



RELATÓRIO CONTÁBIL

1º TRIMESTRE / 2020



RELATÓRIO CONTÁBIL

1º Trimestre - 2020

REITOR

Valder Steffen Júnior

PRÓ REITOR DE PLANEJAMENTO E ADMINISTRAÇÃO

Darizon Alves de Andrade

DIRETOR DE ADMINISTRAÇÃO FINANCEIRA

Rafael Vidal Tavares

COORDENADOR DE CONTABILIDADE

William Rosa de Lima

EQUIPE TÉCNICA

Núbia Aparecida Rodrigues

Raquel Ribeiro Rocha

Rodrigo Tomaz Ramos

Terezinha Aparecida Da Costa

Victor de Carvalho Rezende

Xênia Guimarães de Barros

DIAGRAMAÇÃO E CAPA

Mariana Rodrigues Alves



RELATÓRIO CONTÁBIL

1º Trimestre - 2020

Sumário

1. DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS	5
2. ESTRUTURA DA UNIVERSIDADE FEDERAL DE UBERLÂNDIA – UFU	11
3. BASE DE PREPARAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES E DAS PRÁTICAS CONTÁBEIS	12
4. RESUMO DOS PRINCIPAIS CRITÉRIOS E POLÍTICAS CONTÁBEIS	14
5. NOTAS EXPLICATIVAS	25
5.1. NOTA 01 – Caixa e Equivalente de Caixa.....	25
5.2. NOTA 02 – Demais Créditos e Valores a Receber de Curto Prazo.....	26
5.3. NOTA 03 – Estoques	28
5.4. NOTA 04 – Investimentos	29
5.5. NOTA 05 – Imobilizado	29
5.6. NOTA 06 – Intangível.....	34
5.7. NOTA 07 – Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar a Curto prazo.....	35
5.8. NOTA 08 – Fornecedores e Contas a Pagar de Curto Prazo.....	36
5.9. NOTA 09 – Demais Obrigações a Curto Prazo.....	38
5.10. NOTA 10 – Obrigações Contratuais a Executar.....	40
5.11. NOTA 11 – Receita Corrente – Patrimonial	42
5.12. NOTA 12 – Receitas Correntes de Serviços	42
5.13. NOTA 13 – Outras Receitas Correntes.....	43
5.14. NOTA 14 – Receitas de Capital	43
5.15. NOTA 15 – Despesas Orçamentárias.....	43
5.16. NOTA 16 – Pessoal e Encargos Sociais.....	44
5.17. NOTA 17 – Outras Despesas Correntes.....	45
5.18. NOTA 18 – Despesas de Capital - Investimentos.....	48
5.19. NOTA 19 – Execução dos Restos a Pagar Não Processados	48
5.20. NOTA 20 – Restos a Pagar Processados e não Processados Cancelados.....	49
5.21. NOTA 21 – Restos a Pagar Processados.....	50
5.22. NOTA 22 – Outros Recursos Vinculados a Órgãos e Programas	50



RELATÓRIO CONTÁBIL

1º Trimestre - 2020

5.23. NOTA 23 – Deduções da Receita Orçamentária.....	51
5.24. NOTA 24 – Movimentação de Saldos Patrimoniais.....	52
5.25. NOTA 25 – Despesas Orçamentárias Ordinárias.....	52
5.26. NOTA 26 – Despesas Orçamentárias Vinculada – Seguridade Social (Exceto previdência)	53
5.27. NOTA 27 – Despesas Orçamentárias Vinculadas – Outros Recursos Vinculados a Fundos e Órgãos.....	54
5.28. NOTA 28 – Exploração e Venda de Bens, Serviços e Direitos.....	56
5.29. NOTA 29 – Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras	56
5.30. NOTA 30 – Valorização e Ganhos com Ativos e Desincorporação de Passivos ...	56
5.31. NOTA 31 – Outras Variações Patrimoniais Aumentativas	57
5.32. NOTA 32 – Variações Patrimoniais Diminutivas	58
5.33. NOTA 33 – Variações Patrimoniais Diminutivas Financeiras	58
5.34. NOTA 34 – Transferências e Delegações Concedidas	58
5.35. NOTA 35 – Desvalorização e Perda de Ativos e Incorporação de Passivos	59
5.36. NOTA 36 – Variações Patrimoniais Diminutivas Tributárias.....	59
5.37. NOTA 37 – Outras Variações Patrimoniais Diminutivas	59
5.38. NOTA 38 – Fluxos de Caixa das Atividades das Operações.....	60
5.39. NOTA 39 – Fluxos de Caixa das Atividades de Investimentos.....	61
5.40. NOTA 40 – Geração Líquida de Caixa e Equivalente.....	61



RELATÓRIO CONTÁBIL

1º Trimestre - 2020

1. DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

FUNDAÇÃO UNIVERSIDADE FEDERAL DE UBERLÂNDIA							
BALANÇO PATRIMONIAL – PRIMEIRO TRIMESTRE – 2020							
ATIVO	NE	2020	2019	PASSIVO	NE	2020	2019
ATIVO CIRCULANTE		106.284.536,78	128.406.060,61	PASSIVO CIRCULANTE		187.850.350,47	174.563.448,18
Caixa e Equivalentes de Caixa	01	82.138.809,52	103.629.773,93	Obrigações Trabalh., Previd. e Assist. a Pagar a Curto Prazo	07	68.996.129,80	78.193.594,32
Demais Créditos e Valores a Curto Prazo	02	19.002.300,62	18.172.002,87	Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo	08	21.533.760,26	7.823.404,95
Estoques	03	5.143.426,64	6.604.283,81	Demais Obrigações a Curto Prazo	09	97.320.460,41	88.546.448,91
ATIVO NÃO CIRCULANTE		646.643.343,62	630.862.372,55	PASSIVO NÃO CIRCULANTE		10.544,15	10.544,15
Investimentos	04	217.715,04	164.103,55	Demais Obrigações a Longo Prazo		10.544,15	10.544,15
Participações Permanentes		217.715,04	164.103,55	TOTAL DO PASSIVO EXIGÍVEL		187.860.894,62	174.573.992,33
Participações Avaliadas p/Método da Equivalência Patrimonial		217.715,04	164.103,55	PATRIMÔNIO LÍQUIDO			
Imobilizado	05	644.162.525,62	628.727.417,10	Demais Reservas		870.476,69	870.476,69
Bens Móveis		180.426.489,42	163.220.551,76	Resultados Acumulados		564.196.509,09	583.823.964,14
Bens Móveis		327.130.789,28	299.571.355,85	Resultado do Exercício		-35.294.264,42	-36.987.774,39
(-) Depreciação acumulada de Bens Móveis		-146.704.299,86	-136.350.804,09	Resultados de Exercícios Anteriores		583.823.964,14	621.503.598,06
Bens Imóveis		463.736.036,20	465.506.865,34	Ajustes de Exercícios Anteriores		15.666.809,37	-691.859,53
Bens Imóveis		518.164.791,56	515.532.760,10	TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO		565.066.985,78	584.694.440,83
(-) Depreciação acumulada de Bens Imóveis		-54.428.755,36	-50.025.894,76				
Intangível	06	2.263.102,96	1.970.851,90				
Softwares		2.087.041,10	1.811.322,82				
Softwares		2.605.092,98	2.413.907,36				
(-) Amortização acumulada de Softwares		-518.051,88	-602.584,54				
Marcas, Direitos e Patentes Industriais		176.061,86	159.529,08				
Marcas, Direitos e Patentes Industriais		210.549,50	191.855,50				
(-) Amortização acumulada de Marcas, Direitos e Patentes		-34.487,64	-32.326,42				
TOTAL DO ATIVO		752.927.880,40	759.268.433,16	TOTAL DO PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO		752.927.880,40	759.268.433,16



RELATÓRIO CONTÁBIL

1º Trimestre - 2020

QUADRO DE ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES

ATIVO	NE	2020	2019	PASSIVO	NE	2020	2019
ATIVO FINANCEIRO		82.138.809,52	103.629.773,93	PASSIVO FINANCEIRO		1.037.918.619,78	210.489.421,76
ATIVO PERMANENTE		670.789.070,88	655.638.659,23	PASSIVO PERMANENTE		100.889.534,28	82.392.258,06
SALDO PATRIMONIAL		385.880.273,66		SALDO PATRIMONIAL			466.386.753,34

QUADRO DE COMPENSAÇÕES

ATIVO	NE	2020	2019	PASSIVO	NE	2020	2019
SALDO DOS ATOS POTENCIAIS ATIVOS		106.785.548,87	79.718.211,91	SALDO DOS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS		303.809.197,76	293.610.481,20
Execução dos Atos Potenciais Ativos		106.785.548,87	79.718.211,91	Execução dos Atos Potenciais Passivos		303.809.197,76	293.610.481,20
Direitos Conveniados e Outros Instrumentos Congêneres a Rec.		105.963.375,09	78.867.860,51	Obrigações Conveniadas e Outros Instrum Congêneres a Liberar		1.695.808,53	12.000,01
Direitos Contratuais a Executar		822.173,78	850.351,40	Obrigações Contratuais a Executar	10	302.113.389,23	293.598.481,19
TOTAL		106.785.548,87	79.718.211,91	TOTAL		303.809.197,76	293.610.481,20

DEMONSTRATIVO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL

DESTINAÇÃO DE RECURSOS	NE	SUPERÁVIT/DEFICIT FINANCEIRO
Recursos Ordinários		-498.891.038,23
Recursos Vinculados		-456.888.772,03
Educação		-12.544.470,29
Seguridade Social (Exceto Previdência)		-192.500.048,37
Previdência Social (RPPS)		-212.625.731,24
Alienação de Bens e Direitos		17.892,49
Outros Recursos Vinculados a Fundos, Órgãos e Programas		-39.236.414,62
TOTAL		-955.779.810,26



MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO - MEC
UNIVERSIDADE FEDERAL DE UBERLÂNDIA - UFU
PRÓ-REITORIA DE PLANEJAMENTO E ADMINISTRAÇÃO - PROPLAD
DIRETORIA DE ADMINISTRAÇÃO FINANCEIRA - DIRAF
DIVISÃO DE CONTABILIDADE – DICON



RELATÓRIO CONTÁBIL

1º Trimestre - 2020

FUNDAÇÃO UNIVERSIDADE DE UBERLÂNDIA

BALANÇO ORÇAMENTÁRIO - PRIMEIRO TRIMESTRE - 2020

RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	NE	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA	RECEITAS REALIZADAS	SALDO
RECEITAS CORRENTES		8.875.488,00	8.875.488,00	3.486.582,29	-5.388.905,71
Receita Patrimonial	11	689.919,00	689.919,00	196.580,24	-493.338,76
Exploração do Patrimônio Imobiliário do Estado		554.004,00	554.004,00	135.762,28	-418.241,72
Valores Mobiliários		135.915,00	135.915,00	60.817,96	-75.097,04
Receitas de Serviços	12	7.501.034,00	7.501.034,00	3.064.728,67	-4.436.305,33
Serviços Administrativos e Comerciais Gerais		7.501.034,00	7.501.034,00	3.064.728,67	-4.436.305,33
Transferências Correntes		262.500,00	262.500,00	-	-262.500,00
Outras Receitas Correntes	13	422.035,00	422.035,00	225.273,38	-196.761,62
Multas Administrativas, Contratuais e Judiciais		7.970,00	7.970,00	10.023,25	2.053,25
Indenizações, Restituições e Ressarcimentos		414.065,00	414.065,00	215.250,13	-198.814,87
RECEITAS DE CAPITAL	14	133.451.287,00	133.451.287,00	-	-133.451.287,00
Operações de Crédito		133.253.354,00	133.253.354,00	-	-133.253.354,00
Operações de Crédito - Mercado Interno		133.253.354,00	133.253.354,00	-	-133.253.354,00
Alienação de Bens		197.933,00	197.933,00	-	-197.933,00
Alienação de Bens Móveis		197.933,00	197.933,00	-	-197.933,00
SUBTOTAL DE RECEITAS		142.326.775,00	142.326.775,00	3.486.582,29	-138.840.192,71
DEFICIT				1.219.018.213,18	1.219.018.213,18
TOTAL DE RECEITAS		142.326.775,00	142.326.775,00	1.222.504.795,47	1.080.178.020,47

DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	NE	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA	DESPESAS EMPENHADAS	DESPESAS LIQUIDADAS	DESPESAS PAGAS	SALDO DA DOTAÇÃO
DESPESAS CORRENTES	15	1.355.563.778,00	1.355.563.778,00	1.222.461.117,65	355.222.185,42	282.243.201,63	133.102.660,35
Pessoal e Encargos Sociais	16	1.174.654.732,00	1.174.654.732,00	1.096.555.581,00	286.333.650,45	221.846.077,78	78.099.151,00
Outras Despesas Correntes	17	180.909.046,00	180.909.046,00	125.905.536,65	68.888.534,97	60.397.123,85	55.003.509,35
DESPESAS DE CAPITAL		5.621.754,00	5.621.754,00	43.677,82	33.693,65	-	5.578.076,18
Investimentos	18	5.621.754,00	5.621.754,00	43.677,82	33.693,65	-	5.578.076,18
TOTAL DAS DESPESAS		1.361.185.532,00	1.361.185.532,00	1.222.504.795,47	355.255.879,07	282.243.201,63	138.680.736,53

ANEXO 1 - DEMONSTRATIVO DE EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS

DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	NE 19 20	INSCRITOS EM EXERCÍCIOS ANTERIORES (A)	INSCRITOS EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANTERIOR (B)	LIQUIDADOS (C)	PAGOS (D)	CANCELADOS (E)	SALDO (F = A+B-D-E)
DESPESAS CORRENTES		2.636.087,68	74.485.363,09	27.368.633,39	16.721.459,00	172.190,49	60.227.801,28
Outras Despesas Correntes		2.636.087,68	74.485.363,09	27.368.633,39	16.721.459,00	172.190,49	60.227.801,28
DESPESAS DE CAPITAL		21.701.280,05	19.511.909,42	7.095.473,31	4.478.558,80	0,01	36.734.630,66
Investimentos		21.701.280,05	19.511.909,42	7.095.473,31	4.478.558,80	0,01	36.734.630,66
TOTAL		24.337.367,73	93.997.272,51	34.464.106,70	21.200.017,80	172.190,50	96.962.431,94



MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO - MEC
UNIVERSIDADE FEDERAL DE UBERLÂNDIA - UFU
PRÓ-REITORIA DE PLANEJAMENTO E ADMINISTRAÇÃO - PROPLAD
DIRETORIA DE ADMINISTRAÇÃO FINANCEIRA - DIRAF
DIVISÃO DE CONTABILIDADE – DICON



RELATÓRIO CONTÁBIL

1º Trimestre - 2020

ANEXO 2 - DEMONSTRATIVO DE EXECUÇÃO RESTOS A PAGAR PROCESSADOS

DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	NE 20 21	INSCRITOS EM EXERCÍCIOS ANTERIORES (A)	INSCRITOS EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANTERIOR (B)	PAGOS (C)	CANCELADOS (D)	SALDO (E = A+B-C-D)
DESPESAS CORRENTES		2.511,60	91.427.539,12	91.125.146,08	895,75	304.008,89
Pessoal e Encargos Sociais		-	83.345.223,43	83.345.223,43	-	-
Outras Despesas Correntes		2.511,60	8.082.315,69	7.779.922,65	895,75	304.008,89
DESPESAS DE CAPITAL		-	318.567,20	316.619,41	-	1.947,79
Investimentos		-	318.567,20	316.619,41	-	1.947,79
TOTAL		2.511,60	91.746.106,32	91.441.765,49	895,75	305.956,68

FUNDAÇÃO UNIVERSIDADE DE UBERLÂNDIA

BALANÇO FINANCEIRO – PRIMEIRO TRIMESTRE - 2020

INGRESSOS	NE	2020	2019	DISPÊNDIOS	NE	2020	2019
Receitas Orçamentárias		3.486.582,29	4.377.933,20	Despesas Orçamentárias		1.222.504.795,47	1.283.448.833,74
				Ordinárias	25	624.024.857,29	1.018.850.926,31
Vinculadas		6.554.793,89	4.406.238,25	Vinculadas		598.479.938,18	264.597.907,43
Outros Recursos Vinculados a Fundos, Órgãos e Programas	22	6.554.793,89	4.406.238,25	Seguridade Social (Exceto Previdência)	26	330.921.060,37	35.354.444,62
(-) Deduções da Receita Orçamentária	23	-3.068.211,60	-28.305,05	Previdência Social (RPPS)		245.897.013,00	228.919.207,00
				Outros Recursos Vinculados a Fundos, Órgãos e Programas	27	21.661.864,81	324.255,81
Transferências Financeiras Recebidas		441.536.288,19	434.230.963,13	Transferências Financeiras Concedidas		71.611.323,69	71.628.666,44
Resultantes da Execução Orçamentária		422.288.136,43	409.643.776,02	Resultantes da Execução Orçamentária		71.135.631,21	69.993.917,25
Repasso Recebido		351.165.703,80	339.669.124,15	Repasso Concedido		13.198,58	19.265,38
Sub-repasso Recebido		71.122.432,63	69.974.651,87	Sub-repasso Concedido		71.122.432,63	69.974.651,87
Independentes da Execução Orçamentária		19.248.151,76	24.587.187,11	Independentes da Execução Orçamentária		475.692,48	1.634.749,19
Transferências Recebidas para Pagamento de RP		18.588.988,21	23.150.852,19	Transferências Concedidas para Pagamento de RP		411.892,46	1.631.355,04
Movimentação de Saldos Patrimoniais	24	659.163,55	1.436.334,92	Demais Transferências Concedidas		63.438,02	2.257,44
				Movimento de Saldos Patrimoniais		362,00	1.136,71
Recebimentos Extraorçamentários		940.511.180,48	1.010.314.304,13	Pagamentos Extraorçamentários		112.908.896,21	114.695.873,52
Inscrição dos Restos a Pagar Processados		73.012.677,44	74.300.272,56	Pagamento dos Restos a Pagar Processados		91.441.765,49	93.300.801,94
Inscrição dos Restos a Pagar Não Processados		867.248.916,40	935.873.219,98	Pagamento dos Restos a Pagar Não Processados		21.200.017,80	21.278.733,65
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados		231.619,64	116.337,93	Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados		267.112,92	116.337,93
Outros Recebimentos Extraorçamentários		17.967,00	24.473,66				
Ordens Bancárias não Sacadas - Cartão de Pagamento		17.967,00	24.000,00				
Arrecadação de Outra Unidade			473,66				
Saldo do Exercício Anterior		103.629.773,93	108.265.180,82	Saldo para o Exercício Seguinte		82.138.809,52	87.415.007,58
Caixa e Equivalentes de Caixa		103.629.773,93	108.265.180,82	Caixa e Equivalentes de Caixa		82.138.809,52	87.415.007,58
TOTAL		1.489.163.824,89	1.557.188.381,28	TOTAL		1.489.163.824,89	1.557.188.381,28



MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO - MEC
UNIVERSIDADE FEDERAL DE UBERLÂNDIA - UFU
PRÓ-REITORIA DE PLANEJAMENTO E ADMINISTRAÇÃO - PROPLAD
DIRETORIA DE ADMINISTRAÇÃO FINANCEIRA - DIRAF
DIVISÃO DE CONTABILIDADE – DICON



RELATÓRIO CONTÁBIL

1º Trimestre - 2020

FUNDAÇÃO UNIVERSIDADE FEDERAL DE UBERLÂNDIA			
DEMONSTRAÇÃO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS – PRIMEIRO TRIMESTRE - 2020			
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUANTITATIVAS	NE	2020	2019
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS		452.453.723,78	444.079.954,34
Exploração e Venda de Bens, Serviços e Direitos	28	3.200.490,95	4.019.365,43
Venda de Mercadorias		102,50	-
Exploração de Bens, Direitos e Prestação de Serviços		3.200.388,45	4.019.365,43
Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras	29	55.594,69	101.328,96
Remuneração de Depósitos Bancários e Aplicações Financeiras		55.594,69	101.328,96
Transferências e Delegações Recebidas		445.301.510,28	437.440.522,18
Transferências Intragovernamentais		441.536.288,19	434.230.963,13
Transferências Intergovernamentais		-	26.250,00
Outras Transferências e Delegações Recebidas		3.765.222,09	3.183.309,05
Valorização e Ganhos c/ Ativos e Desincorporação de Passivos	30	3.615.730,55	2.287.275,30
Ganhos com Incorporação de Ativos		1.512.295,71	211.010,92
Ganhos com Desincorporação de Passivos		2.103.434,84	2.076.264,38
Outras Variações Patrimoniais Aumentativas	31	280.397,31	231.462,47
Resultado Positivo de Participações		53.611,49	-
Diversas Variações Patrimoniais Aumentativas		226.785,82	231.462,47
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	32	487.747.988,20	624.385.423,09
Pessoal e Encargos		205.310.093,15	216.372.576,63
Remuneração a Pessoal		164.013.502,25	173.232.497,41
Encargos Patronais		33.354.972,05	31.310.898,94
Benefícios a Pessoal		7.941.618,85	11.829.180,28
Benefícios Previdenciários e Assistenciais		102.639.509,34	90.608.216,97
Aposentadorias e Reformas		89.832.716,55	82.290.378,68
Pensões		9.014.082,82	8.253.747,51
Outros Benefícios Previdenciários e Assistenciais	32	3.792.709,97	64.090,78
Uso de Bens, Serviços e Consumo de Capital Fixo		88.058.699,62	86.257.528,57
Uso de Material de Consumo		8.393.096,80	12.452.557,47
Serviços		70.760.077,35	66.675.710,67
Depreciação, Amortização e Exaustão		8.905.525,47	7.129.260,43
Variações Patrimoniais Diminutivas Financeiras	33	54.042,13	44.181,61
Juros e Encargos de Mora		54.042,13	44.181,61
Transferências e Delegações Concedidas	34	72.604.063,76	71.749.937,71
Transferências Intragovernamentais		71.611.323,69	71.628.666,44
Transferências Intergovernamentais		152.604,06	97.674,30
Transferências a Instituições Privadas		82.064,85	23.596,97
Transferências ao Exterior		6.185,00	-
Outras Transferências e Delegações Concedidas		751.886,16	-
Desvalorização e Perda de Ativos e Incorporação de Passivos	35	11.068.377,53	152.268.380,90
Perdas Involuntárias		109,00	-
Incorporação de Passivos		11.054.951,82	152.092.212,64
Desincorporação de Ativos		13.316,71	176.168,26
Tributárias	36	729.358,93	2.191,33
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria		1.334,95	-
Contribuições		728.023,98	2.191,33



MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO - MEC
UNIVERSIDADE FEDERAL DE UBERLÂNDIA - UFU
PRÓ-REITORIA DE PLANEJAMENTO E ADMINISTRAÇÃO - PROPLAD
DIRETORIA DE ADMINISTRAÇÃO FINANCEIRA - DIRAF
DIVISÃO DE CONTABILIDADE – DICON



RELATÓRIO CONTÁBIL

1º Trimestre - 2020

Outras Variações Patrimoniais Diminutivas	37	7.283.843,74	7.082.409,37
Incentivos		7.249.104,53	6.646.323,15
Diversas Variações Patrimoniais Diminutivas		34.739,21	436.086,22
RESULTADO PATRIMONIAL DO PERÍODO		-35.294.264,42	-180.305.468,75

FUNDAÇÃO UNIVERSIDADE FEDERAL DE UBERLÂNDIA			
DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA – PRIMEIRO TRIMESTRE - 2020			
	NE	2020	2019
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	38	-16.714.480,20	-15.535.222,26
INGRESSOS		445.254.490,12	438.725.707,92
Receitas Derivadas e Originárias		3.486.582,29	4.351.683,20
Receita Patrimonial		135.762,28	43.659,25
Receita de Serviços		3.064.728,67	3.975.706,18
Remuneração das Disponibilidades		60.817,96	101.328,96
Outras Receitas Derivadas e Originárias		225.273,38	230.988,81
Transferências Correntes Recebidas		-	26.250,00
Intergovernamentais		-	26.250,00
Dos Municípios		-	26.250,00
Outros Ingressos Operacionais		441.767.907,83	434.347.774,72
Ingressos Extraorçamentários		231.619,64	116.337,93
Transferências Financeiras Recebidas		441.536.288,19	434.230.963,13
Arrecadação de Outra Unidade			473,66
DESEMBOLSOS		-461.968.970,32	-454.260.930,18
Pessoal e Demais Despesas		-356.379.161,83	-351.431.520,04
Previdência Social		-99.459.338,97	-81.478.107,93
Saúde		-35.964.309,61	-40.148.138,91
Educação		-220.973.480,25	-229.829.273,20
(+/-) Ordens Bancárias não Sacadas - Cartão de Pagamento		17.967,00	24.000,00
Transferências Concedidas		-33.711.371,88	-31.084.405,77
Intragovernamentais		-33.541.974,18	-30.981.430,94
Outras Transferências Concedidas		-169.397,70	-102.974,83
Outros Desembolsos Operacionais		-71.878.436,61	-71.745.004,37
Dispêndios Extraorçamentários		-267.112,92	-116.337,93
Transferências Financeiras Concedidas		-71.611.323,69	-71.628.666,44
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO	39	-4.776.484,21	-5.314.950,98
INGRESSOS		-	-
DESEMBOLSOS		-4.776.484,21	-5.314.950,98
Aquisição de Ativo Não Circulante		-4.505.135,52	-4.752.875,48
Outros Desembolsos de Investimentos		-271.348,69	-562.075,50
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO		-	-
INGRESSOS		-	-
DESEMBOLSOS		-	-
GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTES	40	-21.490.964,41	-20.850.173,24
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA INICIAL		103.629.773,93	108.265.180,82
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA FINAL		82.138.809,52	87.415.007,58



RELATÓRIO CONTÁBIL

1º Trimestre - 2020

2. ESTRUTURA DA UNIVERSIDADE FEDERAL DE UBERLÂNDIA – UFU

A Universidade Federal de Uberlândia (UFU) é uma Fundação Pública, integrante da Administração Federal Indireta criada pelo Decreto lei nº 762/69 e federalizada pela Lei nº 6.532/78. Tem como missão formar profissionais qualificados, produzir conhecimento e disseminar a ciência, a tecnologia, a inovação, a cultura e a arte na sociedade, por intermédio do ensino público e gratuito, da pesquisa e da extensão, visando à melhoria da qualidade de vida, à difusão dos valores éticos e democráticos, à inclusão social e o desenvolvimento sustentável.

A UFU é composta por 07 (sete) campi divididos em 04 (quatro) cidades.

1) Uberlândia/MG

- Campus Educação Física
- Campus Glória
- Campus Santa Mônica
- Campus Umuarama

2) Ituiutaba/MG

- Campus Pontal

3) Monte Carmelo/MG

- Campus Monte Carmelo

4) Patos de Minas/MG

- Campus Patos de Minas

A estrutura detalhada da Universidade Federal de Uberlândia, bem como outras informações e dados, está disponível no documento oficial anuário 2018. Acesso pelo endereço: <http://www.proplad.ufu.br/central-de-conteudos/documentos/anuarios>.



RELATÓRIO CONTÁBIL

1º Trimestre - 2020



3. BASE DE PREPARAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES E DAS PRÁTICAS CONTÁBEIS

As Demonstrações Contábeis (DICON) consolidam as informações Patrimoniais, Orçamentárias e Financeiras da Fundação Universidade Federal de Uberlândia (FUFUB), Órgão 26274, Gestão 15260 fundação pública, integrante da Administração Federal Indireta, vinculada ao Ministério da Educação (MEC), composto pelas seguintes Unidades administrativas:

- Universidade Federal de Uberlândia – UFU, Unidade Gestora (UG) 154043, Unidade Orçamentária (UO) 26274 e CNPJ 25.648.387/0001-18 e
- Hospital de Clínicas - HC, Unidade Gestora (UG) 150233, Unidade Orçamentária (UO) 26396 e CNPJ 25.648.387/0002-07.

As Demonstrações Contábeis são elaboradas em consonância com a Lei 4.320/64, a Lei Complementar 101/00 (LRF), o Decreto-Lei 200/67, o Decreto 93.872/86 e alinhadas às diretrizes das Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público (NBC T SP), a estrutura Conceitual (NBC T SP 01 a 10) e (NBC T 16.6-R1 a 16.10); ao Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público (MCASP), ao Plano de Contas Aplicado ao Setor Público (PCASP), as Normas Internacionais de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público (IPSAS), bem como à normatização da Contabilidade



RELATÓRIO CONTÁBIL

1º Trimestre - 2020

Aplicada ao Setor Público editada pela Secretaria do Tesouro Nacional (STN) e pelo Conselho Federal de Contabilidade (CFC).

O objetivo principal das DCON é fornecer, aos diversos usuários, informações sobre a situação econômico-financeira da entidade, quais sejam: a sua situação patrimonial, o seu desempenho e os seus fluxos de caixa, em determinado período ou exercício financeiro.

As demonstrações contábeis são formadas pelas seguintes peças:

- I. Balanço Patrimonial (BP);
 - II. Demonstração das Variações Patrimoniais (DVP);
 - III. Balanço Orçamentário (BO);
 - IV. Balanço Financeiro (BF);
 - V. Demonstração dos Fluxos de Caixa (DFC) e
 - VI. Notas Explicativas (NE)
-
- I. Balanço Patrimonial - evidencia, qualitativa e quantitativamente, a situação patrimonial da entidade, bem como os atos potenciais. Sendo composto por: a. Quadro Principal; b. Quadro dos Ativos e Passivos Financeiros e Permanentes; c. Quadro das Contas de Compensação (controle); e d. Quadro demonstrativo do Superávit/Déficit Financeiro.
 - II. Demonstração das Variações Patrimoniais - evidencia as alterações no patrimônio, resultantes ou independentes da execução orçamentária e indica o resultado patrimonial do exercício.
 - III. Balanço Orçamentário - demonstra as receitas por categoria econômica e origem, especificando a previsão inicial, a atualizada, a receita realizada e o saldo. Demonstra, também, as despesas por categoria econômica e grupo de despesa, discriminando a dotação inicial, a atualizada, as despesas empenhadas, as liquidadas, as pagas e o saldo da dotação. Sendo composto por: a. Quadro Principal; b. Quadro



RELATÓRIO CONTÁBIL

1º Trimestre - 2020

da Execução dos Restos a Pagar Não Processados; e c. Quadro da Execução dos Restos a Pagar Processados.

- IV. O Balanço Financeiro - evidencia as receitas e despesas orçamentárias, os ingressos e dispêndios extraorçamentários, conjugados com os saldos de caixa do exercício anterior e os que se transferem para o início do exercício seguinte.
- V. Demonstração dos Fluxos de Caixa - permite avaliar como a entidade obteve recursos para financiar suas atividades e foram utilizados.
- VI. Notas Explicativas - informações adicionais para facilitar a compreensão das demonstrações contábeis.

4. RESUMO DOS PRINCIPAIS CRITÉRIOS E POLÍTICAS CONTÁBEIS

A União, administração centralizada do Governo Federal, adota a metodologia de Consolidação das Demonstrações Contábeis no momento da escrituração contábil, por meio dos critérios de compensação e de exclusão de itens das demonstrações que compensam ou eliminam, respectivamente, as transações realizadas entre as entidades que compõem o Orçamento Fiscal e da Seguridade Social – OFSS.

No Plano de Contas Aplicado ao Setor Público (PCASP), essas operações são realizadas a partir da identificação das contas contábeis que possuem o quinto nível igual a 2 – Intra - OFSS. As regras de compensação são aplicadas às demonstrações: Balanço Patrimonial; Demonstrações das Variações Patrimoniais; Balanço Financeiro; e Demonstrações dos Fluxos de Caixa.

Em relação à consolidação do BF e da DFC, faz-se necessário um especial destaque em relação aos saldos de Caixa e Equivalentes de Caixa quando comparados os saldos dessas demonstrações com os apresentados no BP. Os saldos de Caixa e



RELATÓRIO CONTÁBIL

1º Trimestre - 2020

Equivalentes de Caixa do BF e da DFC são apresentados sem consolidação, enquanto que no BP ocorre a apresentação do valor consolidado, isto é, com a compensação entre ativos e passivos de quinto nível 2 – Intra. Isso decorre da dificuldade de segregação dos fluxos exibidos no BF e na DFC, em relação às operações de natureza “Intra”, visto que a lógica de consolidação do modelo PCASP é de saldo de contas e não de fluxos financeiros.

Conta Única do Governo Federal

A conta única, derivada do princípio de unidade de tesouraria (Decreto 93.872/86), é mantida no Banco Central do Brasil (BACEN), gerenciada pela Secretaria do Tesouro Nacional (STN) e acolhe todas as disponibilidades financeiras da União, inclusive as da UFU. É subdividida em Conta Única Recursos Tesouro Nacional, Conta Única Recursos Previdenciários e Conta Única Recursos Dívida Pública. Assim, todas as receitas e despesas, orçamentárias e extraorçamentárias, isto é, todos os recebimentos e pagamentos são realizados e controlados em um único caixa.

Ajustes de Exercícios Anteriores

É uma prática contábil utilizada que compõem a linha de Resultados Acumulados do BP, composta pelo Resultado do Exercício e pelos Resultados de Exercícios anteriores, que recebe registros tanto positivos quanto diminutivos que afetam diretamente o Patrimônio Líquido do órgão, ou seja, sem transitar pelas contas de resultado, por se referir a exercícios encerrados. Cabe destacar que as contas de Ajustes de Exercícios Anteriores têm a finalidade de registrar os efeitos da mudança de critério contábil ou da retificação de erro imputável a exercício anterior que não possam ser atribuídos a fatos subsequentes.

Créditos Orçamentários x Recursos Financeiros

No contexto da Contabilidade Pública, os termos Crédito Orçamentário e Recurso Financeiro têm significados distintos. Crédito Orçamentário pode ser entendido como a autorização legislativa, através da Lei Orçamentária Anual (LOA), para a realização das



RELATÓRIO CONTÁBIL

1º Trimestre - 2020

despesas fixadas. Já o Recurso Financeiro, refere-se a caixa e equivalentes de caixa, numerário, dinheiro, valor arrecadado através das receitas estimadas também na LOA.

Execução orçamentária é a utilização dos créditos orçamentários (empenho). A execução financeira representa o fluxo (ingresso e saída) dos recursos financeiros. Ambas visando à realização dos subprojetos e/ou subatividades atribuídos às Unidades Orçamentárias pelo Orçamento. A execução orçamentária e financeira ocorre concomitantemente, por estarem atreladas uma a outra. Havendo o Crédito orçamentário e não existindo o recurso financeiro, não poderá ocorrer a despesa.

Restos a Pagar

Os Restos a Pagar (RAP) correspondem às despesas empenhadas, mas que não foram pagas até 31 de dezembro do exercício financeiro correspondente, por não ter havido a entrega, do produto ou a prestação do serviço, adquiridos. No encerramento de cada exercício financeiro, essas despesas devem ser registradas contabilmente como obrigações a pagar no exercício seguinte, os “resíduos passivos”; e serão financiadas, pagas, à conta de recursos arrecadados durante o exercício financeiro em que não ocorreu a emissão do empenho.

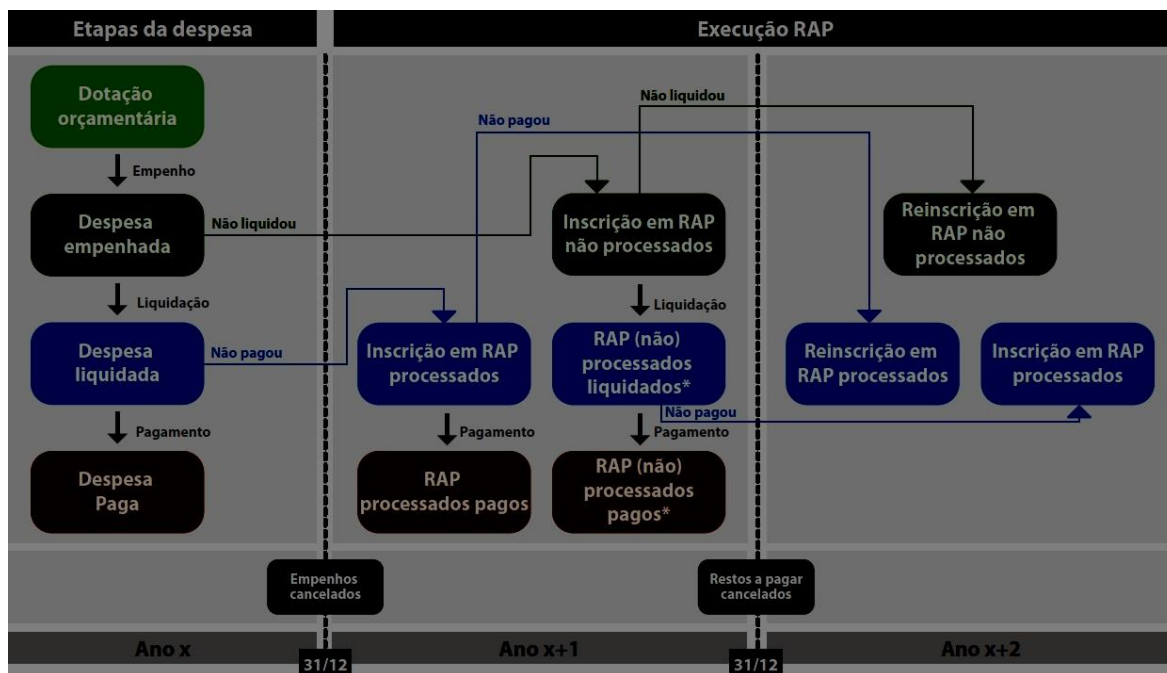
Na inscrição dos restos a pagar, estes são classificados em processados e não processados. Os restos a pagar processados referem-se a despesas empenhadas e liquidadas. Já os restos a pagar não processados referem-se a despesas empenhadas, mas ainda não liquidadas.



RELATÓRIO CONTÁBIL

1º Trimestre - 2020

Fluxograma de Restos a Pagar



Fonte: Relatório de Avaliação dos Restos a Pagar - 2018 – www.tesouro.gov.br

Moeda funcional e saldos em Moedas estrangeiras

A moeda funcional da União é o Real. Os saldos em moeda estrangeira são convertidos para a moeda funcional, empregando-se a taxa de câmbio vigente na data das demonstrações contábeis.

A única exceção se refere aos saldos iniciais de Caixa e Equivalentes de Caixa, no BF e na DFC, que utilizam a taxa vigente no dia 31 de dezembro do exercício anterior.

Caixa e Equivalentes de Caixa

Incluem dinheiro em caixa, conta única, demais depósitos bancários e aplicações de liquidez imediata. Os valores são mensurados e avaliados pelo valor de custo e, quando aplicável, são acrescidos dos rendimentos auferidos até a data das demonstrações contábeis.



RELATÓRIO CONTÁBIL

1º Trimestre - 2020

Demais Créditos e Valores a Curto Prazo

Compreendem outros direitos a receber a curto prazo relacionado, principalmente com: (I) créditos não tributários; (II) adiantamentos; (III) depósitos efetuados e (IV) valores a compensar. Os valores são mensurados e avaliados pelo valor original, acrescido das atualizações monetárias e juros.

Estoques

Compreendem somente produtos em almoxarifado (diversos materiais) para consumo nas atividades operacionais da Instituição. Os estoques são avaliados e mensurados da seguinte forma: (I) nas entradas, pelo valor de aquisição ou produção/construção; e (II) nas saídas, pelo custo médio ponderado.

Há possibilidade de redução de valores do estoque, mediante as contas para ajustes para perdas ou para redução ao valor de mercado, quando o valor registrado estiver superior ao valor de mercado.

Investimentos

São compostos pelas participações permanentes (ações-fração do capital social) adquiridas com fins de renda e/ou ganho de capital, que não são usados nas operações da instituição e que não serão vendidas em curto prazo. Quando há influência significativa, são mensurados e avaliados pelo método da equivalência patrimonial. Quando não há influência significativa, são mensurados e avaliados pelo método de custo, sendo reconhecidas as perdas prováveis apuradas em avaliações periódicas

Imobilizado

O imobilizado é composto pelos bens móveis e imóveis. É reconhecido inicialmente com base no valor de aquisição, construção ou produção. Após o reconhecimento inicial, ficam sujeitos à depreciação, amortização ou exaustão (quando tiverem vida útil definida), bem como à redução ao valor recuperável e à reavaliação.



RELATÓRIO CONTÁBIL

1º Trimestre - 2020

Os gastos posteriores à aquisição, construção ou produção são incorporados ao valor do imobilizado desde que tais gastos aumentem a vida útil do bem e sejam capazes de gerar benefícios econômicos futuros. Se os gastos não gerarem tais benefícios, eles são reconhecidos diretamente como variações patrimoniais diminutivas do período.

Intangíveis

Os direitos que tenham por objeto bens incorpóreos, destinados à manutenção da atividade pública ou exercidos com essa finalidade, são mensurados ou avaliados com base no valor de aquisição ou de produção, deduzido o saldo da respectiva conta de amortização acumulada (quando tiverem vida útil definida) e o montante acumulado de quaisquer perdas do valor que tenham sofrido ao longo de sua vida útil por redução ao valor recuperável (impairment).

A maioria dos intangíveis está relacionada a Softwares, tanto de vida útil definida, os chamados softwares de prateleira, quanto de vida útil indefinida, que se referem aos sistemas desenvolvidos pela Instituição.

Depreciação, amortização ou exaustão de bens móveis.

A base de cálculo para a depreciação, a amortização e a exaustão é o custo do ativo imobilizado, compreendendo tanto os custos diretos como os indiretos.

Como regra geral a depreciação dos bens móveis deve ser iniciada a partir do primeiro dia do mês seguinte à data da colocação do bem em utilização. Porém, quando o valor do bem adquirido e o valor da depreciação no primeiro mês sejam relevantes, admite-se, em caráter de exceção, o cômputo da depreciação em fração menor do que um mês.

As informações da depreciação dos bens móveis utilizam os seguintes procedimentos para cálculo:

- Método das quotas constantes e



RELATÓRIO CONTÁBIL

1º Trimestre - 2020

- Regras (vida útil e valor residual) estabelecidas na Macrofunção SIAFI 020330 Depreciação, amortização e exaustão na Administração Direta da União gerenciada pela Secretaria do Tesouro Nacional – STN

Depreciação de bens imóveis

As informações da depreciação dos bens imóveis são apuradas pelo Sistema de Gerenciamento do Patrimônio Imobiliário da União - SPIUnet, que é gerido pela Secretaria de Patrimônio da União – SPU.

O SPIUnet é um sistema de cadastro e controle de imóveis da União e de terceiros utilizados pelos Órgãos Federais, que mantém atualizado o valor patrimonial dos imóveis. O sistema é interligado ao SIAFI para o reconhecimento contábil das adições, baixas e transferências, exceto para a depreciação, que é encaminhada pela SPU à STN para ser registrada, contabilizada no SIAFI.

Para fins contábeis, após mensuração e lançamento nos sistemas corporativos da SPU, os valores dos bens imóveis de uso especial da União, autarquias e fundações públicas federais são:

- I. Atualizados, a cada ano, na data base de 31 de dezembro, independentemente da classificação;
- II. Reavaliados, aqueles nos quais:
 - a) Seja aplicado, a título de benfeitoria, valor percentual igual ou superior ao estipulado pela SPU;
 - b) Houver alteração de área construída, independentemente do valor investido e
 - c) Seja comprovada a ocorrência de quaisquer sinistros, tais como incêndio, desmoronamento, desabamento, arruinamento, dentre outros.

O valor depreciado dos bens imóveis da União, autarquias e fundações públicas federais é apurado mensalmente e automaticamente pelo sistema SPIUnet sobre o valor depreciável da aquisição, utilizando-se para tanto o Método da Parábola de Kuentzle e a depreciação será iniciada no mesmo dia que o bem for colocado em condições de uso.



RELATÓRIO CONTÁBIL

1º Trimestre - 2020

O Método da Parábola de Kuentzle distribui a depreciação ao longo da vida útil da benfeitoria, segundo as ordenadas de uma parábola, apresentando menores depreciações na fase inicial e maiores na fase final, o que é compatível com o desgaste progressivo das partes de uma edificação, o cálculo é realizado de acordo com a seguinte equação:

$$Kd = (n^2 - x^2) / n^2, \text{ onde:}$$

Kd = coeficiente de depreciação

n = vida útil da acessão

x = vida útil transcorrida da acessão

Para fins de depreciação, a vida útil será definida com base no laudo de avaliação específico ou, na sua ausência, por parâmetros predefinidos pela SPU, segundo a natureza e características dos bens imóveis. Nos casos de bens reavaliados, independentemente do fundamento, a depreciação acumulada é zerada e reiniciada a partir do novo valor. O valor residual é estabelecido pela STN e comunicado à SPU.

Passivo

As obrigações são evidenciadas por valores conhecidos ou calculáveis, acrescidos, quando aplicável, dos correspondentes encargos das variações monetárias e cambiais ocorridas até a data das demonstrações contábeis.

Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar a Curto Prazo

Compreende as obrigações referentes a salários ou remunerações, bem como benefícios aos quais o servidor tenha direito, aposentadorias, pensões e encargos a pagar, benefícios assistenciais, inclusive os precatórios decorrentes dessas obrigações, com vencimento no curto prazo.

Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo

Compreende as obrigações junto a fornecedores de matérias-primas, mercadorias e outros materiais utilizados nas atividades operacionais da entidade, bem como as



RELATÓRIO CONTÁBIL

1º Trimestre - 2020

obrigações decorrentes do fornecimento de utilidades e da prestação de Serviços, tais como de energia elétrica, água, telefone, propaganda, aluguéis e todas as outras contas a pagar, inclusive os precatórios decorrentes dessas obrigações, com vencimento no curto prazo.

Ativos e Passivos Contingentes

Os ativos e passivos contingentes não são reconhecidos nas demonstrações contábeis. Quando relevantes, são registrados em contas de controle e evidenciados em notas explicativas.

Demais Reservas

Compreende as reservas, não classificadas como reservas de capital ou de lucro, inclusive aquelas que terão seus saldos realizados por terem sido extintas pela legislação.

Resultados Acumulados

Compreende o saldo remanescente do superávit ou déficit acumulado da administração direta, autarquias, fundações e fundos.

Apuração do Resultado

No modelo PCASP, é possível a apuração dos seguintes resultados:

- I. Patrimonial;
- II. Orçamentário; e
- III. Financeiro.

I. Resultado patrimonial

A apuração do resultado patrimonial consiste na confrontação das variações patrimoniais aumentativas (VPA) com as variações patrimoniais diminutivas (VPD) constantes da Demonstração das Variações Patrimoniais. A DVP evidencia as alterações (mutações) verificadas no patrimônio, resultantes ou independentes da execução



RELATÓRIO CONTÁBIL

1º Trimestre - 2020

orçamentária, e indicará o resultado patrimonial do exercício que passa a compor o saldo patrimonial do Balanço Patrimonial.

As VPD são reconhecidas quando for provável que ocorrerá decréscimos nos benefícios econômicos, implicando em saída de recursos ou em redução de ativos ou na assunção de passivos, seguindo a lógica do regime de competência. A exceção se refere às despesas oriundas da restituição de receitas tributárias e às transferências concedidas, que seguem a lógica do regime de caixa, o que é permitido de acordo com o modelo PCASP, em atendimento à Lei nº 4.320/1964.

A apuração do resultado se dá pelo encerramento das contas de VPA e VPD, em contrapartida a uma conta de apuração. Após esse processo, o resultado obtido é transferido para conta de Superávit/Déficit do Exercício, evidenciada no Patrimônio Líquido do órgão. O detalhamento do confronto entre VPA e VPD é apresentado na Demonstração das Variações Patrimoniais (DVP). Com função semelhante à Demonstração do Resultado do Exercício (DRE) do setor privado, o resultado patrimonial apurado não é um indicador de desempenho, mas um medidor do quanto o serviço público ofertado promoveu alterações quantitativas dos elementos patrimoniais do órgão.

II. Resultado orçamentário

O regime orçamentário da União segue o disposto na Lei nº 4.320/64. Desse modo, pertencem ao exercício financeiro as receitas nele arrecadadas e as despesas nele legalmente empenhadas.

O resultado orçamentário, superávit ou déficit, representa o confronto entre as receitas orçamentárias realizadas e as despesas orçamentárias empenhadas, sendo apresentado diretamente no Balanço Orçamentário. O déficit é apresentado junto às receitas a fim de demonstrar o equilíbrio do BO; enquanto que o superávit é apresentado junto às despesas.

O Balanço Orçamentário é estruturado para atender a um “ente público” e não para demonstrar as descentralizações/movimentações de créditos (Provisão e Destaque), pois os valores concedidos são iguais aos valores recebidos entre as unidades que



RELATÓRIO CONTÁBIL

1º Trimestre - 2020

compõem o ente. Entende-se por ente: União (OFSS), Estados, Distrito Federal e Municípios. Portanto, a concepção de ente pode gerar confusão no BO de órgãos e de UG. No Órgão a coluna “Dotação Inicial” e “Dotação Atualizada”, apresentará apenas as receitas próprias e ou os recursos vinculados. Caso o órgão não possua essas duas origens de receita, o BO demonstrará apenas a execução do crédito orçamentário, visualizada na coluna de “Despesas Empenhadas”.

Os créditos orçamentários recebidos pelo Órgão, provenientes de descentralizações, não são mais visualizados, desde 2011, no Balanço Orçamentário. A justificativa para retirada da movimentação de créditos orçamentários do BO foi a de que “crédito orçamentário” e “dotação orçamentária” não são sinônimos. Esta corresponde aos valores fixados na LOA para certa Unidade Orçamentária (UO); enquanto aqueles, correspondem aos valores executados (empenhados) no Órgão de um mesmo ente, independente da UO de origem.

Para identificar os créditos orçamentários recebidos e concedidos (Provisão e destaque), deve-se verificar a "Movimentação Orçamentária". Portanto, os créditos recebidos ou concedidos não são adicionados ou deduzidos da coluna Previsão Atualizada.

Cabe ressaltar que o total da "Despesa Empenhada" superior ao total da "Dotação Inicial" ou "Dotação Atualizada" pode acontecer em qualquer órgão e não representa um erro. Significa que, além da sua dotação orçamentária, o órgão executou (empenhou) créditos orçamentários outro Órgão, ou seja, de dotação orçamentária de outra UO.

Da mesma forma que há a descentralização de crédito orçamentário, há a descentralização/transferência de recursos financeiros, o Repasse ligado ao destaque e o Sub-Repasse ligado a provisão.

III. Resultado Financeiro

O resultado financeiro representa o confronto entre ingressos e dispêndios, orçamentários e extraorçamentários, que ocorreram durante o exercício e alteraram as disponibilidades do órgão. Pelo Balanço Financeiro, é possível realizar a apuração do



RELATÓRIO CONTÁBIL

1º Trimestre - 2020

resultado financeiro. Esse resultado não deve ser confundido com o superávit ou déficit financeiro do exercício apurado no Balanço Patrimonial. Pela observância do princípio de caixa único, é possível, também, verificar o resultado financeiro na Demonstração dos Fluxos de Caixa – DFC, que apresenta as entradas e saídas de caixa e as classifica em fluxos operacional, de investimento e de financiamento.

A DFC permite a análise da capacidade da entidade gerar caixa e equivalentes de caixa e da utilização de recursos próprios e de terceiros em suas atividades. Sua análise permite a comparação dos fluxos de caixa, gerados ou consumidos, com o resultado do período e com o total do passivo, permitindo identificar, por exemplo: a parcela dos recursos utilizada para pagamento da dívida e para investimentos, e a parcela da geração líquida de caixa atribuída às atividades operacionais.

5. NOTAS EXPLICATIVAS

5.1. NOTA 01 – Caixa e Equivalente de Caixa

O subgrupo “Caixa e Equivalentes de Caixa” contempla os valores em bancos para saldar dívidas, para possíveis aplicações financeiras e para devoluções. São compostos por rendimentos de aplicações financeiras como livre movimentação, por depósitos devolutivos, por recursos de convênios e por recursos financeiros oriundos do Tesouro Nacional.

Caixa e Equivalente de Caixa - Composição

R\$

Conta Contábil	31/03/2020	31/12/2019	AH %	AV % 2020
Recursos da Conta Única Aplicados	2.607.601,74	3.234.369,25	-19,38	3,17
Demais Contas - Caixa Econômica Federal	370.670,32	406.163,60	-8,74	0,45
Limite de Saque com Vinculação de pagamento	10.795.297,59	12.727.985,39	-15,18	13,14
Limite de Saque com vinculação de pagamento - Ordem de Pagamento	68.365.239,87	87.261.255,69	-21,65	83,23
Total	82.138.809,52	103.629.773,93	-20,74	100,00

Fonte: Tesouro Gerencial, 2020.



RELATÓRIO CONTÁBIL

1º Trimestre - 2020

A redução de 19,38% no item Recursos da Conta Única Aplicados refere-se vedação de aplicação financeira dos recursos próprios arrecadados. Assim, o valor da referida conta trata-se dos rendimentos dos recursos de convênios.

Demais Contas - Caixa Econômica Federal apresenta uma redução de 8,74% em virtude da redução de cauções recebidas para garantia de contratos administrativos, bem como devolução de valores de caução ao fim de contratos.

A redução na conta Limite de Saque com vinculação de Pagamento decorre da redução de entrada de recursos financeiros oriundos de recursos próprios arrecadados e também do volume de pagamentos realizados em março de 2020.

Do total da Conta contábil 83% é composta pelo valor de Limite de Saque com Vinculação de Pagamento – Ordem de Pagamento, conta afetada diretamente pela alteração na forma de realização dos pagamentos. Em dezembro de 2018 a Secretária do Tesouro Nacional (STN) implementou a modernização da tesouraria com um novo fluxo de emissão de Ordem Bancária (OB) e Transferência Financeira (PF). Com a nova sistemática a emissão da Ordem de Pagamento (OP), que ocorre com a assinatura do Gestor Financeiro e do Ordenador da Despesa, efetua a reserva de recurso financeiro até que a OB seja gerada. Esta reserva trata-se da transferência de recurso da conta Limite de saque com vinculação de pagamento para a conta Limite de saque com vinculação de pagamento – Ordem de pagamento. O valor nesta conta já está comprometido com algum pagamento. O valor apresentado trata-se em grande parte de recurso reservado, OP emitidas no último dia útil de março/2020 para pagamento de folha de pessoal. Como a OB é gerada no dia seguinte a OP o valor fica nesta conta até a geração da OB, que neste caso será 1º de abril de 2020.

5.2. NOTA 02 - Demais Créditos e Valores a Receber de Curto Prazo

Compreende os valores a receber por demais transações realizáveis no curto prazo e antecipações e adiantamentos concedidos, essencialmente relativos a direitos, auxílios e benefícios de pessoal.



RELATÓRIO CONTÁBIL

1º Trimestre - 2020

Demais créditos e valores a receber de curto prazo – Composição

R\$

Conta Contábil	31/03/2020	31/12/2019	AH %	AV % 2020
13º Salário - Adiantamento	0,00	7.963.983,16	-100,00	--
Adiantamento de Férias	18.968.855,86	9.174.289,76	106,76	99,82
Salários e Ordenados - Pagamento Antecipado	15.477,76	1.028.506,68	-98,50	0,08
Suprimento de fundos - adiantamento	17.967,00	0,00	--	0,09
Total	19.002.300,62	18.172.002,87	4,60	100,00

Fonte: Tesouro Gerencial, 2020.

O Tribunal de Contas da União – TCU por meio do Acórdão 1322/2018 - plenário, determinou para o registro de valores nas contas de 13º salário – adiantamentos e adiantamentos de férias os seguintes procedimentos:

- A conta 13º salário - adiantamento deve conter o saldo dos adiantamentos de 13º salário pagos referentes à competência do exercício corrente, que ainda não foram descontados e
- A conta adiantamento de férias deve conter os saldos relativos aos pagamentos de férias no exercício aos servidores (abono constitucional), somados ao salário no período de férias proporcional aos dias gozados.

O valor de cerca de 7,9 milhões em 13º salário – adiantamento, refere-se a um valor maior no registro de adiantamento de 13º salário de ativos, aposentados, contratados e pensionistas, que no registro de provisão de 13º salário a pagar. O confronto, ao fim de cada mês, entre o saldo da conta de ativo 13º salário - adiantamento com o saldo da conta de passivo 13º terceiro a pagar é realizado para que no decorrer do exercício, não haja saldos de adiantamento e de passivos decorrentes de 13º salário superavaliados. Tal procedimento visa atender a orientação contida no item 4.2.2.4 da Macrofunção SIAFI 021142 Folha de Pagamento.

O valor do adiantamento de férias refere-se a um valor maior no registro de adiantamento de férias, que no registro da provisão de férias a pagar. O confronto, ao fim de cada mês, entre o saldo da conta de ativo adiantamento de férias com o saldo da conta de passivo férias a pagar é realizado para que no decorrer do exercício, não haja saldos de adiantamento e de passivos decorrentes de do registro de adiantamento de



RELATÓRIO CONTÁBIL

1º Trimestre - 2020

superavaliados. Tal procedimento visa atender a orientação contida no item 5.3.1.6 da Macrofunção SIAFI 021142 Folha de Pagamento. O aumento do valor decorre do aumento de solicitação de adiantamento de férias, opção de livre escolha do servidor.

5.3. NOTA 03 – Estoques

Trata-se de materiais de consumo, cujo valor total representa o somatório dos saldos das contas de almoxarifado referente aos materiais adquiridos para atender à necessidade corrente da instituição.

Estoques - Composição

R\$

Conta Corrente	31/03/2020	31/12/2019	Varição	AH %	AV % 2020
Material farmacológico	2.365.635,72	2.789.143,91	-423.508,19	-15,18	45,99
Material elétrico e eletrônico	783.566,13	839.465,61	-55.899,48	-6,66	15,23
Material hospitalar	674.793,09	1.389.771,20	-714.978,11	-51,45	13,12
Material de expediente	371.372,55	387.039,02	-15.666,47	-4,05	7,22
Material de TIC - material de consumo	257.601,11	274.479,81	-16.878,70	-6,15	5,01
Material p/ manut.de bens imóveis/instalações	151.190,91	167.920,16	-16.729,25	-9,96	2,94
Material de proteção e segurança	137.775,21	135.100,54	2.674,67	1,98	2,68
Material de copa e cozinha	121.016,12	115.141,03	5.875,09	5,10	2,35
Material p/ manutenção de bens móveis	90.158,33	92.599,00	-2.440,67	-2,64	1,75
Material odontológico	68.244,73	38.916,37	29.328,36	75,36	1,33
Material de limpeza e prod. de higienização	45.879,38	67.458,54	-21.579,16	-31,99	0,89
Material laboratorial	22.298,75	29.659,67	-7.360,92	-24,82	0,43
Material de acondicionamento e embalagem	19.597,66	35.433,60	-15.835,94	-44,69	0,38
Gêneros de alimentação	9.657,37	14.673,12	-5.015,75	-34,18	0,19
Alimentos para animais	8.754,03	37.251,03	-28.497,00	-76,50	0,17
Material p/ áudio, vídeo e foto	7.930,56	9.612,80	-1.682,24	-17,50	0,15
Outros materiais de consumo	4.710,58	2.970,58	1.740,00	58,57	0,09
Ferramentas	2.144,41	2.336,41	-192,00	-8,22	0,04
Gás e outros materiais engarrafados	1.100,00	1.100,00	0,00	0,00	0,02
Demais materiais	0,00	174.211,41	-174.211,41	-100,00	--
Total	5.143.426,64	6.604.283,81	-1.460.857,17	-22,12	100,00

Fonte: Tesouro Gerencial, 2020.



RELATÓRIO CONTÁBIL

1º Trimestre - 2020

Os itens material farmacológico e material hospitalar apresentam grande representatividade no grupo em virtude de comporem o almoxarifado do Hospital de Clínicas da Universidade, possuindo um estoque especializado para atender além das necessidades acadêmicas, os serviços de assistência médica de média e alta complexidade da região do Triângulo Mineiro, Pontal e Alto Paranaíba do Estado de Minas Gerais.

5.4. NOTA 04 – Investimentos

Trata-se de ações por participação avaliada por equivalência patrimonial. O aumento de R\$ 53.611,49 trata-se da valorização das 37.600 ações da UFU na Algar Telecom S/A com base em 30/09/2019 - $37.600 \times 5,7040 = 214.470,40$.

Investimentos – Composição.

R\$

CNPJ	Empresa	31/03/2020	31/12/2019	AH %	AV % 2020
71208516000174	Algar Telecom S/A	214.470,40	160.858,91	33,33	98,51
25632183000199	Cooperativa Agropecuária Limitada de Uberlândia (CALU)	3.242,64	3.242,64	00,00	1,49
00001180000126	Centrais Elétricas Brasileiras S/A	2,00	2,00	00,00	0,00
Total		217.715,04	164.103,55	33,33	100,00

Fonte: Tesouro Gerencial, 2020

5.5. NOTA 05 - Imobilizado

O imobilizado é composto pelos bens móveis e imóveis. É reconhecido inicialmente com base no valor de aquisição, construção ou produção. Após o reconhecimento inicial, ficam sujeitos a depreciação, amortização ou exaustão quando tiverem vida útil definida, bem como redução ao valor recuperável e reavaliação.

Os gastos posteriores à aquisição, construção ou produção são incorporados ao valor do imobilizado desde que tais gastos aumentem a vida útil do bem e sejam capazes de gerar benefícios econômicos futuros. Se os gastos não gerarem tais benefícios, eles são reconhecidos diretamente como variações patrimoniais diminutivas do período.



RELATÓRIO CONTÁBIL

1º Trimestre - 2020

Bens Móveis – Composição

R\$

Conta-Corrente	31/03/2020	31/12/2019	AH %	AV % 2020
Máquinas, Aparelhos, Equipamentos e Ferramentas	185.624.940,17	162.403.599,20	14,30	92,88
Bens de Informática	71.298.710,64	63.598.983,69	12,11	39,52
Móveis e Utensílios	37.144.075,77	34.605.261,38	7,34	20,59
Material Cultural, Educacional e de Comunicação	24.463.981,63	23.665.721,80	3,37	13,56
Veículos	8.442.316,92	9.411.615,78	-10,30	4,68
Semoventes e Equipamentos de Montaria	156.764,15	162.894,82	-3,76	0,09
Bens Móveis em Andamento	0,00	5.705.204,68	-100,00	0,00
Demais Bens Móveis	0,00	18.074,50	-100,00	0,00
Valor Contábil Bruto	327.130.789,28	299.571.355,85	9,20	181,31
Depreciação Acumulada	-146.704.299,86	-136.350.804,09	7,59	-81,31
Valor Contábil Líquido	180.426.489,42	163.220.551,76	10,54	100,00

Fonte: Tesouro Gerencial, 2020.

No item Máquinas, aparelhos, equipamentos e ferramentas houve um aumento de 14,30% em virtude de aquisições de equipamentos médicos e odontológicos para atender o Hospital de Clínicas, o Hospital Odontológico e o Hospital Veterinário em atividades de atendimento ao público, acadêmicas e pesquisas.

A redução em Bens Móveis em Andamento ocorreu em virtude da incorporação de bens moveis decorrente da finalização do processo de importações em andamento de equipamentos Acelerador Linerar e acessórios, adquirido por meio de convênio celebrado em a UFU e a FAEPU com recursos da Emenda Parlamentar 01 de 2016, autor Weliton Prado, código da Emenda 201627680001, acessível em: www.portaltransparencia.gov.br/emendas conforme processo 23117.052589/2018-57 acessível em: www.ufu.br/sei.

A conta corrente Demais Bens Móveis apresentou uma redução em virtude da baixa de saldo devido a implantação da nova rotina de registro da cessão de bens móveis, conforme Macrofunção SIAFI 021134 - Movimentação e alienação de bens, que visa ajuste contábil para desconhecer os saldos de bens móveis e imóveis em poder de terceiro, e para reconhecer os bens móveis e imóveis nas unidades cessionárias.



RELATÓRIO CONTÁBIL

1º Trimestre - 2020

A seguir tabela com a composição da conta corrente Demais Bens Móveis que se refere a bens da UFU (Comodante) em poder de terceiros (Comodatário) por transferência via comodato conforme contratos.

Demais Bens Móveis (em comodato) – Composição

R\$

COMODATÁRIO	Valor
Comunidade Rural Mata do Silvano.	828,00
Associação dos Assentados da Fazenda Rio Das Pedras – AFARPE.	2.725,50
Comunidade Rural de Santa Luzia dos Barros.	100,00
Comunidade Rural Divisa.	100,00
Comunidade Rural de Santo Antônio do Quebranzol.	100,00
Escola de Aprendizagem Fidelis Reis – SENAI de Uberaba.	14.221,00
TOTAL	18.074,50

Fonte: Tesouro Gerencial, 2020.

Do total de Bens Móveis, 92% refere-se a Máquinas, Aparelhos, Equipamentos e Ferramentas, o qual é composto por diversos itens. Cabe destacar que os Equipamentos, Utensílios Médicos, Odontológicos, Laboratoriais e Hospitalares correspondem a 68% dos equipamentos registrados. Este volume expressivo se justifica pelo fato da Universidade manter em sua estrutura 3 Hospitais Universitários que oferecem diversos cursos na área da saúde, tais como: Medicina, Odontologia, Enfermagem, Fisioterapia, Veterinária e outros, além da Escola Técnica de Saúde. Soma-se também a prestação de serviços de saúde que atende a população das regiões Triângulo Mineiro, Pontal e Alto Paranaíba.



RELATÓRIO CONTÁBIL

1º Trimestre - 2020

Máquinas, Aparelhos, Equipamentos e Ferramentas – Composição

R\$

Conta Contábil	31/03/2020	31/12/2019	AH%	AV % 2020
Equipam/utensílios médicos, odontológicos e hospitalares	130.416.903,90	114.464.702,61	0,14	70,26
Máquinas, utensílios e equipamentos diversos	15.185.536,24	14.093.483,13	0,08	8,18
Aparelhos de medição e orientação	12.631.839,89	10.246.697,14	0,23	6,81
Máquinas e equipamentos energéticos	8.292.100,13	7.947.118,74	0,04	4,47
Máquinas e utensílios agropecuário/rodoviário	3.769.117,51	3.605.365,26	0,05	2,03
Equipamentos hidráulicos e elétricos	3.628.318,59	2.683.299,40	0,35	1,95
Equipamento de proteção, segurança e socorro	2.083.311,97	1.966.503,87	0,06	1,12
Máquinas e equipamentos gráficos	2.070.689,89	2.068.227,18	0,00	1,12
Aparelhos e equipamentos de comunicação	1.975.853,59	1.251.381,26	0,58	1,06
Máquinas, ferramentas e utensílios de oficina	1.778.132,73	1.408.749,62	0,26	0,96
Máquinas e equipamentos industriais	1.642.785,47	1.604.204,22	0,02	0,89
Aparelho e equipamento p/esportes e diversões	1.100.766,28	1.048.673,73	0,05	0,59
Equipamentos, peças e acessórios aeronáuticos	1.049.583,96	15.193,04	68,08	0,57
Total	185.624.940,15	162.403.599,20	0,14	100,00

Fonte: Tesouro Gerencial, 2020.

O aumento registrado na conta contábil Equipamentos, peças e acessórios aeronáuticos refere-se a reclassificação, de bens móveis registrados como Bens Móveis a Classificar, conforme macrofunção SIAFI 021134 e processo 23117.005497/2020-01 acessível em: www.ufu.br/sci.

Bens Imóveis

Bens imóveis são bens vinculados ao solo e que não podem ser retirados sem destruição ou dano, destinados ao uso e que a entidade não esteja explorando comercialmente.

Bens Imóveis – Composição

R\$

Item	31/03/2020	31/12/2019	AH %	AV % 2020
Bens de Uso Especial	440.892.808,33	440.892.808,33	0,00	95,07
Bens Imóveis em Andamento	77.271.983,23	74.639.951,77	0,04	16,66
Valor Contábil Bruto	518.164.791,56	515.532.760,10	0,01	111,74
Depreciação Acumulada	-54.428.755,36	-50.025.894,76	0,09	-11,74
Valor Contábil Líquido	463.736.036,20	465.506.865,34	0,00	100,00

Fonte: Tesouro Gerencial, 2020.



RELATÓRIO CONTÁBIL

1º Trimestre - 2020

Bens de uso Especial

Bens Imóveis de Uso Especial - São imóveis que se destinam à execução de Serviços administrativos ou à prestação de Serviços públicos em geral.

Bens de uso Especial – Composição

R\$

Conta Contábil	31/03/2020	31/12/2019	AV % 2020
Imóveis de Uso Educacional	387.380.671,26	387.380.671,26	87,86
Outros Bens Imóveis de Uso Especial	29.253.534,87	29.253.534,87	6,64
Edifícios	8.889.265,73	8.889.265,73	2,02
Terrenos, Glebas	5.890.034,29	5.890.034,29	1,34
Imóveis Residenciais e Comerciais	5.428.936,61	5.428.936,61	1,23
Fazendas, Parques e Reservas	4.050.365,57	4.050.365,57	0,92
Total	440.892.808,33	440.892.808,33	100,00

Fonte: Tesouro Gerencial, 2020.

Bens imóveis em andamento

Tais bens trata-se de obras em andamento. A seguir tabela com os referidos itens.

Bens imóveis em andamento - Composição

R\$

Conta Contábil	31/03/2020	31/12/2019	AH %	AV % 2020
Bloco 3NSM - ampliação	316.839,84	98.817,94	220,63	0,41
Bloco 1ACG - laboratórios de pesquisa Fazenda do Glória	2.699.999,90	2.699.999,90	0,00	3,49
Bloco 1APM - Campus Patos de Minas	11.167.581,32	10.084.861,74	10,74	14,45
Bloco 1JCP - Campus do Pontal	12.137.269,61	11.279.597,89	7,60	15,71
Bloco 8DJU - ampliação do Hospital de Clínicas	45.037.442,38	44.650.531,93	0,87	58,28
Centro de Medicina Nuclear - Campus Umuarama	469.025,34	382.317,53	22,68	0,61
Sanitários dos Campi Sta. Mônica, Umuarama e Ed. Física - adaptação	5.443.824,84	5.443.824,84	0,00	7,05
Total	77.271.983,23	74.639.951,77	3,53	100,00

Fonte: Tesouro Gerencial, 2020.



RELATÓRIO CONTÁBIL

1º Trimestre - 2020

5.6. NOTA 06 – Intangível

Ativos intangíveis com vida útil indefinida não são amortizados, mas são testados anualmente em relação a perdas por redução ao valor recuperável, individualmente ou no nível da unidade geradora de caixa. A avaliação de vida útil indefinida é revisada anualmente para determinar se essa avaliação continua a ser justificável. Caso contrário, a mudança na vida útil de indefinida para definida é feita de forma prospectiva.

O Plano Interno de Procedimentos Contábeis Patrimoniais (PIPCP) definiu que o reconhecimento, mensuração e evidenciação de softwares, marcas, patentes, licenças e congêneres, classificados como intangíveis e eventuais amortização, reavaliação e redução ao valor recuperável terão o prazo para implantação desses procedimentos até 30/06/2019, sendo a obrigatoriedade dos registros a partir de 01/01/2019.

Os softwares são tratados como ativos imobilizados ou intangíveis conforme Pronunciamento Técnico CPC 04 (R1) do Comitê de Pronunciamentos Contábeis e da Resolução CFC 1303/10 do Conselho Federal de Contabilidade.

O Método de amortização utilizado para o ativo intangível é o das Quotas Constantes.

A redução de 10% no item software com vida útil definida refere-se a apuração do valor contábil líquido de bens intangíveis.

Intangível - Composição

R\$

	31/03/2020	31/12/2019	AH %	AV % 2020
Software com Vida Útil Definida	724.116,16	806.317,19	-10,19	32,00
Software com Vida Útil Indefinida	1.880.976,82	1.607.590,17	17,01	83,11
Marcas, Direitos, Patentes - Vida Útil Definida	86.686,50	86.686,50	0,00	3,83
Marcas, Direitos, Patentes - Vida Útil Indefinida	123.863,00	105.169,00	17,78	5,47
Valor Contábil Bruto	2.815.642,48	2.605.762,86	8,05	124,42
Amortização Acumulada	(552.539,52)	(634.910,96)	-12,97	-24,42
Valor Contábil Líquido	2.263.102,96	1.970.851,90	14,83	100,00

Fonte: Tesouro Gerencial, 2020.



RELATÓRIO CONTÁBIL

1º Trimestre - 2020

O aumento de 17,78% no item Marcas, Direitos, Patentes refere-se a vários registros de Marcas e Patentes junto ao Instituto Nacional de Propriedade Industrial – INPI.

5.7. NOTA 07 – Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar a Curto prazo

As Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar a Curto Prazo, compreendem as obrigações referentes a salários, remunerações e benefícios, conhecidas, estimadas e registradas pelo custo.

Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais - Composição

R\$

Item	31/03/2020	31/12/2019	AH %	AV % 2020
Salários, Remunerações e Benefícios	56.782.222,04	76.809.530,11	-26,07	82,30
Décimo Terceiro Salário a Pagar	9.598.768,99	0,00	--	13,91
Precatórios de Pessoal	1.163.120,66	1.163.120,66	0,00	1,69
Benefícios Previdenciários	1.247.691,38	7.911,00	15.671,60	1,81
Contribuição a Entidades de Previdência Complementar	204.326,73	213.032,55	-4,09	0,30
Total	68.996.129,80	78.193.594,32	-11,76	100,00

Fonte: Tesouro Gerencial, 2020.

A partir de dezembro de 2018 o repasse do recurso financeiro aos bancos pagadores passa a ser no primeiro dia útil do mês seguinte ao fato gerador, bem como a baixa da obrigação. Os bancos devem proceder o efetivo pagamento ao beneficiário também no primeiro dia útil do mês seguinte ao fato gerador, assim, as obrigações trabalhistas ficam registradas no exercício do fator gerador e a baixa no exercício seguinte ao fato gerador, ocorrendo a demonstração da transação nas demonstrações contábeis. Tal procedimento fortalece a precisão das informações contábeis e converge ao apontamento do TCU da não “existência” de pagamentos de “virada de mês/ano”.

Os valores dos precatórios com vencimento em 2020 de longo para o curto prazo. Referente a obrigações trabalhistas (salários, remuneração e benefícios), registrado pelo valor líquido devido a servidores, emitidos (autuados) a partir de 05/05/2000 (União e



RELATÓRIO CONTÁBIL

1º Trimestre - 2020

Entidades) e não incluídos na Lei Orçamentária Anual. Registro efetuado pelo Tribunal Federal da 1ª Região.

5.8. NOTA 08 – Fornecedores e Contas a Pagar de Curto Prazo

Trata-se de obrigações junto a fornecedores de materiais utilizados nas atividades operacionais, execução de obras e prestação de serviços, inclusive os precatórios decorrentes dessas obrigações, com vencimento no curto prazo. Estas obrigações são pagas regulamente no decorrer do ano conforme cronograma financeiro de liberação de recursos financeiros pela Secretaria do Tesouro Nacional.

Fornecedores e Contas a Pagar - Composição

R\$

Grupo	31/03/2020	31/12/2019	AH %
Circulante	21.533.760,26	7.823.404,95	175,25
Nacionais	21.533.760,26	7.823.404,95	175,25
Total	21.533.760,26	7.823.404,95	175,25

Fonte: Tesouro Gerencial, 2020.

O aumento trata-se de valores liquidados em março de 2020 referente a aquisição de bens e prestação de serviços e de restos a pagar não processados. Tal situação ocorre em virtude da execução da despesa verso o fluxo de liberação de recursos financeiros em determinada data. A concentração no circulante demonstra trata-se de passivo relativo ao ciclo operacional e manutenção da Instituição. Todo o valor apresentado refere-se a fornecedores de serviços ou bens.

Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo por Unidade Gestora Contratante - Composição

R\$

Unidade	31/03/2020	31/12/2019	AH (%)	AV % 2020
Hospital de Clínicas da UFU	5.369.116,19	7.160.331,87	-25,02	24,93
Universidade Federal de Uberlândia	16.164.644,07	663.073,08	2.337,84	75,07
Total	21.533.760,26	7.823.404,95	175,25	100,00

Fonte: Tesouro Gerencial, 2020.



RELATÓRIO CONTÁBIL

1º Trimestre - 2020

Do saldo de R\$ 5.369.116,19 do Hospital de Clínicas, R\$ 4.467.640,51 está registrado com ISF P, ou seja, como apropriação de passivo patrimonial sem suporte orçamentário, significando o reconhecimento de um passivo sem a correspondente execução orçamentária. Este passivo referente a débitos de 2016 e 2017 que foram negociados com a Cemig Distribuição S.A através do Termo de Acordo e Reconhecimento Dívidas -TARD 90001062889/2017, onde o valor foi dividido em 200 parcelas conforme Processo 23117.026008/2017-41, acessível em: www.ufu.br/sei.

Fornecedores e Contas a Pagar por Fornecedor - Composição

R\$

Fornecedor	CNPJ	31/03/2020	31/12/2019	AH%	AV % 2020
Fundação de Assistência Estudo e Pesquisa de Uberlândia	25763673000124	9.530.347,70	7.153,32	133.129,71	44,26
CEMIG Distribuição S.A	06981180000116	4.848.225,61	4.556.728,38	6,40	22,51
Compwire Informática S/A	01181242000272	975.036,06	0,00	0,00	4,53
Arqgraph Serviços Ltda.	00969841000101	801.435,45	0,00	0,00	3,72
TBI Segurança Eireli	07534224000122	715.123,04	104.739,53	582,76	3,32
Fundação Rádio e Televisão Educativa de Uberlândia	22225247000149	500.000,00	0,00	0,00	2,32
Franco Ribeiro Construções Ltda.	36874048000176	362.240,44	0,00	0,00	1,68
Instituto Brasileiro de Políticas Públicas	09611589000139	355.365,93	0,00	0,00	1,65
RCA Produtos e Serviços Ltda.	69207850000161	337.569,88	1.775.114,94	-80,98	1,57
Micromed Biotecnologia Ltda.	38048013000103	216.450,85	0,00	0,00	1,01
Agilent Technologies Brasil Ltda.	03290250000100	174.177,50	0,00	0,00	0,81
Udinet System Ltda.	03627604000150	158.419,09	0,00	0,00	0,74
Método Telecomunicações e Comércio Ltda.	65295172000185	144.241,69	0,00	0,00	0,67
Metta Distribuidora Eireli	33788611000103	138.508,14	0,00	0,00	0,64
Med Life Indústria e Comércio de Móveis Eireli	23191397000141	136.940,24	0,00	0,00	0,64
Mea Modul Ltda.	11201835000126	103.565,00	0,00	0,00	0,48
Life Technologies Brasil Comércio e Indústria	63067904000588	103.313,99	103.313,99	0,00	0,48
Servicorp - Serviços e Corporações Ltda.	12607740000170	102.328,28	0,00	0,00	0,48
Promega Biotecnologia do Brasil Ltda.	11909227000251	94.917,32	94.917,32	0,00	0,44
Demais Fornecedores		1.735.554,05	1.181.437,47	46,90	8,06
Total		21.533.760,26	7.823.404,95	175,25	100,00

Fonte: Tesouro Gerencial, 2020.



RELATÓRIO CONTÁBIL

1º Trimestre - 2020

Fornecedor A: 25763673000124 - Fundação de Assistência Estudo e Pesquisa de Uberlândia - FAEPU

O valor apresentado refere-se em maior parte a liquidação de fatura no valor total de R\$ 9.199.656,20 referente aos meses de Maio (R\$ 239.195,44), Junho (R\$ 60.345,93) e Julho de 2020 (R\$ 8.900.114,83) conforme cronograma detalhado proposto para o pagamento de rescisões, aprovado no Plano de Trabalho e Termo de Referência constante nos Processos 23117.0108935/2019-40 e 23117.007336/2020-43 acessível em www.ufu.br/sei.

Fornecedor B: 06981180000116 – CEMIG Distribuição S.A.

De todo o passivo apresentado, R\$ 4.467.640,51 está registrado a conta do Hospital de Clínicas da UFU com ISF P, ou seja, passivo anterior sem correspondente orçamentário. Este valor refere-se a parte de R\$ 5.390.552,68 referente a débitos dos anos de 2016 e 2017 que foram negociados através do Termo de Acordo e Reconhecimento Dívidas - TARD 90001062889/2017, onde o valor foi dividido em 200 parcelas conforme Processo SEI nº 23117.026008/2017-41 acessível em: www.ufu.br/sei.

O outro valor, R\$ 380.585,10 refere-se o fornecimento de energia elétrica para o período em análise, tratando-se de valor liquidado a espera da liberação de financeiro para o devido pagamento.

Fornecedor C: 01181242000272 - Compwire Informática S/A

O valor devido refere-se a liquidação do Sistema de Armazenamento de Dados "Storage" conforme processo 23117.020107/2020-14 acessível em www.ufu.br/sei.

5.9. NOTA 09 – Demais Obrigações a Curto Prazo

Trata-se de valores restituíveis, que compreende valores de terceiros como: consignações, retenções, cauções e depósitos em nome deles, quando a Universidade é fiel depositaria no curto prazo de exigibilidade.



RELATÓRIO CONTÁBIL

1º Trimestre - 2020

Demais Obrigações a Curto Prazo – Composição

R\$

Conta Contábil	31/03/2020	31/12/19	AH%	AV % 2020
Transferências Financeiras a Comprovar - TED	85.538.173,52	76.586.656,54	11,69	87,89
Retenções - Empréstimos e Financiamentos	5.173.733,61	5.105.064,15	1,35	5,32
Planos de Previdência e Assistência Médica	2.759.015,26	2.785.360,09	-0,95	2,83
Retenções - Planos de Seguros	818.118,18	734.626,44	11,37	0,84
Incentivos a Educação, Cultura e Outros	668.133,06	0,00	0,00	0,69
Retenções - Cooperativas	411.313,63	553.758,81	-25,72	0,42
Pensão Alimentícia	396.943,70	464.061,81	-14,46	0,41
Depósitos e Cauções Recebidos	370.670,32	406.163,60	-8,74	0,38
Depósitos Retidos de Fornecedores	329.253,85	523.113,38	-37,06	0,34
Previdência Complementar Servidor Pub Federal	258.547,67	262.735,47	-1,59	0,27
Retenções - Sindicatos	239.464,55	156.561,83	52,95	0,25
Impostos e Contrib. Diversos Devidos ao Tesouro	134.277,11	252.867,17	-46,90	0,14
Precatórios de Terceiros	110.390,70	110.390,70	0,00	0,11
Retenções - Associações	86.689,19	168.613,43	-48,59	0,09
Saque -Cartão de Pagamento do Governo Federal	17.967,00	0,00	0,00	0,02
Retenção Previdenciária - FRGPS	4.911,42	335.469,09	-98,54	0,01
Imposto Sobre Serviços - ISS	2.857,64	85.530,37	-96,66	0,00
Indenizações, Restituições e Compensações	0,00	15.476,03	-100,00	0,00
Total	97.320.460,41	88.546.448,91	9,91	100,00

Fonte: Tesouro Gerencial, 2020.

As Transferências Financeiras a Comprovar – TED refere-se a registro de apropriação de passivo decorrente de transferências financeiras recebidas por meio de Termo de Execução Descentralizada (TED), pendente de comprovação. A diferença de valor de 2018 para 2019 decorre da nova rotina de contabilização dos recursos de descentralização pendentes de comprovação. Nos exercícios anteriores a contabilização era realizada nas contas do grupo 8, de controle, a partir de 2019 passaram a ser efetuadas em conta do grupo 2, passivo. As tratativas referentes ao item estão descritas no processo 23117.001387/2019-28, acessível em: www.ufu.br/sei no módulo pesquisa pública.



RELATÓRIO CONTÁBIL

1º Trimestre - 2020

5.10. NOTA 10 – Obrigações Contratuais a Executar

Trata-se de Atos Potenciais Passivos compreendendo os atos a executar que podem vir a afetar negativamente o patrimônio, imediata ou indiretamente. Refere-se a parcelas de contratos em execução no exercício e a serem executados nos exercícios subsequentes, relativos a obras, serviços, fornecimento de bens e aluguéis.

Obrigações Contratuais a Executar – Composição

R\$

Natureza	31/03/2020	31/12/2019	AH %	AV % 2020
Serviços	294.992.800,22	287.260.302,97	2,69	97,64
Aluguéis	5.245.942,50	5.164.536,52	1,58	1,74
Fornecimento de Bens	1.613.034,30	883.115,34	82,65	0,53
Seguros	261.612,21	290.526,36	-9,95	0,09
Total	302.113.389,23	293.598.481,19	2,90	100,00

Fonte: Tesouro Gerencial, 2020.

A maioria das obrigações contratuais está relacionada a contratação da Serviços que representam 97,64% do total das obrigações contratadas pelo Órgão. Tal fato demonstra a concentração de contratações terceirizadas relativas as atividades de manutenção da Instituição.

Obrigações Contratuais a Executar – por Unidade Gestora Contratante – Composição - 2020

R\$

Natureza	Universidade Federal de Uberlândia - UFU	Hospital de Clínicas da UFU	Total
Serviços	182.516.667,27	112.476.132,95	294.992.800,22
Aluguéis	5.245.942,50		5.245.942,50
Fornecimento de Bens	1.613.034,30		1.613.034,30
Seguros	261.612,21		261.612,21
Total	189.637.256,28	112.476.132,95	302.113.389,23

Fonte: Tesouro Gerencial, 2020.

A Unidade Gestora UFU é responsável por 64% do total das obrigações contratuais. A concentração das obrigações na referida UG deve-se ao porte desta Unidade e também a concentração das atividades administrativas.



RELATÓRIO CONTÁBIL

1º Trimestre - 2020

Em ambas Unidades as contratações concentram-se na natureza de serviço em virtude da política governamental, especialmente na terceirização de mão-de-obra relativas as áreas de suporte das atividades meio da Instituição.

Obrigações Contratuais por Contratado - Composição

R\$

CNPJ	Contratado	31/12/2019	31/12/2018	AH %	AV % 2020
33607565000190	IBEG Engenharia e Construções Ltda.	80.964.563,19	81.351.473,64	-0,48	26,80
22381412000151	Nutrir Refeições Ltda.	34.190.086,76	35.533.193,39	-3,78	11,32
08080291000187	TFF Construções e Montagens Ltda.	27.844.617,35	10.290.591,10	170,58	9,22
00969841000101	Arqgraph Serviços Ltda.	13.339.592,24	16.608.808,41	-19,68	4,42
69207850000161	RCA Produtos e Serviços Ltda.	13.056.434,13	16.038.428,61	-18,59	4,32
64481856000109	Palmas Comércio e Transportes Ltda.	12.968.593,77	12.971.342,13	-0,02	4,29
36874048000176	Franco Ribeiro Construções Ltda.	11.320.988,73	12.000.235,91	-5,66	3,75
07534224000122	TBI Segurança Eireli	8.600.773,12	11.364.522,24	-24,32	2,85
09611589000139	Instituto Brasileiro de Políticas Públicas	7.683.531,45	9.930.328,09	-22,63	2,54
01000050000131	G M Engenharia Construções e Comércio Ltda.	7.326.646,43	0,00	--	2,43
65295172000185	Método Telecomunicações e Comércio Ltda.	6.420.654,68	7.044.191,98	-8,85	2,13
02223482000174	LJ Construções e Serviços Ltda.	5.499.248,58	5.499.248,58	0,00	1,82
14345806000126	Selecta Serviços Globalizados Ltda.	5.123.789,73	4.475.730,73	14,48	1,70
06981180000116	CEMIG Distribuição S.A	4.143.985,33	6.839.978,29	-39,42	1,37
23354848000114	Fundação Educacional de Patos De Minas	3.733.779,48	3.904.872,48	-4,38	1,24
71208516000174	Algar Telecom S/A	3.583.813,76	3.547.086,40	1,04	1,19
12607740000170	Servicorp - Serviços e Corporações Ltda.	3.452.398,54	3.942.861,12	-12,44	1,14
25769548000121	Departamento Municipal de Água e Esgoto	3.279.009,50	3.558.684,70	-7,86	1,09
00604122000197	Trivale Administração Ltda.	3.260.477,14	2.570.859,65	26,82	1,08
01568077000125	Stericycle Gestão Ambiental Ltda.	2.897.333,07	2.191.645,06	32,20	0,96
	Demais Fornecedores	43.423.072,25	43.934.398,68	-1,16	14,37
	Total	302.113.389,23	293.598.481,19	2,90	100,00

Fonte: Tesouro Gerencial, 2020.

Contratado 1: IBEG ENGENHARIA E CONSTRUÇÕES LTDA - 33607565000190

Trata-se de Contrato para a execução completa da construção do 8DJU, destinado a ampliação do Hospital de Clínicas da UFU, a ser edificado no Campus Umuarama, com



RELATÓRIO CONTÁBIL

1º Trimestre - 2020

área total de 26.210,96 m², com valor original de R\$ 94.738.085,56 e vigência até 31 de dezembro de 2014.

A ausência de movimentação no período ocorre em virtude da nulidade do contrato 014/2011 conforme processo 23117.028519/2017-05, acessível em www.ufu.br/sei. A manutenção do referido valor nos registros contábeis faz-se por medida cautelar, uma vez que a declaração de nulidade contratual encontra em ação judicial.

5.11. NOTA 11 – Receita Corrente – Patrimonial

Receita Corrente Patrimonial – Composição Março/2020

R\$

Espécie da Receita	Natureza da Receita	Previsão atualizada	Receitas realizadas	Realizado X previsto %	AV Receitas realizadas %
Exploração do Patrimônio Imobiliário do Estado	Aluguéis e Arrendamentos	554.004,00	135.762,28	24,51	69,06
Valores Mobiliários	Remuneração e Depósitos Bancários	121.507,00	60.817,96	50,05	30,94
	Dividendos	14.408,00	0,00	0,00	0,00
Total		689.919,00	196.580,24	28,49	100,00

Fonte: Tesouro Gerencial, 2020

5.12. NOTA 12 – Receitas Correntes de Serviços

Receitas Correntes de Serviços – Composição – março/2020

R\$

Espécie da Receita	Natureza da Receita	Previsão atualizada	Receitas realizadas	Realizado X previsto %	AV Receitas realizadas %
Serviços Administrativos e Comerciais Gerais	Serviços Administrativos e Comerciais Gerais	1.684.436,00	231.489,67	13,74	7,55
	Inscrições em Concursos e Processos Seletivos	5.816.598,00	2.833.239,00	48,71	92,45
Total		7.501.034,00	3.064.728,67	40,86	100,00

Fonte: Tesouro Gerencial, 2020



RELATÓRIO CONTÁBIL

1º Trimestre - 2020

5.13. NOTA 13 – Outras Receitas Correntes

Outras Receitas Correntes – Composição – março/2020

R\$

Espécie da Receita	Natureza da Receita	Previsão atualizada	Receitas realizadas	Realizado X previsto %	AV Receitas realizadas %
Multas, Administrativas, Contratuais e Judiciais	Multas previstas em legislação específica	0,00	9.151,52	100,00	4,06
	Multas e juros previstos em contratos	7.970,00	871,73	-814,27	0,39
Indenizações, Restituições e Ressarcimento	Restituições	414.065,00	215.250,13	-92,36	95,55
Total		422.035,00	225.273,38	-87,34	100,00

5.14. NOTA 14 – Receitas de Capital

Receita de Capital – Composição – Dezembro/2020

R\$

Espécie da Receita	Natureza da Receita	Previsão Atualizada	Receitas Realizadas	Realizado X previsto %	AV Receitas realizadas %
Operações de crédito - mercado interno	Títulos de responsabilidade do tesouro nacional – Mercado interno	133.253.354,00	0,00	-100,00	--
Alienação de bens móveis	Alienação de bens móveis e Semoventes	197.933,00	0,00	-100,00	--
Total		133.451.287,00	0,00	-100,00	--

5.15. NOTA 15 – Despesas Orçamentárias

Movimentação de Créditos – março/2020.

R\$

Grupo Despesa	Dotação Atualizada (a)	Descentralizações Recebidas (b)	Descentralizações Concedidas (c)	Despesas Empenhadas (d)	Crédito Bloqueado (e)	Crédito Disponível (f) (a + b - c - d - e)
Pessoal e Encargos Sociais	1.174.654.732,00	0,00	1.000,00	1.096.555.581,00	78.098.151,00	0,00
Outras Despesas Correntes	180.909.046,00	71.432.081,36	621.801,86	125.905.536,65	55.155.203,00	70.658.585,85
Investimentos	5.621.754,00	0,00	0,00	43.677,82	50.000,00	5.528.076,18
Total	1.361.185.532,00	71.432.081,36	622.801,86	1.222.504.795,47	133.303.354,00	76.186.662,03

Fonte: Tesouro Gerencial, 2020.



RELATÓRIO CONTÁBIL

1º Trimestre - 2020

Descentralizações Recebidas - março/2020

R\$

Unidade Executora	Unidade Orçamentária descentralizadora	Créditos descentralizados	AH %
Universidade Federal de Uberlândia	Fundo Nacional de Saúde - FNS	89.983,32	0,13
	Fundo Nacional De Desenvolvimento Da Educação - FNDE	88.264,00	0,12
	Universidade Federal do Rio Grande do Sul	1.404,91	0,00
Hospital de Clínicas da UFU	Fundo Nacional de Saúde - FNS	54.747.308,37	76,64
	Empresa Brasileira de Serviços Hospitalares - Ebserh	10.597.137,27	14,84
	Ministério da Educação - MEC	5.299.380,21	7,42
	Universidade Federal de Uberlândia	608.603,28	0,85
	Total	71.432.081,36	100,00

Fonte: Tesouro Gerencial, 2020.

5.16. NOTA 16 – Pessoal e Encargos Sociais

Execução da Despesa com Pessoal e Encargos Sociais – janeiro a março/2020

R\$

Elemento Despesa	Natureza Despesa Detalhada	Despesas Empenhadas	Despesas Liquidadas	Despesas Pagas
Aposentadoria RPPS	Proventos	214.454.315,00	71.465.733,35	62.476.104,58
	Adicional por tempo de serviço	24.000.000,00	8.229.962,44	5.481.366,74
	13º salário	21.000.000,00	0,00	0,00
	Aposent. originária de subsídios	3.000.000,00	1.248.951,63	832.634,42
	Vantagens permanentes sent. transit. Julg.	910.000,00	451.475,27	298.112,16
	Complementação de aposentadorias	350.000,00	83.871,95	56.053,24
Pensões do RPPS	Pensões	32.751.939,00	8.093.561,13	5.784.705,65
	13º salário – pensões	3.500.000,00	0,00	0,00
	Salário contrato temporário	10.290.000,00	2.470.152,21	1.700.657,10
Contratação por tempo determinado	13º salário - contrato temporário	1.000.000,00	13.323,31	8.896,03
	Férias vencidas/proporcionais - temporário	500.000,00	138.762,35	101.650,14
	Férias - abono constitucional - contrato temporário	200.000,00	48.863,29	38.197,01
	Férias pagamento antecipado - temporários	10.000,00	0,00	0,00
Contribuição a entidade fechada de previdência	Contribuição patronal - FUNPRESP lei 12618/12	2.800.000,00	605.647,89	401.321,16
Vencimentos e vantagens fixas	Vencimentos e salários	268.863.475,00	77.197.986,21	55.630.331,33
	Gratificação por exercício de cargo efetivo	219.500.000,00	55.978.303,86	37.326.261,79
	13º salário	48.403.721,00	2.094.164,25	1.866.215,49
	Férias - 1/3 constitucional	20.500.000,00	4.052.668,94	3.472.176,86



RELATÓRIO CONTÁBIL

1º Trimestre - 2020

	Adicional de insalubridade	11.700.000,00	2.861.704,77	1.904.512,15
	Abono de permanência	9.700.000,00	2.242.303,53	1.375.186,65
	Gratificação de tempo de serviço	8.600.000,00	1.983.300,72	1.331.442,05
	Gratificação p/exercício de cargo em comissão	5.100.000,00	1.266.664,70	843.758,20
	Grat. por exercício de funções comissionadas	3.000.000,00	704.298,12	469.044,93
	Férias vencidas e proporcionais	2.660.000,00	343.165,33	149.111,54
	Adicional noturno	2.000.000,00	436.631,90	315.054,22
	Férias - pagamento antecipado	1.650.000,00	60.494,17	60.494,17
	Incorporações	590.000,00	132.471,85	88.884,65
	Vantagens perm. sent. jud. trans. julgado	450.000,00	100.396,11	69.301,13
	Adicional de periculosidade	302.000,00	71.985,12	48.530,19
Obrigações patronais	Contribuição patronal para o RPPS	128.220.131,00	31.648.915,91	31.648.915,91
Outras despesas variáveis	Adicional por plantão hospitalar	36.580.000,00	8.916.919,44	5.847.402,42
	Substituições	620.000,00	232.768,81	151.717,89
	Serviços extraordinários	300.000,00	64.209,96	41.448,98
Sentenças judiciais	Sent. Jud. não trans. Julg. Carat. Cont. inativos	6.490.000,00	1.437.956,80	956.749,44
	Sent. Jud. não trans. Julg. Carat. Cont. ativos	2.164.035,82	1.140.517,13	676.693,62
	Sent. Jud. não trans. Julg. Carat. Cont. pensionistas	1.010.000,00	224.496,71	149.666,91
Despesas de exercícios anteriores	Vencimentos e vantagens fixas	1.670.000,00	110.432,25	62.889,99
	Aposentadorias	1.200.000,00	4.603,86	4.603,86
	Pensões do RPPS	300.000,00	2.621,80	2.621,80
	Sentenças judiciais	215.964,18	173.363,38	173.363,38
Total		1.096.555.581,00	286.333.650,45	221.846.077,78

Fonte: Tesouro Gerencial, 2020.

5.17. NOTA 17 – Outras Despesas Correntes

Execução de outras Despesas Correntes – janeiro a março/2020

R\$

Elemento Despesa	Natureza Despesa Detalhada	Despesas Empenhadas	Despesas Liquidadas	Despesas Pagas
Contratação por tempo determinado	Auxílio-alimentação	500.000,00	191.589,74	128.052,64
	Auxílio-creche	20.000,00	4.815,00	3.210,00
	Auxílio-transporte	15.000,00	2.938,22	2.222,18
Outros benefícios assistenciais	Auxílio-funeral ativo	34.066,00	3.169,86	3.169,86
	Auxílio-funeral inativo	110.372,66	83.581,15	70.755,08
	Auxílio natalidade ativo	49.718,09	21.425,62	11.207,25
	Auxílio-creche	2.255.090,00	867.004,95	578.121,00



RELATÓRIO CONTÁBIL

1º Trimestre - 2020

Diárias	Diárias no país	1.503.336,56	90.544,69	90.544,69
	Diárias no exterior	92.612,00	16.895,13	16.895,13
Auxílio financeiro a estudantes	Bolsas de estudo no país	2.777.400,00	1.413.520,00	801.800,00
Material de consumo	Combustíveis e lubrificantes automotivos	263.992,22	70.412,34	40.649,80
	Alimentos para animais	37.604,50	884,50	884,50
	Gêneros de alimentação	47.777,38	2.247,85	1.024,89
	Material farmacológico	1.575.481,16	18.448,00	12.611,30
	Material químico	1.307,00	0,00	
	Material de expediente	42.759,50	40.789,50	
	Materiais e medicamentos p/ uso veterinário	1.764,60	0,00	
	Material de condicionamento e embalagem	10.329,00	8.037,00	
	Material de copa e cozinha	1.043,40	1.043,40	335,40
	Material de limpeza	20.070,00	0,00	
	Material p/ manutenção de bens imóveis/	33,00	33,00	33,00
	Material p/ manutenção de bens móveis	4.526,85	4.526,85	4.526,85
	Material elétrico e eletrônico	9.400,00	9.400,00	
	Material de proteção e segurança	18.595,99	0,00	
	Material laboratorial	7.490,44	0,00	
	Material hospitalar	1.624.318,36	0,00	
	Material p/ manutenção de veículos	35.050,70	35.050,70	
	Material de consumo - pagamento antecipado	11.967,00	11.967,00	11.967,00
Passagens e despesas com locomoção	Passagens para o país	1.232.219,03	83.844,62	45.209,99
	Passagens para o exterior	35.001,00	16.796,77	16.796,77
	Locomoção urbana	1.000.000,00	0,00	
Outros serviços de terceiros – pessoa física	Diárias a colaboradores eventuais no país	50.248,21	5.104,20	5.104,20
	Estagiários	262.383,39	249.555,46	249.555,46
	Locação de imóveis	452.127,48	233.847,98	229.701,46
	Gratificação por encargo de curso e concurso – GECC	2.338.716,72	206.874,22	206.874,22
Locação de mão de obra	Apoio administrativo, técnico e operacional	1.415.221,93	598.692,99	438.983,17
	Limpeza e conservação	1.634.544,11	1.577.930,24	1.059.055,11
	Vigilância ostensiva	4.764.455,65	4.183.331,27	2.705.575,73
	Manutenção e conservação de bens imóveis	527.301,62	527.301,62	333.788,04
	Serviços de copa e cozinha	163.191,18	43.291,26	22.444,35
	Manutenção e conservação de bens móveis	377.105,54	377.105,54	226.540,80
Outros serviços de terceiros pessoa jurídica	Inst.de caráter assist. cult. e educacional	279.874,78	152.604,06	152.604,06
	Entidades representativas de classe	16.673,90	16.673,90	7.608,64
	Serviços técnicos profissionais	20.439,78	10.369,09	10.369,09
	Manutenção e conserv. de bens imóveis	934.463,54	632.660,50	499.994,54
	Manut. e conserv. de máquinas e equipamentos	222.934,40	222.934,40	80.292,11



RELATÓRIO CONTÁBIL

1º Trimestre - 2020

	Manutenção e conserv. de veículos	48.398,70	13.348,00	404,44
	Exposições, congressos e conferências	172.500,00	0,00	
	Multas indedutíveis	10.683,52	10.117,29	7.179,64
	Juros	2.210,60	2.210,60	1.644,37
	Fornecimento de alimentação	79.630,84	79.630,84	50.626,66
	Serviços de energia elétrica	1.169.580,81	1.007.104,15	653.509,28
	Serviços de água e esgoto	164.120,79	93.606,76	93.606,76
	Serviços de comunicação em geral	171.489,57	171.489,57	116.707,06
	Serviço de seleção e treinamento	17.173,10	17.173,10	17.173,10
	Serv. Médico-hospital., Odontol. e laboratoriais	54.094.174,43	32.667.803,18	32.344.265,00
	Serviços de telecomunicações	29.359,43	29.359,43	29.359,43
	Serviços gráficos e editoriais	65.233,00	65.233,00	65.233,00
	Seguros em geral	3.000,00	1.698,60	1.082,64
	Limpeza e conservação	218.293,54	36.198,73	11.361,36
	Serv. De apoio admin., técnico e operacional	435.673,31	435.492,97	241.351,14
	Serviços bancários	13.167,85	0,00	
	Outros serv.de terceiros pessoa jurídica - pagamento antecipado	6.000,00	6.000,00	6.000,00
	Serviços de comunicação em geral	60.000,00	33.914,59	33.914,59
Serviços de tecnologia da informação e comunicação – pessoa jurídica	Manutenção corretiva/adaptativa e sustentação softwares	16.340,36	0,00	
	Comunicação de dados e redes em geral	116.344,59	64.532,86	64.532,86
	Emissão de certificados digitais	20.400,00	0,00	
Auxílio-alimentação	Auxílio-alimentação civis	18.001.720,00	6.675.681,97	4.462.068,36
Obrigações tributárias e contributivas	Taxas	6.955,05	149,83	149,83
	Contribuição p/ custeio de iluminação pública	2.985,67	2.961,48	1.702,78
	Contribuição p/ o PIS/PASEP	2.752.400,64	1.094.136,31	1.094.136,31
Outros auxílios financeiros a pessoas físicas	Residência médica	2.897.474,10	2.717.408,71	2.717.408,71
	Residência multiprofissional em saúde	1.518.676,08	1.374.348,76	1.374.348,76
Auxílio-transporte	Auxílio-transporte	499.906,95	197.536,92	123.658,51
Sentenças judiciais	Sentenças judiciais de pequeno valor	113.653,82	72.898,81	72.898,81
Despesas de exercícios anteriores	Outros benef.assist.do servidor e do militar	659,25	659,25	659,25
	Auxílio financeiro a estudantes	1.208,33	1.208,33	1.208,33
	Passagens e despesas com locomoção	2.748,36	2.748,36	2.748,36
	Outros serviços de terceiros - pessoa física	79.787,00	79.787,00	79.787,00
	Locação de mão de obra	2.745.455,76	2.745.455,76	2.745.455,76
	Outros serviços de terceiros – pessoa jurídica	2.543.644,64	2.524.453,78	2.512.704,75
	Serviços de tecnologia da informação e comunicação – pessoa jurídica	54.329,49	54.329,49	54.329,49
	Obrigações tributárias e contributivas	2.932,06	2.932,06	2.932,06
	Auxílio-transporte	2.052,05	2.052,05	1.484,27



RELATÓRIO CONTÁBIL

1º Trimestre - 2020

Indenizações e restituições	Material de consumo	131.173,06	127.630,96	127.630,96
	Indenizações e restituições	153.357,61	48.567,22	45.077,90
	Obrigações tributárias e contributivas	724.690,30	724.690,30	724.690,30
	Indenizações	2.957,36	2.957,36	2.957,36
	Restituições	10.000,00	170,00	170,00
	Ressarcimento assistência medica/odontológica	9.931.985,96	3.662.287,44	2.441.129,82
	Ressarcimento de passagens e desp. c/locomção	13.000,00	1.326,53	1.326,53
Total		125.905.536,65	68.888.534,97	60.397.123,85

Fonte: Tesouro Gerencial, 2020.

5.18. NOTA 18 – Despesas de Capital - Investimentos

Execução de Despesas de Investimentos – janeiro a março/2020

R\$

Elemento Despesa	Natureza Despesa Detalhada	Despesas empenhadas	Despesas liquidadas	Despesas pagas
Outros serviços de terceiros pessoa jurídica	Marcas, direitos e patentes industriais	9.984,17	0,00	0,00
Equipamentos e material permanente	Aparelhos e equipamentos de comunicação	7.691,00	7.691,00	0,00
	Equipamento de proteção e segurança	10.309,95	10.309,95	0,00
	Material de tecnologia da informação e comunicação (permanente)	15.692,70	15.692,70	0,00
Total		43.677,82	33.693,65	0,00

Fonte: Tesouro Gerencial, 2020.

5.19. NOTA 19 – Execução dos Restos a Pagar Não Processados

Restos a Pagar não Processados a pagar por ano Inscrição – março/2020

R\$

Grupo despesa	Ano do empenho	Reinscritos e inscritos	Cancelados	Liquidados	Pagos	Saldo
Outras despesas correntes	2015	2.283,11	0,00	0,00	0,00	2.283,11
	2016	4.380,26	0,00	0,00	0,00	4.380,26
	2017	72.644,49	0,00	1.301,84	1.301,84	71.342,65
	2018	2.556.779,82	154.398,48	198.804,25	162.447,82	2.239.933,52
	2019	74.485.363,09	17.792,01	27.168.527,30	16.557.709,34	57.909.861,74
Investimentos	2013	16.076.544,62	0,00	386.910,45	159.969,35	15.916.575,27
	2018	5.624.735,43	0,01	2.163.289,63	1.766.091,77	3.858.643,65
	2019	19.511.909,42	0,00	4.545.273,23	2.552.497,68	16.959.411,74
Total		118.334.640,24	172.190,50	34.464.106,70	21.200.017,80	96.962.431,94

Fonte: Tesouro Gerencial, 2020.



RELATÓRIO CONTÁBIL

1º Trimestre - 2020

5.20. NOTA 20 – Restos a Pagar Processados e não Processados Cancelados

Restos a pagar processados e não processados cancelados por tipo de empenho – março/2020

R\$

Grupo despesa	Tipo de Empenho	Natureza despesa detalhada	Restos a pagar processados cancelados	Restos a pagar não processados cancelados
Outras despesas correntes	Ordinário	Material laboratorial		6.531,81
		Alimentos para animais		3.358,00
		Material elétrico e eletrônico		2.645,00
		Material hospitalar		2.048,94
		Material químico		1.626,88
		Serviços de comunicação em geral		352,00
		Ferramentas		269,31
		Serviço de seleção e treinamento		210,00
		Serviços técnicos profissionais		150,00
		Material farmacológico		78,07
		Material de copa e cozinha		33,71
		Material odontológico		0,40
	Estimativo	Transporte de servidores		100.000,00
		Manutenção e conserv. de bens imóveis		36.000,00
		Passagens para o país		6.773,43
		Seguros em geral		5.051,35
		Passagens para o exterior		3.964,61
		Auxílios para desenv. de estudos e pesquisas		640,00
	Global	Serviços bancários	895,75	
		Material farmacológico		2.456,98
Investimentos	Ordinário	Equipamentos médicos e hospitalares		0,01
Total			895,75	172.190,50

Fonte: Tesouro Gerencial, 2020.



RELATÓRIO CONTÁBIL

1º Trimestre - 2020

5.21. NOTA 21 – Restos a Pagar Processados.

Restos a pagar processados reinscritos e a pagar – março/2020

R\$

Grupo despesa	Natureza despesa detalhada	Restos a pagar processados reinscritos	Restos a pagar processados a pagar
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	Material laboratorial	375,00	216.042,40
	Material hospitalar	1.653,00	63.251,06
	Serviço médico hospitalar, Odontologia e laboratoriais		7.153,32
	Serviço de seleção e treinamento		4.940,00
	Material farmacológico		4.474,41
	Material elétrico e eletrônico		3.911,54
	Passagens para o país		1.796,78
	Material químico		1.265,54
	Ferramentas		780,24
	Material de expediente		263,60
	Material de limpeza e prod. de higienização		130,00
	Material para manutenção de bens imóveis/instalações	483,60	0,00
INVESTIMENTOS	Aparelhos e utensílios domésticos		1.447,79
	Equipamentos para áudio, vídeo e foto		500,00
Total		2.511,60	305.956,68

Fonte: Tesouro Gerencial, 2020.

5.22. NOTA 22 – Outros Recursos Vinculados a Órgãos e Programas

Na tabela apresentada a seguir, esta detalhada as receitas orçamentárias vinculadas – outros recursos vinculados a Órgãos e Programas por Fonte de recurso e natureza de receita.



RELATÓRIO CONTÁBIL

1º Trimestre - 2020

Outros recursos vinculados a Órgãos e Programas - Composição

R\$

Fonte Recurso	Natureza Receita	31/03/2020	31/03/2019	AH %	AV % 2020
Recursos diretamente arrecadado pela Universidade Federal de Uberlândia	Inscrição em concursos e processos seletivos	2.833.356,00	3.790.310,00	-25,25	43,23
	Serviços administrativos e comerciais gerais	231.734,67	186.004,18	24,59	3,54
	Outras restituições	183.701,09	208.837,31	-12,04	2,80
	Aluguéis e arrendamentos	135.762,28	43.659,25	210,96	2,07
	Multas previstas em legislação específica	9.151,52	245,36	3.629,83	0,14
	Multas e juros previstos em contratos	871,73	664,3	31,23	0,01
Recursos diretamente arrecadado pelo Hospital de Clínicas da Universidade Federal de Uberlândia	Outras restituições	31.549,04	22.633,84	39,39	0,48
Recursos financeiros diretamente arrecadados pela Universidade Federal de Uberlândia	Remuneração de depósitos bancários	23.524,92	15.305,91	53,70	0,36
Recursos financeiros diretamente arrecadados pelo Hospital de Clínicas da Universidade Federal de Uberlândia	Remuneração de depósitos bancários	37.293,04	86.023,05	-56,65	0,57
Recurso de convênio destinado a Universidade Federal de Uberlândia	Transferências dos municípios e suas entidades	2053401,6	52555,05	3.807,14	31,33
Recurso de convênio destinado Hospital de Clínicas da Universidade Federal de Uberlândia	Transferências dos municípios e suas entidades	1.014.448,00		0,00	15,48
Total		6.554.793,89	4.406.238,25	48,76	100,00

Fonte: Tesouro Gerencial, 2020.

5.23. NOTA 23 – Deduções da Receita Orçamentária

Dentre os tipos de deduções, a mais expressiva são as retificações, estas ocorrem quando por algum erro a receita é arrecada no código de recolhimento errado, assim, para a correta representação e segregação entre as receitas correntes e de capital a retificação é feita.

Na tabela a seguir, esta detalhada as deduções da receita orçamentária por tipo de deduções.



RELATÓRIO CONTÁBIL

1º Trimestre - 2020

Dedução da Receita Orçamentária por tipo de deduções

R\$

Natureza receita	31/03/2020			31/03/2019		
	Restituições	Retificações	Total	Restituições	Retificações	Total
Serviços administrativos e comerciais	-245,00	0,00	-245,00	-50,00	0,00	-50,00
Inscrições em concursos e processo seletivo	-117,00	0,00	-117,00	-558,00	0,00	-558,00
Outras restituições	0,00	0,00	0,00	0,00	-1.392,00	-1.392,00
Transferências dos municípios e de suas entidades	0,00	-3.067.849,60	-3.068.211,60	-55,05	-26.250,00	-26.305,05
Total	-362,00	-3.067.849,60	-3.068.211,60	-663,05	-27.642,00	-28.305,05

Fonte: Tesouro Gerencial, 2020.

5.24. NOTA 24 – Movimentação de Saldos Patrimoniais

Trata-se de valores decorrentes de transferências recebidas do Tesouro Nacional para pagamentos de tributos federais, previdenciários e municipais.

Movimentação de saldos patrimoniais – Composição março/2020

R\$

	31/03/2020	31/03/2019	AH %	AV % 2020
Documento de Arrecadação de Receitas Federais (DARF)	390.610,09	661.752,55	-40,97	59,26
Guia da Previdência Social (GPS)	210.533,97	618.857,22	-65,98	31,94
Documento de Arrecadação Municipal (DAR)	57.657,49	155.062,10	-62,82	8,75
Guia de Recolhimento da União (GRU)	362,00	663,05	-45,40	0,05
Total	659.163,55	1.436.334,92	-54,11	100,00

5.25. NOTA 25 – Despesas Orçamentárias Ordinárias

Despesas Orçamentárias Ordinárias – Composição março/2020

R\$

Grupo Despesa	31/03/2020	31/03/2019	AH %	AV % 2020
Pessoal e encargos sociais	590.717.629,00	933.282.259,00	-36,71	94,66
Outras despesas correntes	33.263.550,47	85.096.257,44	-60,91	5,33
Investimentos	43.677,82	472.409,87	-90,75	0,01
Total	624.024.857,29	1.018.850.926,31	-38,75	100,00



RELATÓRIO CONTÁBIL

1º Trimestre - 2020

5.26. NOTA 26 – Despesas Orçamentárias Vinculada – Seguridade Social (Exceto previdência)

Despesas Orçamentárias Vinculada – Seguridade Social março/2020

R\$

Grupo Despesa		31/03/2020	31/03/2019
Outras despesas correntes	Serv. médico-hospitalar, Odontol. e laboratoriais	53.933.092,61	34.276.832,84
	Ressarcimento assistência médica/odontológica	9.931.985,96	
	Auxílio-Alimentação civis	4.983.299,00	
	Outros serviços de terceiros – pessoa jurídica	1.114.215,76	1.076.249,72
	Auxílio-creche	633.516,00	
	Auxílio-transporte	195.632,00	
	Indenizações e restituições	126.377,04	
	Auxílio-funeral inativo	30.000,00	
	Auxílio-natalidade ativo	27.277,75	
	Auxílio-funeral ativo	4.066,00	
	Outros benef.assist.do servidor	659,25	
	Material químico		1.032,56
	Material laboratorial		329,50
Pessoal e encargos sociais	Vencimentos e salários	71.860.266,00	
	Proventos	62.000.000,00	
	Adicional por plantão hospitalar	33.780.000,00	
	Contribuição patronal para o RPPS	32.795.711,00	
	Gratificação por exercício de cargo efetivo	27.500.000,00	
	13º salário	10.403.721,00	
	Adicional de insalubridade	7.500.000,00	
	Férias - 1/3 constitucional	3.500.000,00	
	Abono de permanência	2.600.000,00	
	Gratificação de tempo de serviço	2.400.000,00	
	Adicional noturno	1.700.000,00	
	Pensões	1.069.241,00	
	Sent. Jud. não trans. Julg. Carat. Cont. ativo	800.000,00	
	Férias vencidas e proporcionais	460.000,00	
	Contribuição patronal - FUNPRESP lei 12618/12	300.000,00	
	Gratificação p/exercício de cargo em comissão	200.000,00	
	Férias - pagamento antecipado	200.000,00	



RELATÓRIO CONTÁBIL

1º Trimestre - 2020

Serviços extraordinários	200.000,00	
Vencimentos e vantagens fixas - pessoal civil	200.000,00	
Incorporações	140.000,00	
Vantagens Perm. Sent. Jud. trans. julgado	140.000,00	
Grat. por exercício de funções comissionadas	100.000,00	
Sentenças judiciais	50.000,00	
Adicional de periculosidade	22.000,00	
Substituições	20.000,00	
Total	330.921.060,37	35.354.444,62

Fonte: Tesouro Gerencial, 2020.

5.27. NOTA 27 – Despesas Orçamentárias Vinculadas – Outros Recursos Vinculados a Fundos e Órgãos

Outros Recursos Vinculados a Fundos, Órgãos e Programas - Composição

R\$

Fonte de recurso	Natureza de despesa	31/03/2020	31/12/2019
Fundo social destinado a educação pública e a saúde	Vigilância ostensiva	4.764.455,65	
	Locação de mão de obra	2.745.455,76	
	Residência médica	1.931.649,40	
	Limpeza e conservação	1.634.544,11	
	Outros serviços de terceiros – pessoa jurídica	1.020.914,65	
	Residência multiprofissional em saúde	1.012.450,72	
	Serviços de energia elétrica	1.009.021,60	
	Manutenção e conserv. de bens imóveis	934.463,54	
	Manutenção e conservação de bens imóveis	527.301,62	
	Apoio administrativo, técnico e operacional	477.086,09	
	Locação de imóveis	452.127,48	
	Serv. de apoio admin., Técnico e operacional	435.672,31	
	Manutenção e conservação de bens moveis	377.105,54	
	Combustíveis e lubrificantes automotivos	263.992,22	
	Manut. e conserv. de máquinas e equipamentos	222.934,40	
	Limpeza e conservação	218.293,54	
	Serviços de comunicação em geral	171.489,57	
	Serviços de água e esgoto	164.120,79	
	Serviços de copa e cozinha	163.191,18	



RELATÓRIO CONTÁBIL

1º Trimestre - 2020

	Material de consumo	131.173,06	
	Comunicação de dados e redes em geral	116.344,59	
	Serviços gráficos e editoriais	65.233,00	
	Serviços de tecnologia da informação e comunicação	54.329,49	
	Manutenção e conserv. de veículos	48.398,70	
	Outros serviços de terceiros - pessoa física	47.400,60	
	Material p/ manutenção de veículos	35.050,70	
	Serviços de telecomunicações	29.359,43	
	Serviços técnicos profissionais	20.439,78	
	Emissão de certificados digitais	20.400,00	
	Multas indedutíveis	10.683,52	
	Contribuição p/ custeio de iluminação pública	2.985,67	
	Indenizações	2.957,36	
	Obrigações tributárias e contributivas	2.932,06	
	Passagens e despesas com locomoção	2.748,36	
	Juros	2.210,60	
	Fornecimento de alimentação	592,35	
Recursos diretamente arrecadados pela Universidade Federal de Uberlândia	Outros serviços de terceiros – PJ	408.514,23	2.300,00
	Sentenças judiciais de pequeno valor	54.314,00	51.896,00
	Restituições	10.000,00	
	Gratificação por encargo de curso e concurso - GECC	1.242,30	
	Indenizações		167.656,62
	Passagens e despesas com locomoção		93.902,20
	Material de consumo		5.253,00
	Indenizações e restituições		1.683,48
	Outros serviços de terceiros - pessoa física		802,40
	Diárias		762,11
Recursos diretamente arrecadados pelo Hospital de Clínicas da Universidade Federal de Uberlândia	Serviços Médico-Hospitalar, Odontol. e laboratoriais	15.000,00	
Recurso diretamente arrecadados pela Empresa Brasileira de Serviços Hospitalares - EBSEH	Material hospitalar	1.399.978,67	
	Material farmacológico	507.224,35	
	Serviços Médico-Hospitalar, Odontol. e laboratoriais	146.081,82	
Total		21.661.864,81	324.255,81

Fonte: Tesouro Gerencial, 2020.



RELATÓRIO CONTÁBIL

1º Trimestre - 2020

5.28. NOTA 28 – Exploração e Venda de Bens, Serviços e Direitos

Exploração e Venda de Bens, Serviços e Direitos – Composição

R\$

Subgrupo	Item	31/03/2020	31/03/2019	AH%	AV % 2020
Venda de mercadorias	Serviços Comerciais, Livros e Periódicos	102,50	0,00	--	0,00
Exploração de bens, direitos e prestação de serviços.	Taxa de Inscrição em Vestibular	2.833.239,00	3.789.752,00	-25,24	88,53
	Serviços de Hospedagem e Alimentação	201.309,00	150.698,60	33,58	6,29
	Alugueis	135.762,28	43.659,25	210,96	4,24
	Serviços Educacionais	20.226,07	24.287,88	-16,72	0,63
	Serviços Administrativos	9.852,10	10.967,70	-10,17	0,31
Total		3.200.490,95	4.019.365,43	-20,37	100,00

Fonte: Tesouro Gerencial, 2020.

5.29. NOTA 29 – Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras

Item	31/03/2020	31/12/2019	AH%
Remuneração de Depósitos Bancários e Aplicações Financeiras	55.594,69	101.328,96	-45,13

O valor apresentado refere-se aos rendimentos da aplicação financeira na Conta Única do Tesouro auferidos e saldos remanescentes de exercícios anteriores. A redução de 45,13% deve-se aos resgates e principalmente ao baixo saldo da Conta Única do Tesouro que por consequência gera menos rendimentos.

5.30. NOTA 30 – Valorização e Ganhos com Ativos e Desincorporação de Passivos

O valor do item Valorização e Ganhos com Ativos e Desincorporação de Passivos trata-se essencialmente de reavaliações de imóveis registrados no Sistema de Gerenciamento do Patrimônio Imobiliário de uso especial da União – SPIUnet e Ganhos com incorporação de ativos decorrentes de obras encerradas e incluídas no SPIUNET.



RELATÓRIO CONTÁBIL

1º Trimestre - 2020

Valorização e Ganhos com Ativos e Desincorporação de Passivos – Composição

R\$

		31/03/2020	31/03/2019	AH%	AV % 2020
Ganhos c/ Incorporação de Ativos	Ganhos c/ Incorporação de Ativos por nascimento	3.503,24	12.261,34	-71,43	0,10
	Outros Ganhos c/ Incorporação de Ativos	1.508.792,47	198.749,58	659,14	41,73
Ganhos c/ Desincorporação de Passivos	Ganhos c/ Desincorporação de Passivos	2.103.434,84	2.076.264,38	1,31	58,17
Total		3.615.730,55	2.287.275,30	58,08	100,00

Fonte: Tesouro Gerencial, 2020.

A redução de 71,43 em ganhos com incorporação de ativos por nascimento revela que neste período houve um menor número de nascimento que no período anterior no plantel de bovinos e equinos na fazenda da UFU.

O valor em outros ganhos com incorporação de ativo refere-se a incorporação de bens a material de consumo por produção própria e incorporação de bens a material de consumo por recuperação.

Os ganhos com desincorporação de passivos referem-se ao registro complementar e transferência de valores de precatórios para o poder judiciário, conta de passivo 21111.03.00 - Precatórios de pessoal e revisão dos passivos de precatórios registrados no encerramento de 208, conforme Orientação Contábil da SEANA/DICOC.

5.31. NOTA 31 – Outras Variações Patrimoniais Aumentativas

Outras Variações Patrimoniais Aumentativas - Composição

R\$

Subgrupo	Título	31/03/2020	31/03/2019	AH%	AV % 2020
Resultado Positivo de Participações	Resultado Positivo de Equivalência Patrimonial	53.611,49	0,00	--	19,12
Diversas Variações Patrimoniais Aumentativas	Restituições	216.058,58	230.079,15	-6,09	77,05
	Multas Administrativas	10.023,25	909,66	1.001,87	3,57
	Indenizações	703,99	0,00	--	0,25
	PGF/RDA Ressarcimento ao erário	0	473,66	-100,00	0,00
Total		280.397,31	231.462,47	21,14	100,00

Fonte: Tesouro Gerencial, 2020.



RELATÓRIO CONTÁBIL

1º Trimestre - 2020

5.32. NOTA 32 – Variações Patrimoniais Diminutivas

Outros Benefícios Previdenciários e Assistenciais - Composição

R\$

Conta Contábil	31/03/2020	31/03/2019	AH%	AV % 2020
Auxílio Funeral	86.751,01	36.606,07	136,99	2,29
Auxílio Natalidade	22.084,87	27.484,71	-19,65	0,58
Assistência à Saúde	3.683.874,09		0,00	97,13
Total	3.792.709,97	64.090,78	5.817,72	100,00

Fonte: Tesouro Gerencial, 2020.

5.33. NOTA 33 – Variações Patrimoniais Diminutivas Financeiras

Juros e Encargos de Mora- Composição

R\$

Título	Conta Contábil	31/03/2020	31/03/2019	AH%	AV % 2020
Juros e encargos de mora de aquisição de bens e serviços	Juros de mora	5.481,95	5.681,82	-3,52	10,14
	Multas dedutíveis	163,98			0,30
	Multas indedutíveis	38.907,51	38.499,79	1,06	71,99
Juros e encargos de mora de obrigações tributárias	Juros	1.034,33			1,91
	Multas indedutíveis	8.454,36			15,64
		54.042,13	44.181,61	22,32	100,00

Fonte: Tesouro Gerencial, 2020.

5.34. NOTA 34 – Transferências e Delegações Concedidas

Transferências e Delegações Concedidas - Composição

R\$

Subgrupo	Conta Contábil	31/03/2020	31/03/2019	AH%	AV % 2020
Transferências intragovernamentais	Sub-repasse concedido	71.122.432,63	69.974.651,87	1,64	97,96
	Transferências concedidas para pagamento de RP	411.892,46	1.631.355,04	-74,75	0,57
	Demais transferências concedidas	63.438,02	2.257,44	2.710,18	0,09
	Repasse concedido	13.198,58	19.265,38	-31,49	0,02
	Movimento de saldos patrimoniais	362,00	1.136,71	-68,15	0,00
Transferências Inter governamentais	Transferências voluntárias	152.604,06	97.674,30	56,24	0,21
Transferências a instituições privadas	Transferências a instituições privadas sem fins lucrativo contribuições	82.064,85	23.596,97	247,78	0,11
Transferências ao exterior	Transferências ao exterior – serviços de Terceiros Pessoa Jurídica	6.185,00	0,00	--	0,01
Outras transferências e delegações concedidas	Doações/transferências concedidas	751.705,80	0,00	--	1,04
	Doações/transferências concedidas intra OFFS	180,36	0,00	--	0,00
Total		72.604.063,76	71.749.937,71	1,19	100,00

Fonte: Tesouro Gerencial, 2020.



RELATÓRIO CONTÁBIL

1º Trimestre - 2020

5.35. NOTA 35 – Desvalorização e Perda de Ativos e Incorporação de Passivos

Desvalorização e Perda de Ativos e Incorporação de Passivos - Composição

R\$

Título	31/03/2020	31/03/2019	AH%	AV % 2020
Perdas Involuntárias de bens móveis	109,00	0,00	--	0,00
Incorporação de Passivos	11.054.951,82	152.092.212,64	-92,73	99,88
Desincorporação de Ativos	13.316,71	176.168,26	-92,44	0,12
Total	11.068.377,53	152.268.380,90	-92,73	100,00

Fonte: Tesouro Gerencial, 2020.

5.36. NOTA 36 – Variações Patrimoniais Diminutivas Tributárias

Variações patrimoniais diminutivas Tributárias - Composição

R\$

Conta Contábil		31/03/2020	31/03/2019	AH%	AV % 2020
Impostos, taxas e contribuições de melhoria	Imposto s/ propriedade predial e territorial - IPTU	61,05	0,00	0,00	0,01
	Taxas	1.273,90	0,00	0,00	0,17
Contribuições	Contribuição para serviço de iluminação pública	3.333,68	2.191,33	52,13	0,46
	PIS/PASEP	724.690,30	0,00	0,00	99,36
Total		729.358,93	2.191,33	33.183,85	100,00

Fonte: Tesouro Gerencial, 2020.

5.37. NOTA 37 – Outras Variações Patrimoniais Diminutivas

Outras Variações Patrimoniais Diminutivas - Composição

R\$

Subgrupo	Conta Contábil	31/03/2020	31/12/2019	AH%	AV % 2020
Incentivos a educação	Bolsa de Estudos no País	7.248.404,53	6.627.540,45	9,37	99,51
	Auxílios p/ Desenvolvimento Estudos/Pesquisas	700,00	18.782,70	-96,27	0,01
Diversas Variações Patrimoniais Diminutivas	Indenizações	5.719,57	402.066,67	-98,58	0,08
	Restituições	29.019,64	34.019,55	-14,70	0,40
Total		7.283.843,74	7.082.409,37	2,84	100,00

Fonte: Tesouro Gerencial, 2020.

O item Bolsa de estudos no país, que representa 96% do valor total das Outras Variações Patrimoniais Diminutivas trata-se: a). Da concessão de bolsas de estudo (auxílio-moradia e auxílio-alimentação) referentes ao Plano Nacional de Assistência Estudantil (PNAES) que visa apoiar a permanência de estudantes de baixa renda; b).



RELATÓRIO CONTÁBIL

1º Trimestre - 2020

Concessão de Bolsas de Estudo da Graduação – PBG; c). Concessão de bolsas de Estudo do Programa Institucional de Bolsas de Iniciação Científica (PIBIC) que visa apoiar a política de Iniciação Científica desenvolvida nas Instituições de Ensino e/ou Pesquisa, por meio da concessão de bolsas de Iniciação Científica (IC) a estudantes de graduação integrados na pesquisa científica; d). Pagamento de residência médica e multiprofissional

As indenizações tratam-se de valores relativos a: a). Reembolsos diversos; b). Ressarcimento de inscrições no exterior e publicações de artigos em periódicos estrangeiros; c). Pagamento de despesas com prestação de serviços através de reconhecimento de dívida e d). Ressarcimento de despesas com o Programa de Apoio à Qualificação da UFU – QUA

5.38. NOTA 38 – Fluxos de Caixa das Atividades das Operações

Fluxo de Caixa das Atividades Operacionais - Composição

R\$

FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	31/12/2020	31/12/2019	AH %	AV % 2020
INGRESSOS				
Receitas Derivadas e Originárias	3.486.582,29	4.351.683,20	-19,88	-20,86
Transferências Correntes Recebidas	0,00	26.250,00	-100,00	0,00
Outros Ingressos Operacionais	441.767.907,83	434.347.774,72	1,71	-2.643,03
Total dos ingressos (a)	445.254.490,12	438.725.707,92	1,49	-2.663,88
DESEMBOLSOS				
Pessoal e Demais Despesas	356.379.161,83	351.431.520,04	1,41	-2.132,16
Transferências Concedidas	33.711.371,88	31.084.405,77	8,45	-201,69
Outros Desembolsos Operacionais	71.878.436,61	71.745.004,37	0,19	-430,04
Total dos desembolsos (b)	461.968.970,32	454.260.930,18	1,70	-2.763,88
RESULTADO DAS ATIVIDADES DAS OPERAÇÕES (a -b)	-16.714.480,20	-15.535.222,26	7,59	100,00

Fonte: Tesouro Gerencial, 2020.



RELATÓRIO CONTÁBIL

1º Trimestre - 2020

5.39. NOTA 39 – Fluxos de Caixa das Atividades de Investimentos

Fluxos de Caixa das Atividades de Investimentos - Composição

R\$

FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO	31/12/2020	31/12/2019	AH %	AV % 2020
INGRESSOS				
	00,00	0,00	--	--
Total dos ingressos (a)	00,00	0,00	--	--
DESEMBOLSOS				
Aquisição de Ativo Não Circulante	4.505.135,52	4.752.875,48		
Outros Desembolsos de Investimentos	271.348,69	562.075,50		
Total dos desembolsos (b)	4.776.484,21	5.314.950,98		
RESULTADOS DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO (a-b)	-4.776.484,21	-5.314.950,98		

Fonte: Tesouro Gerencial, 2020.

5.40. NOTA 40 – Geração Líquida de Caixa e Equivalente

Geração Líquida de Caixa e Equivalente - Composição

R\$

	31/12/2019	31/12/2018	AH %	AV % 2020
Resultado das atividades das operações (a)	-16.714.480,20	-15.535.222,26		
Resultado das atividades de investimento (b)	-4.776.484,21	-5.314.950,98		
Resultado das atividades de financiamento (c)	0,00	00,		
Geração líquida e caixa e equivalentes de caixa (d) = (a+b+c)	-21.490.964,41	-20.850.173,24		
Caixa e equivalentes de caixa inicial (e)	103.629.773,93	108.256.180,82		
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA FINAL (f) = (d+e)	82.138.809,52	87.415.007,58		

Fonte: Tesouro Gerencial, 2020.