



UFU

RELATÓRIO CONTÁBIL

NOTAS EXPLICATIVAS DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

1º Trimestre - 2021



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

Mariana Rodrigues Alves

Núbia Aparecida Rodrigues

Raquel Ribeiro Rocha

Rodrigo Tomaz Ramos

Terezinha Aparecida Da Costa

Victor de Carvalho Rezende

Xênia Guimarães de Barros



UNIVERSIDADE FEDERAL DE UBERLÂNDIA RELATÓRIO CONTÁBIL

1º Trimestre - 2021

1 - 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 estrutura detalhada da Universidade Federal de Uberlândia, bem como outras informações e dados, está disponível no documento oficial [ANUÁRIO 2020](#).





2 – BASE DE PREPARAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES E DAS PRÁTICAS CONTÁBEIS

As Demonstrações Contábeis (DCON) 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:

- Lei 4.320/64.
 - Lei Complementar 101/00 (LRF).
 - Decreto-Lei 200/67.
 - Decreto 93.872/86.
 - Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público (NBC TSP 01 a 10) e (NBC T 16.6-R1 a 16.10).
 - Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público (MCASP).
 - Plano de Contas Aplicado ao Setor Público (PCASP).
 - Normas Internacionais de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público (IPSAS).
 - Normas e Orientações aplicadas Aplicado ao Setor Público editadas pela Secretaria do Tesouro Nacional (STN).
 - Normas e Orientações aplicadas Aplicado ao Setor Público editadas pelo Conselho Federal de Contabilidade (CFC).
 - Outras normas e orientações aplicadas ao Setor Público.
-



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) - 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 (DVP) - evidencia as alterações no patrimônio, resultantes ou independentes da execução orçamentária e indica o resultado patrimonial do exercício.

III. Balanço Orçamentário (BO) - 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 da Execução dos Restos a Pagar Não Processados; e c). Quadro da Execução dos Restos a Pagar Processados.

IV. Balanço Financeiro (BF) - 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 (DFC) - permite avaliar como a entidade obteve recursos para financiar suas atividades e como foram utilizados.

VI. Notas Explicativas (NE) - informações adicionais para facilitar a compreensão das demonstrações contábeis.



3 - 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 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, orça-



mentárias 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 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.

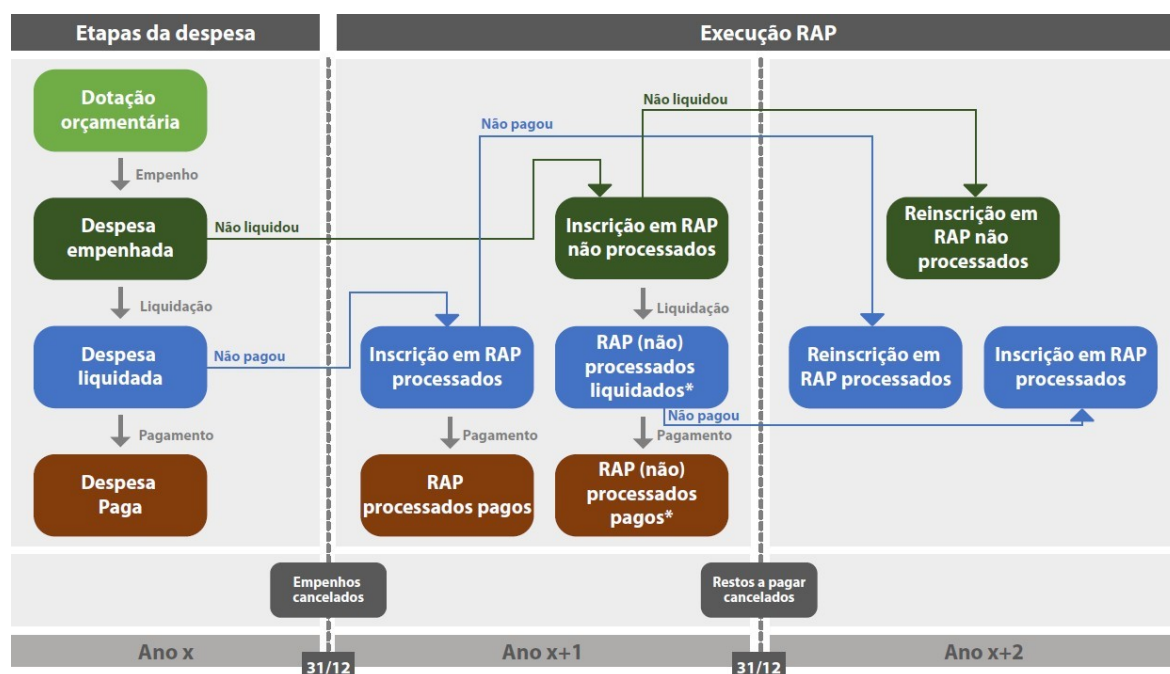
Restos a Pagar

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 re-

curiosos 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.

Fluxograma de Restos a Pagar



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.



Circulante x Não Circulante

Segundo a IPSAS 1 o circulante considera os valores a serem realizados ou liquidados ou pagos até 12 meses após a data-base das demonstrações contábeis. O Não circulante considera o período maior que 12 meses após a data-base das demonstrações contábeis.

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.

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.

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
- 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.



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 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. 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 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 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 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.



MINISTÉRIO DA FAZENDA
SECRETARIA DO TESOURO NACIONAL

EXERCÍCIO 2021	PERÍODO PRIMEIRO TRIMESTRE (Fechado)
EMISSION 15/04/2021	PÁGINA 1
VALORES EM UNIDADES DE REAL	

TÍTULO	BALANÇO PATRIMONIAL - TODOS OS ORÇAMENTOS
SUBTÍTULO	26274 - FUNDAÇÃO UNIVERSIDADE FEDERAL DE UBERLÂNDIA - FUNDAÇÃO
ÓRGÃO SUPERIOR	26000 - MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO

ATIVO			PASSIVO		
ESPECIFICAÇÃO	2021	2020	ESPECIFICAÇÃO	2021	2020
ATIVO CIRCULANTE	122.942.514,09	122.458.116,20	PASSIVO CIRCULANTE	238.417.616,99	215.551.255,01
Caixa e Equivalentes de Caixa	88.256.074,96	94.261.344,56	Obrigações Trab., Prev. e Assist. a Pagar a Curto Prazo	74.928.161,92	80.794.275,54
Créditos a Curto Prazo	20.240.722,25	17.633.649,11	Empréstimos e Financiamentos a Curto Prazo	-	-
Demais Créditos e Valores	20.240.722,25	17.633.649,11	Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo	28.153.665,02	7.670.667,74
Investimentos e Aplicações Temporárias a Curto Prazo	-	-	Obrigações Fiscais a Curto Prazo	-	-
Estoques	14.445.716,88	10.563.122,53	Obrigações de Repartição a Outros Entes	-	-
Ativos Não Circulantes Mantidos para Venda	-	-	Provisões a Curto Prazo	-	-
VPDs Pagas Antecipadamente	-	-	Demais Obrigações a Curto Prazo	135.335.790,05	127.086.311,73
ATIVO NÃO CIRCULANTE	661.658.069,56	657.161.713,86	PASSIVO NÃO CIRCULANTE	121.246,11	121.246,11
Ativo Realizável a Longo Prazo	-	-	Obrigações Trab., Prev. e Assist. a Pagar a Longo Prazo	121.246,11	121.246,11
Estoques	-	-	Empréstimos e Financiamentos a Longo Prazo	-	-
Investimentos	217.715,04	217.715,04	Fornecedores e Contas a Pagar a Longo Prazo	-	-
Participações Permanentes	217.715,04	217.715,04	Obrigações Fiscais a Longo Prazo	-	-
Participações Avaliadas p/Método da Equivalência Patrimonial	217.715,04	217.715,04	Provisões a Longo Prazo	-	-
Propriedades para Investimento	-	-	Demais Obrigações a Longo Prazo	-	-
Propriedades para Investimento	-	-	Resultado Diferido	-	-
(-) Depreciação Acumulada de Propriedades p/ Investimentos	-	-	TOTAL DO PASSIVO EXIGÍVEL	238.538.863,10	215.672.501,12
(-) Redução ao Valor Rec. de Propriedades para Investimentos	-	-	PATRIMÔNIO LÍQUIDO		
Investimentos do RPPS de Longo Prazo	-	-	ESPECIFICAÇÃO		
Investimentos do RPPS de Longo Prazo	-	-		2020	2019
(-) Redução ao Valor Recuperável de Investimentos do RPPS	-	-	Patrimônio Social e Capital Social	-	-
Demais Investimentos Permanentes	-	-	Adiantamentos para Futuro Aumento de Capital (AFAC)	-	-
Demais Investimentos Permanentes	-	-	Reservas de Capital	-	-
(-) Redução ao Valor Recuperável de Demais Invest. Perm.	-	-	Ajustes de Avaliação Patrimonial	-	-
Imobilizado	659.160.262,55	654.625.959,49	Reservas de Lucros	-	-
Bens Móveis	184.603.516,96	182.290.647,49	Demais Reservas	870.476,69	870.476,69
Bens Móveis	350.085.758,05	342.945.552,57	Resultados Acumulados	545.191.243,86	563.076.852,25
(-) Depreciação/Amortização/Exaustão Acum. de Bens Móveis	-165.482.241,09	-160.654.905,08	Resultado do Exercício	-17.512.864,63	-34.563.697,34
(-) Redução ao Valor Recuperável de Bens Móveis	-	-	Resultados de Exercícios Anteriores	563.076.852,25	583.823.964,14
Bens Imóveis	474.556.745,59	472.335.312,00	Ajustes de Exercícios Anteriores	-372.743,76	13.816.585,45
Bens Imóveis	530.435.614,92	527.847.147,68	(-) Ações / Cotas em Tesouraria	-	-
(-) Depr./Amortização/Exaustão Acum. de Bens Imóveis	-55.878.869,33	-55.511.835,68	TOTAL DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO	546.061.720,55	563.947.328,94
(-) Redução ao Valor Recuperável de Bens Imóveis	-	-			
Intangível	2.280.091,97	2.318.039,33			
Softwares	2.041.084,51	2.096.511,14			
Softwares	2.547.861,64	2.593.045,08			
(-) Amortização Acumulada de Softwares	-506.777,13	-496.533,94			
(-) Redução ao Valor Recuperável de Softwares	-	-			
Marcas, Direitos e Patentes Industriais	239.007,46	221.528,19			
Marcas, Direitos e Patentes Industriais	282.038,67	261.689,67			



MINISTÉRIO DA FAZENDA
SECRETARIA DO TESOURO NACIONAL

EXERCÍCIO 2021	PERÍODO PRIMEIRO TRIMESTRE (Fechado)
EMIÇÃO 15/04/2021	PÁGINA 2
VALORES EM UNIDADES DE REAL	

TÍTULO	BALANÇO PATRIMONIAL - TODOS OS ORÇAMENTOS
SUBTÍTULO	26274 - FUNDAÇÃO UNIVERSIDADE FEDERAL DE UBERLÂNDIA - FUNDAÇÃO
ÓRGÃO SUPERIOR	26000 - MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO

ATIVO			PASSIVO		
ESPECIFICAÇÃO	2021	2020	PATRIMÔNIO LÍQUIDO		
			ESPECIFICAÇÃO	2020	2019
(-) Amortização Acumulada de Marcas, Direitos e Patentes Ind	-43.031,21	-40.161,48			
(-) Redução ao Valor Recuperável de Marcas, Direitos e Pat.	-	-			
Direitos de Uso de Imóveis	-	-			
Direitos de Uso de Imóveis	-	-			
(-) Amortização Acumulada de Direito de Uso de Imóveis	-	-			
(-) Redução ao Valor Recuperável Direito de Uso de Imóveis	-	-			
Diferido	-	-			
TOTAL DO ATIVO	784.600.583,65	779.619.830,06	TOTAL DO PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO	784.600.583,65	779.619.830,06

QUADRO DE ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES

ATIVO			PASSIVO		
ESPECIFICAÇÃO	2021	2020	ESPECIFICAÇÃO	2021	2020
ATIVO FINANCEIRO	88.256.074,96	94.261.344,56	PASSIVO FINANCEIRO	840.977.421,92	220.478.808,58
ATIVO PERMANENTE	696.344.508,69	685.358.485,50	PASSIVO PERMANENTE	143.956.018,17	125.846.986,70
SALDO PATRIMONIAL	200.332.856,44		SALDO PATRIMONIAL		433.294.034,78

QUADRO DE COMPENSAÇÕES

ATIVO			PASSIVO		
ESPECIFICAÇÃO	2021	2020	ESPECIFICAÇÃO	2021	2020
ESPECIFICAÇÃO / Saldo dos Atos Potenciais Ativos			ESPECIFICAÇÃO / Saldo dos Atos Potenciais Passivos		
SALDO DOS ATOS POTENCIAIS ATIVOS	118.142.307,42	105.110.999,41	SALDO DOS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS	455.598.195,95	453.805.424,87
Atos Potenciais Ativos	118.142.307,42	105.110.999,41	Atos Potenciais Passivos	455.598.195,95	453.805.424,87
Garantias e Contragarantias Recebidas	-	-	Garantias e Contragarantias Concedidas	-	-
Direitos Conveniados e Outros Instrumentos Cong	117.418.755,31	104.387.447,30	Obrigações Conveniadas e Outros Instrumentos C	362.951,52	362.951,52
Direitos Contratuais	723.552,11	723.552,11	Obrigações Contratuais	455.235.244,43	453.442.473,35
Outros Atos Potenciais Ativos	-	-	Outros Atos Potenciais Passivos	-	-
TOTAL	118.142.307,42	105.110.999,41	TOTAL	455.598.195,95	453.805.424,87

DEMONSTRATIVO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL

DESTINAÇÃO DE RECURSOS		SUPERÁVIT/DEFICIT FINANCEIRO	
Recursos Ordinários			-290.824.793,07
Recursos Vinculados			-461.896.553,89
Educação			-12.391.207,53
Seguridade Social (Exceto Previdência)			-258.081.355,96
Previdência Social (RPPS)			-140.954.087,22
Dívida Pública			-24.127.630,05
Alienação de Bens e Direitos			85.962,34
Outros Recursos Vinculados a Fundos, Órgãos e Prog			-26.428.235,47
TOTAL			-752.721.346,96



UNIVERSIDADE FEDERAL DE UBERLÂNDIA

RELATÓRIO CONTÁBIL

1º Trimestre - 2021

UNIVERSIDADE FEDERAL DE UBERLÂNDIA – UFU							
BALANÇO PATRIMONIAL - BP							
PRIMEIRO TRIMESTRE de 2021 – Emissão em 01/04/2021 - VALORES EM UNIDADES DE REAL R\$							
ATIVO		2021	2020	PASSIVO		2021	2020
ATIVO CIRCULANTE		122.942.514,09	122.458.116,20	PASSIVO CIRCULANTE		238.417.616,99	215.551.255,01
Caixa e Equivalentes de Caixa	N1	88.256.074,96	94.261.344,56	Obrigações Trab., Prev. e Assist. a Pagar a Curto Prazo	N7	74.928.161,92	80.794.275,54
Créditos a Curto Prazo	N2	20.240.722,25	17.633.649,11	Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo	N8	28.153.665,02	7.670.667,74
Estoques	N3	14.445.716,88	10.563.122,53	Demais Obrigações a Curto Prazo	N9	135.335.790,05	127.086.311,73
ATIVO NÃO CIRCULANTE		661.658.069,56	657.161.713,86	PASSIVO NÃO CIRCULANTE		121.246,11	121.246,11
Investimentos	N4	217.715,04	217.715,04	Obrigações Trab., Prev. e Assist. a Pagar a Longo Prazo	N10	121.246,11	121.246,11
Participações Aval. p/Método da Eq. Patrimonial		217.715,04	217.715,04	TOTAL DO PASSIVO EXIGÍVEL		238.538.863,10	215.672.501,12
Imobilizado	N5	659.160.262,55	654.625.959,49				
Bens Móveis		184.603.516,96	182.290.647,49	PATRIMÔNIO LÍQUIDO	N11		
Bens Móveis		350.085.758,05	342.945.552,57	Demais Reservas		870.476,69	870.476,69
(-) Depreciação Acum. de Bens Móveis		-165.482.241,09	-160.654.905,08	Resultados Acumulados		545.191.243,86	563.076.852,25
Bens Imóveis		474.556.745,59	472.335.312,00	Resultado do Exercício		-17.512.864,63	-34.563.697,34
Bens Imóveis		530.435.614,92	527.847.147,68	Resultados de Exercícios Anteriores		563.076.852,25	583.823.964,14
(-) Depreciação Acum. de Bens Imóveis		-55.878.869,33	-55.511.835,68	Ajustes de Exercícios Anteriores		-372.743,76	13.816.585,45
Intangível	N6	2.280.091,97	2.318.039,33	TOTAL DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO		546.061.720,55	563.947.328,94
Softwares		2.041.084,51	2.096.511,14				
Softwares		2.547.861,64	2.593.045,08				
(-) Amortização Acumulada de Softwares		-506.777,13	-496.533,94				
Marcas, Direitos e Patentes Industriais		239.007,46	221.528,19				
Marcas, Direitos e Patentes Industriais		282.038,67	261.689,67				
(-) Amortização Acumulada de Marcas, Direitos		-43.031,21	-40.161,48				
TOTAL DO ATIVO		784.600.583,65	779.619.830,06	TOTAL DO PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO		784.600.583,65	779.619.830,06



UNIVERSIDADE FEDERAL DE UBERLÂNDIA

RELATÓRIO CONTÁBIL

1º Trimestre - 2021

QUADRO DE ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES			N12				
Ativo		2021	2020	Passivo			
Ativo Financeiro	N1	88.256.074,96	94.261.344,56	Passivo Financeiro		840.977.421,92	220.478.808,58
Ativo Permanente	N2 a N6	696.344.508,69	685.358.485,50	Passivo Permanente		143.956.018,17	125.846.986,70
Total Do Ativo (a)		784.600.583,65	779.619.830,06	Total Do Passivo (b)		984.933.440,09	346.325.795,28
Saldo Patrimonial (c) = (a) – (b)		-200.332.856,44	433.294.034,78				

QUADRO DE COMPENSAÇÕES	N13						
Atos Potenciais Ativos		2021	2020	Atos Potenciais Passivos			
Direitos Conveniados e Outros Inst. Congêneres		117.418.755,31	104.387.447,30	Obrigações Conveniadas e Outros Inst. Congêneres		362.951,52	362.951,52
Direitos Contratuais		723.552,11	723.552,11	Obrigações Contratuais		455.235.244,43	453.442.473,35
Total dos Atos Potenciais Ativos		118.142.307,42	105.110.999,41	Total dos Atos Potenciais Passivos		455.598.195,95	453.805.424,87

DEMONSTRATIVO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL		N14	
DESTINAÇÃO DE RECURSOS			SUPERAVIT/DEFICIT FINANCEIRO
Recursos Ordinários			-290.824.793,07
Recursos Vinculados			-461.896.553,89
Educação			-12.391.207,53
Seguridade Social (Exceto Previdência)			-258.081.355,96
Previdência Social (RPPS)			-140.954.087,22
Dívida Pública			-24.127.630,05
Alienação de Bens e Direitos			85.962,34
Outros Recursos Vinculados a Fundos, Órgãos e Programas			-26.428.235,47
TOTAL			-752.721.346,96



MINISTÉRIO DA FAZENDA
SECRETARIA DO TESOURO NACIONAL

EXERCÍCIO
2021

PERÍODO
PRIMEIRO TRIMESTRE (Fechado)

EMIÇÃO
15/04/2021

PÁGINA
1

TÍTULO	DEMONSTRAÇÕES DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS - TODOS OS ORÇAMENTOS
SUBTÍTULO	26274 - FUNDAÇÃO UNIVERSIDADE FEDERAL DE UBERLÂNDIA - FUNDAÇÃO
ÓRGÃO SUPERIOR	26000 - MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO

VALORES EM UNIDADES DE REAL

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUANTITATIVAS

	2021	2020
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	463.010.367,62	452.453.723,78
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	-	-
Impostos	-	-
Taxas	-	-
Contribuições de Melhoria	-	-
Contribuições	-	-
Contribuições Sociais	-	-
Contribuições de Intervenção no Domínio Econômico	-	-
Contribuição de Iluminação Pública	-	-
Contribuições de Interesse das Categorias Profissionais	-	-
Exploração e Venda de Bens, Serviços e Direitos	267.273,99	3.200.490,95
Venda de Mercadorias	24,00	102,50
Vendas de Produtos	-	-
Exploração de Bens, Direitos e Prestação de Serviços	267.249,99	3.200.388,45
Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras	44.600,36	55.594,69
Juros e Encargos de Empréstimos e Financiamentos Concedidos	-	-
Juros e Encargos de Mora	-	-
Variações Monetárias e Cambiais	-	-
Descontos Financeiros Obtidos	-	-
Remuneração de Depósitos Bancários e Aplicações Financeiras	44.600,36	55.594,69
Aportes do Banco Central	-	-
Outras Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras	-	-
Transferências e Delegações Recebidas	460.891.619,41	445.301.510,28
Transferências Intragovernamentais	448.900.038,13	441.536.288,19
Transferências Intergovernamentais	60.000,00	-
Transferências das Instituições Privadas	-	-
Transferências das Instituições Multigovernamentais	-	-
Transferências de Consórcios Públicos	-	-
Transferências do Exterior	-	-
Execução Orçamentária Delegada de Entes	-	-
Transferências de Pessoas Físicas	-	-
Outras Transferências e Delegações Recebidas	11.931.581,28	3.765.222,09
Valorização e Ganhos c/ Ativos e Desincorporação de Passivos	1.544.274,86	3.615.730,55
Reavaliação de Ativos	-	-
Ganhos com Alienação	-	-
Ganhos com Incorporação de Ativos	89.108,69	1.512.295,71
Ganhos com Desincorporação de Passivos	1.455.166,17	2.103.434,84
Reversão de Redução ao Valor Recuperável	-	-
Outras Variações Patrimoniais Aumentativas	262.599,00	280.397,31
Variação Patrimonial Aumentativa a Classificar	-	-
Resultado Positivo de Participações	-	53.611,49
Operações da Autoridade Monetária	-	-



MINISTÉRIO DA FAZENDA
SECRETARIA DO TESOURO NACIONAL

EXERCÍCIO
2021

PERÍODO
PRIMEIRO TRIMESTRE (Fechado)

EMIÇÃO
15/04/2021

PÁGINA
2

TÍTULO	DEMONSTRAÇÕES DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS - TODOS OS ORÇAMENTOS
SUBTÍTULO	26274 - FUNDAÇÃO UNIVERSIDADE FEDERAL DE UBERLÂNDIA - FUNDAÇÃO
ÓRGÃO SUPERIOR	26000 - MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO

VALORES EM UNIDADES DE REAL

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUANTITATIVAS

	2021	2020
Reversão de Provisões e Ajustes para Perdas	-	-
Diversas Variações Patrimoniais Aumentativas	262.599,00	226.785,82
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	480.523.232,25	487.747.988,20
Pessoal e Encargos	210.493.103,07	205.310.093,15
Remuneração a Pessoal	164.709.647,97	164.013.502,25
Encargos Patronais	38.056.099,07	33.354.972,05
Benefícios a Pessoal	7.727.356,03	7.941.618,85
Outras Var. Patrimoniais Diminutivas - Pessoal e Encargos	-	-
Benefícios Previdenciários e Assistenciais	104.581.986,37	102.639.509,34
Aposentadorias e Reformas	91.153.726,11	89.832.716,55
Pensões	9.622.176,28	9.014.082,82
Benefícios de Prestação Continuada	-	-
Benefícios Eventuais	-	-
Políticas Públicas de Transferência de Renda	-	-
Outros Benefícios Previdenciários e Assistenciais	3.806.083,98	3.792.709,97
Uso de Bens, Serviços e Consumo de Capital Fixo	77.824.959,33	88.058.699,62
Uso de Material de Consumo	9.413.954,68	8.393.096,80
Serviços	63.293.056,98	70.760.077,35
Depreciação, Amortização e Exaustão	5.117.947,67	8.905.525,47
Variações Patrimoniais Diminutivas Financeiras	9.312,49	54.042,13
Juros e Encargos de Empréstimos e Financiamentos Obtidos	-	-
Juros e Encargos de Mora	9.312,49	54.042,13
Variações Monetárias e Cambiais	-	-
Descontos Financeiros Concedidos	-	-
Aportes ao Banco Central	-	-
Outras Variações Patrimoniais Diminutivas Financeiras	-	-
Transferências e Delegações Concedidas	72.472.677,76	72.604.063,76
Transferências Intragovernamentais	72.197.286,12	71.611.323,69
Transferências Intergovernamentais	260.000,00	152.604,06
Transferências a Instituições Privadas	-	82.064,85
Transferências a Instituições Multigovernamentais	-	-
Transferências a Consórcios Públicos	-	-
Transferências ao Exterior	-	6.185,00
Execução Orçamentária Delegada a Entes	-	-
Outras Transferências e Delegações Concedidas	15.391,64	751.886,16
Desvalorização e Perda de Ativos e Incorporação de Passivos	7.894.010,29	11.068.377,53
Reavaliação, Redução a Valor Recuperável e Ajustes p/ Perdas	-	-
Perdas com Alienação	-	-
Perdas Involuntárias	-	109,00
Incorporação de Passivos	7.815.766,93	11.054.951,82
Desincorporação de Ativos	78.243,36	13.316,71



MINISTÉRIO DA FAZENDA
SECRETARIA DO TESOURO NACIONAL

EXERCICIO 2021	PERIODO PRIMEIRO TRIMESTRE (Fechado)
-------------------	---

TITULO	DEMONSTRAÇÕES DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS - TODOS OS ORÇAMENTOS
--------	--

EMISSAO 15/04/2021	PAGINA 3
-----------------------	-------------

SUBTITULO	26274 - FUNDACAO UNIVERSIDADE FEDERAL DE UBERLANDIA - FUNDAÇÃO
-----------	--

ORGAO SUPERIOR	26000 - MINISTERIO DA EDUCACAO
----------------	--------------------------------

VALORES EM UNIDADES DE REAL

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUANTITATIVAS		
	2021	2020
Tributárias	2.667,19	729.358,93
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	97,95	1.334,95
Contribuições	2.569,24	728.023,98
Custo - Mercadorias, Produtos Vend. e dos Serviços Prestados	-	-
Custo das Mercadorias Vendidas	-	-
Custos dos Produtos Vendidos	-	-
Custo dos Serviços Prestados	-	-
Outras Variações Patrimoniais Diminutivas	7.244.515,75	7.283.843,74
Premiações	-	-
Resultado Negativo de Participações	-	-
Operações da Autoridade Monetária	-	-
Incentivos	7.125.169,30	7.249.104,53
Subvenções Econômicas	-	-
Participações e Contribuições	-	-
Constituição de Provisões	-	-
Diversas Variações Patrimoniais Diminutivas	119.346,45	34.739,21
RESULTADO PATRIMONIAL DO PERÍODO	-17.512.864,63	-35.294.264,42

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUALITATIVAS		
	2021	2020



UNIVERSIDADE FEDERAL DE UBERLÂNDIA

RELATÓRIO CONTÁBIL

1º Trimestre - 2021

UNIVERSIDADE FEDERAL DE UBERLÂNDIA – UFU			
DEMONSTRAÇÕES DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS - DVP			
PRIMEIRO TRIMESTRE de 2021 – Emissão em 01/04/2021 - VALORES EM UNIDADES DE REAL R\$			
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUANTITATIVAS		2021	2020
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS		463.010.367,62	452.453.723,78
Exploração e Venda de Bens, Serviços e Direitos	N15	267.273,99	3.200.490,95
Venda de Mercadorias		24,00	102,50
Exploração de Bens, Direitos e Prestação de Serviços		267.249,99	3.200.388,45
Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras		44.600,36	55.594,69
Remuneração de Depósitos Bancários e Aplicações Financeiras		44.600,36	55.594,69
Transferências e Delegações Recebidas		460.891.619,41	445.301.510,28
Transferências Intragovernamentais		448.900.038,13	441.536.288,19
Transferências Intergovernamentais		60.000,00	-
Outras Transferências e Delegações Recebidas		11.931.581,28	3.765.222,09
Valorização e Ganhos c/ Ativos e Desincorporação de Passivos	N16	1.544.274,86	3.615.730,55
Ganhos com Incorporação de Ativos		89.108,69	1.512.295,71
Ganhos com Desincorporação de Passivos		1.455.166,17	2.103.434,84
Outras Variações Patrimoniais Aumentativas		262.599,00	280.397,31
Resultado Positivo de Participações		0,00	53.611,49
Diversas Variações Patrimoniais Aumentativas		262.599,00	226.785,82
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	N17	480.523.232,25	487.747.988,20
Pessoal e Encargos		210.493.103,07	205.310.093,15
Remuneração a Pessoal		164.709.647,97	164.013.502,25
Encargos Patronais		38.056.099,07	33.354.972,05
Benefícios a Pessoal		7.727.356,03	7.941.618,85
Benefícios Previdenciários e Assistenciais		104.581.986,37	102.639.509,34
Aposentadorias e Reformas		91.153.726,11	89.832.716,55
Pensões		9.622.176,28	9.014.082,82
Outros Benefícios Previdenciários e Assistenciais		3.806.083,98	3.792.709,97
Uso de Bens, Serviços e Consumo de Capital Fixo		77.824.959,33	88.058.699,62
Uso de Material de Consumo		9.413.954,68	8.393.096,80
Serviços		63.293.056,98	70.760.077,35
Depreciação, Amortização e Exaustão		5.117.947,67	8.905.525,47
Variações Patrimoniais Diminutivas Financeiras		9.312,49	54.042,13
Juros e Encargos de Mora		9.312,49	54.042,13
Transferências e Delegações Concedidas		72.472.677,76	72.604.063,76
Transferências Intragovernamentais		72.197.286,12	71.611.323,69
Transferências Intergovernamentais		260.000,00	152.604,06
Transferências a Instituições Privadas		-	82.064,85
Transferências ao Exterior		-	6.185,00
Outras Transferências e Delegações Concedidas		15.391,64	751.886,16
Desvalorização e Perda de Ativos e Incorporação de Passivos		7.894.010,29	11.068.377,53
Perdas Involuntárias		-	109,00
Incorporação de Passivos		7.815.766,93	11.054.951,82
Desincorporação de Ativos		78.243,36	13.316,71
Tributárias		2.667,19	729.358,93
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria		97,95	1.334,95
Contribuições		2.569,24	728.023,98
Outras Variações Patrimoniais Diminutivas		7.244.515,75	7.283.843,74
Incentivos		7.125.169,30	7.249.104,53
Diversas Variações Patrimoniais Diminutivas		119.346,45	34.739,21
RESULTADO PATRIMONIAL DO PERÍODO		-17.512.864,63	-35.294.264,42



MINISTÉRIO DA FAZENDA
SECRETARIA DO TESOURO NACIONAL

EXERCÍCIO 2021	PERÍODO PRIMEIRO TRIMESTRE (Fechado)
EMISSION 15/04/2021	PAGINA 1
VALORES EM UNIDADES DE REAL	

TÍTULO	BALANÇO ORÇAMENTÁRIO - TODOS OS ORÇAMENTOS
SUBTÍTULO	26274 - FUNDAÇÃO UNIVERSIDADE FEDERAL DE UBERLÂNDIA - FUNDAÇÃO
ÓRGÃO SUPERIOR	26000 - MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO

RECEITA				
RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA	RECEITAS REALIZADAS	SALDO
RECEITAS CORRENTES	-	-	574.528,18	574.528,18
Receitas Tributárias	-	-	-	-
Impostos	-	-	-	-
Taxas	-	-	-	-
Contribuições de Melhoria	-	-	-	-
Receitas de Contribuições	-	-	-	-
Contribuições Sociais	-	-	-	-
Contribuições de Intervenção no Domínio Econômico	-	-	-	-
Cont. Entidades Privadas de Serviço Social Formação Profis.	-	-	-	-
Receita Patrimonial	-	-	44.655,19	44.655,19
Exploração do Patrimônio Imobiliário do Estado	-	-	-	-
Valores Mobiliários	-	-	44.655,19	44.655,19
Delegação de Serviços Públicos	-	-	-	-
Exploração de Recursos Naturais	-	-	-	-
Exploração do Patrimônio Intangível	-	-	-	-
Cessão de Direitos	-	-	-	-
Demais Receitas Patrimoniais	-	-	-	-
Receita Agropecuária	-	-	-	-
Receita Industrial	-	-	-	-
Receitas de Serviços	-	-	267.273,99	267.273,99
Serviços Administrativos e Comerciais Gerais	-	-	267.273,99	267.273,99
Serviços e Atividades Referentes à Navegação e ao Transporte	-	-	-	-
Serviços e Atividades Referentes à Saúde	-	-	-	-
Serviços e Atividades Financeiras	-	-	-	-
Outros Serviços	-	-	-	-
Transferências Correntes	-	-	-	-
Outras Receitas Correntes	-	-	262.599,00	262.599,00
Multas Administrativas, Contratuais e Judiciais	-	-	3.609,58	3.609,58
Indenizações, Restituições e Ressarcimentos	-	-	258.989,42	258.989,42
Bens, Direitos e Valores Incorporados ao Patrimônio Público	-	-	-	-
Demais Receitas Correntes	-	-	-	-
RECEITAS DE CAPITAL	-	-	60.000,00	60.000,00
Operações de Crédito	-	-	-	-
Operações de Crédito Internas	-	-	-	-
Operações de Crédito Externas	-	-	-	-
Alienação de Bens	-	-	-	-
Alienação de Bens Móveis	-	-	-	-
Alienação de Bens Imóveis	-	-	-	-
Alienação de Bens Intangíveis	-	-	-	-
Amortização de Empréstimos	-	-	-	-
Transferências de Capital	-	-	60.000,00	60.000,00
Outras Receitas de Capital	-	-	-	-



MINISTÉRIO DA FAZENDA
SECRETARIA DO TESOURO NACIONAL

EXERCÍCIO 2021	PERÍODO PRIMEIRO TRIMESTRE (Fechado)
EMISSION 15/04/2021	PAGINA 2
VALORES EM UNIDADES DE REAL	

TÍTULO	BALANÇO ORÇAMENTÁRIO - TODOS OS ORÇAMENTOS
SUBTÍTULO	26274 - FUNDAÇÃO UNIVERSIDADE FEDERAL DE UBERLÂNDIA - FUNDAÇÃO
ÓRGÃO SUPERIOR	26000 - MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO

RECEITA				
RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA	RECEITAS REALIZADAS	SALDO
Integralização do Capital Social	-	-	-	-
Resultado do Banco Central do Brasil	-	-	-	-
Remuneração das Disponibilidades do Tesouro Nacional	-	-	-	-
Resgate de Títulos do Tesouro Nacional	-	-	-	-
Demais Receitas de Capital	-	-	-	-
SUBTOTAL DE RECEITAS	-	-	634.528,18	634.528,18
REFINANCIAMENTO	-	-	-	-
Operações de Crédito Internas	-	-	-	-
Mobiliária	-	-	-	-
Contratual	-	-	-	-
Operações de Crédito Externas	-	-	-	-
Mobiliária	-	-	-	-
Contratual	-	-	-	-
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO	-	-	634.528,18	634.528,18
DEFICIT			1.003.238.971,48	1.003.238.971,48
TOTAL	-	-	1.003.873.499,66	1.003.873.499,66
CRÉDITOS ADICIONAIS ABERTOS COM SUPERÁVIT FINANCEIRO	-	-	-	-
CRÉDITOS ADICIONAIS ABERTOS COM EXCESSO DE ARRECADAÇÃO	-	-	-	-

DESPESA						
DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA	DESPESAS EMPENHADAS	DESPESAS LIQUIDADAS	DESPESAS PAGAS	SALDO DA DOTAÇÃO
DESPESAS CORRENTES	963.071.772,00	963.071.772,00	1.003.872.999,66	360.920.392,66	279.070.512,05	-40.801.227,66
Pessoal e Encargos Sociais	898.848.618,00	898.848.618,00	898.846.618,00	292.714.643,22	227.495.597,14	2.000,00
Juros e Encargos da Dívida	-	-	-	-	-	-
Outras Despesas Correntes	64.223.154,00	64.223.154,00	105.026.381,66	68.205.749,44	51.574.914,91	-40.803.227,66
DESPESAS DE CAPITAL	560.430,00	560.430,00	500,00	-	-	559.930,00
Investimentos	560.430,00	560.430,00	500,00	-	-	559.930,00
Inversões Financeiras	-	-	-	-	-	-
Amortização da Dívida	-	-	-	-	-	-
RESERVA DE CONTINGÊNCIA	-	-	-	-	-	-
SUBTOTAL DAS DESPESAS	963.632.202,00	963.632.202,00	1.003.873.499,66	360.920.392,66	279.070.512,05	-40.241.297,66
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA / REFINANCIAMENTO	-	-	-	-	-	-
Amortização da Dívida Interna	-	-	-	-	-	-
Dívida Mobiliária	-	-	-	-	-	-
Outras Dívidas	-	-	-	-	-	-
Amortização da Dívida Externa	-	-	-	-	-	-
Dívida Mobiliária	-	-	-	-	-	-
Outras Dívidas	-	-	-	-	-	-
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO	963.632.202,00	963.632.202,00	1.003.873.499,66	360.920.392,66	279.070.512,05	-40.241.297,66
TOTAL	963.632.202,00	963.632.202,00	1.003.873.499,66	360.920.392,66	279.070.512,05	-40.241.297,66



MINISTÉRIO DA FAZENDA
SECRETARIA DO TESOURO NACIONAL

EXERCÍCIO 2021	PERÍODO PRIMEIRO TRIMESTRE (Fechado)
EMIÇÃO 15/04/2021	PÁGINA 3
VALORES EM UNIDADES DE REAL	

TÍTULO	BALANÇO ORÇAMENTÁRIO - TODOS OS ORÇAMENTOS
SUBTÍTULO	26274 - FUNDAÇÃO UNIVERSIDADE FEDERAL DE UBERLÂNDIA - FUNDAÇÃO
ÓRGÃO SUPERIOR	26000 - MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO

DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	INSCRITOS EM EXERCÍCIOS ANTERIORES	INSCRITOS EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANTERIOR	LIQUIDADOS	PAGOS	CANCELADOS	SALDO
DESPESAS CORRENTES	43.033.563,69	42.342.262,86	20.668.538,58	13.957.519,07	8.030,28	71.410.277,20
Pessoal e Encargos Sociais	-	-	-	-	-	-
Juros e Encargos da Dívida	-	-	-	-	-	-
Outras Despesas Correntes	43.033.563,69	42.342.262,86	20.668.538,58	13.957.519,07	8.030,28	71.410.277,20
DESPESAS DE CAPITAL	27.323.406,99	19.099.331,01	6.537.476,94	2.228.198,64	24.306,25	44.170.233,11
Investimentos	27.323.406,99	19.099.331,01	6.537.476,94	2.228.198,64	24.306,25	44.170.233,11
Inversões Financeiras	-	-	-	-	-	-
Amortização da Dívida	-	-	-	-	-	-
TOTAL	70.356.970,68	61.441.593,87	27.206.015,52	16.185.717,71	32.336,53	115.580.510,31

ANEXO 2 - DEMONSTRATIVO DE EXECUÇÃO RESTOS A PAGAR PROCESSADOS E NÃO PROCESSADOS LIQUIDADOS

DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	INSCRITOS EM EXERCÍCIOS ANTERIORES	INSCRITOS EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANTERIOR	PAGOS	CANCELADOS	SALDO
DESPESAS CORRENTES	6.244,49	86.954.027,93	86.831.012,17	-	129.260,25
Pessoal e Encargos Sociais	-	82.771.120,32	82.771.120,32	-	-
Juros e Encargos da Dívida	-	-	-	-	-
Outras Despesas Correntes	6.244,49	4.182.907,61	4.059.891,85	-	129.260,25
DESPESAS DE CAPITAL	-	1.349.301,29	1.263.620,77	-	85.680,52
Investimentos	-	1.349.301,29	1.263.620,77	-	85.680,52
Inversões Financeiras	-	-	-	-	-
Amortização da Dívida	-	-	-	-	-
TOTAL	6.244,49	88.303.329,22	88.094.632,94	-	214.940,77



UNIVERSIDADE FEDERAL DE UBERLÂNDIA

RELATÓRIO CONTÁBIL

1º Trimestre - 2021

UNIVERSIDADE FEDERAL DE UBERLÂNDIA – UFU					
BALANÇO ORÇAMENTÁRIO - BO					
PRIMEIRO TRIMESTRE de 2021 – Emissão em 01/04/2021 - VALORES EM UNIDADES DE REAL R\$					
RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	N18	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA	RECEITAS REALIZADAS	SALDO
RECEITAS CORRENTES		-	-	574.528,18	574.528,18
Receita Patrimonial		-	-	44.655,19	44.655,19
Valores Mobiliários		-	-	44.655,19	44.655,19
Receitas de Serviços		-	-	267.273,99	267.273,99
Serviços Administrativos e Comerciais Gerais		-	-	267.273,99	267.273,99
Outras Receitas Correntes		-	-	262.599,00	262.599,00
Multas Administrativas, Contratuais e Judiciais		-	-	3.609,58	3.609,58
Indenizações, Restituições e Ressarcimentos		-	-	258.989,42	258.989,42
RECEITAS DE CAPITAL		-	-	60.000,00	60.000,00
Transferências de Capital		-	-	60.000,00	60.000,00
REFINANCIAMENTO		-	-	-	-
SUBTOTAL		-	-	634.528,18	634.528,18
DEFICIT	N19			1.003.238.971,48	1.003.238.971,48
TOTAL		-	-	1.003.873.499,66	1.003.873.499,66
CRÉDITOS ADICIONAIS ABERTOS COM SUPERAVIT FINANCEIRO		-	-	-	-
CRÉDITOS ADICIONAIS ABERTOS COM EXCESSO DE ARRECADAÇÃO		-	-	-	-



UNIVERSIDADE FEDERAL DE UBERLÂNDIA

RELATÓRIO CONTÁBIL

1º Trimestre - 2021

DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	N20	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA	DESPESAS EMPENHADAS	DESPESAS LIQUIDADAS	DESPESAS PAGAS	SALDO DA DOTAÇÃO
DESPESAS CORRENTES		963.071.772,00	963.071.772,00	1.003.872.999,66	360.920.392,66	279.070.512,05	-40.801.227,66
Pessoal e Encargos Sociais		898.848.618,00	898.848.618,00	898.846.618,00	292.714.643,22	227.495.597,14	2.000,00
Outras Despesas Correntes		64.223.154,00	64.223.154,00	105.026.381,66	68.205.749,44	51.574.914,91	-40.803.227,66
DESPESAS DE CAPITAL		560.430,00	560.430,00	500,00	-	-	559.930,00
Investimentos		560.430,00	560.430,00	500,00	-	-	559.930,00
TOTAL DAS DESPESAS		963.632.202,00	963.632.202,00	1.003.873.499,66	360.920.392,66	279.070.512,05	-40.241.297,66

ANEXO 1 - DEMONSTRATIVO DE EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS				N21				
DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS			INSCRITOS EM EXERCÍCIOS ANTERIORES	INSCRITOS EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANTERIOR	LIQUIDADOS	PAGOS	CANCELADOS	SALDO
DESPESAS CORRENTES	Outras Despesas Correntes		43.033.563,69	42.342.262,86	20.668.538,58	13.957.519,07	8.030,28	71.410.277,20
DESPESAS DE CAPITAL	Investimentos		27.323.406,99	19.099.331,01	6.537.476,94	2.228.198,64	24.306,25	44.170.233,11
TOTAL			70.356.970,68	61.441.593,87	27.206.015,52	16.185.717,71	32.336,53	115.580.510,31

ANEXO 2 - DEMONSTRATIVO DE EXECUÇÃO RESTOS A PAGAR PROCESSADOS E NAO PROCESSADOS LIQUIDADOS					N21			
DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS			INSCRITOS EM EXERCÍCIOS ANTERIORES	INSCRITOS EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANTERIOR	PAGOS	CANCELADOS	SALDO	
DESPESAS CORRENTES	Pessoal e Encargos Sociais		0,00	82.771.120,32	82.771.120,32	0,00	0,00	
	Outras Despesas Correntes		6.244,49	4.182.907,61	4.059.891,85	0,00	129.260,25	
DESPESAS DE CAPITAL	Investimentos		0,00	1.349.301,29	1.263.620,77	0,00	85.680,52	
TOTAL			6.244,49	88.303.329,22	88.094.632,94	0,00	214.940,77	



MINISTÉRIO DA FAZENDA
SECRETARIA DO TESOURO NACIONAL

EXERCÍCIO 2021	PERÍODO PRIMEIRO TRIMESTRE (Fechado)
EMIÇÃO 15/04/2021	PÁGINA 1
VALORES EM UNIDADES DE REAL	

TÍTULO	BALANÇO FINANCEIRO - TODOS OS ORÇAMENTOS
SUBTÍTULO	26274 - FUNDAÇÃO UNIVERSIDADE FEDERAL DE UBERLÂNDIA - FUNDAÇÃO
ÓRGÃO SUPERIOR	26000 - MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO

INGRESSOS			DISPÊNDIOS		
ESPECIFICAÇÃO	2021	2020	ESPECIFICAÇÃO	2021	2020
Receitas Orçamentárias	634.528,18	3.486.582,29	Despesas Orçamentárias	1.003.873.499,66	1.222.504.795,47
Ordinárias	-	-	Ordinárias	414.626.260,97	624.024.857,29
Vinculadas	635.576,52	6.554.793,89	Vinculadas	589.247.238,69	598.479.938,18
Previdência Social (RPPS)	-	-	Educação	4.170.364,76	
Alienação de Bens e Direitos	150,00		Seguridade Social (Exceto Previdência)	431.794.439,31	330.921.060,37
Outros Recursos Vinculados a Fundos, Órgãos e Programas	635.426,52	6.554.793,89	Previdência Social (RPPS)	153.011.110,00	245.897.013,00
(-) Deduções da Receita Orçamentária	-1.048,34	-3.068.211,60	Outros Recursos Vinculados a Fundos, Órgãos e Programas	271.324,62	21.661.864,81
Transferências Financeiras Recebidas	448.900.038,13	441.536.288,19	Transferências Financeiras Concedidas	72.197.286,12	71.611.323,69
Resultantes da Execução Orçamentária	429.720.588,46	422.288.136,43	Resultantes da Execução Orçamentária	71.409.703,51	71.135.631,21
Repasse Recebido	358.336.586,13	351.165.703,80	Repasse Concedido	25.701,18	13.198,58
Sub-repasse Recebido	71.384.002,33	71.122.432,63	Sub-repasse Concedido	71.384.002,33	71.122.432,63
Independentes da Execução Orçamentária	19.179.449,67	19.248.151,76	Independentes da Execução Orçamentária	787.582,61	475.692,48
Transferências Recebidas para Pagamento de RP	17.753.932,80	18.588.988,21	Transferências Concedidas para Pagamento de RP	776.143,86	411.892,46
Movimentação de Saldos Patrimoniais	1.425.516,87	659.163,55	Demais Transferências Concedidas	11.438,75	63.438,02
Aporte ao RPPS	-	-	Movimento de Saldos Patrimoniais		362,00
Aporte ao RGPS	-	-	Aporte ao RPPS	-	-
			Aporte ao RGPS	-	-
Recebimentos Extraorçamentários	724.988.395,43	940.511.180,48	Pagamentos Extraorçamentários	104.457.445,56	112.908.896,21
Inscrição dos Restos a Pagar Processados	81.849.880,61	73.012.677,44	Pagamento dos Restos a Pagar Processados	88.094.632,94	91.441.765,49
Inscrição dos Restos a Pagar Não Processados	642.953.107,00	867.248.916,40	Pagamento dos Restos a Pagar Não Processados	16.185.717,71	21.200.017,80
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	177.407,82	231.619,64	Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	177.094,91	267.112,92
Outros Recebimentos Extraorçamentários	8.000,00	17.967,00	Outros Pagamentos Extraorçamentários	-	-
Ordens Bancárias não Sacadas - Cartão de Pagamento	8.000,00	17.967,00			
Saldo do Exercício Anterior	94.261.344,56	103.629.773,93	Saldo para o Exercício Seguinte	88.256.074,96	82.138.809,52
Caixa e Equivalentes de Caixa	94.261.344,56	103.629.773,93	Caixa e Equivalentes de Caixa	88.256.074,96	82.138.809,52
TOTAL	1.268.784.306,30	1.489.163.824,89	TOTAL	1.268.784.306,30	1.489.163.824,89



UNIVERSIDADE FEDERAL DE UBERLÂNDIA

RELATÓRIO CONTÁBIL

1º Trimestre - 2021

UNIVERSIDADE FEDERAL DE UBERLÂNDIA – UFU							
BALANÇO FINANCEIRO							
PRIMEIRO TRIMESTRE de 2021 – Emissão em 01/04/2021 - VALORES EM UNIDADES DE REAL R\$							
INGRESSOS		2021	2020	DISPÊNDIOS		2021	2020
Receitas Orçamentárias		634.528,18	3.486.582,29	Despesas Orçamentárias		1.003.873.499,66	1.222.504.795,47
Ordinárias		-	-	Ordinárias		414.626.260,97	624.024.857,29
Vinculadas		635.576,52	6.554.793,89	Vinculadas		589.247.238,69	598.479.938,18
Previdência Social (RPPS)		-	-	Educação		4.170.364,76	
Alienação de Bens e Direitos		150,00		Seguridade Social (Exceto Previdência)		431.794.439,31	330.921.060,37
Outros Recursos Vinculados a Fundos, Órgãos e Programas		635.426,52	6.554.793,89	Previdência Social (RPPS)		153.011.110,00	245.897.013,00
(-) Deduções da Receita Orçamentária	N22	-1.048,34	-3.068.211,60	Outros Recursos Vinculados a Fundos, Órgãos e Programas		271.324,62	21.661.864,81
Transferências Financeiras Recebidas		448.900.038,13	441.536.288,19	Transferências Financeiras Concedidas		72.197.286,12	71.611.323,69
Resultantes da Execução Orçamentária		429.720.588,46	422.288.136,43	Resultantes da Execução Orçamentária		71.409.703,51	71.135.631,21
Repasse Recebido		358.336.586,13	351.165.703,80	Repasse Concedido		25.701,18	13.198,58
Sub-repasse Recebido		71.384.002,33	71.122.432,63	Sub-repasse Concedido		71.384.002,33	71.122.432,63
Independentes da Execução Orçamentária		19.179.449,67	19.248.151,76	Independentes da Execução Orçamentária		787.582,61	475.692,48
Transferências Recebidas para Pagamento de RP		17.753.932,80	18.588.988,21	Transferências Concedidas para Pagamento de RP		776.143,86	411.892,46
Movimentação de Saldos Patrimoniais		1.425.516,87	659.163,55	Demais Transferências Concedidas		11.438,75	63.438,02
				Movimento de Saldos Patrimoniais			362,00
Recebimentos Extraorçamentários		724.988.395,43	940.511.180,48	Pagamentos Extraorçamentários		104.457.445,56	112.908.896,21
Inscrição dos Restos a Pagar Processados		81.849.880,61	73.012.677,44	Pagamento dos Restos a Pagar Processados		88.094.632,94	91.441.765,49
Inscrição dos Restos a Pagar Não Processados		642.953.107,00	867.248.916,40	Pagamento dos Restos a Pagar Não Processados		16.185.717,71	21.200.017,80
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados		177.407,82	231.619,64	Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados		177.094,91	267.112,92
Outros Recebimentos Extraorçamentários	N2	8.000,00	17.967,00				
Saldo do Exercício Anterior		94.261.344,56	103.629.773,93	Saldo para o Exercício Seguinte		88.256.074,96	82.138.809,52
Caixa e Equivalentes de Caixa		94.261.344,56	103.629.773,93	Caixa e Equivalentes de Caixa		88.256.074,96	82.138.809,52
TOTAL		1.268.784.306,30	1.489.163.824,89	TOTAL		1.268.784.306,30	1.489.163.824,89



MINISTÉRIO DA FAZENDA
SECRETARIA DO TESOURO NACIONAL

EXERCICIO 2021	PERIODO PRIMEIRO TRIMESTRE (Fechado)
EMISSAO 15/04/2021	PAGINA 1
VALORES EM UNIDADES DE REAL	

TITULO	DEMONSTRAÇÕES DOS FLUXOS DE CAIXA - TODOS OS ORÇAMENTOS
SUBTITULO	26274 - FUNDAÇÃO UNIVERSIDADE FEDERAL DE UBERLÂNDIA - FUNDAÇÃO
ORGAO SUPERIOR	26000 - MINISTERIO DA EDUCACAO

	2021	2020
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	-2.533.799,19	-16.714.480,20
INGRESSOS	449.711.974,13	445.254.490,12
Receita Tributária	-	-
Receita de Contribuições	-	-
Receita Patrimonial	-	135.762,28
Receita Agropecuária	-	-
Receita Industrial	-	-
Receita de Serviços	267.273,99	3.064.728,67
Remuneração das Disponibilidades	44.655,19	60.817,96
Outras Receitas Derivadas e Originárias	262.599,00	225.273,38
Transferências Recebidas	60.000,00	-
Intergovernamentais	60.000,00	-
Dos Estados e/ou Distrito Federal	-	-
Dos Municípios	60.000,00	-
Intragovernamentais	-	-
Outras Transferências Recebidas	-	-
Outros Ingressos Operacionais	449.077.445,95	441.767.907,83
Ingressos Extraorçamentários	177.407,82	231.619,64
Transferências Financeiras Recebidas	448.900.038,13	441.536.288,19
DESEMBOLSOS	-452.245.773,32	-461.968.970,32
Pessoal e Demais Despesas	-342.174.090,14	-356.379.161,83
Legislativo	-	-
Judiciário	-	-
Essencial à Justiça	-	-
Administração	-	-
Defesa Nacional	-	-
Segurança Pública	-	-
Relações Exteriores	-	-
Assistência Social	-	-
Previdência Social	-93.735.890,97	-99.459.338,97
Saúde	-35.962.287,24	-35.964.309,61
Trabalho	-	-
Educação	-212.483.911,93	-220.973.480,25
Cultura	-	-
Direitos da Cidadania	-	-
Urbanismo	-	-
Habitação	-	-
Saneamento	-	-
Gestão Ambiental	-	-
Ciência e Tecnologia	-	-
Agricultura	-	-
Organização Agrária	-	-
Indústria	-	-
Comércio e Serviços	-	-



MINISTÉRIO DA FAZENDA
SECRETARIA DO TESOURO NACIONAL

EXERCICIO 2021	PERIODO PRIMEIRO TRIMESTRE (Fechado)
EMISSAO 15/04/2021	PAGINA 2
VALORES EM UNIDADES DE REAL	

TITULO	DEMONSTRAÇÕES DOS FLUXOS DE CAIXA - TODOS OS ORÇAMENTOS
SUBTITULO	26274 - FUNDAÇÃO UNIVERSIDADE FEDERAL DE UBERLÂNDIA - FUNDAÇÃO
ORGAO SUPERIOR	26000 - MINISTERIO DA EDUCACAO

	2021	2020
Comunicações	-	-
Energia	-	-
Transporte	-	-
Desporto e Lazer	-	-
Encargos Especiais	-	-
(+/-) Ordens Bancárias não Sacadas - Cartão de Pagamento	8.000,00	17.967,00
Juros e Encargos da Dívida	-	-
Juros e Correção Monetária da Dívida Interna	-	-
Juros e Correção Monetária da Dívida Externa	-	-
Outros Encargos da Dívida	-	-
Transferências Concedidas	-37.697.302,15	-33.711.371,88
Intergovernamentais	-	-
A Estados e/ou Distrito Federal	-	-
A Municípios	-	-
Intragovernamentais	-37.437.302,15	-33.541.974,18
Outras Transferências Concedidas	-260.000,00	-169.397,70
Outros Desembolsos Operacionais	-72.374.381,03	-71.878.436,61
Dispêndios Extraorçamentários	-177.094,91	-267.112,92
Transferências Financeiras Concedidas	-72.197.286,12	-71.611.323,69
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO	-3.471.470,41	-4.776.484,21
INGRESSOS	-	-
Alienação de Bens	-	-
Amortização de Empréstimos e Financiamentos Concedidos	-	-
Outros Ingressos de Investimentos	-	-
DESEMBOLSOS	-3.471.470,41	-4.776.484,21
Aquisição de Ativo Não Circulante	-3.471.470,41	-4.505.135,52
Concessão de Empréstimos e Financiamentos	-	-
Outros Desembolsos de Investimentos	-	-271.348,69
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO	-	-
INGRESSOS	-	-
Operações de Crédito	-	-
Integralização do Capital Social de Empresas Dependentes	-	-
Transferências de Capital Recebidas	-	-
Outros Ingressos de Financiamento	-	-
DESEMBOLSOS	-	-
Amortização / Refinanciamento da Dívida	-	-
Outros Desembolsos de Financiamento	-	-
GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	-6.005.269,60	-21.490.964,41
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA INICIAL	94.261.344,56	103.629.773,93
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA FINAL	88.256.074,96	82.138.809,52



UNIVERSIDADE FEDERAL DE UBERLÂNDIA

RELATÓRIO CONTÁBIL

1º Trimestre - 2021

UNIVERSIDADE FEDERAL DE UBERLÂNDIA – UFU			
DEMONSTRAÇÕES DOS FLUXOS DE CAIXA			
PRIMEIRO TRIMESTRE de 2021 – Emissão em 01/04/2021 - VALORES EM UNIDADES DE REAL R\$			
		2021	2020
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS		-2.533.799,19	-16.714.480,20
INGRESSOS		449.711.974,13	445.254.490,12
Receita Patrimonial			135.762,28
Receita de Serviços		267.273,99	3.064.728,67
Remuneração das Disponibilidades		44.655,19	60.817,96
Outras Receitas Derivadas e Originárias		262.599,00	225.273,38
Transferências Recebidas		60.000,00	-
Intergovernamentais		60.000,00	-
Dos Municípios		60.000,00	-
Outros Ingressos Operacionais		449.077.445,95	441.767.907,83
Ingressos Extraorçamentários		177.407,82	231.619,64
Transferências Financeiras Recebidas		448.900.038,13	441.536.288,19
DESEMBOLSOS		-452.245.773,32	-461.968.970,32
Pessoal e Demais Despesas		-342.174.090,14	-356.379.161,83
Previdência Social		-93.735.890,97	-99.459.338,97
Saúde		-35.962.287,24	-35.964.309,61
Educação		-212.483.911,93	-220.973.480,25
(+/-) Ordens Bancárias não Sacadas - Cartão de Pagamento		8.000,00	17.967,00
Transferências Concedidas		-37.697.302,15	-33.711.371,88
Intragovernamentais		-37.437.302,15	-33.541.974,18
Outras Transferências Concedidas		-260.000,00	-169.397,70
Outros Desembolsos Operacionais		-72.374.381,03	-71.878.436,61
Dispêndios Extraorçamentários		-177.094,91	-267.112,92
Transferências Financeiras Concedidas		-72.197.286,12	-71.611.323,69
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO		-3.471.470,41	-4.776.484,21
INGRESSOS		-	-
DESEMBOLSOS		-3.471.470,41	-4.776.484,21
Aquisição de Ativo Não Circulante		-3.471.470,41	-4.505.135,52
Outros Desembolsos de Investimentos		-	-271.348,69
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO		-	-
GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	N23	-6.005.269,60	-21.490.964,41
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA INICIAL		94.261.344,56	103.629.773,93
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA FINAL	N1	88.256.074,96	82.138.809,52



5 – NOTAS EXPLICATIVAS

Nota 01 – Caixa e Equivalentes de Caixa

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.

O aumento de 2,77% no saldo da conta Recursos da Conta Única Aplicados refere-se a saldo líquido da movimentação de resgates, rendimentos dos recursos de convênios e aplicações. No período houve R\$39.885,41 de resgates para pagamento de fornecedores e R\$104.655,19 de aplicações referente a rendimentos da conta única. As aplicações refere-se exclusivamente a receitas próprias da Universidade. Os valores arrecadados pelo Hospital de Clínicas - HC foram transferidos para a EBSEH onde o orçamento do HC está vinculado conforme a Lei 13.978/2020 – LOA.

Em Demais contas – Caixa Econômica Federal não houve movimentação, nem devolução de valores de caução ao fim de contratos, e nem depósitos de novas cauções. Os depósitos são valores de terceiros refere-se a caução e garantias de contratos administrativos.

O aumento na conta Limite de Saque com vinculação de Pagamento decorre da movimentação líquida entre a liberação de recursos pelo Tesouro Nacional e o volume de pagamentos realizados até março de 2021.

A conta Limite de Saque com Vinculação de Pagamento – Ordem de Pagamento (OP), 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 de 2021 para pa-



UNIVERSIDADE FEDERAL DE UBERLÂNDIA RELATÓRIO CONTÁBIL

1º Trimestre - 2021

gamento das despesas de pessoal. Como a OB é gerada no dia seguinte a OP o valor fica nesta conta até a geração da OB.

Tabela 1 - Caixa e Equivalentes de Caixa

Conta Contábil	31/mar/21	31/dez/20	AH	AV 2021
Ctu - recursos da conta unica aplicados	2.406.846,95	2.342.077,17	2,77	2,73
Demais contas - caixa economica federal	370.670,32	370.670,32	0,00	0,42
Limite de saque com vinculacao de pgto - ofss	14.871.610,50	4.531.533,76	228,18	16,85
Lim de saque c/vinc.pagto- ordem pagto - ofss	70.606.947,19	87.017.063,31	-18,86	80,00
Total	88.256.074,96	94.261.344,56	-6,37	100,00

Fonte: Tesouro Gerencial

Nota 02 – Créditos a Curto Prazo

Compreende os valores a receber no curto prazo, realizáveis até doze meses da data das demonstrações contábeis, por transações, por antecipações e por adiantamentos concedidos, essencialmente relativos a direitos, auxílios e benefícios de pessoal.

Salários e ordenados - pagamento antecipado refere-se a adiantamento a pessoal relativo à remuneração no período de férias, quando o servidor opta pelo adiantamento do salário no gozo de férias.

O valor do adiantamento de férias refere-se a saldo do confronto da apropriação, do ativo adiantamento de férias com o passivo férias a pagar. A variação de valor no período, decorre da quantidade de solicitações de adiantamento de férias, sendo esta uma opção de escolha dos servidores.

Adiantamento concedido R\$ 8.000,00 refere-se a valores de adiantamentos concedidos a servidor, pendente de prestação de contas relativos a suprimento de fundos ou a execução de pagamentos antecipados por meio de cartão de pagamento do governo federal. São 3 servidores, com a apropriação de suprimento de fundos para aquisição de material de consumo e serviços da prefeitura universitária nos Campi Santa Mônica, Patos de Minas e Monte Carmelo.



UNIVERSIDADE FEDERAL DE UBERLÂNDIA RELATÓRIO CONTÁBIL

1º Trimestre - 2021

O valor de R\$ 4.114,62 trata-se dos rendimentos positivos de valores que foram aplicados na CTU junto a Coordenação Financeira do Tesouro Nacional (COFIN) e que serão transferidos para a Conta Única sobre o controle da Universidade.

Tabela 2 - Créditos a Curto Prazo

Conta Contábil	31/mar/21	31/dez/20	AH	AV 2021
13 salario - adiantamento	69.780,28	7.777.844,40	-99,10	0,34
Adiantamento de ferias	18.781.980,93	8.486.967,42	121,30	92,79
Salarios e ordenados - pagamento antecipado	1.376.846,42	1.298.255,39	6,05	6,80
Adiantamento concedido	8.000,00	0,00	0,00	0,04
Valores a rec por devolucao desp. Estornadas	0,00	365,61	-100,00	0,00
Adiantamento - termo execucao descentralizada	0,00	66.046,84	-100,00	0,00
Remuneracao recursos aplic na ctu a receber	4.114,62	4.169,45	-1,32	0,02
Total	20.240.722,25	17.633.649,11	14,78	100,00

Fonte: Tesouro Gerencial

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.

A redução no material farmacológico ocorreu em virtude do consumo destes materiais frente adoção de protocolos de segurança para o enfrentamento da pandemia da Covid-19 e também houve aquisição volumosa no início da pandemia com recursos destinado ao enfrentamento da Covid-19.

A redução em diversos itens de material de consumo foi ocasionada em virtude da suspensão de diversas atividades, como aulas e atividades administrativas em virtude do isolamento social para enfrentamento da pandemia de Covid-19.



UNIVERSIDADE FEDERAL DE UBERLÂNDIA

RELATÓRIO CONTÁBIL

1º Trimestre - 2021

O aumento de 958% no item Material para áudio, vídeo e foto ocorreu em virtude da aquisição deste tipo de equipamento, em especial, webcam e headset para atender toda a instituição devido ao aumento de reuniões online acarretadas pelo trabalho administrativo e aulas remotas. O aumento neste item contribui significativamente para o aumento no total do estoque.

Tabela 3 - Estoques

Conta Contábil	31/mar/21	31/dez/20	AH	AV 2021
Material hospitalar	7.439.614,18	2.843.911,81	161,60	51,50
Material farmacologico	4.654.155,03	5.541.951,74	-16,02	32,22
Material eletrico e eletronico	924.821,43	876.690,40	5,49	6,40
Material de expediente	302.313,62	239.544,79	26,20	2,09
Material de tic - material de consumo	231.618,88	191.914,63	20,69	1,60
Material de protecao e seguranca	229.884,49	231.577,92	-0,73	1,59
Material p/ manut.de bens imoveis/instalacoes	187.583,32	187.660,38	-0,04	1,30
Material odontologico	106.041,10	106.605,10	-0,53	0,73
Material de limpeza e prod. De higienizacao	99.089,69	103.085,68	-3,88	0,69
Material p/ manutencao de bens moveis	86.055,91	86.243,77	-0,22	0,60
Material p/ audio, video e foto	83.966,24	7.930,56	958,77	0,58
Material de copa e cozinha	35.340,18	36.777,05	-3,91	0,24
Material de acondicionamento e embalagem	19.318,99	42.730,10	-54,79	0,13
Material laboratorial	15.171,79	16.912,55	-10,29	0,11
Sementes, mudas de plantas e insumos	10.672,00	11.952,00	-10,71	0,07
Outros materiais de consumo	6.198,01	4.710,58	31,58	0,04
Alimentos para animais	3.647,14	16.931,03	-78,46	0,03
Generos de alimentacao	3.249,47	12.005,03	-72,93	0,02
Material de sinalizacao visual e outros	3.168,00	0,00	0,00	0,02
Ferramentas	2.087,41	2.087,41	0,00	0,01
Material quimico	1.020,00	1.200,00	-15,00	0,01
Gas e outros materiais engarrafados	700,00	700,00	0,00	0,00
Total	14.445.716,88	10.563.122,53	36,76	100,00

Fonte: Tesouro Gerencial



UNIVERSIDADE FEDERAL DE UBERLÂNDIA

RELATÓRIO CONTÁBIL

1º Trimestre - 2021

Nota 04 - Investimentos

Trata-se de ações por participação avaliada por equivalência patrimonial

Tabela 4 - Investimentos - Composição

CNPJ	Empresa	31/mar/21	31/dez/20	AV
71.208.516/0001-74	Algar Telecom S/A	214.470,40	214.470,40	98,51
25.632.183/0001-99	Cooperativa Agropecuária Limitada de Uberlândia (CALU)	3.242,64	3.242,64	1,49
00.001.180/0001-26	Centrais Elétricas Brasileiras S/A	2,00	2,00	0,00
Total		217.715,04	217.715,04	100,00

Fonte: Tesouro Gerencial

Nota 05 – Imobilizado

Bens Móveis em Almoxarifado – Estoque interno trata-se de registros internos para conferência de conformidade para posterior tombamento e alocação as unidades requisitantes, conforme processo 23117.045828/2020-37 acessível em www.ufu.br/sei.

O item armamento trata-se de um revólver Taurus calibre-32 e uma espingarda, marca CBC calibre32, adquirido por comodato em 1977. Os referidos itens em anos anteriores estavam registrados na conta 897211000 – Comodato de bens recebidos e a partir de 2020 foram re-classificados para a conta 123110900 – Armamentos.

Tabela 5 - Bens Móveis

Item	31/mar/21	31/dez/20	AH	AV 2021
Máquinas, Aparelhos, Equipamentos e Ferramentas	200.505.275,54	197.176.713,47	1,69	57,27
Bens de Informática	78.262.859,11	74.848.663,26	4,56	22,36
Móveis e Utensílios	37.892.556,93	37.620.558,32	0,72	10,82
Material Cultural, Educacional e de Comunicação	24.836.461,45	24.709.260,88	0,51	7,09
Veículos	8.442.316,92	8.442.316,92	0,00	2,41
Semoventes e Equipamentos de Montaria	131.365,66	133.117,28	-1,32	0,04
Bens Móveis em Almoxarifado	14.922,42	14.922,42	0,00	-
Armamentos	0,02	0,02	0,00	-
Valor contábil Bruto	350.085.758,05	342.945.552,57	2,08	100,00
Depreciação Acumulada	-165.482.241,09	-160.654.905,08	3,00	-47,27



UNIVERSIDADE FEDERAL DE UBERLÂNDIA

RELATÓRIO CONTÁBIL

1º Trimestre - 2021

Valor contábil Líquido	184.603.516,96	182.290.647,49	1,27	52,73
------------------------	----------------	----------------	------	-------

Fonte: Tesouro Gerencial

Do total de Bens Móveis, 57,75% 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 70% 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.

Tabela 6 - Bens móveis – Máquinas, Aparelhos e Equipamentos - Composição

Conta Contábil	31/mar/21	31/dez/20	AH	AV 2021
Equipam/utensilios medicos,odonto,lab e hosp	141.856.769,67	139.555.600,56	1,65	70,75
Maquinas, utensilios e equipamentos diversos	15.910.010,34	15.708.096,68	1,29	7,93
Aparelhos de medicao e orientacao	13.398.624,75	12.974.847,02	3,27	6,68
Maquinas e equipamentos energeticos	8.960.937,38	8.768.913,61	2,19	4,47
Maquinas e utensilios agropecuario/rodoviario	3.847.129,63	3.771.863,65	2,00	1,92
Equipamentos hidraulicos e eletricos	3.774.237,74	3.739.332,84	0,93	1,88
Equipamento de protecao, seguranca e socorro	2.431.668,05	2.419.073,05	0,52	1,21
Maquinas, ferramentas e utensilios de oficina	2.137.177,52	2.097.888,10	1,87	1,07
Maquinas e equipamentos graficos	2.071.232,16	2.071.232,16	0,00	1,03
Aparelhos e equipamentos de comunicacao	1.985.531,39	1.982.173,39	0,17	0,99
Maquinas e equipamentos industriais	1.906.132,94	1.863.818,44	2,27	0,95
Equipamentos, pecas e acessorios aeronauticos	1.121.508,06	1.121.508,06	0,00	0,56
Aparelho e equipamento p/esportes e diversoes	1.104.315,91	1.102.365,91	0,18	0,55
Total	200.505.275,54	197.176.713,47	1,69	100,00

Fonte: Tesouro Gerencial

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.

Tabela 7 - Bens Imóveis - Composição

Conta Contábil	31/mar/21	31/dez/20	AH	AV 2021
Bens de Uso Especial	440.892.808,33	440.892.808,33	0,00	83,12



UNIVERSIDADE FEDERAL DE UBERLÂNDIA RELATÓRIO CONTÁBIL

1º Trimestre - 2021

Bens Imóveis em Andamento	89.542.806,59	86.954.339,35	2,98	16,88
Valor Contábil Bruto	530.435.614,92	527.847.147,68	0,49	100,00
Depreciação Acumulada	-55.878.869,33	-55.511.835,68	0,66	-10,53
Valor Contábil Líquido	474.556.745,59	472.335.312,00	0,47	89,47

Fonte: Tesouro Gerencial

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

Tabela 8 - Bens de Uso Especial - Composição

Conta Contábil	31/mar/21	31/dez/20	AV 2021
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

Bens Imóveis em andamento trata-se de obras em andamento. O aumento de 2,98% no período refere-se a conclusão de etapas das obras conforme medições no período. Por exemplo, a obra Bloco 8DJU – Ampliação do Hospital de Clínicas ocorreu 3 medições/conclusões no período.

Tabela 9 - Bens Imóveis em Andamento - Composição

Item	31/mar/21	31/dez/20	AH	AV 2021
Bloco 8dju - Ampliacao Hospital De Clinica HC	47.224.111,03	45.412.003,00	3,99	52,74
Bloco 1jcp - Campus Do Pontal	17.945.883,60	17.563.630,95	2,18	20,04
Bloco 1apm - Campus Patos De Minas	11.803.156,60	11.656.753,11	1,26	13,18
Ref. E Adap. Sanitarios Monica, Umu, Ed Fis.	5.443.824,84	5.443.824,84	0,00	6,08
Bloco 1acg - Laboratorios De Pesquisa Gloria	2.699.999,90	2.699.999,90	0,00	3,02
Centro De Medicina Nuclear - Campus Umuarama	1.864.300,98	1.780.175,98	4,73	2,08
Construcao De Geradores De Energia Solar	792.195,84	792.195,84	0,00	0,88
Ampliacao No Bloco 3nsm	706.570,54	648.536,51	8,95	0,79
Execucao Da Ampliacao Do Bloco 3nsm	533.240,42	459.423,99	16,07	0,60



UNIVERSIDADE FEDERAL DE UBERLÂNDIA RELATÓRIO CONTÁBIL

1º Trimestre - 2021

Centro De Educacao E Adm Hc Ufu - Umuarama	497.795,23	497.795,23	0,00	0,56
Quadra Poliesportiva E Campo De Futebol-Pontal	31.727,61	0,00	0,00	0,04
Total	89.542.806,59	86.954.339,35	2,98	100,00

Fonte: Tesouro Gerencial

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.

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. O aumento de 11,62% no item Marcas, Direitos, Patentes refere-se a vários registros de Marcas e Patentes junto ao Instituto Nacional de Propriedade Industrial – INPI pela Agência Intelecto da UFU.

Tabela 10 - Intangível - Composição

Conta Contábil	31/mar/21	31/dez/20	AH	AV 2021
Software com Vida Útil Definida	532.270,82	577.454,26	-7,82	18,81
Software com Vida Útil Indefinida	2.015.590,82	2.015.590,82	0,00	71,22
Marcas, Direitos, Patentes - Vida Útil Definida	86.566,50	86.566,50	0,00	3,06
Marcas, Direitos, Patentes - Vida Útil Indefinida	195.472,17	175.123,17	11,62	6,91
Valor Contábil Bruto	2.829.900,31	2.854.734,75	-0,87	100,00
Amortização Acumulada	-549.808,34	-536.695,42	2,44	-19,43
Valor Contábil Líquido	2.280.091,97	2.318.039,33	-1,64	80,57

Fonte: Tesouro Gerencial



UNIVERSIDADE FEDERAL DE UBERLÂNDIA RELATÓRIO CONTÁBIL

1º Trimestre - 2021

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. As obrigações referentes ao décimo terceiro salário são apropriadas na base de 1/12 do valor bruto da folha de pagamento da instituição.

O item precatórios de pessoal trata-se de precatórios não alimentares, emitidos (autuados) a partir de 05/05/2000 (União e Entidades) e não incluídos em LOA conta 21111.03.00 - Pessoal em 2021, com vencimento em 2020 de longo para o curto prazo e com impacto nas unidades gestoras responsáveis pela dívida, conforme Ofício Presidente TRF1-Corej 10556983. Precatórios constante na planilha 10865343, conforme Orientação Contábil SEANA 10851975. PA e SEI 0016694-37.2020.4.01.800. Registro efetuado pelo Tribunal Federal da 1ª Região.

Tabela 11 - Obrigações Trabalhistas e Previdenciárias de Curto Prazo

Conta Contábil	31/mar/21	31/dez/20	AH	AV 2021
Salarios, remuneracoes e beneficios	57.472.183,16	74.985.736,83	-23,36	76,70
Decimo terceiro salario a pagar	10.547.068,59	0,00	0,00	14,08
Precatorios de pessoal	4.342.178,65	4.342.178,65	0,00	5,80
Beneficios assistenciais a pagar	1.233.122,02	1.218.950,04	1,16	1,65
Ferias a pagar	1.114.970,21	0,00	0,00	1,49
Contribuicao a entidades de previd.complement	218.639,29	247.410,02	-11,63	0,29
Total	74.928.161,92	80.794.275,54	-7,26	100,00

Fonte: Tesouro Gerencial

NOTA 08 – Fornecedores e Contas a Pagar a 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.



O aumento demonstra menor pagamento no primeiro trimestre de 2021 que no mesmo período em 2020. 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.

Conforme tabela 12 - Fornecedores e Contas a Pagar de Curto Prazo os fornecedores com maiores saldos são:

1) Fornecedor: 25763673000124 – Fundação de Assistência Estudo e Pesquisa de Uberlândia – FAEPU.

O valor apresentado refere-se a liquidação de fatura referente a parcela 04 do DIPOC 00017/2019 MEC/EBSERH recursos SUS da prestação de serviços de atenção a saúde da população para procedimentos no MAC – Municipal HU ASPPMAC(PO000) conforme processo 23117.020345/2021-19, acessível em www.ufu.br/sei.

2) Fornecedor: 06981180000116 - CEMIG Distribuição S.A

De todo o passivo apresentado, R\$ 4.285.487,25 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 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.

3) Fornecedor: 72381189/0010-01 – DELL – Computadores do Brasil Ltda.

O passivo devido refere-se a liquidação de aquisição de Desktops e Notebooks cuja razão da aquisição é justificada pela instituição de Atividades Acadêmicas Remotas Emergenciais, em caráter excepcional e facultativo, em razão da pandemia da COVID-19, no âmbito do en-



UNIVERSIDADE FEDERAL DE UBERLÂNDIA RELATÓRIO CONTÁBIL

1º Trimestre - 2021

sino da Graduação da Instituição a fim de permitir a execução de atividades acadêmicas não presenciais no âmbito dos Programas de Pós-graduação stricto sensu da Universidade em função da suspensão do Calendário Acadêmico e de atividades presenciais em decorrência da pandemia do novo coronavírus (COVID-19), conforme processo 3117.06080/2021-38.

4) Fornecedor: 07534224/0001-22 - TBI Segurança Eireli

O valor devido trata-se da liquidação da prestação de serviço de vigilância desarmada patrimonial dos campi Uberlândia, Ituiutaba, Patos de Minas e Monte Carmelo no mês de fevereiro de 2021, conforme contrato 032/2016 e processo 23117.012740/2021-10

Tabela 12 - Fornecedores - contas a pagar a curto prazo

Fornecedor		31/mar/21	31/dez/20	AH	AV 2021
Fundacao De Assistencia Estudo E Pesquisa De Uberlandia	25763673000124	11.292.554,65	0,00	0,00	40,11
Cemig Distribuicao S.A	06981180000116	4.465.809,02	4.229.275,99	5,59	15,86
Dell Computadores Do Brasil Ltda	72381189001001	1.745.763,68	0,00	0,00	6,20
Arqgraph Servicos Ltda.	00969841000101	1.462.908,67	707.258,90	106,84	5,20
Tbi Seguranca Eireli	07534224000122	1.087.889,67	0,00	0,00	3,86
Ibeg Engenharia E Construcoes Ltda	33607565000190	997.265,85	0,00	0,00	3,54
Fundacao De Apoio Universitario	21238738000161	837.223,20	0,00	0,00	2,97
Municipio De Uberlandia	18431312001359	691.425,86	765.444,17	-9,67	2,46
Leica Do Brasil Importacao E Comercio Ltda.	52201456000113	456.906,97	0,00	0,00	1,62
Selecta Servicos Globalizados Ltda	14345806000126	300.801,72	4.394,39	6.745,13	1,07
Cm Hospitalar S.A.	12420164000904	283.993,30	0,00	0,00	1,01
Pinheiro E Martins Servicos Ltda.	14464882000150	222.059,93	63.473,17	249,85	0,79
Instituto Brasileiro De Politicas Publicas	09611589000139	185.034,90	185.034,90	0,00	0,66
Arnoldo Goncalves De Araujo Eireli - Epp	01083417000128	184.754,02	0,00	0,00	0,66
Instron Brasil Equipamentos Cientificos Ltda	42168526000125	176.907,85	0,00	0,00	0,63
Rca Produtos E Servicos Ltda.	69207850000161	167.374,49	167.374,49	0,00	0,59
Antibioticos Do Brasil Ltda.	05439635000456	140.832,00	0,00	0,00	0,50
Uniao Quimica Farmaceutica Nacional S A	60665981000975	120.284,22	0,00	0,00	0,43
Comercial Bcena Ltda	10465983000195	118.285,82	0,00	0,00	0,42
Fresenius Kabi Brasil Ltda.	49324221002077	117.002,74	0,00	0,00	0,42
Fagundez Distribuicao Ltda	07953689000118	107.643,44	0,00	0,00	0,38
Servicorp - Servicos E Corporacoes Ltda	12607740000170	102.085,25	52.787,95	93,39	0,36
Demais Fornecedores	--	2.888.857,77	1.495.623,78	93,15	10,26



UNIVERSIDADE FEDERAL DE UBERLÂNDIA

RELATÓRIO CONTÁBIL

1º Trimestre - 2021

Total	28.153.665,02	7.670.667,74	267,03	100,00
--------------	----------------------	---------------------	---------------	---------------

Fonte: Tesouro Gerencial

Do saldo de R\$ 28.153.665,02 cerca de R\$ 5.000.000,00 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. Sendo R\$ 4.285.487,25 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 e R\$ 691.425,34 junto a Prefeitura Municipal de Uberlândia relativo ao reconhecimento de passivo referente ao ressarcimento de valores identificados no Relatório de Auditoria 16528 do DENASUS. Processos 23117.045835/2020-39 e 23117.058457/2018-39 acessível em: www.ufu.br/sei.

Tabela 13 - Fornecedores com ISF P - Passivo sem suporte orçamentário

Fornecedor		31/mar/21	31/dez/20	AH
Cemig Distribuicao S.A	06981180000116	4.285.487,25	4.225.065,76	1,43
Municipio de Uberlandia	18431312001359	691.425,86	765.444,17	-9,67
Arqgraph Servicos Ltda.	00969841000101	100.354,34	0,00	--
Banco do Brasil SA	000000000000191	895,75	895,75	0,00
Roma Reagentes Ltda.	12066474000115	240,00	240,00	0,00
Total		5.078.403,20	4.991.645,68	1,74

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.

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



UNIVERSIDADE FEDERAL DE UBERLÂNDIA RELATÓRIO CONTÁBIL

1º Trimestre - 2021

Descentralizada (TED), pendente de comprovação. As tratativas referentes ao item estão descritas no processo 23117.001387/2019-28, acessível em: www.ufu.br/sei.

Tabela 14 - Demais obrigações a curto prazo

Conta Contábil	31/mar/21	31/dez/20	AH	AV 2021
Transferencias financeiras a comprovar - ted	121.103.062,94	114.742.827,79	5,54	89,48
Retencoes - emprestimos e financiamentos	5.338.315,84	5.276.349,57	1,17	3,94
Planos de previdencia e assistencia medica	2.689.258,21	2.685.150,85	0,15	1,99
Precatorios de terceiros	1.649.088,47	1.649.088,47	0,00	1,22
Incentivos a educacao, cultura e outros	1.263.019,00	0,00	0,00	0,93
Retencoes - planos de seguros	801.906,83	806.022,15	-0,51	0,59
Retencoes - cooperativas	402.159,22	392.514,83	2,46	0,30
Pensao alimenticia	393.775,81	447.656,48	-12,04	0,29
Depositos e caucoes recebidos	370.670,32	370.670,32	0,00	0,27
Retencoes - sindicatos	319.175,76	237.500,61	34,39	0,24
Previdencia complementar servidor pub federal	288.521,83	309.482,34	-6,77	0,21
Impostos e contrib diversos devidos ao tesour	269.809,84	68.550,68	293,59	0,20
Depositos retidos de fornecedores	144.446,61	0,00	0,00	0,11
Retencao previdenciaria - frgps	137.599,56	15.333,11	797,40	0,10
Indenizacoes, restituicoes e compensacoes	72.926,30	0,00	0,00	0,05
Outros consignatarios	53.809,73	0,00	0,00	0,04
Iss	27.629,56	961,49	2.773,62	0,02
Saque -cartao de pagamento do governo federal	8.000,00	0,00	0,00	0,01
Retencoes - associacoes	2.301,31	84.203,04	-97,27	0,00
Depositos por devolucao de valores nao reclam	312,91	0,00	0,00	0,00
Total	135.335.790,05	127.086.311,73	6,49	100,00

Fonte: Tesouro Gerencial

NOTA 10 – Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar a Longo Prazo.

Trata-se de registro contábil dos valores previstos para pagamento de Precatórios emitidos (autuados) a partir de 05/05/20(União e Entidades) (154043-UFU) e não incluídos em LOA conta 22111.02.00 - Precatórios de pessoal, 228911000 - Terceiros, conforme Of. Presidente TRF1-Corej 10556983. Precatórios constante na planilha 12064323 - longo prazo, conforme



UNIVERSIDADE FEDERAL DE UBERLÂNDIA RELATÓRIO CONTÁBIL

1º Trimestre - 2021

Orientação Contábil Seana 12090333. PAe SEI 0016694-37.2020.4.01.8000. Obs. o ano da proposta de inclusão em 2022.

Tabela 15 - obrigações Trabalhistas, previdenciárias a pagar a longo prazo.

Conta Contábil	Conta Corrente	31/mar/21	31/dez/20
Obrigações Trabalhistas, previdenciárias e Assistenciais a pagar a Longo Prazo	Precatórios de pessoal	121.246,11	121.246,11
Total		121.246,11	121.246,11

Fonte: Tesouro Gerencial

NOTA 11 – Patrimônio Líquido

Resultado Patrimonial

O déficit patrimonial de R\$ 17.512.864,63 apurado no período e que compõe o Resultado Acumulado do Patrimônio Líquido no Balanço Patrimonial, foi influenciado pela não realização de certas Variações Patrimoniais Aumentativas(VPA) que são em grande parte afetadas por questões conjunturais, que neste período foi a pandemia da COVID19, que suspendeu as atividades acadêmicas presenciais. O fato da não realização em plenitude de várias VPA não inibe a realização de algumas Variações Patrimoniais Diminutivas(VPD), que são estruturais, ou seja, são despesa fixas e algumas com tendências a crescimento vegetativo, por exemplo despesas de pessoal e encargos e despesas de benefícios previdenciários e assistenciais, crescimento observável a Demonstração das Variações Patrimoniais.

Destaca-se que no caso de órgãos públicos o resultado patrimonial deficitário não é um indicador de desempenho, mas um medidor do quanto o serviço público ofertado ou as condições para ofertá-lo promoveu alterações quantitativas nos elementos patrimoniais do órgão. Este déficit do período foi suportado por superávit de exercícios anteriores.

Em análise histórica entre o exercício anterior e o atual, verifica-se uma queda significativa em diversos itens de custos, como por exemplo o consumo de água, energia elétrica e diária, entretanto esta queda não foi suficiente para promover um superávit no exercício. A de-



UNIVERSIDADE FEDERAL DE UBERLÂNDIA RELATÓRIO CONTÁBIL

1º Trimestre - 2021

monstração do desempenho dos itens de custos pode ser acessada no Portal de Custos do Governo Federal.

Tabela 16 - Patrimônio Líquido - Composição

Conta Contábil	31/mar/21	31/dez/20	AH	AV 2021
Resultado do período	-17.512.864,63	-34.563.697,34	-49,33	-3,21
Superávits ou déficits exercícios anteriores	563.076.852,25	583.823.964,14	-3,55	103,12
Ajustes de exercícios anteriores	-372.743,76	13.816.585,45	-102,70	-0,07
Resultados Acumulados	545.191.243,86	563.076.852,25	-3,18	99,84
Demais reservas	870.476,69	870.476,69	0,00	0,16
Total	546.061.720,55	563.947.328,94	-3,17	100,00

Fonte: Tesouro Gerencial

NOTA 12 – Quadro de Ativos e Passivos Financeiros e Permanentes

Saldo Patrimonial (SP)

O Ativo Financeiro (AF) compreende valores realizáveis independentemente de autorização orçamentária. O Ativo Permanente (AP) compreende valores e bens cuja mobilização ou alienação dependa de autorização legislativa. O Passivo Financeiro (PF) compreende dívidas fundadas e outros pagamentos que independam de autorização orçamentária. O Passivo Permanente (PP) depende de autorização legislativa para a amortização.

Para a apuração do saldo patrimonial, as contas do Ativo e Passivo são identificadas por um atributo específico, “F” para Financeiro ou “P” para Permanente, que atenda ao critério da lei e que permita separá-los e aplica a fórmula $SP = (AF+AP) - (PF+PP)$.

Tabela 17 - Saldo Patrimonial

Subgrupo	Conta Contábil	31/mar/21	31/dez/20	AH
Ativo financeiro	Caixa e equivalentes de caixa	88.256.074,96	94.261.344,56	-6,37
Ativo permanente	Creditos e valores a curto prazo	20.240.722,25	17.633.649,11	14,78
	Estoques	14.445.716,88	10.563.122,53	36,76
	Imobilizado	659.160.262,55	654.625.959,49	0,69
	Intangível	2.280.091,97	2.318.039,33	-1,64



UNIVERSIDADE FEDERAL DE UBERLÂNDIA

RELATÓRIO CONTÁBIL

1º Trimestre - 2021

	Investimentos	217.715,04	217.715,04	0,00
Total do ativo (a)		784.600.583,65	779.619.830,06	0,64
Passivo financeiro	Demais obrigacoes a curto prazo	12.583.638,64	10.694.395,47	17,67
	Fornecedores e contas a pagar a curto prazo	23.075.261,82	2.679.022,06	761,33
	Obrig trabalhistas, previd e assist a pagar-curto prazo	58.923.944,47	76.452.096,89	-22,93
	Credito empenhado a liquidar	642.953.107,00	0,00	0,00
	Credito a liquidar inscrito em rpn	0,00	60.296.323,48	-100,00
	Rp nao processados a liquidar	103.441.469,99	70.356.970,68	47,02
Passivo permanente	Demais obrigacoes a curto prazo	122.752.151,41	116.391.916,26	5,46
	Fornecedores e contas a pagar a curto prazo	5.078.403,20	4.991.645,68	1,74
	Obrig trabalhistas, previd e assist a pagar-cp	16.004.217,45	4.342.178,65	268,58
	Obrigacoes trabalhistas, previdenciarias	121.246,11	121.246,11	0,00
Total do passivo (b)		984.933.440,09	346.325.795,28	184,40
Saldo Patrimonial (c) = (a) - (b)		-200.332.856,44	433.294.034,78	-146,23

Fonte: Tesouro Gerencial

NOTA 13 – Quadro de Compensações - Atos Potenciais Ativo e Passivo

Trata-se de Atos Potenciais 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 alugueis.

Tabela 18 - Atos Potenciais - Composição

Conta Contábil		31/mar/21	31/dez/20	AH	AV 2021
Atos Potenciais Ativos					
Direitos Conveniados	Termo de execução descentralizada a receber	116.121.361,13	103.090.053,12	12,64	98,29
	Convênios e instrumentos congêneres a receber	1.297.394,18	1.297.394,18	0,00	1,10
Direitos Contratuais	Contratos de servicos em execucao	563.552,11	563.552,11	0,00	0,48
	Contratos de alugueis em execucao	160.000,00	160.000,00	0,00	0,14
Total		118.142.307,42	105.110.999,41	12,40	100,00
Atos Potenciais Passivos					
Obrigações Contratuais	De serviços	441.782.833,26	439.994.987,35	0,41	96,97
	De alugueis	11.847.864,71	11.765.506,65	0,70	2,60
	De fornecimento de bens	1.348.418,27	1.411.223,16	(4,45)	0,30



UNIVERSIDADE FEDERAL DE UBERLÂNDIA RELATÓRIO CONTÁBIL

1º Trimestre - 2021

	Seguros	256.128,19	270.756,19	(5,40)	0,06
Obrigações Convêniadas	Convenios e instrum congengeres a liberar	362.133,70	362.133,70	0,00	0,08
	Convenios e instrum congengeresa repassar	817,82	817,82	0,00	0,00
Total		455.598.195,95	453.805.424,87	0,40	100,00

Atos Potenciais Passivos - Obrigações Contratuais

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. Em ambas Unidades as contratações concentram-se na natureza de serviço, cerca de 69% do total das obrigações contratadas pelo Órgão, em virtude da política governamental, especialmente na terceirização de mão de obra relativas as áreas de suporte das atividades-meio da Instituição.

A seguir os contratados com maior destaque:

1) Contratado: 39779804000176 - Consorcio Hospital Universitario de Uberlandia

Trata -se do contrato 065/2020 para execução completa da construção do remanescente da obra do bloco denominado 8DJU, destinado a ampliação do Hospital de Clínicas da Universidade Federal de Uberlândia e da Cabine do Gerador, a serem edificadas no Campus Umuarama, com áreas de 32.297,50 m² e 358,00 m² conforme processo 23117.031239/2020-71, acessível em www.licitacoes.ufu.br/node/7

2) Contratado: 33607565000190 - IBEG Engenharia e Construções Ltda

Trata-se do Contrato 041/2011 para a execução completa da construção do 8DJU, destinado a ampliação do Hospital de Clínicas da UFU, a ser edificado no Campus Umuarama, com área total de 26.210,96 m², com valor original de R\$ 94.738.085,56 e vigência até 31 de dezembro de 2014.

Em março de 2020 houve a rescisão amigável, nos termos do art. 79, II, da Lei 8.666/93, do citado contrato em virtude do contratado encontra-se em recuperação judicial. 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 conforme processos 23117.008121/2011-59 e 23117.028519/2017-05, acessível em www.ufu.br/sei.



UNIVERSIDADE FEDERAL DE UBERLÂNDIA RELATÓRIO CONTÁBIL

1º Trimestre - 2021

3) Contratado: 22381412000151 - Nutrir Refeições Ltda.

O valor apresentado refere-se:

- 1). Ao contrato 033/15 que tem como objeto a produção, transporte, disponibilização e distribuição de refeições e cafés da manhã, incluindo os serviços auxiliares de limpeza e higienização de áreas físicas, utensílios e equipamentos, no Restaurante Universitário nos campi Umuarama, Santa Mônica e Glória, em Uberlândia; e campus Monte Carmelo, em Monte Carmelo e
- 2). Ao contrato 053/14 que tem como objeto a produção, transporte, disponibilização e distribuição de refeições e cafés da manhã, incluindo os serviços auxiliares de limpeza e higienização de áreas físicas, utensílios e equipamentos, no Restaurante Universitário no Campus Pontal, Ituiutaba. Contratos acessíveis em: <http://www.licitacoes.ufu.br/node/7>

5) Contratado: 08080291000187 - TFF Construções e Montagens Ltda.

O valor apresentado refere-se ao contrato 035/11 com vigência até 31 de dezembro de 2020 para a construção do bloco 1APM, multiuso, tipo padrão a ser edificado no Campus de Patos de Minas incluindo acessos, entorno e rampas com as seguintes áreas aproximadas a serem construídas: pavimento térreo – 1.265,00 m², pilotis – 513,00 m², 2º pavimento – 1.552,75 m², 3º pavimento – 762,34 m²; 4º pavimento – 762,34 m², totalizando 4.855,43 m². Contrato acessível em: <http://www.licitacoes.ufu.br/node/7>

Tabela 19 - Atos Potenciais Passivos - Obrigações Contratuais

Contratado		31/mar/21	31/dez/20	AH	AV 2021
39779804000176	Consortio hospital universitario de uberlandia	110.521.997,48	111.763.125,28	-1,11	24,28
33607565000190	Ibeg engenharia e construcoes Ltda	80.590.002,57	80.590.002,57	0,00	17,70
22381412000151	Nutrir refeicoes Ltda	33.830.604,90	33.830.604,90	0,00	7,43
08080291000187	Tff construcoes e montagens Ltda	27.308.362,02	27.454.765,51	-0,53	6,00
00969841000101	Arqgraph servicos Ltda.	18.361.438,08	20.614.402,49	-10,93	4,03
64481856000109	Palmas comercio e transportes Ltda - epp	12.968.593,77	12.968.593,77	0,00	2,85
09611589000139	Instituto brasileiro de politicas publicas	10.845.207,76	11.503.464,96	-5,72	2,38
36874048000176	Franco ribeiro construcoes Ltda	9.077.763,92	9.460.016,57	-4,04	1,99
23354848000114	Fundacao educacional de patos de minas	9.022.928,86	9.206.511,64	-1,99	1,98
14345806000126	Selecta servicos globalizados Ltda	9.012.027,50	8.678.829,23	3,84	1,98
07534224000122	Tbi seguranca eireli	7.789.423,01	10.312.432,30	-24,47	1,71



UNIVERSIDADE FEDERAL DE UBERLÂNDIA RELATÓRIO CONTÁBIL

1º Trimestre - 2021

01999079000179	Village administracao e servicos eireli	7.487.680,08	0,00	0,00	1,64
08573627000143	Aldo alberto de oliveira sobrinho	7.337.779,80	7.337.779,80	0,00	1,61
01000050000131	G m engenharia construcoes e comercio ltda - epp	7.021.723,10	7.021.723,10	0,00	1,54
06981180000116	Cemig distribuicao s.a	6.822.128,52	8.917.721,15	-23,50	1,50
69207850000161	Rca produtos e servicos ltda.	6.421.964,81	6.897.306,69	-6,89	1,41
02223482000174	Lj construcoes e servicos ltda	5.499.248,58	5.499.248,58	0,00	1,21
65295172000185	Metodo telecomunicacoes e comercio ltda	4.714.622,11	5.028.210,29	-6,24	1,04
07832586000108	Df turismo e eventos ltda	4.652.388,85	4.656.180,94	-0,08	1,02
17790718000121	Unimed uberlandia coop.regional trabalho medico ltda	4.178.844,54	4.198.870,67	-0,48	0,92
71208516000174	Algar telecom s/a	4.168.704,31	4.466.358,72	-6,66	0,92
25769548000121	Departamento municipal de agua e esgoto	3.555.011,94	3.740.088,72	-4,95	0,78
	Demais contratados	64.046.797,92	59.296.235,47	8,01	14,07
Total		455.235.244,43	453.442.473,35	0,40	100,00

Fonte: Tesouro Gerencial

NOTA 14 – Demonstrativo de Superávit/Déficit Financeiro Apurado no Balanço Patrimonial.

Superávit/Déficit Financeiro

A classificação em ativo financeiro e passivo financeiro é importante para a apuração do Superávit/Déficit financeiro calculado no Balanço Patrimonial e necessária para a abertura de créditos adicionais no exercício seguinte. O Superávit financeiro é considerado fonte para aumento de despesas no exercício seguinte, tratando de saldo financeiro e não de nova receita a ser registrada, pois foi receita no exercício anterior.

Tabela 20 - DEMONSTRATIVO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL

DESTINAÇÃO DE RECURSOS	SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO			
	2021	2020	AH	AV 2021
Recursos Ordinários	-290.824.793,07	-498.891.038,23	-41,71	38,64
Recursos Vinculados	-461.896.553,89	-456.888.772,03	1,10	61,36
Educação	-12.391.207,53	-12.544.470,29	-1,22	1,65
Seguridade Social (Exceto Previdência)	-258.081.355,96	-192.500.048,37	34,07	34,29
Previdência Social (RPPS)	-140.954.087,22	-212.625.731,24	-33,71	18,73



UNIVERSIDADE FEDERAL DE UBERLÂNDIA RELATÓRIO CONTÁBIL

1º Trimestre - 2021

Dívida Pública	-24.127.630,05	--	--	3,21
Alienação de Bens e Direitos	85.962,34	17.892,49	380,44	-0,01
Outros Recursos Vinculados a Fundos, Órgãos e Programas	-26.428.235,47	-39.236.414,62	-32,64	3,51
TOTAL	-752.721.346,96	-955.779.810,26	-21,25	100,00

Fonte: Tesouro Gerencial

Para abertura de créditos adicionais, o Superavit deve ser apurado pelo confronto do Ativo Financeiro e Passivo Financeiro exclusivamente pelo saldo das contas de recursos arrecadados em fontes próprias, as receitas próprias como: alienação de bens serviços administrativos, convênios e contratos. Nessa apuração não deve ocorrer deficit pois o órgão só pode empenhar se já tiver financeiro em caixa, caso contrário, caracteriza-se descumprimento do art. 42 da Lei de Responsabilidade Fiscal que trata da disponibilidade de caixa.

Tabela 21 - Apuração do Supervit / Deficit do período - mar/2021

Destinação de Recursos	Saldo Ativo Financeiro	Saldo Passivo Financeiro	Superavit / Deficit
Recursos Ordinários	45.337.869,89	336.162.662,96	(290.824.793,07)
Educação	0,00	12.391.207,53	(12.391.207,53)
Seguridade Social (Exceto Previdência)	32.010.050,15	290.091.406,11	(258.081.355,96)
Previdência Social (RPPS)	5696428,93	146650516,15	-140954087,22
Dívida Pública	431.179,03	24.558.809,08	(24.127.630,05)
Alienação de Bens e Direitos	235.545,00	149.582,66	85.962,34
Outros Recursos Vinculados a Fundos, Órgãos e Programas	4.545.001,96	30.973.237,43	(26.428.235,47)
Total	88.256.074,96	840.977.421,92	(752.721.346,96)

Fonte: Tesouro Gerencial

NOTA 15 – Exploração e Venda de Bens e Serviços e Direitos

A redução verificada no período decorre a baixa atividade nos campi da Universidade que teve grande parte das atividades acadêmicas (aulas) e administrativas suspensas presencialmente em virtude da pandemia da COVID19.

Tabela 22 - Exploração e venda de bens e serviços - composição

Grupo	Conta Contábil	31/mar/21	31/dez/20	AH
Exploracao bens, dir e	Taxa de inscricao em vestibular	239.877,00	2.833.239,00	-91,53



UNIVERSIDADE FEDERAL DE UBERLÂNDIA RELATÓRIO CONTÁBIL

1º Trimestre - 2021

servicos	Servicos administrativos	21.901,50	9.852,10	122,30
	Servicos educacionais	5.408,49	20.226,07	-73,26
	Serv comerc produtos, dados e mat inf	63,00		0,00
	Alugueis	0,00	135.762,28	-100,00
	Servicos de hospedagem e alimentacao	0,00	201.309,00	-100,00
Venda de produtos	Venda de livros periodicos e assemelhados	24,00	102,50	-76,59
Total		267.273,99	3.200.490,95	-91,65

Fonte: Tesouro Gerencial

Tabela 23 - Transferências e Delegações Recebidas

Grupo	item	31/mar/21	31/dez/20	AH	AV 2021
Outras transferencias e delegacoes recebidas	Transferencias recebidas	11.633.981,28	3.763.869,75	209,10	2,52
	Doacoes recebidas	297.600,00	1.352,34	21.906,00	0,06
Transferencias inter governamentais	Transf r.cap conv municipios e suas entidades	60.000,00	0,00	0,00	0,01
Transferencias intragovernamentais	Repasse recebido	358.336.586,13	351.165.703,80	2,04	77,75
	Sub-repasse recebido	71.384.002,33	71.122.432,63	0,37	15,49
	Transferencias recebidas para pgto de rp	17.753.932,80	18.588.988,21	-4,49	3,85
	Movimentacoes de saldos patrimoniais	1.425.516,87	659.163,55	116,26	0,31
Total		460.891.619,41	445.301.510,28	3,50	100,00

Fonte: Tesouro Gerencial

NOTA 16 – Valorização e Ganhos com Ativos e Desincorporação de Passivos

A redução neste item ocorreu porque neste período não houve 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.

O aumento em ganhos com incorporação de ativos por nascimento revela que neste período houve um maior 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 refere-se ao registro complementar e transferência de valores de precatórios para o poder ju-



UNIVERSIDADE FEDERAL DE UBERLÂNDIA RELATÓRIO CONTÁBIL

1º Trimestre - 2021

diciário, conta de passivo 21111.03.00 - Precatórios de pessoal e revisão dos passivos de precatórios registrados no encerramento de 2020, conforme Orientação Contábil da SEANA/DICOC.

Tabela 24 - Valorização e Ganhos com Ativos e Desincorporação de Passivos

Grupo	31/mar/21	31/dez/20	AH	AV 2021
Ganhos com desincorporacao de passivos	1.455.166,17	2.103.434,84	-30,82	94,23
Ganhos com incorp. De ativos por nascimento	5.254,86	3.503,24	50,00	0,34
Outros ganhos com incorporacao de ativo	83.853,83	1.508.792,47	-94,44	5,43
Total	1.544.274,86	3.615.730,55	-57,29	100,00

Fonte: Tesouro Gerencial

Tabela 25 - Outras variações patrimoniais aumentativas

Subgrupo	Grupo	MAR/2021	MAR/2020	AH
Diversas variacoes patrimoniais aumentativas	Multas administrativas	3.609,58	10.023,25	-63,99
	Indenizacoes	0,00	703,99	-100,00
	Restituicoes	258.989,42	216.058,58	19,87
Resultado positivo de participacoes	Resultado positivo - equivalencia patrimonial	0,00	53.611,49	-100,00
Total	Total	262.599,00	280.397,31	-6,35

Fonte: Tesouro Gerencial

NOTA 17 – Variações Patrimoniais Diminutivas

As variações patrimoniais diminutivas Pessoal e Encargos representa o valor da remuneração do pessoal ativo, correspondente ao somatório com subsídios, vencimentos e vantagens pecuniárias fixas ou variáveis pelo efetivo exercício do cargo ou função de confiança. Compreende ainda, obrigações trabalhistas de responsabilidade da Universidade incidentes sobre a folha de pagamento, contribuições a entidades fechadas de previdência e benefícios eventuais a pessoal.

Tabela 26 - Pessoal e Encargos

Subgrupo	Conta Contábil	MAR/2021	MAR/2020	AH	AV 2021
Remuneracao a pessoal	Gratificacoes	61.605.016,94	59.932.567,40	2,79	29,27
	Vencimentos e salarios	58.982.863,21	59.628.051,18	-1,08	28,02
	Ferias	16.882.957,28	16.442.387,01	2,68	8,02



UNIVERSIDADE FEDERAL DE UBERLÂNDIA RELATÓRIO CONTÁBIL

1º Trimestre - 2021

	13 salario	12.207.755,34	12.066.675,28	1,17	5,80
	Adicionais	11.068.073,55	12.287.241,23	-9,92	5,26
	Abonos	2.463.631,88	2.242.303,53	9,87	1,17
	Sentencas judiciais - pessoal ativo rpps	1.499.349,77	1.414.276,62	6,02	0,71
Encargos patronais	Contribuicao patronal para o rpps	35.578.110,44	31.648.915,91	12,41	16,90
	Contribuicao para o pasep s/ folha pagamento	1.830.507,83	1.100.408,25	66,35	0,87
	Complementacao de previdencia	647.480,80	605.647,89	6,91	0,31
Beneficios a pessoal	Auxilio alimentacao	6.757.417,70	6.867.271,71	-1,60	3,21
	Auxilio creche	849.253,65	871.819,95	-2,59	0,40
	Auxilio transporte	120.684,68	202.527,19	-40,41	0,06
Total		210.493.103,07	205.310.093,15	2,52	100,00

Fonte: Tesouro Gerencial

As variações patrimoniais diminutivas Benefícios Previdenciários e Assistenciais compreendem o somatório das aposentadorias, pensões e outros benefícios previdenciários de caráter contributivo, do regime próprio da previdência social – RPPS.

Tabela 27 - Benefícios Previdenciários e Assistenciais

Subgrupo	Conta Contábil	MAR/2021	MAR/2020	AH	AV 2021
Aposentadorias	Proventos	74.060.469,88	72.719.288,84	1,84	70,82
	Gratificacoes	8.205.018,44	8.229.962,44	-0,30	7,85
	13 salario	7.011.847,78	6.910.161,25	1,47	6,70
	Sentencas judiciais	1.791.860,15	1.889.432,07	-5,16	1,71
	Complementacao de aposentadoria	84.529,86	83.871,95	0,78	0,08
Pensoes	Pensoes	8.684.256,09	8.093.561,13	7,30	8,30
	13 salario	740.595,74	693.403,18	6,81	0,71
	Sentencas judiciais	197.324,45	227.118,51	-13,12	0,19
Outros beneficios assistenciais	Assistencia a saude	3.642.380,71	3.683.874,09	-1,13	3,48
	Auxilio funeral	141.948,02	86.751,01	63,63	0,14
	Auxilio natalidade	21.755,25	22.084,87	-1,49	0,02
Total		104.581.986,37	102.639.509,34	1,89	100,00

Fonte: Tesouro Gerencial

As variações patrimoniais diminutivas Uso de Bens, Serviços e Consumo de Capital Fixo Compreende o somatório dos gastos com manutenção na Universidade e com atividades



UNIVERSIDADE FEDERAL DE UBERLÂNDIA

RELATÓRIO CONTÁBIL

1º Trimestre - 2021

operacionais de produção de serviços públicos. Compreende: diárias, material de consumo, serviços de terceiros, depreciação entre outras.

Tabela 28 - Uso de Bens, Serviços e Consumo de Capital Fixo

Título	Conta Contábil	MAR/2021	MAR/2020	AH	AV 2021
Consumo de materiais	Material farmacologico	5.118.027,61	4.904.939,70	4,34	6,58
	Material hospitalar	2.252.359,04	1.636.342,18	37,65	2,89
	Estoques - almoxarifado	1.894.470,94	1.668.579,84	13,54	2,43
	Material de processamento de dados	76.246,64	81.875,30	-6,87	0,10
	Combustiveis e lubrificantes	62.804,89	82.760,18	-24,11	0,08
	Generos de alimentacao	10.045,56	10.349,30	-2,93	0,01
Distribuicao de materiais	Distribuicao de material gratuito	0,00	8.250,30	-100,00	0,00
Diarias	Diarias	16.731,78	112.544,02	-85,13	0,02
Servicos terceiros – pes- soa física	Servicos tecnicos profissionais	1.467.340,73	242.660,62	504,69	1,89
	Serv. De apoio adm., Tecnico e operacional	927.528,89	107.651,04	761,61	1,19
	Locacoes e arrendamentos	354.670,78	349.154,48	1,58	0,46
	Servicos educacionais e culturais	214.928,32	319.283,50	-32,68	0,28
	Sentencas judiciais - servicos terceiros	14.299,98	13.558,99	5,46	0,02
Servicos terceiros – pes- soa jurídica	Servicos tecnicos profissionais	46.097.895,28	43.835.913,83	5,16	59,23
	Servicos de apoio adm, tecnico e operacio- nal	10.428.416,08	19.346.283,61	-46,10	13,40
	Serv.agua e esgoto,ener.eletr.,Gas e outros	1.986.355,07	3.346.920,10	-40,65	2,55
	Servicos comunicacao, grafico e audiovisu- al	651.865,28	613.638,19	6,23	0,84
	Servicos prestados diversos	587.223,20	0,00	0,00	0,75
	Locacao	402.070,35	607.336,07	-33,80	0,52
	Sentencas judiciais - servicos terceiros	89.009,73	59.339,82	50,00	0,11
	Fornecimento de alimentacao	27.115,16	1.431.071,98	-98,11	0,03
	Seguros em geral	14.628,00	30.612,75	-52,22	0,02
	Serv.comunicac -intra siafi	4.707,84	39.777,03	-88,16	0,01
	Serv.transp.,Passagem,locomocao e hos- ped	3.792,09	300.395,24	-98,74	0,00
	Servicos educacionais e culturais	2.700,00	0,00	0,00	0,00
	Servicos administrativos	1.778,42	3.936,08	-54,82	0,00
Amortizacao	Amortizacao de intangivel	58.296,36	54.219,59	7,52	0,07
Depreciacao	Depreciacao de bens moveis	4.692.617,66	4.448.445,28	5,49	6,03
	Depreciacao de bens imoveis	367.033,65	4.402.860,60	-91,66	0,47
Total		77.824.959,33	88.058.699,62	-11,62	100,00

Fonte: Tesouro Gerencial



UNIVERSIDADE FEDERAL DE UBERLÂNDIA RELATÓRIO CONTÁBIL

1º Trimestre - 2021

As variações patrimoniais diminutivas financeiras compreende os gastos com juros, multas, despesas bancárias e correções monetárias.

Tabela 29 - Variações Patrimoniais Diminutivas Financeiras

Título	Conta Contábil	MAR/2021	MAR/2020	AH	AV 2021
Juros e enc.de mora de aquis.de bens e servic	Juros de mora	2.968,99	5.481,95	-45,84	31,88
	Multas indedutíveis	2.613,45	38.907,51	-93,28	28,06
	Outros encargos de mora	20,49	0,00	0,00	0,22
	Multas dedutíveis	0,00	163,98	-100,00	0,00
Juros e enc.de mora de obrigacoes tri-butarias	Multas indedutíveis	3.375,99	8.454,36	-60,07	36,25
	Juros	333,57	1.034,33	-67,75	3,58
Total		9.312,49	54.042,13	-82,77	100,00

Fonte: Tesouro Gerencial

As variações patrimoniais diminutivas Desvalorização e Perda de Ativos e Incorporação de Passivos representam o somatório dos gastos com desvalorização e perdas de ativos nos casos de reavaliação, perdas com alienação de ativos e perdas involuntárias. Compreende também gastos com incorporação de passivo e desincorporação de ativos.

Tabela 30 - Desvalorização Perda de Ativos e Incorporação de Passivos

Conta Contábil	MAR/2021	MAR/2020	AH	AV 2021
Incorporacao de passivos	7.815.766,93	11.054.951,82	-29,30	99,01
Desincorporacao de ativos	78.243,36	13.316,71	487,56	0,99
Perdas involuntarias de bens moveis	0,00	109,00	-100,00	0,00
Total	7.894.010,29	11.068.377,53	-28,68	100,00

Fonte: Tesouro Gerencial

As variações patrimoniais diminutivas Tributárias são gastos com as obrigações de responsabilidade da Universidade relativas a impostos, taxas e contribuições de melhoria.

Tabela 31 - Tributarias

Subgrupo	Conta Contábil	MAR/2021	MAR/2020	AH
Impostos, taxas e contribuicoes de melhoria	Taxas	97,95	1.273,90	-92,31
	Imposto s/ propriedade predial e territorial	0,00	61,05	-100,00



UNIVERSIDADE FEDERAL DE UBERLÂNDIA RELATÓRIO CONTÁBIL

1º Trimestre - 2021

Contribuições	Contribuição p/ serviço iluminação pública	2.569,24	3.333,68	-22,93
	PIS/PASEP	0,00	724.690,30	-100,00
Total		2.667,19	729.358,93	-99,63

Fonte: Tesouro Gerencial

Outras Variações Patrimoniais Diminutivas compreendem os gastos não incluídos nos grupos anteriores. Compreendem: premiações culturais, incentivos, resultado negativo de participações, entre outros.

Tabela 32 - Outras Variações Patrimoniais Diminutivas

Subgrupo	Conta Contábil	MAR/2021	MAR/2020	AH	AV 2021
Incentivos a educação	Bolsa de estudos no país	7.062.934,30	7.248.404,53	-2,56	97,49
	Auxílios p/ desenvolvimento estudos/pesquisas	62.235,00	700,00	8.790,71	0,86
Diversas variações patrimoniais diminutivas	Restituições	116.894,98	29.019,64	302,81	1,61
	Indenizações	2.451,47	5.719,57	-57,14	0,03
Total		7.244.515,75	7.283.843,74	-0,54	100,00

Fonte: Tesouro Gerencial

NOTA 18 - Resultado Patrimonial

O déficit patrimonial de R\$ 17.512.864,63 apurado no período e que compõe o Resultado Acumulado do Patrimônio Líquido no Balanço Patrimonial, foi influenciado pela não realização de certas Variações Patrimoniais Aumentativas(VPA) que são em grande parte afetadas por questões conjunturais, que neste período foi a pandemia da COVID19, que suspendeu as atividades acadêmicas presenciais. O fato da não realização em plenitude de várias VPA não inibe a realização de algumas Variações Patrimoniais Diminutivas(VPD), que são estruturais, ou seja, são despesa fixas e algumas com tendências a crescimento vegetativo, por exemplo despesas de pessoal e encargos e despesas de benefícios previdenciários e assistenciais, crescimento observável a Demonstração das Variações Patrimoniais.

Destaca-se que no caso de órgãos públicos o resultado patrimonial deficitário não é um indicador de desempenho, mas um medidor do quanto o serviço público ofertado ou as condi-



UNIVERSIDADE FEDERAL DE UBERLÂNDIA RELATÓRIO CONTÁBIL

1º Trimestre - 2021

ções para ofertá-lo promoveu alterações quantitativas nos elementos patrimoniais do órgão. Este déficit do período foi suportado por superávit de exercícios anteriores.

Em análise histórica entre o exercício anterior e o atual, verifica-se uma queda significativa em diversos itens de custos, como por exemplo o consumo de água, energia elétrica e diária, entretanto esta queda não foi suficiente para promover um superávit no exercício. A demonstração do desempenho dos itens de custos pode ser acessada no Portal de Custos do Governo Federal

Tabela 33 - Resultado Patrimonial do Período

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUANTITATIVAS	MAR/2021	MAR/2020	AH	AV 2021
Exploração e Venda de Bens, Serviços e Direitos	267.273,99	3.200.490,95	-91,65	0,06
Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras	44.600,36	55.594,69	-19,78	0,01
Transferências e Delegações Recebidas	460.891.619,41	445.301.510,28	3,50	99,54
Valorização e Ganhos c/ Ativos e Desincorporação de Passivos	1.544.274,86	3.615.730,55	-57,29	0,33
Outras Variações Patrimoniais Aumentativas	262.599,00	280.397,31	-6,35	0,06
Total das Variações Patrimoniais Aumentativas (I)	463.010.367,62	452.453.723,78	2,33	100,00
Pessoal e Encargos	210.493.103,07	205.310.093,15	2,52	43,80
Benefícios Previdenciários e Assistenciais	104.581.986,37	102.639.509,34	1,89	21,76
Uso de Bens, Serviços e Consumo de Capital Fixo	77.824.959,33	88.058.699,62	-11,62	16,20
Variações Patrimoniais Diminutivas Financeiras	9.312,49	54.042,13	-82,77	0,00
Transferências e Delegações Concedidas	72.472.677,76	72.604.063,76	-0,18	15,08
Desvalorização e Perda de Ativos e Incorporação de Passivos	7.894.010,29	11.068.377,53	-28,68	1,64
Tributárias	2.667,19	729.358,93	-99,63	0,00
Outras Variações Patrimoniais Diminutivas	7.244.515,75	7.283.843,74	-0,54	1,51
Total das Variações Patrimoniais Diminutivas (II)	480.523.232,25	487.747.988,20	-1,48	100,00
RESULTADO PATRIMONIAL DO PERÍODO (III = I – II)	-17.512.864,63	-35.294.264,42	-50,38	

Fonte: Tesouro Gerencial

NOTA 18 – Receitas Orçamentárias

A ausência de valores na previsão inicial, atualizada deve-se a não aprovação da LOA 2021 até o fechamento do primeiro trimestre. Assim, o BO apresenta nas receitas orçamentárias somente as receitas realizadas no período.



NOTA 19 - Resultado Orçamentário

O resultado orçamentário, superávit ou déficit, é apresentado no Balanço Orçamentário(BO) e representa o confronto entre as receitas realizadas e as despesas empenhadas.

As receitas tratam-se de recursos financeiros arrecadados pelo órgão, ou seja, as receitas próprias e caso haja déficit, este será o valor das transferências financeiras recebidas (Repasse e Sub-repasse) efetuadas pelo Tesouro Nacional. Assim, déficit orçamentário no BO de órgão não arrecadador não é indicativo de desempenho orçamentário, para tal desempenho deve verificar a previsão atualizada da receita versus as receitas realizadas e as despesas empenhadas.

Tabela 34 - Resultado Orçamentário no Período

	MAR/2021	MAR/2020	AH	AV 2021
Receitas Correntes	574.528,18	3.486.582,29	-83,52	90,54
Receitas de Capital	60.000,00	0,00	--	9,46
Total das Receitas Realizadas (a)	634.528,18	3.486.582,29	-81,80	100,00
Despesas Correntes	1.003.872.999,66	1.222.461.117,65	-17,88	-100,06
Despesas de Capital	500,00	43.677,82	-98,86	0,00
Total das Despesas Empenhadas (b)	1.003.873.499,66	1.222.504.795,47	-17,88	-100,06
Resultado Orçamentário (c) = (a - b)	-1.003.238.971,48	-1.219.018.213,18	-17,70	

Fonte: Tesouro Gerencial

NOTA 20 – Despesas Orçamentárias

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 (dotação) de outra Unidade Orçamentária(UO).



UNIVERSIDADE FEDERAL DE UBERLÂNDIA RELATÓRIO CONTÁBIL

1º Trimestre - 2021

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.

Os créditos descentralizados não são apresentados no BO na dotação, para identificá-los (Provisão e destaque), deve-se verificar a Movimentação Orçamentária. Portanto, os créditos recebidos ou concedidos não são adicionados ou deduzidos da coluna Provisão Atualizada. O detalhamento da Lei Orçamentária Anual da União - LOA pode ser acessado no [Painel do Orçamento Federal](#).

Dentre os órgãos que descentralizaram créditos orçamentários para UFU no período destaca-se o Fundo Nacional de Saúde – FNS, tal descentralização refere-se a recursos destinados ao Hospital de Clínicas para atendimentos médicos de média e alta complexidade na região do Triângulo Mineiro e Alta Paranaíba

Tabela 35 - Movimentação de Créditos

	Unidade Orçamentária	Dotação Atualizada (a)	Descentralizações Recebidas (b)	Descentralizações Concedidas (c)	Despesas Empenhadas (d)	Crédito Disponível (a + b - c - d - e)
HC	Ministerio Da Educacao		4.170.364,76		4.170.364,76	0,00
	Universidade Federal De Uberlandia		722.843,55		522.829,08	200.014,47
	Hosp.Das Clinicas Da Ufu	287.579.121,00			287.578.121,00	1.000,00
	Fundo Nacional De Saude		45.789.031,31		45.789.031,31	0,00
UFU	Universidade Federal De Uberlandia	593.504.566,00		748.544,73	583.264.638,51	9.491.382,76
	Fundo Nacional De Desenvolvimento Da Educacao		103.457,20			103.457,20
	Fundo Nacional De Saude		806,31			806,31
	Rec. Sob. Superv. Da Ufu	82.548.515,00			82.548.515,00	0,00



UNIVERSIDADE FEDERAL DE UBERLÂNDIA

RELATÓRIO CONTÁBIL

1º Trimestre - 2021

Total	963.632.202,00	50.786.503,13	748.544,73	1.003.873.499,66	9.796.660,74
-------	----------------	---------------	------------	------------------	--------------

Fonte: Tesouro Gerencial

Execução da despesa pública

Despesa pública é a aplicação do dinheiro arrecadado por meio de impostos ou outras fontes para custear os serviços públicos prestados à sociedade ou para a realização de investimentos. A Execução da despesa pública é realizar as despesas previstas no orçamento público (LOA), seguindo os três estágios presentes na Lei 4.320/64: empenho, liquidação e pagamento.

O empenho é a etapa em que se reserva o dinheiro que será pago quando o bem for entregue ou o serviço concluído. Isso ajuda o governo a organizar os gastos pelas diferentes áreas do governo, evitando que se gaste mais do que foi planejado.

A liquidação é quando se verifica que se recebeu aquilo que comprou. Ou seja, quando se confere que o bem foi entregue corretamente ou que a etapa da obra foi concluída como acordado.

Por fim, se estiver tudo certo com as fases anteriores, fazer se o pagamento, repassando o valor ao fornecedor ou prestador de serviço contratado.

Tabela 36 - Execução orçamentária

Grupo de despesa	Elemento Despesa	Despesas Empenhadas	Despesas Liquidadas	Despesas Pagas
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	Aposent.rpps	248.298.728,88	82.798.127,73	70.299.957,15
	Pensoes	47.822.406,00	8.684.256,09	6.203.611,80
	Contratacao por tempo determinado	4.000.000,00	1.880.975,07	1.316.078,41
	Contribuicao a entidade fechada previdencia	2.100.000,00	647.480,80	428.841,51
	Vencimentos e vantagens fixas	398.964.777,82	151.628.817,79	105.993.001,74
	Obrigacoes patronais	159.684.168,00	35.578.110,44	35.578.110,44
	Outras despesas variaveis	30.659.501,00	8.278.552,27	5.572.498,92
	Sentencas judiciais	6.512.949,00	2.701.829,33	1.737.783,06
	Despesas de exercicios anteriores	804.087,30	516.493,70	365.714,11
OUTRAS	Contratacao por tempo determinado	1.018.937,72	124.209,82	78.697,31



UNIVERSIDADE FEDERAL DE UBERLÂNDIA

RELATÓRIO CONTÁBIL

1º Trimestre - 2021

DESPESAS CORRENTES	Outros benef.assist. Do servidor	3.783.169,00	951.198,43	648.415,91
	Diarias	50.641,84	16.395,48	16.395,48
	Auxilio financeiro a estudantes	206.510,00	194.010,00	25.400,00
	Material de consumo	147.799,70	61.558,50	60.432,46
	Passagens e despesas com locomoção	15.000,00	2.095,34	2.095,34
	Outros serviços de terceiros - p.física	576.717,94	492.663,30	299.088,68
	Locação de mão-de-obra	912.394,19	905.558,18	256.565,13
	Outros serviços de terceiros pj - op.int.orc.	46.334.251,55	46.223.987,38	34.518.863,92
	Serviços de tecnologia da informação e comunicação - pj	2.906,77	2.906,77	
	Auxílio-alimentação	26.756.413,19	6.639.946,84	4.435.780,24
	Obrigações tributárias e contributivas	1.652.446,85	1.617.319,56	1.617.002,88
	Outros auxílios financeiros a pessoas físicas	4.170.364,76	4.129.733,30	4.129.733,30
	Auxílio-transporte	811.121,00	120.684,68	93.873,98
	Sentenças judiciais	146.209,73	103.309,71	43.969,89
	Despesas de exercícios anteriores	3.087.626,56	2.988.800,84	2.927.681,12
	Indenizações e restituições	15.353.870,86	3.631.371,31	2.420.919,27
INVESTIMENTOS	Equipamentos e material permanente	500,00		
Total		1.003.873.499,66	360.920.392,66	279.070.512,05

NOTA 20 – Execução de Restos a Pagar

Até o primeiro trimestre a UFU pagou cerca de 32% do total de Restos a pagar não processados (RPNP) reinscritos e inscritos, o que demonstra uma atenta gestão dos restos a pagar. O percentual de RPNP cancelados foi de 0,12% do total inscritos e reinscritos, em sua maioria trata-se de empenhos do tipo estimativos, em especial para atender despesas de pessoal, sendo estas não permitida a inscrição em RPNP.

Tabela 37 - Saldo de RAP processados e não processados por ano de emissão

Grupo despesa	Ano emissão	Saldo restos a pagar processados	Saldo restos a pagar não processados	Restos a pagar não processados cancelados
Outras despesas correntes	2016		4.380,26	
	2018	1.653,00	190.726,76	
	2019	46.503,00	41.753.086,37	7.290,20
	2020	81.104,25	29.462.083,81	740,08



UNIVERSIDADE FEDERAL DE UBERLÂNDIA

RELATÓRIO CONTÁBIL

1º Trimestre - 2021

Investimentos	2013		14.500.231,37	
	2018	0,00	819.173,08	
	2019	60.912,34	10.995.109,95	149,99
	2020	24.768,18	17.855.718,71	24.156,26
Total		214.940,77	115.580.510,31	32.336,53

Tabela 38 - Saldo de Restos a pagar processados e não processado por Natureza de despesa

Natureza despesa		Restos a pagar não processados cancelados	Saldo restos a pagar não processados	Restos a pagar processados a pagar
Outras despesas correntes	Outros serviços de terceiros - pessoa jurídica	6.782,91	46.512.102,74	
	Auxílio financeiro a estudantes		13.548.573,39	
	Material de consumo	1.247,37	3.508.625,95	129.260,25
	Locação de mão-de-obra		2.548.491,61	
	Outros serviços de terceiros - pessoa física		1.932.714,59	
	Indenizações e restituições		1.526.834,79	
	Despesas de exercícios anteriores		459.205,64	
	Passagens e despesas com locomoção		438.087,14	
	Serviços de tecnologia da informação e comunicação - pj		271.124,84	
	Outros serviços de terceiros - pessoa jurídica (intra)		178.037,67	
	Outros serviços de terceiros-pessoa jurídica		147.575,68	
	Outros benef.assist. Do servidor		141.047,97	
	Material, bem ou serviço p/ distrib. Gratuita		96.415,91	
	Obrig.tribut.e contrib-op.intra-orçamentarias		71.711,49	
	Obrigações tributárias e contributivas		28.727,79	
	Outros serviços de terceiros-pessoa jurídica		1.000,00	
Investimentos	Obras e instalações		37.504.918,55	53.028,34
	Equipamentos e material permanente	24.306,25	6.573.136,56	32.652,18
	Outros serviços de terceiros pj - op.int.orç.		49.345,00	
	Serviços de tecnologia da informação e comunicação - pj		42.833,00	
Total		32.336,53	115.580.510,31	214.940,77

Despesas para o enfrentamento da COVID19



UNIVERSIDADE FEDERAL DE UBERLÂNDIA RELATÓRIO CONTÁBIL

1º Trimestre - 2021

Em virtude da Pandemia do Novo Corona Vírus (COVID19) por meio da Emenda Constitucional 106/20 e da Medida Provisória 989/20 abriu-se créditos extraordinários no orçamento de 2020 para o enfrentamento da emergência de saúde pública de importância internacional decorrente do Novo Corona Vírus (COVID19).

Para o enfrentamento da pandemia da COVID19 a UFU recebeu em 2020 R\$100.000,00 em dotação própria e outros R\$9.967.835,10 por descentralização de créditos.

De todo o valor empenhado, cerca de R\$7 milhões foram empenhados na função de governo saúde. Na ação de governo enfrentamento da emergência de saúde pública de importância internacional decorrente do corona vírus (COVID19) foram empenhados cerca de R\$9 milhões. A maior parte do valor empenhado foi executado no Hospital de Clínicas. De todo o montante empenhado passou cerca de R\$ 700.000,00 inscritos em Restos a Pagar não processados. Deste montante resta cerca de R\$56.458,50 para ser executado.

Tabela 39 - Execução de Restos a pagar não processados relativos ao enfrentamento da COVID19

Ação governo	Natureza despesa detalhada	Restos a pagar não processados inscritos	Restos a pagar não processados pagos	Restos a pagar não processados cancelados	Restos a pagar não processados a liquidar
Funcionamento de instituições federais de ensino superior	Material de limpeza e prod. De higienizacao	14.976,00	14.976,00		0,00
Enfrentamento da emergencia de saude publica de importancia	Material laboratorial	700.647,28	675.202,87	422,91	25.021,50
	Material hospitalar	31.437,00			31.437,00
	Apar.equip.utens.med.,Odont,labor.hospit.	6.404,00	6.404,00		0,00
Total		753.464,28	696.582,87	422,91	56.458,50

NOTA 21 – Deduções da Receita Orçamentária



UNIVERSIDADE FEDERAL DE UBERLÂNDIA RELATÓRIO CONTÁBIL

1º Trimestre - 2021

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.

Tabela 40 - Deduções da Receita Orçamentária

Natureza da Receita	mar/2021	mar/2020	
	Retificacoes	Restituicoes	Retificacoes
Serv.administrat.e comerciais gerais		(245,00)	
Inscr.em concursos e proc.seletivos		(117,00)	
Transf.dos municipios e suas entidades			(2.174.977,82)
Outras restituicoes	(898,34)		
Alienacao de bens moveis e semoventes	(150,00)		
Transf.dos municipios e suas entidades			(892.871,78)
Total	(1.048,34)	(362,00)	(3.067.849,60)

NOTA 22 – Resultado Financeiro

O Resultado Financeiro negativo apresentado na Demonstração dos Fluxos de Caixa e no Balanço Financeiro (total dos ingressos menos o total dos dispêndios) de R\$6.005.269,60 foi amortizado pelos resultados positivos do período anteriores. Como o resultado foi influenciado pelas receitas e despesas orçamentárias, esse resultado negativo não trata de anormalidade no desempenho geral do órgão.

Em virtude da condição de órgão executor de serviços públicos, e não de arrecadador, as receitas orçamentárias não suportam as despesas orçamentárias, principalmente as vinculadas, detalhadas no BF. Para tal, são necessárias as transferências financeiras recebidas, que são promovidas pela STN com fontes do tesouro e por outros órgãos quando há des-



UNIVERSIDADE FEDERAL DE UBERLÂNDIA RELATÓRIO CONTÁBIL

1º Trimestre - 2021

centralização de créditos. Tais despesas vinculadas foram responsáveis pelo resultado negativo do exercício.

A capacidade de gerar caixa neste período foi influenciada pelas atividades de investimentos. Para manter alguns investimentos iniciados em exercícios anteriores, a administração teve que consumir recursos próprios – caixa de exercícios anteriores, afetando a geração de caixa nesse exercício.

Tabela 41 - Geração Líquida de Caixa

	2021	2020	AH
Ingressos	449.711.974,13	445.254.490,12	1,00
Desembolsos	-452.245.773,32	-461.968.970,32	-2,10
Fluxos de caixa das atividades operacionais	-2.533.799,19	-16.714.480,20	-84,84
Ingressos	-	-	
Desembolsos	-3.471.470,41	-4.776.484,21	-27,32
Fluxos de caixa das atividades de investimento	-3.471.470,41	-4.776.484,21	-27,32
Ingressos	-	-	
Desembolsos	-	-	
Fluxos de caixa das atividades de financiamento	-	-	
Geração líquida de caixa e equivalentes de caixa	-6.005.269,60	-21.490.964,41	-72,06
Caixa e equivalentes de caixa inicial	94.261.344,56	103.629.773,93	-9,04
Caixa e equivalente de caixa final	88.256.074,96	82.138.809,52	7,45

NOTA 23 – Informações de Custos

A identificação dos recursos consumidos pela UFU pode ser consultada no [Portal de Custos do Governo Federal](#). Por meio de painéis interativos, de forma rápida e dinâmica, o usuário pode acessar informações padronizadas sobre os custos da Universidade.