



Ministério da Educação  
Universidade Federal dos Vales do Jequitinhonha e Mucuri

# RELATÓRIO CONTÁBIL

## do Exercício de 2020

Declaração do Contador  
Demonstrações Contábeis  
Notas Explicativas



**Divisão Contábil**



**República Federativa do Brasil**  
Presidente: Jair Messias Bolsonaro

**Ministério da Educação**  
Ministro: Milton Ribeiro

**Secretaria Executiva**  
Secretário: Victor Godoy Veiga

**Reitoria**  
Reitor: Janir Alves Soares

**Vice-Reitoria**  
Vice-Reitor: Marcus Henrique Canuto

**Gabinete da Reitoria**  
Chefe: Fernando Borges Ramos

**Órgãos de Deliberação Superior  
CONSU e CONSEPE**  
Presidente: Janir Alves Soares

**Pró-Reitoria de Assuntos Comunitários e Estudantis**  
Pró-Reitora: Jussara de Fátima Barbosa Fonseca

**Pró-Reitoria de Extensão e Cultura**  
Pró-Reitor: Marcus Vinicius Carvalho Guelpele

**Pró-Reitoria de Graduação**  
Pró-Reitora: Orlanda Miranda Santos

**Pró-Reitoria de Pesquisa e Pós-Graduação**  
Pró-Reitor: Ronaldo Luis Thomasini

**Pró-Reitoria de Administração**  
Pró-Reitor: Alcino de Oliveira Costa Neto

**Pró-Reitoria de Planejamento e Orçamento**  
Pró-Reitor: Antônio Carlos Guedes Zappalá

**Pró-Reitoria de Gestão de Pessoas**  
Pró-Reitora: Maria de Fátima Afonso Fernandes

**Diretoria de Contabilidade e Finanças**  
Diretora: Elba Maria Martins de Souza Silva

Elaborado por: *Vagner Campos de Araújo - Contador – CRC/MG 102.990/O*  
Notas do Balanço Orçamentário: *Contribuição de Darlton Vinicius Vieira*



## Sumário

<b>Declaração Anual do Contador .....</b>	<b>4</b>
<b>Relatório de Inconsistências Contábeis.....</b>	<b>4</b>
<b>Balanco Patrimonial.....</b>	<b>5</b>
<b>Demonstração das Variações Patrimoniais .....</b>	<b>7</b>
<b>Balanco Orçamentário .....</b>	<b>10</b>
<b>Balanco Financeiro.....</b>	<b>13</b>
<b>Demonstração dos Fluxos de Caixa.....</b>	<b>14</b>
<b>Estrutura Institucional.....</b>	<b>16</b>
<b>Base de Preparação das Demonstrações Contábeis e das Práticas Contábeis .....</b>	<b>16</b>
<b>Resumo dos Principais Critérios e Políticas Contábeis .....</b>	<b>17</b>
<b>Notas explicativas das Demonstrações Contábeis.....</b>	<b>19</b>

### NOTA

Todos dados apresentados em tabelas e quadros foram extraídos do Sistema Integrado de Administração Financeira do Governo Federal (SIAFI). A grafia das palavras é a mesma utilizada nos registros efetuados no SIAFI. Os valores estão expressos em Unidades de Real.



## Declaração Anual do Contador

Esta declaração refere-se às demonstrações contábeis e suas notas explicativas de 31 de dezembro de 2020 da Universidade Federal dos Vales do Jequitinhonha e Mucuri. Reflete a conformidade contábil das demonstrações contábeis encerradas em 31 de dezembro de 2020 e é pautada na Macrofunção 020315 – Conformidade Contábil presente no Manual SIAFI- Sistema Integrado de Administração Financeira do Governo Federal.

As demonstrações contábeis Balanço Patrimonial, Demonstração das Variações Patrimoniais, Demonstração dos Fluxos de Caixa, Balanço Orçamentário e Balanço Financeiro encerradas em 2020, bem como suas respectivas notas explicativas estão, em todos os aspectos relevantes, de acordo com a Lei 4.320/64, o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público e o Manual SIAFI, **exceto** quanto aos assuntos mencionados a seguir:

- Situação do imobilizado e intangível: o controle patrimonial da UFVJM é realizado atualmente pelo Sistema Integrado de Gestão Acadêmica (e-Campus). Contudo, o referido sistema de gestão não dispõe de uma solução tecnológica para a realização de auditoria patrimonial, o que deixa ineficiente a conferência destes itens nesta instituição.
- O Balanço patrimonial não representa fidedignamente a situação do patrimônio das UG 153036 e 158673: consta da referida demonstração contábil da UG 153036 bens móveis/imóveis que pertencem à UG 158673 descentralizada em junho/2016.
- O Balanço patrimonial da UG 158673 não representa fielmente a situação dos estoques, pois há materiais que foram transferidos da UG 153036 e baixados no SIAFI.
- Para os bens móveis constantes do Balanço Patrimonial da UG 158673 não estão sendo registradas as depreciações, uma que vez que a UFVJM não dispõe de nenhum sistema informatizado que efetue os cálculos para aquela UG.
- Há falta de registro de depreciação de bens adquiridos antes de 2010 (quando o MEC começou a exigir o registro da depreciação) e para os bens que finalizaram sua vida útil.
- Há alguns bens móveis em trânsito que ainda não foram recebidos pelo UG 158673.
- No início do exercício de 2019, a STN efetuou lançamentos referentes a Termos de Execução Descentralizadas (TED) cujas prestações de contas já foram concluídas. Contudo, os saldos de vários TED ainda permanecem no Passivo Circulante.

Destaca-se, ainda, que o longo do exercício de 2020, a Contabilidade registrou restrição quanto a saldos do RMA que não conferiam com o saldo contábil registrado no SIAFI. No entanto, **esta pendência foi sanada** no final do exercício de 2020 após a Diretoria de Patrimônio e Materiais declarar à Divisão Contábil que o saldo divergente no subitem 24 deveria ser baixado uma vez que os produtos já haviam sido consumidos.

Diamantina, 27 de janeiro de 2021.

Vagner Campos de Araújo  
CRC MG nº 102.990/O  
Contador Responsável / UFVJM

## Relatório de Inconsistências Contábeis

INCONSISTÊNCIA / RESTRIÇÃO CONTÁBIL	UNIDADE(S) GESTORA(S)	PROVIDÊNCIAS
302 – Atraso na remessa do RMA	158673	O setor responsável deverá atentar aos prazos previstos na legislação de forma a evitar atrasos na entrega do RMA em cumprimento a macrofunção 021101.
315 - Falta de registro da Conformidade de Registros de Gestão	153036 e 158673	Os servidores responsáveis, designados por meio de portaria, devem buscar efetuar os registros de Conformidade de Registros de Gestão, diariamente, observando a macrofunção 020314.
632 – Saldo alongado no Ativo não Circulante – Imobilizado (Bens móveis em trânsito)	158673	Tentou-se contato ainda em 2020 com a Setorial Contábil do MEC para sanar o problema. A Setorial orientou para uma solução, mas ainda não foi possível resolvê-lo. Será feito novo contato buscando mais esclarecimentos sobre os procedimentos a serem adotados a fim de regularizar esta inconsistência.
634 - Falta avaliação bens móveis, imóveis e intangíveis	153036 e 158673	Está prevista a utilização do Sistema de Administração de Serviços do Governo Federal (Siads) no exercício de 2021. O primeiro módulo a ser implementado será o do Almoxarifado e, em seguida, o do patrimônio. Para sua implementação, será necessário fazer inventário físico e a avaliação dos bens do ativo imobilizado e intangível de forma que os dados inseridos reflitam a real situação do patrimônio da UFVJM.
640 - Saldo contábil de bens móveis não confere com Relatório Mensal de Bens Móveis	158673	
642 - Falta registro de depreciação do ativo imobilizado	153036 e 158673	
643 - Falta amortização de ativos intangíveis	153036	
674 - Saldo alongado em conta do Passivo Circulante	153036	A Coordenação Geral de Contabilidade encaminhou mensagem via SIAFI (2021/0043112) solicitando a todas unidades repassadoras do Termo de Execução Descentralizada (TED) que verifiquem os valores comprovados e baixem as respectivas contas de Programação Orçamentária. Será feito contato com a Setorial Contábil do MEC para ver quais providências mais terão que ser tomadas para baixar o referido saldo.



## Demonstrações Contábeis

### Balanco Patrimonial

ATIVO			PASSIVO		
ESPECIFICAÇÃO	2020	2019	ESPECIFICAÇÃO	2020	2019
<b>ATIVO CIRCULANTE</b>	<b>27.532.422,41</b>	<b>23.850.763,46</b>	<b>PASSIVO CIRCULANTE</b>	<b>44.272.793,30</b>	<b>42.440.435,57</b>
Caixa e Equivalentes de Caixa	20.119.640,25	20.466.122,10	Obrigações Trab., Prev. e Assist. a Pagar a Curto Prazo	19.152.359,48	22.496.631,27
<b>Créditos a Curto Prazo</b>	<b>6.440.153,68</b>	<b>855,99</b>	Empréstimos e Financiamentos a Curto Prazo	-	-
Créditos Tributários a Receber	855,99	855,99	Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo	698.666,45	729.998,72
Demais Créditos e Valores	6.439.297,69	-	Obrigações Fiscais a Curto Prazo	-	-
<b>Demais Créditos e Valores a Curto Prazo</b>	<b>-</b>	<b>2.559.355,02</b>	Obrigações de Repartição a Outros Entes	-	-
Investimentos e Aplicações Temporárias a Curto Prazo	-	-	Provisões a Curto Prazo	-	-
Estoques	972.628,48	824.430,35	Demais Obrigações a Curto Prazo	24.421.767,37	19.213.805,58
Ativos Não Circulantes Mantidos para Venda	-	-			
VPDs Pagas Antecipadamente	-	-			
<b>ATIVO NÃO CIRCULANTE</b>	<b>405.035.391,08</b>	<b>408.160.394,47</b>	<b>PASSIVO NÃO CIRCULANTE</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Ativo Realizável a Longo Prazo</b>	<b>46.026,67</b>	<b>44.638,33</b>	Obrigações Trab., Prev. e Assist. a Pagar a Longo Prazo	-	-
Créditos a Longo Prazo	46.026,67	44.638,33	Empréstimos e Financiamentos a Longo Prazo	-	-
Dívida Ativa Não Tributária	46.026,67	44.638,33	Fornecedores e Contas a Pagar a Longo Prazo	-	-
Demais Créditos e Valores	-	-	Obrigações Fiscais a Longo Prazo	-	-
Estoques	-	-	Provisões a Longo Prazo	-	-
<b>Investimentos</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	Demais Obrigações a Longo Prazo	-	-
Participações Permanentes	-	-	Resultado Diferido	-	-
Propriedades para Investimento	-	-	<b>TOTAL DO PASSIVO EXIGÍVEL</b>	<b>44.272.793,30</b>	<b>42.440.435,57</b>
Propriedades para Investimento	-	-			
(-) Depreciação Acumulada de Propriedades p/ Investimentos	-	-	<b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>		
(-) Redução ao Valor Rec. de Propriedades para Investimentos	-	-			
Investimentos do RPPS de Longo Prazo	-	-	<b>ESPECIFICAÇÃO</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>
Investimentos do RPPS de Longo Prazo	-	-	Patrimônio Social e Capital Social	-	-
(-) Redução ao Valor Recuperável de Investimentos do RPPS	-	-	Adiantamentos para Futuro Aumento de Capital (AFAC)	-	-
Demais Investimentos Permanentes	-	-	Reservas de Capital	16.170,00	16.170,00
Demais Investimentos Permanentes	-	-	Ajustes de Avaliação Patrimonial	-	-
(-) Redução ao Valor Recuperável de Demais Invest. Perm.	-	-	Reservas de Lucros	-	-
<b>Imobilizado</b>	<b>404.662.845,18</b>	<b>407.727.192,08</b>	Demais Reservas	-	-
Bens Móveis	57.088.952,27	61.671.282,33	Resultados Acumulados	388.278.850,19	389.554.552,36
Bens Móveis	128.363.294,76	126.409.267,64	Resultado do Exercício	-1.699.009,89	-25.226.745,99
(-) Depreciação/Amortização/Exaustão Acum. de Bens Móveis	-71.274.342,49	-64.737.985,31	Resultados de Exercícios Anteriores	389.554.552,36	415.206.419,54
(-) Redução ao Valor Recuperável de Bens Móveis	-	-	Ajustes de Exercícios Anteriores	423.307,72	-425.121,19
Bens Imóveis	347.573.892,91	346.055.909,75	(-) Ações / Cotas em Tesouraria	-	-
Bens Imóveis	357.448.152,23	355.257.903,82	<b>TOTAL DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>	<b>388.295.020,19</b>	<b>389.570.722,36</b>
(-) Depr./Amortização/Exaustão Acum. de Bens Imóveis	-9.874.259,32	-9.201.994,07			
(-) Redução ao Valor Recuperável de Bens Imóveis	-	-			
<b>Intangível</b>	<b>326.519,23</b>	<b>388.564,06</b>			
Softwares	326.519,23	388.564,06			
Softwares	1.501.514,68	1.415.687,37			
(-) Amortização Acumulada de Softwares	-1.174.995,45	-1.027.123,31			
(-) Redução ao Valor Recuperável de Softwares	-	-			



**MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO**  
**UNIVERSIDADE FEDERAL DOS VALES DO JEQUITINHONHA E MUCURI - UFVJM**  
**Pró-Reitoria de Planejamento e Orçamento - PROPLAN**  
**Divisão Contábil**



Marcas, Direitos e Patentes Industriais	-	-			
Marcas, Direitos e Patentes Industriais	-	-			
(-) Amortização Acumulada de Marcas, Direitos e Patentes Ind	-	-			
(-) 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	-	-			
<b>Diferido</b>					
<b>TOTAL DO ATIVO</b>	<b>432.567.813,49</b>	<b>432.011.157,93</b>	<b>TOTAL DO PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>	<b>432.567.813,49</b>	<b>432.011.157,93</b>

**QUADRO DE ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES**

ATIVO			PASSIVO		
ESPECIFICAÇÃO	2020	2019	ESPECIFICAÇÃO	2020	2019
<b>ATIVO FINANCEIRO</b>	<b>20.119.640,25</b>	<b>20.466.122,10</b>	<b>PASSIVO FINANCEIRO</b>	<b>58.769.369,49</b>	<b>40.542.747,04</b>
<b>ATIVO PERMANENTE</b>	<b>412.448.173,24</b>	<b>411.545.035,83</b>	<b>PASSIVO PERMANENTE</b>	<b>25.256.811,90</b>	<b>23.580.435,88</b>
			<b>SALDO PATRIMONIAL</b>	<b>348.541.632,10</b>	<b>367.887.975,01</b>

**QUADRO DE COMPENSAÇÕES**

ATIVO			PASSIVO		
ESPECIFICAÇÃO	2020	2019	ESPECIFICAÇÃO	2020	2019
ESPECIFICAÇÃO / Saldo dos Atos Potenciais Ativos			ESPECIFICAÇÃO / Saldo dos Atos Potenciais Passivos		
<b>SALDO DOS ATOS POTENCIAIS ATIVOS</b>	<b>27.884.082,69</b>	<b>23.832.308,27</b>	<b>SALDO DOS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS</b>	<b>28.127.288,33</b>	<b>28.759.137,38</b>
Atos Potenciais Ativos	27.884.082,69	23.832.308,27	Atos Potenciais Passivos	28.127.288,33	28.759.137,38
Garantias e Contragarantias Recebidas	-	-	Garantias e Contragarantias Concedidas	-	-
Direitos Conveniados e Outros Instrumentos Cong	27.884.082,69	23.832.308,27	Obrigações Conveniadas e Outros Instrumentos C	2.892.047,08	2.892.047,08
Direitos Contratuais	-	-	Obrigações Contratuais	25.235.241,25	25.867.090,30
Outros Atos Potenciais Ativos	-	-	Outros Atos Potenciais Passivos	-	-
<b>TOTAL</b>	<b>27.884.082,69</b>	<b>23.832.308,27</b>	<b>TOTAL</b>	<b>28.127.288,33</b>	<b>28.759.137,38</b>

**DEMONSTRATIVO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL**

DESTINAÇÃO DE RECURSOS	SUPERAVIT/DEFICIT FINANCEIRO
<b>Recursos Ordinários</b>	<b>-17.514.700,47</b>
<b>Recursos Vinculados</b>	<b>-21.135.028,77</b>
Educação	-7.311.637,24
Previdência Social (RPPS)	-
Dívida Pública	-10.724.681,89
Outros Recursos Vinculados a Fundos, Órgãos e Prog	-3.098.709,64
<b>TOTAL</b>	<b>-38.649.729,24</b>



# Demonstração das Variações Patrimoniais

## VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUANTITATIVAS

	2020	2019
<b>VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS</b>	<b>298.461.497,70</b>	<b>320.995.652,85</b>
<b>Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria</b>	-	-
Impostos	-	-
Taxas	-	-
Contribuições de Melhoria	-	-
<b>Contribuições</b>	-	-
Contribuições Sociais	-	-
Contribuições de Intervenção no Domínio Econômico	-	-
Contribuição de Iluminação Pública	-	-
Contribuições de Interesse das Categorias Profissionais	-	-
<b>Exploração e Venda de Bens, Serviços e Direitos</b>	<b>437.235,34</b>	<b>1.875.857,99</b>
Venda de Mercadorias	282.343,65	120.204,59
Vendas de Produtos	-	-
Exploração de Bens, Direitos e Prestação de Serviços	154.891,69	1.755.653,40
<b>Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras</b>	<b>82,50</b>	<b>297,96</b>
Juros e Encargos de Empréstimos e Financiamentos Concedidos	-	-
Juros e Encargos de Mora	82,50	297,96
Variações Monetárias e Cambiais	-	-
Descontos Financeiros Obtidos	-	-
Remuneração de Depósitos Bancários e Aplicações Financeiras	-	-
Aportes do Banco Central	-	-
Outras Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras	-	-
<b>Transferências e Delegações Recebidas</b>	<b>297.168.228,09</b>	<b>301.024.335,24</b>
Transferências Intragovernamentais	296.937.032,90	300.248.599,82
Transferências Intergovernamentais	-	-
Transferências das Instituições Privadas	-	-40,00
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	231.195,19	775.775,42
<b>Valorização e Ganhos c/ Ativos e Desincorporação de Passivos</b>	<b>801.294,26</b>	<b>18.076.878,66</b>
Reavaliação de Ativos	-	-
Ganhos com Alienação	-	-
Ganhos com Incorporação de Ativos	-	3.673,25
Ganhos com Desincorporação de Passivos	801.294,26	18.073.205,41
Reversão de Redução ao Valor Recuperável	-	-
<b>Outras Variações Patrimoniais Aumentativas</b>	<b>54.657,51</b>	<b>18.283,00</b>
Variação Patrimonial Aumentativa a Classificar	-	-
Resultado Positivo de Participações	-	-
Operações da Autoridade Monetária	-	-
Reversão de Provisões e Ajustes para Perdas	-	-
Diversas Variações Patrimoniais Aumentativas	54.657,51	18.283,00

<b>VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS</b>	<b>300.160.507,59</b>	<b>346.222.398,84</b>
<b>Pessoal e Encargos</b>	<b>227.565.294,45</b>	<b>233.533.945,49</b>
Remuneração a Pessoal	179.101.285,00	186.094.888,15
Encargos Patronais	38.865.934,64	33.522.895,01
Benefícios a Pessoal	9.419.495,50	13.556.346,94
Outras Var. Patrimoniais Diminutivas - Pessoal e Encargos	178.579,31	359.815,39
<b>Benefícios Previdenciários e Assistenciais</b>	<b>18.088.484,22</b>	<b>13.230.956,45</b>
Aposentadorias e Reformas	11.340.468,92	10.636.479,79
Pensões	2.801.705,88	2.494.374,01
Benefícios de Prestação Continuada	-	-
Benefícios Eventuais	-	-
Políticas Públicas de Transferência de Renda	-	-
Outros Benefícios Previdenciários e Assistenciais	3.946.309,42	100.102,65
<b>Uso de Bens, Serviços e Consumo de Capital Fixo</b>	<b>31.670.023,67</b>	<b>41.823.971,57</b>
Uso de Material de Consumo	2.080.673,69	1.922.660,25
Serviços	22.040.968,14	28.433.719,08
Depreciação, Amortização e Exaustão	7.548.381,84	11.467.592,24
<b>Variações Patrimoniais Diminutivas Financeiras</b>	<b>3.593,67</b>	<b>101.176,85</b>
Juros e Encargos de Empréstimos e Financiamentos Obtidos	-	-
Juros e Encargos de Mora	1.884,03	98.422,09
Variações Monetárias e Cambiais	429,86	-
Descontos Financeiros Concedidos	1.279,78	2.754,76
Aportes ao Banco Central	-	-
Outras Variações Patrimoniais Diminutivas Financeiras	-	-
<b>Transferências e Delegações Concedidas</b>	<b>5.745.165,33</b>	<b>9.749.071,06</b>
Transferências Intragovernamentais	5.013.770,67	9.374.118,94
Transferências Intergovernamentais	-	78.674,61
Transferências a Instituições Privadas	29.512,94	50.744,94
Transferências a Instituições Multigovernamentais	-	-
Transferências a Consórcios Públicos	-	-
Transferências ao Exterior	-	18.955,70
Execução Orçamentária Delegada a Entes	-	-
Outras Transferências e Delegações Concedidas	701.881,72	226.576,87
<b>Desvalorização e Perda de Ativos e Incorporação de Passivos</b>	<b>6.445.816,28</b>	<b>34.990.194,16</b>
Reavaliação, Redução a Valor Recuperável e Ajustes p/ Perdas	-	-
Perdas com Alienação	7.721,16	-
Perdas Involuntárias	185.313,47	145.314,82
Incorporação de Passivos	5.944.230,92	34.838.214,26
Desincorporação de Ativos	308.550,73	6.665,08
<b>Tributárias</b>	<b>443.971,78</b>	<b>491.870,39</b>
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	15.182,23	19.134,56
Contribuições	428.789,55	472.735,83
<b>Custo - Mercadorias, Produtos Vend. e dos Serviços Prestados</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
Custo das Mercadorias Vendidas	-	-
Custos dos Produtos Vendidos	-	-
Custo dos Serviços Prestados	-	-
<b>Outras Variações Patrimoniais Diminutivas</b>	<b>10.198.158,19</b>	<b>12.301.212,87</b>
Premiações	-	-
Resultado Negativo de Participações	-	-
Operações da Autoridade Monetária	-	-

Incentivos	10.193.325,27	12.237.928,22
Subvenções Econômicas	-	-
Participações e Contribuições	-	-
Constituição de Provisões	-	-
Diversas Variações Patrimoniais Diminutivas	4.832,92	63.284,65
<b>RESULTADO PATRIMONIAL DO PERÍODO</b>	<b>-1.699.009,89</b>	<b>-25.226.745,99</b>

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUALITATIVAS

	2020	2019



# Balanço Orçamentário

RECEITA				
RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA	RECEITAS REALIZADAS	SALDO
<b>RECEITAS CORRENTES</b>	<b>1.954.017,00</b>	<b>1.954.017,00</b>	<b>443.038,06</b>	<b>-1.510.978,94</b>
<b>Receitas Tributárias</b>	-	-	-	-
Impostos	-	-	-	-
Taxas	-	-	-	-
Contribuições de Melhoria	-	-	-	-
<b>Receitas de Contribuições</b>	-	-	-	-
Contribuições Sociais	-	-	-	-
Contribuições de Intervenção no Domínio Econômico	-	-	-	-
Cont. Entidades Privadas de Serviço Social Formação Profis.	-	-	-	-
<b>Receita Patrimonial</b>	<b>31.620,00</b>	<b>31.620,00</b>	<b>44.899,13</b>	<b>13.279,13</b>
Exploração do Patrimônio Imobiliário do Estado	31.620,00	31.620,00	44.899,13	13.279,13
Valores Mobiliários	-	-	-	-
Delegação de Serviços Públicos	-	-	-	-
Exploração de Recursos Naturais	-	-	-	-
Exploração do Patrimônio Intangível	-	-	-	-
Cessão de Direitos	-	-	-	-
Demais Receitas Patrimoniais	-	-	-	-
<b>Receita Agropecuária</b>	<b>189.703,00</b>	<b>189.703,00</b>	<b>282.343,65</b>	<b>92.640,65</b>
<b>Receita Industrial</b>	-	-	-	-
<b>Receitas de Serviços</b>	<b>1.732.694,00</b>	<b>1.732.694,00</b>	<b>108.795,28</b>	<b>-1.623.898,72</b>
Serviços Administrativos e Comerciais Gerais	1.732.694,00	1.732.694,00	108.795,28	-1.623.898,72
Serviços e Atividades Referentes à Navegação e ao Transporte	-	-	-	-
Serviços e Atividades Referentes à Saúde	-	-	-	-
Serviços e Atividades Financeiras	-	-	-	-
Outros Serviços	-	-	-	-
<b>Transferências Correntes</b>	-	-	-	-
<b>Outras Receitas Correntes</b>	-	-	<b>7.000,00</b>	<b>7.000,00</b>
Multas Administrativas, Contratuais e Judiciais	-	-	-	-
Indenizações, Restituições e Ressarcimentos	-	-	7.000,00	7.000,00
Bens, Direitos e Valores Incorporados ao Patrimônio Público	-	-	-	-
Demais Receitas Correntes	-	-	-	-
<b>RECEITAS DE CAPITAL</b>	<b>23.250.977,00</b>	<b>23.250.977,00</b>	-	<b>-23.250.977,00</b>
<b>Operações de Crédito</b>	<b>23.250.977,00</b>	<b>23.250.977,00</b>	-	<b>-23.250.977,00</b>
Operações de Crédito Internas	23.250.977,00	23.250.977,00	-	-23.250.977,00
Operações de Crédito Externas	-	-	-	-
<b>Alienação de Bens</b>	-	-	-	-
Alienação de Bens Móveis	-	-	-	-
Alienação de Bens Imóveis	-	-	-	-
Alienação de Bens Intangíveis	-	-	-	-
<b>Amortização de Empréstimos</b>	-	-	-	-
<b>Transferências de Capital</b>	-	-	-	-
<b>Outras Receitas de Capital</b>	-	-	-	-

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	-	-	-	-
<b>SUBTOTAL DE RECEITAS</b>	<b>25.204.994,00</b>	<b>25.204.994,00</b>	<b>443.038,06</b>	<b>-24.761.955,94</b>
<b>REFINANCIAMENTO</b>	-	-	-	-
Operações de Crédito Internas	-	-	-	-
Mobiliária	-	-	-	-
Contratual	-	-	-	-
Operações de Crédito Externas	-	-	-	-
Mobiliária	-	-	-	-
Contratual	-	-	-	-
<b>SUBTOTAL COM FINANCIAMENTO</b>	<b>25.204.994,00</b>	<b>25.204.994,00</b>	<b>443.038,06</b>	<b>-24.761.955,94</b>
<b>DEFICIT</b>			<b>311.317.820,15</b>	<b>311.317.820,15</b>
<b>TOTAL</b>	<b>25.204.994,00</b>	<b>25.204.994,00</b>	<b>311.760.858,21</b>	<b>286.555.864,21</b>
<b>CRÉDITOS ADICIONAIS ABERTOS COM SUPERAVIT FINANCEIRO</b>	-	-	-	-
<b>CRÉDITOS ADICIONAIS ABERTOS COM EXCESSO DE ARRECADAÇÃO</b>	-	-	-	-

DESPESA						
DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA	DESPESAS EMPENHADAS	DESPESAS LIQUIDADAS	DESPESAS PAGAS	SALDO DA DOTAÇÃO
<b>DESPESAS CORRENTES</b>	<b>276.647.031,00</b>	<b>295.553.100,00</b>	<b>298.850.523,43</b>	<b>281.409.536,53</b>	<b>262.996.435,88</b>	<b>-3.297.423,43</b>
Pessoal e Encargos Sociais	222.579.083,00	242.075.136,00	239.484.247,05	239.484.247,05	222.456.505,07	2.590.888,95
Juros e Encargos da Dívida	-	-	-	-	-	-
Outras Despesas Correntes	54.067.948,00	53.477.964,00	59.366.276,38	41.925.289,48	40.539.930,81	-5.888.312,38
<b>DESPESAS DE CAPITAL</b>	<b>5.848.864,00</b>	<b>8.091.973,00</b>	<b>12.910.334,78</b>	<b>551.181,26</b>	<b>547.161,26</b>	<b>-4.818.361,78</b>
Investimentos	5.848.864,00	8.091.973,00	12.910.334,78	551.181,26	547.161,26	-4.818.361,78
Inversões Financeiras	-	-	-	-	-	-
Amortização da Dívida	-	-	-	-	-	-
<b>RESERVA DE CONTINGÊNCIA</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>SUBTOTAL DAS DESPESAS</b>	<b>282.495.895,00</b>	<b>303.645.073,00</b>	<b>311.760.858,21</b>	<b>281.960.717,79</b>	<b>263.543.597,14</b>	<b>-8.115.785,21</b>
<b>AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA / FINANCIAMENTO</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
Amortização da Dívida Interna	-	-	-	-	-	-
Dívida Mobiliária	-	-	-	-	-	-
Outras Dívidas	-	-	-	-	-	-
Amortização da Dívida Externa	-	-	-	-	-	-
Dívida Mobiliária	-	-	-	-	-	-
Outras Dívidas	-	-	-	-	-	-
<b>SUBTOTAL COM FINANCIAMENTO</b>	<b>282.495.895,00</b>	<b>303.645.073,00</b>	<b>311.760.858,21</b>	<b>281.960.717,79</b>	<b>263.543.597,14</b>	<b>-8.115.785,21</b>
<b>TOTAL</b>	<b>282.495.895,00</b>	<b>303.645.073,00</b>	<b>311.760.858,21</b>	<b>281.960.717,79</b>	<b>263.543.597,14</b>	<b>-8.115.785,21</b>

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

DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	INSCRITOS EM EXERCÍCIOS ANTERIORES	INSCRITOS EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANTERIOR	LIQUIDADOS	PAGOS	CANCELADOS	SALDO
<b>DESPESAS CORRENTES</b>	<b>403.767,36</b>	<b>7.033.991,96</b>	<b>6.578.146,77</b>	<b>6.578.146,77</b>	<b>210.393,14</b>	<b>649.219,41</b>
Pessoal e Encargos Sociais	-	-	-	-	-	-
Juros e Encargos da Dívida	-	-	-	-	-	-
Outras Despesas Correntes	403.767,36	7.033.991,96	6.578.146,77	6.578.146,77	210.393,14	649.219,41

DESPESAS DE CAPITAL	6.229.770,75	8.015.217,28	4.375.738,60	4.375.738,60	565.221,17	9.304.028,26
Investimentos	6.229.770,75	8.015.217,28	4.375.738,60	4.375.738,60	565.221,17	9.304.028,26
Inversões Financeiras	-	-	-	-	-	-
Amortização da Dívida	-	-	-	-	-	-
<b>TOTAL</b>	<b>6.633.538,11</b>	<b>15.049.209,24</b>	<b>10.953.885,37</b>	<b>10.953.885,37</b>	<b>775.614,31</b>	<b>9.953.247,67</b>

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

DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	INSCRITOS EM EXERCÍCIOS ANTERIORES	INSCRITOS EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANTERIOR	PAGOS	CANCELADOS	SALDO
DESPESAS CORRENTES	258.063,25	18.257.171,22	18.257.171,22	-	258.063,25
Pessoal e Encargos Sociais	-	16.469.050,90	16.469.050,90	-	-
Juros e Encargos da Dívida	-	-	-	-	-
Outras Despesas Correntes	258.063,25	1.788.120,32	1.788.120,32	-	258.063,25
DESPESAS DE CAPITAL	340.797,50	-	-	-	340.797,50
Investimentos	340.797,50	-	-	-	340.797,50
Inversões Financeiras	-	-	-	-	-
Amortização da Dívida	-	-	-	-	-
<b>TOTAL</b>	<b>598.860,75</b>	<b>18.257.171,22</b>	<b>18.257.171,22</b>	<b>-</b>	<b>598.860,75</b>



# Balanço Financeiro

INGRESSOS			DISPÊNDIOS		
ESPECIFICAÇÃO	2020	2019	ESPECIFICAÇÃO	2020	2019
<b>Receitas Orçamentárias</b>	<b>443.038,06</b>	<b>1.873.361,19</b>	<b>Despesas Orçamentárias</b>	<b>311.760.858,21</b>	<b>298.555.127,97</b>
<b>Ordinárias</b>	-	-	<b>Ordinárias</b>	<b>267.360.813,66</b>	<b>276.340.526,78</b>
<b>Vinculadas</b>	<b>485.310,84</b>	<b>1.880.345,45</b>	<b>Vinculadas</b>	<b>44.400.044,55</b>	<b>22.214.601,19</b>
Previdência Social (RPPS)	-	-	Educação	5.759.092,22	3.728.426,73
Outros Recursos Vinculados a Fundos, Órgãos e Programas	485.310,84	1.880.345,45	Seguridade Social (Exceto Previdência)	2.752.385,36	
<b>(-) Deduções da Receita Orçamentária</b>	<b>-42.272,78</b>	<b>-6.984,26</b>	Previdência Social (RPPS)	9.782.529,00	10.408.428,68
			Receitas Financeiras		4.205.096,14
			Dívida Pública	24.012.413,32	
			Outros Recursos Vinculados a Fundos, Órgãos e Programas	2.093.624,65	3.872.649,64
<b>Transferências Financeiras Recebidas</b>	<b>296.937.032,90</b>	<b>300.248.599,82</b>	<b>Transferências Financeiras Concedidas</b>	<b>5.013.770,67</b>	<b>9.374.118,94</b>
Resultantes da Execução Orçamentária	285.035.781,28	290.743.114,59	Resultantes da Execução Orçamentária	3.467.193,38	7.818.671,31
Repasse Recebido	281.568.587,90	282.924.443,28	Sub-repasse Concedido	3.467.193,38	7.818.671,31
Sub-repasse Recebido	3.467.193,38	7.818.671,31	Independentes da Execução Orçamentária	1.546.577,29	1.555.447,63
Independentes da Execução Orçamentária	11.901.251,62	9.505.485,23	Transferências Concedidas para Pagamento de RP	1.459.747,98	1.535.631,61
Transferências Recebidas para Pagamento de RP	10.803.617,76	9.290.763,92	Demais Transferências Concedidas		94,04
Movimentação de Saldos Patrimoniais	1.097.633,86	214.721,31	Movimento de Saldos Patrimoniais	86.829,31	19.721,98
Aporte ao RPPS	-	-	Aporte ao RPPS	-	-
Aporte ao RGPS	-	-	Aporte ao RGPS	-	-
<b>Recebimentos Extraorçamentários</b>	<b>48.741.975,74</b>	<b>33.562.525,35</b>	<b>Pagamentos Extraorçamentários</b>	<b>29.693.899,67</b>	<b>24.402.585,29</b>
Inscrição dos Restos a Pagar Processados	18.417.120,65	18.257.171,22	Pagamento dos Restos a Pagar Processados	18.257.171,22	16.006.288,77
Inscrição dos Restos a Pagar Não Processados	29.800.140,42	15.049.209,24	Pagamento dos Restos a Pagar Não Processados	10.953.885,37	8.160.988,83
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	478.875,36	235.907,69	Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	479.475,36	235.307,69
Outros Recebimentos Extraorçamentários	45.839,31	20.237,20	Outros Pagamentos Extraorçamentários	3.367,72	-
Ordens Bancárias não Sacadas - Cartão de Pagamento		3.367,72	Ordens Bancárias Sacadas - Cartão de Pagamento	3.367,72	
Arrecadação de Outra Unidade	45.839,31	16.869,48			
<b>Saldo do Exercício Anterior</b>	<b>20.466.122,10</b>	<b>17.113.467,94</b>	<b>Saldo para o Exercício Seguinte</b>	<b>20.119.640,25</b>	<b>20.466.122,10</b>
Caixa e Equivalentes de Caixa	20.466.122,10	17.113.467,94	Caixa e Equivalentes de Caixa	20.119.640,25	20.466.122,10
<b>TOTAL</b>	<b>366.588.168,80</b>	<b>352.797.954,30</b>	<b>TOTAL</b>	<b>366.588.168,80</b>	<b>352.797.954,30</b>



# Demonstração dos Fluxos de Caixa

	2020	2019
<b>FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS</b>	<b>4.576.418,01</b>	<b>9.693.131,07</b>
<b>INGRESSOS</b>	<b>297.904.785,63</b>	<b>302.374.738,18</b>
<b>Receita Tributária</b>	-	-
<b>Receita de Contribuições</b>	-	-
<b>Receita Patrimonial</b>	44.899,13	38.626,11
<b>Receita Agropecuária</b>	282.343,65	120.204,59
<b>Receita Industrial</b>	-	-
<b>Receita de Serviços</b>	108.795,28	1.714.570,49
<b>Remuneração das Disponibilidades</b>	-	-
<b>Outras Receitas Derivadas e Originárias</b>	7.000,00	-
<b>Transferências Recebidas</b>	-	-40,00
Intergovernamentais	-	-
Dos Estados e/ou Distrito Federal	-	-
Dos Municípios	-	-
Intragovernamentais	-	-
Outras Transferências Recebidas	-	-40,00
<b>Outros Ingressos Operacionais</b>	<b>297.461.747,57</b>	<b>300.501.376,99</b>
Ingressos Extraorçamentários	478.875,36	235.907,69
Transferências Financeiras Recebidas	296.937.032,90	300.248.599,82
Arrecadação de Outra Unidade	45.839,31	16.869,48
<b>DESEMBOLSOS</b>	<b>-293.328.367,62</b>	<b>-292.681.607,11</b>
<b>Pessoal e Demais Despesas</b>	<b>-249.637.435,61</b>	<b>-249.932.483,34</b>
Legislativo	-	-
Judiciário	-	-
Essencial à Justiça	-	-
Administração	-	-
Defesa Nacional	-	-
Segurança Pública	-	-
Relações Exteriores	-	-
Assistência Social	-	-295.000,00
Previdência Social	-12.967.111,03	-12.100.606,46
Saúde	-	-
Trabalho	-	-
Educação	-236.659.517,46	-237.533.124,34
Cultura	-	-
Direitos da Cidadania	-	-
Urbanismo	-	-
Habitação	-	-
Saneamento	-	-
Gestão Ambiental	-	-
Ciência e Tecnologia	-	-
Agricultura	-	-
Organização Agrária	-	-
Indústria	-	-
Comércio e Serviços	-	-

Comunicações	-	-
Energia	-	-
Transporte	-	-
Desporto e Lazer	-7.439,40	-7.120,26
Encargos Especiais	-3.367,72	3.367,72
(+/-) Ordens Bancárias não Sacadas - Cartão de Pagamento	-	-
<b>Juros e Encargos da Dívida</b>	-	-
Juros e Correção Monetária da Dívida Interna	-	-
Juros e Correção Monetária da Dívida Externa	-	-
Outros Encargos da Dívida	-	-
	<b>-38.197.685,98</b>	<b>-33.139.697,14</b>
<b>Transferências Concedidas</b>	-	-
Intergovernamentais	-	-
A Estados e/ou Distrito Federal	-	-
A Municípios	-38.168.173,04	-33.069.996,50
Intragovernamentais	-29.512,94	-69.700,64
Outras Transferências Concedidas	<b>-5.493.246,03</b>	<b>-9.609.426,63</b>
<b>Outros Desembolsos Operacionais</b>	-479.475,36	-235.307,69
Dispêndios Extraorçamentários	-5.013.770,67	-9.374.118,94
Transferências Financeiras Concedidas	-	-
<b>FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO</b>	<b>-4.922.899,86</b>	<b>-6.340.476,91</b>
<b>INGRESSOS</b>	-	-
Alienação de Bens	-	-
Amortização de Empréstimos e Financiamentos Concedidos	-	-
Outros Ingressos de Investimentos	-	-
<b>DESEMBOLSOS</b>	<b>-4.922.899,86</b>	<b>-6.340.476,91</b>
Aquisição de Ativo Não Circulante	<b>-4.808.959,81</b>	<b>-5.945.169,85</b>
Concessão de Empréstimos e Financiamentos	-	-
Outros Desembolsos de Investimentos	<b>-113.940,05</b>	<b>-395.307,06</b>
<b>FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO</b>	-	-
<b>INGRESSOS</b>	-	-
Operações de Crédito	-	-
Integralização do Capital Social de Empresas Dependentes	-	-
Transferências de Capital Recebidas	-	-
Outros Ingressos de Financiamento	-	-
<b>DESEMBOLSOS</b>	-	-
Amortização / Refinanciamento da Dívida	-	-
Outros Desembolsos de Financiamento	-	-
<b>GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA</b>	<b>-346.481,85</b>	<b>3.352.654,16</b>
<b>CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA INICIAL</b>	<b>20.466.122,10</b>	<b>17.113.467,94</b>
<b>CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA FINAL</b>	<b>20.119.640,25</b>	<b>20.466.122,10</b>



## Estrutura Institucional

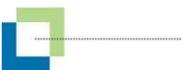
A Universidade Federal dos Vales do Jequitinhonha e Mucuri - UFVJM, com sede e foro em Diamantina, Estado de Minas Gerais, criada pela Lei Estadual nº 990, de 30 de setembro de 1953; como Faculdade de Odontologia de Diamantina, federalizada – Faculdade Federal de Odontologia de Diamantina – pela Lei nº 3.846, de 17 de dezembro de 1960; transformada em Autarquia de Regime Especial pelo Decreto 70.686, de 07 de junho de 1972; tendo sua denominação alterada para Faculdades Federais Integradas de Diamantina, pela Lei nº 10.487, de 04 de julho de 2002; e, transformada em Universidade, pela Lei nº 11.173, de 06 de setembro de 2005, é pessoa jurídica de direito público mantida pela União.

A UFVJM caracteriza-se como uma universidade *multicampi*, com ênfase de atuação nos Vales do Jequitinhonha e Mucuri. Está presente nos municípios de Diamantina, Teófilo Otoni, Unaí e Janaúba. Ainda estão sob a administração da UFVJM três fazendas experimentais localizadas em Curvelo, Couto de Magalhães e Serro.

Os objetivos e finalidades institucionais estão descritos no Estatuto da Universidade Federal dos Vales do Jequitinhonha e Mucuri - UFVJM, de 07 de dezembro de 2012.

As atividades principais, consideradas estratégicas para o cumprimento de suas finalidades, são conduzidas pelas Pró-Reitorias, ligadas diretamente à Reitoria: Pró-Reitoria de Graduação-Prograd, Pró-Reitoria de Pesquisa e Pós-Graduação-PRPPG, Pró-Reitoria de Extensão e Cultura-Proexc, Pró-Reitoria de Assuntos Comunitários e Estudantis-Proace, Pró-Reitoria de Administração-Proad, Pró-Reitoria de Planejamento e Orçamento-Proplan e Pró-Reitoria de Gestão de Pessoas-Progep.

Há, ainda, a condução da política acadêmica e administrativa pelas Diretorias das Faculdades e Institutos, Superintendência e Assessorias, que juntamente com as Pró-Reitorias, buscam o adequado funcionamento dos cursos e a efetiva implantação das ações e dos cursos previstos.



## Base de Preparação das Demonstrações Contábeis e das Práticas Contábeis

As **Demonstrações Contábeis (DCON)** da Universidade Federal dos Vales do Jequitinhonha e Mucuri (UFVJM) são elaboradas em consonância com os dispositivos da Lei nº 4.320/1964, do Decreto-Lei nº 200/1967, do Decreto nº 93.872/1986 e da Lei Complementar nº 101/2000. Abrangem, também, as Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público (NBCASP) do Conselho Federal de Contabilidade (CFC), Resoluções do CFC nº 1.134 a 1.137/2008 e nº 1.366/2011, NBC T 16.6 R1 e 16.7 a 16.11, as NBC TSP (Estrutura Conceitual, NBC TSP nº 01 a 10), as instruções descritas no Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público (MCASP), 8ª edição, a estrutura proposta no Plano de Contas Aplicado ao Setor Público (PCASP) (Portaria STN nº 700/2014), bem como o Manual SIAFI, que contém orientações e procedimentos específicos por assunto.

O objetivo principal das demonstrações contábeis 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. Compõem as notas explicativas as seguintes demonstrações contábeis:

- I. **Balanco Patrimonial (BP)**
- II. **Demonstração das Variações Patrimoniais (DVP)**
- III. **Balanco Orçamentário (BO)**
- IV. **Balanco Financeiro (BF)**
- V. **Demonstração dos Fluxos de Caixa (DFC)**

O uso do conceito de conta única, derivado do princípio de unidade de tesouraria (conforme art. 1º e 2º do Decreto nº 93.872/1986), exige que todas as receitas e as despesas, orçamentárias e extraorçamentárias, sejam controladas em um único caixa. Dessa forma, no BF, os saldos oriundos do exercício anterior e os destinados ao exercício seguinte estão concentrados no grupo Caixa e Equivalentes de Caixa.



## Resumo dos Principais Critérios e Políticas Contábeis

A seguir, são apresentados os principais critérios e políticas contábeis adotados, tendo em consideração as opções e premissas do modelo PCASP.

### Moeda funcional

A moeda funcional utilizada é o Real. As Demonstrações Contábeis da UFVJM não apresentam nenhum registro em moeda estrangeira.

### Caixa e equivalentes de caixa

São os valores disponíveis em caixa da conta única do Tesouro Nacional. Os valores são mensurados e avaliados pelo valor de custo e, quando aplicável, são acrescidos dos rendimentos auferidos até a data das demonstrações contábeis.

### Conta Única do Governo Federal

Aspecto relevante associado às práticas e políticas contábeis refere-se à execução financeira. Por força do Decreto nº 93.872/1986, todas as receitas e despesas, orçamentárias e extraorçamentárias, isto é, todos os recebimentos e pagamentos são realizados e controlados em um caixa único, derivado do princípio da unidade de tesouraria, denominado Conta Única, mantida no Banco Central do Brasil e gerenciada pela Secretaria do Tesouro Nacional.

### Créditos a curto prazo

Compreendem os direitos a receber a curto prazo relacionados, principalmente, com: (i) créditos tributários; (ii) empréstimos e financiamentos concedidos; e (iii) adiantamentos. Os valores são mensurados e avaliados pelo valor original e, quando aplicável, acrescido das atualizações monetárias e juros.

### Estoques

Compreendem os materiais estocados em almoxarifado. Na entrada, esses bens são avaliados pelo valor de aquisição. O método para mensuração e avaliação das saídas dos estoques é o custo médio ponderado. Há, também, a 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.

### Ativo realizável a longo prazo

Compreendem os direitos a receber a longo prazo principalmente com dívida ativa. Os valores são avaliados e

mensurados pelo valor original e, quando aplicável, são acrescidos das atualizações e correções monetárias.

### Ajuste para perdas da dívida ativa

Os créditos sob supervisão da Procuradoria-Geral da Fazenda Nacional (PGFN) são classificados em: (i) sem decisão judicial, garantia ou parcelamento (entre eles, ajuizados e não ajuizados); (ii) parcelados; (iii) garantidos; e (iv) suspensos, por decisão judicial.

De acordo com o critério definido por Grupo Técnico, instituído pela Portaria GMF nº 310/2014, os créditos das categorias 'ii' a 'iv' possuem 100% de recuperabilidade; portanto, não estariam sujeitos à estimativa de perdas. Apenas os créditos 'sem decisão judicial, garantia ou parcelamento' estariam sujeitos à estimativa de perdas, sendo aplicada a metodologia do histórico de recebimento passados, descrita no MCASP. A UFVJM ainda não faz o ajuste para perdas dos créditos 'sem decisão judicial, garantia ou parcelamento' uma vez que não dispõe de informações fornecidas pela PGF para fazer uma estimativa confiável.

### 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.

### Intangível

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 e o montante acumulado de quaisquer perdas do valor que tenham sofrido ao longo de sua vida útil por redução ao valor recuperável (*impairment*).

### Depreciação, amortização ou exaustão de bens imóveis não cadastrados no SPIUnet e 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. O método de cálculo dos encargos de depreciação é aplicável para os bens imóveis que não são cadastrados no Sistema de Gerenciamento do Patrimônio Imobiliário de Uso Especial da União, sob a gestão da Secretaria de Patrimônio da União do Ministério do Planejamento, Orçamento e Gestão (SPIUnet) e para os bens móveis e das quotas constantes.

Como regra geral, a depreciação dos bens imóveis não cadastrados no SPIUnet e a 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.

### Depreciação de bens imóveis cadastrados no SPIUnet

O valor depreciado dos bens imóveis é apurado mensal e automaticamente pelo sistema SPIUnet sobre o valor depreciável da acessão, utilizando-se, para tanto, o Método da Parábola de Kuentzle, e a depreciação será iniciada no mesmo dia em que o bem for colocado em condições de uso. A vida útil será definida com base no laudo de avaliação específica ou, na sua ausência, por parâmetros predefinidos pela Secretaria de Patrimônio da União (SPU) segundo a natureza e as características dos bens imóveis. Nos casos de bens reavaliados, independentemente do fundamento, a depreciação acumulada deve ser zerada e reiniciada a partir do novo valor.

### Passivo circulante

As obrigações da UFVJM 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.

O passivo circulante apresenta a seguinte divisão: (i) obrigações trabalhistas, previdenciárias e assistenciais; (ii) fornecedores e contas a pagar; (iii) obrigações fiscais; e (iv) demais obrigações.

## **Ajustes de Exercícios Anteriores**

Há que se ressaltar também a prática contábil utilizada que se denomina Ajustes de Exercícios Anteriores. Esses ajustes compõem a linha de Resultados Acumulados do BP (também composta pelo Resultado do Exercício e pelos Resultados de Exercícios anteriores), que recebem registros tanto positivos quanto diminutivos que afetam diretamente o Patrimônio Líquido do órgão, isto é, 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.

## **Recursos orçamentários x recursos financeiros**

Na Contabilidade Pública, recursos orçamentários e recursos financeiros são figuras distintas. O “orçamento público é o instrumento pelo qual o governo estima as receitas e fixa as despesas para poder controlar as finanças públicas e executar as ações governamentais” (<http://www.transparencia.gov.br/glossario/>). Os recursos financeiros decorrem da arrecadação das receitas (tributos) pelos entes públicos. A estimativa das receitas e das despesas é feita com base no comportamento da arrecadação ocorrida em exercícios anteriores. A previsão e a utilização de recursos públicos dependem de autorização legislativa, isto é, de uma lei, a denominada Lei Orçamentária Anual (LOA). Para maior entendimento, “pode-se definir execução orçamentária como sendo a utilização dos créditos consignados no orçamento ou Lei Orçamentária Anual (LOA). Já a execução financeira, por sua vez, representa a utilização de recursos financeiros, visando atender a realização dos projetos e/ou atividades atribuídas às unidades orçamentárias pelo orçamento. A execução orçamentária está atrelada à execução financeira e vice-versa, pois havendo orçamento e não existindo o financeiro, não poderá ocorrer a despesa e por outro lado, pode haver recurso financeiro que não poderá ser gasto, caso não haja disponibilidade orçamentária” (<http://www.conass.org.br>). Assim, mesmo estando a despesa fixada no orçamento, a sua execução está condicionada à arrecadação das receitas no

decorrer do exercício financeiro. Havendo frustração na arrecadação das receitas, o governo precisa conter a execução orçamentária, ou seja, reduzir a emissão de empenhos (créditos orçamentários). A “despesa pública é a aplicação (em dinheiro) de recursos do Estado para custear os serviços de ordem pública ou para investir no próprio desenvolvimento econômico do Estado. É o compromisso de gasto dos recursos públicos, autorizados pelo Poder competente, com o fim de atender a uma necessidade da coletividade prevista no orçamento” (<http://www.transparencia.gov.br/glossario>).

## **Restos a Pagar**

De acordo com a Lei nº 4.320/1964, os Restos a Pagar correspondem às despesas empenhadas, mas que não foram pagas até 31 de dezembro do exercício financeiro correspondente, por não ter havido a entrega, em tempo hábil, dos produtos adquiridos ou da prestação integral dos serviços. No encerramento de cada exercício financeiro, essas despesas devem ser registradas contabilmente como obrigações a pagar do exercício seguinte (“resíduos passivos”); e serão financiadas à conta de recursos arrecadados durante o exercício financeiro em que ocorreu a emissão do empenho (<http://portal.tcu.gov.br/>). Portanto, Restos a Pagar, referem-se a dívidas resultantes de compromissos gerados em exercícios financeiros anteriores àquele em que deveria ocorrer o pagamento.

## **Apuração do resultado**

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

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

## **Resultado patrimonial**

A apuração do resultado patrimonial implica na confrontação das variações patrimoniais aumentativas (VPA) e das variações patrimoniais diminutivas (VPD). As VPA são reconhecidas

quando for provável que benefícios econômicos fluirão para UFVJM e quando puderem ser mensuradas confiavelmente, utilizando-se a lógica do regime de competência. A exceção se refere às receitas tributárias e às transferências recebidas que seguem a lógica do regime de caixa, o que é permitido de acordo com o modelo PCASP. As VPD são reconhecidas quando for provável que ocorrerá decréscimos nos benefícios econômicos para a UFVJM, 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. A apuração do resultado se dá pelo encerramento das contas de VPA e VPD, em contrapartida a uma conta de apuração. Após a apuração, o resultado é transferido para conta de Superávit/Déficit do Exercício. O detalhamento do confronto entre VPA e VPD é apresentado na Demonstração das Variações Patrimoniais.

## **Resultado orçamentário**

O regime orçamentário da UFVJM, como o dos demais órgãos da União, segue o descrito no art. 35 da Lei nº 4.320/1964. Desse modo, pertencem ao exercício financeiro as receitas nele arrecadadas e as despesas nele legalmente empenhadas. O resultado orçamentário representa o confronto entre as receitas orçamentárias realizadas e as despesas orçamentárias empenhadas. O superávit/déficit é apresentado diretamente no Balanço Orçamentário.

## **Resultado financeiro**

O resultado financeiro representa o confronto entre ingressos e dispêndios, orçamentários e extraorçamentários, que ocorreram durante o exercício e alteraram as disponibilidades da UFVJM. No Balanço Financeiro, é possível identificar a apuração do resultado financeiro. Pela observância do princípio de caixa único, é possível, também, verificar o resultado financeiro na Demonstração dos Fluxos de Caixa.



## Notas explicativas das Demonstrações Contábeis

### 01 CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA

	DEZ/2020	DEZ/2019
ATIVO CIRCULANTE	27.532.422,41	23.850.763,46
Caixa e Equivalentes de Caixa	20.119.640,25	20.466.122,10

O saldo do período (em 31/12/2020) variou em 15,44% em relação ao saldo em 31/12/2019. Observa-se na tabela abaixo as variações ocorridas em todas as fontes de recursos. Houve uma diminuição significativa (-93,8%) na arrecadação das receitas próprias (Fonte 0250262550 - RECURSO DIRET.ARREC.-UNIV.FED.VALE JEQUIT/MUC) devido à suspensão das atividades acadêmicas em decorrência da pandemia de COVID-19. Houve também uma variação de -88,3% nos valores alocados na Fonte 0100000000 e -6% na fonte 8100000000, ambas referentes a RECURSOS PRIMÁRIOS DE LIVRE APLICAÇÃO. Destaque para a fontes 0144000000 e 8144000000 - TÍTULOS DE RESPONSABILID. DO TESOIRO NACIONAL referente a crédito adicional (crédito suplementar) em decorrência de operações de crédito conforme inciso III Art. 167 da CF 88 liberadas no exercício de 2020 (autorizadas pela Lei 14.008 de 02/06/2020 - Regra de Ouro). Em 2019 não haviam recursos alocados fontes.

#### Caixa e equivalente de caixa - detalhamento

FONTE RECURSOS DETALHADA	DEZ/2020	DEZ/2019	AH
0100000000 RECURSOS PRIMARIOS DE LIVRE APLICACAO	147.338,10	1.257.696,43	-88,3%
0112000000 RECURSOS DEST.A MANUT.E DES.DO ENSINO	0,00	9.165,33	-100,0%
0118033904 CONC.PROGNOSTICOS-SEC.ESP.ESPORTE-M.CIDADANIA	198.937,42		
0144000000 TITULOS DE RESPONSABILID.DO TESOIRO NACIONAL	1.301.579,56		
0151000000 RECURSOS LIVRES DA SEGURIDADE SOCIAL	605,30		
0156000000 CONTRIBUICAO PLANO SEGURIDADE SOCIAL SERVIDOR	29.205,20	43.878,25	-33,4%
0190980000 CANCELAMENTO DE OB APOS REMESSA AO BANCO	0,00	600,00	-100,0%
0250262550 RECURSO DIRET.ARREC.-UNIV.FED.VALE JEQUIT/MUC	1.102.952,14	1.043.328,54	5,7%
8100000000 RECURSOS PRIMARIOS DE LIVRE APLICACAO	16.174.522,68	17.204.869,40	-6,0%
8100915063 RESIDENCIA EM SAUDE - SESU/MEC	9.624,95	0,00	
8100915405 PROGRAMA DE APOIO A POS-GRADUACAO-PROAP/CAPES	0,00	1.067,22	-100,0%
8100915408 PROGRAMAS EDUC.A DISTANCIA P/EDUC.BASICA-UAB	12.670,86	380,04	3234,1%
8108000000 FUNDO SOCIAL-PARC.DEST.EDUCACAO PUBL.E SAUDE	0,00	12.192,60	-100,0%
8142261010 PARC.EDUC.-ROY.MIN.PLATAF.ª3ªART.2ªL.12858/13	17.888,97	16.421,32	8,9%
8144000000 TITULOS DE RESPONSABILID.DO TESOIRO NACIONAL	1.041.834,09	0,00	
8186261010 CANCELAMENTO DE PRECATORIOS OU RPV - MIN.EDUC	31.212,17	137.244,72	-77,3%
8188000000 RECURSOS FINANCEIROS DE LIVRE APLICACAO	0,00	60.221,35	-100,0%
8250262550 RECURSO DIRET.ARREC.-UNIV.FED.VALE JEQUIT/MUC	41.861,70	674.117,78	-93,8%
8312000000 RECURSOS DEST.A MANUT.E DES.DO ENSINO	5.274,00		
8696262550 DOACOES PESSOAS FIS./INST.PUBL.PRIV.NAC/UFVJM	4.133,11	4.939,12	-16,3%
<b>TOTAL</b>	<b>20.119.640,25</b>	<b>20.466.122,10</b>	<b>-1,7%</b>

### 02 DEMAIS CRÉDITOS A CURTO PRAZO

	DEZ/2020	DEZ/2019
ATIVO CIRCULANTE	27.532.422,41	23.850.763,46
Demais créditos a curto prazo	6.439.297,69	2.559.355,02

Em atendimento a Macrofunção da Folha de Pagamento (Manual SIAFI), a UFVJM realiza um confronto do saldo da conta 11.311.01.01 (13 SALARIO – ADIANTAMENTO) com o da conta 21111.01.02 (DECIMO TERCEIRO SALARIO A PAGAR), baixando-se uma contra a outra, no menor saldo das duas, para que, no decorrer do exercício, não haja saldos de adiantamento e de passivos decorrentes de 13º Salário superavaliados. O mesmo é feito com as contas 11311.01.02 ADIANTAMENTO DE FÉRIAS e 21111.01.03 FÉRIAS A PAGAR, para a realização da baixa no menor dos dois. Na tabela acima, observa-se a variação de 151,6% ocorreu, principalmente, devido à apropriação do 13º Salário – Adiantamento em Dez/2020.

**Demais créditos a curto prazo - detalhamento**

CONTA CONTÁBIL	DEZ/2020	DEZ/2019	AH
113110101 '= 13 SALARIO - ADIANTAMENTO	5.681.981,35	2.100.248,35	170,5%
113110102 '= ADIANTAMENTO DE FERIAS	4.786,26	0,00	
113110105 '= SALARIOS E ORDENADOS - PAGAMENTO ANTECIPADO	752.130,08	458.706,67	64,0%
113810601 '= VALORES A REC POR DEVOLUCAO DESP. ESTORNADAS	400,00	400,00	0,0%
<b>TOTAL</b>	<b>6.439.297,69</b>	<b>2.559.355,02</b>	<b>151,6%</b>

## 03 ESTOQUES

	DEZ/2020	DEZ/2019
ATIVO CIRCULANTE	27.532.422,41	23.850.763,46
Estoque	972.628,48	824.430,35

Os estoques apresentam saldos que variam à medida que são feitas as aquisições (compras de novos materiais) e quando são atendidas as requisições para consumo destes materiais. Em 31/12/2019, o saldo era de R\$ 824 mil e em 31/12/2020, o período encerrou-se com o saldo de R\$ 972.628,48. A variação de 18% ocorreu porque houve consumo menor de material estocado em relação às aquisições feitas no mesmo período. Isso teve como causa principal a suspensão do calendário acadêmico e o trabalho remoto de servidores devido à pandemia da COVID-19. Os materiais mais representativos na composição dos estoques são os Materiais de Limpeza e Produtos de Higiene e Materiais de Expediente. Juntos eles representam mais 53% do total de materiais estocados.

**Composição dos estoques em 31/12/2020**

GRUPO	DESCRIÇÃO	DEZ/2020	AV
'= MATERIAIS DE CONSUMO	MATERIAL DE LIMPEZA E PROD. DE HIGIENIZACAO	281.226,62	28,9%
	MATERIAL DE EXPEDIENTE	242.728,13	25,0%
	MATERIAL DE TIC - MATERIAL DE CONSUMO	86.784,99	8,9%
ALMOXARIFADO EM ELABORACAO	PRODUÇÃO DE ÁLCOOL EM GEL	60.331,10	6,2%
'= MATERIAIS DE CONSUMO	MATERIAL LABORATORIAL	55.055,52	5,7%
	MATERIAL ODONTOLOGICO	35.384,87	3,6%
'= ANIMAIS	ANIMAIS PARA PESQUISA	34.740,00	3,6%
	MATERIAL P/ AUDIO, VIDEO E FOTO	29.970,96	3,1%
'= MATERIAIS DE CONSUMO	MATERIAL P/ MANUT.DE BENS IMOVEIS/INSTALACOES	29.330,85	3,0%
	MATERIAL ELETRICO E ELETRONICO	28.616,50	2,9%
	MATERIAL QUIMICO	25.378,28	2,6%
	MATERIAL HOSPITALAR	18.403,19	1,9%
'= MATERIAL CONS -ESTOQ INTERNO- PARA DISTRIBUIR	MATERIAL ODONTOLOGICO	12.684,50	1,3%
'= MATERIAIS DE CONSUMO	MATERIAL DE COPA E COZINHA	9.290,98	1,0%
	MATERIAIS DIVERSOS ENVIADOS AO CAMPUS DO MUCURI	4.600,08	0,5%
'= ESTOQUE SOBRESSALENTES EM REPARO	MATERIAL ODONTOLOGICO	4.484,45	0,5%
	MATERIAL DE COUDELARIA OU DE USO ZOOTECNICO	4.200,00	0,4%
'= MATERIAIS DE CONSUMO	MATERIAL P/ MANUTENCAO DE BENS MOVEIS	2.286,05	0,2%
	MATERIAL DE CAMA, MESA E BANHO	1.969,20	0,2%
	CODIGO INEXISTENTE NO SIAFI	1.702,30	0,2%
	MATERIAL DE PROTECAO E SEGURANCA	1.647,98	0,2%
	MATERIAL P/ REABILITACAO PROFISSIONAL	1.419,93	0,1%
	GAS E OUTROS MATERIAIS ENGARRAFADOS	392	0,0%
	<b>TOTAL</b>	<b>972.628,48</b>	<b>100%</b>

# 04 IMOBILIZADO

## Bens móveis

	DEZ/2020	DEZ/2019
<b>ATIVO NÃO CIRCULANTE</b>	<b>405.035.391,08</b>	<b>408.160.394,47</b>
Bens Móveis Bens	57.088.952,27	61.671.282,33
Móveis	128.363.294,76	126.409.267,64
(-) Depreciação/Amortização/Exaustão Acum. de Bens Móveis	-71.274.342,49	-64.737.985,31

Os bens móveis, inclusive os gastos adicionais ou complementares, são reconhecidos inicialmente com base no seu valor de aquisição, ou seja, pelo seu custo. Os bens móveis obtidos a título gratuito são registrados pelo valor patrimonial definido nos termos da doação.

A variação de 10,1% no saldo da Depreciação Acumulada de Bens Móveis ocorreu porque mensalmente são acumulados os valores da depreciação o que faz a conta ter um saldo constantemente ascendente. Desta forma, ocorre variação no custo fazendo com que o saldo contábil líquido sofresse uma redução de -7,4% e revelando que os acréscimos da depreciação superaram os dos custos de aquisição. Percebe-se um aumento significativo nos "Bens Móveis a Classificar" (Grupo Demais Bens Móveis). Apesar de estar dentro de "Bens Móveis", trata-se dos valores anteriormente lançados no Comodato da Fazenda do Moura em conta de controle (Classe 8). Os registros contábeis ainda não foram regularizados pois aguarda-se o processo para sua efetivação.

### Composição dos Bens Móveis

GRUPO	DESCRIÇÃO	DEZ/2020	DEZ/2019	AH
<b>MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS</b>	APARELHOS DE MEDICAO E ORIENTACAO	7.323.355,23	7.248.404,82	1,0%
	APARELHOS E EQUIPAMENTOS DE COMUNICACAO	4.143.129,40	4.239.933,39	-2,3%
	EQUIPAM/UTENSILIOS MEDICOS,ODONTO,LAB E HOSP	37.833.094,50	37.235.800,41	1,6%
	APARELHO E EQUIPAMENTO P/ESPORTES E DIVERSOES	1.267.859,85	1.267.859,85	0,0%
	EQUIPAMENTO DE PROTECAO, SEGURANCA E SOCORRO	693.518,37	676.108,59	2,6%
	MAQUINAS E EQUIPAMENTOS INDUSTRIAIS	765.481,50	765.481,50	0,0%
	MAQUINAS E EQUIPAMENTOS ENERGETICOS	683.148,54	577.124,88	18,4%
	MAQUINAS E EQUIPAMENTOS GRAFICOS	1.189.539,08	1.303.347,85	-8,7%
	MAQUINAS, FERRAMENTAS E UTENSILIOS DE OFICINA	582.099,81	549.785,40	5,9%
	EQUIPAMENTOS, PECAS E ACESSORIOS P/AUTOMOVEIS	20.038,22	20.038,22	0,0%
	EQUIPAM. PECAS E ACESSORIOS PROTECAO AO VOO	1.278,00	1.278,00	0,0%
	EQUIPAMENTOS DE MANOBRAS E PATRULHAMENTO	1.260,00		
	MAQUINAS E UTENSILIOS AGROPECUARIO/RODOVIARIO	2.657.608,94	2.517.008,95	5,6%
	EQUIPAMENTOS HIDRAULICOS E ELETRICOS	644.220,42	644.220,42	0,0%
MAQUINAS, UTENSILIOS E EQUIPAMENTOS DIVERSOS	1.011.207,20	968.684,50	4,4%	
<b>Total</b>	<b>58.816.839,06</b>	<b>58.015.076,78</b>	<b>1,4%</b>	
<b>BENS DE INFORMÁTICA</b>	EQUIP DE TECNOLOG DA INFOR E COMUNICACAO/TIC	27.677.961,01	27.402.491,14	1,0%
<b>Total</b>	<b>27.677.961,01</b>	<b>27.402.491,14</b>	<b>1,0%</b>	
<b>MÓVEIS E UTENSÍLIOS</b>	APARELHOS E UTENSILIOS DOMESTICOS	2.528.592,92	2.480.097,70	2,0%
	MAQUINAS E UTENSILIOS DE ESCRITORIO	109.788,55	114.758,83	-4,3%
	MOBILIARIO EM GERAL	22.065.098,19	21.701.735,32	1,7%
	<b>Total</b>	<b>24.703.479,66</b>	<b>24.296.591,85</b>	<b>1,7%</b>
<b>MATERIAL CULTURAL, EDUCACIONAL E DE COMUNICAÇÃO</b>	COLECOES E MATERIAIS BIBLIOGRAFICOS	6.867.407,17	6.867.407,17	0,0%
	DISCOTECAS E FILMOTECAS	805,29	805,29	0,0%
	INSTRUMENTOS MUSICAIS E ARTISTICOS	60.677,59	60.677,59	0,0%
	EQUIPAMENTOS PARA AUDIO, VIDEO E FOTO	3.538.445,10	3.314.616,02	6,8%
	<b>Total</b>	<b>10.467.335,15</b>	<b>10.243.506,07</b>	<b>2,2%</b>
<b>VEÍCULOS</b>	VEICULOS EM GERAL	954.397,41	954.397,41	0,0%
	VEICULOS DE TRACAO MECANICA	5.153.666,88	5.391.337,88	-4,4%
	AERONAVES	32.175,00		
	EMBARCACOES	6.220,50	6.220,50	0,0%
	<b>Total</b>	<b>6.146.459,79</b>	<b>6.351.955,79</b>	<b>-3,2%</b>
<b>SEMOVENTES E EQUIPAMENTOS DE MONTARIA</b>	SEMOVENTES	23.667,00	12.954,50	82,7%
	<b>Total</b>	<b>23.667,00</b>	<b>12.954,50</b>	<b>82,7%</b>
<b>DEMAIS BENS MÓVEIS</b>	BENS MOVEIS EM TRANSITO	2.270,32	25.057,52	-90,9%
	BENS MOVEIS A CLASSIFICAR	463.648,78	0,00	

	PECAS NAO INCORPORAVEIS A IMOVEIS	15.254,01	15.254,01	0,0%
	MATERIAL DE USO DURADOURO	46.379,74	46.379,74	0,0%
	OUTROS BENS MOVEIS	0,24	0,24	0,0%
	Total	<b>527.553,09</b>	<b>86.691,51</b>	<b>508,5%</b>
<b>DEPRECIACÃO / AMORTIZAÇÃO ACUMULADA</b>	* = DEPRECIACAO ACUMULADA - BENS MOVEIS	(71.274.342,49)	(64.737.985,31)	10,1%
	Total	<b>(71.274.342,49)</b>	<b>(64.737.985,31)</b>	<b>10,1%</b>
<b>TOTAL</b>		<b>57.088.952,27</b>	<b>61.671.282,33</b>	<b>-7,4%</b>

## Bens Imóveis

	DEZ/2020	DEZ/2019
<b>ATIVO NÃO CIRCULANTE</b>	<b>405.035.391,08</b>	<b>408.160.394,47</b>
Bens Imóveis	347.573.892,91	346.055.909,75
Bens Imóveis	357.448.152,23	355.257.903,82
(-) Depr./Amortização/Exaustão Acum. de Bens Imóveis	-9.874.259,32	-9.201.994,07

Os bens imóveis a serem reconhecidos no Ativo Imobilizado, incluindo os gastos adicionais ou complementares, são mensurados com base no valor de aquisição ou construção. Bens Imóveis em Andamento (ou Obras em Andamento): encontram-se com valor significativo devido a existência de obras finalizadas, mas que ainda possuem algumas pendências para regularização no SPIUNET (Sistema de Gerenciamento dos Imóveis de Uso Especial da União). À medida que as pendências forem sanadas, os valores serão registrados como Imóveis de Uso Educacional. Não houve variação significativa, com exceção da depreciação que acumula os saldos constantemente.

### Composição dos Bens Imóveis

GRUPO	DESCRIÇÃO	DEZ/2020	DEZ/2019	AH
<b>BENS DE USO ESPECIAL</b>	= IMOVEIS RESIDENCIAIS / COMERCIAIS	190.706,77	190.706,77	0,0%
	= TERRENOS/GLEBAS	3.900,00	3.900,00	0,0%
	= IMOVEIS DE USO EDUCACIONAL	75.202.470,68	75.202.470,68	0,0%
	= FAZENDAS, PARQUES E RESERVAS	424.729,49	424.729,49	0,0%
	= COMPLEXOS/FABRICAS/USINAS	706.000,00	706.000,00	0,0%
	<b>Total</b>	<b>76.527.806,94</b>	<b>76.527.806,94</b>	<b>0,0%</b>
<b>BENS IMÓVEIS EM ANDAMENTO</b>	= OBRAS EM ANDAMENTO	263.886.440,67	261.787.586,84	0,8%
	= ESTUDOS E PROJETOS	2.655.933,44	2.655.933,44	0,0%
	ALMOXARIFADO DE INVERSOES FIXAS	8.537.416,33	8.537.416,33	0,0%
	<b>Total</b>	<b>275.079.790,44</b>	<b>272.980.936,61</b>	<b>0,8%</b>
<b>INSTALAÇÕES</b>	= INSTALACOES	5.840.554,85	5.749.160,27	1,6%
	<b>Total</b>	<b>5.840.554,85</b>	<b>5.749.160,27</b>	<b>1,6%</b>
<b>DEPREC./ACUM./AMORT. ACUMULADA - BENS IMÓVEIS</b>	* = DEPRECIACAO ACUMULADA - BENS IMOVEIS	(9.874.259,32)	(9.201.994,07)	7,3%
	<b>Total</b>	<b>(9.874.259,32)</b>	<b>(9.201.994,07)</b>	<b>7,3%</b>
<b>TOTAL</b>		<b>347.573.892,91</b>	<b>346.055.909,75</b>	<b>0,4%</b>

## 05 INTANGÍVEL

	DEZ/2020	DEZ/2019
<b>ATIVO NÃO CIRCULANTE</b>	<b>405.035.391,08</b>	<b>408.160.394,47</b>
Intangível	326.519,23	388.564,06
Softwares	326.519,23	388.564,06
Softwares	1.501.514,68	1.415.687,37
(-) Amortização Acumulada de Softwares	-1.174.995,45	-1.027.123,31

Todos os softwares registrados como intangíveis na UFVJM possuem vida útil definida e foram adquiridos através de compras, não havendo, portanto, até o momento, nenhum software registrado como gerado internamente ou adquirido a título gratuito. Houve uma variação de 14,4% na amortização acumulada porque mensalmente são acumulados seus valores o que faz a conta ter um saldo constantemente ascendente. A variação de -16,0% no saldo contábil líquido ocorreu porque os gastos com amortização foram maiores que os gastos com aquisição de softwares.

#### Composição do Intangível

DESCRIÇÃO	DEZ/2020	DEZ/2019	AH
Software com Vida Útil Definida	1.501.514,68	1.415.687,37	6,1%
Amortização Acumulada	(1.174.995,45)	(1.027.123,31)	14,4%
<b>TOTAL</b>	<b>326.519,23</b>	<b>388.564,06</b>	<b>-16,0%</b>

## 06 OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR (CURTO PRAZO)

ESPECIFICAÇÃO	DEZ/2020	DEZ/2019
PASSIVO CIRCULANTE	44.272.793,30	42.440.435,57
Obrigações Trab., Prev. e Assist. a Pagar a Curto Prazo	19.152.359,48	22.496.631,27

Compreendem os valores referentes a Folha de Pessoal. Os valores são demonstrados no Passivo, porque a obrigação se extingue no primeiro dia útil do mês seguinte. Os valores podem variar tanto positiva quanto negativamente, conforme apresentado no quadro a seguir. Isso ocorre porque há meses que são lançadas despesas específicas como Férias e 13º Salário.

#### Composição das Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar

CONTA CONTÁBIL	DEZ/2020	DEZ/2019	AH
= SALARIOS, REMUNERACOES E BENEFICIOS	15.582.280,51	15.790.852,26	-1,3%
FERIAS A PAGAR	3.131.411,87	6.597.972,51	-52,5%
= BENEFICIOS PREVIDENCIARIOS	605,30	4.534,84	-86,7%
= BENEFICIOS ASSISTENCIAIS A PAGAR	329.552,79	0,00	
= CONTRIBUICAO A ENTIDADES DE PREVID.COMPLEMENT	108.509,01	103.271,66	5,1%
<b>TOTAL</b>	<b>19.152.359,48</b>	<b>22.496.631,27</b>	<b>-14,9%</b>

## 07 FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR (CURTO PRAZO)

ESPECIFICAÇÃO	DEZ/2020	DEZ/2019
PASSIVO CIRCULANTE	44.272.793,30	42.440.435,57
Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo	698.666,45	729.998,72

As obrigações para com os Fornecedores e Contas a Pagar Nacionais (incluindo transações INTRA - que são aquelas realizadas com os órgãos federais) findaram o exercício de 2019 com um saldo de R\$ 729.998,72. Ao final do exercício de /2020, o total de obrigações somava R\$ 698.666,45, a maior parte referente a restos a pagar processados. Estas variações ocorrem devido a disponibilidade de recursos financeiros para pagamento das obrigações. Quanto aos restos a pagar processados, aguarda-se a finalização dos respectivos processos administrativos e judiciais. No quadro apresentado a seguir, relacionam-se todos os fornecedores a pagar no curto prazo na data base de 31/12/2020.

#### Fornecedores a Pagar - Detalhamento

FORNECEDOR		CURTO PRAZO	AV
03583785000160	CONSTRUTORA UNICA LTDA	432.590,58	61,9%
20501854000169	ALCANCE ENGENHARIA E CONSTRUCAO LTDA	140.537,28	20,1%
20320503000151	FUNDACAO ARTHUR BERNARDES	65.225,87	9,3%
00594381000184	CONSTRUTORA M.H.M.LTDA	25.732,89	3,7%
14190243000144	LETICIA ARAUJO DA SILVA LTDA.	14.985,00	2,1%
14339328000141	ATRATIVA SERVICE LTDA	12.670,86	1,8%
20174368000183	18 GIGAS COMERCIO DE EQUIPAMENTOS EIRELI	4.020,00	0,6%
05153722000108	BIOS MATERIAIS HOSPITALARES LTDA	1.916,58	0,3%
30082076000174	ABSOLUTA SAUDE IMP. EXP. E COMERCIO DE PRODUTOS PARA SA	987,39	0,1%
<b>TOTAL</b>		<b>698.666,45</b>	<b>100,0%</b>

## 08 DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO

ESPECIFICAÇÃO	DEZ/2020	DEZ/2019
PASSIVO CIRCULANTE	44.272.793,30	42.440.435,57
Demais Obrigações a Curto Prazo	24.421.767,37	19.213.805,58

Em 08/01/2019, a STN efetuou lançamentos referentes a Termos de Execução Descentralizadas (TED), gerando direitos (Ativo) para os órgãos que descentralizaram os recursos e passivo (Obrigações) para os órgãos que receberam os recursos para execução. Contudo, a maioria dos TED já foi concluída e prestadas as contas dos recursos executados. Os valores serão baixados à medida que a unidade concedente emite sua aprovação e liberação. Tal procedimento não é feito de imediato, pois passa por análise e aprovação de algumas instâncias da concedente antes da respectiva baixa.

Em Janeiro de 2021, a Secretaria do Tesouro Nacional enviou comunicação a todos os órgãos repassadores de recursos cujos TED já tenham suas prestações de contas aprovadas que façam as baixas dos respectivos saldos a fim de regularizar esta situação. Após a conclusão deste processo, a demonstração do passivo da UFVJM refletirá adequadamente sua situação patrimonial. No quadro a seguir, é possível observar o que significativamente ocasionou a variação de 27,1% que foram exatamente as Transferências Financeiras a Comprovar – TED (variação de 30,3%).

### Composição das Demais Obrigações a Curto Prazo

GRUPO	DESCRIÇÃO	DEZ/2020	DEZ/2019	AH
VALORES RESTITUIVEIS	'= IMPOSTOS E CONTRIB DIVERSOS DEVIDOS AO TESOOUR	0,00	8.641,67	-100,0%
	'= ISS	0,00	1.828,93	-100,0%
	'= PENSAO ALIMENTICIA	100.557,46	92.170,17	9,1%
	'= RETENCOES - EMPRESTIMOS E FINANCIAMENTOS	1.910.700,04	1.844.069,94	3,6%
	'= PREVIDENCIA COMPLEMENTAR SERVIDOR PUB FEDERAL	130.840,61	122.586,40	6,7%
OUTRAS OBRIGACOES A CURTO PRAZO	'= DIARIAS A PAGAR	0,00	1.447,26	-100,0%
	'= INCENTIVOS A EDUCACAO, CULTURA E OUTROS	154.269,23	156.630,12	-1,5%
	'= ORDENS BANCARIAS CANCELADAS	0,00	600,00	-100,0%
	'= FATURA - CARTAO DE PAGAMENTO DO GOVERNO FEDER	0,00	3.367,72	-100,0%
	'= TRANSFERENCIAS FINANCEIRAS A COMPROVAR - TED	22.125.400,03	16.982.463,37	30,3%
<b>TOTAL</b>		<b>24.421.767,37</b>	<b>19.213.805,58</b>	<b>27,1%</b>

## 09 OBRIGAÇÕES CONTRATUAIS A EXECUTAR

Na tabela apresentada a seguir, relacionam-se os cinco contratados mais significativos e o saldo a executar, na data base de 31/12/2020. Dentre os maiores fornecedores com saldos de contratos a executar, 48,6% são de serviços terceirizados, 17,7% de serviços de construção civil, e 33,8% referentes a contratos diversos.

CONTRATADO	NATUREZA	A EXECUTAR	AV
25320870000179 FM ENGENHARIA LTDA	Construção Civil	4.454.764,21	17,7%
00482840000138 LIDERANCA LIMPEZA E CONSERVACAO LTDA	Serviços Terceirizados	3.649.400,59	14,5%
03506307000157 TICKET SOLUCOES HDFGT S/A	Serviços Terceirizados	3.522.959,23	14,0%
04552404000149 ADCON - ADMINISTRACAO E CONSERVACAO EIRELI	Serviços Terceirizados	3.306.941,32	13,1%
00332087001338 SECURITY SEGURANCA LTDA	Serviços Terceirizados	1.768.369,94	7,0%
DEMAIS CONTRATADOS	Diversos	8.532.805,96	33,8%
<b>TOTAL</b>		<b>25.235.241,25</b>	<b>100,0%</b>

## 10 RESULTADO DO EXERCÍCIO

ESPECIFICAÇÃO	DEZ/2020	DEZ/2019
Resultados Acumulados	388.278.850,19	389.554.552,36
Resultado do Exercício	-1.699.009,89	-25.226.745,99

O Resultado Patrimonial é o confronto entre as Variações Patrimoniais Aumentativas (receitas) menos as Variações Patrimoniais Diminutivas (despesas). O resultado do exercício de 2020 (veja tabela a seguir) apresentou déficit patrimonial de R\$ 1,7 milhão enquanto que em 31/12/2019 o resultado foi um déficit de R\$ 25,2 milhões o que corresponde a uma variação positiva de 93,3%.

Conforme destacado anteriormente, em 08/01/2019, a STN efetuou lançamentos referentes a Termos de Execução Descentralizadas (TED), gerando VPA para os órgãos que receberam os recursos e VPD para os órgãos que descentralizaram os recursos para execução impactando o resultado do exercício de 2019. Contudo, a maioria dos TED já foi concluída e prestadas as contas dos recursos executados. Os valores serão baixados à medida que a unidade concedente emite sua aprovação e liberação. Tal procedimento não é feito de imediato, pois passa por análise e aprovação de algumas instâncias da concedente antes da respectiva baixa. Em Janeiro de 2021, a Secretaria do Tesouro Nacional enviou comunicação a todos os órgãos repassadores de recursos cujos TED já tenham suas prestações de contas aprovadas que façam as baixas dos respectivos saldos a fim de regularizar esta situação. Após a conclusão deste processo, a demonstração do passivo da UFVJM refletirá adequadamente sua situação patrimonial. Isso fará com que a demonstração do resultado da UFVJM reflita adequadamente sua situação patrimonial.

Por fim, destaca-se que parte dos bens móveis e intangíveis adquirida anteriormente a 01/01/2010 e aqueles que possuem vida útil expirada a partir desta data não estão sendo depreciados contabilmente, impactando o resultado do exercício porque não são registradas as devidas variações patrimoniais diminutivas. Devem ser feitas as avaliações destes bens a fim de se apurar sua reavaliação e/ou sua redução ao valor recuperável (*Impairment*) e após proceder com o reconhecimento de sua depreciação/amortização. Os bens imóveis que ainda estão registradas em "Obras em Andamento" mas que já estão gerando benefícios à UFVJM seguem a mesma orientação.

	DEZ/2020	DEZ/2019
Total das Variações Patrimoniais Aumentativas (I)	298.461.497,70	320.995.652,85
Total das Variações Patrimoniais Diminutivas (II)	300.160.507,59	346.222.398,84
Resultado Patrimonial do Período (III) = (I-II)	-1.699.009,89	-25.226.745,99

## 11 AJUSTES DE EXERCÍCIOS ANTERIORES

	DEZ/2020	DEZ/2019
Resultados Acumulados	388.278.850,19	389.554.552,36
Ajuste de Exercícios Anteriores	423.307,72	(425.121,19)

Os valores apresentados neste item referem-se, quase em sua totalidade, à apropriação de despesas com pessoal reconhecidas no exercício atual, mas que, pelo princípio da competência, pertencem a exercícios anteriores. Exemplos de despesas que são reconhecidas em exercício posterior ao da competência: progressão docente, progressão de TAE (capacitação e mérito), adicional de insalubridade e periculosidade, Abono Permanência, substituição de função, dentre outros. As demandas chegam à Pró-reitoria de Gestão de Pessoas no exercício seguinte ao da competência (ou no mês de dezembro, quando não é mais possível lançar na folha de pagamento), por isso são registradas como Ajuste de Exercícios Anteriores. Foi feito, também, o registro de saldo na conta 123119908 com base no saldo das contas 897210900, 897211000 e 897211400 (contas de controle).

Dois fatos merecem destaque nesta variação significativa que houve nos Ajustes de Exercícios Anteriores:

- 1) As despesas de exercícios anteriores relativamente à Folha de pagamento em 2019 foram de R\$ -433.383,19 enquanto que em 2020 este valor foi bem menor, R\$ -40.341,06.
- 2) Os valores anteriormente lançados no Comodato da Fazenda do Moura em conta de controle (Classe 8) foram lançados em 2020 pela STN como bens móveis a classificar. A contrapartida da conta do Ativo foi na conta de Ajuste de Exercícios Anteriores. O valor foi de R\$ 463.648,78. Conforme dito anteriormente, os registros contábeis ainda não foram regularizados pois aguarda-se o recebimento do processo para sua efetivação.

## 12 EXPLORAÇÃO E VENDA DE BENS, SERVIÇOS E DIREITOS

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	DEZ/2020	DEZ/2019
Exploração e Venda de Bens, Serviços e Direitos	437.235,34	1.875.857,99

A variação negativa de -76,7% foi em decorrência da paralização de diversos serviços e atividades da UFVJM devido à pandemia da COVID-19 em 2020. O detalhamento da arrecadação completa poderá ser verificado em nota explicativa relativamente à receita arrecadada. Observa-se que houve uma arrecadação menor em 91,2% na receita advinda da exploração de bens, direitos e serviços (aluguéis, taxas acadêmicas, de concursos, SASI – Seleção Seriado etc.).

### Exploração e Venda de Bens, Serviços e Direitos – Detalhamento

CONTA CONTÁBIL	DEZ/2020	DEZ/2019	VARIAÇÃO (AH)
431111100 VENDA DE ESTOQUE DE PRODUÇÃO VEGETAL	11.765,55	13.402,85	-12,2%
431111200 VENDA DE ESTOQUE DE PROD ANIMAL E DERIVADOS	270.578,10	106.801,74	153,3%
433110100 VALOR BRUTO EXPLORAÇÃO BENS, DIR E SERVICOS	154.891,69	1.755.653,40	-91,2%
<b>TOTAL</b>	<b>437.235,34</b>	<b>1.875.857,99</b>	<b>76,7%</b>

## 13 TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES RECEBIDAS (DVP E DFC)

Referem-se às movimentações de recursos financeiros recebidos pela UFVJM do Governo Federal para pagamento de suas despesas. Compreende os REPASSES RECEBIDOS, os SUB-REPASSES RECEBIDOS, as TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA PGTO DE RESTOS A PAGAR e as MOVIMENTAÇÕES DE SALDOS PATRIMONIAIS (retenção de tributos, restituições por GRU). No total, não houve variação significativa entre os períodos de 2019 e 2020.

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	DEZ/2020	DEZ/2019
Transferências e Delegações Recebidas	297.168.228,09	301.024.335,24

No quadro abaixo é possível verificar o detalhamento destas VPA.

#### Detalhamento das Transferências e Delegações Recebidas

SUBGRUPO	MÊS LANÇAMENTO		DEZ/2020	DEZ/2019
	Conta Contábil		Saldo - R\$	Saldo - R\$
<b>TRANSFERÊNCIAS INTRAGOVERNAMENTAIS</b>	451120200	'= REPASSE RECEBIDO	281.568.587,90	282.924.443,28
	451120300	'= SUB-REPASSE RECEBIDO	3.467.193,38	7.818.671,31
	451220100	'= TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA PGTO DE RP	10.803.617,76	9.290.763,92
	451220300	MOVIMENTAÇÕES DE SALDOS PATRIMONIAIS	1.097.633,86	214.721,31
	<b>Total</b>		<b>296.937.032,90</b>	<b>300.248.599,82</b>
<b>TRANSFERÊNCIAS DAS INSTITUIÇÕES PRIVADAS</b>	453210100	TRANSF. INSTIT. PRIVADAS COM FINS LUCRATIVOS		(40,00)
	<b>Total</b>			<b>(40,00)</b>
<b>OUTRAS TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES RECEBIDAS</b>	459010100	DOAÇÕES/TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS		549.198,55
	459020100	DOAÇÕES/TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS		226.576,87
	459110100	DOAÇÕES/TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS	3.947,00	
	459120100	DOAÇÕES/TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS	227.248,19	
	<b>Total</b>		<b>231.195,19</b>	<b>775.775,42</b>
<b>TOTAL</b>		<b>297.168.228,09</b>	<b>301.024.335,24</b>	

Em “Outras transferências e Delegações Recebidas”, a maior parte refere-se a transferência de bens entre *campi* da UFVJM, especialmente do *campus* JK para o *campus* do Mucuri e vice-versa. Há apenas uma exceção significativa no exercício de 2019 que se refere incorporação de bens móveis recebidos por doação pelo MEC/SE/SAA- mobiliário e equipamentos de processamento de dados - Termo de Doação 2013 30 MEC/SE/SAA, no valor de R\$ 532.078,56.

## 14 VALORIZAÇÃO E GANHOS C/ ATIVOS E DESINCORPORAÇÃO DE PASSIVOS

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	DEZ/2020	DEZ/2019
Valorização e ganhos c/ ativos e desincorporação de passivos	801.294,26	18.076.878,66

Em sua expressiva maioria, são valores referentes a execução de recursos descentralizados, os chamados Termos de Execução Descentralizada (TED). Quando este tipo recurso orçamentário chega na UFVM o lançamento é reconhecido como uma VPD e incorpora um passivo. Quando se presta contas, ou seja, ele é finalizado, o valor é lançado neste grupo da DVP como uma VPA e desincorporando o passivo. A variação ocorre de acordo com o volume recebido de recursos e, como já dito, encerra-se sua execução. E isso ocorreu significativamente em 2019 quando a STN (Tesouro Nacional) fez o lançamento dos TED em conformidade com o Parecer Nº 55/2019/SEESP/SNEAR/DIE. No quadro a seguir são demonstrados os valores detalhadamente.

### Detalhamento dos recursos recebidos

EMITENTE - GESTÃO	DEZ/2020	DEZ/2019	AH
00001 TESOIRO NACIONAL	354.215,39	17.235.864,09	-97,9%
15243 UNIVERSIDADE FED. VALES JEQUITINHONHA E MUCURI	84.024,51	286.719,56	-70,7%
15279 FUND.COORD.DE APERF.DE PESSOAL NIVEL SUPERIOR	363.054,36	554.295,01	-34,5%
<b>TOTAL</b>	<b>801.294,26</b>	<b>18.076.878,66</b>	<b>-95,6%</b>

## 15 PESSOAL E ENCARGOS E BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS E ASSISTENCIAIS

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	DEZ/2020	DEZ/2019
Pessoal e Encargos	227.565.294,45	233.533.945,49
Benefícios Previdenciários e Assistenciais	18.088.484,22	13.230.956,45
<b>TOTAL</b>	<b>245.653.778,67</b>	<b>246.764.901,94</b>

Estes tipos de gastos variam constantemente dada a dinâmica das carreiras dos servidores da UFVJM, além da movimentação de pessoal. O quadro a seguir demonstra mais detalhadamente os maiores valores gastos com pessoal e encargos, além de benefícios previdenciários e assistenciais.

### Pessoal e encargos e benefícios previdenciários e assistenciais

GRUPO	DESPESA	DEZ/2020	DEZ/2019	AH
<b>PESSOAL E ENCARGOS</b>	BENEFICIOS A PESSOAL	9.419.495,50	13.556.346,94	-30,5%
	ENCARGOS PATRONAIS	38.865.934,64	33.522.895,01	15,9%
	OUTRAS VPD - PESSOAL E ENCARGOS	178.579,31	359.815,39	-50,4%
	REMUNERACAO A PESSOAL	179.101.285,00	186.094.888,15	-3,8%
	<b>Total</b>	<b>227.565.294,45</b>	<b>233.533.945,49</b>	<b>-2,6%</b>
<b>BENEFICIOS PREVIDENCIARIOS E ASSISTENCIAIS</b>	APOSENTADORIAS E REFORMAS	11.340.468,92	10.636.479,79	6,6%
	OUTROS BENEFICIOS ASSISTENCIAIS	3.946.309,42	100.102,65	3.842,3%
	PENSOES	2.801.705,88	2.494.374,01	12,3%
	<b>Total</b>	<b>18.088.484,22</b>	<b>13.230.956,45</b>	<b>36,7%</b>
<b>TOTAL</b>		<b>245.653.778,67</b>	<b>246.764.901,94</b>	<b>-0,5%</b>

A variação de 3.842,3% em "OUTROS BENEFÍCIOS ASSISTENCIAIS" deve-se ao fato de mudança na classificação contábil. Em 2019 estas despesas que são gastos com Assistência à Saúde eram classificadas no grupo "Pessoal e Encargos", dentro de "Benefícios a Pessoal".

## 16 USO DE BENS, SERVIÇOS E CONSUMO DE CAPITAL FIXO

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	DEZ/2020	DEZ/2019
Uso de Bens, Serviços e Consumo de Capital Fixo	31.670.023,67	41.823.971,57

Este grupo compreende os gastos com Consumo de Material, Serviços, Depreciação e Amortização. Houve uma variação negativa de -13,2%. Conforme demonstrado na tabela ao lado, é possível observar as variações em cada item. Destaca-se a diminuição com Diárias, Serviços de Terceiros – PF e PJ devido à Pandemia de COVID-19. Diminui-se consideravelmente o número de viagens em razão da suspensão das atividades acadêmicas. Além disso, houve diminuição nos contratos de terceirizados (PJ = Pessoa Jurídica) e no caso de Pessoa Física (PF), a SASI (Seleção Seriadada) não foi realizada. Quanto à diminuição da Amortização (-49,6%) e Depreciação (-33,8%) refere-se aos bens intangíveis e permanentes que tiveram sua vida útil concluída o que faz cessar sua amortização/depreciação. Aguarda-se a avaliação dos referidos bens para novamente lançar estas despesas.

### Uso de Bens, Serviços e Consumo de Capital Fixo

DESPESA	DEZ/2020	DEZ/2019	AH
AMORTIZACAO	147.872,14	293.550,06	-49,6%
CONSUMO DE MATERIAIS	2.080.673,69	1.922.660,25	8,2%
DEPRECIACAO	7.400.509,70	11.174.042,18	-33,8%
DIARIAS	70.639,92	718.466,85	-90,2%
SERVICOS TERCEIROS - PF	435.484,32	1.116.777,46	-61,0%
SERVICOS TERCEIROS - PJ	21.534.843,90	26.598.474,77	-19,0%
<b>TOTAL</b>	<b>31.670.023,67</b>	<b>41.823.971,57</b>	<b>-24,3%</b>

## 17 VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS FINANCEIRAS

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	DEZ/2020	DEZ/2019
Variações patrimoniais diminutivas financeiras	3.593,67	101.176,85

Compreende os gastos com Multas indedutíveis cujos valores referem-se ao pagamento de multas/juros de GPS devido a falta de recursos orçamentários/financeiros para liquidação/pagamento dentro do prazo, ao pagamento de encargos moratórios contratuais e de multa por recolhimento em atraso do ISSQN para a Prefeitura de Diamantina. Diversas multas ocorrem quando há contingenciamento orçamentário/financeiro ou quando o financeiro atrasa (no caso de Emendas Parlamentares, por exemplo) que compromete o cumprimento das obrigações para com os fornecedores e Prefeitura dentro dos prazos legais, além de não possibilitar recolher as contribuições para a previdência (GPS) dentro do vencimento. Houve uma variação negativa de -96,5%. Isso ocorreu, principalmente, porque em 2020 os pagamentos de serviços com contratos foram feitos, em quase sua totalidade, dentro dos prazos legais, o que evita gastos com multas, tanto contratuais como de tributos.

## 18 TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES CONCEDIDAS (DVP, BF e DFC)

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	DEZ/2020	DEZ/2019
Transferências e Delegações Concedidas	5.745.165,33	9.749.071,06

Os valores que se destacam são os SUB-REPASSES CONCEDIDOS e as TRANSFERENCIAS CONCEDIDAS PARA PAGAMENTO DE RESTOS A PAGAR, recursos destinados ao *Campus* do Mucuri. Juntos, estes desembolsos sofreram uma variação negativa de -41,07%. Os sub-repasses concedidos são para pagamento de despesas do exercício e as transferências referem-se a repasse de recursos para pagamento de Restos a Pagar. Com a centralização da Unidade Gestora do Campus do Mucuri, a tendência é sempre diminuir os repasses e transferências, uma vez que todos os registros serão feitos na Unidade Gestora de Diamantina. Observa-se no quadro a seguir que os valores mais significativos são os referentes ao Sub-repasse Concedido.

### Transferências e Delegações Concedidas

GRUPO	CONTA CONTÁBIL	DEZ/2020	DEZ/2019
<b>TRANSFERENCIAS INTRAGOVERNAMENTAIS</b>	351120300 '= SUB-REPASSE CONCEDIDO	3.467.193,38	7.818.671,31
	351220100 '= TRANSFERENCIAS CONCEDIDAS PARA PGTO DE RP	1.459.747,98	1.535.631,61
	351220200 '= DEMAIS TRANSFERENCIAS CONCEDIDAS		94,04
	351220300 MOVIMENTO DE SALDOS PATRIMONIAIS	86.829,31	19.721,98
	<b>Total</b>	<b>5.013.770,67</b>	<b>9.374.118,94</b>
<b>TRANSFERENCIAS INTER GOVERNAMENTAIS</b>	352310100 TRANSFERENCIAS VOLUNTARIAS		78.674,61
	<b>Total</b>		<b>78.674,61</b>
<b>TRANSFERENCIAS A INSTITUICOES PRIVADAS</b>	353110100 TRANSF. A INST. PRIV. SEM FINS LUCRAT.-CONTR.	29.512,94	50.744,94
	<b>Total</b>	<b>29.512,94</b>	<b>50.744,94</b>
<b>TRANSFERENCIAS AO EXTERIOR</b>	356010500 TRANSFERENCIAS AO EXTERIOR - CONTRIBUICOES		18.955,70
	<b>Total</b>		<b>18.955,70</b>
<b>OUTRAS TRANSFERENCIAS E DELEGACOES CONCEDIDAS</b>	359020100 DOACOES/TRANSFERENCIAS CONCEDIDAS-INTRA OFFS		226.576,87
	359110100 DOACOES/TRANSFERENCIAS CONCEDIDAS	474.633,53	
	359120100 DOACOES/TRANSFERENCIAS CONCEDIDAS	227.248,19	
	<b>Total</b>	<b>701.881,72</b>	<b>226.576,87</b>
<b>TOTAL</b>		<b>5.745.165,33</b>	<b>9.749.071,06</b>

## 19 DESVALORIZAÇÃO E PERDA DE ATIVOS E INCORPORAÇÃO DE PASSIVOS

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	DEZ/2020	DEZ/2019
Desvalorização e Perda de Ativos e Incorporação de Passivos	6.445.816,28	34.990.194,16

Conforme mencionado anteriormente na Nota Explicativa n. 10, em 08/01/2019, a STN efetuou lançamentos referentes a Termos de Execução Descentralizadas (TED). Quando este tipo recurso orçamentário chega na UFVM o lançamento é reconhecido como uma VPD e incorpora um passivo. Quando se presta contas, ou seja, ele é finalizado, o valor é lançado neste grupo da DVP como uma VPA desincorporando o passivo. A variação negativa de -81,6% indica que não houve nenhum lançamento atípico em 2020 como o citado anteriormente.

### Desvalorização e perda de ativos e incorporação de passivos

CONTA CONTÁBIL	DEZ/2020	DEZ/2019	AH
362210100 PERDAS COM ALIENACAO DE BENS MOVEIS	7.721,16		
363110100 PERDAS INVOLUNTARIAS DE BENS MOVEIS	181.620,11	628,00	28820,4%
363310100 PERDAS INVOLUNTARIAS COM ESTOQUES	3.693,36	144.686,82	-97,4%
364020100 INCORPORACAO DE PASSIVOS		34.838.214,26	-100,0%
364120100 INCORPORACAO DE PASSIVOS	5.944.230,92		
365010100 DESINCORPORACAO DE ATIVOS		6.665,08	-100,0%
365120100 DESINCORPORACAO DE ATIVOS	308.550,73		
<b>TOTAL</b>	<b>6.445.816,28</b>	<b>34.990.194,16</b>	<b>-81,6%</b>

## 20 OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	DEZ/2020	DEZ/2019
Outras Variações Patrimoniais Diminutivas	10.198.159,19	12.301.212,87

Dentre os gastos que compõem este subtítulo, o valor que se destaca é o referente a Bolsas de Estudos. No total do subtítulo, houve uma variação negativa de -17,1%. O gasto com bolsa de estudos que é quase a totalidade dos valores, sofreu uma variação negativa de -16,7%. A variação foi decorrente da suspensão das atividades acadêmicas devido à Pandemia da COVID-19.

### Outras variações patrimoniais diminutivas

DESPESA	DEZ/2020	DEZ/2019	AH
BOLSA DE ESTUDOS NO PAIS	10.177.226,08	12.223.597,72	-16,7%
AUXILIOS P/ DESENVOLVIMENTO ESTUDOS/PESQUISAS		1.820,50	-100,0%
AUXILIOS A PESQUISADORES	16.099,19	12.510,00	28,7%
MULTAS ADMINISTRATIVAS	15,11		
MULTAS ADMINISTRATIVAS	0,00	(5.877,25)	-100,0%
MULTAS ADMINISTRATIVAS	3.465,62	7.051,13	-50,9%
MULTAS ADMINISTRATIVAS	262,49		
RESTITUICOES	1.089,70	10.967,23	-90,1%
INDENIZACOES		51.143,54	-100,0%
<b>TOTAL</b>	<b>10.198.158,19</b>	<b>12.301.212,87</b>	<b>-17,1%</b>

## 21 RECEITAS E DESPESAS

As demonstrações constantes no Balanço Orçamentário, conforme disciplina o artigo 102 da Lei 4.320/64, detalham as receitas por categoria econômica e origem, listando a previsão inicial, a previsão atualizada para o exercício, a receita realizada e o saldo, que corresponde ao excesso ou frustração de arrecadação. Constam ainda as despesas por categoria econômica e grupo de natureza da despesa, detalhando a dotação inicial, a dotação atualizada para o exercício, as despesas empenhadas, liquidadas e pagas e o saldo da dotação. A tabela a seguir apresenta as informações orçamentárias sintetizadas referentes ao exercício de 2020 na UFVJM excetuando-se os destaques recebidos.

### Receitas e Despesas por categoria econômica

CATEGORIA ECONÔMICA	PREVISÃO E FIXAÇÃO	% EXEC.	REALIZAÇÃO E EXECUÇÃO	AV %
<b>Receitas correntes</b>	1.954.017,00	22,67	443.038,06	100,00
<b>Receitas de capital</b>	23.250.977,00	-	0,00	-
<b>Total das Receitas</b>	<b>25.204.994,00</b>	<b>1,76</b>	<b>443.038,06</b>	<b>100,00</b>
<b>Despesas correntes</b>	295.553.100,00	98,91	292.337.262,94	97,31
<b>Despesas de capital</b>	8.091.973,00	99,89	8.082.845,61	2,69
<b>Total das Despesas</b>	<b>303.645.073,00</b>	<b>98,94</b>	<b>300.420.108,55</b>	<b>100,00</b>

### Receitas (BO E BF)

As **Receitas Correntes** são arrecadadas dentro do exercício, aumentam as disponibilidades financeiras do Estado, em geral com efeito positivo sobre o Patrimônio Líquido, e constituem instrumento para financiar os objetivos definidos nos programas e ações correspondentes às políticas públicas (STN, 2020). As **Receitas de Capital** aumentam as disponibilidades financeiras do Estado. Porém, de forma diversa das Receitas Correntes, as Receitas de Capital não provocam efeito sobre o Patrimônio Líquido (STN, 2020). Na UFVJM, apenas as receitas correntes registraram resultado líquido da receita realizada (**22,67%**) do total previsto na fonte 50 até o encerramento do exercício de 2020.

Na tabela a seguir constam demonstrados o valor da receita atualizada e realizada por categoria econômica e origem da receita, bem como os percentuais de execução.

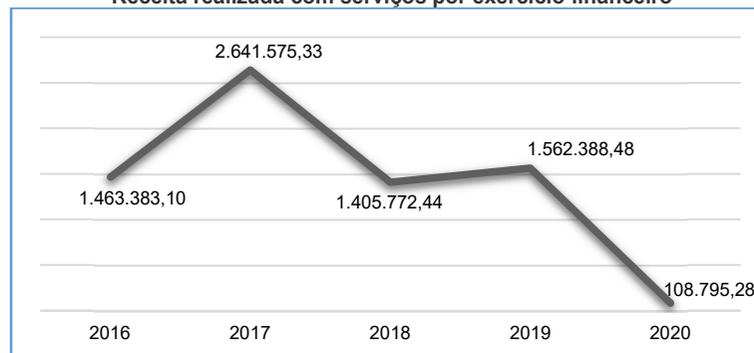
### Receitas por categoria econômica e origem

CATEGORIA ECONÔMICA	PREVISÃO ATUALIZADA	% EXEC.	RECEITA REALIZADA	AV %
Receitas correntes	<b>1.954.017,00</b>	<b>19,67</b>	<b>443.038,06</b>	<b>100,00</b>
<b>Receita Patrimonial</b>	31.620,00	142,00	44.899,13	10,13
<b>Receita Agropecuária</b>	189.703,00	148,83	282.343,65	63,73
<b>Receita de Serviços</b>	1.732.694,00	6,28	108.795,28	24,56
<b>Outras Receitas Correntes</b>	-	-	7.000,00	1,58
Receitas de capital	<b>23.250.977,00</b>	-	-	-
<b>Operações de créditos</b>	23.250.977,00	-	-	-
<b>Total das receitas</b>	<b>25.204.994,00</b>	<b>1,76</b>	<b>443.038,06</b>	<b>100,00</b>

No que se refere as receitas realizadas pela UFVJM, as receitas correntes agropecuárias registraram o maior volume no exercício de 2020, que representaram **48,83%** a mais que o previsto para o item, seguidas pelas receitas correntes patrimoniais, que registraram arrecadação **42%** a mais que o previsto para o exercício.

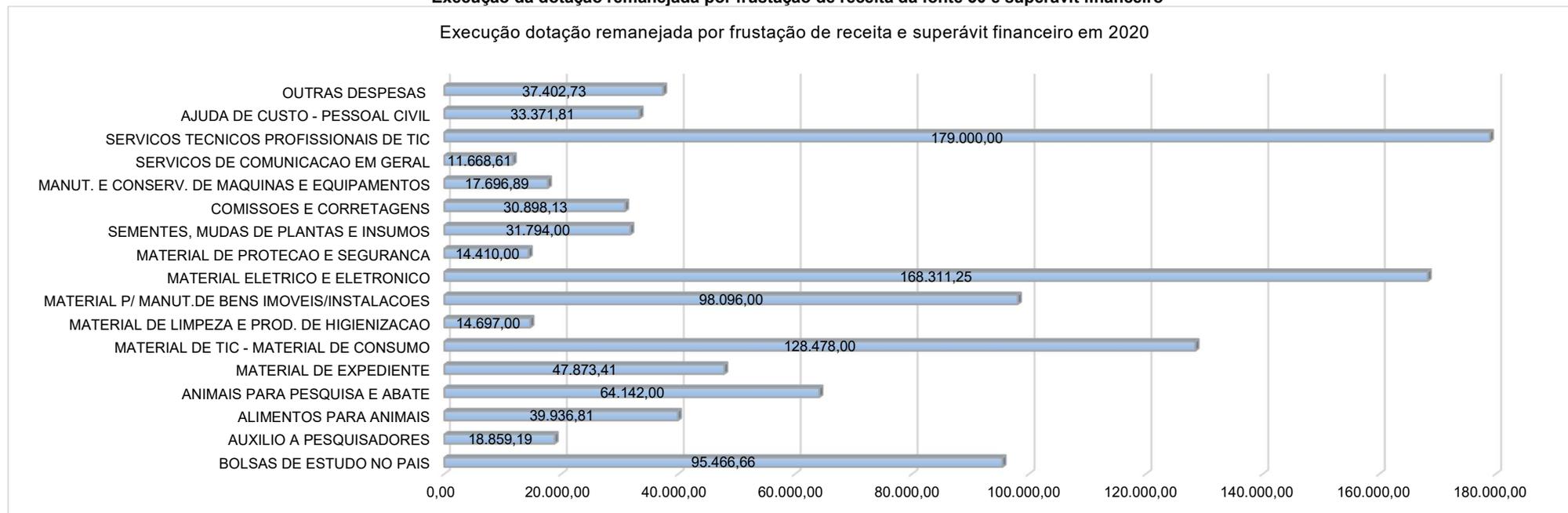
As receitas correntes de serviços apresentaram o menor volume de arrecadação (**6,28%**) no período da série histórica da UFVJM (vide gráfico abaixo), das quais abrangem pagamento de taxas de inscrição em concursos públicos e processos seletivos; e serviços administrativos. Tal frustração de arrecadação se justifica devido à suspensão dos concursos públicos para novas vagas conforme Lei Complementar nº 173/2020; e adiamento dos processos seletivos de 2020 para o exercício de 2021 em decorrência da pandemia da COVID-19 e o distanciamento social. Dentre as receitas de capital de operações de créditos, constaram registrados os créditos suplementares decorrentes da Regra de Ouro aprovados pela Lei 14.008 de 02/06/2020 por serem originários de operação de crédito do mercado interno com títulos do tesouro.

Receita realizada com serviços por exercício financeiro



Como forma de amenizar o impacto da frustração da arrecadação da receita e dar maior eficácia na LOA 2020 foi proposto ao MEC remanejamento da fonte de arrecadação própria (fonte 50) por superávit financeiro (receita arrecada e não empenhada em exercícios anteriores) o qual foi autorizado o valor de R\$1.032.107,00. No gráfico a seguir consta detalhada execução da referida dotação por subitem de despesa no exercício de 2020.

#### Execução da dotação remanejada por frustração de receita da fonte 50 e superávit financeiro



## Despesas

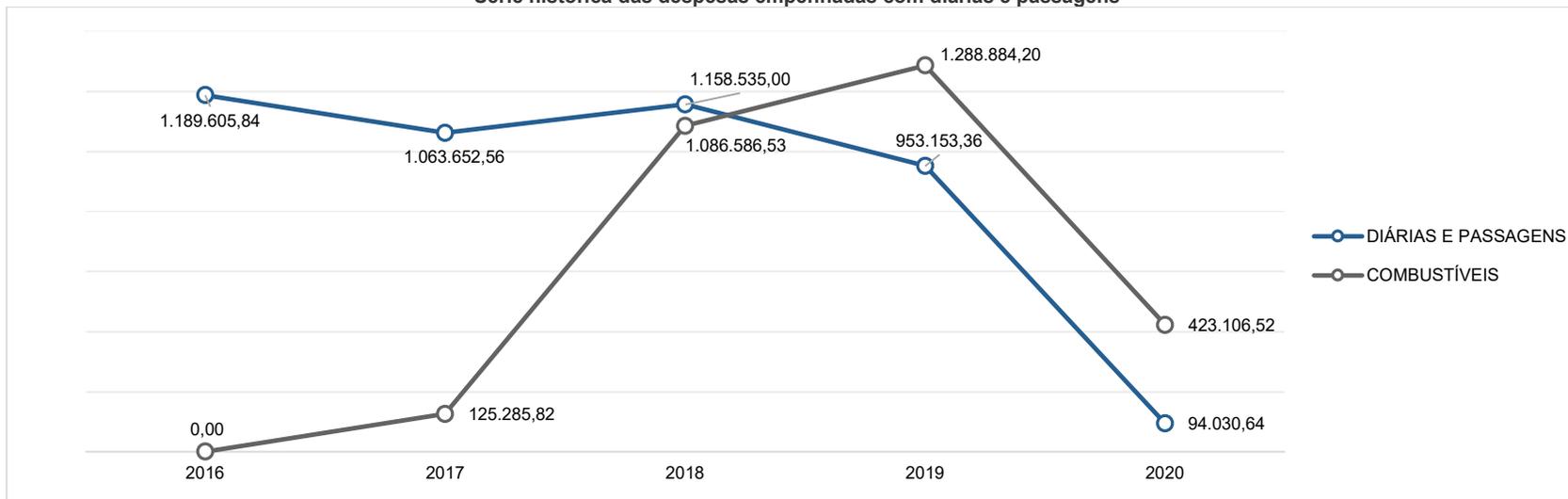
Do total do orçamento **próprio** da UFVJM atualizado, do exercício de 2020, excetuando-se os destaques recebidos, 79,72% se destinou ao grupo de despesa de pessoal e encargos sociais, 17,61% a outras despesas correntes e 2,66% a despesas de capital (investimento). No exercício de 2020 foi executado 98,93% do orçamento de pessoal e encargos social. No que se refere ao orçamento de custeio (Outras despesas correntes) as despesas executadas ficaram em 98,83% em relação ao orçamento atualizado. Quanto ao orçamento de capital, foi empenhado 99,89%. No cômputo geral do orçamento atualizado, foi empenhado 98,94%. Na tabela abaixo constam detalhada a execução orçamentária das despesas correntes e de capital.

#### Despesas Correntes e Despesas de Capital

CATEGORIA ECONÔMICA	DOTAÇÃO ATUALIZADA	% EXEC.	DESPESAS EMPENHADAS	AV %
Despesas correntes	295.553.100,00	98,91	292.337.262,94	97,31
<b>Pessoal e encargos sociais</b>	242.075.136,00	98,93	239.484.247,05	79,72
<b>Outras despesas correntes</b>	53.477.964,00	98,83	52.853.015,89	17,59
Despesas de capital	8.091.973,00	99,89	8.082.845,61	2,69
<b>Investimentos</b>	8.091.973,00	99,89	8.082.845,61	2,69
Total das Despesas	303.645.073,00	98,94	300.420.108,55	100,00

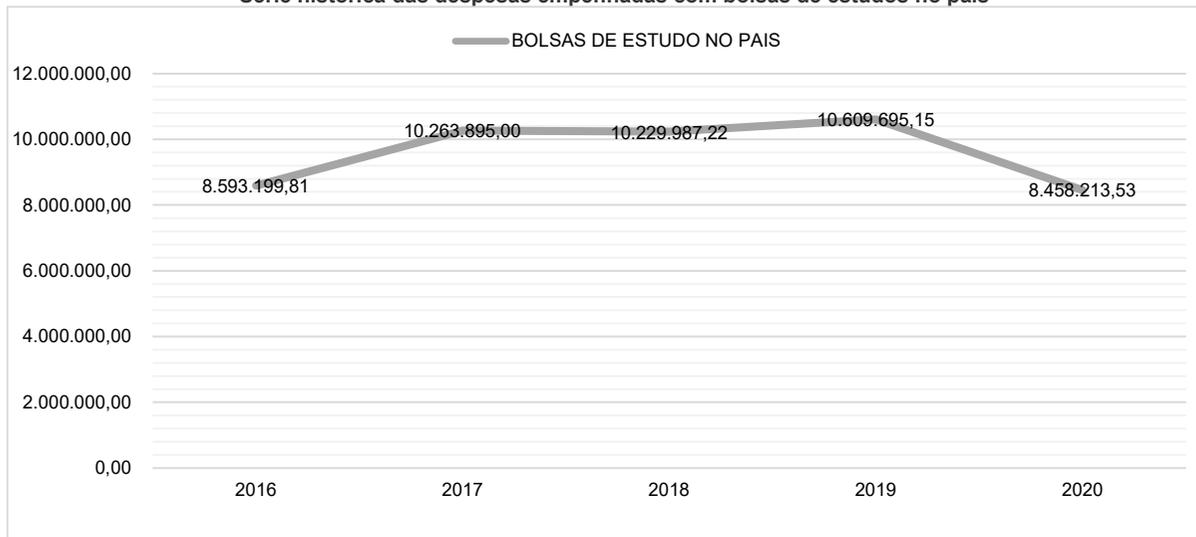
Cabe ressaltar que a suspensão do calendário acadêmico presencial da UFVJM em decorrência da pandemia da COVID-19 e o distanciamento social, a execução orçamentária no que tange às despesas correntes com afastamentos a serviço ficou em um volume de execução abaixo da série histórica do órgão no exercício de 2020 conforme pode ser observado no gráfico abaixo:

Série histórica das despesas empenhadas com diárias e passagens



Outra despesa que constou registrada retração na sua execução quando comparada com os exercícios anteriores se refere à bolsa de estudos paga a estudante, o valor empenhado em 2020 foi de R\$ 8.46 milhões, tal registro também obteve influência pela suspensão das atividades presenciais na UFVJM em decorrência da pandemia de emergência de saúde pública da COVID-19, o que acarretou suspensão de alguns programas de bolsas institucionais como monitoria, iniciação científica, extensão e arte entre outras, conforme pode ser observado no Quadro a seguir:

Série histórica das despesas empenhadas com bolsas de estudos no país



No exercício de 2020 a UFVJM recebeu indicação de R\$1.700.000,00 em emendas parlamentares individuais, sendo o valor de R\$1.330.000,00 indicado para o grupo de capital e R\$370.000,00 para o grupo de custeio ambos lançados na Lei Orçamentária Anual – LOA 2020, consta detalhada no Quadro abaixo execução dos créditos provenientes das referidas emendas no exercício de 2020, bem como os créditos devolvidos:

#### Detalhamento da execução das emendas parlamentares individuais do Orçamento UFVJM 2020

GRUPO DESPESA	EMENDA / PARLAMENTAR	PTRES	ORÇAMENTO INDICADO	DESPESAS EMPENHADAS	ORÇAMENTO DEVOLVIDO
<b>CUSTEIO</b>	40640008 - 4064 - Rogério Correia (PT / MG)	176637	270.000,00	269.998,50	1,5
	23680012 - 2368 - Fábio Ramalho (MDB / MG)	176635	100.000,00	100.000,00	0
	<b>SUBTOTAL</b>		<b>370.000,00</b>	<b>369.998,50</b>	<b>1,5</b>
<b>INVESTIMENTO</b>	40640008 4064 - Rogério Correia (PT / MG)	176637	30.000,00	29.663,16	336,84
	41480010 - 4148 - Igor Timo (PODE / MG)	176638	500.000,00	500.000,00	0
	23680006 - 2368 - Fábio Ramalho (MDB / MG)	176634	500.000,00	500.000,00	0
	40160005 - 4016 - Hercílio Coelho Diniz (MDB / MG)	176636	300.000,00	291.251,89	8.748,11
	<b>SUBTOTAL</b>		<b>1.330.000,00</b>	<b>1.320.915,05</b>	<b>9.084,95</b>
	<b>TOTAL GERAL</b>		<b>1.700.000,00</b>	<b>1.690.913,55</b>	<b>9.086,45</b>

Constou registrado a execução de 99,5% do orçamento indicado à UFVJM por meio de emendas parlamentares individuais e devolução de 0,5% do total indicado, sendo tal devolução referente ao a emenda 40160005 do parlamentar Hercílio Diniz, em decorrência de economia no certame licitatório para contratação de empresa especializada para obras de adequação do calçamento do Campus I da UFVJM.

#### Movimentação Orçamentária do Órgão e Unidade Orçamentária (BO E BF)

No exercício de 2020, houve na UFVJM movimentação orçamentária na execução dos recursos consignados no orçamento da própria universidade, bem como na execução de recursos provenientes do orçamento de outros órgãos que pertencem à estrutura do MEC e de demais Ministérios, conforme pode ser observado na tabela abaixo de movimentação orçamentária, a seguir.

A dotação atualizada da UFVJM em 2020 ficou na ordem de **R\$ 303,64 milhões**, a qual corresponde aos limites de créditos autorizados na LOA 2020 e demais créditos recebidos (crédito adicional). Constou registrado **R\$13,12 milhões** de descentralização recebida. Do montante da dotação atualizada mais as descentralizações de créditos recebidas, as despesas empenhadas ficaram na ordem de **R\$ 311,76 milhões**, ao término do exercício de 2020, e o total das despesas pagas foi no valor de **R\$ 263,54 milhões**.

Para o grupo de despesas com pessoal e encargos sociais, a UFVJM empenhou o montante de **R\$ 239,48 milhões** em 2020, quanto às outras despesas correntes foi empenhado o valor total de **R\$ 59,36 milhões**, sendo que 89,03% referem-se ao valor consignado na Unidade Orçamentária da Administração Central da UFVJM, enquanto 9,11% corresponde ao valor consignado na Unidade Orçamentária MEC e 1,13% na Unidade Orçamentária da CAPES.

Quanto às despesas de capital, foram empenhados **R\$ 12,91 milhões**, sendo 35,29% deste valor correspondente à Unidade Orçamentária do MEC e 62,61% à Unidade Orçamentária da Administração Central da UFVJM e 2,11% do Ministério da Agricultura, Pecuária e Abastecimento.

É importante ressaltar que constam movimentações de créditos entre a UFVJM e outros órgãos superiores da Administração Pública Federal, como o Ministério da Cidadania, Ministério da Agricultura, Pecuária e Abastecimento e Ministério do Desenvolvimento Regional, os quais não integram a estrutura do Ministério da Educação, Órgão Superior em que a UFVJM é vinculada.

#### Movimentação Orçamentária Órgão e Unidade Orçamentária

CATEGORIA ECONÔMICA DESPESA	GRUPO DESPESA	MÉTRICA	VALOR EM R\$											
			Unidade Orçamentária	Dotação Inicial	Dotação Atualizada (a)	Descentralizações Recebidas (b)	Descentralizações Concedidas (c)	Despesas Empenhadas (d)	Despesas Liquidadas	Despesas Pagas	Crédito Bloqueado (e)	Crédito Disponível (a + b - c - d - e)	CRÉDITO DISPONÍVEL	
<b>DESPESAS CORRENTES</b>	Pessoal e Encargos Sociais	26255	UNIVERSIDADE FED.VALES JEQUITINHONHA E MUCURI	219.432.723,00	242.075.136,00			239.484.247,05	222.456.505,07	222.456.505,07	0,00	2.590.888,95	2.590.888,95	
		93234	RECURSOS SOB SUPERVISAO DA UFVJM	3.146.360,00	0,00						0,00	0,00	0,00	
		<b>Total</b>		<b>222.579.083,00</b>	<b>242.075.136,00</b>			<b>239.484.247,05</b>	<b>222.456.505,07</b>	<b>222.456.505,07</b>	<b>0,00</b>	<b>2.590.888,95</b>	<b>2.590.888,95</b>	
	Outras Despesas Correntes	22101	MINISTERIO DA AGRIC.PECUARIA E ABASTECIMENTO				103.481,55	103.481,55					0,00	0,00
		26101	MINISTERIO DA EDUCACAO				5.450.931,96	41.578,34	5.409.353,62	2.599.826,73	2.599.826,73		0,00	0,00
		26255	UNIVERSIDADE FED.VALES JEQUITINHONHA E MUCURI	33.963.331,00	53.477.964,00	3.185.478,91	3.185.478,91	52.853.015,89	37.705.214,09	37.705.214,09	0,00	624.948,11	624.948,11	

		26291	FUND.COORD.DE APERF.DE PESSOAL NIVEL SUPERIOR		687.651,56	16.163,66	671.487,90	234.889,99	234.889,99	0,00	0,00			
		53101	MINISTERIO DO DESENVOLVIMENTO REGIONAL		130.000,00		130.000,00			0,00	0,00			
		55101	MINISTERIO DA CIDADANIA		198.937,42		198.937,42			0,00	0,00			
		93234	RECURSOS SOB SUPERVISAO DA UFVJM	20.104.617,00	0,00					0,00	0,00			
		<b>Total</b>			<b>54.067.948,00</b>	<b>53.477.964,00</b>	<b>9.756.481,40</b>	<b>3.243.220,91</b>	<b>59.366.276,38</b>	<b>40.539.930,81</b>	<b>40.539.930,81</b>	<b>0,00</b>	<b>624.948,11</b>	<b>624.948,11</b>
	<b>Total</b>				<b>276.647.031,00</b>	<b>295.553.100,00</b>	<b>9.756.481,40</b>	<b>3.243.220,91</b>	<b>298.850.523,43</b>	<b>262.996.435,88</b>	<b>262.996.435,88</b>	<b>0,00</b>	<b>3.215.837,06</b>	<b>3.215.837,06</b>
<b>DESPESAS DE CAPITAL</b>	Investimentos	22101	MINISTERIO DA AGRIC.PECUARIA E ABASTECIMENTO		271.800,00		271.800,00			0,00	0,00			
		26101	MINISTERIO DA EDUCACAO		4.773.898,48	218.209,31	4.555.689,17	194.309,31	194.309,31	0,00	0,00			
		26255	UNIVERSIDADE FED.VALES JEQUITINHONHA E MUCURI	5.848.864,00	8.091.973,00	29.663,16	29.663,16	8.082.845,61	352.851,95	352.851,95	0,00	9.127,39	9.127,39	
		<b>Total</b>			<b>5.848.864,00</b>	<b>8.091.973,00</b>	<b>5.075.361,64</b>	<b>247.872,47</b>	<b>12.910.334,78</b>	<b>547.161,26</b>	<b>547.161,26</b>	<b>0,00</b>	<b>9.127,39</b>	<b>9.127,39</b>
		<b>Total</b>			<b>5.848.864,00</b>	<b>8.091.973,00</b>	<b>5.075.361,64</b>	<b>247.872,47</b>	<b>12.910.334,78</b>	<b>547.161,26</b>	<b>547.161,26</b>	<b>0,00</b>	<b>9.127,39</b>	<b>9.127,39</b>
<b>Total</b>				<b>282.495.895,00</b>	<b>303.645.073,00</b>	<b>14.831.843,04</b>	<b>3.491.093,38</b>	<b>311.760.858,21</b>	<b>263.543.597,14</b>	<b>263.543.597,14</b>	<b>0,00</b>	<b>3.224.964,45</b>	<b>3.224.964,45</b>	

O total das descentralizações de crédito recebidas até o encerramento exercício de 2020 somou o valor de R\$13.123.511,14 das quais provieram de outras unidades gestoras (UG) do Governo Federal para desenvolvimento de programas fomentados, excetuando-se o órgão UFVJM, conforme consta no quadro acima o valor de R\$ 3.21 milhões referentes às provisões internas concedida para a Unidade Gestora do Campus Mucuri. Parte dos créditos recebidos por destaque foi devolvida totalizando o valor de R\$1.78 milhões e houveram algumas descentralizações concedidas ao MEC e CAPES para ajuste de elemento de despesa as quais totalizaram em R\$275.951,31. Tais movimentações geraram um total de descentralização recebida líquida e empenhada de R\$11.340.749,66. No quadro abaixo consta detalhado os créditos recebidos, executados e devolvido pela UFVJM por UG emitente:

#### Detalhamento dos créditos recebidos por descentralização em favor da UFVJM 2020

GRUPO DESPESA	UG EMITENTE - (UG DESCENTRALIZADORA)	PTRES	PI	ORÇAMENTO RECEBIDO POR DESCENTRALIZAÇÃO	DESPESAS EMPENHADAS	ORÇAMENTO DEVOLVIDO	
3 OUTRAS DESPESAS CORRENTES	130148 SECRETARIA DE AGRICULT.FAMILIAR E COOPERATIV.	185627	EDUCA-FORM	EDUCACAO NO CAMPO FORMACAO E CAPACITACAO.	103.481,55	103.481,55	0,00
		169150	VSS24O9901N	RESID. EM SAUDE - RESID. MULTIPROFISSIONAL	1.150.996,60	1.150.996,59	(0,01)
			VSS24O9902N	RESIDENCIA EM SAUDE - RESIDENCIA MEDICA	1.151.655,07	1.151.655,07	0,00
		169163	VSS35G1900N	BOLSAS PARA MEDICOS PRECEPTORES EM MED DA FAM	348.150,00	170.879,31	(177.270,69)
	152734 COORD-GERAL DE SUP. A GESTAO ORCAMENT/SPO/MEC	176554	MSS25G0100N	REEST IFES APOIO ADM DESENV E GESTAO	1.015.955,62	1.015.955,62	0,00
			MSS25G19HUN	REESTRUTURACAO IFES - APOIO IFES SEM HU	1.988.999,96	1.386.247,63	(602.752,33)
		176557	MSS25G0100N	REEST IFES APOIO ADM DESENV E GESTAO	300.793,11	83.000,00	(217.793,11)
		186233	MSS45G01CVN	APOIO GEST IFES CUSTEIO ACOES ENFRENT COVID19	485.360,44	242.341,61	(243.018,83)
		190216	VSS24O9901N	RESID. EM SAUDE - RESID. MULTIPROFISSIONAL	132.917,44	132.917,44	0,00
	VSS24O9902N		RESIDENCIA EM SAUDE - RESIDENCIA MEDICA	91.259,56	67.660,35	(23.599,21)	
	190217	VSS35G1900N	BOLSAS PARA MEDICOS PRECEPTORES EM MED DA FAM	7.700,00	7.700,00	0,00	
	154003 FUND.COORD.DE APERF.DE PESSOAL NIVEL SUPERIOR	170062	OCCCUO9414N	BF SUPERIOR - PROAP	267.432,32	168.486,90	(98.945,42)
		186018	MCC62G22EDN	UAB - UAB TRADICIONAL	503.001,00	503.001,00	0,00

			QCC62T58MAN	UAB - UAB PROFMAT	50.680,00	0,00	(50.680,00)	
	180074	SE NAC. DE FUTEBOL E DEFESA DIR. TORCEDOR	174575	E20JO1ST001	DESENV.DO FUTEBOL MASCULINO E FEMININO	198.937,42	198.937,42	0,00
	530023	SECRETARIA NACIONAL DE DESENV. REG. E URBANO	188871	MG0023F0052	UFVJM	130.000,00	130.000,00	0,00
4	152734	COORD-GERAL DE SUP. A GESTAO ORCAMENT/SPO/MEC	176555	MSS25G6060N	EQUIPAMENTOS E MATERIAL PERMANENTE NAS IFES	1.853.225,51	1.537.191,92	(316.033,59)
			186233	MSS45G60CVN	APOIO GEST IFES EQUIPAMENTOS - ACOES COVID-19	465.567,55	413.194,65	(52.372,90)
			195425	MSS25G1560N	REEST IFES - EMENDAS PARLAMENT EQUIP MOBILI	2.605.597,99	2.605.302,60	(295,39)
	420013	SECRET.DE INOVACAO,DESENVOL.RURAL E IRRIGACAO	191659	AGRINOVACAO	FOMENTO A INOVACAO	271.800,00	271.800,00	0,00
TOTAL					<b>13.123.511,14</b>	<b>11.340.749,66</b>	<b>(1.782.761,48)</b>	

No que tange aos créditos descentralizados (destaques recebidos) constou registrada execução de 86,4% da dotação transferida à UFVJM e devolução de 13,6%. É importante ressaltar que dos montantes anuais de créditos transferidos para a UFVJM nos últimos 10 anos, o valor descentralizado em 2020 registrou o 2º maior da série histórica, ficando atrás apenas do montante recebido em 2018 que foi de R\$ 15.368 milhões. Os créditos recebidos da CGSPO/SPO/MEC, registraram maior volume em 2020, os quais são destinados a fomentar os programas residência médica e residência multiprofissional em saúde, preceptoria em saúde, aquisição de equipamentos de TIC, enfrentamento da pandemia da COVID-19 e Emenda de bancada parlamentar para aquisição de equipamentos; com relação aos créditos da CAPES estão direcionados para as ações dos cursos da Educação à Distância da UFVJM no âmbito UAB e aos Programas de Pós-Graduação atendidos pelo PROAP/CAPES e o Mestrado Profissional em Matemática PROFMAT. A UFVJM recebeu ainda crédito de outros Ministérios para fomento de projetos elaborados por professores da UFVJM e aprovados como o Projeto Academia e Futebol na UFVJM da Secretaria Nacional do Futebol e Defesa do Dir. do Torcedor do Ministério da Cidadania; Projeto Residência Agrícola dos Vales do Noroeste de Minas e Projeto para aprimorar pesquisas e controle de qualidade do Queijo Artesanal ambos fomentados pelo Ministério da Agricultura Pecuária e Abastecimento; Projeto Capacidades Governativas pequenos municípios da região do Médio e Baixo Jequitinhonha e do Vale do Mucuri apoiado pelo Ministério do Desenvolvimento Regional.

## Execução dos Restos a pagar (BO E BF)

Os Restos a Pagar são as despesas empenhadas, mas não pagas até o dia 31 de dezembro de cada exercício distinguindo-se as processadas das não processadas, está estritamente ligado aos Estágios da Despesa Pública, representados pelo Empenho, Liquidação e Pagamento. (Lei 4.320/1964). Atualmente a UFVJM conta com 02 (duas) unidades gestoras executoras e, no que tange à inscrição e reinscrição de Restos a Pagar Não Processados e Processados (RPNP), subtraindo os RPNP cancelados, a Administração Central da UFVJM foi a responsável pelo maior volume, a qual registrou cerca de **95,27%** do total de inscrições, como pode ser observado na tabela abaixo, dado que estão concentrados nesta unidade gestora as contratações e aquisições mais relevantes do Órgão no que se refere a valor. Já na UG do Campus Mucuri foi inscrito **4,73%** do total de RPNP para o exercício de 2020.

### Restos a Pagar Processados e Não Processados Inscritos e Reinscritos por UG do Órgão

ÓRGÃO UGE	UG EXECUTORA	CATEGORIA ECONÔMICA DESPESA	RESTOS A PAGAR PROCESSADOS INSCRITOS	RESTOS A PAGAR PROCESSADOS REINSCRITOS	RESTOS A PAGAR NAO PROCESSADOS INSCRITOS	RESTOS A PAGAR NAO PROCESSADOS REINSCRITOS	RESTOS A PAGAR NAO PROCESSADOS CANCELADOS	RESTOS A PAGAR INSCRITOS (PROC E N PROC)	AV %		
26255	UNIVERSIDADE FED.VALES JEQUITINHONHA E MUCURI	3	DESPESAS CORRENTES	18.115.562,65	258.063,25	5.585.669,07	333.995,12	65.342,86	24.227.947,23	63,95	
		4	DESPESAS DE CAPITAL		340.797,50	7.670.293,09	6.197.360,75	553.427,49	13.655.023,85	36,05	
		<b>Total</b>		<b>18.115.562,65</b>	<b>598.860,75</b>	<b>13.255.962,16</b>	<b>6.531.355,87</b>	<b>618.770,35</b>	<b>37.882.971,08</b>	<b>95,27</b>	
	158673	CAMPUS DO MUCURI	3	DESPESAS CORRENTES	141.608,57		1.448.322,89	69.772,24	145.050,28	1.514.653,42	80,56
			4	DESPESAS DE CAPITAL			344.924,19	32.410,00	11.793,68	365.540,51	19,44
			<b>Total</b>		<b>141.608,57</b>		<b>1.793.247,08</b>	<b>102.182,24</b>	<b>156.843,96</b>	<b>1.880.193,93</b>	<b>4,73</b>
<b>Total</b>			<b>18.257.171,22</b>	<b>598.860,75</b>	<b>15.049.209,24</b>	<b>6.633.538,11</b>	<b>775.614,31</b>	<b>39.763.165,01</b>	<b>100,00</b>		

Ao término do exercício de 2020 o montante de Restos a Pagar Inscritos/Reinscritos pagos foi de **R\$ 29,21 milhões**, constando pendente de pagamento o valor de **R\$ 10,55 milhões** como pode ser observado na tabela a seguir. Do montante a pagar, o maior volume (**R\$ 9,64 milhões**) refere-se às despesas de capital, classificadas em "Investimentos", cujo valor pago até o encerramento do exercício de 2020 foi da ordem de **R\$ 4,37 milhões**. Em relação às despesas correntes, o saldo em aberto a pagar é da ordem de **R\$ 907 mil**, tendo sido pagos até o encerramento do exercício de 2020 o valor de **R\$ 24,83 milhões**.

#### Restos a Pagar Processados e Não Processados Inscritos e Reinscritos por categoria econômica

UG EXECUTORA	CATEGORIA ECONÔMICA DESPESA	RESTOS A PAGAR PROCESSADOS PAGOS	RESTOS A PAGAR PROCESSADOS A PAGAR	RESTOS A PAGAR NAO PROCESSADOS PAGOS	RESTOS A PAGAR NAO PROCESSADOS A PAGAR	TOTAL RESTOS A PAGAR PAGOS (PROC E N PROC)	AV %	TOTAL RESTOS A PAGAR A PAGAR (PROC E N PROC)	AV %	
153036	UNIVERSIDADE FED.VALES JEQUITINHONHA E MUCURI	3 DESPESAS CORRENTES	18.115.562,65	258.063,25	5.261.278,62	593.042,71	23.376.841,27	85,30	851.105,96	8,12
		4 DESPESAS DE CAPITAL		340.797,50	4.027.564,09	9.286.662,26	4.027.564,09	14,70	9.627.459,76	91,88
		<b>Total</b>	<b>18.115.562,65</b>	<b>598.860,75</b>	<b>9.288.842,71</b>	<b>9.879.704,97</b>	<b>27.404.405,36</b>	<b>93,82</b>	<b>10.478.565,72</b>	<b>99,30</b>
158673	CAMPUS DO MUCURI	3 DESPESAS CORRENTES	141.608,57	0,00	1.316.868,15	56.176,70	1.458.476,72	80,73	56.176,70	76,39
		4 DESPESAS DE CAPITAL			348.174,51	17.366,00	348.174,51	19,27	17.366,00	23,61
		<b>Total</b>	<b>141.608,57</b>	<b>0,00</b>	<b>1.665.042,66</b>	<b>73.542,70</b>	<b>1.806.651,23</b>	<b>6,18</b>	<b>73.542,70</b>	<b>0,70</b>
<b>Total</b>			<b>18.257.171,22</b>	<b>598.860,75</b>	<b>10.953.885,37</b>	<b>9.953.247,67</b>	<b>29.211.056,59</b>	<b>100,00</b>	<b>10.552.108,42</b>	<b>100,00</b>

Do montante de Restos a Pagar Inscritos/Reinscritos pagos, **85,02%** referem-se à categoria econômica de despesas correntes, sendo o maior volume de pagamento desta categoria relacionado ao elemento de despesa "Vencimentos e Vantagens Fixas – pessoal civil" da ordem de **R\$14.96 milhões**, referentes à liquidação da folha de pessoal do mês de dezembro de 2019, paga no 1º dia útil de janeiro de 2020. Cabe reforçar que o mesmo ocorreu com as demais despesas com salários, benefícios, aposentadorias, pensões e encargos da folha de pagamento do mês de dezembro de 2019 conforme tabela a seguir.

Já os pagamentos dos Restos a Pagar Inscritos e Reinscritos em despesas de capital, corresponderam a **14,98%** do total pago até o fim do exercício de 2020, estando pendente de pagamento para esta categoria econômica **R\$ 9,64 milhões**, no qual o seu maior volume corresponde às obras em andamento (**R\$5,06 milhões**), por possuírem em grande parte cronogramas de execução que ultrapassam o exercício de referência da emissão do empenho; e equipamento e material permanente (**R\$ 4,58 milhões**), que em grande parte se referem às aquisições de kits de usina fotovoltaica empenhados no final do exercício de 2019 ainda não instaladas.

#### Restos a Pagar Processados e Não Processados Inscritos e Reinscritos por elemento de despesa

CATEGORIA ECONÔMICA DESPESA	ELEMENTO DESPESA	RESTOS A PAGAR INSCRITOS (PROC E N PROC)	AV%	RESTOS A PAGAR CANCELADOS (PROC E N PROC)	AV%	RESTOS A PAGAR PAGOS (PROC E N PROC)	AV%	RESTOS A PAGAR A PAGAR (PROC E N PROC)	AV%	
3	DESPESAS CORRENTES	APOSENT.RPPS, RESER.REMUNER. E REFOR.MILITAR	781.826,55	3,01		781.826,55	3,15	0		
		PENSOES DO RPPS E DO MILITAR	180.701,37	0,70		180.701,37	0,73	0		
		CONTRATAÇÃO POR TEMPO DETERMINADO - PES.CIVIL	420.553,68	1,62		420.553,68	1,69	0		
		CONTRIBUICAO A ENTIDADE FECHADA PREVIDENCIA	103.271,66	0,40		103.271,66	0,42	0		
		OUTROS BENEF.ASSIST. DO SERVIDOR E DO MILITAR	107.799,00	0,42		107.799,00	0,43	0		
		VENCIMENTOS E VANTAGENS FIXAS - PESSOAL CIVIL	14.964.567,45	57,66		14.964.567,45	60,26	0		
		DIARIAS - PESSOAL CIVIL	1.447,26	0,01		1.447,26	0,01	0		
		OUTRAS DESPESAS VARIÁVEIS - PESSOAL CIVIL	28.008,65	0,11		28.008,65	0,11	0		
		AUXILIO FINANCEIRO A ESTUDANTES	565.834,20	2,18	5.000,00	2,38	464.241,66	1,87	96.592,54	10,65
		AUXILIO FINANCEIRO A PESQUISADORES	7.540,00	0,03			7.540,00	0,03	7.540,00	0,83
		MATERIAL DE CONSUMO	1.048.528,71	4,04	59.607,88	28,33	710.349,03	2,86	278.571,8	30,70
		PASSAGENS E DESPESAS COM LOCOMOCAO	3.931,30	0,02			3.931,30	0,02	0	0,00
		OUTROS SERVICOS DE TERCEIROS - P.FISICA	311.888,40	1,20	3.074,49		308.413,41	1,24	400,5	0,04
		OUTROS SERVICOS DE TERCEIROS PJ - OP.INT.ORG.	6.003.178,20	23,13	36.958,64	17,57	5.458.539,03	21,98	507.680,53	55,96
		SERVICOS DE TECNOLOGIA DA INFORMACAO E COMUNICACAO - PJ	90.154,59	0,35	1.267,52		73.364,67	0,30	15522,4	1,71
		CONTRIBUICOES	1.622,66	0,01			1.622,66	0,01	0	
		AUXILIO-ALIMENTACAO	673.603,52	2,60			673.603,52	2,71	0	
		OBRIGACOES TRIBUTARIAS E CONTRIBUTIVAS	2.484,39	0,01			1.509,50	0,01	974,89	0,11
		OUTROS AUXILIOS FINANCEIROS A PESSOAS FISICAS	261.114,73	1,01	104.484,61	49,66	156.630,12	0,63	0	
		AUXILIO-TRANSPORTE	2.110,30	0,01			2.110,30	0,01	0	
		PENSOES ESPECIAIS	579,34	0,00			579,34	0,00	0	
		DESPESAS DE EXERCICIOS ANTERIORES	67.244,72	0,26			67.244,72	0,27	0	0,00
		INDENIZACOES E RESTITUICOES	325.003,11	1,25			325.003,11	1,31	0	

	<b>Total</b>	<b>25.952.993,79</b>	<b>64,02</b>	<b>210.393,14</b>	<b>27,13</b>	<b>24.835.317,99</b>	<b>85,02</b>	<b>907282,66</b>	<b>8,60</b>
	OUTROS SERVICOS DE TERCEIROS PJ - OP.INT. ORC.	40.197,00	0,28	22.001,98		18.195,02		0	0,00
<b>4</b>	<b>DESPESAS DE CAPITAL</b>	<b>51.229,94</b>	<b>0,35</b>			<b>51.229,94</b>	<b>1,17</b>	<b>0</b>	
	SERVICOS DE TECNOLOGIA DA INFORMACAO E COMUNICACAO - PJ	51.229,94	0,35			51.229,94	1,17	0	
	OBRAS E INSTALACOES	7.197.781,12	49,35	499.614,47	88,39	2.112.410,58	48,28	4.585.756,07	47,55
	EQUIPAMENTOS E MATERIAL PERMANENTE	7.296.577,47	50,03	43.604,72	7,71	2.193.903,06	50,14	5.059.069,69	52,45
	<b>Total</b>	<b>14.585.785,53</b>	<b>35,98</b>	<b>565.221,17</b>	<b>72,87</b>	<b>4.375.738,60</b>	<b>14,98</b>	<b>9.644.825,76</b>	<b>91,40</b>
<b>Total</b>		<b>40.538.779,32</b>	<b>100,00</b>	<b>775.614,31</b>	<b>100,00</b>	<b>29.211.056,59</b>	<b>100,00</b>	<b>10.552.108,42</b>	<b>100,00</b>

Importa ressaltar, que quanto à regularização das contas de Restos a Pagar não Processados da UFVJM, há formalizado no órgão processo SEI 23086.007182/2020-02, encaminhado aos respectivos setores responsáveis pelo gerenciamento das aquisições e contratações para regularização. Dos quais foram priorizados os Restos a Pagar não Processados de 2018, que após análise e avaliação, procedeu-se ao cancelamento dos saldos com a autorização do ordenador de despesas deste órgão, com vistas às regularizações necessárias e ao cumprimento das legislações pertinentes à matéria.

No exercício de 2020 foi inscrito para o exercício de 2021 um total de **R\$ 48,22 milhões** em restos a pagar, sendo 38,20% (R\$ 18,42 milhões) deste valor referente a restos a pagar processados, os quais em ampla maioria corresponderam às despesas liquidadas na folha de pessoal do mês de dezembro de 2020, efetivamente pagas no 1º dia útil de janeiro de 2021; no que se refere aos restos a pagar não processados constou registrado 61,80% (R\$ 29,80 milhões) do total inscrito para 2021. No que concerne à categoria econômica das despesas do total de RAP inscrito para 2021, 74,36% correspondeu às despesas correntes e 25,64% às despesas de capital. No Quadro a seguir evidencia os restos a pagar de 2020 inscritos para 2021, bem como os restos a pagar de exercícios anteriores reinscritos para 2021.

#### Restos a Pagar Processados e Não Processados Inscritos para o exercício de 2021 por categoria econômica

CATEGORIA ECONÔMICA DESPESA	RESTOS A PAGAR PROCESSADOS INSCRITOS	AV%	RESTOS A PAGAR PROCESSADOS REINSCRITOS	RESTOS A PAGAR NAO PROCESSADOS INSCRITOS	AV%	RESTOS A PAGAR NAO PROCESSADOS REINSCRITOS	TOTAL RESTOS A PAGAR INSCRITOS (PROC E N PROC)
<b>3</b> DESPESAS CORRENTES	18.413.100,65	99,98	258.063,25	17.440.986,90	58,53	649.219,41	36.761.370,21
<b>4</b> DESPESAS DE CAPITAL	4.020,00	0,02	340.797,50	12.359.153,52	41,47	9.304.028,26	22.007.999,28
<b>Total</b>	<b>18.417.120,65</b>	<b>100,00</b>	<b>598.860,75</b>	<b>29.800.140,42</b>	<b>100,00</b>	<b>9.953.247,67</b>	<b>58.769.369,49</b>

Do total dos restos a pagar não processados inscritos para o exercício de 2021, 89,78% (R\$11,09 milhões) se referiu a equipamentos e material permanente, tal registro se deu em decorrência dos processos licitatórios finalizados no final do exercício de 2020, os quais os equipamentos vencidos pelos fornecedores serão entregues no exercício de 2021, o mesmo ocorreu com os materiais de consumo que registrou 14% (R\$ 2,44 milhões) também previstos para serem entregues no primeiro semestre de 2021, insta destacar que o órgão recebeu dotação por descentralização no último quadrimestre de 2020, o que contribui para a ocorrência da execução no final do exercício. Com relação às despesas com locação de mão de obra e serviços de terceiros pessoa jurídica corresponderam a 59,58% (R\$ 10,39 milhões) e 15,49% (R\$ 2,70 milhões) respectivamente, esses saldos de RAP estão relacionadas aos contratos de serviços com manutenção, limpeza, motorista, vigilância, portaria, apoio, energia elétrica, água, esgoto, entre outras, suficientes para cobrir aproximadamente um quadrimestre de 2021, o que proporcionará ao órgão planejar a execução da despesa com maior segurança dado que 52% do seu orçamento discricionário constará sob supervisão no exercício de 2021, cabe ressaltar que os saldos de RAP inscritos para tais despesas estão em conformidade com o Decreto nº 10.579 de 18 de dezembro de 2020. No Quadro a seguir constam detalhados os restos a pagar inscritos e reinscritos por elemento de despesa em 2020 para o exercício de 2021.

#### Restos a Pagar Processados e Não Processados Inscritos para o exercício de 2021 por elemento de despesa

CATEGORIA ECONÔMICA DESPESA	GRUPO DESPESA	ELEMENTO DESPESA	RESTOS A PAGAR PROCESSADOS INSCRITOS	AV %	RESTOS A PAGAR PROCESSADOS REINSCRITOS	RESTOS A PAGAR NAO PROCESSADOS INSCRITOS	AV %	RESTOS A PAGAR NAO PROCESSADOS REINSCRITOS	TOTAL RESTOS A PAGAR INSCRITOS (PROC E N PROC)
<b>3</b> DESPESAS CORRENTES	<b>1</b> PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	01 APOSENT.RPPS, RESER.REMUNER. E REFOR.MILITAR	839.295,05	4,93					839.295,05
		03 PENSOES DO RPPS E DO MILITAR	219.689,71	1,29					219.689,71
		04 CONTRATAÇÃO POR TEMPO DETERMINADO - PES.CIVIL	95.300,82	0,56					95.300,82
		07 CONTRIBUIÇÃO A ENTIDADE FECHADA PREVIDENCIA	108.509,01	0,64					108.509,01
		11 VENCIMENTOS E VANTAGENS FIXAS - PESSOAL CIVIL	15.723.859,68	92,34					15.723.859,68

		16	OUTRAS DESPESAS VARIÁVEIS - PESSOAL CIVIL	25.862,02	0,15				25.862,02	
		92	DESPESAS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	15.225,69	0,09				15.225,69	
		<b>Total</b>		<b>17.027.741,98</b>	<b>92,46</b>				<b>17.027.741,98</b>	
		04	CONTRATAÇÃO POR TEMPO DETERMINADO - PES. CIVIL	12.296,22	0,89				12.296,22	
		08	OUTROS BENEF. ASSIST. DO SERVIDOR E DO MILITAR	107.448,30	7,76				107.448,30	
		18	AUXÍLIO FINANCEIRO A ESTUDANTES			871.293,61	5,00	96.592,54	967.886,15	
		20	AUXÍLIO FINANCEIRO A PESQUISADORES			2.760,00	0,02	7.540,00	10.300,00	
		30	MATERIAL DE CONSUMO	17.888,97	1,29	2.442.497,47	14,00	278.571,80	2.738.958,24	
		36	OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS - P. FÍSICA	29.614,99	2,14			400,50	30.015,49	
		37	LOCAÇÃO DE MAO-DE-OBRA	12.670,86	0,91	10.391.739,01	59,58		10.404.409,87	
		39	OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS PJ - OP. INT. ORC.	65.225,87	4,71	258.063,25	2.702.139,89	15,49	249.617,28	3.275.046,29
		40	SERVIÇOS DE TECNOLOGIA DA INFORMACÃO E COMUNICAÇÃO - PJ			253.743,26	1,45	15.522,40	269.265,66	
		41	CONTRIBUIÇÕES			5.351,72	0,03		5.351,72	
		46	AUXÍLIO-ALIMENTAÇÃO	660.477,63	47,68				660.477,63	
		47	OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS E CONTRIBUTIVAS			8.621,58	0,05	974,89	9.596,47	
		48	OUTROS AUXÍLIOS FINANCEIROS A PESSOAS FÍSICAS	154.269,23	11,14		0,60	0,00	154.269,83	
		49	AUXÍLIO-TRANSPORTE	582,51	0,04				582,51	
		59	PENSÕES ESPECIAIS	605,30	0,04				605,30	
		92	DESPESAS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES			762.839,76	4,37		762.839,76	
		93	INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES	324.278,79	23,41				324.278,79	
		<b>Total</b>		<b>1.385.358,67</b>	<b>7,52</b>	<b>258.063,25</b>	<b>17.440.986,90</b>	<b>58,53</b>	<b>649.219,41</b>	<b>19.733.628,23</b>
		39	OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS PJ - OP. INT. ORC.				7.200,00	0,06		7.200,00
		40	SERVIÇOS DE TECNOLOGIA DA INFORMACÃO E COMUNICAÇÃO - PJ				68.757,94	0,56		68.757,94
		51	OBRAS E INSTALAÇÕES			340.797,50	1.187.676,58	9,61	4.244.958,57	5.773.432,65
		52	EQUIPAMENTOS E MATERIAL PERMANENTE	4.020,00	100,00		11.095.519,00	89,78	5.059.069,69	16.158.608,69
		<b>Total</b>		<b>4.020,00</b>	<b>0,02</b>	<b>340.797,50</b>	<b>12.359.153,52</b>	<b>41,47</b>	<b>9.304.028,26</b>	<b>22.007.999,28</b>
		<b>Total</b>		<b>18.417.120,65</b>	<b>100,00</b>	<b>598.860,75</b>	<b>29.800.140,42</b>	<b>100,00</b>	<b>9.953.247,67</b>	<b>58.769.369,49</b>
3	OUTRAS DESPESAS CORRENTES									
4	DESPESAS DE CAPITAL	4	INVESTIMENTOS							

Do total de restos a pagar não processados inscritos em 2020 para o exercício de 2021, 1,65% (R\$ 491,145,34) se destinam à cobertura de despesas para enfrentamento da pandemia da COVID-19, nas quais estão inclusas obra, equipamentos e materiais para implantação do laboratório de biologia molecular no Campus Mucuri para realização de testes PCR que detectam a COVID-19, bem como aquisição de materiais para o laboratório de biologia molecular do Campus JK para realização de testes PCR e para o almoxarifado a fim de atender a demanda da Comissão Permanente de Biossegurança da UFVJM nos diversos Campi

da universidade. No Quadro abaixo constam detalhados os saldos de restos a pagar inscritos para 2021 referentes às dotações para enfreteamento da pandemia da COVID-19 por categoria econômica, dotação, fornecedor, nota de empenho, tipo de despesa e valor.

**Detalhamento dos Restos a Pagar Não Processados Inscritos dotação da COVID-19 por categoria econômica**

CATEGORIA ECONÔMICA DESPESA	PLANO ORÇAMENTÁRIO	NE CCOR - FAVORECIDO	NE CCOR	NATUREZA DESPESA DETALHADA	RESTOS A PAGAR NAO PROCESSADOS INSCRITOS				
3	DESpesas CORRENTES	MEDIDA PROVISORIA N. 942 DE 2/4/20, PARA ACOES NO AMBITO DAS INSTITUICOES FEDERAIS DE ENSINO SUPERIOR	CV20	08636629000134	ART PLACAS COMUNICACAO VISUAL LTDA	153036152432020NE800699	33903016	MATERIAL DE EXPEDIENTE	10.890,00
						153036152432020NE800922	33903016	MATERIAL DE EXPEDIENTE	2.722,50
				32047508000131	BAZAR SPE LTDA	153036152432020NE800702	33903022	MATERIAL DE LIMPEZA E PROD. DE HIGIENIZACAO	31.718,00
				29128153000109	CENTRAL DE VENDAS LTDA	153036152432020NE800923	33903022	MATERIAL DE LIMPEZA E PROD. DE HIGIENIZACAO	450,00
				20776241000134	DINIZ E DINIZ COMERCIO DIGITAL LTDA	153036152432020NE800924	33903022	MATERIAL DE LIMPEZA E PROD. DE HIGIENIZACAO	445,00
				27176482000191	DOUGLAS CORDEIRO EIRELI	153036152432020NE800704	33903022	MATERIAL DE LIMPEZA E PROD. DE HIGIENIZACAO	7.425,30
						153036152432020NE800925	33903022	MATERIAL DE LIMPEZA E PROD. DE HIGIENIZACAO	1.732,57
				27904099000102	FURST E REZENDE REPRESENTACOES LTDA	153036152432020NE800706	33903022	MATERIAL DE LIMPEZA E PROD. DE HIGIENIZACAO	6.305,65
				08658622000113	J. J. VITALLI	153036152432020NE800707	33903024	MATERIAL P/ MANUT.DE BENS IMOVEIS/INSTALACOES	2.894,40
				08973252000109	LIMP SAFE COMERCIO DE EQUIPAMENTOS EIRELI	153036152432020NE800708	33903022	MATERIAL DE LIMPEZA E PROD. DE HIGIENIZACAO	12.560,00
				00535560000140	LPK LTDA	153036152432020NE800698	33903022	MATERIAL DE LIMPEZA E PROD. DE HIGIENIZACAO	6.052,00
						153036152432020NE800921	33903022	MATERIAL DE LIMPEZA E PROD. DE HIGIENIZACAO	1.513,00
				23860624000184	LUCIANO DE FREITAS PIERIN	153036152432020NE800709	33903022	MATERIAL DE LIMPEZA E PROD. DE HIGIENIZACAO	18.596,00
						153036152432020NE800926	33903022	MATERIAL DE LIMPEZA E PROD. DE HIGIENIZACAO	4.649,00
				25862137000186	MARCOS ANTONIO MIGUEL EIRELI	153036152432020NE800710	33903022	MATERIAL DE LIMPEZA E PROD. DE HIGIENIZACAO	5.700,00
				30546510000120	PAULO ROBERTO MACEDO DE MATTOS CONFECÇOES EIRELI	153036152432020NE800705	33903028	MATERIAL DE PROTECAO E SEGURANCA	20.000,00
						153036152432020NE800927	33903028	MATERIAL DE PROTECAO E SEGURANCA	5.000,00
				32654902000138	PLENA DISTRIBUIDORA DE MATERIAIS ELETRICOS E HIDRAULIC	153036152432020NE800696	33903024	MATERIAL P/ MANUT.DE BENS IMOVEIS/INSTALACOES	10.395,00
						153036152432020NE800928	33903024	MATERIAL P/ MANUT.DE BENS IMOVEIS/INSTALACOES	2.564,10
				32468738000174	SCLAN MALHAS LTDA	153036152432020NE800697	33903028	MATERIAL DE PROTECAO E SEGURANCA	37.375,00
				08845041000190	BRAZDI IMPORTACAO EXPORTACAO COMERCIO E SERVICOS DE PRO	153036152432020NE800832	33903035	MATERIAL LABORATORIAL	2.211,30
				63067904000235	LIFE TECHNOLOGIES BRASIL COMERCIO E INDUSTRIA DE PRODUT	153036152432020NE800399	33903917	MANUT. E CONSERV. DE MAQUINAS E EQUIPAMENTOS	17.682,75
				20421441000174	PILARMED EIRELI	153036152432020NE800409	33903035	MATERIAL LABORATORIAL	6.507,50
68337658000127	SIGMA-ALDRICH BRASIL LTDA	153036152432020NE800393	33903011	MATERIAL QUIMICO	5.410,00				

		21070300000117	UNITED CHEMICALS INSTRUMENTOS CIENTIFICOS LTDA	153036152432020NE800406	33903019	MATERIAL DE ACONDICIONAMENTO E EMBALAGEM	360,00				
					33903035	MATERIAL LABORATORIAL	1.089,25				
	<b>Total</b>						<b>222.248,32</b>				
4	DESPESAS DE CAPITAL	CV20	MEDIDA PROVISORIA N. 942 DE 2/4/20, PARA ACOES NO AMBITO DAS INSTITUICOES FEDERAIS DE ENSINO SUPERIOR	08369645000108	BIG STORE COMERCIO E SERVICOS LTDA	153036152432020NE800776	44905234	MAQUINAS, UTENSILIOS E EQUIPAMENTOS DIVERSOS	1.300,00		
				21985193000157	DANIEL MONTEIRO DE FREITAS EIRELI	153036152432020NE800609	44905208	APAR.EQUIP.UTENS.MED.,ODONT,LABOR.HOSPIT.	35.899,90		
				24797131000100	DUE LASER MAQUINAS LTDA	158673152432020NE800084	44905208	APAR.EQUIP.UTENS.MED.,ODONT,LABOR.HOSPIT.	23.900,00		
				19721072000156	FOX ELETRONICA EIRELI	153036152432020NE800840	44904005	AQUISICAO DE SOFTWARE PRONTO	2.750,00		
				10639199000156	LFN COMERCIO E SERVICOS LTDA	153036152432020NE800838	44905245	EQUIPAMENTOS DE TIC - IMPRESSORAS	10.260,00		
				22132342000106	PRYSILA BASTOS ROCHA CUNHA 05450953607	153036152432020NE800839	44905241	EQUIPAMENTOS DE TIC - COMPUTADORES	136.500,00		
				22617444000103	R. C. ROMANO IMPORTACAO DE ELETRO RURAL	153036152432020NE800842	44905245	EQUIPAMENTOS DE TIC - IMPRESSORAS	8.275,44		
				CV19	CORONAVIRUS (COVID-19)	28922922000175	EMPREENDEIMENTOS E CONSTRUCOES LTDA	153036152432020NE800755	44905191	OBRAS EM ANDAMENTO	50.011,68
					<b>Total</b>						<b>268.897,02</b>
					<b>Total</b>						<b>491.145,34</b>

## 22 TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS (DVP, BF E DFC)

DESCRIÇÃO	DEZ/2020	DEZ/2019	AH%
<b>Transferências Financeiras Recebidas</b>	<b>296.937.032,90</b>	<b>300.248.599,82</b>	<b>-1,1%</b>
<b>Resultantes da Execução Orçamentária</b>	<b>285.035.781,28</b>	<b>290.743.114,59</b>	<b>-2,0%</b>
Repasses Recebidos*	281.568.587,90	282.924.443,28	-0,5%
Sub-repasses Recebidos	3.467.193,38	7.818.671,31	-55,7%
<b>Independentes da Execução Orçamentária</b>	<b>11.901.251,62</b>	<b>9.505.485,23</b>	<b>25,2%</b>
Transferências Recebidas para Pagamento de RP	10.803.617,76	9.290.763,92	16,3%
Movimentação de Saldos Patrimoniais	1.097.633,86	214.721,31	411,2%

**Repasses recebidos:** recursos orçamentários e/ou financeiros destinados para execução das despesas da UFVJM.

**Sub-repasses recebidos:** recursos destinados ao pagamento de despesas liquidadas pelo *Campus* do Mucuri. Houve uma variação negativa de -55,7%. Como já afirmado anteriormente, com a centralização da Unidade Gestora do Campus do Mucuri, a tendência é sempre diminuir os sub-repasses, uma vez que todos os registros estão passando para a Unidade Gestora de Diamantina.

**Transferências Recebidas para Pagamento de RP:** refere-se a repasses financeiros efetuados para pagamento de despesas liquidadas com Restos a Pagar.

**Movimentação de Saldos Patrimoniais:** são as retenções de tributos efetuadas quando da liquidação da despesa e recolhidas quando ocorre o pagamento. Variação de 411,2%. Estas variações são normais devido à periodicidade dos repasses de recursos financeiros recebidos. Em alguns períodos, os recursos chegam em menor espaço de tempo, em outros, demoram mais para serem repassados. Isso tem a ver com a disponibilidade de caixa do governo federal ou com o tipo de recurso (emenda parlamentar, ou créditos descentralizados, por exemplo)

No geral, houve uma diminuição nos repasses recebidos de apenas -1,1%.

A seguir, é possível verificar o detalhamento dos repasses recebidos por Unidade Orçamentária da Fonte.

### \*Repasses recebidos por Unidade Orçamentária da Fonte

UO FONTE	FONTE RECURSOS DETALHADA		DEZ/2020	DEZ/2019	AH%
MINISTERIO DA EDUCACAO	8142261010	PARC. EDUC.-ROY.MIN.PLATAF. 3ª ART. 2º L. 12858/13	36.822,68	17.384,57	111,8%
	8186261010	CANCELAMENTO DE PRECATORIOS OU RPV - MIN. EDUC	1.479.392,87	896.818,16	65,0%
	8312000000	RECURSOS DEST.A MANUT.E DES.DO ENSINO	344.324,18		
	<b>Total</b>		<b>1.860.539,73</b>	<b>914.202,73</b>	<b>103,5%</b>
MINISTERIO DA CIDADANIA	0118033904	CONC.PROGNOSTICOS-SEC.ESP.ESPORTE-M.CIDADANIA	198.937,42		

	<b>Total</b>		<b>198.937,42</b>		
<b>RECURSOS SOB SUPERVISAO DO ME - EFU</b>	8188000000	RECURSOS FINANCEIROS DE LIVRE APLICACAO	312.996,48	172.448,79	81,5%
	<b>Total</b>		<b>312.996,48</b>	<b>172.448,79</b>	<b>81,5%</b>
<b>FUNDO SOCIAL - FS</b>	8108000000	FUNDO SOCIAL-PARC.DEST.EDUCACAO PUBL.E SAUDE	419.634,17	582.503,83	-28,0%
	<b>Total</b>		<b>419.634,17</b>	<b>582.503,83</b>	<b>-28,0%</b>
	0100000000	RECURSOS PRIMARIOS DE LIVRE APLICACAO	4.695.387,52	8.844.526,90	-46,9%
	0100915066	DESCENTRALIZACAO EXTERNA - SESU/MEC	247.663,40		
	0144000000	TITULOS DE RESPONSABILID.DO TESOIRO NACIONAL	6.105.843,01		
	0151000000	RECURSOS LIVRES DA SEGURIDADE SOCIAL	7.465,36		
	0156000000	CONTRIBUICAO PLANO SEGURIDADE SOCIAL SERVIDOR	9.782.529,00	10.408.428,68	-6,0%
	0300000000	RECURSOS PRIMARIOS DE LIVRE APLICACAO		1.868,00	-100,0%
	8100000000	RECURSOS PRIMARIOS DE LIVRE APLICACAO	242.231.838,31	259.922.605,44	-6,8%
<b>RECEITA DO TESOIRO DA UNIAO</b>	8100915063	RESIDENCIA EM SAUDE - SESU/MEC	407.644,62	1.438.746,08	-71,7%
	8100915066	DESCENTRALIZACAO EXTERNA - SESU/MEC	170.879,31	354.215,39	-51,8%
	8100915405	PROGRAMA DE APOIO A POS-GRADUACAO-PROAP/CAPES	103.984,59	159.843,09	-34,9%
	8100915408	PROGRAMAS EDUC.A DISTANCIA P/EDUC.BASICA-UAB	142.516,56	95.375,35	49,4%
	8144000000	TITULOS DE RESPONSABILID.DO TESOIRO NACIONAL	7.190.788,42		
	8300000000	RECURSOS PRIMARIOS DE LIVRE APLICACAO	4.945.020,00	29.679,00	16561,7%
	8151000000	RECURSOS LIVRES DA SEGURIDADE SOCIAL	2.744.920,00		
	<b>Total</b>		<b>278.776.480,10</b>	<b>281.255.287,93</b>	<b>-0,9%</b>
<b>TOTAL</b>			<b>281.568.587,90</b>	<b>282.924.443,28</b>	<b>-0,5%</b>

## 23 RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS (BF)

A Inscrição dos Restos a Pagar Processados e Inscrição dos Restos a Pagar: incluem-se neste grupo, principalmente, os **CRÉDITOS LIQUIDADOS A PAGAR INSCRITOS EM RPP** (que no demonstrativo são os Restos a Pagar Processados) e os **CRÉDITOS A LIQUIDAR INSCRITOS EM RPNP** (que no demonstrativo são os Restos a Pagar não Processados). A inscrição de restos a pagar tem a função de compensar o valor da despesa orçamentária imputada como realizada, porém não paga no exercício da emissão do empenho, em atendimento ao parágrafo único do artigo 103 da Lei nº 4.320/1964. Variação De 0,9%% na Inscrição dos Restos a Pagar Processados. Os Restos a Pagar Processados são aqueles em que houve a liquidação da despesa (o produto foi entregue ou o serviço foi prestado, por exemplo) e não foi efetuado o pagamento. Já no item Restos a Pagar não Processados houve uma variação 98,0% Significa que foi empenhado, mas ainda não se efetuou a compra/contratação do produto/serviço. No quadro a seguir pode-se observar o detalhamento por grupo de despesa.

### Detalhamento dos recebimentos extraorçamentários por grupo de despesa

GRUPO DESPESA	= CREDITO A LIQUIDAR INSCRITO EM RPNP		= CREDITO LIQUIDADO A PAGAR INSCRITO EM RPP	
	DEZ/2020	DEZ/2019	DEZ/2020	DEZ/2019
1 PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS			17.027.741,98	16.469.050,90
3 OUTRAS DESPESAS CORRENTES	17.440.986,90	7.033.991,96	1.385.358,67	1.788.120,32
4 INVESTIMENTOS	12.359.153,52	8.015.217,28	4.020,00	
<b>TOTAL</b>	<b>29.800.140,42</b>	<b>15.049.209,24</b>	<b>18.417.120,65</b>	<b>18.257.171,22</b>

Os Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados referem-se à Disponibilidade por Destinação de Recursos Utilizados Por Pagamento Despesas Orçamentárias e Outros indicando os Cancelamentos de Ordens Bancárias após Remessa ao Banco (Movimentação nas fontes de recursos 0190000000 e 0190980000). O saldo é alimentado sempre quando há um cancelamento de uma ordem bancária devido a problemas com os dados bancários do credor. Inicialmente o valor é contabilizado como ingresso porque o recurso retorna ao Caixa Único do Tesouro. Após a regularização, o valor é contabilizado como dispêndio, porque o recurso sai novamente do Caixa do Tesouro.

## 24 PESSOAL E DEMAIS DESPESAS (DFC)

### Pessoal e demais despesas – detalhamento

	DEZ/2020	DEZ/2019
<b>DESEMBOLSOS</b>	-293.328.367,62	-292.681.607,11
<b>Pessoal e Demais Despesas</b>	<b>-249.637.435,61</b>	<b>-249.932.483,34</b>

O grupo Pessoal e Demais Despesas compreende os gastos nas funções Previdência Social e Educação, além de Desporto e Lazer e Encargos Especiais. Ao fazer a abertura dos valores gastos neste grupo, observa-se, por meio do gráfico a seguir que a despesa mais expressiva se refere a Vencimentos e Vantagens Fixas, representando 73,8% do total.

GRUPO DE DESPESA	NATUREZA DE DESPESA	DEZ/2020	DEZ/2019	AH
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	APOSENT.RPPS, RESER.REMUNER. E REFOR.MILITAR	10.415.400,94	9.814.143,20	6,1%
	PENSOES DO RPPS E DO MILITAR	2.550.363,76	2.234.687,79	14,1%
	CONTRATAÇÃO P/TEMPO DETERMINADO	2.381.601,31	4.126.329,79	-42,3%
	CONTRIB. A ENTIDADES FECHADAS DE PREVIDENCIA	1.335.490,82	1.149.719,05	16,2%
	VENCIMENTOS E VANTAGENS FIXAS - PESSOAL CIVIL	184.260.195,17	174.518.555,14	5,6%
	OUTRAS DESPESAS VARIÁVEIS - PESSOAL CIVIL	404.060,80	413.014,99	-2,2%
	DESPESAS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	53.236,70	197.530,76	-73,0%
		<b>201.400.349,50</b>	<b>192.453.980,72</b>	<b>4,6%</b>
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	CONTRATAÇÃO POR TEMPO DETERMINADO	202.035,22	404.033,43	-50,0%
	OUTROS BENEF.ASSIST. DO SERVIDOR E DO MILITAR	1.268.640,73	1.318.279,20	-3,8%
	DIARIAS - PESSOAL CIVIL	63.989,98	655.813,39	-90,2%
	AUXÍLIO FINANCEIRO A ESTUDANTES	8.051.161,58	10.226.058,89	-21,3%
	AUXÍLIO FINANCEIRO A PESQUISADORES	16.099,19	12.510,00	28,7%
	MATERIAL DE CONSUMO	2.214.676,21	2.002.254,60	10,6%
	PASSAGENS E DESPESAS COM LOCOMOÇÃO	33.287,21	254.068,46	-86,9%
	OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOA FÍSICA	719.586,44	1.179.528,20	-39,0%
	LOCACAO DE MAO-DE-OBRA	12.549.647,81		
	OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOA JURÍDICA	7.733.063,29	23.821.684,83	-67,5%
	SERVIÇOS DE TECNOLOGIA DA INFORMAÇÃO E COMUNICAÇÃO - PJ	373.746,58	73.020,62	411,8%
	AUXÍLIO-ALIMENTAÇÃO	7.961.013,96	7.952.276,98	0,1%
	OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS E CONTRIBUTIVAS	16.371,64	71.279,58	-77,0%
	OUTROS AUXÍLIOS FINANCEIROS A PESSOA FÍSICA	2.274.704,70	2.355.744,38	-3,4%
	AUXÍLIO-TRANSPORTE	12.021,91	36.813,69	-67,3%
	PENSOES ESPECIAIS	7.439,40	7.120,26	4,5%
	DESPESAS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	767.703,07	3.147.189,32	-75,6%
INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES	3.968.529,47	3.964.194,51	0,1%	
		<b>48.233.718,39</b>	<b>57.481.870,34</b>	<b>-16,1%</b>
N/A	(+/-) Ordens Bancárias não Sacadas - Cartão de Pagamento	3.367,72	3.367,72	0,0%
		<b>3.367,72</b>	<b>3.367,72</b>	<b>0,0%</b>
<b>TOTAL</b>		<b>249.637.435,61</b>	<b>249.932.483,34</b>	<b>-0,1%</b>

É importante destacar que houve mudança na classificação de alguns serviços terceirizados em 2020. Em 2019, estas despesas eram classificadas como Outros Serviços de Terceiros – Pessoa Jurídica e agora como Locação de Mão-de-obra.

## 25 TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS (DFC)

	DEZ/2020	DEZ/2019
<b>DESEMBOLSOS</b>	-293.328.367,62	-292.681.607,11
<b>Transferências Concedidas</b>	<b>-38.197.685,98</b>	<b>-33.139.697,14</b>

Destaque para as despesas intragovernamentais que são aquelas pagas a órgãos públicos como Previdência do Servidor Público, INSS, Imprensa Nacional, Empresa Brasileira de Comunicação, dentre outros. As “Outras transferências concedidas” referem-se a contribuições para entidades representativas de classe. Houve uma variação de 15,3%, principalmente, em decorrência do aumento na despesa OBRIGAÇÕES PATRONAIS (Regime Próprio de Previdência do Servidor e INSS). Este gasto representa 98,2% do total das transferências concedidas e somente este sofreu uma variação de 16,0%.

Transferências concedidas - detalhamento				
GRUPO	NATUREZA DESPESA	DEZ/2020	DEZ/2019	AH
INTRAGOVERNAMENTAIS	319113 OBRIGAÇÕES PATRONAIS - OP.INTRA-ORCAMENTARIAS	37.525.206,47	32.349.717,30	16,0%
	<b>Total</b>	<b>37.525.206,47</b>	<b>32.349.717,30</b>	<b>16,0%</b>
	339139 OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOA JURÍDICA (INTRA)	117.207,84	233.690,56	-49,8%
	339147 OBRIG.TRIBUT.E CONTRIB.OP.INTRA-ORCAMENTARIAS	427.763,86	473.260,36	-9,6%
	339192 DESPESAS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	97.994,87	13.328,28	635,2%
	<b>Total</b>	<b>642.966,57</b>	<b>720.279,20</b>	<b>-10,7%</b>

	<b>Total</b>		<b>38.168.173,04</b>	<b>33.069.996,50</b>	<b>15,4%</b>
<b>OUTRAS TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS</b>	33504108	ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSE	29.512,94	69.700,64	-57,7%
	<b>Total</b>		<b>29.512,94</b>	<b>69.700,64</b>	<b>-57,7%</b>
<b>TOTAL</b>			<b>38.197.685,98</b>	<b>33.139.697,14</b>	<b>15,3%</b>

## 26 OUTROS DESEMBOLSOS OPERACIONAIS (DVP, BF E DFC)

	DEZ/2020	DEZ/2019	AH
<b>Outros Desembolsos Operacionais</b>	<b>-5.493.246,03</b>	<b>-9.609.426,63</b>	<b>-42,8%</b>
Dispêndios Extraorçamentários	-479.475,36	-235.307,69	103,8%
Transferências Financeiras Concedidas	-5.013.770,67	-9.374.118,94	-46,5%

Os valores referem-se aos “Dispêndios Extraorçamentários” (cancelamentos de Ordens Bancárias após Remessa ao Banco) e “Transferências Financeiras Concedidas”. O destaque é para as **Transferências Financeiras Concedidas** que compreendem, principalmente, os SUB-REPASSES CONCEDIDOS e as TRANSFERENCIAS CONCEDIDAS PARA PAGAMENTO DE RESTOS A PAGAR. Os sub-repasses concedidos são para pagamento de despesas do exercício e as transferências referem-se a repasse de recursos para pagamento de Restos a Pagar do *Campus* do Mucuri. Como já dito anteriormente, com a centralização da Unidade Gestora do Campus do Mucuri, a tendência é sempre diminuir os repasses e sub-repasses, uma vez que todos os registros estão passando para a Unidade Gestora de Diamantina.

## 27 FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES INVESTIMENTOS

	DEZ/2020	DEZ/2019	AH
<b>DESEMBOLSOS (INVESTIMENTO)</b>	<b>-4.922.899,86</b>	<b>-6.340.476,91</b>	<b>-22,4%</b>
Aquisição de Ativo Não Circulante	-4.808.959,81	-5.945.169,85	-19,1%
Outros Desembolsos de Investimentos	-113.940,05	-395.307,06	-71,2%

A aquisição de Ativo Circulante compreende as seguintes despesas: OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS- PESSOA JURÍDICA, OBRAS E INSTALAÇÕES e EQUIPAMENTOS E MATERIAL PERMANENTE. Outros Desembolsos de Investimentos referem-se a SERVIÇOS DE TECNOLOGIA DA INFORMAÇÃO E COMUNICAÇÃO – PJ. A variação mais importante está na aquisição de Equipamentos e Material Permanente (-27,2%).

### Fluxos de Caixa das atividades de investimento - detalhamento

NATUREZA DESPESA	DEZ/2020	DEZ/2019	AH
449039 OUTROS SERVICOS DE TERCEIROS- PESSOA JURIDICA	18.195,02	147.336,00	-87,7%
449040 SERVICOS DE TECNOLOGIA DA INFORMACAO E COMUNICACAO - PJ	85.827,31	247.971,06	-65,4%
449051 OBRAS E INSTALACOES	2.162.135,67	2.311.899,87	-6,5%
449052 EQUIPAMENTOS E MATERIAL PERMANENTE	2.646.824,14	3.633.269,98	-27,2%
449092 DESPESAS DE EXERCICIOS ANTERIORES	9.917,72		
<b>Total</b>	<b>4.922.899,86</b>	<b>6.340.476,91</b>	<b>-22,4%</b>

## 28 GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA

FLUXO DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS E DE INVESTIMENTOS	DEZ/2020	DEZ/2019
GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	<b>-346.481,85</b>	<b>3.352.654,16</b>
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA INICIAL	<b>20.466.122,10</b>	<b>17.113.467,94</b>
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA FINAL	<b>20.119.640,25</b>	<b>20.466.122,10</b>

O Fluxo de caixa da UFVJM em 31/12/2020 teve um saldo negativo de R\$ 346.481,85. Esta variação negativa de -110,3% pode ser compreendida na leitura da nota explicativa n. 01