



Ministério da Educação
Universidade Federal dos Vales do Jequitinhonha e Mucuri

Relatório Contábil | 1º Trimestre de 2022

- **Demonstrações Contábeis**
- **Notas Explicativas**



Divisão Contábil



República Federativa do Brasil
Presidente: Jair Messias Bolsonaro

Ministério da Educação
Ministro: Victor Godoy Veiga

Secretaria Executiva
Secretário: José de Castro Barreto Júnior

Reitoria
Reitor: Janir Alves Soares

Vice-Reitoria
Vice-Reitor: Marcus Henrique Canuto

Gabinete da Reitoria
Chefe: Maria Prisilina de Souza

Órgãos de Deliberação Superior
Conselho Universitário (Consu) e Conselho de Ensino, Pesquisa e Extensão (Consepe)
Presidente: Janir Alves Soares

Pró-Reitoria de Graduação (Prograd)
Pró-Reitora: Orlanda Miranda Santos

Pró-Reitoria de Pesquisa e Pós-Graduação (PRPPG)
Pró-Reitor: Thiago Fonseca Silva

Pró-Reitoria de Extensão e Cultura (Proexc)
Pró-Reitor: Marcus Vinicius Carvalho Guelpe

Pró-Reitoria de Assuntos Comunitários e Estudantis (Proace)
Pró-Reitora: Jussara de Fátima Barbosa Fonseca

Pró-Reitoria de Administração (Proad)
Pró-Reitor: Alcino de Oliveira Costa Neto

Pró-Reitoria de Gestão de Pessoas (Progep)
Pró-Reitor: Wendy Willian Balotin

Pró-Reitoria de Planejamento e Orçamento (Proplan)
Pró-Reitor (Eventual): Darlton Vinícios Vieira

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

Divisão Contábil
Chefe: Vagner Campos de Araújo

Contador Responsável do Órgão
Vagner Campos de Araújo

Sumário

Balanço Patrimonial	3
Demonstração das Variações Patrimoniais	6
Balanço Orçamentário	9
Balanço Financeiro	12
Demonstração dos Fluxos de Caixa	13
Estrutura Institucional	15
Base de Preparação das Demonstrações Contábeis e das Práticas Contábeis	15
Resumo dos Principais Critérios e Políticas Contábeis	15
Notas explicativas das Demonstrações Contábeis	18

NOTA

Todos os 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 pelo SIAFI. Os valores estão expressos em Unidades de Real.



Demonstrações Contábeis

Balanço Patrimonial

ATIVO			PASSIVO		
ESPECIFICAÇÃO	2022	2021	ESPECIFICAÇÃO	2022	2021
ATIVO CIRCULANTE	19.592.418,88	22.929.370,26	PASSIVO CIRCULANTE	43.839.044,17	49.973.896,14
Caixa e Equivalentes de Caixa	15.480.697,71	18.760.308,74	Obrigações Trab., Prev. e Assist. a Pagar a Curto Prazo	12.350.897,55	16.846.204,42
Créditos a Curto Prazo	2.704.821,31	2.738.228,39	Empréstimos e Financiamentos a Curto Prazo	-	-
Créditos Tributários a Receber	855,99	855,99	Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo	908.235,28	583.772,15
Demais Créditos e Valores	2.703.965,32	2.737.372,40	Obrigações Fiscais a Curto Prazo	443,90	-
Investimentos e Aplicações Temporárias a Curto Prazo	-	-	Transferências Fiscais a Curto Prazo	-	-
Estoques	1.406.899,86	1.430.833,13	Provisões a Curto Prazo	-	-
Ativos Não Circulantes Mantidos para Venda	-	-	Demais Obrigações a Curto Prazo	30.579.467,44	32.543.919,57
VPDs Pagas Antecipadamente	-	-			
ATIVO NÃO CIRCULANTE	411.392.306,85	410.347.670,70	PASSIVO NÃO CIRCULANTE	-	-
Ativo Realizável a Longo Prazo	51.745,31	50.583,03	Obrigações Trab., Prev. e Assist. a Pagar a Longo Prazo	-	-
Créditos a Longo Prazo	51.745,31	50.583,03	Empréstimos e Financiamentos a Longo Prazo	-	-
Dívida Ativa Não Tributária	51.745,31	50.583,03	Fornecedores e Contas a Pagar a Longo Prazo	-	-
Estoques	-	-	Obrigações Fiscais a Longo Prazo	-	-
Investimentos	-	-	Provisões a Longo Prazo	-	-
Participações Permanentes	-	-	Demais Obrigações a Longo Prazo	-	-
Propriedades para Investimento	-	-	Resultado Diferido	-	-
Propriedades para Investimento	-	-			
(-) Depreciação Acumulada de Propriedades p/ Investimentos	-	-	TOTAL DO PASSIVO EXIGÍVEL	43.839.044,17	49.973.896,14
(-) Redução ao Valor Rec. de Propriedades para Investimentos	-	-	PATRIMÔNIO LÍQUIDO		
Investimentos do RPPS de Longo Prazo	-	-	ESPECIFICAÇÃO		
Investimentos do RPPS de Longo Prazo	-	-		2022	2021
(-) Redução ao Valor Recuperável de Investimentos do RPPS	-	-	Patrimônio Social e Capital Social	-	-
Demais Investimentos Permanentes	-	-	Adiantamentos para Futuro Aumento de Capital (AFAC)	-	-
Demais Investimentos Permanentes	-	-	Reservas de Capital	16.170,00	16.170,00
(-) Redução ao Valor Recuperável de Demais Invest. Perm.	-	-	Ajustes de Avaliação Patrimonial	-	-
Imobilizado	411.085.681,57	410.045.392,26	Reservas de Lucros	-	-
Bens Móveis	61.877.293,16	60.942.371,63	Demais Reservas	-	-
Bens Móveis	140.936.351,97	138.553.752,09	Resultados Acumulados	387.129.511,56	383.286.974,82
(-) Depreciação/Amortização/Exaustão Acum. de Bens Móveis	-79.059.058,81	-77.611.380,46	Resultado do Exercício	3.846.797,60	-2.317.727,48
(-) Redução ao Valor Recuperável de Bens Móveis	-	-	Resultados de Exercícios Anteriores	383.286.974,82	388.278.850,19
Bens Imóveis	349.208.388,41	349.103.020,63	Ajustes de Exercícios Anteriores	-4.260,86	-2.674.147,89
			(-) Ações / Cotas em Tesouraria	-	-
			TOTAL DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO	387.145.681,56	383.303.144,82



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



Bens Imóveis	359.443.041,29	359.263.220,83			
(-) Depr./Amortização/Exaustão Acum. de Bens Imóveis	-10.234.652,88	-10.160.200,20			
(-) Redução ao Valor Recuperável de Bens Imóveis	-	-			
Intangível	254.879,97	251.695,41			
Softwares	254.879,97	251.695,41			
Softwares	1.608.052,62	1.569.232,62			
(-) Amortização Acumulada de Softwares	-1.353.172,65	-1.317.537,21			
(-) Redução ao Valor Recuperável de Softwares	-	-			

QUADRO DE ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES

ATIVO			PASSIVO		
ESPECIFICAÇÃO	2022	2021	ESPECIFICAÇÃO	2022	2021
ATIVO FINANCEIRO	15.480.697,71	18.760.308,74	PASSIVO FINANCEIRO	241.554.558,19	46.050.701,29
ATIVO PERMANENTE	415.504.028,02	414.516.732,22	PASSIVO PERMANENTE	28.672.108,10	31.899.168,87
			SALDO PATRIMONIAL	160.758.059,44	355.327.170,80

QUADRO DE COMPENSAÇÕES

ATIVO			PASSIVO		
ESPECIFICAÇÃO	2022	2021	ESPECIFICAÇÃO	2022	2021
ESPECIFICAÇÃO / Saldo dos Atos Potenciais Ativos			ESPECIFICAÇÃO / Saldo dos Atos Potenciais Passivos		
SALDO DOS ATOS POTENCIAIS ATIVOS	25.472.498,58	22.671.951,68	SALDO DOS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS	32.668.330,84	38.635.502,80
Atos Potenciais Ativos	25.472.498,58	22.671.951,68	Atos Potenciais Passivos	32.668.330,84	38.635.502,80
Garantias e Contragarantias Recebidas	-	-	Garantias e Contragarantias Concedidas	-	-
Direitos Conveniados e Outros Instrumentos Cong	25.472.498,58	22.671.951,68	Obrigações Conveniadas e Outros Instrumentos C	2.892.047,08	2.892.047,08
Direitos Contratuais	-	-	Obrigações Contratuais	29.776.283,76	35.743.455,72
Outros Atos Potenciais Ativos	-	-	Outros Atos Potenciais Passivos	-	-
TOTAL	25.472.498,58	22.671.951,68	TOTAL	32.668.330,84	38.635.502,80

DEMONSTRATIVO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL

DESTINAÇÃO DE RECURSOS		SUPERAVIT/DEFICIT FINANCEIRO
Recursos Ordinários		-212.918.706,23
Recursos Vinculados		-13.155.154,25
Educação		-2.015.851,48
Seguridade Social (Exceto Previdência)		-889.830,00
Previdência Social (RPPS)		-10.377.436,18
Dívida Pública		-292.286,45
Outros Recursos Vinculados a Fundos, Órgãos e Prog		420.249,86
TOTAL		-226.073.860,48

ATIVO			PASSIVO		
ESPECIFICAÇÃO	2022	2021	PATRIMÔNIO LÍQUIDO		
			ESPECIFICAÇÃO	2021	2020
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	-	-			
Diferido	-	-			
TOTAL DO ATIVO	430.984.725,73	433.277.040,96	TOTAL DO PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO	430.984.725,73	433.277.040,96

QUADRO DE ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES

ATIVO			PASSIVO		
ESPECIFICAÇÃO	2022	2021	ESPECIFICAÇÃO	2022	2021
ATIVO FINANCEIRO	15.480.697,71	18.760.308,74	PASSIVO FINANCEIRO	241.554.558,19	46.050.701,29
ATIVO PERMANENTE	415.504.028,02	414.516.732,22	PASSIVO PERMANENTE	28.672.108,10	31.899.168,87
			SALDO PATRIMONIAL	160.758.059,44	355.327.170,80

QUADRO DE COMPENSAÇÕES

ATIVO			PASSIVO		
ESPECIFICAÇÃO	2022	2021	ESPECIFICAÇÃO	2022	2021
ESPECIFICAÇÃO / Saldo dos Atos Potenciais Ativos			ESPECIFICAÇÃO / Saldo dos Atos Potenciais Passivos		
SALDO DOS ATOS POTENCIAIS ATIVOS	25.472.498,58	22.671.951,68	SALDO DOS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS	32.668.330,84	38.635.502,80
Atos Potenciais Ativos	25.472.498,58	22.671.951,68	Atos Potenciais Passivos	32.668.330,84	38.635.502,80
Garantias e Contragarantias Recebidas	-	-	Garantias e Contragarantias Concedidas	-	-
Direitos Conveniados e Outros Instrumentos Cong	25.472.498,58	22.671.951,68	Obrigações Conveniadas e Outros Instrumentos C	2.892.047,08	2.892.047,08
Direitos Contratuais	-	-	Obrigações Contratuais	29.776.283,76	35.743.455,72
Outros Atos Potenciais Ativos	-	-	Outros Atos Potenciais Passivos	-	-
TOTAL	25.472.498,58	22.671.951,68	TOTAL	32.668.330,84	38.635.502,80

DEMONSTRATIVO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL

DESTINAÇÃO DE RECURSOS	SUPERAVIT/DEFICIT FINANCEIRO
Recursos Ordinários	-212.918.706,23
Recursos Vinculados	-13.155.154,25
Educação	-2.015.851,48
Seguridade Social (Exceto Previdência)	-889.830,00
Previdência Social (RPPS)	-10.377.436,18
Dívida Pública	-292.286,45
Outros Recursos Vinculados a Fundos, Órgãos e Prog	420.249,86
TOTAL	-226.073.860,48



Demonstração das Variações Patrimoniais

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUANTITATIVAS

	2022	2021
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	78.335.571,41	68.437.687,13
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	-	-
Impostos	-	-
Taxas	-	-
Contribuições de Melhoria	-	-
Contribuições	-	-
Contribuições Sociais	-	-
Contribuições de Intervenção no Domínio Econômico	-	-
Contribuição de Iluminação Pública	-	-
Contribuições de Interesse das Categorias Profissionais	-	-
Exploração e Venda de Bens, Serviços e Direitos	662.090,06	90.301,74
Venda de Mercadorias	19.920,18	4.380,36
Vendas de Produtos	-	-
Exploração de Bens, Direitos e Prestação de Serviços	642.169,88	85.921,38
Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras	55,75	38,75
Juros e Encargos de Empréstimos e Financiamentos Concedidos	-	-
Juros e Encargos de Mora	55,75	38,75
Variações Monetárias e Cambiais	-	-
Descontos Financeiros Obtidos	-	-
Remuneração de Depósitos Bancários e Aplicações Financeiras	-	-
Aportes do Banco Central	-	-
Outras Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras	-	-
Transferências e Delegações Recebidas	74.425.003,61	68.119.335,75
Transferências Intragovernamentais	74.424.853,61	67.751.809,12
Transferências Intergovernamentais	-	-
Transferências das Instituições Privadas	-	-
Transferências das Instituições Multigovernamentais	-	-
Transferências de Consórcios Públicos	-	-
Transferências do Exterior	-	-
Execução Orçamentária Delegada de Entes	-	-
Transferências de Pessoas Físicas	-	-
Outras Transferências e Delegações Recebidas	150,00	367.526,63
Valorização e Ganhos c/ Ativos e Desincorporação de Passivos	3.236.565,98	210.811,85
Reavaliação de Ativos	-	-
Ganhos com Alienação	-	-
Ganhos com Incorporação de Ativos	-	-
Ganhos com Desincorporação de Passivos	3.236.565,98	210.811,85
Reversão de Redução ao Valor Recuperável	-	-
Outras Variações Patrimoniais Aumentativas	11.856,01	17.199,04
Variação Patrimonial Aumentativa a Classificar	-	-
Resultado Positivo de Participações	-	-
Operações da Autoridade Monetária	-	-
Reversão de Provisões e Ajustes para Perdas	-	-

Diversas Variações Patrimoniais Aumentativas	11.856,01	17.199,04
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	74.488.773,81	75.346.142,04
Pessoal e Encargos	58.731.423,39	56.387.782,08
Remuneração a Pessoal	46.857.412,57	44.794.930,59
Encargos Patronais	9.565.064,05	9.253.046,29
Benefícios a Pessoal	2.308.946,77	2.339.805,20
Outras Var. Patrimoniais Diminutivas - Pessoal e Encargos	-	-
Benefícios Previdenciários e Assistenciais	4.555.364,78	4.380.213,14
Aposentadorias e Reformas	2.794.335,74	2.713.897,35
Pensões	773.441,23	691.625,82
Benefícios de Prestação Continuada	-	-
Benefícios Eventuais	-	-
Políticas Públicas de Transferência de Renda	-	-
Outros Benefícios Previdenciários e Assistenciais	987.587,81	974.689,97
Uso de Bens, Serviços e Consumo de Capital Fixo	8.700.498,74	10.230.196,30
Uso de Material de Consumo	829.136,17	1.028.946,38
Serviços	6.311.186,79	7.506.281,02
Depreciação, Amortização e Exaustão	1.560.175,78	1.694.968,90
Variações Patrimoniais Diminutivas Financeiras	967,82	3.389,81
Juros e Encargos de Empréstimos e Financiamentos Obtidos	-	-
Juros e Encargos de Mora	955,82	3.379,81
Variações Monetárias e Cambiais	-	-
Descontos Financeiros Concedidos	12,00	10,00
Aportes ao Banco Central	-	-
Outras Variações Patrimoniais Diminutivas Financeiras	-	-
Transferências e Delegações Concedidas	55.230,04	399.611,52
Transferências Intragovernamentais	38.406,39	30.584,89
Transferências Intergovernamentais	-	-
Transferências a Instituições Privadas	16.823,65	1.500,00
Transferências a Instituições Multigovernamentais	-	-
Transferências a Consórcios Públicos	-	-
Transferências ao Exterior	-	-
Execução Orçamentária Delegada a Entes	-	-
Outras Transferências e Delegações Concedidas	-	367.526,63
Desvalorização e Perda de Ativos e Incorporação de Passivos	1.058.805,59	1.932.213,22
Reavaliação, Redução a Valor Recuperável e Ajustes p/ Perdas	-	-
Perdas com Alienação	-	-
Perdas Involuntárias	-	-
Incorporação de Passivos	1.058.805,59	1.932.213,22
Desincorporação de Ativos	-	-
Tributárias	158.794,19	104.550,63
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	17.619,01	1.292,34
Contribuições	141.175,18	103.258,29
Custo - Mercadorias, Produtos Vend. e dos Serviços Prestados	-	-
Custo das Mercadorias Vendidas	-	-
Custos dos Produtos Vendidos	-	-
Custo dos Serviços Prestados	-	-
Outras Variações Patrimoniais Diminutivas	1.227.689,26	1.908.185,34
Premiações	-	-
Resultado Negativo de Participações	-	-

Operações da Autoridade Monetária	-	-
Incentivos	1.227.138,06	1.908.185,34
Subvenções Econômicas	-	-
Participações e Contribuições	-	-
Constituição de Provisões	-	-
Diversas Variações Patrimoniais Diminutivas	551,20	-
RESULTADO PATRIMONIAL DO PERÍODO	3.846.797,60	-6.908.454,91

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUALITATIVAS		
	2022	2021

RECEITA				
RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA	RECEITAS REALIZADAS	SALDO
RECEITAS CORRENTES	2.893.523,00	2.893.523,00	662.133,81	-2.231.389,19
Receitas Tributárias	-	-	-	-
Impostos	-	-	-	-
Taxas	-	-	-	-
Contribuições de Melhoria	-	-	-	-
Receitas de Contribuições	-	-	-	-
Contribuições Sociais	-	-	-	-
Contribuições de Intervenção no Domínio Econômico	-	-	-	-
Cont. Entidades Privadas de Serviço Social Formação Profis.	-	-	-	-
Receita Patrimonial	69.328,00	69.328,00	3.769,41	-65.558,59
Exploração do Patrimônio Imobiliário do Estado	69.328,00	69.328,00	3.769,41	-65.558,59
Valores Mobiliários	-	-	-	-
Delegação de Serviços Públicos	-	-	-	-
Exploração de Recursos Naturais	-	-	-	-
Exploração do Patrimônio Intangível	-	-	-	-
Cessão de Direitos	-	-	-	-
Demais Receitas Patrimoniais	-	-	-	-
Receita Agropecuária	121.536,00	121.536,00	19.920,18	-101.615,82
Receita Industrial	-	-	-	-
Receitas de Serviços	2.677.659,00	2.677.659,00	638.444,22	-2.039.214,78
Serviços Administrativos e Comerciais Gerais	2.677.659,00	2.677.659,00	638.444,22	-2.039.214,78
Serviços e Atividades Referentes à Navegação e ao Transporte	-	-	-	-
Serviços e Atividades Referentes à Saúde	-	-	-	-
Serviços e Atividades Financeiras	-	-	-	-
Outros Serviços	-	-	-	-
Transferências Correntes	25.000,00	25.000,00	-	-25.000,00
Outras Receitas Correntes	-	-	-	-
Multas Administrativas, Contratuais e Judiciais	-	-	-	-
Indenizações, Restituições e Ressarcimentos	-	-	-	-
Bens, Direitos e Valores Incorporados ao Patrimônio Público	-	-	-	-
Multas e Juros de Mora das Receitas de Capital	-	-	-	-
Demais Receitas Correntes	-	-	-	-
RECEITAS DE CAPITAL	-	-	-	-
Operações de Crédito	-	-	-	-
Operações de Crédito Internas	-	-	-	-
Operações de Crédito Externas	-	-	-	-
Alienação de Bens	-	-	-	-
Alienação de Bens Móveis	-	-	-	-
Alienação de Bens Imóveis	-	-	-	-
Alienação de Bens Intangíveis	-	-	-	-
Amortização de Empréstimos	-	-	-	-
Transferências de Capital	-	-	-	-
Outras Receitas de Capital	-	-	-	-

Integralização do Capital Social	-	-	-	-
Resultado do Banco Central do Brasil	-	-	-	-
Remuneração das Disponibilidades do Tesouro Nacional	-	-	-	-
Resgate de Títulos do Tesouro Nacional	-	-	-	-
Demais Receitas de Capital	-	-	-	-
SUBTOTAL DE RECEITAS	2.893.523,00	2.893.523,00	662.133,81	-2.231.389,19
REFINANCIAMENTO	-	-	-	-
Operações de Crédito Internas	-	-	-	-
Mobiliária	-	-	-	-
Contratual	-	-	-	-
Operações de Crédito Externas	-	-	-	-
Mobiliária	-	-	-	-
Contratual	-	-	-	-
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO	2.893.523,00	2.893.523,00	662.133,81	-2.231.389,19
DEFICIT			273.181.412,67	273.181.412,67
TOTAL	2.893.523,00	2.893.523,00	273.843.546,48	270.950.023,48
CRÉDITOS ADICIONAIS ABERTOS	-	-	-	-
Superavit Financeiro	-	-	-	-
Excesso de Arrecadação	-	-	-	-
Créditos Cancelados	-	-	-	-

DESPESA						
DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA	DESPESAS EMPENHADAS	DESPESAS LIQUIDADAS	DESPESAS PAGAS	SALDO DA DOTAÇÃO
DESPESAS CORRENTES	307.002.122,00	307.002.122,00	273.835.846,48	67.242.234,33	52.799.662,21	33.166.275,52
Pessoal e Encargos Sociais	251.283.646,00	251.283.646,00	251.283.646,00	61.010.407,75	48.247.476,61	-
Juros e Encargos da Dívida	-	-	-	-	-	-
Outras Despesas Correntes	55.718.476,00	55.718.476,00	22.552.200,48	6.231.826,58	4.552.185,60	33.166.275,52
DESPESAS DE CAPITAL	5.799.467,00	5.799.467,00	7.700,00	-	-	5.791.767,00
Investimentos	5.799.467,00	5.799.467,00	7.700,00	-	-	5.791.767,00
Inversões Financeiras	-	-	-	-	-	-
Amortização da Dívida	-	-	-	-	-	-
RESERVA DE CONTINGÊNCIA	-	-	-	-	-	-
SUBTOTAL DAS DESPESAS	312.801.589,00	312.801.589,00	273.843.546,48	67.242.234,33	52.799.662,21	38.958.042,52
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA / REFINANCIAMENTO	-	-	-	-	-	-
Amortização da Dívida Interna	-	-	-	-	-	-
Dívida Mobiliária	-	-	-	-	-	-
Outras Dívidas	-	-	-	-	-	-
Amortização da Dívida Externa	-	-	-	-	-	-
Dívida Mobiliária	-	-	-	-	-	-
Outras Dívidas	-	-	-	-	-	-
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO	312.801.589,00	312.801.589,00	273.843.546,48	67.242.234,33	52.799.662,21	38.958.042,52
TOTAL	312.801.589,00	312.801.589,00	273.843.546,48	67.242.234,33	52.799.662,21	38.958.042,52

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
DESPESAS CORRENTES	1.735.038,85	8.537.309,44	5.585.360,61	5.334.971,13	803,79	4.936.573,37

Pessoal e Encargos Sociais	-	-	-	-	-	-
Juros e Encargos da Dívida	-	-	-	-	-	-
Outras Despesas Correntes	1.735.038,85	8.537.309,44	5.585.360,61	5.334.971,13	803,79	4.936.573,37
DESPESAS DE CAPITAL	6.804.803,24	10.898.822,49	2.603.499,65	2.591.748,65	-	15.111.877,08
Investimentos	6.804.803,24	10.898.822,49	2.603.499,65	2.591.748,65	-	15.111.877,08
Inversões Financeiras	-	-	-	-	-	-
Amortização da Dívida	-	-	-	-	-	-
TOTAL	8.539.842,09	19.436.131,93	8.188.860,26	7.926.719,78	803,79	20.048.450,45

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	17.616.403,80	17.612.503,80	-	261.963,25
Pessoal e Encargos Sociais	-	16.160.423,69	16.160.423,69	-	-
Juros e Encargos da Dívida	-	-	-	-	-
Outras Despesas Correntes	258.063,25	1.455.980,11	1.452.080,11	-	261.963,25
DESPESAS DE CAPITAL	200.260,22	-	-	-	200.260,22
Investimentos	200.260,22	-	-	-	200.260,22
Inversões Financeiras	-	-	-	-	-
Amortização da Dívida	-	-	-	-	-
TOTAL	458.323,47	17.616.403,80	17.612.503,80	-	462.223,47

INGRESSOS			DISPÊNDIOS		
ESPECIFICAÇÃO	2022	2021	ESPECIFICAÇÃO	2022	2021
Receitas Orçamentárias	662.133,81	93.330,49	Despesas Orçamentárias	273.843.546,48	129.904.025,69
Ordinárias	-	-	Ordinárias	258.898.440,27	115.797.858,24
Vinculadas	662.215,53	93.500,49	Vinculadas	14.945.106,21	14.106.167,45
Previdência Social (RPPS)	-	-	Educação	842.571,93	647.435,61
Outros Recursos Vinculados a Fundos, Órgãos e Programas	662.215,53	93.500,49	Seguridade Social (Exceto Previdência)		8.564.285,00
(-) Deduções da Receita Orçamentária	-81,72	-170,00	Previdência Social (RPPS)	13.654.082,00	4.857.090,00
			Outros Recursos Vinculados a Fundos, Órgãos e Programas	448.452,28	37.356,84
Transferências Financeiras Recebidas	74.424.853,61	67.751.809,12	Transferências Financeiras Concedidas	38.406,39	30.584,89
Resultantes da Execução Orçamentária	66.906.720,95	61.072.299,06	Resultantes da Execução Orçamentária	-	-
Repasse Recebido	66.906.720,95	61.072.299,06	Independentes da Execução Orçamentária	38.406,39	30.584,89
Independentes da Execução Orçamentária	7.518.132,66	6.679.510,06	Transferências Concedidas para Pagamento de RP	20.756,49	17.366,00
Transferências Recebidas para Pagamento de RP	6.759.730,60	5.718.868,90	Movimento de Saldos Patrimoniais	17.649,90	13.218,89
Movimentação de Saldos Patrimoniais	758.402,06	960.641,16	Aporte ao RPPS	-	-
Aporte ao RPPS	-	-	Aporte ao RGPS	-	-
Aporte ao RGPS	-	-			
Recebimentos Extraorçamentários	221.075.935,49	82.492.429,45	Pagamentos Extraorçamentários	25.560.581,07	24.013.149,52
Inscrição dos Restos a Pagar Processados	14.442.572,12	14.170.575,59	Pagamento dos Restos a Pagar Processados	17.612.503,80	18.351.894,78
Inscrição dos Restos a Pagar Não Processados	206.601.312,15	68.096.749,65	Pagamento dos Restos a Pagar Não Processados	7.926.719,78	5.449.209,42
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	21.357,49	212.045,32	Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	21.357,49	212.045,32
Outros Recebimentos Extraorçamentários	10.693,73	13.058,89	Outros Pagamentos Extraorçamentários	-	-
Arrecadação de Outra Unidade	10.693,73	13.058,89			
Saldo do Exercício Anterior	18.760.308,74	20.119.640,25	Saldo para o Exercício Seguinte	15.480.697,71	16.509.449,21
Caixa e Equivalentes de Caixa	18.760.308,74	20.119.640,25	Caixa e Equivalentes de Caixa	15.480.697,71	16.509.449,21
TOTAL	314.923.231,65	170.457.209,31	TOTAL	314.923.231,65	170.457.209,31

Demonstração dos Fluxos de Caixa

	2022	2021
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	-687.862,38	-3.151.394,00
INGRESSOS	75.119.038,64	68.070.243,82
Receita Tributária	-	-
Receita de Contribuições	-	-
Receita Patrimonial	3.769,41	1.877,60
Receita Agropecuária	19.920,18	4.380,36
Receita Industrial	-	-
Receita de Serviços	638.444,22	84.072,53
Remuneração das Disponibilidades	-	-
Outras Receitas Derivadas e Originárias	-	3.000,00
Transferências Recebidas	-	-
Intergovernamentais	-	-
Dos Estados e/ou Distrito Federal	-	-
Dos Municípios	-	-
Intragovernamentais	-	-
Outras Transferências Recebidas	-	-
Outros Ingressos Operacionais	74.456.904,83	67.976.913,33
Ingressos Extraorçamentários	21.357,49	212.045,32
Transferências Financeiras Recebidas	74.424.853,61	67.751.809,12
Arrecadação de Outra Unidade	10.693,73	13.058,89
DESEMBOLSOS	-75.806.901,02	-71.221.637,82
Pessoal e Demais Despesas	-66.329.531,45	-61.928.569,10
Legislativo	-	-
Judiciário	-	-
Essencial à Justiça	-	-
Administração	-	-
Defesa Nacional	-	-
Segurança Pública	-	-
Relações Exteriores	-	-
Assistência Social	-	-
Previdência Social	-3.409.863,50	-3.153.048,26
Saúde	-	-
Trabalho	-	-
Educação	-62.916.324,64	-58.358.902,64
Cultura	-	-
Direitos da Cidadania	-	-
Urbanismo	-	-121.225,00
Habituação	-	-
Saneamento	-	-
Gestão Ambiental	-	-
Ciência e Tecnologia	-	-
Agricultura	-	-

Organização Agrária	-	-103.481,55
Indústria	-	-
Comércio e Serviços	-	-
Comunicações	-	-
Energia	-	-
Transporte	-	-
Desporto e Lazer	-947,31	-190.095,75
Encargos Especiais	-2.396,00	-1.815,90
(+/-) Ordens Bancárias não Sacadas - Cartão de Pagamento	-	-
Juros e Encargos da Dívida	-	-
Juros e Correção Monetária da Dívida Interna	-	-
Juros e Correção Monetária da Dívida Externa	-	-
Outros Encargos da Dívida	-	-
Transferências Concedidas	-9.417.605,69	-9.050.438,51
Intergovernamentais	-	-
A Estados e/ou Distrito Federal	-	-
A Municípios	-	-
Intragovernamentais	-9.400.782,04	-9.050.438,51
Outras Transferências Concedidas	-16.823,65	-
Outros Desembolsos Operacionais	-59.763,88	-242.630,21
Dispêndios Extraorçamentários	-21.357,49	-212.045,32
Transferências Financeiras Concedidas	-38.406,39	-30.584,89
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO	-2.591.748,65	-458.797,04
INGRESSOS	-	-
Alienação de Bens	-	-
Amortização de Empréstimos e Financiamentos Concedidos	-	-
Outros Ingressos de Investimentos	-	-
DESEMBOLSOS	-2.591.748,65	-458.797,04
Aquisição de Ativo Não Circulante	-2.553.968,65	-449.895,10
Concessão de Empréstimos e Financiamentos	-	-
Outros Desembolsos de Investimentos	-37.780,00	-8.901,94
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO	-	-
INGRESSOS	-	-
Operações de Crédito	-	-
Integralização do Capital Social de Empresas Dependentes	-	-
Transferências de Capital Recebidas	-	-
Outros Ingressos de Financiamento	-	-
DESEMBOLSOS	-	-
Amortização / Refinanciamento da Dívida	-	-
Outros Desembolsos de Financiamento	-	-
GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	-3.279.611,03	-3.610.191,04
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA INICIAL	18.760.308,74	20.119.640,25
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA FINAL	15.480.697,71	16.509.449,21



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 Unaí, Curvelo e Couto de Magalhães de Minas.

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), 9ª 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 estimação de perdas. Apenas os créditos 'sem decisão judicial, garantia ou parcelamento' estariam sujeitos à estimação 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 o 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 aquisição, 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 “estima a receita e fixa a despesa da administração pública, com a especificação de suas principais fontes e financiamentos e das categorias de despesas mais relevantes” (<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” (<https://www.gov.br/tesouronacional/pt-br/siafi/conheca/principais-atribuicoes/execucao-orcamentaria>). 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 do dinheiro arrecadado por meio de impostos ou outras fontes para custear os serviços públicos prestados à sociedade ou para a realização de investimentos.” (<https://www.portaltransparencia.gov.br/entenda-a-gestao-publica/execucao-despesa-publica>).

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 (BP, BF E DFC)

	MAR/2022	DEZ/2021	AH
ATIVO CIRCULANTE	21.281.723,52	22.929.370,26	-14,6%
Caixa e Equivalentes de Caixa	15.480.697,71	18.760.308,74	-17,5%

Observa-se na tabela abaixo as variações ocorridas em todas as fontes de recursos. Destaca-se alteração na Fonte de arrecadação de Receitas Próprias que antes era a fonte 0250262550 - RECURSO DIRET. ARREC.-UNIV.FED.VALE JEQUIT/MUC passando para a fonte 0150262550 - RECURSO DIRET. ARREC.- UNIV. FED. VALE JEQUIT/MUC. Também houve alteração da fonte 8188000000 – RECURSOS FINANCEIROS DE LIVRE APLICAÇÃO para a fonte 8100000000 – RECURSOS PRIMARIOS DE LIVRE APLICAÇÃO quando do empenho de despesas da folha de pessoal. O saldo do período em 31/03/2022 variou negativamente em -17,5% em relação ao saldo em 31/12/2021. Como a maior parte dos recursos destina-se ao pagamento da Folha de Pessoal, a variação negativa ocorreu devido à Folha do mês de Março/2022 não ter contemplado valores significativos de pagamentos como Férias e Antecipação do 13º Salário que foram registrados na competência de Dezembro/2021. Ver nota explicativa sobre a **Geração Líquida de Caixa e Equivalentes de Caixa**.

Caixa e equivalente de caixa – detalhamento

Fonte Recursos Detalhada	MAR/2022	DEZ/21	AH
0100000000 RECURSOS PRIMARIOS DE LIVRE APLICACAO	12.807,05	792.360,69	-98,4%
0118033904 CONC.PROGNOSTICOS-SEC.ESP.ESPORTE-M.CIDADANIA	5.052,43	5.999,74	-15,8%
0156000000 CONTRIB.DO SERV.PARA O PLANO SEG.SOC.SERV.PUB	0,00	1.346,28	-100,0%
0169000000 CONTR.PATRONAL PARA O PLANO SEG.SOC.SERV.PUB.	1.079.127,11	565,85	190609,0%
0188000000 RECURSOS FINANCEIROS DE LIVRE APLICACAO	0,00	434.649,02	-100,0%
0250262550 RECURSO DIRET.ARREC.-UNIV.FED.VALE JEQUIT/MUC	0,00	265.812,63	-100,0%
8100000000 RECURSOS PRIMARIOS DE LIVRE APLICACAO	12.864.350,92	3.504.515,52	267,1%
8100915066 DESCENTRALIZACAO EXTERNA - SESU/MEC	0,00	3.300,00	-100,0%
8100915408 PROGRAMAS EDUC.A DISTANCIA P/EDUC.BASICA-UAB	697,89	5.815,34	-88,0%
8108000000 FUNDO SOCIAL-PARC.DEST.EDUCACAO PUBL.E SAUDE	6.130,60	165.989,04	-96,3%
8142261010 PARC.EDUC.-ROY.MIN.PLATAF.3ºART.2ºL.12858/13	4.765,34	0,00	
8144000000 TITULOS DE RESPONSABILIDADE DO TN-OUTRAS APLICACOES	1.016,40	0,00	
8186261010 CANCELAMENTO DE PRECATORIOS OU RPV - MIN.EDUC	183.380,81	0,00	
8188000000 RECURSOS FINANCEIROS DE LIVRE APLICACAO	0,00	12.263.771,71	-100,0%
8250262550 RECURSO DIRET.ARREC.-UNIV.FED.VALE JEQUIT/MUC	43.280,37	90.115,41	-52,0%
8696262550 DOACOES PESSOAS FIS./INST.PUBL.PRIV.NAC/UFVJM	0,00	4.133,11	-100,0%
8151000000 RECURSOS LIVRES DA SEGURIDADE SOCIAL	0,00	325.007,06	-100,0%
0150262550 RECURSO DIRET.ARREC.-UNIV.FED.VALE JEQUIT/MUC	1.270.678,39	792.562,95	60,3%
8150262550 RECURSO DIRET.ARREC.-UNIV.FED.VALE JEQUIT/MUC	443,90	1.050,00	-57,7%
0196262550 DOACOES PESSOAS FIS./INST.PUBL.PRIV.NAC/UFVJM	0,00	1.314,39	-100,0%
8181262550 RECURSOS DE CONVENIO-UFVJM	3.519,00	102.000,00	-96,6%
8196262550 DOACOES PESSOAS FIS./INST.PUBL.PRIV.NAC/UFVJM	5.447,50		
Total	15.480.697,71	18.760.308,74	-17,5%

02 DEMAIS CRÉDITOS A CURTO PRAZO (BP)

	MAR/2022	DEZ/2021	AH
ATIVO CIRCULANTE	21.281.723,52	22.929.370,26	-14,6%
Demais créditos a curto prazo	2.703.965,32	2.737.372,40	-1,2%

Em atendimento a Macrofunção da Folha de Pagamento (Manual SIAFI), a UFVJM realiza um confronto do saldo da conta 11.311.01.01 (13 SALÁRIO – ADIANTAMENTO) com o da conta 21111.01.02 (DÉCIMO TERCEIRO SALÁRIO 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 a seguir, observa-se a variação de -57,5% ocorreu devido a ajuste de exercício anterior realizado no mês de dezembro em cumprimento à Macrofunção 020318 - Encerramento do Exercício a qual estabelece que os valores de Adiantamento de 13º Salário, no final do exercício, devem refletir apenas os adiantamentos concedidos e ainda não baixados referentes ao exercício seguinte.

Demais créditos a curto prazo – detalhamento

Conta Contábil	MAR/2022	DEZ/2021	AH
'= 13 SALARIO - ADIANTAMENTO	0,00	1.841.385,70	-100,0%
'= ADIANTAMENTO DE FERIAS	1.664.269,43	0,00	
'= SALARIOS E ORDENADOS - PAGAMENTO ANTECIPADO	1.039.695,89	895.586,70	16,1%
'= VALORES A REC POR DEVOLUCAO DESP. ESTORNADAS	0,00	400,00	-100,0%
Total	2.703.965,32	2.737.372,40	-1,2%

03 ESTOQUES (BP)

	MAR/2022	DEZ/2021	AH
ATIVO CIRCULANTE	21.281.723,52	22.929.370,26	-14,6%
Estoques	1.406.899,86	1.430.833,13	-1,7%

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 31/12/2021, o saldo era de R\$ 1,43 milhão e em 31/03/2022, o período encerrou-se com o saldo de R\$ 1,41 milhão, refletindo numa variação de -1,7%. Os estoques apresentam saldos dinâmicos, que variam de acordo com a demanda de consumo e a aquisição dos materiais. Na tabela a seguir, é possível observar as variações por subitem (tipo de material).

Composição dos estoques

Conta Contábil	Subitem	MAR/2022	DEZ/2021	AH %
'= ANIMAIS	(PARA PESQUISA)	34.740,00	34.740,00	0,0%
'= MATERIAIS DE CONSUMO	ALIMENTOS PARA ANIMAIS	23.567,34	0,00	
	CODIGO INEXISTENTE NO SIAFI	1.702,30	1.702,30	0,0%
	FERRAMENTAS	839,68	839,68	0,0%
	GAS E OUTROS MATERIAIS ENGARRAFADOS	3.552,30	2.151,60	65,1%
	MATERIAL DE ACONDICIONAMENTO E EMBALAGEM	15.742,25	18.102,00	-13,0%
	MATERIAL DE CAMA, MESA E BANHO	2.096,16	2.668,84	-21,5%
	MATERIAL DE COPA E COZINHA	1.442,89	2.035,07	-29,1%
	MATERIAL DE EXPEDIENTE	388.309,72	405.124,87	-4,2%
	MATERIAL DE LIMPEZA E PROD. DE HIGIENIZACAO	403.488,23	378.914,78	6,5%
	MATERIAL DE PROTECAO E SEGURANCA	19.379,40	24.472,19	-20,8%
	MATERIAL DE TIC - MATERIAL DE CONSUMO	129.709,30	181.770,15	-28,6%
	MATERIAL ELETRICO E ELETRONICO	22.055,74	50.428,80	-56,3%
	MATERIAL HOSPITALAR	40.405,91	27.061,77	49,3%
	MATERIAL LABORATORIAL	35.578,28	33.417,57	6,5%
	MATERIAL ODONTOLOGICO	59.149,81	67.854,35	-12,8%
	MATERIAL P/ AUDIO, VIDEO E FOTO	29.910,04	29.910,04	0,0%
	MATERIAL P/ MANUT.DE BENS IMOVEIS/INSTALACOES	26.335,95	26.612,60	-1,0%
	MATERIAL P/ MANUTENCAO DE BENS MOVEIS	1.567,18	1.610,27	-2,7%
	MATERIAL QUIMICO	97.488,05	89.147,65	9,4%
ALMOXARIFADO EM ELABORACAO	PRODUÇÃO DE ÁLCOOL	48.951,80	52.268,60	-6,3%
MATERIAIS DE CONSUMO EM TRANSITO	NAO SE APLICA	20.887,53	0,00	
Total		1.406.899,86	1.430.833,13	-1,7%

04 DÍVIDA ATIVA (BP)

	MAR/2022	DEZ/2021	AH
ATIVO NÃO CIRCULANTE	411.392.306,85	410.347.670,70	0,3%
Dívida Ativa Não Tributária	51.745,31	50.583,03	2,3%

A dívida ativa registrada para a UFVJM é de natureza não tributária. O montante dos valores de atualização monetária e juros apropriados no 1º trimestre de 2022 foi de R\$ 1.162,28. Por não haver uma base confiável para mensuração, não é feito o ajuste para perdas estimadas.

05 IMOBILIZADO (BP) Bens móveis

	MAR/2022	DEZ/2021	AH
ATIVO NÃO CIRCULANTE	411.392.306,85	410.347.670,70	0,3%
Bens Móveis	61.877.293,16	60.942.371,63	1,5%
Bens Móveis	140.936.351,97	138.553.752,09	1,7%
(-) Depreciação/Amortização/Exaustão Acum. de Bens Móveis	(79.059.058,81)	(77.611.380,46)	1,9%

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 1,9% 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, até que finalize a vida útil do bem e o mesmo passe por uma avaliação e a depreciação comece novamente. Houve uma variação no valor total dos Bens Móveis (deduzida a depreciação) de 1,5%. Na tabela abaixo é possível identificar quais bens contribuíram mais para este aumento.

Composição dos Bens Móveis

CCon - Item (6)	Conta Contábil	MAR/2022	DEZ/2021	AH
Máquinas, Aparelhos, Equipamentos e Ferramentas	APARELHOS DE MEDICAO E ORIENTACAO	7.516.096,78	7.512.126,78	0,1%
	APARELHOS E EQUIPAMENTOS DE COMUNICACAO	4.199.029,40	4.199.029,40	0,0%
	EQUIPAM/UTENSILIOS MEDICOS, ODONTO, LAB E HOSP	39.651.210,80	38.595.705,92	2,7%
	APARELHO E EQUIPAMENTO P/ESPORTES E DIVERSOES	1.268.789,37	1.268.789,37	0,0%
	EQUIPAMENTO DE PROTECAO, SEGURANCA E SOCORRO	823.856,37	823.856,37	0,0%
	MAQUINAS E EQUIPAMENTOS INDUSTRIAIS	857.615,98	857.615,98	0,0%
	MAQUINAS E EQUIPAMENTOS ENERGETICOS	2.485.795,57	2.382.055,57	4,4%
	MAQUINAS E EQUIPAMENTOS GRAFICOS	1.189.539,08	1.189.539,08	0,0%
	MAQUINAS, FERRAMENTAS E UTENSILIOS DE OFICINA	600.034,39	600.034,39	0,0%
	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	1.260,00	0,0%
	MAQUINAS E UTENSILIOS AGROPECUARIO/RODOVIARIO	2.818.463,32	2.785.056,69	1,2%
	EQUIPAMENTOS HIDRAULICOS E ELETRICOS	654.975,17	650.540,42	0,7%
	MAQUINAS, UTENSILIOS E EQUIPAMENTOS DIVERSOS	1.070.065,90	1.072.313,00	-0,2%
	Total	63.158.048,35	61.959.239,19	1,9%
Bens de Informática	EQUIP DE TECNOLOG DA INFOR E COMUNICACAO/TIC	31.006.864,37	30.932.697,83	0,2%
	Total	31.006.864,37	30.932.697,83	0,2%
Móveis e Utensílios	APARELHOS E UTENSILIOS DOMESTICOS	3.361.388,93	3.365.408,70	-0,1%
	MAQUINAS E UTENSILIOS DE ESCRITORIO	110.149,45	110.149,45	0,0%
	MOBILIARIO EM GERAL	22.956.482,23	22.918.426,49	0,2%
	Total	26.428.020,61	26.393.984,64	0,1%
Material Cultural, Educacional e de Comunicação	COLECOES E MATERIAIS BIBLIOGRAFICOS	6.955.719,04	6.867.407,17	1,3%
	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	4.172.492,44	4.154.807,44	0,4%
	Total	11.189.694,36	11.083.697,49	1,0%
Veículos	VEICULOS EM GERAL	954.397,41	954.397,41	0,0%
	VEICULOS DE TRACAO MECANICA	7.545.312,00	6.610.666,88	14,1%
	AERONAVES	54.213,04	54.213,04	0,0%
	EMBARCACOES	6.220,50	6.220,50	0,0%
	Total	8.560.142,95	7.625.497,83	12,3%
Semoventes e Equipamentos de Montaria	SEMOVENTES	22.767,00	22.767,00	0,0%
	Total	22.767,00	22.767,00	0,0%
Demais Bens Móveis	BENS MOVEIS EM TRANSITO	38.331,56	3.385,34	1032,3%
	BENS MOVEIS A CLASSIFICAR	463.648,78	463.648,78	0,0%
	PECAS NAO INCORPORAVEIS A IMOVEIS	22.454,01	22.454,01	0,0%
	MATERIAL DE USO DURADOURO	46.379,74	46.379,74	0,0%
	OUTROS BENS MOVEIS	0,24	0,24	0,0%
	Total	570.814,33	535.868,11	6,5%
Depreciação / Amortização Acumulada	* = DEPRECIACAO ACUMULADA - BENS MOVEIS	(79.059.058,81)	(77.611.380,46)	1,9%
	Total	(79.059.058,81)	(77.611.380,46)	1,9%
Total		61.877.293,16	60.942.371,63	1,5%

Bens Imóveis

	MAR/2022	DEZ/2021	AH
ATIVO NÃO CIRCULANTE	411.392.306,85	410.347.670,70	0,3%
Bens Imóveis	349.208.388,41	349.103.020,63	0,0%
Bens Imóveis	359.443.041,29	359.263.220,83	0,1%
(-) Depr./Amortização/Exaustão Acum. de Bens Imóveis	(10.234.652,88)	(10.160.200,20)	0,7%

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. O grupo "Bens Imóveis em Andamento" (Obras em Andamento) encontra-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). Quando regularizadas, os valores serão registrados como Imóveis de Uso Educacional. Não houve variação significativa no período.

Composição dos Bens Imóveis

CCon - Item (6)	Conta Contábil	MAR/2022	DEZ/2021	HA
Bens de Uso Especial	'= 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%
	Total	76.527.806,94	76.527.806,94	0,0%
Bens Imóveis em Andamento	'= OBRAS EM ANDAMENTO	265.860.986,96	265.701.509,27	0,1%
	'= 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%
	Total	277.054.336,73	276.894.859,04	0,1%
Benfeitorias em Propriedade de Terceiros	'= BENFEITORIAS EM PROPRIEDADE DE TERCEIROS	20.342,77		
	Total	20.342,77		
Instalações	'= INSTALACOES	5.840.554,85	5.840.554,85	0,0%
	Total	5.840.554,85	5.840.554,85	0,0%
Deprec./Acum./Amort. Acumulada - Bens Imóveis	* = DEPRECIACAO ACUMULADA - BENS IMOVEIS	(10.234.652,88)	(10.160.200,20)	0,7%
	Total	(10.234.652,88)	(10.160.200,20)	0,7%
Total		349.208.388,41	349.103.020,63	0,0%

06 INTANGÍVEL (BP)

	MAR/2022	DEZ/2021	AH
ATIVO NÃO CIRCULANTE	411.392.306,85	410.347.670,70	0,3%
Intangível	254.879,97	251.695,41	1,3%
Softwares	254.879,97	251.695,41	1,3%
Softwares	1.608.052,62	1.569.232,62	2,5%
(-) Amortização Acumulada de Softwares	(1.353.172,65)	(1.317.537,21)	2,7%

Houve uma variação de 2,7% na amortização acumulada porque mensalmente são acumulados seus valores o que faz a conta ter um saldo constantemente ascendente até que os intangíveis sejam avaliados ao fim de sua vida útil e comece novamente a amortização. No geral, não houve variação significativa no período.

Composição do Intangível

Conta Contábil	MAR/2022	DEZ/2021	AH
Software com Vida Útil Definida	1.572.352,62	1.569.232,62	0,2%
Software com Vida Útil Indefinida	35.700,00		
Amortização Acumulada	(1.353.172,65)	(1.317.537,21)	2,7%
Total			1,3%

07 OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR - CURTO PRAZO (BP)

	MAR/2022	DEZ/2021	AH
PASSIVO CIRCULANTE	43.839.044,17	49.973.896,14	-12,3%
Obrigações Trab., Prev. e Assist. a Pagar a Curto Prazo	12.350.897,55	16.846.204,42	-26,7%

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 ao da liquidação. Os valores podem variar tanto positiva quanto negativamente, conforme apresentado no quadro a seguir. Isso ocorre devido à dinamicidade dos gastos com pessoal. Por exemplo, há meses que são lançadas despesas específicas como Férias e 13º Salário.

Composição das Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar

Conta Contábil	MAR/2022	DEZ/2021	AH %
'= SALARIOS, REMUNERACOES E BENEFICIOS	11.182.954,12	14.610.144,22	-23,5%
DECIMO TERCEIRO SALARIO A PAGAR	742.432,23	0,00	
FERIAS A PAGAR	0,00	1.791.332,61	-100,0%
'= BENEFICIOS PREVIDENCIARIOS	0,00	875,92	-100,0%
'= BENEFICIOS ASSISTENCIAIS A PAGAR	322.480,33	326.768,14	-1,3%
'= CONTRIBUICAO A ENTIDADES DE PREVID.COMPLEMENT	103.030,87	117.083,53	-12,0%
Total	12.350.897,55	16.846.204,42	-26,7%

08 FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR - CURTO PRAZO (BP)

	MAR/2022	DEZ/2021	AH
PASSIVO CIRCULANTE	43.839.044,17	49.973.896,14	-12,3%
Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo	908.235,28	583.772,15	55,6%

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 2021 com um saldo de R\$ 583 mil. Ao final de março/2022, o total de obrigações era de R\$ 908 mil. Esta variação é considerada típica deste grupo de contas, uma vez que ao registrar a liquidação, na maioria das vezes, aguarda-se o recebimento do recurso financeiro para proceder com o pagamento. No final do período, as obrigações para com fornecedores, boa parte, referia-se a restos a pagar processados a pagar (R\$ 458.323,47). No quadro apresentado a seguir, relacionam-se todos os fornecedores a pagar no curto prazo na data base de 31/03/2022.

Fornecedores a Pagar – Detalhamento

Fornecedor		Curto Prazo	AV
03583785000160	CONSTRUTORA UNICA LTDA	432.590,58	47,6%
20320503000151	FUNDACAO ARTHUR BERNARDES	183.900,00	20,2%
00332087001338	SECURITY SEGURANCA LTDA	134.703,61	14,8%
08764312000183	MAXIMA SERVICOS E OBRAS EIRELI	42.928,10	4,7%
00594381000184	CONSTRUTORA M.H.M.LTDA	25.732,89	2,8%
35072779000135	M G ALVARENGA LTDA	21.431,77	2,4%
00482840000138	LIDERANCA LIMPEZA E CONSERVACAO LTDA	17.732,79	2,0%
13857945000176	FX COMERCIO E DISTRIBUIDORA EIRELI	16.718,87	1,8%
05869012000170	SOLAB EQUIPAMENTOS PARA LABORATORIOS EIRELI	10.084,41	1,1%
13723989000103	BRENO DE BESSA SILLUZIO 00336200676	7.040,00	0,8%
40186167000103	META COMERCIO DE MATERIAIS DE CONSTRUCAO E SERVICOS LT	6.008,12	0,7%
00029372000302	GE HEALTHCARE DO BRASIL COMERCIO E SERVICOS PARA EQUIPA	5.551,26	0,6%
33701326000103	BRCOM - COMERCIO, SERVICOS E CONSTRUcoes EIRELI	1.419,32	0,2%
11566074000106	FACIL SISTEMAS E SERVICOS LTDA	1.040,00	0,1%
05381976000175	AWS SOLUCOES EM TECNOLOGIA DA INFORMACAO LTDA	788,66	0,1%
29220447000158	BC AGRO COMERCIO DE SEMENTES EIRELI	564,90	0,1%
Total		908.235,28	100,0%

09 DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO (BP)

	MAR/2022	DEZ/2021	AH
PASSIVO CIRCULANTE	43.839.044,17	49.973.896,14	-12,3%
Demais Obrigações a Curto Prazo	30.579.467,44	32.543.919,57	-6,0%

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. A Divisão Contábil também encaminhou e-mail aos órgãos descentralizadores para que analisem as prestações de contas e providenciem a baixa no Siafi. Após a conclusão deste processo, a demonstração do passivo da UFVJM refletirá adequadamente sua situação patrimonial. No quadro a seguir, é possível observar os valores mais significativos que ocasionaram a variação negativa de -6,0% que foram exatamente as Transferências Financeiras a Comprovar – TED (variação de -6,7%).

Composição das Demais Obrigações a Curto Prazo

CCon - Título (4)	Conta Contábil	MAR/2022	DEZ/2021	AH
VALORES RESTITUIVEIS	'= RETENCAO PREVIDENCIARIA - FRGPS	2.548,15	0,00	
	'= IMPOSTOS E CONTRIB DIVERSOS DEVIDOS AO TESOUR	25.790,97	0,00	
	'= ISS	4.312,36	0,00	
	'= PENSAO ALIMENTICIA	68.754,84	88.845,45	-22,6%
	'= RETENCOES - EMPRESTIMOS E FINANCIAMENTOS	2.069.092,96	2.010.317,12	2,9%
	'= SERVICOS DE PROCESSAMENTO DE DADOS	7.519,87	6.993,50	7,5%
	'= PREVIDENCIA COMPLEMENTAR SERVIDOR PUB FEDERAL	133.099,77	144.138,20	-7,7%
	Total	2.311.118,92	2.250.294,27	2,7%
OUTRAS OBRIGACOES A CURTO PRAZO	'= DIARIAS A PAGAR	2.290,62	0,00	

	'= INCENTIVOS A EDUCACAO, CULTURA E OUTROS	336.382,03	185.789,04	81,1%
	'= TRANSFERENCIAS FINANCEIRAS A COMPROVAR - TED	27.929.675,87	30.107.836,26	-7,2%
	Total	28.268.348,52	30.293.625,30	-6,7%
Total		30.579.467,44	32.543.919,57	-6,0%

10 OBRIGAÇÕES CONTRATUAIS A EXECUTAR (BP)

QUADRO DE COMPENSAÇÕES	MAR/2022	DEZ/2021	AH
Obrigações Contratuais	29.776.283,76	35.743.455,72	-16,7%

Na tabela apresentada a seguir, relacionam-se os cinco contratados mais significativos e o saldo a executar, na data base de 31/03/2022. Dentre os maiores fornecedores com saldos de contratos a executar, 40,0% são de serviços terceirizados, 14,8% de serviços de construção civil e 45,1% referentes a contratos diversos que incluem também serviços terceirizados em sua maior parte, além de concessionárias de serviços públicos, fundação de apoio dentre outros.

Composição das obrigações contratuais a executar em 31/12/2021

Contratado	MAR/2022	DEZ/2021	AH
FM ENGENHARIA LTDA	4.421.314,66	4.421.314,66	0,0%
SECURITY SEGURANCA LTDA	3.376.604,30	3.904.815,72	-13,5%
ADSERVI - ADMINISTRADORA DE SERVICOS LTDA	3.243.346,32	3.243.346,32	0,0%
TICKET SOLUCOES HDFGT S/A	2.865.071,32	3.141.766,72	-8,8%
R.P.L ENGENHARIA E SERVICOS LTDA	2.431.696,90	3.332.325,36	-27,0%
	13.438.250,26	17.699.886,94	-24,1%
Total	29.776.283,76	35.743.455,72	-16,7%

11 RESULTADO DO EXERCÍCIO (BP E DVP)

	MAR/2022	DEZ/2021	AH
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	387.145.681,56	383.303.144,82	1,0%
Resultado do Exercício	3.846.797,60	(2.317.727,48)	-266,0%

O Resultado Patrimonial é o confronto entre as Variações Patrimoniais Aumentativas - VPA (receitas) menos as Variações Patrimoniais Diminutivas – VPD (despesas). O resultado do exercício de 2021 apresentou déficit patrimonial de R\$ 2,3 milhões enquanto que em 31/03/2022 o resultado foi de R\$ 3,8 milhões o que corresponde a uma variação de -266,0%. Para uma melhor compreensão do resultado é necessário analisar as VPA x VPD na Demonstração das Variações Patrimoniais e suas notas explicativas. Os impactos maiores foram com os gastos referentes ao Pessoal e Encargos e Transferências e delegações Recebidas. O saldo de dez/2021 representa as liquidações ao longo do exercício de 2021, enquanto que o saldo de março/2022 representa os gastos apenas do primeiro trimestre de 2022.

Na tabela a seguir, demonstra-se um resumo do resultado patrimonial.

Resumo das VPA x VPD (Resultado Patrimonial)

CCon - Grupo (2)	MAR/2022	DEZ/2021	AH
PESSOAL E ENCARGOS	(58.731.423,39)	(241.116.401,89)	-75,6%
BENEFICIOS PREVIDENCIARIOS E ASSISTENCIAIS	(4.555.364,78)	(17.708.111,46)	-74,3%
EXPLORACAO E VENDA DE BENS, SERVICOS E DIREIT	662.090,06	1.541.437,11	-57,0%
USO DE BENS, SERVICOS E CONS. DE CAPITAL FIXO	(8.700.498,74)	(34.118.518,39)	-74,5%
VARIACOES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS FINANCEIR	55,75	46,30	20,4%
VARIACOES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS FINANCEIRA	(967,82)	(356.963,65)	-99,7%
TRANSFERENCIAS E DELEGACOES CONCEDIDAS	(55.230,04)	(1.858.580,66)	-97,0%
TRANSFERENCIAS E DELEGACOES RECEBIDAS	74.425.003,61	310.049.924,34	-76,0%
DESVALORIZ E PERD DE ATIVOS E INCORP PASSIVOS	(1.058.805,59)	(12.001.454,85)	-91,2%
VALORIZACAO E GANHOS COM ATIVOS E DESEN PASSI	3.236.565,98	4.035.736,13	-19,8%
TRIBUTARIAS	(158.794,19)	(598.898,05)	-73,5%
OUTRAS VARIACOES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	11.856,01	35.218,97	-66,3%
OUTRAS VARIACOES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	(1.227.689,26)	(10.221.161,38)	-88,0%
Total	3.846.797,60	(2.317.727,48)	-266,0%

12 AJUSTES DE EXERCÍCIOS ANTERIORES (BP)

	MAR/2022	DEZ/2021	AH
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	387.145.681,56	383.303.144,82	1,0%
Ajuste de Exercícios Anteriores	(4.260,86)	(2.674.147,89)	-99,8%

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.

13 EXPLORAÇÃO E VENDA DE BENS, SERVIÇOS E DIREITOS (DVP E BO)

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	MAR/2022	MAR/2021	AH
Exploração e Venda de Bens, Serviços e Direitos	662.090,06	90.301,74	633,2%

A variação 633,2% foi devido ao aumento expressivo no Valor Bruto da Exploração de Bens, Direitos e Serviços (647,4%) em decorrência, principalmente, de receita arrecadada com inscrição para o processo seletivo SASI 2022. Um maior detalhamento da arrecadação completa poderá ser verificado em nota explicativa referente à receita arrecadada.

Exploração e Venda de Bens, Serviços e Direitos

Conta Contábil	MAR/2022	MAR/2021	AH
VENDA DE ESTOQUE DE PRODUCAO VEGETAL	2.363,83	65,36	3516,6%
VENDA DE ESTOQUE DE PROD ANIMAL E DERIVADOS	17.556,35	4.315,00	306,9%
VALOR BRUTO EXPLORACAO BENS, DIR E SERVICOS	642.169,88	85.921,38	647,4%
Total	662.090,06	90.301,74	633,2%

14 TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES RECEBIDAS (DVP, BF E DFC)

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	MAR/2022	MAR/2021	AH
Transferências e Delegações Recebidas	74.425.003,61	68.119.335,75	9,26%

Para uma melhor compreensão dos itens deste grupo, passa-se a conceituá-los a seguir:

Repasse recebido: recursos orçamentários e/ou financeiros destinados para execução das despesas da UFVJM.

Sub-repasse recebido: recursos destinados ao pagamento de despesas liquidadas pelo *Campus* do Mucuri. Em 2021, com o processo de centralização e extinção daquela Unidade Gestora, não houve nenhum sub-repasse.

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.

Doações/Transferências recebidas: referem-se à transferência de bens entre *campi* da UFVJM, especialmente do *campus* JK para o *campus* do Mucuri e vice-versa, além de doações recebidas pela UFVJM de outras entidades, inclusive entes públicos.

No geral, houve variação negativa de 9,3%, causada principalmente pelos Repasses Recebidos e pelas Transferências Recebidas para Pagamento de RP. A seguir, é possível verificar o detalhamento dos recursos recebidos.

Detalhamento das Transferências e Delegações Recebidas

CCon - Subgrupo (3)	Conta Contábil	MAR/2022	MAR/2021	AH
TRANSFERENCIAS INTRAGOVERNAMENTAIS	'= REPASSE RECEBIDO	66.906.720,95	61.072.299,06	9,6%
	'= TRANSFERENCIAS RECEBIDAS PARA PGTO DE RP	6.759.730,60	5.718.868,90	18,2%
	MOVIMENTACOES DE SALDOS PATRIMONIAIS	758.402,06	960.641,16	-21,1%
	Total	74.424.853,61	67.751.809,12	9,8%
OUTRAS TRANSFERENCIAS E DELEGACOES RECEBIDAS	DOACOES/TRANSFERENCIAS RECEBIDAS	150,00		
	DOACOES/TRANSFERENCIAS RECEBIDAS		367.526,63	-100,0%
	Total	150,00	367.526,63	-100,0%
Total		74.425.003,61	68.119.335,75	9,3%

15 VALORIZAÇÃO E GANHOS C/ ATIVOS E DESINCORPORAÇÃO DE PASSIVOS (DVP)

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	MAR/2022	MAR/2021	AH
Valorização e ganhos c/ ativos e desincorporação de passivos	3.236.565,98	210.811,85	1.435,29%

Em sua expressiva maioria, são valores referentes a execução de recursos descentralizados, os chamados Termos de Execução Descentralizada (TED) e Emendas Parlamentares. Quando este tipo recurso 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.

Detalhamento dos recursos recebidos com comprovação da execução

Emitente - Gestão	Doc - Observação	MAR/2022	MAR/2021	AH
TESOURO NACIONAL	COMPROVACAO CONFORME DESPACHO 25 13840596 COMPROVACAO		160.173,35	-100,0%
	COMPROVACAO CONFORME DESPACHO 34 13907183 COMPROVACAO		50.638,50	-100,0%
	COMPROVACAO DE TED CONFORME RELATORIO DE CUMPRIMENTO DO OBJETO SEI Nº 20567879 COMPROVACAO	271.800,00		
	EM ATENCAO AO DESPACHO Nº 299 /2022/SE/SGFT/DTEDS SEI 11930256 COMPROVACAO	2.964.765,98		
	Total	3.236.565,98	210.811,85	1.435,3%
Total		3.236.565,98	210.811,85	1.435,3%

16 PESSOAL E ENCARGOS E BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS E ASSISTENCIAIS (DVP)

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	MAR/2022	MAR/2021	AH
Pessoal e Encargos	58.731.423,39	56.387.782,08	4,16%
Benefícios Previdenciários e Assistenciais	4.555.364,78	4.380.213,14	4,00%
Total	63.286.788,17	60.767.995,22	5,4%

Estes tipos de gastos variam constantemente dada a dinâmica das carreiras dos servidores da UFVJM, além da movimentação de pessoal. No quadro a seguir, observa-se um aumento nos gastos com Encargos Patronais, Remuneração a Pessoal e Pensões.

Pessoal e encargos e benefícios previdenciários e assistenciais

CCon - Grupo (2)	CCon - Subgrupo (3)	MAR/2022	MAR/2021	AH
PESSOAL E ENCARGOS	BENEFICIOS A PESSOAL	2.308.946,77	2.339.805,20	-1,3%
	ENCARGOS PATRONAIS	9.565.064,05	9.253.046,29	3,4%
	REMUNERACAO A PESSOAL	46.857.412,57	44.794.930,59	4,6%

	Total	58.731.423,39	56.387.782,08	4,2%
BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS E ASSISTENCIAIS	APOSENTADORIAS E REFORMAS	2.794.335,74	2.713.897,35	3,0%
	OUTROS BENEFÍCIOS ASSISTENCIAIS	987.587,81	974.689,97	1,3%
	PENSOES	773.441,23	691.625,82	11,8%
	Total	4.555.364,78	4.380.213,14	4,0%
Total		63.286.788,17	60.767.995,22	4,1%

17 USO DE BENS, SERVIÇOS E CONSUMO DE CAPITAL FIXO (DVP)

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	MAR/2022	MAR/2021	AH
Uso de Bens, Serviços e Consumo de Capital Fixo	8.700.498,74	10.230.196,30	-14,95%

Este grupo compreende os gastos com Consumo de Material, Diárias, Serviços, Depreciação e Amortização. No geral, houve uma variação de -14,95%. Conforme demonstrado na tabela a seguir, é possível observar as variações em cada item. O que mais impactou esta variação foi a diminuição dos gastos com Consumo de Materiais e Serviços de Terceiros de Pessoa Jurídica. Quanto à diminuição da Depreciação (-8,1%) refere-se aos bens permanentes que tiveram sua vida útil concluída o que faz cessar sua depreciação. Aguarda-se a avaliação dos referidos bens para novamente estas despesas serem reconhecidas nas demonstrações contábeis.

Uso de Bens, Serviços e Consumo de Capital Fixo

CCon - Título (4)	MAR/2022	MAR/2021	AH
AMORTIZACAO	35.635,44	35.635,44	0,0%
CONSUMO DE MATERIAIS	829.136,17	1.028.946,38	-19,4%
DEPRECIACAO	1.524.540,34	1.659.333,46	-8,1%
DIARIAS	42.844,34	9.067,82	372,5%
SERVICOS TERCEIROS - PF	80.131,23	79.833,11	0,4%
SERVICOS TERCEIROS - PJ	6.188.211,22	7.417.380,09	-16,6%
Total	8.700.498,74	10.230.196,30	-15,0%

18 VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS FINANCEIRAS (DVP)

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	MAR/2022	MAR/2021	AH
Variações Patrimoniais Diminutivas Financeiras	967,82	3.389,81	-71,45%

Compreende os gastos com Multas indedutíveis cujos valores referem-se ao pagamento de multas/juros na Guia da Previdência Social (GPS) devido, geralmente, à falta de recursos orçamentários/financeiros para liquidação/pagamento dentro do prazo. Estas multas ocorrem sempre quando há contingenciamento orçamentário/financeiro ou quando o financeiro atrasa (no caso de Emendas Parlamentares, por exemplo) que compromete o recolhimento da GPS no prazo legal.

Detalhamento das Variações Patrimoniais Diminutivas Financeiras

Conta Contábil	MAR/2022	MAR/2021	AH
MULTAS INDEDUTÍVEIS		1.728,00	-100,0%
	116,01	1.651,81	-93,0%
	839,81		
DESCONTOS FINANCEIROS CONCEDIDOS	12,00	10,00	20,0%
Total	967,82	3.389,81	-71,4%

19 TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES CONCEDIDAS (DVP, BF e DFC)

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	MAR/2022	MAR/2021	AH
Transferências e Delegações Concedidas	55.230,04	399.611,52	-86,2%

Em “**Transferências intragovernamentais**”, os valores que se destacam são as TRANSFERENCIAS CONCEDIDAS PARA PAGAMENTO DE RESTOS A PAGAR, recursos destinados ao *Campus* do Mucuri. Ainda neste grupo temos o “Movimento de Saldos Patrimoniais” que são multas administrativas aplicadas às empresas por descumprimento de cláusulas contratuais, devoluções de taxas diversas e restituições. As “Movimentações de variação patrimonial diminutiva” são reclassificações de empenho.

As “**Transferências a Instituições Privadas**” são os pagamentos de anuidades a entidades como Grupo Coimbra, Faubai e Fóruns Nacionais de Pró-reitores.

Em “**Outras transferências e Delegações Recebidas**”, a maior parte refere-se à transferência de bens entre *campi* da UFVJM, especialmente do *campus* JK para o *campus* do Mucuri, além de doações recebidas pela UFVJM de outras entidades, inclusive entes públicos. Este grupo foi o que mais impactou a variação negativa de -86,2%, tendo em vista que até março de 2022 ainda não foi recebida nenhuma transferência por parte do Campus do Mucuri da Sede da UFVJM.

Detalhamento das Transferências e Delegações Concedidas

Detalhamento das Transferências e Delegações Concedidas					
CCon - Subgrupo (3)	Conta Contábil		MAR/2022	MAR/2021	AH
TRANSFERENCIAS INTRAGOVERNAMENTAIS	351220100	'= TRANSFERENCIAS CONCEDIDAS PARA PGTO DE RP	20.756,49	17.366,00	19,5%
	351220300	MOVIMENTO DE SALDOS PATRIMONIAIS	17.649,90	13.218,89	33,5%
	Total		38.406,39	30.584,89	25,6%
TRANSFERENCIAS A INSTITUICOES PRIVADAS	353110100	CONTRIBUICOES	16.823,65	1.500,00	1021,6%
	Total		16.823,65	1.500,00	1021,6%
OUTRAS TRANSFERENCIAS E DELEGACOES CONCEDIDAS	359120100	DOACOES/TRANSFERENCIAS CONCEDIDAS		367.526,63	-100,0%
	Total			367.526,63	-100,0%
Total			55.230,04	399.611,52	-86,2%

20 DESVALORIZAÇÃO E PERDA DE ATIVOS E INCORPORAÇÃO DE PASSIVOS (DVP)

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	MAR/2022	MAR/2021	AH
Desvalorização e Perda de Ativos e Incorporação de Passivos	1.058.805,59	1.932.213,22	-45,20%

As “Incorporações de Passivos”, conforme mencionado anteriormente referem-se a lançamentos referentes a Termos de Execução Descentralizadas (TED) e também de Emendas Parlamentares: quando este tipo de recurso chega na UFVM o lançamento é reconhecido como uma VPD e ocorre uma **incorporação de 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 total de -45,2%.

Desvalorização e perda de ativos e incorporação de passivos

Conta Contábil	MAR/2022	MAR/2021	AH
INCORPORACAO DE PASSIVOS	400,00		
INCORPORACAO DE PASSIVOS	1.058.405,59	1.932.213,22	-45,2%
Total	1.058.805,59	1.932.213,22	-45,2%

21 TRIBUTÁRIAS (DVP)

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	MAR/2022	MAR/2021	AH
Tributárias	158.794,19	104.550,63	51,98%

Estão incluídas neste grupo despesas com taxas como ART (Autorização de Responsabilidade Técnica) de Conselhos como CREA e CAU, taxas de patentes junto ao INPI, taxas municipais como coleta de lixo dentre outras, taxas junto ao Detran-MG e outros órgãos estaduais, recolhimento de PIS/PASEP, pagamento de Obrigações Patronais sobre Serviços de Pessoa Física (INSS) e contribuição p/ serviço iluminação

pública. A variação de 51,9% foi impactada principalmente pelo aumento das obrigações patronais devido à realização dos processos seletivos pela COPESE/UFVJM e pelo pagamento à Prefeitura de Teófilo Otoni referente a taxa de localização.

Detalhamento das despesas tributárias

Conta Contábil	MAR/2022	MAR/2021	AH
TAXAS	17.585,14	1.292,34	1260,7%
	33,87		
PIS/PASEP	6.748,46	813,98	729,1%
OBRIGACOES PATRONAIS S/ SERVICOS DE PES. FIS.	133.283,67	100.467,97	32,7%
CONTRIBUICAO P/ SERVICO ILUMINACAO PUBLICA	260,22	199,65	30,3%
CONTRIBUICAO ILUMINACAO PUBLICA	882,83	1.776,69	-50,3%
Total	158.794,19	104.550,63	51,9%

22 OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS (DVP)

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	MAR/2022	MAR/2021	AH
Outras Variações Patrimoniais Diminutivas	1.227.689,26	1.908.185,34	-35,66%

Dentre os gastos que compõem este subtítulo, o valor que se destaca é o referente a Bolsas de Estudos. No total do grupo, houve uma variação de -35,66% cuja causa foi a diminuição dos gastos com Bolsas de Estudo.

Outras variações patrimoniais diminutivas

Conta Contábil	MAR/2022	MAR/2021	AH
BOLSA DE ESTUDOS NO PAIS	1.227.138,06	1.908.185,34	-35,7%
RESTITUICOES	551,20		
Total	1.227.689,26	1.908.185,34	-35,7%

23 RECEITAS E DESPESAS (BO E BF)

Notas Explicativas ao Balanço Orçamentário – BO

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 frustação 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. Ressalta-se que tais dotações constam na Lei Orçamentária Anual (LOA – 2022) da UFVJM. A tabela a seguir apresenta as informações orçamentárias sintetizadas referentes ao 1º Trimestre de 2022 na UFVJM excetuando-se os destaques recebidos.

Receitas e Despesas por categoria econômica (em R\$)

Categoria Econômica	Previsão e Fixação	% Exec.	Realização e Execução	AV %
Receitas correntes	2.893.523,00	22,88	662.133,81	100
Receitas de capital	0,00	-	0,00	-
Total das Receitas	341.947,00	65,75	224.834,40	100
Despesas correntes	307.002.122,00	88,89	272.886.574,55	100
Despesas de capital	5.799.467,00	0,13	7.700,00	0,003
Total das Despesas	312.801.589,00	89,0203	272.894.274,55	100

Receitas

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 (**22,88%**) do total previsto na fonte 50 até o encerramento do 1º Trimestre de 2022 na LOA 2022.

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	2.893.523,00	45,67	662.133,81	100
Receita Patrimonial	69.328,00	5,44	3.769,41	0,57
Receita Agropecuária	121.536,00	16,39	19.920,18	3,01
Receita de Serviços	2.677.659,00	23,84	638.444,22	96,42
Transferências correntes	25.000,00	0	0,00	0
Receitas de capital	0	-	-	-
Operações de créditos	0	-	-	-
Total das receitas	2.893.523,00	45,67	662.133,81	100

No que se refere às receitas realizadas pela UFVJM, as receitas correntes de serviços registraram o maior volume no 1º trimestre de 2022, que representaram 23,84% em relação ao montante previsto para a categoria da receita, seguida pelas receitas correntes agropecuárias e receitas patrimoniais, que registraram arrecadação de 16,39% e 5,44% respectivamente.

Despesas

Do total atualizado do orçamento indicado na LOA da UFVJM, no 1º trimestre do exercício de 2022, excetuando-se os destaques recebidos, 80,33% se destinou ao grupo de despesa de pessoal e encargos sociais, 17,81% a outras despesas correntes e 1,85% a despesas de capital (investimento). No mesmo período foi executado (empenhado) 100% do orçamento de pessoal e encargos social; no que se refere ao orçamento de custeio (Outras despesas correntes) as despesas executadas ficaram em 38,77%; já as despesas com investimentos registraram execução de 0,13%. No cômputo geral do orçamento atualizado, foi empenhada 89,02% da dotação. Na tabela abaixo constam detalhada a execução orçamentária das despesas correntes e de capital no 1º trimestre de 2022.

Despesas Correntes e Despesas de Capital

Categoria Econômica	Dotação atualizada	% Exec.	Despesas empenhadas	AV %
Despesas correntes	307.002.122,00	88,8875	272.886.574,55	99,998
Pessoal e encargos sociais	251.283.646,00	100	251.283.646,00	92,08
Outras despesas correntes	55.718.476,00	38,77	21.602.928,55	7,92
Despesas de capital	5.799.467,00	0,133	7.700,00	0,002
Investimentos	5.799.467,00	0,13	7.700,00	100
Total das Despesas	312.801.589,00	89,0203	272.894.274,55	100

Na Tabela a seguir podem ser observadas as despesas executadas com o orçamento atualizado, por categoria da despesa e ação de governo, no 1º Trimestre de 2022:

Despesas empenhadas no 1º trimestre de 2022 desconsiderando-se as descentralizações de créditos recebidas

Categoria Econômica Despesa	Grupo Despesa	Ação Governo	DESPESAS EMPENHADAS
DESPESAS CORRENTES	PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	BENEFICIO ESPECIAL E DEMAIS COMPLEMENTACOES DE APOSENTADORIA	1.000,00
		APOSENTADORIAS E PENSOES CIVIS DA UNIAO	13.654.082,00
		CONTRIBUICAO DA UNIAO, DE SUAS AUTARQUIAS E FUNDACOES PARA O	40.524.972,00
		ATIVOS CIVIS DA UNIAO	197.103.592,00
		Total	251.283.646,00
	OUTRAS DESPESAS CORRENTES	CONTRIBUICOES A ENTIDADES NACIONAIS SEM EXIGENCIA DE PROGRAM	20.720,00
		BENEFICIOS E PENSOES INDENIZATORIAS DECORRENTES DE LEGISLACA	7.585,00
		ASSISTENCIA MEDICA E ODONTOLOGICA AOS SERVIDORES CIVIS, EMPR	3.927.159,00

		FOMENTO AS ACOES DE GRADUACAO, POS-GRADUACAO, ENSINO, PESQUI	446.981,07
		FUNCIONAMENTO DE INSTITUICOES FEDERAIS DE ENSINO SUPERIOR	7.143.900,38
		BENEFICIOS OBRIGATORIOS AOS SERVIDORES CIVIS, EMPREGADOS, MI	9.828.086,00
		AJUDA DE CUSTO PARA MORADIA OU AUXILIO-MORADIA A AGENTES PUB	28.800,00
		ASSISTENCIA AO ESTUDANTE DE ENSINO SUPERIOR	199.697,10
		Total	21.602.928,55
DESPESAS DE CAPITAL	INVESTIMENTOS	REESTRUTURACAO E MODERNIZACAO DAS INSTITUICOES FEDERAIS DE E	7.700,00
		Total	7.700,00
Total			272.894.274,55

Movimentação Orçamentária do Órgão e Unidade Orçamentária

No 1º Trimestre de 2022, houve na UFVJM movimentação orçamentária na categoria econômica de despesas correntes e capital dos recursos consignados no orçamento da própria universidade e provenientes do orçamento do Ministério da Educação (MEC) e Universidade Federal de Pernambuco (UFPE), conforme pode ser observada no Quadro abaixo de movimentação orçamentária.

A dotação atualizada global da UFVJM até o encerramento do 1º Trimestre de 2022 ficou na ordem de **R\$ 312,8 milhões**, a qual corresponde aos limites de créditos indicados no PLOA 2022 e demais créditos recebidos (crédito adicional). Constatou-se registrado **R\$949,7 mil** de descentralização recebida. Do montante da dotação atualizada mais as descentralizações de créditos recebidas, as despesas empenhadas ficaram na ordem de **R\$ 273,8 milhões**, no 1º Trimestre de 2022, e o total das despesas pagas foi no valor de **R\$ 52,8 milhões**.

Para o grupo de despesas com pessoal e encargos sociais, a UFVJM empenhou o montante de **R\$ 251,3 milhões** no 1º Trimestre de 2022, quanto às outras despesas correntes foi empenhado o valor total de **R\$ 225,5 milhões**, já as despesas investimentos foram empenhadas na ordem de **R\$ 7,7 mil**, sendo que 99,65% referem-se ao valor consignado na Unidade Orçamentária da Administração Central da UFVJM, enquanto 0,35% correspondem ao valor consignado na Unidade Orçamentária MEC.

Movimentação Orçamentária Órgão e Unidade Orçamentária

Unidade Orçamentária		Categoria Econômica Despesa	Métrica		Valor em R\$							622110000
			Grupo Despesa	Dotação Inicial	Dotação Atualizada (a)	Descentralizações Recebidas (b)	Despesas Empenhadas (d)	Despesas Liquidadas	Despesas Pagas	Crédito Bloqueado (e)	Crédito Disponível (a + b - c - d - e)	
26101	MINISTERIO DA EDUCACAO	DESPESAS CORRENTES	Outras Despesas Correntes			949.271,93	949.271,93	820.602,09	633.252,06		0,00	0,00
			Total			949.271,93	949.271,93	820.602,09	633.252,06		0,00	0,00
		Total			949.271,93	949.271,93	820.602,09	633.252,06		0,00	0,00	
26242	UNIVERSIDADE FEDERAL DE PERNAMBUCO	DESPESAS CORRENTES	Outras Despesas Correntes			401,69					401,69	401,69
			Total			401,69					401,69	401,69
		Total			401,69						401,69	401,69
26255	UNIVERSIDADE FED.VALES JEQUITINHONHA E MUCURI	DESPESAS CORRENTES	Pessoal e Encargos Sociais	251.283.646,00	251.283.646,00		251.283.646,00	61.010.407,75	48.247.476,61		0,00	0,00
			Outras Despesas Correntes	55.718.476,00	55.718.476,00		21.602.928,55	5.411.224,49	3.918.933,54	0,00	34.115.547,45	34.115.547,45
			Total	307.002.122,00	307.002.122,00		272.886.574,55	66.421.632,24	52.166.410,15	0,00	34.115.547,45	34.115.547,45
		DESPESAS DE CAPITAL	Investimentos	5.799.467,00	5.799.467,00		7.700,00				5.791.767,00	5.791.767,00
			Total	5.799.467,00	5.799.467,00		7.700,00				5.791.767,00	5.791.767,00
Total				312.801.589,00	312.801.589,00		272.894.274,55	66.421.632,24	52.166.410,15	0,00	39.907.314,45	39.907.314,45
				312.801.589,00	312.801.589,00	949.673.62	273.843.546,48	67.242.234,33	52.799.662,21	0,00	39.907.716,14	39.907.716,14

O total de descentralizações de crédito recebido até o encerramento do 1º Trimestre de 2022 ficou no valor de **R\$949,7 mil**, o qual proveio de outras unidades gestoras (UG) do Governo Federal para desenvolvimento de programas fomentados para os Programas de Residência médica; Residência Multiprofissional; Bolsas Preceptorias em Saúde (PRODEPS) e Gratificação de encargo de cursos e concurso (GECC) a docentes. No quadro abaixo constam detalhados os créditos recebidos e executados pela UFVJM por Unidade Orçamentária e UG emitente descentralizadora crédito:

Detalhamento dos créditos recebidos por descentralização em favor da UFVJM 2022

Categoria Econômica Despesa	Grupo Despesa	Unidade Orçamentária		Emitente - UG		PTRES	PI		Métrica		Valor em R\$
									Natureza Despesa		Descentralizações Recebidas (b)
DESPESAS CORRENTES	Outras Despesas Correntes	26101	MINISTERIO DA EDUCACAO	152734	COORD-GERAL DE SUP. A GESTAO ORCAMENT/SPO/MEC	169150	MSS46S7201N	RESID. SAUDE - MULTIPROF.E EM AREA PROF.DA SA	339048	OUTROS AUXILIOS FINANCEIROS A PESSOA FISICA	344.911,56
									339147	OBRIG.TRIBUT.E CONTRIB-OP.INTRA-ORCAMENTARIAS	68.983,20
							MSS46S7202N	RESID. SAUDE - RESIDENCIA MEDICA	339048	OUTROS AUXILIOS FINANCEIROS A PESSOA FISICA	357.230,31
									339147	OBRIG.TRIBUT.E CONTRIB-OP.INTRA-ORCAMENTARIAS	71.446,86
				169163	MSS47G7200N	PRODEPS - BOLSAS PRODEPS	339048	OUTROS AUXILIOS FINANCEIROS A PESSOA FISICA	106.700,00		
				26242	UNIVERSIDADE FEDERAL DE PERNAMBUCO	153080	UNIVERSIDADE FEDERAL DE PERNAMBUCO	169771	M0000G01GCN	GECC	339092
Total											949.673,62

No que tange aos créditos descentralizados (destaques recebidos) constou registrada execução de 99,96% da dotação transferida à UFVJM no 1º Trimestre de 2022.

Execução Orçamentárias dos Restos a pagar

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 99,99% do total de inscrições, como pode ser observado no Quadro 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 0,01% do total de RPNP para o exercício de 2022. Constatou-se o cancelamento de Restos a Pagar Não Processados e Processados (RPNP) no valor de R\$ 706,78 para a UG Central da UFVJM em decorrência de encerramento de vigência de atas de registros de preços para material elétrico, hospitalar e serviços gráficos e programa de bolsa expirado; e o valor de R\$ 97,01 na UG do Campus Mucuri devido a programa de bolsa expirado.

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

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 CANCELADOS (PROC E N PROC)	TOTAL DE RESTOS A PAGAR INSCRITOS (PROC E N PROC)
153036	UNIVERSIDADE FED.VALES JEQUITINHONHA E MUCURI	3	DESPESAS CORRENTES	17.616.403,80	258.063,25	8.537.309,44	1.730.666,84	706,78	28.142.443,33
		4	DESPESAS DE CAPITAL		200.260,22	10.898.822,49	6.804.803,24		17.903.885,95
		Total		17.616.403,80	458.323,47	19.436.131,93	8.535.470,08	706,78	46.046.329,28
158673	CAMPUS DO MUCURI	3	DESPESAS CORRENTES				4.372,01	97,01	4.372,01
		Total					4.372,01	97,01	4.372,01
Total				17.616.403,80	458.323,47	19.436.131,93	8.539.842,09	803,79	46.050.701,29

No 1º Trimestre de 2022 o montante de Restos a Pagar Inscritos/Reinscritos pagos foi de **R\$ 25,5 milhões**, constando pendente de pagamento o valor de **R\$ 20,5 milhões** como pode ser observado na tabela a seguir. Do montante a pagar, o maior volume (**R\$ 15,3 milhões**) refere-se às despesas de capital, classificadas em "Investimentos", cujo valor pago até o 1º Trimestre de 2022 foi da ordem de **R\$ 2,6 milhões**. Em relação às despesas correntes, o saldo em aberto a pagar é da ordem de **R\$ 5,2 milhões**, tendo sido pagos até o encerramento do 1º Trimestre de 2022 o valor de **R\$ 22,9 milhões**.

Restos a Pagar Processados e Não Processados Inscritos e Reinscritos pagos e a pagar por categoria econômica

UG Executora		Restos a pagar processados e não processados inscritos e inscritos pagos e a pagar por categoria econômica									
		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	RESTOS A PAGAR PAGOS (PROC E N PROC)	AV%	RESTOS A PAGAR A PAGAR (PROC E N PROC)	AV%
153036	UNIVERSIDADE FED.VALES JEQUITINHONHA E MUCURI	3	DESPESAS CORRENTES	17.612.503,80	261.963,25	5.330.696,13	4.936.573,37	22.943.199,93	89,85	5.198.536,62	25,35
		4	DESPESAS DE CAPITAL		200.260,22	2.591.748,65	15.111.877,08	2.591.748,65	10,15	15.312.137,30	74,65
		Total		17.612.503,80	462.223,47	7.922.444,78	20.048.450,45	25.534.948,58	99,98	20.510.673,92	100,00
158673	CAMPUS DO MUCURI	3	DESPESAS CORRENTES			4.275,00	0,00	4.275,00	100,00	0,00	-
		Total				4.275,00	0,00	4.275,00	0,02	0,00	-
Total				17.612.503,80	462.223,47	7.926.719,78	20.048.450,45	25.539.223,58	100,00	20.510.673,92	100,00

Do montante de Restos a Pagar Inscritos/Reinscritos pagos, 89,85% 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\$ 14,6 milhões**, referentes à liquidação da folha de pessoal do mês de dezembro de 2021, paga no 1º dia útil de janeiro de 2022. 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 2021 conforme tabela a seguir.

Quanto aos pagamentos dos Restos a Pagar Inscritos/Reinscritos em despesas de capital, corresponderam a 10,15% do total pago até o 1º Trimestre de 2022, estando pendente de pagamento para esta categoria econômica **R\$ 15,3 milhões**, no qual o seu maior volume corresponde a equipamento e material permanente (**R\$ 9,2 milhões**), que em grande parte se referem às aquisições de kits de usina fotovoltaica empenhados no final do exercício de 2019 e com reequilíbrio econômico-financeiro dos contratos empenhado em 2020 que ainda se encontram em processo de instalação nos Campi da UFVJM; e obras e instalações (**R\$ 8,6 milhões**) que possuem em grande parte cronogramas de execução que ultrapassam o exercício de referência da emissão do empenho.

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	01	APOSENTADORIAS, RESERVA REMUNERADA E REFORMAS	846.328,30	3,01			846.328,30	3,69		
		03	PENSOES	221.306,13	0,79			221.306,13	0,96		
		04	CONTRATACAO POR TEMPO DETERMINADO - PES.CIVIL	160.024,12	0,57			160.024,12	0,70		
		07	CONTRIBUICAO A ENTIDADE FECHADA PREVIDENCIA	117.083,53	0,42			117.083,53	0,51		
		08	OUTROS BENEF.ASSIST. DO SERVIDOR E DO MILITAR	98.696,25	0,35			98.696,25	0,43		
		11	VENCIMENTOS E VANTAGENS FIXAS - PESSOAL CIVIL	14.648.200,25	52,04			14.648.200,25	63,83		
		16	OUTRAS DESPESAS VARIÁVEIS - PESSOAL CIVIL	36.125,52	0,13			36.125,52	0,16		
		18	AUXILIO FINANCEIRO A ESTUDANTES	813.801,68	2,89	697,01	86,72	272.287,64	1,19	540.817,03	10,40
		20	AUXILIO FINANCEIRO A PESQUISADORES	120.474,77	0,43					120.474,77	2,32
		30	MATERIAL DE CONSUMO	1.885.347,65	6,70	6,78	0,84	761.648,78	3,32	1.123.692,09	21,62
		36	OUTROS SERVICOS DE TERCEIROS - P.FISICA	49.122,75	0,17			40.482,50	0,18	8.640,25	0,17
		37	LOCACAO DE MAO-DE-OBRA	4.129.840,52	14,67			3.123.110,16	13,61	1.006.730,36	19,37

		39	OUTROS SERVICOS DE TERCEIROS PJ - OP.INT. ORC.	3.339.695,62	11,87	100,00	12,44	1.051.331,53	4,58	2.288.264,09	44,02
		40	SERVICOS DE TECNOLOGIA DA INFORMACAO E COMUNICACAO - PJ	255.918,86	0,91			172.452,02	0,75	83.466,84	1,61
		41	CONTRIBUICOES	0,78	0,00					0,78	0,00
		46	AUXILIO-ALIMENTACAO	657.500,64	2,34			657.500,64	2,87		
		47	OBRIGACOES TRIBUTARIAS E CONTRIBUTIVAS	15.424,40	0,05			2.879,48	0,01	12.544,92	0,24
		48	OUTROS AUXILIOS FINANCEIROS A PESSOAS FISICAS	186.889,64	0,66			186.889,04	0,81	0,60	0,00
		49	AUXILIO-TRANSPORTE	1.283,94	0,00			1.283,94	0,01		
		92	DESPESAS DE EXERCICIOS ANTERIORES	238.568,85	0,85			224.663,96	0,98	13.904,89	0,27
		93	INDENIZACOES E RESTITUICOES	325.181,14	1,16			325.181,14	1,42		
		Total		28.146.815,34	61,12	803,79	100,00	22.947.474,93	89,85	5.198.536,62	25,35
4	DESPESAS DE CAPITAL	40	SERVICOS DE TECNOLOGIA DA INFORMACAO E COMUNICACAO - PJ	49.220,00	0,27			37.780,00	1,46	11.440,00	0,07
		51	OBRAS E INSTALACOES	8.609.368,66	48,09			179.820,46	6,94	8.429.548,20	55,05
		52	EQUIPAMENTOS E MATERIAL PERMANENTE	9.245.297,29	51,64			2.374.148,19	91,60	6.871.149,10	44,87
		Total		17.903.885,95	38,88			2.591.748,65	10,15	15.312.137,30	74,65
Total				46.050.701,29	100,00	803,79	100,00	25.539.223,58	100,00	20.510.673,92	100,00

Importa ressaltar, que quanto à regularização das contas de Restos a Pagar não Processados da UFVJM, há formalizado no órgão processos emitidos no Sistema Eletrônico de Informação, encaminhado aos respectivos setores responsáveis pelo gerenciamento das aquisições e contratações para regularização. Dos quais foram priorizados os Restos a Pagar não Processados de 2019 e 2020, que após análise e avaliação, procederá à execução ou 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.

24 RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS (BF E DFC)

ESPECIFICAÇÃO	MAR/2022	MAR/2021	AH
Recebimentos Extraorçamentários	221.075.935,49	82.492.429,45	168,0%
Inscrição dos Restos a Pagar Processados	14.442.572,12	14.170.575,59	1,9%
Inscrição dos Restos a Pagar Não Processados	206.601.312,15	68.096.749,65	203,4%
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	21.357,49	212.045,32	-89,9%
Outros Recebimentos Extraorçamentários	10.693,73	13.058,89	-18,1%
Arrecadação de Outra Unidade	10.693,73	13.058,89	-18,1%

Incluem-se neste grupo, principalmente, os **CRÉDITOS EMPENHADOS LIQUIDADOS A PAGAR** (no demonstrativo são os Restos a Pagar Processados); os **CRÉDITOS EMPENHADOS A LIQUIDAR** (no demonstrativo são os Restos a Pagar não Processados); **DDR UTILIZADAS POR PAGTO.DESP. ORC.E OUTROS** (no demonstrativo são os Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados), na fonte de Recursos 90, 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; **RECEITA REALIZADA**, (no demonstrativo refere-se ao item Arrecadação de Outra Unidade), referentes a multas e juros previstos em contratos e restituições de despesas de exercícios anteriores. 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. 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 o item Restos a Pagar não Processados significa que foi empenhado, mas ainda não se efetuou a compra/contratação do produto/serviço. O principal fator da variação de 168% refere-se aos valores empenhados para Pessoal e Encargos Sociais. O empenho é emitido no início do exercício com estimativa para todo o período.

No quadro a seguir pode-se observar o detalhamento dos principais valores por grupo de despesa.

Detalhamento da Inscrições dos Restos a Pagar Processados e Não Processados por grupo de despesa				
Conta Contábil	Grupo Despesa	MAR/2022	MAR/2021	AH
⇒ CREDITO EMPENHADO LIQUIDADO A PAGAR	OUTRAS DESPESAS CORRENTES	1.679.640,98	2.279.788,37	-26,3%
	PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	12.762.931,14	11.890.787,22	7,3%

	Total	14.442.572,12	14.170.575,59	1,9%
'= CREDITO EMPENHADO A LIQUIDAR	INVESTIMENTOS	7.700,00		
	OUTRAS DESPESAS CORRENTES	16.320.373,90	10.741.790,74	51,9%
	PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	190.273.238,25	57.354.958,91	231,7%
	Total	206.601.312,15	68.096.749,65	203,4%
	Depósitos restituíveis e valores vinculados	21.357,49	212.045,32	-89,9%
	Arrecadação de outra unidade	10.693,73	13.058,89	-18,1%
Total		221.075.935,49	82.492.429,45	168,0%

25 DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS (BF E BO)

ESPECIFICAÇÃO	MAR/2022	MAR/2021	AH
Despesas Orçamentárias	258.898.440,27	115.797.858,24	123,6%
Ordinárias	14.945.106,21	14.106.167,45	5,9%
Vinculadas	842.571,93	647.435,61	30,1%
Educação		8.564.285,00	
Seguridade Social (Exceto Previdência)	13.654.082,00	4.857.090,00	181,1%
Previdência Social (RPPS)	448.452,28	37.356,84	1100,5%
Dívida Pública	258.898.440,27	115.797.858,24	123,6%
Outros Recursos Vinculados a Fundos, Órgãos e Programas	14.945.106,21	14.106.167,45	5,9%

Neste grupo estão todas as despesas empenhadas a liquidar, liquidadas a pagar e liquidadas pagas. Em outras palavras, todas as despesas empenhadas, independentemente se foram liquidadas ou pagas. No quadro a seguir, pode-se observar em quais naturezas de despesas foram alocados os recursos com suas respectivas variações. Os mesmos valores também podem ser analisados de outra forma por meio do quadro **Movimentação Orçamentária Órgão e Unidade Orçamentária (coluna Despesas Empenhadas)**.

Despesas orçamentárias - Detalhamento por grupo e natureza de despesa

Grupo Despesa	Natureza Despesa	MAR/2022	MAR/2021	AH
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	APOSENTADORIAS, RESERVA REMUNERADA E REFORMAS	10.901.572,30	7.512.968,00	45,1%
	PENSOES	2.753.509,70	1.974.048,00	39,5%
	CONTRATACAO P/TEMPO DETERMINADO	1.905.127,34	1.037.562,32	83,6%
	CONTRIB. A ENTIDADES FECHADAS DE PREVIDENCIA	1.386.647,52	555.729,71	149,5%
	VENCIMENTOS E VANTAGENS FIXAS - PESSOAL CIVIL	192.897.772,80	63.333.709,38	204,6%
	OUTRAS DESPESAS VARIÁVEIS - PESSOAL CIVIL	512.408,04	191.369,71	167,8%
	DESPESAS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	4.260,86	10.032,15	-57,5%
	OBRIGACOES PATRONAIS - OP.INTRA-ORÇAMENTARIAS	40.922.347,44	39.298.857,88	4,1%
	Total	251.283.646,00	113.914.277,15	120,6%
	CONTRIBUICOES	18.324,00	1.500,00	1121,6%
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	CONTRATACAO POR TEMPO DETERMINADO	373.200,00	208.500,00	79,0%
	OUTROS BENEF.ASSIST. DO SERVIDOR E DO MILITAR	1.321.179,00	1.328.479,00	-0,5%
	DIARIAS - PESSOAL CIVIL	89.923,33	13.562,73	563,0%
	AUXILIO FINANCEIRO A ESTUDANTES	441.600,00	894.377,28	-50,6%
	AUXILIO FINANCEIRO A PESQUISADORES	5.381,07		
	MATERIAL DE CONSUMO	374.968,69	6.000,00	6149,5%
	PASSAGENS E DESPESAS COM LOCOMOCAO	24.337,19		
	OUTROS SERVICOS DE TERCEIROS - PESSOA FISICA	933.635,90	89.852,63	939,1%
	LOCACAO DE MAO-DE-OBRA	4.954.962,63	218.109,82	2171,8%
	OUTROS SERVICOS DE TERCEIROS - PESSOA JURIDICA	734.308,94	217.004,21	238,4%
	SERVICOS DE TECNOLOGIA DA INFORMACAO E COMUNICACAO - PJ	40.521,12	1.240,00	3167,8%
	AUXILIO-ALIMENTACAO	8.076.652,00	8.234.052,00	-1,9%
	OBRIGACOES TRIBUTARIAS E CONTRIBUTIVAS	21.413,57	3.432,57	523,8%
	OUTROS AUXILIOS FINANCEIROS A PESSOA FISICA	808.841,87	653.929,66	23,7%
	AUXILIO-TRANSPORTE	57.055,00	57.055,00	0,0%

	PENSOES ESPECIAIS	7.585,00	7.200,00	5,3%
	DESPESAS DE EXERCICIOS ANTERIORES	112.752,67	12.352,69	812,8%
	INDENIZACOES E RESTITUICOES	3.954.191,00	3.934.359,00	0,5%
	OUTROS SERVICOS DE TERCEIROS - PESSOA JURIDICA (INTRA)	937,44		
	OBRIG.TRIBUT.E CONTRIB-OP.INTRA-ORCAMENTARIAS	200.430,06	108.741,95	84,3%
	Total	22.552.200,48	15.989.748,54	41,0%
INVESTIMENTOS	EQUIPAMENTOS E MATERIAL PERMANENTE	7.700,00		
	Total	7.700,00		
Total		273.843.546,48	129.904.025,69	110,8%

26 PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS (BF, BO E DFC)

DESCRIÇÃO	MAR/2022	MAR/2021	AH
Pagamentos Extraorçamentários	25.560.581,07	24.013.149,52	6,4%
Pagamento dos Restos a Pagar Processados	17.612.503,80	18.351.894,78	-4,0%
Pagamento dos Restos a Pagar Não Processados	7.926.719,78	5.449.209,42	45,5%
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	21.357,49	212.045,32	-89,9%
Outros Pagamentos Extraorçamentários	-	-	-

Estão incluídos neste grupo, principalmente, os pagamentos de RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS e RESTOS A PAGAR PROCESADOS. Outro item que compõe o grupo, mas de forma menos expressiva, é o das DDR UTILIZADAS POR PGTO. DESP. ORC. E OUTROS (Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados) que é uma conta de controle. Significa que, neste caso, somente na fonte de Recursos 90, esta conta recebe saldo quando há cancelamento de ordem bancária após remessa ao banco por motivos geralmente relacionados a dados bancários incorretos. Por se tratar de uma conta de controle, ela é baixada no encerramento do exercício. O item "Outros Pagamentos Extraorçamentários" refere-se à reclassificação de empenho.

Quanto à variação de 6,4% significa que no período atual houve mais pagamentos de despesas liquidadas com restos a pagar quando comparado com mesmo período em 2021.

Detalhamento dos pagamentos extraorçamentários

Conta Contábil	Natureza Despesa	MAR/2022	MAR/2021	AH
'= RP NAO PROCESSADOS PAGO	AUXILIO FINANCEIRO A ESTUDANTES	272.287,64	171.358,22	58,9%
	MATERIAL DE CONSUMO	731.850,10	1.024.610,64	-28,6%
	LOCACAO DE MAO-DE-OBRA	3.123.110,16	2.975.294,34	5,0%
	OUTROS SERVICOS DE TERCEIROS - PESSOA JURIDICA	959.034,69	677.630,81	41,5%
	SERVICOS DE TECNOLOGIA DA INFORMACAO E COMUNICACAO - PJ	172.452,02	54.121,30	218,6%
	OBRIGACOES TRIBUTARIAS E CONTRIBUTIVAS	741,60	623,02	19,0%
	OUTROS AUXILIOS FINANCEIROS A PESSOA FISICA	1.100,00		
	DESPESAS DE EXERCICIOS ANTERIORES	71.710,20	88.852,63	-19,3%
	OUTROS SERVICOS DE TERCEIROS - PESSOA JURIDICA (INTRA)	546,84	937,44	-41,7%
	OBRIG.TRIBUT.E CONTRIB-OP.INTRA-ORCAMENTARIAS	2.137,88	1.003,98	112,9%
	OUTROS SERVICOS DE TERCEIROS- PESSOA JURIDICA		7.200,00	-100,0%
	SERVICOS DE TECNOLOGIA DA INFORMACAO E COMUNICACAO - PJ	37.780,00	1.701,94	2119,8%
	OBRAS E INSTALACOES	179.820,46	3.787,29	4648,0%
	EQUIPAMENTOS E MATERIAL PERMANENTE	2.374.148,19	442.087,81	437,0%
	Total	7.926.719,78	5.449.209,42	45,5%
'= RP PROCESSADOS PAGOS	APOSENTADORIAS, RESERVA REMUNERADA E REFORMAS	846.328,30	839.295,05	0,8%
	PENSOES	221.306,13	219.689,71	0,7%
	CONTRATACAO P/TEMPO DETERMINADO	139.302,12	95.300,82	46,2%
	CONTRIB. A ENTIDADES FECHADAS DE PREVIDENCIA	117.083,53	108.509,01	7,9%
	VENCIMENTOS E VANTAGENS FIXAS - PESSOAL CIVIL	14.648.200,25	15.723.859,68	-6,8%
	OUTRAS DESPESAS VARIÁVEIS - PESSOAL CIVIL	36.125,52	25.862,02	39,7%
	DESPESAS DE EXERCICIOS ANTERIORES	152.077,84	15.225,69	898,8%
	CONTRATACAO POR TEMPO DETERMINADO	20.722,00	12.296,22	68,5%
	OUTROS BENEF.ASSIST. DO SERVIDOR E DO MILITAR	98.696,25	107.448,30	-8,1%
	MATERIAL DE CONSUMO	29.798,68	17.888,97	66,6%

	OUTROS SERVICOS DE TERCEIROS - PESSOA FISICA	40.482,50	29.614,99	36,7%
	LOCACAO DE MAO-DE-OBRA		12.670,86	-100,0%
	OUTROS SERVICOS DE TERCEIROS - PESSOA JURIDICA	91.750,00		
	AUXILIO-ALIMENTACAO	657.500,64	660.477,63	-0,5%
	OUTROS AUXILIOS FINANCEIROS A PESSOA FISICA	185.789,04	154.269,23	20,4%
	AUXILIO-TRANSPORTE	1.283,94	582,51	120,4%
	PENSOES ESPECIAIS		605,30	-100,0%
	DESPESAS DE EXERCICIOS ANTERIORES	875,92		
	INDENIZACOES E RESTITUICOES	325.181,14	324.278,79	0,3%
	EQUIPAMENTOS E MATERIAL PERMANENTE		4.020,00	-100,0%
	Total	17.612.503,80	18.351.894,78	-4,0%
'= DDR UTILIZADAS POR PGTO. DESP. ORC. E OUTROS	NAO SE APLICA	21.357,49	212.045,32	-89,9%
	Total	21.357,49	212.045,32	-89,9%
Total		25.560.581,07	24.013.149,52	6,4%

27 PESSOAL E DEMAIS DESPESAS (DFC)

DESCRIÇÃO	MAR/2022	MAR/2021	AH
DESEMBOLSOS	-75.806.901,02	-71.221.637,82	6,4%
Pessoal e Demais Despesas	-66.329.531,45	-61.928.569,10	7,1%

O grupo Pessoal e Demais Despesas compreende os gastos nas funções Previdência Social e Educação, Urbanismo, Organização Agrária, além de Desporto e Lazer e Encargos Especiais. Observa-se, por meio do gráfico a seguir, que a despesa mais expressiva se refere a VENCIMENTOS E VANTAGENS FIXAS - PESSOAL CIVIL. A variação de 7,1% foi resultante, principalmente, das variações dos grupos de despesa "Pessoal e Encargos Sociais" e "Outras Despesas Correntes", ambas da função "Educação". Observa-se, também, uma variação negativa significativa com CONTRATAÇÃO P/TEMPO DETERMINADO de docentes (94,9%) devido à suspensão das atividades acadêmicas em função da pandemia de coronavírus.

Pessoal e demais despesas – detalhamento por função, grupo e natureza de despesa

Função Governo	Grupo Despesa	Natureza Despesa	MAR/2022	MAR/2021	AH
PREVIDENCIA SOCIAL	PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	APOSENTADORIAS, RESERVA REMUNERADA E REFORMAS	2.567.883,17	2.497.689,13	2,8%
		PENSOES	697.269,97	655.359,13	6,4%
		VENCIMENTOS E VANTAGENS FIXAS - PESSOAL CIVIL	22.379,77		
		DESPESAS DE EXERCICIOS ANTERIORES	122.330,59		
		Total	3.409.863,50	3.153.048,26	8,1%
EDUCACAO	OUTRAS DESPESAS CORRENTES	CONTRATAÇÃO POR TEMPO DETERMINADO	56.556,25	29.019,40	94,9%
		OUTROS BENEF.ASSIST. DO SERVIDOR E DO MILITAR	313.998,01	318.485,70	-1,4%
		DIARIAS - PESSOAL CIVIL	39.090,52	7.516,12	420,1%
		AUXILIO FINANCEIRO A ESTUDANTES	389.687,64	342.235,50	13,9%
		MATERIAL DE CONSUMO	788.735,31	1.043.077,33	-24,4%
		OUTROS SERVICOS DE TERCEIROS - PESSOA FISICA	86.965,35	85.453,15	1,8%
		LOCACAO DE MAO-DE-OBRA	4.310.175,96	3.032.921,59	42,1%
		OUTROS SERVICOS DE TERCEIROS - PESSOA JURIDICA	1.219.707,37	264.386,54	361,3%
		SERVICOS DE TECNOLOGIA DA INFORMACAO E COMUNICACAO - PJ	185.877,31	54.121,30	243,4%
		AUXILIO-ALIMENTACAO	1.966.271,72	1.992.368,15	-1,3%
		OBRIGACOES TRIBUTARIAS E CONTRIBUTIVAS	18.318,16	799,76	2190,5%
		OUTROS AUXILIOS FINANCEIROS A PESSOA FISICA	686.857,43	523.719,08	31,1%
		AUXILIO-TRANSPORTE	5.015,42	784,96	538,9%
		DESPESAS DE EXERCICIOS ANTERIORES	143.815,35	97.764,44	47,1%
		INDENIZACOES E RESTITUICOES	967.419,11	970.218,00	-0,3%
	PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	CONTRATAÇÃO P/TEMPO DETERMINADO	413.162,97	248.585,70	66,2%
		CONTRIB. A ENTIDADES FECHADAS DE PREVIDENCIA	318.913,64	310.144,56	2,8%
		VENCIMENTOS E VANTAGENS FIXAS - PESSOAL CIVIL	50.834.517,19	48.879.061,04	4,0%
		OUTRAS DESPESAS VARIÁVEIS - PESSOAL CIVIL	137.231,82	132.982,48	3,2%

		DESPESAS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	34.008,11	25.257,84	34,6%
	Total		62.916.324,64	58.358.902,64	7,8%
URBANISMO	OUTRAS DESPESAS CORRENTES	OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOA JURÍDICA		121.225,00	-100,0%
	Total			121.225,00	-100,0%
ORGANIZAÇÃO AGRÁRIA	OUTRAS DESPESAS CORRENTES	OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOA JURÍDICA		103.481,55	-100,0%
	Total			103.481,55	-100,0%
DESPORTO E LAZER	OUTRAS DESPESAS CORRENTES	OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOA JURÍDICA	947,31	190.095,75	-99,5%
	Total		947,31	190.095,75	-99,5%
ENCARGOS ESPECIAIS	OUTRAS DESPESAS CORRENTES	PENSOES ESPECIAIS		1.815,90	-100,0%
		DESPESAS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	2.396,00		
	Total		2.396,00	1.815,90	31,9%
Total			66.329.531,45	61.928.569,10	7,1%

28 TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS (DFC)

DESCRIÇÃO	MAR/2022	MAR/2021	AH
DESEMBOLSOS	-75.806.901,02	-71.221.637,82	6,4%
Transferências Concedidas	-9.417.605,69	-9.050.438,51	4,1%

Destaque para as despesas intragovernamentais (Aplicações Diretas – Operações Internas) que são aquelas pagas a órgãos públicos como Previdência do Servidor Público, INSS, Imprensa Nacional, Empresa Brasileira de Comunicação, dentre outras. As “Outras transferências concedidas” (Transf. a Inst. Privadas s/ Fins Lucrativos) referem-se a contribuições para entidades representativas de classe. Houve uma variação de 4,1%, principalmente, em decorrência do aumento na despesa OBRIGAÇÕES PATRONAIS (Regime Próprio de Previdência do Servidor e INSS). Este gasto sofreu uma variação de 3,5%.

Transferências concedidas – detalhamento

Modalidade Aplicação	Natureza Despesa	MAR/2022	MAR/2021	AH
APLICAÇÕES DIRETAS - OPERAÇÕES INTERNAS	OBRIGAÇÕES PATRONAIS - OP.INTRA-ORÇAMENTÁRIAS	9.260.203,07	8.947.193,12	3,5%
	OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOA JURÍDICA (INTRA)	546,84	937,44	-41,7%
	OBRIG. TRIBUT. E CONTRIB. OP. INTRA-ORÇAMENTÁRIAS	140.032,13	102.307,95	36,9%
	Total	9.400.782,04	9.050.438,51	3,9%
TRANSFERÊNCIA INSTITUIÇÕES PRIVADAS SEM FINS LUCRATIVOS	CONTRIBUIÇÕES	16.823,65		
	Total	16.823,65		
Total		9.417.605,69	9.050.438,51	4,1%

29 FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES INVESTIMENTOS – DESEMBOLSOS (DFC)

DESCRIÇÃO	MAR/2022	MAR/2021	AH
DESEMBOLSOS (INVESTIMENTO)	-2.591.748,65	-458.797,04	464,9%
Aquisição de Ativo Não Circulante	-2.553.968,65	-449.895,10	467,7%
Outros Desembolsos de Investimentos	-37.780,00	-8.901,94	324,4%

A Aquisição de Ativo Não Circulante compreende as naturezas de despesa “Despesas de Exercícios Anteriores”, “Equipamentos e Material Permanente” e “Obras e Instalações”. Já a rubrica “Outros Desembolsos de Investimentos” referem-se a “OUTROS SERVICOS DE TERCEIROS- PESSOA JURIDICA” e “SERVICOS DE TECNOLOGIA DA INFORMACAO E COMUNICACAO – PJ”. Conforme apresentado na tabela a seguir, a variação de 464,% foi mais impactada pela Aquisição de Equipamentos e Material Permanente (432,2%), destacando aquisições de Apar. Equip. Utens. Med. Odont. Labor. Hospit. (1.897,8%) e Veículos de Tração Mecânica (valor de R\$ 934.645,12).

Fluxos de Caixa das atividades de investimento – detalhamento

Natureza Despesa	Natureza Despesa Detalhada	MAR/2022	MAR/2021	AH
EQUIPAMENTOS E MATERIAL PERMANENTE	APARELHOS DE MEDICAO E ORIENTACAO	3.970,00	28.408,16	-86,0%
	APARELHOS E EQUIPAMENTOS DE COMUNICACAO		55.900,00	-100,0%
	APAR.EQUIP.UTENS.MED.,ODONT,LABOR.HOSPIT.	1.044.793,88	52.296,43	1897,8%
	APARELHOS E UTENSILIOS DOMESTICOS	3.249,50		
	COLECOES E MATERIAIS BIBLIOGRAFICOS	88.311,87		
	MAQUINAS E EQUIPAMENTOS ENERGETICOS	109.200,00	53.500,00	104,1%
	EQUIPAMENTOS PARA AUDIO, VIDEO E FOTO	17.685,00	7.396,47	139,1%
	MAQUINAS, UTENSILIOS E EQUIPAMENTOS DIVERSOS	1.352,90	1.300,00	4,1%
	MATERIAL DE TIC (PERMANENTE)	54.863,55		
	EQUIP. E UTENSILIOS HIDRAULICOS E ELETRICOS	4.434,75	1.440,00	208,0%
	MAQUINAS E EQUIPAMENTOS AGRIC. E RODOVIARIOS	33.406,63		
	EQUIPAMENTOS DE TIC - COMPUTADORES		136.500,00	-100,0%
	MOBILIARIO EM GERAL	38.935,00	92.279,75	-57,8%
	EQUIPAMENTOS DE TIC - IMPRESSORAS		17.087,00	-100,0%
	EQUIPAMENTOS DE TIC - TELEFONIA	39.299,99		
	VEICULOS DE TRACAO MECANICA	934.645,12		
	Total	2.374.148,19	446.107,81	432,2%
OBRAS E INSTALACOES	ESTUDOS E PROJETOS	10.880,00		
	OBRAS EM ANDAMENTO	148.597,69		
	INSTALACOES		3.787,29	-100,0%
	BENFEITORIAS EM PROPRIEDADES DE TERCEIROS	20.342,77		
	Total	179.820,46	3.787,29	4648,0%
OUTROS SERVICOS DE TERCEIROS- PESSOA JURIDICA	SERVICOS DE PRODUCAO INDUSTRIAL		7.200,00	-100,0%
	Total		7.200,00	-100,0%
SERVICOS DE TECNOLOGIA DA INFORMACAO E COMUNICACAO - PJ	AQUISICAO DE SOFTWARE PRONTO	35.700,00		
	AQUISICAO DE SOFTWARE SOB ENCOMENDA OU CUSTOMIZADOS	2.080,00	1.701,94	22,2%
	Total	37.780,00	1.701,94	2119,8%
Total		2.591.748,65	458.797,04	464,9%

30 GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA (BP, BF E DFC)

FLUXO DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS E DE INVESTIMENTOS	MAR/2022	MAR/2021	AH
GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	-3.279.611,03	-3.610.191,04	-9,2%
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA INICIAL	18.760.308,74	20.119.640,25	-6,8%
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA FINAL	15.480.697,71	16.509.449,21	-6,2%

A UFVJM encerrou seu caixa em 31/03/2022 com um saldo de R\$ 15.480.697,71. O quadro abaixo demonstra que a maior parte destes recursos se destina ao pagamento da Folha de Pessoal. Esta variação negativa de -6,2% pode ser melhor compreendida na leitura da nota explicativa n. 01.

Detalhamento dos recursos financeiros

Conta Contábil	Vinculação Pagamento	MAR/2022	MAR/2021	AH
----------------	----------------------	----------	----------	----

111122001	'= LIMITE DE SAQUE COM VINCULACAO DE PGTO - OFSS	310	PAGAMENTO PESSOAL	2.538,55	2.135,15	18,9%
		350	CREDITOS EXTRAORDINARIOS	12.807,05	36.259,80	-64,7%
		400	CUSTEIO/INVESTIMENTO - RESUL.PRIM = 2	1.370.734,89	1.672.650,38	-18,1%
		409	EMENDAS RESULTADO EOF - 9	0,00	276.033,00	-100,0%
		500	CUSTEIO E INVESTIMENTO	723,00	723,00	0,0%
		514	FOLHA - CUSTEIO DISCRICIONARIO -RESUL.PRIM=2	1.197,81	0,00	
			Total		1.388.001,30	1.987.801,33
111122003	'= LIM DE SAQUE C/VINC.PAGTO- ORDEM PAGTO - OFSS	308	CONTRIBUICAO PREVIDENCIA FECHADA	103.030,87	104.217,62	-1,1%
		310	PAGAMENTO PESSOAL	12.659.900,27	11.786.569,60	7,4%
		312	INSS - EPU CUSTEIO		605,30	-100,0%
		400	CUSTEIO/INVESTIMENTO - RESUL.PRIM = 2	18.413,62	1.369.416,31	-98,7%
		500	CUSTEIO E INVESTIMENTO	0,00	3.300,00	-100,0%
		510	FOLHA - CUSTEIO OBRIGATORIO - RESUL.PRIM.=1	1.088.890,04	1.099.102,41	-0,9%
		514	FOLHA - CUSTEIO DISCRICIONARIO -RESUL.PRIM=2	222.461,61	158.436,64	40,4%
	Total		14.092.696,41	14.521.647,88	-3,0%	
Total			15.480.697,71	16.509.449,21	-6,2%	