



Ministério da Educação
Universidade Federal dos Vales do Jequitinhonha e Mucuri

Relatório Contábil | 2º 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 Guelpli

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: Adriano Caetano Santos

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	5
Balanço Orçamentário	7
Balanço Financeiro	9
Demonstração dos Fluxos de Caixa.....	10
Estrutura Institucional.....	12
Base de Preparação das Demonstrações Contábeis e das Práticas Contábeis	12
Resumo dos Principais Critérios e Políticas Contábeis	12
Notas explicativas das Demonstrações Contábeis.....	15

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.

ATIVO			PASSIVO		
ESPECIFICAÇÃO	2022	2021	ESPECIFICAÇÃO	2022	2021
ATIVO CIRCULANTE	22.273.544,55	22.929.370,26	PASSIVO CIRCULANTE	53.232.582,90	49.973.896,14
Caixa e Equivalentes de Caixa	19.919.924,28	18.760.308,74	Obrigações Trab., Prev. e Assist. a Pagar a Curto Prazo	16.265.959,82	16.846.204,42
Créditos a Curto Prazo	1.044.375,84	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	2.171.919,45	583.772,15
Demais Créditos e Valores	1.043.519,85	2.737.372,40	Obrigações Fiscais a Curto Prazo	-	-
Investimentos e Aplicações Temporárias a Curto Prazo	-	-	Transferências Fiscais a Curto Prazo	-	-
Estoques	1.309.244,43	1.430.833,13	Provisões a Curto Prazo	-	-
Ativos Não Circulantes Mantidos para Venda	-	-	Demais Obrigações a Curto Prazo	34.794.703,63	32.543.919,57
VDPs Pagas Antecipadamente	-	-			
ATIVO NÃO CIRCULANTE	421.888.642,95	410.347.670,70	PASSIVO NÃO CIRCULANTE	-	-
Ativo Realizável a Longo Prazo	53.390,74	50.583,03	Obrigações Trab., Prev. e Assist. a Pagar a Longo Prazo	-	-
Créditos a Longo Prazo	53.390,74	50.583,03	Empréstimos e Financiamentos a Longo Prazo	-	-
Dívida Ativa Não Tributária	53.390,74	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	-	-	TOTAL DO PASSIVO EXIGÍVEL	53.232.582,90	49.973.896,14
(-) Depreciação Acumulada de Propriedades p/ Investimentos	-	-	PATRIMÔNIO LÍQUIDO		
(-) Redução ao Valor Rec. de Propriedades para Investimentos	-	-			
Investimentos do RPPS de Longo Prazo	-	-	ESPECIFICAÇÃO	2021	2020
Investimentos do RPPS de Longo Prazo	-	-	Patrimônio Social e Capital Social	-	-
(-) Redução ao Valor Recuperável de Investimentos do RPPS	-	-	Adiantamentos para Futuro Aumento de Capital (AFAC)	-	-
Demais Investimentos Permanentes	-	-	Reservas de Capital	16.170,00	16.170,00
Demais Investimentos Permanentes	-	-	Ajustes de Avaliação Patrimonial	-	-
(-) Redução ao Valor Recuperável de Demais Invest. Perm.	-	-	Reservas de Lucros	-	-
			Demais Reservas	-	-
Imobilizado	421.612.887,68	410.045.392,26	Resultados Acumulados	390.913.434,60	383.286.974,82
Bens Móveis	63.717.888,73	60.942.371,63	Resultado do Exercício	-712.088,80	-2.317.727,48
Bens Móveis	144.251.974,01	138.553.752,09	Resultados de Exercícios Anteriores	383.286.974,82	388.278.850,19
(-) Depreciação/Amortização/Exaustão Acum. de Bens Móveis	-80.534.085,28	-77.611.380,46	Ajustes de Exercícios Anteriores	8.338.548,58	-2.674.147,89
(-) Redução ao Valor Recuperável de Bens Móveis	-	-	(-) Ações / Cotas em Tesouraria	-	-
Bens Imóveis	357.894.998,95	349.103.020,63	TOTAL DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO	390.929.604,60	383.303.144,82
Bens Imóveis	359.830.111,70	359.263.220,83			
(-) Depr./Amortização/Exaustão Acum. de Bens Imóveis	-1.935.112,75	-10.160.200,20			
(-) Redução ao Valor Recuperável de Bens Imóveis	-	-			
Intangível	222.364,53	251.695,41			
Softwares	222.364,53	251.695,41			
Softwares	1.611.172,62	1.569.232,62			

(-) Amortização Acumulada de Softwares	-1.388.808,09	-1.317.537,21			
(-) Redução ao Valor Recuperável de Softwares	-	-			
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	444.162.187,50	433.277.040,96	TOTAL DO PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO	444.162.187,50	433.277.040,96

QUADRO DE ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES

ATIVO			PASSIVO		
ESPECIFICAÇÃO	2022	2021	ESPECIFICAÇÃO	2022	2021
ATIVO FINANCEIRO	19.919.924,28	18.760.308,74	PASSIVO FINANCEIRO	193.566.647,65	46.050.701,29
ATIVO PERMANENTE	424.242.263,22	414.516.732,22	PASSIVO PERMANENTE	32.803.025,71	31.899.168,87
			SALDO PATRIMONIAL	217.792.514,14	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	22.743.431,18	22.671.951,68	SALDO DOS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS	37.921.884,18	38.635.502,80
Atos Potenciais Ativos	22.743.431,18	22.671.951,68	Atos Potenciais Passivos	37.921.884,18	38.635.502,80
Garantias e Contragarantias Recebidas	-	-	Garantias e Contragarantias Concedidas	-	-
Direitos Conveniados e Outros Instrumentos	22.743.431,18	22.671.951,68	Obrigações Conveniadas e Outros Instrumentos	3.004.847,08	2.892.047,08
Congêneres	-	-	Congêneres	-	-
Direitos Contratuais	-	-	Obrigações Contratuais	34.917.037,10	35.743.455,72
Outros Atos Potenciais Ativos	-	-	Outros Atos Potenciais Passivos	-	-
TOTAL	22.743.431,18	22.671.951,68	TOTAL	37.921.884,18	38.635.502,80

DEMONSTRATIVO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL

DESTINAÇÃO DE RECURSOS	SUPERAVIT/DEFICIT FINANCEIRO
Recursos Ordinários	-165.243.057,04
Recursos Vinculados	-8.403.666,33
Educação	-1.994.586,93
Seguridade Social (Exceto Previdência)	-177.787,44
Previdência Social (RPPS)	-6.521.549,07
Dívida Pública	-234.773,71
Outros Recursos Vinculados a Fundos, Órgãos e Programas	525.030,82
TOTAL	-173.646.723,37

Demonstração das Variações Patrimoniais

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUANTITATIVAS

	2022	2021
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	171.314.130,30	153.646.372,49
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	774.549,52	221.412,95
Venda de Mercadorias	31.611,92	33.725,54
Vendas de Produtos	-	-
Exploração de Bens, Direitos e Prestação de Serviços	742.937,60	187.687,41
Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras	134,76	38,75
Juros e Encargos de Empréstimos e Financiamentos Concedidos	-	-
Juros e Encargos de Mora	134,76	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	167.286.604,70	152.256.586,30
Transferências Intragovernamentais	166.958.251,86	151.181.017,60
Transferências Intergovernamentais	-	-
Transferências das Instituições Privadas	5.569,99	-
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	322.782,85	1.075.568,70
Valorização e Ganhos c/ Ativos e Desincorporação de Passivos	3.237.362,10	1.144.167,71
Reavaliação de Ativos	-	-
Ganhos com Alienação	-	-
Ganhos com Incorporação de Ativos	-	51.245,54
Ganhos com Desincorporação de Passivos	3.237.362,10	1.092.922,17
Reversão de Redução ao Valor Recuperável	-	-
Outras Variações Patrimoniais Aumentativas	15.479,22	24.166,78
Variação Patrimonial Aumentativa a Classificar	-	-
Resultado Positivo de Participações	-	-
Operações da Autoridade Monetária	-	-
Reversão de Provisões e Ajustes para Perdas	-	-
Diversas Variações Patrimoniais Aumentativas	15.479,22	24.166,78
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	172.026.219,10	158.874.490,17
Pessoal e Encargos	120.229.988,28	116.843.521,92
Remuneração a Pessoal	96.462.353,62	93.550.296,17
Encargos Patronais	19.125.908,97	18.619.127,31
Benefícios a Pessoal	4.641.725,69	4.674.098,44
Outras Var. Patrimoniais Diminutivas - Pessoal e Encargos	-	-
Benefícios Previdenciários e Assistenciais	9.656.347,13	9.322.127,07
Aposentadorias e Reformas	5.954.883,83	5.790.385,38
Pensões	1.743.889,22	1.569.768,13
Benefícios de Prestação Continuada	-	-
Benefícios Eventuais	-	-
Políticas Públicas de Transferência de Renda	-	-
Outros Benefícios Previdenciários e Assistenciais	1.957.574,08	1.961.973,56
Uso de Bens, Serviços e Consumo de Capital Fixo	20.203.542,15	18.941.078,48
Uso de Material de Consumo	1.595.822,91	1.328.696,65
Serviços	15.469.915,66	14.146.569,97
Depreciação, Amortização e Exaustão	3.137.803,58	3.465.811,86

Variações Patrimoniais Diminutivas Financeiras	6.389,79	9.503,69
Juros e Encargos de Empréstimos e Financiamentos Obtidos	-	-
Juros e Encargos de Mora	5.567,60	9.493,69
Variações Monetárias e Cambiais	-	-
Descontos Financeiros Concedidos	822,19	10,00
Aportes ao Banco Central	-	-
Outras Variações Patrimoniais Diminutivas Financeiras	-	-
Transferências e Delegações Concedidas	11.642.729,45	1.075.975,88
Transferências Intragovernamentais	11.537.734,87	65.119,59
Transferências Intergovernamentais	-	-
Transferências a Instituições Privadas	28.916,65	40.119,59
Transferências a Instituições Multigovernamentais	-	-
Transferências a Consórcios Públicos	-	-
Transferências ao Exterior	-	-
Execução Orçamentária Delegada a Entes	-	-
Outras Transferências e Delegações Concedidas	76.077,93	970.736,70
Desvalorização e Perda de Ativos e Incorporação de Passivos	5.192.877,11	8.122.907,13
Reavaliação, Redução a Valor Recuperável e Ajustes p/ Perdas	-	-
Perdas com Alienação	-	-
Perdas Involuntárias	-	13.732,09
Incorporação de Passivos	5.192.877,11	8.107.755,11
Desincorporação de Ativos	-	1.419,93
Tributárias	350.775,92	237.051,38
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	21.278,00	2.720,56
Contribuições	329.497,92	234.330,82
Custo - Mercadorias, Produtos Vend. e dos Serviços Prestados	-	-
Custo das Mercadorias Vendidas	-	-
Custos dos Produtos Vendidos	-	-
Custo dos Serviços Prestados	-	-
Outras Variações Patrimoniais Diminutivas	4.743.569,27	4.322.324,62
Premiações	-	-
Resultado Negativo de Participações	-	-
Operações da Autoridade Monetária	-	-
Incentivos	4.741.735,95	4.320.809,32
Subvenções Econômicas	-	-
Participações e Contribuições	-	-
Constituição de Provisões	-	-
Diversas Variações Patrimoniais Diminutivas	1.833,32	1.515,30
RESULTADO PATRIMONIAL DO PERÍODO	-712.088,80	-5.228.117,68

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	779.632,08	-2.113.890,92
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	9.197,87	-60.130,13
Exploração do Patrimônio Imobiliário do Estado	69.328,00	69.328,00	9.197,87	-60.130,13
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	31.611,92	-89.924,08
Receita Industrial	-	-	-	-
Receitas de Serviços	2.677.659,00	2.677.659,00	733.052,30	-1.944.606,70
Serviços Administrativos e Comerciais Gerais	2.677.659,00	2.677.659,00	733.052,30	-1.944.606,70
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	5.569,99	-19.430,01
Outras Receitas Correntes	-	-	200,00	200,00
Multas Administrativas, Contratuais e Judiciais	-	-	-	-
Indenizações, Restituições e Ressarcimentos	-	-	200,00	200,00
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	779.632,08	-2.113.890,92
REFINANCIAMENTO	-	-	-	-
Operações de Crédito Internas	-	-	-	-
Mobiliária	-	-	-	-
Contratual	-	-	-	-
Operações de Crédito Externas	-	-	-	-
Mobiliária	-	-	-	-
Contratual	-	-	-	-
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO	2.893.523,00	2.893.523,00	779.632,08	-2.113.890,92
DEFICIT	-	-	301.811.933,28	301.811.933,28
TOTAL	2.893.523,00	2.893.523,00	302.591.565,36	299.698.042,36
CRÉDITOS ADICIONAIS ABERTOS	-	-	-	739.490,00
Superavit Financeiro	-	-739.490,00	-	-
Excesso de Arrecadação	-	1.990.945,00	-	-
Créditos Cancelados	-	-2.730.435,00	-	-

DESPESA						
DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA	DESPESAS EMPENHADAS	DESPESAS LIQUIDADAS	DESPESAS PAGAS	SALDO DA DOTAÇÃO
DESPESAS CORRENTES	307.002.122,00	307.988.241,00	300.564.937,34	143.726.127,50	124.678.858,51	7.423.303,66
Pessoal e Encargos Sociais	251.283.646,00	253.964.514,00	253.274.591,00	122.666.956,49	106.008.196,57	689.923,00
Juros e Encargos da Dívida	-	-	-	-	-	-
Outras Despesas Correntes	55.718.476,00	54.023.727,00	47.290.346,34	21.059.171,01	18.670.661,94	6.733.380,66
DESPESAS DE CAPITAL	5.799.467,00	4.073.858,00	2.026.628,02	7.700,00	7.700,00	2.047.229,98
Investimentos	5.799.467,00	4.073.858,00	2.026.628,02	7.700,00	7.700,00	2.047.229,98
Inversões Financeiras	-	-	-	-	-	-
Amortização da Dívida	-	-	-	-	-	-
RESERVA DE CONTINGÊNCIA	-	-	-	-	-	-
SUBTOTAL DAS DESPESAS	312.801.589,00	312.062.099,00	302.591.565,36	143.733.827,50	124.686.558,51	9.470.533,64
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	312.062.099,00	302.591.565,36	143.733.827,50	124.686.558,51	9.470.533,64
TOTAL	312.801.589,00	312.062.099,00	302.591.565,36	143.733.827,50	124.686.558,51	9.470.533,64

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	7.628.851,66	7.497.601,71	22.613,96	2.752.132,62
Pessoal e Encargos Sociais	-	-	-	-	-	-
Juros e Encargos da Dívida	-	-	-	-	-	-
Outras Despesas Correntes	1.735.038,85	8.537.309,44	7.628.851,66	7.497.601,71	22.613,96	2.752.132,62
DESPESAS DE CAPITAL	6.804.803,24	10.898.822,49	6.045.155,80	5.252.791,02	-	12.450.834,71
Investimentos	6.804.803,24	10.898.822,49	6.045.155,80	5.252.791,02	-	12.450.834,71
Inversões Financeiras	-	-	-	-	-	-
Amortização da Dívida	-	-	-	-	-	-
TOTAL	8.539.842,09	19.436.131,93	13.674.007,46	12.750.392,73	22.613,96	15.202.967,33

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	17.616.403,80	-	258.063,25
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	1.455.980,11	-	258.063,25
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	17.616.403,80	-	458.323,47

INGRESSOS			DISPÊNDIOS		
ESPECIFICAÇÃO	2022	2021	ESPECIFICAÇÃO	2022	2021
Receitas Orçamentárias	779.632,08	224.834,40	Despesas Orçamentárias	302.591.565,36	244.055.167,74
Ordinárias	-	-	Ordinárias	285.445.803,02	229.066.152,39
Vinculadas	786.525,98	225.004,40	Vinculadas	17.145.762,34	14.989.015,35
Previdência Social (RPPS)	-	-	Educação	2.999.677,97	1.301.709,83
Outros Recursos Vinculados a Fundos, Órgãos e Programas	786.525,98	225.004,40	Seguridade Social (Exceto Previdência)	-	8.564.748,00
(-) Deduções da Receita Orçamentária	-6.893,90	-170,00	Previdência Social (RPPS)	13.654.082,00	4.857.090,00
			Outros Recursos Vinculados a Fundos, Órgãos e Programas	492.002,37	265.467,52
Transferências Financeiras Recebidas	155.465.607,97	151.181.017,60	Transferências Financeiras Concedidas	45.090,98	65.119,59
Resultantes da Execução Orçamentária	143.145.882,44	130.708.536,61	Resultantes da Execução Orçamentária	-	-
Repasse Recebido	143.145.882,44	130.708.536,61	Independentes da Execução Orçamentária	45.090,98	65.119,59
Independentes da Execução Orçamentária	12.319.725,53	20.472.480,99	Transferências Concedidas para Pagamento de RP	20.756,49	45.943,40
Transferências Recebidas para Pagamento de RP	11.438.344,41	18.635.461,47	Movimento de Saldos Patrimoniais	24.334,49	19.176,19
Movimentação de Saldos Patrimoniais	881.381,12	1.837.019,52	Aporte ao RPPS	-	-
Aporte ao RPPS	-	-	Aporte ao RGPS	-	-
Aporte ao RGPS	-	-			
Recebimentos Extraorçamentários	178.030.799,85	130.948.452,58	Pagamentos Extraorçamentários	30.479.768,02	39.820.001,61
Inscrição dos Restos a Pagar Processados	19.047.268,99	17.870.250,68	Pagamento dos Restos a Pagar Processados	17.616.403,80	18.557.657,93
Inscrição dos Restos a Pagar Não Processados	158.857.737,86	112.716.280,53	Pagamento dos Restos a Pagar Não Processados	12.750.392,73	20.919.438,50
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	113.321,49	342.905,18	Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	112.971,49	342.905,18
Outros Recebimentos Extraorçamentários	12.471,51	19.016,19	Outros Pagamentos Extraorçamentários	-	-
Arrecadação de Outra Unidade	12.471,51	19.016,19			
Saldo do Exercício Anterior	18.760.308,74	20.119.640,25	Saldo para o Exercício Seguinte	19.919.924,28	18.533.655,89
Caixa e Equivalentes de Caixa	18.760.308,74	20.119.640,25	Caixa e Equivalentes de Caixa	19.919.924,28	18.533.655,89
TOTAL	353.036.348,64	302.473.944,83	TOTAL	353.036.348,64	302.473.944,83

Demonstração dos Fluxos de Caixa

	2022	2021
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	6.420.106,56	6.925.812,67
INGRESSOS	156.371.033,05	151.767.773,37
Receita Tributária	-	-
Receita de Contribuições	-	-
Receita Patrimonial	9.197,87	35.841,00
Receita Agropecuária	31.611,92	33.725,54
Receita Industrial	-	-
Receita de Serviços	733.052,30	151.875,16
Remuneração das Disponibilidades	-	-
Outras Receitas Derivadas e Originárias	200,00	3.392,70
Transferências Recebidas	5.569,99	-
Intergovernamentais	-	-
Dos Estados e/ou Distrito Federal	-	-
Dos Municípios	-	-
Intragovernamentais	-	-
Outras Transferências Recebidas	5.569,99	-
Outros Ingressos Operacionais	155.591.400,97	151.542.938,97
Ingressos Extraorçamentários	113.321,49	342.905,18
Transferências Financeiras Recebidas	155.465.607,97	151.181.017,60
Arrecadação de Outra Unidade	12.471,51	19.016,19
DESEMBOLSOS	-149.950.926,49	-144.841.960,70
Pessoal e Demais Despesas	-130.926.021,61	-126.188.754,55
Legislativo	-	-
Judiciário	-	-
Essencial à Justiça	-	-
Administração	-	-
Defesa Nacional	-	-
Segurança Pública	-	-
Relações Exteriores	-	-
Assistência Social	-	-
Previdência Social	-6.694.564,35	-6.303.544,02
Saúde	-712.042,56	-
Trabalho	-	-
Educação	-123.329.317,63	-119.378.515,83
Cultura	-	-
Direitos da Cidadania	-182.222,22	-
Urbanismo	-3.900,00	-122.200,00
Habitação	-	-
Saneamento	-	-

Gestão Ambiental	-	-
Ciência e Tecnologia	-	-
Agricultura	-	-
Organização Agrária	-	-189.472,80
Indústria	-	-
Comércio e Serviços	-	-
Comunicações	-	-
Energia	-	-
Transporte	-	-
Desporto e Lazer	-1.578,85	-191.043,06
Encargos Especiais	-2.396,00	-3.978,84
(+/-) 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	-18.866.842,41	-18.245.181,38
Intergovernamentais	-	-
A Estados e/ou Distrito Federal	-	-
A Municípios	-	-
Intragovernamentais	-18.837.925,76	-18.230.329,73
Outras Transferências Concedidas	-28.916,65	-14.851,65
Outros Desembolsos Operacionais	-158.062,47	-408.024,77
Dispêndios Extraorçamentários	-112.971,49	-342.905,18
Transferências Financeiras Concedidas	-45.090,98	-65.119,59
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO	-5.260.491,02	-8.511.797,03
INGRESSOS	-	-
Alienação de Bens	-	-
Amortização de Empréstimos e Financiamentos Concedidos	-	-
Outros Ingressos de Investimentos	-	-
DESEMBOLSOS	-5.260.491,02	-8.511.797,03
Aquisição de Ativo Não Circulante	-5.219.591,02	-8.444.159,09
Concessão de Empréstimos e Financiamentos	-	-
Outros Desembolsos de Investimentos	-40.900,00	-67.637,94
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	1.159.615,54	-1.585.984,36
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA INICIAL	18.760.308,74	20.119.640,25
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA FINAL	19.919.924,28	18.533.655,89



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)

	JUN/2022	DEZ/2021	AH
ATIVO CIRCULANTE	22.273.544,55	22.929.370,26	-2,9%
Caixa e Equivalentes de Caixa	19.919.924,28	18.760.308,74	6,2%

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 30/06/2022 variou 6,2% em relação ao saldo em 31/12/2021. Como a maior parte dos recursos destina-se ao pagamento da Folha de Pessoal, variações são normais a depender dos valores a pagar com este tipo de despesa. Ver nota explicativa sobre a **Geração Líquida de Caixa e Equivalentes de Caixa**.

Caixa e equivalente de caixa – detalhamento

Fonte Recursos Detalhada		JUN/2022	DEZ/2021	AH
0100000000	RECURSOS PRIMARIOS DE LIVRE APLICACAO	112.148,27	792.360,69	-85,8%
0118033904	CONC.PROGNOSTICOS-SEC.ESP.ESPORTE-M.CIDADANIA	4.420,89	5.999,74	-26,3%
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.	1.650.313,37	565,85	291552,1%
0188000000	RECURSOS FINANCEIROS DE LIVRE APLICACAO	0,00	434.649,02	-100,0%
0190980000	CANCELAMENTO DE OB APOS REMESSA AO BANCO	350,00	0,00	
0250262550	RECURSO DIRET.ARREC.-UNIV.FED.VALE JEQUIT/MUC	0,00	265.812,63	-100,0%
8100000000	RECURSOS PRIMARIOS DE LIVRE APLICACAO	16.852.847,20	3.504.515,52	380,9%
8100915066	DESCENTRALIZACAO EXTERNA - SESU/MEC	2.200,00	3.300,00	-33,3%
8100915405	PROGRAMA DE APOIO A POS-GRADUACAO-PROAP/CAPES	3.460,10	0,00	
8100915408	PROGRAMAS EDUC.A DISTANCIA P/EDUC.BASICA-UAB	22.458,07	5.815,34	286,2%
8108000000	FUNDO SOCIAL-PARC.DEST.EDUCACAO PUBL.E SAUDE	0,00	165.989,04	-100,0%
8186261010	CANCELAMENTO DE PRECATORIOS OU RPV - MIN.EDUC	197.338,68	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	33.914,11	90.115,41	-62,4%
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%
8650262550	RECURSO DIRET.ARREC.-UNIV.FED.VALE JEQUIT/MUC	38.500,00	0,00	
0150262550	RECURSO DIRET.ARREC.-UNIV.FED.VALE JEQUIT/MUC	985.645,52	792.562,95	24,4%
8150262550	RECURSO DIRET.ARREC.-UNIV.FED.VALE JEQUIT/MUC	2.573,58	1.050,00	145,1%
0196262550	DOACOES PESSOAS FIS./INST.PUBL.PRIV.NAC/UFVJM	5.569,99	1.314,39	323,8%
8181262550	RECURSOS DE CONVENIO-UFVJM	2.737,00	102.000,00	-97,3%
8196262550	DOACOES PESSOAS FIS./INST.PUBL.PRIV.NAC/UFVJM	5.447,50		
Total		19.919.924,28	18.760.308,74	6,2%

02 DEMAIS CRÉDITOS A CURTO PRAZO (BP)

	JUN/2022	DEZ/2021	AH
ATIVO CIRCULANTE	22.273.544,55	22.929.370,26	-2,9%
Demais créditos a curto prazo	1.043.519,85	2.737.372,40	-61,9%

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 -61,9% 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	JUN/2022	DEZ/2021	AH
'= 13 SALARIO - ADIANTAMENTO		1.841.385,70	-100,0%
'= SALARIOS E ORDENADOS - PAGAMENTO ANTECIPADO	1.043.519,85	895.586,70	16,5%
'= VALORES A REC POR DEVOLUCAO DESP. ESTORNADAS		400,00	-100,0%
Total	1.043.519,85	2.737.372,40	-61,9%

03 ESTOQUES (BP)

	JUN/2022	DEZ/2021	AH
ATIVO CIRCULANTE	22.273.544,55	22.929.370,26	-2,9%
Estoques	1.309.244,43	1.430.833,13	-8,5%

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 30/06/2022, o período encerrou-se com o saldo de R\$ 1,31 milhão, refletindo numa variação de -8,5%. 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	JUN/2022	DEZ/2021	AH
'= ANIMAIS	(PARA PESQUISA)	34.740,00	34.740,00	0,0%
'= MATERIAIS DE CONSUMO	CODIGO INEXISTENTE NO SIAFI		1.702,30	-100,0%
	FERRAMENTAS	839,68	839,68	0,0%
	GAS E OUTROS MATERIAIS ENGARRAFADOS		2.151,60	-100,0%
	MATERIAL DE ACONDICIONAMENTO E EMBALAGEM	10.426,45	18.102,00	-42,4%
	MATERIAL DE CAMA, MESA E BANHO	1.795,14	2.668,84	-32,7%
	MATERIAL DE COPA E COZINHA	1.054,95	2.035,07	-48,2%
	MATERIAL DE EXPEDIENTE	351.581,53	405.124,87	-13,2%
	MATERIAL DE LIMPEZA E PROD. DE HIGIENIZACAO	362.398,92	378.914,78	-4,4%
	MATERIAL DE PROTECAO E SEGURANCA	17.447,40	24.472,19	-28,7%
	MATERIAL DE TIC - MATERIAL DE CONSUMO	108.298,11	181.770,15	-40,4%
	MATERIAL ELETRICO E ELETRONICO	9.925,00	50.428,80	-80,3%
	MATERIAL HOSPITALAR	88.334,70	27.061,77	226,4%
	MATERIAL LABORATORIAL	42.807,22	33.417,57	28,1%
	MATERIAL ODONTOLOGICO	59.514,45	67.854,35	-12,3%
	MATERIAL P/ AUDIO, VIDEO E FOTO	29.910,04	29.910,04	0,0%
	MATERIAL P/ MANUT.DE BENS IMOVEIS/INSTALACOES	12.800,97	26.612,60	-51,9%
	MATERIAL P/ MANUTENCAO DE BENS MOVEIS		1.610,27	-100,0%
	MATERIAL QUIMICO	139.173,97	89.147,65	56,1%
ALMOXARIFADO EM ELABORACAO	PRODUÇÃO DE ÁLCOOL – DEPTO. DE FARMÁCIA	38.195,90	52.268,60	-26,9%
Total		1.309.244,43	1.430.833,13	-8,5%

04 DÍVIDA ATIVA (BP)

	JUN/2022	DEZ/2021	AH
ATIVO NÃO CIRCULANTE	421.888.642,95	410.347.670,70	2,8%
Dívida Ativa Não Tributária	53.390,74	50.583,03	5,6%

A dívida ativa registrada para a UFVJM é de natureza não tributária. O montante dos valores de atualização monetária e juros apropriados no 2º trimestre de 2022 foi de R\$ 2.807,71. Por não haver uma base confiável para mensuração, não é feito o ajuste para perdas estimadas.

05 IMOBILIZADO (BP) Bens móveis

	JUN/2022	DEZ/2021	AH
ATIVO NÃO CIRCULANTE	421.888.642,95	410.347.670,70	2,8%
Bens Móveis	63.717.888,73	60.942.371,63	4,6%
Bens Móveis	144.251.974,01	138.553.752,09	4,1%
(-) Depreciação/Amortização/Exaustão Acum. de Bens Móveis	(80.534.085,28)	(77.611.380,46)	3,8%

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 3,8% 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 4,6%. Na tabela abaixo é possível identificar quais bens contribuíram mais para este aumento. Destacam-se os valores referentes a aquisição de usina fotovoltaica dos campi de Diamantina e Mucuri na conta contábil Máquinas e Equipamentos Energéticos.

Composição dos Bens Móveis

CCon - Item (6)	Conta Contábil	JUN/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	39.996.859,85	38.595.705,92	3,6%
	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	877.515,98	857.615,98	2,3%
	MAQUINAS E EQUIPAMENTOS ENERGETICOS	5.316.322,53	2.382.055,57	123,2%
	MAQUINAS E EQUIPAMENTOS GRAFICOS	1.189.539,08	1.189.539,08	0,0%
	MAQUINAS, FERRAMENTAS E UTENSILIOS DE OFICINA	601.759,96	600.034,39	0,3%
	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	1.073.665,90	1.072.313,00	0,1%
	Total	66.359.449,93	61.959.239,19	7,1%
Bens de Informática	EQUIP DE TECNOLOG DA INFOR E COMUNICACAO/TIC	31.099.619,37	30.932.697,83	0,5%
	Total	31.099.619,37	30.932.697,83	0,5%
Móveis e Utensílios	APARELHOS E UTENSILIOS DOMESTICOS	3.376.508,20	3.365.408,70	0,3%
	MAQUINAS E UTENSILIOS DE ESCRITORIO	110.149,45	110.149,45	0,0%
	MOBILIARIO EM GERAL	22.957.361,49	22.918.426,49	0,2%
	Total	26.444.019,14	26.393.984,64	0,2%
Material Cultural, Educacional e de Comunicação	COLECOES E MATERIAIS BIBLIOGRAFICOS	6.958.296,20	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	4.174.252,44	4.154.807,44	0,5%
	Total	11.194.031,52	11.083.697,49	1,0%
Veículos	VEICULOS EM GERAL	954.397,41	954.397,41	0,0%
	VEICULOS DE TRACAO MECANICA	7.581.266,49	6.610.666,88	14,7%
	AERONAVES	54.213,04	54.213,04	0,0%
	EMBARCACOES	6.220,50	6.220,50	0,0%
	Total	8.596.097,44	7.625.497,83	12,7%
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	3.506,84	3.385,34	3,6%
	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	535.989,61	535.868,11	0,0%
Depreciação / Amortização Acumulada	* = DEPRECIACAO ACUMULADA - BENS MOVEIS	(80.534.085,28)	(77.611.380,46)	3,8%
	Total	(80.534.085,28)	(77.611.380,46)	3,8%
Total		63.717.888,73	60.942.371,63	4,6%

Bens Imóveis

	JUN/2022	DEZ/2021	AH
ATIVO NÃO CIRCULANTE	421.888.642,95	410.347.670,70	2,8%
Bens Imóveis	357.894.998,95	349.103.020,63	0,0%
Bens Imóveis	359.830.111,70	359.263.220,83	0,1%
(-) Depr./Amortização/Exaustão Acum. de Bens Imóveis	(1.935.112,75)	(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. Houve uma variação de 2,5 no período em decorrência de um ajuste na depreciação acumulada em 30/Jun/2022 dos bens imóveis cadastrados no SpiuNet, conforme conciliação entre planilha da SPU e Siafi feita pela Coordenação Geral de Contabilidade (STN).

Composição dos Bens Imóveis

CCon - Item (6)	Conta Contábil	JUN/2022	DEZ/2021	AH
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	266.248.057,37	265.701.509,27	0,2%
	'= 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	277.441.407,14	276.894.859,04	0,2%
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	(1.935.112,75)	(10.160.200,20)	-81,0%
	Total	(1.935.112,75)	(10.160.200,20)	-81,0%
Total		357.894.998,95	349.103.020,63	2,5%

06 INTANGÍVEL (BP)

	JUN/2022	DEZ/2021	AH
ATIVO NÃO CIRCULANTE	421.888.642,95	410.347.670,70	2,8%
Intangível	222.364,53	251.695,41	-11,7%
Softwares	222.364,53	251.695,41	-11,7%
Softwares	1.611.172,62	1.569.232,62	2,7%
(-) Amortização Acumulada de Softwares	(1.388.808,09)	(1.317.537,21)	5,4%

Houve uma variação de 5,4% 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	JUN/2022	DEZ/2021	AH
Software com Vida Útil Definida	1.575.472,62	1.569.232,62	0,4%
Software com Vida Útil Indefinida	35.700,00		
Amortização Acumulada	(1.388.808,09)	(1.317.537,21)	5,4%
Total	222.364,53	251.695,41	-11,7%

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

	JUN/2022	DEZ/2021	AH
PASSIVO CIRCULANTE	53.232.582,90	49.973.896,14	6,5%
Obrigações Trab., Prev. e Assist. a Pagar a Curto Prazo	16.265.959,82	16.846.204,42	-3,4%

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	JUN/2022	DEZ/2021	AH
'= SALARIOS, REMUNERACOES E BENEFICIOS	15.096.886,19	14.610.144,22	3,3%
DECIMO TERCEIRO SALARIO A PAGAR	706.252,42	0,00	
FERIAS A PAGAR	33.822,02	1.791.332,61	-98,1%
'= BENEFICIOS PREVIDENCIARIOS	1.890,16	875,92	115,8%
'= BENEFICIOS ASSISTENCIAIS A PAGAR	321.421,22	326.768,14	-1,6%
'= CONTRIBUICAO A ENTIDADES DE PREVID.COMPLEMENT	105.687,81	117.083,53	-9,7%
Total	16.265.959,82	16.846.204,42	-3,4%

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

	JUN/2022	DEZ/2021	AH
PASSIVO CIRCULANTE	53.232.582,90	49.973.896,14	6,5%
Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo	2.171.919,45	583.772,15	272,1%

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 Junho/2022, o total de obrigações era de R\$ 2,1 milhões. 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, 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 30/06/2022.

Fornecedores a Pagar – Detalhamento

Fornecedor	Curto Prazo	AH
22310018000122 MTEC ENERGIA EIRELI	747.484,78	34,4%
03583785000160 CONSTRUTORA UNICA LTDA	432.590,58	19,9%
00482840000138 LIDERANCA LIMPEZA E CONSERVACAO LTDA	327.460,72	15,1%
01781573000162 R.P.L ENGENHARIA E SERVICOS LTDA	223.839,91	10,3%
00332087001338 SECURITY SEGURANCA LTDA	147.442,65	6,8%
79283065000141 ORBENK ADMINISTRACAO E SERVICOS LTDA.	64.831,28	3,0%
11499545000100 COLABORE - SERVICOS DE VIGILANCIA ARMADA LTDA	54.063,95	2,5%
30948812000124 R P T B DE LIMA COMERCIO E SOLUCOES EM INFORMATICA	43.840,00	2,0%
08764312000183 MAXIMA SERVICOS E OBRAS EIRELI	43.547,50	2,0%
07528895000180 TRA LOGISTICA E SERVICOS CORPORATIVOS EIRELI	31.926,81	1,5%
00594381000184 CONSTRUTORA M.H.M.LTDA	25.732,89	1,2%
14339328000141 ATRATIVA SERVICE LTDA	16.817,63	0,8%
06981180000116 CEMIG DISTRIBUICAO S.A	9.174,70	0,4%
76535764000143 OI S.A. - EM RECUPERACAO JUDICIAL	1.278,70	0,1%
11566074000106 FACIL SISTEMAS E SERVICOS LTDA	1.040,00	0,0%
10698323000154 BASPRIX COMERCIO E SERVICOS EIRELI	847,35	0,0%
Total	2.171.919,45	100,0%

09 DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO (BP)

	JUN/2022	DEZ/2021	AH
PASSIVO CIRCULANTE	53.232.582,90	49.973.896,14	6,5%
Demais Obrigações a Curto Prazo	34.794.703,63	32.543.919,57	6,9%

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 de 6,9%, em destaque as Transferências Financeiras a Comprovar – TED (variação de -6,5%).

Composição das Demais Obrigações a Curto Prazo

CCon - Título (4)	Conta Contábil	JUN/2022	DEZ/2021	AH
VALORES RESTITUIVEIS	Total	2.411.443,47	2.250.294,27	7,2%
	'= RETENCAO PREVIDENCIARIA - FRGPS	47.885,27		
	'= IMPOSTOS E CONTRIB DIVERSOS DEVIDOS AO TESOUR	41.190,43		
	'= ISS	30.511,79		
	'= PENSÃO ALIMENTICIA	80.649,55	88.845,45	-9,2%
	'= RETENCOES - EMPRESTIMOS E FINANCIAMENTOS	2.069.258,97	2.010.317,12	2,9%
	'= SERVICOS DE PROCESSAMENTO DE DADOS	7.585,99	6.993,50	8,5%
	'= PREVIDENCIA COMPLEMENTAR SERVIDOR PUB FEDERAL	134.361,47	144.138,20	-6,8%
OUTRAS OBRIGACOES A CURTO PRAZO	Total	32.383.260,16	30.293.625,30	6,9%
	'= DIARIAS A PAGAR	5.661,86		
	'= INCENTIVOS A EDUCACAO, CULTURA E OUTROS	314.297,03	185.789,04	69,2%
	'= ORDENS BANCARIAS CANCELADAS	350,00		
	'= TRANSFERENCIAS FINANCEIRAS A COMPROVAR - TED	32.062.951,27	30.107.836,26	6,5%
Total		34.794.703,63	32.543.919,57	6,9%

10 OBRIGAÇÕES CONTRATUAIS A EXECUTAR (BP)

QUADRO DE COMPENSAÇÕES	JUN/2022	DEZ/2021	AH
Obrigações Contratuais	34.917.037,10	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 30/06/2022. Dentre os maiores fornecedores com saldos de contratos a executar, 34,1% são de serviços terceirizados, 23,6% de serviços de construção civil e 42,4% 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 30/06/2022

Contratado	JUN/2022	DEZ/2021	AV
LIDERANCA LIMPEZA E CONSERVACAO LTDA	6.498.077,63	3.648.105,27	18,6%
FM ENGENHARIA LTDA	4.421.314,66	4.421.314,66	12,7%
ENERUGI ENGENHARIA LTDA	3.804.120,70		10,9%
ADSERVI - ADMINISTRADORA DE SERVICOS LTDA	2.785.258,93	3.243.346,32	8,0%
TICKET SOLUCOES HDFGT S/A	2.616.447,94	3.141.766,72	7,5%
DEMAIS CONTRATADOS	14.791.817,24	21.288.922,75	42,4%
Total	34.917.037,10	35.743.455,72	100,0%

11 RESULTADO DO EXERCÍCIO (BP E DVP)

	JUN/2022	DEZ/2021	AH
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	390.929.604,60	383.303.144,82	2,0%
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 30/06/2022 o resultado foi de -R\$ 712 mil o que corresponde a uma variação de -69,3%. 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 junho/2022 representa os gastos apenas do primeiro semestre de 2022.

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

Resumo das VPA x VPD (Resultado Patrimonial)

CCon - Grupo (2)	JUN/2022	DEZ/2021
PESSOAL E ENCARGOS	(120.229.988,28)	(241.116.401,89)
BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS E ASSISTENCIAIS	(9.656.347,13)	(17.708.111,46)
EXPLORAÇÃO E VENDA DE BENS, SERVIÇOS E DIREITOS	774.549,52	1.541.437,11
USO DE BENS, SERVIÇOS E CONS. DE CAPITAL FIXO	(20.203.542,15)	(34.118.518,39)
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS FINANCEIRAS	134,76	46,30
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS FINANCEIRAS	(6.389,79)	(356.963,65)
TRANSFERÊNCIAS E DELEGACÕES CONCEDIDAS	(11.642.729,45)	(1.858.580,66)
TRANSFERÊNCIAS E DELEGACÕES RECEBIDAS	167.286.604,70	310.049.924,34
DESVALORIZ E PERD DE ATIVOS E INCORP PASSIVOS	(5.192.877,11)	(12.001.454,85)
VALORIZAÇÃO E GANHOS COM ATIVOS E DESEN PASSI	3.237.362,10	4.035.736,13
TRIBUTÁRIAS	(350.775,92)	(598.898,05)
OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	15.479,22	35.218,97
OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	(4.743.569,27)	(10.221.161,38)
Total	(712.088,80)	(2.317.727,48)

12 AJUSTES DE EXERCÍCIOS ANTERIORES (BP)

	JUN/2022	DEZ/2021	AH
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	390.913.434,60	383.303.144,82	2,0%
Ajuste de Exercícios Anteriores	8.338.548,58	(2.674.147,89)	-411,8%

Os valores apresentados neste item referem-se, quase em sua totalidade, ao ajuste na depreciação acumulada em 30/Jun/2022 dos bens imóveis cadastrados no SpiuNet, conforme conciliação entre planilha da SPU e Siafi feita pela Coordenação Geral de Contabilidade (STN). Os demais ajustes referem-se 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	JUN/2022	JUN/2021	AH
Exploração e Venda de Bens, Serviços e Direitos	774.549,52	221.412,95	249,8%

A variação 249,8% foi devido ao aumento expressivo no Valor Bruto da Exploração de Bens, Direitos e Serviços (295,8%) 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	JUN/2022	JUN/2021	AH
VENDA DE ESTOQUE DE PRODUÇÃO VEGETAL	2.610,83	6.495,50	-59,8%
VENDA DE ESTOQUE DE PROD ANIMAL E DERIVADOS	29.001,09	27.230,04	6,5%
VALOR BRUTO EXPLORAÇÃO BENS, DIR E SERVIÇOS	742.937,60	187.687,41	295,8%
Total	774.549,52	221.412,95	249,8%

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

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	JUN/2022	JUN/2021	AH
Transferências e Delegações Recebidas	167.286.604,70	152.256.586,30	9,9%

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

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

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

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 9,9%, causada principalmente pelos Repasses Recebidos, pelas Movimentações de Variação Patrim. Aumentativa (transferência de saldos da UG 158673 para a UG 153036 devido ao processo de extinção da UG do Campus do Mucuri) 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	JUN/2022	JUN/2021	AH
TRANSFERENCIAS INTRAGOVERNAMENTAIS	'= REPASSE RECEBIDO	143.145.882,44	130.708.536,61	9,5%
	'= TRANSFERENCIAS RECEBIDAS PARA PGTO DE RP	11.438.344,41	18.635.461,47	-38,6%
	MOVIMENTACOES DE SALDOS PATRIMONIAIS	881.381,12	1.837.019,52	-52,0%
	MOVIMENTACOES DE VARIACAO PATRIM. AUMENTATIVA	11.492.643,89		
	Total	166.958.251,86	151.181.017,60	10,4%
TRANSFERENCIAS DAS INSTITUICOES PRIVADAS	TRANSF. INSTIT. PRIVADAS SEM FINS LUCRATIVOS	5.569,99		
	TRANSF. INSTIT. PRIVADAS COM FINS LUCRATIVOS	0,00		
	Total	5.569,99		
OUTRAS TRANSFERENCIAS E DELEGACOES RECEBIDAS	DOACOES/TRANSFERENCIAS RECEBIDAS	218.121,00	104.832,00	108,1%
	DOACOES/TRANSFERENCIAS RECEBIDAS	104.661,85	970.736,70	-89,2%
	Total	322.782,85	1.075.568,70	-70,0%
Total		167.286.604,70	152.256.586,30	9,9%

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

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	JUN/2022	JUN/2021	AH
Valorização e ganhos c/ ativos e desincorporação de passivos	3.237.362,10	1.144.167,71	182,9%

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	JUN/2022	JUN/2021	AH
TESOURO NACIONAL	APROVACAO DA PRESTACAO DE CONTAS CONFORME DESPACHO 14550373 COMPROVACAO		279.897,60	-100,0%
	COMPROVACAO CONFORME DESPACHO 15552911 COMPROVACAO		27.318,50	-100,0%
	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	518.027,95	524,8%
UNIVERSIDADE FED.VALES JEQUITINHONHA E MUCURI	DEVOLUCAO SALDO RESIDUAL RECURSO FOLHA DEVIDO A NAO UTILIZACAO DA FONTE.	796,12		
	RECEBIMENTO DA CEMIG DE 14 APARELHOS DE AR CONDICIONADO CONFORME PELA EXECUCAO DO PROGRAMA DE EFICIENCIA ENERGICA - PROJETO SEI 0038224.		51.245,54	-100,0%
	Total	796,12	51.245,54	-98,4%
FUND.COORD.DE APERF.DE PESSOAL NIVEL SUPERIOR	COMPROVACAO APOS APRESENTACAO DO RELATORIO DO CUMPRIMENTO DO OBJETO COMPROVACAO		178.900,27	-100,0%
	COMPROVACAO DE PRESTACAO DE CONTAS CONFORME FINALIZACAO NO SIMEC DO TC PROEQUI 2019/2014		395.993,95	-100,0%
	Total		574.894,22	-100,0%
Total		3.237.362,10	1.144.167,71	182,9%

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

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	JUN/2022	JUN/2021	AH
Pessoal e Encargos	120.229.988,28	116.843.521,92	2,9%
Benefícios Previdenciários e Assistenciais	9.656.347,13	9.322.127,07	3,6%
Total	129.886.335,41	126.165.648,99	2,9%

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 aumento mais expressivo nos gastos com Encargos Patronais, Remuneração a Pessoal e Pensões.

Pessoal e encargos e benefícios previdenciários e assistenciais

CCon - Grupo (2)	CCon - Subgrupo (3)	JUN/2022	JUN/2021	AH
PESSOAL E ENCARGOS	BENEFICIOS A PESSOAL	4.641.725,69	4.674.098,44	-0,7%
	ENCARGOS PATRONAIS	19.125.908,97	18.619.127,31	2,7%
	REMUNERACAO A PESSOAL	96.462.353,62	93.550.296,17	3,1%
	Total	120.229.988,28	116.843.521,92	2,9%
BENEFICIOS PREVIDENCIARIOS E ASSISTENCIAIS	APOSENTADORIAS E REFORMAS	5.954.883,83	5.790.385,38	2,8%
	OUTROS BENEFICIOS ASSISTENCIAIS	1.957.574,08	1.961.973,56	-0,2%
	PENSOES	1.743.889,22	1.569.768,13	11,1%
	Total	9.656.347,13	9.322.127,07	3,6%
Total		129.886.335,41	126.165.648,99	2,9%

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

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	JUN/2022	JUN/2021	AH
Uso de Bens, Serviços e Consumo de Capital Fixo	20.203.542,15	18.941.078,48	6,7%

Este grupo compreende os gastos com Consumo de Material, Diárias, Serviços, Depreciação e Amortização. No geral, houve uma variação de 6,7%. Conforme demonstrado na tabela a seguir, é possível observar as variações em cada item. O que mais impactou esta variação foi o aumento com Serviços de Terceiros de Pessoa Jurídica. Quanto à diminuição da Depreciação (-9,7%) 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)	JUN/2022	JUN/2021	AH
SERVICOS TERCEIROS - PJ	14.766.276,75	13.884.477,20	6,4%
DEPRECIACAO	3.066.532,70	3.394.540,98	-9,7%

CONSUMO DE MATERIAIS	1.595.822,91	1.328.696,65	20,1%
SERVICOS TERCEIROS - PF	566.382,71	217.891,55	159,9%
AMORTIZACAO	71.270,88	71.270,88	0,0%
DIARIAS	137.256,20	44.201,22	210,5%
Total	20.203.542,15	18.941.078,48	6,7%

18 VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS FINANCEIRAS (DVP)

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	JUN/2022	JUN/2021	AH
Variações Patrimoniais Diminutivas Financeiras	6.389,79	9.503,69	-32,8%

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	JUN/2022	JUN/2021	AH
342310300 MULTAS INDEDUTIVEIS	4.589,43	3.369,52	36,2%
342350300	22,35		
342410300	116,01	6.124,17	-98,1%
342420300	839,81		
344110100 DESCONTOS FINANCEIROS CONCEDIDOS	822,19	10,00	8121,9%
Total	6.389,79	9.503,69	-32,8%

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

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	JUN/2022	JUN/2021	AH
Transferências e Delegações Concedidas	11.642.729,45	1.075.975,88	982,1%

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 e transferência de saldos contábeis.

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.

O que mais impactou a variação de 982,1% foi a conta Movimentação de Variação Patrimonial Diminutiva devido à transferência de saldos da UG 158673 para a UG 153036 em decorrência do processo de extinção da UG do Campus do Mucuri.

Detalhamento das Transferências e Delegações Concedidas

CCon - Subgrupo (3)	Conta Contábil	JUN/2022	JUN/2021	AH
TRANSFERENCIAS INTRAGOVERNAMENTAIS	= TRANSFERENCIAS CONCEDIDAS PARA PGTO DE RP	20.756,49	45.943,40	-54,8%
	MOVIMENTO DE SALDOS PATRIMONIAIS	24.334,49	19.176,19	26,9%
	MOVIMENTACOES DE VARIACAO PATRIM.DIMINUTIVA	11.492.643,89	0,00	
	Total	11.537.734,87	65.119,59	17617,8%
TRANSFERENCIAS A INSTITUICOES PRIVADAS	CONTRIBUICOES	28.916,65	40.119,59	-27,9%
	Total	28.916,65	40.119,59	-27,9%
OUTRAS TRANSFERENCIAS E DELEGACOES CONCEDIDAS	DOACOES/TRANSFERENCIAS CONCEDIDAS	76.077,93	970.736,70	-92,2%
	Total	76.077,93	970.736,70	-92,2%
Total		11.642.729,45	1.075.975,88	982,1%

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

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	JUN/2022	JUN/2021	AH
Desvalorização e Perda de Ativos e Incorporação de Passivos	5.192.877,11	8.122.907,13	-36,1%

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 -36,1%.

Desvalorização e perda de ativos e incorporação de passivos

Conta Contábil	JUN/2022	JUN/2021	AH
PERDAS INVOLUNTARIAS DE BENS MOVEIS		13.732,09	-100,0%
INCORPORACAO DE PASSIVOS	400,00		
INCORPORACAO DE PASSIVOS	5.192.477,11	8.107.755,11	-36,0%
DESINCORPORACAO DE ATIVOS		1.419,93	-100,0%
Total	5.192.877,11	8.122.907,13	-36,1%

21 TRIBUTÁRIAS (DVP)

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	JUN/2022	JUN/2021	AH
Tributárias	350.775,92	237.051,38	48,0%

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 48,0% foi impactada principalmente pelo aumento das obrigações patronais devido à realização dos processos seletivos pela COPESE/UFVJM.

Detalhamento das despesas tributárias

Conta Contábil	JUN/2022	JUN/2021	AH
TAXAS	20.777,18	2.720,56	663,7%
TAXAS	57,24		
TAXAS	443,58		
PIS/PASEP	7.983,87	2.254,30	254,2%
OBRIGACOES PATRONAIS S/ SERVICOS DE PES. FIS.	319.413,00	229.328,43	39,3%
CONTRIBUICAO P/ SERVICO ILUMINACAO PUBLICA	469,32	395,56	18,6%
CONTRIBUICAO ILUMINACAO PUBLICA	1.631,73	2.352,53	-30,6%
Total	350.775,92	237.051,38	48,0%

22 OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS (DVP)

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	JUN/2022	JUN/2021	AH
Outras Variações Patrimoniais Diminutivas	4.743.569,27	4.322.324,62	9,8%

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 9,7% cuja causa foi um aumento dos gastos com Bolsas de Estudo.

Outras variações patrimoniais diminutivas

Conta Contábil	JUN/2022	JUN/2021	AH
BOLSA DE ESTUDOS NO PAIS	4.741.735,95	4.320.809,32	9,7%
RESTITUIÇÕES	1.833,32	1.515,30	21,0%
Total	4.743.569,27	4.322.324,62	9,7%

23 RECEITAS E DESPESAS (BO E BF)

As demonstrações constantes do Balanço Orçamentário, conforme disciplina o artigo 102 da Lei 4.320/64, detalham as receitas por categoria econômica e origem, listando a previsão inicial, a previsão atualizada para o exercício, a receita realizada e o saldo, que corresponde ao excesso ou frustração de arrecadação. Constatam 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 2º Trimestre de 2022 na UFVJM excetuando-se os destaques recebidos.

Receitas e Despesas por categoria econômica

Categoria Econômica	Previsão e Fixação	% Exec.	Realização e Execução	AV %
Receitas correntes	2.893.523,00	26,94	779.632,08	100,00
Receitas de capital	0	-	0	-
Total das Receitas	2.893.523,00	26,94	779.632,08	100,00
Despesas correntes	307.988.241,00	96,43	296.990.406,25	99,32
Despesas de capital	4.073.858,00	49,75	2.026.628,02	0,68
Total das Despesas	312.062.099,00	95,82	299.017.034,27	100,00

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 (**26,94%**) do total previsto na fonte 50 e 96 até o encerramento do 2º 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	26,94	779.432,08	100
Receita Patrimonial	69.328,00	13,27	9.197,87	1,18
Receita Agropecuária	121.536,00	26,01	31.611,92	4,06
Receita de Serviços	2.677.659,00	27,38	733.052,30	94,05
Transferências correntes	25.000,00	22,28	5.569,99	0,71
Receitas de capital	0	-	-	-
Operações de créditos	0	-	-	-
Total das receitas	2.893.523,00	26,94	779.432,08	100

No que se refere às receitas realizadas pela UFVJM, as receitas correntes de serviços registraram o maior volume no 2º trimestre de 2022, que representaram 94,05% em relação ao montante previsto para a categoria da receita, seguida pelas receitas correntes agropecuárias e receitas patrimoniais, que registraram arrecadação de 4,06% e 1,18% respectivamente.

Despesas

Do total atualizado do orçamento indicado na LOA da UFVJM, no 2º trimestre do exercício de 2022, excetuando-se os destaques recebidos, 81,38% se destinou ao grupo de despesa de pessoal e encargos sociais, 17,31% a outras despesas correntes e 1,31% a despesas de capital (investimento). No mesmo período foi executado (empenhado) 99,73% do orçamento de pessoal e encargos social; no que se refere ao orçamento

de custeio (Outras despesas correntes) as despesas executadas ficaram em 80,92%; já as despesas com investimentos registraram execução de 49,75%. No cômputo geral do orçamento atualizado, foi empenhada 95,82% da dotação. Na tabela abaixo constam detalhada a execução orçamentária das despesas correntes e de capital no 2º trimestre de 2022.

Despesas Correntes e Despesas de Capital				
Categoria Econômica	Dotação atualizada	% Exec.	Despesas empenhadas	AV %
Despesas correntes	307.988.241,00	88,89	296.990.406,25	99,32
Pessoal e encargos sociais	253.964.514,00	99,73	253.274.591,00	85,28
Outras despesas correntes	54.023.727,00	80,92	43.715.815,25	14,72
Despesas de capital	4.073.858,00	49,75	2.026.628,02	0,68
Investimentos	4.073.858,00	49,75	2.026.628,02	100,00
Total das Despesas	312.062.099,00	95,82	299.017.034,27	100,00

No 2º trimestre de 2022, houve algumas alterações significativas no orçamento da UFVJM, que impactaram nos percentuais de execução das despesas, bem como na dotação atualizada da universidade. Nas despesas de pessoal e encargos sociais ocorreu suplementação no valor de R\$ 2.680.868,00 por meio da Lei nº 14.336, de 11 de maio de 2022 e da Portaria SETO/ME nº 5.058, de 3 de junho de 2022. Nas programações discricionárias da UFVJM foi cancelado um total de R\$ 3.420.358,00, sendo R\$ 1.694.749,00 nas despesas correntes e R\$1.725.609,00 nas despesas de capital. Os cancelamentos foram realizadas pela Portaria SETO/ME nº 5.327, de 9 de junho de 2022 e Portaria SETO/ME nº 5.649, de 23 de junho de 2022 e corresponderam à 7,2% das programações discricionárias de 2022 da UFVJM.

Na Tabela a seguir podem ser observadas as despesas executadas com o orçamento atualizado, por categoria da despesa e ação de governo, no 2º Trimestre de 2022:

Despesas empenhadas no 2º 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	199.094.537,00
		Total	253.274.591,00
	OUTRAS DESPESAS CORRENTES	CONTRIBUICOES A ENTIDADES NACIONAIS SEM EXIGENCIA DE PROGRAM	31.313,00
		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	2.506.821,07
		FUNCIONAMENTO DE INSTITUICOES FEDERAIS DE ENSINO SUPERIOR	24.474.611,80
		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	2.905.759,38
		CAPACITACAO DE SERVIDORES PUBLICOS FEDERAIS EM PROCESSO DE Q	5.680,00
		Total	43.715.815,25
DESPESAS DE CAPITAL	INVESTIMENTOS	ASSISTENCIA AO ESTUDANTE DE ENSINO SUPERIOR	
		REESTRUTURACAO E MODERNIZACAO DAS INSTITUICOES FEDERAIS DE E	2.026.628,02
		Total	2.026.628,02
Total			299.017.034,27

No 2º Trimestre de 2022, foi transferido pela UFVJM crédito para a Escola Nacional de Administração Pública (ENAP) no valor de R\$112,8 mil para fomento dos cursos ENAP em Rede ofertados exclusivamente para a UFVJM, do total descentralizado R\$5.770,43 foi empenhado conforme tabela abaixo:

Crédito descentralizado pela UFVJM e despesas empenhadas no 2º trimestre de 2022														
UG Executora		Grupo Despesa		Ação Governo	PTRES	Plano Orçamentário			Fonte Recursos Detalhada	Natureza Despesa Detalhada		DESTAQUE RECEBIDO	CREDITO DISPONIVEL	DESPESAS EMPENHADAS
114702	FUNDACAO ESCOLA NACIONAL DE ADM. PUBLICA	3	OUTRAS DESPESAS CORRENTES	4572	169517	4572	0000	CAPACITACAO DE SERVIDORES PUBLICOS FEDERAIS EM PROCESSO DE QUALIFICACAO E REQUALIFICACAO	81000000000	339036-9	NAO SE APLICA	34.184,28	28.413,85	5.770,43
										33903633	SERVICOS DE SELECAO E TREINAMENTO			
										339039-9	NAO SE APLICA	64.265,97	64.265,97	

									339147-9	NAO SE APLICA	9.279,14	9.279,14	
											107.729,39	101.958,96	5.770,43
											107.729,39	101.958,96	5.770,43
											107.729,39	101.958,96	5.770,43

Movimentação Orçamentária do Órgão e Unidade Orçamentária

No 2º 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), Universidade Federal de Pernambuco (UFPE) e Coordenação de Aperfeiçoamento de Pessoal de Nível Superior (CAPES), conforme pode ser observada no Quadro abaixo de movimentação orçamentária.

A dotação atualizada global da UFVJM até o encerramento do 2º Trimestre de 2022 ficou na ordem de **R\$ 312,06 milhões**, a qual corresponde aos limites de créditos indicados no PLOA 2022 e demais créditos recebidos (crédito adicional) e os recentes cancelamentos ocorridos. Constatou-se registrado **R\$ 3,94 milhões** de descentralização recebida. Do montante da dotação atualizada mais as descentralizações de créditos recebidas, as despesas empenhadas ficaram na ordem de **R\$ 302,59 milhões**, no 2º Trimestre de 2022, e o total das despesas pagas foi no valor de **R\$ 124,69 milhões**.

Para o grupo de despesas com pessoal e encargos sociais, a UFVJM empenhou o montante de **R\$ 253,27 milhões** no 2º Trimestre de 2022, quanto às outras despesas correntes foi empenhado o valor total de **R\$ 47,29 milhões**, já as despesas investimentos foram empenhadas na ordem de **R\$ 2,03 milhões**. Do total empenhado, 98,82% referem-se ao valor consignado na Unidade Orçamentária da Administração Central da UFVJM, enquanto 1,09% correspondem ao valor consignado na Unidade Orçamentária MEC e 0,09% do orçamento descentralizado pela CAPES.

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)	Descentralizações Concedidas (c)	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			3.305.177,97		3.305.177,97	1.782.177,04	1.583.738,36		0,00	0,00
			Total			3.305.177,97		3.305.177,97	1.782.177,04	1.583.738,36		0,00	0,00
		Total				3.305.177,97		3.305.177,97	1.782.177,04	1.583.738,36		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 JEQUITINHONH A E MUCURI	DESPESAS CORRENTES	Pessoal e Encargos Sociais	251.283.646,00	253.964.514,00			253.274.591,00	122.666.956,49	106.008.196,57		689.923,00	689.923,00
			Outras Despesas Correntes	55.718.476,00	54.023.727,00		112.800,00	43.715.815,25	19.269.472,93	17.081.572,64	581.501,00	9.613.610,75	9.613.610,75
			Total	307.002.122,00	307.988.241,00		112.800,00	296.990.406,25	141.936.429,42	123.089.769,21	581.501,00	10.303.533,75	10.303.533,75
		DESPESAS DE CAPITAL	Investimentos	5.799.467,00	4.073.858,00			2.026.628,02	7.700,00	7.700,00	0,00	2.047.229,98	2.047.229,98
			Total	5.799.467,00	4.073.858,00			2.026.628,02	7.700,00	7.700,00	0,00	2.047.229,98	2.047.229,98
			Total	312.801.589,00	312.062.099,00		112.800,00	299.017.034,27	141.944.129,42	123.097.469,21	581.501,00	12.350.763,73	12.350.763,73
26291	FUND.COORD. DE APERF.DE PESSOAL NIVEL SUPERIOR	DESPESAS CORRENTES	Outras Despesas Correntes			639.004,00		269.353,12	7.521,04	5.350,94		369.650,88	369.650,88
			Total			639.004,00		269.353,12	7.521,04	5.350,94		369.650,88	369.650,88
		Total					639.004,00		269.353,12	7.521,04	5.350,94		369.650,88
Total				312.801.589,00	312.062.099,00	3.944.583,66	112.800,00	302.591.565,36	143.733.827,50	124.686.558,51	581.501,00	12.720.816,30	12.720.816,30

O total de descentralizações de crédito recebido até o encerramento do 2º Trimestre de 2022 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 e fomento aos Cursos de Pós-graduação no âmbito do Programa de Apoio à Pós-Graduação (PROAP) e cursos de graduação à distância do Sistema Universidade Aberta do Brasil (UAB) ambos da CAPES. 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

Detalhamento dos créditos recebidos por descentralização em favor da UF VSM 2022							
Categoria Econômica Despesa	Grupo Despesa	Unidade Orçamentária	Emitente - UG	PTRES	PI	Métrica	Valor em R\$
						Natureza Despesa	Descentraliza- ções 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	1.067.583,40
									339147	OBRIG.TRIBUT.E CONTRIB-OP.INTRA-ORCAMENTARIAS	213.517,57
									Total		1.281.100,97
							MSS46S7202N	RESID. SAUDE - RESIDENCIA MEDICA	339048	OUTROS AUXILIOS FINANCEIROS A PESSOA FISICA	1.379.647,00
									339147	OBRIG.TRIBUT.E CONTRIB-OP.INTRA-ORCAMENTARIAS	275.930,00
									Total		1.655.577,00
						Total		2.936.677,97			
						169163	MSS47G7200N	PRODEPS - BOLSAS PRODEPS	339048	OUTROS AUXILIOS FINANCEIROS A PESSOA FISICA	368.500,00
									Total		368.500,00
						Total		3.305.177,97			
						Total		3.305.177,97			
		26242	UNIVERSIDADE FEDERAL DE PERNAMBUCO	153080	UNIVERSIDADE FEDERAL DE PERNAMBUCO	169771	M0000G01GCN	GECC	339092	DESPESAS DE EXERCICIOS ANTERIORES	401,69
									Total		401,69
							Total		401,69		
				Total		401,69					
				154003	FUND.COORD.DE APERF.DE PESSOAL NIVEL SUPERIOR	170062	OCCCU09414N	BF SUPERIOR - PROAP	339014	DIARIAS - PESSOAL CIVIL	57.862,00
									339018	AUXILIO FINANCEIRO A ESTUDANTES	120.033,00
									339030	MATERIAL DE CONSUMO	42.598,00
									339033	PASSAGENS E DESPESAS COM LOCOMOCAO	9.600,00
									339036	OUTROS SERVICOS DE TERCEIROS - PESSOA FISICA	9.465,00
									339039	OUTROS SERVICOS DE TERCEIROS - PESSOA JURIDICA	73.192,00
									Total		312.750,00
		Total							312.750,00		
		170067	MCC62G22EDN				UAB - UAB TRADICIONAL	339014	DIARIAS - PESSOAL CIVIL	34.000,00	
								339033	PASSAGENS E DESPESAS COM LOCOMOCAO	16.000,00	
								339037	LOCACAO DE MAO-DE-OBRA	245.313,00	
								339039	OUTROS SERVICOS DE TERCEIROS - PESSOA JURIDICA	20.000,00	
			Total				315.313,00				
			QCC62T56MAN				PROEB - PROFMAT	339014	DIARIAS - PESSOAL CIVIL	3.000,00	
								339018	AUXILIO FINANCEIRO A ESTUDANTES	6.941,00	
								339039	OUTROS SERVICOS DE TERCEIROS - PESSOA JURIDICA	1.000,00	
		Total						10.941,00			
		Total		326.254,00							
		Total		639.004,00							
		Total		639.004,00							
		Total		3.944.583,66							
		Total		3.944.583,66							
		Total		3.944.583,66							
		Total		3.944.583,66							

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\$ 1.812,79 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)	RESTOS A PAGAR PAGOS (PROC E N PROC)	RESTOS A PAGAR A PAGAR (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	22.516,95	25.109.730,51	3.010.195,87
		4	DESPESAS DE CAPITAL		200.260,22	10.898.822,49	6.804.803,24		5.252.791,02	12.651.094,93
		Total		17.616.403,80	458.323,47	19.436.131,93	8.535.470,08	22.516,95	30.362.521,53	15.661.290,80
158673	CAMPUS DO MUCURI	3	DESPESAS CORRENTES				4.372,01	97,01	4.275,00	0,00
		Total					4.372,01	97,01	4.275,00	0,00
Total				17.616.403,80	458.323,47	19.436.131,93	8.539.842,09	22.613,96	30.366.796,53	15.661.290,80

No 2º Trimestre de 2022 o montante de Restos a Pagar Inscritos/Reinscritos pagos foi de **R\$ 30,37 milhões**, constando pendente de pagamento o valor de **R\$ 15,66 milhões** como pode ser observado na tabela a seguir. Do montante a pagar, o maior volume (**R\$ 12,65 milhões**) refere-se às despesas de capital, classificadas em "Investimentos", cujo valor pago até o 2º Trimestre de 2022 foi da ordem de **R\$ 5,25 milhões**. Em relação às despesas correntes, o saldo em aberto a pagar é da ordem de **R\$ 3,01 milhões**, tendo sido pagos até o encerramento do 2º Trimestre de 2022 o valor de **R\$ 25,11 milhões**.

Do montante de Restos a Pagar Inscritos/Reinscritos pagos, **82,70%** 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\$ 14,65 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 **17,30%** do total pago até o 2º Trimestre de 2022, estando pendente de pagamento para esta categoria econômica **R\$ 12,65 milhões**, no qual o seu maior volume corresponde a equipamento e material permanente (**R\$ 8,04 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 empenhados em 2020 que ainda se encontram em processo de instalação nos Campi da UFVJM; e obras e instalações (**R\$ 4,60 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	3,37		
		03	PENSOES	221.306,13	0,79			221.306,13	0,88		
		04	CONTRATACAO POR TEMPO DETERMINADO - PES.CIVIL	160.024,12	0,57			160.024,12	0,64		
		07	CONTRIBUICAO A ENTIDADE FECHADA PREVIDENCIA	117.083,53	0,42			117.083,53	0,47		
		08	OUTROS BENEF.ASSIST. DO SERVIDOR E DO MILITAR	98.696,25	0,35			98.696,25	0,39		
		11	VENCIMENTOS E VANTAGENS FIXAS - PESSOAL CIVIL	14.648.200,25	52,04			14.648.200,25	58,33		

		16	OUTRAS DESPESAS VARIÁVEIS - PESSOAL CIVIL	36.125,52	0,13			36.125,52	0,14		
		18	AUXÍLIO FINANCEIRO A ESTUDANTES	813.801,68	2,89	697,01	3,08	448.122,40	1,78	364.982,27	12,12
		20	AUXÍLIO FINANCEIRO A PESQUISADORES	120.474,77	0,43			25.998,18	0,10	94.476,59	3,14
		30	MATERIAL DE CONSUMO	1.885.347,65	6,70	20.704,16	91,55	1.110.652,87	4,42	753.990,62	25,05
		36	OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS - P.FÍSICA	49.122,75	0,17			47.322,50	0,19	1.800,25	0,06
		37	LOCAÇÃO DE MAO-DE-OBRA	4.129.840,52	14,67	1.112,79		3.491.832,12	13,90	636.895,61	21,16
		39	OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS PJ - OP.INT.ORB.	3.339.695,62	11,87	100,00	0,44	2.282.073,64	9,09	1.057.521,98	35,13
		40	SERVIÇOS DE TECNOLOGIA DA INFORMACAO E COMUNICACAO - PJ	255.918,86	0,91			180.473,50	0,72	75.445,36	2,51
		41	CONTRIBUICOES	0,78	0,00				0,00	0,78	0,00
		46	AUXÍLIO-ALIMENTACAO	657.500,64	2,34			657.500,64	2,62	0,00	
		47	OBRIGACOES TRIBUTARIAS E CONTRIBUTIVAS	15.424,40	0,05			4.247,48	0,02	11.176,92	0,37
		48	OUTROS AUXÍLIOS FINANCEIROS A PESSOAS FÍSICAS	186.889,64	0,66			186.889,04	0,74	0,60	0,00
		49	AUXÍLIO-TRANSPORTE	1.283,94	0,00			1.283,94	0,01	0,00	0,00
		92	DESPESAS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	238.568,85	0,85			224.663,96	0,89	13.904,89	0,46
		93	INDENIZACOES E RESTITUICOES	325.181,14	1,16			325.181,14	1,29	0,00	
		Total		28.146.815,34	61,12	22.613,96	100,00	25.114.005,51	82,70	3.010.195,87	19,22
4	DESPESAS DE CAPITAL	40	SERVIÇOS DE TECNOLOGIA DA INFORMACAO E COMUNICACAO - PJ	49.220,00	0,27			40.900,00	0,78	8.320,00	0,07
		51	OBRAS E INSTALACOES	8.609.368,66	48,09			566.890,87	10,79	8.042.477,79	63,57
		52	EQUIPAMENTOS E MATERIAL PERMANENTE	9.245.297,29	51,64			4.645.000,15	88,43	4.600.297,14	36,36
		Total		17.903.885,95	38,88			5.252.791,02	17,30	12.651.094,93	80,78
Total				46.050.701,29	100,00	22.613,96	100,00	30.366.796,53	100,00	15.661.290,80	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	JUN/2022	JUN/2021	AH
Recebimentos Extraorçamentários	178.030.799,85	130.948.452,58	36,0%
Inscrição dos Restos a Pagar Processados	19.047.268,99	17.870.250,68	6,6%
Inscrição dos Restos a Pagar Não Processados	158.857.737,86	112.716.280,53	40,9%
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	113.321,49	342.905,18	-67,0%
Outros Recebimentos Extraorçamentários	12.471,51	19.016,19	-34,4%
Arrecadação de Outra Unidade	12.471,51	19.016,19	-34,4%

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 36,0% 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	JUN/2022	JUN/2021	JUN/2021
"= CREDITO EMPENHADO LIQUIDADO A PAGAR	INVESTIMENTOS	0,00	3.574,42	-100,0%
	OUTRAS DESPESAS CORRENTES	2.388.509,07	1.542.279,75	54,9%
	PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	16.658.759,92	16.324.396,51	2,0%
	Total	19.047.268,99	17.870.250,68	6,6%
"= CREDITO EMPENHADO A LIQUIDAR	INVESTIMENTOS	2.018.928,02	302.553,56	567,3%
	OUTRAS DESPESAS CORRENTES	26.231.175,33	17.591.794,32	49,1%
	PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	130.607.634,51	94.821.932,65	37,7%
	Total	158.857.737,86	112.716.280,53	40,9%
	Depósitos restituíveis e valores vinculados	113.321,49	342.905,18	-67,0%
	Arrecadação em outra unidade	12.471,51	19.016,19	-34,4%
Total		178.030.799,85	130.948.452,58	36,0%

25 DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS (BF E BO)

ESPECIFICAÇÃO	JUN/2022	JUN/2021	AH
Despesas Orçamentárias	302.591.565,36	244.055.167,74	24,0%
Ordinárias	285.445.803,02	229.066.152,39	24,6%
Vinculadas	17.145.762,34	14.989.015,35	14,4%
Educação	2.999.677,97	1.301.709,83	130,4%
Seguridade Social (Exceto Previdência)		8.564.748,00	
Previdência Social (RPPS)	13.654.082,00	4.857.090,00	181,1%
Outros Recursos Vinculados a Fundos, Órgãos e Programas	492.002,37	265.467,52	85,3%

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	JUN/2022	JUN/2021	AH
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	APOSENTADORIAS, RESERVA REMUNERADA E REFORMAS	10.901.572,30	9.190.846,74	18,6%
	PENSOES	2.753.509,70	2.367.499,26	16,3%
	CONTRATACAO P/TEMPO DETERMINADO	1.905.127,34	1.124.007,38	69,5%
	CONTRIB. A ENTIDADES FECHADAS DE PREVIDENCIA	1.386.647,52	1.239.729,71	11,9%
	VENCIMENTOS E VANTAGENS FIXAS - PESSOAL CIVIL	194.870.863,43	158.617.072,03	22,9%
	OUTRAS DESPESAS VARIÁVEIS - PESSOAL CIVIL	512.408,04	426.369,71	20,2%
	DESPESAS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	22.115,23	20.441,29	8,2%
	OBRIGACOES PATRONAIS - OP.INTRA-ORCAMENTARIAS	40.922.347,44	39.298.857,88	4,1%
	Total	253.274.591,00	212.284.824,00	19,3%
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	CONTRIBUICOES	28.917,00	37.979,65	-23,9%
	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	559.452,72	68.281,28	719,3%
	AUXILIO FINANCEIRO A ESTUDANTES	4.901.423,00	3.732.318,83	31,3%
	AUXILIO FINANCEIRO A PESQUISADORES	5.381,07		
	MATERIAL DE CONSUMO	748.774,91	384.537,16	94,7%
	PASSAGENS E DESPESAS COM LOCOMOCAO	90.542,86	20.000,00	352,7%

	OUTROS SERVICOS DE TERCEIROS - PESSOA FISICA	952.693,99	524.693,54	81,6%
	LOCACAO DE MAO-DE-OBRA	19.299.568,07	8.389.672,26	130,0%
	OUTROS SERVICOS DE TERCEIROS - PESSOA JURIDICA	3.010.231,26	2.042.308,82	47,4%
	SERVICOS DE TECNOLOGIA DA INFORMACAO E COMUNICACAO - PJ	247.715,54	22.512,82	1000,3%
	AUXILIO-ALIMENTACAO	8.076.652,00	8.234.052,00	-1,9%
	OBRIGACOES TRIBUTARIAS E CONTRIBUTIVAS	24.397,82	10.023,85	143,4%
	OUTROS AUXILIOS FINANCEIROS A PESSOA FISICA	2.815.730,40	1.436.590,84	96,0%
	AUXILIO-TRANSPORTE	57.055,00	57.055,00	0,0%
	PENSOES ESPECIAIS	7.585,00	7.663,00	-1,0%
	DESPESAS DE EXERCICIOS ANTERIORES	240.848,17	767.006,41	-68,6%
	INDENIZACOES E RESTITUICOES	3.953.848,52	3.937.374,30	0,4%
	OUTROS SERVICOS DE TERCEIROS - PESSOA JURIDICA (INTRA)	937,44	2.655,76	-64,7%
	OBRIG.TRIBUT.E CONTRIB-OP.INTRA-ORCAMENTARIAS	574.212,57	237.957,20	141,3%
	Total	47.290.346,34	31.449.661,72	50,4%
INVESTIMENTOS	OBRAS E INSTALACOES	1.978.392,46	315.561,74	526,9%
	EQUIPAMENTOS E MATERIAL PERMANENTE	48.235,56	5.120,28	842,0%
	Total	2.026.628,02	320.682,02	532,0%
Total		302.591.565,36	244.055.167,74	24,0%

26 PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS (BF, BO E DFC)

DESCRIÇÃO	JUN/2022	JUN/2021	AH
Pagamentos Extraorçamentários	30.479.768,02	39.820.001,61	-23,5%
Pagamento dos Restos a Pagar Processados	17.616.403,80	18.557.657,93	-5,1%
Pagamento dos Restos a Pagar Não Processados	12.750.392,73	20.919.438,50	-39,1%
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	112.971,49	342.905,18	-67,1%

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 -23,5% significa que no período atual houve menos pagamentos de despesas liquidadas com restos a pagar quando comparado com mesmo período em 2021.

Detalhamento dos pagamentos extraorçamentários

Conta Contábil	Natureza Despesa	JUN/2022	JUN/2021	AH
'= RP NAO PROCESSADOS PAGO	AUXILIO FINANCEIRO A ESTUDANTES	448.122,40	521.153,34	-14,0%
	AUXILIO FINANCEIRO A PESQUISADORES	25.998,18		
	MATERIAL DE CONSUMO	1.080.854,19	1.463.526,58	-26,1%
	OUTROS SERVICOS DE TERCEIROS - PESSOA FISICA	6.840,00	400,50	1607,9%
	LOCACAO DE MAO-DE-OBRA	3.491.832,12	7.744.377,42	-54,9%
	OUTROS SERVICOS DE TERCEIROS - PESSOA JURIDICA	2.185.329,96	1.946.566,00	12,3%
	SERVICOS DE TECNOLOGIA DA INFORMACAO E COMUNICACAO - PJ	180.473,50	123.497,25	46,1%
	OBRIGACOES TRIBUTARIAS E CONTRIBUTIVAS	741,60	930,20	-20,3%
	OUTROS AUXILIOS FINANCEIROS A PESSOA FISICA	1.100,00		
	DESPESAS DE EXERCICIOS ANTERIORES	71.710,20	762.839,76	-90,6%
	OUTROS SERVICOS DE TERCEIROS - PESSOA JURIDICA (INTRA)	1.093,68	937,44	16,7%
	OBRIG.TRIBUT.E CONTRIB-OP.INTRA-ORCAMENTARIAS	3.505,88	2.524,30	38,9%
	OUTROS SERVICOS DE TERCEIROS- PESSOA JURIDICA		7.200,00	-100,0%
	SERVICOS DE TECNOLOGIA DA INFORMACAO E COMUNICACAO - PJ	40.900,00	60.437,94	-32,3%
	OBRAS E INSTALACOES	566.890,87	685.490,44	-17,3%
	EQUIPAMENTOS E MATERIAL PERMANENTE	4.645.000,15	7.599.557,33	-38,9%
	Total	12.750.392,73	20.919.438,50	-39,1%
'= 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%
	CONTRATAÇÃO 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 EXERCÍCIOS ANTERIORES	152.077,84	15.225,69	898,8%
	CONTRATAÇÃO 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 SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOA FÍSICA	40.482,50	29.614,99	36,7%
	LOCAÇÃO DE MÃO-DE-OBRA		12.670,86	-100,0%
	OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOA JURÍDICA	95.650,00	65.225,87	46,6%
	AUXÍLIO-ALIMENTAÇÃO	657.500,64	660.477,63	-0,5%
	OUTROS AUXÍLIOS FINANCEIROS A PESSOA FÍSICA	185.789,04	154.269,23	20,4%
	AUXÍLIO-TRANSPORTE	1.283,94	582,51	120,4%
	PENSOES ESPECIAIS		605,30	-100,0%
	DESPESAS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	875,92		
	INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES	325.181,14	324.278,79	0,3%
	OBRAS E INSTALAÇÕES		140.537,28	-100,0%
	EQUIPAMENTOS E MATERIAL PERMANENTE		4.020,00	-100,0%
	Total	17.616.403,80	18.557.657,93	-5,1%
'= DDR UTILIZADAS POR PGTO. DESP. ORC. E OUTROS	NAO SE APLICA	112.971,49	342.905,18	-67,1%
	Total	112.971,49	342.905,18	-67,1%
Total		30.479.768,02	39.820.001,61	-23,5%

27 PESSOAL E DEMAIS DESPESAS (DFC)

DESCRIÇÃO	JUN/2022	JUN/2021	AH
DESEMBOLSOS	-149.950.926,49	-144.841.960,70	3,5%
Pessoal e Demais Despesas	-130.926.021,61	-126.188.754,55	3,8%

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 3,8% foi resultante, principalmente, das variações dos grupos de despesa "Pessoal e Encargos Sociais" e "Outras Despesas Correntes", ambas da função "Educação".

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

Função Governo	Grupo Despesa	Natureza Despesa	JUN/2022	JUN/2021	AH
PREVIDENCIA SOCIAL	PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	APOSENTADORIAS, RESERVA REMUNERADA E REFORMAS	5.090.924,55	4.988.515,79	2,1%
		PENSOES	1.458.929,44	1.315.028,23	10,9%
		VENCIMENTOS E VANTAGENS FIXAS - PESSOAL CIVIL	22.379,77		
		DESPESAS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	122.330,59		
		Total	6.694.564,35	6.303.544,02	6,2%
SAUDE	OUTRAS DESPESAS CORRENTES	OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOA JURÍDICA	712.042,56		
	Total		712.042,56		
EDUCAÇÃO	OUTRAS DESPESAS CORRENTES	CONTRATAÇÃO POR TEMPO DETERMINADO	116.492,42	58.321,73	99,7%
		OUTROS BENEF.ASSIST. DO SERVIDOR E DO MILITAR	605.110,43	640.557,91	-5,5%
		DIARIAS - PESSOAL CIVIL	126.142,14	40.791,02	209,2%
		AUXÍLIO FINANCEIRO A ESTUDANTES	3.081.484,14	2.950.549,45	4,4%
		AUXÍLIO FINANCEIRO A PESQUISADORES	31.379,25		
		MATERIAL DE CONSUMO	1.514.692,56	1.544.989,94	-2,0%
		PASSAGENS E DESPESAS COM LOCOMOÇÃO	51.484,05		
		OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOA FÍSICA	568.632,03	222.160,86	156,0%

	PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	LOCACAO DE MAO-DE-OBRA	10.048.841,68	9.238.828,91	8,8%
		OUTROS SERVICOS DE TERCEIROS - PESSOA JURIDICA	2.304.482,06	2.091.961,81	10,2%
		SERVICOS DE TECNOLOGIA DA INFORMACAO E COMUNICACAO - PJ	238.978,80	123.497,25	93,5%
		AUXILIO-ALIMENTACAO	3.912.802,79	3.981.985,02	-1,7%
		OBRIGACOES TRIBUTARIAS E CONTRIBUTIVAS	21.723,87	4.401,25	393,6%
		OUTROS AUXILIOS FINANCEIROS A PESSOA FISICA	1.500.364,57	1.223.922,10	22,6%
		AUXILIO-TRANSPORTE	22.345,64	785,02	2746,5%
		DESPESAS DE EXERCICIOS ANTERIORES	283.812,06	1.443.718,20	-80,3%
		INDENIZACOES E RESTITUICOES	1.934.334,44	1.945.442,12	-0,6%
		CONTRATACAO P/TEMPO DETERMINADO	890.313,51	487.651,60	82,6%
		CONTRIB. A ENTIDADES FECHADAS DE PREVIDENCIA	629.463,48	624.840,23	0,7%
		VENCIMENTOS E VANTAGENS FIXAS - PESSOAL CIVIL	95.153.671,94	92.520.393,68	2,8%
		OUTRAS DESPESAS VARIÁVEIS - PESSOAL CIVIL	253.431,79	203.493,87	24,5%
		DESPESAS DE EXERCICIOS ANTERIORES	39.333,98	30.223,86	30,1%
	Total		123.329.317,63	119.378.515,83	3,3%
DIREITOS DA CIDADANIA	OUTRAS DESPESAS CORRENTES	OUTROS SERVICOS DE TERCEIROS - PESSOA JURIDICA	182.222,22		
	Total		182.222,22		
URBANISMO	OUTRAS DESPESAS CORRENTES	OUTROS SERVICOS DE TERCEIROS - PESSOA JURIDICA	3.900,00	122.200,00	-96,8%
	Total		3.900,00	122.200,00	-96,8%
ORGANIZACAO AGRARIA	OUTRAS DESPESAS CORRENTES	OUTROS SERVICOS DE TERCEIROS - PESSOA JURIDICA		189.472,80	-100,0%
	Total			189.472,80	-100,0%
DESPORTO E LAZER	OUTRAS DESPESAS CORRENTES	OUTROS SERVICOS DE TERCEIROS - PESSOA JURIDICA	1.578,85	191.043,06	-99,2%
	Total		1.578,85	191.043,06	-99,2%
ENCARGOS ESPECIAIS	OUTRAS DESPESAS CORRENTES	PENSOES ESPECIAIS		3.978,84	-100,0%
		DESPESAS DE EXERCICIOS ANTERIORES	2.396,00		
	Total		2.396,00	3.978,84	-39,8%
Total			130.926.021,61	126.188.754,55	3,8%

28 TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS (DFC)

DESCRIÇÃO	JUN/2022	JUN/2021	AH
DESEMBOLSOS	-149.950.926,49	-144.841.960,70	3,5%
Transferências Concedidas	-18.866.842,41	-18.245.181,38	3,4%

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 3,4%, principalmente, em decorrência do aumento na despesa OBRIGAÇÕES PATRONAIS (Regime Próprio de Previdência do Servidor e INSS). Este gasto sofreu uma variação de 2,8%.

Transferências concedidas – detalhamento

Modalidade Aplicação	Natureza Despesa	JUN/2022	JUN/2021	AH
APLICACOES DIRETAS - OPERACOES INTERNAS	OBRIGACOES PATRONAIS - OP.INTRA-ORCAMENTARIAS	18.507.841,21	17.996.089,56	2,8%
	OUTROS SERVICOS DE TERCEIROS - PESSOA JURIDICA (INTRA)	1.093,68	937,44	16,7%
	OBRIG.TRIBUT.E CONTRIB-OP.INTRA-ORCAMENTARIAS	328.990,87	233.302,73	41,0%
	Total	18.837.925,76	18.230.329,73	3,3%
TRANSFERENCIA INSTITUICOES PRIVADAS SEM FINS LUCRATIVOS	CONTRIBUICOES	28.916,65	14.851,65	94,7%
	Total	28.916,65	14.851,65	94,7%
Total		18.866.842,41	18.245.181,38	3,4%

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

DESCRIÇÃO	JUN/2022	JUN/2021	AH
DESEMBOLSOS	-5.260.491,02	-8.511.797,03	-38,2%
Aquisição de Ativo Não Circulante	-5.219.591,02	-8.444.159,09	-38,2%
Outros Desembolsos de Investimentos	-40.900,00	-67.637,94	-39,5%

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 -38,2% foi mais impactada pela diminuição na Aquisição de Equipamentos e Material Permanente (-38,8%).

Fluxos de Caixa das atividades de investimento – detalhamento

Natureza Despesa	Natureza Despesa Detalhada	JUN/2022	JUN/2021	AH
EQUIPAMENTOS E MATERIAL PERMANENTE	AERONAVES		22.038,04	-100,0%
	APARELHOS DE MEDICAO E ORIENTACAO	3.970,00	150.298,68	-97,4%
	APARELHOS E EQUIPAMENTOS DE COMUNICACAO		55.900,00	-100,0%
	APAR.EQUIP.UTENS.MED.,ODONT,LABOR.HOSPIT.	1.183.182,93	648.098,67	82,6%
	APARELHOS E UTENSILIOS DOMESTICOS	10.949,50	617.288,84	-98,2%
	COLECOES E MATERIAIS BIBLIOGRAFICOS	90.889,03		
	EQUIPAMENTO DE PROTECAO, SEGURANCA E SOCORRO		130.338,00	-100,0%
	MAQUINAS E EQUIPAMENTOS DE NATUREZA INDUSTRIAL	19.900,00	76.886,48	-74,1%
	MAQUINAS E EQUIPAMENTOS ENERGETICOS	2.186.782,18	1.377.688,54	58,7%
	EQUIPAMENTOS PARA AUDIO, VIDEO E FOTO	19.445,00	207.037,74	-90,6%
	MAQUINAS, UTENSILIOS E EQUIPAMENTOS DIVERSOS	1.352,90	60.076,00	-97,7%
	MATERIAL DE TIC (PERMANENTE)	54.863,55	91.243,28	-39,9%
	MAQ., FERRAMENTAS E UTENSILIOS DE OFICINA	1.725,57	12.117,12	-85,8%
	EQUIP. E UTENSILIOS HIDRAULICOS E ELETRICOS	4.434,75	6.320,00	-29,8%
	MAQUINAS E EQUIPAMENTOS AGRIC. E RODOVIARIOS	33.406,63	45.178,75	-26,1%
	EQUIPAMENTOS DE TIC - COMPUTADORES	28.918,00	2.800.204,50	-99,0%
	MOBILIARIO EM GERAL	38.935,00	677.860,25	-94,3%
	EQUIPAMENTOS DE TIC - SERVIDORES/STORAGE		322.640,00	-100,0%
	EQUIPAMENTOS DE TIC - IMPRESSORAS		25.362,44	-100,0%
	EQUIPAMENTOS DE TIC - TELEFONIA	39.299,99		
	VEICULOS DE TRACAO MECANICA	934.645,12	277.000,00	237,4%
	Total	4.652.700,15	7.603.577,33	-38,8%
OBRAS E INSTALACOES	ESTUDOS E PROJETOS	10.880,00	5.400,00	101,5%
	OBRAS EM ANDAMENTO	535.668,10	204.683,92	161,7%
	INSTALACOES		489.960,56	-100,0%
	BENFEITORIAS EM PROPRIEDADES DE TERCEIROS	20.342,77		
	INSCRICAO DE RESTOS A PAGAR - OBRAS E INSTALACOES		140.537,28	-100,0%
	Total	566.890,87	840.581,76	-32,6%
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	55.616,00	-35,8%
	AQUISICAO DE SOFTWARE SOB ENCOMENDA OU CUSTOMIZADOS	5.200,00	4.821,94	7,8%
	Total	40.900,00	60.437,94	-32,3%
Total		5.260.491,02	8.511.797,03	-38,2%

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

FLUXO DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS E DE INVESTIMENTOS	JUN/2022	JUN/2021	AH
GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	1.159.615,54	-1.585.984,36	-173,1%
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA INICIAL	18.760.308,74	20.119.640,25	-6,8%
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA FINAL	19.919.924,28	18.533.655,89	7,5%

A UFVJM encerrou seu caixa em 30/06/2022 com um saldo de R\$ 19.919.924,28. O quadro abaixo demonstra que a maior parte destes recursos se destina ao pagamento da Folha de Pessoal. Esta variação de 7,5% pode ser melhor compreendida na leitura da nota explicativa n. 01.

Detalhamento dos recursos financeiros

Conta Contábil	Vinculação Pagamento	JUN/2022	JUN/2021	AH
111122001 '= LIMITE DE SAQUE COM VINCULACAO DE PGTO - OFSS	310 PAGAMENTO PESSOAL	16.622,37	5.806,99	186,2%
	350 CREDITOS EXTRAORDINARIOS	12.807,05	30.489,80	-58,0%
	400 CUSTEIO/INVESTIMENTO - RESUL.PRIM = 2	1.135.374,09	824.226,58	37,8%
	405 CUSTEIO/INVEST.-EMENDAS INDIVIDUAIS - RP6	17.777,78		
	409 EMENDAS RESULTADO EOF - 9		25.690,74	-100,0%
	500 CUSTEIO E INVESTIMENTO	723,00	723,00	0,0%
	510 FOLHA - CUSTEIO OBRIGATORIO - RESUL.PRIM.=1		3.225,90	-100,0%
	514 FOLHA - CUSTEIO DISCRICIONARIO -RESUL.PRIM=2	1.581,20	17.122,00	-90,8%
	Total	1.184.885,49	907.285,01	0,31
111122003 '= LIM DE SAQUE C/VINC.PAGTO- ORDEM PAGTO - OFSS	308 CONTRIBUICAO PREVIDENCIA FECHADA	105.687,81	106.706,53	-1,0%
	310 PAGAMENTO PESSOAL	16.553.072,11	16.217.689,98	2,1%
	312 INSS - EPU CUSTEIO		632,54	-100,0%
	400 CUSTEIO/INVESTIMENTO - RESUL.PRIM = 2	719.608,75		
	500 CUSTEIO E INVESTIMENTO		18.815,48	-100,0%
	510 FOLHA - CUSTEIO OBRIGATORIO - RESUL.PRIM.=1	1.113.002,30	1.104.478,95	0,8%
	514 FOLHA - CUSTEIO DISCRICIONARIO -RESUL.PRIM=2	243.317,82	178.047,40	36,7%
	990 PASSIVOS FINANCEIROS	350,00		
	Total	18.735.038,79	17.626.370,88	6,3%
Total		19.919.924,28	18.533.655,89	7,5%