



UFSJ – Universidade Federal de São João del-Rei

PROAD – Pro-Reitoria de Administração

DIFIN – Divisão de Contabilidade e Finanças

SECON – Setor de Contabilidade

NOTAS EXPLICATIVAS E DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

EXERCÍCIO 2021

Resumo das políticas contábeis significativas

- As Demonstrações Contábeis da UFSJ são elaboradas em consonância com os seguintes dispositivos:
 - Lei nº 4.320/1964, do Decreto-Lei nº 200/1967, do Decreto nº 93.872/1986, da Lei Complementar nº 101/2000 (LRF).
 - Normas Brasileiras Aplicadas ao Setor Público – NBCASP (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);
 - Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público, convergentes aos padrões internacionais da contabilidade do setor público – NBC TSP (Estrutura Conceitual, NBCTSP nº 01 a 10);
 - Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público (MCASP), • Manual SIAFI, que contém orientações e procedimentos específicos oriundas da Secretaria do Tesouro Nacional – STN. As demonstrações contábeis consolidam as informações contábeis da Universidade Federal de São João del-Rei. 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 demonstrações contábeis da UFSJ:
- | | |
|---|-------|
| • Balanço Patrimonial (BP); | Pg 02 |
| • Demonstração das Variações Patrimoniais (DVP); | Pg 12 |
| • Balanço Orçamentário (BO); | Pg 19 |
| • Balanço Financeiro (BF); | Pg 29 |
| • Demonstração dos Fluxos de Caixa (DFC); | Pg 34 |
| • Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido (DMPL). | Pg 41 |

BALANÇO PATRIMONIAL 2021



MINISTÉRIO DA FAZENDA
SECRETARIA DO TESOURO NACIONAL

EXERCÍCIO
2021

PERÍODO
Anual

TÍTULO BALANÇO PATRIMONIAL - TODOS OS ORÇAMENTOS

EMISSÃO
13/01/2022

PÁGINA
1

SUBTÍTULO 26285 - FUNDAÇÃO UNIVERSIDADE FEDERAL DE S.J.DEL-REI - FUNDAÇÃO

ÓRGÃO SUPERIOR 26000 - MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO

VALORES EM UNIDADES DE REAL

ATIVO			PASSIVO		
ESPECIFICAÇÃO	2021	2020	ESPECIFICAÇÃO	2021	2020
ATIVO CIRCULANTE	54.042.353,32	50.507.649,62	PASSIVO CIRCULANTE	53.186.119,07	46.127.724,35
Caixa e Equivalentes de Caixa	22.180.433,21	21.264.463,50	Obrigações Trab., Prev. e Assist. a Pagar a Curto Prazo	20.257.088,03	19.331.585,26
Créditos a Curto Prazo	30.418.664,51	27.728.102,63	Empréstimos e Financiamentos a Curto Prazo	-	-
Demais Créditos e Valores	30.418.664,51	27.728.102,63	Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo	39.227,73	1.004,01
Investimentos e Aplicações Temporárias a Curto Prazo	-	-	Obrigações Fiscais a Curto Prazo	-	-
Estoque	1.443.255,60	1.515.083,49	Obrigações de Repartição a Outros Entes	-	-
Ativos Não Circulantes Mantidos para Venda	-	-	Provisões a Curto Prazo	-	-
VPDe Pagas Antecipadamente	-	-	Demais Obrigações a Curto Prazo	32.889.803,31	26.795.135,08
ATIVO NÃO CIRCULANTE	816.892.394,01	814.480.540,29	PASSIVO NÃO CIRCULANTE	83.595,87	-
Ativo Realizável a Longo Prazo	44.320,76	44.320,76	Obrigações Trab., Prev. e Assist. a Pagar a Longo Prazo	83.595,87	-
Créditos a Longo Prazo	44.320,76	44.320,76	Empréstimos e Financiamentos a Longo Prazo	-	-
Demais Créditos e Valores	44.320,76	44.320,76	Fornecedores e Contas a Pagar a Longo Prazo	-	-
Estoque	-	-	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	53.269.714,94	46.127.724,35
(-) Depreciação Acumulada de Propriedades p/ Investimentos	-	-	PATRIMÔNIO LÍQUIDO		
(-) Redução ao Valor Rec. de Propriedades para Investimentos	-	-	ESPECIFICAÇÃO		
Investimentos do RPPS de Longo Prazo	-	-		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	-	-
Demais Investimentos Permanentes	-	-	Ajustes de Avaliação Patrimonial	-	-
(-) Redução ao Valor Recuperável de Demais Invest. Perm.	-	-	Reservas de Lucros	-	-
Imobilizado	815.524.577,40	813.333.973,01	Demais Reservas	-	-
Bens Móveis	66.138.634,77	67.588.350,64	Resultados Acumulados	817.665.032,39	818.860.465,56
Bens Móveis	118.014.483,61	112.412.183,04	Resultado do Exercício	-352.439,70	41.371.686,84
(-) Depreciação/Amortização/Exaustão Acum. de Bens Móveis	-51.875.848,84	-44.823.832,40	Resultados de Exercícios Anteriores	818.860.465,56	777.779.752,45
(-) Redução ao Valor Recuperável de Bens Móveis	-	-	Ajustes de Exercícios Anteriores	-842.993,47	-290.973,73
Bens Imóveis	749.385.942,63	745.745.622,37	(-) Ações / Cotas em Tesouraria	-	-
Bens Imóveis	750.583.620,98	746.808.559,70	TOTAL DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO	817.665.032,39	818.860.465,56
(-) Depr./Amortização/Exaustão Acum. de Bens Imóveis	-1.197.678,35	-1.062.937,33			
(-) Redução ao Valor Recuperável de Bens Imóveis	-	-			
Intangível	1.323.495,85	1.102.246,52			
Softwares	1.301.739,85	1.080.490,52			
Softwares	1.614.888,55	1.393.639,22			
(-) Amortização Acumulada de Softwares	-313.148,70	-313.148,70			
(-) Redução ao Valor Recuperável de Softwares	-	-			
Marcas, Direitos e Patentes Industriais	21.756,00	21.756,00			



MINISTÉRIO DA FAZENDA
SECRETARIA DO TESOURO NACIONAL

EXERCÍCIO
2021

PERÍODO
Anual

TÍTULO BALANÇO PATRIMONIAL - TODOS OS ORÇAMENTOS

EMISSÃO
13/01/2022

PÁGINA
2

SUBTÍTULO 26285 - FUNDAÇÃO UNIVERSIDADE FEDERAL DE S.J.DEL-REI - FUNDAÇÃO

ÓRGÃO SUPERIOR 26000 - MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO

VALORES EM UNIDADES DE REAL

ATIVO			PASSIVO		
ESPECIFICAÇÃO	2021	2020	PATRIMÔNIO LÍQUIDO		
			ESPECIFICAÇÃO	2021	2020
Marcas, Direitos e Patentes Industriais	21.756,00	21.756,00			
(-) 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	870.934.747,33	864.988.189,91	TOTAL DO PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO	870.934.747,33	864.988.189,91

QUADRO DE ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES

ATIVO			PASSIVO		
ESPECIFICAÇÃO	2021	2020	ESPECIFICAÇÃO	2021	2020
ATIVO FINANCEIRO	22.180.433,21	21.264.463,50	PASSIVO FINANCEIRO	45.579.391,40	58.131.607,49
ATIVO PERMANENTE	848.754.314,12	843.723.726,41	PASSIVO PERMANENTE	31.296.619,46	25.852.533,98
			SALDO PATRIMONIAL	794.058.736,47	781.004.048,44

QUADRO DE COMPENSAÇÕES

ATIVO			PASSIVO		
ESPECIFICAÇÃO	2021	2020	ESPECIFICAÇÃO	2021	2020
ESPECIFICAÇÃO / Saldo dos Atos Potenciais Ativos			ESPECIFICAÇÃO / Saldo dos Atos Potenciais Passivos		
SALDO DOS ATOS POTENCIAIS ATIVOS	22.607.675,78	25.387.145,09	SALDO DOS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS	65.077.137,24	58.720.436,04
Atos Potenciais Ativos	22.607.675,78	25.387.145,09	Atos Potenciais Passivos	65.077.137,24	58.720.436,04
Garantias e Contragarantias Recebidas	-	-	Garantias e Contragarantias Concedidas	-	-
Direitos Conveniados e Outros Instrumentos Cong	22.607.675,78	25.387.145,09	Obrigações Conveniadas e Outros Instrumentos C	885.583,69	1.639.869,23
Direitos Contratuais	-	-	Obrigações Contratuais	64.191.553,55	57.080.566,81
Outros Atos Potenciais Ativos	-	-	Outros Atos Potenciais Passivos	-	-
TOTAL	22.607.675,78	25.387.145,09	TOTAL	65.077.137,24	58.720.436,04

DEMONSTRATIVO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL

DESTINAÇÃO DE RECURSOS	SUPERAVIT/DEFICIT FINANCEIRO
Recursos Ordinários	-21.099.471,16
Recursos Vinculados	-2.299.487,03
Educação	-1.289.971,00
Seguridade Social (Exceto Previdência)	-56.342,76
Previdência Social (RPPS)	-1.577,43
Dívida Pública	-394.517,20
Outros Recursos Vinculados a Fundos, Órgãos e Prog	-557.078,64
TOTAL	-23.398.958,19

I – Nota Explicativa Balanço Patrimonial

A seguir, são detalhados os itens mais relevantes ao demonstrativo.

1. Imobilizado

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

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

Em 31/12/2021, a Universidade Federal de São João Del Rei apresentou um saldo de R\$815.524.577,40 milhões relacionados a imobilizado. De acordo com a análise horizontal no balanço, verifica-se um pequeno acréscimo de 0,27% com relação ao exercício de 2020, em decorrência dos lançamentos efetuados das obras em andamento para o imobilizado.

Nas tabelas a seguir, são apresentados a composição do Subgrupo Imobilizado, para os exercícios de 2021 e 2020 através dos seus bens Móveis e Imóveis.

1.1– Bens Móveis

Os Bens Móveis da Universidade em 31/12/2021 totalizavam R\$118.014.483,61 milhões (sem contar a depreciação), já considerando o valor depreciado R\$66.138.634,77, um decréscimo de acordo com a análise horizontal de 2,14% levando em consideração o valor da depreciação e um aumento de 4,98% levando em conta o valor sem a depreciação, e estão distribuídos em várias contas contábeis conforme detalhado na tabela a seguir.

O item que mais se destaca com 70,49 % do montante são Máquinas, Aparelhos, Equipamentos e Ferramentas que são os principais bens necessários para o funcionamento fim da Universidade.

A variação positiva de 14,44% ocorrida nos bens de informática, explica-se pela aquisição de vários computadores e equipamentos para rede interna, para os campi da Universidade, melhorando assim, tanto as salas de trabalho dos servidores quanto as salas de aulas, para quando os alunos puderem retornar presencialmente.

Devido a solicitação por parte da UFSJ para migração dos seus Bens para o SIADS, foi feito um levantamento in loco de todos os Bens Móveis da UFSJ, com isso, após esse levantamento foi realizado o acerto das contas patrimoniais do SIAFI, de acordo com o recente levantamento patrimonial realizado pelo Setor de Patrimônio.

Tabela 1 – Bens Móveis - Composição

Mês Lançamento	DEZ/2021	014/2020		
CCon - Item (6)	Saldo - R\$ (Conta Contábil)	Saldo - R\$ (Conta Contábil)	AV	AH
Máquinas, Aparelhos, Equipamentos e Ferramentas	46.618.276,59	47.489.895,20	70,49	(1,84)
Bens de Informática	40.291.216,02	35.208.715,34	60,92	14,44
Móveis e Utensílios	11.905.623,31	11.356.106,86	18,00	4,84
Material Cultural, Educacional e de Comunicação	7.922.387,44	7.137.106,74	11,98	11,00
Veículos	5.782.715,05	5.782.715,04	8,74	0,00
Semoventes e Equipamentos de Montaria	26.850,00	34.650,00	0,04	(22,51)
Demais Bens Móveis	5.467.415,20	5.402.993,86	8,27	1,19
Depreciação / Amortização Acumulada	(51.875.848,84)	(44.823.832,40)	(78,44)	15,73
Total	66.138.634,77	67.588.350,64	100,00	(2,14)

Fonte: Tesouro Gerencial 2021.

1.2- Bens Imóveis

Os Bens Imóveis da Universidade totalizam em 31/12/2021 o saldo 750.583.620,98 milhões (sem levar em conta a depreciação) e 749.385.942,63 milhões incluindo o valor já depreciado até o exercício, e estão distribuídos em várias contas contábeis, conforme demonstrado na tabela a seguir.

O item mais relevante, da composição dos bens imóveis da Universidade está no grupo Bens de Uso Especial, seguido de Obras em Andamento.

Os Bens de Uso Especial correspondem a 97,77% de todos os bens imóveis reconhecidos contabilmente no Balanço Patrimonial da Universidade, perfazendo o montante conforme tabela abaixo em 31/12/2021.

Tabela 2 - Bens Imóveis - Composição.

Mês Lançamento	DEZ/2021	014/2020		
CCon - Item (6)	Saldo - R\$ (Conta Contábil)	Saldo - R\$ (Conta Contábil)	AV	AH
Bens de Uso Especial	732.671.876,16	732.002.653,97	97,77	0,09
Bens Imóveis em Andamento	17.911.744,82	14.805.905,73	2,39	20,98
Deprec./Acum./Amort. Acumulada - Bens Imóveis	(1.197.678,35)	(1.062.937,33)	(0,16)	12,68
Total	749.385.942,63	745.745.622,37	100,00	0,49

Fonte: Tesouro Gerencial 2021.

Houve uma pequena alteração dos Bens Imóveis com relação ao exercício de 2020, inerente a um pequeno acréscimo de 0,49% de acordo com a análise horizontal.

E através da análise vertical observamos que o item “Imóveis de Uso Educacional” é o de maior relevância, perfazendo um montante de 96,53%.

Tabela 3 – Bens Imóveis de Uso Especial – Composição

Mês Lançamento	DEZ/2021	014/2020		
Conta Contábil	Saldo - R\$ (Conta Contábil)	Saldo - R\$ (Conta Contábil)	AV	AH
Fazendas, Parques e Reservas	4.014.799,20	4.014.799,20	0,55	0,00
Terrenos, Glebas	20.365.081,11	20.365.081,11	2,78	0,00
Imóveis de Uso Educacional	707.255.431,12	707.255.431,12	96,53	0,00
Imóveis Residenciais e Comerciais	1.036.564,73	367.342,54	0,14	182,18
Total	732.671.876,16	732.002.653,97	100,00	0,09

Fonte: Tesouro Gerencial 2021.

1.3 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 do saldo da respectiva conta de amortização acumulada (quando tiverem vida útil definida) e do montante acumulado de quaisquer perdas do valor que tenham sofrido ao longo de sua vida útil por redução ao valor recuperável (*impairment*).

Em 31/12/2021, a Universidade apresentou um saldo de R\$1.614.888,55 milhões relacionados a softwares (bem intangível), sem considerar sua amortização. E R\$ 1.301.739,85 considerando o valor amortizado no exercício.

Na tabela a seguir, é apresentada a composição do Subgrupo Intangível, para os exercícios de 2021 e 2020.

No item intangível destaca-se o subgrupo software com vida útil indefinida o qual perfaz o montante de 98,67% do total.

Tabela 4 – Intangível – Composição.

UG Executora		Mês Lançamento	DEZ/2021	014/2020	AV	AH
		Conta Contábil	Saldo - R\$ (Conta Contábil)	Saldo - R\$ (Conta Contábil)		
154069	UFSJ	Software com Vida Útil Definida	0,00			
		Software com Vida Útil Indefinida	1.614.888,55	1.393.639,22	98,67	15,88
		Marcas, Direitos, Patentes - Vida Útil Indefinida	21.756,00	21.756,00	1,33	0,00
		Amortização Acumulada	(313.148,70)	(313.148,70)	(19,13)	0,00
Total			1.636.644,55	1.415.395,22	100,00	15,63

Fonte: Tesouro Gerencial 2021.

2. Caixa e Equivalente de Caixa

Em 31/12/2021, conforme análise horizontal, observa-se neste item um acréscimo de 4,31% em relação ao exercício de 2020. A conta “Limite de Saque c/ Vinc. Pagamento – Ordem de Pagamento – OFSS”, representa a principal composição deste item, com o saldo de R\$21.916.200,49, sendo que deste, o valor de R\$15.854.141,34, corresponde a recurso para pagamento da folha de pessoal dezembro/2021.

3. Demais Créditos e Valores

Em 31/12/2021 verificou-se de acordo com a análise horizontal um acréscimo de 9,70% com relação ao exercício anterior. Este item encontra-se com um valor elevado devido aos adiantamentos relacionados à folha de pagamento dezembro/2021, como Adiantamento de Férias e 13º que serão baixados no decorrer do exercício 2022 e os Adiantamentos de Termos de Execução Descentralizada.

4. Obrigações Trabalh., Previd. e Assist. a Pagar a Curto Prazo

Em 31/12/2021 verificamos que, de acordo com a análise horizontal, houve um acréscimo de 4,79% com relação ao exercício de 2020. Essa conta equivale a apropriação da folha de pagamento e seus encargos.

5. Demais Obrigações a Curto Prazo

Em 31/12/2021 está sendo verificado, de acordo com a análise horizontal, um acréscimo deste passivo aproximadamente em 22,75%. Isto ocorreu devido aos valores lançados na conta Consignações e principalmente na conta Transferências Financeiras a comprovar – TED onde foi feita a apropriação dessas e serão baixadas no decorrer do exercício do próximo exercício.

6. Fornecedores e Credores nacionais

Em 31/12/2021 a Universidade apresentou o montante de R\$ 39.227,73 mil de credores (fornecedores) a curto prazo, sendo todo esse montante de fornecedores nacionais. Houve um acréscimo considerável com relação ao exercício de 2020 de acordo com a análise horizontal de (3.807,11)%, pois verifica-se a permanência de despesas liquidadas em 2021, cujo pagamento ocorrerá no início do exercício de 2022.

Tabela 5 - Fornecedores e Contas a Pagar - Composição.

Mês Lançamento	DEZ/2021	014/2020		
Conta Contábil	Saldo - R\$ (Conta Contábil)	Saldo - R\$ (Conta Contábil)	AV	AH
Curto Prazo	39.227,73	1.004,01	100,00	3.807,11
Nacionais	39.227,73	1.004,01	100,00	3.807,11
Total	39.227,73	1.004,01	100,00	3.807,11

Fonte: Tesouro Gerencial 2021.

Tabela 6 – Fornecedores e Contas a Pagar - Por Órgão Contratante.

Mês Lançamento	DEZ/2021	014/2020		
Métrica	SALDO	SALDO		
Unidade Gestora	Total	Total	AV	AH
154069 UFSJ	39.227,73	1.004,01	100,00	3.807,11

Fonte: Tesouro Gerencial 2021.

Todos os fornecedores foram contratados exclusivamente pela Universidade.

Tabela 07 - Fornecedores e Contas a Pagar - Por Fornecedor.

Mês Lançamento		DEZ/2021	014/2020		
Conta Contábil		Total	Total		
Fornecedor		SALDO	SALDO	AV	AH
08221047000197	ACHEI INDUSTRIA DE MOVEIS LTDA	1.906,54	0,00	4,86	0,00
12078030000108	CONSULTING DO BRASIL - CONSULTORIA & INTELIGENCIA EM NE	0,00	1.004,01	0,00	(100,00)
16589779000162	HOLISTICA INDUSTRIALIZACAO DE MAQUINAS E MOVEIS EIRELI	215,00	0,00	0,55	0,00
22986442000191	IRMANDADE DA SANTA CASA DE MISERICORDIA DE OLIVEIRA	5.040,00	0,00	12,85	0,00
16742355000196	LACTARIO E POSTO DE PUERICULTURA MENINO JESUS	20.015,00	0,00	51,02	0,00
18493830000163	META X INDUSTRIA E COMERCIO LTDA	12.051,19	0,00	30,72	0,00
TOTAL		39.227,73	1.004,01	100,00	3.807,11

Fonte: Tesouro Gerencial 2021.

7. Obrigações Contratuais

Em 31/12/2021, a Universidade apresentou um saldo de R\$ 64.191.553,55 milhões referentes a obrigações contratuais do exercício de 2021 a serem executadas no próximo exercício. Na tabela a seguir, estão segregadas essas obrigações, de acordo com a natureza dos respectivos contratos.

A maior parte das obrigações é referente aos serviços contratados pela Universidade nos exercícios anteriores a 2021 até futuros exercícios onde se encerrarão os contratos.

Tabela 08 - Obrigações Contratuais - Composição.

Mês Lançamento	DEZ/2021	014/2020		
Obrigações Contratuais	SALDO	SALDO	AV	AH
Fornecimento de Bens	3.380.356,50	2.102.354,21	5,27	60,79
Serviços	60.811.197,05	54.978.212,60	94,73	10,61
Total	64.191.553,55	57.080.566,81	100,00	12,46

Fonte: Tesouro Gerencial 2021.

8. Provisões

Em 31/12/2021 não foram encontradas provisões lançadas nas contas da UFSJ, logo todas foram baixadas dentro do exercício, não existindo até a presente data provisões futuras.

9. Ativos e Passivos Contingentes

Em 31/12/2021 não foram verificados nenhum Ativo ou Passivo Contingente no balanço da UFSJ.

10. Precatórios

Foram registrados:

- em Setembro de 2020 o valor de R\$599.560,59 relativos a transferências de valores registrados a Longo Prazo em 2019 e registro contábil dos valores previstos para pagamento de Precatórios emitidos (autuados) a partir de 05/05/2020 (UNIÃO E ENTIDADES) e não incluídos em LOA, com impacto nas unidades gestoras responsáveis pela dívida, conforme Of. Presi TRF1-Corej 10556983, precatórios constante na planilha 10865343, conforme Orientação Contábil Seana 10851975. PA e SEI 0016694-37.2020.4.01.800.
- Em Dezembro de 2020 o valor de R\$16.535,65 inerente ao registro da atualização dos valores até dezembro de 2020 do passivo relativo a precatórios registrados no Siafi 2020, bem como os autuados de 2/07/2020 a 24/12/2020, incluídos em LOA, conf. Of. Presi TRF1-Corej 10556983. Precatórios constante na planilha 12095853 - CURTO PRAZO_2021, conforme Orientação Contábil Seana 12095925. SEI 0016694-37.2020.4.01.8000.
- Em Dezembro de 2021 o valor de R\$83.595,87 inerente aos precatórios atuados de julho a dezembro/2021. Conforme registro complementar contábil do passivo relativo a precatórios (Longo Prazo Não Reincluídos) a serem pagos pela UG 090049, no exercício de 2022 e exercícios seguintes, com impacto nas unidades gestoras responsáveis pela dívida, conforme Nota Técnica SPO/CJF n. 001/2019 - Atualizada em 11/06/2021 14003706 e Nota Técnica SPO/CJF n. 01/2020 Atualizada em 24/06/2021 14003722. Conforme Orientação Contábil Seana 14762325. proc.0021780-52.2021.4.01.8000.

Os precatórios encontrados nas contas do balanço da UFSJ serão demonstrados através das tabelas abaixo.

Tabela 11 – Precatórios de Curto Prazo

Órgão UGE		UG Executora		Conta Contábil	211110300		899910403	
					'= PRECATORIOS DE PESSOAL		'= PRECATORIOS A PAGAR - UG DE ORIGEM	
				Mês Lançamento	DEZ/2021	014/2020	DEZ/2021	014/2020
		Conta Corrente	Saldo - R\$ (Conta Contábil)	Saldo - R\$ (Conta Contábil)	Saldo - R\$ (Conta Contábil)	Saldo - R\$ (Conta Contábil)		
26285	UFSJ	154069	UFSJ	090049			83.595,87	616.096,24
				PR1900049		0,00		
				PR9004921	0,00	616.096,24		
TOTAL					0,00	616.096,24	83.595,87	616.096,24

Fonte: Tesouro Gerencial, 2021.

Tabela 12 – Precatórios de Longo Prazo

Órgão UGE		UG Executora		Conta Contábil	221110200		899910403	
					'= PRECATORIOS DE PESSOAL		'= PRECATORIOS A PAGAR - UG DE ORIGEM	
				Mês Lançamento	DEZ/2021	014/2020	DEZ/2021	014/2020
		Conta Corrente	Saldo - R\$ (Conta Contábil)	Saldo - R\$ (Conta Contábil)	Saldo - R\$ (Conta Contábil)	Saldo - R\$ (Conta Contábil)		
26285	UFSJ	154069	UFSJ	090049			83.595,87	616.096,24
				PR1JD9049	83.595,87	0,00		
TOTAL					83.595,87	0,00	83.595,87	616.096,24

Fonte: Tesouro Gerencial, 2021.

11. Patrimônio Líquido - Ajustes de Exercícios Anteriores

A conta 23711.03.00 - **Ajustes de Exercícios Anteriores** que “registra o saldo decorrente de efeitos da mudança de critério contábil ou da retificação de erro imputável a determinado exercício anterior e que não possam ser atribuídos a fatos subsequentes” apresentou no final do 4º Trimestre de 2021 um saldo de 842.993,47. Correspondendo aos ajustes realizados segundo orientações dos órgãos técnicos para o devido acerto na referida conta até o presente exercício.

Conta Contábil	Saldo
237110300 AJUSTES DE EXERCICIOS ANTERIORES	-842.993,47

Fonte: Tesouro Gerencial 2021

DVP - DEMONSTRAÇÕES DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS 2021



MINISTÉRIO DA FAZENDA
SECRETARIA DO TESOURO NACIONAL

TÍTULO	DEMONSTRAÇÕES DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS - TODOS OS ORÇAMENTOS
SUBTÍTULO	26285 - FUNDAÇÃO UNIVERSIDADE FEDERAL DE S.J.DEL-REI - FUNDAÇÃO
ÓRGÃO SUPERIOR	26000 - MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO

EXERCÍCIO 2021	PERÍODO Anual
-------------------	------------------

EMISSÃO 13/01/2022	PÁGINA 1
-----------------------	-------------

VALORES EM UNIDADES DE REAL

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUANTITATIVAS		
	2021	2020
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	369.250.340,82	406.716.875,96
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	390.127,61	181.713,58
Venda de Mercadorias	-	-
Vendas de Produtos	-	-
Exploração de Bens, Direitos e Prestação de Serviços	390.127,61	181.713,58
Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras	288,37	125,45
Juros e Encargos de Empréstimos e Financiamentos Concedidos	-	-
Juros e Encargos de Mora	288,37	125,45
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	365.254.583,88	353.034.814,23
Transferências Intragovernamentais	365.254.583,88	352.994.717,06
Transferências Intergovernamentais	-	-
Transferências das Instituições Privadas	-	-
Transferências das Instituições Multigovernamentais	-	-
Transferências de Consórcios Públicos	-	-
Transferências do Exterior	-	-
Execução Orçamentária Delegada de Entes	-	-
Transferências de Pessoas Físicas	-	-
Outras Transferências e Delegações Recebidas	-	40.097,17
Valorização e Ganhos c/ Ativos e Desincorporação de Passivos	3.558.728,21	53.461.856,14
Reavaliação de Ativos	-	43.708.010,71
Ganhos com Alienação	-	-
Ganhos com Incorporação de Ativos	1.423.507,73	8.541.347,12
Ganhos com Desincorporação de Passivos	2.135.220,48	1.212.498,31
Reversão de Redução ao Valor Recuperável	-	-
Outras Variações Patrimoniais Aumentativas	46.612,75	38.366,56
Variação Patrimonial Aumentativa a Classificar	-	-
Resultado Positivo de Participações	-	-
Operações da Autoridade Monetária	-	-



MINISTÉRIO DA FAZENDA
SECRETARIA DO TESOURO NACIONAL

TÍTULO	DEMONSTRAÇÕES DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS - TODOS OS ORÇAMENTOS
SUBTÍTULO	26285 - FUNDAÇÃO UNIVERSIDADE FEDERAL DE S.J.DEL-REI - FUNDAÇÃO
ORGAO SUPERIOR	26000 - MINISTERIO DA EDUCACAO

EXERCICIO 2021	PERIODO Anual
-------------------	------------------

EMISSAO 13/01/2022	PAGINA 2
-----------------------	-------------

VALORES EM UNIDADES DE REAL

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUANTITATIVAS		
	2021	2020
Reversão de Provisões e Ajustes para Perdas	-	-
Diversas Variações Patrimoniais Aumentativas	46.612,75	38.366,56
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	369.602.780,52	365.345.189,12
Pessoal e Encargos	259.738.091,18	250.532.215,72
Remuneração a Pessoal	200.815.623,69	194.566.181,75
Encargos Patronais	48.635.444,46	46.314.737,00
Benefícios a Pessoal	8.965.949,32	9.065.809,39
Outras Var. Patrimoniais Diminutivas - Pessoal e Encargos	1.321.073,71	585.487,58
Benefícios Previdenciários e Assistenciais	43.694.742,63	42.538.804,55
Aposentadorias e Reformas	32.293.194,09	31.607.202,86
Pensões	7.120.058,09	6.733.746,34
Benefícios de Prestação Continuada	-	-
Benefícios Eventuais	-	-
Políticas Públicas de Transferência de Renda	-	-
Outros Benefícios Previdenciários e Assistenciais	4.281.490,45	4.197.855,35
Uso de Bens, Serviços e Consumo de Capital Fixo	37.922.388,68	35.790.892,91
Uso de Material de Consumo	1.779.355,05	1.635.545,04
Serviços	28.956.276,17	27.115.991,75
Depreciação, Amortização e Exaustão	7.186.757,46	7.039.356,12
Variações Patrimoniais Diminutivas Financeiras	40.220,80	3.333,75
Juros e Encargos de Empréstimos e Financiamentos Obtidos	-	-
Juros e Encargos de Mora	34.366,82	2.077,75
Variações Monetárias e Cambiais	5.853,98	-
Descontos Financeiros Concedidos	-	1.256,00
Aportes ao Banco Central	-	-
Outras Variações Patrimoniais Diminutivas Financeiras	-	-
Transferências e Delegações Concedidas	1.107.513,35	1.777.566,35
Transferências Intragovernamentais	1.018.140,67	1.325.288,95
Transferências Intergovernamentais	-	-
Transferências a Instituições Privadas	89.372,68	64.759,05
Transferências a Instituições Multigovernamentais	-	-
Transferências a Consórcios Públicos	-	-
Transferências ao Exterior	-	-
Execução Orçamentária Delegada a Entes	-	-
Outras Transferências e Delegações Concedidas	-	387.518,35
Desvalorização e Perda de Ativos e Incorporação de Passivos	9.527.503,26	15.274.722,35
Reavaliação, Redução a Valor Recuperável e Ajustes p/ Perdas	-	6.312.828,70
Perdas com Alienação	-	-
Perdas Involuntárias	-	-
Incorporação de Passivos	7.468.812,50	6.839.228,76
Desincorporação de Ativos	2.058.690,76	2.122.664,89



MINISTÉRIO DA FAZENDA
SECRETARIA DO TESOURO NACIONAL

EXERCÍCIO 2021 PERÍODO Anual

EMISSÃO 13/01/2022 PÁGINA 3

TÍTULO	DEMONSTRAÇÕES DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS - TODOS OS ORÇAMENTOS
SUBTÍTULO	26285 - FUNDAÇÃO UNIVERSIDADE FEDERAL DE S.J.DEL-REI - FUNDAÇÃO
ORGAO SUPERIOR	26000 - MINISTERIO DA EDUCACAO

VALORES EM UNIDADES DE REAL

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUANTITATIVAS		
	2021	2020
Tributárias	21.385,02	63.346,27
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	11.676,42	12.128,08
Contribuições	9.708,60	51.218,19
Custo - Mercadorias, Produtos Vend. e dos Serviços Prestados	-	-
Custo das Mercadorias Vendidas	-	-
Custos dos Produtos Vendidos	-	-
Custo dos Serviços Prestados	-	-
Outras Variações Patrimoniais Diminutivas	17.550.935,60	19.364.307,22
Premiações	7.000,00	7.000,00
Resultado Negativo de Participações	-	-
Operações da Autoridade Monetária	-	-
Incentivos	17.379.065,13	19.235.192,57
Subvenções Econômicas	-	-
Participações e Contribuições	-	-
Constituição de Provisões	-	-
Diversas Variações Patrimoniais Diminutivas	164.870,47	122.114,65
RESULTADO PATRIMONIAL DO PERÍODO	-352.439,70	41.371.686,84

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUALITATIVAS		
	2021	2020

II – Nota Explicativa das Demonstrações das Variações Patrimoniais

A DVP demonstra as mutações ocorridas no patrimônio, isto é, evidencia as alterações no patrimônio, resultantes ou independentes da execução orçamentária, e indica o resultado patrimonial do exercício.

Em suma, a DVP evidencia a contrapartida dos registros realizados nos demais demonstrativos.

Adiante, são apresentadas as contrapartidas dos itens da DVP referentes aos registros realizados no Balanço Patrimonial, detalhados nas notas explicativas desse demonstrativo.

Tabela 01 – Resultado da DVP

	dez/21	dez/20	AH	AV
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	369.250.340,82	406.716.875,96	-9,21	100
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria				
Contribuições				
Exploração e Venda de Bens, Serviços e Direitos	390.127,61	181.713,58	114,69	0,11
Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras	288,37	125,45	129,87	0,00
Transferências e Delegações Recebidas	365.254.583,88	353.034.814,23	3,46	98,92
Valorização e Ganhos c/ Ativos e Desincorporação de Passivos	3.558.729,21	53.461.856,14	-93,34	0,96
Outras Variações Patrimoniais Aumentativas	46.612,75	38.366,56	21,49	0,01
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	369.602.780,52	365.345.189,12	1,17	100
Pessoal e Encargos	259.738.091,18	250.532.215,72	3,67	70,27
Benefícios Previdenciários e Assistenciais	43.694.742,63	42.538.804,55	2,72	11,82
Uso de Bens, Serviços e Consumo de Capital Fixo	37.922.388,68	35.790.892,91	5,96	10,26
Variações Patrimoniais Diminutivas Financeiras	40.220,80	3.333,75	1.106,47	0,01
Transferências e Delegações Concedidas	1.107.513,35	1.777.566,35	-37,69	0,30
Desvalorização e Perda de Ativos e Incorporação de Passivos	9.527.503,26	15.274.722,35	-37,63	2,58
Tributárias	21.385,02	63.346,27	-66,24	0,01
Custo - Mercadorias, Produtos Vend. e dos Serviços Prestados				
Outras Variações Patrimoniais Diminutivas	17.550.935,60	19.364.307,22	-9,36	4,75
RESULTADO PATRIMONIAL DO PERÍODO	-352.439,70	41.371.686,84	0,00	

Fonte: SIAFI, 2021 e 2020.

a. Transferências e Delegações Recebidas

Representando 98,92% do montante geral das VPA (Variação Patrimonial Aumentativa), as Transferências Recebidas do Governo Federal são a principal fonte de arrecadação da Universidade. Houve um pequeno acréscimo de 3,47% no exercício de 2021 em comparação com o mesmo período de 2020.

b. Valorização e Ganhos com Ativos e Desincorporação de Passivos

Na análise horizontal da “Valorização e Ganhos”, a porcentagem negativa de 93,34%, ocorreu porque em 2020 a incorporação das obras em andamento foi maior que em 2021.

Na VPD (Variação Patrimonial Diminutiva), a Desvalorização e Perda de Ativos e Incorporação de Passivos teve uma queda de 37,63% em relação ao exercício de 2020, porque as Transferências para Execuções Descentralizadas (TED) feitas pela UFSJ foram menor em 2021.

Tabela 02 - Imobilizado

ATIVO	31/12/2021	31/12/2020	AV	AH
Imobilizado	815.524.577,40	813.333.973,01	100	0,27
Bens Móveis	66.138.634,77	67.588.350,64	8,11	-2,14
Bens Móveis	118.014.483,61	112.412.183,04	14,47	4,98
(-) Depreciação/Amortização/Exaustão Acum. de Bens	51.875.848,84	44.823.832,40	6,36	15,73
(-) Redução ao Valor Recuperável de Bens Móveis				
Bens Imóveis	749.385.942,63	745.745.622,37	91,89	0,49
Bens Imóveis	750.583.620,98	746.808.553,70	92,04	0,51
(-) Depr./Amortização/Exaustão Acum. de Bens	1.197.678,35	1.062.937,33	0,15	12,68
(-) Redução ao Valor Recuperável de Bens Imóveis				

Fonte: SIAFI, 2021 e 2020.

Estão sendo feitas, mês a mês, a depreciação dos bens móveis conforme relatório fornecido pelo sistema interno SIPAC, e dos bens imóveis, de acordo com Spiunet que é o próprio sistema fornecido pelo governo federal.

c. Intangível

Até o presente período apurado não ocorreram mudanças nem lançamentos que impactassem nesse balanço não ocasionando nem VPA e nem VPD.

Tabela 03 -Intangível

ATIVO	31/12/2021	31/12/2020	AV	AH
Intangível	1.323.495,85	1.102.246,52	100	20,07
Softwares	1.301.739,85	1.080.490,52	98,36	20,48
Softwares	1.614.888,55	1.333.639,22	122,02	21,09
(-) Amortização Acumulada de Softwares	313.148,70	313.148,70	23,66	0,00
(-) Redução ao Valor Recuperável de Softwares				
Marcas, Direitos e Patentes Industriais	21.756,00	21.756,00	1,64	0,00
Marcas, Direitos e Patentes Industriais	21.756,00	21.756,00	1,64	0,00
(-) Amortização Acumulada de Marcas, Direitos e				
(-) Redução ao Valor Recuperável de Marcas,				

Fonte: SIAFI, 2021 e 2020.

d. Fornecedores e Credores nacionais

No período inerente a essa Nota Explicativa a Universidade está com o saldo na conta fornecedores de curto prazo (balanço patrimonial) no valor de 39.227,73. A contrapartida desse registro foi realizada no item Variações Patrimoniais Diminutivas – Uso de Bens, Serviços e Consumo de Capital Fixo, conforme detalhado na tabela a seguir.

Tabela 04 – Variação dos Credores e Fornecedores nacionais

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	31/12/2021	31/12/2020	AV-12/21	AH
Uso de Bens, Serviços e Consumo de Capital Fixo	37.922.388,68	35.790.892,91	100	5,96
Uso de Material de Consumo	1.779.355,05	1.635.545,04	4,69	8,79
Serviços	28.956.276,17	27.115.991,75	76,36	6,79
Depreciação, Amortização e Exaustão	7.186.757,46	7.039.356,12	18,95	2,09

Fonte: SIAFI, 2021 e 2020.

BALANÇO ORÇAMENTÁRIO 2021



MINISTÉRIO DA FAZENDA
SECRETARIA DO TESOURO NACIONAL

EXERCÍCIO
2021

PERÍODO
Anual

TÍTULO BALANÇO ORÇAMENTÁRIO - TODOS OS ORÇAMENTOS

EMISSÃO
13/01/2022

PÁGINA
1

SUBTÍTULO 26285 - FUNDAÇÃO UNIVERSIDADE FEDERAL DE S.J.DEL-REI - FUNDAÇÃO

ÓRGÃO SUPERIOR 26000 - MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO

VALORES EM UNIDADES DE REAL

RECEITA				
RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA	RECEITAS REALIZADAS	SALDO
RECEITAS CORRENTES	517.971,00	517.971,00	399.018,19	-118.952,81
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	255.409,00	255.409,00	29.664,68	-225.744,32
Exploração do Patrimônio Imobiliário do Estado	255.409,00	255.409,00	29.664,68	-225.744,32
Valores Mobiliários	-	-	-	-
Delegação de Serviços Públicos	-	-	-	-
Exploração de Recursos Naturais	-	-	-	-
Exploração do Patrimônio Intangível	-	-	-	-
Cessão de Direitos	-	-	-	-
Demais Receitas Patrimoniais	-	-	-	-
Receita Agropecuária	-	-	-	-
Receita Industrial	-	-	-	-
Receitas de Serviços	256.011,00	256.011,00	360.751,30	104.740,30
Serviços Administrativos e Comerciais Gerais	256.011,00	256.011,00	360.751,30	104.740,30
Serviços e Atividades Referentes à Navegação e ao Transporte	-	-	-	-
Serviços e Atividades Referentes à Saúde	-	-	-	-
Serviços e Atividades Financeiras	-	-	-	-
Outros Serviços	-	-	-	-
Transferências Correntes	-	-	-	-
Outras Receitas Correntes	6.551,00	6.551,00	8.602,21	2.051,21
Multas Administrativas, Contratuais e Judiciais	6.551,00	6.551,00	-	-6.551,00
Indenizações, Restituições e Ressarcimentos	-	-	8.602,21	8.602,21
Bens, Direitos e Valores Incorporados ao Patrimônio Público	-	-	-	-
Demais Receitas Correntes	-	-	-	-
RECEITAS DE CAPITAL	150.854.428,00	150.854.428,00	-	-150.854.428,00
Operações de Crédito	150.854.428,00	150.854.428,00	-	-150.854.428,00
Operações de Crédito Internas	150.854.428,00	150.854.428,00	-	-150.854.428,00
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	-	-	-	-



MINISTÉRIO DA FAZENDA
SECRETARIA DO TESOURO NACIONAL

TITULO	BALANÇO ORÇAMENTÁRIO - TODOS OS ORÇAMENTOS
SUBTITULO	28285 - FUNDAÇÃO UNIVERSIDADE FEDERAL DE S.J.DEL-REI - FUNDAÇÃO
ORGAO SUPERIOR	26000 - MINISTERIO DA EDUCACAO

EXERCICIO	PERIODO
2021	Anual

EMISSAO	PAGINA
13/01/2022	2

VALORES EM UNIDADES DE REAL

RECEITA				
RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA	RECEITAS REALIZADAS	SALDO
Integralização do Capital Social	-	-	-	-
Resultado do Banco Central do Brasil	-	-	-	-
Remuneração das Disponibilidades do Tesouro Nacional	-	-	-	-
Resgate de Títulos do Tesouro Nacional	-	-	-	-
Demais Receitas de Capital	-	-	-	-
SUBTOTAL DE RECEITAS	151.372.399,00	151.372.399,00	399.018,19	-150.973.380,81
REFINANCIAMENTO	-	-	-	-
Operações de Crédito Internas	-	-	-	-
Mobiliária	-	-	-	-
Contratual	-	-	-	-
Operações de Crédito Externas	-	-	-	-
Mobiliária	-	-	-	-
Contratual	-	-	-	-
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO	151.372.399,00	151.372.399,00	399.018,19	-150.973.380,81
DEFICIT			354.998.376,06	354.998.376,06
TOTAL	151.372.399,00	151.372.399,00	355.397.394,25	204.024.995,25
CRÉDITOS ADICIONAIS ABERTOS	-	36.644.003,00	-	-36.644.003,00
Superavit Financeiro	-	-	-	-
Excesso de Arrecadação	-	-	-	-
Créditos Cancelados	-	36.644.003,00	-	-

DESPESA						
DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA	DESPESAS EMPENHADAS	DESPESAS LIQUIDADAS	DESPESAS PAGAS	SALDO DA DOTAÇÃO
DESPESAS CORRENTES	316.116.806,00	351.659.017,00	352.377.255,32	334.270.382,07	312.354.181,58	-718.238,32
Pessoal e Encargos Sociais	257.161.496,00	293.748.046,00	290.545.439,30	290.483.143,02	269.774.303,98	3.202.606,70
Juros e Encargos da Dívida	-	-	-	-	-	-
Outras Despesas Correntes	58.955.310,00	57.910.971,00	61.831.816,02	43.787.239,05	42.579.877,60	-3.920.845,02
DESPESAS DE CAPITAL	1.918.450,00	3.020.242,00	3.020.138,93	181.281,37	166.241,38	103,07
Investimentos	1.918.450,00	3.020.242,00	3.020.138,93	181.281,37	166.241,38	103,07
Inversões Financeiras	-	-	-	-	-	-
Amortização da Dívida	-	-	-	-	-	-
RESERVA DE CONTINGÊNCIA	-	-	-	-	-	-
SUBTOTAL DAS DESPESAS	318.035.256,00	354.679.259,00	355.397.394,25	334.451.663,44	312.520.422,96	-718.135,25
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA / REFINANCIAMENTO	-	-	-	-	-	-
Amortização da Dívida Interna	-	-	-	-	-	-
Dívida Mobiliária	-	-	-	-	-	-
Outras Dívidas	-	-	-	-	-	-
Amortização da Dívida Externa	-	-	-	-	-	-
Dívida Mobiliária	-	-	-	-	-	-
Outras Dívidas	-	-	-	-	-	-
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO	318.035.256,00	354.679.259,00	355.397.394,25	334.451.663,44	312.520.422,96	-718.135,25
TOTAL	318.035.256,00	354.679.259,00	355.397.394,25	334.451.663,44	312.520.422,96	-718.135,25



MINISTÉRIO DA FAZENDA
SECRETARIA DO TESOURO NACIONAL

EXERCÍCIO 2021 PERÍODO Anual

TÍTULO BALANÇO ORÇAMENTÁRIO - TODOS OS ORÇAMENTOS

EMISSÃO 13/01/2022 PÁGINA 3

SUBTÍTULO 26285 - FUNDAÇÃO UNIVERSIDADE FEDERAL DE S.J.DEL-REI - FUNDAÇÃO

ORGAO SUPERIOR 26000 - MINISTERIO DA EDUCACAO

VALORES EM UNIDADES DE REAL

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	2.295.005,43	23.456.111,69	21.388.881,08	21.347.026,08	2.122.291,43	2.281.799,61
Pessoal e Encargos Sociais	-	-	-	-	-	-
Juros e Encargos da Dívida	-	-	-	-	-	-
Outras Despesas Correntes	2.295.005,43	23.456.111,69	21.388.881,08	21.347.026,08	2.122.291,43	2.281.799,61
DESPESAS DE CAPITAL	2.299.790,08	9.805.509,92	9.614.862,82	9.614.862,82	2.069.816,68	420.620,50
Investimentos	2.299.790,08	9.805.509,92	9.614.862,82	9.614.862,82	2.069.816,68	420.620,50
Inversões Financeiras	-	-	-	-	-	-
Amortização da Dívida	-	-	-	-	-	-
TOTAL	4.594.795,51	33.261.621,61	31.003.743,90	30.961.888,90	4.192.108,11	2.702.420,11

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

DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	INSCRITOS EM EXERCÍCIOS ANTERIORES	INSCRITOS EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANTERIOR	PAGOS	CANCELADOS	SALDO
DESPESAS CORRENTES	-	20.275.190,37	20.275.190,37	-	-
Pessoal e Encargos Sociais	-	19.040.221,89	19.040.221,89	-	-
Juros e Encargos da Dívida	-	-	-	-	-
Outras Despesas Correntes	-	1.234.968,48	1.234.968,48	-	-
DESPESAS DE CAPITAL	-	-	-	-	-
Investimentos	-	-	-	-	-
Inversões Financeiras	-	-	-	-	-
Amortização da Dívida	-	-	-	-	-
TOTAL	-	20.275.190,37	20.275.190,37	-	-

III – Nota Explicativa do Balanço Orçamentário

A seguir, são detalhados os itens mais relevantes do demonstrativo contábil.

1. Receitas

Até o dia 31/12/2021 a Universidade arrecadou de receita orçamentária o montante de R\$399.018,19 mil, enquanto executou (empenhou) de despesas orçamentárias o montante de R\$355.397.394,25 milhões, ocasionando um déficit orçamentário segundo o balanço de R\$354.998.376,06 milhões.

Esse déficit orçamentário ocorre porque no Balanço Orçamentário são computadas apenas as receitas próprias arrecadadas pela Universidade, não sendo computadas as transferências financeiras recebidas. Ao reportarmos aos valores do Balanço Financeiro iremos encontrar o montante em transferências financeiras recebidas até o mês de dezembro de R\$ 365.254.583,88.

Pela análise da tabela a seguir, as despesas empenhadas (R\$355.397.394,25 milhões) alcançaram 100,20% do total da Dotação Atualizada (R\$ 354.679.259,00 milhões).

Tabela 1 – Receitas e Despesas por Categoria econômica

Categoria Econômica	Previsão / Fixação	Realização / Execução	Real/Exec (%)	AV /Exec
Receitas Correntes	517.971,00	399.018,19	77,03	100,00
Receitas de Capital	150.854.428,00			
Total das Receitas	151.372.399,00	399.018,19	0,26	100
Despesas Correntes	351.659.017,00	352.377.255,32	100,20	99,15
Despesas de Capital	3.020.242,00	3.020.138,93	100,00	0,85
Total das Despesas	354.679.259,00	355.397.394,25	100,20	100
<i>Superávit/(Déficit)</i>		<i>-354.998.376,06</i>		

Fonte: SIAFI, 2021.

Na Tabela 02 estão discriminadas as Receitas Correntes que foram realizadas pela Universidade até 31/12/2021, já que a Universidade não realizou nenhuma receita de capital.

Tabela 2 – Receitas Correntes e de Capital realizadas – Composição

Métrica		Saldo - R\$ (Conta Contábil)			
Natureza Receita		Previsão Inicial	Previsão Atualizada	Receitas Realizadas	AV
13100111	ALUGUEIS E ARRENDAMENTOS-PRINCIPAL	255.409,00	255.409,00	29.664,68	7,43
16100111	SERV.ADMINISTRAT.E COMERCIAIS GERAIS-PRINC.	70.511,00	70.511,00	58.068,93	14,55
16100112	SERV.ADMINISTRAT.E COMERCIAIS GERAIS-MUL.JUR.			288,37	0,07
16100211	INSCR.EM CONCURSOS E PROC.SELETIVOS-PRINCIPAL	185.500,00	185.500,00	302.394,00	75,78
19100911	MULTAS E JUROS PREVISTOS EM CONTRATOS-PRINC.	6.551,00	6.551,00		0,00
19210111	INDENIZ.P/DANOS CAUSADOS AO PATR.PUB.-PRINC.			8.383,20	2,10
19210112	INDENIZ.P/DANOS CAUSADOS AO PATR.PUB.-MUL.JUR			219,01	0,05
21110011	TITULOS DE RESPONS.TES.NAC.-MERC.INT.-PRINC.	150.854.428,00	150.854.428,00		0,00
Total		151.372.399,00	151.372.399,00	399.018,19	100,00

Fonte: Tesouro Gerencial 2021.

1. Despesas

Conforme definido anteriormente, a despesa pública corresponde ao compromisso de gasto dos recursos públicos, autorizados pelo Poder Legislativo, como fim de atender a uma necessidade da coletividade, prevista/fixada no orçamento.

Na tabela abaixo, estão demonstradas a dotação atualizada e as respectivas despesas empenhadas (executadas), por grupo de despesa, conforme classificação orçamentária. Os grupos de Pessoal, Encargos Sociais e Outras Despesas Correntes referem-se à categoria econômica Despesas Correntes; enquanto que os grupos de Investimentos, Inversões Financeiras e Amortização da Dívida referem-se à categoria Despesas de Capital.

Analisando o total das despesas empenhadas em relação à dotação atualizada, foram executadas até o mês de dezembro 99,35% das Despesas Correntes e das Despesas de Capital.

Tabela 1 – Despesas Fixadas e Empenhadas por Grupo – Composição

GRUPO DESPESA	Dotação Atualizada	Despesas Empenhadas	% DESP EMP/DOT ATUAL	COMPOSIÇÃO (EMP)/(DOT)
1 – Pessoal e Enc. Sociais	293.748.046,00	290.545.439,30	98,91	81,92
2 - Juros e Encargos Dívida				0,00
3 - Outras Desp. Correntes	57.910.971,00	61.831.816,02	21,05	17,43
Subtotal Desp. Correntes	351.659.017,00	352.377.255,32	119,96	99,35
4 - Investimentos	3.020.242,00	3.020.138,93	1,03	100
5 - Inversões Financeiras				0
6 - Amortização Dívida				0
Subtotal Desp. Capital	3.020.242,00	3.020.138,93	1,03	100
9 - Reserva Contingência				0
TOTAL	354.679.259,00	355.397.394,25	120,99	100,20

Fonte: Siafi, 2021.

A tabela 01 nos mostra que o principal montante, de gastos empenhados se encontram no grupo pessoal e encargos. Mesmo os investimentos terem sido executados praticamente os seus 100%.

Abaixo, na tabela 02 será demonstrado o desdobramento das despesas de acordo com a função e subfunção de governo.

Tabela 02 - Despesas por Função e Subfunção

Função Governo		Subfunção Governo		Saldo - Moeda Origem (Conta Contábil)	AV
12	EDUCACAO	122	ADMINISTRACAO GERAL	49.479,04	0,02
		128	FORMACAO DE RECURSOS HUMANOS	207.889,76	0,07
		301	ATENCAO BASICA	12.560.962,57	4,50
		331	PROTECAO E BENEFICIOS AO TRABALHADOR	746.343,57	0,27
		364	ENSINO SUPERIOR	264.952.831,35	94,99
		368	EDUCACAO BASICA	416.577,58	0,15
TOTAL				278.934.083,87	100,00

Fonte: Tesouro Gerencial 2021

Como não poderia ser diferente notamos que o maior gasto da Universidade se encontra com o percentual de 94,99% do seu montante, na subfunção Ensino Superior.

Tabela 3 – Outras Despesas Correntes e de Capital Fixadas e Empenhadas – Composição

Grupo de Despesa		Exercício Natureza Despesa	2021		AV Executada	AV Paga
			Despesa Executada	Despesa Paga		
3	OUTRAS DESPESAS CORRENTES	335041	89.372,68	89.372,68	0,14	0,21
		339004	203.532,68	120.119,22	0,31	0,28
		339008	1.366.487,03	1.247.693,82	2,11	2,92
		339014	41.740,81	41.740,81	0,06	0,10
		339018	13.167.029,36	10.119.280,18	20,30	23,67
		339020	29.180,00	29.180,00	0,04	0,07
		339030	1.231.694,05	578.540,04	1,90	1,35
		339031	4.300,00	4.300,00	0,01	0,01
		339033	23.192,24	23.192,24	0,04	0,05
		339036	203.918,50	197.450,47	0,31	0,46
		339037	17.595.678,46	10.105.614,61	27,13	23,64
		339039	9.970.546,37	3.283.132,07	15,37	7,68
		339040	733.859,80	719.413,32	1,13	1,68
		339046	7.492.634,10	6.869.441,83	11,55	16,07
		339047	14.751,06	14.287,16	0,02	0,03
		339048	2.150.102,77	1.984.874,44	3,32	4,64
		339049	123.208,69	120.095,35	0,19	0,28
		339092	399.346,28	399.346,28	0,62	0,93
		339093	4.308.497,86	3.963.006,83	6,64	9,27
339096	61.916,77	56.627,71	0,10	0,13		
339139	331.429,90	323.771,93	0,51	0,76		
339147	2.289.244,76	2.289.244,76	3,53	5,36		
339192	151,85	151,85	0,00	0,00		
4	INVESTIMENTOS	449040			0,00	0,00
		449051	2.445.678,39	0,00	3,77	0,00
		449052	574.460,54	166.241,38	0,89	0,39
TOTAL			64.851.954,95	42.746.118,98	100,00	100,00

Fonte: Tesouro Gerencial 2021.

Podemos verificar que com relação as despesas correntes e de capital excluindo todas as despesas que são utilizadas para o pagamento de pessoal, os maiores montantes estão com 23,64% em Locação de Mão de Obra, e 23,67% Auxílio Financeiro a Estudantes.

3. Restos a Pagar

Para elaboração desta nota explicativa, considerou-se a execução dos Restos a Pagar Não Processados - RPNP, referente à execução pela Universidade.

A inscrição dos restos a pagar está demonstrada em sua totalidade na Tabela 01.

Conforme disposto no artigo 67 do Decreto nº 93.872/1986, os RPNP referem-se às despesas que, embora empenhadas, não foram liquidadas (executadas) até 31 de dezembro; enquanto que os Restos a Pagar Processados, dizem respeito às despesas que foram empenhadas e liquidadas até esta data, porém, pendentes de pagamento.

Tabela 1 – Restos a Pagar Não Processados inscritos por Órgão Superior da UO

R\$

Órgão superior da UO	Total Inscrito	%
Universidade Federal de São João del Rei	37.856.417,12	100%
TOTAL	37.856.417,12	100%

Fonte: Tesouro Gerencial setembro de 2021

Nota: A coluna Total Inscrito representa a soma dos Restos a Pagar Não Processados (inscritos mais reinscritos).

Tabela 3 – Restos a Pagar Não Processados inscritos: origem do orçamento executado(resumo)

R\$ milhões

Órgão Superior	Inscritos	Liquidados	Pagos	Cancelados	Saldo	%
UFSJ	37.856.417,12	31.003.743,90	30.961.888,90	4.192.108,11	2.702.420,11	100%
TOTAL	37.856	31.003	30.961	4.192	2.702	100%

Fonte: Tesouro Gerencial setembro de 2021 Nota: A coluna "Inscritos", representa a soma dos Restos a Pagar Não Processados (inscritos mais reinscritos).

Tabela 4 – Execução de RPNP – Por Grupo de Despesa

Grupo de Despesa	-1	-2	-3	-4	(5) = AV (4) /
	RPNP (Inscritos + Reinscritos)	RPNP Cancelados	RPNP (Inscritos – Cancelados)	RPNP Liquidados	(3)(%)
PessoaleEncargosSociais	0	0	0	0	0
Outras Despesas Correntes	25.751.117,12	2.122.291,43	23.628.825,69	21.388.881,08	90,52
Investimentos	12.105.300,00	2.069.816,68	10.035.483,32	9.614.862,82	95,81
Inversões Financeiras	0	0	0	0	
TOTAL	37.856.417,12	4.192.108,11	33.664.309,01	31.003.743,90	92,10

Fonte: Tesouro Gerencial

Na tabela acima apresentamos os restos a pagar de acordo com o grupo de despesa, salientado que a Universidade possui restos a pagar em dois grupos distintos: Outras despesas Correntes e Investimentos.

Tabela 5 - Composição dos Restos a Pagar por exercício

Item Informação	35	38	39	40	41	42
	RESTOS A PAGAR PROCESSADOS INSCRITOS	RESTOS A PAGAR PROCESSADOS PAGOS	RESTOS A PAGAR PROCESSADOS A PAGAR	RESTOS A PAGAR NAO PROCESSADOS INSCRITOS	RESTOS A PAGAR NAO PROCESSADOS REINSCRITOS	RESTOS A PAGAR NAO PROCESSADOS CANCELADOS
NE CCor - Ano Emissão	Saldo - R\$ (Item Informação)	Saldo - R\$ (Item Informação)	Saldo - R\$ (Item Informação)	Saldo - R\$ (Item Informação)	Saldo - R\$ (Item Informação)	Saldo - R\$ (Item Informação)
2018					46.124,14	5.500,00
2019					4.548.671,37	3.984.266,40
2020	20.275.190,37	20.275.190,37	0,00	33.261.621,61		202.341,71
TOTAL	20.275.190,37	20.275.190,37	0,00	33.261.621,61	4.594.795,51	4.192.108,11
Item Informação	43	44	45	46	47	48
	RESTOS A PAGAR NAO PROCESSADOS A LIQUIDAR	RESTOS A PAGAR NAO PROCESSADOS LIQUIDADOS	RESTOS A PAGAR NAO PROCES. LIQUIDADOS A PAGAR	RESTOS A PAGAR NAO PROCESSADOS PAGOS	RESTOS A PAGAR NAO PROCESSADOS A PAGAR	RESTOS A PAGAR NAO PROCESSADOS BLOQUEADOS
NE CCor - Ano Emissão	Saldo - R\$ (Item Informação)	Saldo - R\$ (Item Informação)	Saldo - R\$ (Item Informação)	Saldo - R\$ (Item Informação)	Saldo - R\$ (Item Informação)	Saldo - R\$ (Item Informação)
2018	10.591,64	30.032,50	0,00	30.032,50	10.591,64	
2019	0,00	564.404,97	0,00	564.404,97	0,00	0,00
2020	2.649.973,47	30.409.306,43	41.855,00	30.367.451,43	2.691.828,47	
TOTAL	2.660.565,11	31.003.743,90	41.855,00	30.961.888,90	2.702.420,11	0,00

Fonte: Tesouro Gerencial 2021.

Na tabela acima apresentamos os Restos a Pagar por exercício e competência da Universidade até o dia 31/12/2021. No balanço Financeiro confrontamos as informações dos pagamentos dos Restos a Pagar Processados e Não Processados.

Na tabela 06 apresentamos o Saldo dos Restos a Pagar por Grupo de Despesa

Tabela 6 - Composição dos Restos a Pagar por Grupo de Despesa

UG Executora	Mês Lançamento	Conta Contábil	DEZ/2021		014/2020	
			631100000	631300000	631100000	
			'= RP NAO PROCESSADOS A LIQUIDAR	'= RP NAO PROCESSADOS LIQUIDADOS A PAGAR	'= RP NAO PROCESSADOS A LIQUIDAR	
Grupo Despesa			Saldo - R\$ (Conta Contábil)	Saldo - R\$ (Conta Contábil)	Saldo - R\$ (Conta Contábil)	
154069	UFS J	4	INVESTIMENTOS	420.620,50		2.299.790,08
		3	OUTRAS DESPESAS CORRENTES	2.239.944,61	41.855,00	2.295.005,43
TOTAL			2.660.565,11	41.855,00	4.594.795,51	

4. Recursos específicos relacionados ao Covid19

Tabela 7 -Composição das Despesas relacionadas ao Covid19

Indicador COVID-19 - MEC	Grupo Despesa	43	44	45	47	53	54	55	84
		RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS A LIQUIDAR	RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS LIQUIDADOS	RESTOS A PAGAR NÃO PROCES. LIQUIDADOS A PAGAR	RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS A PAGAR	RESTOS A PAGAR A PAGAR (PROC E N PROC)	VALORES LIQUIDADOS A PAGAR (EXERCICIO + RP)	LIQUIDAÇÕES TOTAIS (EXERCICIO E RPNP)	LIQUIDAÇÃO EFETIVA
COVID-19	33	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	44	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DEMAIS	33	2.239.944,61	41.855,00	41.855,00	2.281.799,61	2.281.799,61	41.855,00	41.855,00	41.855,00
	31					0,00	0,00		
	44	420.620,50	0,00	0,00	420.620,50	420.620,50	0,00	0,00	0,00
TOTAL		2.660.565,11	41.855,00	41.855,00	2.702.420,11	2.702.420,11	41.855,00	41.855,00	41.855,00

Fonte: Tesouro Gerencial 2021.

Conforme demonstrado no relatório acima, a UFSJ não possui Restos a Pagar inerentes aos repasses recebidos para o enfrentamento da pandemia Covid-19.

BALANÇO FINANCEIRO 2021



MINISTÉRIO DA FAZENDA
SECRETARIA DO TESOURO NACIONAL

EXERCÍCIO 2021	PERÍODO Anual
EMISSÃO 13/01/2022	PÁGINA 1
VALORES EM UNIDADES DE REAL	

TÍTULO	BALANÇO FINANCEIRO - TODOS OS ORÇAMENTOS
SUBTÍTULO	26285 - FUNDAÇÃO UNIVERSIDADE FEDERAL DE S.J.DEL-REI - FUNDAÇÃO
ORGAO SUPERIOR	26000 - MINISTERIO DA EDUCACAO

INGRESSOS			DISPÊNDIOS		
ESPECIFICAÇÃO	2021	2020	ESPECIFICAÇÃO	2021	2020
Receitas Orçamentárias	399.018,19	191.538,12	Despesas Orçamentárias	355.397.394,25	360.541.325,75
Ordinárias	-	-	Ordinárias	320.660.518,08	294.097.244,89
Vinculadas	400.478,19	193.464,12	Vinculadas	34.736.876,17	66.444.080,86
Previdência Social (RPPS)	-	-	Educação	1.153.260,97	2.921.946,51
Outros Recursos Vinculados a Fundos, Órgãos e Programas	400.478,19	193.464,12	Seguridade Social (Exceto Previdência)	18.156.164,31	2.912.632,64
(-) Deduções da Receita Orçamentária	-1.460,00	-1.926,00	Previdência Social (RPPS)	14.658.625,00	16.192.896,99
			Dívida Pública	-	38.497.518,36
			Outros Recursos Vinculados a Fundos, Órgãos e Programas	768.825,89	5.919.086,36
Transferências Financeiras Recebidas	365.254.583,88	352.994.717,06	Transferências Financeiras Concedidas	1.018.140,67	1.325.288,95
Resultantes da Execução Orçamentária	334.998.531,12	326.860.079,60	Resultantes da Execução Orçamentária	203.856,04	-
Repasso Recebido	334.998.531,12	326.860.079,60	Repasso Devolvido	203.856,04	-
Independentes da Execução Orçamentária	30.256.052,76	26.134.637,46	Independentes da Execução Orçamentária	814.284,63	1.325.288,95
Transferências Recebidas para Pagamento de RP	27.536.260,80	23.870.340,51	Transferências Concedidas para Pagamento de RP	774.814,09	1.297.207,48
Movimentação de Saldos Patrimoniais	2.719.791,96	2.264.296,95	Movimento de Saldos Patrimoniais	39.470,54	28.081,47
Aporte ao RPPS	-	-	Aporte ao RPPS	-	-
Aporte ao RGPS	-	-	Aporte ao RGPS	-	-
Recebimentos Extraorçamentários	43.161.611,85	54.377.805,56	Pagamentos Extraorçamentários	51.483.709,29	46.502.691,93
Inscrição dos Restos a Pagar Processados	21.931.240,48	20.275.190,37	Pagamento dos Restos a Pagar Processados	20.275.190,37	20.824.499,43
Inscrição dos Restos a Pagar Não Processados	20.945.730,81	33.261.621,61	Pagamento dos Restos a Pagar Não Processados	30.961.888,90	24.864.610,39
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	246.630,02	813.582,11	Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	246.630,02	813.582,11
Outros Recebimentos Extraorçamentários	38.010,54	27.411,47	Outros Pagamentos Extraorçamentários	-	-
Arrecadação de Outra Unidade	38.010,54	27.411,47			
Saldo do Exercício Anterior	21.264.463,50	22.069.709,39	Saldo para o Exercício Seguinte	22.180.433,21	21.264.463,50
Caixa e Equivalentes de Caixa	21.264.463,50	22.069.709,39	Caixa e Equivalentes de Caixa	22.180.433,21	21.264.463,50
TOTAL	430.079.677,42	429.633.770,13	TOTAL	430.079.677,42	429.633.770,13

IV – Nota Explicativa Balanço Financeiro

De acordo com a Lei nº4.320/1964, o Balanço Financeiro – BF evidencia as receitas e as despesas orçamentárias, bem como os ingressos e dispêndios extra orçamentários, conjugados com os saldos de caixa do exercício anterior e os que se transferem para o início do exercício seguinte.

As tabelas seguintes apresentam os ingressos e os dispêndios ocorridos até dezembro de 2021. Verifica-se que as Despesas Orçamentárias tiveram um decréscimo de 1,43%, já as Receitas Orçamentárias um acréscimo de 108,32%, mas observando apenas as Transferências Financeiras Recebidas houve também um acréscimo de 3,47% com relação ao exercício de 2020. Isso devido ao contingenciamento do orçamento.

Entretanto, os Recebimentos Extra Orçamentários tiveram um decréscimo de 20,63%, mesmo havendo um pequeno acréscimo nas Despesas Extra Orçamentárias de 10,71%.

Tabela 1 – Total dos Ingressos (Receitas)

INGRESSOS	dez/21	dez/20	AH	AV
Receitas Orçamentárias	399.018,19	191.538,12	108,32	0,09
Transferências Financeiras Recebidas	365.254.583,88	352.994.717,06	3,47	84,93
Recebimentos Extra orçamentários	43.161.611,85	54.377.805,56	-20,63	10,04
Saldo do Exercício Anterior: Caixa e Equivalentes de Caixa	21.264.463,50	22.069.709,39	-3,65	4,94
TOTAL	430.079.677,42	429.633.770,13	0,10	100,00

Fonte: SIAFI, 2021 e 2020.

Tabela 2 – Total dos Dispêndios (Despesas)

DISPÊNDIOS	dez/21	dez/20	AH	AV
Despesas Orçamentárias	355.397.394,25	360.541.325,75	-1,43	82,64
Transferências Financeiras Concedidas	1.018.140,67	1.325.288,95	-23,18	0,24
Despesas Extra orçamentárias	51.483.709,29	46.502.691,93	10,71	11,97
Saldo para o Exercício Seguinte: Caixa e Equivalentes de Caixa	22.180.433,21	21.264.463,50	4,31	5,16
TOTAL	430.079.677,42	429.633.770,13	0,10	100,00

Fonte: SIAFI, 2021 e 2020.

O resultado financeiro até dezembro de 2021 está superavitário em R\$ 915.969,71, o principal motivo do superávit ocorreu devido às Transferências Financeiras e os Recebimentos Extra Orçamentários terem sido maiores do que as Despesas empenhadas e pagas, conforme demonstrado através das duas metodologias utilizadas nas tabelas 03 e 04 abaixo.

Tabela 3 – Resultado Financeiro – Metodologia 1

(+) INGRESSOS	dez/21	dez/20	AH
Receitas Orçamentárias	399.018,19	191.538,12	108,32
Transferências Financeiras Recebidas	365.254.583,88	352.994.717,06	3,47
Recebimentos Extra orçamentários	43.161.611,85	54.377.805,56	-20,63
(-) DISPÊNDIOS	dez/21	dez/20	
Despesas Orçamentárias	355.397.394,25	360.541.325,75	-1,43
Transferências Financeiras Concedidas	1.018.140,67	1.325.288,95	-23,18
Despesas Extra orçamentárias	51.483.709,29	46.502.691,93	10,71
(=) Resultado Financeiro	915.969,71	-805.245,89	

Fonte: SIAFI, 2021 e 2020.

Tabela 4 – Resultado Financeiro – Metodologia 2

DISPÊNDIOS	2021	2020	AH
(+) Saldo para o Exercício Seguinte: Caixa e Equivalentes de Caixa	22.180.433,21	21.264.463,50	4,31
INGRESSOS			
(-) Saldo do Exercício Anterior: Caixa e Equivalentes de Caixa	21.264.463,50	22.069.709,39	-3,65
(=) Resultado Financeiro	915.969,71	-805.245,89	

Fonte: SIAFI, 2021 e 2020.

Podemos observar que o maior grupo de ingressos, ou seja de recebimentos de receitas são oriundos das Transferências Financeiras Recebidas, perfazendo um total de R\$ 365.254.583,88 com um acréscimo de 3,47 em relação ao exercício de 2020.

As Transferências Financeiras – Resultantes da Execução Orçamentária -, são compostas, em sua grande maioria, pelas rubricas: a) cota; b) repasse; e c) sub-repasse. Elas representam a disponibilidade financeira correspondente aos recursos orçamentários (créditos orçamentários) aprovados pela LOA, movimentados da seguinte forma: (mesma sistemática para as concessões)

- a) Recursos financeiros recebidos pelo MEC do Tesouro Nacional: cota;
- b) Recursos financeiros recebidos pelas universidades, institutos e outros do MEC: repasse;
- c) Recursos financeiros recebidos pelas unidades gestoras e *campi* de cada universidade ou instituto: sub-repasse.

Para compreender melhor as informações relacionadas às transferências financeiras, devemos nos reportar ao Balanço Orçamentário.

Conforme mencionado no tópico 8 das Notas Explicativas do BO que trata do Resultado Orçamentário, os créditos orçamentários movimentados pelos órgãos durante o exercício, não são mais demonstrados na coluna da “Previsão Atualizada” da Receita, mas na coluna das “Despesas Empenhadas”, à medida que são executados (empenhados) e pagos. As colunas de "Previsão Inicial" e "Previsão Atualizada" da Receita contêm os valores correspondentes às receitas próprias aos decorrentes de recursos vinculados a despesas específicas, fundo ou órgão.

As Transferências Financeiras – Independentes da Execução Orçamentária – são compostas, em sua grande maioria, para pagamento de Restos a Pagar. Esse item possui essa denominação por não se referirem à execução dos recursos do orçamento relativo ao exercício corrente, mas à execução de orçamento em exercícios anteriores.

Tabela 5 – Transferências Financeiras Recebidas e Concedidas – Composição

TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS	2021	AV	TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS	2021	AV
Resultantes da Execução Orçamentária	334.998.531,12	91,72	Resultantes da Execução Orçamentária	203.856,04	20,02
Repasse Recebido	334.998.531,12	91,72	Repasse Concedido		0
		0	Repasse Devolvido	203.856,04	20,00
Independentes da Execução Orçamentária	30.256.052,76	8,28	Independentes da Execução Orçamentária	814.284,63	79,98
Transferências Recebidas para Pagamento de RP	27.536.260,80	7,54	Transferências Concedidas para Pagamento de RP	774.814,09	76,10
			Demais Transferências Concedidas	39.470,54	3,88
Movimentação de Saldos Patrimoniais	2.719.791,96	0,74	Movimentação de Saldos Patrimoniais		0
TOTAL	365.254.583,88	100,00		1.018.140,67	100,00

Fonte: SIAFI, 2021.

DEMONSTRAÇÕES DO FLUXO DE CAIXA - 2021



MINISTÉRIO DA FAZENDA
SECRETARIA DO TESOURO NACIONAL

EXERCÍCIO
2021

PERÍODO
Anual

TÍTULO DEMONSTRAÇÕES DOS FLUXOS DE CAIXA - TODOS OS ORÇAMENTOS

EMISSÃO
13/01/2022

PÁGINA
1

SUBTÍTULO 26285 - FUNDAÇÃO UNIVERSIDADE FEDERAL DE S.J.DEL-REI - FUNDAÇÃO

ORGAO SUPERIOR 26000 - MINISTERIO DA EDUCACAO

VALORES EM UNIDADES DE REAL

	2021	2020
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	10.697.073,91	6.455.856,11
INGRESSOS	365.938.242,63	354.027.248,76
Receita Tributária	-	-
Receita de Contribuições	-	-
Receita Patrimonial	29.664,68	64.654,49
Receita Agropecuária	-	-
Receita Industrial	-	-
Receita de Serviços	360.751,30	115.928,54
Remuneração das Disponibilidades	-	-
Outras Receitas Derivadas e Originárias	8.602,21	10.955,09
Transferências Recebidas	-	-
Intergovernamentais	-	-
Dos Estados e/ou Distrito Federal	-	-
Dos Municípios	-	-
Intragovernamentais	-	-
Outras Transferências Recebidas	-	-
Outros Ingressos Operacionais	365.539.224,44	353.835.710,64
Ingressos Extraorçamentários	246.630,02	813.582,11
Transferências Financeiras Recebidas	365.254.583,88	352.994.717,06
Arrecadação de Outra Unidade	38.010,54	27.411,47
DESEMBOLSOS	-355.241.168,72	-347.571.392,65
Pessoal e Demais Despesas	-305.998.205,90	-299.950.152,06
Legislativo	-	-
Judiciário	-	-
Essencial à Justiça	-	-
Administração	-	-
Defesa Nacional	-	-
Segurança Pública	-	-
Relações Exteriores	-	-
Assistência Social	-	-
Previdência Social	-39.256.670,83	-37.982.174,65
Saúde	-	-
Trabalho	-	-
Educação	-266.504.623,55	-261.965.977,41
Cultura	-	-
Direitos da Cidadania	-	-2.000,00
Urbanismo	-	-
Habitação	-	-
Saneamento	-	-
Gestão Ambiental	-	-
Ciência e Tecnologia	-	-
Agricultura	-236.911,52	-
Organização Agrária	-	-
Indústria	-	-



MINISTÉRIO DA FAZENDA
SECRETARIA DO TESOURO NACIONAL

EXERCÍCIO
2021

PERÍODO
Anual

TÍTULO DEMONSTRAÇÕES DOS FLUXOS DE CAIXA - TODOS OS ORÇAMENTOS

EMISSÃO
13/01/2022

PÁGINA
2

SUBTÍTULO 26285 - FUNDAÇÃO UNIVERSIDADE FEDERAL DE S.J.DEL-REI - FUNDAÇÃO

ORGAO SUPERIOR 26000 - MINISTERIO DA EDUCACAO

VALORES EM UNIDADES DE REAL

	2021	2020
Comércio e Serviços	-	-
Comunicações	-	-
Energia	-	-
Transporte	-	-
Desporto e Lazer	-	-
Encargos Especiais	-	-
(+/-) 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	-47.978.192,13	-45.482.369,53
Intergovernamentais	-	-
A Estados e/ou Distrito Federal	-	-
A Municípios	-	-
Intragovernamentais	-47.888.819,45	-45.417.610,48
Outras Transferências Concedidas	-89.372,68	-64.759,05
Outros Desembolsos Operacionais	-1.264.770,69	-2.138.871,06
Despêndios Extraorçamentários	-246.630,02	-813.582,11
Transferências Financeiras Concedidas	-1.018.140,67	-1.325.288,95
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO	-9.781.104,20	-7.261.102,00
INGRESSOS	-	-
Alienação de Bens	-	-
Amortização de Empréstimos e Financiamentos Concedidos	-	-
Outros Ingressos de Investimentos	-	-
DESEMBOLSOS	-9.781.104,20	-7.261.102,00
Aquisição de Ativo Não Circulante	-9.559.854,87	-7.259.542,00
Concessão de Empréstimos e Financiamentos	-	-
Outros Desembolsos de Investimentos	-221.249,33	-1.560,00
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	915.969,71	-805.245,89
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA INICIAL	21.264.463,50	22.069.709,39
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA FINAL	22.180.433,21	21.264.463,50

V – Nota Explicativa do Demonstrativo do Fluxo de Caixa (DFC)

Em função da adoção do princípio da unidade de caixa (Conta Única), a “Geração Líquida de Caixa e Equivalentes de Caixa” da DFC correspondente ao resultado financeiro apurado no Balanço Financeiro. Portanto, até o mês de dezembro de 2021, a geração líquida de caixa foi positiva em R\$ 915.969,71 mil, conforme demonstrado na tabela 01 abaixo.

Tabela 1 – Geração líquida de Caixa e Equivalentes de Caixa- Saldo Inicial e Final R\$

Resultado Financeiro BF x DFC	dez/21	dez/20	AH (%)
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA FINAL (Ex. Seguinte)	22.180.433,21	21.264.463,50	4,31
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA INICIAL (Ex. Anterior)	21.264.463,50	22.069.709,39	-3,65
GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA	915.969,71	-805.245,89	

Fonte: SIAFI, 2021 e 2020.

Adiante, são apresentadas as atividades que contribuíram para o aumento da formação de caixa. Verificamos que a Atividade das Operações contribuiu para o superávit gerado neste período.

Tabela 2 – Geração líquida de caixa e equivalentes de caixa – Atividades

Atividades	dez/21	dez/20	AH (%)
Fluxos de Caixa das Atividades das Operações	10.697.073,91	6.455.856,11	65,70
Fluxos de Caixa das Atividades de Investimento	-9.781.104,20	-7.261.102,00	34,71
Fluxos de Caixa das Atividades de Financiamento			
Total	915.969,71	-805.245,89	-213,75

Fonte: SIAFI, 2021 e 2020.

(a) Atividades Operacionais

As atividades Operacionais foram suficientes para a geração líquida de caixa superavitária. O que contribuiu para a positividade, principalmente, foram os grupos “Outros Ingressos Operacionais” (R\$ 365.539.224,44) e “Receitas de Serviços” (R\$360.751,30).

Os desembolsos por função de governo totalizaram R\$ 355.241.168,72 milhões, tendo a função Educação apresentado o valor mais significativo, nos dois períodos analisados 2021 e 2020, de R\$266.504.623,55 milhões e R\$ 261.965.977,41 milhões, respectivamente, conforme apresentado na tabela adiante.

Tabela 3 – Desembolsos por Função de Governo – Atividades Operacionais

Desembolsos por Função de Governo	2021	2020	AV 2021	AV 2020
Pessoal e Demais Despesas	305.998.205,90	299.950.152,06	100	100
Legislativo	-	-	0	0
Judiciário	-	-	0	0
Essencial à Justiça	-	-	0	0
Administração	-	-	0	0
Defesa Nacional	-	-	0	0
Segurança Pública	-	-	0	0
Relações Exteriores	-	-	0	0
Assistência Social	-	-	0	0
Previdência Social	39.256.670,83	37.982.174,65	12,83	12,66
Saúde	-	-	0	0
Trabalho	-	-	0	0
Educação	266.504.623,55	261.965.977,41	87,09	87,34
Cultura	0	0	0	0
Direitos da Cidadania	0	2.000,00	0	0,00
Urbanismo	-	-	0	0
Habitação	-	-	0	0
Saneamento	-	-	0	0
Gestão Ambiental	-	-	0	0
Ciência e Tecnologia	-	-	0	0
Agricultura	236.911,52	-	0,08	0
Organização Agrária	-	-	0	0
Indústria	-	-	0	0
Comércio e Serviços	-	-	0	0
Comunicações	-	-	0	0
Energia	-	-	0	0
Transporte	-	-	0	0
Desporto e Lazer	-	-	0	0
(+/-) OBs não Sacadas - Cartão de Pagamento	-	-	0	0

Fonte: SIAFI, 2021 e 2020.

Detalhando a função Educação em subfunções relacionadas ao Ensino, e vinculadas às atividades operacionais, verifica-se que o maior volume de recursos se refere ao ensino superior, seguido da Educação Básica e do Ensino Profissional.

Tabela 4 – Função Educação com todas subfunções – Composição

Função Governo		Subfunção Governo		Saldo - Moeda Origem (Conta Contábil)	AV
12	EDUCACAO	122	ADMINISTRACAO GERAL	49.479,04	0,02
		128	FORMACAO DE RECURSOS HUMANOS	207.889,76	0,07
		301	ATENCAO BASICA	12.560.962,57	4,50
		331	PROTECAO E BENEFICIOS AO TRABALHADOR	746.343,57	0,27
		364	ENSINO SUPERIOR	264.952.831,35	94,99
		368	EDUCACAO BASICA	416.577,58	0,15
TOTAL				278.934.083,87	100,00

Fonte: SIAFI, 2021.

(b) Atividades de Investimento

As atividades de investimento estão relacionadas às receitas e despesas de capital, distinguindo-se daquelas destinadas à manutenção das atividades administrativas e operacionais dos órgãos.

As receitas de capital compreendem a constituição de dívidas, a conversão em espécie de bens e direitos (alienação de bens), reservas, bem como as transferências de capital recebidas. As despesas de capital, por sua vez, correspondem aquelas realizadas com o propósito de formar e/ou adquirir ativos reais, abrangendo, entre outras ações, o planejamento e a execução de obras, a compra de instalações, equipamentos, material permanente, títulos representativos do capital de empresas ou entidades de qualquer natureza, bem como as amortizações de dívidas concessões de empréstimos. (<http://www.tesouro.gov.br/-/glossario>)

Tabela 5 - Atividades de Investimento

Atividade	dez/21	dez/20	AV	AH
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO	9.781.104,20	7.261.102,00	100	34,71
INGRESSOS				
Alienação de Bens				
Amortização de Empréstimos e Financiamentos Concedidos				
Outros Ingressos de Investimentos				
DESEMBOLSOS	9.781.104,20	7.261.102,00	100,00	34,71
Aquisição de Ativo Não Circulante	9.559.854,87	7.259.542,00	97,74	31,69
Concessão de Empréstimos e Financiamentos				
Outros Desembolsos de Investimentos	221.249,33	1.560,00	2,26	14.082,65

Fonte: SIAFI, 2021.

Ao analisar as atividades de investimento da Universidade, observamos que ela não possui fluxo de receita que cubra os seus desembolsos em suas atividades de investimento, sendo estes oriundos exclusivamente dos repasses do governo federal. A principal fonte das despesas de capital estão na Aquisição de Ativo não Circulante como demonstrado na tabela acima.

(c) Atividades de Financiamento

As atividades de financiamento compreendem as obtenções de empréstimos, financiamentos e demais operações de crédito, inclusive o refinanciamento da dívida. Compreendem também a integralização do capital social de empresas dependentes.

A Universidade não possui nenhuma atividade de financiamento.

