

NOTAS EXPLICATIVAS E DEMONSTRATIVOS CONTÁBEIS

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);
- Demonstração das Variações Patrimoniais (DVP);
- Balanço Orçamentário (BO);
- Balanço Financeiro (BF);
- Demonstração dos Fluxos de Caixa (DFC);
- Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido (DMPL).

Todas as demonstrações contábeis encontram-se disponíveis na seção ANEXOS E APÊNDICES.



Universidade Federal
de São João del-Rei

DEMONSTRATIVOS 4º TRIMESTRE DE 2022



MINISTÉRIO DA FAZENDA
SECRETARIA DO TESOURO NACIONAL

EXERCÍCIO
2022

PERÍODO
QUARTO TRIMESTRE (Encerrado)

EMISSÃO
25/01/2023

PÁGINA
1

TÍTULO	BALANÇO PATRIMONIAL - 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

ATIVO			PASSIVO		
ESPECIFICAÇÃO	2022	2021	ESPECIFICAÇÃO	2022	2021
ATIVO CIRCULANTE	54.997.563,35	54.042.353,32	PASSIVO CIRCULANTE	52.180.698,15	53.186.119,07
Caixa e Equivalentes de Caixa	21.995.248,25	22.180.433,21	Obrigações Trab., Prev. e Assist. a Pagar a Curto Prazo	19.659.576,69	20.257.088,03
Créditos a Curto Prazo	31.531.203,35	30.418.664,51	Empréstimos e Financiamentos a Curto Prazo	-	-
Demais Créditos e Valores	31.531.203,35	30.418.664,51	Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo	130.511,58	39.227,73
Investimentos e Aplicações Temporárias a Curto Prazo	-	-	Obrigações Fiscais a Curto Prazo	-	-
Estoques	1.471.111,75	1.443.255,60	Transferências Fiscais a Curto Prazo	-	-
Ativos Não Circulantes Mantidos para Venda	-	-	Provisões a Curto Prazo	-	-
VPDs Pagas Antecipadamente	-	-	Demais Obrigações a Curto Prazo	32.390.609,88	32.889.803,31
ATIVO NÃO CIRCULANTE	905.220.166,83	816.892.394,01	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	-	-
Estoques	-	-	Obrigações Fiscais a Longo Prazo	-	-
Investimentos	-	-	Transferências Fiscais a Longo Prazo	-	-
Participações Permanentes	-	-	Provisões a Longo Prazo	-	-
Propriedades para Investimento	-	-	Demais Obrigações a Longo Prazo	-	-
Propriedades para Investimento	-	-	Resultado Diferido	-	-
(-) Depreciação Acumulada de Propriedades p/ Investimentos	-	-	TOTAL DO PASSIVO EXIGÍVEL	52.180.698,15	53.269.714,94
(-) Redução ao Valor Rec. de Propriedades para Investimentos	-	-	PATRIMÔNIO LÍQUIDO		
Investimentos do RPPS de Longo Prazo	-	-	ESPECIFICAÇÃO		
Investimentos do RPPS de Longo Prazo	-	-		2022	2021
(-) Redução ao Valor Recuperável de Investimentos do RPPS	-	-	Patrimônio Social e Capital Social	-	-
Demais Investimentos Permanentes	-	-	Adiantamentos para Futuro Aumento de Capital (AFAC)	-	-
Demais Investimentos Permanentes	-	-	Reservas de Capital	-	-
(-) Redução ao Valor Recuperável de Demais Invest. Perm.	-	-	Ajustes de Avaliação Patrimonial	-	-
Imobilizado	903.852.350,22	815.524.577,40	Reservas de Lucros	-	-
Bens Móveis	60.764.891,86	66.138.634,77	Demais Reservas	-	-
Bens Móveis	119.677.201,12	118.014.483,61	Resultados Acumulados	908.037.032,03	817.665.032,39
(-) Depreciação/Amortização/Exaustão Acum. de Bens Móveis	-58.912.309,26	-51.875.848,84	Resultado do Exercício	89.908.439,58	-352.439,70
(-) Redução ao Valor Recuperável de Bens Móveis	-	-	Resultados de Exercícios Anteriores	817.665.032,39	818.860.465,56
Bens Imóveis	843.087.458,36	749.385.942,63	Ajustes de Exercícios Anteriores	463.560,06	-842.993,47
Bens Imóveis	843.472.655,96	750.583.620,98	(-) Ações / Cotas em Tesouraria	-	-
(-) Depr./Amortização/Exaustão Acum. de Bens Imóveis	-385.197,60	-1.197.678,35	TOTAL DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO	908.037.032,03	817.665.032,39
(-) Redução ao Valor Recuperável de Bens Imóveis	-	-			
Intangível	1.323.495,85	1.323.495,85			
Softwares	1.301.739,85	1.301.739,85			
Softwares	1.614.888,55	1.614.888,55			
(-) 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			



Universidade Federal
de São João del-Rei

DEMONSTRATIVOS 4º TRIMESTRE DE 2022



MINISTÉRIO DA FAZENDA
SECRETARIA DO TESOURO NACIONAL

EXERCÍCIO
2022

PERÍODO
QUARTO TRIMESTRE (Encerrado)

EMIÇÃO
25/01/2023

PÁGINA
2

TÍTULO	BALANÇO PATRIMONIAL - TODOS OS ORÇAMENTOS
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	2022	2021	PATRIMÔNIO LÍQUIDO		
			ESPECIFICAÇÃO	2022	2021
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	960.217.730,48	870.934.747,33	TOTAL DO PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO	960.217.730,48	870.934.747,33

QUADRO DE ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES

ATIVO			PASSIVO		
ESPECIFICAÇÃO	2022	2021	ESPECIFICAÇÃO	2022	2021
ATIVO FINANCEIRO	21.995.248,25	22.180.433,21	PASSIVO FINANCEIRO	37.613.586,16	45.579.391,40
ATIVO PERMANENTE	938.222.481,93	848.754.314,12	PASSIVO PERMANENTE	30.193.981,28	31.296.619,46
			SALDO PATRIMONIAL	892.410.162,74	794.058.736,47

QUADRO DE COMPENSAÇÕES

ESPECIFICAÇÃO	ATIVO		ESPECIFICAÇÃO	PASSIVO	
	2022	2021		2022	2021
SALDO DOS ATOS POTENCIAIS ATIVOS	21.954.911,15	22.607.675,78	SALDO DOS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS	48.254.145,56	65.077.137,24
Atos Potenciais Ativos	21.954.911,15	22.607.675,78	Atos Potenciais Passivos	48.254.145,56	65.077.137,24
Garantias e Contragarantias Recebidas	-	-	Garantias e Contragarantias Concedidas	-	-
Direitos Conveniados e Outros Instrumentos Cong	21.954.911,15	22.607.675,78	Obrigações Conveniadas e Outros Instrumentos C	885.583,69	885.583,69
Direitos Contratuais	-	-	Obrigações Contratuais	47.368.561,87	64.191.553,55
Outros Atos Potenciais Ativos	-	-	Outros Atos Potenciais Passivos	-	-
TOTAL	21.954.911,15	22.607.675,78	TOTAL	48.254.145,56	65.077.137,24

DEMONSTRATIVO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL

DESTINAÇÃO DE RECURSOS	SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO
Recursos Ordinários	-13.919.597,30
Recursos Vinculados	-1.698.740,61
Educação	-1.750.456,11
Previdência Social (RPPS)	-
Outros Recursos Vinculados a Fundos, Órgãos e Prog	51.715,50
TOTAL	-15.618.337,91



Universidade Federal
de São João del-Rei

DEMONSTRATIVOS 4º TRIMESTRE DE 2022



MINISTÉRIO DA FAZENDA
SECRETARIA DO TESOURO NACIONAL

EXERCÍCIO
2022

PERÍODO
QUARTO TRIMESTRE (Encerrado)

EMISSÃO
25/01/2023

PÁGINA
1

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		
	2022	2021
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	478.460.858,91	369.250.340,82
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	658.030,98	390.127,61
Venda de Mercadorias	-	-
Vendas de Produtos	-	-
Exploração de Bens, Direitos e Prestação de Serviços	658.030,98	390.127,61
Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras	373,80	288,37
Juros e Encargos de Empréstimos e Financiamentos Concedidos	-	-
Juros e Encargos de Mora	373,80	288,37
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	374.686.817,27	365.254.583,88
Transferências Intragovernamentais	374.315.597,86	365.254.583,88
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	371.219,41	-
Valorização e Ganhos c/ Ativos e Desincorporação de Passivos	102.945.950,76	3.558.728,21
Reavaliação de Ativos	95.841.426,04	-
Ganhos com Alienação	-	-
Ganhos com Incorporação de Ativos	-	1.423.507,73
Ganhos com Desincorporação de Passivos	7.104.524,72	2.135.220,48
Reversão de Redução ao Valor Recuperável	-	-
Outras Variações Patrimoniais Aumentativas	169.686,10	46.612,75
Variação Patrimonial Aumentativa a Classificar	-	-
Resultado Positivo de Participações	-	-
Operações da Autoridade Monetária	-	-



Universidade Federal
de São João del-Rei

DEMONSTRATIVOS 4º TRIMESTRE DE 2022



MINISTÉRIO DA FAZENDA
SECRETARIA DO TESOURO NACIONAL

EXERCÍCIO
2022

PERÍODO
QUARTO TRIMESTRE (Encerrado)

EMISSÃO
25/01/2023

PÁGINA
2

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		
	2022	2021
Reversão de Provisões e Ajustes para Perdas	-	-
Diversas Variações Patrimoniais Aumentativas	169.686,10	46.612,75
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	388.552.419,33	369.602.780,52
Pessoal e Encargos	262.520.037,53	259.738.091,18
Remuneração a Pessoal	202.721.667,52	200.815.623,69
Encargos Patronais	48.679.382,86	48.635.444,46
Benefícios a Pessoal	9.579.349,76	8.965.949,32
Outras Var. Patrimoniais Diminutivas - Pessoal e Encargos	1.539.637,59	1.321.073,71
Benefícios Previdenciários e Assistenciais	47.764.431,86	43.694.742,63
Aposentadorias e Reformas	33.325.929,65	32.293.194,09
Pensões	10.323.239,90	7.120.058,09
Benefícios de Prestação Continuada	-	-
Benefícios Eventuais	-	-
Políticas Públicas de Transferência de Renda	-	-
Outros Benefícios Previdenciários e Assistenciais	4.115.262,31	4.281.490,45
Uso de Bens, Serviços e Consumo de Capital Fixo	53.519.412,72	37.922.388,68
Uso de Material de Consumo	2.095.950,59	1.779.355,05
Serviços	44.208.089,33	28.956.276,17
Depreciação, Amortização e Exaustão	7.215.372,80	7.186.757,46
Variações Patrimoniais Diminutivas Financeiras	8.295,29	40.220,80
Juros e Encargos de Empréstimos e Financiamentos Obtidos	-	-
Juros e Encargos de Mora	7.692,93	34.366,82
Variações Monetárias e Cambiais	5,67	5.853,98
Descontos Financeiros Concedidos	596,69	-
Aportes ao Banco Central	-	-
Outras Variações Patrimoniais Diminutivas Financeiras	-	-
Transferências e Delegações Concedidas	259.624,68	1.107.513,35
Transferências Intragovernamentais	149.074,48	1.018.140,67
Transferências Intergovernamentais	-	-
Transferências a Instituições Privadas	77.633,40	89.372,68
Transferências a Instituições Multigovernamentais	-	-
Transferências a Consórcios Públicos	-	-
Transferências ao Exterior	8.956,80	-
Execução Orçamentária Delegada a Entes	-	-
Outras Transferências e Delegações Concedidas	23.960,00	-
Desvalorização e Perda de Ativos e Incorporação de Passivos	11.146.588,46	9.527.503,26
Reavaliação, Redução a Valor Recuperável e Ajustes p/ Perdas	71.412,07	-
Perdas com Alienação	-	-
Perdas Involuntárias	-	-
Incorporação de Passivos	6.001.151,54	7.468.812,50
Desincorporação de Ativos	5.074.024,85	2.058.690,76



Universidade Federal
de São João del-Rei

DEMONSTRATIVOS 4º TRIMESTRE DE 2022



MINISTÉRIO DA FAZENDA
SECRETARIA DO TESOURO NACIONAL

EXERCÍCIO

2022

PERÍODO

QUARTO TRIMESTRE (Encerrado)

TÍTULO DEMONSTRAÇÕES DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS - TODOS OS ORÇAMENTOS

EMISSÃO

25/01/2023

PÁGINA

3

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

ÓRGÃO SUPERIOR 26000 - MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO

VALORES EM UNIDADES DE REAL

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUANTITATIVAS		
	2022	2021
Tributárias	31.899,48	21.385,02
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	19.445,32	11.676,42
Contribuições	12.454,16	9.708,60
Custo - Mercadorias, Produtos Vend. e dos Serviços Prestados	-	-
Custo das Mercadorias Vendidas	-	-
Custo dos Produtos Vendidos	-	-
Custo dos Serviços Prestados	-	-
Outras Variações Patrimoniais Diminutivas	13.302.129,31	17.550.935,60
Premiações	5.000,00	7.000,00
Resultado Negativo de Participações	-	-
Operações da Autoridade Monetária	-	-
Incentivos	13.144.080,38	17.379.065,13
Subvenções Econômicas	-	-
Participações e Contribuições	-	-
Constituição de Provisões	-	-
Diversas Variações Patrimoniais Diminutivas	153.048,93	164.870,47
RESULTADO PATRIMONIAL DO PERÍODO	89.908.439,58	-352.439,70

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUALITATIVAS		
	2022	2021



Universidade Federal
de São João del-Rei

DEMONSTRATIVOS 4º TRIMESTRE DE 2022



MINISTÉRIO DA FAZENDA
SECRETARIA DO TESOURO NACIONAL

EXERCÍCIO
2022

PERÍODO
QUARTO TRIMESTRE (Encerrado)

EMISSÃO
25/01/2023

PÁGINA
1

TÍTULO	BALANÇO ORÇAMENTÁRIO - 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

RECEITA				
RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA	RECEITAS REALIZADAS	SALDO
RECEITAS CORRENTES	641.025,00	641.025,00	693.097,64	52.072,64
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	202.174,00	202.174,00	217.134,94	14.960,94
Exploração do Patrimônio Imobiliário do Estado	202.174,00	202.174,00	217.134,94	14.960,94
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	437.620,00	437.620,00	440.673,15	3.053,15
Serviços Administrativos e Comerciais Gerais	437.620,00	437.620,00	440.673,15	3.053,15
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	1.231,00	1.231,00	35.289,55	34.058,55
Multas Administrativas, Contratuais e Judiciais	1.231,00	1.231,00	33.058,34	31.827,34
Indenizações, Restituições e Ressarcimentos	-	-	2.231,21	2.231,21
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	-	-	-	-



Universidade Federal
de São João del-Rei

DEMONSTRATIVOS 4º TRIMESTRE DE 2022



MINISTÉRIO DA FAZENDA
SECRETARIA DO TESOURO NACIONAL

EXERCÍCIO
2022

PERÍODO
QUARTO TRIMESTRE (Encerrado)

EMISSÃO
25/01/2023

PÁGINA
2

TÍTULO	BALANÇO ORÇAMENTÁRIO - 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

RECEITA				
RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA	RECEITAS REALIZADAS	SALDO
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	641.025,00	641.025,00	693.097,64	52.072,64
REFINANCIAMENTO	-	-	-	-
Operações de Crédito Internas	-	-	-	-
Mobiliária	-	-	-	-
Contratual	-	-	-	-
Operações de Crédito Externas	-	-	-	-
Mobiliária	-	-	-	-
Contratual	-	-	-	-
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO	641.025,00	641.025,00	693.097,64	52.072,64
DEFICIT	-	-	368.519.087,91	368.519.087,91
TOTAL	641.025,00	641.025,00	369.212.185,55	368.571.160,55
CRÉDITOS ADICIONAIS ABERTOS	-	1.960.011,00	-	-1.960.011,00
Superavit Financeiro	-	-	-	-
Excesso de Arrecadação	-	2.089.827,00	-	-
Créditos Cancelados	-	-129.816,00	-	-

DESPESA						
DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA	DESPESAS EMPENHADAS	DESPESAS LIQUIDADAS	DESPESAS PAGAS	SALDO DA DOTAÇÃO
DESPESAS CORRENTES	362.194.297,00	363.948.124,00	363.553.019,09	355.125.632,25	333.265.825,10	395.104,91
Pessoal e Encargos Sociais	292.828.909,00	297.718.156,00	294.503.728,44	294.503.728,44	274.360.151,28	3.214.427,56
Juros e Encargos da Dívida	-	-	-	-	-	-
Outras Despesas Correntes	69.365.388,00	66.229.968,00	69.049.290,65	60.621.903,81	58.905.673,82	-2.819.322,65
DESPESAS DE CAPITAL	2.300.348,00	2.506.532,00	5.659.166,46	1.279.898,84	1.163.571,86	-3.152.634,46
Investimentos	2.300.348,00	2.506.532,00	5.659.166,46	1.279.898,84	1.163.571,86	-3.152.634,46
Inversões Financeiras	-	-	-	-	-	-
Amortização da Dívida	-	-	-	-	-	-
RESERVA DE CONTINGÊNCIA	-	-	-	-	-	-
SUBTOTAL DAS DESPESAS	364.494.645,00	366.454.656,00	369.212.185,55	356.405.531,09	334.429.396,96	-2.757.529,55
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA / REFINANCIAMENTO	-	-	-	-	-	-
Amortização da Dívida Interna	-	-	-	-	-	-
Dívida Mobiliária	-	-	-	-	-	-
Outras Dívidas	-	-	-	-	-	-
Amortização da Dívida Externa	-	-	-	-	-	-
Dívida Mobiliária	-	-	-	-	-	-
Outras Dívidas	-	-	-	-	-	-
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO	364.494.645,00	366.454.656,00	369.212.185,55	356.405.531,09	334.429.396,96	-2.757.529,55



Universidade Federal
de São João del-Rei

DEMONSTRATIVOS 4º TRIMESTRE DE 2022



MINISTÉRIO DA FAZENDA
SECRETARIA DO TESOURO NACIONAL

EXERCÍCIO 2022	PERÍODO QUARTO TRIMESTRE (Encerrado)
EMISSÃO 25/01/2023	PÁGINA 3
VALORES EM UNIDADES DE REAL	

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

DESPESA						
DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA	DESPESAS EMPENHADAS	DESPESAS LIQUIDADAS	DESPESAS PAGAS	SALDO DA DOTAÇÃO
TOTAL	364.494.645,00	366.454.656,00	369.212.185,55	356.405.531,09	334.429.396,96	-2.757.529,55

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	2.239.944,61	18.106.873,25	16.542.942,25	16.532.359,51	1.936.767,99	1.877.690,36
Pessoal e Encargos Sociais	-	62.296,28	-	-	62.296,28	-
Juros e Encargos da Dívida	-	-	-	-	-	-
Outras Despesas Correntes	2.239.944,61	18.044.576,97	16.542.942,25	16.532.359,51	1.874.471,71	1.877.690,36
DESPESAS DE CAPITAL	420.620,50	2.838.857,56	2.244.350,58	2.244.350,58	62.020,27	953.107,21
Investimentos	420.620,50	2.838.857,56	2.244.350,58	2.244.350,58	62.020,27	953.107,21
Inversões Financeiras	-	-	-	-	-	-
Amortização da Dívida	-	-	-	-	-	-
TOTAL	2.660.565,11	20.945.730,81	18.787.292,83	18.776.710,09	1.998.788,26	2.830.797,57

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	-	21.958.055,49	21.958.055,49	-	-
Pessoal e Encargos Sociais	-	20.708.839,04	20.708.839,04	-	-
Juros e Encargos da Dívida	-	-	-	-	-
Outras Despesas Correntes	-	1.249.216,45	1.249.216,45	-	-
DESPESAS DE CAPITAL	-	15.039,99	15.039,99	-	-
Investimentos	-	15.039,99	15.039,99	-	-
Inversões Financeiras	-	-	-	-	-
Amortização da Dívida	-	-	-	-	-
TOTAL	-	21.973.095,48	21.973.095,48	-	-



Universidade Federal
de São João del-Rei

DEMONSTRATIVOS 4º TRIMESTRE DE 2022



MINISTÉRIO DA FAZENDA
SECRETARIA DO TESOURO NACIONAL

EXERCÍCIO 2022	PERÍODO QUARTO TRIMESTRE (Encerrado)
EMIÇÃO 25/01/2023	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	2022	2021	ESPECIFICAÇÃO	2022	2021
Receitas Orçamentárias	693.097,64	399.018,19	Despesas Orçamentárias	369.212.185,55	355.397.394,25
Ordinárias	-	-	Ordinárias	323.922.495,68	320.660.518,08
Vinculadas	824.145,24	400.478,19	Vinculadas	45.289.689,87	34.736.876,17
Previdência Social (RPPS)	-	-	Educação	3.886.885,59	1.153.260,97
Outros Recursos Vinculados a Fundos, Órgãos e Programas	824.145,24	400.478,19	Seguridade Social (Exceto Previdência)	1.832.436,91	18.156.164,31
(-) Deduções da Receita Orçamentária	-131.047,60	-1.460,00	Previdência Social (RPPS)	38.926.771,00	14.658.625,00
			Outros Recursos Vinculados a Fundos, Órgãos e Programas	643.596,37	768.825,89
Transferências Financeiras Recebidas	374.315.597,86	365.254.583,88	Transferências Financeiras Concedidas	149.074,48	1.018.140,67
Resultantes da Execução Orçamentária	356.803.072,76	334.998.531,12	Resultantes da Execução Orçamentária	11.057,93	203.856,04
Repasse Recebido	356.803.072,76	334.998.531,12	Repasse Concedido	11.057,93	-
Independentes da Execução Orçamentária	17.512.525,10	30.256.052,76	Repasse Devolvido	-	203.856,04
Transferências Recebidas para Pagamento de RP	15.817.326,10	27.536.280,80	Independentes da Execução Orçamentária	138.016,55	814.284,63
Movimentação de Saldos Patrimoniais	1.695.199,00	2.719.791,96	Transferências Concedidas para Pagamento de RP	-	774.814,09
Aporte ao RPPS	-	-	Movimento de Saldos Patrimoniais	138.016,55	39.470,54
Aporte ao RGPS	-	-	Aporte ao RPPS	-	-
			Aporte ao RGPS	-	-
Recebimentos Extraorçamentários	35.224.650,63	43.161.611,85	Pagamentos Extraorçamentários	41.057.271,06	51.483.709,29
Inscrição dos Restos a Pagar Processados	21.976.134,13	21.931.240,48	Pagamento dos Restos a Pagar Processados	21.973.095,48	20.275.190,37
Inscrição dos Restos a Pagar Não Processados	12.806.654,46	20.945.730,81	Pagamento dos Restos a Pagar Não Processados	18.776.710,09	30.961.888,90
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	307.465,49	246.630,02	Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	307.465,49	246.630,02
Outros Recebimentos Extraorçamentários	134.396,55	38.010,54	Outros Pagamentos Extraorçamentários	-	-
Arrecadação de Outra Unidade	134.396,55	38.010,54			
Saldo do Exercício Anterior	22.180.433,21	21.264.463,50	Saldo para o Exercício Seguinte	21.995.248,25	22.180.433,21
Caixa e Equivalentes de Caixa	22.180.433,21	21.264.463,50	Caixa e Equivalentes de Caixa	21.995.248,25	22.180.433,21
TOTAL	432.413.779,34	430.079.677,42	TOTAL	432.413.779,34	430.079.677,42



Universidade Federal
de São João del-Rei

DEMONSTRATIVOS 4º TRIMESTRE DE 2022



MINISTÉRIO DA FAZENDA
SECRETARIA DO TESOURO NACIONAL

EXERCÍCIO
2022

PERÍODO
QUARTO TRIMESTRE (Encerrado)

TÍTULO DEMONSTRAÇÕES DOS FLUXOS DE CAIXA - TODOS OS ORÇAMENTOS

EMISSÃO
25/01/2023

PÁGINA
1

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

ORGAO SUPERIOR 26000 - MINISTERIO DA EDUCACAO

VALORES EM UNIDADES DE REAL

	2022	2021
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	3.237.777,47	10.697.073,91
INGRESSOS	375.450.557,54	365.938.242,63
Receita Tributária	-	-
Receita de Contribuições	-	-
Receita Patrimonial	217.134,94	29.664,68
Receita Agropecuária	-	-
Receita Industrial	-	-
Receita de Serviços	440.673,15	360.751,30
Remuneração das Disponibilidades	-	-
Outras Receitas Derivadas e Originárias	35.289,55	8.602,21
Transferências Recebidas	-	-
Intergovernamentais	-	-
Dos Estados e/ou Distrito Federal	-	-
Dos Municípios	-	-
Intragovernamentais	-	-
Outras Transferências Recebidas	-	-
Outros Ingressos Operacionais	374.757.459,90	365.539.224,44
Ingressos Extraorçamentários	307.465,49	246.630,02
Transferências Financeiras Recebidas	374.315.597,86	365.254.583,88
Arrecadação de Outra Unidade	134.396,55	38.010,54
DESEMBOLSOS	-372.212.780,07	-355.241.168,72
Pessoal e Demais Despesas	-324.023.000,48	-305.998.205,90
Legislativo	-	-
Judiciário	-	-
Essencial à Justiça	-	-
Administração	-	-
Defesa Nacional	-	-
Segurança Pública	-	-
Relações Exteriores	-	-
Assistência Social	-	-
Previdência Social	-41.188.017,54	-39.256.670,83
Saúde	-	-
Trabalho	-	-
Educação	-280.949.960,67	-266.504.623,55
Cultura	-	-
Direitos da Cidadania	-	-
Urbanismo	-	-
Habitação	-	-
Saneamento	-	-
Gestão Ambiental	-	-
Ciência e Tecnologia	-	-
Agricultura	-1.885.022,27	-236.911,52
Organização Agrária	-	-
Indústria	-	-



Universidade Federal
de São João del-Rei

DEMONSTRATIVOS 4º TRIMESTRE DE 2022



MINISTÉRIO DA FAZENDA
SECRETARIA DO TESOURO NACIONAL

EXERCÍCIO
2022

PERÍODO
QUARTO TRIMESTRE (Encerrado)

EMISSÃO
25/01/2023

PÁGINA
2

TÍTULO	DEMONSTRAÇÕES DOS FLUXOS DE CAIXA - 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

	2022	2021
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	-47.733.239,62	-47.978.192,13
Intergovernamentais	-	-
A Estados e/ou Distrito Federal	-	-
A Municípios	-	-
Intragovernamentais	-47.634.615,66	-47.888.819,45
Outras Transferências Concedidas	-98.623,96	-89.372,68
Outros Desembolsos Operacionais	-456.539,97	-1.264.770,69
Dispêndios Extraorçamentários	-307.465,49	-246.630,02
Transferências Financeiras Concedidas	-149.074,48	-1.018.140,67
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO	-3.422.962,43	-9.781.104,20
INGRESSOS	-	-
Alienação de Bens	-	-
Amortização de Empréstimos e Financiamentos Concedidos	-	-
Outros Ingressos de Investimentos	-	-
DESEMBOLSOS	-3.422.962,43	-9.781.104,20
Aquisição de Ativo Não Circulante	-3.422.962,43	-9.559.854,87
Concessão de Empréstimos e Financiamentos	-	-
Outros Desembolsos de Investimentos	-	-221.249,33
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	-185.184,96	915.969,71
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA INICIAL	22.180.433,21	21.264.463,50
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA FINAL	21.995.248,25	22.180.433,21



Universidade Federal
de São João del-Rei

DEMONSTRATIVOS 4º TRIMESTRE DE 2022



MINISTÉRIO DA FAZENDA
SECRETARIA DO TESOURO NACIONAL

EXERCÍCIO 2022 PERÍODO DEZ(Encerrado)

EMIÇÃO 30/01/2023 PAGINA 1

TÍTULO DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO - 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

Especificação	Patrimônio/ Capital Social	Adiant. para Futuro Aumento de Capital (AFAC)	Reserva de Capital	Reservas de Lucros	Demais Reservas	Resultados Acumulados	Ajustes de Avaliação Patrimonial	Ações/Cotas em Tesouraria	Total
Saldo Inicial do Exercício 2021	-	-	-	-	-	818.860.465,56	-	-	818.860.465,56
Varição Cambial	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Ajustes de Exercícios Anteriores	-	-	-	-	-	-842.993,47	-	-	-842.993,47
Aumento/Redução de Capital	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Resgate/Reemissão de Ações e Cotas	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Const./Realiz. da Reserva de Reavaliação de Ativos	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Ajuste de Avaliação Patrimonial	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Resultado do Exercício	-	-	-	-	-	-352.439,70	-	-	-352.439,70
Constituição/Reversão de Reservas	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Dividendos/Juros sobre Capital Próprio	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Provisão Tributária - IR/CS s/ Res. de Reavaliação	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Saldos de Fusão, Cisão e Incorporação	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Adiantamento para Futuro Aumento de Capital	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Saldo Final do Exercício 2021	-	-	-	-	-	817.665.032,39	-	-	817.665.032,39

Especificação	Patrimônio/ Capital Social	Adiant. para Futuro Aumento de Capital (AFAC)	Reserva de Capital	Reservas de Lucros	Demais Reservas	Resultados Acumulados	Ajustes de Avaliação Patrimonial	Ações/Cotas em Tesouraria	Total
Saldo Inicial do Exercício 2022	-	-	-	-	-	817.665.032,39	-	-	817.665.032,39
Varição Cambial	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Ajustes de Exercícios Anteriores	-	-	-	-	-	463.560,06	-	-	463.560,06
Aumento/Redução de Capital	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Resgate/Reemissão de Ações e Cotas	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Const./Realiz. da Reserva de Reavaliação de Ativos	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Ajuste de Avaliação Patrimonial	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Resultado do Exercício	-	-	-	-	-	89.908.439,58	-	-	89.908.439,58
Constituição/Reversão de Reservas	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Dividendos/Juros sobre Capital Próprio	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Provisão Tributária - IR/CS s/ Res. de Reavaliação	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Saldos de Fusão, Cisão e Incorporação	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Adiantamento para Futuro Aumento de Capital	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Saldo Final do Exercício 2022	-	-	-	-	-	908.037.032,03	-	-	908.037.032,03



NOTAS EXPLICATIVAS

NOTAS EXPLICATIVAS 4º TRIMESTRE 2022

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 31/12/2022, a Universidade Federal de São João Del Rei apresentou um saldo de R\$ 903.852.350,22 milhões relacionados a imobilizado, considerando a depreciação. De acordo com a análise horizontal no balanço, verifica-se um pequeno acréscimo de 10,83% com relação ao exercício de 2021, em decorrência dos lançamentos efetuados das obras em andamento para o imobilizado, após solicitação foram feitos no final de 2022 vários lançamentos de ajuste, de acordo com a finalização de várias obras, onde essas foram retiradas da conta Obras em andamento para o imobilizado definitivo .

Nas tabelas a seguir, são apresentados a composição do Subgrupo Imobilizado, para os exercícios de 2022 e 2021 através dos seus bens Móveis e Imóveis.

1.1– Bens Móveis

Os Bens Móveis da Universidade em 31/12/2022 totalizavam R\$ 119.677.201,12 milhões (sem contar a depreciação), já considerando o valor depreciado R\$ 60.764.891,86, um decréscimo de acordo com a análise horizontal de 8,15% levando em consideração o valor da depreciação e um acréscimo de 1,01% levando em conta o valor sem a depreciação, e estão distribuídos em várias contas contábeis conforme detalhado na tabela a seguir. O decréscimo está ocorrendo devido o



Universidade Federal
de São João del-Rei

NOTAS EXPLICATIVAS 4º TRIMESTRE DE 2022

aumento do valor depreciado. Podendo ser comprovado na análise horizontal da depreciação, onde está com um acréscimo de 13,56%.

O item que mais se destaca com 77,60 % do montante são Máquinas, Aparelhos, Equipamentos e Ferramentas que são os principais bens necessários para o funcionamento fim da Universidade.

A variação positiva de 3,78 ocorrida nos bens de Material Cultural, Educacional e de comunicação, explica-se pela aquisição de vários equipamentos para atender as demandas das aulas no pós pandemia e a variação de 3,28% nos móveis e utensílios ocorreu devido a adequações necessárias para o funcionamento da Universidade.

Após a regularização entre os Sistemas Sipac e Siafi no exercício de 2019 manteve sem diferença quanto ao montante da depreciação no exercício de 2022.

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, portanto, não existem mais divergências dos Bens Móveis entre o Siafi e o Sipac a partir de 2022.

Tabela 1 – Bens Móveis – Composição

Mês Lançamento	014/2022	014/2021		
CCon - Item (6)	Saldo - R\$ (Conta Contábil)	Saldo - R\$ (Conta Contábil)	AV	AH
Máquinas, Aparelhos, Equipamentos e Ferramentas	47.154.592,86	46.618.276,59	77,60	1,15
Bens de Informática	40.726.953,11	40.291.216,02	67,02	1,08
Móveis e Utensílios	12.296.514,32	11.905.623,31	20,24	3,28
Material Cultural, Educacional e de Comunicação	8.222.160,58	7.922.387,44	13,53	3,78
Veículos	5.782.715,05	5.782.715,05	9,52	0,00
Semoventes e Equipamentos de Montaria	26.850,00	26.850,00	0,04	0,00
Demais Bens Móveis	5.467.415,20	5.467.415,20	9,00	0,00
Depreciação / Amortização Acumulada	(58.912.309,26)	(51.875.848,84)	(96,95)	13,56
Total	60.764.891,86	66.138.634,77	100,00	(8,12)

Fonte: Tesouro Gerencial 2022.

1.2- Bens Imóveis

Os Bens Imóveis da Universidade totalizam em 31/12/2022 o saldo 843.087.458,36 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.



Universidade Federal
de São João del-Rei

NOTAS EXPLICATIVAS 4º TRIMESTRE DE 2022

O item mais relevante, da composição dos bens imóveis da Universidade está no grupo Bens de Uso Especial, seguido de obras em andamento o primeiro será demonstrado seu desdobramento na Tabela 03.

Os Bens de Uso Especial correspondem a 98,26% de todos os bens imóveis reconhecidos contabilmente no Balanço Patrimonial da Universidade, perfazendo o montante conforme tabela abaixo em 31/12/2022.

O valor dos Bens Imóveis em Andamento (Obras em Andamento), está com o valor de acordo com a análise horizontal em 16,08% negativo devido ao término das Obras e as baixas que foram efetuadas nas obras em andamento, para o imobilizado definitivo.

Tabela 2 - Bens Imóveis - Composição.

Mês Lançamento	014/2022	014/2021		
CCon - Item (6)	Saldo - R\$ (Conta Contábil)	Saldo - R\$ (Conta Contábil)	AV	AH
Bens de Uso Especial	828.441.890,13	732.671.876,16	98,26	13,07
Bens Imóveis em Andamento	15.030.765,83	17.911.744,82	1,78	(16,08)
Deprec./Acum./Amort. Acumulada - Bens Imóveis	(385.197,60)	(1.197.678,35)	(0,05)	(67,84)
Total	843.087.458,36	749.385.942,63	100,00	12,50

Fonte: Tesouro Gerencial 2022.

Houve uma pequena alteração com relação aos Bens Imóveis com relação ao exercício de 2021, inerente a um acréscimo de 12,50% de acordo com a análise horizontal.

E através da análise vertical observamos que o item de maior relevância são exatamente o de imóveis de uso educacional, onde em se tratando de uma Universidade não poderia ser diferente, perfazendo um montante de 99,31%.

Tabela 3 – Bens Imóveis de Uso Especial – Composição

Mês Lançamento	014/2022	014/2021		
Conta Contábil	Saldo - R\$ (Conta Contábil)	Saldo - R\$ (Conta Contábil)	AV	AH
Fazendas, Parques e Reservas	4.577.015,13	4.014.799,20	0,55	14,00
Terrenos, Glebas	0,00	20.365.081,11	0,00	
Imóveis de Uso Educacional	822.724.000,48	707.255.431,12	99,31	16,33
Imóveis Residenciais e Comerciais	1.140.874,52	1.036.564,73	0,14	10,06
Total	828.441.890,13	732.671.876,16	100,00	13,07

Fonte: Tesouro Gerencial 2022.

Tabela 4 – Bens Imóveis e Depreciação Acumulada – Composição

Mês Lançamento	014/2022	
Métrica	Saldo - R\$ (Conta Contábil)	
UG Executora	1	1



Universidade Federal
de São João del-Rei

NOTAS EXPLICATIVAS 4º TRIMESTRE DE 2022

	BENS IMOVEIS - CONSOLIDACAO	DEPREC, EXAUSTAO E AMORTIZ ACUMULADA - CONS
UFSJ	843.472.655,96	(385.197,60)
Total	843.472.655,96	(385.197,60)

Fonte: Tesouro Gerencial 2022.

Até o presente momento a Universidade não realizou nenhuma reavaliação.

O registro da Depreciação de Bens Imóveis cadastrados no SPIUNET vem sendo realizado regularmente.

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*).

O Plano de Implantação de Procedimentos Contábeis Patrimoniais (PIPCP) definiu que o reconhecimento, mensuração e evidenciação de softwares, marcas, patentes, licenças e congêneres, classificados como intangíveis e eventuais amortização, reavaliação e redução ao valor recuperável terão o prazo para implantação desses procedimentos até 31/12/2018, sendo a obrigatoriedade dos registros a partir de 01/01/2019.

Em 31/12/2022, a Universidade apresentou um saldo de R\$ 1.636.644,55 milhões relacionados a intangível, sem considerar sua amortização. E R\$ 1.323.495,85 considerando o valor amortizado no exercício.

Na tabela a seguir, é apresentada a composição do Subgrupo Intangível, para os exercícios de 2022 e 2021.

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

Tabela 5 – Intangível – Composição.

UG Executora		Mês Lançamento	014/2022	014/2021	AV
		Conta Contábil	Saldo - R\$ (Conta Contábil)	Saldo - R\$ (Conta Contábil)	
154069	UFSJ	Software com Vida Útil Definida		0,00	0,00
		Software com Vida Útil Indefinida	1.614.888,55	1.614.888,55	98,67
		Marcas, Direitos, Patentes - Vida Útil Indefinida	21.756,00	21.756,00	1,33
		Amortização Acumulada	(313.148,70)	(313.148,70)	(19,13)
TOTAL			1.636.644,55	1.636.644,55	100,00

Fonte: Tesouro Gerencial 2022.



Universidade Federal
de São João del-Rei

NOTAS EXPLICATIVAS 4º TRIMESTRE DE 2022

2. Caixa e Equivalente de Caixa

Em 31/12/2022 verificamos de acordo com a análise horizontal que houve um decréscimo de 0,83% em relação ao exercício de 2021, mas a principal composição do saldo de 21.995.248,25 está na conta Limite de Saque c/ Vinc. Pagamento – Ordem de Pagamento – OFSS, sendo que o valor de 16.778.705,46, que compõe o valor mencionado acima, está na fonte 8100 pagamento com pessoal.

3. Demais Créditos e Valores

Em 31/12/2022 verificou-se de acordo com a análise horizontal um acréscimo de 3,66% com relação ao exercício anterior (comparando com o valor que era contabilizado na conta Demais Créditos e Valores a Curto Prazo), essa conta encontra-se com um valor elevado devido aos adiantamentos realizados com relação a folha de pagamento, como Adiantamento de Férias e 13º que serão baixados no decorrer do exercício e os Adiantamentos de Termos de Execução Descentralizada.

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

Em 31/12/2022 verificamos que de acordo com a análise horizontal houve um decréscimo de 2,95% com relação ao exercício de 2021, essa conta equivale a apropriação da folha de pagamento e seus encargos.

5. Demais Obrigações a Curto Prazo

Em 31/12/2022 está sendo verificado no balanço de acordo com a análise horizontal deste passivo um decréscimo com relação ao exercício de 2021 em cerca de 1,52%, esse saldo é 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 31/12/2022 a Universidade apresentou o montante de R\$ 130.511,58 mil de credores (fornecedores) a curto prazo, sendo todo esse montante de fornecedores nacionais. Houve um acréscimo considerável com relação ao exercício de 2021 de acordo com a análise horizontal de 232,70%, mas em relação ao montante do orçamento da Universidade, esse valor passa a ser irrisório, porém no final do exercício já existem vários empenhos liquidados aguardando financeiro para que o pagamento possa ser efetuado.



Universidade Federal
de São João del-Rei

NOTAS EXPLICATIVAS 4º TRIMESTRE DE 2022

Tabela 6 - Fornecedores e Contas a Pagar - Composição.

Mês Lançamento	014/2022	014/2021		
Conta Contábil	SALDO	SALDO	AV	AH
Curto Prazo	130.511,58	39.227,73	100,00	232,70
Nacionais	130.511,58	39.227,73	100,00	232,70
Estrangeiros	0,00			
Total	130.511,58	39.227,73	100,00	232,70

Fonte: Tesouro Gerencial 2022.

Tabela 7 – Fornecedores e Contas a Pagar - Por Órgão Contratante.

Fonte: Tesouro Gerencial 2022.

Mês Lançamento	014/2022	014/2021	
Métrica	Saldo - R\$ (Conta Contábil)	Saldo - R\$ (Conta Contábil)	
Unidade Gestora	Total	Total	AH
154069 UFSJ	130.511,58	39.227,73	232,70

Todos os fornecedores foram contratados exclusivamente pela Universidade.

Tabela 08 - Fornecedores e Contas a Pagar - Por Fornecedor.

Mês Lançamento		14/2022	14/2021	
Conta Contábil		Total	Total	
Fornecedor		SALDO	SALDO	AV
08221047000197	ACHEI INDUSTRIA DE MOVEIS LTDA	0,00	1.906,54	0,00
27894649000583	BG SOLUCOES E ALIMENTACAO LTDA	3.066,00		2,35
19557487000136	CENTRO BARBACENENSE DE ASSISTENCIA MEDICA E SOCIAL	2.520,00	0,00	1,93
46113198000110	FACILITA COMERCIO DE MAQUINAS E EQUIPAMENTOS LTDA	48.979,98		37,53
16589779000162	HOLISTICA INDUSTRIALIZACAO DE MAQUINAS E MOVEIS EIRELI	0,00	215,00	0,00
20305447000186	INSTITUTO NOSSA SENHORA DO CARMO	735,00	0,00	0,56
22986442000191	IRMANDADE DA SANTA CASA DE MISERICORDIA DE OLIVEIRA	0,00	5.040,00	0,00
52076965000161	J.RICARDO MAQUINAS E ACESSORIOS LTDA	18.477,00		14,16
16742355000196	LACTARIO E POSTO DE PUERICULTURA MENINO JESUS	0,00	20.015,00	0,00
18493830000163	META X INDUSTRIA E COMERCIO LTDA	0,00	12.051,19	0,00
31731853000127	NEW LINE SOLUCOES CORPORATIVAS LTDA	48.870,00		37,44
05808979000142	V. C. DA ROCHA DISTRIBUIDORA	7.863,60		6,03
TOTAL		130.511,58	39.227,73	100,00

Fonte: Tesouro Gerencial 2022.



Universidade Federal
de São João del-Rei

NOTAS EXPLICATIVAS 4º TRIMESTRE DE 2022

7. Obrigações Contratuais

Em 31/12/2022, a Universidade apresentou um saldo de R\$ 47.368.561,87 milhões referentes a obrigações contratuais do exercício de 2022. 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 assumidos pela Universidade nos exercícios anteriores a 2022 até futuros exercícios onde se encerrarão os contratos.

Tabela 09 - Obrigações Contratuais - Composição.

Mês Lançamento	014/2022	014/2021		
Obrigações Contratuais	Saldo - R\$ (Conta Contábil)	Saldo - R\$ (Conta Contábil)	AV	AH
Fornecimento de Bens	2.054.661,85	3.380.356,50	4,34	(39,22)
Serviços	45.313.900,02	60.810.589,29	95,66	(25,48)
Total	47.368.561,87	64.190.945,79	100,00	(26,21)

Fonte: Tesouro Gerencial 2022.

Através da tabela 09 comprovamos que a Universidade é a contratante exclusiva de todas as obrigações assumidas até 31/12/2022.

Tabela 10 - Obrigações Contratuais - Por Órgão Contratante.

Mês Lançamento	014/2022	014/2021	
Métrica	Saldo - R\$ (Conta Contábil)	Saldo - R\$ (Conta Contábil)	
Unidade Gestora	Total	Total	AH
154069 UFSJ	47.368.561,87	64.190.945,79	(26,21)
Total	47.368.561,87	64.190.945,79	(26,21)

Fonte: Tesouro Gerencial 2022.

Na tabela apresentada a seguir, estão relacionados os 05 (cinco) contratados com os valores mais significativos com saldos em 31/12/2022 a serem executados no exercício de 2022 e nos exercícios futuros até o findar de cada contrato, ou os que se encerrarão até o final de 2022, ou cancelados no exercício, caso o mesmo já tenha terminado e tenha ficado algum saldo remanescente na conta de contrato, perfazendo cerca de 39,26% conforme Tabela 10 e demonstração abaixo.

- Contratado A:** Gestservi - Sede: Limpeza e conservação na SEDE. Contrato 40/2018 vigência 30/10/2023.
- Contratado B:** Money Turismo – Agenciamento de voos intern. e domésticos não atendidos pelas agências credenciadas, Contrato 43/2018 vigência até 24/08/2023



Universidade Federal
de São João del-Rei

NOTAS EXPLICATIVAS 4º TRIMESTRE DE 2022

- c) **Contratado C:** Máxima Sede - Recepcionista, recepcionista adic. noturno, almoxarife e contínuo na sede – SJDR. Contrato 82/2017 vigência 10/01/2023.
- d) **Contratado D:** Terraço Comércio de Alimentos: Preparo e fornecimento refeições - CAP. Contratos 217/2015 vigência até 23/12/2022.
- e) **Contratado E:** Sig Software - Serviços de tecnologia da informação. Contrato 81/2018 vigência 27/12/2023.

Tabela 11 – Obrigações Contratuais - Por Contratado.

(R\$ milhares)

	31/12/2022	AV (%)
Contratado A: GESTSERVI - SEDE	4.866.468,17	10,27%
Contratado B: MONEY TURISMO - TODOS OS CAMPI	4.407.679,04	9,31%
Contratado C: UFSJ - MAXIMA - SJDR	3.641.530,25	7,69%
Contratado D: TERRACO COMERCIO DE ALIMENTOS EIRELI	3.0261.56,62	6,39%
Contratado F: SIG SOFTWARE - SJDR	2.652.105,94	5,60%
Demais Contratos da Universidade	31.800.778,47	60,74%
Total	47.368.561,87	100,00%

Fonte: Tesouro Gerencial, 2022.

8. Provisões

Em 31/12/2022 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 31/12/2022 não foram verificados nenhum Ativo ou Passivo Contingente no balanço da UFSJ.

10. Precatórios

Em dezembro de 2021 o valor de 83.595,87 inerentes ao precatório atuados de julho a dezembro, foi inserido no balanço da Universidade. 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.



Universidade Federal
de São João del-Rei

NOTAS EXPLICATIVAS 4º TRIMESTRE DE 2022

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

Tabela 12 – Precatórios de Curto Prazo

Órgão UGE	UG Executora	Conta Contábil	211110300		899910403		
			'= PRECATORIOS DE PESSOAL		'= PRECATORIOS A PAGAR - UG DE ORIGEM		
		Mês Lançamento	014/2021	014/2022	014/2021	014/2021	
Conta Corrente	Saldo - R\$ (Conta Contábil)	Saldo - R\$ (Conta Contábil)	Saldo - R\$ (Conta Contábil)	Saldo - R\$ (Conta Contábil)			
26285	UFSJ	154069	UFSJ	090049		0,00	83.595,87
				PR9004921		0,00	

Fonte: Tesouro Gerencial, 2022.

Tabela 13 – Precatórios de Longo Prazo

Órgão UGE	UG Executora	Conta Contábil	221110200		899910403		
			'= PRECATORIOS DE PESSOAL		'= PRECATORIOS A PAGAR - UG DE ORIGEM		
		Mês Lançamento	014/2022	014/2021	014/2022	014/2021	
Conta Corrente	Saldo - R\$ (Conta Contábil)	Saldo - R\$ (Conta Contábil)	Saldo - R\$ (Conta Contábil)	Saldo - R\$ (Conta Contábil)			
26285	UFSJ	154069	UFSJ	090049		0,00	83.595,87
				PR11D9049		0,00	83.595,87

Fonte: Tesouro Gerencial, 2022.

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 2022 um saldo credor de 463.560,06. Correspondendo aos ajustes realizados segundo orientações dos órgãos técnicos para o devido acerto na referida conta até o presente exercício.



Universidade Federal
de São João del-Rei

NOTAS EXPLICATIVAS 4º TRIMESTRE DE 2022

UG Executora		Saldo - R\$ (Conta Contábil)
154069	UFSJ	463.560,06
Conta Contábil		Saldo
237110300	AJUSTES DE EXERCICIOS ANTERIORES	463.560,06

Fonte: Tesouro Gerencial 2022



Universidade Federal
de São João del-Rei

NOTAS EXPLICATIVAS 4º TRIMESTRE DE 2022

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.

a. Transferências e Delegações Recebidas

Conforme já mencionado nas Notas Explicativas do Balanço Patrimonial e Balanço Orçamentário principalmente, a principal DVP aumentativa que é a principal fonte de arrecadação da Universidade são exatamente as Transferências Recebidas, que nada mais é do que os repasses efetuados pelo Governo Federal para que a Universidade pague as suas despesas que foram empenhadas e liquidadas. Elas representam 78,31% do montante geral das VPA e podemos observar que houve um pequeno acréscimo de 2,58% até o exercício de 2022 em comparação ao mesmo período de 2021. Como demonstrado abaixo. Isso como já demonstrado no balanço Orçamentário houve uma queda do empenhamento das despesas.

Tabela 01 – Resultado da DVP

	014/22	014/21	AH	AV
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	478.460.858,91	369.250.340,82	29,58	100
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria				
Contribuições				
Exploração e Venda de Bens, Serviços e Direitos	658.030,98	390.127,61	68,67	0,14
Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras				
Transferências e Delegações Recebidas	374.686.817,27	365.254.583,88	2,58	78,31
Valorização e Ganhos c/ Ativos e Desincorporação de Passivos	102.945.950,76	3.558.728,21	2.792,77	21,52
Outras Variações Patrimoniais Aumentativas	169.686,10	46.612,75	264,03	0,04
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	388.552.419,33	369.602.780,52	5,13	100
Pessoal e Encargos				
Benefícios Previdenciários e Assistenciais	47.764.431,86	43.694.742,63	9,31	12,29
Uso de Bens, Serviços e Consumo de Capital Fixo	53.519.412,72	37.922.388,68	41,13	13,77
Variações Patrimoniais Diminutivas Financeiras	8.295,29	40.220,80	-79,38	
Transferências e Delegações Concedidas	259.624,68	1.107.513,35	-76,56	0,07
Desvalorização e Perda de Ativos e Incorporação de Passivos	11.146.588,46	9.527.503,26	16,99	2,87
Tributárias	31.899,48	21.385,02	49,17	0,01
Custo - Mercadorias, Produtos Vend. e dos Serviços Prestados				
Outras Variações Patrimoniais Diminutivas	13.302.129,31	17.550.935,60	-24,21	3,42
RESULTADO PATRIMONIAL DO PERÍODO	89.908.439,58	-352.439,70	25.610,30	

Fonte: SIAFI, 2022 e 2021.



Universidade Federal
de São João del-Rei

NOTAS EXPLICATIVAS 4º TRIMESTRE DE 2022

b. Imobilizado

Com relação aos Bens da Universidade ressaltamos que durante o exercício de 2022 ocorreram VPA oriundas das movimentações inerentes ao imobilizado conforme demonstrado na tabela acima, devido como demonstrado no Balanço Patrimonial inerentes a incorporação das obras baixadas das obras em andamento. Já a VPD referente a Desincorporação de Ativos como já explicado no Balanço Patrimonial se deu devido a incorporação de passivos relativo as apropriações inerentes aos passivos das UG's que receberão os Teds recebidos pela UFSJ.

Tabela 02 – Imobilizado

ATIVO	31/12/2022	31/12/2021	AV	AH
Imobilizado	903.852.350,22	815.524.577,40	100	10,83
Bens Móveis	60.764.891,86	66.138.634,77	6,72	-8,12
Bens Móveis	119.677.201,12	118.014.483,61	13,24	1,41
(-) Depreciação/Amortização/Exaustão Acum. de Bens	58.912.309,26	51.875.848,84	6,52	13,56
(-) Redução ao Valor Recuperável de Bens Móveis				
Bens Imóveis	843.087.458,36	749.385.942,63	93,28	12,50
Bens Imóveis	843.472.655,96	750.583.620,98	93,32	12,38
(-) Depr./Amortização/Exaustão Acum. de Bens	385.197,60	1.197.678,35	0,04	-
(-) Redução ao Valor Recuperável de Bens Imóveis				67,84

Fonte: SIAFI, 2022 e 2021.

Estão sendo feitas mês a mês a depreciação dos bens móveis conforme relatório fornecido pelo sistema adquirido pela Universidade SIAP e de acordo com Spiunet que é o próprio sistema fornecido pelo governo federal dos bens imóveis, como demonstrado na tabela acima.

c. Intangível

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

Tabela 03 -Intangível

ATIVO	31/12/2022	31/12/2021	AV	AH
Intangível	1.323.495,85	1.323.495,85	100	0
Softwares	1.301.739,85	1.301.739,85	98,36	0
Softwares	1.614.888,55	1.614.888,55	122,02	0
(-) Amortização Acumulada de Softwares	313.148,70	313.148,70	23,66	0
(-) Redução ao Valor Recuperável de Softwares			0,00	0
Marcas, Direitos e Patentes Industriais	21.756,00	21.756,00	1,64	0
Marcas, Direitos e Patentes Industriais	21.756,00	21.756,00	1,64	0
(-) Amortização Acumulada de Marcas, Direitos e				
(-) Redução ao Valor Recuperável de Marcas,				

Fonte: SIAFI, 2022 e 2021.



Universidade Federal
de São João del-Rei

NOTAS EXPLICATIVAS 4º TRIMESTRE DE 2022

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 130.511,58. 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	31/12/2022	30/06/2021	AV-12/22	AH
Uso de Bens, Serviços e Consumo de Capital Fixo	53.519.412,72	37.922.388,68	100	41,13
Uso de Material de Consumo	2.095.950,59	1.779.355,05	3,92	17,79
Serviços	44.208.089,33	28.956.276,17	82,60	52,67
Depreciação, Amortização e Exaustão	7.215.372,80	7.186.757,46	13,48	0,40

Fonte: SIAFI, 2022 e 2021.



Universidade Federal
de São João del-Rei

NOTAS EXPLICATIVAS 4º TRIMESTRE DE 2022

III – Nota Explicativa do Balanço Orçamentário

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

1. Receitas

Até o dia 31/12/2022 a Universidade arrecadou de receita orçamentária o montante de R\$ 693.097,64 mil, enquanto executou (empenhou) de despesas orçamentárias o montante de R\$ 369.212.185,55 milhões, ocasionando um déficit orçamentário segundo o balanço de R\$ 368.519.087,91 milhões.

Esse déficit alto se justifica uma vez que no balanço 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\$ 374.315.597,86, onde traria um superávit orçamentário de R\$ 5.796.509,95 (não levando em conta os restos a pagar).

Pela análise da tabela a seguir, as despesas empenhadas (R\$369.212.185,55 milhões) alcançaram 100,75% do total da Dotação Atualizada (R\$ 366.454.656,00 milhões). O valor a maior se justifica devido aos ted's recebidos no final do exercício, os quais não estão previstos no orçamento da universidade.

Tabela 1 – Receitas e Despesas por Categoria econômica

Categoria Econômica	Previsão / Fixação	Realização / Execução	Real/Exec (%)	AV /Exec
Receitas Correntes	641.025,00	693.097,64	0,19	108,12
Receitas de Capital			0	
Total das Receitas	641.025,00	693.097,64	0,19	108,12
Despesas Correntes	363.948.124,00	363.553.019,09	98,47	99,21
Despesas de Capital	2.506.532,00	5.659.166,46	1,53	1,54
Total das Despesas	366.454.656,00	369.212.185,55	100,00	100,75
<i>Superávit/(Déficit)</i>		-368.519.087,91		

Fonte: SIAFI, 2022.

Na Tabela 02 estão discriminadas as Receitas Correntes que foram realizadas pela Universidade até 31/12/2022, já que a Universidade não realizou nenhuma receita de capital.



Universidade Federal
de São João del-Rei

NOTAS EXPLICATIVAS 4º TRIMESTRE DE 2022

Tabela 2 – Receitas Correntes e de Capital realizadas – Composição

Métrica		Saldo - R\$ (Conta Contábil)			
Natureza Receita		Previsão Inicial	Previsão Atualizada	Receitas Realizadas	AV
13110111	ALUGUEIS E ARRENDAMENTOS-PRINCIPAL	202.174,00	202.174,00	216.836,64	31,29
13110112	ALUGUEIS E ARRENDAMENTOS-MULTAS E JUROS			298,30	0,04
16110101	SERV.ADMINISTRAT.E COMERCIAIS GERAIS-PRINC.	69.220,00	69.220,00	359.316,65	51,84
16110102	SERV.ADMINISTRAT.E COMERCIAIS GERAIS-MUL.JUR.			75,50	0,01
16110201	INSCR.EM CONCURSOS E PROC.SELETIVOS-PRINCIPAL	368.400,00	368.400,00	81.281,00	11,73
17410101	TRANSF.REC.ORG.UNIAO CONV.INSTIT.PRIV.-PRINC.			0,00	0,00
19110901	MULTAS E JUROS PREVISTOS EM CONTRATOS-PRINC.	1.231,00	1.231,00	33.058,34	4,77
19210101	INDENIZ.P/DANOS CAUSADOS AO PATR.PUB.-PRINC.			2.095,80	0,30
19210102	INDENIZ.P/DANOS CAUSADOS AO PATR.PUB.-MUL.JUR			135,41	0,02
TOTAL		641.025,00	641.025,00	693.097,64	100,00

Fonte: Tesouro Gerencial 2022.

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 99,89% das Despesas Correntes e das Despesas de Capital o montante de 225,78%. A grande disparidade entre o valor empenhado e orçado de Capital ocorreu principalmente pelo recebimento de TED (fora do orçamento), para a reforma do ginásio poliesportivo do campus Santo Antônio.

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	297.718.156,00	294.503.728,44	98,92	80,37



Universidade Federal
de São João del-Rei

NOTAS EXPLICATIVAS 4º TRIMESTRE DE 2022

2 - Juros e Encargos Dívida				0,00
3 - Outras Desp. Correntes	66.229.968,00	69.049.290,65	104,26	18,84
Subtotal Desp. Correntes	363.948.124,00	363.553.019,09	99,89	99,21
4 - Investimentos	2.506.532,00	5.659.166,46	225,78	1,54
5 - Inversões Financeiras				0
6 - Amortização Dívida				0
Subtotal Desp. Capital	2.506.532,00	5.659.166,46	225,78	1,54
9 - Reserva Contingência				0
TOTAL	366.454.656,00	369.212.185,55	100,75	100,75

Fonte: Siafi, 2022.

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 acima da previsão orçamentária atualizada.

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 - R\$ (Conta Contábil)	AV
12	EDUCACAO	301	ATENCAO BASICA	13.640.893,74	4,86
		364	ENSINO SUPERIOR	267.178.592,97	95,10
		368	EDUCACAO BASICA	130.473,96	0,05
TOTAL				280.949.960,67	100

Fonte: Tesouro Gerencial 2022

Métrica		Saldo - R\$ (Conta Contábil)			
Subfunção Governo		014/2022	014/2021	AV	AH
122	ADMINISTRACAO GERAL	70.192,57	49.479,04	0,02	41,86
128	FORMACAO DE RECURSOS HUMANOS	220.674,73	207.889,76	0,07	6,15
301	ATENCAO BASICA	13.640.893,74	12.560.962,57	4,11	8,60
331	PROTECAO E BENEFICIOS AO TRABALHADOR		746.343,57	0,00	(100,00)
364	ENSINO SUPERIOR	273.091.516,86	264.952.831,35	82,25	3,07
368	EDUCACAO BASICA	130.473,96	416.577,58	0,04	(68,68)
846	OUTROS ENCARGOS ESPECIAIS	44.882.410,86	44.996.797,50	13,52	(0,25)
TOTAL		332.036.162,72	323.930.881,37	100,00	2,50

Fonte: Tesouro Gerencial 2022



Universidade Federal
de São João del-Rei

NOTAS EXPLICATIVAS 4º TRIMESTRE DE 2022

Como não poderia ser diferente notamos que o maior gasto da Universidade se encontra com o percentual de 95,20% do seu montante com relação a primeira tabela e 82,25% com relação a segunda tabela, exatamente na subfunção Ensino Superior.

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

Grupo de Despesa	Exercício Natureza Despesa	2022		AV EXEC.	AV PAGA	
		Despesa Executada	Despesa Paga			
3	OUTRAS DESPESAS CORRENTES	335041	86.590,20	86.590,20	0,12	0,14
		335092	12.033,76	12.033,76	0,02	0,02
		339004	171.843,26	157.400,32	0,23	0,26
		339008	1.202.021,07	1.110.791,67	1,61	1,85
		339014	461.423,92	461.423,92	0,62	0,77
		339015	265,50	265,50	0,00	0,00
		339018	9.790.239,00	8.454.212,10	13,10	14,07
		339020	92.768,68	92.768,68	0,12	0,15
		339030	2.117.758,91	1.500.132,80	2,83	2,50
		339031	11.300,00	5.000,00	0,02	0,01
		339033	178.637,25	178.637,25	0,24	0,30
		339035	6.341,00	6.341,00	0,01	0,01
		339036	398.101,92	357.399,98	0,53	0,59
		339037	20.873.989,08	18.006.851,42	27,94	29,98
		339039	14.536.980,79	10.809.166,95	19,46	17,99
		339040	979.590,71	943.286,82	1,31	1,57
		339046	7.375.410,73	6.758.771,95	9,87	11,25
		339047	20.222,26	19.564,76	0,03	0,03
		339048	2.671.639,78	2.368.804,92	3,58	3,94
		339049	802.003,31	720.766,46	1,07	1,20
		339092	230.023,65	230.023,65	0,31	0,38
339093	4.492.243,48	4.130.145,09	6,01	6,88		
339096	71.108,57	64.701,12	0,10	0,11		
339139	70.319,37	60.790,03	0,09	0,10		
339147	2.395.454,45	2.368.823,47	3,21	3,94		
339192	980,00	980,00	0,00	0,00		
4	INVESTIMENTOS	449040	26.470,00		0,04	0,00
		449051	1.862.312,60	316.960,39	2,49	0,53
		449052	3.770.383,86	846.611,47	5,05	1,41
TOTAL			74.708.457,11	60.069.245,68	100,00	100,00

Fonte: Tesouro Gerencial 2022.

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 29,98% em Locação de Mão de Obra, e 17,99% Outros Serviços Pessoa Jurídica.



Universidade Federal
de São João del-Rei

NOTAS EXPLICATIVAS 4º TRIMESTRE DE 2022

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 demonstrado 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	23.606.295,92	100%
TOTAL	23.606.295,92	100%

Fonte: Tesouro Gerencial dezembro de 2022

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	23.606.295,92	18.787.292,83	18.776.710,09	1.998.788,26	2.830.797,57	100%
TOTAL	23.606	18.787	18.776	1.998	2.830	100%

Fonte: Tesouro Gerencial dezembro de 2022 Nota: A coluna "inscritos", representa a soma dos Restos a Pagar Não Processados (inscritos mais reinscritos).

Os cancelamentos dos restos a pagar foram executados após solicitação da contabilidade aos demais setores, os quais fizeram um real levantamento da necessidade de se manter a inscrição dos referidos, após resposta e autorização dos setores responsáveis, pelos restos, foram feitos os cancelamentos, pois foi detectado que não seria possível mais a execução dos mesmos devido os serviços não terem sido prestados ou executados.



Universidade Federal
de São João del-Rei

NOTAS EXPLICATIVAS 4º TRIMESTRE DE 2022

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)(%)
Pessoal e Encargos Sociais	62.296,28	62.296,28			
Outras Despesas Correntes	20.284.521,58	1.874.471,71	18.410.049,87	16.542.942,25	89,86
Investimentos	3.259.478,06	62.020,27	3.197.457,79	2.244.350,58	70,19
Inversões Financeiras					0
TOTAL	23.606.295,92	1.998.788,26	21.607.507,66	18.787.292,83	86,95

Fonte: Tesouro Gerencial 2022.

Na tabela acima apresentamos os restos a pagar de acordo com o grupo de despesa, salientado que a Universidade só possui restos a pagar em dois grupos distintos, Outras despesas Correntes cujo elemento inicia-se com 33 e Investimentos cujo grupo inicia-se com 44.

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					10.591,64	
2020	41.855,00	41.855,00	0,00		2.649.973,47	1.745.756,15
2021	21.931.240,48	21.931.240,48	0,00	20.945.730,81		253.032,11
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	0,00	10.591,64	0,00	10.591,64	0,00	
2020	0,00	904.217,32	2.520,00	901.697,32	2.520,00	0,00
2021	2.820.214,83	17.872.483,87	8.062,74	17.864.421,13	2.828.277,57	

Fonte: Tesouro Gerencial 2022.

Na tabela acima apresentamos os restos a pagar por exercício e competência da Universidade até o dia 31/12/2022. No balanço Financeiro confrontamos as informações dos pagamentos dos Restos a Pagar Processados e Não Processados.



Universidade Federal
de São João del-Rei

NOTAS EXPLICATIVAS 4º TRIMESTRE DE 2022

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		014/2022		TOTAL GERAL
				631100000	631300000	
		'= RP NAO PROCESSADOS A LIQUIDAR	'= RP NAO PROCESSADOS LIQUIDADOS A PAGAR			
		Grupo Despesa		Saldo - R\$ (Conta Contábil)	Saldo - R\$ (Conta Contábil)	
154069	UFSJ	4	INVESTIMENTOS	953.107,21		
		3	OUTRAS DESPESAS CORRENTES	1.867.107,62	10.582,74	
TOTAL				2.820.214,83	10.582,74	2.830.797,57

Fonte: Tesouro Gerencial 2022.

4. Recursos específicos relacionados ao Covid19

Não houve despesas, nem Restos a Pagar inerente ao Covid19 na UFSJ no exercício de 2022.



Universidade Federal
de São João del-Rei

NOTAS EXPLICATIVAS 4º TRIMESTRE DE 2022

IV – Nota Explicativa Balanço Financeiro

De acordo com a Lei nº4.320/1964, o Balanço Financeiro – BF evidencia as receitas e 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 2022. Verifica-se que as despesas orçamentárias tiveram um acréscimo de 3,89%, já as receitas orçamentárias um acréscimo de 73,70%, mas observando apenas as transferências financeiras recebidas houve também um acréscimo de 2,48% com relação ao exercício de 2021. Isso devido aos contingenciamentos e cortes do orçamento 2022.

Entretanto, os recebimentos extra orçamentários tiveram um decréscimo de 18,39%, mesmo havendo um decréscimo nos Pagamentos Extra Orçamentárias de 20,25%, mas analisando apenas o exercício de 2022 o recebimento cobre as despesas, ou melhor os Ingressos cobrem os Dispêndios.

Tabela 1 – Total dos Ingressos

INGRESSOS	dez/22	dez/21	AH	AV
Receitas Orçamentárias	693.097,64	399.018,19	73,70	0,16
Transferências Financeiras Recebidas	374.315.597,86	365.254.583,88	2,48	86,56
Recebimentos Extra orçamentários	35.224.650,63	43.161.611,85	-18,39	8,15
Saldo do Exercício Anterior: Caixa e Equivalentes de Caixa	22.180.433,21	21.264.463,50	4,31	5,13
TOTAL	432.413.779,34	430.079.677,42	0,54	100,00

Fonte: SIAFI, 2022 e 2021.

Tabela 2 – Total dos Dispêndios

DISPÊNDIOS	dez/22	dez/21	AH	AV
Despesas Orçamentárias	369.212.185,55	355.397.394,25	3,89	85,38
Transferências Financeiras Concedidas	149.074,48	1.018.140,67	-85,36	0,03
Pagamentos Extra orçamentários	41.057.271,06	51.483.709,29	-20,25	9,49
Saldo para o Exercício Seguinte: Caixa e Equivalentes de Caixa	21.995.248,25	22.180.433,21	-0,83	5,09
TOTAL	432.413.779,34	430.079.677,42	0,54	100,00

Fonte: SIAFI, 2022 e 2021.

O resultado financeiro até dezembro de 2022 está deficitário em R\$ 185.184,96, o principal motivo do déficit ocorreu devido as transferências financeiras e os recebimentos extra orçamentários terem sido menores do que as Despesas empenhadas e pagas, conforme demonstrado através das duas metodologias utilizadas nas tabelas 03 e 04 abaixo. Mas verificamos que em relação ao exercício de 2021 o exercício de 2022 continua deficitário.



Universidade Federal
de São João del-Rei

NOTAS EXPLICATIVAS 4º TRIMESTRE DE 2022

Tabela 3 – Resultado Financeiro – Metodologia 1

(+) INGRESSOS	dez/22	dez/21	AH
Receitas Orçamentárias	693.097,64	399.018,19	73,70
Transferências Financeiras Recebidas	374.315.597,86	365.254.583,88	2,48
Recebimentos Extra orçamentários	35.224.650,63	43.161.611,85	-18,39
(-) DISPÊNDIOS	dez/22	dez/21	
Despesas Orçamentárias	369.212.185,55	355.397.394,25	3,89
Transferências Financeiras Concedidas	149.074,48	1.018.140,67	-85,36
Despesas Extra orçamentárias	41.057.271,06	51.483.709,29	-20,25
(=) Resultado Financeiro	-185.184,96	915.969,71	120,22

Fonte: SIAFI, 2022 e 2021.

Tabela 4 – Resultado Financeiro – Metodologia 2

DISPÊNDIOS	2022	2021	AH
(+) Saldo para o Exercício Seguinte: Caixa e Equivalentes de Caixa	21.995.248,25	22.180.433,21	-0,83
INGRESSOS			
(-) Saldo do Exercício Anterior: Caixa e Equivalentes de Caixa	22.180.433,21	21.264.463,50	4,31
(=) Resultado Financeiro	-185.184,96	915.969,71	-120,22

Fonte: SIAFI, 2022 e 2021.

Podemos observar como já mencionado nas notas do Balaço Orçamentário que o maior grupo de ingressos, ou seja de recebimentos de receitas são oriundos transferências financeiras recebidas, perfazendo um total de R\$ 374.315.597,86 com um acréscimo de 2,48 em relação ao exercício de 2021.

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)

- Recursos financeiros recebidos pelo MEC do Tesouro Nacional: cota;
- Recursos financeiros recebidos pelas universidades, institutos e outros do MEC: repasse;
- 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 BO.



Universidade Federal
de São João del-Rei

NOTAS EXPLICATIVAS 4º TRIMESTRE DE 2022

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	2022	AV	TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS	2022	AV
Resultantes da Execução Orçamentária	356.803.072,76	95,32	Resultantes da Execução Orçamentária	11.057,93	7,42
Repasso Recebido	356.803.072,76	95,32	Repasso Concedido	11.057,93	7,42
		0	Repasso Devolvido		0,00
Independentes da Execução Orçamentária	17.512.525,10	4,68	Independentes da Execução Orçamentária	138.016,55	92,58
Transferências Recebidas para Pagamento de RP	15.817.326,10	4,23	Transferências Recebidas para Pagamento de RP		0,00
		0,00	Demais Transferências Concedidas		0,00
Movimentação de Saldos Patrimoniais	1.695.199,00	0,45	Movimentação de Saldos Patrimoniais	138.016,55	92,58
TOTAL	374.315.597,86	100,00	TOTAL	149.074,48	100,00

Fonte: SIAFI, 2022.



Universidade Federal
de São João del-Rei

NOTAS EXPLICATIVAS 4º TRIMESTRE DE 2022

V – Nota Explicativa do Demonstrativo do Fluxo de Caixa

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 BF. Portanto, até o mês de dezembro de 2022, a geração líquida de caixa foi negativa em R\$ 185.184,96 mil, apresentando um decréscimo em cerca de 120,22% em relação ao exercício de 2021, 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/22	dez/21	AH (%)
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA FINAL (Ex. Seguinte)	21.995.248,25	22.180.433,21	-0,83
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA INICIAL (Ex. Anterior)	22.180.433,21	21.264.463,50	4,31
GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA	-185.184,96	915.969,71	-120,22

Fonte: SIAFI, 2022 e 2021.

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/22	dez/21	AH (%)
Fluxos de Caixa das Atividades das Operações	3.237.777,47	10.697.073,91	-69,73
Fluxos de Caixa das Atividades de Investimento	3.422.962,43	9.781.104,20	-65,00
Fluxos de Caixa das Atividades de Financiamento			
Total	-185.184,96	915.969,71	-120,22

Fonte: SIAFI, 2022 e 2021.

(a) Atividades Operacionais

As atividades Operacionais não foram suficientes para a geração líquida de caixa superavitária, por isso ela se encontra deficitária. O que contribuiu para a negatividade, ou seja, geração líquida negativa, principalmente, Outros ingressos operacionais que perfazem um total de R\$ 374.757.459,90 e as Receitas de Serviços R\$ 440.673,15, somando aos demais desembolsos foram inferiores em relação aos ingressos. Conforme já exposto e explicado nas notas explicativas do Balanço Orçamentário e Financeiro.

Os desembolsos por função de governo totalizaram R\$ 372.212.780,07 milhões, tendo a função Educação apresentado o valor mais significativo, nos dois períodos analisados, de R\$ 280.949.960,67 milhões e R\$ 266.504.623,55 milhões, respectivamente, conforme apresentado na tabela adiante.



Universidade Federal
de São João del-Rei

NOTAS EXPLICATIVAS 4º TRIMESTRE DE 2022

Tabela 3 – Desembolsos por Função de Governo – Atividades Operacionais

Desembolsos por Função de Governo	2022	2021	AV 2022	AV 2021
Pessoal e Demais Despesas	324.023.000,48	305.998.205,90	100	100
Legislativo				
Judiciário				
Essencial à Justiça				
Administração				
Defesa Nacional				
Segurança Pública				
Relações Exteriores				
Assistência Social				
Previdência Social	41.188.017,54	39.256.670,83	12,71	12,83
Saúde				
Trabalho				
Educação	280.949.960,67	266.504.623,55	86,71	87,09
Cultura				
Direitos da Cidadania				
Urbanismo				
Habitação				
Saneamento				
Gestão Ambiental				
Ciência e Tecnologia				
Agricultura	1.885.022,27	236911,52	0,58	0,08
Organização Agrária				
Indústria				
Comércio e Serviços				
Comunicações				
Energia				
Transporte				
Desporto e Lazer				
(+/-) OBs não Sacadas - Cartão de Pagamento				

Fonte: SIAFI, 2022 e 2021.

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. Como já demonstrado e apresentado nas notas explicativas do balanço orçamentário.

Tabela 4 – Função Educação com todas subfunções – Composição

Função Governo	Subfunção Governo	Saldo - R\$ (Conta Contábil)	AV
12	EDUCACAO		
	301 ATENCAO BASICA	13.640.893,74	4,86
	364 ENSINO SUPERIOR	267.178.592,97	95,10
	368 EDUCACAO BASICA	130.473,96	0,05
TOTAL		280.949.960,67	100

Fonte: SIAFI, 2022.



Universidade Federal
de São João del-Rei

NOTAS EXPLICATIVAS 4º TRIMESTRE DE 2022

(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/22	dez/21	AV	AH
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO	3.422.962,43	9.781.104,20	100	-65,00
INGRESSOS				
Alienação de Bens				
Amortização de Empréstimos e Financiamentos Concedidos				
Outros Ingressos de Investimentos				
DESEMBOLSOS	3.422.962,43	9.781.104,20	100	-65,00
Aquisição de Ativo Não Circulante	3.422.962,43	9.559.854,87	100	-64,19
Concessão de Empréstimos e Financiamentos				
Outros Desembolsos de Investimentos		221.249,33		

Fonte: SIAFI, 2022.

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, por isso o mesmo sempre se apresenta deficitário. E 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, por isso em seu balanço seus valores se apresentam zerados.