

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 2023



MINISTÉRIO DA FAZENDA
SECRETARIA DO TESOURO NACIONAL

EXERCÍCIO
2023

PERÍODO
QUARTO TRIMESTRE (Encerrado)

EMIÇÃO
01/02/2024

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	2023	2022	ESPECIFICAÇÃO	2023	2022
ATIVO CIRCULANTE	51.073.742,27	54.997.563,35	PASSIVO CIRCULANTE	66.264.514,19	52.180.698,15
Caixa e Equivalentes de Caixa	25.655.368,20	21.995.248,25	Obrigações Trab., Prev. e Assist. a Pagar a Curto Prazo	22.539.468,47	19.659.576,69
Créditos a Curto Prazo	24.184.627,52	31.531.203,35	Empréstimos e Financiamentos a Curto Prazo	-	-
Demais Créditos e Valores	24.184.627,52	31.531.203,35	Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo	15.815,12	130.511,58
Investimentos e Aplicações Temporárias a Curto Prazo	-	-	Obrigações Fiscais a Curto Prazo	-	-
Estoques	1.233.746,55	1.471.111,75	Transferências Fiscais a Curto Prazo	-	-
Ativos Não Circulantes Mantidos para Venda	-	-	Provisões a Curto Prazo	-	-
VPDs Pagas Antecipadamente	-	-	Demais Obrigações a Curto Prazo	43.709.230,60	32.390.609,88
ATIVO NÃO CIRCULANTE	912.756.518,30	905.220.166,83	PASSIVO NÃO CIRCULANTE	-	-
Ativo Realizável a Longo Prazo	44.320,76	44.320,76	Obrigações Trab., Prev. e Assist. a Pagar a Longo Prazo	-	-
Créditos a Longo Prazo	44.320,76	44.320,76	Empréstimos e Financiamentos a Longo Prazo	-	-
Créditos Previdenciários do RPPS	-	-	Fornecedores e Contas a Pagar a Longo Prazo	-	-
Demais Créditos e Valores	44.320,76	44.320,76	Obrigações Fiscais a Longo Prazo	-	-
Estoques	-	-	Transferências Fiscais a Longo Prazo	-	-
Investimentos	-	-	Provisões a Longo Prazo	-	-
Participações Permanentes	-	-	Demais Obrigações a Longo Prazo	-	-
Propriedades para Investimento	-	-	TOTAL DO PASSIVO EXIGÍVEL	66.264.514,19	52.180.698,15
Propriedades para Investimento	-	-	PATRIMÔNIO LÍQUIDO		
(-) Depreciação Acumulada de Propriedades p/ Investimentos	-	-	ESPECIFICAÇÃO		
(-) Redução ao Valor Rec. de Propriedades para Investimentos	-	-		2023	2022
Investimentos do RPPS de Longo Prazo	-	-	Patrimônio Social e Capital Social	-	-
Investimentos do RPPS de Longo Prazo	-	-	Adiantamentos para Futuro Aumento de Capital (AFAC)	-	-
(-) Redução ao Valor Recuperável de Investimentos do RPPS	-	-	Reservas de Capital	-	-
Demais Investimentos Permanentes	-	-	Ajustes de Avaliação Patrimonial	-	-
Demais Investimentos Permanentes	-	-	Reservas de Lucros	-	-
(-) Redução ao Valor Recuperável de Demais Invest. Perm.	-	-	Demais Reservas	117.014.703,65	-
Imobilizado	911.360.731,69	903.852.350,22	Resultados Acumulados	780.551.042,73	908.037.032,03
Bens Móveis	57.385.987,96	60.764.891,86	Resultado do Exercício	-18.200.199,67	89.908.439,58
Bens Móveis	122.892.380,69	119.677.201,12	Resultados de Exercícios Anteriores	812.267.018,06	817.665.032,39
(-) Depreciação/Amortização/Exaustão Acum. de Bens Móveis	-65.506.392,73	-58.912.309,26	Ajustes de Exercícios Anteriores	-13.515.775,66	463.560,06
(-) Redução ao Valor Recuperável de Bens Móveis	-	-	(-) Ações / Cotas em Tesouraria	-	-
Bens Imóveis	853.974.743,73	843.087.458,36	TOTAL DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO	897.565.746,38	908.037.032,03
Bens Imóveis	854.407.027,26	843.472.655,96			
(-) Depr./Amortização/Exaustão Acum. de Bens Imóveis	-432.283,53	-385.197,60			
(-) Redução ao Valor Recuperável de Bens Imóveis	-	-			
Intangível	1.351.465,85	1.323.495,85			
Softwares	1.329.709,85	1.301.739,85			
Softwares	1.642.858,55	1.614.888,55			
(-) Amortização Acumulada de Softwares	-313.148,70	-313.148,70			
(-) Redução ao Valor Recuperável de Softwares	-	-			



Universidade Federal
de São João del-Rei

DEMONSTRATIVOS 4º TRIMESTRE DE 2023



MINISTÉRIO DA FAZENDA
SECRETARIA DO TESOURO NACIONAL

EXERCÍCIO 2023 PERÍODO QUARTO TRIMESTRE (Encerrado)

EMISSÃO 01/02/2024 PAGINA 2

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	2023	2022	PATRIMÔNIO LÍQUIDO		
			ESPECIFICAÇÃO	2023	2022
Marcas, Direitos e Patentes Industriais	21.756,00	21.756,00			
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	963.830.260,57	960.217.730,18	TOTAL DO PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO	963.830.260,57	960.217.730,18

QUADRO DE ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES

ATIVO			PASSIVO		
ESPECIFICAÇÃO	2023	2022	ESPECIFICAÇÃO	2023	2022
ATIVO FINANCEIRO	25.655.368,20	21.995.248,25	PASSIVO FINANCEIRO	45.715.316,41	37.613.586,16
ATIVO PERMANENTE	938.174.892,37	938.222.481,93	PASSIVO PERMANENTE	30.416.734,70	30.193.981,28
			SALDO PATRIMONIAL	887.698.209,46	892.410.162,74

QUADRO DE COMPENSAÇÕES

ATIVO			PASSIVO		
ESPECIFICAÇÃO	2023	2022	ESPECIFICAÇÃO	2023	2022
ESPECIFICAÇÃO / Saldo dos Atos Potenciais Ativos			ESPECIFICAÇÃO / Saldo dos Atos Potenciais Passivos		
SALDO DOS ATOS POTENCIAIS ATIVOS	19.781.474,66	21.954.911,15	SALDO DOS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS	67.057.018,88	48.254.145,56
Atos Potenciais Ativos	19.781.474,66	21.954.911,15	Atos Potenciais Passivos	67.057.018,88	48.254.145,56
Garantias e Contragarantias Recebidas	-	-	Garantias e Contragarantias Concedidas	-	-
Direitos Conveniados e Outros Instrumentos Cong	19.781.474,66	21.954.911,15	Obrigações Conveniadas e Outros Instrumentos C	885.583,69	885.583,69
Direitos Contratuais	-	-	Obrigações Contratuais	66.171.435,19	47.368.561,87
Outros Atos Potenciais Ativos	-	-	Outros Atos Potenciais Passivos	-	-
TOTAL	19.781.474,66	21.954.911,15	TOTAL	67.057.018,88	48.254.145,56

DEMONSTRATIVO DO SUPERÁVIT/DEFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL

DESTINAÇÃO DE RECURSOS	SUPERAVIT/DEFICIT FINANCEIRO
Recursos Ordinários	-19.145.673,75
Recursos Vinculados	-914.274,46
Educação	-13.340,53
Seguridade Social (Exceto Previdência)	-80.742,04
Previdência Social (RPPS)	-
Dívida Pública	-1.074.546,59
Recursos Vinculados a Fundos, Órgãos e Programas	254.354,70
TOTAL	-20.059.948,21



Universidade Federal
de São João del-Rei

DEMONSTRATIVOS 4º TRIMESTRE DE 2023



MINISTÉRIO DA FAZENDA
SECRETARIA DO TESOURO NACIONAL

EXERCÍCIO 2023	PERÍODO QUARTO TRIMESTRE (Encerrado)
EMISSÃO 01/02/2024	PÁGINA 1
VALORES EM UNIDADES DE REAL	

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

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUANTITATIVAS		
	2023	2022
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	418.160.324,25	478.460.858,91
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	921.574,57	658.030,98
Venda de Mercadorias	-	-
Vendas de Produtos	-	-
Exploração de Bens, Direitos e Prestação de Serviços	921.574,57	658.030,98
Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras	423,66	373,80
Juros e Encargos de Empréstimos e Financiamentos Concedidos	-	-
Juros e Encargos de Mora	423,66	373,80
Variações Monetárias e Cambiais	-	-
Descontos Financeiros Oblidos	-	-
Remuneração de Depósitos Bancários e Aplicações Financeiras	-	-
Aportes do Banco Central	-	-
Outras Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras	-	-
Transferências e Delegações Recebidas	409.334.279,62	374.686.817,27
Transferências Intragovernamentais	408.600.984,00	374.315.597,86
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	733.295,62	371.219,41
Valorização e Ganhos c/ Ativos e Desincorporação de Passivos	7.576.509,00	102.945.950,76
Reavaliação de Ativos	-	95.841.426,04
Ganhos com Alienação	-	-
Ganhos com Incorporação de Ativos	5.500,00	-
Ganhos com Desincorporação de Passivos	7.571.009,00	7.104.524,72
Reversão de Redução ao Valor Recuperável	-	-
Outras Variações Patrimoniais Aumentativas	327.537,40	169.686,10
Variação Patrimonial Aumentativa a Classificar	-	-
Resultado Positivo de Participações	-	-
Operações da Autoridade Monetária	-	-



Universidade Federal
de São João del-Rei

DEMONSTRATIVOS 4º TRIMESTRE DE 2023



MINISTÉRIO DA FAZENDA
SECRETARIA DO TESOURO NACIONAL

EXERCÍCIO 2023	PERÍODO QUARTO TRIMESTRE (Encerrado)
EMISSÃO 01/02/2024	PÁGINA 2
VALORES EM UNIDADES DE REAL	

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

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUANTITATIVAS		
	2023	2022
Subvenções Econômicas	-	-
Reversão de Provisões e Ajustes para Perdas	-	-
Diversas Variações Patrimoniais Aumentativas	327.537,40	169.686,10
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	436.360.523,92	388.552.419,33
Pessoal e Encargos	291.193.852,99	262.520.037,53
Remuneração a Pessoal	223.010.212,08	202.721.667,52
Encargos Patronais	53.549.778,74	48.679.382,66
Benefícios a Pessoal	12.321.143,88	9.579.349,76
Outras Var. Patrimoniais Diminutivas - Pessoal e Encargos	2.312.718,29	1.539.637,59
Benefícios Previdenciários e Assistenciais	48.790.335,17	47.764.431,86
Aposentadorias e Reformas	36.546.186,28	33.325.929,65
Pensões	8.222.459,23	10.323.239,90
Benefícios de Prestação Continuada	-	-
Benefícios Eventuais	-	-
Políticas Públicas de Transferência de Renda	-	-
Outros Benefícios Previdenciários e Assistenciais	4.021.689,66	4.115.262,31
Uso de Bens, Serviços e Consumo de Capital Fixo	59.877.171,43	53.519.412,72
Uso de Material de Consumo	2.737.593,50	2.095.950,59
Serviços	49.767.149,02	44.208.089,33
Depreciação, Amortização e Exaustão	7.372.428,91	7.215.372,80
Variações Patrimoniais Diminutivas Financeiras	5.136,94	8.295,29
Juros e Encargos de Empréstimos e Financiamentos Obitdos	-	-
Juros e Encargos de Mora	5.045,63	7.692,93
Variações Monetárias e Cambiais	50,45	5,67
Descontos Financeiros Concedidos	40,86	596,69
Aportes ao Banco Central	-	-
Outras Variações Patrimoniais Diminutivas Financeiras	-	-
Transferências e Delegações Concedidas	215.527,19	259.624,68
Transferências Intragovernamentais	136.493,28	149.074,48
Transferências Intergovernamentais	-	-
Transferências a Instituições Privadas	70.381,11	77.633,40
Transferências a Instituições Multigovernamentais	-	-
Transferências a Consórcios Públicos	-	-
Transferências ao Exterior	8.652,80	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	21.272.335,59	11.146.588,46
Reavaliação, Redução a Valor Recuperável e Ajustes p/ Perdas	-	71.412,07
Perdas com Alienação	-	-
Perdas Involuntárias	-	-
Incorporação de Passivos	7.794.497,42	6.001.151,54



Universidade Federal
de São João del-Rei

DEMONSTRATIVOS 4º TRIMESTRE DE 2023



MINISTÉRIO DA FAZENDA
SECRETARIA DO TESOURO NACIONAL

EXERCÍCIO
2023

PERÍODO
QUARTO TRIMESTRE (Encerrado)

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

EMISSÃO
01/02/2024

PÁGINA
3

VALORES EM UNIDADES DE REAL

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUANTITATIVAS		
	2023	2022
Desincorporação de Ativos	13.477.838,17	5.074.024,85
Tributárias	58.020,31	31.899,48
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	43.204,99	19.445,32
Contribuições	14.815,32	12.454,16
Custo - Mercadorias, Produtos Vend. e dos Serviços Prestados	-	-
Custo das Mercadorias Vendidas	-	-
Custos dos Produtos Vendidos	-	-
Custo dos Serviços Prestados	-	-
Outras Variações Patrimoniais Diminutivas	14.948.144,30	13.302.129,31
Premiações	17.100,00	5.000,00
Resultado Negativo de Participações	-	-
Operações da Autoridade Monetária	-	-
Incentivos	14.829.446,22	13.144.080,38
Subvenções Econômicas	-	-
Participações e Contribuições	-	-
Constituição de Provisões	-	-
Diversas Variações Patrimoniais Diminutivas	101.598,08	153.048,93
RESULTADO PATRIMONIAL DO PERÍODO	-18.200.199,67	89.908.439,58
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUALITATIVAS		
	2023	2022



Universidade Federal
de São João del-Rei

DEMONSTRATIVOS 4º TRIMESTRE DE 2023



MINISTÉRIO DA FAZENDA
SECRETARIA DO TESOURO NACIONAL

EXERCÍCIO
2023

PERÍODO
QUARTO TRIMESTRE (Encerrado)

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

EMISSAO
01/02/2024

PAGINA
1

VALORES EM UNIDADES DE REAL

RECEITA				
RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA	RECEITAS REALIZADAS	SALDO
RECEITAS CORRENTES	663.982,00	663.982,00	1.131.067,56	467.085,56
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	276.330,00	276.330,00	217.961,86	-58.368,14
Exploração do Patrimônio Imobiliário do Estado	276.330,00	276.330,00	217.961,86	-58.368,14
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	380.229,00	380.229,00	703.704,85	323.475,85
Serviços Administrativos e Comerciais Gerais	380.229,00	380.229,00	703.704,85	323.475,85
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	7.423,00	7.423,00	209.400,85	201.977,85
Multas Administrativas, Contratuais e Judiciais	7.423,00	7.423,00	186.371,05	178.948,05
Indenizações, Restituições e Ressarcimentos	-	-	23.029,80	23.029,80
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 2023



MINISTÉRIO DA FAZENDA
SECRETARIA DO TESOURO NACIONAL

EXERCÍCIO
2023

PERÍODO
QUARTO TRIMESTRE (Encerrado)

EMISSÃO
01/02/2024

PÁGINA
2

TÍTULO	BALANÇO ORÇAMENTÁRIO - 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

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	663.982,00	663.982,00	1.131.067,56	467.085,56
REFINANCIAMENTO	-	-	-	-
Operações de Crédito Internas	-	-	-	-
Mobiliária	-	-	-	-
Contratual	-	-	-	-
Operações de Crédito Externas	-	-	-	-
Mobiliária	-	-	-	-
Contratual	-	-	-	-
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO	663.982,00	663.982,00	1.131.067,56	467.085,56
DEFICIT	-	-	413.293.854,92	413.293.854,92
TOTAL	663.982,00	663.982,00	414.424.922,48	413.760.940,48
CRÉDITOS ADICIONAIS ABERTOS	-	42.653.474,00	-	-42.653.474,00
Superavit Financeiro	-	87.694,00	-	-
Excesso de Arrecadação	-	238.376,00	-	-
Créditos Cancelados	-	42.327.404,00	-	-

DESPESA						
DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA	DESPESAS EMPENHADAS	DESPESAS LIQUIDADAS	DESPESAS PAGAS	SALDO DA DOTAÇÃO
DESPESAS CORRENTES	361.561.487,00	405.276.461,00	408.696.833,29	404.782.007,60	368.935.639,07	-3.420.372,29
Pessoal e Encargos Sociais	299.943.218,00	325.860.576,00	325.319.647,88	325.190.760,40	291.515.877,27	540.926,12
Juros e Encargos da Dívida	-	-	-	-	-	-
Outras Despesas Correntes	61.618.269,00	79.415.885,00	83.377.185,41	79.591.247,20	77.419.761,80	-3.961.300,41
DESPESAS DE CAPITAL	2.339.996,00	1.278.496,00	5.728.089,19	1.119.767,53	1.119.767,53	-4.449.593,19
Investimentos	2.339.996,00	1.278.496,00	5.728.089,19	1.119.767,53	1.119.767,53	-4.449.593,19
Inversões Financeiras	-	-	-	-	-	-
Amortização da Dívida	-	-	-	-	-	-
RESERVA DE CONTINGÊNCIA	-	-	-	-	-	-
SUBTOTAL DAS DESPESAS	363.901.483,00	406.554.957,00	414.424.922,48	405.901.775,13	370.055.406,60	-7.869.965,48
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA / REFINANCIAMENTO	-	-	-	-	-	-
Amortização da Dívida Interna	-	-	-	-	-	-
Dívida Mobiliária	-	-	-	-	-	-
Outras Dívidas	-	-	-	-	-	-
Amortização da Dívida Externa	-	-	-	-	-	-
Dívida Mobiliária	-	-	-	-	-	-
Outras Dívidas	-	-	-	-	-	-
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO	363.901.483,00	406.554.957,00	414.424.922,48	405.901.775,13	370.055.406,60	-7.869.965,48



Universidade Federal
de São João del-Rei

DEMONSTRATIVOS 4º TRIMESTRE DE 2023



MINISTÉRIO DA FAZENDA
SECRETARIA DO TESOURO NACIONAL

EXERCÍCIO 2023	PERÍODO QUARTO TRIMESTRE (Encerrado)
EMISSÃO 01/02/2024	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	363.901.483,00	406.554.957,00	414.424.922,48	405.901.775,13	370.055.406,60	-7.869.965,48

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

DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	INSCRITOS EM EXERCÍCIOS ANTERIORES	INSCRITOS EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANTERIOR	LIQUIDADOS	PAGOS	CANCELADOS	SALDO
DESPESAS CORRENTES	1.867.107,62	8.427.386,84	8.726.051,19	8.726.051,19	240.355,59	1.328.087,68
Pessoal e Encargos Sociais	-	-	-	-	-	-
Juros e Encargos da Dívida	-	-	-	-	-	-
Outras Despesas Correntes	1.867.107,62	8.427.386,84	8.726.051,19	8.726.051,19	240.355,59	1.328.087,68
DESPESAS DE CAPITAL	953.107,21	4.379.267,62	5.288.865,72	5.288.865,72	26.496,26	17.012,85
Investimentos	953.107,21	4.379.267,62	5.288.865,72	5.288.865,72	26.496,26	17.012,85
Inversões Financeiras	-	-	-	-	-	-
Amortização da Dívida	-	-	-	-	-	-
TOTAL	2.820.214,83	12.806.654,46	14.014.916,91	14.014.916,91	266.851,85	1.345.100,53

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	-	21.870.389,89	21.867.869,89	2.520,00	-
Pessoal e Encargos Sociais	-	20.143.577,16	20.143.577,16	-	-
Juros e Encargos da Dívida	-	-	-	-	-
Outras Despesas Correntes	-	1.726.812,73	1.724.292,73	2.520,00	-
DESPESAS DE CAPITAL	-	116.326,98	116.326,98	-	-
Investimentos	-	116.326,98	116.326,98	-	-
Inversões Financeiras	-	-	-	-	-
Amortização da Dívida	-	-	-	-	-
TOTAL	-	21.986.716,87	21.984.196,87	2.520,00	-



Universidade Federal
de São João del-Rei

DEMONSTRATIVOS 4º TRIMESTRE DE 2023



MINISTÉRIO DA FAZENDA
SECRETARIA DO TESOURO NACIONAL

EXERCÍCIO 2023	PERÍODO QUARTO TRIMESTRE (Encerrado)
EMISSÃO 01/02/2024	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	2023	2022	ESPECIFICAÇÃO	2023	2022
Receitas Orçamentárias	1.131.067,56	693.097,64	Despesas Orçamentárias	414.424.922,48	369.212.185,55
Ordinárias	-	-	Ordinárias	359.820.569,47	323.922.495,68
Vinculadas	1.145.168,84	824.145,24	Vinculadas	54.604.353,01	45.289.689,87
Previdência Social (RPPS)	-	-	Educação	-	3.886.885,59
Transferências a Estados, Distrito Federal e Municípios	-	-	Seguridade Social (Exceto Previdência)	40.860.320,25	1.832.436,91
Recursos Vinculados a Fundos, Órgãos e Programas	1.145.168,84	-	Previdência Social (RPPS)	-	38.926.771,00
Outros Recursos Vinculados a Fundos, Órgãos e Programas	-	824.145,24	Dívida Pública	12.753.983,08	-
Recursos Extraorçamentários	-	-	Transferências a Estados, Distrito Federal e Municípios	-	-
Recursos Não Classificados	-	-	Recursos Vinculados a Fundos, Órgãos e Programas	990.049,68	-
(-) Deduções da Receita Orçamentária	-14.101,28	-131.047,60	Outros Recursos Vinculados a Fundos, Órgãos e Programas	-	643.596,37
			Recursos Extraorçamentários	-	-
			Recursos Não Classificados	-	-
Transferências Financeiras Recebidas	408.600.984,00	374.315.597,86	Transferências Financeiras Concedidas	136.493,28	149.074,48
Resultantes da Execução Orçamentária	395.335.470,63	356.803.072,76	Resultantes da Execução Orçamentária	4.095,97	11.057,93
Repasso Recebido	395.335.470,63	356.803.072,76	Repasso Concedido	4.095,97	11.057,93
Independentes da Execução Orçamentária	13.265.513,37	17.512.525,10	Independentes da Execução Orçamentária	132.397,31	138.016,55
Transferências Recebidas para Pagamento de RP	11.942.256,79	15.817.326,10	Movimento de Saldos Patrimoniais	132.397,31	138.016,55
Movimentação de Saldos Patrimoniais	1.323.256,58	1.695.199,00	Aporte ao RPPS	-	-
Aporte ao RPPS	-	-	Aporte ao RGPS	-	-
Aporte ao RGPS	-	-			
Recebimentos Extraorçamentários	45.298.654,04	35.224.650,63	Pagamentos Extraorçamentários	36.809.169,89	41.057.271,06
Inscrição dos Restos a Pagar Processados	35.846.368,53	21.976.134,13	Pagamento dos Restos a Pagar Processados	21.984.196,87	21.973.095,48
Inscrição dos Restos a Pagar Não Processados	8.523.147,35	12.806.654,46	Pagamento dos Restos a Pagar Não Processados	14.014.916,91	18.776.710,09
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	810.756,11	307.465,49	Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	810.056,11	307.465,49
Outros Recebimentos Extraorçamentários	118.382,05	134.396,55	Outros Pagamentos Extraorçamentários	-	-
Arrecadação de Outra Unidade	118.382,05	134.396,55			
Saldo do Exercício Anterior	21.995.248,25	22.180.433,21	Saldo para o Exercício Seguinte	25.655.368,20	21.995.248,25
Caixa e Equivalentes de Caixa	21.995.248,25	22.180.433,21	Caixa e Equivalentes de Caixa	25.655.368,20	21.995.248,25
TOTAL	477.025.953,85	432.413.779,34	TOTAL	477.025.953,85	432.413.779,34



Universidade Federal
de São João del-Rei

DEMONSTRATIVOS 4º TRIMESTRE DE 2023



MINISTÉRIO DA FAZENDA
SECRETARIA DO TESOURO NACIONAL

EXERCÍCIO 2023	PERÍODO QUARTO TRIMESTRE (Encerrado)
EMISSÃO 01/02/2024	PÁGINA 1

VALORES EM UNIDADES DE REAL

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

	2023	2022
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	10.185.080,18	3.237.777,47
INGRESSOS	410.661.189,72	375.450.557,54
Receita Tributária	-	-
Receita de Contribuições	-	-
Receita Patrimonial	217.961,86	217.134,94
Receita Agropecuária	-	-
Receita Industrial	-	-
Receita de Serviços	703.704,85	440.673,15
Remuneração das Disponibilidades	-	-
Outras Receitas Derivadas e Originárias	209.400,85	35.289,55
Transferências Recebidas	-	-
Intergovernamentais	-	-
Dos Estados e/ou Distrito Federal	-	-
Dos Municípios	-	-
Intragovernamentais	-	-
Outras Transferências Recebidas	-	-
Outros Ingressos Operacionais	409.530.122,16	374.757.459,90
Ingressos Extraorçamentários	810.756,11	307.465,49
Transferências Financeiras Recebidas	408.600.984,00	374.315.597,86
Arrecadação de Outra Unidade	118.382,05	134.396,55
DESEMBOLSOS	-400.476.109,54	-372.212.780,07
Pessoal e Demais Despesas	-347.078.318,34	-324.023.000,48
Legislativo	-	-
Judiciário	-	-
Essencial à Justiça	-	-
Administração	-	-
Defesa Nacional	-	-
Segurança Pública	-	-
Relações Exteriores	-	-
Assistência Social	-	-
Previdência Social	-44.735.609,20	-41.188.017,54
Saúde	-	-
Trabalho	-	-
Educação	-301.905.669,14	-280.949.960,67
Cultura	-	-
Direitos da Cidadania	-	-
Urbanismo	-	-
Habitação	-	-
Saneamento	-	-
Gestão Ambiental	-	-
Ciência e Tecnologia	-	-
Agricultura	-437.040,00	-1.885.022,27
Organização Agrária	-	-
Indústria	-	-



Universidade Federal
de São João del-Rei

DEMONSTRATIVOS 4º TRIMESTRE DE 2023



MINISTÉRIO DA FAZENDA
SECRETARIA DO TESOURO NACIONAL

EXERCÍCIO
2023

PERÍODO
QUARTO TRIMESTRE (Encerrado)

EMISSÃO
01.02/2024

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

	2023	2022
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	-52.451.241,81	-47.733.239,62
Intergovernamentais	-	-
A Estados e/ou Distrito Federal	-	-
A Municípios	-	-
Intragovernamentais	-52.368.167,90	-47.634.615,66
Outras Transferências Concedidas	-83.073,91	-98.623,96
Outros Desembolsos Operacionais	-946.549,39	-456.539,97
Dispêndios Extraorçamentários	-810.056,11	-307.465,49
Transferências Financeiras Concedidas	-136.493,28	-149.074,48
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO	-6.524.960,23	-3.422.962,43
INGRESSOS	-	-
Alienação de Bens	-	-
Amortização de Empréstimos e Financiamentos Concedidos	-	-
Outros Ingressos de Investimentos	-	-
DESEMBOLSOS	-6.524.960,23	-3.422.962,43
Aquisição de Ativo Não Circulante	-6.496.990,23	-3.422.962,43
Concessão de Empréstimos e Financiamentos	-	-
Outros Desembolsos de Investimentos	-27.970,00	-
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	3.660.119,95	-185.184,96
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA INICIAL	21.995.248,25	22.180.433,21
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA FINAL	25.655.368,20	21.995.248,25



Universidade Federal
de São João del-Rei

DEMONSTRATIVOS 4º TRIMESTRE DE 2023



MINISTÉRIO DA FAZENDA
SECRETARIA DO TESOURO NACIONAL

EXERCÍCIO 2023 PERÍODO DEZ(Encerrado)

EMISSÃO 01/02/2024 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 2022	-	-	-	-	-	817.665.032,39	-	-	817.665.032,39
Variação 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

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 2023	-	-	-	-	-	908.037.032,03	-	-	908.037.032,03
Variação Cambial	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Ajustes de Exercícios Anteriores	-	-	-	-	-	-13.515.775,66	-	-	-13.515.775,66
Aumento/Redução de Capital	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Resgate/Reemissão de Ações e Cotas	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Const./Realiz. da Reserva de Reavaliação de Ativos	-	-	-	-	117.014.703,65	-95.770.013,97	-	-	21.244.689,68
Ajuste de Avaliação Patrimonial	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Resultado do Exercício	-	-	-	-	-	-18.200.199,67	-	-	-18.200.199,67
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 2023	-	-	-	-	117.014.703,65	780.551.042,73	-	-	897.565.746,38



Universidade Federal
de São João del-Rei

NOTAS EXPLICATIVAS 4º TRIMESTRE DE 2023

NOTAS EXPLICATIVAS

NOTAS EXPLICATIVAS 4º TRIMESTRE 2023

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 31/12/2023, a Universidade Federal de São João Del Rei apresentou um saldo de R\$ 911.360.731,69 milhões relacionados a imobilizado, considerando a depreciação. De acordo com a análise horizontal no balanço, verifica-se um pequeno acréscimo de 0,83% com relação ao exercício de 2022, em decorrência dos lançamentos efetuados das obras em andamento para o imobilizado, após solicitação foram feitos no final de 2022 e em 2023 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 2023 e 2022 através dos seus bens Móveis e Imóveis.

1.1– Bens Móveis

Os Bens Móveis da Universidade em 31/12/2023 totalizavam R\$ 122.892.380,69 milhões (sem contar a depreciação), já considerando o valor depreciado R\$ 57.385.987,96, um decréscimo de acordo com a análise horizontal de 5,56% levando em consideração o valor da depreciação e um acréscimo de 2,68% 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 aumento do valor depreciado. Podendo ser comprovado na análise horizontal da depreciação, onde está com um acréscimo de 11,19%.



Universidade Federal
de São João del-Rei

NOTAS EXPLICATIVAS 4º TRIMESTRE DE 2023

O item que mais se destaca com 38,70 % do montante são Máquinas, Aparelhos, Equipamentos e Ferramentas que são os principais bens necessários para o funcionamento fim da Universidade.

A variação positiva de 68,90% ocorrida nos bens Semoventes e Equipamentos de Montaria, explica-se pela incorporação de vários semoventes para o Curso de Zootecnia e a variação de 5,30% nos Bens de Informática ocorreu devido a aquisição de equipamentos de informática necessários para o funcionamento da Universidade.

Após a regularização entre os Sistemas Sipac e Siafi, manteve sem diferença quanto ao montante da depreciação no exercício de 2023.

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	014/2023	014/2022		
CCon - Item (6)	Saldo - R\$ (Conta Contábil)	Saldo - R\$ (Conta Contábil)	AV	AH
Máquinas, Aparelhos, Equipamentos e Ferramentas	47.561.248,47	47.154.592,86	38,70	0,86
Bens de Informática	42.883.690,52	40.726.953,11	34,90	5,30
Móveis e Utensílios	12.579.675,46	12.296.514,32	10,24	2,30
Material Cultural, Educacional e de Comunicação	8.547.377,02	8.222.160,58	6,96	3,96
Veículos	5.782.715,05	5.782.715,05	4,71	0,00
Semoventes e Equipamentos de Montaria	45.350,00	26.850,00	0,04	68,90
Demais Bens Móveis	5.492.324,17	5.467.415,20	4,47	0,46
Depreciação / Amortização Acumulada	(65.506.392,73)	(58.912.309,26)	(53,30)	11,19
Total	57.385.987,96	60.764.891,86	100,00	(5,56)
Total sem a Depreciação	122.892.380,69		100,00	

Fonte: Tesouro Gerencial 2023.

Tabela 2 – Bens Móveis e Depreciação Acumulada – Composição

Mês Lançamento	014/2023	
Métrica	Saldo - R\$ (Conta Contábil)	
	1	1
UG Executora	BENS MOVEIS - CONSOLIDACAO	DEPREC, EXAUSTAO E AMORTIZ ACUMULADA - CONS
154069 UFSJ	122.892.380,69	(65.506.392,73)
Total	122.892.380,69	(65.506.392,73)

Fonte: Tesouro Gerencial 2023.



Universidade Federal
de São João del-Rei

NOTAS EXPLICATIVAS 4º TRIMESTRE DE 2023

1.2- Bens Imóveis

Os Bens Imóveis da Universidade totalizam em 31/12/2023 o saldo 854.407.027,26 milhões (sem levar em conta a depreciação) e 853.974.743,73 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 o primeiro será demonstrado seu desdobramento na Tabela 03.

Os Bens de Uso Especial correspondem a 99,50% de todos os bens imóveis reconhecidos contabilmente no Balanço Patrimonial da Universidade, perfazendo o montante conforme tabela abaixo em 31/12/2023.

O valor dos Bens Imóveis em Andamento (Obras em Andamento), está com o valor de acordo com a análise horizontal em 68,59% negativo devido ao término das Obras e as baixas que foram efetuadas nas obras em andamento, para o imobilizado definitivo.

Tabela 3 - Bens Imóveis - Composição.

Mês Lançamento	014/2023	014/2022		
CCon - Item (6)	Saldo - R\$ (Conta Contábil)	Saldo - R\$ (Conta Contábil)	AV	AH
Bens de Uso Especial	849.686.579,81	828.441.890,13	99,50	2,56
Bens Imóveis em Andamento	4.720.447,45	15.030.765,83	0,55	(68,59)
Deprec./Acum./Amort. Acumulada - Bens Imóveis	(432.283,53)	(385.197,60)	(0,05)	12,22
Total	853.974.743,73	843.087.458,36	100,00	1,29

Fonte: Tesouro Gerencial 2023.

Houve uma pequena alteração com relação aos Bens Imóveis com relação ao exercício de 2022, inerente a um acréscimo de 2,56% 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 99,30%.

Tabela 4 – Bens Imóveis de Uso Especial – Composição

Mês Lançamento	014/2023	014/2022		
Conta Contábil	Saldo - R\$ (Conta Contábil)	Saldo - R\$ (Conta Contábil)	AV	AH
Fazendas, Parques e Reservas	4.789.695,28	4.577.015,13	0,56	4,65
Terrenos, Glebas		0,00	0,00	0,00
Imóveis de Uso Educacional	843.714.752,21	822.724.000,48	99,30	2,55
Imóveis Residenciais e Comerciais	1.182.132,32	1.140.874,52	0,14	3,62
Total	849.686.579,81	828.441.890,13	100,00	2,56

Fonte: Tesouro Gerencial 2023.



Universidade Federal
de São João del-Rei

NOTAS EXPLICATIVAS 4º TRIMESTRE DE 2023

Tabela 5 – Bens Imóveis e Depreciação Acumulada – Composição

Mês Lançamento		014/2023	
Métrica		Saldo - R\$ (Conta Contábil)	
		1	1
UG Executora			DEPREC, EXAUSTAO E AMORTIZ ACUMULADA - CONS
154069	UFSJ	854.407.027,26	(432.283,53)
Total		854.407.027,26	(432.283,53)

Fonte: Tesouro Gerencial 2023.

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 (PIP-CP) 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 31/12/2023, a Universidade apresentou um saldo de R\$ 1.642.858,55 milhões relacionados a intangível, sem considerar sua amortização. E R\$ 1.329.709,85 considerando o valor amortizado no exercício.

Na tabela a seguir, é apresentada a composição do Subgrupo Intangível, para os exercícios de 2023 e 2022.

No item intangível destaca-se o subgrupo software com vida útil indefinida o qual perfaz o montante de 98,69% do total.



Universidade Federal
de São João del-Rei

NOTAS EXPLICATIVAS 4º TRIMESTRE DE 2023

Tabela 6 – Intangível – Composição.

UG Executora	Mês Lançamento	Conta Contábil	014/2023	014/2022	AV	AH
			Saldo - R\$ (Conta Contábil)	Saldo - R\$ (Conta Contábil)		
154069	UFSJ	Software com Vida Útil Indefinida	1.642.858,55	1.614.888,55	98,69	1,73
		Marcas, Direitos, Patentes - Vida Útil Indefinida	21.756,00	21.756,00	1,31	0,00
		Amortização Acumulada	(313.148,70)	(313.148,70)	(18,81)	0,00
TOTAL			1.664.614,55	1.949.793,25	100,00	(14,63)

Fonte: Tesouro Gerencial 2023.

2. Caixa e Equivalente de Caixa

Em 31/12/2023 verificamos de acordo com a análise horizontal que houve um acréscimo de 16,64% em relação ao exercício de 2022, mas a principal composição do saldo de 25.655.368,20 está na conta Limite de Saque c/ Vinc. Pagamento – Ordem de Pagamento – OFSS, sendo que o valor de 22.613.498,29, que compõe o valor mencionado acima, está na fonte 1000000000 310 pagamento com pessoal.

3. Demais Créditos e Valores

Em 31/12/2023 verificou-se de acordo com a análise horizontal um decréscimo de 23,30% 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 31/12/2023 verificamos que de acordo com a análise horizontal houve um acréscimo de 14,65% com relação ao exercício de 2022, essa conta equivale a apropriação da folha de pagamento e seus encargos.

5. Demais Obrigações a Curto Prazo

Em 31/12/2023 está sendo verificado no balanço de acordo com a análise horizontal deste passivo um acréscimo com relação ao exercício de 2022 em cerca de 34,94%, 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.



Universidade Federal
de São João del-Rei

NOTAS EXPLICATIVAS 4º TRIMESTRE DE 2023

6. Fornecedores e Credores nacionais

Em 31/12/2023 a Universidade apresentou o montante de R\$ 15.815,12 mil de credores (fornecedores) a curto prazo, sendo todo esse montante de fornecedores nacionais. Houve um decréscimo considerável com relação ao exercício de 2022 de acordo com a análise horizontal de 87,88%, esse valor com relação ao orçamento da universidade apesar de ser irrisório, indica que praticamente todos os empenhos dos fornecedores, foram liquidados e pagos antes do término do exercício de 2023.

Tabela 7 - Fornecedores e Contas a Pagar - Composição.

Mês Lançamento	014/2023	014/2022		
Conta Contábil	SALDO	SALDO	AV	AH
Curto Prazo	15.815,12	130.511,58	100,00	-87,88
Nacionais	15.815,12	130.511,58	100,00	-87,88
Estrangeiros	0,00	0,00	0,00	0,00
Total	15.815,12	130.511,58	100,00	(87,88)

Fonte: Tesouro Gerencial 2023.

Tabela 8 – Fornecedores e Contas a Pagar - Por Órgão Contratante.

Mês Lançamento	014/2023	014/2022		
Métrica	Saldo - R\$ (Conta Contábil)	Saldo - R\$ (Conta Contábil)		
Unidade Gestora	Total	Total	AH	
154069 UFSJ	15.815,12	130.511,58	(87,88)	

Fonte: Tesouro Gerencial 2023.

Todos os fornecedores foram contratados exclusivamente pela Universidade.

Tabela 9 - Fornecedores e Contas a Pagar - Por Fornecedor.

Mês Lançamento		14/2023	14/2022	
Conta Contábil		Total	Total	
Fornecedor		SALDO	SALDO	AV
06981180000116	CEMIG DISTRIBUICAO S.A	115,88	0,00	0,73
19557487000136	CENTRO BARBACENENSE DE ASSISTENCIA MEDICA E SOCIAL	0,00	2.520,00	0,00
46113198000110	FACILITA COMERCIO DE MAQUINAS E EQUIPAMENTOS LTDA	0,00	48.979,98	0,00
13892384000146	GESTSERVI - GESTAO E TERCEIRIZACAO DE MAO-DE-OBRA - EI	15.104,16	0,00	95,50
20305447000186	INSTITUTO NOSSA SENHORA DO CARMO	0,00	735,00	0,00
27894649000583	BG SOLUCOES E ALIMENTACAO LTDA	0,00	3.066,00	0,00
52076965000161	J.RICARDO MAQUINAS E ACESSORIOS LTDA	0,00	18.477,00	0,00
37979739000105	MONEY TURISMO EIRELI	595,08	0,00	3,76
31731853000127	NEW LINE SOLUCOES CORPORATIVAS LTDA	0,00	48.870,00	0,00
05808979000142	V. C. DA ROCHA DISTRIBUIDORA	0,00	7.863,60	0,00
TOTAL		15.815,12	130.511,58	100,00

Fonte: Tesouro Gerencial 2023.



Universidade Federal
de São João del-Rei

NOTAS EXPLICATIVAS 4º TRIMESTRE DE 2023

7. Obrigações Contratuais

Em 31/12/2023, a Universidade apresentou um saldo de R\$ 66.171.435,19 milhões referentes a obrigações contratuais do exercício de 2023. 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 2023, em 2023 e até futuros exercícios onde se encerrarão os contratos.

Tabela 10 - Obrigações Contratuais - Composição.

Mês Lançamento	014/2023	014/2022		
Obrigações Contratuais	SALDO	SALDO	AV	AH
Fornecimento de Bens	2.827.775,59	2.054.661,85	4,27	37,63
Serviços	63.343.051,84	45.313.292,26	95,73	39,79
Demais	607,76	607,76	0,00	0,00
Total	66.171.435,19	47.368.561,87	100,00	39,69

Fonte: Tesouro Gerencial 2023.

Através da tabela 09 comprovamos que a Universidade é a contratante exclusiva de todas as obrigações assumidas até 31/12/2023.

Tabela 11 - Obrigações Contratuais - Por Órgão Contratante.

Mês Lançamento	014/2023	014/2022	
Métrica	Saldo - R\$ (Conta Contábil)	Saldo - R\$ (Conta Contábil)	
Unidade Gestora	Total	Total	AH
154069 UFSJ	66.171.435,19	47.368.561,87	39,69
Total	66.171.435,19	47.368.561,87	39,69

Fonte: Tesouro Gerencial 2023.

Na tabela apresentada a seguir, estão relacionados os 05 (cinco) contratos com os valores mais significativos com saldos em 31/12/2023 a serem executados no exercício de 2024 e nos exercícios futuros até o findar de cada contrato, ou os que se encerrarão até o final de 2024, ou cancelados no exercício, caso o mesmo já tenha terminado e tenha ficado algum saldo remanescente na conta de contrato, perfazendo cerca de 35,82% conforme Tabela 10 e demonstração abaixo.

- Contratado A:** BG Soluções e Alimentação – Fornecimento de Refeições Sede e Ctan. Contratos 11 e 06 de 2022 vigência 21/03/2024.
- 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 2023

- c) **Contratado C:** Porto Serviços Empresariais – Limpeza e Conservação da sede – SJDR. Contrato 39/2023 vigência 31/10/2024.
- d) **Contratado D:** Alimentação Vida Ltda: Preparo e fornecimento refeições - CDB. Contrato 18/2022 vigência até 04/04/2024.
- e) **Contratado E:** Triunfo Segurança– Segurança todos os campi da Sede, CCO e CSL. Contratos 21, 22 e 23/2021 vigência 01/05/2024.

Tabela 12 – Obrigações Contratuais - Por Contratado.

	(R\$ milhares)	
	31/12/2023	AV (%)
Contratado A: UFSJ - BG SOLUCOES E ALIMENTACAO	10.066.155,98	15,21%
Contratado B: MONEY TURISMO - TODOS OS CAMPI	4.136.641,67	6,25%
Contratado C: UFSJ - PORTO SERVICOS EMPRESARIAIS - SEDE	3.671.428,83	5,55%
Contratado D: UFSJ - ALIMENTACAO VIDA LTDA - CDB	3.349.737,04	5,06%
Contratado F: TRIUNFO SEGURANCA	3.190.646,80	4,82%
Demais Contratos da Universidade	41.756.824,87	63,11%
Total	66.171.435,19	100,00%

Fonte: Tesouro Gerencial, 2023.

8. Provisões

Em 31/12/2023 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 31/12/2023 não foram verificados nenhum Ativo ou Passivo Contingente no balanço da UFSJ.

10. 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 2023 um saldo devedor de 13.515.775,66. Correspondendo aos ajustes realizados segundo orientações dos órgãos técnicos para o devido acerto na referida conta até o presente exercício.

Tabela 13 – Ajustes de Exercícios Anteriores.

UG Executora	Saldo - R\$ (Conta Contábil)
154069 UFSJ	(13.515.775,66)

Fonte: Tesouro Gerencial 2023



Universidade Federal
de São João del-Rei

NOTAS EXPLICATIVAS 4º TRIMESTRE DE 2023

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 97,89% do montante geral das VPA e podemos observar que houve um pequeno acréscimo de 9,25% em comparação ao mesmo período de 2022. Como demonstrado abaixo. Isso como já demonstrado no balanço Orçamentário houve um aumento no empenhamento das despesas.

Tabela 01 – Resultado da DVP

	014/23	014/22	AH	AV
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	418.160.324,25	478.460.858,91	-12,60	100
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria				
Contribuições				
Exploração e Venda de Bens, Serviços e Direitos	921.574,57	658.030,98	40,05	0,22
Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras	423,66	373,8	13,34	0,00
Transferências e Delegações Recebidas	409.334.279,62	374.686.817,27	9,25	97,89
Valorização e Ganhos c/ Ativos e Desincorporação de Passivos	7.576.509,00	102.945.950,76	-92,64	1,81
Outras Variações Patrimoniais Aumentativas	327.537,40	169.686,10	93,03	0,08
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	436.360.523,92	388.552.419,33	12,30	100
Pessoal e Encargos	291.193.852,99	262.520.037,53	10,92	66,73
Benefícios Previdenciários e Assistenciais	48.790.335,17	47.764.431,86	2,15	11,18
Uso de Bens, Serviços e Consumo de Capital Fixo	59.877.171,43	53.519.412,72	11,88	13,72
Variações Patrimoniais Diminutivas Financeiras	5.136,94	8.295,29	-38,07	0,00
Transferências e Delegações Concedidas	215.527,19	259.624,68	-16,99	0,05
Desvalorização e Perda de Ativos e Incorporação de Passivos	21.272.335,59	11.146.588,76	90,84	4,87
Tributárias	58.020,31	31.899,48	81,88	0,01
Custo - Mercadorias, Produtos Vend. e dos Serviços Prestados				
Outras Variações Patrimoniais Diminutivas	14.498.144,30	13.302.129,31	8,99	3,32
RESULTADO PATRIMONIAL DO PERÍODO	-18.200.199,67	89.908.439,58	-120,24	

Fonte: SIAFI, 2023 e 2022.



Universidade Federal
de São João del-Rei

NOTAS EXPLICATIVAS 4º TRIMESTRE DE 2023

b. Imobilizado

Com relação aos Bens da Universidade ressaltamos que durante o exercício de 2023 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	31/12/2023	31/12/2022	AV	AH
Imobilizado	911.360.731,69	903.852.350,22	0,83	100
Bens Móveis	57.385.987,96	60.764.891,86	-5,56	6,30
Bens Móveis	122.892.380,69	119.677.201,12	2,69	13,48
(-) Depreciação/Amortização/Exaustão Acum. de Bens	-65.506.392,73	-58.912.309,26	11,19	-7,19
(-) Redução ao Valor Recuperável de Bens Móveis				
Bens Imóveis	853.974.743,73	843.087.458,36	1,29	93,70
Bens Imóveis	854.407.027,26	843.472.655,96	1,30	93,75
(-) Depr./Amortização/Exaustão Acum. de Bens	-432.283,53	-385.197,60	12,22	-0,05
(-) Redução ao Valor Recuperável de Bens Imóveis				

Fonte: SIAFI, 2023 e 2022.

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	31/12/2023	31/12/2022	AV	AH
Intangível	1.351.465,85	1.323.495,85	100,00	2,11
Softwares	1.329.709,85	1.301.739,85	98,39	2,15
Softwares	1.642.858,55	1.614.888,55	121,56	1,73
(-) Amortização Acumulada de Softwares	-313.148,70	-313.148,70	-23,17	0,00
(-) Redução ao Valor Recuperável de Softwares				
Marcas, Direitos e Patentes Industriais	21.756,00	21.756,00	1,61	0,00
Marcas, Direitos e Patentes Industriais	21.756,00	21.756,00	1,61	0,00
(-) Amortização Acumulada de Marcas, Direitos e				
(-) Redução ao Valor Recuperável de Marcas,				

Fonte: SIAFI, 2023 e 2022.



Universidade Federal
de São João del-Rei

NOTAS EXPLICATIVAS 4º TRIMESTRE DE 2023

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 15.815,12. 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	31/12/2023	31/12/2022	AV-12/23	AH
Uso de Bens, Serviços e Consumo de Capital Fixo	59.877.171,43	53.519.412,72	100,00	11,88
Uso de Material de Consumo	2.737.593,50	2.095.950,59	4,57	30,61
Serviços	49.767.149,02	44.208.089,33	83,12	12,57
Depreciação, Amortização e Exaustão	7.372.428,91	7.215.372,80	12,31	2,18

Fonte: SIAFI, 2023 e 2022.



Universidade Federal
de São João del-Rei

NOTAS EXPLICATIVAS 4º TRIMESTRE DE 2023

III – Nota Explicativa do Balanço Orçamentário

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

1. Receitas

Até o dia 31/12/2023 a Universidade arrecadou de receita orçamentária o montante de R\$ 1.131.067,56 mil, enquanto executou (empenhou) de despesas orçamentárias o montante de R\$ 414.424.922,48 milhões, ocasionando um déficit orçamentário segundo o balanço de R\$ 413.293.854,92 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\$ 408.600.984,00 onde traria um superávit orçamentário de R\$ 4.692.870,91 (não levando em conta os restos a pagar).

Pela análise da tabela a seguir, as despesas empenhadas (R\$414.424.922,48milhões) alcançaram 101,94% do total da Dotação Atualizada (R\$ 406.554.957,00 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	663.982,00	1.131.067,56	100	170,35
Receitas de Capital				
Total das Receitas	663.982,00	1.131.067,56	100	170,35
Despesas Correntes	405.276.461,00	408.696.833,29	98,62	100,53
Despesas de Capital	1.278.496,00	5.728.089,19	1,38	1,41
Total das Despesas	406.554.957,00	414.424.922,48	100	101,94
<i>Superávit/(Déficit)</i>		-413.293.854,92		

Fonte: SIAFI, 2023.

Na Tabela 02 estão discriminadas as Receitas Correntes que foram realizadas pela Universidade até 31/12/2023, já que a Universidade não realizou nenhuma receita de capital.



Universidade Federal
de São João del-Rei

NOTAS EXPLICATIVAS 4º TRIMESTRE DE 2023

Tabela 2 – Receitas Correntes e de Capital realizadas – Composição

Métrica		Saldo - R\$ (Conta Contábil)				
		Previsão Inicial	Previsão Atualizada	Receitas Realizadas	AV	AV REAL
13110111	ALUGUEIS E ARRENDAMENTOS-PRINCIPAL	276.330,00	276.330,00	217.904,95	41,62	19,27
13110112	ALUGUEIS E ARRENDAMENTOS-MULTAS E JUROS			56,91	0,00	0,01
16110101	SERV.ADMINISTRAT.E COMERCIAIS GERAIS-PRINC.	244.229,00	244.229,00	418.842,60	36,78	37,03
16110102	SERV.ADMINISTRAT.E COMERCIAIS GERAIS-MUL.JUR.			121,25	0,00	0,01
16110201	INSCR.EM CONCURSOS E PROC.SELETIVOS-PRINCIPAL	136.000,00	136.000,00	284.741,00	20,48	25,17
19110901	MULTAS E JUROS PREVISTOS EM CONTRATOS-PRINC.	7.423,00	7.423,00	186.371,05	1,12	16,48
19230301	REVERSAO DE GARANTIAS-PRINCIPAL			23.029,80	0,00	2,04
TOTAL		663.982,00	663.982,00	1.131.067,56	100,00	100,00

Fonte: Tesouro Gerencial 2023.

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 100,84% das Despesas Correntes e das Despesas de Capital o montante de 448,03%. A grande disparidade entre o valor empenhado e orçado de Capital ocorreu principalmente pelo recebimento de TED (fora do orçamento), para a continuação da reforma do ginásio poliesportivo do campus Santo Antônio, bem como aquisição de equipamentos para o curso de Medicina.



Universidade Federal
de São João del-Rei

NOTAS EXPLICATIVAS 4º TRIMESTRE DE 2023

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	325.560.576,00	325.319.647,88	99,93	80,02
2 - Juros e Encargos Dívida				0,00
3 - Outras Desp. Correntes	79.415.885,00	83.377.185,41	104,99	20,51
Subtotal Desp. Correntes	405.276.461,00	408.696.833,29	100,84	100,53
4 - Investimentos	1.278.496,00	5.728.089,19	448,03	1,41
5 - Inversões Financeiras				0,00
6 - Amortização Dívida				0,00
Subtotal Desp. Capital	1.278.496,00	5.728.089,19	448,03	1,41
9 - Reserva Contingência				0,00
TOTAL	406.554.957,00	414.424.922,48	101,94	101,94

Fonte: Siafi, 2023.

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	1.146.120,46	0,39
		364	ENSINO SUPERIOR	295.174.217,45	99,58
		368	EDUCACAO BASICA	108.036,62	0,04
TOTAL				296.428.374,53	100,00

Fonte: Tesouro Gerencial 2023

Métrica		Saldo - R\$ (Conta Contábil)			
Subfunção Governo		DEZ/2023	DEZ/2022	AV	AH
122	ADMINISTRACAO GERAL	106.244,53	70.192,57	0,03	51,36
128	FORMACAO DE RECURSOS HUMANOS	284.971,62	220.674,73	0,08	29,14
301	ATENCAO BASICA	1.146.120,46	13.640.893,74	0,32	(91,60)
331	PROTECAO E BENEFICIOS AO TRABALHADOR	14.905.378,92		4,13	
364	ENSINO SUPERIOR	295.174.217,45	273.091.516,86	81,81	8,09
368	EDUCACAO BASICA	108.036,62	130.473,96	0,03	(17,20)
846	OUTROS ENCARGOS ESPECIAIS	49.097.961,58	44.882.410,86	13,61	9,39



Universidade Federal
de São João del-Rei

NOTAS EXPLICATIVAS 4º TRIMESTRE DE 2023

TOTAL	360.822.931,18	332.036.162,72	100,00	8,67
--------------	-----------------------	-----------------------	---------------	-------------

Fonte: Tesouro Gerencial 2023

Como não poderia ser diferente notamos que o maior gasto da Universidade se encontra com o percentual de 99,58% do seu montante com relação a primeira tabela e 81,81% 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	2023		AV EXE	AV PAGA	
		Despesa Executada	Despesa Paga			
3	OUTRAS DESPESAS CORRENTES	335041	79.033,91	79.033,91	0,09	0,10
		335092	4.040,00	4.040,00	0,00	0,01
		339004	288.586,87	256.804,10	0,32	0,33
		339008	1.170.510,74	1.072.773,58	1,31	1,37
		339014	631.674,95	631.674,95	0,71	0,80
		339015			0,00	0,00
		339018	11.861.147,86	11.365.700,44	13,31	14,47
		339020	278.098,54	258.353,74	0,31	0,33
		339030	3.357.045,34	1.978.247,11	3,77	2,52
		339031	17.700,00	10.800,00	0,02	0,01
		339033	442.832,38	439.978,92	0,50	0,56
		339035			0,00	0,00
		339036	472.072,95	449.168,51	0,53	0,57
		339037	25.588.999,80	25.084.814,00	28,72	31,94
		339039	14.565.948,42	12.918.002,64	16,35	16,45
		339040	2.769.249,33	2.760.984,94	3,11	3,52
		339046	9.897.108,21	9.000.732,76	11,11	11,46
		339047	16.046,96	15.950,91	0,02	0,02
		339048	3.543.609,26	3.196.073,93	3,98	4,07
		339049	988.296,28	908.345,58	1,11	1,16
339092	158.787,19	158.076,23	0,18	0,20		
339093	4.379.585,79	3.994.642,93	4,92	5,09		
339096	71.069,99	71.069,99	0,08	0,09		
339139	41.927,91	41.927,91	0,05	0,05		
339147	2.687.307,17	2.656.059,16	3,02	3,38		
339192	1.108,00	1.108,00	0,00	0,00		
339193	65.397,56	65.397,56	0,07	0,08		
4	INVESTIMENTOS	449040	1.500,00	1.500,00	0,00	0,00
		449051	2.029.823,30	560.901,56	2,28	0,71
		449052	3.696.765,89	557.365,97	4,15	0,71
TOTAL		89.105.274,60	78.539.529,33	100,00	100,00	

Fonte: Tesouro Gerencial 2023.

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 28,72% em Locação de Mão de Obra, e 16,35% Outros Serviços Pessoa Jurídica.

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.



Universidade Federal
de São João del-Rei

NOTAS EXPLICATIVAS 4º TRIMESTRE DE 2023

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	15.626.869,29	100%
TOTAL	15.626.869,29	100%

Fonte: Tesouro Gerencial dezembro de 2023

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	15.626.869,29	14.014.916,91	14.014.916,91	266.851,85	1.345.100,53	100%
TOTAL	15.626	14.014	14.014	0.266	1.345	100%

Fonte: Tesouro Gerencial dezembro de 2023 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.

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					
Outras Despesas Correntes	10.294.494,46	240.355,59	10.054.138,87	8.726.051,19	86,79
Investimentos	5.332.374,83	26.496,26	5.305.878,57	5.288.865,72	99,68
Inversões Financeiras			0,00		
TOTAL	15.626.869,29	266.851,85	15.360.017,44	14.014.916,91	91,24

Fonte: Tesouro Gerencial 2023.



Universidade Federal
de São João del-Rei

NOTAS EXPLICATIVAS 4º TRIMESTRE DE 2023

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	37	38	39	40	41
	RESTOS A PAGAR PROCESSADOS INSCRITOS	RESTOS A PAGAR PROCESSADOS CANCELADOS	RESTOS A PAGAR PROCESSADOS PAGOS	RESTOS A PAGAR PROCESSADOS A PAGAR	RESTOS A PAGAR NAO PROCESSADOS INSCRITOS	RESTOS A PAGAR NAO PROCESSADOS REINSCRITOS
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)
2020	2.520,00	2.520,00		0,00		
2021	8.062,74		8.062,74	0,00		2.820.214,83
2022	21.976.134,13	0,00	21.976.134,13	0,00	12.806.654,46	
TOTAL	21.986.716,87	2.520,00	21.984.196,87	0,00	12.806.654,46	2.820.214,83
Item Informação	42	43	44	45	46	47
	RESTOS A PAGAR NAO PROCESSADOS CANCELADOS	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
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)
2020						
2021	171.141,94	482.171,21	2.166.901,68	0,00	2.166.901,68	482.171,21
2022	95.709,91	862.929,32	11.848.015,23	0,00	11.848.015,23	862.929,32
TOTAL	266.851,85	1.345.100,53	14.014.916,91	0,00	14.014.916,91	1.345.100,53

Fonte: Tesouro Gerencial 2023.

Na tabela acima apresentamos os restos a pagar por exercício e competência da Universidade até o dia 31/12/2023. 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 2023

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		014/2023
		Conta Contábil		631100000
		Grupo Despesa		'= RP NAO PROCESSADO S A LIQUIDAR Saldo - R\$ (Conta Contábil)
154069	UFSJ	4	INVESTIMENTOS	17.012,85
		3	OUTRAS DESPESAS CORRENTES	1.328.087,68
TOTAL				1.345.100,53

Fonte: Tesouro Gerencial 2023.

4. Recursos específicos relacionados ao Covid19

Não houveram despesas, nem Restos a Pagar inerente ao Covid19 na UFSJ no exercício de 2023.



Universidade Federal
de São João del-Rei

NOTAS EXPLICATIVAS 4º TRIMESTRE DE 2023

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 2023. Verifica-se que as despesas orçamentárias tiveram um acréscimo de 12,25%, já as receitas orçamentárias um acréscimo de 63,19%, mas observando apenas as transferências financeiras recebidas houve também um acréscimo de 9,16% com relação ao exercício de 2022. Isso devido aos contingenciamentos e cortes do orçamento 2023.

Entretanto, os recebimentos extra orçamentários tiveram um decréscimo de 28,60%, mesmo havendo um decréscimo nos Pagamentos Extra Orçamentárias de 10,35%, mas analisando apenas o exercício de 2023 o recebimento cobre as despesas, ou melhor os Ingressos cobrem os Dispêndios.

Tabela 1 – Total dos Ingressos

INGRESSOS	dez/23	dez/22	AH	AV
Receitas Orçamentárias	1.131.067,56	693.097,64	63,19	0,24
Transferências Financeiras Recebidas	408.600.984,00	374.315.597,86	9,16	85,66
Recebimentos Extra orçamentários	45.298.654,04	35.224.650,63	28,60	9,50
Saldo do Exercício Anterior: Caixa e Equivalentes de Caixa	21.995.248,25	22.180.433,21	-0,83	4,61
TOTAL	477.025.953,85	432.413.779,34	10,32	100,00

Fonte: SIAFI 2023 e 2022.

Tabela 2 – Total dos Dispêndios

DISPÊNDIOS	dez/23	dez/22	AH	AV
Despesas Orçamentárias	414.424.922,48	369.212.185,55	12,25	86,88
Transferências Financeiras Concedidas	136.493,28	149.074,48	-8,44	0,03
Pagamentos Extra orçamentários	36.809.169,89	41.057.271,06	-10,35	7,72
Saldo para o Exercício Seguinte: Caixa e Equivalentes de Caixa	25.655.368,20	21.995.248,25	16,64	5,38
TOTAL	477.025.953,85	432.413.779,34	10,32	100,00

Fonte: SIAFI, 2023 e 2022.

O resultado financeiro até dezembro de 2023 está superavitário em R\$ 3.660.119,95, o principal motivo do superávit ocorreu devido as 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. Mas



Universidade Federal
de São João del-Rei

NOTAS EXPLICATIVAS 4º TRIMESTRE DE 2023

verificamos que em relação ao exercício de 2022 o exercício de 2023 não se encontra mais deficitário.

Tabela 3 – Resultado Financeiro – Metodologia 1

(+) INGRESSOS	dez/23	dez/22	AH
Receitas Orçamentárias	1.131.067,56	693.097,64	63,19
Transferências Financeiras Recebidas	408.600.984,00	374.315.597,86	9,16
Recebimentos Extra orçamentários	45.298.654,04	35.224.650,63	28,60
(-) DISPÊNDIOS	dez/23	dez/22	
Despesas Orçamentárias	414.424.922,48	369.212.185,55	12,25
Transferências Financeiras Concedidas	136.493,28	149.074,48	-8,44
Despesas Extra orçamentárias	36.809.169,89	41.057.271,06	-10,35
(=) Resultado Financeiro	3.660.119,95	-185.184,96	2.076,47

Fonte: SIAFI, 2023 e 2022.

Tabela 4 – Resultado Financeiro – Metodologia 2

DISPÊNDIOS	2023	2022	AH
(+) Saldo para o Exercício Seguinte: Caixa e Equivalentes de Caixa	25.655.368,20	21.995.248,25	16,64
INGRESSOS			
(-) Saldo do Exercício Anterior: Caixa e Equivalentes de Caixa	21.995.248,25	22.180.433,21	-0,83
(=) Resultado Financeiro	3.660.119,95	-185.184,96	2.076,47

Fonte: SIAFI, 2023 e 2022.

Podemos observar como já mencionado nas notas do Balanço Orçamentário que o maior grupo de ingressos, ou seja de recebimentos de receitas são oriundos transferências financeiras recebidas, perfazendo um total de R\$ 408.600.984,00 com um acréscimo de 9,16 em relação ao exercício de 2022.

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.



Universidade Federal
de São João del-Rei

NOTAS EXPLICATIVAS 4º TRIMESTRE DE 2023

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

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	2023	AV	TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS	2022	AV
Resultantes da Execução Orçamentária	395.335.470,63	96,75	Resultantes da Execução Orçamentária	356.803.072,76	95,32
Repasse Recebido	395.335.470,63	96,75	Repasse Concedido	356.803.072,76	95,32
		0	Repasse Devolvido		0
Independentes da Execução Orçamentária	13.265.513,37	3,25	Independentes da Execução Orçamentária	17.512.525,10	4,68
Transferências Recebidas para Pagamento de RP	11.942.256,79	2,92	Transferências Recebidas para Pagamento de RP	15.817.326,10	4,23
		0	Demais Transferências Concedidas		0
Movimentação de Saldos Patrimoniais	1.323.256,58	0,32	Movimentação de Saldos Patrimoniais	1.695.199,00	0,45
TOTAL	408.600.984,00	100,00	TOTAL	374.315.597,86	100,00

Fonte: SIAFI, 2023.



Universidade Federal
de São João del-Rei

NOTAS EXPLICATIVAS 4º TRIMESTRE DE 2023

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 2023, a geração líquida de caixa foi positiva em R\$ 3.660.119,95 mil, apresentando um acréscimo em cerca de 2000% em relação ao exercício de 2022, 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/23	dez/22	AH (%)
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA FINAL (Ex. Seguinte)	25.655.368,20	21.995.248,25	16,64
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA INICIAL (Ex. Anterior)	21.995.248,25	22.180.433,21	0,83
GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA	3.660.119,95	-185.184,96	2.076,47

Fonte: SIAFI, 2023 e 2022.

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/23	dez/22	AH (%)
Fluxos de Caixa das Atividades das Operações	10.185.080,18	3.237.777,47	214,57
Fluxos de Caixa das Atividades de Investimento	6.524.960,23	3.422.962,43	90,62
Fluxos de Caixa das Atividades de Financiamento			
Total	3.660.119,95	-185.184,96	2.076,47

Fonte: SIAFI, 2023 e 2022.

(a) Atividades Operacionais

As atividades Operacionais foram suficientes para a geração líquida de caixa superavitária, por isso ela se encontra com superávit. O que contribuiu para a positividade, ou seja, geração líquida positiva, principalmente, Outros ingressos operacionais que perfazem um total de R\$ 409.530.122,16 e as Receitas de Serviços R\$ 703.704,85, com isso verificamos que os 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\$ 347.078.318,34 milhões, tendo a função Educação apresentado o valor mais significativo, nos dois períodos analisados, de R\$



Universidade Federal
de São João del-Rei

NOTAS EXPLICATIVAS 4º TRIMESTRE DE 2023

301.905.669,14 milhões e R\$ 280.949.960,67 milhões, respectivamente, conforme apresentado na tabela adiante.

Tabela 3 – Desembolsos por Função de Governo – Atividades Operacionais

Desembolsos por Função de Governo	2023	2022	AV 2023	AV 2022
Pessoal e Demais Despesas	347.078.318,34	324.023.000,48	100	100
Legislativo				
Judiciário				
Essencial à Justiça				
Administração				
Defesa Nacional				
Segurança Pública				
Relações Exteriores				
Assistência Social				
Previdência Social	44.735.609,20	41.188.017,54	12,89	12,71
Saúde				
Trabalho				
Educação	301.905.669,14	280.949.960,67	86,98	86,71
Cultura				
Direitos da Cidadania				
Urbanismo				
Habitação				
Saneamento				
Gestão Ambiental				
Ciência e Tecnologia				
Agricultura	437.040,00	1.885.022,27	0,13	0,58
Organização Agrária				
Indústria				
Comércio e Serviços				
Comunicações				
Energia				
Transporte				
Desporto e Lazer				
(+/-) OBs não Sacadas - Cartão de Pagamento				

Fonte: SIAFI, 2023 e 2022.

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.



Universidade Federal
de São João del-Rei

NOTAS EXPLICATIVAS 4º TRIMESTRE DE 2023

Tabela 4 – Função Educação com todas subfunções – Composição

Função Governo	Subfunção Governo	Saldo - R\$ (Conta Contábil)	AV		
12	EDUCACAO	301	ATENCAO BASICA	1.146.120,46	0,38
		364	ENSINO SUPERIOR	295.174.217,45	97,77
		368	EDUCACAO BASICA	108.036,62	0,04
		846	OUTROS ENCARGOS ESPECIAIS	5.477.294,61	1,81
TOTAL				301.905.669,14	100,00

Fonte: SIAFI, 2023.

(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/23	dez/22	AV	AH
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO	6.524.960,23	3.422.962,43	100	90,623
INGRESSOS				
Alienação de Bens				
Amortização de Empréstimos e Financiamentos Concedidos				
Outros Ingressos de Investimentos				
DESEMBOLSOS	6.524.960,23	3.422.962,43	100,00	90,62
Aquisição de Ativo Não Circulante	6.496.990,23	3.422.962,43	99,57	89,81
Concessão de Empréstimos e Financiamentos				
Outros Desembolsos de Investimentos	27.970,00		0,43	

Fonte: SIAFI, 2023.

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.



Universidade Federal
de São João del-Rei

NOTAS EXPLICATIVAS 4º TRIMESTRE DE 2023

(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.