



MINISTÉRIO DA FAZENDA
SECRETARIA DO TESOURO NACIONAL

EXERCÍCIO 2019	PERÍODO QUARTO TRIMESTRE (Encerrado)
EMIÇÃO 16/01/2020	PÁGINA 1
VALORES EM UNIDADES DE REAL	

TÍTULO	BALANÇO FINANCEIRO - TODOS OS ORÇAMENTOS
SUBTÍTULO	153028 - UNIVERSIDADE FEDERAL DE ALFENAS
ÓRGÃO SUPERIOR	26260 - UNIVERSIDADE FEDERAL DE ALFENAS

INGRESSOS			DISPÊNDIOS		
ESPECIFICAÇÃO	2019	2018	ESPECIFICAÇÃO	2019	2018
Receitas Orçamentárias	1.648.452,96	1.353.285,71	Despesas Orçamentárias	246.499.358,59	231.569.395,03
Ordinárias	-	-	Ordinárias	208.800.163,53	199.888.449,72
Vinculadas	1.768.206,59	1.383.403,31	Vinculadas	37.699.195,06	31.680.945,31
Previdência Social (RPPS)	-	-	Educação	3.127.112,18	42.179,44
Outros Recursos Vinculados a Fundos, Órgãos e Programas	1.768.206,59	1.383.403,31	Seguridade Social (Exceto Previdência)		425.150,00
Recursos a Classificar	-	-	Previdência Social (RPPS)	29.399.800,94	25.974.334,36
(-) Deduções da Receita Orçamentária	-119.753,63	-30.117,60	Receitas Financeiras	2.057.050,00	
			Outros Recursos Vinculados a Fundos, Órgãos e Programas	3.115.231,94	1.296.894,75
			Outros Recursos Vinculados a Fundos		3.942.386,76
			Recursos a Classificar		-
Transferências Financeiras Recebidas	240.829.512,69	227.176.003,12	Transferências Financeiras Concedidas	240.090,47	466.570,72
Resultantes da Execução Orçamentária	230.257.914,84	218.834.464,01	Resultantes da Execução Orçamentária	-	-
Repasse Recebido	230.257.914,84	218.834.464,01	Independentes da Execução Orçamentária	240.090,47	466.570,72
Independentes da Execução Orçamentária	10.571.597,85	8.341.539,11	Transferências Concedidas para Pagamento de RP	144.851,05	386.937,98
Transferências Recebidas para Pagamento de RP	10.091.088,79	7.828.180,57	Demais Transferências Concedidas	36.412,76	
Movimentação de Saldos Patrimoniais	480.509,06	513.358,54	Movimento de Saldos Patrimoniais	58.826,66	79.632,74
Aporte ao RPPS	-	-	Aporte ao RPPS	-	-
Aporte ao RGPS	-	-	Aporte ao RGPS	-	-
Recebimentos Extraorçamentários	31.699.060,88	26.334.137,22	Pagamentos Extraorçamentários	24.826.441,46	8.633.857,94
Inscrição dos Restos a Pagar Processados	16.031.027,78	14.366.117,01	Pagamento dos Restos a Pagar Processados	14.365.717,01	492.527,56
Inscrição dos Restos a Pagar Não Processados	15.345.921,08	11.827.083,25	Pagamento dos Restos a Pagar Não Processados	10.196.042,09	8.055.868,93
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	263.607,36	84.290,94	Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	263.607,36	84.290,94
Outros Recebimentos Extraorçamentários	58.504,66	56.646,02	Outros Pagamentos Extraorçamentários	1.075,00	1.170,51
Arrecadação de Outra Unidade	58.504,66	56.646,02	Demais Pagamentos	1.075,00	1.170,51
Saldo do Exercício Anterior	15.450.252,12	1.256.649,76	Saldo para o Exercício Seguinte	18.061.388,13	15.450.252,12
Caixa e Equivalentes de Caixa	15.450.252,12	1.256.649,76	Caixa e Equivalentes de Caixa	18.061.388,13	15.450.252,12
TOTAL	289.627.278,65	256.120.075,81	TOTAL	289.627.278,65	256.120.075,81



MINISTÉRIO DA FAZENDA
SECRETARIA DO TESOURO NACIONAL

EXERCÍCIO
2019

PERÍODO
QUARTO TRIMESTRE (Encerrado)

TÍTULO BALANÇO ORÇAMENTÁRIO - TODOS OS ORÇAMENTOS

SUBTÍTULO 153028 - UNIVERSIDADE FEDERAL DE ALFENAS

EMIÇÃO
16/01/2020

PAGINA
1

ÓRGÃO SUPERIOR 26260 - UNIVERSIDADE FEDERAL DE ALFENAS

VALORES EM UNIDADES DE REAL

RECEITA

RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA	RECEITAS REALIZADAS	SALDO
RECEITAS CORRENTES	1.638.091,00	1.638.091,00	1.648.452,96	10.361,96
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	-	-	219.152,41	219.152,41
Exploração do Patrimônio Imobiliário do Estado	-	-	219.152,41	219.152,41
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	1.627.488,00	1.627.488,00	1.427.866,55	-199.621,45
Serviços Administrativos e Comerciais Gerais	1.627.488,00	1.627.488,00	1.427.836,55	-199.651,45
Serviços e Atividades Referentes à Navegação e ao Transporte	-	-	-	-
Serviços e Atividades Referentes à Saúde	-	-	30,00	30,00
Serviços e Atividades Financeiras	-	-	-	-
Outros Serviços	-	-	-	-
Transferências Correntes	-	-	-	-
Outras Receitas Correntes	10.603,00	10.603,00	1.434,00	-9.169,00
Multas Administrativas, Contratuais e Judiciais	10.603,00	10.603,00	1.154,20	-9.448,80
Indenizações, Restituições e Ressarcimentos	-	-	279,80	279,80
Bens, Direitos e Valores Incorporados ao Patrimônio Público	-	-	-	-
Demais Receitas Correntes	-	-	-	-
RECEITAS DE CAPITAL	-	-	-	-
Operações de Crédito	-	-	-	-
Operações de Crédito - Mercado Interno	-	-	-	-
Operações de Crédito - Mercado Externo	-	-	-	-
Alienação de Bens	-	-	-	-
Alienação de Bens Móveis	-	-	-	-
Alienação de Bens Imóveis	-	-	-	-
Alienação de Bens Intangíveis	-	-	-	-
Amortização de Empréstimos	-	-	-	-
Transferências de Capital	-	-	-	-
Outras Receitas de Capital	-	-	-	-



MINISTÉRIO DA FAZENDA
SECRETARIA DO TESOURO NACIONAL

EXERCÍCIO
2019

PERÍODO
QUARTO TRIMESTRE (Encerrado)

EMIÇÃO
16/01/2020

PÁGINA
2

VALORES EM UNIDADES DE REAL

RECEITA				
RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA	RECEITAS REALIZADAS	SALDO
Integralização do Capital Social	-	-	-	-
Resultado do Banco Central do Brasil	-	-	-	-
Remuneração das Disponibilidades do Tesouro Nacional	-	-	-	-
Resgate de Títulos do Tesouro Nacional	-	-	-	-
Demais Receitas de Capital	-	-	-	-
RECURSOS ARRECADADOS EM EXERCÍCIOS ANTERIORES	-	-	-	-
SUBTOTAL DE RECEITAS	1.638.091,00	1.638.091,00	1.648.452,96	10.361,96
REFINANCIAMENTO	-	-	-	-
Operações de Crédito - Mercado Interno	-	-	-	-
Mobiliária	-	-	-	-
Contratual	-	-	-	-
Operações de Crédito - Mercado Externo	-	-	-	-
Mobiliária	-	-	-	-
Contratual	-	-	-	-
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO	1.638.091,00	1.638.091,00	1.648.452,96	10.361,96
DEFICIT			244.850.905,63	244.850.905,63
TOTAL	1.638.091,00	1.638.091,00	246.499.358,59	244.861.267,59
DETALHAMENTO DOS AJUSTES NA PREVISÃO ATUALIZADA	-	-	-	-
Créditos Adicionais Abertos com Superávit Financeiro	-	-	-	-
Créditos Adicionais Abertos com Excesso de Arrecadação	-	-	-	-
Créditos Cancelados Líquidos	-	-	-	-

DESPESA						
DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA	DESPESAS EMPENHADAS	DESPESAS LIQUIDADAS	DESPESAS PAGAS	SALDO DA DOTAÇÃO
DESPESAS CORRENTES	226.739.357,00	239.007.700,00	238.208.283,49	230.979.689,76	214.948.661,98	799.416,51
Pessoal e Encargos Sociais	185.230.971,00	197.068.031,00	195.284.045,67	195.284.045,67	180.106.850,54	1.783.985,33
Juros e Encargos da Dívida	-	-	-	-	-	-
Outras Despesas Correntes	41.508.386,00	41.939.669,00	42.924.237,82	35.695.644,09	34.841.811,44	-984.568,82
DESPESAS DE CAPITAL	3.900.971,00	3.458.662,00	8.291.075,10	173.747,75	173.747,75	-4.832.413,10
Investimentos	3.900.971,00	3.458.662,00	8.291.075,10	173.747,75	173.747,75	-4.832.413,10
Inversões Financeiras	-	-	-	-	-	-
Amortização da Dívida	-	-	-	-	-	-
RESERVA DE CONTINGÊNCIA	-	-	-	-	-	-
RESERVA DO RPPS	-	-	-	-	-	-
SUBTOTAL DAS DESPESAS	230.640.328,00	242.466.362,00	246.499.358,59	231.153.437,51	215.122.409,73	-4.032.996,59
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA / REFINANCIAMENTO	-	-	-	-	-	-
Amortização da Dívida Interna	-	-	-	-	-	-
Dívida Mobiliária	-	-	-	-	-	-
Outras Dívidas	-	-	-	-	-	-
Amortização da Dívida Externa	-	-	-	-	-	-
Dívida Mobiliária	-	-	-	-	-	-
Outras Dívidas	-	-	-	-	-	-



MINISTÉRIO DA FAZENDA
SECRETARIA DO TESOURO NACIONAL

EXERCÍCIO 2019	PERÍODO QUARTO TRIMESTRE (Encerrado)
EMISSION 16/01/2020	PAGINA 3
VALORES EM UNIDADES DE REAL	

TÍTULO	BALANÇO ORÇAMENTÁRIO - TODOS OS ORÇAMENTOS
SUBTÍTULO	153028 - UNIVERSIDADE FEDERAL DE ALFENAS
ÓRGÃO SUPERIOR	26260 - UNIVERSIDADE FEDERAL DE ALFENAS

DESPESA						
DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA	DESPESAS EMPENHADAS	DESPESAS LIQUIDADAS	DESPESAS PAGAS	SALDO DA DOTAÇÃO
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO	230.640.328,00	242.466.362,00	246.499.358,59	231.153.437,51	215.122.409,73	-4.032.996,59
TOTAL	230.640.328,00	242.466.362,00	246.499.358,59	231.153.437,51	215.122.409,73	-4.032.996,59

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	335.573,85	4.691.272,63	4.302.297,40	4.302.297,40	103.269,76	621.279,32
Pessoal e Encargos Sociais	-	-	-	-	-	-
Juros e Encargos da Dívida	-	-	-	-	-	-
Outras Despesas Correntes	335.573,85	4.691.272,63	4.302.297,40	4.302.297,40	103.269,76	621.279,32
DESPESAS DE CAPITAL	-	7.135.810,62	5.908.992,33	5.893.744,69	59.070,54	1.182.995,39
Investimentos	-	7.135.810,62	5.908.992,33	5.893.744,69	59.070,54	1.182.995,39
Inversões Financeiras	-	-	-	-	-	-
Amortização da Dívida	-	-	-	-	-	-
TOTAL	335.573,85	11.827.083,25	10.211.289,73	10.196.042,09	162.340,30	1.804.274,71

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	-	14.365.097,01	14.364.697,01	400,00	-
Pessoal e Encargos Sociais	-	13.133.552,09	13.133.552,09	-	-
Juros e Encargos da Dívida	-	-	-	-	-
Outras Despesas Correntes	-	1.231.544,92	1.231.144,92	400,00	-
DESPESAS DE CAPITAL	-	1.020,00	1.020,00	-	-
Investimentos	-	1.020,00	1.020,00	-	-
Inversões Financeiras	-	-	-	-	-
Amortização da Dívida	-	-	-	-	-
TOTAL	-	14.366.117,01	14.365.717,01	400,00	-



MINISTÉRIO DA FAZENDA
SECRETARIA DO TESOURO NACIONAL

EXERCÍCIO
2019

PERÍODO
QUARTO TRIMESTRE (Encerrado)

EMIÇÃO
16/01/2020

PÁGINA
1

VALORES EM UNIDADES DE REAL

ATIVO			PASSIVO		
ESPECIFICAÇÃO	2019	2018	ESPECIFICAÇÃO	2019	2018
ATIVO CIRCULANTE	18.999.667,27	16.146.788,62	PASSIVO CIRCULANTE	28.402.238,83	14.366.117,01
Caixa e Equivalentes de Caixa	18.061.388,13	15.450.252,12	Obrigações Trabalh., Previd. e Assist. a Pagar a Curto Prazo	20.152.041,71	12.936.515,81
Créditos a Curto Prazo	-	-	Empréstimos e Financiamentos a Curto Prazo	-	-
Demais Créditos e Valores a Curto Prazo	369.846,20	-	Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo	65.052,46	227.614,65
Investimentos e Aplicações Temporárias a Curto Prazo	-	-	Obrigações Fiscais a Curto Prazo	-	-
Estoques	568.432,94	696.536,50	Obrigações de Repartição a Outros Entes	-	-
Ativos Não Financeiros Mantidos para Venda	-	-	Provisões a Curto Prazo	-	-
VPDs Pagas Antecipadamente	-	-	Demais Obrigações a Curto Prazo	8.185.144,66	1.201.986,55
ATIVO NÃO CIRCULANTE	298.799.064,82	220.268.737,14	PASSIVO NÃO CIRCULANTE	865.907,98	-
Ativo Realizável a Longo Prazo	-	-	Obrigações Trabalh., Previd. e Assist. a Pag. de Longo Prazo	-	-
Estoques	-	-	Empréstimos e Financiamentos a Longo Prazo	-	-
Investimentos	-	-	Fornecedores e Contas a Pagar a Longo Prazo	-	-
Participações Permanentes	-	-	Obrigações Fiscais a Longo Prazo	-	-
Propriedades para Investimento	-	-	Provisões a Longo Prazo	-	-
Propriedades para Investimento	-	-	Demais Obrigações a Longo Prazo	865.907,98	-
(-) Depreciação Acumulada de Propriedades p/ Investimentos	-	-	Resultado Diferido	-	-
(-) Redução ao Valor Rec. de Propriedades para Investimentos	-	-	TOTAL DO PASSIVO EXIGÍVEL	29.268.146,81	14.366.117,01
Investimentos do RPPS de Longo Prazo	-	-	PATRIMÔNIO LÍQUIDO		
Investimentos do RPPS de Longo Prazo	-	-	ESPECIFICAÇÃO		
(-) Redução ao Valor Recuperável de Investimentos do RPPS	-	-		2019	2018
Demais Investimentos Permanentes	-	-	Patrimônio Social e Capital Social	-	-
Demais Investimentos Permanentes	-	-	Adiantamentos para Futuro Aumento de Capital (AFAC)	-	-
(-) Redução ao Valor Recuperável de Demais Invest. Perm.	-	-	Reservas de Capital	-	-
Imobilizado	297.970.601,45	219.440.571,90	Ajustes de Avaliação Patrimonial	-	-
Bens Móveis	43.962.598,56	44.343.130,03	Reservas de Lucros	-	-
Bens Móveis	72.460.325,26	68.939.867,38	Demais Reservas	-	-
(-) Depreciação/Amortização/Exaustão Acum. de Bens Móveis	-28.205.767,60	-24.304.778,25	Resultados Acumulados	288.530.585,28	222.049.408,75
(-) Redução ao Valor Recuperável de Bens Móveis	-291.959,10	-291.959,10	Resultado do Exercício	66.617.028,02	829.651,35
Bens Imóveis	254.008.002,89	175.097.441,87	Resultados de Exercícios Anteriores	222.049.408,75	221.269.086,97
Bens Imóveis	256.057.523,39	175.899.389,91	Ajustes de Exercícios Anteriores	-135.851,49	-49.329,57
(-) Depr./Amortização/Exaustão Acum. de Bens Imóveis	-2.049.520,50	-801.948,04	(-) Ações / Cotas em Tesouraria	-	-
(-) Redução ao Valor Recuperável de Bens Imóveis	-	-	TOTAL DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO	288.530.585,28	222.049.408,75
Intangível	828.463,37	828.165,24			
Softwares	814.203,37	815.562,24			
Softwares	821.714,91	821.644,91			
(-) Amortização Acumulada de Softwares	-7.511,54	-6.082,67			
(-) Redução ao Valor Recuperável de Softwares	-	-			
Marcas, Direitos e Patentes Industriais	14.260,00	12.603,00			
Marcas, Direitos e Patentes Industriais	14.260,00	12.603,00			
(-) Amortização Acumulada de Marcas, Direitos e Patentes Ind	-	-			



MINISTÉRIO DA FAZENDA
SECRETARIA DO TESOURO NACIONAL

EXERCÍCIO 2019	PERÍODO QUARTO TRIMESTRE (Encerrado)
EMISSION 16/01/2020	PÁGINA 2
VALORES EM UNIDADES DE REAL	

TÍTULO	BALANÇO PATRIMONIAL - TODOS OS ORÇAMENTOS
SUBTÍTULO	153028 - UNIVERSIDADE FEDERAL DE ALFENAS
ÓRGÃO SUPERIOR	26260 - UNIVERSIDADE FEDERAL DE ALFENAS

ATIVO			PASSIVO		
ESPECIFICAÇÃO	2019	2018	PATRIMÔNIO LÍQUIDO		
			ESPECIFICAÇÃO	2019	2018
(-) 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	317.798.732,09	236.415.525,76	TOTAL DO PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO	317.798.732,09	236.415.525,76

QUADRO DE ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES

ATIVO			PASSIVO		
ESPECIFICAÇÃO	2019	2018	ESPECIFICAÇÃO	2019	2018
ATIVO FINANCEIRO	18.061.388,13	15.450.252,12	PASSIVO FINANCEIRO	33.181.223,57	26.528.774,11
ATIVO PERMANENTE	299.737.343,96	220.965.273,64	PASSIVO PERMANENTE	13.221.871,39	-
			SALDO PATRIMONIAL	271.395.637,13	209.886.751,65

QUADRO DE COMPENSAÇÕES

ATIVO			PASSIVO		
ESPECIFICAÇÃO	2019	2018	ESPECIFICAÇÃO	2019	2018
ESPECIFICAÇÃO / Saldo dos Atos Potenciais Ativos			ESPECIFICAÇÃO / Saldo dos Atos Potenciais Passivos		
SALDO DOS ATOS POTENCIAIS ATIVOS	12.048.364,17	12.058.342,78	SALDO DOS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS	37.003.008,04	42.490.116,63
Execução dos Atos Potenciais Ativos	12.048.364,17	12.058.342,78	Execução dos Atos Potenciais Passivos	37.003.008,04	42.490.116,63
Garantias e Contragarantias Recebidas a Executar	-	-	Garantias e Contragarantias Concedidas a Executar	-	-
Direitos Conveniados e Outros Instrumentos Cong	12.048.364,17	12.058.342,78	Obrigações Conveniadas e Outros Instrum Congên	353.000,00	353.000,00
Direitos Contratuais a Executar	-	-	Obrigações Contratuais a Executar	36.650.008,04	42.137.116,63
Outros Atos Potenciais Ativos a Executar	-	-	Outros Atos Potenciais Passivos a Executar	-	-
TOTAL	12.048.364,17	12.058.342,78	TOTAL	37.003.008,04	42.490.116,63

DEMONSTRATIVO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL

DESTINAÇÃO DE RECURSOS	SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO
Recursos Ordinários	-8.836.243,47
Recursos Vinculados	-6.283.591,97
Educação	-2.776.911,25
Previdência Social (RPPS)	7.005,59
Receitas Financeiras	-2.057.050,00
Outros Recursos Vinculados a Fundos, Órgãos e Prog	-1.456.636,31
TOTAL	-15.119.835,44



MINISTÉRIO DA FAZENDA
SECRETARIA DO TESOURO NACIONAL

EXERCÍCIO 2019	PERÍODO QUARTO TRIMESTRE (Encerrado)
EMIÇÃO 16/01/2020	PÁGINA 1
VALORES EM UNIDADES DE REAL	

TÍTULO	DEMONSTRAÇÕES DOS FLUXOS DE CAIXA - TODOS OS ORÇAMENTOS
SUBTÍTULO	153028 - UNIVERSIDADE FEDERAL DE ALFENAS
ÓRGÃO SUPERIOR	26260 - UNIVERSIDADE FEDERAL DE ALFENAS

	2019	2018
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	8.677.921,45	18.999.483,49
INGRESSOS	242.800.077,67	228.670.225,79
Receitas Derivadas e Originárias	1.648.452,96	1.353.285,71
Receita Tributária	-	-
Receita de Contribuições	-	-
Receita Patrimonial	219.152,41	-
Receita Agropecuária	-	-
Receita Industrial	-	-
Receita de Serviços	1.427.866,55	1.342.893,67
Remuneração das Disponibilidades	-	-
Outras Receitas Derivadas e Originárias	1.434,00	10.392,04
Transferências Correntes Recebidas	-	-
Intergovernamentais	-	-
Dos Estados e/ou Distrito Federal	-	-
Dos Municípios	-	-
Intragovernamentais	-	-
Outras Transferências Correntes Recebidas	-	-
Outros Ingressos Operacionais	241.151.624,71	227.316.940,08
Ingressos Extraorçamentários	263.607,36	84.290,94
Transferências Financeiras Recebidas	240.829.512,69	227.176.003,12
Arrecadação de Outra Unidade	58.504,66	56.646,02
DESEMBOLSOS	-234.122.156,22	-209.670.742,30
Pessoal e Demais Despesas	-208.407.533,17	-185.334.384,18
Legislativo	-	-
Judiciário	-	-
Essencial à Justiça	-	-
Administração	-	-
Defesa Nacional	-	-
Segurança Pública	-	-
Relações Exteriores	-	-
Assistência Social	-	-
Previdência Social	-31.461.361,25	-29.052.656,36
Saúde	-	-
Trabalho	-	-
Educação	-176.946.171,92	-156.281.727,82
Cultura	-	-
Direitos da Cidadania	-	-
Urbanismo	-	-
Habitação	-	-
Saneamento	-	-
Gestão Ambiental	-	-
Ciência e Tecnologia	-	-
Agricultura	-	-
Organização Agrária	-	-



MINISTÉRIO DA FAZENDA
SECRETARIA DO TESOURO NACIONAL

EXERCÍCIO 2019	PERÍODO QUARTO TRIMESTRE (Encerrado)
EMIÇÃO 16/01/2020	PÁGINA 2
VALORES EM UNIDADES DE REAL	

TÍTULO	DEMONSTRAÇÕES DOS FLUXOS DE CAIXA - TODOS OS ORÇAMENTOS
SUBTÍTULO	153028 - UNIVERSIDADE FEDERAL DE ALFENAS
ÓRGÃO SUPERIOR	26260 - UNIVERSIDADE FEDERAL DE ALFENAS

	2019	2018
Indústria	-	-
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	-25.209.850,22	-23.784.325,95
Intergovernamentais	-	-
A Estados e/ou Distrito Federal	-	-
A Municípios	-	-
Intragovernamentais	-25.160.131,52	-23.729.066,15
Outras Transferências Concedidas	-49.718,70	-55.259,80
Outros Desembolsos Operacionais	-504.772,83	-552.032,17
Dispêndios Extraorçamentários	-263.607,36	-84.290,94
Transferências Financeiras Concedidas	-240.090,47	-466.570,72
Demais Pagamentos	-1.075,00	-1.170,51
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO	-6.066.785,44	-4.805.881,13
INGRESSOS	-	-
Alienação de Bens	-	-
Amortização de Empréstimos e Financiamentos Concedidos	-	-
Outros Ingressos de Investimentos	-	-
DESEMBOLSOS	-6.066.785,44	-4.805.881,13
Aquisição de Ativo Não Circulante	-6.066.785,44	-4.738.996,20
Concessão de Empréstimos e Financiamentos	-	-
Outros Desembolsos de Investimentos	-	-66.884,93
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO	-	-
INGRESSOS	-	-
Operações de Crédito	-	-
Integralização do Capital Social de Empresas Estatais	-	-
Transferências de Capital Recebidas	-	-
Intergovernamentais	-	-
Dos Estados e/ou Distrito Federal	-	-
Dos Municípios	-	-
Intragovernamentais	-	-
Outras Transferências de Capital Recebidas	-	-
Outros Ingressos de Financiamento	-	-
DESEMBOLSOS	-	-
Amortização / Refinanciamento da Dívida	-	-



MINISTÉRIO DA FAZENDA
SECRETARIA DO TESOURO NACIONAL

EXERCÍCIO
2019

PERÍODO
QUARTO TRIMESTRE (Encerrado)

TÍTULO DEMONSTRAÇÕES DOS FLUXOS DE CAIXA - TODOS OS ORÇAMENTOS

SUBTÍTULO 153028 - UNIVERSIDADE FEDERAL DE ALFENAS

ÓRGÃO SUPERIOR 26260 - UNIVERSIDADE FEDERAL DE ALFENAS

EMISSÃO
16/01/2020

PÁGINA
3

VALORES EM UNIDADES DE REAL

	2019	2018
Outros Desembolsos de Financiamento	-	-
GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	2.611.136,01	14.193.602,36
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA INICIAL	15.450.252,12	1.256.649,76
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA FINAL	18.061.388,13	15.450.252,12



MINISTÉRIO DA FAZENDA
SECRETARIA DO TESOURO NACIONAL

EXERCÍCIO 2019	PERÍODO QUARTO TRIMESTRE (Encerrado)
EMIÇÃO 16/01/2020	PÁGINA 1
VALORES EM UNIDADES DE REAL	

TÍTULO	DEMONSTRAÇÕES DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS - TODOS OS ORÇAMENTOS
SUBTÍTULO	153028 - UNIVERSIDADE FEDERAL DE ALFENAS
ÓRGÃO SUPERIOR	26260 - UNIVERSIDADE FEDERAL DE ALFENAS

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUANTITATIVAS		
	2019	2018
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	362.671.122,67	229.096.759,90
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	1.647.401,39	1.342.735,62
Venda de Mercadorias	-	-
Vendas de Produtos	-	-
Exploração de Bens, Direitos e Prestação de Serviços	1.647.401,39	1.342.735,62
Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras	110,19	363,43
Juros e Encargos de Empréstimos e Financiamentos Concedidos	-	-
Juros e Encargos de Mora	110,19	363,43
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	241.312.242,60	227.655.464,69
Transferências Intragovernamentais	240.829.512,69	227.176.003,12
Transferências Intergovernamentais	-	-
Transferências das Instituições Privadas	-	-
Transferências das Instituições Multigovernamentais	-	-
Transferências de Consórcios Públicos	-	-
Transferências do Exterior	-	-
Execução Orçamentária Delegada de Entes	-	-
Transferências de Pessoas Físicas	-	-
Outras Transferências e Delegações Recebidas	482.729,91	479.461,57
Valorização e Ganhos c/ Ativos e Desincorporação de Passivos	119.651.429,83	31.158,80
Reavaliação de Ativos	111.283.039,66	-
Ganhos com Alienação	-	-
Ganhos com Incorporação de Ativos	9.071,49	31.158,80
Ganhos com Desincorporação de Passivos	8.359.318,68	-
Reversão de Redução ao Valor Recuperável	-	-
Outras Variações Patrimoniais Aumentativas	59.938,66	67.037,36
Variação Patrimonial Aumentativa a Classificar	-	-
Resultado Positivo de Participações	-	-
Operações da Autoridade Monetária	-	-



MINISTÉRIO DA FAZENDA
SECRETARIA DO TESOURO NACIONAL

EXERCÍCIO 2019	PERÍODO QUARTO TRIMESTRE (Encerrado)
EMIÇÃO 16/01/2020	PÁGINA 2
VALORES EM UNIDADES DE REAL	

TÍTULO	DEMONSTRAÇÕES DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS - TODOS OS ORÇAMENTOS
SUBTÍTULO	153028 - UNIVERSIDADE FEDERAL DE ALFENAS
ÓRGÃO SUPERIOR	26260 - UNIVERSIDADE FEDERAL DE ALFENAS

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUANTITATIVAS		
	2019	2018
Reversão de Provisões e Ajustes para Perdas	-	-
Diversas Variações Patrimoniais Aumentativas	59.938,66	67.037,36
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	296.054.094,65	228.267.108,55
Pessoal e Encargos	176.714.725,28	159.231.276,12
Remuneração a Pessoal	143.263.801,86	127.368.815,51
Encargos Patronais	25.231.036,28	23.760.925,25
Benefícios a Pessoal	8.219.887,14	8.044.579,64
Outras Var. Patrimoniais Diminutivas - Pessoal e Encargos	-	56.955,72
Benefícios Previdenciários e Assistenciais	31.588.783,18	29.114.109,25
Aposentadorias e Reformas	26.882.496,42	24.731.083,89
Pensões	4.635.449,29	4.321.572,47
Benefícios de Prestação Continuada	-	-
Benefícios Eventuais	-	-
Políticas Públicas de Transferência de Renda	-	-
Outros Benefícios Previdenciários e Assistenciais	70.837,47	61.452,89
Uso de Bens, Serviços e Consumo de Capital Fixo	32.390.414,91	34.169.250,68
Uso de Material de Consumo	3.632.066,58	4.101.098,85
Serviços	23.608.357,65	25.755.782,07
Depreciação, Amortização e Exaustão	5.149.990,68	4.312.369,76
Variações Patrimoniais Diminutivas Financeiras	326,57	893,73
Juros e Encargos de Empréstimos e Financiamentos Obtidos	-	-
Juros e Encargos de Mora	-	689,05
Variações Monetárias e Cambiais	-	-
Descontos Financeiros Concedidos	326,57	204,68
Aportes ao Banco Central	-	-
Outras Variações Patrimoniais Diminutivas Financeiras	-	-
Transferências e Delegações Concedidas	291.257,50	523.001,03
Transferências Intragovernamentais	241.165,47	467.741,23
Transferências Intergovernamentais	-	-
Transferências a Instituições Privadas	45.480,00	55.259,80
Transferências a Instituições Multigovernamentais	-	-
Transferências a Consórcios Públicos	-	-
Transferências ao Exterior	4.612,03	-
Execução Orçamentária Delegada a Entes	-	-
Outras Transferências e Delegações Concedidas	-	-
Desvalorização e Perda de Ativos e Incorporação de Passivos	49.635.157,77	7.974,24
Reavaliação, Redução a Valor Recuperável e Ajustes p/ Perdas	-	-
Perdas com Alienação	-	-
Perdas Involuntárias	-	-
Incorporação de Passivos	15.484.618,69	-
Desincorporação de Ativos	34.150.539,08	7.974,24



MINISTÉRIO DA FAZENDA
SECRETARIA DO TESOURO NACIONAL

EXERCÍCIO
2019

PERÍODO
QUARTO TRIMESTRE (Encerrado)

TÍTULO DEMONSTRAÇÕES DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS - TODOS OS ORÇAMENTOS

SUBTÍTULO 153028 - UNIVERSIDADE FEDERAL DE ALFENAS

EMIÇÃO
16/01/2020

PÁGINA
3

ÓRGÃO SUPERIOR 26260 - UNIVERSIDADE FEDERAL DE ALFENAS

VALORES EM UNIDADES DE REAL

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUANTITATIVAS		
	2019	2018
Tributárias	180.901,44	165.812,45
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	-	3.201,70
Contribuições	180.901,44	162.610,75
Custo - Mercadorias, Produtos Vend. e dos Serviços Prestados	-	-
Custo das Mercadorias Vendidas	-	-
Custos dos Produtos Vendidos	-	-
Custo dos Serviços Prestados	-	-
Outras Variações Patrimoniais Diminutivas	5.252.528,00	5.054.791,05
Premiações	-	-
Resultado Negativo de Participações	-	-
Operações da Autoridade Monetária	-	-
Incentivos	5.059.135,96	4.848.530,30
Subvenções Econômicas	-	-
Participações e Contribuições	-	-
Constituição de Provisões	-	-
Diversas Variações Patrimoniais Diminutivas	193.392,04	206.260,75
RESULTADO PATRIMONIAL DO PERÍODO	66.617.028,02	829.651,35

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUALITATIVAS		
	2019	2018

Universidade Federal de Alfenas

Departamento de Execução Orçamentária, Finanças e Contabilidade

Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis

Nota 1 - Estrutura Institucional da Universidade Federal de Alfenas

A Universidade Federal de Alfenas, autarquia federal vinculada ao Ministério da Educação, possui na cidade de Alfenas/MG a sua Sede e o campus II denominado Unidade Educacional Santa Clara, além disso possui os Campi Avançado de Poços de Caldas/MG e de Varginha/MG.

Nota 2 - Base de Preparação das Demonstrações e das Práticas Contábeis

As demonstrações contábeis da Universidade Federal de Alfenas são elaboradas em consonância com os dispositivos da Lei nº 4.320/1964, do Decreto-Lei nº 200/1967, do Decreto nº 93.872/1986, da Lei Complementar nº 101/2000 (LRF). Abrangem também as 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); as NBC TSP (Estrutura Conceitual, NBC TSP nº 01 a 10); as instruções descritas no Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público (MCASP); a estrutura proposta no Plano de Contas Aplicado ao Setor Público (PCASP), bem como o Manual SIAFI, que contém orientações e procedimentos específicos por assunto.

As demonstrações contábeis consolidam todas as informações da Unifal-MG e foram elaboradas a partir das informações constantes no sistema integrado de administração financeira do governo federal (SIAFI), que o utilizam para a execução orçamentária, financeira e patrimonial.

O objetivo principal das demonstrações contábeis é fornecer, aos diversos usuários, informações sobre a situação econômico-financeira da entidade, quais sejam: a sua situação patrimonial, o seu desempenho e os seus fluxos de caixa, em determinado período ou exercício financeiro.

Compõem as notas explicativas as seguintes demonstrações contábeis:

- I. Balanço Patrimonial (BP);
- II. Demonstração das Variações Patrimoniais (DVP);
- III. Balanço Orçamentário (BO);
- IV. Balanço Financeiro (BF);
- V. Demonstração dos Fluxos de Caixa (DFC);

Nota 3 - Resumo dos Principais Critérios e Políticas Contábeis

3.1 Consolidação das Demonstrações Contábeis

As demonstrações contábeis da Unifal-MG englobam todas a suas unidades e são consolidadas no Ministério da Educação.

3.2 Conta Única

Todas as receitas e despesas da Unifal-MG são geridas na conta única da união, implantada com força do decreto nº 93.872/1986.

3.3 Estoques

Além do almoxarifado adquirido, a Unifal-MG possui produtos acabados e em elaboração decorrentes de fabricação própria. Na entrada os estoques são mensurados e avaliados pelo valor de aquisição ou produção/construção, enquanto que para as saídas é utilizado o custo médio ponderado.

3.4 Imobilizado

Notas Explicativas do 4º trimestre de 2019

O ativo imobilizado, composto pelos bens móveis e imóveis sob responsabilidade da Unifal-MG, é reconhecido com base no valor de aquisição, produção ou construção. Após o reconhecimento inicial, ficam sujeitos a depreciação, quando possuírem vida útil definida.

Os bens imóveis foram integralmente reavaliados no exercício de 2019 em conformidade com a legislação vigente e respeitando o custo unitário básico dos órgãos competentes dos municípios as quais pertencem. Diferentemente, os bens móveis não respeitam os procedimentos patrimoniais obrigatórios de reavaliação e redução a valor recuperável, causando assim distorções na representação integral da realidade patrimonial deste órgão.

3.5 Intangível

Os ativos intangíveis da Unifal-MG, softwares e marcas/patentes, são mensurados ou avaliados com base nos valores de aquisição ou de registro, segregados de acordo com a vida útil (Definida ou Indefinida), com exceção dos softwares criados pela própria universidade que ainda não são registrados em seu patrimônio. Os softwares com vida útil definida estão sendo regularmente amortizados, enquanto que as marcas e patentes ainda não estão sofrendo amortização.

Os demais procedimentos patrimoniais de reavaliação e redução a valor recuperável, descritos detalhadamente na macrofunção SIAFI 020335, disponível no sítio da Secretaria do Tesouro Nacional, não são adotados por esta universidade. Diante disto, os ativos intangíveis não refletem integralmente a sua realidade patrimonial.

3.6 Ajustes de Exercícios Anteriores

Esses ajustes compõem a linha de resultados acumulados do balanço patrimonial (também composta pelo resultado do exercício e pelos resultados de exercícios anteriores), que recebem registros tanto positivos quanto diminutivos que afetam diretamente o patrimônio líquido do órgão, isto é, sem transitar pelas contas de resultado, por se referir a exercícios encerrados. Cabe destacar que as contas de ajustes de exercícios anteriores têm a finalidade de registrar os efeitos da mudança de critério contábil ou da retificação de erro imputável a exercício anterior que não possam ser atribuídos ao exercício corrente.

Nota 4 - Balanço Patrimonial

4.1 - Imobilizado

Em 31 de dezembro de 2019, a Unifal-MG apresentou um saldo de R\$ 297.970.601,45 relacionados ao ativo imobilizado. Na tabela 1 a seguir, é apresentada a composição deste grupo de bens para os exercícios de 2018 e 2019.

Tabela 1 - Composição do Ativo Imobilizado	31/12/2019	31/12/2018
Bens Móveis	72.460.325,26	68.939.867,38
(-) Depreciação/Amortização/Exaustão Acum. de Bens Móveis	-28.205.767,60	-24.304.778,25
(-) Redução ao Valor Recuperável de Bens Móveis	-291.959,10	-291.959,10
Bens Imóveis	256.057.523,39	175.899.389,91
(-) Depr./Amortização/Exaustão Acum. de Bens Imóveis	-2.049.520,50	-801.948,04
Total	297.970.601,45	219.440.571,90

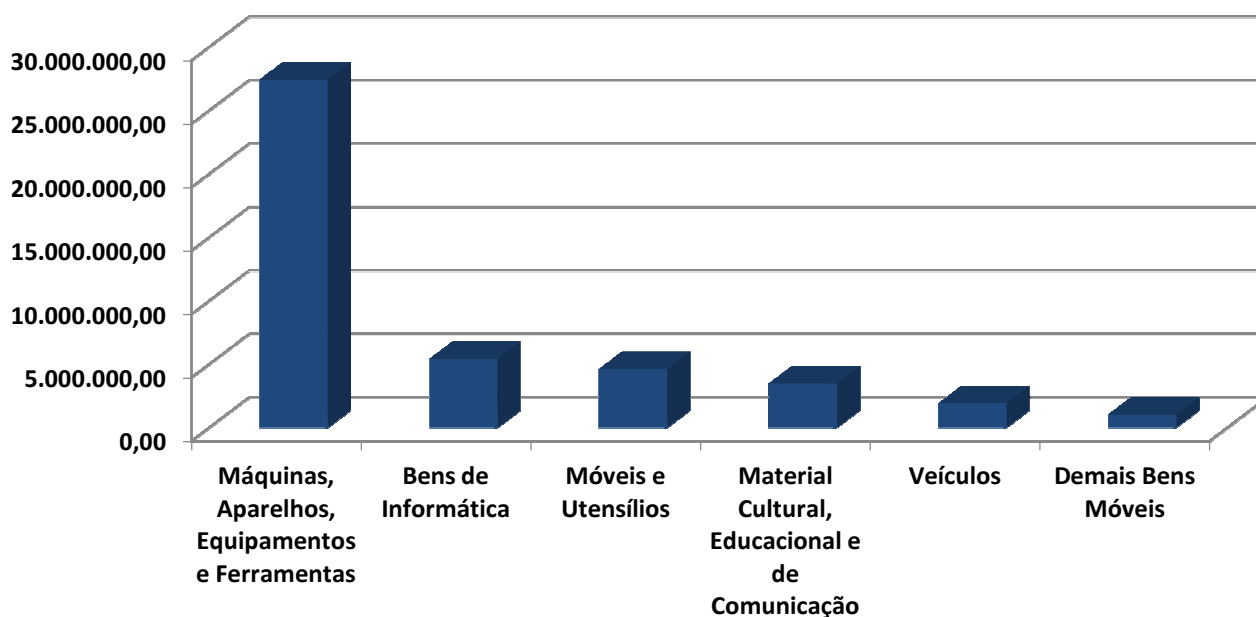
Fonte: Tesouro Gerencial

Bens Móveis

Os Bens Móveis da Unifal-MG, em 31 de dezembro de 2019, totalizavam R\$ 43.962.598,56 e estão distribuídos em vários grupos conforme detalhado no gráfico a seguir.

Notas Explicativas do 4º trimestre de 2019

Bens Móveis



O grupo dos bens móveis referentes a máquinas, aparelhos, equipamentos e ferramentas tem a maior representatividade, cerca de 63%, por compreender bens móveis essenciais para as atividades de ensino, pesquisa e extensão da Unifal-MG, em especial a infraestrutura laboratorial, conforme demonstrado na tabela 2 abaixo:

Tabela 2 - Máquinas, aparelhos, equipamentos e ferramentas				
Descrição	31/12/2019	AV(%)	31/12/2018	AV(%)
Equipamentos/utensílios médicos, odontológicos, laboratoriais e hospitalares	21.279.986,65	77,53%	21.329.609,02	77,15%
Aparelhos de medição e orientação	3.766.405,41	13,72%	3.892.630,84	14,08%
Máquinas, utensílios e equipamentos diversos	815.923,33	2,97%	895.453,90	3,24%
Demais	1.585.024,64	5,77%	1.530.728,58	5,54%
Total	27.447.340,03	100,00%	27.648.422,34	100,00%

Fonte: Tesouro Gerencial.

O grupo bens de informática, no montante de R\$ 5.423.659,75, representa aproximadamente 12% do total de bens móveis e compreende toda a infraestrutura de tecnologia da informação da Unifal-MG.

A Tabela 3, abaixo, demonstra a composição do grupo do imobilizado referente a móveis e utensílios, aproximadamente 11% do total de bens móveis, até 31 de dezembro de 2019.

Tabela 3 - Móveis e utensílios				
Descrição	31/12/2019	AV(%)	31/12/2018	AV(%)
Mobiliário em geral	2.782.824,51	60,06%	3.143.936,82	61,80%
Aparelhos e utensílios domésticos	1.846.321,71	39,85%	1.938.311,68	38,10%
Máquinas e Utensílios de Escritório	4.548,84	0,10%	5.038,40	0,10%
Total	4.633.695,06	100,00%	5.087.286,90	100,00%

Fonte: Tesouro Gerencial.

Notas Explicativas do 4º trimestre de 2019

A Tabela 4, abaixo, demonstra a composição do grupo do imobilizado referente aos materiais culturais, educacionais e de comunicação, aproximadamente 8% do total de bens móveis, até 31 de dezembro de 2019.

Tabela 4 - Materiais culturais, educacionais e de comunicação				
Descrição	31/12/2019	AV(%)	31/12/2018	AV(%)
Coleções e materiais bibliográficos	1.772.088,54	50,81%	1.941.018,16	53,88%
Equipamentos para áudio, vídeos e foto	1.684.197,22	48,29%	1.623.364,98	45,06%
Instrumentos Musicais e Artísticos	31.639,50	0,91%	38.293,12	1,06%
Total	3.487.925,26	100,00%	3.602.676,26	100,00%

Fonte: Tesouro Gerencial.

A Tabela 5, abaixo, demonstra a composição do grupo do imobilizado referente aos veículos, aproximadamente 4% do total de bens móveis, até 31 de dezembro de 2019.

Tabela 5 - Veículos				
Descrição	31/12/2019	AV(%)	31/12/2018	AV(%)
Veículos de tração mecânica	1.866.323,97	96,57%	2.036.795,27	96,85%
Veículos em geral	38.157,10	1,97%	33.086,80	1,57%
embarcações	28.033,72	1,45%	33.235,32	1,58%
Total	1.932.514,79	100,00%	2.103.117,39	100,00%

Fonte: Tesouro Gerencial.

A Tabela 6, abaixo, demonstra a composição do grupo do imobilizado referente aos demais bens móveis, aproximadamente 2% do total de bens móveis, até 31 de dezembro de 2019.

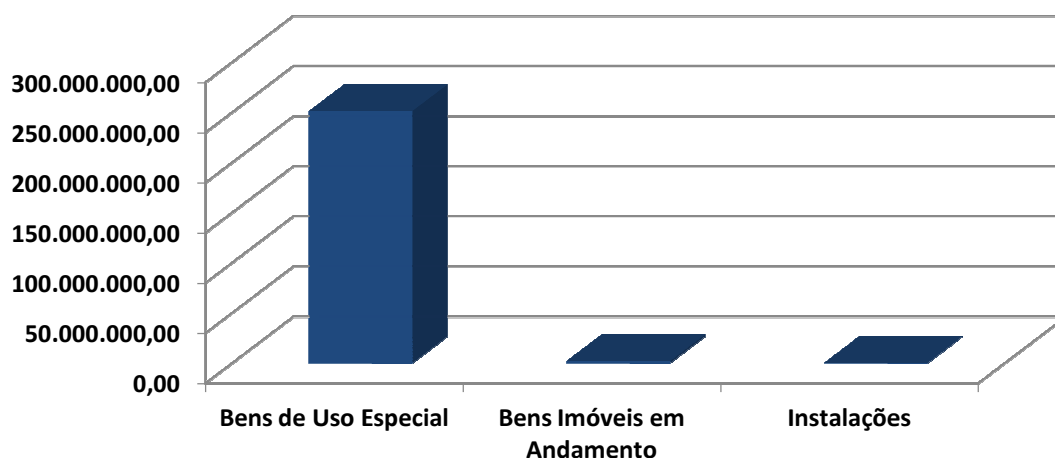
Tabela 6 - Demais bens móveis				
Descrição	31/12/2019	AV(%)	31/12/2018	AV(%)
Material de uso duradouro	494.671,57	47,68%	499.827,61	67,07%
Importações em andamento	357.193,32	34,43%	59.859,65	8,03%
Bens móveis em poder de outra unidade ou terceiros	136.987,53	13,20%	136.987,53	18,38%
Outros bens móveis	38.717,97	3,73%	38.717,97	5,20%
Peças não incorporáveis a imóveis	9.893,28	0,95%	9.893,28	1,33%
Total	1.037.463,67	100,00%	745.286,04	100,00%

Fonte: Tesouro Gerencial.

Bens Imóveis

Os Bens Imóveis sob responsabilidade da Unifal-MG, em 31 de dezembro de 2019 totalizavam R\$ 254.008.002,89 e estão distribuídos conforme demonstrado no gráfico a seguir.

Bens Imóveis



Os bens imóveis de uso educacional no valor total de R\$ 251.577.613,86 estão regularmente incorporados ao patrimônio da Unifal-MG, por meio do sistema de gerenciamento dos imóveis de uso especial da união – SPIUnet.

As obras e as instalações em andamento são baixados pelo seu custo no momento de seus encerramentos definitivos. Após baixa no SIAFI, estes são registrados no sistema de gerenciamento dos imóveis de uso especial da união – SPIUnet, no momento das novas reavaliações, passando assim a compor os bens imóveis de usos especial.

4.2 - Intangível

Em 31 de dezembro de 2019, a Unifal-MG apresentou um saldo de R\$ 828.463,37 relacionados ao ativo intangível. Na tabela 1 a seguir, é apresentada a composição do subgrupo intangível, para os exercícios de 2018 e 2019.

Tabela 1 - Composição do ativo intangível				
Descrição	31/12/2019	AV (%)	31/12/2018	AV (%)
a) Softwares com vida útil indefinida	776.524,72	93,73%	776.524,72	93,76%
b) Softwares com vida útil definida	35.261,16	4,26%	36.620,03	4,42%
c) Marca e patentes com vida útil indefinida	8.423,00	1,02%	8.423,00	1,02%
d) Marca e patentes com vida útil definida	5.837,00	0,70%	4.180,00	0,50%
e) Importações de Softwares em Andamento	2.417,49	0,29%	2.417,49	0,29%
Total	828.463,37	100,00%	828.165,24	100,00%

Fonte: Tesouro Gerencial.

4.3 - Provisões

Uma provisão é reconhecida quando existir uma obrigação presente em decorrência de um evento passado, com uma provável saída de recursos para a sua liquidação e seja possível fazer uma estimativa confiável de seu valor.

Assim, em atendimento ao artigo 50, inciso II, da Lei Complementar nº 101/2000, a Resolução n. 750/93 do Conselho Federal de Contabilidade e do art. 100 da Lei nº 4.320, de 17 de março de 1964, foram contabilizados no exercício de 2019 pelo Tribunal Regional Federal da 1ª Região o montante de R\$ 6.096.571,38 de provisões, sendo que:

Notas Explicativas do 4º trimestre de 2019

a) A provisão de precatórios de pessoal a pagar, no valor de R\$ 5.230.663,40, referente a incorporação de quintos de função comissionada, tem sua exigência prevista para 2020, impactando assim o passivo circulante da Unifal/MG em 31/12/2019.

b) A provisão de precatórios de terceiros a pagar, no valor de R\$ 865.907,98, referente a responsabilidade subsidiária, tem sua exigência prevista para 2021, impactando assim o passivo não circulante da Unifal/MG em 31/12/2019.

4.4 - Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo

A Unifal-MG observa o disposto no artigo 5º da Lei nº 8.666/1993 e na Instrução Normativa da Secretaria de Gestão do Ministério do Planejamento, Desenvolvimento e Gestão nº 02, de 06 de dezembro de 2016, ao qual estabelecem que o pagamento das obrigações obedeça a ordem cronológica das datas de suas exigibilidades, sendo definido nesta universidade a priorização disposta abaixo:

I - Bolsas de estudos, auxílios, restaurante universitário e reembolsos;

II - Diárias e recolhimento de tributos;

III - Pequenos credores (cujos valores não ultrapassem o limite de que trata o inciso II do artigo 24 da Lei nº 8.666, de 21 de setembro de 1993);

IV - Realização de obras;

V - Locações;

VI - Fornecimento de bens;

Em 31 de dezembro de 2019, a Universidade Federal de Alfenas, apresentou um saldo de R\$ 65.052,46 relacionado a fornecedores e contas pagar a Curto Prazo, referente a fornecedores nacionais, conforme tabela 1 abaixo:

Tabela 1 - Fornecedores e Contas a Pagar - Por Fornecedor			
Fornecedor		31/12/2019	AV (%)
a)	Midas Alimentação EIRELI	29.633,74	45,55%
b)	Adcon - Administração e Conservação EIRELI	13.829,50	21,26%
c)	FP Restaurante e Comércio de Alimentos EIRELI	11.333,50	17,42%
d)	Projeção Engenharia e Arquitetura LTDA	10.255,72	15,77%
Total		65.052,46	100,00%

Fonte: Tesouro Gerencial

O fornecedor **a** representa 45,55% do total a ser pago no período e está relacionado com o Restaurante Universitário do Campus Avançado de Varginha.

O fornecedor **b** representa 21,26% do total a ser pago no período e está relacionado aos serviços terceirizados de natureza contínua do Campus Avançado de Varginha.

O fornecedor **c** representa 17,42% do total a ser pago no período e está relacionado com o Restaurante Universitário do Campus Avançado de Poços de Caldas.

O fornecedor **d** representa 15,77% do total a ser pago no período e está relacionado com a execução da Obra do Biotério na Unidade Educacional de Santa Clara da Unifal-MG, contrato 50/2018.

4.5 - Obrigações Contratuais

Em 31 de dezembro de 2019, a Unifal-MG possuía um saldo de R\$ 36.650.008,04 relacionados a obrigações contratuais com a prestação de serviços e fornecimento de bens. Na tabela a seguir, estão segregadas essas obrigações, de acordo com a natureza dos respectivos contratos.

Notas Explicativas do 4º trimestre de 2019

Tabela 1 - Composição das obrigações contratuais	
Natureza	31/12/2019
Serviços	36.609.559,72
Fornecimento de bens	40.448,32
Total	36.650.008,04

Fonte: Tesouro Gerencial.

Em seguida, apresenta-se a tabela 2 contendo a relação por contratado com os valores mais expressivos.

Tabela 2 - Obrigações contratuais por contrato		
Contratado	Saldo Contratual em 31/12/2019	AV(%)
a) Food Alimentação EIRELI ME	10.486.032,39	28,61%
b) Adcon - Administração e Conservação EIRELI	7.620.524,29	20,79%
c) Cemig Distribuição S/A	3.194.140,82	8,72%
d) Midas Alimentação EIRELI EPP	2.664.793,37	7,27%
e) Trigoleve Indústria e Comércio LTDA	2.191.949,80	5,98%
f) Demais	10.492.567,37	28,63%
Total	36.650.008,04	100,00%

Fonte: Tesouro Gerencial

Analisando a tabela 2 acima, observamos o seguinte:

1-) O contratado **a**, Food Alimentação EIRELI ME, representa 28,61% do total de obrigações contratuais assumidas até 31 de dezembro de 2019 e é referente ao contrato nº 015/2018, com vigência até 27/03/2023, cujo objeto é a prestação de serviços no ramo de alimentação coletiva no restaurante universitário, inclusive subsídios de alimentação, para a Unifal-MG Campus de Poços de Caldas.

2-) O contratado **b**, Adcon - Administração e Conservação EIRELI, representa 20,79% do total de obrigações contratuais assumidas até 31 de dezembro de 2019 e é referente aos contratos nº 18, 19 e 20 de 2019, com vigência até 05/05/2020, cujo objeto é a prestação de serviços terceirizados de natureza contínua dos campi da Unifal/MG.

3-) O contratado **c**, Cemig Distribuição S/A, representa 8,72% do total de obrigações contratuais assumidas até 31 de dezembro de 2019 e refere-se a contratação do fornecimento de energia elétrica para os campi da Unifal-MG.

4-) O contratado **d**, Midas Alimentação EIRELI EPP, representa 7,27% do total de obrigações contratuais assumidas até 31 de dezembro de 2019 e é referente ao contrato nº 038/2016, cujo objeto é a prestação de serviços no ramo de alimentação coletiva no restaurante universitário, inclusive subsídios de alimentação, para a Unifal-MG Campus de Varginha. Contrato que encerrou a vigência em 19/12/2019 e terá o saldo contratual baixado após a realizações dos procedimentos operacionais de gestão.

5-) O contratado **e**, Trigoleve Indústria e Comércio LTDA, representa 5,98% do total de obrigações contratuais assumidas até 31 de dezembro de 2019 e é referente ao contrato nº 009/2017, com vigência até 21/03/2022, cujo objeto é a prestação de serviços no ramo de alimentação coletiva, inclusive subsídios de alimentação, no restaurante universitário da Unifal-MG Sede.

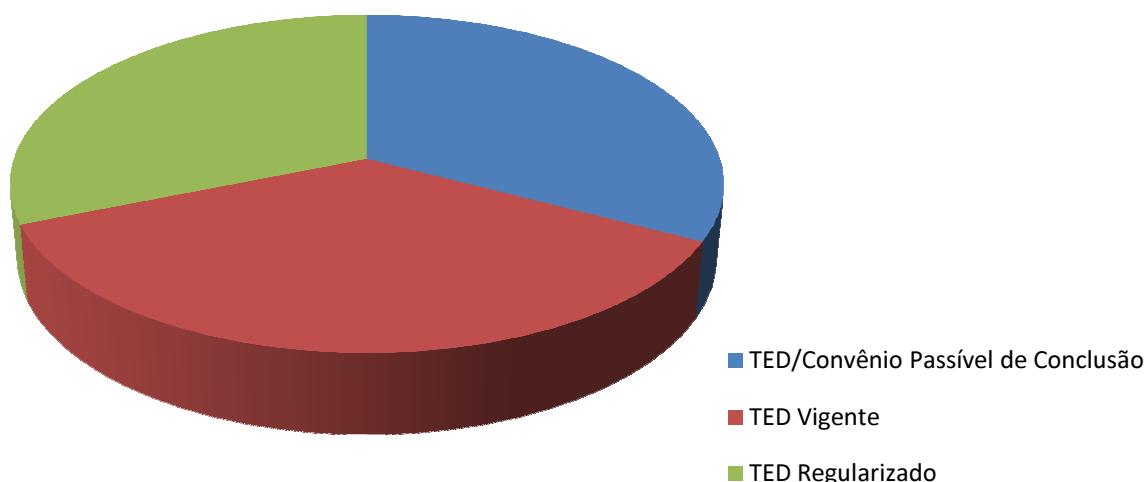
6-) Os demais contratos **f**, representam 28,63% do total de obrigações contratuais assumidas até 31 de dezembro de 2019 e são referentes aos demais serviços necessários para o bom andamento das atividades da Unifal-MG.

4.6 - Direitos Conveniados e Instrumentos Congêneres

Em 31 de dezembro de 2019 a Unifal-MG possuía um saldo de R\$ 34.413.899,74 de direitos referentes a convênios e termos de execução descentralizada. Destes, terão seus saldos baixados automaticamente no encerramento do exercício o montante de R\$ 2.085.902,64, já registrado como valores não recebidos, o valor de R\$ 359.686,80 que foi extinto por lançamento em duplicidade e o montante de R\$ 8.270.912,44 que foram concluídos pelos órgãos repassadores.

Aproximadamente 32,73% não estão mais vigentes e são passíveis de conclusão após a realização de todos os procedimentos de prestação de contas junto aos órgão repassadores e cerca de 36,13% possuem vigência durante o exercício de 2019 e/ou exercícios posteriores, conforme gráfico abaixo:

Composição dos Direitos Conveniados e Instrumentos Congêneres



A tabela 1, abaixo, demonstra o detalhamento do total de R\$ 11.264.544,93 referentes a convênios ou TEDs passíveis de conclusão, por órgão repassador.

Tabela 1 - Valores Passíveis de Conclusão por Órgão Repassador		
Órgão Repassador	31/12/2019	AV (%)
Fundação Coordenação de Aperfeiçoamento de Pessoal de Nível Superior - CAPES	7.773.521,05	69,01%
Secretaria de Educação Superior - SESU	2.500.000,00	22,19%
Coordenação Geral de Suporte à Gestão Orçamentária da Secretaria de Planejamento e Orçamento - CSGC/SPO/MEC	444.017,25	3,94%
Fundo Nacional Anti Drogas - FUNAD	368.958,60	3,28%
Fundação Cultural Palmares - FCP/MINC	99.998,40	0,89%
IFET Sul de Minas	74.569,63	0,66%
Fundação Universidade Federal de São João Del Rei	3.480,00	0,03%
Total	11.264.544,93	100%

Fonte: SIAFI Operacional

Notas Explicativas do 4º trimestre de 2019

Vale destacar também que os valores a comprovar, ou seja, recebidos pela Unifal/MG e que portanto exigem a comprovação de sua regular utilização, no valor total de R\$ 7.125.300,01, incorrem em obrigação a curto prazo no passivo circulante desta unidade, sendo que 41% estão encerrados e aguardam apenas os procedimentos de prestações de contas para a conclusão efetiva e 59% possuem vigência nos próximos exercícios, conforme pode ser observado na tabela a seguir.

Tabela 2 - Valores a Comprovar Por Órgão Repassador		
Órgão Repassador	Passível de Baixa	Vigentes
Coordenação Geral de Suporte à Gestão Orçamentária da Secretaria de Planejamento e Orçamento - CSGO/SPO/MEC	174.345,67	1.210.311,63
Fundação Coordenação de Aperfeiçoamento de Pessoal de Nível Superior - CAPES	2.464.717,81	240.729,42
Fundação Universidade Federal de São João Del Rei	2.729,11	2.362.273,19
IFET Sul de Minas	26.687,76	0,00
Fundo Nacional Anti Drogas - FUNAD	135.455,26	0,00
Fundo Nacional de Desenvolvimento Científico e Tecnológico	0,00	408.051,76
Fundação Cultural Palmares - FCP/MINC	99.998,40	0,00
Total	2.903.934,01	4.221.366,00
Total Geral	7.125.300,01	

Nota 5 - Demonstração das Variações Patrimoniais

5.1 - Valorização e Ganhos com Ativos e Desincorporação de Passivos

A variação exponencial de 383.905,26% está relacionado com a reavaliação dos bens imóveis sob responsabilidade da Unifal/MG no sistema SPIUnet e com a aceitação das prestações de contas e comprovação pelos órgãos repassadores dos termos de execução descentralizada definitivamente executados e também a devolução de recursos financeiros de TED recebidos em exercício anterior e não utilizados conforme tabela 1, abaixo.

Tabela 1 - Ganhos com a Incorporação de Ativos ou Desincorporação de Passivos				
Descrição		Valores		
		31/12/2019	31/12/2018	AH(%)
a)	Reavaliação de Bens Imóveis	111.283.039,66	0,00	100,00%
b)	Incorporação de Bens por Fabricação Própria	9.071,49	31.158,80	-70,89%
c)	Comprovação de TED e Devolução de Financeiro de TED de Exercício Anterior	8.359.318,68	0,00	0,00%
Total		119.651.429,83	31.158,80	383905,26%

Fonte: Tesouro Gerencial

5.2 - Transferências e Delegações Concedidas

A variação horizontal de -44,31% de dezembro de 2018 para dezembro de 2019 está relacionado com a devolução de recursos financeiros de TED do exercício aos órgão repassadores, retificação da devolução de despesas de exercício anterior à Secretaria do Tesouro Nacional e com o pagamento de anuidade à instituições privadas sem fins lucrativos, conforme tabela 1, abaixo.

Notas Explicativas do 4º trimestre de 2019

Tabela 001 - Transferências e Delegações Concedidas				
Descrição		valor		AH(%)
		31/12/2019	31/12/2019	
a)	Recursos Financeiros Devolvidos	181.263,81	386.937,98	-53,15%
b)	Restituições ao Tesouro Nacional	59.901,66	80.803,25	-25,87%
d)	Transferência à Instituições Privadas Sem Fins Lucrativos para Pagamento de Anuidades	50.092,03	55.259,80	-9,35%
Total		291.257,50	523.001,03	-44,31%

Fonte: Tesouro Gerencial

5.3 - Desvalorização e Perda de Ativos e incorporação de Passivos

A tabela 1 abaixo demonstra a variação patrimonial decorrente da desvalorização e perda de ativos ou com a incorporação de passivos, onde pode ser observado que a variação exponencial de 2018 para 2019 está relacionado com a incorporação de passivos referentes a recursos financeiros recebidos de termos de execução descentralizada que deverão ser comprovados pela Unifal-MG junto aos órgãos repassadores mediante prestação de contas e com a baixa de bens do imobilizados referentes principalmente com a extinção dos saldos de obras em andamento e instalações de exercício anteriores totalmente encerradas.

Tabela 1 - Desvalorização e Perda de Ativos e Incorporação de Passivos				
Descrição		Valor		AH(%)
		31/12/2019	31/12/2018	
a)	Baixa de Bens do imobilizado	34.150.539,08	7.974,24	428160,74%
b)	Incorporação de Passivos Referentes a Transferências Financeiras de TED a Comprovar	15.484.618,69	0,00	0,00%
Total		49.635.157,77	7.974,24	622343,74%

Fonte: Tesouro Gerencial

Nota 6 - Balanço Orçamentário

6.1 - Receitas Orçamentárias

A Unifal-MG apresenta em seu balanço orçamentário apenas os recursos diretamente arrecadados - RDA - previstos na lei orçamentária anual. Os demais recursos que financiam o seu pleno funcionamento são provenientes das dotações orçamentárias recebidas da união e créditos orçamentários recebidos de outros órgãos.

A Tabela 1, abaixo, demonstra a realização das receitas próprias da Unifal-MG até 31 de dezembro de 2019.

Tabela 1 - Previsão e Realização das Receitas Orçamentárias			
Natureza Receita	Receitas Previstas	Receitas Realizadas	AH (%)
Aluguéis	0,00	219.152,41	100%
Serviços Administrativos e Comerciais	1.381.748,00	1.251.086,49	91%
Inscrição em Concursos e Processos Seletivos	245.740,00	176.780,06	72%
Multa e Juros Previstos em Contratos	10.603,00	1.154,20	11%
Indenização por Danos Causados ao Patrimônio Público	0,00	279,8	100%
Total	1.638.091,00	1.648.452,96	101%

Notas Explicativas do 4º trimestre de 2019

Fonte: Tesouro Gerencial

Na tabela acima observamos que as receitas de aluguéis foram erroneamente previstas como serviços administrativos/comerciais, entretanto realizadas na natureza correta.

Observamos ainda que não houve previsão de receitas de capital para o exercício e também que a realização ultrapassou o previsto em R\$ 10.361,96. O excesso de arrecadação foi resultado do aumento da demanda dos serviços ligados a clínica odontológica, de fisioterapia, farmácia universitária, laboratório de análises clínicas e clínicas de especialidades médicas (inauguradas no ano de 2019).

6.2 - Despesas Orçamentárias

O balanço orçamentário da Unifal-MG demonstra todas as despesas realizadas independentemente da origem dos recursos orçamentários (RDA, dotações ou créditos). Neste contexto, considerando que as previsões consideram apenas as receitas orçamentárias da lei orçamentária anual e dotações orçamentárias recebidas da união, ocorreu ao longo do exercício o cenário de despesas empenhadas superiores aos valores previstos.

Na Tabela 1, abaixo, encontra-se a composição das despesas por grupo, referente as receitas próprias, dotações orçamentárias e os créditos recebidos por descentralização, onde pode ser observado que até 31 de dezembro de 2019, a Unifal-MG empenhou 99,16% dos valores autorizados para pessoal e encargos sociais, custeio e investimentos.

Tabela 1 - Execução da despesa					
Grupo da Despesa	Dotação/RDA	Créditos Recebidos	Empenhado	AH (%)	Liquidado
Pessoal e Encargos Sociais	197.068.031,00	0,00	195.284.045,67	99,09%	195.284.045,67
Despesas Correntes	41.939.669,00	1.296.441,43	42.924.237,82	99,28%	35.695.644,09
Investimentos	3.458.662,00	4.833.961,25	8.291.075,10	99,98%	173.747,75
Total	242.466.362,00	6.130.402,68	246.499.358,59	99,16%	231.153.437,51

Fonte: Tesouro Gerencial

OBS: 1. Os valores empenhados e liquidados consideram os recursos diretamente arrecadados, dotações e os créditos.

6.3 - Créditos Orçamentários

No exercício de 2019 a Unifal-MG recebeu e empenhou o montante de R\$ 6.130.402,68 de créditos orçamentários do Ministério da Educação, da CAPES e do IFET Sul de MG, conforme Tabela 1 abaixo.

Tabela 1 - Créditos Recebidos			
Unidade Orçamentária	Destaque Recebido	Empenhado	AH (%)
Ministério da Educação - Programa de Residência Multiprofissional	5.855.060,00	5.855.060,00	100,00%
Fundação de Coordenação de Aperfeiçoamento de Pessoal de Nível Superior - Programa PROAP	240.729,42	240.729,42	100,00%
Instituto Federal de Educacional, Científica e Tecnológica do Sul de MG	34.613,26	34.613,26	100,00%
Total	6.130.402,68	6.130.402,68	100,00%

Fonte: Tesouro Gerencial

6.4 - Restos a Pagar Não Processados

Notas Explicativas do 4º trimestre de 2019

A Unifal-MG inscreveu R\$ 12.162.657,10 em restos a pagar não processados a liquidar, sendo que R\$ 11.827.083,25 são referentes a recursos do exercício de 2018 e R\$ 335.573,85 referentes a exercícios anteriores.

A tabela 1, abaixo, demonstra a composição dos restos a pagar não processados inscritos em relação ao orçamento discricionário disponível, exclusivamente referente a dotações, RDA e créditos de 2018.

Tabela 1 - Inscrição de Restos a Pagar Não Processados			
Grupo de Despesa	Orçamento Discricionário	RPNP Inscrito	AH (%)
Despesas Correntes	34.890.352,94	4.691.272,63	13,45%
Investimentos	8.297.154,44	7.135.810,62	86,00%
Total	43.187.507,38	11.827.083,25	27,39%

Fonte: Tesouro Gerencial

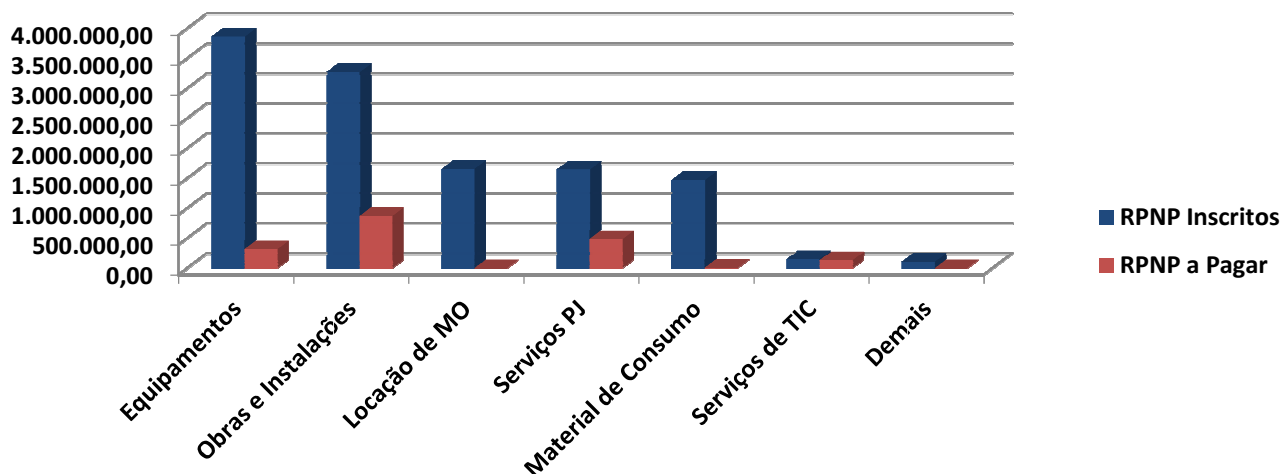
Nota 01: Os valores constantes acima são referentes exclusivamente às dotações orçamentárias e créditos de 2018.

Nota 02: Orçamento Discricionário está considerando as dotações autorizadas + destaques recebidos - destaques concedidos, exclusivamente dos grupos de despesas correntes e de capital.

Analisando a Tabela 1 acima podemos observar que cerca de 27,39% do orçamento discricionário de 2018 foi inscrito em restos a pagar não processados a liquidar, 13,45% das despesas de custeio e 86% dos investimentos.

O gráfico, abaixo, demonstra a composição da totalidade dos restos a pagar não processados inscritos e o saldo a pagar em 31 de dezembro de 2019, por natureza de despesa.

Restos a Pagar Não Processados por Natureza de Despesa



Analisando o gráfico acima observamos o seguinte:

- Cerca de 32% dos valores inscritos em restos a pagar não processados são referentes a equipamentos e material permanente, conforme detalhado na Tabela 2 a seguir.

Tabela 2 - Composição dos Restos a Pagar Não Processados de Equipamentos e Material Permanente				
Natureza da Despesa	RPNP Inscrito	AV (%)	RPNP a Pagar	AH (%)
Equipamentos para o novo biotério da Unifal-MG	761.404,04	19,71%	0,00	0,00%

Notas Explicativas do 4º trimestre de 2019

Equipamentos de processamento de dados	296.010,00	7,66%	0,00	0,00%
Equipamentos para o auditório do campus de Poços de Caldas	665.796,00	17,23%	303.140,00	45,53%
Equipamentos laboratoriais para a Pró- Reitoria de Pós Graduação	340.043,14	8,80%	0,00	0,00%
Demais	1.800.543,44	46,60%	12.000,00	0,67%
Total	3.863.796,62	100%	315.140,00	8,16%

Fonte: Tesouro Gerencial

- Aproximadamente 27% dos valores inscritos em restos a pagar não processados são referentes a obras e instalações, conforme tabela 3 a seguir.

Tabela 3 - Composição dos Restos a Pagar Não Processados de Obras e Instalações				
Obras e Instalações	RPNP Inscrito	AV (%)	RPNP a Liquidar	AH (%)
Fase I do prédio do Biotério na Unidade Educacional Santa Clara	1.478.000,00	45,17%	0,00	0,00%
Infraestrutura urbana completa para o Campus de Varginha	649.500,00	19,85%	351.280,63	54,08%
Sistema de proteção contra descargas atmosféricas na Unidade Educacional Santa Clara	334.000,00	10,21%	165.751,24	49,63%
Sistema de combate a incêndio e pânico na Unidade Educacional Santa Clara	332.160,00	10,15%	0,00	0,00%
Sistema de combate a incêndio e pânico no campus de Varginha	258.854,00	7,91%	258.854,00	100,00%
Sistema de proteção contra descargas atmosféricas no campus de Varginha	219.500,00	6,71%	76.721,88	34,95%
Total	3.272.014,00	100%	852.607,75	26,06%

Fonte: Tesouro Gerencial

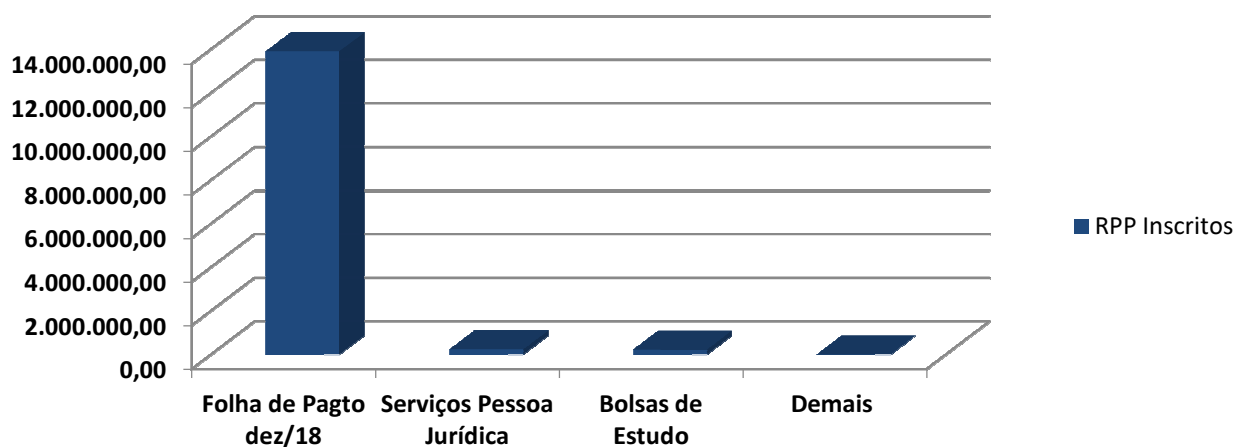
- Aproximadamente 14% correspondem as despesas com locação de mão-de-obra para os campi da Unifal-MG referente a competência de dezembro de 2018 que foram integralmente liquidados até 31 de dezembro de 2019.
- Os demais 27% correspondem a despesas diversas de custeio para a manutenção dos campi da Unifal-MG que por motivos diversos não se processaram no exercício de 2018 e foram liquidados no decorrer do exercício de 2019.

Por fim, ressaltamos que o elevado saldo de despesas inscritas e reinscritas em restos a pagar não processados na Unifal-MG, em sua maioria se justifica pela existência de projetos ou atividades em andamento e que as demais despesas, apesar de possuírem a vigência legal em conformidade com o artigo 68, § 3º, II, do Decreto 93.872, de 23 de dezembro de 1986, são uma preocupação constante deste órgão no sentido de serem recebidos com a maior brevidade possível evitando a manutenção dos saldos em outros exercícios.

6.5 - Restos a Pagar Processados

A Unifal-MG inscreveu R\$ 14.366.117,01 em restos a pagar processados que foram integralmente pagos até o mês de abril de 2019. Destas despesas, cerca de 97% são referentes as despesas com a folha de pagamento de pessoal de dezembro de 2018 que, apesar de haver recursos financeiros disponíveis para o pagamento no exercício de 2018, somente se processaram em 2019 devido a nova rotina de geração de ordens de pagamento do governo federal que inviabilizou a geração das ordens bancárias no dia 31/12/2018. Os demais 3% são relativos a despesas de custeio que foram liquidadas em dezembro de 2018 e pagas somente em 2019 por falta de recurso financeiro, conforme gráfico abaixo.

Restos a pagar processados inscritos



Nota 7 - Balanço Financeiro

De acordo com a Lei nº 4.320/1964, o Balanço Financeiro – BF evidencia as receitas e despesas orçamentárias, bem como os ingressos e dispêndios extraorçamentários, conjugados com os saldos de caixa do exercício anterior e os que se transferem para o início do exercício seguinte.

7.1 - Ingressos

A tabela seguinte demonstra a composição dos ingressos e sua evolução de 31 de dezembro de 2018 para 31 de dezembro de 2019.

Tabela 1 - Total dos Ingressos			
Ingressos	2019	2018	AH(%)
Receitas Orçamentárias	1.648.452,96	1.353.285,71	21,81%
Transferências Financeiras Recebidas	240.829.512,69	227.176.003,12	6,01%
Recebimentos Extraorçamentários	31.699.060,88	26.334.137,22	20,37%
Saldo de Caixa do Exercício Anterior	15.450.252,12	1.256.649,76	1129,48%
Total	289.627.278,65	256.120.075,81	13,08%

Fonte: Siasi Operacional

7.2 - Dispêndios

A tabela seguinte demonstra a composição dos dispêndios e sua evolução de 31 de dezembro de 2018 para 31 de dezembro de 2019.

Tabela 2 - Total dos Dispêndios			
Dispêndios	2019	2018	AH(%)
Despesas Orçamentárias	246.499.358,59	231.569.395,03	6,45%
Transferências Financeiras Concedidas	240.090,47	466.570,72	-48,54%
Despesas Extraorçamentárias	24.826.441,46	8.633.857,94	187,55%
Saldo de Caixa para o Exercício Seguinte	18.061.388,13	15.450.252,12	16,90%
Total	289.627.278,65	256.120.075,81	13,08%

Notas Explicativas do 4º trimestre de 2019

Fonte: Siasi Operacional

Analisando as Tabelas 1 a 2 acima observamos um acréscimo de 21,81% nas receitas orçamentárias, fruto do aumento nas receitas referentes aos serviços ligados a clínica odontológica, de fisioterapia, farmácia universitária, laboratório de análises clínicas e clínicas de especialidades médicas (inauguradas no ano de 2019).

Observamos também que os recebimentos e despesas extraorçamentárias tiveram relevantes acréscimos, 20,37% e 187,55% respectivamente, resultantes do aumento na emissão de empenhos, do cancelamento e reemissão de ordens bancárias e dos pagamentos de restos a pagar processados, em especial da folha de pagamento de pessoal de dezembro de 2018, conforme tabela 3 e 4, abaixo:

Tabela 3 - Recebimentos Extraorçamentários			
Descrição	2019	2018	(AH) %
Crédito Liquidado a Pagar Inscrito RPP	16.031.027,78	14.366.117,01	11,59%
Empenhos a Liquidar Inscrito em RPNP	15.345.921,08	11.827.083,25	29,75%
Ordens Bancárias Canceladas	263.607,36	84.290,94	212,74%
Restituições ao Tesouro e Reposição ao Erário	58.504,66	56.646,02	3,28%
TOTAL	31.699.060,88	26.334.137,22	20,37%

Fonte: Siasi Operacional

Tabela 4 - Pagamentos Extraorçamentários			
Descrição	2019	2018	(AH) %
Pagamento de Restos a Pagar Processados (Folha de Dezembro de 2018)	14.365.717,01	492.527,56	2816,73%
Pagamento de Restos a Pagar Não Processados	10.196.042,09	8.055.868,93	26,57%
Pagamento de Ordens Bancárias Canceladas	263.607,36	84.290,94	212,74%
Demais	1.075,00	1.170,51	8,88%
TOTAL	24.826.441,46	8.633.857,94	187,55%

Fonte: Siasi Operacional

Observamos ainda um aumento exponencial do saldo de caixa do exercício anterior/exercício seguinte que estão relacionados com a mudança nas rotinas de geração de ordens de pagamento do governo federal que inviabilizou a geração das ordens bancárias no dia 31/12/2018. Assim, apesar de haver recursos financeiros disponíveis para o pagamento da folha de pessoal de dezembro de 2018, no valor de R\$ 13.900.783,18, as ordens bancárias somente se processaram dia 02 de janeiro de 2019.

Nota 8 - Demonstração dos Fluxos de Caixa

8.1 - Geração Líquida de Caixa

Em função da adoção do princípio da unidade de caixa através da conta única, a geração líquida de caixa e equivalentes de caixa da demonstração de fluxo de caixa corresponde ao resultado financeiro apurado no balanço financeiro. Portanto, a geração líquida de caixa positiva, conforme as Tabelas 1 e 2 abaixo. Há de se ressaltar que os saldos de caixa de 31 de dezembro de 2018 estão englobando os recursos para o pagamento da folha de pessoal que foi processada em dezembro de 2018 e paga em 2019.

Notas Explicativas do 4º trimestre de 2019

Tabela 1 - Geração Líquida de Caixa

Descrição	2019	2018
Saldo de Caixa do Exercício Anterior	15.450.252,12	1.256.649,76
Saldo de Caixa para o Exercício Seguinte	18.061.388,13	15.450.252,12
Geração Líquida de Caixa	2.611.136,01	14.193.602,36

Fonte: Siafi Operacional

Tabela 2 - Geração Líquida de Caixa por Atividade

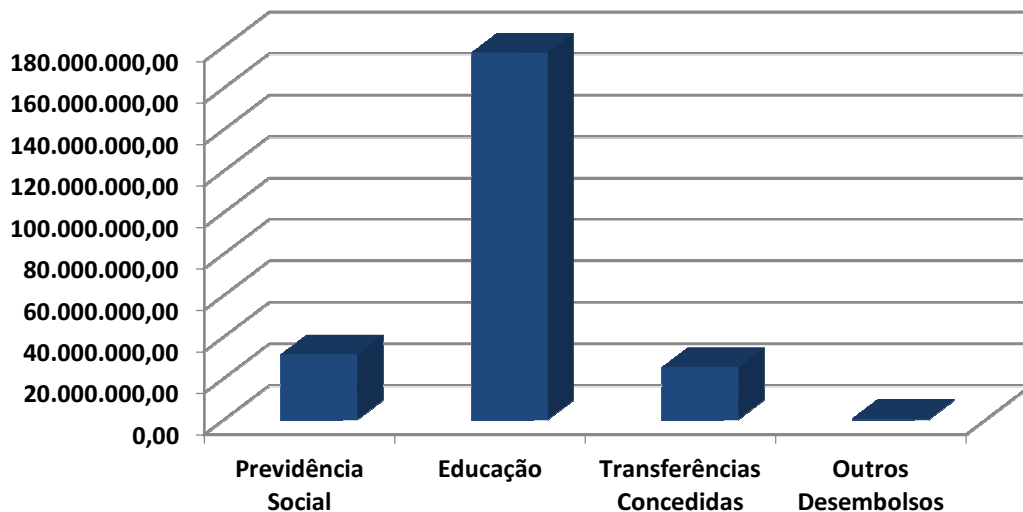
Descrição	31/12/2019	31/12/2018
Atividades das Operações	8.677.921,45	18.999.483,49
Atividades de Investimento	-6.066.785,44	-4.805.881,13
Geração Líquida de Caixa	2.611.136,01	14.193.602,36

Fonte: Siafi Operacional

8.2 - Desembolsos

Os desembolsos no montante de R\$ 234.122.156,22 foram necessários para cobrir os custos e despesas da Unifal-MG e ainda investimentos em bens de capital e infraestrutura predial. Para tanto, além da receitas próprias, a Unifal-MG recebe transferências financeiras do Ministério da Educação mensalmente para pagamento dos compromissos assumidos. O gráfico, abaixo, transcreve os desembolsos por função do governo.

Desembolsos por Função de Governo



Notas Explicativas do 4º trimestre de 2019

Declaração sem Restrição

Declaração do Contador afirmativa da fidedignidade das demonstrações contábeis

DECLARAÇÃO DO CONTADOR			
Denominação completa (UPC)		Código da UG	
UNIVERSIDADE FEDERAL DE ALFENAS		153028	
Esta declaração refere-se às demonstrações contábeis e suas notas explicativas de 31 de dezembro de 2019 do Ministério da Economia. Esta declaração reflete a conformidade contábil das demonstrações contábeis encerradas em 31 de dezembro de 2019 e é pautada na Macrofunção 020315 – Conformidade Contábil presente no Manual SIAFI- Sistema Integrado de Administração Financeira do Governo Federal. As demonstrações contábeis, Balanço Patrimonial, Demonstração de Variações Patrimoniais, Demonstração de Fluxo de Caixa, Balanço Orçamentário, Balanço Financeiro e suas notas explicativas, encerradas em 31 de dezembro de 2019, estão, em todos os aspectos relevantes, de acordo com a Lei 4.320/64, o <i>Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público</i> e o <i>Manual SIAFI</i>. Estou ciente das responsabilidades civis e profissionais desta declaração.			
Local	ALFENAS-MG	Data	16/01/20
Contador Responsável	MAURO SETSUO KIRA	CRC nº	064.346/0-7