

**Departamento de Execução Orçamentária, Finanças
e Contabilidade**

Relatório Contábil

4º Trimestre de 2022

**Demonstrações Contábeis
Notas Explicativas**

**André Luís Tavares Ferreira - Contador
Responsável Técnico**

Demonstrações Contábeis

Balanco Patrimonial



MINISTÉRIO DA FAZENDA
SECRETARIA DO TESOURO NACIONAL

TÍTULO	BALANÇO PATRIMONIAL - TODOS OS ORÇAMENTOS
SUBTÍTULO	26260 - UNIVERSIDADE FEDERAL DE ALFENAS - AUTARQUIA
ORÇAO SUPERIOR	26000 - MINISTERIO DA EDUCACAO

EXERCÍCIO 2022	PERÍODO QUARTO TRIMESTRE (Abril)
EMISSION 17/01/2023	PÁGINA 1
VALORES EM UNIDADES DE REAL	

ATIVO			PASSIVO		
ESPECIFICAÇÃO	2022	2021	ESPECIFICAÇÃO	2022	2021
ATIVO CIRCULANTE	25.516.087,42	19.442.706,11	PASSIVO CIRCULANTE	36.155.886,53	34.137.597,63
Caixa e Equivalentes de Caixa	18.405.355,42	17.647.635,16	Obrigações Trab., Prev. e Assist. a Pagar a Curto Prazo	15.137.480,66	15.645.438,76
Creditos a Curto Prazo	5.750.303,59	530.030,87	Empréstimos e Financiamentos a Curto Prazo	-	-
Demais Creditos e Valores	5.750.303,59	530.030,87	Formadores e Contas a Pagar a Curto Prazo	1.524.938,27	52.683,67
Investimentos e Aplicações Temporárias a Curto Prazo	-	-	Obrigações Fiscais a Curto Prazo	-	-
Estoques	1.360.428,41	1.265.042,08	Transferências Fiscais a Curto Prazo	-	-
Ativos Não Circulantes Mantidos para Venda	-	-	Provisões a Curto Prazo	-	-
VPOs Pagas Antecipadamente	-	-	Demais Obrigações a Curto Prazo	19.493.447,60	18.439.475,00
ATIVO NÃO CIRCULANTE	363.037.565,64	303.792.200,54	PASSIVO NÃO CIRCULANTE	-	-
Ativo Realizável a Longo Prazo	-	-	Obrigações Trab., Prev. e Assist. a Pagar a Longo Prazo	-	-
Estoques	-	-	Empréstimos e Financiamentos a Longo Prazo	-	-
Investimentos	-	-	Formadores e Contas a Pagar a Longo Prazo	-	-
Participações Permanentes	-	-	Obrigações Fiscais a Longo Prazo	-	-
Propriedades para Investimento	-	-	Transferências Fiscais a Longo Prazo	-	-
(-) Depreciação Acumulada de Propriedades p/ Investimentos	-	-	Provisões a Longo Prazo	-	-
(-) Redução ao Valor Rec. de Propriedades para Investimentos	-	-	Demais Obrigações a Longo Prazo	-	-
Investimentos do RPPS de Longo Prazo	-	-	Resultado Diferido	-	-
Investimentos do RPPS de Longo Prazo	-	-	TOTAL DO PASSIVO EXIGÍVEL	36.155.886,53	34.137.597,63
(-) Redução ao Valor Recuperável de Investimentos do RPPS	-	-	PATRIMÔNIO LÍQUIDO	-	-
Demais Investimentos Permanentes	-	-	ESPECIFICAÇÃO	2022	2021
(-) Redução ao Valor Recuperável de Demais Invest. Perm.	-	-	Patrimônio Social e Capital Social	-	-
Imobilizado	362.146.668,33	302.915.319,17	Adiantamentos para Futuro Aumento de Capital (AFAC)	-	-
Bens Móveis	45.503.080,62	45.525.402,62	Reservas de Capital	-	-
Bens Móveis	85.831.092,10	81.911.847,54	Ajustes de Avaliação Patrimonial	-	-
(-) Depreciação/Amortização/Exaustão Acum. de Bens Móveis	-40.036.052,98	-36.094.395,62	Reservas de Lucros	-	-
(-) Redução ao Valor Recuperável de Bens Móveis	-291.958,10	-291.958,10	Demais Reservas	-	-
Bens Imóveis	316.643.587,71	257.385.826,55	Resultados Acumulados	352.387.786,53	289.097.311,02
Bens Imóveis	316.856.272,09	259.543.721,62	Resultado do Exercício	61.288.801,18	-10.413.210,34
(-) Depreciação/Amortização/Exaustão Acum. de Bens Imóveis	-214.684,38	-2.153.895,07	Resultados de Exercícios Anteriores	289.097.311,02	299.584.382,00
(-) Redução ao Valor Recuperável de Bens Imóveis	-	-	Ajustes de Exercícios Anteriores	2.011.674,38	-53.870,64
Intangível	890.897,31	876.881,37	(-) Ações / Cotas em Tesouraria	-	-
Softwares	875.372,31	861.354,37	TOTAL DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO	352.387.786,53	289.097.311,02
Softwares	885.361,31	870.805,31			
(-) Amortização Acumulada de Softwares	-10.000,00	-9.448,94			
(-) Redução ao Valor Recuperável de Softwares	-	-			
Marcas, Direitos e Patentes Industriais	15.525,00	15.525,00			
Marcas, Direitos e Patentes Industriais	15.525,00	15.525,00			
(-) Amortização Acumulada de Marcas, Direitos e Patentes Ind	-	-			


MINISTÉRIO DA FAZENDA
 SECRETARIA DO TESOURO NACIONAL

TÍTULO	BALANÇO PATRIMONIAL - TODOS OS ORÇAMENTOS
SUBTÍTULO	26260 - UNIVERSIDADE FEDERAL DE ALFENAS - AUTARQUIA
ÓRGÃO SUPERIOR	26000 - MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO

EXERCÍCIO 2022	PERÍODO QUARTO TRIMESTRE (Abril)
EMIÇÃO 17/01/2023	PÁGINA 2
VALORES EM UNIDADES DE REAL	

ATIVO			PASSIVO		
ESPECIFICAÇÃO			PATRIMÔNIO LÍQUIDO		
			ESPECIFICAÇÃO	2022	2021
(-) Redução ao Valor Recuperável de Marcas, Direitos e Pat.					
Direitos de Uso de Imóveis					
Direitos de Uso de Imóveis					
(-) Amortização Acumulada do Direito de Uso de Imóveis					
(-) Redução ao Valor Recuperável Direito de Uso de Imóveis					
Diferido					
TOTAL DO ATIVO	388.553.653,06	323.234.908,65	TOTAL DO PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO	388.553.653,06	323.234.908,65

QUADRO DE ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES

ATIVO			PASSIVO		
ESPECIFICAÇÃO			ESPECIFICAÇÃO	2022	2021
ATIVO FINANCEIRO	18.405.355,42	17.647.635,16	PASSIVO FINANCEIRO	43.767.095,36	41.624.336,46
ATIVO PERMANENTE	370.148.297,64	305.587.273,49	PASSIVO PERMANENTE	17.823.066,52	17.442.990,35
			SALDO PATRIMONIAL	326.963.490,18	264.167.581,84

QUADRO DE COMPENSAÇÕES

ATIVO			PASSIVO		
ESPECIFICAÇÃO	2022	2021	ESPECIFICAÇÃO	2022	2021
ESPECIFICAÇÃO / Saldo dos Atos Potenciais Ativos			ESPECIFICAÇÃO / Saldo dos Atos Potenciais Passivos		
SALDO DOS ATOS POTENCIAIS ATIVOS	20.458.252,44	9.735.391,75	SALDO DOS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS	15.083.568,99	34.191.472,55
Atos Potenciais Ativos	20.458.252,44	9.735.391,75	Atos Potenciais Passivos	15.083.568,99	34.191.472,55
Garantias e Contragarantias Recebidas	-	-	Garantias e Contragarantias Concedidas	-	-
Direitos Conventados e Outros Instrumentos Cong	20.458.252,44	9.735.391,75	Obrigações Conventadas e Outros Instrumentos C	353.000,00	353.000,00
Direitos Contratuais	-	-	Obrigações Contratuais	14.730.568,99	33.838.472,55
Outros Atos Potenciais Ativos	-	-	Outros Atos Potenciais Passivos	-	-
TOTAL	20.458.252,44	9.735.391,75	TOTAL	15.083.568,99	34.191.472,55

DEMONSTRATIVO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL

DESTINAÇÃO DE RECURSOS	SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO
Recursos Ordinários	-16.585.953,22
Recursos Vinculados	-8.775.767,72
Educação	-8.227.881,28
Previdência Social (FPPS)	-
Divida Pública	-2.983.636,70
Outros Recursos Vinculados a Fundos, Órgãos e Prog	435.730,26
TOTAL	-25.361.740,94

Demonstração das Variações Patrimoniais



MINISTÉRIO DA FAZENDA
SECRETARIA DO TESOURO NACIONAL

TÍTULO	DEMONSTRAÇÕES DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS - TODOS OS ORÇAMENTOS
SUBTÍTULO	26260 - UNIVERSIDADE FEDERAL DE ALFENAS - AUTARQUIA
ORGAO SUPERIOR	26000 - MINISTERIO DA EDUCACAO

EXERCÍCIO 2022	PERÍODO QUARTO TRIMESTRE (Abril)
EMIÇÃO 17/01/2023	PÁGINA 1
VALORES EM UNIDADES DE REAL	

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUANTITATIVAS		
	2022	2021
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	330.904.752,04	261.791.655,73
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	-	-
Impostos	-	-
Taxas	-	-
Contribuições de Melhoria	-	-
Contribuições	-	-
Contribuições Sociais	-	-
Contribuições de Intervenção no Domínio Econômico	-	-
Contribuição da Iluminação Pública	-	-
Contribuições de Intermédios das Categorias Profissionais	-	-
Exploração e Venda de Bens, Serviços e Direitos	1.130.212,66	1.240.204,20
Venda de Mercadorias	-	-
Vendas de Produtos	-	-
Exploração de Bens, Direitos e Prestação de Serviços	1.130.212,66	1.240.204,20
Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras	3.380,01	-
Juros e Encargos de Empréstimos e Financiamentos Concedidos	-	-
Juros e Encargos de Mora	3.380,01	-
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	272.141.639,95	258.983.656,96
Transferências Intragovernamentais	271.320.101,39	257.049.821,94
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	821.538,56	1.933.835,02
Valorização e Ganhos ou Aíres e Desincorporação de Passivos	57.261.104,80	1.517.690,06
Reavaliação de Ativos	52.886.861,24	-
Ganhos com Alienação	-	-
Ganhos com Incorporação de Ativos	4.527,13	4.957,70
Ganhos com Desincorporação de Passivos	4.369.716,43	1.512.741,36
Reversão de Redução ao Valor Recuperável	-	-
Outras Variações Patrimoniais Aumentativas	368.414,62	50.095,40
Variação Patrimonial Aumentativa e Classificatória	-	-
Resultado Positivo de Participações	-	-
Operações de Autoridade Monetária	-	-


MINISTÉRIO DA FAZENDA
 SECRETARIA DO TESOURO NACIONAL

EXERCÍCIO 2022	PERÍODO QUARTO TRIMESTRE (Abril)
EMISSÃO 17/01/2023	PÁGINA 2
VALORES EM UNIDADES DE REAL	

TÍTULO	DEMONSTRAÇÕES DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS - TODOS OS ORÇAMENTOS
SUBTÍTULO	26200 - UNIVERSIDADE FEDERAL DE ALFENAS - AUTARQUIA
ORÇAO SUPERIOR	26000 - MINISTERIO DA EDUCACAO

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUANTITATIVAS		
	2022	2021
Reversão de Provisões e Ajustes para Perdas	-	-
Diversas Variações Patrimoniais Aumentativas	368.414,62	50.096,40
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	269.615.950,86	272.204.066,07
Pessoal e Encargos	184.982.727,30	185.341.235,20
Remuneração a Pessoal	146.402.226,96	147.484.183,38
Encargos Patronais	32.594.190,86	32.023.073,53
Benefícios a Pessoal	5.906.300,57	5.833.978,29
Outras Var. Patrimoniais Diminutivas - Pessoal e Encargos	-	-
Benefícios Previdenciários e Assistenciais	36.594.351,84	35.316.606,42
Aposentadorias e Reformas	29.180.745,77	28.253.718,75
Pensões	5.006.302,19	4.862.172,93
Benefícios de Prestação Continuada	-	-
Benefícios Eventuais	-	-
Políticas Públicas de Transferência de Renda	-	-
Outros Benefícios Previdenciários e Assistenciais	2.407.303,88	2.400.716,74
Uso de Bens, Serviços e Consumo de Capital Fixo	35.166.119,72	30.657.079,00
Uso de Material de Consumo	3.740.884,26	4.096.634,07
Serviços	27.372.729,08	22.571.107,85
Depreciação, Amortização e Exaustão	4.052.526,43	3.980.336,18
Variações Patrimoniais Diminutivas Financeiras	711,00	-
Juros e Encargos de Empréstimos e Financiamentos Obtidos	-	-
Juros e Encargos da Moeda	-	-
Variações Monetárias e Cambiais	-	-
Descontos Financeiros Concedidos	711,00	-
Aportes ao Banco Central	-	-
Outras Variações Patrimoniais Diminutivas Financeiras	-	-
Transferências e Delegações Concedidas	147.407,22	5.637.111,36
Transferências Intragovernamentais	84.843,58	5.352.253,96
Transferências Intergovernamentais	-	-
Transferências a Instituições Privadas	54.930,14	80.015,65
Transferências a Instituições Multigovernamentais	-	-
Transferências a Consórcios Públicos	-	-
Transferências ao Exterior	7.633,50	7.943,75
Execução Orçamentária Delegada a Entes	-	-
Outras Transferências e Delegações Concedidas	-	216.888,00
Desvalorização e Perda de Ativos e Incorporação de Passivos	6.700.645,86	9.049.729,01
Reavaliação, Redução a Valor Recuperável e Ajustes p/ Perdas	-	-
Perdas com Alienação	-	-
Perdas Involuntárias	44.359,17	-
Incorporação de Passivos	4.736.444,14	6.714.209,26
Destinação de Ativos	1.919.842,55	2.335.519,75


MINISTÉRIO DA FAZENDA
 SECRETARIA DO TESOURO NACIONAL

 EXERCÍCIO
 2022

 PERÍODO
 QUARTO TRIMESTRE (Aberto)

 EMISSÃO
 17/01/2023

 PAGINA
 3

TÍTULO	DEMONSTRAÇÕES DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS - TODOS OS ORÇAMENTOS
SUBTÍTULO	26260 - UNIVERSIDADE FEDERAL DE ALFENAS - AUTARQUIA
ÓRGÃO SUPERIOR	26000 - MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO

VALORES EM UNIDADES DE REAL

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUANTITATIVAS		
	2022	2021
Tributárias	172.531,58	173.322,93
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	-	-
Contribuições	172.531,58	173.322,93
Custo - Mercadorias, Produtos Vend. e dos Serviços Prestados	-	-
Custo das Mercadorias Vendidas	-	-
Custos dos Produtos Vendidos	-	-
Custo dos Serviços Prestados	-	-
Outras Variações Patrimoniais Diminutivas	5.841.456,25	6.029.780,15
Permições	-	500,00
Resultado Negativo de Participações	-	-
Operações de Autoridade Monetária	-	-
Incentivos	5.827.768,88	5.828.810,46
Subvenções Econômicas	-	-
Participações e Contribuições	-	-
Constituição de Provisões	-	-
Diversas Variações Patrimoniais Diminutivas	173.687,37	200.469,69
RESULTADO PATRIMONIAL DO PERÍODO	61.286.001,18	-10.413.210,34
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUALITATIVAS		
	2022	2021

Balanço Orçamentário



MINISTÉRIO DA FAZENDA
 SECRETARIA DO TESOURO NACIONAL

TÍTULO	BALANÇO ORÇAMENTÁRIO - TODOS OS ORÇAMENTOS
SUBTÍTULO	26260 - UNIVERSIDADE FEDERAL DE ALFENAS - AUTARQUIA
ÓRGÃO SUPERIOR	26000 - MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO

EXERCÍCIO 2022	PERÍODO QUARTO TRIMESTRE (Abril)
EMIÇÃO 17/01/2023	PÁGINA 1
VALORES EM UNIDADES DE REAL	

RECEITA				
RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA	RECEITAS REALIZADAS	SALDO
RECEITAS CORRENTES	1.772.469,00	1.772.469,00	1.460.706,06	-311.762,94
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	287.781,00	287.781,00	100.078,02	-187.702,98
Exploração do Patrimônio Imobiliário do Estado	287.781,00	287.781,00	100.078,02	-187.702,98
Valores Mobiliários	-	-	-	-
Delegação de Serviços Públicos	-	-	-	-
Exploração de Recursos Naturais	-	-	-	-
Exploração do Patrimônio Intangível	-	-	-	-
Gestão de Direitos	-	-	-	-
Demais Receitas Patrimoniais	-	-	-	-
Receita Agropecuária	-	-	-	-
Receita Industrial	-	-	-	-
Receitas de Serviços	1.484.688,00	1.484.688,00	1.032.603,65	-451.884,35
Serviços Administrativos e Comerciais Gerais	1.484.688,00	1.484.688,00	1.032.603,65	-451.884,35
Serviços e Atividades Relativos à Navegação e ao Transporte	-	-	-	-
Serviços e Atividades Relativos à Saúde	-	-	-	-
Serviços e Atividades Financeiras	-	-	-	-
Outros Serviços	-	-	-	-
Transferências Correntes	-	-	-	-
Outras Receitas Correntes	-	-	327.826,39	327.826,39
Multas Administrativas, Contratuais e Judiciais	-	-	305.391,31	305.391,31
Indenizações, Restituições e Ressarcimentos	-	-	22.435,08	22.435,08
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	-	-	-	-
Amonização de Empresas	-	-	-	-
Transferências de Capital	-	-	-	-


MINISTÉRIO DA FAZENDA
 SECRETARIA DO TESOURO NACIONAL

TÍTULO	BALANÇO ORÇAMENTÁRIO - TODOS OS ORÇAMENTOS
SUBTÍTULO	26260 - UNIVERSIDADE FEDERAL DE ALFENAS - AUTARQUIA
ÓRGÃO SUPERIOR	26000 - MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO

EXERCÍCIO 2022	PERÍODO QUARTO TRIMESTRE (Aberto)
EMIÇÃO 17/01/2023	PÁGINA 2
VALORES EM UNIDADES DE REAL	

RECEITA				
RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA	RECEITAS REALIZADAS	SALDO
Outras Receitas de Capital	-	-	-	-
Integração 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	1.772.469,00	1.772.469,00	1.460.708,06	-311.760,94
REFINANCIAMENTO	-	-	-	-
Operações de Crédito Internas	-	-	-	-
Mobiliária	-	-	-	-
Construção	-	-	-	-
Operações de Crédito Externas	-	-	-	-
Mobiliária	-	-	-	-
Construção	-	-	-	-
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO	1.772.469,00	1.772.469,00	1.460.708,06	-311.760,94
DEFICIT			276.818.890,97	276.818.890,97
TOTAL	1.772.469,00	1.772.469,00	278.279.596,13	276.507.129,13
CREDITOS ADICIONAIS ABERTOS	-	7.557.134,00	-	-7.557.134,00
Superávit Financeiro	-	-	-	-
Excesso de Amortização	-	1.526.412,00	-	-
Créditos Cancelados	-	6.030.722,00	-	-

DESPESA						
DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA	DESPESAS EMPENHADAS	DESPESAS LIQUIDADAS	DESPESAS PAGAS	SALDO DA DOTAÇÃO
DESPESAS CORRENTES	257.665.047,00	265.636.392,00	262.529.773,73	255.295.593,56	237.182.362,43	3.106.618,27
Pessoal e Encargos Sociais	215.116.142,00	222.375.060,00	218.522.997,19	218.522.997,19	202.860.491,00	3.852.862,81
Juros e Encargos de Dívida	-	-	-	-	-	-
Outras Despesas Correntes	42.548.905,00	43.260.532,00	44.006.776,54	36.772.596,37	34.321.871,34	-746.244,54
DESPESAS DE CAPITAL	9.136.587,00	8.722.376,00	15.749.824,40	1.822.140,29	1.545.056,97	-7.027.448,40
Investimentos	9.136.587,00	8.722.376,00	15.749.824,40	1.822.140,29	1.545.056,97	-7.027.448,40
Inversões Financeiras	-	-	-	-	-	-
Amortização da Dívida	-	-	-	-	-	-
RESERVA DE CONTINGÊNCIA	-	-	-	-	-	-
SUBTOTAL DAS DESPESAS	266.801.634,00	274.358.768,00	278.279.598,13	256.917.733,85	238.727.419,40	-3.920.830,13
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA / REFINANCIAMENTO	-	-	-	-	-	-
Amortização da Dívida Interna	-	-	-	-	-	-
Dívida Mobiliária	-	-	-	-	-	-
Outras Dívidas	-	-	-	-	-	-
Amortização da Dívida Externa	-	-	-	-	-	-
Dívida Mobiliária	-	-	-	-	-	-
Outras Dívidas	-	-	-	-	-	-
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO	266.801.634,00	274.358.768,00	278.279.598,13	256.917.733,85	238.727.419,40	-3.920.830,13


MINISTÉRIO DA FAZENDA
 SECRETARIA DO TESOURO NACIONAL

TÍTULO	BALANÇO ORÇAMENTÁRIO - TODOS OS ORÇAMENTOS
SUBTÍTULO	26260 - UNIVERSIDADE FEDERAL DE ALFENAS - AUTARQUIA
ORÇÃO SUPERIOR	26000 - MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO

EXERCÍCIO 2022	PERÍODO QUARTO TRIMESTRE (Abril)
EMIÇÃO 17/01/2023	PÁGINA 3
VALORES EM UNIDADES DE REAL	

DESPESA						
DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA	DESPESAS EMPENHADAS	DESPESAS LIQUIDADAS	DESPESAS PAGAS	SALDO DA DOTAÇÃO
TOTAL	266.801.634,00	274.358.768,00	278.279.598,13	256.917.733,85	238.727.419,40	-3.920.830,13

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	1.159.420,48	10.112.401,45	8.821.473,75	8.821.473,75	1.897.626,03	552.812,15
Pessoal e Encargos Sociais	-	-	-	-	-	-
Juros e Encargos da Dívida	-	-	-	-	-	-
Outras Despesas Correntes	1.159.420,48	10.112.401,45	8.821.473,75	8.821.473,75	1.897.626,03	552.812,15
DESPESAS DE CAPITAL	9.176.645,75	4.481.171,50	7.882.056,65	7.740.951,82	2.256.140,68	3.660.724,75
Investimentos	9.176.645,75	4.481.171,50	7.882.056,65	7.740.951,82	2.256.140,68	3.660.724,75
Inversões Financeiras	-	-	-	-	-	-
Amonização da Dívida	-	-	-	-	-	-
TOTAL	10.336.066,23	14.593.562,95	16.703.530,40	16.562.425,57	4.153.766,71	4.213.536,90

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	-	16.642.890,87	16.642.890,87	-	-
Pessoal e Encargos Sociais	-	15.829.703,66	15.829.703,66	-	-
Juros e Encargos da Dívida	-	-	-	-	-
Outras Despesas Correntes	-	813.196,21	813.196,21	-	-
DESPESAS DE CAPITAL	-	51.707,41	51.707,41	-	-
Investimentos	-	51.707,41	51.707,41	-	-
Inversões Financeiras	-	-	-	-	-
Amonização da Dívida	-	-	-	-	-
TOTAL	-	16.694.607,28	16.694.607,28	-	-

Balanço Financeiro



MINISTÉRIO DA FAZENDA
SECRETARIA DO TESOURO NACIONAL

TÍTULO	BALANÇO FINANCEIRO - TODOS OS ORÇAMENTOS
SUBTÍTULO	2600 - UNIVERSIDADE FEDERAL DE ALFENAS - AUTARQUIA
ÓRGÃO SUPERIOR	26000 - MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO

EXERCÍCIO 2022	PERÍODO QUARTO TRIMESTRE (Aberto)
EMISSION 17/01/2023	PÁGINA 1
VALORES EM UNIDADES DE REAL	

INGRESSOS			DISPÊNDIOS		
ESPECIFICAÇÃO	2022	2021	ESPECIFICAÇÃO	2022	2021
Receitas Orçamentárias	1.480.708,06	1.244.139,23	Despesas Orçamentárias	279.279.098,13	256.822.835,98
Ordinárias	-	-	Ordinárias	238.873.531,82	222.231.032,05
Vinculadas	1.825.463,82	1.244.728,38	Vinculadas	42.906.068,81	34.591.803,83
Previdência Social (RPPS)	-	-	Educação	7.044.919,73	8.714.051,83
Outros Recursos Vinculados a Fundos, Órgãos e Programas	1.825.463,82	1.244.728,38	Seguridade Social (Exceto Previdência)	519.823,95	14.182.294,95
(-) Deduções da Receita Orçamentária	-164.755,76	-889,18	Previdência Social (RPPS)	52.762.363,23	12.423.732,10
			Outros Recursos Vinculados a Fundos, Órgãos e Programas	2.278.959,70	1.271.714,55
Transferências Financeiras Recebidas	271.320.101,39	267.049.821,94	Transferências Financeiras Concedidas	80.643,96	5.352.293,96
Resultantes da Execução Orçamentária	255.494.544,03	239.773.238,43	Resultantes da Execução Orçamentária	14.713,15	11.099,82
Repasses Recebidos	255.494.544,03	239.773.238,43	Repasses Concedidos	14.713,15	11.099,82
Independentes da Execução Orçamentária	15.825.557,36	17.276.583,51	Independentes da Execução Orçamentária	65.930,83	5.340.294,34
Transferências Recebidas para Pagamento de RP	14.508.717,00	18.350.171,30	Transferências Concedidas para Pagamento de RP	23.238,40	5.293.514,73
Movimentação de Saldos Patrimoniais	1.316.840,36	926.412,21	Movimento de Saldos Patrimoniais	42.894,43	48.749,81
Aporte ao RPPS	-	-	Aporte ao RPPS	-	-
Aporte ao RGPS	-	-	Aporte ao RGPS	-	-
Reccebimentos Extraorçamentários	40.586.580,95	32.393.894,00	Pagamentos Extraorçamentários	34.251.428,03	34.270.703,19
Inscrição dos Restos a Pagar Processados	18.190.314,45	16.942.599,67	Pagamento dos Restos a Pagar Processados	18.694.807,28	15.549.475,29
Inscrição dos Restos a Pagar Não Processados	21.361.864,26	14.593.882,95	Pagamento dos Restos a Pagar Não Processados	16.562.425,57	17.810.067,09
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	994.395,18	1.111.180,81	Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	994.395,18	1.111.180,81
Outros Reccebimentos Extraorçamentários	42.007,04	46.160,48	Outros Pagamentos Extraorçamentários	-	-
Ordens Bancárias não Sacadas - Certão de Pagamento	1.380,73	-			
Anulação de Outra Unidade	40.586,23	48.160,48			
Demais Reccebimentos	38,06	-			
Saldo do Exercício Anterior	17.847.835,16	23.405.592,83	Saldo para o Exercício Seguinte	18.408.358,42	17.847.835,16
Caixa e Equivalentes de Caixa	17.847.835,16	23.405.592,83	Caixa e Equivalentes de Caixa	18.408.358,42	17.847.835,16
TOTAL	331.017.825,96	314.093.437,89	TOTAL	331.017.825,96	314.093.437,89

Demonstração dos Fluxo de Caixa



MINISTÉRIO DA FAZENDA
SECRETARIA DO TESOURO NACIONAL

TÍTULO	DEMONSTRAÇÕES DOS FLUXOS DE CAIXA - TODOS OS ORÇAMENTOS
SUBTÍTULO	26200 - UNIVERSIDADE FEDERAL DE ALFENAS - AUTARQUIA
ÓRGÃO SUPERIOR	26000 - MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO

EXERCÍCIO 2022	PERÍODO QUARTO TRIMESTRE (Abril)
EMIÇÃO 17/01/2023	PÁGINA 1
VALORES EM UNIDADES DE REAL	

	2022	2021
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	10.095.436,46	145.466,26
INGRESSOS	27.3.815.830,94	259.451.292,44
Receita Tributária	-	-
Receita de Contribuições	-	-
Receita Patrimonial	100.078,02	-
Receita Agropecuária	-	-
Receita Industrial	-	-
Receita de Serviços	1.032.803,65	1.240.204,20
Remuneração das Disponibilidades	-	-
Outras Receitas Derivadas e Originárias	327.826,30	3.935,03
Transferências Recebidas	-	-
Intergovernamentais	-	-
Dos Estados e/ou Distrito Federal	-	-
Dos Municípios	-	-
Intragovernamentais	-	-
Outras Transferências Recebidas	-	-
Outros Ingressos Operacionais	272.355.122,68	259.297.143,21
Ingressos Extraparamentários	964.305,18	1.111.180,81
Transferências Financeiras Recebidas	271.320.101,30	257.049.821,94
Arrecadação de Outra Unidade	40.583,23	46.160,46
Demais Recebimentos	35,06	-
DESEMBOLSOS	-263.720.394,48	-259.305.816,18
Pessoal e Demais Despesas	-230.810.398,15	-221.448.027,37
Legislativo	-	-
Judiciário	-	-
Essencial à Justiça	-	-
Administração	-9.800,26	-8.299,10
Defesa Nacional	-	-
Segurança Pública	-	-
Relações Exteriores	-	-
Assistência Social	-	-
Providência Social	-34.546.699,07	-32.693.779,60
Saúde	-	-2.099,70
Trabalho	-	-
Educação	-196.253.779,40	-188.745.449,07
Cultura	-	-
Direitos da Cidadania	-	-1.399,80
Urbanismo	-	-
Habitação	-	-
Saneamento	-	-
Gestão Ambiental	-	-
Ciência e Tecnologia	-1.508,15	-
Agricultura	-	-
Organização Agrária	-	-


MINISTÉRIO DA FAZENDA
 SECRETARIA DO TESOURO NACIONAL

EXERCÍCIO 2022	PERÍODO QUARTO TRIMESTRE (Aberto)
EMIÇÃO 17/01/2023	PÁGINA 2
VALORES EM UNIDADES DE REAL	

TÍTULO	DEMONSTRAÇÕES DOS FLUXOS DE CAIXA - TODOS OS ORÇAMENTOS
SUBTÍTULO	26260 - UNIVERSIDADE FEDERAL DE ALFENAS - AUTARQUIA
ORÇAO SUPERIOR	26000 - MINISTERIO DA EDUCACAO

	2022	2021
Indústria	-	-
Comércio e Serviços	-	-
Comunicações	-	-
Energia	-	-
Transporte	-	-
Desporto e Lazer	-	-
Encargos Especiais	-	-
(+/-) Ordens Bancárias não Sacadas - Cartão de Pagamento	1.380,73	-
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	-31.834.957,17	-31.303.364,14
Intergovernamentais	-	-
A Estados e/ou Distrito Federal	-	-
A Municípios	-	-
Intragovernamentais	-31.772.393,53	-31.325.404,74
Outras Transferências Concedidas	-82.563,64	-87.959,40
Outros Desembolsos Operacionais	-1.075.036,16	-6.463.424,77
Despêndios Extraorçamentários	-994.395,18	-1.111.100,81
Transferências Financeiras Concedidas	-80.643,98	-5.352.263,96
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO	-9.337.716,20	-5.903.423,73
INCRÉSCOS	-	-
Alienação de Bens	-	-
Amonização de Empréstimos e Financiamentos Concedidos	-	-
Outros Ingressos de Investimentos	-	-
DESEMBOLSOS	-9.337.716,20	-5.903.423,73
Aquisição de Ativo Não Circulante	-8.323.140,20	-5.859.981,85
Concessão de Empréstimos e Financiamentos	-	-
Outros Desembolsos de Investimentos	-14.576,00	-43.441,88
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO	-	-
INCRÉSCOS	-	-
Operações de Crédito	-	-
Integralização do Capital Social de Empresas Dependentes	-	-
Transferências de Capital Recebidas	-	-
Outros Ingressos de Financiamento	-	-
DESEMBOLSOS	-	-
Amonização / Re-financiamento da Dívida	-	-
Outros Desembolsos de Financiamento	-	-
CERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	757.726,26	-5.757.957,47
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA INICIAL	17.647.635,16	23.405.592,63
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA FINAL	18.405.361,42	17.647.635,16

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 a serem aplicados na gestão pública.

As demonstrações contábeis consolidam todas as informações da Unifal-MG e tem como objetivo principal 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

O ativo imobilizado, composto pelos bens móveis e imóveis sob a responsabilidade da Unifal-MG, é reconhecido com base no valor de aquisição, produção ou construção. Após a definição de vida útil estes bens sofrem depreciação mensal, conforme Macro Função SIAFI 020330 - Depreciação, Amortização e Exaustão na Administração Direta, União, Autarquias e fundações ([Macro Função Depreciação, Amortização e Exaustão](#)).

Os demais procedimentos patrimoniais obrigatórios de reavaliação e redução a valor recuperável não são adotados por esta universidade. Diante disto, o ativo imobilizado não reflete integralmente a sua realidade patrimonial.

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 e 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 foram integralmente amortizados, enquanto que as marcas e patentes ainda não estão sofrendo amortização.

Os demais procedimentos patrimoniais obrigatórios de reavaliação e redução a valor recuperável não são adotados por esta universidade. Diante disto, o ativo intangível não reflete 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

O Balanço Patrimonial demonstra os ativos (real, financeiro e o não financeiro) e os passivos (real, financeiro e o não financeiro), o saldo patrimonial e as contas de compensação, sintetizando os bens, valores, créditos e obrigações da Unifal-MG do exercício de 2022, comparando com os saldos do exercício anterior.

4.1 - Imobilizado

Em 31 de dezembro de 2022 a Unifal-MG apresentou um saldo de R\$ 362.146.668,33 relacionados ao ativo imobilizado. Na tabela 1 a seguir, é apresentada a composição deste grupo de bens para os exercícios de 2022 e 2021.

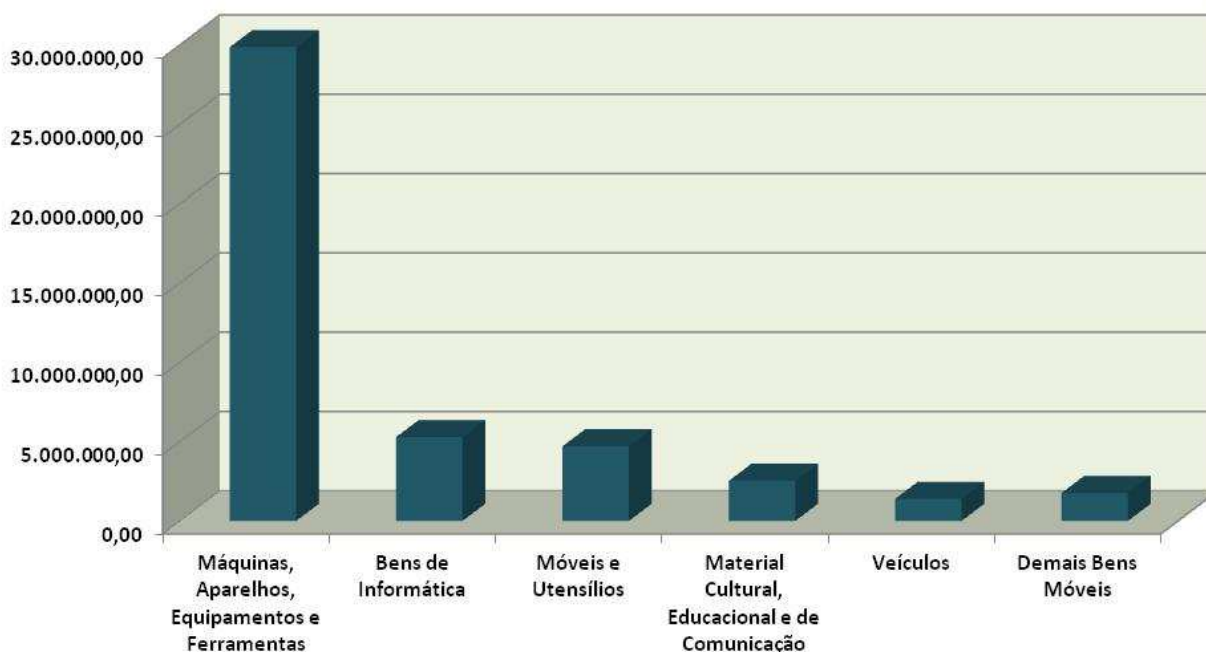
Tabela 1 - Composição do Ativo Imobilizado		
	31/12/2022	31/12/2021
Bens Móveis	85.831.092,10	81.911.847,54
Depreciação/Amortização/Exaustão Acum. de Bens Móveis	(40.036.052,38)	(36.094.395,82)
(-) Redução ao Valor Recuperável de Bens Móveis	(291.959,10)	(291.959,10)
Bens Imóveis	316.858.272,09	259.543.721,62
(-) Depr./Amortização/Exaustão Acum. de Bens Imóveis	(214.684,38)	(2.153.895,07)
Total	362.146.668,33	302.915.319,17

Fonte: Tesouro Gerencial

Bens Móveis

Os Bens Móveis da Unifal-MG, em 31 de dezembro de 2022, totalizavam R\$ 45.503.080,62 e estão distribuídos em vários grupos conforme detalhado no gráfico a seguir.

Bens Móveis



O grupo dos bens móveis referentes a máquinas, aparelhos, equipamentos e ferramentas tem a maior representatividade, 65,61%, 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:

Descrição	31/12/2022	AV(%)	31/12/2021	AV(%)
Equipamentos/utensílios médicos, odontológicos, laboratoriais e hospitalares	20.351.701,36	68,17%	20.232.304,65	67,14%
Aparelhos de medição e orientação	3.460.777,79	11,59%	3.566.118,84	11,83%
Máquinas e equipamentos Energéticos	2.978.180,87	9,98%	3.019.015,08	10,02%
Aparelho e Equipamentos de Comunicação	1.399.375,69	4,69%	1.553.165,52	5,15%
Demais	1.665.077,57	5,58%	1.763.994,44	5,85%
Total	29.855.113,28	100,00%	30.134.598,53	100%

Fonte: Tesouro Gerencial.

O grupo bens de informática, no montante de R\$ 5.279.873,52, representa 11,60% 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, 10,32% do total de bens móveis, em 31 de dezembro de 2022.

Tabela 3 - Móveis e utensílios				
Descrição	31/12/2022	AV(%)	31/12/2021	AV(%)
Mobiliário em geral	2.729.983,70	58,12%	3.098.741,23	62,52%
Aparelhos e utensílios domésticos	1.965.891,21	41,85%	1.856.635,05	37,46%
Máquinas e Utensílios de Escritório	1.124,62	0,02%	851,55	0,02%
Total	4.696.999,53	100%	4.956.227,83	100%

Fonte: Tesouro Gerencial.

A Tabela 4, abaixo, demonstra a composição do grupo do imobilizado referente aos materiais culturais, educacionais e de comunicação, 5,54% do total de bens móveis, em 31 de dezembro de 2022.

Tabela 4 - Materiais culturais, educacionais e de comunicação				
Descrição	31/12/2022	AV(%)	31/12/2021	AV(%)
Equipamentos para áudio, vídeos e foto	1.439.203,08	57,05%	1.651.662,45	55,64%
Coleções e Materiais Bibliográficos	1.057.743,25	41,93%	1.289.287,36	43,43%
Instrumentos Musicais e Artísticos	25.746,45	1,02%	27.730,70	0,93%
Total	2.522.692,78	100%	2.968.680,51	100%

Fonte: Tesouro Gerencial.

A Tabela 5, abaixo, demonstra a composição do grupo do imobilizado referente aos veículos, 3,05% do total de bens móveis, em 31 de dezembro de 2022.

Tabela 5 - Veículos				
Descrição	31/12/2022	AV(%)	31/12/2021	AV(%)
Veículos de tração mecânica	1.288.111,49	92,69%	1.497.843,57	95,79%
Veículos em geral	87.845,27	6,32%	48.161,30	3,08%
embarcações	13.729,50	0,99%	17.630,67	1,13%
Total	1.389.686,26	100%	1.563.635,54	100%

Fonte: Tesouro Gerencial.

A Tabela 6, abaixo, demonstra a composição do grupo do imobilizado referentes aos demais bens móveis, 3,87% do total de bens móveis, em 31 de dezembro de 2022.

Tabela 6 - Demais bens móveis				
Descrição	31/12/2022	AV(%)	31/12/2021	AV(%)
Importações em andamento	1.222.680,88	69,52%	357.193,32	39,87%
Materiais de Uso duradouro	494.353,56	28,11%	494.353,56	55,17%
Outros bens móveis	37.500,01	2,13%	37.500,01	4,19%
Peças não incorporáveis a imóveis	4.180,80	0,24%	6.956,00	0,78%
Total	1.758.715,25	100%	896.002,89	100%

Fonte: Tesouro Gerencial.

Bens Imóveis

Os Bens Imóveis sob a responsabilidade da Unifal-MG, em 31 de dezembro de 2022 totalizavam R\$ 316.643.587,71 e estão distribuídos conforme demonstrado na Tabela 1 a seguir.

Tabela 7 - Composição dos Bens Imóveis		
Descrição	31/12/2022	AV (%)
Bens de Uso Educacional	301.941.271,39	95,36%
Museu	4.358.039,83	1,38%
Obras em Andamento	10.047.086,32	3,17%
Instalações	297.190,17	0,09%
Total	316.643.587,71	100%

Fonte: Tesouro Gerencial

Os bens imóveis de uso educacional e o museu no valor total de R\$ 306.299.311,22, estão regularmente incorporados ao patrimônio da Unifal-MG, por meio do sistema de gerenciamento dos imóveis de uso especial da união – SPIUnet.

As obras em andamento e as instalações no valor total de R\$ 10.344.276,49, devem ser 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 2022, a Unifal-MG apresentou um saldo de R\$ 890.897,31 relacionados ao ativo intangível. Na tabela 1 a seguir, é apresentada a composição do subgrupo intangível, para os exercícios de 2021 e 2022.

Tabela 1 - Composição do ativo intangível				
Descrição	31/12/2022	AV (%)	31/12/2021	AV (%)
a) Softwares com vida útil indefinida	870.338,94	97,69%	840.831,94	95,89%
b) Softwares com vida útil definida	0,00	0,00%	15.491,06	1,77%
c) Marca e patentes com vida útil indefinida	9.315,00	1,05%	9.315,00	1,06%
d) Marca e patentes com vida útil definida	6.210,00	0,70%	6.210,00	0,71%
e) Importações de Softwares em Andamento	5.033,37	0,56%	5.033,37	0,57%
Total	890.897,31	100,00%	876.881,37	100,00%

Fonte: Tesouro Gerencial.

4.3 - 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 neste 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 2022 a Universidade Federal de Alfenas apresentou um saldo de R\$ 1.524.938,27, relacionados a fornecedores e contas pagar a curto prazo, conforme tabela 1 abaixo:

Tabela 1 - Fornecedores e Contas a Pagar			
Fornecedores Nacionais		31/12/2022	AV (%)
a)	ADCON - ADMINISTRACAO E CONSERVACAO EIRELI	1.122.930,56	73,64%
b)	TRIGOLEVE INDUSTRIA E COMERCIO LTDA	162.445,15	10,65%
c)	CONSTRUTORA RIO MANSO LTDA	124.585,77	8,17%
d)	INTERFACE AUTOMACAO INDUSTRIAL EIRELI	55.580,57	3,64%
e)	DEMAIS	59.396,22	3,89%
Total		1.524.938,27	100%

Fonte: Tesouro Gerencial

O fornecedor **(a)** representa 73,64% do total de fornecedores e contas a pagar em 31 de dezembro de 2022 e é referente aos serviços terceirizados de natureza contínua da Unifal/Sede.

O fornecedor **(b)** representa 10,65% do total de fornecedores e contas a pagar em 31 de dezembro de 2022 e é referente as despesas com alimentação assistida pelo restaurante universitário da Unifal/Sede.

O fornecedor **(c)** representa 8,17% do total de fornecedores e contas a pagar em 31 de dezembro de 2022 e é referente a obra no novo prédio da Faculdade de Odontologia.

O fornecedor **(d)** representa 3,64% do total de fornecedores e contas a pagar em 31 de dezembro de 2022 e é referente aos serviços de fornecimento e instalação de plataformas elevatórias com cobertura em estrutura metálica e vidro na Unifal/UESC.

Os demais fornecedores representam 3,89% do total de fornecedores e contas a pagar em 31 de dezembro de 2022 e são referentes as demais despesas de manutenção da Unifal-MG.

4.4 - Obrigações Contratuais

Em 31 de dezembro de 2022, a Unifal-MG possuía um saldo de R\$ 14.730.568,99 relacionados a obrigações contratuais com a prestação de serviços e fornecimento de bens. Na tabela a seguir, apresentamos os contratos com os valores mais expressivos.

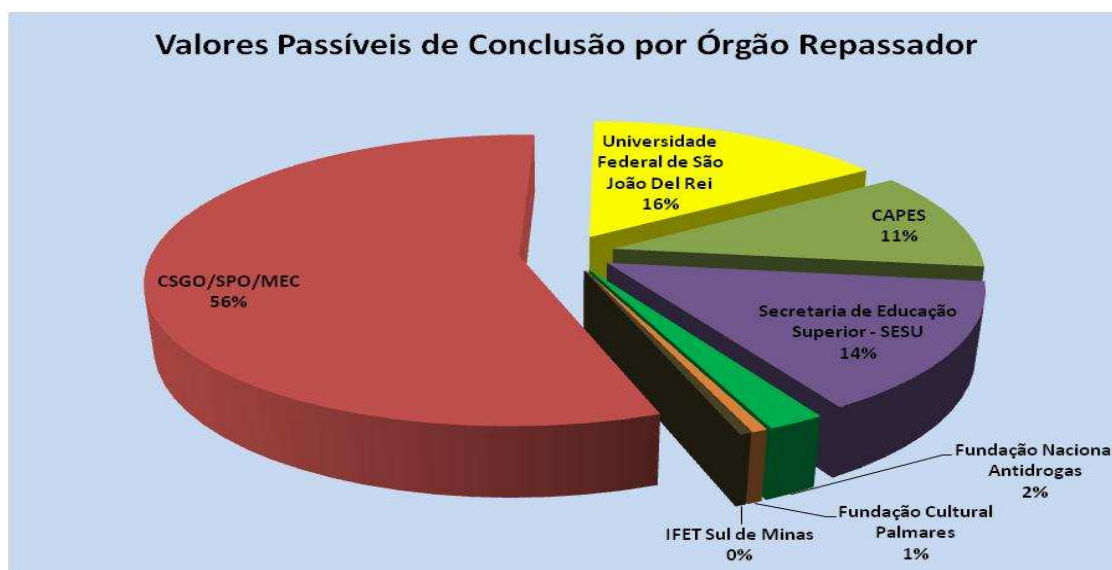
Tabela 1 - Obrigações contratuais por contrato					
Contrato	Contratado	Vigência Até	Objeto	31/12/2022	AV(%)
41/2020	Construtora Rio Manso LTDA	23/06/2023	1ª fase do prédio da Odonto na UESC	5.011.360,76	34,02%
29/2019	Companhia de Saneamento de Minas Gerais	Indeterminada	Água e Esgoto Sede e UESC	2.166.635,83	14,71%
21/2022	G4F - Serviços Terceirizados	20/07/2023	Serviços terceirizados na Unifal/Sede	1.030.165,50	6,99%
06/2019	Colabore Serviços de Vigilância Armada LTDA	07/02/2023	Vigilância de todos os campi	748.048,07	5,08%
04/2019	Money Turismo	01/02/2024	Passagens aéreas	714.955,75	4,85%
60/2019	Cemig	07/02/2023	Fornecimento de energia elétrica	514.152,30	3,49%
Demais				4.545.250,78	30,86%
Total				14.730.568,99	100%

Fonte: Tesouro Gerencial

4.5 - Direitos Conveniados e Instrumentos Congêneres

Em 31 de dezembro de 2022 a Unifal-MG possuía um saldo de R\$ 47.368.954,77 de direitos referentes a convênios e termos de execução descentralizada. Destes, aproximadamente 36,81% não estão vigentes e são passíveis de conclusão após a realização de todos os procedimentos de prestação de contas junto aos órgãos repassadores, cerca de 50,42% possuem vigência durante o exercício de 2022 e/ou exercícios posteriores e 12,77% foram regularizados e terão seus saldos baixados no encerramento do exercício.

O gráfico, abaixo, demonstra o detalhamento do total de R\$ 17.434.962,83 referentes a convênios e TEDs passíveis de conclusão, por órgão repassador.



Fonte: Siafi Operacional

Os valores a comprovar, ou seja, recebidos financeiramente pela Unifal-MG e que portanto exigem a comprovação de sua regular utilização, no valor total de R\$ 17.823.066,52, incorrem em obrigação a curto prazo no passivo circulante desta unidade, conta contábil 2.1.8.9.2.06.00 - Transferências Financeiras a Comprovar, sendo que 41,82% estão encerrados e aguardam apenas os procedimentos de prestações de contas para a conclusão efetiva e 58,18% possuem vigência no exercício de 2022 e posteriores, conforme pode ser observado na tabela 1 a seguir.

Tabela 1 - Valores a Comprovar em 31/12/2022		
Órgão Repassador	Passível de Baixa	Vigentes
Coordenação Geral de Suporte à Gestão Orçamentária da Secretaria de Planejamento e Orçamento - CSGO/SPO/MEC	4.326.257,71	8.259.026,23
Fundação Universidade Federal de São João Del Rei	2.481.789,94	0,00
Fundação Coordenação de Aperfeiçoamento de Pessoal de Nível Superior - CAPES	404.503,32	938.131,16
Fundo Nacional de Desenvolvimento Científico e Tecnológico	0,00	1.172.913,71
Fundo Nacional Anti Drogas - FUNAD	135.455,26	0,00
Fundação Cultural Palmares - FCP/MINC	99.998,40	0,00
IFET Sul de Minas	4.990,79	0,00
Total	7.452.995,42	10.370.071,10
Total Geral	17.823.066,52	

Fonte: Siafi Operacional

Nota 5 - Demonstração das Variações Patrimoniais

A Demonstração das Variações Patrimoniais revela as alterações no patrimônio da Unifal-MG, resultantes ou independentes da execução orçamentária, que ocasionaram o resultado patrimonial em 31/12/2022 de R\$ 61.288.801,18.

5.1 - Variações Patrimoniais Diminutivas

5.1.1 - Transferências e Delegações Concedidas

A tabela 1 abaixo demonstra a variação negativa de -97,39%, resultantes principalmente da devolução de recursos recebidos para enfrentamento da Covid por meio da MP942/2020 e uma doação de bens móveis à Secretaria de Educação Superior, ambos em 2021.

Tabela 1 - Transferências e Delegações Concedidas			
Descrição	valor		
	31/12/2022	31/12/2021	AH(%)
Transferência/Devolução de recurso financeiro			
a) para outros órgãos	37.949,55	5.305.514,35	100,00%
Restituições ao tesouro nacional e reposição ao			
b) erário	46.894,03	46.749,61	0,31%
Transferência à instituições privadas sem fins			
c) lucrativos para pagamento de anuidades	62.563,64	67.959,40	-7,94%
d) Doações realizadas para outros órgãos	0,00	216.888,00	-100,00%
Total	147.407,22	5.637.111,36	-97,39%

Fonte: Siafi Operacional

5.1.2 – Desvalorização e Perda de Ativos e Incorporação de Passivos

A tabela 2 abaixo demonstra a variação negativa de -25,96% com a desvalorização e perdas de ativos ou com a incorporação de passivos.

Tabela 2 - Desvalorização e Perda de Ativos e Incorporação de Passivos			
Descrição	Valor		
	31/12/2022	31/12/2021	AH(%)
Incorporação de Passivos Referentes a			
a) Transferências Financeiras de TED a Comprovar	4.736.444,14	6.714.209,26	-29,46%
b) Baixa de Bens do imobilizado	1.964.201,72	2.335.519,75	-15,90%
Total	6.700.645,86	9.049.729,01	-25,96%

Fonte: Siafi Operacional

5.2 - Variações Patrimoniais Aumentativas

5.2.1 - Valorização e Ganhos com Ativos ou Desincorporação de Passivos

A tabela 3 abaixo demonstra a variação positiva com a desincorporação de passivos, resultantes principalmente da reavaliação dos bens imóveis no exercício de 2022.

Tabela 3 - Ganhos com a Incorporação de Ativos ou Desincorporação de Passivos			
Descrição	Valores		
	31/12/2022	31/12/2021	AH(%)
a) Reavaliação de bens imóveis pelo SpuNet	52.886.861,24	0,00	100,00%
Comprovação de TED, devolução de financeiro de TED de exercício anterior, regularização das equações 299 e 0691, entrada de bens de			
a) fabricação própria e provisão de precatórios	6.576.729,77	1.517.699,08	333,34%
Total	59.463.591,01	1.517.699,08	3818,01%

Fonte: Siafi Operacional

5.2.2 - Outras Variações Patrimoniais Aumentativas

A tabela 4, abaixo, demonstra a variação de 635,42% nas outras variações patrimoniais, resultante do aumento no recebimento de multas administrativas contratuais.

Tabela 4 - Outras VPAs			
Descrição	Valores		
	31/12/2022	31/12/2021	AH(%)
a) Multas administrativas contratuais	306.061,51	4.909,63	6133,90%
Restituições ao tesouro nacional e			
b) reposição ao erário	62.353,11	45.185,86	37,99%
Total	368.414,62	50.095,49	635,42%

Fonte: Siafi Operacional

Nota 6 - Balanço Orçamentário

O Balanço Orçamentário detalha as receitas e despesas da Unifal-MG no exercício e ainda a composição das despesas inscritas em restos a pagar.

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 2022.

Tabela 1 - Previsão e Realização das Receitas Orçamentárias em 2022			
Natureza Receita	Receitas Previstas	Receitas Realizadas	AH (%)
Concessão, Permuta, Autorização, Cessão e Direito de Uso de Imóveis Públicos	287.781,00	100.078,02	34,78%
Serviços Administrativos e Comerciais	1.225.268,00	857.438,65	69,98%
Inscrição em Concursos e Processos Seletivos	259.420,00	175.365,00	67,60%
Multa e Juros Previstos em Contratos	-	305.391,31	100,00%
Indenização por Danos Causados ao Patrimônio Público	-	22.435,08	100,00%
Total	1.772.469,00	1.460.708,06	82,41%

Fonte: Tesouro Gerencial

Na Tabela 1, acima, observamos que a Unifal-MG executou 82,41% das receitas previstas para o exercício de 2022. Observamos ainda que não houve previsão específica de receitas com multas e juros previstos em contratos e indenização por danos causados ao patrimônio público.

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).

Tabela 2 - Execução da despesa					
Grupo da Despesa	Dotação/RDA	Créditos Recebidos	Empenhado	AH (%)	Liquidado
Pessoal e Encargos Sociais	222.375.860,00	0,00	218.522.997,19	98,27%	218.522.997,19
Despesas Correntes	43.260.532,00	1.583.197,17	44.006.776,54	98,13%	36.772.596,37
Despesas de Capital	8.722.376,00	7.029.805,23	15.749.824,40	99,99%	1.622.140,29
Total	274.358.768,00	8.613.002,40	278.279.598,13	98,34%	256.917.733,85

Fonte: Siafi Operacional

6.3 - Créditos Orçamentários

No exercício de 2022 a Unifal-MG recebeu R\$ 8.613.002,40 de créditos orçamentários, conforme Tabela 3, abaixo.

Tabela 3 - Créditos Recebidos

Unidade Orçamentária/Objeto	Destaque Recebido	AV (%)
CGSGO/SPO/MEC - TED 11965 ref. a obra do auditório do Campus de Poços de Caldas	2.818.540,00	32,72%
CGSGO/SPO/MEC - TED 11964 ref. a ampliação da iluminação e cabine energia do Campus de Poços Caldas	2.650.000,00	30,77%
CGSGO/SPO/MEC - Residência multiprofissional	908.309,97	10,55%
FNDCT - Fortalecimento e expansão da infraestrutura de pesquisa e pós graduação	817.498,93	9,49%
CGSGO/SPO/MEC - TED 11504 ref. a construção de edifício com elevador e passarela no Campus de Varginha.	743.766,30	8,64%
CGSGO/SPO/MEC - Preceptoría	328.900,00	3,82%
CAPES - Proap	297.300,19	3,45%
CAPES - UAB	32.849,48	0,38%
GECC	15.837,53	0,18%
Total	8.613.002,40	100,00%

Fonte: Siafi Operacional

6.4 - Restos a Pagar Não Processados

A Unifal-MG inscreveu R\$ 24.929.729,18 em restos a pagar não processados a liquidar, sendo que R\$ 14.593.662,95 são referentes a recursos do exercício de 2021 e R\$ 10.336.066,23 referentes a exercícios anteriores.

A tabela 4, 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 2021.

Tabela 4 - Inscrição de Restos a Pagar Não Processados			
Grupo de Despesa	Orçamento Discricionário	RPNP Inscrito	AH (%)
Despesas Correntes	29.897.562,83	10.112.491,45	33,82%
Investimentos	5.085.050,00	4.481.171,50	88,12%
Total	34.982.612,83	14.593.662,95	41,72%

Fonte: Tesouro Gerencial

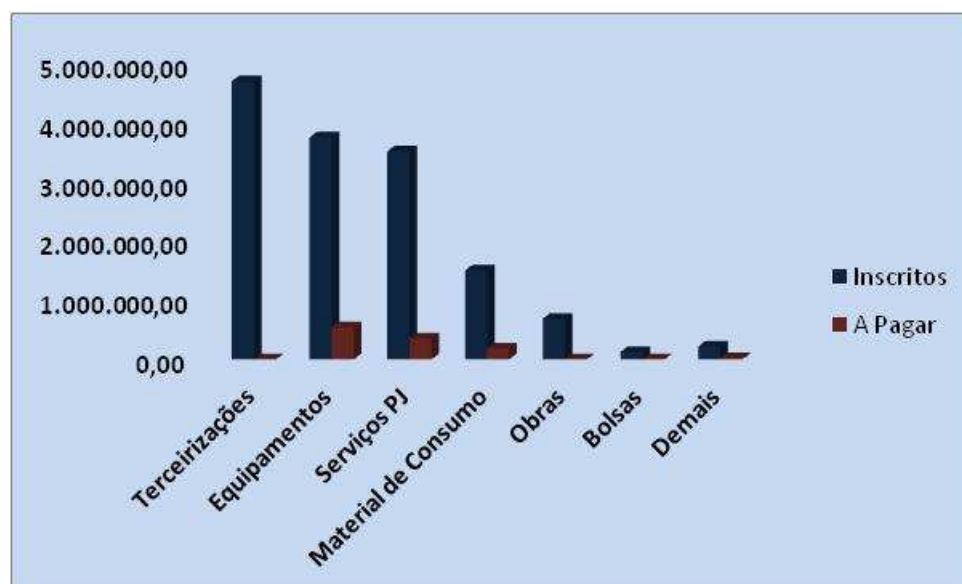
Nota 01: Os valores constantes acima são referentes exclusivamente às dotações orçamentárias e créditos de 2021.

Nota 02: Orçamento Discricionário está considerando as dotações autorizadas + destaques recebidos - destaques concedidos, exclusivamente dos grupos de despesas correntes (Exceto despesas de custeio pagas em folha de pagamento de pessoal) e de capital.

Analisando a Tabela 4 acima podemos observar que 41,72% do orçamento discricionário de 2021 foi inscrito em restos a pagar não processados a liquidar, 33,82% das despesas de custeio e 88,12% dos investimentos.

O gráfico, abaixo, demonstra a composição dos restos a pagar não processados inscritos e o saldo a pagar em 31 de dezembro de 2022, por elemento de despesa.

Composição dos Restos a Pagar inscritos em 31 de dezembro de 2022



Analisando o gráfico acima observamos o seguinte:

- As despesas com terceirização, no montante de R\$ 4.735.577,30, representam 32,45% dos valores inscritos em restos a pagar não processados e estão distribuídos pelos campi da Unifal-MG, conforme gráfico a seguir.



Fonte: Tesouro Gerencial

- As despesas com equipamentos e material permanente, no montante de R\$ 3.777.540,18, representam 25,88% dos valores inscritos em restos a pagar não processados, conforme Tabela 5 a seguir.

Tabela 5 - Despesas com aquisição de equipamentos inscritas em restos a pagar				
Objeto	RPNP	Inscritos AV (%)	Saldo a Pagar	AH (%)
Aquisição de equipamento laboratorial, Citômetro de Fluxo BD FacsLyric - PRPPG	570.000,00	15,09%	0,00	0,00%
Aquisição de solução para armazenamento de arquivos - NTI	312.900,00	8,28%	0,00	0,00%
Aquisição de sistema para estimulação magnética transcraniana - ICM/Fisioterapia	301.774,41	7,99%	0,00	0,00%
Aquisição de microcomputadores, monitores e notebooks - NTI	285.258,00	7,55%	0,00	0,00%
Aquisição de solução de comutação de dados e rede wireless - NTI	278.150,00	7,36%	278.150,00	100,00%
Aquisição de aparelhos de ar condicionado - DI	115.890,00	3,07%	0,00	0,00%
Demais	1.913.567,77	50,66%	266.070,81	13,90%
Total	3.777.540,18	100%	544.220,81	14,41%

Fonte: Tesouro Gerencial

- As despesas com serviços de terceiros pessoa jurídica, no montante de R\$ 3.540.794,75, representam 24,26% dos valores inscritos em restos a pagar não processados, conforme Tabela 6 a seguir.

Tabela 6 - Despesas com serviços de terceiros pessoa jurídica inscritas em restos a pagar				
Objeto	RPNP Inscritos	AV (%)	A Liquidar	AH (%)
Fornecimento de alimentação aos alunos assistidos pela PRACE através do restaurante universitário da Unifal-Sede	1.022.667,94	28,88%	0,00	0,00%
Serviço de reforma dos auditórios R101 e R102 na Unifal-Sede	999.279,81	28,22%	0,00	0,00%
Serviços de reforma predial no Campus de Varginha	198.483,85	5,61%	0,00	0,00%
Gerenciamento da 2ª fase do prédio Cemara no Campus de Poços de Caldas	193.189,52	5,46%	193.189,52	100,00%
Transporte internacional do equipamento espectrômetro de massa waters, modelo xevo G2-XS-4K	107.000,00	3,02%	107.000,00	100,00%
Fornecimento de energia elétrica para a Unifal-Sede	103.594,24	2,93%	0,00	0,00%
Demais	916.579,39	25,89%	53.413,94	5,83%
Total	3.540.794,75	100%	353.603,46	9,99%

Fonte: Tesouro Gerencial

- As despesas com material de consumo em estoque, no montante de R\$ 1.510.852,24, representam 10,35% dos valores inscritos em restos a pagar não processados, conforme Tabela 7 a seguir.

Tabela 7 - Despesas com Material de Consumo Inscritos em Restos a Pagar				
Unidade Gestora Responsável	RPNP Inscrito	AV (%)	Saldo a Pagar	AH (%)
Divisão de serviços Gerais	502.269,26	33,24%	118.729,61	23,64%
Pró Reitoria de Pesquisa e Pós Graduação	218.544,06	14,46%	15.224,73	6,97%
Faculdade de Odontologia	180.316,27	11,93%	18.826,41	10,44%
Núcleo de Tecnologia da Informação	126.920,94	8,40%	3.932,65	3,10%
Núcleo de Controle de Qualidade	96.381,65	6,38%	0,00	0,00%
Demais	386.420,06	25,58%	25.019,28	6,47%
Total	1.510.852,24	100%	181.732,68	12,03%

Fonte: Tesouro Gerencial

- As despesas com obras, no montante de R\$ 688.610,32, representam 4,72% dos valores inscritos em restos a pagar não processados, conforme tabela 8 a seguir.

Tabela 8 - Despesas com obras inscritas em restos a pagar				
Obra	RPNP Inscritos	AV (%)	A Liquidar	AH (%)
Prédio da odonto - UESC	557.080,79	80,90%	245,33	0,04%
Elevador e escada de acessibilidade - Campus de Varginha	99.031,30	14,38%	0,00	0,00%
Auditório - Campus de Poços de Caldas	13.525,26	1,96%	0,00	0,00%
Combate a incêndio - Sede	13.382,89	1,94%	0,00	0,00%
Escada e rampa de acessibilidade - UESC	5.590,08	0,81%	0,00	0,00%
Total	688.610,32	100%	245,33	0,04%

Fonte: Tesouro Gerencial

- As despesas com bolsas de estudo, no montante de R\$ 122.834,82, representam 0,84% dos valores inscritos em restos a pagar não processados, conforme Tabela 9 a seguir.

Tabela 9 - Despesas com Bolsas de Estudo Inscritas em Restos a Pagar				
Bolsa	RPNP Inscrit AV (%)		Saldo a Paç AH (%)	
Auxílio Permanência	61.600,00	50,15%	0,00	0,00%
Pib/Pós	20.299,98	16,53%	0,00	0,00%
DDEX	15.200,00	12,37%	0,00	0,00%
Auxílio Alimentação (Pecúnia)	13.244,84	11%	0,00	0,00%
Probic	5.600,00	4,56%	0,00	0,00%
Atividade de Campo	2.040,00	1,66%	0,00	0,00%
Inclusão	1.600,00	1,30%	0,00	0,00%
Progrida	1.200,00	0,98%	0,00	0,00%
Auxílio Creche	1.050,00	0,85%	0,00	0,00%
Acesso Internet	600,00	0,49%	0,00	0,00%
DDAC	400,00	0,33%	0,00	0,00%
Total	122.834,82	100%	0,00	0,00%

Fonte: Tesouro Gerencial

- As demais despesas, no montante de R\$ 217.453,34, representam 1,49% dos valores inscritos em restos a pagar não processados e correspondem as despesas diversas de custeio para a manutenção dos campi da Unifal-MG.

6.5 - Restos a Pagar Processados

A Unifal-MG inscreveu R\$ 16.694.607,28 em restos a pagar processados, referentes principalmente a folha de pagamento de pessoal de dezembro de 2021, conforme Tabela 1 seguir.

Tabela 1 - Despesas Inscritas em Restos a Pagar Processados			
Despesa	RPP Inscrito	AV (%)	RPP a Pagar
Folha de Pagamento de Pessoal	16.641.923,41	99,68%	0,00
Obras e Instalações	13.807,41	0,08%	0,00
Equipamentos e Material Permanente	37.900,00	0,23%	0,00
Demais	976,46	0,01%	0,00
Total	16.694.607,28	100%	0,00

Fonte: Tesouro Gerencial

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 1, abaixo, demonstra a composição dos ingressos nos exercícios de 2021 e 2022, onde pode ser observado que um aumento de 5,39% em seus valores totais.

Um dos fatores principais que contribuíram para este aumento foi o maior volume de recebimentos extraordinários, oriundos dos créditos empenhados inscritos em restos a pagar.

Destacamos também a diminuição de -24,60% nos saldos de caixa que decorrem dos recursos recebidos no ano de 2020, através da Medida Provisória 942/2020 para o enfrentamento da pandemia de Covid-19, que foram devolvidos em 11/11/2021, no montante de 5.293.514,73.

Tabela 1 - Total dos Ingressos			
Ingressos	2022	2021	AH(%)
Receitas Orçamentárias	1.460.708,06	1.244.139,23	17,41%
Transferências Financeiras Recebidas	271.320.101,39	257.049.821,94	5,55%
Recebimentos Extraorçamentários	40.588.580,95	32.393.884,09	25,30%
Saldo de Caixa do Exercício Anterior	17.647.635,16	23.405.592,63	-24,60%
Total	331.017.025,56	314.093.437,89	5,39%

Fonte: Siafi Operacional

7.2 - Dispêndios

A Tabela 2, abaixo, detalha os dispêndios que contribuíram para a variação positiva de 5,39% de 2021 para 2022, onde podemos destacar as despesas orçamentárias que correspondem aos créditos orçamentários empenhados no período.

Assim como na Nota 7.1 – Ingressos, a variação de -98,49% nas transferências financeiras concedidas também está relacionado com a devolução de recursos do Covid-19 no montante de R\$ 5.293.514,73.

Tabela 2 - Total dos Dispêndios			
Dispêndios	2022	2021	AH(%)
Despesas Orçamentárias	278.279.598,13	256.822.835,58	8,35%
Transferências Financeiras Concedidas	80.643,98	5.352.263,96	-98,49%
Pagamentos Extraorçamentários	34.251.428,03	34.270.703,19	-0,06%
Saldo de Caixa para o Exercício Seguinte	18.405.355,42	17.647.635,16	4,29%
Total	331.017.025,56	314.093.437,89	5,39%

Fonte: Siafi Operacional

Nota 8 - Demonstração dos Fluxos de Caixa

A demonstração dos fluxos de caixa identifica as origens dos fluxos de entradas de caixa, os itens que geraram desembolsos e o saldo do caixa dos exercícios de 2021 e 2022.

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 foi positiva, conforme Tabela 1 abaixo.

Tabela 1 - Geração Líquida de Caixa - Ingressos e Dispendios			
Descrição	2022	2021	AH(%)
Receita Patrimonial	100.078,02	0,00	100,00%
Receita Serviços	1.032.803,65	1.240.204,20	-16,72%
Outras Receitas	327.826,39	3.935,03	8230,98%
Ingressos Extraorçamentários	994.395,18	1.111.160,81	-10,51%
Transferências Financeiras Recebidas	271.320.101,39	257.049.821,94	5,55%
Arrecadação de Outra Unidade	40.626,31	46.160,46	-11,99%
Administração	-9.800,26	-6.299,10	100,00%
Previdência Social	-34.546.699,07	-32.693.779,60	5,67%
Educação	-196.253.779,40	-188.745.449,07	3,98%
Ordens Bancárias Não Sacadas	1.380,73	0,00	100,00%
Transferências Concedidas	-31.834.957,17	-31.393.364,14	1,41%
Outros Desembolsos	-1.076.539,31	-6.466.924,27	-83,35%
Aquisição de Ativo Não Circulante	-9.337.716,20	-5.903.423,73	58,17%
Geração Líquida de Caixa	757.720,26	-5.757.957,47	-113,16%

Fonte: Siafi Operacional

Analisando a tabela acima, destacamos o seguinte:

- A receita patrimonial de R\$ 100.078,02 é referente a concessões e permissões de uso de imóveis sob responsabilidade da Unifal.
- As outras receitas no valor de R\$ 327.826,39 são referentes a multas administrativas previstas em contratos e indenizações.
- A variação de -10,51% nos ingressos extraorçamentários, referente ao cancelamento de ordens bancárias por domicílio bancário inexistente ou pelo não cumprimento do prazo de sete dias para a compensação, em especial folha de pagamento de pessoal e conta vinculada de empresas que prestam serviços de terceirização.

- A evolução os dispêndios com educação de 3,98%, que resultam do maior volume de pagamentos em 2022 de empenhos de restos a pagar na função orçamentária 12.
- A variação de -83,35% em outros desembolsos é resultante também da devolução de recursos financeiros recebidos para enfrentamento da pandemia de Covid-19, conforme Nota 7.1 - Ingressos.
- O aumento de 58,17% na aquisição de ativo não circulante é resultante do maior volume de pagamentos realizados para obras e instalações, conforme Tabela 2, abaixo.

Tabela 2 - Dispêndios de Capital			
Elemento Despesa	2022	2021	Variação %
52 Equipamentos e material permanente	5.072.771,33	4.518.634,56	12,26%
51 Obras e instalações	4.250.368,87	1.341.347,29	216,87%
40 Serviços de tecnologia da informação e comunicação	14.576,00	43.441,88	-66,45%
39 Outros serviços de terceiros pj - op.int.orc.	0,00	870,00	-100,00%
Total	9.337.716,20	5.904.293,73	58,15%

8.2 - Desembolsos

Os desembolsos no montante de R\$ 263.720.394,48 foram necessários para cobrir os custos e despesas da Unifal-MG. Para tanto, além das receitas próprias, a Unifal-MG recebe transferências financeiras do Ministério da Educação semanalmente para pagamento dos compromissos assumidos. O gráfico, abaixo, transcreve os desembolsos por função do governo.

