



GOVERNO DO ESTADO DE MINAS GERAIS
UNIVERSIDADE DO ESTADO DE MINAS GERAIS
GERÊNCIA DE PLANEJAMENTO, ORÇAMENTO, CONTABILIDADE, FINANÇAS E
PRESTAÇÃO DE CONTAS

Belo Horizonte, 12 de maio de 2022.

Processo nº 2350.01.0005053/2022-59

UNIVERSIDADE DO ESTADO DE MINAS GERAIS - UEMG
UNIDADE ORÇAMENTARIA 2351
CNPJ 65.172.579/0001-15

**NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS EM 31
DE DEZEMBRO DE 2021 E 2020.**

(Valores expressos em Reais, exceto quando indicado de outra forma)

1) CONTEXTO OPERACIONAL

A Universidade do Estado de Minas Gerais - UEMG - foi criada pelo Art.81 do Ato das Disposições Constitucionais Transitórias da Constituição Mineira de 1989. O parágrafo primeiro do Art.82, do mesmo Ato, proporcionou às fundações educacionais de ensino superior instituídas pelo Estado a opção por serem absorvidas pela UEMG.

A Lei 11.539, de 22 de julho de 1994, definiu a Universidade como uma autarquia de regime especial, pessoa jurídica de direito público, com sede e foro em BH, patrimônio e receita próprios, autonomia didático-científica, administrativa e disciplinar, incluída a gestão financeira e patrimonial.

A mesma Lei estabeleceu uma estrutura para a Universidade: foram definidos os órgãos colegiados e as unidades administrativas como as Pró-reitorias e os campi regionais representados pelas fundações educacionais que fizeram opção por pertencer à Universidade e que seriam absorvidos segundo as regras estabelecidas na Lei, uma a cada quadrimestre, a saber: Fundação Faculdade de Filosofia, Ciências e Letras de Carangola, Fundação Educacional do Vale do Jequitinhonha, de Diamantina, Fundação de Ensino Superior de Passos, Fundação Educacional de Lavras, Fundação de Ensino e Pesquisa do Sul de Minas, de Varginha, Fundação Educacional de Divinópolis, Fundação Educacional de Patos de Minas, Fundação Educacional de Ituiutaba e Fundação Cultural Campanha da Princesa, de Campanha.

Ainda pela mesma Lei foram incorporadas à UEMG a Fundação Mineira de Arte Aleijadinho- Fuma- hoje transformada em duas escolas: Música e Design; a Fundação Escola Guignard; o curso de Pedagogia do Instituto de Educação, transformado na Faculdade de Educação, e o Serviço de Orientação e Seleção Profissional - Sosp - hoje, Centro de Psicologia Aplicada - Cenpa. A incorporação dessas unidades deu origem ao Campus BH, e as nove fundações optantes, a serem absorvidas pelo Estado, passaram a constituir-se em Fundações Agregadas, localizadas nos Campi Regionais. A Lei Delegada 91 de 29 de janeiro de 2003 definiu a estrutura orgânica básica da Universidade do Estado de Minas Gerais - UEMG - e o Decreto 43579 de 11 de setembro de 2003, estabeleceu as competências das unidades administrativas.

O Estado de Minas Gerais, através Lei nº 18.505, de 4 de novembro de 2009, criou a Fundação Centro Internacional de Educação, Capacitação e Pesquisa Aplicada em Águas - Hidroex, com a finalidade de desenvolver programas e projetos de defesa e preservação do meio ambiente, relativos à gestão das águas e dos recursos hídricos, transferindo a missão dada, anteriormente, para a UEMG, de consolidar um instituto de pesquisa, capacitação e educação em águas para a recém-criada Fundação.

Através da Lei Estadual nº 22.291, de 19/09/2016, o Estado extinguiu a Fundação HIDROEX e transferiu para a UEMG os programas, projetos, contratos e convênios celebrados e demais direitos e obrigações, facultando a realização dos ajustes e alterações que se fizessem necessários.

1. **Lei n. 20.807, de 26 de julho de 2013** - Dispõe sobre a absorção das fundações educacionais de ensino superior associadas à Universidade do Estado de Minas Gerais - UEMG -, de que trata o inciso I do § 2º do art. 129 do Ato das Disposições Constitucionais Transitórias da Constituição do Estado e dá outras providências;
2. **Decreto n. 46.358, de 30 de novembro de 2013** - Dispõe sobre a absorção, pela Universidade do Estado de Minas Gerais, das atividades de ensino, pesquisa e extensão mantidas pela Fundação Cultural Campanha da Princesa;
3. **Decreto n. 46.359, de 30 de novembro de 2013** - Dispõe sobre a absorção, pela Universidade do Estado de Minas Gerais, das atividades de ensino, pesquisa e extensão mantidas pela Fundação Faculdade de Filosofia, Ciências e Letras de Carangola;
4. **Decreto n. 46.360, de 30 de novembro de 2013** - Dispõe sobre a absorção, pela Universidade do Estado de Minas Gerais, das atividades de ensino, pesquisa e extensão mantidas pela Fundação Educacional do Vale do Jequitinhonha;
5. **Decreto n. 46.361, de 30 de novembro de 2013** - Dispõe sobre a incorporação à Universidade do Estado de Minas Gerais dos cursos de educação superior mantidos pela Fundação Helena Antipoff;
6. **Decreto n. 46.477, de 30 de novembro de 2013** - Dispõe sobre a absorção, pela Universidade do Estado de Minas Gerais, das atividades de ensino, pesquisa e extensão mantidas pela Fundação Educacional de Divinópolis;
7. **Decreto n. 46.478, de 04 de abril de 2014** - Dispõe sobre a absorção, pela Universidade do Estado de Minas Gerais, das atividades de ensino, pesquisa e extensão mantidas pela Fundação Educacional de Ituiutaba;
8. **Decreto n. 46.479, de 04 de abril de 2014** - Dispõe sobre a absorção, pela Universidade do Estado de Minas Gerais, das atividades de ensino, pesquisa e extensão mantidas pela Fundação Educacional de Passos;
9. **Lei n. 23.136, de 10 de dezembro de 2018** - Autoriza o Estado a assumir o passivo financeiro das mencionadas fundações de ensino superior associadas à Universidade do Estado de Minas Gerais e a extinção da personalidade jurídica com formalização do ato no serviço de notas e registro competente;
10. **Decreto n. 47.748/2019, de 08 de novembro de 2019** - Dispõe sobre a assunção do passivo financeiro e a extinção da personalidade jurídica das fundações de ensino superior a que se refere a Lei nº 23.136, de 10

de dezembro de 2018.

11. **Decreto n. 48.046, de 25 de setembro de 2020** - Estabelece as finalidades, competências e descrições das unidades administrativas da Universidade do Estado de Minas Gerais e dá outras providências.

2) APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

Compõem o Balanço da Universidade do Estado de Minas Gerais - exercício 2021 as demonstrações contábeis relativas à execução orçamentária, financeira e patrimonial. Tais demonstrações foram elaboradas de acordo com as Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público vigentes emitidas pelo Conselho Federal de Contabilidade e pautadas nas determinações constantes na Lei Federal nº 4.320, de 17 de março de 1964, na Lei Complementar Federal nº 101 de 04 de maio de 2000 - Lei de Responsabilidade Fiscal, no Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público - MCASP 8ª edição.

As Demonstrações Contábeis foram elaboradas com base nos dados extraídos do Sistema Integrado de Administração Financeira do Estado de Minas Gerais (Siafi/MG) e contemplam os dados contábeis. São compostas pelo Balanço Orçamentário, Balanço Financeiro, Balanço Patrimonial, Demonstração das Variações Patrimoniais e Demonstração dos Fluxos de Caixa. Integram ainda as Demonstrações Contábeis, os relatórios complementares acerca do movimento orçamentário, financeiro e patrimonial exigidos pela Lei Federal 4.320/64.

A elaboração destes relatórios no âmbito do Estado de Minas Gerais é de competência da Secretaria de Estado de Fazenda, por intermédio da Superintendência Central de Contabilidade Governamental, disponibilizado em meio eletrônico no endereço: <http://www.transparencia.mg.gov.br/contas-do-governador>

3) NOTAS EXPLICATIVAS DO BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

Através da análise do Balanço Orçamentário avalia-se as ações governamentais estabelecidas nos instrumentos de planejamento e gestão.

3.1) RECEITA ORÇAMENTÁRIA REALIZADA

RECEITA ORÇAMENTÁRIA REALIZADA	
Descrição	2021
Receita Orçamentária	1.697.255,99
Receitas Correntes	1.500.346,99
Receitas de Capital	196.909,00
Cota Financeira Recebida	291.265.763,16
Cota Financeira a Receber RP	36.849.038,58
Déficit	1.542.535,90
TOTAL	331.354.593,63

As Receitas Correntes são compostas pelas Receitas Patrimoniais, taxas e Serviços.

As Receitas de Capital são compostas pelas Receitas de Alienação de Bens e das Outras Receitas de Capital.

Cota Financeira são os valores repassados pelo Tesouro Estadual para pagamento de despesas.

Receitas arrecadadas/classificadas e cotas liberadas até 31 de dezembro do exercício financeiro de 2021.

3.2) DESPESA ORÇAMENTÁRIA EMPENHADA

DESPESA ORÇAMENTÁRIA EMPENHADA	
Descrição	2021
Despesas Orçamentárias	20.996.954,42
Despesa Intraorçamentárias	1.132.958,74
TOTAL	22.129.913,16

As Despesas Orçamentárias são compostas pelas Despesas de Pessoal e Encargos Sociais, Outras Despesas Orçamentárias e Despesas de Investimento.

Despesas empenhadas até 31 de dezembro do exercício financeiro de 2021.

3.3) RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADO

RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADO	
Descrição	2021
Inscrito em exercícios anteriores (a)	1.192.897,12
Inscrito em 31/12 do exercício anterior (b)	4.152.040,46
Liquidados em 2021 (c)	1.665.870,04
Pagos em 2021 (d)	1.648.802,04
Cancelados em 2021 (e)	1.806.791,80
TOTAL (f) = (a+-b-d-e)	1.889.343,74

Os Restos a Pagar não processados são todas as despesas empenhadas, do exercício atual ou anterior, mas não liquidadas até 31 de dezembro do exercício financeiro de 2021.

No encerramento do exercício financeiro, os restos a pagar não processados inscritos de exercícios anteriores que foram liquidados e não pagos no transcorrer do exercício atual são reclassificados para Restos a Pagar Processado.

3.4) RESTOS A PAGAR PROCESSADO

RESTOS A PAGAR PROCESSADOS	
Descrição	2021
Inscrito em exercícios anteriores (a)	4.454.625,29
Inscrito em 31/12 do exercício anterior (b)	14.318.783,29
Pagos em 2021 (c)	17.598.314,98
Cancelados em 2021 (d)	103.676,34

TOTAL (e) = (a+b-c-d)	1.071.417,26
------------------------------	---------------------

Despesas empenhadas e liquidadas, mas não pagas ou canceladas até 31 de dezembro do exercício financeiro de 2021.

4) NOTAS EXPLICATIVAS DO BALANÇO PATRIMONIAL

4.1) CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA

CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA			
Conta Contábil	Descrição	2021	2020
1.1.1.1.1.02	BANCOS CONTA MOVIMENTO	23.376,22	9.811,80
1.1.1.1.1.09	RECURSOS BLOQUEADOS/INDISPONIVEIS-INSTITUICAO FINANCEIRA	271.526,49	83.766,09
1.1.1.1.1.10	APLICACOES FINANCEIRAS	982.551,31	204,53
1.1.1.1.2.01.02	CONTAS DE MOVIMENTACAO INTERNA - CMI	5.521.636,89	8.067.126,20
TOTAL		6.799.090,91	8.160.908,62

As contas 1.1.1.1.1.02 e 1.1.1.1.1.10 representam os recursos financeiros recebidos de concedentes e depósitos de contrapartida para execução de convênios celebrados com a UEMG. São recursos com livre movimentação, os valores das aplicações financeiras podem ser resgatados a qualquer momento e estão acrescidos dos rendimentos.

Repasso de recurso pelo concedente referente ao Convênio 898273/2020 celebrado entre a UEMG e o Ministério da Educação através da Coordenação de Aperfeiçoamento de Pessoal de Nível Superior - CAPES / Sistema Universidade Aberta do Brasil - UAB de R\$1.090.432,00.

A conta 1.1.1.1.1.09 apresenta saldo acumulado de valores resgatados / bloqueados das contas correntes por ordem judicial.

A conta 1.1.1.1.2.01.02 apresenta saldo acumulado de recursos diretamente arrecadados através de Documento de Arrecadação - DAE na unidade tesouraria, conforme Decretos nº 44.180, de 22/12/2005, nº 44.364, de 26/07/2006 e Resolução nº 3773, de 19/05/2006.

Valores acumulados até 31 de dezembro dos exercícios financeiros de 2021 e 2020.

4.2) DEMAIS CREDITOS E VALORES A CURTO PRAZO

DEMAIS CREDITOS E VALORES A CURTO PRAZO			
Conta Contábil	Descrição	2021	2020
1.1.3.4.1.01	SALDOS NÃO RECOLHIDOS	45.884,86	45.884,86
1.1.3.8.1.08.88	RECURSOS A LIBERAR-CONVENIOS DE SAIDA DE RECURSO	177.045,00	177.045,00
1.1.3.8.2.01	CREDITO FINANCEIRO A RECEBER - UNIDADE FINANCEIRA CENTRAL	40.048.408,72	24.941.186,42

A conta 1.1.3.4.1.01, refere-se a Diversos Responsáveis apurados de acordo com Relatórios de Tomada de Contas Especial.

A Conta 1.1.3.8.1.08.88, refere-se a convênio de saída, despesa liquidada, com o impedimento de repasse devido à pendência credor no Cadastro Geral de Fornecedores - CAGEF.

A Conta 1.1.3.8.2.01, apresenta o saldo da inscrição de despesas em restos a pagar lastreados com recursos ordinários do Tesouro Estadual, cota financeira a receber. Os saldos são objeto de levantamentos e demandas junto à SEF, em função de cancelamentos de restos a pagar, inclusive referentes às obras executadas pelo extinto DEOP, sucedido pelo DER.

Valores acumulados até 31 de dezembro dos exercícios financeiros de 2021 e 2020.

4.3) ESTOQUES

ESTOQUES			
Conta Contábil	Descrição	2021	2020
1.1.5.6.1.01	MATERIAL DE CONSUMO	656.708,68	830.550,75
TOTAL		656.708,68	830.550,75

O saldo da conta 1.1.5.6.1.01 está em conformidade com o balanço físico financeiro do elemento de despesa 30 - MATERIAL DE CONSUMO, apresentado pela Comissão Inventariante dos materiais em almoxarifado, designada pela Portaria UEMG Nº 154 de 25/11/2021.

Valores acumulados até 31 de dezembro dos exercícios financeiros de 2021 e 2020.

4.4) IMOBILIZADO

O imobilizado é composto pelos bens móveis e imóveis e está demonstrado inicialmente pelo seu custo de aquisição ou construção em conformidade com NBCT - SP 07 Imobilizado.

4.4.1) BENS MÓVEIS - CONSOLIDAÇÃO

BENS MÓVEIS - CONSOLIDAÇÃO			
Conta Contábil	Descrição	2021	2020
1.2.3.1.1.01	BENS MÓVEIS	45.213.112,06	44.273.410,05
1.2.3.1.1.99.02	(-) BENS MÓVEIS A INCORPORAR POR TRANSFERÊNCIA	-9.138,78	-7.980,00
TOTAL		45.203.973,28	44.265.430,05

Valores acumulados até 31 de dezembro dos exercícios financeiros de 2021 e 2020.

4.4.1.01) BENS MÓVEIS

BENS MÓVEIS - CONTA 1.2.3.1.1.01			
Nível Auxiliar	Descrição	2021	2020
5201	AERONAVES E COMPONENTES ESTRUTURAIS	4.798,00	4.798,00
5202	ANIMAIS DE TRABALHO, PRODUCAO E/OU REPRO	2.651,90	2.651,90
5203	ARMAMENTO E EQUIPAMENTO DE USO POLICIAL	7.572,13	1.760,78
5204	MAQUINAS, APARELHOS, UTENSILIOS E EQUIP. DE USO INDUL	3.532.922,47	3.323.948,43
5206	EQUIPAMENTOS DE COMUNICACAO E TELEFONIA	96.711,82	95.763,00
5207	EQUIPAMENTOS DE INFORMATICA	11.422.545,79	11.497.873,30
5208	EQUIP. DE SOM, VIDEO, FOTOGRAFICO E CINEMATOGRAFICO	4.414.614,75	4.473.460,62
5209	EQUIPS HOSPITALARES, ODONTOLOGICOS E DE LABORATORIO	3.380.853,38	2.917.755,35
5210	FERMS, EQUIP. E INSTS P/ OFICINA, MEDICAO E INSPECAO	543.648,43	415.438,69
5211	INSTRUMENTOS DE LABORATORIO, MEDICOS	4.693,55	4.693,55
5212	MAQUINAS, APARELHOS, UTENSILIOS E EQUIPS USO ADM.	2.549.450,49	2.466.127,69
5213	MATERIAL ESPORTIVO E RECREATIVO	79.027,70	79.027,70
5214	MOBILIARIO	12.626.558,64	12.738.390,33
5215	OBJETOS DE ARTE E ANTIGUIDADES	500.885,15	490.885,15
5216	TRATORES, SIMILARES E IMPLEMENTOS	167.110,39	167.110,39
5217	VEICULOS	880.115,66	901.298,55
5218	COLECAO E MATERIAIS BIBLIOGRAFICOS	2.091.556,25	2.091.556,25
5219	INSTRUMENTOS MUSICAIS E ARTISTICOS	460.970,52	458.989,88
5220	EQUIPAMENTOS DE SEGURANCA ELETRONICA	1.182.614,90	1.182.059,76
5221	MATERIAL DIDATICO	973.387,09	682.961,89
5222	ESTRUTURAS E COMPONENTES	14.986,42	14.986,42
5225	DESCRIÇÃO DO ELEMENTO ITEM NÃO ENCONTRADA	1.887,20	1.887,20
5226	EQUIPAMENTOS DE PROTECAO, SEGURANCA E SOCORRO	2.140,00	0,00
5299	OUTROS MATERIAIS PERMANENTES	271.409,43	259.985,22

TOTAL	45.213.112,06	44.273.410,05
--------------	----------------------	----------------------

Conforme Decreto 47.754 de 15/11/2019 os bens móveis foram reavaliados no mês de novembro do exercício financeiro de 2019, de acordo com a metodologia elaborada pelas Secretarias de Estado de Fazenda - SEF e de Planejamento e Gestão - SEPLAG para cumprimento das normas e dos procedimentos contábeis patrimoniais oriundos do Conselho Federal de Contabilidade e da Secretaria do Tesouro Nacional, de observância obrigatória pelo Estado de Minas Gerais. Desde 2019, a reavaliação ocorre de forma automatizada no Sistema Integrado de Administração de Materiais e Serviços do Estado de Minas Gerais (SIAD-MG) com informações atualizadas tempestivamente e registradas de forma também automática na contabilidade por meio do SIAFI-MG.

A metodologia adotada é a abordagem do custo de reposição depreciado dos bens, utilizando para tanto, informações sobre o custo de reposição, o estado de conservação e a vida útil decorrida dos bens móveis.

O saldo da conta 1.2.3.1.1.01 está em conformidade com o balanço físico financeiro do elemento de despesa 52 - EQUIPAMENTOS E MATERIAL PERMANENTE, apresentado pela Comissão Inventariante de bens patrimoniais em uso, estocados, cedidos e/ou recebidos em cessão, designada pela Portaria UEMG Nº 154 de 25/11/2021.

4.4.1.02) (-) BENS MÓVEIS A INCORPORAR POR TRANSFERÊNCIA

(-)BENS MÓVEIS A INCORPORAR POR TRANSFERÊNCIA			
Conta Contábil	Descrição	2021	2020
1.2.3.1.1.99.01	(-) BENS MÓVEIS A DESINCORPORAR POR ALIENAÇÃO	9.138,78	7.980,00
TOTAL		9.138,78	7.980,00

A conta 1.2.3.1.1.99.01, refere-se ao registro de recurso financeiro arrecadado proveniente da alienação de bens móveis através de leilão realizado pela SEPLAG. Aguardando baixa dos bens móveis no sistema SIAD-MG a ser realizado pela SEPLAG.

4.4.2.) BENS IMÓVEIS - CONSOLIDAÇÃO

BENS IMÓVEIS - CONSOLIDAÇÃO			
Conta Contábil	Descrição	2021	2020
1.2.3.2.1.01	BENS IMÓVEIS	85.868.380,70	85.868.380,70
1.2.3.2.1.03	OBRAS E INSTALAÇÕES EM ANDAMENTO	36.403.581,40	35.495.191,93
1.2.3.2.1.06	INSTALACOES PENDENTES DE INCORPORACAO PATRIMONIAL - IMOVEIS	22.353,96	0,00
TOTAL		122.294.316,06	121.363.572,63

Valores acumulados até 31 de dezembro dos exercícios financeiros de 2021 e 2020.

4.4.2.01) BENS IMÓVEIS

BENS IMÓVEIS - CONTA 1.2.3.2.1.01			
Nível Auxiliar	Descrição	2021	2020
6101	TERRENOS	61.262.639,77	61.262.639,77
6104	EDIFÍCIOS	24.605.740,93	24.605.740,93
TOTAL		85.868.380,70	85.868.380,70

O saldo da conta 1.2.3.2.1.01 está em conformidade com o balanço físico financeiro do elemento de despesa 61 - AQUISICAO DE IMOVEIS, apresentado pela Comissão Inventariante de bens patrimoniais em uso, estocados, cedidos e/ou recebidos em cessão, inclusive imóveis, designada pela Portaria UEMG Nº 154 de 25/11/2021.

4.4.2.02) OBRAS E INSTALAÇÕES EM ANDAMENTO

OBRAS E INSTALACOES EM ANDAMENTO - CONTA 1.2.3.2.1.03			
Ano Origem Empenho	Número Obra	2021	2020
2008	12	88,15	88,15
2009	4112	57.993,06	57.993,06
2015	7360	66.806,97	66.806,97
2007	12	101.936,22	101.936,22
2012	7360	200.934,80	200.934,80
2011	5183	299.873,58	299.873,58
2010	4683	608.920,03	608.920,03
2013	7360	610.813,60	610.813,60
2015	7546	811.755,99	811.755,99
2011	4683	1.129.921,76	1.129.921,76
2016	8581	1.595.971,97	1.595.971,97
2014	7546	3.472.972,45	3.472.972,45
2013	7546	4.792.273,17	4.792.273,17
2013	5327	5.114.956,29	5.114.956,29
2015	8581	6.346.314,64	6.346.314,64
2014	8581	10.256.524,71	10.256.524,71
2020	11200	179.269,78	27.134,54
2021	11200	553.323,58	0,00
2021	11279	202.930,65	0,00
TOTAL		36.403.581,40	35.495.191,93

O acompanhamento do saldo total acima é realizado pelo órgão responsável pela execução de obras, extinto DEOP, sucedido pelo DER. Os saldos são objeto de levantamentos e demandas junto ao DER para atualização e incorporação em Bens Imóveis, se for o caso. As obras em andamento da extinta Fundação Hidroex tiveram seus saldos transferidos para a conta contábil - Obras e Instalações em Andamento.

4.5) OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A CURTO PRAZO

4.5.1) PESSOAL A PAGAR - CONSOLIDAÇÃO

PESSOAL A PAGAR - CONSOLIDAÇÃO			
Conta Contábil	Descrição	2021	2020
2.1.1.1.1.01.01	PESSOAL - ATIVO	9.431.026,46	10.355.313,36
2.1.1.1.1.01.02	PESSOAL - TERCEIRIZADO / SUBSTITUICAO DE MÃO DE OBRA / ESTAGIÁRIOS	916.359,94	864.802,09
TOTAL		10.347.386,40	11.220.115,45

O valor total de 2021 refere-se à apropriação das despesas de Folha de Pagamento competência 12/2021.

A Folha de Pagamento competência 12/2021 foi paga em janeiro de 2022.

4.5.2) ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR

ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR			
Conta Contábil	Descrição	2021	2020
2.1.1.4.1.01.01	ENCARGOS SOCIAIS - ATIVO	643.872,96	647.635,20
2.1.1.4.1.01.02	ENCARGOS SOCIAIS - TERCEIRIZADO / SUBSTITUIÇÃO DE MÃO DE OBRA / ESTAGIÁRIOS	146.393,71	153.626,36
TOTAL		790.266,67	801.261,56

O valor total de 2021 refere-se à apropriação dos encargos sociais - patronal - incidentes sobre a Folha de Pagamento competência 12/2021. Pagamentos efetuados em Janeiro/2022.

Valores acumulados até 31 de dezembro dos exercícios financeiros de 2021 e 2020.

4.6) FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO

FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO			
Conta Contábil	Descrição	2021	2020
2.1.3.1.1.01	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR	910.078,29	5.445.106,93
TOTAL		910.078,29	5.445.106,93

O valor total refere-se à apropriação de despesas liquidadas a pagar, reconhecidas pelo fato gerador da obrigação, permanecendo registradas até sua baixa pelo pagamento.

Valores acumulados até 31 de dezembro dos exercícios financeiros de 2021 e 2020.

4.7) DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO

4.7.1) VALORES RESTITUIVEIS - CONSOLIDAÇÃO

VALORES RESTITUIVEIS - CONSOLIDACAO			
Conta Contábil	Descrição	2021	2020
2.1.8.8.1.02	PENSOES ALIMENTICIAS	16.863,75	13.154,29
2.1.8.8.1.03	CONTRIBUIÇÕES/RETENCOES/DESCONTOS INSTITUTOS/ENTIDADES DE PREVIDENCIA	566.652,06	445.385,36
2.1.8.8.1.08	DEPOSITOS DE TERCEIROS	102.260,00	0,00
2.1.8.8.1.14	DEVOLUCAO DE PAGAMENTO PELO BANCO - FOLHA DE PESSOAL	24.641,05	1.499,11
2.1.8.8.1.88	OUTROS VALORES RESTITUIVEIS	305.995,02	228.376,00
TOTAL		1.016.411,88	688.414,76

A Conta 2.1.8.8.1.02 refere-se à retenção de pensões alimentícias da Folha de Pagamento competência 12/2021. Pagamentos efetuados em Janeiro/2022.

A Conta 2.1.8.8.1.03 refere-se à retenção de encargos incidentes da Folha de Pagamento, competência 12/2021. Pagamentos efetuados em Janeiro/2022.

A Conta 2.1.8.8.1.08 refere-se aos pagamentos de Bolsas de projetos da UEMG registrados e devolvidos pelo Banco em dezembro/2021, devido às inconsistências de dados bancários dos bolsistas. O pagamento é reprocessado após os bolsistas regularizar os dados bancários.

A Conta 2.1.8.8.1.14 refere-se a pagamentos de Folha de Pessoal de 2021 e ao Décimo Terceiro Salário/2021 devolvidos pelo Banco, devido a inconsistências de dados do Servidor. O pagamento é reprocessado após o servidor regularizar as pendências junto ao Banco.

A Conta 2.1.8.8.1.88, refere-se retenção dos consignatários da Folha de

Pagamento de 12/2021.

Os pagamentos foram efetuados em janeiro de 2022.

Valores acumulados até 31 de dezembro dos exercícios financeiros de 2021 e 2020.

4.7.2) OUTRAS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO

OUTRAS OBRIGACOES A CURTO PRAZO			
Conta Contábil	Descrição	2021	2020
2.1.8.9.1.01	INVESTIMENTOS	535.138,70	1.306.924,64
TOTAL		535.138,70	1.306.924,64

O valor total refere-se à apropriação de despesas liquidadas a pagar, fornecedores diversos - investimentos.

Valores acumulados até 31 de dezembro dos exercícios financeiros de 2021 e 2020.

4.8) DEMAIS OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO

4.8.1) EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A LONGO PRAZO

EMPRESTIMOS A LONGO PRAZO - INTERNO - INTER OFSS - UNIAO			
Conta Contábil	Descrição	2021	2020
2.2.2.1.3.01.03	DIVIDAS PREVIDENCIARIAS	2.530.650,41	4.217.750,69
TOTAL		2.530.650,41	4.217.750,69

O valor total refere-se ao parcelamento junto à Receita Federal de INSS Patronal incidente sobre folha de pagamento competências novembro, dezembro e décimo terceiro de 2017 e março, abril e maio/2018. Parcelamento consolidado no mês julho/2018 em 60 parcelas. Saldo devedor de 18 parcelas em 31/12/2021.

Valores acumulados até 31 de dezembro dos exercícios financeiros de 2021 e 2020.

4.8.1) DEMAIS OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO

SENTENCA JUDICIAL PRECATORIO			
Conta Contábil	Descrição	2021	2020
2.2.8.9.1.01.05.02	SENTENCA JUDICIAL - PRECATÓRIOS POSTERIORES A LRF	16.462.417,51	22.642.694,16
TOTAL		16.462.417,51	22.642.694,16

O saldo da conta 2.2.8.9.1.01.05.02 refere-se provisão dos Precatórios para fins de pagamento de responsabilidade é da UEMG. Atualizado conforme definição da Advocacia Geral do Estado - AGE.

Valores acumulados até 31 de dezembro dos exercícios financeiros de 2021 e 2020.

5) NOTAS EXPLICATIVAS DA DEMONSTRAÇÃO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS

5.1) VARIAÇÃO PATRIMONIAL AUMENTATIVA RELEVANTES

5.1.1) EXPLORAÇÃO E VENDA DE BENS, SERVIÇOS E DIREITOS

EXPLORAÇÃO E VENDA DE BENS, SERVIÇOS E DIREITOS		
Descrição	2021	2020
Receitas Imobiliárias - Aluguéis	919,83	25.613,07
Receitas com Prestação de serviços	282.232,51	153.890,91
TOTAL	283.152,34	179.503,98

As receitas são recursos diretamente arrecadados através de Documento de Arrecadação - DAE na unidade tesouraria, conforme Decretos nº 44.180, de 22/12/2005, nº 44.364, de 26/07/2006 e Resolução nº 3773, de 19/05/2006 - Recurso próprio. Referente a Aluguéis e Arrendamentos de espaço físico para instalação de cantinas, papelarias, salas para concursos e diversos serviços administrativos e educacionais.

Considerando a **suspensão dos contratos de concessão onerosa de espaço público**, firmados com particulares, para exploração comercial de espaços para instalação de cantinas e reprografias nas unidades acadêmicas da Universidade do Estado de Minas Gerais, em razão da pandemia do novo coronavírus (COVID-19). Ocasionou a redução de Receitas Imobiliárias - Aluguéis.

Valores acumulados até 31 de dezembro dos exercícios financeiros de 2021 e 2020.

5.1.2) FINANCEIRAS

FINANCEIRAS		
Descrição	2021	2020
Remuneração de Depósitos Bancários	24.364,88	343,38
TOTAL	24.364,88	343,38

A Remuneração são os rendimentos de aplicação financeira de recursos recebidos para execução de diversos convênios.

Repasse de recurso pelo concedente referente ao Convênio 898273/2020 celebrado entre a UEMG e o Ministério da Educação através da Coordenação de Aperfeiçoamento de Pessoal de Nível Superior - CAPES / Sistema Universidade Aberta do Brasil - UAB de R\$1.090.432,00.

Valores acumulados até 31 de dezembro dos exercícios financeiros de 2021 e 2020.

5.1.3) GANHOS COM INCORPORAÇÃO DE ATIVOS

GANHOS COM INCORPORAÇÃO DE ATIVOS		
Descrição	2021	2020
Incorporação de Estoques	5.580,07	0,00
Incorporação de Bens Móveis	324.818,31	352.624,28
TOTAL	330.398,38	352.624,28

Referem-se as aquisições de material de consumo e bens móveis.

Valores acumulados até 31 de dezembro dos exercícios financeiros de 2021 e 2020.

5.1.4) DIVERSAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS

DIVERSAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS		
Descrição	2021	2020
Indenizações e Restituições	60.734,37	15.400,25
Desincorporação de Passivo (1)	15.232.202,95	7.262.558,33
REVERSAO DE DEPRECIACAO/AMORTIZACAO/EXAUSTAO E REAVALIACAO DE BENS	30.417,43	1.231.634,90
Bens Móveis Incorporação por Transferência	2.545.063,40	5.952.423,58
V.P.A - Balanço Financeiro	103.676,34	66.093,57
V.P.A -Outros Fatos Geradores (2)	6.250.029,74	0,00
TOTAL	24.222.124,23	14.528.110,63

Valores mais relevantes dentre as diversas variações patrimoniais aumentativas de 2021:

1. Desincorporação de Passivo - R\$15.232.202,95 - refere-se à amortização da obrigação do Parcelamento de INSS R\$1.687.100,28, liquidação de Sentença Judicial Precatórios, conforme os pagamentos efetuados em 2021 R\$13.545.102,67;
2. V.P.A - Outros Fatos Geradores - R\$6.250.029,74 - Material de consumo.

Valores acumulados até 31 de dezembro dos exercícios financeiros de 2021 e 2020.

5.2) VARIAÇÃO PATRIMONIAL DIMINUTIVA RELEVANTES

5.2.1) PESSOAL E ENCARGOS

PESSOAL E ENCARGOS		
Descrição	2021	2020
Remuneração a Pessoal Ativo	124.151.581,72	98.902.342,75
Encargos Patrimoniais	45.957.475,92	21.732.800,13

Outras Variações Patrimoniais Diminutivas	41.103,97	83.187,95
TOTAL	170.150.161,61	120.718.330,83

Referem-se as despesas com Folha de Pagamento e Encargos Patrimoniais.

Valores acumulados até 31 de dezembro dos exercícios financeiros de 2021 e 2020.

5.2.2) USO DE BENS, SERVIÇOS E CONSUMO DE CAPITAL FIXO

USO DE BENS, SERVIÇOS E CONSUMO DE CAPITAL FIXO		
Descrição	2021	2020
Consumo de Material	2.111.452,18	1.742.661,77
Serviços	43.119.813,13	37.972.214,70
Depreciação, Amortização e exaustão	4.840.056,69	5.260.528,39
TOTAL	50.071.322,00	44.975.404,86

Referem-se as despesas de consumo de Material e Serviços, destinadas ao funcionamento das atividades e manutenção das instalações da UEMG. Valores acumulados até 31 de dezembro dos exercícios financeiros de 2021 e 2020.

Em cumprimento do previsto na Portaria STN nº 548/2015 a depreciação dos bens móveis próprios foi a partir do mês de janeiro de 2020.

5.2.3) DESVALORIZAÇÃO E PERDA DE ATIVOS E INCORPORAÇÃO DE PASSIVOS

DESVALORIZAÇÃO E PERDA DE ATIVOS E INCORPORAÇÃO DE PASSIVOS		
Descrição	2021	2020
Reavaliação Bens Móveis (1)	198.793,20	15.565.295,59
Perdas com Alienação de Imobilizado	456.651,26	126.006,70
Desincorporação de Ativos	14.339,10	1.673,78
TOTAL	669.783,56	15.692.976,07

Valores mais relevante dentre Desvalorização e Perda de Ativos e Incorporação de Passivos de 2020:

1. Reavaliação Bens Móveis - R\$15.565.295,59 - revisão dos valores da reavaliação geral feita em 2019.

Desde 2019 a reavaliação ocorre de forma automatizada pelo Sistema Integrado de Administração de Materiais e Serviços (SIAD-MG) com informações atualizadas tempestivamente e registradas de forma também automática na contabilidade por meio do SIAFI-MG.

Valores acumulados até 31 de dezembro dos exercícios financeiros de 2021 e 2020.

5.2.4) OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS

OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS		
Descrição	2021	2020
Incentivos (1)	9.836.515,00	1.298.690,00
Diversas Variações Patrimoniais Diminutivas (2)	46.579.631,07	46.107.404,33
TOTAL	56.416.146,07	47.406.094,33

Valores mais relevantes dentre Outras Variações Patrimoniais Diminutivas de 2021.

1. Incentivos - Incentivos à Educação.
2. Diversas Variações Patrimoniais Diminutivas:
 1. Incorporação/Atualização de dívidas passivas - R\$7.364.826,02

Precatórios inscritos, atualização dos valores pagos em 2021 e a pagar. Atualizado conforme definição da Advocacia Geral do Estado - AGE

2. Bens móveis desincorporados por transferências - R\$2.505.550,22.

3. Restituições de Recursos de convênios e de contrapartida - R\$59.051,30

Prestação de Contas de Convênios com prazo de vigência encerrados em 2021. Restituição dos saldos de recursos não utilizados na execução dos convênios.

4. Variações patrimoniais diminutivas decorrentes de outros fatos geradores - R\$30.268.737,96.

Refere-se a Auxílio Alimentação pagos nas Folhas de Pessoal, Sentenças Judiciais (precatórios e RPV) e Outros Auxílios Financeiros - Bolsistas.

5. Incorporação Bens Móveis e Material de Consumo - R\$6.250.3602,47

Valores acumulados até 31 de dezembro dos exercícios financeiros de 2021 e 2020.

6) NOTAS EXPLICATIVAS DO BALANÇO FINANCEIRO

O Balanço Financeiro evidencia a movimentação financeira, orçamentária e extraorçamentária. Receita realizada / despesa executada. Apura-se Superávit do Exercício financeiro.

6.1) BALANÇO FINANCEIRO - RECEITA

RECEITA		
Descrição	2021	2020
Receita Orçamentária	1.697.255,99	204.146,42
Receitas Correntes	1.500.346,99	196.066,42
Receitas de Capital	196.909,00	8.080,00
Recebimentos Extra Orçamentários	106.028.479,58	77.459.191,58
Inscrição de Restos a Pagar Processado	11.494.384,80	14.318.783,29

Inscrição de Restos a Pagar Não Processado	24.622.959,33	4.152.040,46
Depósito Restituíveis e Valores Vinculados	69.911.135,45	58.988.367,83
Transferências Financeiras Recebidas	645.502.248,88	413.173.804,35
Para Execução Orçamentária	645.485.504,65	413.173.804,35
Independentes de Execução Orçamentária	16.744,23	0,00
Saldo em Espécie do Exercício Anterior	8.160.908,62	13.570.011,48
TOTAL	761.388.893,07	504.407.153,83

Valores acumulados até 31 de dezembro dos exercícios financeiros de 2021 e 2020.

6.2) BALANÇO FINANCEIRO - DESPESA

DESPESA		
Descrição	2021	2020
Despesa Orçamentária	331.354.593,63	197.667.393,74
Despesas Orçamentária	294.989.912,33	184.118.935,51
Despesa Intraorçamentária	36.364.681,30	13.548.458,23
Pagamentos Extra Orçamentários	103.937.477,65	75.017.867,09
Pagamentos de Restos a Pagar Processados	17.598.314,98	15.790.194,14
Pagamentos de Restos a Pagar Não Processados	1.648.802,04	6.850.667,49
Depósito Restituíveis e Valores Vinculados	84.690.360,63	52.377.005,46
Transferências Financeiras Concedidas	319.297.730,88	223.560.984,38
Para Execução Orçamentária	317.370.518,51	221.096.468,57
Independentes de Execução Orçamentária	1.927.212,37	2.464.515,81
Saldo em Espécie do Exercício Anterior	6.799.090,91	8.160.908,62
TOTAL	761.388.893,07	504.407.153,83

Valores acumulados até 31 de dezembro dos exercícios financeiros de 2021 e 2020.

7) NOTAS EXPLICATIVAS DA DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA

7.1) DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA

Demonstração dos Fluxos de Caixa		
Descrição	2021	2020
Fluxos de Caixa das Atividades Operacionais		
Ingressos	272.542.295,60	193.852.780,20

Desembolsos	310.351.963,75	194.610.370,96
Fluxo de Caixa Líquido das Atividades Operacionais	-37.809.668,15	-757.590,76
Fluxos de Caixa das Atividades de Investimento		
Ingressos	39.705.832,01	572.984,00
Desembolsos	3.257.981,57	5.224.496,10
Fluxo de Caixa Líquido das Atividades Operacionais	36.447.850,44	-4.651.512,10
Geração Líquida de Caixa e Equivalente de Caixa	-1.361.817,71	-5.409.102,86

Os ingressos de caixa são feitos de acordo com a classificação orçamentária da Receitas e os desembolsos indicam as saídas de caixas a execução das despesas orçamentárias e à execução dos restos a pagar.

Valores acumulados até 31 de dezembro dos exercícios financeiros de 2021 e 2020.

7.2) RECEITAS DERIVADAS E ORIGINÁRIAS

Valores acumulados até 31 de dezembro dos exercícios financeiros de 2021 e 2020.

Receitas Derivadas e Originárias		
Descrição	2021	2020
Receitas Derivadas e Originárias		
Receita Patrimonial	42.583,23	26.431,88
Receita de Serviços	282.232,51	153.890,91
Remuneração das Disponibilidades	24.364,88	343,38
Outras Receitas Derivadas e Originárias	60.734,37	15.400,25
Total das Receitas Derivadas e Originárias	409.914,99	196.066,42

Valores acumulados até 31 de dezembro dos exercícios financeiros de 2021 e 2020.

7.3) TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS E CONCEDIDAS

Transferências Recebidas e Concedidas		
Descrição	2021	2020
Transferências Concedidas		
Intergovernamentais	59.051,30	2.338.880,45
Intragovernamentais	36.364.678,50	13.548.458,23
Outras Transferências Concedidas	48.759.515,35	0,00
Total das Transferências Concedidas	85.183.245,15	15.887.338,68

Valores acumulados até 31 de dezembro dos exercícios financeiros de

2021 e 2020.

7.4) DESEMBOLSOS DE PESSOAL E DEMAIS DESPESAS POR FUNÇÃO

Desembolsos de Pessoal e Demais Despesas por Função		
Descrição	2021	2020
Administração	0,00	12.584,49
Educação	219.847.031,23	173.856.685,33
Encargos Especiais	5.321.687,37	4.853.762,46
Total dos Desembolsos de Pessoal e Demais Despesas por função	225.168.718,60	178.723.032,28

Valores acumulados até 31 de dezembro dos exercícios financeiros de 2021 e 2020.

LARA MARILAC FERREIRA MOREIRA MADUREIRA
Universidade do Estado de Minas Gerais
Contadora - CRC 065165

VALÉRIA CRUZ LOPES CANÇADO
Gerente de Planejamento, Orçamento, Contabilidade, Finanças e Prestação de Contas

FERNANDO ANTÔNIO FRANÇA SETTE PINHEIRO JÚNIOR
Universidade do Estado de Minas Gerais
Pró-reitor de Planejamento, Gestão e Finanças



Documento assinado eletronicamente por **Lara Marilac Moreira Madureira, Servidor (a) Público (a)**, em 13/05/2022, às 19:00, conforme horário oficial de Brasília, com fundamento no art. 6º, § 1º, do [Decreto nº 47.222, de 26 de julho de 2017](#).



Documento assinado eletronicamente por **Valéria Cruz Lopes Cançado**,
Gerente de Planejamento, Orçamento e Finanças, em 13/05/2022, às
19:24, conforme horário oficial de Brasília, com fundamento no art. 6º, § 1º, do
[Decreto nº 47.222, de 26 de julho de 2017](#).



Documento assinado eletronicamente por **Fernando Antonio Franca Sette
Pinheiro Junior, Pró-Reitor de Planejamento, Gestão e Finanças**, em
16/05/2022, às 10:09, conforme horário oficial de Brasília, com fundamento
no art. 6º, § 1º, do [Decreto nº 47.222, de 26 de julho de 2017](#).



A autenticidade deste documento pode ser conferida no site
[http://sei.mg.gov.br/sei/controlador_externo.php?
acao=documento_conferir&id_orgao_acesso_externo=0](http://sei.mg.gov.br/sei/controlador_externo.php?acao=documento_conferir&id_orgao_acesso_externo=0), informando o código
verificador **46440038** e o código CRC **C10CD839**.

Gerência de Planejamento, Orçamento, Contabilidade, Finanças e Prestação de Contas -
Universidade do Estado de Minas Gerais - Rodovia Papa João Paulo II, 4143 - Edifício Minas - 8º
Andar - Bairro Serra Verde - CEP 31630-900 - Belo Horizonte - MG

Referência: Caso responda este Ofício, indicar expressamente o Processo nº
2350.01.0005053/2022-59

SEI nº 46440038