



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

Belo Horizonte, 14 de março de 2024.

**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 2023  
E 2022.**

(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 Estadual 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, 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
- 12) **Decreto n. 48.746, de 29 de dezembro 2023** - 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

A Receita Orçamentária é classificada em dois grandes grupos que são as Correntes e de Capital, sendo arrecadadas dentro do exercício financeiro, aumentam as disponibilidades financeiras da entidade e constituem instrumento para financiar os objetivos definidos nos programas e ações orçamentários, com vistas a satisfazer finalidades públicas

RECEITA ORÇAMENTÁRIA REALIZADA	
Descrição	2023
<b>Receita Orçamentária</b>	2.533.163,08
Receitas Correntes	2.327.317,08
Receitas de Capital	205.846,00
<b>Cota Financeira Recebida</b>	366.952.163,50
<b>Cota Financeira a Receber RP</b>	36.653.244,35
TOTAL	406.138.570,95

As Receitas Correntes são compostas pelas Receitas: Imobiliárias R\$51.234,42, Prestação de Serviços R\$1.477.598,40, Remuneração de Depósitos Bancários R\$128.145,45, Dividendos R\$28.785,96, Restituições R\$186.719,85, Recursos de Convênios - EXECUÇÃO DE OBRIGAÇÕES CONVENIADAS R\$454.833,00.

As Receitas de Capital é composta pela Receita Recursos de Convênios - EXECUÇÃO DE OBRIGAÇÕES CONVENIADAS R\$205.846,00.

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 2023.

### 3.2) DESPESA ORÇAMENTÁRIA EMPENHADA

A lei orçamentária é a responsável por fixar a despesa pública autorizada para um exercício financeiro. A despesa orçamentária pública é o conjunto de dispêndios realizados pelos entes públicos para o funcionamento e manutenção dos serviços públicos prestados à sociedade.

A Despesa Orçamentária é classificada em dois grandes grupos que são as Orçamentárias e Intraorçamentárias.

DESPESA ORÇAMENTÁRIA EMPENHADA	
Descrição	2023
Despesas Orçamentárias	357.823.544,59
Despesas Intraorçamentárias	46.698.122,88
TOTAL	404.521.667,47

As Despesas Orçamentárias são compostas pelas Despesas Correntes R\$ 344.320.536,81, Despesas de Capital R\$ 13.503.007,78.

As Despesas Intraorçamentárias são compostas por Despesas com Pessoal e Encargos Sociais. Despesas empenhadas até 31 de dezembro do exercício financeiro de 2023.

### 3.3) RESULTADO ORÇAMENTÁRIO

RESULTADO ORÇAMENTÁRIO		
Discriminação	2023	2022
Receita Realizada (a)	406.138.570,95	458.766.521,82
Despesa Empenhada (b)	404.521.667,47	464.167.620,30
Resultado Orçamentário (c=a-b)	1.616.903,48	-5.401.098,48

O resultado orçamentário é obtido pela diferença entre as receitas e as despesas empenhadas.

### 3.4) RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADO

RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADO	
Descrição	2023
Inscrito em exercícios anteriores (a)	1.672.734,86
Inscrito em 31/12 do exercício anterior (b)	34.143.614,33
Liquidados em 2023 (c)	21.647.912,36
Pagos em 2023 (d)	21.279.495,62
Cancelados em 2023 (e)	9.536.997,84
TOTAL (f) = (a+b-d-e)	4.999.855,73

O saldo de Restos a Pagar não processados de R\$ 4.999.855,73 representa todas as despesas empenhadas, dos exercícios financeiros anteriores até 2022, mas não liquidadas/pagas até 31 de dezembro do exercício financeiro de 2023.

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 E NÃO PROCESSADOS LIQUIDADOS	
Descrição	SALDO
Inscrito em exercícios anteriores (a)	747.247,19
Inscrito em 31/12 do exercício anterior (b)	18.713.595,94
Pagos em 2023 (c)	18.470.686,44
Cancelados em 2023 (d)	247.233,50
TOTAL (e) = (a+b-c-d)	742.923,19

O saldo de Restos a Pagar Processado e Não processados Liquidados de R\$ 742.923,19 refere-se aos exercícios financeiros anteriores até 2022, mas não liquidadas/pagas até 31 de dezembro do exercício financeiro de 2023.

## 4) NOTAS EXPLICATIVAS DO BALANÇO PATRIMONIAL

### 4.1) CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA

CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA			
Conta Contábil	Descrição	2023	2022
1.1.1.1.1.02	BANCOS CONTA MOVIMENTO	17.143,09	24.673,29
1.1.1.1.1.09	RECURSOS BLOQUEADOS/INDISPONIVEIS- INSTITUICAO FINANCEIRA	373.742,45	306.965,91
1.1.1.1.1.10	APLICACOES FINANCEIRAS	1.424.227,19	945.115,87
1.1.1.1.2.01.01	RECURSOS DE CONTAS ARRECADADORAS	4.306,57	22.205,57
1.1.1.1.2.01.02	CONTAS DE MOVIMENTACAO INTERNA - CMI	1.397.458,29	164.550,34
	TOTAL	3.216.877,59	1.463.510,98

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.

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 financeiros 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. Em 2022 o recurso desta conta foi utilizado para quitação de Precatórios. Em 2023 não foi utilizado o recurso desta conta para quitação de Precatórios.

Valores acumulados até 31 de dezembro dos exercícios financeiros de 2023 e 2022.

### 4.2) DEMAIS CREDITOS E VALORES A CURTO PRAZO

DEMAIS CREDITOS E VALORES A CURTO PRAZO			
Conta Contábil	Descrição	2023	2022
1.1.3.1.1.01.90	ADIANTAMENTOS/DIARIAS DE VIAGEM A CONCEDER A PESSOAL	148,80	0,00
1.1.3.4.1.01	SALDOS NÃO RECOLHIDOS	2.088.598,89	2.088.598,89
1.1.3.4.1.88	OUTRAS RESPONSABILIDADES	328.081,86	332.352,78
1.1.3.8.1.08.88	RECURSOS A LIBERAR-CONVENIOS DE SAIDA DE RECURSO	290.997,62	430.000,00
1.1.3.8.2.01	CREDITO FINANCEIRO A RECEBER – UNIDADE FINANCEIRA CENTRAL	42.421.519,49	56.834.216,93
	TOTAL	45.129.346,66	59.685.168,60

As contas 1.1.3.4.1.01 e 1.1.3.4.1.88, 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.

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.

Valores acumulados até 31 de dezembro dos exercícios financeiros de 2023 e 2022.

#### 4.3) ESTOQUES

ESTOQUES			
Conta Contábil	Descrição	2023	2022
1.1.5.6.1.01	MATERIAL DE CONSUMO	946.619,22	574.241,25
	TOTAL	946.619,22	574.241,25

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 185 de 22/11/2022.

Valores acumulados até 31 de dezembro dos exercícios financeiros de 2023 e 2022.

#### 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	2023	2022
1.2.3.1.1.01	BENS MÓVEIS	118.244.374,09	95.061.350,70
1.2.3.1.1.03	MATERIAL PERMANENTE PENDENTE DE INCORPORACAO -RECEBIMENTO PROVISORIO	402.780,00	0,00
1.2.3.1.1.99.02	(-) BENS MÓ VEIS A INCORPORAR POR TRANSFERÊNCIA	-8.138,78	-23.438,78
	TOTAL	118.639.015,31	95.037.911,92

Valores acumulados até 31 de dezembro dos exercícios financeiros de 2023 e 2022.

##### 4.4.1.01) BENS MÓVEIS

BENS MÓVEIS – CONTA 1.2.3.1.1.01			
Nível Auxiliar	Descrição	2023	2022
5201	AERONAVES E COMPONENTES ESTRUTURAIS	582.788,00	4.798,00
5202	ANIMAIS DE TRABALHO, PRODUCAO E/OU REPRO	2.651,90	2.651,90

5203	ARMAMENTO E EQUIPAMENTO DE USO POLICIAL	9.431,53	9.440,35
5204	MAQUINAS, APARELHOS, UTENSILIOS E EQUIP. DE USO INDUL	5.086.198,79	4.394.569,83
5206	EQUIPAMENTOS DE COMUNICACAO E TELEFONIA	1.683.272,14	152.623,90
5207	EQUIPAMENTOS DE INFORMATICA	29.076.923,05	26.050.801,06
5208	EQUIP. DE SOM, VIDEO, FOTOGRAFICO E CINEMATOGRAFICO	6.098.150,18	4.642.251,75
5209	EQUIPS HOSPITALARES, ODONTOLOGICOS E DE LABORATORIO	40.135.912,06	29.520.594,60
5210	FERMS, EQUIP. E INSTS P/ OFICINA, MEDICAO E INSPECAO	1.713.994,39	1.100.019,90
5211	INSTRUMENTOS DE LABORATORIO, MEDICOS	86.404,43	86.143,55
5212	MAQUINAS, APARELHOS, UTENSILIOS E EQUIPS USO ADM.	3.230.763,41	2.876.453,31
5213	MATERIAL ESPORTIVO E RECREATIVO	90.477,25	89.802,17
5214	MOBILIARIO	19.486.313,42	17.181.015,95
5215	OBJETOS DE ARTE E ANTIGUIDADES	399.385,15	500.885,15
5216	TRATORES, SIMILARES E IMPLEMENTOS	3.497.735,38	1.739.193,72
5217	VEICULOS	843.666,33	853.021,05
5218	COLECAO E MATERIAIS BIBLIOGRAFICOS	2.091.556,25	2.091.556,25
5219	INSTRUMENTOS MUSICAIS E ARTISTICOS	460.470,16	460.470,16
5220	EQUIPAMENTOS DE SEGURANCA ELETRONICA	1.145.331,36	1.145.331,36
5221	MATERIAL DIDATICO	2.091.941,88	1.829.661,49
5222	ESTRUTURAS E COMPONENTES	13.628,62	13.628,62
5225	DESCRIÇÃO DO ELEMENTO ITEM NÃO ENCONTRADA	24.499,80	5.387,20
5226	EQUIPAMENTOS DE PROTECAO, SEGURANCA E SOCORRO	17.140,00	17.140,00
5299	OUTROS MATERIAIS PERMANENTES	375.738,61	293.909,43
TOTAL		118.244.374,09	95.061.350,70

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 185 de 22/11/2022.

Destacamos as aquisições de tratores agrícolas para atividades práticas nas fazendas experimentais, estações agro meteorológicas, equipamentos para os cursos da área de saúde,

equipamentos musicais de excelência, matérias de laboratórios, estruturação de projetos de pesquisa nas áreas de biologia, educação física, agronomia, entre outros.

#### 4.4.1.02) (-) BENS MÓVEIS A INCORPORAR POR TRANSFERÊNCIA

(-)BENS MÓVEIS A INCORPORAR POR TRANSFERÊNCIA			
Conta Contábil	Descrição	2023	2022
1.2.3.1.1.99.01	(-) BENS MÓVEIS A DESINCORPORAR POR ALIENAÇÃO	8.138,78	23.438,78
TOTAL		8.138,78	23.438,78

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	2023	2022
1.2.3.2.1.01	BENS IMÓVEIS	195.848.111,18	85.868.380,70
1.2.3.2.1.03	OBRAS E INSTALAÇÕES EM ANDAMENTO	36.632.572,02	36.452.235,49
1.2.3.2.1.06	INSTALACOES PENDENTES DE INCORPORACAO PATRIMONIAL - IMOVEIS	547.599,34	547.599,34
TOTAL		233.028.282,54	122.868.215,53

Valores acumulados até 31 de dezembro dos exercícios financeiros de 2023 e 2022.

#### 4.4.2.01) BENS IMÓVEIS

BENS IMÓVEIS – CONTA 1.2.3.2.1.01			
Nível Auxiliar	Descrição	2023	2022
6101	TERRENOS	93.982.111,49	61.262.639,77
6104	EDIFÍCIOS	101.865.999,69	24.605.740,93
TOTAL		195.848.111,18	85.868.380,70

#### 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	2023	2022
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	179.269,78
2021	11200	553.323,58	553.323,58
2021	11279	202.930,65	202.930,65
2022	11279	48.654,09	48.654,09
2023	11279	72.775,84	0,00
2023	12153	107.560,69	0,00
	<b>TOTAL</b>	<b>36.632.572,02</b>	<b>36.452.235,49</b>

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	2023	2022
2.1.1.1.1.01.01	PESSOAL - ATIVO	10.967.230,71	10.777.994,78
2.1.1.1.1.01.02	PESSOAL – TERCEIRIZADO / SUBSTITUICAO DE MÃO DE OBRA / ESTAGIÁRIOS	1.181.154,03	1.132.219,65
	<b>TOTAL</b>	<b>12.148.384,74</b>	<b>11.910.214,43</b>

O valor total de 2023 refere-se à apropriação das despesas de Folha de Pagamento competência 12/2023.

A Folha de Pagamento competência 12/2023 foi paga em janeiro de 2024.

##### 4.5.2) ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR

#### ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR

Conta Contábil	Descrição	2023	2022
2.1.1.4.1.01.01	ENCARGOS SOCIAIS - ATIVO	710.794,36	738.236,07
2.1.1.4.1.01.02	ENCARGOS SOCIAIS - TERCEIRIZADO / SUBSTITUIÇÃO DE MÃO DE OBRA / ESTAGIÁRIOS	166.842,29	161.157,17
TOTAL		877.636,65	899.393,24

O valor total de 2023 refere-se à apropriação dos encargos sociais – patronal - incidentes sobre a Folha de Pagamento competência 12/2023. Pagamentos efetuados em Janeiro/2024. Valores acumulados até 31 de dezembro dos exercícios financeiros de 2023 e 2022.

#### 4.6) FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO

FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO			
Conta Contábil	Descrição	2023	2022
2.1.3.1.1.01	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR	1.486.864,53	1.294.354,10
TOTAL		1.486.864,53	1.294.354,10

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 2023 e 2022.

#### 4.7) DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO

##### 4.7.1) VALORES RESTITUIVEIS – CONSOLIDAÇÃO

VALORES RESTITUIVEIS - CONSOLIDACAO			
Conta Contábil	Descrição	2023	2022
2.1.8.8.1.01	IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE	27,11	0,00
2.1.8.8.1.02	PENSOES ALIMENTICIAS	24.181,27	19.413,40
2.1.8.8.1.03	CONTRIBUIÇÕES/RETENCOES/DESCONTOS INSTITUTOS/ENTIDADES DE PREVIDENCIA	980.625,35	780.062,89
2.1.8.8.1.08	DEPOSITOS DE TERCEIROS	56.720,95	120.236,51
2.1.8.8.1.14	DEVOLUCAO DE PAGAMENTO PELO BANCO - FOLHA DE PESSOAL	4.306,57	46.846,56
2.1.8.8.1.88	OUTROS VALORES RESTITUIVEIS	592.266,51	479.542,96
TOTAL		1.658.127,76	1.446.102,32

A Conta 2.1.8.8.1.02 refere-se à retenção de pensões alimentícias da Folha de Pessoal, competência 12/2023. Pagamentos efetuados em Janeiro/2024.

A Conta 2.1.8.8.1.03 refere-se à retenção de encargos incidentes da Folha de Pessoal,

competência 12/2023. Pagamentos efetuados em Janeiro/2024.

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/2023, 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 2023 e ao Décimo Terceiro Salário/2023 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 Pessoal de 12/2023. Os pagamentos foram efetuados em janeiro de 2024.

Valores acumulados até 31 de dezembro dos exercícios financeiros de 2023 e 2022.

#### 4.7.2) OUTRAS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO

OUTRAS OBRIGACOES A CURTO PRAZO			
Conta Contábil	Descrição	2023	2022
2.1.8.9.1.01	INVESTIMENTOS	2.618.597,80	5.436.239,12
	TOTAL	2.618.597,80	5.436.239,12

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

Esclarecemos que o valor de R\$ inscrito em RPP refere-se a Projeto de Pesquisa Estruturante – PPE, com recurso financeiro repassado em 2023.

Valores acumulados até 31 de dezembro dos exercícios financeiros de 2023 e 2022.

#### 4.8) DEMAIS OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO

##### 4.8.1) DEMAIS OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO

SENTENCA JUDICIAL PRECATORIO			
Conta Contábil	Descrição	2023	2022
2.2.8.9.1.01.05.02	SENTENCA JUDICIAL - PRECATÓRIOS POSTERIORES A LRF	14.770.042,58	12.501.253,31
	TOTAL	14.770.042,58	12.501.253,31

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 2023 e 2022.

## 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	2023	2022
Receitas Imobiliárias - Aluguéis	51.234,42	3.602,58
Receitas com Prestação de serviços	1.477.598,40	438.210,37
TOTAL	1.528.832,82	441.812,95

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.

Valores acumulados até 31 de dezembro dos exercícios financeiros de 2023 e 2022.

#### 5.1.2) FINANCEIRAS

FINANCEIRAS		
Descrição	2023	2022
Remuneração de Depósitos Bancários	128.145,45	96.832,68
TOTAL	128.145,45	96.832,68

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

Valores acumulados até 31 de dezembro dos exercícios financeiros de 2023 e 2022.

#### 5.1.3) GANHOS COM INCORPORAÇÃO DE ATIVOS

GANHOS COM INCORPORAÇÃO DE ATIVOS		
Descrição	2023	2022
Incorporação de Estoques	45.556,82	14.814,75
Incorporação de Bens Móveis	173.182,62	1.468.867,10
Incorporação de Bens Imóveis	113.383.670,48	0,00

TOTAL	113.602.409,92	1.483.681,85
-------	----------------	--------------

Referem-se as aquisições de material de consumo e bens móveis e incorporação de bens imóveis pendentes de regularização de registro no Portal de Imóveis - SIAD.

Valores acumulados até 31 de dezembro dos exercícios financeiros de 2023 e 2022.

#### 5.1.4) DIVERSAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS

OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS		
Descrição	2023	2022
Indenizações e Restituições	186.719,85	144.177,43
Desincorporação de Passivo (1)	7.125.662,91	13.783.028,77
Inscrição/Atualização de Direitos	4.270,92	2.386.604,03
REVERSAO DE DEPRECIACAO/AMORTIZACAO/EXAUSTAO E REAVALIACAO DE BENS	1.421.349,16	0,00
Bens Móveis Incorporação por Transferência (2)	23.724.118,28	52.364.957,36
V.P.A - Balanço Financeiro	271.875,78	466.992,20
V.P.A -Outros Fatos Geradores (3)	59.031.984,12	105.957.853,18
TOTAL	91.765.981,02	175.103.612,97

Valores mais relevantes dentre as diversas variações patrimoniais aumentativas de 2023:

(1) Desincorporação de Passivo – Baixa de Provisão de dívidas R\$7.125.662,91 – refere-se à amortização da obrigação do Parcelamento de INSS, referente a pagamento de 05 parcelas; liquidação de sentença judicial dos Precatórios pagamentos em 2023.

( 2 ) Bens Móveis Incorporação por Transferência – R\$23.724.118,28, aquisições de bens móveis.

(3) V.P.A – Outros Fatos Geradores – R\$59.031.984,12 – aquisições de material de consumo.

Valores acumulados até 31 de dezembro dos exercícios financeiros de 2023 e 2022.

#### 5.2) VARIAÇÃO PATRIMONIAL DIMINUTIVA RELEVANTES

##### 5.2.1) PESSOAL E ENCARGOS

PESSOAL E ENCARGOS		
Descrição	2023	2022
Remuneração a Pessoal Ativo	153.689.962,41	144.591.325,20
Encargos Patrimoniais	57.784.230,21	53.261.481,57
Outras Variações Patrimoniais Diminutivas	268.998,97	75.411,78
TOTAL	211.743.191,59	197.928.218,55

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

Valores acumulados até 31 de dezembro dos exercícios financeiros de 2023 e 2022.

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

USO DE BENS, SERVIÇOS E CONSUMO DE CAPITAL FIXO		
Descrição	2023	2022
Consumo de Material	2.515.948,51	2.552.074,08
Serviços	95.759.583,81	65.267.285,16
Depreciação, Amortização e exaustão	13.095.958,77	7.149.975,22
TOTAL	111.371.491,09	74.969.334,46

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 2023 e 2022.

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	2023	2022
Perdas com Alienação de Imobilizado	268.533,49	190.518,07
Desincorporação de Ativos	3.430.574,45	107.386,83
TOTAL	3.699.107,94	297.904,90

Valores acumulados até 31 de dezembro dos exercícios financeiros de 2023 e 2022.

### 5.2.4) OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS

OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS		
Descrição	2023	2022
Incentivos (1)	27.630.544,58	21.736.699,02
Diversas Variações Patrimoniais Diminutivas (2)	132.875.168,73	207.850.141,26
TOTAL	160.505.713,31	229.586.840,28

Valores mais relevantes dentre Outras Variações Patrimoniais Diminutivas de 2023.

(1) Incentivos – Incentivos à Educação/Ciência.

(2) Diversas Variações Patrimoniais Diminutivas:

2.1. Indenizações e Restituições – R\$419.018,53 - Despesas para custear indenização a fornecedores diversos sem cobertura contratual e/ou empenho emitido no exercício financeiro de 2023 e pagas em 2023, conforme Termo de Ajuste de Contas;

2.2. Incorporação/Atualização de dívidas passivas – R\$ 8.550.902,05 - Precatórios inscritos, atualização dos valores pagos em 2023 e a pagar. A atualizado conforme definição da Advocacia Geral do Estado – AGE;

2.3. Bens móveis desincorporados por transferências – R\$23.673.607,95 - Movimentação de bens patrimoniais entre unidades executoras no SIAD;

2.4. Decorrente de Outros Fatos Geradores – R\$ 41.191.114,24 - Ressaltamos as Variações patrimoniais diminutivas decorrentes de outros fatos geradores – R\$40.738.533,66, referente a Ajuda de Custo paga nas Folhas de Pessoal, Sentenças Judiciais (precatórios e RPV) e Outros Auxílios Financeiros – Bolsistas;

2.5. Incorporação Bens Móveis e Material de Consumo – R\$ 59.031.984,12.

Valores acumulados até 31 de dezembro dos exercícios financeiros de 2023 e 2022.

## 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	2023	2022
<b>Receita Orçamentária</b>	<b>2.533.163,08</b>	<b>751.590,80</b>
Receitas Correntes	2.327.317,08	723.140,80
Receitas de Capital	205.846,00	28.450,00
<b>Recebimentos Extra Orçamentários</b>	<b>163.976.091,69</b>	<b>145.914.259,17</b>
Inscrição de Restos a Pagar Processado	15.616.931,79	18.792.521,70
Inscrição de Restos a Pagar Não Processado	19.593.371,90	34.143.614,33
Depósito Restituíveis e Valores Vinculados	128.765.788,00	92.978.123,14
<b>Transferências Financeiras Recebidas</b>	<b>818.316.117,19</b>	<b>897.161.088,87</b>
Para Execução Orçamentária	818.110.428,43	897.161.088,87
Independentes de Execução Orçamentária	205.688,76	0,00
<b>Saldo em Espécie do Exercício Anterior</b>	<b>1.463.510,98</b>	<b>6.799.090,91</b>
TOTAL	<b>986.288.882,94</b>	<b>1.050.626.029,75</b>

Valores acumulados até 31 de dezembro dos exercícios financeiros de 2023 e 2022.

### 6.2) BALANÇO FINANCEIRO - DESPESA

DESPESA		
Descrição	2023	2022
<b>Despesa Orçamentária</b>	<b>404.521.667,47</b>	<b>464.167.620,30</b>
Despesas Orçamentária	357.823.544,59	421.090.081,11
Despesa Intraorçamentária	46.698.122,88	43.077.539,19
<b>Pagamentos Extra Orçamentários</b>	<b>153.945.530,66</b>	<b>134.244.753,49</b>
Pagamentos de Restos a Pagar Processados	18.549.612,20	11.368.256,31
Pagamentos de Restos a Pagar Não Processados	21.279.495,62	13.542.313,91
Depósito Restituíveis e Valores Vinculados	114.116.422,84	109.334.183,27
<b>Transferências Financeiras Concedidas</b>	<b>424.604.807,22</b>	<b>450.750.144,98</b>

Para Execução Orçamentária	414.500.902,07	439.145.894,60
Independentes de Execução Orçamentária	10.103.905,15	11.604.250,38
<b>Saldo em Espécie do Exercício Anterior</b>	<b>3.216.877,59</b>	<b>1.463.510,98</b>
TOTAL	<b>986.288.882,94</b>	<b>1.050.626.029,75</b>

Valores acumulados até 31 de dezembro dos exercícios financeiros de 2023 e 2022.

## 7) NOTAS EXPLICATIVAS DA DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA

### 7.1) DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA

Demonstração dos Fluxos de Caixa		
Descrição	2023	2022
<b>Fluxos de Caixa das Atividades Operacionais</b>		
Ingressos	404.576.153,28	343.683.466,00
Desembolsos	387.117.729,74	381.298.783,02
<b>Fluxo de Caixa Líquido das Atividades Operacionais</b>	<b>17.458.423,54</b>	<b>-37.615.317,02</b>
<b>Fluxos de Caixa das Atividades de Investimento</b>		
Ingressos	6.490.699,64	88.878.526,66
Desembolsos	22.401.602,57	56.598.789,57
<b>Fluxo de Caixa Líquido das Atividades de Investimento</b>	<b>-15.910.902,93</b>	<b>32.279.737,09</b>
<b>Fluxos de Caixa das Atividades de Financiamento</b>		
Ingressos	205.846,00	0,00
Desembolsos	0,00	0,00
<b>Fluxo de Caixa Líquido das Atividades de Financiamento</b>	<b>205.846,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Geração Líquida de Caixa e Equivalente de Caixa</b>	<b>1.753.366,61</b>	<b>-5.335.579,93</b>

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 2023 e 2022.

### 7.2) RECEITAS DERIVADAS E ORIGINÁRIAS

Receitas Derivadas e Originárias		
Descrição	2023	2022
<b>Receitas Derivadas e Originárias</b>		
Receita Patrimonial	80.020,38	43.920,32
Receita de Serviços	1.477.598,40	438.210,37
Remuneração das Disponibilidades	128.145,45	96.832,68

Outras Receitas Derivadas e Originárias	186.719,85	144.177,43
<b>Total das Receitas Derivadas e Originárias</b>	<b>1.872.484,08</b>	<b>723.140,80</b>

Valores acumulados até 31 de dezembro dos exercícios financeiros de 2023 e 2022.

### 7.3) TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS E CONCEDIDAS

Transferências Recebidas e Concedidas		
Descrição	2023	2022
<b>Transferências Concedidas</b>		
Intergovernamentais	430.000,00	290.997,62
Intragovernamentais	46.698.122,88	43.077.539,19
Outras Transferências Concedidas	5.514.375,57	49.418.077,28
<b>Total das Transferências Concedidas</b>	<b>52.642.498,45</b>	<b>92.786.614,09</b>

Valores acumulados até 31 de dezembro dos exercícios financeiros de 2023 e 2022.

### 7.4) DESEMBOLSOS DE PESSOAL E DEMAIS DESPESAS POR FUNÇÃO

Desembolsos de Pessoal e Demais Despesas por Função		
Descrição	2023	2022
Educação	327.656.222,47	281.531.469,19
Encargos Especiais	6.819.008,82	6.980.699,74
<b>Total dos Desembolsos de Pessoal e Demais Despesas por função</b>	<b>334.475.231,29</b>	<b>288.512.168,93</b>

Valores acumulados até 31 de dezembro dos exercícios financeiros de 2023 e 2022.

Belo Horizonte, de abril de 2024.

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

SILVIA CUNHA CAPANEMA

Universidade do Estado de Minas Gerais

Pró-reitora de Planejamento, Gestão e Finanças



Documento assinado eletronicamente por **Lara Marilac Moreira Madureira**, **Servidor (a) Público (a)**, em 19/03/2024, às 15:52, 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 Caçado**, **Gerente de Planejamento, Orçamento e Finanças**, em 19/03/2024, às 16:29, 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 **Silvia Cunha Capanema**, **Pró-Reitora de Planejamento, Gestão e Finanças**, em 20/03/2024, às 14:26, 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 **Thiago Torres Costa Pereira**, **Vice-Reitor**, em 26/03/2024, às 15:46, 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 **84124800** e o código CRC **8317B448**.

