

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 2020 E 2019.
(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 23.136/2018 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 2020 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	2020
Receita Orçamentária	204.146,42
Receitas Correntes	196.066,42
Receitas de Capital	8.080,00
Cota Financeira Recebida	173.453.970,21
Cota Financeira a Receber RP	19.157.214,88
Déficit	4.852.062,23
TOTAL	197.667.393,74

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 2020.

3.2) DESPESA ORÇAMENTÁRIA EMPENHADA

DESPESA ORÇAMENTÁRIA EMPENHADA	
Descrição	2020
Despesas Orçamentárias	184.118.935,51
Despesa Intraorçamentárias	13.548.458,23
TOTAL	197.667.393,74

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 2020.

3.3) RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADO

RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADO	
Descrição	2020
Inscrito em anos anteriores (a)	11.285.090,31
Liquidados em 2020 (b)	-7.684.006,63
Pagos em 2020 (c)	-6.850.667,49
Cancelados em 2020 (d)	-2.408.186,56
TOTAL (e) = (a-c-d)	2.026.236,26

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 2020.

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	2020
Inscrito em anos anteriores (a)	19.477.572,86
Pagos em 2020 (b)	-15.790.194,14
Cancelados em 2020 (c)	-66.092,57
TOTAL (D)= (a-b-c)	3.621.286,15

Despesas empenhadas e liquidadas, mas não pagas ou canceladas até 31 de dezembro do exercício financeiro de 2020.

Durante o exercício de 2020 a UEMG realizou por meio de um Acordo com a Companhia Energética de Minas Gerais - CEMIG por intermédio da Advocacia Geral do Estado - AGE o pagamento de faturas em atraso e inscritas em restos a pagar referentes ao período de 07/2019 até 02/2020, a fim de garantir a conexão do sistema elétrico à unidade situada à Rua Gonçalves Dias nº 1434, bairro Lourdes, Belo Horizonte/MG e viabilizar o pleno funcionamento da Unidade Acadêmica. Os saldos remanescentes de Restos a Pagar referente às despesas da CEMIG, do período de julho/2017 a junho/2019, terá sua quitação via crédito tributário, conforme Lei nº 23.510, de 20/12/2019, regulamentada pelo Decreto nº 47.908, de 02/04/2020;

No mesmo período foram realizadas negociações com a Companhia de Saneamento de Minas Gerais S/A - COPASA por intermédio da Secretaria de Estado da Fazenda - SEF. também, visando pagamento de faturas em atraso e inscritas em restos a pagar referentes ao período de 08/2017 até 06/2020;

Demonstrativo de pagamentos realizados em 2020

R\$ 0,00

Ano	2017	2018	2019	Total
CEMIG S.A.	410,58	7.382,79	985.464,02	993.257,39
COPASA S.A.	155.623,51	432.604,76	395.267,05	983.495,32
Total Geral	156.034,09	439.987,55	1.380.731,07	1.976.752,71

Fonte: Armazém de Informações do Sistema Integrado de Administração Financeira - SIAF/MG

Nas negociações ficaram definidas a exclusão dos valores correspondentes a multas e juros constantes nas faturas. Os saldos inscritos em Restos a Pagar referentes esses valores, excluídos pelas operadoras, continuam inscritos, aguardando orientação da SEF para sua anulação e ou demais ajustes;

4) NOTAS EXPLICATIVAS DO BALANÇO PATRIMONIAL

4.1) CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA

CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA			
Conta Contábil	Descrição	2020	2019
1.1.1.1.1.02	BANCOS CONTA MOVIMENTO	9.811,80	30.046,66
1.1.1.1.1.09	RECURSOS BLOQUEADOS/INDISPONIVEIS-INSTITUICAO FINANCEIRA	83.766,09	0,00
1.1.1.1.1.10	APLICACOES FINANCEIRAS	204,53	2.939.593,33
1.1.1.1.2.01.02	CONTAS DE MOVIMENTACAO INTERNA - CMI	8.067.126,20	10.600.371,49
	TOTAL	8.160.908,62	13.570.011,48

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 reduções apresentadas em 2020 foram devido a transferências parciais para a conta 1.1.1.1.1.09 RECURSOS BLOQUEADOS/INDISPONIVEIS-INSTITUICAO FINANCEIRA e devoluções as concedentes dos recursos de convênios com período de vigência encerrados em 2020.

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 2020 e 2019.

4.2) DEMAIS CREDITOS E VALORES A CURTO PRAZO

DEMAIS CREDITOS E VALORES A CURTO PRAZO			
Conta Contábil	Descrição	2020	2019
1.1.3.1.1.01.01	ADIANTAMENTOS/DIÁRIAS ANTECIPADAS CONCEDIDOS A SERVIDORES	0,00	88,00
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	0,00
1.1.3.8.2.01	CREDITO FINANCEIRO A RECEBER – UNIDADE FINANCEIRA CENTRAL	24.941.186,42	31.564.086,87
	TOTAL	25.164.116,28	31.610.059,73

A conta 1.1.3.1.1.01.01, refere-se a adiantamentos/diárias antecipadas concedidos a servidores e que não houve tempo hábil para prestação de contas até 31 de dezembro do exercício financeiro de 2019. Prestação de contas regularizadas em janeiro/2020.

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 a ser regularizada pelo 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 DEER.

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

4.3) ESTOQUES

ESTOQUES			
Conta Contábil	Descrição	2020	2019
1.1.5.6.1.01	MATERIAL DE CONSUMO	830.550,75	248.035,03
	TOTAL	830.550,75	248.035,03

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 123 de 24/11/2020.

Valores acumulados até 31 de dezembro dos exercícios financeiros de 2020 e 2019.

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	2020	2019
1.2.3.1.1.01	BENS MÓVEIS	44.273.410,05	52.753.112,69
1.2.3.1.1.99.02	(-) BENS MÓVEIS A INCORPORARPOR TRANSFERÊNCIA	-7.980,00	-3.000,00
	TOTAL	44.265.430,05	52.750.112,69

Valores acumulados até 31 de dezembro dos exercícios financeiros de 2020 e 2019.

4.4.1.01) BENS MÓVEIS

BENS MÓVEIS – CONTA 1.2.3.1.1.01

Nível Auxiliar	Descrição	2020	2019
5201	AERONAVES E COMPONENTES ESTRUTURAIS	4.798,00	4.798,00
5202	ANIMAIS DE TRABALHO, PRODUÇÃO E/OU REPRO	2.651,90	2.651,90
5203	ARMAMENTO E EQUIPAMENTO DE USO POLICIAL	1.760,78	1.760,78
5204	MAQUINAS, APARELHOS, UTENSÍLIOS E EQUIP. DE USO INDUL	3.323.948,43	3.213.839,80
5206	EQUIPAMENTOS DE COMUNICAÇÃO E TELEFONIA	95.763,00	124.359,39
5207	EQUIPAMENTOS DE INFORMÁTICA	11.497.873,30	10.085.193,06
5208	EQUIP. DE SOM, VÍDEO, FOTOGRÁFICO E CINEMATOGRAFICO	4.473.460,62	7.172.279,04
5209	EQUIPS HOSPITALARES, ODONTOLÓGICOS E DE LABORATORIO	2.917.755,35	4.189.663,05
5210	FERRAMENTAS, EQUIP. E INST. P/ OFICINA, MEDICAÇÃO E INSPEÇÃO	415.438,69	445.354,95
5211	INSTRUMENTOS DE LABORATORIO, MÉDICOS	4.693,55	4.693,55
5212	MAQUINAS, APARELHOS, UTENSÍLIOS E EQUIPS USO ADM.	2.466.127,69	2.676.054,08
5213	MATERIAL ESPORTIVO E RECREATIVO	79.027,70	118.947,01
5214	MOBILIÁRIO	12.738.390,33	18.140.459,89
5215	OBJETOS DE ARTE E ANTIGUIDADES	490.885,15	490.885,15
5216	TRATORES, SIMILARES E IMPLEMENTOS	167.110,39	193.957,92
5217	VEÍCULOS	901.298,55	674.423,56
5218	COLEÇÃO E MATERIAIS BIBLIOGRÁFICOS	2.091.556,25	2.091.556,25
5219	INSTRUMENTOS MUSICAIS E ARTÍSTICOS	458.989,88	807.708,05
5220	EQUIPAMENTOS DE SEGURANÇA ELETRÔNICA	1.182.059,76	1.242.854,70
5221	MATERIAL DIDÁTICO	682.961,89	833.750,20
5222	ESTRUTURAS E COMPONENTES	14.986,42	14.986,42
5225	DESCRIÇÃO DO ELEMENTO ITEM NÃO ENCONTRADA	1.887,20	1.887,20
5299	OUTROS MATERIAIS PERMANENTES	259.985,22	221.048,74
	TOTAL	44.273.410,05	52.753.112,69

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.

A reavaliação geral foi implementada de forma automatizada no Sistema Integrado de Administração de Materiais e Serviços do Estado de Minas Gerais – Siad-MG. Ela objetivou apurar o valor atualizado dos bens e é pré-requisito para início dos registros contábeis de depreciação.

A metodologia adotou a abordagem do Custo de Reposição Depreciado, sendo a depreciação embasada no método Ross-Heidecke. Foi realizado em outubro/2020 a revisão dos valores da reavaliação geral feita em 2019. A metodologia e os procedimentos concernentes ao processo de reavaliação (revisão), encontram-se disciplinados no Decreto 47.754 de 15/11/2019.

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 123 de 24/11/2020.

4.4.1.02) (-) BENS MÓVEIS A INCORPORAR POR TRANSFERÊNCIA

(-)BENS MÓVEIS A INCORPORAR POR TRANSFERÊNCIA			
Conta Contábil	Descrição	2020	2019
1.2.3.1.1.99.01	(-) BENS MÓVEIS A DESINCORPORAR POR ALIENAÇÃO	7.980,00	3.000,00
TOTAL		7.980,00	3.000,00

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 a ser realizado pela SEPLAG.

4.4.2.) BENS IMÓVEIS – CONSOLIDAÇÃO

BENS IMÓVEIS – CONSOLIDAÇÃO			
Conta Contábil	Descrição	2020	2019
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	35.468.057,39	35.468.057,39
TOTAL		121.336.438,09	121.336.438,09

Valores acumulados até 31 de dezembro dos exercícios financeiros de 2020 e 2019.

4.4.2.01) BENS IMÓVEIS

BENS IMÓVEIS – CONTA 1.2.3.2.1.01			
Nível Auxiliar	Descrição	2020	2019
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 123 de 24/11/2020.

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	2020	2019
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	27.134,54	0,00
	TOTAL	35.495.191,93	35.468.057,39

O acompanhamento do saldo total acima é realizado pelo órgão responsável pela execução de obras, extinto DEOP, sucedido pelo DEER. Os saldos serão objeto de levantamentos e demandas junto ao DEER 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	2020	2019
2.1.1.1.1.01.01	PESSOAL - ATIVO	10.355.313,36	12.023.238,66
2.1.1.1.1.01.02	PESSOAL – TERCEIRIZADO / SUBSTITUICAO DE MÃO DE OBRA / ESTAGIÁRIOS	864.802,09	1.090.068,31
	TOTAL	11.220.115,45	13.113.306,97

O valor total de 2020 refere-se à apropriação das despesas de Folhas de Pagamento competência 12/2020 e do Décimo Terceiro Salário/2020.

A Folha de Pagamento competência 12/2020 foi paga em janeiro de 2021.

4.5.2) ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR

ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR			
Conta Contábil	Descrição	2020	2019
2.1.1.4.1.01.01	ENCARGOS SOCIAIS - ATIVO	647.635,20	802.178,12
2.1.1.4.1.01.02	ENCARGOS SOCIAIS - TERCEIRIZADO / SUBSTITUIÇÃO DE MÃO DE OBRA / ESTAGIÁRIOS	153.626,36	148.249,02
	TOTAL	801.261,56	950.427,14

O valor total de 2020 refere-se à apropriação dos encargos sociais – patronal - incidentes sobre a Folha de Pagamento competência 12/2020. Pagamentos efetuados em Janeiro/2021. Valores acumulados até 31 de dezembro dos exercícios financeiros de 2020 e 2019.

4.6) FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO

FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO			
Conta Contábil	Descrição	2020	2019
2.1.3.1.1.01	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR	5.445.106,93	5.095.343,53
	TOTAL	5.445.106,93	5.095.343,53

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 2020 e 2019.

4.7) DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO

4.7.1) VALORES RESTITUIVEIS – CONSOLIDAÇÃO

VALORES RESTITUIVEIS - CONSOLIDACAO			
Conta Contábil	Descrição	2020	2019
2.1.8.8.1.02	PENSOES ALIMENTICIAS	13.154,29	11.384,17
2.1.8.8.1.03	CONTRIBUIÇÕES/RETENCOES/DESCONTOS INSTITUTOS/ENTIDADES DE PREVIDENCIA	445.385,36	497.591,64
2.1.8.8.1.14	DEVOLUCAO DE PAGAMENTO PELO BANCO - FOLHA DE PESSOAL	1.499,11	0,00
2.1.8.8.1.88	OUTROS VALORES RESTITUIVEIS	228.376,00	190.978,03
	TOTAL	688.414,76	699.953,84

A Conta 2.1.8.8.1.02 refere-se à retenção de pensão alimento da Folha de Pagamento competência 12/2020 e Décimo Terceiro Salário/2020.

A Conta 2.1.8.8.1.03 refere-se à retenção de encargos incidentes da Folha de Pagamento, competência 12/2020.

A Conta 2.1.8.8.1.14 refere-se a parte pagamento Décimo Terceiro Salário/2020 devolvido pelo Banco devido a pendências na conta corrente do servidor. Situação regularizada em 2021.

A Conta 2.1.8.8.1.88, refere-se retenção dos consignatários da Folha de Pagamento de 12/2020. Os pagamentos foram efetuados em janeiro de 2021.

Valores acumulados até 31 de dezembro dos exercícios financeiros de 2020 e 2019.

4.7.2) OUTRAS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO

OUTRAS OBRIGACOES A CURTO PRAZO			
Conta Contábil	Descrição	2020	2019
2.1.8.9.1.01	INVESTIMENTOS	1.306.924,64	318.495,22
TOTAL		1.306.924,64	318.495,22

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 2020 e 2019.

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	2020	2019
2.2.2.1.3.01.03	DIVIDAS PREVIDENCIARIAS	4.217.750,69	5.904.850,97
TOTAL		4.217.750,69	5.904.850,97

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 30 parcelas em 31/12/2020.

Valores acumulados até 31 de dezembro dos exercícios financeiros de 2020 e 2019.

4.8.1) DEMAIS OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO

SENTENCA JUDICIAL PRECATORIO			
Conta Contábil	Descrição	2020	2019
2.2.8.9.1.01.05.02	SENTENCA JUDICIAL - PRECATÓRIOS POSTERIORES A LRF	22.642.694,16	18.682.374,02
TOTAL		22.642.694,16	18.682.374,02

O saldo da conta 2.2.8.9.1.01.05.02 refere-se provisão dos Precatórios para fins de pagamento cuja responsabilidade é da UEMG. Atualizado conforme publicação Diário Oficial de Minas Gerais AGE MG 13/01/2021-PG 17. COMUNICADO AGE N° 1, DE 11 DE JANEIRO DE 2021.

Valores acumulados até 31 de dezembro dos exercícios financeiros de 2020 e 2019.

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	2020	2019
Receitas Imobiliárias - Aluguéis	25.613,07	134.034,08
Receitas com Prestação de serviços	153.890,91	1.704.866,22
TOTAL	179.503,98	1.838.900,30

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.

Em 2020 não ocorreu receita com prestação de serviços de inscrição para concurso público. Valor representativo em 2019.

Valores acumulados até 31 de dezembro dos exercícios financeiros de 2020 e 2019.

5.1.2) FINANCEIRAS

FINANCEIRAS		
Descrição	2020	2019
Remuneração de Depósitos Bancários	343,38	58.955,31
TOTAL	343,38	58.955,31

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 2020 e 2019.

A reduções apresentadas em 2020 foi devido devoluções as concedentes dos recursos de convênios com a vigência encerrada em 2020.

5.1.3) GANHOS COM INCORPORAÇÃO DE ATIVOS

GANHOS COM INCORPORAÇÃO DE ATIVOS		
Descrição	2020	2019
Incorporação de Estoques	0,00	15.416,48
Incorporação de Bens Móveis	352.624,28	6.738.540,55
TOTAL	352.624,28	6.753.957,03

Referem-se as aquisições de material de consumo e bens móveis. Reavaliação dos bens patrimoniais em novembro/2019.

Valores acumulados até 31 de dezembro dos exercícios financeiros de 2020 e 2019.

5.1.4) DIVERSAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS

DIVERSAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS		
Descrição	2020	2019
Indenizações e Restituições	15.400,25	12.756,86
Desincorporação de Passivo (1)	7.262.558,33	4.657.572,93
Inscrição/Atualização de Direitos	0,00	45.884,86
REVERSAO DE DEPRECIACAO/AMORTIZACAO/EXAUSTAO E REAVALIACAO DE BENS	1.231.634,90	0,00
Bens Móveis Incorporação por Transferência (2)	5.952.423,58	3.761.997,02
V.P.A - Balanço Financeiro	66.093,57	226.482,38
V.P.A -Outros Fatos Geradores	0,00	9.900,00
TOTAL	14.528.110,63	8.714.594,05

Valores mais relevantes dentre as diversas variações patrimoniais aumentativas de 2020:

(1) Desincorporação de Passivo – R\$7.262,558,33 – 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 2020 R\$5.575.458,05.

(2) Bens Móveis Incorporação por Transferência – R\$5.952.423,58

Valores acumulados até 31 de dezembro dos exercícios financeiros de 2020 e 2019.

5.2) VARIAÇÃO PATRIMONIAL DIMINUTIVA RELEVANTES

5.2.1) PESSOAL E ENCARGOS

PESSOAL E ENCARGOS		
Descrição	2020	2019
Remuneração a Pessoal Ativo	98.902.342,75	96.806.413,58
Encargos Patrimoniais	21.732.800,13	21.723.623,44
Outras Variações Patrimoniais Diminutivas	83.187,95	22.036,00
TOTAL	120.718.330,83	118.552.073,02

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

Valores acumulados até 31 de dezembro dos exercícios financeiros de 2020 e 2019.

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

R\$ reais

USO DE BENS, SERVIÇOS E CONSUMO DE CAPITAL FIXO		
Descrição	2020	2019
Consumo de Material	1.742.661,77	1.957.782,18
Serviços	37.972.214,70	41.515.827,43
Depreciação, Amortização e exaustão	5.260.528,39	0,00
TOTAL	44.975.404,86	43.473.609,61

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 2020 e 2019.

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	2020	2019
Reavaliação Bens Móveis (1)	15.565.295,59	5.497.869,32
Perdas com Alienação de Imobilizado	126.006,70	760.709,43
Desincorporação de Ativos	1.673,78	1.913.699,03
TOTAL	15.692.976,07	8.172.277,78

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.

Conforme Decreto 47.754 de 15/11/2019 os bens móveis foram reavaliados no mês de novembro do exercício financeiro de 2019.

Valores acumulados até 31 de dezembro dos exercícios financeiros de 2020 e 2019.

5.2.4) OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS

OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS		
Descrição	2020	2019
Incentivos	1.298.690,00	2.203.816,99
Diversas Variações Patrimoniais Diminutivas	46.107.404,33	38.783.319,91
TOTAL	47.406.094,33	40.987.136,90

Valores mais relevantes dentre Outras Variações Patrimoniais Diminutivas de 2020.
Diversas Variações Patrimoniais Diminutivas:

- 1) Incorporação/Atualização de dívidas passivas – R\$ 9.535.778,19
Precatórios inscritos, atualização dos valores pagos em 2020 e a pagar. Os precatórios a pagar foram atualizados conforme publicação Diário Oficial de Minas Gerais AGE MG 13/01/2021-PG 17. COMUNICADO AGE N° 1, DE 11 DE JANEIRO DE 2021.
- 2) Bens móveis desincorporados por transferências – R\$5.928.240,39.
- 3) Restituições de Recursos de convênios e de contrapartida – R\$ 2.338.880,45
Prestação de Contas de Convênios com prazo de vigência encerrados em 2020. Restituição dos saldos de recursos não utilizados na execução dos convênios.
- 4) Variações patrimoniais diminutivas decorrentes de outros fatos geradores – R\$28.023.182,12.
Refere-se a Auxílio Alimentação pagos nas Folhas de Pessoal, Sentenças Judiciais (precatórios e RPV) e Outros Auxílios Financeiros – Bolsistas.

Valores acumulados até 31 de dezembro dos exercícios financeiros de 2020 e 2019.

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	2020	2019
Receita Orçamentária	204.146,42	1.976.519,47
Receitas Correntes	196.066,42	1.910.612,47
Receitas de Capital	8.080,00	65.907,00
Recebimentos Extra Orçamentários	77.459.191,58	86.520.293,81
Inscrição de Restos a Pagar Processado	14.318.783,29	15.994.776,76
Inscrição de Restos a Pagar Não Processado	4.152.040,46	10.000.026,76
Depósito Restituíveis e Valores Vinculados	58.988.367,83	60.525.490,29
Transferências Financeiras Recebidas	413.173.804,35	451.823.821,73
Para Execução Orçamentária	413.173.804,35	451.823.821,73
Independentes de Execução Orçamentária	0,00	0,00
Outras Movimentações	0,00	66.504,09
Saldo em Espécie do Exercício Anterior	13.570.011,48	23.134.056,76
TOTAL	504.407.153,83	563.521.195,86

Valores acumulados até 31 de dezembro dos exercícios financeiros de 2020 e 2019.

6.2) BALANÇO FINANCEIRO - DESPESA

DESPESA		
Descrição	2020	2019
Despesa Orçamentária	197.667.393,74	228.560.924,59
Despesas Orçamentária	184.118.935,51	218.354.233,88
Despesa Intraorçamentária	13.548.458,23	10.206.690,71
Pagamentos Extra Orçamentários	75.017.867,09	82.456.208,58
Pagamentos de Restos a Pagar Processados	15.790.194,14	16.341.720,49
Pagamentos de Restos a Pagar Não Processados	6.850.667,49	7.218.329,50
Depósito Restituíveis e Valores Vinculados	52.377.005,46	58.896.158,59
Transferências Financeiras Concedidas	223.560.984,38	238.934.051,21
Para Execução Orçamentária	221.096.468,57	234.744.982,07
Independentes de Execução Orçamentária	2.464.515,81	4.189.069,14
Saldo em Espécie do Exercício Anterior	8.160.908,62	13.570.011,48
TOTAL	504.407.153,83	563.521.195,86

Valores acumulados até 31 de dezembro dos exercícios financeiros de 2020 e 2019.

7) NOTAS EXPLICATIVAS DA DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA

7.1) DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA

Demonstração dos Fluxos de Caixa		
Descrição	2020	2019
Fluxos de Caixa das Atividades Operacionais		
Ingressos	193.852.780,20	215.170.186,63
Desembolsos	194.610.370,96	223.868.261,33
Fluxo de Caixa Líquido das Atividades Operacionais	-757.590,76	-8.698.074,70
Fluxos de Caixa das Atividades de Investimento		
Ingressos	572.984,00	65.907,00
Desembolsos	5.224.496,10	931.877,58
Fluxo de Caixa Líquido das Atividades Operacionais	-4.651.512,10	-865.970,58
Geração Líquida de Caixa e Equivalente de Caixa	-5.409.102,86	-9.564.045,28

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 2020 e 2019.

7.2) RECEITAS DERIVADAS E ORIGINÁRIAS

Receitas Derivadas e Originárias		
Descrição	2020	2019
Receitas Derivadas e Originárias		
Receita Patrimonial	26.431,88	134.034,08
Receita de Serviços	153.890,91	1.704.866,22
Remuneração das Disponibilidades	343,38	58.955,31
Outras Receitas Derivadas e Originárias	15.400,25	12.756,86
Total das Receitas Derivadas e Originárias	196.066,42	1.910.612,47

Valores acumulados até 31 de dezembro dos exercícios financeiros de 2020 e 2019.

7.3) TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS E CONCEDIDAS

Transferências Recebidas e Concedidas		
Descrição	2020	2019
Transferências Concedidas		
Intergovernamentais	2.338.880,45	9.321.498,44
Intragovernamentais	13.548.458,23	10.212.149,98
Outras Transferências Concedidas	0,00	27.108.504,86
Total das Transferências Concedidas	15.887.338,68	46.642.153,28

Valores acumulados até 31 de dezembro dos exercícios financeiros de 2020 e 2019.

7.4) DESEMBOLSOS DE PESSOAL E DEMAIS DESPESAS POR FUNÇÃO

Desembolsos de Pessoal e Demais Despesas por Função		
Descrição	2020	2019
Administração	12.584,49	0,00
Educação	173.856.685,33	176.593.552,45
Encargos Especiais	4.853.762,46	632.555,60
Total dos Desembolsos de Pessoal e Demais Despesas por função	178.723.032,28	177.226.108,05

Valores acumulados até 31 de dezembro dos exercícios financeiros de 2020 e 2019.

Belo Horizonte, 04 de março de 2020.

LARA MARILAC FERREIRA MOREIRA MADUREIRA

Universidade do Estado de Minas Gerais

Gerência de Contabilidade e Finanças

Contadora – CRC 065165

VALÉRIA CRUZ LOPES CANÇADO

Gerência de Planejamento, Orçamento, Contabilidade, Finanças e Prestação de Contas

CRC – MG 078752/0-8

CPF: XXX.796.626-XX

FERNANDO ANTÔNIO FRANÇA SETTE PINHEIRO JÚNIOR

Universidade do Estado de Minas Gerais

Pró-reitor de Planejamento, Gestão e Finanças

Lavínia Rosa Rodrigues

Representante Legal

CPF: XXX.345.156-XX



GOVERNO DO ESTADO DE MINAS GERAIS

UNIVERSIDADE DO ESTADO DE MINAS GERAIS

Ateste de Demonstrativos Contábeis UEMG/GPOF n°. 75/2021

Belo Horizonte, 19 de maio de 2021.

ATESTES DE DEMONSTRATIVOS CONTÁBEIS

Atesto que as **Notas Explicativas**, referente ao **Exercício de 2020**, incluído no Processo SEI n° **2350.01.0002764/2021-76** com o documento n° 29681443, reflete a adequada situação orçamentária, financeira e patrimonial da **Universidade do Estado de Minas Gerais – CNPJ 65.172.579/0001-15**.

Lara Marilac Ferreira Moreira Madureira

Contadora

CRC - MG 065165

CPF: XXX.528.506-XX

Lavínia Rosa Rodrigues

Representante Legal

CPF: XXX.345.156-XX



Documento assinado eletronicamente por **Lara Marilac Moreira Madureira, Servidor (a) Público (a)**, em 19/05/2021, às 12:17, 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 Contabilidade e Finanças**, em 19/05/2021, às 12:18, 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 19/05/2021, às 13:35, 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 **Raoni Bonato da Rocha, Chefe de Gabinete**, em 19/05/2021, às 18:47, 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 **Lavínia Rosa Rodrigues, Reitora**, em 19/05/2021, às 18:48, 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, informando o código verificador **29678932** e o código CRC **AD287E61**.

Referência: Processo nº 2350.01.0002764/2021-76

SEI nº 29678932