

BALANÇO GERAL DA UNIVERSIDADE FEDERAL DE LAVRAS

Demonstrações Contábeis Consolidadas
1º Trimestre de 2018



Demonstrações Contábeis – DCON 1º TRIMESTRE DE 2018

REITOR

José Roberto Soares Scolforo

VICE-REITORA

Édila Vilela de Resende Von Pinho

PRÓ-REITOR DE PLANEJAMENTO E GESTÃO

João Chrysostomo de Resende Junior

SUPERINTENDENTE DE PLANEJAMENTO

Luiz Paulo Brianezi Valim

DIRETOR DE CONTABILIDADE, ORÇAMENTO E FINANÇAS

Fauze Alvarenga Carvalho

VICE-DIRETOR DE CONTABILIDADE, ORÇAMENTO E FINANÇAS

Wendel de Souza Pernambuco

EQUIPE TÉCNICA

Fauze Alvarenga Carvalho – Contador Responsável

Wendel de Souza Pernambuco – Contador Substituto

Ruth Ribeiro da Fonseca – Contadora / Coordenadora de Orçamento

Walquíria Pinheiro Lima Bello – Contadora / Gestora Financeira

EQUIPE DE APOIO

Domingos Sávio de Mesquita – Coordenador de Finanças

Benito Martins de Carvalho – Chefe de Execução Orçamentária

Régis Romário Miranda de Oliveira – Chefe de Prestação de Contas

Leandro Gomes de Carvalho

Luciana Pereira Figueiredo

Kênia de Cássia Abreu

Josiane Aparecida Franco Alvarenga

Miriam da Penha Carvalho

COLABORADORES

Hebe Andrade Costa – Conformista de Gestão

José Márcio Teixeira – Técnico em Contabilidade

Diretoria de Contabilidade, Orçamento e Finanças

Campus Universitário, s/n,

Caixa Postal 3037

37200-000 – Lavras/MG

Telefone: (35) 3829-1116

Correio eletrônico: dcof@dcof.ufla.br

Endereço eletrônico: www.dcof.ufla.br

Demonstrações Contábeis – DCON 1º TRIMESTRE DE 2018

LISTA DE SIGLAS	4
LISTAS DE TABELAS	5
APRESENTAÇÃO	6
NOTAS EXPLICATIVAS	20
Base de Preparação das Demonstrações e das Práticas Contábeis	20
Resumo dos Principais Critérios e Políticas Contábeis	20
Composição dos Principais Itens das Demonstrações Contábeis Consolidadas	23
Nota 01 – Caixa e Equivalentes de Caixa	23
Nota 02 – Demais Créditos e Valores a Curto Prazo	24
Nota 03 – Estoques	24
Nota 04 – Variação Patrimonial Diminutiva Paga Antecipadamente	25
Nota 05 – Demais Créditos e Valores a Longo Prazo	25
Nota 06 – Investimentos	25
Nota 07 – Imobilizado	26
Nota 08 – Intangível	29
Nota 09 – Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar Curto Prazo.	29
Nota 10 – Fornecedores e Contas a Pagar	29
Nota 11 – Demais Obrigações a Curto Prazo	32
Nota 12 – Atos Potenciais Ativos	32
Nota 13 – Balanço Patrimonial – Atos Potenciais Passivos	33
Nota 14 – Balanço Orçamentário – Receitas Correntes	35
Nota 15 – Balanço Orçamentário – Despesas Orçamentárias	36
Nota 16 – Execução Orçamentária dos Restos a Pagar	39
Nota 17 – Receita Orçamentária	41
Nota 18 – Despesa Orçamentária e Resultado Orçamentário	41
Nota 19 – Resultado Financeiro	42
Nota 20 – Geração Líquida de Caixa e Equivalentes de Caixa	43
Nota 21 – Resultado Patrimonial	44

Demonstrações Contábeis – DCON 1º TRIMESTRE DE 2018

LISTA DE SIGLAS

AH	Análise Horizontal	MEC	Ministério da Educação e Cultura
AV	Análise Vertical	MMA	Ministério do Meio Ambiente
BF	Balanço Financeiro	NBCASP	Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público
BO	Balanço Orçamentário	PA	Lançamento Patrimonial
BP	Balanço Patrimonial	PAD	Processo Administrativo Disciplinar
CAR	Cadastro Ambiental Rural	PAS	Processo Seletivo de Avaliação Seriado
CASP	Coordenadoria de Aperfeiçoamento de Pessoal do Ensino Superior	PCASP	Plano de Contas Aplicado ao Setor Público
CEAD	Centro de Educação a Distância	PROAP	Programa de Apoio à Pós-Graduação
CFC	Conselho Federal de Contabilidade	RPNP	Restos a Pagar Não Processados
DCOF	Diretoria de Contabilidade, Orçamento e Finanças	RPP	Restos a Pagar Processados
DCON	Demonstrações Contábeis	RPPS	Regime Próprio de Previdência Social
DFC	Demonstração dos Fluxos de Caixa	SIAFI	Sistema Integrado de Administração Financeira do Governo Federal
DGTI	Diretoria de Gestão da Tecnologia da Informação	SPIUnet	Sistema de Gerenciamento do Patrimônio Imobiliário de Uso Especial da União
DMPL	Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido	SPO	Secretaria de Planejamento e Orçamento
DVP	Demonstração das Variações Patrimoniais	SPU	Secretaria de Patrimônio da União
EMBRAPA	Empresa Brasileira de Pecuária e Abastecimento	TED	Termo de Execução Descentralizado
FUNDECC	Fundação de Desenvolvimento, Científico e Cultural	UAB	Universidade Aberta do Brasil
FUNPRESF	Fundação da Previdência Complementar do Servidor Público Federal	UFLA	Universidade Federal de Lavras
IFSM	Instituto Federal Sul de Minas	UFSC	Universidade Federal de Santa Catarina
LOA	Lei Orçamentária Anual	VPA	Variação Patrimonial Aumentativa
MCASP	Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público	VPD	Variação Patrimonial Diminutiva

Demonstrações Contábeis – DCON 1º TRIMESTRE DE 2018

LISTAS DE TABELAS

<u>Tabela 1 – Caixa e Equivalentes de Caixa – Composição</u>	23
<u>Tabela 2 – Depósitos e Cauções – Composição</u>	24
<u>Tabela 3 – Demais Créditos e Valores a Curto Prazo</u>	24
<u>Tabela 4 – Demais Créditos e Valores a Curto Prazo – Composição</u>	24
<u>Tabela 5 – Estoques - Composição</u>	25
<u>Tabela 6 – VPDs Pagas Antecipadamente</u>	25
<u>Tabela 7 – Participações Cooperativas – Composição</u>	26
<u>Tabela 8 - Imobilizado – Composição</u>	26
<u>Tabela 9 – Bens Móveis - Composição</u>	27
<u>Tabela 10 – Bens Móveis de Maior Relevância – Composição em 31/3/2018</u>	27
<u>Tabela 11 – Bens Imóveis – Composição</u>	28
<u>Tabela 12 – Bens de Uso Especial – Composição</u>	28
<u>Tabela 13 – Intangível – Composição</u>	29
<u>Tabela 14 – Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar Curto Prazo – Composição</u>	29
<u>Tabela 15 – Fornecedores e Contas a Pagar – Composição</u>	30
<u>Tabela 16 – Fornecedores e Contas a Pagar – Por Fornecedor</u>	30
<u>Tabela 17 – Demais Obrigações a Curto Prazo – Composição</u>	32
<u>Tabela 18 – Depósitos e Cauções recebidos – por Fornecedores</u>	32
<u>Tabela 19 – Atos Potenciais Ativos – Composição</u>	32
<u>Tabela 20 – Obrigações Contratuais – Composição</u>	33
<u>Tabela 21 – Obrigações Contratuais – Composição</u>	33
<u>Tabela 22 – Obrigações Contratuais – Por Contratado</u>	33
<u>Tabela 23 – Arrecadação - Receitas Patrimonial, Agropecuária e Serviços – Composição</u>	35
<u>Tabela 24 – Arrecadação de Receitas de Serviços Administrativos - Composição</u>	36
<u>Tabela 25 – Arrecadação Prevista X Arrecadação Realizada 2018– Composição</u>	36
<u>Tabela 26 – Dotação Inicial da UFLA 2018</u>	36
<u>Tabela 27 – Dotação atualizada da UFLA 2018</u>	37
<u>Tabela 28 – Descentralizações - TED recebidas pela UFLA em 2018</u>	37
<u>Tabela 29– Composição do Grupo de Natureza de Despesas Empenhadas em 31/3/2018.</u>	37
<u>Tabela 30 – Composição do Grupo - Outras Despesas Correntes empenhadas</u>	38
<u>Tabela 31 – Composição do Grupo – Investimentos empenhados</u>	38
<u>Tabela 32 – Composição do Grupo de Natureza de Despesas Liquidadas</u>	39
<u>Tabela 33 – Restos a Pagar Não Processados</u>	39
<u>Tabela 34 – Estoque de Restos a Pagar em 31/3/2018</u>	40
<u>Tabela 35 – Estoque de Restos a Pagar – Composição Por Ano</u>	40
<u>Tabela 36 – Estoque de Restos a Pagar – Obras em Andamento - Composição Por Ano</u>	41
<u>Tabela 37 – Receita Orçamentária – Arrecadação Bruta x Arrecadação Líquida – Por Grupos de Fontes de Recursos</u>	41
<u>Tabela 38 – Despesa Orçamentária – Por Grupos de Fontes de Recursos</u>	42
<u>Tabela 39 – Resultado Financeiro – 31/3/2018</u>	42
<u>Tabela 40 – Geração Líquida de Caixa e Equivalentes de Caixa – Formação</u>	43
<u>Tabela 41 – Variações Patrimoniais Aumentativas (VPA) x Diminutivas (VPD)</u>	44
<u>Tabela 42 – VPA e VPD – Composição</u>	44

APRESENTAÇÃO

A Contabilidade Pública está passando por uma considerável mudança. Ações estratégicas estão em curso visando à implantação do novo modelo de contabilidade aplicada ao setor público, que tem como objetivo convergir as práticas contábeis vigentes para os padrões internacionais estabelecidos nas Normas Internacionais de Contabilidade Aplicada ao Setor Público, editadas pela Federação Internacional de Contadores.

No Brasil, o processo de convergência ganhou novo impulso no segundo semestre de 2016 com a iniciativa do Conselho Federal de Contabilidade (CFC) de publicar as primeiras Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público (NBCASP), cuja principal mudança impacta profundamente a cultura contábil disseminada no setor público, deixando de lado o foco orçamentário e passando a ter o foco patrimonial, aplicando-se assim, o Princípio Contábil da Competência em sua integralidade, onde tanto receita como despesa são tratados com enfoque patrimonial. Desta forma há um resgate da contabilidade como ciência e seu objeto de estudo: o patrimônio das entidades públicas.

Atenta às mudanças, a Universidade Federal de Lavras – UFLA vem desenvolvendo um trabalho para aproximar as demonstrações contábeis à realidade patrimonial da Instituição, visando atender à nova realidade da Contabilidade Aplicado ao Setor Público.

A publicação de Notas Explicativas junto com as Demonstrações Contábeis, pelos entes públicos, para dar suporte à elaboração das Demonstrações Contábeis da União é uma das exigências desta mudança. Assim, este documento apresenta as Demonstrações Contábeis da UFLA, referente ao 1º Trimestre do exercício de 2018, bem como as Notas Explicativas evidenciando maiores detalhes sobre variações relevante em relação ao exercício de 2017 e acrescentando informações complementares.

Demonstrações Contábeis – DCON 1º TRIMESTRE DE 2018

Demonstrações Contábeis – DCON 1º TRIMESTRE DE 2018

ATIVO			PASSIVO		
ESPECIFICAÇÃO	2018	2017	ESPECIFICAÇÃO	2018	2017
ATIVO CIRCULANTE	13.692.637,34	12.834.636,55	PASSIVO CIRCULANTE	14.950.506,24	3.217.121,14
Caixa e Equivalentes de Caixa	6.840.833,15	8.614.581,40	Obrigações Trabalh., Previd. e Assist. a Pagar a Curto Prazo	5.753.358,01	-
Créditos a Curto Prazo	-	-	Empréstimos e Financiamentos a Curto Prazo	-	-
Demais Créditos e Valores a Curto Prazo	5.063.164,19	2.499.155,94	Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo	7.619.873,48	2.022.589,28
Investimentos e Aplicações Temporárias a Curto Prazo	-	-	Obrigações Fiscais a Curto Prazo	-	-
Estoques	1.788.450,95	1.720.680,31	Obrigações de Repartição a Outros Entes	-	-
VPDs Pagas Antecipadamente	189,05	218,90	Provisões a Curto Prazo	-	-
Ativos Não Financeiros Mantidos para Venda	-	-	Demais Obrigações a Curto Prazo	1.577.274,75	1.194.531,86
ATIVO NÃO CIRCULANTE	343.267.787,71	340.101.374,69	PASSIVO NÃO CIRCULANTE	-	-
Ativo Realizável a Longo Prazo	12.375,87	12.375,87	Obrigações Trabalh., Previd. e Assist. a Pag. de Longo Prazo	-	-
Demais Créditos e Valores a Longo Prazo	12.375,87	12.375,87	Empréstimos e Financiamentos a Longo Prazo Fornecedores	-	-
Estoques	-	-	e Contas a Pagar a Longo Prazo	-	-
Investimentos	863,28	863,28	Obrigações Fiscais a Longo Prazo	-	-
Participações Permanentes	863,28	863,28	Provisões a Longo Prazo	-	-
Participações Avaliadas p/Método da Equivalência Patrimonial	863,28	863,28	Demais Obrigações a Longo Prazo	-	-
Propriedades para Investimento	-	-	Resultado Diferido	-	-
Propriedades para Investimento	-	-	TOTAL DO PASSIVO EXIGÍVEL	14.950.506,24	3.217.121,14
(-) Depreciação Acumulada de Propriedades p/ Investimentos	-	-			
(-) Redução ao Valor Rec. de Propriedades para Investimentos	-	-			
Investimentos do RPSS de Longo Prazo	-	-			
Investimentos do RPSS de Longo Prazo	-	-			
(-) Redução ao Valor Recuperável de Investimentos do RPPS	-	-			
Demais Investimentos Permanentes	-	-			
Demais Investimentos Permanentes	-	-			
(-) Redução ao Valor Recuperável de Demais Invest. Perm.	-	-			
Imobilizado	342.630.645,51	339.415.990,39			
Bens Móveis	64.146.711,72	64.093.782,56			
Bens Móveis	117.996.890,86	116.002.679,17			
(-) Depreciação/Amortização/Exaustão Acum. de Bens Móveis	-53.850.179,14	-51.908.896,61			
(-) Redução ao Valor Recuperável de Bens Móveis	-	-			
Bens Imóveis	278.483.933,79	275.322.207,83			
Bens Imóveis	279.197.334,45	276.001.042,25			
(-) Depr./Amortização/Exaustão Acum. de Bens Imóveis	-713.400,66	-678.834,42			
(-) Redução ao Valor Recuperável de Bens Imóveis	-	-			
Intangível	623.903,05	672.145,15			
Softwares	623.903,05	672.145,15			

Demonstrações Contábeis – DCON 1º TRIMESTRE DE 2018

Softwares	1.082.377,98	1.082.377,98		
(-) Amortização Acumulada de Softwares	-458.474,93	-410.232,83		
(-) Redução ao Valor Recuperável de Softwares	-	-		
Marcas, Direitos e Patentes Industriais	-	-		

Demonstrações Contábeis – DCON 1º TRIMESTRE DE 2018

ATIVO			PASSIVO		
ESPECIFICAÇÃO	2018	2017	ESPECIFICAÇÃO	2018	2017
Marcas, Direitos e Patentes Industriais	-	-			
(-) Amortização Acumulada de Marcas, Direitos e Patentes Ind	-	-			
(-) Redução ao Valor Recuperável de Marcas, Direitos e Pat.	-	-			
Direitos de Uso de Imóveis	-	-			
Direitos de Uso de Imóveis	-	-			
(-) Amortização Acumulada de Direito de Uso de Imóveis	-	-			
(-) Redução ao Valor Recuperável Direito de Uso de Imóveis	-	-			
Diferido	-	-			
TOTAL DO ATIVO	356.960.425,05	352.936.011,24	TOTAL DO PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO	356.960.425,05	352.936.011,24

ATIVO			PASSIVO		
ESPECIFICAÇÃO	2018	2017	ESPECIFICAÇÃO	2018	2017
ATIVO FINANCEIRO	6.840.833,15	8.614.581,40	PASSIVO FINANCEIRO	267.589.160,48	65.321.539,98
ATIVO PERMANENTE	350.119.591,90	344.321.429,84	PASSIVO PERMANENTE	5.860.153,08	-
			SALDO PATRIMONIAL	83.511.111,49	287.614.471,26

Quadro de Compensações

ATIVO			PASSIVO		
ESPECIFICAÇÃO	2018	2017	ESPECIFICAÇÃO	2018	2017
ESPECIFICAÇÃO / Saldo dos Atos Potenciais Ativos			ESPECIFICAÇÃO / Saldo dos Atos Potenciais Passivos		
SALDO DOS ATOS POTENCIAIS ATIVOS	44.360.470,59	45.768.042,43	SALDO DOS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS	85.280.470,42	76.710.792,43
Execução dos Atos Potenciais Ativos	44.360.470,59	45.768.042,43	Execução dos Atos Potenciais Passivos	85.280.470,42	76.710.792,43
Garantias e Contragarantias Recebidas a Executar	-	-	Garantias e Contragarantias Concedidas a Executar	-	-
Direitos Conveniados e Outros Instrumentos Cong	44.360.470,59	45.768.042,43	Obrigações Conveniadas e Outros Instrum Congên	6.244.838,00	6.244.838,00
Direitos Contratuais a Executar	-	-	Obrigações Contratuais a Executar	79.035.632,42	70.465.954,43
Outros Atos Potenciais Ativos a Executar	-	-	Outros Atos Potenciais Passivos a Executar	-	-
TOTAL	44.360.470,59	45.768.042,43	TOTAL	85.280.470,42	76.710.792,43

DEMONSTRATIVO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL

DESTINAÇÃO DE RECURSOS	SUPERAVIT/DEFICIT FINANCEIRO
Recursos Ordinários	-193.051.430,25
Recursos Vinculados	-67.696.897,08
Educação	-39.739.552,30



UNIVERSIDADE FEDERAL DE LAVRAS
DIRETORIA DE CONTABILIDADE, ORÇAMENTO E FINANÇAS

Demonstrações Contábeis – DCON 1º TRIMESTRE DE 2018

Seguridade Social (Exceto RGPS)	-28.063.470,53
Outros Recursos Vinculados a Órgãos e Programas	2.682.354,33
Outros Recursos Vinculados a Fundos	-2.576.228,58
TOTAL	-260.748.327,33



EXERCÍCIO 2018	PERÍODO PRIMEIRO TRIMESTRE (Fechado)
EMISSÃO 11/04/2018	PÁGINA ..
VALORES EM UNIDADES DE REAL	

TÍTULO	DEMONSTRAÇÕES DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS - TODOS OS ORÇAMENTOS
SUBTÍTULO	26263 - UNIVERSIDADE FEDERAL DE LAVRAS - AUTARQUIA
ÓRGÃO SUPERIOR	26000 - MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUANTITATIVAS		
	2018	2017
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	80.170.012,87	81.887.303,91
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	-	-
Impostos	-	-
Taxas	-	-
Contribuições de Melhoria	-	-
Contribuições	-	-
Contribuições Sociais	-	-
Contribuições de Intervenção no Domínio Econômico	-	-
Contribuição de Iluminação Pública	-	-
Contribuições de Interesse das Categorias Profissionais	-	-
Exploração e Venda de Bens, Serviços e Direitos	894.084,62	1.204.593,11
Venda de Mercadorias	104.614,35	94.314,67
Vendas de Produtos	-	-
Exploração de Bens, Direitos e Prestação de Serviços	789.470,27	1.110.278,44
Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras	202,26	5.940,97
Juros e Encargos de Empréstimos e Financiamentos Concedidos	-	-
Juros e Encargos de Mora	202,26	5.940,97
Variações Monetárias e Cambiais	-	-
Descontos Financeiros Obtidos	-	-
Remuneração de Depósitos Bancários e Aplicações Financeiras	-	-
Aportes do Banco Central	-	-
Outras Variações Patr. Aumentativas Financeiras	-	-
Transferências e Delegações Recebidas	79.198.476,99	80.620.134,05
Transferências Intragovernamentais	78.978.917,15	79.524.706,20
Transferências Intergovernamentais	-	-
Transferências das Instituições Privadas	-	-
Transferências das Instituições Multigovernamentais	-	-
Transferências de Consórcios Públicos	-	-
Transferências do Exterior	-	-
Execução Orçamentária Delegada de Entes	-	-
Transferências de Pessoas Físicas	-	-
Outras Transferências e Delegações Recebidas	219.559,84	1.095.427,85
Valorização e Ganhos c/ Ativos e Desincorporação de Passivos	10.064,00	15.754,70
Reavaliação de Ativos	-	-
Ganhos com Alienação	-	-
Ganhos com Incorporação de Ativos Ganhos com Desincorporação de Passivos	10.064,00	15.754,70
Reversão de Redução ao Valor Recuperável	-	-
Outras Variações Patrimoniais Aumentativas	67.185,00	40.881,08
Variação Patrimonial Aumentativa a Classificar	-	-
Resultado Positivo de Participações	-	-
Operações da Autoridade Monetária	-	-



EXERCÍCIO 2018	PERÍODO PRIMEIRO TRIMESTRE (Fechado)
EMISSÃO 11/04/2018	PÁGINA ..
VALORES EM UNIDADES DE REAL	

TÍTULO	DEMONSTRAÇÕES DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS - TODOS OS ORÇAMENTOS
SUBTÍTULO	26263 - UNIVERSIDADE FEDERAL DE LAVRAS - AUTARQUIA
ÓRGÃO SUPERIOR	26000 - MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUANTITATIVAS		
	2018	2017
Reversão de Provisões e Ajustes para Perdas	-	-
Diversas Variações Patrimoniais Aumentativas	67.185,00	40.881,08
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	87.878.984,16	81.771.810,77
Pessoal e Encargos	57.901.438,56	55.684.090,54
Remuneração a Pessoal	46.142.202,85	44.437.110,60
Encargos Patronais	8.584.883,90	8.250.061,15
Benefícios a Pessoal	3.132.583,98	2.996.918,79
Outras Var. Patrimoniais Diminutivas - Pessoal e Encargos	41.767,83	-
Benefícios Previdenciários e Assistenciais	15.668.200,74	14.013.306,59
Aposentadorias e Reformas	13.531.672,01	11.898.841,58
Pensões	2.101.715,54	2.098.439,95
Benefícios de Prestação Continuada	-	-
Benefícios Eventuais	-	-
Políticas Públicas de Transferência de Renda	-	-
Outros Benefícios Previdenciários e Assistenciais	34.813,19	16.025,06
Uso de Bens, Serviços e Consumo de Capital Fixo	12.454.702,60	10.614.652,11
Uso de Material de Consumo	1.466.155,54	1.915.160,68
Serviços	8.964.456,19	7.197.103,78
Depreciação, Amortização e Exaustão	2.024.090,87	1.502.387,65
Variações Patrimoniais Diminutivas Financeiras	2.556,01	1.162,28
Juros e Encargos de Empréstimos e Financiamentos Obtidos	-	-
Juros e Encargos de Mora	2.556,01	-
Variações Monetárias e Cambiais	-	-
Descontos Financeiros Concedidos	-	1.162,28
Aportes ao Banco Central	-	-
Outras Variações Patrimoniais Diminutivas Financeiras	-	-
Transferências e Delegações Concedidas	67.627,26	49.167,84
Transferências Intragovernamentais	67.627,26	49.167,84
Transferências Intergovernamentais	-	-
Transferências a Instituições Privadas	-	-
Transferências a Instituições Multigovernamentais	-	-
Transferências a Consórcios Públicos	-	-
Transferências ao Exterior	-	-
Execução Orçamentária Delegada a Entes	-	-
Outras Transferências e Delegações Concedidas	-	-
Desvalorização e Perda de Ativos e Incorporação de Passivos	144.750,48	181.653,82
Reavaliação, Redução a Valor Recuperável e Ajustes p/ Perdas	-	-
Perdas com Alienação	-	-
Perdas Involuntárias	-	-
Incorporação de Passivos	-	-
Desincorporação de Ativos	144.750,48	181.653,82



TÍTULO	BALANÇO ORÇAMENTÁRIO - TODOS OS ORÇAMENTOS
--------	--

SUBTÍTULO	26263 - UNIVERSIDADE FEDERAL DE LAVRAS - AUTARQUIA
-----------	--

ORGAO SUPERIOR	26000 - MINISTERIO DA EDUCACAO
----------------	--------------------------------

VARIÇÕES PATRIMONIAIS QUANTITATIVAS		
	2018	2017
Tributárias	7.857,53	10.602,26
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	-	-
Contribuições	7.857,53	10.602,26
Custo - Mercadorias, Produtos Vend. e dos Serviços Prestados	-	-
Custo das Mercadorias Vendidas	-	-
Custos dos Produtos Vendidos	-	-
Custo dos Serviços Prestados	-	-
Outras Variações Patrimoniais Diminutivas	1.631.850,98	1.217.175,33
Premiações	-	-
Resultado Negativo de Participações	-	-
Operações da Autoridade Monetária	-	-
Incentivos	1.527.880,98	1.203.576,31
Subvenções Econômicas	-	-
Participações e Contribuições	-	-
Constituição de Provisões	-	-
Diversas Variações Patrimoniais Diminutivas	103.970,00	13.599,02
RESULTADO PATRIMONIAL DO PERÍODO	-7.708.971,29	115.493,14



MINISTÉRIO DA FAZENDA
SECRETARIA DO TESOURO NACIONAL

EXERCÍCIO 2018 PERÍODO PRIMEIRO TRIMESTRE (Fechado)

TÍTULO BALANÇO ORÇAMENTÁRIO - TODOS OS ORÇAMENTOS

EMISSÃO 10/04/2018 PAGINA

SUBTÍTULO 26263 - UNIVERSIDADE FEDERAL DE LAVRAS - AUTARQUIA

VALORES EM UNIDADES DE REAL

ORÇÃO SUPERIOR 26000 - MINISTERIO DA EDUCACAO

RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA	RECEITAS REALIZADAS	SALDO
RECEITAS CORRENTES	6.406.688,00	6.406.688,00	920.919,17	-5.485.768,83
Receitas Tributárias	-	-	-	-
Impostos	-	-	-	-
Taxas	-	-	-	-
Contribuições de Melhoria	-	-	-	-
Receitas de Contribuições	-	-	-	-
Contribuições Sociais	-	-	-	-
Contribuições de Intervenção no Domínio Econômico	-	-	-	-
Cont. Entidades Privadas de Serviço Social Formação Profis.	-	-	-	-
Receita Patrimonial	389.258,00	389.258,00	91.587,05	-297.670,95
Exploração do Patrimônio Imobiliário do Estado	389.258,00	389.258,00	91.587,05	-297.670,95
Valores Mobiliários	-	-	-	-
Delegação de Serviços Públicos	-	-	-	-
Exploração de Recursos Naturais	-	-	-	-
Exploração do Patrimônio Intangível	-	-	-	-
Cessão de Direitos	-	-	-	-
Demais Receitas Patrimoniais	-	-	-	-
Receita Agropecuária	537.987,00	537.987,00	104.614,35	-433.372,65
Receita Industrial	-	-	-	-
Receitas de Serviços	5.479.443,00	5.479.443,00	697.883,22	-4.781.559,78
Serviços Administrativos e Comerciais Gerais	5.479.443,00	5.479.443,00	697.883,22	-4.781.559,78
Serviços e Atividades Referentes à Navegação e ao Transporte	-	-	-	-
Serviços e Atividades Referentes à Saúde	-	-	-	-
Serviços e Atividades Financeiras	-	-	-	-
Outros Serviços	-	-	-	-
Transferências Correntes	-	-	-	-
Outras Receitas Correntes	-	-	26.834,55	26.834,55
Multas Administrativas, Contratuais e Judiciais	-	-	-	-
Indenizações, Restituições e Ressarcimentos	-	-	26.834,55	26.834,55
Bens, Direitos e Valores Incorporados ao Patrimônio Público	-	-	-	-
Demais Receitas Correntes	-	-	-	-
RECEITAS DE CAPITAL	-	-	-	-
Operações de Crédito	-	-	-	-
Operações de Crédito - Mercado Interno	-	-	-	-
Operações de Crédito - Mercado Externo	-	-	-	-
Alienação de Bens	-	-	-	-
Alienação de Bens Móveis	-	-	-	-
Alienação de Bens Imóveis	-	-	-	-
Alienação de Bens Intangíveis	-	-	-	-
Amortização de Empréstimos	-	-	-	-
Transferências de Capital	-	-	-	-
Outras Receitas de Capital	-	-	-	-



MINISTÉRIO DA FAZENDA
SECRETARIA DO TESOURO NACIONAL

EXERCÍCIO 2018 PERÍODO PRIMEIRO TRIMESTRE (Fechado)

TÍTULO BALANÇO ORÇAMENTÁRIO - TODOS OS ORÇAMENTOS
SUBTÍTULO 26263 - UNIVERSIDADE FEDERAL DE LAVRAS - AUTARQUIA

EMISSÃO 10/04/2018 PAGINA

ORGAO SUPERIOR	RECEITA		VALORES EM UNIDADES DE REAL	
26000 - MINISTERIO DA EDUCACAO	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA	RECEITAS REALIZADAS	SALDO
RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS				
Integralização do Capital Social	-	-	-	-
Resultado do Banco Central do Brasil	-	-	-	-
Remuneração das Disponibilidades do Tesouro Nacional	-	-	-	-
Resgate de Títulos do Tesouro Nacional	-	-	-	-
Demais Receitas de Capital	-	-	-	-
RECURSOS ARRECADADOS EM EXERCÍCIOS ANTERIORES	-	-	-	-
SUBTOTAL DE RECEITAS	6.406.688,00	6.406.688,00	920.919,17	-5.485.768,83
REFINANCIAMENTO	-	-	-	-
Operações de Crédito - Mercado Interno	-	-	-	-
Mobiliária	-	-	-	-
Contratual	-	-	-	-
Operações de Crédito - Mercado Externo	-	-	-	-
Mobiliária	-	-	-	-
Contratual	-	-	-	-
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO	6.406.688,00	6.406.688,00	920.919,17	-5.485.768,83
DEFICIT			284.236.248,87	284.236.248,87
TOTAL	6.406.688,00	6.406.688,00	285.157.168,04	278.750.480,04
DETALHAMENTO DOS AJUSTES NA PREVISÃO ATUALIZADA	-	-	-	-
Créditos Adicionais Abertos com Superávit Financeiro	-	-	-	-
Créditos Adicionais Abertos com Excesso de Arrecadação	-	-	-	-
Créditos Cancelados Líquidos	-	-	-	-
Créditos Adicionais Reabertos	-	-	-	-

DESPESA						
DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA	DESPESAS EMPENHADAS	DESPESAS LIQUIDADAS	DESPESAS PAGAS	SALDO DA DOTAÇÃO
DESPESAS CORRENTES	344.658.017,00	344.658.017,00	284.654.256,96	75.092.609,63	72.174.941,35	60.003.760,04
Pessoal e Encargos Sociais	279.337.604,00	279.337.604,00	259.056.147,00	67.133.633,19	67.133.633,19	20.281.457,00
Juros e Encargos da Dívida	-	-	-	-	-	-
Outras Despesas Correntes	65.320.413,00	65.320.413,00	25.598.109,96	7.958.976,44	5.041.308,16	39.722.303,04
DESPESAS DE CAPITAL	6.583.650,00	6.583.650,00	502.911,08	4.227,10	327,10	6.080.738,92
Investimentos	6.583.650,00	6.583.650,00	502.911,08	4.227,10	327,10	6.080.738,92
Inversões Financeiras	-	-	-	-	-	-
Amortização da Dívida	-	-	-	-	-	-
RESERVA DE CONTINGÊNCIA	-	-	-	-	-	-
RESERVA DO RPPS	-	-	-	-	-	-
SUBTOTAL DAS DESPESAS	351.241.667,00	351.241.667,00	285.157.168,04	75.096.836,73	72.175.268,45	66.084.498,96
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA / REFINANCIAMENTO	-	-	-	-	-	-
Amortização da Dívida Interna	-	-	-	-	-	-
Dívida Mobiliária	-	-	-	-	-	-
Outras Dívidas	-	-	-	-	-	-
Amortização da Dívida Externa	-	-	-	-	-	-
Dívida Mobiliária	-	-	-	-	-	-



MINISTÉRIO DA FAZENDA
SECRETARIA DO TESOURO NACIONAL

EXERCÍCIO 2018 PERÍODO PRIMEIRO TRIMESTRE (Fechado)

TÍTULO BALANÇO ORÇAMENTÁRIO - TODOS OS ORÇAMENTOS

EMISSÃO 10/04/2018

PÁGINA

SUBTÍTULO 26263 - UNIVERSIDADE FEDERAL DE LAVRAS - AUTARQUIA

ÓRGÃO SUPERIOR 26000 - MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO

VALORES EM UNIDADES DE REAL

DESPESA						
DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA	DESPESAS EMPENHADAS	DESPESAS LIQUIDADAS	DESPESAS PAGAS	SALDO DA DOTAÇÃO
Outras Dívidas	-	-	-	-	-	-
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO	351.241.667,00	351.241.667,00	285.157.168,04	75.096.836,73	72.175.268,45	66.084.498,96
TOTAL	351.241.667,00	351.241.667,00	285.157.168,04	75.096.836,73	72.175.268,45	66.084.498,96

ANEXO 1 - DEMONSTRATIVO DE EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS

DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	INSCRITOS EM EXERCÍCIOS ANTERIORES	INSCRITOS EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANTERIOR	LIQUIDADOS	PAGOS	CANCELADOS	SALDO
DESPESAS CORRENTES	733.732,52	11.110.607,56	7.675.781,29	6.765.637,95	49.846,85	5.028.855,28
Pessoal e Encargos Sociais	-	-	-	-	-	-
Juros e Encargos da Dívida	-	-	-	-	-	-
Outras Despesas Correntes	733.732,52	11.110.607,56	7.675.781,29	6.765.637,95	49.846,85	5.028.855,28
DESPESAS DE CAPITAL	24.573.451,24	27.124.249,47	5.136.780,33	2.253.042,30	1.172.690,67	48.271.967,74
Investimentos	24.573.451,24	27.124.249,47	5.136.780,33	2.253.042,30	1.172.690,67	48.271.967,74
Inversões Financeiras	-	-	-	-	-	-
Amortização da Dívida	-	-	-	-	-	-
TOTAL	25.307.183,76	38.234.857,03	12.812.561,62	9.018.680,25	1.222.537,52	53.300.823,02

ANEXO 2 - DEMONSTRATIVO DE EXECUÇÃO RESTOS A PAGAR PROCESSADOS E NÃO PROCESSADOS LIQUIDADOS

DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	INSCRITOS EM EXERCÍCIOS ANTERIORES	INSCRITOS EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANTERIOR	PAGOS	CANCELADOS	SALDO
DESPESAS CORRENTES	-	261.225,66	147.306,65	-	113.919,01
Pessoal e Encargos Sociais	-	-	-	-	-
Juros e Encargos da Dívida	-	-	-	-	-
Outras Despesas Correntes	-	261.225,66	147.306,65	-	113.919,01
DESPESAS DE CAPITAL	-	324.468,67	324.468,67	-	-
Investimentos	-	324.468,67	324.468,67	-	-
Inversões Financeiras	-	-	-	-	-
Amortização da Dívida	-	-	-	-	-
TOTAL	-	585.694,33	471.775,32	-	113.919,01

MINISTÉRIO DA FAZENDA		INGRESSOS		DISPÊNDIOS			
SECRETARIA DO TESOURO NACIONAL		2018	2017	ESPECIFICAÇÃO	EXERCÍCIO	2018	2017
ESPECIFICAÇÃO						PERÍODO	
						PRIMEIRO TRIMESTRE	(Fechado)
						2018	2017
Receitas Orçamentárias		920.919,17	1.257.010,84	Despesas Orçamentárias		285.157.168,04	245.812.848,19
Ordinárias	BALANÇO ORÇAMENTÁRIO - TODOS OS ORÇAMENTOS	-	47.637,84	Ordinárias		241.379.229,88	89.639.722,00
Vinculadas		924.159,17	1.211.615,28	Vinculadas	EMISSAO 10/04/2018	43.777.944,71	156.173.126,19
SUBTÍTULO	26263- UNIVERSIDADE FEDERAL DE LAVRAS - AUTARQUIA	924.159,17	1.211.615,28	Educação			156.298.218,69
	Outros Recursos Vinculados a Órgãos e Programas			Seguridade Social (Exceto RGPS)			
ORÇAMENTO	Receita Orçamentária MINISTERIO DA EDUCACAO	-240,00	-2.242,28		VALORES EM UNIDADES DE REAL	45.697.921,00	
				Outros Recursos Vinculados a Órgãos e Programas		80.023,71	874.907,50
Transferências Financeiras Recebidas		78.978.917,15	79.524.706,20	Transferências Financeiras Concedidas		67.627,26	49.167,84
Resultantes da Execução Orçamentária		72.073.357,51	68.656.554,03	Resultantes da Execução Orçamentária		-	-
Repasso Recebido		72.073.357,51	68.656.554,03	Independentes da Execução Orçamentária		67.627,26	49.167,84
Independentes da Execução Orçamentária		6.905.559,64	10.868.152,17	Transferências Concedidas para Pagamento de RP			450,00
Transferências Recebidas para Pagamento de RP		6.157.631,88	9.904.852,97	Movimento de Saldos Patrimoniais		67.627,26	48.717,84
Movimentação de Saldos Patrimoniais		747.927,76	963.299,20	Aporte ao RPPS		-	-
Aporte ao RPPS		-	-	Aporte ao RGPS		-	-
Aporte ao RGPS		-	-				
Recebimentos Extraorçamentários		213.059.197,50	176.847.917,77	Despesas Extraorçamentárias		9.507.986,77	12.722.691,09
Inscrição dos Restos a Pagar Processados		2.921.568,28	2.039.275,38	Pagamento dos Restos a Pagar Processados		471.775,32	48.818,90
Inscrição dos Restos a Pagar Não Processados		210.060.331,31	174.761.205,80	Pagamento dos Restos a Pagar Não Processados		9.018.680,25	12.670.532,54
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados		17.531,20	13.970,53	Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados		17.531,20	3.339,65
Outros Recebimentos Extraorçamentários		59.766,71	33.466,06	Outros Pagamentos Extraorçamentários		-	-
Ordens Bancárias não Sacadas - Cartão de Pagamento		19.214,00	33.466,06				
Arrecadação de Outra Unidade		40.552,71					
Saldo do Exercício Anterior		8.614.581,40	6.069.045,21	Saldo para o Exercício Seguinte		6.840.833,15	5.113.972,90
Caixa e Equivalentes de Caixa		8.614.581,40	6.069.045,21	Caixa e Equivalentes de Caixa		6.840.833,15	5.113.972,90
TOTAL		301.573.615,22	263.698.680,02	TOTAL		301.573.615,22	263.698.680,02



TÍTULO	DEMONSTRAÇÕES DOS FLUXOS DE CAIXA - TODOS OS ORÇAMENTOS
--------	---

EMISSÃO 11/04/2018	PÁGINA
--------------------	--------

SUBTÍTULO	26263 - UNIVERSIDADE FEDERAL DE LAVRAS - AUTARQUIA
-----------	--

ÓRGÃO SUPERIOR	26000 - MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO
----------------	--------------------------------

VALORES EM UNIDADES DE REAL

	2018	2017
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DAS OPERAÇÕES	804.089,82	6.080.482,10
INGRESSOS	79.957.920,23	80.795.687,57
Receitas Derivadas e Originárias	920.919,17	1.257.010,84
Receita Tributária	-	-
Receita de Contribuições	-	-
Receita Patrimonial	91.587,05	117.306,49
Receita Agropecuária	104.614,35	94.314,67
Receita Industrial	-	-
Receita de Serviços	697.883,22	997.751,84
Remuneração das Disponibilidades	-	-
Outras Receitas Derivadas e Originárias	26.834,55	47.637,84
Transferências Correntes Recebidas	-	-
Intergovernamentais	-	-
Dos Estados e/ou Distrito Federal	-	-
Dos Municípios	-	-
Intragovernamentais	-	-
Outras Transferências Correntes Recebidas	-	-
Outros Ingressos das Operações	79.037.001,06	79.538.676,73
Ingressos Extraorçamentários	17.531,20	13.970,53
Transferências Financeiras Recebidas	78.978.917,15	79.524.706,20
Arrecadação de Outra Unidade	40.552,71	-
DESEMBOLSOS	-79.153.830,41	-74.715.205,47
Pessoal e Demais Despesas	-70.581.227,31	-66.472.255,65
Legislativo	-	-
Judiciário	-	-
Essencial à Justiça	-	-
Administração	-	-
Defesa Nacional	-	-
Segurança Pública	-	-
Relações Exteriores	-	-
Assistência Social	-	-
Previdência Social	-15.633.387,55	-13.994.952,76
Saúde	-	-
Trabalho	-	-
Educação	-54.916.746,53	-52.406.762,28
Cultura	-	-
Direitos da Cidadania	-	-
Urbanismo	-	-
Habitação	-	-
Saneamento	-	-
Gestão Ambiental	-	-100.618,60
Ciência e Tecnologia	-	-
Agricultura	-50.307,23	-3.388,07
Organização Agrária	-	-



MINISTÉRIO DA FAZENDA
SECRETARIA DO TESOURO NACIONAL

EXERCÍCIO 2018 PERÍODO MAR (Fechado)

TÍTULO DEMONSTRAÇÕES DOS FLUXOS DE CAIXA - TODOS OS ORÇAMENTOS

EMISSÃO 11/04/2018 PAGINA

SUBTÍTULO 26263 - UNIVERSIDADE FEDERAL DE LAVRAS - AUTARQUIA

ÓRGÃO SUPERIOR 26000 - MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO

VALORES EM UNIDADES DE REAL

	2018	2017
Indústria	-	-
Comércio e Serviços	-	-
Comunicações	-	-
Energia	-	-
Transporte	-	-
Desporto e Lazer	-	-
Encargos Especiais	-	-
(+/-) Ordens Bancárias não Sacadas - Cartão de Pagamento	19.214,00	33.466,06
Juros e Encargos da Dívida	-	-
Juros e Correção Monetária da Dívida Interna	-	-
Juros e Correção Monetária da Dívida Externa	-	-
Outros Encargos da Dívida	-	-
Transferências Concedidas	-8.487.444,64	-8.190.442,33
Intergovernamentais	-	-
A Estados e/ou Distrito Federal	-	-
A Municípios	-	-
Intragovernamentais	-8.487.444,64	-8.190.442,33
Outras Transferências Concedidas	-	-
Outros Desembolsos das Operações	-85.158,46	-52.507,49
Dispêndios Extraorçamentários	-17.531,20	-3.339,65
Transferências Financeiras Concedidas	-67.627,26	-49.167,84
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO	-2.577.838,07	-7.035.554,41
INGRESSOS	-	-
Alienação de Bens	-	-
Amortização de Empréstimos e Financiamentos Concedidos	-	-
Outros Ingressos de Investimentos	-	-
DESEMBOLSOS	-2.577.838,07	-7.035.554,41
Aquisição de Ativo Não Circulante	-2.287.203,37	-6.807.418,41
Concessão de Empréstimos e Financiamentos	-	-
Outros Desembolsos de Investimentos	-290.634,70	-228.136,00
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO	-	-
INGRESSOS	-	-
Operações de Crédito	-	-
Integralização do Capital Social de Empresas Estatais	-	-
Transferências de Capital Recebidas	-	-
Intergovernamentais	-	-
Dos Estados e/ou Distrito Federal	-	-
Dos Municípios	-	-
Intragovernamentais	-	-
Outras Transferências de Capital Recebidas	-	-
Outros Ingressos de Financiamento	-	-
DESEMBOLSOS	-	-
Amortização / Refinanciamento da Dívida	-	-
Outros Desembolsos de Financiamento	-	-



MINISTÉRIO DA FAZENDA
SECRETARIA DO TESOURO NACIONAL

EXERCICIO 2018 PERIODO MAR (Fechado)

TITULO DEMONSTRAÇÕES DOS FLUXOS DE CAIXA - TODOS OS ORÇAMENTOS

EMISSAO 11/04/2018 PAGINA

SUBTITULO 26263 - UNIVERSIDADE FEDERAL DE LAVRAS - AUTARQUIA

ORGAO SUPERIOR 26000 - MINISTERIO DA EDUCACAO

VALORES EM UNIDADES DE REAL

	2018	2017
GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	-1.773.748,25	-955.072,31
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA INICIAL	8.614.581,40	6.069.045,21
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA FINAL	6.840.833,15	5.113.972,90



MINISTÉRIO DA FAZENDA
SECRETARIA DO TESOURO NACIONAL

EXERCÍCIO 2018 PERÍODO MAR (Fechado)

TÍTULO	DEMONSTRAÇÕES DOS FLUXOS DE CAIXA - TODOS OS ORÇAMENTOS
SUBTÍTULO	26263 - UNIVERSIDADE FEDERAL DE LAVRAS - AUTARQUIA
ORGAO SUPERIOR	26000 - MINISTERIO DA EDUCACAO

EMISSAO 11/04/2018 PAGINA

VALORES EM UNIDADES DE REAL

Especificação	Patrimônio/ Capital Social	Adiant. para Futuro Aumento de Capital (AFAC)	Reserva de Capital	Reservas de Lucros	Demais Reservas	Resultados Acumulados	Ajustes de Avaliação Patrimonial	Ações/Cotas em Tesouraria	Total
Saldo Inicial do Exercício 2017	-	-	-	-	-	336.853.155,45	-	-	336.853.155,45
Saldo Inicial do Exercício 2018	-	-	-	-	-	349.718.890,10	-	-	349.718.890,10
Variação Cambial	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Ajustes de Exercícios Anteriores	-	-	-	-	-	-475,97	-	-	-475,97
Aumento/Redução de Capital	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Resgate/Reemissão de Ações e Cotas	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Const./Realiz. da Reserva de Reavaliação de Ativos	-	-	-	-	-	-17.229.843,00	-	-	-17.229.843,00
Const./Realiz. da Reserva de Reavaliação de Ativos	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Ajuste de Avaliação Patrimonial	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Ajuste de Avaliação Patrimonial	-	-	-	-	-	31.096.053,62	-	-	31.096.053,62
Resultado do Exercício	-	-	-	-	-	-7.708.971,29	-	-	-7.708.971,29
Resultado do Exercício	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Constituição/Reversão de Reservas	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Constituição/Reversão de Reservas	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Dividendos/Juros sobre Capital Próprio	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Dividendos/Juros sobre Capital Próprio	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Provisão Tributária - IR/CS s/ Res. de Reavaliação	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Provisão Tributária - IR/CS s/ Res. de Reavaliação	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Saldos de Fusão, Cisão e Incorporação	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Saldos de Fusão, Cisão e Incorporação	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Adiantamento para Futuro Aumento de Capital	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Adiantamento para Futuro Aumento de Capital	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Saldo Final do Exercício 2017	-	-	-	-	-	349.718.890,10	-	-	349.718.890,10
Saldo Final do Exercício 2018	-	-	-	-	-	342.009.918,81	-	-	342.009.918,81

Demonstrações Contábeis – DCON 1º TRIMESTRE DE 2018

NOTAS EXPLICATIVAS

Base de Preparação das Demonstrações e das Práticas Contábeis

As Demonstrações Contábeis - DCON da Universidade Federal de Lavras - UFLA são elaboradas em consonância com os dispositivos da Lei nº 4.320/1964, do Decreto-Lei nº 200/1967, do Decreto nº 93.872/1986, da Lei nº 10.180/2001 e da Lei Complementar nº 101/2000. Abrangem, também, as Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público (NBCASP) do Conselho Federal de Contabilidade (CFC), o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público (MCASP) e o Manual SIAFI.

Os dados constantes das Demonstrações Contábeis da UFLA são informações extraídas do Sistema Integrado de Administração Financeira do Governo Federal (SIAFI).

As estruturas e a composição das DCON estão de acordo com as bases propostas pelas práticas contábeis brasileiras (doravante modelo PCASP). Dessa forma, as DCON são compostas por:

- I - Balanço Patrimonial (BP);
- II - Demonstração das Variações Patrimoniais (DVP);
- III - Balanço Orçamentário (BO);
- IV - Balanço Financeiro (BF);
- V - Demonstração dos Fluxos de Caixa (DFC); e
- VI - Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido (DMPL).

O uso do conceito de conta única, derivado do princípio de unidade de tesouraria (conforme art. 1º e 2º do Decreto nº 93.872/1986), exige que todas as receitas e as despesas, orçamentárias e extraorçamentárias, sejam controladas em um único caixa. Dessa forma, no BF, os saldos oriundos do exercício anterior e os destinados ao exercício seguinte estão concentrados no grupo Caixa e Equivalentes de Caixa.

Resumo dos Principais Critérios e Políticas Contábeis

A seguir são apresentados os principais critérios e políticas contábeis adotados no âmbito da Universidade Federal de Lavras, tendo em consideração as opções e premissas do modelo PCASP.

(a) Moeda funcional é o Real.

(b) Caixa e equivalentes de caixa

Incluem dinheiro em caixa, conta única e demais depósitos bancários. Os valores são mensurados e avaliados pelo valor de custo e, quando aplicável, são acrescidos dos rendimentos auferidos até a data das demonstrações contábeis.

(c) Demais créditos e valores a curto prazo

Compreendem os adiantamentos concedidos curto prazo relacionados, principalmente, com: (i) 13º salário; (ii) adiantamento de férias; (iii) salários e ordenados – pagamento antecipado; e (iv) suprimentos de fundo.

(d) Estoques

Demonstrações Contábeis – DCON 1º TRIMESTRE DE 2018

Compreendem os materiais em almoxarifado. Na entrada, esses bens são avaliados pelo valor de aquisição ou produção/construção.

O método para mensuração e avaliação das saídas dos estoques é o custo médio ponderado. Há, também, a possibilidade de redução de valores do estoque, mediante as contas para ajustes para perdas ou para redução ao valor de mercado, quando o valor registrado estiver superior ao valor de mercado.

(e) Ativo realizável a longo prazo

Compreendem os direitos a receber a longo prazo com depósito compulsório. Os valores são avaliados e mensurados pelo valor original.

(f) Imobilizado

O imobilizado é composto pelos bens móveis e imóveis. É reconhecido inicialmente com base no valor de aquisição, construção ou produção. Após o reconhecimento inicial, ficam sujeitos à depreciação, amortização ou exaustão (quando tiverem vida útil definida), bem como à redução ao valor recuperável e à reavaliação.

Os gastos posteriores à aquisição, construção ou produção são incorporados ao valor do imobilizado desde que tais gastos aumentem a vida útil do bem e sejam capazes de gerar benefícios econômicos futuros. Se os gastos não gerarem tais benefícios, eles são reconhecidos diretamente como variações patrimoniais diminutivas do período.

(g) Intangível

Os direitos que tenham por objeto bens incorpóreos, destinados à manutenção da atividade pública ou exercidos com essa finalidade, são mensurados ou avaliados com base no valor de aquisição ou de produção, deduzido o saldo da respectiva conta de amortização acumulada (quando tiverem vida útil definida) e o montante acumulado de quaisquer perdas do valor que tenham sofrido ao longo de sua vida útil por redução ao valor recuperável (impairment).

Ativos intangíveis gerados internamente não são capitalizados, sendo reconhecidos como variação patrimonial diminutiva em que foram incorridos, exceto nos gastos com desenvolvimento que atendam aos critérios de reconhecimento relacionados à conclusão e uso dos ativos, geração de benefícios econômicos futuros, identificáveis, controláveis, dentre outros.

Ativos intangíveis obtidos a título gratuito serão avaliados após o término do processo de sua implantação.

(h) Depreciação, amortização ou exaustão de bens imóveis não cadastrados no SPIUnet e bens móveis

A base de cálculo para a depreciação, a amortização e a exaustão é o custo do ativo imobilizado, compreendendo tanto os custos diretos como os indiretos. O método de cálculo dos encargos de depreciação é aplicável a toda a Administração Pública direta, autárquica e fundacional para os bens imóveis que não são cadastrados no SPIUnet e para os bens móveis é o das quotas constantes.

Como regra geral, a depreciação dos bens imóveis não cadastrados no SPIUnet e a dos bens móveis deve ser iniciada a partir do primeiro dia do mês seguinte à data da colocação do bem em utilização. Porém, quando o valor do bem adquirido e o valor da depreciação no primeiro mês sejam relevantes, admite-se, em caráter de exceção, o cômputo da depreciação em fração menor do que um mês.

(i) Depreciação de bens imóveis cadastrados no SPIUnet

Demonstrações Contábeis – DCON 1º TRIMESTRE DE 2018

O valor depreciado dos bens imóveis da União, das autarquias e das fundações públicas federais é apurado mensal e automaticamente pelo sistema SPIUnet sobre o valor depreciável da aquisição, utilizando-se, para tanto, o Método da Parábola de Kuentzle, e a depreciação será iniciada no mesmo dia em que o bem for colocado em condições de uso.

A vida útil será definida com base no laudo de avaliação específica ou, na sua ausência, por parâmetros predefinidos pela Secretaria de Patrimônio da União (SPU) segundo a natureza e as características dos bens imóveis. Nos casos de bens reavaliados, independentemente do fundamento, a depreciação acumulada deve ser zerada e reiniciada a partir do novo valor.

(j) Passivos circulantes e não circulantes

As obrigações da Universidade Federal de Lavras são evidenciadas por valores conhecidos ou calculáveis, acrescidos, quando aplicável, dos correspondentes encargos das variações monetárias e cambiais ocorridas até a data das demonstrações contábeis.

Com exceção do resultado diferido (presente somente no passivo não circulante), os passivos circulante e não circulante apresentam a seguinte divisão: (i) obrigações trabalhistas, previdenciárias e assistenciais; (ii) empréstimos e financiamentos; (iii) fornecedores e contas a pagar; (iv) obrigações fiscais; (v) obrigações de repartições a outros entes; (vi) provisões; e (vii) demais obrigações.

(k) Benefícios a empregados

Os benefícios a empregados (aqui o termo está sendo utilizado de acordo com o vocabulário da área contábil, porém se refere aos servidores públicos e aos professores substitutos, nos termos da Lei nº 8.745/93, referentes a benefícios de curto prazo para os empregados atuais, são reconhecidos pelo regime de competência de acordo com os serviços prestados, sendo registrados como variações patrimoniais diminutivas. Os benefícios pós-emprego de responsabilidade da Universidade Federal de Lavras relacionados com aposentadoria e assistência médica são também reconhecidos pelo regime de competência.

Na Universidade Federal de Lavras, existem benefícios oriundos de planos de contribuição definida (Planos da Fundação de Previdência Complementar do Servidor Público Federal – FUNPRESP, por exemplo) e de benefício definido (Regime Próprio de Previdência Social – RPPS, por exemplo).

l) Apuração do resultado

No modelo PCASP, é possível a apuração dos seguintes resultados: (i) patrimonial; (ii) orçamentário; e (iii) financeiro.

(l.1) Resultado patrimonial

A apuração do resultado patrimonial implica a confrontação das variações patrimoniais aumentativas (VPA) e das variações patrimoniais diminutivas (VPD).

As VPA são reconhecidas quando for provável que benefícios econômicos fluirão para a UFLA e quando puderem ser mensuradas confiavelmente, utilizando-se a lógica do regime de competência.

As VPD são reconhecidas quando for provável que ocorrerá decréscimos nos benefícios econômicos para a UFLA, implicando em saída de recursos ou em redução de ativos ou na assunção de passivos, seguindo a lógica do regime de competência. A exceção se refere às despesas oriundas da restituição de receitas tributárias e às transferências concedidas, que seguem a lógica do regime de caixa, o que é permitido de acordo com o modelo PCASP.

Demonstrações Contábeis – DCON 1º TRIMESTRE DE 2018

A apuração do resultado se dá pelo encerramento das contas de VPA e VPD, em contrapartida a uma conta de apuração. Após a apuração, o resultado é transferido para conta de Superávit/Déficit do Exercício. O detalhamento do confronto entre VPA e VPD é apresentado na Demonstração das Variações Patrimoniais.

(I.2) Resultado orçamentário

O regime orçamentário da UFLA segue o descrito no art. 35 da Lei nº 4.320/1964. Desse modo, pertencem ao exercício financeiro as receitas nele arrecadadas e as despesas nele legalmente empenhadas.

O resultado orçamentário representa o confronto entre as receitas orçamentárias realizadas e as despesas orçamentárias empenhadas. O superávit/déficit é apresentado diretamente no Balanço Orçamentário.

(I.3) Resultado financeiro

O resultado financeiro representa o confronto entre ingressos e dispêndios, orçamentários e extraorçamentários, que ocorreram durante o exercício e alteraram as disponibilidades da UFLA.

No Balanço Financeiro, é possível identificar a apuração do resultado financeiro. Em função das particularidades da UFLA, pela observância do princípio de caixa único, é possível, também, verificar o resultado financeiro na Demonstração dos Fluxos de Caixa.

Composição dos Principais Itens das Demonstrações Contábeis Consolidadas

BALANÇO PATRIMONIAL

ATIVO CIRCULANTE

Nota 01 – Caixa e Equivalentes de Caixa

O grupo “Caixa e Equivalentes de Caixa” contempla o numerário e outros bens e direitos com maior capacidade de conversibilidade em moeda e está segmentada em “Moeda Nacional”.

Em 31/3/2018, o item mais representativo desse grupo foi “Caixa e Equivalentes de Caixa em Moeda Nacional”, apresentado um saldo de R\$ 6.840.833,15 (seis milhões, oitocentos e quarenta mil, oitocentos e trinta e três reais e quinze centavos), conforme tabela a seguir:

Tabela 1 – Caixa e Equivalentes de Caixa – Composição

	31/03/2018	31/12/2017	Em R\$ AH %
Bancos Conta Movimento Demais Contas	1.193.804,86	1.193.804,86	0,00
Limite de saque com vinculação de pagamento	5.647.028,29	7.420.776,54	(23,90)
Total	6.840.833,15	8.614.581,40	(20,59)

Fonte: SIAFI, 2018.

O valor de R\$ 1.193.804,86 (um milhão, cento e noventa e três mil, oitocentos e quatro reais e oitenta e seis centavos) constante na conta Bancos Conta Movimento Demais Contas refere-se a depósitos, na Caixa Econômica Federal, de Caução de Contrato de Prestação de Serviços, que não sofreram alteração no 1º Trimestre de 2018. A composição da conta é apresentada na Tabela 2 a seguir:

Demonstrações Contábeis – DCON 1º TRIMESTRE DE 2018

Tabela 2 – Depósitos e Cauções – Composição

			Em R\$
CNPJ/ CPF	Razão Social		Valor
04.552.404/0001-49	ADCON – Administração e Conservação Eireli		1.138.226,00
609.035.466-04	José Antônio de Souza		31.405,57
01.328.461/0001-50	Mecânica e Auto Peças Botelho Ltda – ME		20.755,96
97.538.425/0001-90	Álvaro Moscardini Ávila		3.417,33
Total			1.193.804,86

Fonte: SIAFI, 2018.

Nota 02 – Demais Créditos e Valores a Curto Prazo

Tabela 3 – Demais Créditos e Valores a Curto Prazo

				Em R\$
	31/3/2018	31/12/2017		AH %
Demais Créditos e Valores a Curto Prazo	5.063.164,19	2.499.155,94		102,59
Total	5.063.164,19	2.499.155,94		102,59

Fonte: SIAFI, 2018.

A composição deste grupo é demonstrada na tabela 4, que se segue:

Tabela 4 – Demais Créditos e Valores a Curto Prazo – Composição

				Em R\$
	31/3/2018	31/12/2017		AH %
13º Salário - Adiantamento	3.211.496,75	2.404.864,41		33,54
Adiantamento de Férias	1.831.667,44	94.291,53		1.842,56
Suprimentos de Fundos - Adiantamento	20.000,00	0,00		100,00
Total	5.063.164,19	2.499.155,94		102,59

Fonte: SIAFI, 2018.

No 1º trimestre de 2018 houve um aumento considerável em comparação a dezembro de 2017. Isto se deu devido ao elevado número de servidores que solicitaram férias no mês de janeiro de 2018.

O aumento de 33,54% na conta contábil de 13º Salário - Adiantamento se justifica pela opção dos servidores em receber a primeira parcela do 13º salário junto com a férias.

A variação de 100% na conta corrente de Suprimentos de Fundos, que se trata de adiantamento concedido a servidor, precedido de empenho na dotação própria, para realização de despesas que, pela sua excepcionalidade, não possam se subordinar ao processo normal de aplicação, se justifica pelo encerramento do exercício.

Nota 03 – Estoques

Demonstrações Contábeis – DCON 1º TRIMESTRE DE 2018

Os estoques da Universidade Federal de Lavras são ativos na forma de materiais ou suprimentos a serem consumidos ou empregados no processo de produção, na prestação de serviços e na distribuição no curso normal de suas atividades.

Em 31/3/2018, a Universidade Federal de Lavras apresentou um saldo de R\$ 1.788.450,95 (um milhão, setecentos e oitenta e oito mil, quatrocentos e cinquenta reais e noventa e cinco centavos) relacionados a estoques, que estão registrados ao custo médio ponderado de aquisição.

Na tabela a seguir, é apresentada a composição dos Estoques, para o 1º Trimestre de 2018 e dezembro de 2017.

Tabela 5 – Estoques - Composição

	Em R\$		
	31/3/2018	31/12/2017	AH(%)
Almoxarifado – Material de Consumo	1.788.450,95	1.717.288,12	(4,14)
Total	1.788.450,95	1.717.288,12	(4,14)

Fonte: SIAFI, 2018.

Ao analisar a tabela acima, percebe-se um pequeno aumento no Almoxarifado de Materiais de Consumo, no valor de R\$ 71.162,83 (setenta e um mil, cento e sessenta e dois reais e oitenta e três centavos).

Nota 04 – Variação Patrimonial Diminutiva Paga Antecipadamente

A UFLA apresenta o valor de R\$ 189,05 (cento e oitenta e nove reais e cinco centavos), no grupo variação patrimonial diminutiva, paga antecipadamente. Tal valor refere-se a pagamento antecipado de assinaturas e anuidades, em favor da Editora Europa Ltda. A baixa ocorrerá mensalmente, no período de 12 meses, na medida em que forem entregues os volumes mensais. Abaixo a tabela 6 apresenta tal montante:

Tabela 6 – VPDs Pagas Antecipadamente

	Em R\$		
	31/3/2018	31/12/2017	AH(%)
Assinaturas e anuidades	189,05	218,90	(13,64)
Total	189,05	218,90	(13,64)

Fonte: SIAFI, 2018.

ATIVO NÃO CIRCULANTE

Nota 05 – Demais Créditos e Valores a Longo Prazo

Os Créditos a Longo Prazo no valor de R\$ 12.375,87 (Doze mil trezentos e setenta e cinco reais e oitenta e sete centavos), são constituídos por Empréstimos Compulsórios Sobre Combustíveis e Veículos que representam os depósitos compulsórios sobre aquisições de combustíveis e veículos, instituído através do Art. 16, § 1º, do Decreto Lei nº 2.288, de 23/07/1986.

Nota 06 – Investimentos

Demonstrações Contábeis – DCON 1º TRIMESTRE DE 2018

O investimento da Universidade Federal de Lavras é composto por participações permanentes no valor de R\$ 863,28 (oitocentos e sessenta e três reais e vinte oito centavos).

Participações Permanentes

As Participações Permanentes da Universidade Federal de Lavras são compostas por participação em Cooperativas. Na tabela a seguir, é apresentada sua composição:

Tabela 7 – Participações Cooperativas – Composição

	31/3/2018	31/12/2017	Em R\$ AV(%)
Cooperativa Agrícola Alto Rio Grande Ltda	806,81	806,81	93,46
Cooperativa Mista de Produção e Consumo dos Professores	56,47	56,47	6,54
Total	863,28	863,28	100,00

Fonte: SIAFI, 2018 e SIAFI, 2017.

A Universidade Federal de Lavras possui 0,00027% na participação da cota capital da Cooperativa Agrícola Alto Rio Grande Ltda. As cotas foram adquiridas em 05 de dezembro de 1.979, conforme Nota de Empenho nº 1273/79.

Nota 07 – Imobilizado

O Imobilizado da Universidade Federal de Lavras é segregado em dois grupos: (i) bens móveis; e (ii) bens imóveis. Na tabela a seguir, é apresentada a composição do item Imobilizado, em 31/3/2018 e em 31/12/2017.

Tabela 8 - Imobilizado – Composição

	31/3/2018	31/12/2017	Em R\$ AH%
Bens Móveis	64.146.711,72	64.093.782,56	0,08
(+) Valor Bruto Contábil	117.996.890,86	116.002.679,17	1,72
(-) Depreciação/Amortização/Exaustão	(53.850.179,14)	(51.908.896,61)	3,74
(-) Redução ao Valor Recuperável	-	-	
Bens Imóveis	278.483.933,79	275.322.207,83	1,15
(+) Valor Bruto Contábil	279.197.334,45	276.001.042,25	1,16
(-) Depr./Amortização/Exaustão	(713.400,66)	(678.834,42)	5,09
(-) Redução ao Valor Recuperável	-	-	
Total	342.630.645,51	339.415.990,39	0,95

Fonte: SIAFI 2018.

Bens Móveis

Os Bens Móveis da Universidade Federal de Lavras, em 31/3/2018, totalizavam R\$ 64.146.711,72 (sessenta e quatro milhões, cento e quarenta e seis mil, setecentos e onze reais e setenta e dois centavos) e estão distribuídos em várias contas contábeis, conforme detalhado na tabela a seguir.

Demonstrações Contábeis – DCON 1º TRIMESTRE DE 2018

Tabela 9 – Bens Móveis - Composição

	Em R\$		
	31/3/2018	31/12/2017	AH(%)
Máquinas, Aparelhos, Equipamentos e Ferramentas	54.930.589,96	54.413.582,09	0,95
Bens de Informática	30.917.043,25	29.648.306,96	4,28
Móveis e Utensílios	14.009.806,95	13.805.089,72	1,48
Material Cultural, Educacional e de Comunicação	10.198.111,50	10.101.689,50	0,95
Veículos	6.996.505,20	7.089.176,90	(1,31)
Semoventes e Equipamentos de Montaria	502.083,33	502.083,33	0,00
Demais Bens Móveis	442.750,67	442.750,67	0,00
Depreciação / Amortização Acumulada	(53.850.179,14)	(51.908.896,61)	3,74
Redução ao Valor Recuperável	-	-	-
Total	64.146.711,72	64.093.782,56	0,08

Fonte: Tesouro Gerencial, 2018.

As variações positivas ocorridas no primeiro trimestre de 2018, explica-se pela aquisição e incorporação de novos bens.

Observa-se uma variação negativa de 1,31% na conta de Veículos. Tal redução explica-se pela alienação de três veículos irrecuperáveis que foram destinados a aulas práticas dos cursos de engenharia., conforme Termo de Alienação 01/2018, processo nº 23090.004359/2018-27.

Dos Bens Móveis registrados pela Universidade Federal de Lavras, se considerarmos o valor contábil bruto, 46,55% referem-se a Máquinas, Aparelhos, Equipamentos e Ferramentas, o qual é composto conforme tabela a seguir:

Tabela 10 – Bens Móveis de Maior Relevância – Composição em 31/3/2018

	Em R\$	
	R\$	AV(%)
Equipamentos, Utensílios Médicos, Odonto, Lab e Hospitalares	33.705.112,89	61,36
Aparelhos de Medição e Orientação	7.349.636,05	13,38
Máquinas e Utensílios Agropecuários/Rodoviários	4.185.083,73	7,62
Máquinas, Utensílios e Equipamentos Diversos	3.791.880,02	6,90
Máquinas, Ferramentas e Utensílios de Oficina	1.302.714,00	2,37
Aparelhos e Equipamentos de Comunicação	1.169.423,42	2,13
Equipamentos Hidráulicos e Elétricos	1.153.355,85	2,10
Máquinas e Equipamentos Energéticos	1.145.543,62	2,09
Máquinas e Equipamentos Industriais	654.641,17	1,19
Aparelho e Equipamento para Esportes e Diversões	355.209,89	0,65
Máquinas e Equipamentos Gráficos	66.729,09	0,12
Equipamento de Proteção, Segurança e Socorro	51.260,23	0,09
Total	54.930.589,96	100,00

Fonte: SIAFI 2018.

Demonstrações Contábeis – DCON 1º TRIMESTRE DE 2018

Bens Imóveis

Os Bens Imóveis da Universidade Federal Lavras, em 31/3/2018, totalizavam R\$ 278.483.933,79 (Duzentos e setenta e oito milhões, quatrocentos e oitenta três mil, novecentos trinta e três reais e setenta e nove centavos), conforme tabela 11, que se segue.

Tabela 11 – Bens Imóveis – Composição

	Em R\$		
	31/3/2018	31/12/2017	AH(%)
Bens de Uso Especial	183.769.024,19	183.769.024,19	0,00
Bens Imóveis em Andamento	92.273.310,26	89.077.018,06	3,59
Demais Bens Imóveis	3.155.000,00	3.155.000,00	0,00
Depreciação / Amortização Acumulada	(713.400,66)	(678.834,42)	5,09
Total	278.483.933,79	275.322.207,83	1,15

Fonte: SIAFI, 2018 e SIAFI, 2017.

De acordo com a tabela anterior, os Bens Imóveis em Andamento uma variação de 3,59%. Tal variação é justificada pela execução das obras.

Imóveis de Uso Especial

Os Bens de Uso Especial da Universidade Federal de Lavras são os apresentam maior representatividade dentre os bens imóveis da UFLA, com cerca de 65,99%. A Tabela a seguir apresenta sua composição:

Tabela 12 – Bens de Uso Especial – Composição

	Em R\$		
	31/3/2018	31/12/2017	AH(%)
Imóveis de Uso Educacional	162.941.979,48	162.941.979,48	0,00
Terrenos, Glebas	13.018.491,61	13.018.491,61	0,00
Fazendas, Parques e Reservas	6.086.951,03	6.086.951,03	0,00
Imóveis Residenciais e Comerciais	1.619.459,89	1.619.459,89	0,00
Edifícios	57.125,87	57.125,87	0,00
Outros Bens Imóveis de Uso Especial	45.016,31	45.016,31	0,00
Total	183.769.024,19	183.769.024,19	0,00

Fonte: SIAFI, 2018 e SIAFI, 2017.

Demonstrações Contábeis – DCON 1º TRIMESTRE DE 2018

Nota 08 – Intangível

O intangível da Universidade Federal de Lavras é composto unicamente por Softwares com vida útil definida.

Na tabela a seguir, é apresentada a composição do Subgrupo Intangível, para o 1º Trimestre de 2018 e para dezembro de 2017.

Tabela 13 – Intangível – Composição

	31/3/2018	31/12/2017	Em R\$ AH%
Software com Vida Útil Definida	1.082.377,98	1.082.377,98	0,00
Amortização Acumulada	(458.474,93)	(410.232,83)	10,52
Total	623.903,05	672.145,45	(7,73)

Fonte: SIAFI 2018.

Em 31/3/2018, este grupo fechou com o montante de R\$ 1.082.377,98 (Um milhão, oitenta e dois mil, trezentos e setenta e sete reais e noventa e oito centavos) com uma amortização acumulada de R\$ 458.474,93 (quatrocentos e cinquenta e oito mil, quatrocentos e setenta e quatro reais e noventa e três centavos).

PASSIVO

Nota 09 – Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar Curto Prazo.

O grupo “Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar curto Prazo” apresenta uma variação de 100% ao comparar o 1º Trimestre de 2018 com o exercício de 2017.

O valor de R\$ 11.521,70 (onze mil, quinhentos e vinte um reais e setenta centavos) apresentado na conta corrente Salários, Remunerações e Benefícios é valor indevido que será cancelado.

Os valores de Décimo Terceiro salário a pagar e Férias a pagar apresentados se referem às provisões que estão lançadas mensalmente. A situação narrada encontra-se demonstrada na tabela 14 abaixo.

Tabela 14 – Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar Curto Prazo – Composição

	31/3/2018	31/12/2017	Em R\$ AH%
Salários, Remunerações e Benefícios	11.521,70	0,00	100,00
Décimo Terceiro salário a pagar	4.631.002,88	0,00	100,00
Férias a pagar	1.110.833,43	0,00	100,00
Total	5.753.358,01	0,00	100,00

Fonte: SIAFI 2018.

Nota 10 – Fornecedores e Contas a Pagar

Demonstrações Contábeis – DCON 1º TRIMESTRE DE 2018

Em 31/3/2018, a Universidade Federal de Lavras - UFLA apresentou um saldo em aberto de R\$ 7.619.873,48 (sete milhões, seiscentos e dezenove mil, oitocentos e setenta e três reais e quarenta e oito centavos) relacionados com fornecedores a pagar no curto prazo.

A seguir, apresenta-se a tabela, segregando-se essas obrigações, entre fornecedores nacionais e estrangeiros e entre circulante e não circulante.

Tabela 15 – Fornecedores e Contas a Pagar – Composição

	Em R\$		
	31/3/2018	31/12/2017	AH%
Circulante			
Nacionais	7.619.873,48	2.022.236,28	276,80
Total	7.619.873,48	2.022.236,28	276,80

Fonte: SIAFI, 2018.

A variação da conta de Fornecedores a Pagar a Curto Prazo, em análise horizontal fazendo comparação com o exercício de 2017, apresenta um aumento de 276,80%. A variação apresentada refere-se às liquidações de Notas Fiscais ocorridas até o mês de março de 2018, que estão aguardando liberações de recursos financeiros para suas devidas quitações.

Na tabela apresentada a seguir, relaciona-se os fornecedores e o saldo em aberto, na data base de 31/3/2018.

Tabela 16 – Fornecedores e Contas a Pagar – Por Fornecedor

	Em R\$	
	31/12/2017	AV (%)
ADCON - ADMINISTRACAO E CONSERVACAO EIRELI	1.917.046,98	25,16
SISTEMA INFORMATICA COMERCIO IMPORTACAO E EXP LTDA	840.940,00	11,04
RIBEIRO ALVIM ENGENHARIA LTDA	799.895,15	10,50
FUNDACAO DE DESENVOLVIMENTO CIENTIFICO E CULTURAL	725.127,01	9,52
MINAS FLEX COMERCIO E INDUSTRIA DE MOVEIS LTDA - EPP	420.000,00	5,51
FONTE CONSTRUCOES, SERVICOS E MEIO AMBIENTE LTDA	354.263,01	4,65
CEMIG DISTRIBUICAO S.A	282.314,33	3,70
PROMECON - PROJETOS MEDICOES E CONSTRUCOES LTDA - EPP	256.947,41	3,37
PROJECAO ENGENHARIA E ARQUITETURA LTDA - EPP	213.228,71	2,80
PLANEJAR TERCEIRIZACAO E SERVICOS EIRELI	209.690,36	2,75
SIG SOFTWARE & CONSULTORIA EM TECN. DA INFORMACAO	163.098,93	2,14
TECNOASTAS INDUSTRIA E COMERCIO - EIRELI - EPP	144.675,00	1,90
TICKET SOLUCOES HDFGT S/A	140.596,10	1,85
CONSTRUTORA GOMES PIMENTEL LTDA	120.000,00	1,57
STERIS BRASIL SERVICOS ADMINISTRATIVOS LTDA.	118.781,76	1,56
COPYGERAIS COMERCIO DIGITAL LTDA - EPP	117.119,13	1,54
PHEBUS DE CANAAN DOURADO NETO EIRELI - ME	116.357,21	1,53
POSITIVO TECNOLOGIA S.A.	81.250,00	1,07
EMPORIO DAS TINTAS COMERCIO DE TINTAS EIRELI - ME	71.920,00	0,94
SEFCOM - COMERCIAL E PRESTADORA DE SERVICOS LTDA - ME	66.474,73	0,87
AGILENT TECHNOLOGIES BRASIL LTDA	44.240,13	0,58
BH FOODS COMERCIO E INDUSTRIA LTDA	41.081,80	0,54
VITORIA DECORACOES LTDA - EPP	38.992,67	0,51
GUIMARAES COSTA PRODUTO ALIMENTICIO LTDA - ME	32.928,00	0,43

Demonstrações Contábeis – DCON 1º TRIMESTRE DE 2018

MARMOLAVRAS LTDA - ME	31.782,46	0,42
SIM - ALUGUEL DE CARROS LTDA - ME	25.005,52	0,33
GIORGETTE DEFENSIVOS AGRICOLAS LTDA - ME	23.224,03	0,30
TELEMAR NORTE LESTE S/A. - EM RECUPERACAO JUDICIAL	21.333,44	0,28
COMPANHIA DE SANEAMENTO DE MINAS GERAIS COPASA MG	19.598,07	0,26
I&P AGROCOMERCIAL LTDA - ME	18.488,82	0,24
M2W DO BRASIL COMERCIO E IMPORTACAO EIRELI - EPP	15.250,00	0,20
COLUMBIA COMERCIAL DE EQUIPAMENTOS EIRELI - EPP	13.539,75	0,18
MERCANTIL MINAS ATACADISTA EIRELI - EPP	12.604,80	0,17
TIM CELULAR S.A.	11.292,08	0,15
LARISSA OLIVEIRA CAMPOS - ME	10.427,83	0,14
SANEAR SAUDE AMBIENTAL LTDA - EPP	10.360,01	0,14
FRIGO SELETA INDUSTRIA E COMERCIO LTDA	10.010,70	0,13
PRO-AMBIENTAL TECNOLOGIA LTDA	9.566,86	0,13
EMPRESA BRASILEIRA DE CORREIOS E TELEGRAFOS	8.156,29	0,11
EMPRESA BRASIL DE COMUNICACAO S.A	7.591,20	0,10
SERVARIS COMERCIO E SERVICOS EIRELI - ME	7.541,60	0,10
BEATRIZ BRUST DE SOUZA - ME	4.077,60	0,05
DATA COP COMERCIO E SERV. DE MICROFILMAGEM LTDA. - EP	3.900,00	0,05
EMPREENHIMENTO COMERCIAL SAARA LTDA	3.430,20	0,05
SISPONTO TECNOLOGIA EIRELI - EPP	3.337,24	0,04
MJR EDITORA GRAFICA LTDA - EPP	2.324,00	0,03
FRATELLI COMERCIO DE MAQUINAS E EQUIPAMENTOS EIRELI -	2.297,94	0,03
TEMPERO E CIA COMERCIO E SERVICOS - EIRELI - ME	2.249,92	0,03
POTATO BRASIL ATACADISTA LTDA - EPP	2.195,00	0,03
AJX TELECOM E SERVICOS COMERCIAIS LTDA	2.089,00	0,03
TATIANY APARECIDA RIBEIRO - ME	1.986,00	0,03
TERMOTECNICA INDUSTRIA E COMERCIO LTDA	1.800,00	0,02
COMERCIAL USUAL EIRELI - EPP	1.779,74	0,02
IGATU FILTROS PARA ÁGUA INDUSTRIA E COMERCIO LTDA - ME	1.767,60	0,02
QUALIVIDROS DISTRIBUIDORA LTDA	1.583,04	0,02
ASSOC. NACIONAL DOS CURSOS DE GRAD EM ADMINISTRAÇÃO	1.305,00	0,02
R M LANZA DOS SANTOS COMERCIO - EPP	1.304,00	0,02
ADONAI CONSULTORIA E TREINAMENTO LTDA - ME	1.098,00	0,01
MANAIM COMERCIAL LTDA - ME	989,00	0,01
INETWEB INFORMATICA E ASSESSORIA LTDA - ME	875,00	0,01
CARLOS ROBERTO DA SILVA REIS - ME	808,80	0,01
COMPLETO COMERCIO E REPRESENTACOES LTDA - ME	805,90	0,01
TIC TAC COMERCIO DE BRINQUEDOS PEDAGOGICOS LTDA - ME	736,00	0,01
SCIAVICCO COMERCIO E INDUSTRIA LTDA - EPP	649,60	0,01
QUALITY ATACADO EIRELI	612,51	0,01
ANDRE E. S. SCHILLING - ME	606,59	0,01
C V MALFATTI COMPONENTES ELETRONICOS	562,25	0,01
WOLTINE COMERCIO E REPRESENTACAO EIRELI - ME	529,60	0,01
TIKINET EDICAO LTDA - EPP	480,00	0,01
UNIFORMES DIAS EIRELI - EPP	379,60	0,00
DF MAQUINAS E FERRAMENTAS EIRELI - ME	256,90	0,00
TANIO ELIEZER ALVES - ME	195,23	0,00
CAUANA COMERCIO DE PRODUTOS ALIMENTICIOS LTDA - ME	77,00	0,00
RR LEGUMES LTDA - ME	43,34	0,00

Demonstrações Contábeis – DCON 1º TRIMESTRE DE 2018

Total	7.619.873,48	100,00
--------------	---------------------	---------------

Fonte: Tesouro Gerencial, 2018.

Nota 11 – Demais Obrigações a Curto Prazo

No grupo do Passivo - Demais Obrigações a Curto Prazo, há um passivo no valor de R\$ 1.577.274,75 (Um milhão, quinhentos e setenta e sete mil, duzentos e setenta e quatro reais e setenta e cinco centavos). A tabela a seguir apresenta a composição deste saldo.

Tabela 17 – Demais Obrigações a Curto Prazo – Composição

	31/3/2018	31/12/2017	Em R\$ AH (%)
Impostos e Contribuições diversas	0,00	727,00	(100,00)
Saque – Cartão de Pagamento do Gov. Federal	19.214,00	0,00	100,00
Incentivos a Educação, Cultura e Outros	364.255,89	0,00	100,00
Depósitos e Cauções recebidos	1.193.804,86	1.193.804,86	0,00
Total	1.577.274,75	1.194.531,86	32,04

Fonte: SIAFI 2018.

Como se observa o montante mais expressivo neste grupo são os valores oriundos de depósitos e Cauções com fornecedores que executam contratos com a UFLA. Já os incentivos a educação, cultura e outros referem-se a auxílio financeiro a estudantes liquidados e não pagos até o dia 31/03. Por fim os valores constantes na conta corrente saque – cartão de pagamento do governo federal refere-se à liquidação de despesas com suprimento de fundos.

A tabela a seguir apresenta a composição das empresas que possuem depósitos ou cauções à UFLA.

Tabela 18 – Depósitos e Cauções recebidos – por Fornecedores

	31/3/2018	Em R\$ AV (%)
ADCON –Administração e Conservação	1.138.226,00	95,34
José Antônio de Souza	31.405,57	2,63
Mecânica e Autopeças Botelho	20.755,96	1,74
Álvaro Moscardini Ávila	3.417,33	0,29
Total	1.193.804,86	100,00

Fonte: SIAFI, 2018.

Nota 12 – Atos Potenciais Ativos

A Universidade Federal de Lavras apresenta um saldo de R\$ 44.360.470,59 (quarenta e quatro milhões, trezentos e sessenta mil, quatrocentos e setenta reais e cinquenta e nove centavos) em Direitos Conveniados e Outros Instrumentos Congêneres, constante no Quadro de Compensações do Balanço Patrimonial - Atos Potenciais Ativos. A tabela a seguir apresenta sua composição.

Tabela 19 – Atos Potenciais Ativos – Composição

	31/3/2018	31/12/2017	Em R\$ AV(%)
Termo de Execução Descentralizada a Receber	44.227.332,19	45.634.904,03	(3,08)
Convênios e Instrumentos Congêneres a Receber	133.138,40	133.138,40	0,00
Total	44.360.470,59	45.768.042,43	(3,08)

Demonstrações Contábeis – DCON 1º TRIMESTRE DE 2018

Fonte: SIAFI, 2018 e SIAFI, 2017.

A Diretoria de Contabilidade, Orçamento e Finanças iniciou no exercício de 2018 a análise nos saldos constantes das contas dos Atos Potenciais Ativos, no intuito de ratificar os saldos ou proceder os ajustes necessários.

Nota 13 – Balanço Patrimonial – Atos Potenciais Passivos

Em 31/3/2018, a Universidade Federal de Lavras possuía um saldo de R\$ 85.280.470,42 (oitenta e cinco milhões, duzentos e oitenta mil, quatrocentos e setenta reais e quarenta e dois centavos), relacionados a obrigações contratuais. Tal valor refere-se a Convênios e Instrumentos Congêneres a liberar, conforme tabela abaixo.

Tabela 20 – Obrigações Contratuais – Composição

	31/3/2018	Em R\$ AV (%)
Convênios a Liberar	6.244.838,00	7,32
Obrigações Contratuais a Executar	79.035.632,42	92,68
Total	85.280.470,42	100,00

Fonte: SIAFI, 2017.

O montante de R\$ 6.244.838,00 (Seis milhões, duzentos e quarenta e quatro mil, oitocentos e trinta e oito reais), refere-se ao Convênio 169/2017, firmado, via SICONV, entre a UFLA e a Fundação de Desenvolvimento Científico – FUNDECC.

Já as obrigações contratuais referem-se a contratos para prestação de serviços e fornecimento de bens. A tabela a seguir apresenta a composição destes contratos, segregados de acordo com sua natureza.

Tabela 21 – Obrigações Contratuais – Composição

	31/3/2018	Em R\$ AV (%)
Fornecimento de Bens	108.970,23	0,14
Serviços	78.926.662,19	99,86
Total	79.035.632,42	100,00

Fonte: SIAFI, 2018.

As obrigações contratuais relacionadas com serviços representam cerca de 99,86% do total das obrigações assumidas pela Universidade Federal de Lavras, enquanto a de fornecimento de bens, 0,14%.

Na tabela, apresentada a seguir, relaciona-se os contratos mais significativos e o saldo, na data base de 31/3/2018.

Tabela 22 – Obrigações Contratuais – Por Contratado

CONTRATADO		VALOR	TOTAL	Em R\$ AV %
ICFL00118	CONSTRUTORA GOMES PIMENTEL - CPS 001/2018	17.399.999,98	17.403.124,65	22,02
ICFL10013	CONSTRUTORA GOMES PIMENTEL - CPS 100/2013	3.124,67		
ICFL00616	ADCON ADM E CONSERVACAO - CPS 006/2016	451.665,51	15.230.865,98	19,27
ICFL04314	ADCON ADM E CONSERVACAO - CPS 043/2014	9.666.759,89		
ICFL04612	ADCON ADM E CONSERVACAO - CPS 046/2012	292.993,89		

Demonstrações Contábeis – DCON 1º TRIMESTRE DE 2018

ICFL04712	ADCON ADM E CONSERVACAO - CPS 047/2012	4.463.766,57		
ICFL04812	ADCON ADM E CONSERVACAO - CPS 048/2012	355.680,12		
ICFL02013	FONTE CONST SERV E MEIO AMBIENTE - CPS 020/13	2.044.403,81	10.929.326,04	13,83
ICFL05515	FONTE CONSTRUCOES - CPS 055/2015	1.574.076,28		
ICFL02715	FONTE CONSTRUCOES - SAUDE - CPS 027/2015	3.716.489,75		
ICFL03915	FONTE CONSTRUCOES E SERVICOS - CPS 039/2015	3.594.356,20		
ICFL04214	TOPO ENGENHARIA CONSULTORIA LTDA CPS 042/2014	10.354.849,43	10.354.849,43	13,10
ICFL07016	FUNDECC - CUSTOMIZACAO CAR - CPS 070/2016	9.640,49	5.887.017,82	7,45
ICFL06916	FUNDECC - PROGRAMA BOLSA VERDE - CPS 069/2016	4.525.412,20		
ICFL06716	FUNDECC - SICAR - CPS 067/2016	693.763,46		
ICFL06816	FUNDECC - SICAR - CPS 068/2016	658.201,67	4.880.844,69	6,17
ICFL00517	PROJECAO ENG.E ARQUITETURA - CPS 005/2017	2.436.955,41		
ICFL02417	PROJECAO ENGENHARIA ARQUITETURA-CPS 024/2017	2.443.889,28		
ICFL01717	CEMIG DISTRIBUICAO - CAMPUS - CPS 017/2017	2.198.638,90	2.564.680,57	3,24
ICFL01617	CEMIG DISTRIBUICAO FAZ PALMITAL-CPS 016/2017	19.626,28		
ICFL04316	CEMIG DISTRIBUICAO S.A. - CPS 043/2016	10.343,70		
ICFL01517	CEMIG DISTRIBUICAO-FAZ PALMITAL-CPS 015/2017	21.712,26		
ICFL01817	CEMIG DISTRIBUICAO-INST.CAMPUS - CPS 018/2017	314.359,43		
ICFL03517	RIBEIRO ALVIM ENGENHARIA LTDA - CPS 035/2017	2.521.011,39	2.521.011,39	3,19
ICFL04816	PLANEJAR TERCEIRIZACAO E SERVICOS CPS048/2016	1.160.882,24	1.160.882,24	1,47
ICFL03917	PROMECON – CPS 039/2017	1.152.666,24	1.152.666,24	1,46
ICFL01317	TICKET SOLUCOES HDFGT S.A. - CPS 013/2017	1.107.460,53	1.107.460,53	1,40
ICFL02613	SIG SOFTWARE E CONSULTORIA - CPS 026/2013	738.568,07	738.568,07	0,93
ICFL10315	CORREIOS - SERVICOS POSTAIS - CPS 103/2015	669.710,18	669.710,18	0,85
ICFL03415	ARCHITECTURA PRIVILEGIATA - CPS 034/2015	668.210,00	668.210,00	0,84
ICFL04116	SIM ALUGUEL DE CARROS LTDA - CPS 041/2016	589.276,14	589.276,14	0,74
ICFL24014	AIRPHOENIX - CPS 024/2014	404.818,00	404.818,00	0,51
ICFL00917	SANEAR SAUDE AMBIENTAL LTDA - CPS 009/2017	401.769,82	401.769,82	0,51
ICFL07313	PRO AMBIENTAL TECNOLOGIA LTDA - CPS 073/2013	334.792,22	400.247,68	0,51
ICFL04815	PRO-AMBIENTAL TECNOLOGIA LTDA - CPS 048/2015	65.455,46		
115406	EMPRESA BRASIL DE COMUNICACAO S.A	341.470,77	341.470,77	0,43
ICFL03217	VOETUR TURISMO E REPRES.LTDA - CPS 032/2017	259.932,29	259.932,29	0,33
ICFL00417	TIM CELULAR S.A. - TELEF.MOVEL - CPS 004/2017	257.506,71	257.506,71	0,33
ICFL03117	SEGUROS SURAS S.A. - CPS 032/2017	243.982,92	243.982,92	0,31
ICFL03215	COPASA – CPS 032/2015	227.151,49	227.151,49	0,29
ICFL00817	TELEMAR NORTE LESTE S.A. - CPS 008/2017	144.029,97	144.029,97	0,18
ICFL02815	COPYGERAIS COMERCIO DIGITAL - CPS 028/2015	81.038,28	81.038,28	0,10
ICFL06315	CASTRO SIMAO ENGENHARIA - CPS 063/2015	57.376,28	57.376,28	0,07
ICFL00617	SEFCOM COMERCIAL E SERVICOS - CPS 006/2017	31.671,47	53.626,47	0,07
ICFL03116	SEFCOM COMERCIAL E SERVICOS - CPS 031/2016	21.955,00		
ICFL02317	4TECH MANUT LABORATORIAL HOSP.-CPS 028/2017	52.540,00	52.540,00	0,07
ICFL01215	ALVARO MOSCARDINI AVILA - CPS 012/2015	41.799,60	41.799,60	0,05
ICFL10415	AEF MANUT EQUIP INDUSTRIAIS - CPS 104/2015	38.669,15	38.669,15	0,05
ICFL05214	MECANICA E AUTO PECAS BOTELHO - CPS 052/2014	33.116,63	33.116,63	0,04
ICFL07113	VIVA VEICULOS LTDA - CPS 071/2013	29.740,66	29.740,66	0,04
ICFL04213	MAPFRE SEGUROS GERAIS S.A. - CPS 042/2013	23.796,06	23.796,06	0,03
ICFL04714	VITORIA DECORACOES - CPS 047/2014	23.005,39	23.005,39	0,03
ICFL02917	CENTERNOX COMERCIO E INDUSTRIA - CPS 029/2017	13.540,00	13.540,00	0,02

Demonstrações Contábeis – DCON 1º TRIMESTRE DE 2018

ICFL05314	JOSE ANTONIO DE SOUZA - CPS 053/2014	12.243,30	12.243,30	0,02
ICFL05413	SISPONTO TECNOLOGIA EIRELI - CPS 054/2013	10.352,92	10.352,92	0,01
ICFL00215	APC-ASSOC.PARANAENSE DE CULTURA - CPS002/2015	7.738,70	7.738,70	0,01
ICFL06516	INETWEB INFORMATICA ASSESSORIA - CPS 065/2016	7.495,84	7.495,84	0,01
ICFL00116	AEF - MANUTENCAO EM EQUIPAMENTOS INDUSTRIAIS	4.894,01	4.894,01	0,01
ICFL01917	MAXIMUS GESTAO MANUT INDUSTRIAL-CPS 019/2017	4.675,51	4.675,51	0,01
ICFL02817	ASMAR E FURTADO LTDA - CPS 023/2017 P/ 028	580,00	580,00	0,00
TOTAL		79.035.632,42	79.035.632,42	100,00

Fonte: Tesouro Gerencial, 2018.

Os contratos das empresas: Construtora Gomes Pimentel (22,02%) ADCON – Administração e Conservação Eireli. (19,27%), Fonte Construções, Serviços e Meio Ambiente Ltda. (13,83%), Topo Engenharia e Consultoria Ltda. (13,10%), Fundação de Desenvolvimento Científico e Cultural – FUNDECC (7,45%) e Projeção Engenharia e Arquitetura (6,17%), representam 81,84% do total das obrigações contratuais da UFLA.

A seguir é apresentado o resumo das principais transações:

- (a) Construtora Gomes Pimentel: Construção do Hospital Universitário e Construção do Complexo de Engenharia.
- (b) ADCON - Administração e Conservação: Serviços de terceirizações diversas;
- (c) Fonte Construções, Serviços e Meio Ambiente Ltda.: Obras Civas de edificação predial – Construção do Centro de Convenção, do Complexo da Saúde e outras obras pelo Campus da Universidade Federal de Lavras-UFLA;
- (d) Topo Engenharia e Consultoria Ltda.: Obras Civas de edificação predial – Construção do Parque Tecnológico;
- (e) FUNDECC: Convênios para desenvolvimento de Projetos de Pesquisa;
- (f) Projeção Engenharia e Arquitetura: Obras Civas de edificação predial- Obra Remanescente do DGTI e Laboratório do DBI 2.

Nota 14 – Balanço Orçamentário – Receitas Correntes

As Receitas arrecadadas pela Universidade Federal de Lavras, no 1º Trimestre do exercício de 2018, totalizaram R\$ 920.919,17 (novecentos e vinte mil, novecentos e dezoito reais e dezessete centavos). A tabela a seguir, apresentada a composição dos grupos de receitas:

Tabela 23 – Arrecadação - Receitas Patrimonial, Agropecuária e Serviços – Composição

	Em R\$	
	31/3/2018	AV (%)
Receitas de Serviços	697.883,22	75,78
Receita Agropecuária	104.614,35	11,36
Receita Patrimonial	91.587,05	9,95
Outras receitas Correntes	26.834,55	2,91
Total	920.919,17	100,00

Fonte: SIAFI, 2018.

Como se nota, a principal natureza de receita corrente é a Receita de Serviços, com arrecadação de 697.883,22 (seiscentos e noventa e sete mil, oitocentos e oitenta e três reais e vinte e dois centavos). Compõem esta receita Serviços Administrativos, Inscrições em Concursos e Processos Seletivos e Serviços de Informação e Tecnologia. Os valores arrecadados com estes serviços estão na tabela, a seguir:

Tabela 24 – Arrecadação de Receitas de Serviços Administrativos - Composição

Demonstrações Contábeis – DCON 1º TRIMESTRE DE 2018

	31/3/2018	Em R\$ AV (%)
Serviços Administrativos e Comerciais Gerais	356.313,10	51,06
Serviços de Informação e Tecnologia	188.710,12	27,04
Inscrições em Concursos e Processos Seletivos	152.860,00	21,90
Total	697.883,22	100,00

Fonte: SIAFI, 2018.

Analisado o total arrecadado, na sequência está disposto a previsão de arrecadação X o total arrecadado. A previsão de arrecadação para 2018 é de R\$ 6.406.688,00, no entanto, por se tratar do 1º trimestre, foi arrecadado somente R\$ 920.919,17 conforme demonstrado na tabela, a seguir:

Tabela 25 – Arrecadação Prevista X Arrecadação Realizada 2018– Composição

	PREVISTO	ARRECADADO	Em R\$ SALDO
Receita Patrimonial	389.258,00	91.587,05	(297.670,95)
Receita Agropecuária	537.987,00	104.614,35	(433.372,65)
Receitas de Serviços	5.479.443,00	697.883,22	(4.781.559,78)
)
Outras Receitas Correntes	0,00	26.834,55	26.834,55
Total	6.406.688,00	920.919,17	(5.485.768,83)

Fonte: Tesouro Gerencial, 2018.

Ainda cabe destacar, que a Diretoria de Contabilidade, Orçamento e Finanças vem executando um trabalho de alinhamento das rotinas executadas, com as normas brasileiras de contabilidade aplicada ao setor público.

Os valores integrantes em “Outras receitas Correntes” são oriundos de indenizações, restituições e ressarcimento, e nela estão inclusas a receitas referentes a reposição ao erário determinadas por Processo Administrativo Disciplinar – PAD, reposição ao erário descontadas em folha de pagamento, dentre outras.

Nota 15 – Balanço Orçamentário – Despesas Orçamentárias

Movimentação dos Créditos Orçamentários

Inicialmente a Universidade Federal de Lavras teve seu orçamento aprovado para o exercício de 2018, no valor de R\$ 351.241.667,00 (trezentos e cinquenta e um milhões, duzentos e quarenta e um mil e seiscentos e sessenta e sete reais), conforme tabela, a seguir:

Tabela 26 – Dotação Inicial da UFLA 2018

Categoria Econômica da Despesas	Grupo de Despesa	Valor R\$
Despesas Correntes	Pessoal e Encargos Sociais	279.337.604,00
Despesas Correntes	Outras despesas Correntes	65.320.413,00
Despesas de Capital	Investimentos	6.583.650,00
Total		351.241.667,00

Fonte: Tesouro Gerencial, 2018.

No 1º Trimestre do exercício de 2018 a UFLA não recebeu suplementação, nem sofreu supressão, portanto seu orçamento atualização segue conforme tabela a seguir:

Demonstrações Contábeis – DCON 1º TRIMESTRE DE 2018

Tabela 27 – Dotação atualizada da UFLA 2018

Categoria Econômica da Despesas	Grupo de Despesa	Valor R\$
Despesas Correntes	Pessoal e Encargos Sociais	279.337.604,00
Despesas Correntes	Outras despesas Correntes	65.320.413,00
Despesas de Capital	Investimentos	6.583.650,00
Total		351.241.667,00

Fonte: Tesouro Gerencial, 2018.

Além dos valores de seu orçamento, previsto na Lei Orçamentária Anual – LOA, a UFLA recebeu no 1º Trimestre o valor de R\$ 606.111,35 (seiscentos seis mil, cento e onze reais e trinta e cinco centavos), por meio de descentralizações – TED, para atender projetos específicos, conforme tabela, abaixo:

Tabela 28 – Descentralizações - TED recebidas pela UFLA em 2018

Unidade Descentralizadora	Categoria Econômica	Valor R\$
Coordenação Geral de suporte a gestão orçamento/SPO/MEC	Outras Despesas Correntes	575.498,30
Instituto Federal Sul de Minas - IFSM	Outras Despesas Correntes	30.613,05
	Total	606.111,35

Fonte: SIAFI, 2018.

Despesas Orçamentárias

As despesas empenhadas pela Universidade Federal de Lavras, considerando seu orçamento atualizado e as descentralizações recebidas, totalizam R\$ 285.157.168,04 (duzentos e oitenta e cinco milhões, cento e cinquenta e sete mil, cento e sessenta e oito reais e quatro centavos). Deste total de despesas empenhadas, foram liquidadas R\$ 75.096.836,73 (setenta e cinco milhões, noventa e seis mil, oitocentos e trinta e seis reais e setenta e três centavos).

As despesas estão divididas em três grupos de natureza de despesas: Pessoal e Encargos Sociais, Outras Despesas Correntes e Investimentos.

Na tabela a seguir, é apresentada a composição do grupo de natureza de despesa, segregadas em despesas empenhadas e despesas liquidadas:

Tabela 29– Composição do Grupo de Natureza de Despesas Empenhadas em 31/3/2018.

	LOA	TEDs	TOTAL	Em R\$ AV (%)
Pessoal e Encargos Sociais	259.056.147,00	0,00	259.056.147,00	90,85
Outras Despesas Correntes	25.003.777,90	594.332,06	25.598.109,96	8,98
Investimentos	502.911,08	0,00	502.911,08	0,18
Total	284.562.835,98	594.332,06	285.157.168,04	100,00

Fonte: Tesouro Gerencial, 2018.

Tomando por base os valores empenhados, o grupo de natureza de despesa com Pessoal e Encargos diz respeito aos valores pertinentes à folha de pagamento e seus encargos sociais.

A composição do grupo de natureza de despesas – Outras Despesas Correntes refere-se às despesas orçamentárias com aquisição de material de consumo, pagamento de diárias, contribuições, subvenções, auxílio-alimentação, auxílio-transporte, além de outras despesas da

Demonstrações Contábeis – DCON 1º TRIMESTRE DE 2018

categoria econômica "Despesas Correntes" não classificáveis nos demais grupos de natureza de despesa.

Na tabela a seguir, é apresentada a composição das despesas empenhadas que compõem o Grupo de Natureza de Despesas – Outras Despesas Correntes:

Tabela 30 – Composição do Grupo - Outras Despesas Correntes empenhadas

	Em R\$	
	31/3/2018	AV (%)
Demais Despesas da Folha (Benefícios, Estagiários e outros)	13.029.058,15	50,90
Terceirização	6.094.608,64	23,81
Demais Despesas	1.581.053,93	6,18
Gêneros de Alimentação	1.494.779,13	5,84
Energia Elétrica	1.242.003,97	4,85
Bolsas de Estudo	824.001,36	3,22
Material para Manutenção de Bens Imóveis/Instalações	812.803,16	3,18
Taxa de Administração (Combustíveis e Manutenções)	519.801,62	2,03
Total	25.598.109,96	100,00

Fonte: Tesouro Gerencial, 2018.

As demais despesas da folha são compostas por benefícios, despesas com estagiários, serviços de seleção e treinamento, ajuda de custo, pessoal requisitado, indenização de moradia, ressarcimento de mensalidades, residência multiprofissional e encargos patronais. Totalizam R\$ 13.029.058,15 (treze milhões, vinte e nove mil, cinquenta e oito reais e quinze centavos), representando 50,90% do total de Outras Despesas Correntes empenhadas.

Os gastos diretos com terceirização de mão de obra (para apoio administrativo, manutenção predial, serviços de limpeza, programadores e serviços de vigilância) totalizam o montante de R\$ 6.094.608,64 (seis milhões, noventa e quatro mil, seiscentos e oito reais e sessenta e quatro centavos), representando 23,81% do total de Outras Despesas Correntes empenhadas.

Analisado o grupo Outras Despesas Correntes, passa-se à análise do Grupo de Natureza de Despesas – Investimentos. Este grupo é composto por despesas orçamentárias com softwares, planejamento e a execução de obras, aquisições de instalações, equipamentos e material permanente.

Na tabela a seguir, é apresentada a composição das despesas empenhadas que compõem o Grupo de Natureza de Despesas – Investimentos:

Tabela 31 – Composição do Grupo – Investimentos empenhados

	Em R\$	
	31/3/2018	AV (%)
Coleções e Materiais bibliográficos	213.119,50	42,38
Máquinas e Equipamentos energéticos	186.692,00	37,12
Demais Investimentos	103.099,58	20,50
Total	502.911,08	100,00

Fonte: Tesouro Gerencial, 2018.

Os gastos com aquisição de coleções e materiais bibliográficos totalizam o montante de R\$ 213.119,50 (duzentos e treze mil, cento e dezenove reais e cinquenta centavos), o que representa 42,38% do total gasto com investimentos.

Demonstrações Contábeis – DCON 1º TRIMESTRE DE 2018

Por fim, dos valores empenhados, foram liquidados R\$ 75.096.836,73 (setenta e cinco milhões, noventa e seis mil, oitocentos e trinta e seis reais e setenta e três centavos), conforme demonstrado por grupo de despesa na tabela, a seguir.

Tabela 32 – Composição do Grupo de Natureza de Despesas Liquidadas

	31/3/2018	Em R\$ AV (%)
Pessoal e Encargos Sociais	67.133.633,19	89,39
Outras Despesas Correntes	7.958.976,44	10,60
Investimentos	4.227,10	0,01
Total	75.096.836,73	100,00

Fonte: Tesouro Gerencial, 2018.

Nota 16 – Execução Orçamentária dos Restos a Pagar

Restos a Pagar Não Processados

Do montante inscrito em Restos a Pagar Não Processados (RPNP), R\$ 38.234.857,03 (trinta e oito milhões, duzentos e trinta e quatro mil, oitocentos e cinquenta e sete reais e três centavos), foram inscritos no exercício anterior, e R\$ 25.307.183,76 (vinte e cinco milhões, trezentos e sete mil, cento e oitenta e três reais e setenta e seis centavos), em exercícios anteriores.

No 1º Trimestre do exercício de 2018 foram pagos R\$ 9.018.680,25 (nove milhões, dezoito mil, seiscentos e oitenta reais e vinte e cinco centavos) do montante total de R\$ 63.542.040,79 (sessenta e três milhões, quinhentos e quarenta e dois mil, quarenta reais e setenta e nove centavos) inscritos em Restos a Pagar Não Processados, o que representa 14,19%.

Ainda foram cancelados R\$ 1.222.537,52 (um milhão, duzentos e vinte e dois mil, quinhentos e trinta e sete reais e cinquenta e dois centavos), do montante total inscritos em Restos a Pagar Não Processados, o que representa 1,92%.

No exercício de 2018, 57,54% dos RPNP relacionados com os gastos correntes foram pagos ou cancelados durante o 1º Trimestre do exercício de 2018. Em relação aos gastos de capital, a execução foi de 6,63%.

Tabela 33 – Restos a Pagar Não Processados

Despesas Orçamentárias	Inscritos em Exercícios Anteriores	Inscritos em 31 de dezembro do exercício anterior	Cancelados	Pagos	Em R\$
					Saldo
Correntes	733.732,52	11.110.607,56	49.846,85	6.765.637,95	5.028.855,28
De Capital	24.573.451,24	27.124.249,47	1.172.690,67	2.253.042,30	48.271.967,74
Total	25.307.183,76	38.234.857,03	1.222.537,52	9.018.680,25	53.300.823,02

Fonte: SIAFI, 2018

Restos a Pagar Processados

Demonstrações Contábeis – DCON 1º TRIMESTRE DE 2018

No início do exercício de 2018, a Universidade Federal de Lavras possuía um saldo de R\$ 585.694,33 (quinhentos e oitenta e cinco mil, seiscentos e noventa e quatro reais e trinta e três centavos) referente Restos a Pagar Processados (RPP), sendo que foram pagos no decorrer do 1º Trimestre do exercício de 2018, o valor de R\$ 471.775,32 (quatrocentos e setenta e um mil, setecentos e setenta e cinco reais e trinta e dois centavos), o que representa 80,55% do valor total.

Estoque de Restos a Pagar em 31/3/2018

A partir das informações obtidas no Balanço Orçamentário, demonstra-se, na tabela a seguir, a composição final do estoque dos restos a pagar no final do exercício de 2018, considerando, inclusive, aqueles que foram inscritos no exercício.

Tabela 34 – Estoque de Restos a Pagar em 31/3/2018

	Em R\$
	31/3/2018
RPNP	
RPNP Inscritos em Exercícios Anteriores	23.270.908,30
RPNP Inscritos em 31/12/2017	30.029.914,72
Saldo Final em 31/3/2018	53.300.823,02
RPNP Liquidados e RPP	
RPP Inscritos em Exercícios Anteriores	-
RPP Inscritos em 31/12/2017	113.919,01
Saldo Final em 31/3/2018	113.919,01
Estoque de Restos a Pagar	53.414.742,03

Fonte: SIAFI 2018.

Para o final do 1º Trimestre do exercício de 2018 o estoque de restos a pagar é de R\$ 53.414.742,03 (cinquenta e três milhões, quatrocentos e quatorze mil, setecentos e quarenta e dois reais e três centavos).

A seguir é apresentada a composição do estoque dos restos a pagar, a partir do ano de empenho da despesa.

Tabela 35 – Estoque de Restos a Pagar – Composição Por Ano

	Em R\$		
	RPNP	RPP	Saldo
2013	1.874.829,12	-	1.874.829,12
2014	5.489.180,99	-	5.489.180,99
2015	3.161.118,55	-	3.161.118,55
2016	12.745.779,64	113.919,01	12.859.698,65
2017	30.029.914,72	-	30.029.914,72
Total	53.300.823,02	113.919,01	53.414.742,03

Fonte: SIAFI 2018.

Do total de R\$ 53.414.742,03 (cinquenta e três milhões, quatrocentos e quatorze mil, setecentos e quarenta e dois reais e três centavos) constante do saldo de estoque de restos a pagar, R\$ 42.772.857,25 (quarenta e dois milhões, setecentos e setenta e dois mil, oitocentos e cinquenta e sete reais e vinte e cinco centavos) se refere à Obras em Andamento, o que representa 80,07% do total de restos a pagar.

Demonstrações Contábeis – DCON 1º TRIMESTRE DE 2018

A seguir é apresentada a composição do estoque dos restos a pagar, referente a obras em andamento, a partir do ano de empenho da despesa.

Tabela 36 – Estoque de Restos a Pagar – Obras em Andamento - Composição Por Ano

	RPNP	RPP	Saldo	Em R\$
2013	1.874.829,12	-	1.874.829,12	
2014	5.487.617,19	-	5.487.617,19	
2015	2.708.413,22	-	2.708.413,22	
2016	12.106.835,97	-	12.106.835,97	
2017	20.595.161,75	-	20.595.161,75	
Total	42.772.857,25	0,00	42.772.857,25	

Fonte: Tesouro Gerencial, 2018.

Nota 17 – Receita Orçamentária

Na tabela abaixo são apresentados os valores brutos arrecadados da receita orçamentária e suas deduções. Dessa forma completa-se as informações disponibilizadas no Balanço Orçamentário que evidencia apenas a arrecadação líquida.

Na sequência é apresentada a abertura das deduções (ou ajustes) da receita orçamentária divulgada no Balanço Financeiro. A coluna da análise vertical (AV) se refere à arrecadação líquida.

Tabela 37 – Receita Orçamentária – Arrecadação Bruta x Arrecadação Líquida – Por Grupos de Fontes de Recursos

	Arrecadação Bruta	Deduções (ou ajustes)	Arrecadação Líquida	Em R\$ AV(%)
Ordinários	-	-	-	0,00
Vinculadas	921.169,17	(240,00)	920.919,17	100,00
Educação	0,00	-	0,00	0,00
Outros Recursos Vinculados a Órgãos e Programas	921.169,17	(240,00)	920.919,17	100,00
Total	921.169,17	(240,00)	920.919,17	100,00

Fonte: SIAFI, 2018.

Do total arrecado, 100%, ou seja R\$ 920.919,17 (novecentos e vinte mil, novecentos e dezenove reais e dezessete centavos), refere-se à arrecadação própria da universidade. Maiores informações sobre a execução receita orçamentária, ver Nota 14.

Nota 18 – Despesa Orçamentária e Resultado Orçamentário

No 1º trimestre do exercício de 2018, a despesa orçamentária executada pela UFLA importou em R\$ 285.157.168,04 (duzentos e oitenta e cinco milhões, cento e cinquenta e sete mil, cento e sessenta e oito reais e quatro centavos). A seguir é apresentada a composição das despesas executadas por grupos de fontes de recursos.

Demonstrações Contábeis – DCON 1º TRIMESTRE DE 2018

Tabela 38 – Despesa Orçamentária – Por Grupos de Fontes de Recursos

	31/3/2018	31/3/2017	Em R\$ AH(%)
Ordinárias	241.379.223,33	89.639.722,00	169,28
Vinculadas	43.777.944,71	156.173.126,19	-71,97
Educação	-	155.298.218,69	(100,00)
Seguridade Social (exceto RGPS)	43.697.921,00	-	100,00
Outros Recursos Vinculados a Órgãos e Programas	80.023,71	874.907,50	(90,85)
Total	285.157.168,04	245.812.848,19	16,01%

Fonte: SIAFI, 2018.

As variações apresentadas na análise horizontal refletem os recursos disponibilizados para UFLA na Lei Orçamentária Anual e em recursos oriundos de transferência voluntárias (TEDs e Convênios). Assim a execução das despesas orçamentárias segue as fontes de recursos (ordinárias e vinculadas) recebidos, não tendo a UFLA permissão para definir discricionariamente em qual fonte de recurso a despesa será executada.

Nota 19 – Resultado Financeiro

Tabela 39 – Resultado Financeiro – 31/3/2018

	31/3/2018	31/3/2017	Em R\$ AV(%)
Receitas Orçamentárias	920.919,17	1.257.010,84	(26,74)
Despesas Orçamentárias	<u>(285.157.168,04)</u>	<u>(245.812.848,19)</u>	16,01
	(284.236.248,87)	(244.555.837,35)	16,23
Transferências Financeiras Recebidas	78.978.917,15	79.524.706,20	(0,69)
Transferências Financeiras Concedidas	<u>(67.627,26)</u>	<u>(49.167,84)</u>	37,54
	78.911.289,89	79.475.538,36	(0,71)
Recebimentos Extraorçamentários	213.059.197,50	176.847.917,77	20,48
Despesas Extraorçamentárias	<u>(9.507.986,77)</u>	<u>(12.722.691,09)</u>	(25,27)
	203.551.210,73	164.125.226,68	24,02
Resultado Financeiro do Exercício	(1.773.748,25)	(955.072,31)	85,72

Fonte: SIAFI, 2018.

Inicialmente cabe destacar que os recursos de Receitas Orçamentárias são receitas arrecadadas pela própria UFLA.

Comparando com 2017, com 2018 a Receita Orçamentária apresentou uma queda na arrecadação de 26,74%, decorrente, principalmente, da não celebração de novos contratos de serviços educacionais, como por exemplo o celebrado com a Empresa de Assistência Técnica e Extensão Rural do Estado de Minas Gerais - EPAMIG.

A variação de 37,54% das transferências financeiras concedidas advém de sua maioria devoluções ao erário oriundas da Folha de Pagamento e créditos recebidos apurados em processos administrativos.

Demonstrações Contábeis – DCON 1º TRIMESTRE DE 2018

Do total de recebimentos de recursos extraorçamentários 20,48 % refere-se à inscrição de restos a pagar.

Nota 20 – Geração Líquida de Caixa e Equivalentes de Caixa

Na UFLA, em função da adoção do princípio da unidade de caixa da União, a geração líquida de caixa e equivalentes de caixa é igual ao resultado financeiro e, portanto, importou um déficit no montante de R\$ 1.773.748,25 (um milhões, setecentos e setenta e três mil, setecentos e quarenta e oito reais e vinte e cinco centavos) no 1º Trimestre do exercício de 2018, o que representou um aumento da ordem de 85,72% em relação ao déficit apresentado no 1º Trimestre do exercício de 2017.

Mesmo apresentando um déficit na Geração Líquida de Caixa, a UFLA apresentou um aumento de 33,77% no Caixa e Equivalentes de Caixa se comparado ao 1º Trimestre do exercício de 2017.

A seguir é apresentada a formação do aumento de caixa e equivalentes de caixa ocorrido no 1º Trimestre do exercício de 2018 comparado ao exercício de 2017.

Tabela 40 – Geração Líquida de Caixa e Equivalentes de Caixa – Formação

	31/3/2018	31/3/2017	Em R\$ AH(%)
Caixa e Equivalentes de Caixa Inicial	8.614.581,40	6.069.045,21	41,94
Geração Líquida de Caixa			
Atividades Operacionais	804.089,82	6.080.482,10	(86,78)
Atividades de Investimentos	(2.577.838,07)	(7.035.554,41)	(63,36)
Atividades de Financiamento	-	-	-
	(1.773.748,25)	(955.072,31)	(85,72)
Caixa e Equivalentes de Caixa Final	6.840.833,15	5.113.972,90	33,77

Fonte: SIAFI, 2018.

O fluxo de caixa líquido das atividades operacionais importou em R\$ 804.089,82 (oitocentos e quatro mil, oitenta e nove reais e oitenta e dois centavos), enquanto no 1º Trimestre do exercício de 2018 foi bem maior, R\$ 6.080.482,10 (seis milhões, oitenta mil, quatrocentos e oitenta e dois reais e dez centavos), o que representou uma redução de 756,19%, se comparado ao 1º Trimestre do exercício de 2017.

Dentre os principais fluxos positivos se destacaram: (i) receita patrimonial, com R\$104.614,35 (cento e quatro mil, seiscentos e quatorze reais e trinta e cinco centavos); e (ii) Ingressos Extraorçamentários, com R\$ 17.531,20 (dezessete mil, quinhentos e trinta e um reais e vinte centavos).

A principal saída de caixa dos fluxos operacionais foi o gasto com pessoal com montante R\$ 70.581.227,31 (setenta e milhões, quinhentos e oitenta e um mil, duzentos e vinte e sete reais e trinta e um centavos), o que representou um aumento de 6,18%, se comparado ao 1º Trimestre do exercício de 2017.

Em relação as atividades de investimentos, observa-se que houve uma redução de R\$ 4.457.716,34 (quatro milhões, quatrocentos e cinquenta e sete mil, setecentos e dezesseis reais e trinta e quatro

Demonstrações Contábeis – DCON 1º TRIMESTRE DE 2018

centavos), representando uma redução 63,36%, se comparado ao 1º Trimestre de 2017. A redução é atribuída a menor aquisição de ativos não circulante, em virtude dos cortes orçamentários de capital.

Nota 21 – Resultado Patrimonial

O Resultado Patrimonial apurado em 31/3/2018 foi deficitário, em R\$ 7.708.971,29 (sete milhões, setecentos e oito mil, novecentos e setenta e um reais e vinte nove centavos) e está demonstrado na tabela abaixo, ao se confrontar Variações Patrimoniais Aumentativas e Diminutivas.

Tabela 41 – Variações Patrimoniais Aumentativas (VPA) x Diminutivas (VPD)

	31/3/2018	31/3/2017	Em R\$ AH(%)
Variações Patrimoniais Aumentativas	80.170.012,87	81.887.303,91	2,10
Variações Patrimoniais Diminutivas	87.879.984,16	81.771.810,77	7,47
Resultado Patrimonial do Período	(7.708.971,29)	115.493,14	(6.774,83)

Fonte: SIAFI, 2018.

Observa-se que no resultado patrimonial do período houve uma queda quando comparado ao 1º Trimestre do exercício anterior. Ao final do 1º Trimestre do exercício de 2017, o resultado foi positivo em R\$ 115.493,14 (cento e quinze mil, quatrocentos e noventa e três reais e quatorze centavos). Em 2018 o resultado foi negativo em R\$ 7.708.971,29 (sete milhões, setecentos e oito mil, novecentos e setenta e um reais e vinte e nove centavos) implicando uma variação negativa da ordem de R\$ 7.593.478,15 (sete milhões, quinhentos e noventa e três mil, quatrocentos e setenta e oito reais e quinze centavos), o que representa um percentual negativo de 6.774,83%. A seguir é apresentada a composição das VPAs e VPDs da UFLA.

Tabela 42 – VPA e VPD – Composição

	31/3/2018	31/3/2017	Em R\$ AH (%)
Variações Patrimoniais Aumentativas (I)	80.170.012,87	81.887.303,91	(2,10)
Exploração e Vendas de Bens, Serviços e Direitos	894.084,62	1.204.593,11	(25,78)
Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras	202,26	5.940,97	(96,60)
Transferências e Delegações Recebidas	79.198.476,99	80.620.134,05	(1,76)
Valorização e Ganhos c/ Ativos e Desincorporação de Ativos	10.064,00	15.754,70	(36,12)
Variações Patrimoniais Aumentativas	67.185,00	40.881,08	64,34
Variações Patrimoniais Diminutivas Financeiras(II)	87.878.984,16	81.771.810,77	7,47
Pessoal e Encargos	57.901.438,56	55.684.090,54	3,98
Benefícios Previdenciários e Assistenciais	15.668.200,74	14.013.306,59	11,81
Uso de Bens, Serviços e Consumo de Capital Fixo	12.454.702,60	10.614.652,11	17,34
Variações Patrimoniais Diminutivas Financeiras	2.556,01	1.162,28	119,91
Transferências e Delegações Concedidas	67.627,26	49.167,84	37,54
Desvalorização e Perda de Ativos e Incorporação de Passivos	144.750,48	181.653,82	(20,32)
Tributárias	7.857,53	10.602,26	(25,89)
Outras Variações Patrimoniais Diminutivas	1.631.850,98	1.217.175,33	34,07
Resultado Patrimonial do Período (I)- (II)	(7.708.971,29)	115.493,14	(6.774,83)

Fonte SIAFI, 2018.

Observa-se que houve uma diminuição nas VPA, de 2,10% e um aumento nas VPD no montante de 7,47%.

Demonstrações Contábeis – DCON 1º TRIMESTRE DE 2018
