

# BALANÇO GERAL DA UNIVERSIDADE FEDERAL DE LAVRAS

Demonstrações Contábeis Consolidadas  
2º Trimestre de 2018



---

**Demonstrações Contábeis – DCON 2º 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](mailto:dcof@dcof.ufla.br)

Endereço eletrônico: [www.dcof.ufla.br](http://www.dcof.ufla.br)

---

**Demonstrações Contábeis – DCON 2º TRIMESTRE DE 2018**

---

<a href="#">LISTA DE SIGLAS</a>	4
<a href="#">LISTAS DE TABELAS</a>	5
<a href="#">APRESENTAÇÃO</a>	6
<a href="#">NOTAS EXPLICATIVAS</a>	20
<a href="#">Base de Preparação das Demonstrações e das Práticas Contábeis</a>	20
<a href="#">Resumo dos Principais Critérios e Políticas Contábeis</a>	20
<a href="#">Composição dos Principais Itens das Demonstrações Contábeis Consolidadas</a>	23
<a href="#">Nota 01 – Caixa e Equivalentes de Caixa</a>	23
<a href="#">Nota 02 – Demais Créditos e Valores a Curto Prazo</a>	24
<a href="#">Nota 03 – Estoques</a>	25
<a href="#">Nota 04 – Variação Patrimonial Diminutiva Paga Antecipadamente</a>	25
<a href="#">Nota 05 – Demais Créditos e Valores a Longo Prazo</a>	25
<a href="#">Nota 06 – Investimentos</a>	26
<a href="#">Nota 07 – Imobilizado</a>	26
<a href="#">Nota 08 – Intangível</a>	28
<a href="#">Nota 09 – Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar Curto Prazo.</a>	29
<a href="#">Nota 10 – Fornecedores e Contas a Pagar</a>	29
<a href="#">Nota 11 – Demais Obrigações a Curto Prazo</a>	31
<a href="#">Nota 12 – Atos Potenciais Ativos</a>	32
<a href="#">Nota 13 – Balanço Patrimonial – Atos Potenciais Passivos</a>	33
<a href="#">Nota 14 – Balanço Orçamentário – Receitas Correntes</a>	35
<a href="#">Nota 15 – Balanço Orçamentário – Despesas Orçamentárias</a>	36
<a href="#">Nota 16 – Execução Orçamentária dos Restos a Pagar</a>	39
<a href="#">Nota 17 – Receita Orçamentária</a>	41
<a href="#">Nota 18 – Despesa Orçamentária e Resultado Orçamentário</a>	41
<a href="#">Nota 19 – Resultado Financeiro</a>	42
<a href="#">Nota 20 – Geração Líquida de Caixa e Equivalentes de Caixa</a>	43
<a href="#">Nota 21 – Resultado Patrimonial</a>	44

**Demonstrações Contábeis – DCON 2º TRIMESTRE DE 2018**

**LISTA DE SIGLAS**

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

---

**Demonstrações Contábeis – DCON 2º TRIMESTRE DE 2018**

---

**LISTAS DE TABELAS**

<a href="#">Tabela 1 – Caixa e Equivalentes de Caixa – Composição</a>	23
<a href="#">Tabela 2 – Depósitos e Cauções – Composição</a>	24
<a href="#">Tabela 3 – Demais Créditos e Valores a Curto Prazo</a>	24
<a href="#">Tabela 4 – Demais Créditos e Valores a Curto Prazo – Composição</a>	24
<a href="#">Tabela 5 – Estoques - Composição</a>	25
<a href="#">Tabela 6 – VPDs Pagas Antecipadamente – Assinaturas e Anuidades</a>	25
<a href="#">Tabela 7 – Participações Cooperativas – Composição</a>	26
<a href="#">Tabela 8 - Imobilizado – Composição</a>	26
<a href="#">Tabela 9 – Bens Móveis - Composição</a>	27
<a href="#">Tabela 10 – Bens Móveis de Maior Relevância – Composição em 30/6/2018</a>	27
<a href="#">Tabela 11 – Bens Imóveis – Composição</a>	28
<a href="#">Tabela 12 – Bens de Uso Especial – Composição</a>	28
<a href="#">Tabela 13 – Intangível – Composição</a>	29
<a href="#">Tabela 14 – Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar Curto Prazo – Composição</a>	29
<a href="#">Tabela 15 – Fornecedores e Contas a Pagar – Composição</a>	30
<a href="#">Tabela 16 – Fornecedores e Contas a Pagar – Por Fornecedor</a>	30
<a href="#">Tabela 17 – Demais Obrigações a Curto Prazo – Composição</a>	32
<a href="#">Tabela 18 – Depósitos e Cauções recebidos – por Fornecedores</a>	32
<a href="#">Tabela 19 – Atos Potenciais Ativos – Composição</a>	32
<a href="#">Tabela 20 – Obrigações Contratuais – Composição</a>	33
<a href="#">Tabela 21 – Obrigações Contratuais – Composição</a>	33
<a href="#">Tabela 22 – Obrigações Contratuais – Por Contratado</a>	33
<a href="#">Tabela 23 – Arrecadação - Receitas Patrimonial, Agropecuária e Serviços – Composição</a>	35
<a href="#">Tabela 24 – Arrecadação de Receitas de Serviços Administrativos - Composição</a>	35
<a href="#">Tabela 25 – Arrecadação Prevista X Arrecadação Realizada 2018– Composição</a>	36
<a href="#">Tabela 26 – Dotação Inicial da UFLA 2018</a>	36
<a href="#">Tabela 27 – Dotação atualizada da UFLA 2018</a>	36
<a href="#">Tabela 28 – Descentralizações - TED recebidas pela UFLA em 2018</a>	37
<a href="#">Tabela 29– Composição do Grupo de Natureza de Despesas Empenhadas em 30/6/2018.</a>	37
<a href="#">Tabela 30 – Composição do Grupo - Outras Despesas Correntes empenhadas</a>	38
<a href="#">Tabela 31 – Composição do Grupo – Investimentos empenhados</a>	38
<a href="#">Tabela 32 – Composição do Grupo de Natureza de Despesas Liquidadas</a>	39
<a href="#">Tabela 33 – Restos a Pagar Não Processados</a>	39
<a href="#">Tabela 34 – Estoque de Restos a Pagar em 30/6/2018</a>	40
<a href="#">Tabela 35 – Estoque de Restos a Pagar – Composição Por Ano</a>	40
<a href="#">Tabela 36 – Estoque de Restos a Pagar – Obras em Andamento - Composição Por Ano</a>	41
<a href="#">Tabela 37 – Receita Orçamentária – Arrecadação Bruta x Arrecadação Líquida – Por Grupos de Fontes de Recursos</a>	41
<a href="#">Tabela 38 – Despesa Orçamentária – Por Grupos de Fontes de Recursos</a>	42
<a href="#">Tabela 39 – Resultado Financeiro – 30/06/2018</a>	42
<a href="#">Tabela 40 – Geração Líquida de Caixa e Equivalentes de Caixa – Formação</a>	43
<a href="#">Tabela 41 – Variações Patrimoniais Aumentativas (VPA) x Diminutivas (VPD)</a>	44
<a href="#">Tabela 42 – VPA e VPD – Composição</a>	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 Aplicada 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 2º 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 2º TRIMESTRE DE 2018**

---

**Demonstrações Contábeis – DCON 1º TRIMESTRE DE 2018**

ATIVO			PASSIVO		
ESPECIFICAÇÃO	2018	2017	ESPECIFICAÇÃO	2018	2017
<b>ATIVO CIRCULANTE</b>	<b>20.440.270,25</b>	<b>12.834.636,55</b>	<b>PASSIVO CIRCULANTE</b>	<b>18.268.780,28</b>	<b>3.217.121,14</b>
Caixa e Equivalentes de Caixa	6.805.184,69	8.614.581,40	Obrigações Trabalh., Previd. e Assist. a Pagar a Curto Prazo	11.554.652,79	-
Créditos a Curto Prazo	-	-	Empréstimos e Financiamentos a Curto Prazo	-	-
Demais Créditos e Valores a Curto Prazo	12.011.154,22	2.499.155,94	Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo	5.105.053,43	2.022.589,28
Investimentos e Aplicações Temporárias a Curto Prazo	-	-	Obrigações Fiscais a Curto Prazo	-	-
Estoques	1.619.979,86	1.720.680,31	Obrigações de Repartição a Outros Entes	-	-
VPDs Pagas Antecipadamente	3.951,48	218,90	Provisões a Curto Prazo	-	-
Ativos Não Financeiros Mantidos para Venda	-	-	Demais Obrigações a Curto Prazo	1.609.074,06	1.194.531,86
<b>ATIVO NÃO CIRCULANTE</b>	<b>347.857.086,41</b>	<b>340.101.374,69</b>	<b>PASSIVO NÃO CIRCULANTE</b>		
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	-	-
<b>Investimentos</b>	<b>863,28</b>	<b>863,28</b>	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	-	-	<b>TOTAL DO PASSIVO EXIGÍVEL</b>	<b>18.268.780,28</b>	<b>3.217.121,14</b>
(-) Depreciação Acumulada de Propriedades p/ Investimentos	-	-			
(-) Redução ao Valor Rec. de Propriedades para Investimentos	-	-			
Investimentos do RPPS de Longo Prazo	-	-	ESPECIFICAÇÃO	2018	2017
Investimentos do RPPS de Longo Prazo	-	-	Patrimônio Social e Capital Social	-	-
(-) Redução ao Valor Recuperável de Investimentos do RPPS	-	-	Adiantamentos para Futuro Aumento de Capital (AFAC)	-	-
Demais Investimentos Permanentes	-	-	Reservas de Capital	-	-
Demais Investimentos Permanentes	-	-	Ajustes de Avaliação Patrimonial	-	-
(-) Redução ao Valor Recuperável de Demais Invest. Perm.	-	-	Reservas de Lucros	-	-
<b>Imobilizado</b>	<b>347.132.862,87</b>	<b>339.415.990,39</b>	Demais Reservas	-	-
Bens Móveis	65.675.332,95	64.093.782,56	<b>Resultados Acumulados</b>	<b>350.028.576,38</b>	<b>349.718.890,10</b>
Bens Móveis	121.530.261,64	116.002.679,17	Resultado do Exercício	309.686,28	31.096.053,62
(-) Depreciação/Amortização/Exaustão Acum. de Bens Móveis	-55.854.928,69	-51.908.896,61	Resultados de Exercícios Anteriores	349.718.890,10	335.853.155,45
(-) Redução ao Valor Recuperável de Bens Móveis	-	-	(-) <b>Ações / Cotas em Tesouraria</b>	-	-
Bens Imóveis	281.457.529,92	275.322.207,83	<b>TOTAL DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>	<b>350.028.576,38</b>	<b>349.718.890,10</b>
Bens Imóveis	282.208.403,31	276.001.042,25			
(-) Depr./Amortização/Exaustão Acum. de Bens Imóveis	-750.873,39	-678.834,42			
(-) Redução ao Valor Recuperável de Bens Imóveis	-	-			
<b>Intangível</b>	<b>710.984,39</b>	<b>672.145,15</b>			
Softwares	710.984,39	672.145,15			



**Demonstrações Contábeis – DCON 1º TRIMESTRE DE 2018**

Softwares	1.279.564,98	1.082.377,98		
(-) Amortização Acumulada de Softwares	-568.580,59	-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
<b>ATIVO FINANCEIRO</b>	<b>6.805.184,69</b>	<b>8.614.581,40</b>	<b>PASSIVO FINANCEIRO</b>	<b>192.270.926,70</b>	<b>65.321.539,98</b>
<b>ATIVO PERMANENTE</b>	<b>361.492.171,97</b>	<b>344.321.429,84</b>	<b>PASSIVO PERMANENTE</b>	<b>11.661.879,22</b>	<b>-</b>
			<b>SALDO PATRIMONIAL</b>	<b>164.364.550,74</b>	<b>287.614.471,26</b>

Quadro de Compensações

ATIVO			PASSIVO		
ESPECIFICAÇÃO	2018	2017	ESPECIFICAÇÃO	2018	2017
ESPECIFICAÇÃO / Saldo dos Atos Potenciais Ativos			ESPECIFICAÇÃO / Saldo dos Atos Potenciais Passivos		
<b>SALDO DOS ATOS POTENCIAIS ATIVOS</b>	<b>42.153.145,32</b>	<b>45.768.042,43</b>	<b>SALDO DOS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS</b>	<b>77.496.721,70</b>	<b>76.710.792,43</b>
Execução dos Atos Potenciais Ativos	42.153.145,32	45.768.042,43	Execução dos Atos Potenciais Passivos	77.496.721,70	76.710.792,43
Garantias e Contragarantias Recebidas a Executar	1.060.124,08	-	Garantias e Contragarantias Concedidas a Execut	-	-
Direitos Conveniados e Outros Instrumentos Cong	41.093.021,24	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	71.251.883,70	70.465.954,43
Outros Atos Potenciais Ativos a Executar	-	-	Outros Atos Potenciais Passivos a Executar	-	-
<b>TOTAL</b>	<b>42.153.145,32</b>	<b>45.768.042,43</b>	<b>TOTAL</b>	<b>77.496.721,70</b>	<b>76.710.792,43</b>

DEMONSTRATIVO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL

DESTINAÇÃO DE RECURSOS	SUPERAVIT/DEFICIT FINANCEIRO
<b>Recursos Ordinários</b>	<b>-142.151.525,04</b>
<b>Recursos Vinculados</b>	<b>-43.314.216,97</b>
Educação	-32.979.489,84
Seguridade Social (Exceto RGPS)	-12.947.088,53
Operação de Crédito	-17.505,00
Outros Recursos Vinculados a Órgãos e Programas	3.233.428,97
Outros Recursos Vinculados a Fundos	-603.562,57
<b>TOTAL</b>	<b>-185.465.742,01</b>



EXERCÍCIO 2018	PERÍODO SEGUNDO TRIMESTRE (Fechado)
EMISSÃO 05/07/2018	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
<b>VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS</b>	<b>180.792.299,07</b>	<b>333.862.544,29</b>
<b>Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria</b>	-	-
Impostos	-	-
Taxas	-	-
Contribuições de Melhoria	-	-
<b>Contribuições</b>	-	-
Contribuições Sociais	-	-
Contribuições de Intervenção no Domínio Econômico	-	-
Contribuição de Iluminação Pública	-	-
Contribuições de Interesse das Categorias Profissionais	-	-
<b>Exploração e Venda de Bens, Serviços e Direitos</b>	<b>2.142.117,14</b>	<b>2.080.550,86</b>
Venda de Mercadorias	217.729,84	227.387,09
Vendas de Produtos	-	550,00
Exploração de Bens, Direitos e Prestação de Serviços	1.924.387,30	1.852.613,77
<b>Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras</b>	<b>557,67</b>	<b>6.448,81</b>
Juros e Encargos de Empréstimos e Financiamentos Concedidos	-	-
Juros e Encargos de Mora	557,67	6.448,81
Variações Monetárias e Cambiais	-	-
Descontos Financeiros Obtidos	-	-
Remuneração de Depósitos Bancários e Aplicações Financeiras	-	-
Aportes do Banco Central	-	-
Outras Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras	-	-
<b>Transferências e Delegações Recebidas</b>	<b>178.438.923,25</b>	<b>169.944.264,82</b>
Transferências Intragovernamentais	177.380.009,56	168.227.100,04
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	1.058.913,69	1.717.164,78
<b>Valorização e Ganhos c/ Ativos e Desincorporação de Passivos</b>	<b>22.672,00</b>	<b>161.562.588,41</b>
Reavaliação de Ativos	-	161.163.068,94
Ganhos com Alienação	-	-
Ganhos com Incorporação de Ativos Ganhos com Desincorporação de Passivos	22.672,00	399.519,47
Reversão de Redução ao Valor Recuperável	-	-
<b>Outras Variações Patrimoniais Aumentativas</b>	<b>188.029,01</b>	<b>268.691,39</b>
Variação Patrimonial Aumentativa a Classificar	-	-
Resultado Positivo de Participações	-	-
Operações da Autoridade Monetária	-	-



EXERCÍCIO 2018	PERÍODO SEGUNDO TRIMESTRE (Fechado)
EMISSÃO 05/07/2018	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	188.029,01	268.691,39
<b>VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS</b>	<b>180.482.612,79</b>	<b>317.362.372,08</b>
<b>Pessoal e Encargos</b>	<b>115.463.423,73</b>	<b>111.577.421,32</b>
Remuneração a Pessoal	91.651.365,81	88.917.458,16
Encargos Patronais	17.420.126,35	16.555.186,28
Benefícios a Pessoal	6.314.766,32	6.079.015,12
Outras Var. Patrimoniais Diminutivas - Pessoal e Encargos	77.165,25	25.761,76
<b>Benefícios Previdenciários e Assistenciais</b>	<b>32.979.155,21</b>	<b>28.483.560,65</b>
Aposentadorias e Reformas	28.638.701,96	24.295.992,98
Pensões	4.244.362,15	4.138.489,08
Benefícios de Prestação Continuada	-	-
Benefícios Eventuais	-	-
Políticas Públicas de Transferência de Renda	-	-
Outros Benefícios Previdenciários e Assistenciais	96.091,10	49.078,59
<b>Uso de Bens, Serviços e Consumo de Capital Fixo</b>	<b>27.776.874,97</b>	<b>24.658.746,35</b>
Uso de Material de Consumo	4.187.724,05	3.929.730,05
Serviços	19.412.732,11	16.495.593,75
Depreciação, Amortização e Exaustão	4.176.418,81	4.233.422,55
<b>Variações Patrimoniais Diminutivas Financeiras</b>	<b>12.929,86</b>	<b>1.947,88</b>
Juros e Encargos de Empréstimos e Financiamentos Obtidos	-	-
Juros e Encargos de Mora	12.929,86	-
Variações Monetárias e Cambiais	-	-
Descontos Financeiros Concedidos	-	1.947,88
Aportes ao Banco Central	-	-
Outras Variações Patrimoniais Diminutivas Financeiras	-	-
<b>Transferências e Delegações Concedidas</b>	<b>608.462,67</b>	<b>282.072,56</b>
Transferências Intragovernamentais	553.467,91	282.072,56
Transferências Intergovernamentais	-	-
Transferências a Instituições Privadas	54.994,76	-
Transferências a Instituições Multigovernamentais	-	-
Transferências a Consórcios Públicos	-	-
Transferências ao Exterior	-	-
Execução Orçamentária Delegada a Entes	-	-
Outras Transferências e Delegações Concedidas	-	-
<b>Desvalorização e Perda de Ativos e Incorporação de Passivos</b>	<b>182.131,40</b>	<b>149.161.547,40</b>
Reavaliação, Redução a Valor Recuperável e Ajustes p/ Perdas	-	95.939.966,94
Perdas com Alienação	-	-
Perdas Involuntárias	-	-
Incorporação de Passivos	-	-
Desincorporação de Ativos	182.131,40	53.221.580,46



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

EMISSÃO 05/07/2018	PÁGINA
-----------------------	--------

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

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

VALORES EM UNIDADES DE REAL

VARIÇÕES PATRIMONIAIS QUANTITATIVAS		
	2018	2017
<b>Tributárias</b>	<b>21.386,14</b>	<b>19.052,49</b>
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	-	-
Contribuições	21.386,14	19.052,49
<b>Custo - Mercadorias, Produtos Vend. e dos Serviços Prestados</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
Custo das Mercadorias Vendidas	-	-
Custos dos Produtos Vendidos	-	-
Custo dos Serviços Prestados	-	-
<b>Outras Variações Patrimoniais Diminutivas</b>	<b>3.438.248,81</b>	<b>3.178.023,43</b>
Premiações	-	-
Resultado Negativo de Participações	-	-
Operações da Autoridade Monetária	-	-
Incentivos	3.251.868,68	3.131.213,43
Subvenções Econômicas	-	-
Participações e Contribuições	-	-
Constituição de Provisões	-	-
Diversas Variações Patrimoniais Diminutivas	186.380,13	46.810,00
<b>RESULTADO PATRIMONIAL DO PERÍODO</b>	<b>309.686,28</b>	<b>16.500.172,21</b>

VARIÇÕES PATRIMONIAIS QUALITATIVAS		
	2018	2017



**MINISTÉRIO DA FAZENDA**  
SECRETARIA DO TESOURO NACIONAL

EXERCÍCIO 2018 PERÍODO SEGUNDO TRIMESTRE

TÍTULO BALANÇO ORÇAMENTÁRIO - TODOS OS ORÇAMENTOS

EMISSÃO 05/07/2018 PAGINA

SUBTÍTULO 26263 - UNIVERSIDADE FEDERAL DE LAVRAS - AUTARQUIA

ÓRGÃO SUPERIOR 26000 - MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO RECEITA

VALORES EM UNIDADES DE REAL

RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA	RECEITAS REALIZADAS	SALDO
<b>RECEITAS CORRENTES</b>	<b>6.406.688,00</b>	<b>6.406.688,00</b>	<b>2.244.308,42</b>	<b>-4.162.379,58</b>
<b>Receitas Tributárias</b>	-	-	-	-
Impostos	-	-	-	-
Taxas	-	-	-	-
Contribuições de Melhoria	-	-	-	-
<b>Receitas de Contribuições</b>	-	-	-	-
Contribuições Sociais	-	-	-	-
Contribuições de Intervenção no Domínio Econômico	-	-	-	-
Cont. Entidades Privadas de Serviço Social Formação Profis.	-	-	-	-
<b>Receita Patrimonial</b>	<b>389.258,00</b>	<b>389.258,00</b>	<b>218.252,90</b>	<b>-171.005,10</b>
Exploração do Patrimônio Imobiliário do Estado	389.258,00	389.258,00	218.252,90	-171.005,10
Valores Mobiliários	-	-	-	-
Delegação de Serviços Públicos	-	-	-	-
Exploração de Recursos Naturais	-	-	-	-
Exploração do Patrimônio Intangível	-	-	-	-
Cessão de Direitos	-	-	-	-
Demais Receitas Patrimoniais	-	-	-	-
<b>Receita Agropecuária</b>	<b>537.987,00</b>	<b>537.987,00</b>	<b>217.729,84</b>	<b>-320.257,16</b>
<b>Receita Industrial</b>	-	-	-	-
<b>Receitas de Serviços</b>	<b>5.479.443,00</b>	<b>5.479.443,00</b>	<b>1.706.324,52</b>	<b>-3.773.118,48</b>
Serviços Administrativos e Comerciais Gerais	5.479.443,00	5.479.443,00	1.706.324,52	-3.773.118,48
Serviços e Atividades Referentes à Navegação e ao Transporte	-	-	-	-
Serviços e Atividades Referentes à Saúde	-	-	-	-
Serviços e Atividades Financeiras	-	-	-	-
Outros Serviços	-	-	-	-
<b>Transferências Correntes</b>	-	-	-	-
<b>Outras Receitas Correntes</b>	-	-	<b>102.001,16</b>	<b>102.001,16</b>
Multas Administrativas, Contratuais e Judiciais	-	-	-	-
Indenizações, Restituições e Ressarcimentos	-	-	102.001,16	102.001,16
Bens, Direitos e Valores Incorporados ao Patrimônio Público	-	-	-	-
Demais Receitas Correntes	-	-	-	-
<b>RECEITAS DE CAPITAL</b>	-	-	-	-
<b>Operações de Crédito</b>	-	-	-	-
Operações de Crédito - Mercado Interno	-	-	-	-
Operações de Crédito - Mercado Externo	-	-	-	-
<b>Alienação de Bens</b>	-	-	-	-
Alienação de Bens Móveis	-	-	-	-
Alienação de Bens Imóveis	-	-	-	-
Alienação de Bens Intangíveis	-	-	-	-
<b>Amortização de Empréstimos</b>	-	-	-	-
<b>Transferências de Capital</b>	-	-	-	-
<b>Outras Receitas de Capital</b>	-	-	-	-



**MINISTÉRIO DA FAZENDA**  
SECRETARIA DO TESOURO NACIONAL

EXERCÍCIO  
2018

PERÍODO  
SEGUNDO TRIMESTRE

TÍTULO	BALANÇO ORÇAMENTÁRIO - TODOS OS ORÇAMENTOS
SUBTÍTULO	26263 - UNIVERSIDADE FEDERAL DE LAVRAS - AUTARQUIA
ORGAO SUPERIOR	26000 - MINISTERIO DA EDUCACAO

EMISSAO  
05/07/2018

PAGINA

VALORES EM UNIDADES DE REAL

RECEITA						
RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA	RECEITAS REALIZADAS	SALDO		
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	-	-	-	-	-	-
<b>RECURSOS ARRECADADOS EM EXERCÍCIOS ANTERIORES</b>	-	-	-	-	-	-
<b>SUBTOTAL DE RECEITAS</b>	<b>6.406.688,00</b>	<b>6.406.688,00</b>	<b>2.244.308,42</b>	<b>-4.162.379,58</b>		
<b>REFINANCIAMENTO</b>	-	-	-	-	-	-
Operações de Crédito - Mercado Interno	-	-	-	-	-	-
Mobilária	-	-	-	-	-	-
Contratual	-	-	-	-	-	-
Operações de Crédito - Mercado Externo	-	-	-	-	-	-
Mobilária	-	-	-	-	-	-
Contratual	-	-	-	-	-	-
<b>SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO</b>	<b>6.406.688,00</b>	<b>6.406.688,00</b>	<b>2.244.308,42</b>	<b>-4.162.379,58</b>		
<b>DEFICIT</b>			<b>306.999.325,39</b>	<b>306.999.325,39</b>		
<b>TOTAL</b>	<b>6.406.688,00</b>	<b>6.406.688,00</b>	<b>309.243.633,81</b>	<b>302.836.945,81</b>		
<b>DETALHAMENTO DOS AJUSTES NA PREVISÃO ATUALIZADA</b>	-	-	-	-	-	-
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
<b>DESPESAS CORRENTES</b>	<b>344.658.017,00</b>	<b>358.357.579,00</b>	<b>308.061.357,22</b>	<b>164.923.368,30</b>	<b>161.026.560,74</b>	<b>50.296.221,78</b>
Pessoal e Encargos Sociais	279.337.604,00	292.380.467,00	263.025.043,85	139.778.239,04	139.778.239,04	29.355.423,15
Juros e Encargos da Dívida	-	-	-	-	-	-
Outras Despesas Correntes	65.320.413,00	65.977.112,00	45.036.313,37	25.145.129,26	21.248.321,70	20.940.798,63
<b>DESPESAS DE CAPITAL</b>	<b>6.583.650,00</b>	<b>6.583.650,00</b>	<b>1.182.276,59</b>	<b>387.709,92</b>	<b>326.473,99</b>	<b>5.401.373,41</b>
Investimentos	6.583.650,00	6.583.650,00	1.182.276,59	387.709,92	326.473,99	5.401.373,41
Inversões Financeiras	-	-	-	-	-	-
Amortização da Dívida	-	-	-	-	-	-
<b>RESERVA DE CONTINGÊNCIA</b>	-	-	-	-	-	-
<b>RESERVA DO RPPS</b>	-	-	-	-	-	-
<b>SUBTOTAL DAS DESPESAS</b>	<b>351.241.667,00</b>	<b>364.941.229,00</b>	<b>309.243.633,81</b>	<b>165.311.078,22</b>	<b>161.353.034,73</b>	<b>55.697.595,19</b>
<b>AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA / REFINANCIAMENTO</b>	-	-	-	-	-	-
Amortização da Dívida Interna	-	-	-	-	-	-
Dívida Mobilária	-	-	-	-	-	-
Outras Dívidas	-	-	-	-	-	-
Amortização da Dívida Externa	-	-	-	-	-	-
Dívida Mobilária	-	-	-	-	-	-



TÍTULO	BALANÇO ORÇAMENTÁRIO - TODOS OS ORÇAMENTOS
SUBTÍTULO	26263 - UNIVERSIDADE FEDERAL DE LAVRAS - AUTARQUIA
ORGAO SUPERIOR	26000 - MINISTERIO DA EDUCACAO

DESPEZA						
DESPEAS ORÇAMENTÁRIAS	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA	DESPEAS EMPENHADAS	DESPEAS LIQUIDADAS	DESPEAS PAGAS	SALDO DA DOTAÇÃO
Outras Dívidas	-	-	-	-	-	-
<b>SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO</b>	<b>351.241.667,00</b>	<b>364.941.229,00</b>	<b>309.243.633,81</b>	<b>165.311.078,22</b>	<b>161.353.034,73</b>	<b>55.697.595,19</b>
<b>TOTAL</b>	<b>351.241.667,00</b>	<b>364.941.229,00</b>	<b>309.243.633,81</b>	<b>165.311.078,22</b>	<b>161.353.034,73</b>	<b>55.697.595,19</b>

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

DESPEAS ORÇAMENTÁRIAS	INSCRITOS EM EXERCÍCIOS ANTERIORES	INSCRITOS EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANTERIOR	LIQUIDADOS	PAGOS	CANCELADOS	SALDO
<b>DESPEAS CORRENTES</b>	<b>733.732,52</b>	<b>11.110.607,56</b>	<b>9.369.644,56</b>	<b>8.935.826,41</b>	<b>147.956,59</b>	<b>2.760.557,08</b>
Pessoal e Encargos Sociais	-	-	-	-	-	-
Juros e Encargos da Dívida	-	-	-	-	-	-
Outras Despesas Correntes	733.732,52	11.110.607,56	9.369.644,56	8.935.826,41	147.956,59	2.760.557,08
<b>DESPEAS DE CAPITAL</b>	<b>24.573.451,24</b>	<b>27.124.249,47</b>	<b>10.693.015,22</b>	<b>10.108.100,49</b>	<b>1.179.648,32</b>	<b>40.409.951,90</b>
Investimentos	24.573.451,24	27.124.249,47	10.693.015,22	10.108.100,49	1.179.648,32	40.409.951,90
Inversões Financeiras	-	-	-	-	-	-
Amortização da Dívida	-	-	-	-	-	-
<b>TOTAL</b>	<b>25.307.183,76</b>	<b>38.234.857,03</b>	<b>20.062.659,78</b>	<b>19.043.926,90</b>	<b>1.327.604,91</b>	<b>43.170.508,98</b>

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

DESPEAS ORÇAMENTÁRIAS	INSCRITOS EM EXERCÍCIOS ANTERIORES	INSCRITOS EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANTERIOR	PAGOS	CANCELADOS	SALDO
<b>DESPEAS CORRENTES</b>	-	<b>261.225,66</b>	<b>261.225,66</b>	-	-
Pessoal e Encargos Sociais	-	-	-	-	-
Juros e Encargos da Dívida	-	-	-	-	-
Outras Despesas Correntes	-	261.225,66	261.225,66	-	-
<b>DESPEAS DE CAPITAL</b>	-	<b>324.468,67</b>	<b>324.468,67</b>	-	-
Investimentos	-	324.468,67	324.468,67	-	-
Inversões Financeiras	-	-	-	-	-
Amortização da Dívida	-	-	-	-	-
<b>TOTAL</b>	-	<b>585.694,33</b>	<b>585.694,33</b>	-	-





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

EMISSÃO 05/07/2018	PAGINA
--------------------	--------

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

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

VALORES EM UNIDADES DE REAL
-----------------------------

INGRESSOS			DISPÊNDIOS		
ESPECIFICAÇÃO	2018	2017	ESPECIFICAÇÃO	2018	2017
<b>Receitas Orçamentárias</b>	<b>2.244.308,42</b>	<b>2.365.737,55</b>	<b>Despesas Orçamentárias</b>	<b>309.243.633,81</b>	<b>267.751.372,15</b>
<b>Ordinárias</b>	-	<b>274.870,42</b>	<b>Ordinárias</b>	<b>260.546.236,34</b>	<b>91.983.757,02</b>
<b>Vinculadas</b>	<b>2.245.828,42</b>	<b>2.094.403,01</b>	<b>Vinculadas</b>	<b>48.697.397,47</b>	<b>175.767.615,13</b>
Educação	102.001,16	5.364,14	Educação		174.470.934,48
Outros Recursos Vinculados a Órgãos e Programas	2.143.827,26	2.089.038,87	Seguridade Social (Exceto RGPS)	47.100.537,32	
(-) Deduções da Receita Orçamentária	-1.520,00	-3.535,88	Operação de Crédito	17.505,00	
			Outros Recursos Vinculados a Órgãos e Programas	1.357.144,10	1.296.680,65
			Outros Recursos Vinculados a Fundos	222.211,05	
<b>Transferências Financeiras Recebidas</b>	<b>177.380.009,56</b>	<b>168.227.100,04</b>	<b>Transferências Financeiras Concedidas</b>	<b>528.156,64</b>	<b>282.072,56</b>
Resultantes da Execução Orçamentária	160.671.615,21	149.215.829,95	Resultantes da Execução Orçamentária	-	-
Repasse Recebido	160.671.615,21	149.215.829,95	Independentes da Execução Orçamentária	528.156,64	282.072,56
Independentes da Execução Orçamentária	16.708.394,35	19.011.270,09	Transferências Concedidas para Pagamento de RP		450,00
Transferências Recebidas para Pagamento de RP	15.623.658,98	17.549.447,38	Demais Transferências Concedidas	338.240,08	
Movimentação de Saldos Patrimoniais	1.084.735,37	1.461.822,71	Movimento de Saldos Patrimoniais	189.916,56	281.622,56
Aporte ao RPPS	-	-	Aporte ao RPPS	-	-
Aporte ao RGPS	-	-	Aporte ao RGPS	-	-
<b>Recebimentos Extraorçamentários</b>	<b>148.056.029,41</b>	<b>117.747.263,68</b>	<b>Despesas Extraorçamentárias</b>	<b>19.717.953,65</b>	<b>20.200.479,82</b>
Inscrição dos Restos a Pagar Processados	3.958.043,49	2.950.971,94	Pagamento dos Restos a Pagar Processados	585.694,33	48.818,90
Inscrição dos Restos a Pagar Não Processados	143.932.555,59	114.704.872,19	Pagamento dos Restos a Pagar Não Processados	19.043.926,90	20.142.553,61
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	63.021,15	70.467,51	Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	63.021,15	9.107,31
Outros Recebimentos Extraorçamentários	102.409,18	20.952,04	Outros Pagamentos Extraorçamentários	25.311,27	-
Ordens Bancárias não Sacadas - Cartão de Pagamento	16.013,78	20.952,04	Demais Pagamentos	25.311,27	
Arrecadação de Outra Unidade	86.395,40				
<b>Saldo do Exercício Anterior</b>	<b>8.614.581,40</b>	<b>6.069.045,21</b>	<b>Saldo para o Exercício Seguinte</b>	<b>6.805.184,69</b>	<b>6.175.221,95</b>
Caixa e Equivalentes de Caixa	8.614.581,40	6.069.045,21	Caixa e Equivalentes de Caixa	6.805.184,69	6.175.221,95
<b>TOTAL</b>	<b>336.294.928,79</b>	<b>294.409.146,48</b>	<b>TOTAL</b>	<b>336.294.928,79</b>	<b>294.409.146,48</b>

MINISTÉRIO DA FAZENDA		2018	2017
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DAS OPERAÇÕES		EXERCÍCIO	PERÍODO
SECRETARIA DO TESOURO NACIONAL		2018	12.536.512,67
INGRESSOS		179.773.734,58	170.563.305,10
Receitas Derivadas e Originárias		2.244.308,42	2.365.737,55
TÍTULO	BALANÇO ORÇAMENTÁRIO - TODOS OS ORÇAMENTOS	EMISSÃO	PÁGINA
Receita Tributária		05/07/2018	
Subtítulo	0263 - UNIVERSIDADE FEDERAL DE LAVRAS - AUTARQUIA		
Receita Patrimonial			
ORGÃO SUPERIOR	26000 - MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO	VALORES EM UNIDADES DE REAL	197.810,47
Receita Agropecuária		218.729,84	227.367,09
Receita Industrial		-	550,00
Receita de Serviços		1.706.324,52	1.659.305,43
Remuneração das Disponibilidades		-	-
Outras Receitas Derivadas e Originárias		102.001,16	280.684,56
<b>Transferências Correntes Recebidas</b>			
Intergovernamentais		-	-
Dos Estados e/ou Distrito Federal		-	-
Dos Municípios		-	-
Intragovernamentais		-	-
Outras Transferências Correntes Recebidas		-	-
<b>Outros Ingressos das Operações</b>		177.529.426,11	168.297.567,55
Ingressos Extraorçamentários		63.021,15	70.467,51
Transferências Financeiras Recebidas		177.380.009,56	168.227.100,04
Arrecadação de Outra Unidade		86.395,40	-
<b>DESEMBOLSOS</b>		-170.824.088,09	-158.126.792,43
<b>Pessoal e Demais Despesas</b>		-152.708.922,47	-141.391.839,07
Legislativo		-	-
Judiciário		-	-
Essencial à Justiça		-	-
Administração		-	-
Defesa Nacional		-	-
Segurança Pública		-	-
Relações Exteriores		-	-
Assistência Social		-	-
Previdência Social		-34.143.491,55	-30.750.143,41
Saúde		-	-
Trabalho		-	-
Educação		-117.424.075,04	-110.201.401,99
Cultura		-	-
Direitos da Cidadania		-	-
Urbanismo		-	-
Habitação		-	-
Saneamento		-	-
Gestão Ambiental		-1.081.456,35	-350.455,36
Ciência e Tecnologia		-	-
Agricultura		-50.307,23	-110.790,35
Organização Agrária		-	-



**MINISTÉRIO DA FAZENDA**  
SECRETARIA DO TESOURO NACIONAL

EXERCÍCIO 2018 PERÍODO JUN (Fechado)

TÍTULO DEMONSTRAÇÕES DOS FLUXOS DE CAIXA - TODOS OS ORÇAMENTOS

EMISSÃO 05/07/2018 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	-25.606,08	-
(+/-) Ordens Bancárias não Sacadas - Cartão de Pagamento	16.013,78	20.952,04
<b>Juros e Encargos da Dívida</b>	-	-
Juros e Correção Monetária da Dívida Interna	-	-
Juros e Correção Monetária da Dívida Externa	-	-
Outros Encargos da Dívida	-	-
<b>Transferências Concedidas</b>	<b>-17.498.676,56</b>	<b>-16.443.773,49</b>
Intergovernamentais	-	-
A Estados e/ou Distrito Federal	-	-
A Municípios	-	-
Intragovernamentais	-17.443.681,80	-16.443.773,49
Outras Transferências Concedidas	-54.994,76	-
<b>Outros Desembolsos das Operações</b>	<b>-616.489,06</b>	<b>-291.179,87</b>
Dispêndios Extraorçamentários	-63.021,15	-9.107,31
Transferências Financeiras Concedidas	-528.156,64	-282.072,56
Demais Pagamentos	-25.311,27	-
<b>FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO</b>	<b>-10.759.043,15</b>	<b>-12.430.335,93</b>
<b>INGRESSOS</b>	-	-
Alienação de Bens	-	-
Amortização de Empréstimos e Financiamentos Concedidos	-	-
Outros Ingressos de Investimentos	-	-
<b>DESEMBOLSOS</b>	<b>-10.759.043,15</b>	<b>-12.430.335,93</b>
Aquisição de Ativo Não Circulante	-10.239.374,99	-12.202.199,93
Concessão de Empréstimos e Financiamentos	-	-
Outros Desembolsos de Investimentos	-519.668,16	-228.136,00
<b>FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO</b>	-	-
<b>INGRESSOS</b>	-	-
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	-	-
<b>DESEMBOLSOS</b>	-	-
Amortização / Refinanciamento da Dívida	-	-



**MINISTÉRIO DA FAZENDA**  
SECRETARIA DO TESOURO NACIONAL

EXERCÍCIO 2018 PERÍODO JUN (Fechado)

TÍTULO DEMONSTRAÇÕES DOS FLUXOS DE CAIXA - TODOS OS ORÇAMENTOS

EMISSÃO 05/07/2018 PAGINA

SUBTÍTULO 26263 - UNIVERSIDADE FEDERAL DE LAVRAS - AUTARQUIA

ÓRGÃO SUPERIOR 26000 - MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO

VALORES EM UNIDADES DE REAL

	2018	2017
<b>Outros Desembolsos de Financiamento</b>	-	-
<b>GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA</b>	<b>-1.809.396,71</b>	<b>106.176,74</b>
<b>CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA INICIAL</b>	<b>8.614.581,40</b>	<b>6.069.045,21</b>
<b>CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA FINAL</b>	<b>6.805.184,69</b>	<b>6.175.221,95</b>



**MINISTÉRIO DA FAZENDA**  
**SECRETARIA DO TESOURO NACIONAL**

EXERCÍCIO 2018 PERÍODO JUN (Fechado)

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

EMISSAO 05/07/2018 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 2018	-	-	-	-	-	349.718.890,10	-	-	349.718.890,10
Variação Cambial	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Ajustes de Exercícios Anteriores	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Aumento/Redução de Capital	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Resgate/Reemissão de Ações e Cotas	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Const./Realiz. da Reserva de Reavaliação de Ativos	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Ajuste de Avaliação Patrimonial	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Resultado do Exercício	-	-	-	-	-	-7.708.971,29	-	-	-7.708.971,29
Constituição/Reversão de Reservas	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Dividendos/Juros sobre Capital Próprio	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Provisão Tributária - IR/CS s/ Res. de Reavaliação	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Saldos de Fusão, Cisão e Incorporação	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Adiantamento para Futuro Aumento de Capital	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Saldo Final do Exercício 2018	-	-	-	-	-	342.009.918,81	-	-	342.009.918,81

Especificação	Patrimônio/ Capital Social	Adiant. para Futuro Aumento de Capital (AFAC)	Reserva de Capital	Reservas de Lucros	Demais Reservas	Resultados Acumulados	Ajustes de Avaliação	Ações/Cotas em Tesouraria	Total
Saldo Inicial do Exercício 2018	-	-	-	-	-	349.718.890,10	-	-	349.718.890,10
Variação Cambial	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Ajustes de Exercícios Anteriores	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Aumento/Redução de Capital	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Resgate/Reemissão de Ações e Cotas	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Const./Realiz. da Reserva de Reavaliação de Ativos	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Ajuste de Avaliação Patrimonial	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Resultado do Exercício	-	-	-	-	-	309.686,28	-	-	309.686,28
Constituição/Reversão de Reservas	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Dividendos/Juros sobre Capital Próprio	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Provisão Tributária - IR/CS s/ Res. de Reavaliação	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Saldos de Fusão, Cisão e Incorporação	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Adiantamento para Futuro Aumento de Capital	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Saldo Final do Exercício 2018	-	-	-	-	-	350.028.576,38	-	-	350.028.576,38

---

**Demonstrações Contábeis – DCON 2º 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.

---

**Demonstrações Contábeis – DCON 2º TRIMESTRE DE 2018**

---

(d) Estoques

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.

---

**Demonstrações Contábeis – DCON 2º TRIMESTRE DE 2018**

---

(i) Depreciação de bens imóveis cadastrados no SPIUnet

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 2º 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 30/6/2018, o item mais representativo desse grupo foi “Caixa e Equivalentes de Caixa em Moeda Nacional”, apresentado um saldo de R\$ 6.805.184,69 (seis milhões, oitocentos e cinco mil, cento e oitenta e quatro reais e sessenta e nove centavos), conforme tabela a seguir:

*Tabela 1 – Caixa e Equivalentes de Caixa – Composição*

	<b>30/06/2018</b>	<b>31/12/2017</b>	<b>Em R\$ AH %</b>
Bancos Conta Movimento Demais Contas	1.193.804,86	1.193.804,86	0,00
Limite de saque com vinculação de pagamento	5.611.379,83	7.420.776,54	-(32,25)
<b>Total</b>	<b>6.805.184,69</b>	<b>8.614.581,40</b>	<b>-(26,60)</b>

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 2º Trimestre de 2018. A composição da conta é apresentada na Tabela 2 a seguir:

**Demonstrações Contábeis – DCON 2º 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
<b>Total</b>		<b>1.193.804,86</b>

Fonte: SIAFI, 2018.

**Nota 02 – Demais Créditos e Valores a Curto Prazo**

Tabela 3 – Demais Créditos e Valores a Curto Prazo

	Em R\$		
	30/06/2018	31/12/2017	AH %
Demais Créditos e Valores a Curto Prazo	12.011.154,22	2.499.155,94	380,61
<b>Total</b>	<b>12.011.154,22</b>	<b>2.499.155,94</b>	<b>380,61</b>

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\$		
	30/06/2018	31/12/2017	AH %
13º Salário – Adiantamento	9.361.660,43	2.404.864,41	289,30
Adiantamento de Férias	2.507.631,38	94.291,53	2.559,44
Salários e Ordenados- Pagto. antecipado	115.362,41	0,00	0,00
Suprimentos de Fundos - Adiantamento	26.500,00	0,00	0,00
<b>Total</b>	<b>12.011.154,22</b>	<b>2.499.155,94</b>	<b>380,61</b>

Fonte: SIAFI, 2018.

No 2º 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 289,30% na conta contábil de 13º Salário - Adiantamento se deve ao fato de que a primeira parcela de 13º salário é paga em junho.

O aumento de 2.559,44% na conta contábil de Adiantamento de férias se justifica pela opção dos servidores em receber a primeira parcela do 13º salário junto com as férias.

A grande variação 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.

A variação com “Salários e Ordenados- Pagto. antecipado” refere-se às solicitações de adiantamento de salário quando os servidores gozam férias.

**Demonstrações Contábeis – DCON 2º TRIMESTRE DE 2018**

**Nota 03 – Estoques**

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 30/6/2018, a Universidade Federal de Lavras apresentou um saldo de R\$ 1.619.979,86 (um milhão, seiscentos e dezenove mil, novecentos e setenta e nove reais e oitenta e seis 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\$		
	30/6/2018	31/12/2017	AH(%)
Almoxarifado – Material de Consumo	1.619.979,86	1.717.288,12	5,66
<b>Total</b>	<b>1.619.979,86</b>	<b>1.717.288,12</b>	<b>5,66</b>

Fonte: SIAFI, 2018 e SIAFI, 2017.

Ao analisar a tabela acima, percebe-se uma redução no Almoxarifado de Materiais de Consumo, no valor de R\$ 97.308,26 (noventa e sete mil trezentos e oito reais e vinte e seis centavos).

**Nota 04 – Variação Patrimonial Diminutiva Paga Antecipadamente**

A UFLA apresenta o valor de R\$ 3.951,48 (três mil, novecentos e cinquenta e um reais e quarenta e oito 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. e das empresas EBSCO Brasil Ltda. A apropriação da despesa ocorrerá conforme o período de entrega que será: mensalmente, bimestralmente, trimestralmente e quadrimestralmente, no período de 12 meses, na medida em que forem entregues os volumes. Abaixo a tabela 6 apresenta tal montante:

*Tabela 6 – VPDs Pagas Antecipadamente – Assinaturas e Anuidades*

	Em R\$		
Fornecedor	30/6/2018	31/12/2017	AH(%)
EBSCO Brasil Ltda.	3.792,28	-	100,00
Editora Europa Ltda.	159,20	218,90	(27,27)
<b>Total</b>	<b>3.951,48</b>	<b>218,90</b>	<b>94,46</b>

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.

---

**Demonstrações Contábeis – DCON 2º TRIMESTRE DE 2018**

---

**Nota 06 – Investimentos**

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*

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

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 30/6/2018 e em 31/12/2017.

*Tabela 8 - Imobilizado – Composição*

	<b>30/6/2018</b>	<b>31/12/2017</b>	<b>Em R\$ AH%</b>
<b>Bens Móveis</b>	65.675.332,95	64.093.782,56	<b>2,47</b>
(+) Valor Bruto Contábil	121.530.261,64	116.002.679,17	<b>4,77</b>
(-) Depreciação/Amortização/Exaustão	(55.854.928,69)	(51.908.896,61)	<b>7,60</b>
(-) Redução ao Valor Recuperável	-	-	
<b>Bens Imóveis</b>	281.457.529,92	275.322.207,83	<b>2,23</b>
(+) Valor Bruto Contábil	282.208.403,31	276.001.042,25	<b>2,25</b>
(-) Depr./Amortização/Exaustão	(750.873,39)	(678.834,42)	<b>10,61</b>
(-) Redução ao Valor Recuperável	-	-	
<b>Total</b>	<b>347.132.862,87</b>	<b>339.415.990,39</b>	<b>2,27</b>

Fonte: SIAFI 2018 e SIAFI, 2017.

**Bens Móveis**

Os Bens Móveis da Universidade Federal de Lavras, em 30/6/2018, totalizavam R\$ 65.675.332,95 (sessenta e cinco milhões, seiscentos e setenta e cinco mil, trezentos e trinta e dois reais e noventa e cinco centavos) e estão distribuídos em várias contas contábeis, conforme detalhado na tabela a seguir.

**Demonstrações Contábeis – DCON 2º TRIMESTRE DE 2018**

Tabela 9 – Bens Móveis - Composição

	30/6/2018	31/12/2017	Em R\$ AH(%)
Máquinas, Aparelhos, Equipamentos e Ferramentas	55.737.749,57	54.413.582,09	2,43
Bens de Informática	32.132.217,68	29.648.306,96	8,38
Móveis e Utensílios	15.407.360,63	13.805.089,72	11,61
Material Cultural, Educacional e de Comunicação	10.311.594,56	10.101.689,50	2,08
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	(55.854.928,69)	(51.908.896,61)	7,06
Redução ao Valor Recuperável	-	-	-
<b>Total</b>	<b>65.675.332,95</b>	<b>64.093.782,56</b>	<b>2,47</b>

Fonte: Tesouro Gerencial, 2018.

As variações positivas ocorridas no segundo 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, 45,86% 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 30/6/2018

	R\$	Em R\$ AV(%)
Equipamentos, Utensílios Médicos, Odonto, Lab e Hospitalares	34.246.519,65	61,44
Aparelhos de Medição e Orientação	7.505.966,91	13,46
Máquinas e Utensílios Agropecuários/Rodoviários	4.237.532,54	7,60
Máquinas, Utensílios e Equipamentos Diversos	3.804.848,02	6,82
Máquinas, Ferramentas e Utensílios de Oficina	1.305.089,04	2,34
Máquinas e Equipamentos Energéticos	1.180.380,18	2,11
Aparelhos e Equipamentos de Comunicação	1.169.423,42	2,10
Equipamentos Hidráulicos e Elétricos	1.153.355,85	2,08
Máquinas e Equipamentos Industriais	654.641,17	1,18
Aparelho e Equipamento para Esportes e Diversões	362.003,47	0,66
Máquinas e Equipamentos Gráficos	66.729,09	0,12
Equipamento de Proteção, Segurança e Socorro	51.260,23	0,09
<b>Total</b>	<b>55.737.749,57</b>	<b>100,00</b>

Fonte: SIAFI 2018.

Bens Imóveis

**Demonstrações Contábeis – DCON 2º TRIMESTRE DE 2018**

Os Bens Imóveis da Universidade Federal Lavras, em 30/6/2018, totalizavam R\$ 281.457.529,92 (Duzentos e oitenta milhões, quatrocentos e cinquenta sete mil, quinhentos e vinte e nove reais e noventa e dois centavos), conforme tabela 11, que se segue.

*Tabela 11 – Bens Imóveis – Composição*

	Em R\$		
	30/6/2018	31/12/2017	AH(%)
Bens de Uso Especial	183.769.024,19	183.769.024,19	0,00
Bens Imóveis em Andamento	95.284.379,12	89.077.018,06	6,97
Demais Bens Imóveis	3.155.000,00	3.155.000,00	0,00
Depreciação / Amortização Acumulada	(750.873,39)	(678.834,42)	10,61
<b>Total</b>	<b>281.457.529,92</b>	<b>275.322.207,83</b>	<b>2,23</b>

Fonte: SIAFI, 2018 e SIAFI, 2017.

De acordo com a tabela anterior, os Bens Imóveis em Andamento uma variação de 6,51%. 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 65,12%. A Tabela a seguir apresenta sua composição:

*Tabela 12 – Bens de Uso Especial – Composição*

	Em R\$		
	30/6/2018	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
<b>Total</b>	<b>183.769.024,19</b>	<b>183.769.024,19</b>	<b>0,00</b>

Fonte: SIAFI, 2018 e SIAFI, 2017.

**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 2º Trimestre de 2018 e para dezembro de 2017.

*Tabela 13 – Intangível – Composição*

	Em R\$		
	30/06/2018	31/12/2017	AH%

**Demonstrações Contábeis – DCON 2º TRIMESTRE DE 2018**

Software com Vida Útil Definida	1.279.564,98	1.082.377,98	<b>18,22</b>
Amortização Acumulada	(568.580,59)	(410.232,83)	<b>38,60</b>
<b>Total</b>	<b>710.984,39</b>	<b>672.145,45</b>	<b>5,78</b>

Fonte: SIAFI 2018.

Em 30/6/2018, este grupo fechou com o montante de R\$ 1.279.564,98 (Um milhão, duzentos e setenta e nove mil, quinhentos e sessenta e quatro reais e noventa e oito centavos) com uma amortização acumulada de R\$ 568.580,59 (quinhentos e sessenta e oito mil, quinhentos e oitenta reais e cinquenta e nove centavos).

O aumento de 18,22% em relação a 31/12/2017 é oriundo de softwares adquiridos pela UFLA entre janeiro e junho de 2018.

O valor da amortização de intangíveis – softwares apresentou uma elevação maior no 2º trimestre de 2018, chegando a 38,60% em relação a 31/12/2017. Isto se deve a um ajuste de R\$ 54.589,15 (Cinquenta e quatro mil, quinhentos e oitenta e nove reais e quinze centavos) realizado em junho de 2018 para adequação ao que determina a macrofunção SIAFI 020330, que trata da Depreciação, Amortização e Exaustão na Administração Direta da União, Autarquias e suas Fundações.

Conforme determina a citada macrofunção, itens 12.3 e 12.4, “o valor residual dos softwares deve ser considerado R\$ 0,00 (zero) quando a entidade não tiver a intenção de aliená-lo ao final de sua vida útil.”

**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 2º Trimestre de 2018 com o exercício de 2017.

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*

	Em R\$		
	30/6/2018	31/12/2017	AH%
Décimo Terceiro salário a pagar	9.322.413,25	0,00	<b>100,00</b>
Férias a pagar	2.232.239,54	0,00	<b>100,00</b>
<b>Total</b>	<b>11.554.652,79</b>	<b>0,00</b>	<b>100,00</b>

Fonte: SIAFI 2018.

**Nota 10 – Fornecedores e Contas a Pagar**

Em 30/6/2018, a Universidade Federal de Lavras - UFLA apresentou um saldo em aberto de R\$ 5.105.053,43 (cinco milhões, cento e cinco mil, cinquenta e três reais e quarenta e três 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*

**Demonstrações Contábeis – DCON 2º TRIMESTRE DE 2018**

	Em R\$		
	30/6/2018	31/12/2017	AH%
Circulante			
Nacionais	5.105.053,43	2.022.236,28	252,45
<b>Total</b>	<b>5.105.053,43</b>	<b>2.022.236,28</b>	<b>252,45</b>

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 252,45%. A variação apresentada refere-se às liquidações de Notas Fiscais ocorridas até o mês de junho 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 30/6/2018.

*Tabela 16 – Fornecedores e Contas a Pagar – Por Fornecedor*

	Em R\$	
	30/6/2018	AV (%)
ADCON - ADMINISTRACAO E CONSERVACAO EIRELI	2.017.708,93	39,52
FONTE CONSTRUCOES, SERVICOS E MEIO AMBIENTE LTDA	495.479,78	9,71
MINAS FLEX COMERCIO E INDUSTRIA DE MOVEIS LTDA - EPP	420.000,00	8,23
FUNDAÇÃO DE DESENVOLVIMENTO CIENTIFICO E CULTURAL	334.997,12	6,56
CEMIG DISTRIBUICAO S.A	322.787,27	6,32
SEFCOM - COMERCIAL E PRESTADORA DE SERVICOS LTDA - ME	282.222,45	5,53
PLANEJAR TERCEIRIZACAO E SERVICOS EIRELI	219.214,85	4,29
TICKET SOLUCOES HDFGT S/A	134.088,47	2,63
COMPANHIA DE SANEAMENTO DE MINAS GERAIS COPASA MG	102.522,32	2,01
IDEXX BRASIL LABORATORIOS LTDA.	100.955,10	1,98
COPYGERAIS COMERCIO DIGITAL LTDA - EPP	93.573,24	1,83
PHEBUS DE CANAAN DOURADO NETO EIRELI - ME	93.408,75	1,83
PROMECON - PROJETOS MEDICOES E CONSTRUCOES LTDA - EPP	81.760,41	1,60
CONSTRUTORA GOMES PIMENTEL LTDA	60.000,00	1,18
POTATO BRASIL ATACADISTA LTDA - EPP	25.011,84	0,49
BH FOODS COMERCIO E INDUSTRIA LTDA	24.750,00	0,48
FERNANDO LUCAS MASCARENHAS & CIA LTDA - ME	23.421,00	0,45
LIVRARIA GP LTDA - EPP	22.031,97	0,43
LIQUIGAS DISTRIBUIDORA S.A.	18.359,99	0,36
MERCANTIL MINAS ATACADISTA EIRELI - EPP	16.059,00	0,31
COMERCIAL SUL CULTURAL DE LIVROS LTDA - ME	15.569,50	0,30
4TECH MANUT. LABORATORIAL, REFRIGERACAO E HOSPITALAR	13.720,00	0,27
BT2M INFORMATICA LTDA - EPP	13.615,00	0,27
EMPRESA BRASILEIRA DE CORREIOS E TELEGRAFOS	13.424,42	0,26
MANAIM COMERCIAL LTDA - ME	13.147,00	0,26
RAJE GAS COMERCIO DE GAS LTDA - ME	12.000,00	0,24
BRASUMIX EIRELI	11.644,13	0,23
MEGADEC DISTRIBUIDORA LTDA - EPP	9.835,20	0,19
SAUDE E CIA - EIRELI - ME	9.246,30	0,18
SANEAR SAUDE AMBIENTAL LTDA - EPP	7.999,81	0,16
MEDPLUS COMERCIO DE ARTIGOS MEDICOS LTDA	7.863,68	0,15
I&P AGROCOMERCIAL LTDA - ME	7.555,78	0,15



**Demonstrações Contábeis – DCON 2º TRIMESTRE DE 2018**

TANIO ELIEZER ALVES - ME	6.543,30	0,13
PRO-AMBIENTAL TECNOLOGIA LTDA	5.853,10	0,11
FERGAVI COMERCIAL LTDA - EPP	5.652,57	0,11
LARISSA OLIVEIRA CAMPOS - ME	5.489,20	0,11
EMPRESA BRASIL DE COMUNICACAO S.A	5.487,12	0,11
EBSCO BRASIL LTDA	5.193,41	0,10
SIE SERV. CURSOS E COMERCIO DE PECAS INDUSTRIAIS LT	5.182,95	0,10
ULTIMAX EIRELI - ME	4.825,00	0,09
K.C.R.S. COMERCIO DE EQUIPAMENTOS EIRELI	4.595,46	0,09
SERVARIS COMERCIO E SERVICOS EIRELI - ME	4.524,96	0,09
C V MALFATTI COMPONENTES ELETRONICOS	3.447,67	0,07
DATEN TECNOLOGIA LTDA	3.248,00	0,06
3BE COMERCIO E SERVICOS EIRELI - EPP	3.149,58	0,06
J. J. VITALLI	2.289,06	0,04
GUIMARAES COSTA PRODUTO ALIMENTICIO LTDA - ME	2.178,00	0,04
LUCADEMA TRADE INDUSTRIA E COMERCIO EIRELI - EPP	2.176,00	0,04
TEMPERO E CIA COMERCIO E SERVICOS - EIRELI - ME	1.702,60	0,03
MARVIO LOBAO TEIXEIRA DE ABREU	1.314,35	0,03
J. R. MARAVALHA COMERCIO DE SERRAGENS LTDA	1.150,00	0,02
ASSOCIACAO NACIONAL DOS SERVIDORES INTEGR. DAS AUDIT	1.000,00	0,02
IPH - INSTITUTO DE PESQ.HOSPITALARES ARQUITETO JAR	1.000,00	0,02
TATIANY APARECIDA RIBEIRO - ME	908,70	0,02
DENTAL OPEN - COMERCIO DE PROD. ODONTOLOGICOS LTDA.	861,94	0,02
ASSOCIACAO BRASILEIRA DAS EDITORAS UNIVERSITARIAS	700,00	0,01
BIOSAVE-DIAGNOSTICA LTDA - EPP	667,89	0,01
VETSUL COMERCIO ON LINE LTDA - ME	560,00	0,01
REY-GLASS COMERCIAL E SERVICOS EIRELI - EPP	431,36	0,01
H B PRODUTOS ESCOLARES COMERCIO E SERVICO LTDA - ME	380,00	0,01
QUALIVIDROS DISTRIBUIDORA LTDA	340,98	0,01
CIRURGICA ALIANCA PRODUTOS HOSPITALARES LTDA - EPP	173,40	0,01
RR LEGUMES LTDA - ME	33,55	0,01
AMILTON GUIMARAES	19,97	0,01
<b>Total</b>	<b>5.105.053,43</b>	<b>100,00</b>

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\$ 1.609.074,06 (Um milhão, seiscentos e nove mil, setenta e quatro reais e seis centavos). A tabela a seguir apresenta a composição deste saldo.

*Tabela 17 – Demais Obrigações a Curto Prazo – Composição*

	30/6/2018	31/12/2017	Em R\$ AH (%)
Impostos e Contribuições diversas	0,00	727,00	(100,00)
Indenizações e Restituições	101,40	0,00	(100,00)
Diárias a pagar	885,00	0,00	100,00

**Demonstrações Contábeis – DCON 2º TRIMESTRE DE 2018**

Incentivos a educação e cultura	398.269,02	0,00	100,00
Saque – Cartão de Pagto. 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
<b>Total</b>	<b>1.609.074,06</b>	<b>1.194.531,86</b>	<b>34,70</b>

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*

	Em R\$	
	30/6/2018	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
<b>Total</b>	<b>1.193.804,86</b>	<b>100,00</b>

Fonte: SIAFI, 2018.

**Nota 12 – Atos Potenciais Ativos**

A Universidade Federal de Lavras apresenta um saldo de R\$ 42.153.145,32 (quarenta e dois milhões, cento e cinquenta e três mil, cento e quarenta e cinco reais e trinta e dois 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*

	Em R\$		
	30/6/2018	31/12/2017	AV(%)
Termo de Execução Descentralizada a Receber	40.959.882,84	45.634.904,03	(11,41)
Convênios e Instrumentos Congêneres a Receber	133.138,40	133.138,40	0,00
Seguros Garantia a Executar	968.995,65	-	100,00
Fianças a Executar	91.128,43	-	100,00
<b>Total</b>	<b>42.153.145,32</b>	<b>45.768.042,43</b>	<b>(7,90)</b>

Fonte: SIAFI, 2018 e SIAFI, 2017.

A variação de 100% apresentada nas contas contábeis de Seguros Garantia a Executar e Fianças a Executar é resultado dos trabalhos de aproximação das Demonstrações Contábeis à realidade da Instituição, no qual estão sendo registradas as garantias e seguros dos contratos e instrumentos congêneres referente aos instrumentos celebrados com a Universidade Federal de Lavras. Ressaltamos que tais registros contábeis começaram a ser realizado no 2º Trimestre de 2018.

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**

**Demonstrações Contábeis – DCON 2º TRIMESTRE DE 2018**

Em 30/6/2018, a Universidade Federal de Lavras possuía um saldo de R\$ 77.496.721,70 (setenta e sete milhões, quatrocentos e noventa e seis mil, setecentos e vinte e um reais e setenta centavos), relacionados a obrigações contratuais. Tal valor refere-se a Convênios e Instrumentos Congêneres a liberar e Obrigações Contratuais a Executar, conforme tabela abaixo.

*Tabela 20 – Obrigações Contratuais – Composição*

	30/6/2018	Em R\$ AV (%)
Convênios a Liberar	6.244.838,00	8,06
Obrigações Contratuais a Executar	71.251.883,70	91,94
<b>Total</b>	<b>77.496.721,70</b>	<b>100,00</b>

Fonte: SIAFI, 2018.

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*

	30/6/2018	Em R\$ AV (%)
Fornecimento de Bens	47.147,21	0,07
Serviços	71.204.736,49	99,93
<b>Total</b>	<b>71.251.883,70</b>	<b>100,00</b>

Fonte: SIAFI, 2018.

As obrigações contratuais relacionadas com serviços representam cerca de 99,93% do total das obrigações assumidas pela Universidade Federal de Lavras, enquanto a de fornecimento de bens, 0,07%.

Na tabela, apresentada a seguir, relaciona-se os contratos e o saldo, na data base de 30/6/2018.

*Tabela 22 – Obrigações Contratuais – Por Contratado*

CONTRATADO		VALOR	TOTAL	Em R\$ AV %
ICFL00616	ADCON ADM E CONSERVACAO - CPS 006/2016	7.036.991,41	18.132.297,59	<b>25,45</b>
ICFL04314	ADCON ADM E CONSERVACAO - CPS 043/2014	8.687.225,60		
ICFL04612	ADCON ADM E CONSERVACAO - CPS 046/2012	283.485,58		
ICFL04712	ADCON ADM E CONSERVACAO - CPS 047/2012	1.674.132,45		
ICFL04812	ADCON ADM E CONSERVACAO - CPS 048/2012	450.462,55		
ICFL00118	CONSTRUTORA GOMES PIMENTEL - CPS 001/2018	17.399.999,98	17.399.999,98	<b>24,42</b>
ICFL02013	FONTE CONST SERV E MEIO AMBIENTE - CPS 020/13	5.713.540,14	13.550.743,82	<b>19,02</b>
ICFL05515	FONTE CONSTRUCOES - CPS 055/2015	1.507.788,12		
ICFL02715	FONTE CONSTRUCOES - SAUDE - CPS 027/2015	3.065.876,69		
ICFL03915	FONTE CONSTRUCOES E SERVICOS - CPS 039/2015	3.263.538,87		
ICFL06916	FUNDECC - PROGRAMA BOLSA VERDE - CPS 069/2016	4.525.412,20	5.218.110,87	<b>7,32</b>
ICFL06716	FUNDECC - SICAR - CPS 067/2016	643.720,30		

**Demonstrações Contábeis – DCON 2º TRIMESTRE DE 2018**

ICFL06816	FUNDECC - SICAR - CPS 068/2016	48.978,37		
ICFL00517	PROJECÃO ENG.E ARQUITETURA - CPS 005/2017	2.348.143,70	4.607.302,11	<b>6,47</b>
ICFL02417	PROJECÃO ENGENHARIA ARQUITETURA-CPS 024/2017	2.259.158,41		
ICFL01317	TICKET SOLUCOES HDFGT S.A. - CPS 013/2017	2.137.259,58	2.137.259,58	<b>3,00</b>
ICFL00518	CONSTRUTORA PILAR LTDA – CPS 005/2018	1.935.412,20	1.935.412,20	<b>2,72</b>
ICFL01717	CEMIG DISTRIBUICAO - CAMPUS - CPS 017/2017	1.225.852,36	1.571.056,93	<b>2,20</b>
ICFL01617	CEMIG DISTRIBUICAO FAZ PALMITAL-CPS 016/2017	19.626,28		
ICFL04316	CEMIG DISTRIBUICAO S.A. - CPS 043/2016	3.093,32		
ICFL01517	CEMIG DISTRIBUICAO-FAZ PALMITAL-CPS 015/2017	8.125,54		
ICFL01817	CEMIG DISTRIBUICAO-INST.CAMPUS - CPS 018/2017	314.359,43		
ICFL02815	COPYGERAIS COMERCIO DIGITAL - CPS 028/2015	1.275.210,36	1.275.210,36	<b>1,79</b>
ICFL03917	PROMECON – CPS 039/2017	774.155,60	774.155,60	<b>1,09</b>
ICFL10315	CORREIOS - SERVICOS POSTAIS - CPS 103/2015	634.887,79	634.887,79	<b>0,89</b>
ICFL04816	PLANEJAR TERCEIRIZACAO E SERVICOS CPS048/2016	544.609,19	544.609,19	<b>0,76</b>
ICFL04116	SIM ALUGUEL DE CARROS LTDA - CPS 041/2016	521.489,91	521.489,91	<b>0,73</b>
ICFL00917	SANEAR SAUDE AMBIENTAL LTDA - CPS 009/2017	519.846,70	519.846,70	<b>0,73</b>
ICFL02414	SIMPRESS – UREFL (AIRPHOENIX) – CPS024/2014	404.818,00	404.818,00	<b>0,57</b>
ICFL00418	TELEFONICA BRASIL S.A. – CPS 004/2018	384.558,46	384.558,46	<b>0,54</b>
ICFL07313	PRO AMBIENTAL TECNOLOGIA LTDA - CPS 073/2013	332.142,26	381.065,52	<b>0,53</b>
ICFL04815	PRO-AMBIENTAL TECNOLOGIA LTDA - CPS 048/2015	48.923,26		
115406	EMPRESA BRASIL DE COMUNICACAO S.A.	312.471,51	312.471,51	<b>0,44</b>
ICFL00817	TELEMAR NORTE LESTE S.A. - CPS 008/2017	235.158,45	235.158,45	<b>0,33</b>
ICFL03217	VOETUR TURISMO E REPRES.LTDA - CPS 032/2017	227.527,04	227.527,04	<b>0,32</b>
ICFL03117	SEGUROS SURAS S.A. - CPS 032/2017	136.215,44	136.215,44	<b>0,19</b>
ICFL03517	RIBEIRO ALVIM ENGENHARIA LTDA - CPS 035/2017	129.655,56	129.655,56	<b>0,18</b>
ICFL00617	SEFCOM COMERCIAL E SERVICOS - CPS 006/2017	31.770,43	89.740,43	<b>0,13</b>
ICFL03116	SEFCOM COMERCIAL E SERVICOS - CPS 031/2016	57.970,00		
ICFL03215	COPASA – CPS 032/2015	44.973,70	44.973,70	<b>0,06</b>
ICFL00116	AEF - MANUTENCAO EM EQUIPAMENTOS INDUSTRIAIS	4.851,06	42.359,90	<b>0,06</b>
ICFL10415	AEF - MANUTENCAO EM EQUIPAMENTOS INDUSTRIAIS	37.508,84		
ICFL02917	CENTERNOX COMERCIO E INDUSTRIA - CPS 029/2017	13.540,00	13.540,00	<b>0,02</b>
ICFL02817	4TECH MANUT LABORATORIAL HOSP.-CPS 028/2017	7.172,00	13.138,11	<b>0,02</b>
ICFL10615	4TECH MANUT LABORATORIAL HOSP.-CPS 106/2015	5.966,11		
ICFL00215	APC-ASSOC.PARANAENSE DE CULTURA - CPS002/2015	5.417,09	5.417,09	<b>0,01</b>
ICFL06516	INETWEB INFORMATICA ASSESSORIA - CPS 065/2016	4.870,84	4.870,84	<b>0,01</b>
ICFL01917	MAXIMUS GESTAO MANUT INDUSTRIAL-CPS 019/2017	3.991,02	3.991,02	<b>0,01</b>
<b>TOTAL</b>		<b>71.251.883,70</b>	<b>71.251.883,70</b>	<b>100,00</b>

Fonte: Tesouro Gerencial, 2018.

Os contratos das empresas: ADCON – Administração e Conservação Eireli. (25,45%), Construtora Gomes Pimentel (24,42%), Fonte Construções, Serviços e Meio Ambiente Ltda. (19,02%), Fundação de Desenvolvimento Científico e Cultural – FUNDECC (7,32%) e Projeção Engenharia e Arquitetura (6,47%), representam 82,68% do total das obrigações contratuais da UFLA.

A seguir é apresentado o resumo das principais transações:

- (a) ADCON - Administração e Conservação: Serviços de terceirizações diversas;
- (b) Construtora Gomes Pimentel: Construção do Hospital Universitário;

**Demonstrações Contábeis – DCON 2º TRIMESTRE DE 2018**

- (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) FUNDECC: Convênios para desenvolvimento de Projetos de Pesquisa;  
(e) 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 2º Trimestre do exercício de 2018, totalizaram R\$ 2.230.533,27 (dois milhões, duzentos trinta mil, quinhentos e trinta e três reais e vinte e sete centavos). A tabela a seguir, apresentada a composição dos grupos de receitas:

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

	Em R\$	
	30/6/2018	AV (%)
Receitas de Serviços	1.706.324,52	76,03
Receita Agropecuária	217.729,84	9,70
Receita Patrimonial	218.252,90	9,72
Outras receitas Correntes	102.001,16	4,54
<b>Total</b>	<b>2.244.308,42</b>	<b>100,00</b>

Fonte: SIAFI, 2018.

Como se nota, a principal natureza de receita corrente é a Receita de Serviços, com arrecadação de 1.706.324,52 (um milhão, setecentos e seis mil, trezentos e vinte quatro reais e cinquenta 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*

	Em R\$	
	30/6/2018	AV (%)
Serviços Administrativos e Comerciais Gerais	921.750,06	54,02
Serviços de Informação e Tecnologia	386.916,46	22,68
Inscrições em Concursos e Processos Seletivos	397.658,00	23,30
<b>Total</b>	<b>1.706.324,52</b>	<b>100,00</b>

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 2º trimestre, foi arrecadado somente R\$ 2.244.308,42 conforme demonstrado na tabela, a seguir:

*Tabela 25 – Arrecadação Prevista X Arrecadação Realizada 2018– Composição*

	Em R\$		
	PREVISTO	ARRECADADO	SALDO
Receita Patrimonial	389.258,00	218.252,90	(171.005,10)
Receita Agropecuária	537.987,00	217.729,84	(320.517,16)
Receitas de Serviços	5.479.443,00	1.706.324,52	(3.773.118,48)

**Demonstrações Contábeis – DCON 2º TRIMESTRE DE 2018**

Outras Receitas Correntes	0,00	102.001,16	102.001,16
<b>Total</b>	<b>6.406.688,00</b>	<b>2.244.308,42</b>	<b>(4.162.379,58)</b>

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*

<b>Categoria Econômica da Despesas</b>	<b>Grupo de Despesa</b>	<b>Valor R\$</b>
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
<b>Total</b>		<b>351.241.667,00</b>

Fonte: Tesouro Gerencial, 2018.

No 2º Trimestre do exercício de 2018 a UFLA recebeu suplementação. Portanto seu orçamento atualizado segue conforme tabela a seguir:

*Tabela 27 – Dotação atualizada da UFLA 2018*

<b>Categoria Econômica da Despesas</b>	<b>Grupo de Despesa</b>	<b>Valor R\$</b>
Despesas Correntes	Pessoal e Encargos Sociais	292.380.467,00
Despesas Correntes	Outras despesas Correntes	65.977.112,00
Despesas de Capital	Investimentos	6.583.650,00
<b>Total</b>		<b>364.941.229,00</b>

Fonte: Tesouro Gerencial, 2018.

Além dos valores de seu orçamento, previsto na Lei Orçamentária Anual – LOA, a UFLA recebeu o valor de R\$ 5.399.612,36 (cinco milhões, trezentos e noventa e nove mil, seiscentos e doze reais e trinta e seis centavos), por meio de descentralizações – TED, para atender projetos específicos, conforme tabela, abaixo:

*Tabela 28 – Descentralizações - TED recebidas pela UFLA em 2018*

<b>Unidade Descentralizadora</b>	<b>Categoria Econômica</b>	<b>Valor R\$</b>
Coordenação Geral de suporte a	Outras Despesas	1.502.690,01

**Demonstrações Contábeis – DCON 2º TRIMESTRE DE 2018**

gestão orçamento/SPO/MEC	Correntes	
Instituto Federal Sul de Minas - IFSM	Outras Despesas Correntes	30.613,05
Fundação Coordenadoria de Aperfeiçoamento de Pessoal de Nível Superior – CAPES (PROAP)	Outras Despesas Correntes	968.293,66
Fundação Coordenadoria de Aperfeiçoamento de Pessoal de Nível Superior – CAPES (CEAD-UAB)	Outras Despesas Correntes	1.743.389,00
Fundação Universidade Federal de Uberlândia	Outras Despesas Correntes	1.358,64
Serviço Florestal Brasileiro	Outras Despesas Correntes	400.000,00
Serviço Florestal Brasileiro	Outras Despesas Correntes	753.268,00
	<b>Total</b>	<b>5.399.612,36</b>

Fonte: SIAFI, 2018.

**Despesas Orçamentárias**

As despesas empenhadas pela Universidade Federal de Lavras, considerando seu orçamento atualizado e as descentralizações recebidas, totalizam R\$ 309.243.633,81 (trezentos e nove milhões, duzentos e quarenta e três mil, seiscentos e trinta e três reais e oitenta e um centavos). Deste total de despesas empenhadas, foram liquidadas R\$ 165.311.079,68 (cento e sessenta e cinco milhões, trezentos e onze mil, setenta e nove reais e sessenta e oito 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 30/6/2018.*

	LOA	TEDs	TOTAL	Em R\$ AV (%)
Pessoal e Encargos Sociais	263.025.043,85	0,00	263.025.043,85	85,06
Outras Despesas Correntes	39.636.701,01	5.399.612,36	45.036.313,37	14,56
Investimentos	1.182.276,59	0,00	1.182.276,59	0,38
<b>Total</b>	<b>303.844.021,45</b>	<b>5.399.612,36</b>	<b>309.243.633,81</b>	<b>100,00</b>

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 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*

**Demonstrações Contábeis – DCON 2º TRIMESTRE DE 2018**

	Em R\$	
	30/6/2018	AV (%)
Terceirização	15.895.496,65	35,29
Demais Despesas da Folha (Benefícios, Estagiários e outros)	14.212.320,20	31,57
Demais Despesas	5.566.557,94	12,36
Bolsas de Estudo	3.083.878,76	6,85
Gêneros de Alimentação	1.907.127,60	4,23
Energia Elétrica	1.726.071,98	3,83
Material para Manutenção de Bens Imóveis/Instalações	1.711.058,62	3,80
Taxa de Administração (Combustíveis e Manutenções)	933.801,62	2,07
<b>Total</b>	<b>45.036.313,37</b>	<b>100,00</b>

Fonte: Tesouro Gerencial, 2018.

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\$ 15.895.496,65 (quinze milhões, oitocentos e noventa e cinco mil, quatrocentos e noventa e seis reais e sessenta e cinco centavos), representando 35,29% do total de Outras Despesas Correntes empenhadas.

As demais despesas da folha são compostas por benefícios, despesas com estagiários, serviços de seleção e treinamento, ajuda de custo, auxílio funeral, auxílio natalidade, pessoal requisitado, indenização de moradia, ressarcimento de mensalidades, residência multiprofissional e encargos patronais. Totalizam R\$ 14.212.320,20 (quatorze milhões, duzentos e doze mil, trezentos e vinte reais e vinte centavos), representando 31,57% 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 (%)
Aparelhos Med. Odont., Labor. Hospitalares	325.122,31	27,50
Coleções e Materiais bibliográficos	213.119,50	18,03
Aquisição de Software	197.187,00	16,68
Máquinas e Equipamentos energéticos	186.692,00	15,79
Demais Investimentos	260.155,78	22,00
<b>Total</b>	<b>1.182.276,59</b>	<b>100,00</b>

Fonte: Tesouro Gerencial, 2018.

Os gastos com aquisição de Aparelhos Médicos, Odont., Labor.e Hospitalares totalizam o montante de R\$ 325.122,31 (trezentos e vinte e cinco mil, cento e vinte e dois reais e trinta e um centavos), o que representa 27,50% do total gasto com investimentos.

Por fim, dos valores empenhados, foram liquidados R\$ 165.311.079,68 (cento e sessenta e cinco milhões, trezentos e onze mil, setenta e nove reais e setenta e oito centavos), conforme demonstrado por grupo de despesa na tabela, a seguir.

*Tabela 32 – Composição do Grupo de Natureza de Despesas Liquidadas*



**Demonstrações Contábeis – DCON 2º TRIMESTRE DE 2018**

	30/6/2018	Em R\$ AV (%)
Pessoal e Encargos Sociais	139.778.239,04	84,56
Outras Despesas Correntes	25.145.130,72	15,21
Investimentos	387.709,92	0,23
<b>Total</b>	<b>165.311.079,68</b>	<b>100,00</b>

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.

Até o 2º Trimestre do exercício de 2018 foram pagos R\$ 19.043.926,90 (dezenove milhões, quarenta e três mil, novecentos e vinte e seis reais e noventa 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 29,97%.

Ainda foram cancelados R\$ 1.327.604,91 (um milhão, trezentos e vinte e sete mil, seiscentos e quatro reais e noventa e um centavos), do montante total inscritos em Restos a Pagar Não Processados, o que representa 2,09%.

No exercício de 2018, 76,69% dos RPNP relacionados com os gastos correntes foram pagos ou cancelados até o 2º Trimestre do exercício de 2018. Em relação aos gastos de capital, a execução foi de 21,83%.

*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
<b>Correntes</b>	733.732,52	11.110.607,56	147.956,59	8.935.826,41	2.760.557,08
<b>De Capital</b>	24.573.451,24	27.124.249,47	1.179.648,32	10.108.100,49	40.409.951,90
<b>Total</b>	<b>25.307.183,76</b>	<b>38.234.857,03</b>	<b>1.327.604,91</b>	<b>19.043.926,90</b>	<b>43.170.508,98</b>

Fonte: SIAFI, 2018

**Restos a Pagar Processados**

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, até o 2º Trimestre do exercício de 2018, o valor de R\$ 585.694,33 (quinhentos e oitenta e cinco mil, seiscentos e noventa e quatro reais e trinta e três centavos), o que representa 100% do valor total.

**Demonstrações Contábeis – DCON 2º TRIMESTRE DE 2018**

**Estoque de Restos a Pagar em 30/6/2018**

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 30/6/2018*

	Em R\$
	<b>30/6/2018</b>
<b>RPNP</b>	
RPNP Inscritos em Exercícios Anteriores	21.168.321,88
RPNP Inscritos em 31/12/2017	22.002.187,10
Saldo Final em 30/6/2018	43.170.508,98
<b>RPNP Liquidados e RPP</b>	
RPP Inscritos em Exercícios Anteriores	-
RPP Inscritos em 31/12/2017	-
Saldo Final em 30/6/2018	-
<b>Estoque de Restos a Pagar</b>	<b>43.170.508,98</b>

Fonte: SIAFI 2018.

Para o final do 2º Trimestre do exercício de 2018, o estoque de restos a pagar é de R\$ 43.170.508,98 (quarenta e três milhões, cento e setenta mil, quinhentos e oito reais e noventa e oito 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	1.751.154,75	-	1.751.154,75
2014	5.489.180,99	-	5.489.180,99
2015	2.417.421,54	-	2.417.421,54
2016	11.510.564,60	-	11.510.564,60
2017	22.002.187,10	-	22.002.187,10
<b>Total</b>	<b>43.170.508,98</b>	<b>0,00</b>	<b>43.170.508,99</b>

Fonte: SIAFI 2018.

Do total de 43.170.508,98 (quarenta e três milhões, cento e setenta mil, quinhentos e oito reais e noventa e oito centavos), constante do saldo de estoque de restos a pagar, R\$ 38.714.694,30 (trinta e oito milhões, setecentos e quatorze mil, seiscentos e noventa e quatro reais e trinta centavos) se refere à Obras em Andamento, o que representa 89,68% do total de restos a pagar.

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*

	Em R\$		
	RPNP	RPP	Saldo

**Demonstrações Contábeis – DCON 2º TRIMESTRE DE 2018**

2013	1.751.154,75	-	1.751.154,75
2014	5.487.617,19	-	5.487.617,19
2015	1.996.776,21	-	1.996.776,21
2016	11.294.190,02	-	11.294.190,02
2017	18.184.956,13	-	18.184.956,13
<b>Total</b>	<b>38.714.694,30</b>	<b>0,00</b>	<b>38.714.694,30</b>

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)	Em R\$	
			Arrecadação Líquida	AV(%)
<b>Ordinários</b>	-	-	-	<b>0,00</b>
<b>Vinculadas</b>	<b>2.245.828,42</b>	<b>(1520,00)</b>	<b>2.244.308,42</b>	<b>100,00</b>
Educação	102.001,16	-	102.001,16	0,00
Outros Recursos Vinculados a Órgãos e Programas	2.143.827,26	(1.520,00)	2.142.307,26	100,00
<b>Total</b>	<b>2.245.828,42</b>	<b>(0,00)</b>	<b>2.244.308,42</b>	<b>100,00</b>

Fonte: SIAFI, 2018.

Do total arrecadado, 100%, ou seja, R\$ 2.244.308,42 (dois milhões duzentos e quarenta e quatro mil, trezentos e oito reais e quarenta e dois 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 2º trimestre do exercício de 2018, a despesa orçamentária executada pela UFLA importou em R\$ 309.243.633,81 (trezentos e nove milhões, duzentos e quarenta e três mil, seiscentos e trinta e três reais e oitenta e um centavos). A seguir é apresentada a composição das despesas executadas por grupos de fontes de recursos.

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

	Em R\$		
	30/06/2018	30/06/2017	AH(%)
<b>Ordinárias</b>	<b>260.546.236,34</b>	<b>91.983.757,02</b>	<b>183,25</b>
<b>Vinculadas</b>	<b>48.697.397,47</b>	<b>175.767.615,13</b>	<b>(72,29)</b>
Educação	0,00	174.470.934,48	(100,00)
Emenda Parlamentar (Op. Crédito)	17.505,00	0,00	100,00
Seguridade Social (exceto RGPS)	47.100.537,32	0,00	100,00

**Demonstrações Contábeis – DCON 2º TRIMESTRE DE 2018**

Outros Recursos Vinculados a Órgãos e Programas	1.579.355,15	1.296.680,65	21,79
<b>Total</b>	<b>309.243.633,81</b>	<b>267.751.372,15</b>	<b>15,49%</b>

Fonte: SIAFI, 2018.

As variações apresentadas na análise horizontal refletem os recursos disponibilizados para UFLA na Lei Orçamentária Anual e em recursos oriundos de transferências 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 – 30/06/2018

	30/06/2018	30/06/2017	Em R\$ AV(%)
Receitas Orçamentárias	2.244.308,42	2.365.737,55	(5,13)
Despesas Orçamentárias	<u>(309.243.633,81)</u>	<u>(267.751.372,15)</u>	15,50
	(306.999.325,39)	(265.385.634,60)	15,68
Transferências Financeiras Recebidas	177.380.009,56	168.227.100,04	5,44
Transferências Financeiras Concedidas	<u>(528.156,64)</u>	<u>(282.072,56)</u>	87,24
	176.851.852,92	167.945.027,48	5,30
Recebimentos Extraorçamentários	148.056.029,41	117.747.263,68	25,74
Despesas Extraorçamentárias	<u>(19.717.953,65)</u>	<u>(20.200.479,82)</u>	(2,39)
	128.338.075,76	97.546.783,36	31,57
<b>Resultado Financeiro do Exercício</b>	<b>(1.809.396,71)</b>	<b>(106.176,74)</b>	<b>1.604,14</b>

Fonte: SIAFI, 2018.

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

Comparando com 2017, em 2018 a Receita Orçamentária apresentou uma queda na arrecadação de 5,13%, 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 87,24% das transferências financeiras concedidas advém de sua maioria devoluções ao erário oriundas da Folha de Pagamento e créditos recebidos apurados em processos administrativos.

Do total de recebimentos de recursos extraorçamentários até 30/06/2018, 99,89% (R\$ 147.890.599,08) 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\$ 1.809.936,71 (um milhões, oitocentos e nove mil, novecentos e trinta e seis reais e

**Demonstrações Contábeis – DCON 2º TRIMESTRE DE 2018**

setenta e um centavos) no 2º Trimestre do exercício de 2018, o que representou um aumento da ordem de 1.804,14% em relação ao déficit apresentado no 2º Trimestre do exercício de 2017.

Mesmo apresentando um déficit na Geração Líquida de Caixa, a UFLA apresentou um aumento de 29,55% no Caixa e Equivalentes de Caixa se comparado ao 2º Trimestre do exercício de 2017.

A seguir é apresentada a formação do aumento de caixa e equivalentes de caixa ocorrido no 2º Trimestre do exercício de 2018 comparado ao exercício de 2017.

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

	30/6/2018	30/6/2017	Em R\$ AH(%)
<b>Caixa e Equivalentes de Caixa Inicial</b>	<b>8.614.581,40</b>	<b>6.069.045,21</b>	<b>29,55</b>
<b>Geração Líquida de Caixa</b>			
Atividades Operacionais	8.949.646,44	12.536.512,67	(40,08)
Atividades de Investimentos	(10.759.043,15)	(12.430.335,93)	(15,53)
Atividades de Financiamento	-	-	-
	<b>(1.809.396,71)</b>	<b>106.176,74</b>	<b>(1.804,14)</b>
<b>Caixa e Equivalentes de Caixa Final</b>	<b>6.805.184,69</b>	<b>6.175.221,95</b>	<b>9,26</b>

Fonte: SIAFI, 2018.

O fluxo de caixa líquido das atividades operacionais importou em R\$ 8.949.646,44 (oito milhões, novecentos e quarenta e nove mil, seis e quarenta e seis reais e quarenta e quatro centavos), no 2º Trimestre do exercício de 2018. O valor apresentado no 2º Trimestre do exercício de 2017, foi de R\$ 12.536.512,67 (doze milhões, quinhentos e trinta e seis mil, quinhentos e doze reais e sessenta e sete centavos, o que representou uma redução de 40,08%, se comparado os dois períodos.

Dentre os principais fluxos positivos se destacaram: (i) receita serviços, com R\$1.706.324,52 (um milhão, setecentos e seis mil, trezentos e vinte quatro reais e cinquenta e dois centavos); (ii) receitas patrimonial, com R\$ 218.252,90 (duzentos e dezoito mil, duzentos e cinquenta e dois reais e noventa centavos); e (iii) receita agropecuária com R\$ 217.729,84 (duzentos e dezessete mil, setecentos e vinte e nove reais e oitenta e quatro centavos).

A principal saída de caixa dos fluxos operacionais foi o gasto com pessoal com montante R\$ 117.424.075,04 (cento e dezessete milhões, quatrocentos e vinte e quatro mil, setenta e cinco reais e quatro centavos), o que representou um aumento de 6,55%, se comparado ao 2º Trimestre do exercício de 2017.

Em relação as atividades de investimentos, observa-se que houve uma redução de R\$ 1.962.824,94 (um milhões, novecentos e sessenta e dois mil, oitocentos e vinte quatro reais e noventa e quatro centavos), representando uma redução 19,17%, se comparado ao 2º 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 30/06/2018 foi superavitário em R\$ 309.686,28 (trezentos e nove mil, seiscentos e oitenta e seis reais e vinte e oito centavos) e está demonstrado na tabela abaixo, ao se confrontar Variações Patrimoniais Aumentativas e Diminutivas.

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

**Demonstrações Contábeis – DCON 2º TRIMESTRE DE 2018**

	Em R\$		
	30/06/2018	30/06/2017	AH(%)
Variações Patrimoniais Aumentativas	180.792.299,07	108.861.496,63	66,07
Variações Patrimoniais Diminutivas	180.482.612,79	109.889.787,53	64,24
<b>Resultado Patrimonial do Período</b>	<b>309.686,28</b>	<b>(1.028.290,90)</b>	<b>130,12</b>

Fonte: SIAFI, 2018.

Observa-se que no resultado patrimonial do período houve um aumento em relação ao 2º Trimestre do exercício anterior. Ao final do 2º Trimestre do exercício de 2018, o resultado foi positivo em R\$ 309.686,28 (trezentos e nove mil, seiscentos e oitenta e seis reais e vinte e oito centavos). Em 2018 o resultado foi negativo em R\$ 1.028.290,90 (um milhão, vinte e oito mil, duzentos e noventa reais e noventa centavos) implicando uma variação positiva da ordem de R\$ 1.337.977,18 (um milhão, trezentos e trinta e sete mil, novecentos e setenta e sete reais e dezoito centavos), o que representa um percentual positivo de 130,12%. A seguir é apresentada a composição das VPAs e VPDs da UFLA.

Tabela 42 – VPA e VPD – Composição

	Em R\$		
	30/06/2018	30/06/2017	AH
<b>Variações Patrimoniais Aumentativas (I)</b>	<b>180.792.299,07</b>	<b>108.861.496,63</b>	<b>(%) 66,07</b>
Exploração e Vendas de Bens, Serviços e Direitos	2.142.117,14	1.331.643,89	60,86
Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras	557,67	6.288,59	(91,13)
Transferências e Delegações Recebidas	178.438.923,25	107.446.829,19	66,07
Valorização e Ganhos c/ Ativos e Desincorporação de Passivos.	22.672,00	22.218,70	2,04
Outras Variações Patrimoniais Aumentativas	188.029,01	54.716,26	243,64
<b>Variações Patrimoniais Diminutivas Financeiras(II)</b>	<b>180.482.612,79</b>	<b>109.889.787,53</b>	<b>64,24</b>
Pessoal e Encargos	115.463.423,73	74.367.395,22	55,27
Benefícios Previdenciários e Assistenciais	32.979.155,21	18.725.251,42	76,12
Uso de Bens, Serviços e Consumo de Capital Fixo	27.776.874,97	14.357.896,72	93,46
Variações Patrimoniais Diminutivas Financeiras	12.929,86	1.267,08	920,44
Transferências e Delegações Concedidas	608.462,67	64.458,39	843,96
Desvalorização e Perda de Ativos e Incorporação de Passivos	182.131,40	243.975,80	(25,35)
Tributárias	21.386,14	13.539,61	57,95
Outras Variações Patrimoniais Diminutivas	3.438.248,81	2.116.003,29	62,49
<b>Resultado Patrimonial do Período (I)- (II)</b>	<b>309.686,28</b>	<b>(1.028.290,90)</b>	<b>130,11</b>

Fonte SIAFI, 2018.

**115.493,14**

Observa-se que houve uma diminuição nas VPA, de 64,24% e um aumento nas VPD no montante de 66,07%.