



EXERCICIO 2018	PERÍODO TERCEIRO TRIMESTRE (Fechado)
EMISSAO 08/11/2018	PAGINA 1
	VALORES EM UNIDADES DE REAL

TITULO	DEMONSTRAÇÕES DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS - TODOS OS ORÇAMENTOS
SUBTITULO	26235 - UNIVERSIDADE FEDERAL DE GOIAS - AUTARQUIA
ORGÃO SUPERIOR	26000 - MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUANTITATIVAS

	N. E.	2018	2017
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS		1.280.126.206,54	1.228.338.286,80
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria		-	-
Impostos		-	-
Taxas		-	-
Contribuições de Melhoria		-	-
Contribuições		-	-
Contribuições Sociais		-	-
Contribuições de Intervenção no Domínio Econômico		-	-
Contribuição de Iluminação Pública		-	-
Contribuições de Interesse das Categorias Profissionais		-	-
Exploração e Venda de Bens, Serviços e Direitos	01.001	19.651.328,38	15.106.245,55
Venda de Mercadorias		-	-
Vendas de Produtos		-	-
Exploração de Bens, Direitos e Prestação de Serviços		19.651.328,38	15.106.245,55
Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras		2.370,33	2.703,35
Juros e Encargos de Empréstimos e Financiamentos Concedidos		-	-
Juros e Encargos de Mora		8,71	253,97
Variações Monetárias e Cambiais		2.361,62	925,61
Descontos Financeiros Obtidos		-	-
Remuneração de Depósitos Bancários e Aplicações Financeiras		-	1.523,77
Aportes do Banco Central		-	-
Outras Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras		-	-
Transferências e Delegações Recebidas		1.202.498.595,76	1.165.770.161,62
Transferências Intragovernamentais		1.200.209.692,97	1.161.585.601,68
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		2.288.902,79	4.184.559,94
Valorização e Ganhos c/ Ativos e Desincorporação de Passivos	01.001	55.972.040,24	45.822.787,54
Reavaliação de Ativos		3.713.504,28	120,92
Ganhos com Alienação		-	-
Ganhos com Incorporação de Ativos		728.472,63	66.609,70
Ganhos com Desincorporação de Passivos		51.530.063,33	45.756.056,92
Reversão de Redução ao Valor Recuperável		-	-
Outras Variações Patrimoniais Aumentativas	01.001	2.001.871,83	1.636.388,74
Variação Patrimonial Aumentativa a Classificar		-	-
Resultado Positivo de Participações		-	-
Operações da Autoridade Monetária		-	-



TITULO	DEMONSTRAÇÕES DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS - TODOS OS ORÇAMENTOS	EXERCICIO 2018	PERÍODO TERCEIRO TRIMESTRE (Fechado)
SUBTITULO	26235 - UNIVERSIDADE FEDERAL DE GOIAS - AUTARQUIA	EMISSAO 08/11/2018	PAGINA 2
ORGÃO SUPERIOR	26000 - MINISTÉRIO DA EDUCACAO	VALORES EM UNIDADES DE REAL	

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUANTITATIVAS			
		N. E.	2018
Reversão de Provisões e Ajustes para Perdas			-
Diversas Variações Patrimoniais Aumentativas			2.001.871,83
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS			1.270.261.712,35
Pessoal e Encargos			633.243.393,10
Remuneração a Pessoal			502.810.505,54
Encargos Patronais			93.922.082,43
Benefícios a Pessoal			36.402.289,59
Outras Var. Patrimoniais Diminutivas - Pessoal e Encargos			108.515,54
Benefícios Previdenciários e Assistenciais			276.077.014,11
Aposentadorias e Reformas			237.162.842,27
Pensões			38.713.774,21
Benefícios de Prestação Continuada			-
Benefícios Eventuais			-
Políticas Públicas de Transferência de Renda			-
Outros Benefícios Previdenciários e Assistenciais			200.397,63
Uso de Bens, Serviços e Consumo de Capital Fixo			243.543.852,62
Uso de Material de Consumo			79.842.531,14
Serviços			150.930.599,01
Depreciação, Amortização e Exaustão			12.770.722,47
Variações Patrimoniais Diminutivas Financeiras	01.001		367.488,40
Juros e Encargos de Empréstimos e Financiamentos Obtidos			-
Juros e Encargos de Mora			367.475,90
Variações Monetárias e Cambiais			-
Descontos Financeiros Concedidos			12,50
Aportes ao Banco Central			-
Outras Variações Patrimoniais Diminutivas Financeiras			-
Transferências e Delegações Concedidas			99.307.328,61
Transferências Intragovernamentais			99.092.632,58
Transferências Intergovernamentais			65.683,36
Transferências a Instituições Privadas			104.447,30
Transferências a Instituições Multigovernamentais			-
Transferências a Consórcios Públicos			-
Transferências ao Exterior			43.847,20
Execução Orçamentária Delegada a Entes			-
Outras Transferências e Delegações Concedidas			718,17
Desvalorização e Perda de Ativos e Incorporação de Passivos			1.093.020,22
Reavaliação, Redução a Valor Recuperável e Ajustes p/ Perdas			-
Perdas com Alienação			-
Perdas Involuntárias			-
Incorporação de Passivos			15.284,66
Desincorporação de Ativos			1.093.020,22
			1.037.601,47



MINISTÉRIO DA FAZENDA
SECRETARIA DO TESOURO NACIONAL

TITULO	DEMONSTRAÇÕES DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS - TODOS OS ORÇAMENTOS	EXERCICIO 2018	PERÍODO TERCEIRO TRIMESTRE (Fechado)
SUBTITULO	26235 - UNIVERSIDADE FEDERAL DE GOIAS - AUTARQUIA	EMISSAO 08/11/2018	PAGINA 3
ORGÃO SUPERIOR	26000 - MINISTÉRIO DA EDUCACAO	VALORES EM UNIDADES DE REAL	

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUANTITATIVAS			
		N. E.	2018
			2017
Tributárias			
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria		1.338.501,18	527.813,66
Contribuições		61.041,99	64.778,23
Custo - Mercadorias, Produtos Vend. e dos Serviços Prestados		1.277.459,19	463.035,43
Custo das Mercadorias Vendidas		-	-
Custos dos Produtos Vendidos		-	-
Custo dos Serviços Prestados		-	-
Outras Variações Patrimoniais Diminutivas		15.291.114,11	17.481.581,11
Premiações		-	-
Resultado Negativo de Participações		-	-
Operações da Autoridade Monetária		-	-
Incentivos		14.927.547,33	17.396.584,52
Subvenções Econômicas		-	-
Participações e Contribuições		-	-
Constituição de Provisões		-	-
Diversas Variações Patrimoniais Diminutivas		363.566,78	84.996,59
RESULTADO PATRIMONIAL DO PERÍODO		9.864.494,19	22.590.065,97

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUALITATIVAS			
		2018	2017



MINISTÉRIO DA FAZENDA
SECRETARIA DO TESOURO NACIONAL

TITULO	DEMONSTRAÇÕES DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS - TODOS OS ORÇAMENTOS
SUBTITULO	26235 - UNIVERSIDADE FEDERAL DE GOIAS - AUTARQUIA
ORGÃO SUPERIOR	26000 - MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO

EXERCÍCIO 2018	PERÍODO TERCEIRO TRIMESTRE (Fechado)
EMISSÃO 08/11/2018	PÁGINA 4
VALORES EM UNIDADES DE REAL	

NOTAS EXPLICATIVAS

01.001 - Demonstrações Contábeis e Notas Explicativas 3trimestre2018 - Demonstrações Contábeis e Notas Explicativas 3trimestre2018



MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO
UNIVERSIDADE FEDERAL DE GOIÁS – UFG
DIRETORIA DE CONTABILIDADE E FINANÇAS – DCF



BALANÇO GERAL DA UNIVERSIDADE FEDERAL DE GOIÁS

Demonstrações Contábeis Consolidadas
3º Trimestre/2018





Demonstrações Contábeis UFG – 3º Trimestre/2018

Reitor Edward Madureira Brasil	Setor de Execução Orçamentária e Empenho: Agostinho da Costa Menezes Elcilane Régia Ribeiro Araújo Euzilene Ferreira de Rezende
Vice-Reitora Sandramara Matias Chaves	Maria Luzia Pereira Walde Figueiredo Carvalho (Chefe)
Pró-reitor de Administração e Finanças – PROAD Robson Maia Geraldine	Setor de Liquidação e Pagamento: Andréia Batista Pereira
Diretoria de Contabilidade e Finanças – DCF Luiz Carlos Oliveira da Silva	Carlos Átila Pimenta Everson Bahia Balestra Ires de Souza Pereira Marcus Vinícius Borges Ferreira
Coordenador Administrativo Gustavo Fernandes Soares	Maria Elisane dos S. Patriarca Reginaldo Pontes de Oliveira Thiago Gomes Galvão (Chefe)
Contador Responsável Bruno Lobão Lopes	Wesdra Xavier de Jesus
Secretários Raquel Alves dos Santos Calda Eurípedes Naves de Almeida Armando Honório da Silva	
Equipe de apoio: Setor de Contabilidade: Aldemy de Souza Silva (Chefe) Creide Maria Ribeiro Silva Revson Pires Costa Cardoso Robson Leandro Cordeiro de Sousa Setor de Diárias: Irajane Guedes da Silva Manoel Serra Azambuja Neto (Chefe) Setor de Descentralizações: Janaína de Cássia Magalhães Luiz Leonardo Oliveira da Paixão Wenismar Pereira de Lima (Chefe)	
Diretoria de Contabilidade e Finanças - DCF Campus Samambaia - Prédio da Reitoria. CEP 74690-900, Goiânia - Goiás – Brasil Telefone: (62) 3521-1061 Endereço eletrônico: https://dcf.proad.ufg.br	



Demonstrações Contábeis UFG – 3º Trimestre/2018

SUMÁRIO

BALANÇO PATRIMONIAL - TODOS OS ORÇAMENTOS	9
DEMONSTRAÇÕES DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS - TODOS OS ORÇAMENTOS	11
BALANÇO ORÇAMENTÁRIO - TODOS OS ORÇAMENTOS.....	14
DEMONSTRAÇÕES DOS FLUXOS DE CAIXA - TODOS OS ORÇAMENTOS	19
NOTAS EXPLICATIVAS	22
CONTEXTO OPERACIONAL.....	22
BASE DE PREPARAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES E DAS PRÁTICAS CONTÁBEIS.....	22
RESUMO DOS PRINCIPAIS CRITÉRIOS E POLÍTICAS CONTÁBEIS	24
A – RESULTADOS DA ANÁLISE DO BALANÇO PATRIMONIAL	30
1. CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA.....	31
2. CRÉDITOS A CURTO PRAZO	33
3. INVESTIMENTOS	33
4. IMOBILIZADO	34
4.1 <i>Bens Móveis</i>	34
4.2 <i>Bens Imóveis.....</i>	35
a) <i>Reavaliação, redução ao valor recuperável, depreciação, amortização e exaustão</i>	36
5. INTANGÍVEL	37
a) <i>Redução ao valor recuperável de ativos – Impairment</i>	38
6. FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR	39
7. OBRIGAÇÕES CONTRATUAIS	41
8. PROVISÕES	43
B – RESULTADOS DA ANÁLISE DO BALANÇO ORÇAMENTÁRIO.....	44
9. EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA DOS RESTOS A PAGAR	46
C – RESULTADOS DA ANÁLISE DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS	49
10. EXPLORAÇÃO E VENDA DE BENS, SERVIÇOS E DIREITOS	50
11. VALORIZAÇÃO E GANHOS COM ATIVOS E DESINCORPORAÇÃO DE PASSIVOS	50
12. OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS.....	52
13. VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS FINANCEIRAS	52
D – RESULTADOS DA ANÁLISE DO FLUXO DE CAIXA.....	54
E – RESULTADOS DA ANÁLISE DO BALANÇO FINANCEIRO	57



14. INGRESSOS.....	58
<i>14.1 Receitas Orçamentárias Vinculadas</i>	58
<i>14.2 Receitas Orçamentárias Ordinárias.....</i>	58
<i>14.3 Transferências Financeiras Recebidas</i>	58
<i>14.4 RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS.....</i>	59
15. DISPÊNDIOS	59
<i>15.1 Despesas Orçamentárias.....</i>	59
<i>15.2 Transferências Financeiras Concedidas (Independentes da execução Orçamentária)</i>	59
<i>15.3 Despesas Extraorçamentárias - Pagamento de Restos a Pagar Processados</i>	60
<i>15.4 Despesas Extraorçamentárias - Pagamento de Restos a Pagar Não Processados.....</i>	60



Demonstrações Contábeis UFG – 3º Trimestre/2018

Lista de siglas

- AH Análise Horizontal
AV Análise Vertical
BF Balanço Financeiro
BO Balanço Orçamentário
BP Balanço Patrimonial
CFC Conselho Federal de Contabilidade
CNPJ Cadastro Nacional de Pessoas Jurídicas
DCF Diretoria de Contabilidade e Finanças
DFC Demonstração dos Fluxos de Caixa
DVP Demonstração das Variações Patrimoniais
FFIE Fundo Fiscal de Investimento e Estabilização
FUNPRESP Fundação de Previdência Complementar do Servidor Público Federal
IN Instrução Normativa
LOA Lei Orçamentária Anual
LRF Lei de Responsabilidade Fiscal
MCASP Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público
MPDG Ministério do Planejamento, Desenvolvimento e Gestão
MEC Ministério da Educação e Cultura
NBCASP Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público
NBC Normas Brasileiras de Contabilidade
ND Nota de Dotação
OFSS Orçamento Fiscal e da Seguridade Social
PAC Programa de Aceleração do Crescimento
PCASP Plano de Contas Aplicado ao Setor Público
PIPCP Plano Interno de Procedimentos Contábeis Patrimoniais
RMB Relatório Mensal de Bens
RPNP Restos a Pagar Não Processados
RPPS Regime Próprio de Previdência Social
SIAFI Sistema Integrado de Administração Financeira do Governo Federal
SPIUnet Sistema de Gerenciamento do Patrimônio Imobiliário de Uso Especial da União
SPO Secretaria de Planejamento e Orçamento
SPU Secretaria de Patrimônio da União
STN Secretaria do Tesouro Nacional
UFG Universidade Federal de Goiás
UG Unidade Gestora
VPA Variações Patrimoniais Aumentativas
VPD Variações Patrimoniais Diminutivas



Demonstrações Contábeis UFG – 3º Trimestre/2018

Lista de Tabelas

TABELA 1 – BALANÇO PATRIMONIAL RESUMIDO	30
TABELA 2 – BALANÇO ORÇAMENTÁRIO – ANÁLISE – 3º TRIMESTRE/2018.....	44
TABELA 3 – DEMONSTRAÇÃO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS – RESUMIDA	49
TABELA 4 – BALANÇO FINANCEIRO	57



Demonstrações Contábeis UFG – 3º Trimestre/2018

Lista de Quadros

QUADRO 1 – CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA – COMPOSIÇÃO	32
QUADRO 2 – INVESTIMENTOS – COMPOSIÇÃO	33
QUADRO 3 – IMOBILIZADO – COMPOSIÇÃO	34
QUADRO 4 – BENS MÓVEIS – COMPOSIÇÃO.....	35
QUADRO 5 – BENS IMÓVEIS – COMPOSIÇÃO	35
QUADRO 6 – BENS DE USO ESPECIAL – COMPOSIÇÃO	36
QUADRO 7 – INTANGÍVEL – COMPOSIÇÃO.....	38
QUADRO 8 – FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR CP – COMPOSIÇÃO	39
QUADRO 9 – FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR - NACIONAIS DO ÓRGÃO, POR UNIDADE GESTORA (UG) CONTRATANTE	39
QUADRO 10 – FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR - NACIONAIS – POR FORNECEDOR	40
QUADRO 11 – TOTAL DAS DESPESAS COM EXERCÍCIOS ANTERIORES	41
QUADRO 12 – OBRIGAÇÕES CONTRATUAIS POR CONTA CONTÁBIL	41
QUADRO 13 – OBRIGAÇÕES CONTRATUAIS POR UNIDADE GESTORA CONTRATANTE	42
QUADRO 14 – CONTRATOS COM VALORES MAIS SIGNIFICATIVOS POR UNIDADE GESTORA	42
QUADRO 15 – PROVISÕES – COMPOSIÇÃO	43
QUADRO 16 – RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS POR UNIDADE GESTORA	46
QUADRO 17 – RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS INSCRITOS E REINSCRITOS POR UG	46
QUADRO 18 – RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS TOTAL POR GRUPO DE DESPESA.....	47
QUADRO 19 – EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS POR UNIDADE GESTORA	47
QUADRO 20 – EXCEÇÕES À INSCRIÇÃO DE RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS	48
QUADRO 21 – EXPLORAÇÃO E VENDA DE BENS, SERVIÇOS E DIREITOS	50
QUADRO 22 – DETALHAMENTO DA CONTA DE VALORIZAÇÃO E GANHOS COM ATIVOS E DESINCORPORAÇÃO DE PASSIVOS	51
QUADRO 23 – COMPOSIÇÃO DA CONTA DE VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS FINANCEIRAS	53
QUADRO 24 – DEMONSTRATIVO DO FLUXO DE CAIXA	54



Demonstrações Contábeis UFG – 3º Trimestre/2018

Apresentação

A promulgação da Lei de Responsabilidade Fiscal – LRF (2000), o início do processo de convergência das práticas de contabilidade do setor público brasileiro às normas internacionais de contabilidade (2008) e a edição da Lei Complementar 131/2009, popularmente conhecida como Lei da Transparência têm promovido sensíveis mudanças na gestão das finanças públicas e especialmente na Contabilidade aplicada ao Setor Público.

Tais mudanças objetivaram maior austeridade, transparência e racionalidade na gestão das finanças públicas, além de modernizar a contabilidade aplicada ao setor público de forma que suas práticas sejam adequadas aos padrões internacionais estabelecidos pela Federação Internacional de Contadores.

O Conselho Federal de Contabilidade (CFC) tem publicado normas que trazem novas práticas contábeis adequadas aos padrões internacionais, chamadas de Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público (NBCASP), fundamentando-se em dois pilares: a) a Mudança do foco da contabilidade pública, saindo do foco no orçamento para o foco no patrimônio; e, b) a aplicação do Princípio Contábil da Competência tanto na receita como na despesa. Retomando assim aquele que deveria ser o objeto da contabilidade pública, o Patrimônio das Entidades Públicas.

Empenhada em adequar-se às mudanças, a Universidade Federal de Goiás – UFG tem promovido ações para aproximação das demonstrações contábeis à realidade patrimonial da Instituição, visando atender à nova realidade da Contabilidade Aplicada ao Setor Público, em benefício da transparência da gestão fiscal, da racionalização de custos e do controle social.

Seguindo as recomendações das novas práticas contábeis aplicadas ao setor público, a UFG apresenta neste relatório as Demonstrações Contábeis referentes ao 3º Trimestre do exercício de 2018, bem como as Notas Explicativas evidenciando maiores detalhes sobre variações relevantes em relação ao ano de 2017, e demais informações adicionais.



MINISTÉRIO DA FAZENDA
SECRETARIA DO TESOURO NACIONAL

TÍTULO	BALANÇO PATRIMONIAL - TODOS OS ORÇAMENTOS			2018	TERCEIRO TRIMESTRE/2018	
SUBTÍTULO	26235 - UNIVERSIDADE FEDERAL DE GOIAS – AUTARQUIA			Emissão	Página	
ÓRGÃO SUPERIOR	26000 - MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO			09/10/2018	1	
VALORES EM UNIDADES DE REAL						
	ATIVO			PASSIVO		
	ESPECIFICAÇÃO	2018	2017	ESPECIFICAÇÃO	2018	2017
ATIVO CIRCULANTE		50.151.515,23	107.665.989,13	PASSIVO CIRCULANTE	57.947.358,71	53.827.133,08
Caixa e Equivalentes de Caixa	40.133.337,96	47.256.362,90		Obrigações Trabalh., Previd. e Assist. a Pagar a Curto Prazo	30.699.865,98	31.386.125,98
Créditos a Curto Prazo	-	-		Empréstimos e Financiamentos a Curto Prazo	-	-
Demais Créditos e Valores a Curto Prazo	2.300.934,50	53.321.469,63		Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo	25.528.090,80	21.314.573,84
Investimentos e Aplicações Temporárias a Curto Prazo				Obrigações Fiscais a Curto Prazo	56.639,64	55.219,74
Estoques	7.717.242,77	7.088.156,60		Obrigações de Repartição a Outros Entes	-	-
VPDs Pagas Antecipadamente	-	-		Provisões a Curto Prazo	-	88.381,32
Ativos Não Financeiros Mantidos para Venda				Demais Obrigações a Curto Prazo	1.662.762,29	98.832,20
ATIVO NÃO CIRCULANTE	1.174.619.116,07	1.124.221.765,26		PASSIVO NÃO CIRCULANTE	31.410,91	31.410,91
Ativo Realizável a Longo Prazo	54.606,89	52.245,27		Obrigações Trabalh., Previd. e Assist. a Pag. de Longo Prazo	31.410,91	31.410,91
Demais Créditos e Valores a Longo Prazo	54.606,89	52.245,27		Empréstimos e Financiamentos a Longo Prazo	-	-
Estoques	-	-		Fornecedores e Contas a Pagar a Longo Prazo	-	-
Investimentos	440.169,40	440.169,40		Obrigações Fiscais a Longo Prazo	-	-
Participações Permanentes	440.169,40	440.169,40		Provisões a Longo Prazo	-	-
Participações Avaliadas p/Método da Equivalência Patrimonial	440.169,40	440.169,40		Demais Obrigações a Longo Prazo	-	-
Propriedades para Investimento	-	-		Resultado Diferido	-	-
Propriedades para Investimento	-	-		TOTAL DO PASSIVO EXIGÍVEL	57.978.769,62	53.858.543,99
(-) Depreciação Acumulada de Propriedades p/ Investimentos	-	-				
(-) Redução ao Valor Rec. de Propriedades para Investimentos	-	-				
Investimentos do RPSS de Longo Prazo	-	-		ESPECIFICAÇÃO	2018	2017
Investimentos do RPSS de Longo Prazo	-	-		Patrimônio Social e Capital Social	-	-
(-) Redução ao Valor Recuperável de Investimentos do RPSS	-	-		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	-	-
Imobilizado	1.172.846.336,32	1.122.451.528,09		Demais Reservas	-	-
Bens Móveis	215.167.245,57	214.324.087,87		Resultados Acumulados	1.166.791.861,68	1.178.029.210,40
Bens Móveis	308.239.220,58	296.042.932,07		Resultado do Exercício	9.864.494,19	85.444.329,03
(-) Depreciação/Amortização/Exaustão Acum. de Bens Móveis	-92.988.660,31	-81.635.529,50		Resultados de Exercícios Anteriores	1.178.029.210,40	1.094.200.095,70
(-) Redução ao Valor Recuperável de Bens Móveis	-83.314,70	-83.314,70		Ajustes de Exercícios Anteriores	-21.101.842,91	-1.615.214,33
Bens Imóveis	957.679.090,75	908.127.440,22		(-) Ações / Cotas em Tesouraria	-	-
Bens Imóveis	961.288.097,17	910.494.458,09		TOTAL DO PATRIMONIO LÍQUIDO	1.166.791.861,68	1.178.029.210,40
(-) Depr./Amortização/Exaustão Acum. de Bens Imóveis	-3.609.006,42	-2.367.017,87				
(-) Redução ao Valor Recuperável de Bens Imóveis	-	-				
Intangível	1.278.003,46	1.277.822,50				
Softwares	1.278.003,46	1.277.822,50				
Softwares	1.278.003,46	1.321.154,50				
(-) Amortização Acumulada de Softwares	-	-43.332,00				
(-) Redução ao Valor Recuperável de Softwares	-	-				
Marcas, Direitos e Patentes Industriais	-	-				
Marcas, Direitos e Patentes Industriais	-	-				
(-) Amortização Acumulada de Marcas, Direitos e Patentes Ind	-	-				
(-) Redução ao Valor Recuperável de Marcas, Direitos e Pat.	-	-				
Direitos de Uso de Imóveis	-	-				
Direitos de Uso de Imóveis	-	-				
(-) Amortização Acumulada de Direito de Uso de Imóveis	-	-				
(-) Redução ao Valor Recuperável Direito de Uso de Imóveis	-	-				
Diferido						
TOTAL DO ATIVO	1.224.770.631,30	1.231.887.754,39		TOTAL DO PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO	1.224.770.631,30	1.231.887.754,39



MINISTÉRIO DA FAZENDA
SECRETARIA DO TESOURO NACIONAL

TÍTULO	BALANÇO PATRIMONIAL - TODOS OS ORÇAMENTOS	Exercício 2018	Período TERCEIRO TRIMESTRE/2018
SUBTÍTULO	26235 - UNIVERSIDADE FEDERAL DE GOIAS – AUTARQUIA	Emissão 09/10/2018	Página 2
ÓRGÃO SUPERIOR	26000 - MINISTÉRIO DA EDUCACAO		VALORES EM UNIDADES DE REAL

ATIVO			PASSIVO		
ESPECIFICAÇÃO	2018	2017	ESPECIFICAÇÃO	2018	2017
ATIVO FINANCEIRO	40.159.351,75	47.282.376,69	PASSIVO FINANCEIRO	386.787.060,74	163.688.019,03
ATIVO PERMANENTE	1.184.611.279,55	1.184.605.377,70	PASSIVO PERMANENTE	45.713.337,75	47.125.040,33
			SALDO PATRIMONIAL	792.270.232,81	1.021.074.695,03

Quadro de Compensações

ATIVO			PASSIVO		
ESPECIFICAÇÃO	2018	2017	ESPECIFICAÇÃO	2018	2017
ESPECIFICAÇÃO / Saldo dos Atos Potenciais Ativos			ESPECIFICAÇÃO / Saldo dos Atos Potenciais Passivos		
SALDO DOS ATOS POTENCIAIS ATIVOS	71.984.372,47	88.498.306,12	SALDO DOS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS	186.042.062,09	210.555.017,64
Execução dos Atos Potenciais Ativos	71.984.372,47	88.498.306,12	Execução dos Atos Potenciais Passivos	186.042.062,09	210.555.017,64
Garantias e Contragarantias Recebidas a Executar	-	-	Garantias e Contragarantias Concedidas a Executar	-	-
Direitos Conveniados e Outros Instrumentos Congêneres a Rec.	69.204.383,34	83.209.260,79	Obrigações Conveniadas e Outros Instrum Congêneres a Liberar	-	-
Direitos Contratuais a Executar	2.779.989,13	5.289.045,33	Obrigações Contratuais a Executar	186.042.062,09	210.555.017,64
Outros Atos Potenciais Ativos a Executar	-	-	Outros Atos Potenciais Passivos a Executar	-	-
TOTAL	71.984.372,47	88.498.306,12	TOTAL	186.042.062,09	210.555.017,64

DEMONSTRATIVO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL

DESTINAÇÃO DE RECURSOS		SUPERAVIT/DEFICIT FINANCIERO
Recursos Ordinários		-203.385.572,98
Recursos Vinculados		-143.242.136,01
Educação		-51.446.922,58
Seguridade Social (Exceto RGPS)		-97.507.737,56
Operação de Crédito		-1.310.958,45
Outros Recursos Vinculados a Órgãos e Programas		10.778.767,90
Outros Recursos Vinculados a Fundos		-3.755.285,32
TOTAL		-346.627.708,99



TÍTULO	DEMONSTRAÇÕES DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS - TODOS OS ORÇAMENTOS	Exercício 2018	Período TERCEIRO TRIMESTRE/2018		
SUBTÍTULO	26235 - UNIVERSIDADE FEDERAL DE GOIAS – AUTARQUIA	Emissão 09/10/2018	Página 1		
ORGÃO SUPERIOR	26000 - MINISTÉRIO DA EDUCACAO	VALORES EM UNIDADES DE REAL			
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUANTITATIVAS					
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS		2018	2017		
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria		1.280.126.206,54	1.228.338.286,80		
Impostos		-	-		
Taxas		-	-		
Contribuições de Melhoria		-	-		
Contribuições		-	-		
Contribuições Sociais		-	-		
Contribuições de Intervenção no Domínio Econômico		-	-		
Contribuição de Iluminação Pública		-	-		
Contribuições de Interesse das Categorias Profissionais		-	-		
Exploração e Venda de Bens, Serviços e Direitos		19.651.328,38	15.106.245,55		
Venda de Mercadorias		-	-		
Vendas de Produtos		-	-		
Exploração de Bens, Direitos e Prestação de Serviços		19.651.328,38	15.106.245,55		
Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras		2.370,33	2.703,35		
Juros e Encargos de Empréstimos e Financiamentos Concedidos		-	-		
Juros e Encargos de Mora		8,71	253,97		
Variações Monetárias e Cambiais		2.361,62	925,61		
Descontos Financeiros Obtidos		-	-		
Remuneração de Depósitos Bancários e Aplicações Financeiras		-	1.523,77		
Aportes do Banco Central		-	-		
Outras Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras		-	-		
Transferências e Delegações Recebidas		1.202.498.595,76	1.165.770.161,62		
Transferências Intragovernamentais		1.200.209.692,97	1.161.585.601,68		
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		2.288.902,79	4.184.559,94		
Valorização e Ganhos c/ Ativos e Desincorporação de Passivos		55.972.040,24	45.822.787,54		
Reavaliação de Ativos		3.713.504,28	120,92		
Ganhos com Alienação		-	-		
Ganhos com Incorporação de Ativos		728.472,63	66.609,70		
Ganhos com Desincorporação de Passivos		51.530.063,33	45.756.056,92		
Reversão de Redução ao Valor Recuperável		-	-		
Outras Variações Patrimoniais Aumentativas		2.001.871,83	1.636.388,74		
Variação Patrimonial Aumentativa a Classificar		-	-		
Resultado Positivo de Participações		-	-		
Operações da Autoridade Monetária		-	-		
Reversão de Provisões e Ajustes para Perdas		-	-		
Diversas Variações Patrimoniais Aumentativas		2.001.871,83	1.636.388,74		



MINISTÉRIO DA FAZENDA
SECRETARIA DO TESOURO NACIONAL

TÍTULO	DEMONSTRAÇÕES DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS - TODOS OS ORÇAMENTOS	Exercício 2018	Período TERCEIRO TRIMESTRE/2018		
SUBTÍTULO	26235 - UNIVERSIDADE FEDERAL DE GOIAS – AUTARQUIA	Emissão 09/10/2018	Página 2		
ORGÃO SUPERIOR	26000 - MINISTÉRIO DA EDUCACAO	VALORES EM UNIDADES DE REAL			
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUANTITATIVAS					
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS		2018	2017		
Pessoal e Encargos		1.270.261.712,35	1.205.748.220,83		
Remuneração a Pessoal		633.243.393,10	613.704.338,42		
Encargos Patronais		502.810.505,54	488.933.911,05		
Benefícios a Pessoal		93.922.082,43	89.422.424,85		
Outras Var. Patrimoniais Diminutivas - Pessoal e Encargos		36.402.289,59	35.238.695,02		
Benefícios Previdenciários e Assistenciais		108.515,54	109.307,50		
Aposentadorias e Reformas		276.077.014,11	255.178.999,74		
Pensões		237.162.842,27	218.079.573,13		
Benefícios de Prestação Continuada		38.713.774,21	36.800.873,51		
Benefícios Eventuais		-	-		
Políticas Públicas de Transferência de Renda		-	-		
Outros Benefícios Previdenciários e Assistenciais		200.397,63	298.553,10		
Uso de Bens, Serviços e Consumo de Capital Fixo		243.543.852,62	211.575.343,49		
Uso de Material de Consumo		79.842.531,14	70.799.880,92		
Serviços		150.930.599,01	127.638.309,53		
Depreciação, Amortização e Exaustão		12.770.722,47	13.137.153,04		
Variações Patrimoniais Diminutivas Financeiras		367.488,40	133.417,20		
Juros e Encargos de Empréstimos e Financiamentos Obtidos		-	-		
Juros e Encargos de Mora		367.475,90	131.469,38		
Variações Monetárias e Cambiais		-	-		
Descontos Financeiros Concedidos		12,50	1.947,82		
Aportes ao Banco Central		-	-		
Outras Variações Patrimoniais Diminutivas Financeiras		-	-		
Transferências e Delegações Concedidas		99.307.328,61	106.006.956,18		
Transferências Intragovernamentais		99.092.632,58	105.837.504,38		
Transferências Intergovernamentais		65.683,36	72.979,86		
Transferências a Instituições Privadas		104.447,30	42.763,52		
Transferências a Instituições Multigovernamentais		-	-		
Transferências a Consórcios Públicos		-	-		
Transferências ao Exterior		43.847,20	46.039,58		
Execução Orçamentária Delegada a Entes		-	-		
Outras Transferências e Delegações Concedidas		718,17	7.668,84		
Desvalorização e Perda de Ativos e Incorporação de Passivos		1.093.020,22	1.139.771,03		
Reavaliação, Redução a Valor Recuperável e Ajustes p/ Perdas		-	29.323,91		
Perdas com Alienação		-	-		
Perdas Involuntárias		-	57.560,99		
Incorporação de Passivos		-	15.284,66		
Desincorporação de Ativos		1.093.020,22	1.037.601,47		
Tributárias		1.338.501,18	527.813,66		
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria		61.041,99	64.778,23		
Contribuições		1.277.459,19	463.035,43		



MINISTÉRIO DA FAZENDA
SECRETARIA DO TESOURO NACIONAL

TÍTULO	DEMONSTRAÇÕES DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS - TODOS OS ORÇAMENTOS	Exercício 2018	Período TERCEIRO TRIMESTRE/2018
SUBTÍTULO	26235 - UNIVERSIDADE FEDERAL DE GOIAS – AUTARQUIA	Emissão 09/10/2018	Página 3
ORGÃO SUPERIOR	26000 - MINISTÉRIO DA EDUCACAO	VALORES EM UNIDADES DE REAL	
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUANTITATIVAS			
		2018	2017
Custo - Mercadorias, Produtos Vend. e dos Serviços Prestados		-	-
Custo das Mercadorias Vendidas		-	-
Custos dos Produtos Vendidos		-	-
Custo dos Serviços Prestados		-	-
Outras Variações Patrimoniais Diminutivas		15.291.114,11	17.481.581,11
Premiações		-	-
Resultado Negativo de Participações		-	-
Operações da Autoridade Monetária		-	-
Incentivos		14.927.547,33	17.396.584,52
Subvenções Econômicas		-	-
Participações e Contribuições		-	-
Constituição de Provisões		-	-
Diversas Variações Patrimoniais Diminutivas		363.566,78	84.996,59
RESULTADO PATRIMONIAL DO PERÍODO		9.864.494,19	22.590.065,97

TÍTULO	BALANÇO ORÇAMENTÁRIO - TODOS OS ORÇAMENTOS	Exercício	Período
		2018	TERCEIRO TRIMESTRE/2018
SUBTÍTULO	26235 - UNIVERSIDADE FEDERAL DE GOIAS – AUTARQUIA	Emissão	Página
ÓRGÃO SUPERIOR	26000 - MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO	09/10/2018	1
			VALORES EM UNIDADES DE REAL

RECEITA					
RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA	RECEITAS REALIZADAS	SALDO	
RECEITAS CORRENTES	27.618.477,00	27.618.477,00	19.905.584,52		-7.712.892,48
Receitas Tributárias	-	-	-		-
Impostos	-	-	-		-
Taxas	-	-	-		-
Contribuições de Melhoria	-	-	-		-
Receitas de Contribuições	-	-	-		-
Contribuições Sociais	-	-	-		-
Contribuições de Intervenção no Domínio Econômico	-	-	-		-
Cont. Entidades Privadas de Serviço Social Formação Profis.	-	-	-		-
Receita Patrimonial	923.933,00	923.933,00	1.066.130,17		142.197,17
Exploração do Patrimônio Imobiliário do Estado	923.933,00	923.933,00	1.064.463,96		140.530,96
Valores Mobiliários	-	-	-		-
Delegação de Serviços Públicos	-	-	-		-
Exploração de Recursos Naturais	-	-	-		-
Exploração do Patrimônio Intangível	-	-	-		-
Cessão de Direitos	-	-	-		-
Demais Receitas Patrimoniais	-	-	1.666,21		1.666,21
Receita Agropecuária	-	-	-		-
Receita Industrial	-	-	-		-
Receitas de Serviços	26.406.459,00	26.406.459,00	18.585.194,42		-7.821.264,58
Serviços Administrativos e Comerciais Gerais	26.406.459,00	26.406.459,00	18.585.194,42		-7.821.264,58
Serviços e Atividades Referentes à Navegação e ao Transporte	-	-	-		-
Serviços e Atividades Referentes à Saúde	-	-	-		-
Serviços e Atividades Financeiras	-	-	-		-
Outros Serviços	-	-	-		-
Transferências Correntes	-	-	-		-
Outras Receitas Correntes	288.085,00	288.085,00	254.259,93		-33.825,07
Multas Administrativas, Contratuais e Judiciais	278.770,00	278.770,00	134.537,71		-144.232,29
Indenizações, Restituições e Ressarcimentos	9.315,00	9.315,00	119.722,22		110.407,22
Bens, Direitos e Valores Incorporados ao Patrimônio Público	-	-	-		-
Demais Receitas Correntes	-	-	-		-
RECEITAS DE CAPITAL	-	-	-		-
Operações de Crédito	-	-	-		-
Operações de Crédito - Mercado Interno	-	-	-		-
Operações de Crédito - Mercado Externo	-	-	-		-
Alienação de Bens	-	-	-		-
Alienação de Bens Móveis	-	-	-		-
Alienação de Bens Imóveis	-	-	-		-
Alienação de Bens Intangíveis	-	-	-		-
Amortização de Empréstimos	-	-	-		-
Transferências de Capital	-	-	-		-

TÍTULO	BALANÇO ORÇAMENTÁRIO - TODOS OS ORÇAMENTOS			Exercício 2018	Período TERCEIRO TRIMESTRE/2018
SUBTÍTULO	26235 - UNIVERSIDADE FEDERAL DE GOIAS – AUTARQUIA			Emissão 09/10/2018	Página 2
ÓRGÃO SUPERIOR	26000 - MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO			VALORES EM UNIDADES DE REAL	
RECEITA					
RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA	RECEITAS REALIZADAS	SALDO	
Outras Receitas de Capital	-	-	-	-	-
Integralização do Capital Social	-	-	-	-	-
Resultado do Banco Central do Brasil	-	-	-	-	-
Remuneração das Disponibilidades do Tesouro Nacional	-	-	-	-	-
Resgate de Títulos do Tesouro Nacional	-	-	-	-	-
Demais Receitas de Capital	-	-	-	-	-
RECURSOS ARRECADADOS EM EXERCÍCIOS ANTERIORES	-	-	-	-	-
SUBTOTAL DE RECEITAS	27.618.477,00	27.618.477,00	19.905.584,52		-7.712.892,48
REFINANCIAMENTO	-	-	-	-	-
Operações de Crédito - Mercado Interno	-	-	-	-	-
Mobiliária	-	-	-	-	-
Contratual	-	-	-	-	-
Operações de Crédito - Mercado Externo	-	-	-	-	-
Mobiliária	-	-	-	-	-
Contratual	-	-	-	-	-
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO	27.618.477,00	27.618.477,00	19.905.584,52		-7.712.892,48
DEFÍCIT			1.336.515.263,74		1.336.515.263,74
TOTAL	27.618.477,00	27.618.477,00	1.356.420.848,26		1.328.802.371,26
DETALHAMENTO DOS AJUSTES NA PREVISÃO ATUALIZADA	-	-	-	-	-
Créditos Adicionais Abertos com Superávit Financeiro	-	-	-	-	-
Créditos Adicionais Abertos com Excesso de Arrecadação	-	-	-	-	-
Créditos Cancelados Líquidos	-	-	-	-	-
Créditos Adicionais Reabertos	-	-	-	-	-

TÍTULO	BALANÇO ORÇAMENTÁRIO - TODOS OS ORÇAMENTOS	Exercício	Período
		2018	TERCEIRO TRIMESTRE/2018
SUBTÍTULO	26235 - UNIVERSIDADE FEDERAL DE GOIAS – AUTARQUIA	Emissão	Página
ÓRGÃO SUPERIOR	26000 - MINISTÉRIO DA EDUCACAO	09/10/2018	3
			VALORES EM UNIDADES DE REAL

DESPESAS

DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA	DESPESAS EMPENHADAS	DESPESAS LIQUIDADAS	DESPESAS PAGAS	SALDO DA DOTAÇÃO
DESPESAS CORRENTES	1.320.555.923,00	1.387.587.676,00	1.345.377.765,28	1.047.109.039,08	1.036.891.197,52	42.209.910,72
Pessoal e Encargos Sociais	1.126.208.947,00	1.190.930.091,00	1.104.397.622,21	838.978.994,77	838.974.515,30	86.532.468,79
Juros e Encargos da Dívida	-	-	-	-	-	-
Outras Despesas Correntes	194.346.976,00	196.657.585,00	240.980.143,07	208.130.044,31	197.916.682,22	- 44.322.558,07
DESPESAS DE CAPITAL	61.359.869,00	11.563.671,00	11.043.082,98	7.068.588,98	6.255.370,47	520.588,02
Investimentos	61.359.869,00	11.563.671,00	11.043.082,98	7.068.588,98	6.255.370,47	520.588,02
Inversões Financeiras	-	-	-	-	-	-
Amortização da Dívida	-	-	-	-	-	-
RESERVA DE CONTINGÊNCIA	-	-	-	-	-	-
RESERVA DO RPPS	-	-	-	-	-	-
SUBTOTAL DAS DESPESAS	1.381.915.792,00	1.399.151.347,00	1.356.420.848,26	1.054.177.628,06	1.043.146.567,99	42.730.498,74
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA / REFINANCIAMENTO	-	-	-	-	-	-
Amortização da Dívida Interna	-	-	-	-	-	-
Dívida Mobiliária	-	-	-	-	-	-
Outras Dívidas	-	-	-	-	-	-
Amortização da Dívida Externa	-	-	-	-	-	-
Dívida Mobiliária	-	-	-	-	-	-
Outras Dívidas	-	-	-	-	-	-
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO	1.381.915.792,00	1.399.151.347,00	1.356.420.848,26	1.054.177.628,06	1.043.146.567,99	42.730.498,74
TOTAL	1.381.915.792,00	1.399.151.347,00	1.356.420.848,26	1.054.177.628,06	1.043.146.567,99	42.730.498,74

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

DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	INSCRITOS EM EXERCÍCIOS ANTERIORES	INSCRITOS EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANTERIOR	LIQUIDADOS	PAGOS	CANCELADOS	SALDO
DESPESAS CORRENTES	11.600.140,58	48.056.980,19	31.487.223,26	31.082.330,87	2.546.531,92	26.028.257,98
Pessoal e Encargos Sociais	-	271.361,86	246.218,61	246.218,61	-	25.143,25
Juros e Encargos da Dívida	-	-	-	-	-	-
Outras Despesas Correntes	11.600.140,58	47.785.618,33	31.241.004,65	30.836.112,26	2.546.531,92	26.003.114,73
DESPESAS DE CAPITAL	88.123.210,67	10.564.911,97	50.537.753,12	49.850.440,78	1.449.370,26	47.388.311,60
Investimentos	88.123.210,67	10.564.911,97	50.537.753,12	49.850.440,78	1.449.370,26	47.388.311,60
Inversões Financeiras	-	-	-	-	-	-
Amortização da Dívida	-	-	-	-	-	-
TOTAL	99.723.351,25	58.621.892,16	82.024.976,38	80.932.771,65	3.995.902,18	73.416.569,58

 MINISTÉRIO DA FAZENDA
SECRETARIA DO TESOURO NACIONAL

TÍTULO	BALANÇO ORÇAMENTÁRIO - TODOS OS ORÇAMENTOS	Exercício 2018	Período TERCEIRO TRIMESTRE/2018
SUBTÍTULO	26235 - UNIVERSIDADE FEDERAL DE GOIAS – AUTARQUIA	Emissão 09/10/2018	Página 4
ÓRGÃO SUPERIOR	26000 - MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO		VALORES EM UNIDADES DE REAL

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

DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	INSCRITOS EM EXERCÍCIOS ANTERIORES	INSCRITOS EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANTERIOR	PAGOS	CANCELADOS	SALDO
DESPESAS CORRENTES	533,92	4.196.639,83	4.191.491,45	561,50	5.120,80
Pessoal e Encargos Sociais	-	2.551.382,78	2.551.382,78	-	-
Juros e Encargos da Dívida	-	-	-	-	-
Outras Despesas Correntes	533,92	1.645.257,05	1.640.108,67	561,50	5.120,80
DESPESAS DE CAPITAL	6.786,21	1.135.671,74	1.135.671,74	-	6.786,21
Investimentos	6.786,21	1.135.671,74	1.135.671,74	-	6.786,21
Inversões Financeiras	-	-	-	-	-
Amortização da Dívida	-	-	-	-	-
TOTAL	7.320,13	5.332.311,57	5.327.163,19	561,50	11.907,01



MINISTÉRIO DA FAZENDA

SECRETARIA DO TESOURO NACIONAL



MINISTÉRIO DA FAZENDA
SECRETARIA DO TESOURO NACIONAL

TÍTULO	DEMONSTRAÇÕES DOS FLUXOS DE CAIXA - TODOS OS ORÇAMENTOS	Exercício	Período
SUBTÍTULO	26235 - UNIVERSIDADE FEDERAL DE GOIAS – AUTARQUIA	2018	TERCEIRO TRIMESTRE/2018
ÓRGÃO SUPERIOR	26000 - MINISTÉRIO DA EDUCACAO	Emissão	Página
VALORES EM UNIDADES DE REAL			
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DAS OPERAÇÕES		2018	2017
INGRESSOS		50.118.458,05	90.839.203,98
Receitas Derivadas e Originárias		1.222.565.346,73	1.179.263.802,89
Receita Tributária		19.905.584,52	16.352.192,69
Receita de Contribuições		-	-
Receita Patrimonial		1.066.130,17	588.338,85
Receita Agropecuária		-	-
Receita Industrial		-	-
Receita de Serviços		18.585.194,42	14.517.125,32
Remuneração das Disponibilidades		-	-
Outras Receitas Derivadas e Originárias		254.259,93	1.246.728,52
Transferências Correntes Recebidas		-	-
Intergovernamentais		-	-
Dos Estados e/ou Distrito Federal		-	-
Dos Municípios		-	-
Intragovernamentais		-	-
Outras Transferências Correntes Recebidas		-	-
Outros Ingressos das Operações		1.202.659.762,21	1.162.911.610,20
Ingressos Extraorçamentários		1.259.731,00	1.325.426,26
Restituições a Pagar			580,00
Cancelamento de Obrigações do Exercício Anterior			2,26
Transferências Financeiras Recebidas		1.200.209.692,97	1.161.585.601,68
Arrecadação de Outra Unidade		1.179.673,02	
Demais Recebimentos		10.665,22	
DESEMBOLSOS		-1.172.446.888,68	-1.088.424.598,91
Pessoal e Demais Despesas		-976.594.935,40	-891.339.863,45
Legislativo		-	-
Judiciário		-	-
Essencial à Justiça		-	-
Administração		-	-
Defesa Nacional		-	-
Segurança Pública		-	-160.220,50
Relações Exteriores		-	-
Assistência Social		-	-
Previdência Social		-268.533.531,80	-241.593.768,70
Saúde		-49.319.198,12	-43.216.986,98
Trabalho		-	-11.313,54
Educação		-656.840.293,61	-603.460.992,10
Cultura		-1.601.554,24	-844.733,12
Direitos da Cidadania		-	-104.041,40
Urbanismo		-	-



MINISTÉRIO DA FAZENDA
SECRETARIA DO TESOURO NACIONAL

TÍTULO	DEMONSTRAÇÕES DOS FLUXOS DE CAIXA - TODOS OS ORÇAMENTOS	Exercício 2018	Período TERCEIRO TRIMESTRE/2018
SUBTÍTULO	26235 - UNIVERSIDADE FEDERAL DE GOIAS – AUTARQUIA	Emissão 09/10/2018	Página 2
ORGÃO SUPERIOR	26000 - MINISTÉRIO DA EDUCACAO	VALORES EM UNIDADES DE REAL	
2018			
		2017	
Habitação		-	-
Saneamento		-	-
Gestão Ambiental		-	-
Ciência e Tecnologia		-119.055,74	-272.248,60
Agricultura		-37.449,96	-57.800,00
Organização Agrária		-186.369,53	-496.048,34
Indústria		-	-
Comércio e Serviços		-	-
Comunicações		-	-
Energia		-	-999.236,60
Transporte		-	-
Desporto e Lazer		-	-196.240,07
Encargos Especiais		-10.017,27	-
(+/-) Ordens Bancárias não Sacadas - Cartão de Pagamento		52.534,87	73.766,50
Juros e Encargos da Dívida		-	-
Juros e Correção Monetária da Dívida Interna		-	-
Juros e Correção Monetária da Dívida Externa		-	-
Outros Encargos da Dívida		-	-
Transferências Concedidas		-95.517.549,57	-89.921.038,84
Intergovernamentais		-	-
A Estados e/ou Distrito Federal		-	-
A Municípios		-	-
Intragovernamentais		-95.341.587,31	-89.768.284,85
Outras Transferências Concedidas		-175.962,26	-152.753,99
Outros Desembolsos das Operações		-100.334.403,71	-107.163.696,62
Dispêndios Extraorçamentários		-1.258.644,17	-1.326.192,24
Pagamento de Restituições de Exercícios Anteriores		-520,00	
Transferências Financeiras Concedidas		-99.075.239,54	-105.837.504,38
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO		-57.241.482,99	-46.913.788,91
INGRESSOS		-	-
Alienação de Bens		-	-
Amortização de Empréstimos e Financiamentos Concedidos		-	-
Outros Ingressos de Investimentos		-	-
DESEMBOLSOS		-57.241.482,99	-46.913.788,91
Aquisição de Ativo Não Circulante		-56.935.590,80	-46.324.101,18
Concessão de Empréstimos e Financiamentos		-	-
Outros Desembolsos de Investimentos		-305.892,19	-589.687,73



MINISTÉRIO DA FAZENDA
SECRETARIA DO TESOURO NACIONAL

TÍTULO	DEMONSTRAÇÕES DOS FLUXOS DE CAIXA - TODOS OS ORÇAMENTOS	Exercício 2018	Período TERCEIRO TRIMESTRE/2018
SUBTÍTULO	26235 - UNIVERSIDADE FEDERAL DE GOIAS - AUTARQUIA	Emissão 09/10/2018	Página 3
ORGÃO SUPERIOR	26000 - MINISTÉRIO DA EDUCACAO	VALORES EM UNIDADES DE REAL	
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO			
INGRESSOS		2018	2017
Operações de Crédito		-	-
Integralização do Capital Social de Empresas Estatais		-	-
Transferências de Capital Recebidas		-	-
Intergovernamentais		-	-
Dos Estados e/ou Distrito Federal		-	-
Dos Municípios		-	-
Intragovernamentais		-	-
Outras Transferências de Capital Recebidas		-	-
Outros Ingressos de Financiamento		-	-
DESEMBOLSOS		-	-
Amortização / Refinanciamento da Dívida		-	-
Outros Desembolsos de Financiamento		-	-
GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		-7.123.024,94	43.925.415,07
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA INICIAL		47.256.362,90	28.342.911,36
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA FINAL		40.133.337,96	72.268.326,43



Demonstrações Contábeis UFG – 3º Trimestre/2018

NOTAS EXPLICATIVAS

A confecção das Notas Exlicativas objetiva apresentar as informações relevantes decorrentes da análise da situação patrimonial, de forma que os dados apresentados nos balanços e Demonstrativos elaborados sejam explicados, corroborando para a transparência dos atos de gestão ocorridos no 3º trimestre de 2018.

CONTEXTO OPERACIONAL

A Universidade Federal de Goiás, criada pela Lei nº 3.834 – C, de 14 de dezembro de 1960, e reestruturada pelo Decreto nº 63.817, de 16 de dezembro de 1968, com sede e foro na cidade de Goiânia, Estado de Goiás, é uma entidade autárquica federal, com autonomia didático-científica, administrativa, de gestão financeira, patrimonial e disciplinar. Cuja finalidade é ministrar o ensino universitário e pós-graduado; promover a pesquisa; e formar e treinar técnicos de nível médio e superior. Baseando-se no compromisso indissociável com a qualidade do ensino, o avanço da pesquisa e com a efetividade de seus projetos e atividades de extensão.

Neste relatório, serão evidenciados os Balanços Patrimonial, Orçamentário e Financeiro, nas Demonstrações das Variações Patrimoniais, e do Fluxos de Caixa, referentes ao 3º trimestre/2018, do Órgão Universidade Federal de Goiás – UFG (Órgão 26235), o qual é composto por duas unidades gestoras (UG 153052 - Universidade e UG 153054 - Hospital das Clínicas).

BASE DE PREPARAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES E DAS PRÁTICAS CONTÁBEIS

Os principais normativos e legislação utilizados para elaborar as Demonstrações Contábeis da Universidade Federal de Goiás – UFG são:

- a) A Lei nº 4.320/1964, que estatui normas gerais de direito financeiro para elaboração e controle dos orçamentos e balanços da União, dos Estados, do Distrito Federal e dos Municípios;



Demonstrações Contábeis UFG – 3º Trimestre/2018

- b) O Decreto-Lei nº 200/1967, que dispõe sobre a organização da Administração Federal, estabelece diretrizes para a Reforma Administrativa e dá outras providências;
- c) O Decreto nº 93.872/1986, que dispõe sobre a unificação dos recursos de caixa do Tesouro Nacional, atualiza e consolida a legislação pertinente e dá outras providências;
- d) A Lei nº 10.180/2001, que organiza e disciplina os Sistemas de Planejamento e de Orçamento Federal, de Administração Financeira Federal, de Contabilidade Federal e de Controle Interno do Poder Executivo Federal, e dá outras providências;
- e) A Lei Complementar nº 101/2000, que estabelece normas de finanças públicas voltadas para a responsabilidade na gestão fiscal e dá outras providências;
- f) 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 que compõem as Demonstrações Contábeis da UFG são informações extraídas do Sistema Integrado de Administração Financeira do Governo Federal (SIAFI).

A formatação e apresentação das demonstrações contábeis estão de acordo com as bases propostas pelas práticas contábeis brasileiras, e com o Modelo de Plano de Contas Aplicado ao Setor Público – PCASP. Dessa forma, as Demonstrações Contábeis aqui expostas são: I - Balanço Patrimonial (BP); II - Demonstração das Variações Patrimoniais (DVP); III - Balanço Orçamentário (BO); IV - Balanço Financeiro (BF); e V - Demonstração dos Fluxos de Caixa (DFC).

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.



Demonstrações Contábeis UFG – 3º Trimestre/2018

RESUMO DOS PRINCIPAIS CRITÉRIOS E POLÍTICAS CONTÁBEIS

A seguir, com base nas opções e modelos do PCASP, são apresentados os principais critérios e políticas contábeis adotados no âmbito da Universidade Federal de Goiás:

(a) Moeda funcional

As demonstrações contábeis estão apresentadas em Reais, que é a moeda funcional da União.

(b) Caixa e equivalentes de caixa

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

(c) Demais créditos e valores a curto prazo

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

(d) Estoques

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.



Demonstrações Contábeis UFG – 3º Trimestre/2018

(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) Investimentos

São compostos por: (i) participações permanentes; (ii) propriedades para investimento; e (iii) demais investimentos.

As participações permanentes representam os investimentos realizados em empresas, consórcios públicos e fundos realizados pela União. Quando há influência significativa, são mensurados e avaliados pelo método da equivalência patrimonial. Quando não há influência significativa, são mensurados e avaliados pelo método de custo, sendo reconhecidas as perdas prováveis apuradas em avaliações periódicas.

As propriedades para investimento compreendem os bens imóveis mantidos com fins de renda e/ou ganho de capital, que não são usados nas operações e que não serão vendidos em curto prazo. As entidades que compõem a União têm utilizado dois critérios para mensuração e avaliação desses bens: (i) valor justo; e (ii) custo depreciado.

Os demais investimentos representam cotas integralizadas no Fundo Fiscal de Investimento e Estabilização (FFIE), mensuradas e avaliadas pelo custo, acrescidas da rentabilidade auferida até a data das demonstrações contábeis. Quando mensuráveis, são registradas as reduções ao valor recuperável (impairment), fruto de avaliações periódicas.

(g) 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



Demonstrações Contábeis UFG – 3º Trimestre/2018

benefícios econômicos futuros. Se os gastos não gerarem tais benefícios, eles são reconhecidos diretamente como variações patrimoniais diminutivas do período.

(h) 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.

(i) 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



Demonstrações Contábeis UFG – 3º Trimestre/2018

primeiro mês sejam relevantes, admite-se, em caráter de exceção, o cômputo da depreciação em fração menor do que um mês.

(j) 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 acessão, 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.

(k) Passivos circulantes e não circulantes

As obrigações da Universidade Federal de Goiás 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.

(l) 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



Demonstrações Contábeis UFG – 3º Trimestre/2018

prestados, sendo registrados como variações patrimoniais diminutivas. Os benefícios pós-emprego de responsabilidade da Universidade Federal de Goiás relacionados com aposentadoria e assistência médica são também reconhecidos pelo regime de competência.

Na Universidade Federal de Goiás, 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).

m) Apuração do resultado

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

(m.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 UFG 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 UFG, 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.

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.



Demonstrações Contábeis UFG – 3º Trimestre/2018

(m.2) Resultado orçamentário

O regime orçamentário da UFG 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.

(m.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 UFG.

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



Demonstrações Contábeis UFG – 3º Trimestre/2018

A – RESULTADOS DA ANÁLISE DO BALANÇO PATRIMONIAL

Tabela 1 – Balanço Patrimonial Resumido

26235 - Universidade Federal de Goiás										
BALANÇO PATRIMONIAL - RESUMIDO										
ATIVO	30/09/2018	31/12/2017	AH	AV - 09/18	PASSIVO	30/09/2018	31/12/2017	AH	AV - 09/18	R\$
ATIVO CIRCULANTE	50.151.515,23	107.665.989,13	-53,42%	4,09%	PASSIVO CIRCULANTE	57.947.358,71	53.827.133,08	7,65%	4,73%	
Caixa e Equivalentes de Caixa	40.133.337,96	47.256.362,90	-15,07%	3,28%	Obrigações Trabalh., Previd. e Assist. a Pagar a Curto Prazo	30.699.865,98	31.386.125,98	-2,19%	2,51%	
Créditos a Curto Prazo	2.300.934,50	53.321.469,63	-96,00%	0,19%	Empréstimos e Financiamentos a Curto Prazo	-	-	-	0,00%	
Investimentos e Aplicações Temporárias a Curto Prazo	-	-	-	0,00%	Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo	25.528.090,80	21.314.573,84	19,77%	2,08%	
Estoques	7.717.242,77	7.088.156,60	8,88%	0,63%	Obrigações Fiscais a Curto Prazo	56.639,84	55.219,74	2,57%	0,00%	
Ativo Não Circulante Mantido para Venda	-	-	-	0,00%	Obrigações de Repartição a Outros Entes	-	-	-	0,00%	
VPDs Pagas Antecipadamente	-	-	-	0,00%	Provisões de Curto Prazo	-	88.381,32	-100,00%	0,00%	
					Demais Obrigações a Curto Prazo	1.662.762,29	982.832,20	69,18%	0,14%	
ATIVO NÃO CIRCULANTE	1.174.619.116,07	1.124.221.765,26	4,48%	95,91%	PASSIVO NÃO CIRCULANTE	31.410,91	31.410,91	0,00%	0,00%	
Ativo Realizável a Longo Prazo	54.606,89	52.245,27	4,52%	0,00%	Obrigações Trabalh., Previd. e Assist. a Pag. de Longo Prazo	31.410,91	31.410,91	0,00%	0,00%	
Créditos a Longo Prazo	54.606,89	52.245,27	5,00%	0,00%	Empréstimos e Financiamentos a Longo Prazo	-	-	-	0,00%	
Investimentos e Aplicações Temporárias a Longo Prazo	-	-	-	0,00%	Fornecedores e Contas a Pagar a Longo Prazo	-	-	-	0,00%	
Estoques	-	-	-	0,00%	Obrigações Fiscais a Longo Prazo	-	-	-	0,00%	
VPDs Pagas Antecipadamente	-	-	-	0,00%	Provisões de Longo Prazo	-	-	-	0,00%	
Investimentos	440.169,40	440.169,40	0,00%	0,04%	Demais Obrigações a Longo Prazo	-	-	-	0,00%	
Imobilizado	1.172.846.336,32	1.122.451.528,09	4,49%	95,76%	Resultado Diferido	-	-	-	0,00%	
Intangível	1.278.003,46	1.277.822,50	0,01%	0,10%					0,00%	
Diferido	-	-	0,00%		TOTAL DO PASSIVO EXIGÍVEL	57.978.769,62	53.858.543,99	7,65%	4,73%	
					PATRIMÔNIO LÍQUIDO					
					Patrimônio Social e Capital Social	-	-	-	0,00%	
					Adiantamentos para Futuro Aumento de Capital (AF)	-	-	-	0,00%	
					Reservas de Capital	-	-	-	0,00%	
					Ajustes de Avaliação Patrimonial	-	-	-	0,00%	
					Reservas de Lucros	-	-	-	0,00%	
					Demais Reservas	-	-	-	0,00%	
					Resultados Acumulados	1.166.791.861,68	1.178.029.210,40	-0,95%	95,27%	
					(-) Ações / Cotas em Tesouraria	-	-	-	0,00%	
					TOTAL DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO	1.166.791.861,68	1.178.029.210,40	-0,95%	95,27%	
TOTAL DO ATIVO	1.224.770.631,30	1.231.887.754,39	-0,58%	100,00%	TOTAL DO PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO	1.224.770.631,30	1.231.887.754,39	-0,58%	100,00%	

Fonte: Siafi 2018



Demonstrações Contábeis UFG – 3º Trimestre/2018

1. CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA

Compreende o somatório dos valores em caixa e em bancos, bem como equivalentes, que representam recursos com livre movimentação para aplicação nas operações da entidade e para os quais não haja restrições para uso imediato.

A partir da análise dos índices na revisão analítica, é possível verificar pequena variação horizontal de 15,07% entre 31/12/2017 e 30/09/2018 do Grupo de Contas CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA. A baixa variação se deve à dificuldade de utilização integral dos valores em fonte 250 e 650 (arrecadação Própria), que hoje representam 46,89% dos valores disponíveis. Tais valores tendem a passar de um ano para o outro em virtude da impossibilidade de utilização na sua integralidade, seja pela sua utilização depender de autorização legislativa para créditos orçamentários suplementares ou em decorrência da limitação de disponibilidade de orçamento. Pois, ainda que a Universidade Federal de Goiás – UFG tenha recursos financeiros disponíveis, estes não estariam sendo utilizados em virtude da não liberação integral do orçamento autorizado na LOA – Lei Orçamentária Anual.

Em 17/09/2018, diante da necessidade de ajustar a alocação das fontes 56 - Contribuição do Servidor para o Plano de Seguridade Social do Servidor Público e 69 - Contribuição Patronal para o Plano de Seguridade Social do Servidor Público e a fim de viabilizar o pagamento de despesas com pessoal e encargos sociais, o Governo Federal, por meio da Portaria nº 9420 do Ministério do Planejamento, Desenvolvimento e Gestão – MPDG, liberou créditos orçamentários suplementares de R\$10.000.000,00 para a Universidade Federal de Goiás – UFG, por meio da 2018ND800046.

Tais créditos serão custeados com valores registrados nas fontes 250, e decorrem da apuração de excesso de arrecadação e do superávit financeiro no balanço Patrimonial de 2017.

Contabilmente, o valor de R\$10.000.000,00 foi transferido da fonte 250 para a fonte 650, de forma que o detalhamento da composição da Conta Caixa e Equivalentes de Caixa pode ser verificado no Quadro 1 – **Caixa e Equivalentes de Caixa – Composição**



Demonstrações Contábeis UFG – 3º Trimestre/2018

Quadro 1 – Caixa e Equivalentes de Caixa – Composição

Grupo Fontes	Fonte Recursos	SET/2018	014/2017	AV	AH
1 RECURSOS DO TESOURO - EXERCICIO CORRENTE	00 RECURSOS ORDINARIOS	4.912.916,83	4.452.664,02	12,24%	10,34%
	08 FUNDO SOCIAL- PARC.DEST.EDUCACAO PUBL.E SAUDE	216.335,02	74.627,37	0,54%	189,89%
	12 RECURSOS DEST.A MANUT.E DES.DO ENSINO	2.623.602,33	9.882.168,37	6,54%	-73,45%
	13 CONTRIBUICAO DO SALARIO- EDUCACAO	844.422,97	855.824,70	2,10%	-1,33%
	18 RECEITAS DE CONCURSOS DE PROGNOSTICOS	69.318,54	778.848,04	0,17%	-91,10%
	50 RECURSOS NAO-FINANCEIROS DIRETAM. ARRECADADOS	3.946,24	3.946,24	0,01%	0,00%
	51 CONTR.SOCIAL S/O LUCRO DAS PESSOAS JURIDICAS	7.764.715,25	8.619.412,57	19,35%	-9,92%
	53 CONTRIBUICAO P/FINANCIAM.DA SEGURIDADE SOCIAL	3.351.914,37	3.282.449,15	8,35%	2,12%
	55 CONTRIB. PROVISORIA S/MOVIMENTACAO FINANCEIRA	192.205,73	192.205,73	0,48%	0,00%
	56 CONTRIBUICAO PLANO SEGURIDADE SOCIAL SERVIDOR	27.973,92	6.305,48	0,07%	343,64%
	69 CONTRIB.PATRONAL P/PLANO DE SEGURID.SOC.SERV.	0,00	18.915,44	0,00%	100,00%
	74 TX/MUL.P/PODER DE POLICIA E MUL.PROV.PROC.JUD	0,00	103.423,95	0,00%	100,00%
	76 OUTRAS CONTRIBUICOES SOCIAIS	157.815,89	406.297,11	0,39%	-61,16%
	77 FONTE A CLASSIFICAR	0,00	0,00	0,00%	#DIV/0!
	86 REC.VINC.APLIC.POLITICAS PUBLICAS ESPECIFICAS	0,00	508.203,49	0,00%	100,00%
	88 REMUNERACAO DAS DISPONIB. DO TESOURO NACIONAL	15.541,93	11.249,96	0,04%	38,15%
	90 RECURSOS DIVERSOS	1.086,83	0,00	0,00%	#DIV/0!
2 RECURSOS DE OUTRAS FONTES - EXERCICIOS CORRENTES	50 RECURSOS NAO-FINANCEIROS DIRETAM. ARRECADADOS	8.816.495,67	16.874.811,56	21,97%	-47,75%
	81 RECURSOS DE CONVENIOS	988.615,66	988.615,66	2,46%	0,00%
3 RECURSOS DO TESOURO - EXERCICIOS ANTERIORES	00 RECURSOS ORDINARIOS	314,00	314,00	0,01%	0,00%
	12 RECURSOS DEST.A MANUT.E DES.DO ENSINO	126.640,47	148.901,59	0,32%	-14,95%
	13 CONTRIBUICAO DO SALARIO- EDUCACAO	19.476,31	19.476,31	0,05%	0,00%
	80 RECURSOS FINANCEIROS DIRETAMENTE ARRECADADOS	0,00	27.702,16	0,00%	100,00%
6 RECURSOS DE OUTRAS FONTES - EXERCICIOS ANTERIORES	50 RECURSOS NAO-FINANCEIROS DIRETAM. ARRECADADOS	10.000.000,00	0,00	24,92%	#DIV/0!
Total		40.133.337,96	47.256.362,90	100,00%	-15,07%

Fonte: SIAFI 2018



Demonstrações Contábeis UFG – 3º Trimestre/2018

2. CRÉDITOS A CURTO PRAZO

Nesta conta constam os direitos a receber a curto prazo relacionados, principalmente com adiantamento de férias e 13º Salário.

A revisão analítica desta conta apresenta variação horizontal de 96% entre 31/12/2017 e 30/09/2018. A alta variação se deve à baixa dos valores de adiantamento de férias e 13º salários de exercícios anteriores (não baixados no exercício que correspondem), assim como a baixa de adiantamentos de férias e 13º do ano corrente (pelo encontro de contas entre os adiantamentos pagos e as provisões realizadas para férias e 13º salário), como determina o comunicado 2018/1229780 de 26/09/2018 da Setorial Contábil do MEC.

3. INVESTIMENTOS

Os investimentos no Órgão 26235, são compostos exclusivamente por participações permanentes, como mostra o Quadro 2 – Investimentos – Composição.

Quadro 2 – Investimentos – Composição

R\$

	30/09/2018	31/12/2017	AH (%)
Participações Permanentes	440.169,40	440.169,40	0
Propriedades para Investimento	0	0	0
Demais Investimentos Permanentes	0	0	0
Total	440.169,40	440.169,40	0

Fonte: SIAFI 2018

No Balanço Patrimonial da Universidade Federal de Goiás consta um valor de R\$ 440.169,40 em Investimentos. Este refere-se a ações adquiridas da Telecomunicações Brasileiras -Telebrás, em 1982 e 1986 e Telecomunicações de Goiás - Telegoiás em 1981.

Essas empresas foram adquiridas pela Embratel e posteriormente pela Oi, Telmex e Claro. O Banco Itaú informou a existência de 595 ações Escriturais Ordinárias da Telmex, 20 Ordinárias Nominais e 22 Preferenciais Nominais da Claro

Observa-se que não houve variação na Participação das Empresas, denotando falta de avaliações recentes.



Demonstrações Contábeis UFG – 3º Trimestre/2018

4. 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 redução ao valor recuperável e 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.

Em 30/09/2018, o órgão 26235, Universidade Federal de Goiás, apresentou um saldo de R\$ 1.172.846.336,32 relacionado ao imobilizado.

No Quadro 3, apresenta-se a composição do Subgrupo Imobilizado, para o 3º trimestre de 2018 e 31/12/2017.

Quadro 3 – Imobilizado – Composição.

	30/09/2018	31/12/2017	R\$ AH%
Bens Móveis	215.167.245,57	214.324.087,87	0,39%
(+) Valor Bruto Contábil	308.239.220,58	296.042.932,07	4,12%
(-) Depreciação/Amortização/Exaustão Acum. de Bens Móveis	(92.988.660,31)	(81.635.529,50)	13,91%
(-) Redução ao Valor Recuperável de Bens Móveis	(83.314,70)	(83.314,70)	0
Bens Imóveis	957.679.090,75	908.127.440,22	5,46%
(+) Valor Bruto Contábil	961.288.097,17	910.494.458,09	5,58%
(-) Depr./Amortização/Exaustão Acum. de Bens Imóveis	(3.609.006,42)	(2.367.017,87)	52,47%
(-) Redução ao Valor Recuperável de Bens Imóveis	0,00	0,00	0%
Total	1.172.846.336,32	1.122.451.528,09	4,49%

Fonte: SIAFI, 2017 e 2018.

4.1 BENS MÓVEIS

Os Bens Móveis do Órgão 26235 Universidade Federal de Goiás, em 30/09/2018, totalizavam R\$ 215.167.245,57 e estão distribuídos conforme detalhado no Quadro 4, a seguir:



Demonstrações Contábeis UFG – 3º Trimestre/2018

Quadro 4 – Bens Móveis – Composição

			R\$
	30/09/2018	31/12/2017	AH(%)
Máquinas, Aparelhos, Equipamentos e Ferramentas	141.541.602,12	135.481.309,59	4,47
Bens de Informática	57.078.750,73	55.825.039,75	2,25
Móveis e Utensílios	57.068.693,66	54.786.980,50	4,16
Material Cultural, Educacional e de Comunicação	28.733.823,48	28.291.446,51	1,56
Veículos	12.346.356,48	12.552.321,10	-1,64
Bens Móveis em Andamento	1.005.964,74	1.005.964,74	0,00
Bens Móveis em Almoxarifado	2.462.930,27	2.462.930,27	0,00
Semoventes e Equipamentos de Montaria	750,08	750,08	0,00
Demais Bens Móveis	8.000.349,02	5.636.189,53	41,95
Depreciação / Amortização Acumulada	(92.988.660,31)	(81.635.529,50)	13,91
Redução ao Valor Recuperável	(83.314,70)	(83.314,70)	0,00
Total	215.167.245,57	214.324.087,87	0,39

Fonte: SIAFI, 2017 e 2018.

Importante informar que a UG 153052 – Universidade Federal de Goiás tem apresentado restrição contábil continuada na conta de Bens Móveis, ocasionada pela verificação de divergência no saldo bruto dos bens apresentado no RMB – Relatório Mensal de Bens (R\$ 260.856.435,01) e o saldo bruto de bens móveis contabilizado no SIAFI (R\$ 238.425.686,84), apurados até 30/09/2018.

4.2 BENS IMÓVEIS

Os Bens Imóveis da Universidade Federal de Goiás em 30/09/2018 totalizavam R\$ 957.679.090,75, conforme demonstrado no Quadro 5:

Quadro 5 – Bens Imóveis – Composição

			R\$
	30/09/2018	31/12/2017	AH (%)
Bens de Uso Especial	542.825.347,74	542.825.347,74	0,00%
Bens Imóveis em Andamento	406.948.641,83	356.155.002,75	14,26%
Benfeitorias em Propriedade de Terceiros	1.701.994,28	1.701.994,28	0,00%
Instalações	9.812.113,32	9.812.113,32	0,00%
Redução ao Valor Recuperável	0,00	0,00	0,00
Depreciação / Amortização Acumulada	(3.609.006,42)	(2.367.017,87)	52,47%
Total	957.679.090,75	908.127.440,22	5,46%

Fonte: SIAFI, 2017 e 2018.



Demonstrações Contábeis UFG – 3º Trimestre/2018

De acordo o Quadro 5, os bens de uso especial e os bens imóveis em andamento reconhecidos contabilmente no Balanço Patrimonial da Universidade Federal de Goiás representam a maior parte desse grupo, perfazendo o montante de R\$ 949.773.989,57 em 30/09/2018 a valores brutos.

A descrição qualitativa dos valores que compõem a conta de Bens de Uso Especial está apresentada no Quadro 6, a seguir:

Quadro 6 – Bens de Uso Especial – Composição

R\$

	30/09/2018	31/12/2017	AH(%)
Fazendas, Parques e Reservas	27.624.219,23	27.624.219,23	0,00%
Terrenos, Glebas	26.701.365,19	26.701.365,19	0,00%
Imóveis de Uso Educacional	77.304.191,98	77.304.191,98	0,00%
Imóveis Residenciais e Comerciais	1.714.355,27	1.714.355,27	0,00%
Outros Bens Imóveis de Uso Especial	409.481.216,07	409.481.216,07	0,00%
Total	542.825.347,74	542.825.347,74	0,00%

Fonte: SIAFI, 2017 e 2018.

a) Reavaliação, redução ao valor recuperável, depreciação, amortização e exaustão

Quanto à amortização, não há controle em nenhuma das unidades pertencentes ao Órgão 26235, assim como a realização de reavaliação e redução ao valor recuperável.

Portanto, os critérios e procedimentos estabelecidos pelas NBCT T 16.9 e NBC T 16.10, publicadas pelas Resoluções CFC nº 1.136/2008 e 1.137/2008 ainda não foram implantados em sua totalidade.

a.1) Reavaliação

Segundo a Portaria Conjunta STN/SPU nº 3/2014 os valores dos bens imóveis de uso especial da União, autarquias e fundações públicas federais deverão ser reavaliados: aqueles nos quais seja aplicado, a título de benfeitoria, valor percentual igual ou superior ao estipulado pela SPU; houver alteração de área construída, independentemente do valor investido; seja comprovada a ocorrência de quaisquer sinistros, tais como incêndio, desmoronamento, desabamento, arruinamento, dentre outros.

Os valores são atualizados sistematicamente, a cada ano, na data base de 31 de dezembro, independentemente da classificação, considerando os parâmetros e características específicas dos imóveis e preços unitários regionais, atualizados periodicamente.



Demonstrações Contábeis UFG – 3º Trimestre/2018

a.2) Redução ao valor recuperável de ativos - Impairment

O órgão 26235 ainda não se adequou à norma exigida.

a.3) Depreciação de bens imóveis cadastrados no no SPIUnet

A Portaria Conjunta STN/SPU nº 3/2014, dispõe sobre procedimentos e requisitos gerais para mensuração, atualização, reavaliação e depreciação dos bens imóveis da União, autarquias e fundações públicas federais, controlados pelo SPIUnet.

O SPIUnet é um sistema de cadastro e controle de imóveis da União e de terceiros utilizados pelos Órgãos Federais, que mantém atualizado o valor patrimonial dos imóveis. O sistema é interligado ao SIAFI para o reconhecimento contábil das adições, baixas e transferências, exceto a depreciação, que é registrado no SIAFI por meio de um arquivo encaminhado pela SPU à STN, para que seja contabilizado no SIAFI.

5. 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 do saldo da respectiva conta de amortização acumulada (quando tiverem vida útil definida) e do montante acumulado de quaisquer perdas do valor que tenham sofrido ao longo de sua vida útil por redução ao valor recuperável (*impairment*).

O Plano Interno de Procedimentos Contábeis Patrimoniais (PIPCP) definiu que o reconhecimento, mensuração e evidenciação de softwares, marcas, patentes, licenças e congêneres, classificados como intangíveis e eventuais amortização, reavaliação e redução ao valor recuperável terão o prazo para implantação desses procedimentos até 31/12/2018, sendo a obrigatoriedade dos registros a partir de 01/01/2019.

Em 30/09/2018, os ativos intangíveis do Órgão totalizaram R\$ 1.278.003,46. O Quadro 7 apresenta a composição do Subgrupo Intangível.



Demonstrações Contábeis UFG – 3º Trimestre/2018

Quadro 7 – Intangível – Composição

R\$

	30/09/2018	31/12/2017	AH(%)
Software com Vida Útil Definida	0,00	44.661,04	-100%
Software com Vida Útil Indefinida	1.278.003,46	1.276.493,46	0,12%
Marcas, Direitos e Patentes - Vida Útil Definida	0,00	0,00	0%
Amortização Acumulada	0,00	(43.332,00)	-100%
Redução ao Valor Recuperável de Intangível	0,00	0,00	0%
Total	1.278.003,46	1.277.822,50	0,014%

Fonte: SIAFI, 2018.

Destaca-se que o item Softwares com vida útil indefinida representa 100% do saldo do grupo. O ativo intangível com vida útil definida foi totalmente baixado devido esse não possuir mais capacidade de gerar benefícios econômicos para o órgão, o prazo das licenças expirou.

Em virtude da falta de controle, sistema que permita a individualização desses bens no SIAFI, os lançamentos ainda são contabilizados pelo Cadastro Nacional de Pessoas Jurídicas (CNPJ) do fornecedor, assim, não permite uma especificação efetiva do bem.

O Departamento de Contabilidade e Finanças da UFG vem alertando a gestão da Universidade sobre a necessidade do controle dos ativos intangíveis. Foram encaminhados à Pró-reitoria de Administração e Finanças os Memorandos 028/DCF/UFG, de 26/07/2016 e 064/DCF/UFG, de 04/04/2018, que trata da necessidade de adequações no sistema patrimonial que permita o controle destes ativos e informando sobre as cobranças recebidas de órgãos superiores (STN-Secretaria do Tesouro Nacional e Setorial Contábil do MEC-Ministério da Educação e Cultura).

a) Redução ao valor recuperável de ativos – Impairment

Até esta data, o Órgão não possui controle para realização de reavaliação e redução a valor recuperável. Assim, os critérios e procedimentos estabelecidos pela NBC T 16.9 e NBC T 16.10, publicadas pelas Resoluções CFC nº 1.136/2008 e 1.137/2008 ainda não foram implantados em sua totalidade.



Demonstrações Contábeis UFG – 3º Trimestre/2018

6. FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR

Em 30/09/2018, o Órgão 26235 – Universidade Federal de Goiás – apresentou um saldo em aberto de R\$ 25.528.090,80 relacionado a fornecedores e contas a pagar, sendo que esse valor se refere a Obrigações de Curto Prazo.

A seguir, apresenta-se o Quadro 8 com segregação dessas obrigações entre fornecedores nacionais e estrangeiros, pertencentes ao circulante.

Destaca-se a ausência de saldo no não circulante.

Quadro 8 – Fornecedores e Contas a Pagar CP – Composição

R\$

	30/09/2018	31/12/2017	AH (%)	AV (%)
Circulante	25.528.090,80	21.314.573,84	19,77	100,00
Nacionais	25.481.075,19	21.305.573,83	19,60	99,82
Estrangeiros	47.015,61	9.000,01	422,40	0,18
Total	25.528.090,80	21.314.573,84	19,77	100,00

Fonte: SIAFI, 2017 e 2018.

Observa-se que a maior parte dos fornecedores e contas a pagar de curto prazo pertence aos nacionais.

No Quadro 9 apresenta-se, por Unidade Gestora, os valores de fornecedores e contas a pagar (nacionais) em 30/09/2018.

Quadro 9 – Fornecedores e Contas a Pagar - Nacionais do Órgão, por Unidade Gestora (UG) contratante

R\$

	30/09/2018	AV (%)
UG 1: 153052 - Universidade Federal de Goiás	4.906.537,24	19,26%
UG 2: 153054 - Hospital das Clínicas	20.574.537,95	80,74%
Total	25.481.075,19	100%

Fonte: SIAFI, 2017 e 2018.

No Quadro 10 destaca-se os fornecedores com valores mais significativos, em aberto, na data base de 30/09/2018, relativos ao órgão 26235-Universidade Federal de Goiás.



Demonstrações Contábeis UFG – 3º Trimestre/2018

Quadro 10 – Fornecedores e Contas a Pagar - Nacionais – Por Fornecedor

FORNECEDOR	UG	30/09/2018	AV (%)
Fornecedor A: 09439320000117-GLOBAL SERVICOS & COMERCIO LTDA	153054	1.603.386,20	6,29
Fornecedor B: 02918347000143-FUNDACAO DE APOIO AO HOSPITAL DAS CLINICAS DA UNIVERSIDE		1.367.848,08	5,37
Fornecedor C: 04675771000130-VOGUE-ALIMENTACAO E NUTRICAO LTDA		1.100.000,00	4,32
Fornecedor D: 12407590000150-MED FORTE MEDICAMENTOS E PRODUTOS HOSPITALARES LTDA		905.133,62	3,55
Fornecedor E: 08247960000162-REAL JG SERVICOS GERAIS EIRELI		838.118,83	3,29
Fornecedor F: 50595271000105-BIOTRONIK COMERCIAL MEDICA LTDA		787.442,98	3,09
Fornecedor G: 31673254001095-LABORATORIOS B BRAUN AS		649.350,59	2,55
Fornecedor H: 18681256000177-LPJ COMERCIO E SERVICOS ESPECIAIS LTDA - ME		591.113,75	2,32
Fornecedor I: 44734671000151-CRISTALIA PRODUTOS QUIMICOS FARMACEUTICOS LTDA		505.523,05	1,98
Fornecedor J: 06272575005370-LAVEBRAS GESTAO DE TEXTIL S.A.		500.150,33	1,96
Fornecedor K: 01260858000158 - LIMP-ART LIMPEZA E SERVICO EIRELI		478.196,47	1,88
Fornecedor L: 00799205000189-FUNDACAO DE APOIO A PESQUISA	153052	941.684,66	3,70
Fornecedor M: 01517750000106-FUNDACAO RADIO E TELEVISAO EDUCATIVA E CULTURAL		609.852,98	2,39
Fornecedor N: 00482840000138-LIDERANCA LIMPEZA E CONSERVACAO LTDA		516.664,03	2,03
Fornecedor O: 22381412000151 - NUTRIR REFEICOES COLETIVAS LTDA - EPP		418.469,37	1,64
Outros fornecedores		13.668.140,25	53,64
Total		25.481.075,19	100

Fonte: SIAFI 2018.

Dos R\$25.481.075,19 devidos a fornecedores nacionais pelo órgão 26235 – Universidade Federal de Goiás, R\$ 14.974.966,58 (58,77%) correspondem a passivos sem suporte orçamentário registrados na UG 153054 - Hospital das Clínicas-UFG.

Isso se deve à insuficiência dos recursos orçamentários transferidos pelo Ministério da Saúde ao Hospital das Clínicas da UFG frente às despesas para manutenção/custeio do hospital.



Demonstrações Contábeis UFG – 3º Trimestre/2018

Tais despesas são destinadas em sua maioria para o pagamento de serviços terceirizados de limpeza, processamento de roupas, recepção e vigilância.

No Órgão - Universidade Federal de Goiás, as Despesas de Exercícios Anteriores impactaram o orçamento, até o 3º trimestre de 2018, conforme Quadro 11:

Quadro 11 – Total das despesas com Exercícios Anteriores

UNIDADE GESTORA	DESPESAS EMPENHADAS (CONTROLE EMPENHO)	DESPESAS LIQUIDADAS (CONTROLE EMPENHO)	DESPESAS PAGAS (CONTROLE EMPENHO)	R\$
153052	16.175.178,46	16.136.558,88		16.136.558,88
153054	10.858.084,14	10.757.160,34		10.757.160,34
TOTAL	27.033.262,60	26.893.719,22		26.893.719,22

Fonte: SIAFI 2018.

Percebe-se que, até o 3º trimestre de 2018, o Orçamento destinado ao Órgão UFG foi comprometido em R\$27.033.262,60 com despesas de exercícios anteriores. Deste total, R\$16.175.178,46 foram comprometidos do orçamento destinado à UG 153052 – Universidade Federal de Goiás, e R\$10.858.084,14 do orçamento destinado à UG 153054 – Hospital das Clínicas.

7. OBRIGAÇÕES CONTRATUAIS

A composição do saldo das obrigações contratuais a executar apresentado no Balanço Patrimonial do Órgão 26235-Universidade Federal de Goiás, referente ao 3º trimestre de 2018, está descrito no Quadro 12, abaixo:

Quadro 12 – Obrigações Contratuais por conta contábil

Obrigações Contratuais – Por conta contábil	Conta Contábil	Saldo em 30/09/2018	Saldo em 31/12/2017	AH (%)	AV (%)
Contratos de Seguros em Execução	812310101	0,00	141.545,26	-100,00	0,00
Contratos de Serviços em Execução	812310201/ 812310901	175.508.966,94	198.807.095,13	-11,72	94,34
Contratos de Aluguéis em Execução	812310301	331.442,01	703.720,66	-52,90	0,18
Contratos de Fornecimentos de Bens em Execução	812310401	10.201.653,14	10.902.656,59	-6,43	5,48
Total		186.042.062,09	210.555.017,64	-11,64	100,00

Fonte: SIAFI 2018.



Demonstrações Contábeis UFG – 3º Trimestre/2018

Nota-se que o valor representativo é referente aos contratos de serviços em execução que em 30/09/2018 possuía um saldo de R\$ 175.508.966,94, onde estão inclusos os contratos relacionados à execução do terceiro trimestre de 2018 e aos que serão executados nos meses seguintes e próximo(s) exercício(s).

Apresenta-se no Quadro 13 o valor correspondente às obrigações contratuais por cada Unidade Gestora contratante:

Quadro 13 – Obrigações Contratuais por Unidade Gestora Contratante

Obrigações Contratuais – Por Unidade Gestora Contratante	30/09/2018	Saldo em 31/12/2017	AH (%)	AV (%)
Unidade 1: 153052 - Universidade Federal de Goiás	166.346.931,24	192.813.448,71	-13,73%	89,41%
Unidade 2: 153054 - Hospital das Clínicas	19.695.130,85	17.741.568,93	11,01%	10,59%
Total	186.042.062,09	210.555.017,64	-11,64%	100,00%

Fonte: SIAFI 2018.

No Quadro 14 encontram-se relacionados os contratados com valores mais significativos e os saldos a executar nos próximos meses de 2018 e exercícios seguintes.

Quadro 14 – Contratos com valores mais significativos por Unidade Gestora

		CPNJ	30/09/2018	AV (%)
UG 153052 UFG	Contratado: A	N 04768702000170	26.549.382,61	14,27%
	Contratado: B	N 01517750000106	18.908.646,90	10,16%
	Contratado: C	N 00799205000189	16.678.018,64	8,96%
	Contratado: D	N 97458533000153	13.889.635,97	7,47%
	Contratado: E	N 03700234000130	10.484.959,37	5,64%
	Contratado: F	N 26743708000126	8.709.470,85	4,68%
	Contratado: G	N 22381412000151	6.788.300,82	3,65%
	Contratado: H	N 00482840000138	6.086.103,83	3,27%
	Contratado: I	N 00588541000263	5.140.937,63	2,76%
	Contratado: J	N 05058935000142	4.906.610,43	2,64%
UG 153054 HC	Contratado: K	N 13406686000167	3.403.772,02	1,83%
	Contratado: L	N 02918347000143	3.917.890,96	2,11%
	Contratado: M	N 09439320000117	2.464.361,90	1,32%
	Contratado: N	N 11330042000107	1.825.255,91	0,98%
	Contratado: O	N 115406	1.407.723,86	0,76%
	Demais Contratos		82.943.025,50	29,50%
	Total		205.047.663,24	100,0%

Fonte: SIAFI 2018.



Demonstrações Contábeis UFG – 3º Trimestre/2018

8. PROVISÕES

As provisões registradas pela Universidade Federal de Goiás até o 3º trimestre de 2018 estão apresentadas no Quadro 15.

Quadro 15 – Provisões – Composição

R\$

	30/09/2018	31/12/2017	AH (%)
Provisões a Curto Prazo	0,00	88.381,32	100%
Provisões a Longo Prazo	0,00	0,00	0%
Total	0,00	88.381,32	100%

Fonte: SIAFI, 2018.

O valor registrado na conta de Provisões a Curto Prazo corresponde ao saldo da conta de Provisões para Indenizações Trabalhistas, que registra as retenções de encargos trabalhistas a serem depositados nas contas vinculadas referentes aos contratos de prestação de serviços, em atendimento à IN MPOG Nº 3, DE 24 de julho de 2014.



Demonstrações Contábeis UFG – 3º Trimestre/2018

B – RESULTADOS DA ANÁLISE DO BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

Tabela 2 – Balanço Orçamentário – Análise – 3º Trimestre/2018

Visão Geral			
Balanço Orçamentário		Real/Exec	AV
Receitas Correntes		72,07%	100,00%
Receitas de Capital		#DIV/0!	0,00%
Total das Receitas		72,07%	100,00%
Despesas Correntes		96,96%	99,19%
Despesas de Capital		95,50%	0,81%
Total das Despesas		96,95%	100,00%
Superávit/(Déficit)		-	-
Análise Vertical e da Realização/Execução			
Maiores Realizações / Execuções		Menores Realizações / Execuções	
Posição	Receitas	Real.	AV
1	Indenizações, Restituições e Ressarcimentos	1285,26%	0,60%
2	Exploração do Patrimônio Imobiliário do Estado	115,21%	5,35%
3	Serviços Administrativos e Comerciais Gerais	70,38%	93,37%
4	Multas Administrativas, Contratuais e Judiciais	48,26%	0,68%
Posição	Despesas	Real.	AV
1	Outras Despesas Correntes	122,54%	17,77%
2	Investimentos	95,50%	0,81%
3	Pessoal e Encargos Sociais	92,73%	81,42%
Posição	Despesas	Exec.	AV
1	Pessoal e Encargos Sociais	92,73%	81,42%
2	Investimentos	95,50%	0,81%
3	Outras Despesas Correntes	122,54%	17,77%



Demonstrações Contábeis UFG – 3º Trimestre/2018

RPNP e RPP (Maiores Contribuições)

RPNP

Posição	Despesas	RPNP	RPP
1	Investimentos	35,99%	11,50%
2	Pessoal e Encargos Sociais	24,03%	0,00%
3	Outras Despesas Correntes	13,63%	4,91%
4	Juros e Encargos da Dívida	0,00%	0,00%

RPP

Posição	Despesas	RPP	RPNP
1	Investimentos	11,50%	35,99%
2	Outras Despesas Correntes	4,91%	13,63%
3	Pessoal e Encargos Sociais	0,00%	24,03%
4	Juros e Encargos da Dívida	0,00%	0,00%

Análise da Receita por Categoria Econômica

Maiores Realizações / Execuções

Posição	Receitas Correntes	Real.	AV
1	Indenizações, Restituições e Ressarcimentos	1285,26%	0,60%
2	Exploração do Patrimônio Imobiliário do Estado	115,21%	5,35%
3	Serviços Administrativos e Comerciais Gerais	70,38%	93,37%
4	Multas Administrativas, Contratuais e Judiciais	48,26%	0,68%

Menores Realizações / Execuções

Posição	Receitas Correntes	Real.	AV
1	Multas Administrativas, Contratuais e Judiciais	48,26%	0,68%
2	Serviços Administrativos e Comerciais Gerais	70,38%	93,37%
3	Exploração do Patrimônio Imobiliário do Estado	115,21%	5,35%
4	Indenizações, Restituições e Ressarcimentos	1285,26%	0,60%

Fonte: SIAFI 2018



Demonstrações Contábeis UFG – 3º Trimestre/2018

9. EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA DOS RESTOS A PAGAR

Os Restos a Pagar não Processados inscritos e reinscritos em 31/12/2017 da Universidade Federal de Goiás totalizaram R\$ 158.345.243,41, sendo que a maior parte destes (91,48) é de responsabilidade da UG 153052 – Universidade Federal de Goiás, conforme demonstrado no Quadro 16.

Quadro 16 – Restos a Pagar Não Processados por Unidade Gestora

R\$

Unidade Gestora	Total	%
153052 - UNIVERSIDADE FEDERAL DE GOIÁS	144.858.729,68	91,48
153054 - HOSPITAL DAS CLÍNICAS DA UFGO	13.486.513,73	8,52
TOTAL DO ÓRGÃO	158.345.243,41	100%

Fonte: Tesouro Gerencial, SIAFI (531110100, 531110200, 531210000 e 531220000)

Nota: A coluna ‘Total’ representa a soma dos Restos a Pagar Não Processados (inscritos e reinscritos).

Do montante, cerca de 37,02% refere-se à valores inscritos e 62,98% reinscritos em 31/12/2017, conforme demonstrado no Quadro 17.

Quadro 17 – Restos a Pagar Não Processados inscritos e reinscritos por UG

R\$

Unidade Gestora	Total Inscrito	Total Reinscrito	Total
153052 - UNIVERSIDADE FEDERAL DE GOIÁS	47.740.623,24	97.118.106,44	144.858.729,68
153054 - HOSPITAL DAS CLÍNICAS DA UFGO	10.881.268,92	2.605.244,81	13.486.513,73
TOTAL DO ÓRGÃO	58.621.892,16	99.723.351,25	158.345.243,41

Fonte: Tesouro Gerencial, SIAFI (531110100, 531110200, 531210000 e 531220000)

Nota: A coluna ‘Total’ representa a soma dos Restos a Pagar Não Processados (inscritos e reinscritos).

O Quadro 18 mostra a composição dos restos a pagar na Universidade Federal de Goiás por Grupo de Despesa. Constata-se que cerca de 62% do saldo inscrito refere-se ao grupo Investimentos.



Demonstrações Contábeis UFG – 3º Trimestre/2018

Quadro 18 – Restos a Pagar Não Processados Total por Grupo de Despesa

R\$

Grupo de Despesa	Total Inscrito	Total Reinscrito	Total
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	271.361,86	0,00	271.361,86
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	47.785.618,33	11.600.140,58	59.385.758,91
INVESTIMENTOS	10.564.911,97	88.123.210,67	98.688.122,64
TOTAL DO ÓRGÃO	58.621.892,16	99.723.351,25	158.345.243,41

Fonte: Tesouro Gerencial, SIAFI (531110100, 531110200 e 531210000)

Nota: A coluna ‘Total’ representa a soma dos Restos a Pagar Não Processados (inscritos e reinscritos).

Analisando-se ainda a composição dos restos a pagar não processados, o Quadro 19 detalha a execução por Unidade Gestora.

Quadro 19 – Execução dos Restos a Pagar Não Processados por Unidade Gestora

R\$

UNIDADE GESTORA	Inscritos	Liquidados	Pagos	Cancelados	Saldo
153052 – UNIVERSIDADE FEDERAL DE GOIÁS	144.858.729	69.253.743	68.443.956	3.850.807	72.563.966
153054 – HOSPITAL DAS CLÍNICAS DA UFGO	13.486.513	12.771.233	12.488.815	145.095	852.603
TOTAL	158.345.243	82.024.976	80.932.771	3.995.902	73.416.569

Fonte: Tesouro Gerencial, SIAFI (531110100, 531110200, 531210000, 531220000, 631100000, 631300000, 631400000, 631980000, 631990000)

Nota: A coluna ‘Inscritos’ representa a soma dos Restos a Pagar Não Processados (inscritos e reinscritos). A coluna ‘Saldo’ representa o montante inscrito (-) Pagos (-) Cancelados.

O saldo de despesas inscritas em restos a pagar não processados se justifica pela existência de excepcionalidades legais quanto à validade destas despesas. Segundo o artigo 68, § 3º, II, do Decreto 93.872, de 23 de dezembro de 1986, permanecem válidas, após 30 de junho do segundo ano subsequente ao de sua inscrição, os restos a pagar não processados que se refiram às despesas do Programa de Aceleração do Crescimento – PAC, do Ministério da Saúde, e do Ministério da Educação financiadas com recursos destinados à Manutenção e Desenvolvimento do Ensino.

Desse modo, conforme explicitado no Quadro 20, a maior parcela do saldo de restos a pagar (95,61%) não processados constantes na Universidade Federal de Goiás é representada por despesas excepcionadas pelo artigo 68, II, do Decreto 93.872/86.



Demonstrações Contábeis UFG – 3º Trimestre/2018

Quadro 20 – Exceções à inscrição de restos a pagar não processados

R\$

	Inscritos	Liquidados	Pagos	Cancelados	Saldo	%
RPNP total	158.345.243	82.024.976	80.932.771	3.995.902	73.416.569	100
Exceções do Art. 68,§ 3º, II, Dec.93.872/86	148.698.403	76.052.524	74.965.506	3.540.557	70.192.340	95,61
MEC financiadas com recursos da Manut. E Desenv. do Ensino	126.057.222	67.569.083	66.592.077	3.411.049	56.054.096	76,35
Ministério da Saúde	22.641.181	8.483.441	8.373.429	129.508	14.138.244	19,26
PAC	0	0	0	0	0	0
RPNP Total no MEC (-)	9.646.839	5.972.452	5.967.265	455.345	3.224.229	4,39
Exceções do Decreto						

Fonte: Elaboração DCF/UFG a partir de dados do Tesouro Gerencial

Nota: Os valores referentes às despesas da Universidade Federal de Goiás financiadas com recursos destinados à manutenção e desenvolvimento do ensino são representados pelas despesas com indicador de “Lei Calmon = “SIM”. As despesas do Ministério da Saúde representam os recursos provenientes do órgão superior 36000 – Ministério da Saúde. Já os valores relativos ao PAC são os indicados com Resultado “EOF 3” que não possuem indicado “Lei Calmon = “SIM”.



Demonstrações Contábeis UFG – 3º Trimestre/2018

C – RESULTADOS DA ANÁLISE DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS

Tabela 3 – DEMONSTRAÇÃO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS – RESUMIDA

(ÓRGÃO 26235 - Universidade Federal de Goiás)

	30/09/2018	30/09/2017	AH	AV-09/18
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	1.280.126.206,54	1.228.338.286,80	4,22%	100,00%
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	-	-	0,00%	0,00%
Contribuições	-	-	0,00%	0,00%
Exploração e Venda de Bens, Serviços e Direitos	19.651.328,38	15.106.245,55	30,09%	1,54%
Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras	2.370,33	2.703,35	-12,32%	0,00%
Transferências e Delegações Recebidas	1.202.498.595,76	1.165.770.161,62	3,15%	93,94%
Valorização e Ganhos c/ Ativos e Desincorporação de Passivos	55.972.040,24	45.822.787,54	22,15%	4,37%
Outras Variações Patrimoniais Aumentativas	2.001.871,83	1.636.388,74	22,33%	0,16%
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	1.270.261.712,35	1.205.748.220,83	5,35%	99,23%
Pessoal e Encargos	633.243.393,10	613.704.338,42	3,18%	49,47%
Benefícios Previdenciários e Assistenciais	276.077.014,11	255.178.999,74	8,19%	21,57%
Uso de Bens, Serviços e Consumo de Capital Fixo	243.543.852,62	211.575.343,49	15,11%	19,02%
Variações Patrimoniais Diminutivas Financeiras	367.488,40	133.417,20	175,44%	0,03%
Transferências e Delegações Concedidas	99.307.328,61	106.006.956,18	-6,32%	7,76%
Desvalorização e Perda de Ativos e Incorporação de Passivos	1.093.020,22	1.139.771,03	-4,10%	0,09%
Tributárias	1.338.501,18	527.813,66	153,59%	0,10%
Custo - Mercadorias, Produtos Vend. e dos Serviços Prestados	-	-	0,00%	0,00%
Outras Variações Patrimoniais Diminutivas	15.291.114,11	17.481.581,11	-12,53%	1,19%
RESULTADO PATRIMONIAL DO PERÍODO	9.864.494,19	22.590.065,97	-56,33%	0,77%



10. EXPLORAÇÃO E VENDA DE BENS, SERVIÇOS E DIREITOS

Compreende as variações patrimoniais aumentativas auferidas com a prestação de serviços, que resultem em aumento do patrimônio líquido, segregando-se a venda bruta das deduções como devoluções, abatimentos e descontos comerciais concedidos.

Em análise do grupo de contas de VPA EXPLORACAO DE BENS E DIR. E PRESTA, observa-se um acréscimo de 30,09% em 30/09/2018 (R\$ 19.651.328,38) quando comparado com 30/09/2017 (R\$ 15.106.245,55), destacado no Quadro 21 – **Exploração e Venda de Bens, Serviços e Direitos**, que se deve à movimentação na conta Contábil VALOR BRUTO EXPLORACAO BENS, DIR E SERVICOS. Esta variação se dá principalmente devido aos Concursos Públicos realizados em 2018.

Quadro 21 – Exploração e Venda de Bens, Serviços e Direitos

Conta Contábil	30/09/2018	30/09/2017	AH%	R\$
Exploração e Venda de Bens, Serviços e Direitos	R\$ 19.651.328,88	R\$ 15.106.245,55	30,09%	
TOTAL	R\$ 19.651.328,88	R\$ 15.106.245,55	30,09%	

Fonte: Siafi 2018

11. VALORIZAÇÃO E GANHOS COM ATIVOS E DESINCORPORAÇÃO DE PASSIVOS

Registra a contrapartida da Incorporação de outros novos Ativos e a contrapartida da Desincorporação de Passivos, inclusive as baixas de passivo decorrentes do cancelamento de restos a pagar. Compreende os saldos que não serão excluídos nos demonstrativos consolidados do orçamento fiscal e da seguridade social (OFSS).

Em análise do grupo de contas de VPA VALORIZACAO E GANHOS COM ATIVOS E DESINCORPORAÇÃO DE PASSIVOS, pode-se observar um aumento de 22,15% na variação horizontal entre o 3º trimestre de 2018 (R\$ 55.972.040,24) quando comparado com o 3º trimestre de 2017 (R\$ 45.822.787,54), que em sua maioria deve-se à movimentação na Conta Contábil GANHOS COM DESINCORPORACAO DE PASSIVOS, resultante em grande parte



Demonstrações Contábeis UFG – 3º Trimestre/2018

da desincorporação de valores das contas de Passivos da UG 153054 – Hospital das Clínicas da UFGO (R\$ 48.490.500,99).

Este saldo de R\$ 48.490.500,99 decorre de lançamento contábil equivocado, que reconhece a VPD de despesa de forma duplicada (no momento do registro do passivo sem suporte orçamentário, e novamente no momento da liquidação). E como a conta do passivo sem suporte orçamentário não foi baixada com a emissão do empenho (opção com passivo anterior), a UG 153054 vem realizando a baixa do passivo tardia, com o registro da VPA de desincorporação de passivo, e assim contrabalanceou o registro em duplicidade da VPD.

O saldo de R\$ 55.972.040,24 da conta Valorizações e Ganhos c/ Ativos e Desincorporação de Passivos, no 3º Trimestre de 2018, possui a seguinte composição:

- a) Conta corrente Reavaliação de Ativos no valor de R\$3.713.504,28 – se refere às reavaliações de ativos da UG 153054, conforme levantamento realizado pela empresa IBIAEON Contabilidade e Consultoria Patrimonial, Processo 23070.900830/2018-48;
- b) Conta corrente Ganhos com Desincorporação de Passivos no valor de R\$ 51.530.063,33 é composto da seguinte forma: * UG 153052 – Universidade Federal de Goiás, R\$ 3.039.562,34 resultado das baixas de passivos não devidos, e UG 153054 – Hospital das Clínicas, R\$ 48.490.500,99 decorrente de lançamento contábil equivocado já explicado acima; e,
- c) Conta corrente Ganhos com a incorporação de Ativos no valor de R\$728.472,63 – se refere à contrapartida da incorporação de outros novos ativos.

Quadro 22 – Detalhamento da Conta de Valorização e Ganhos Com Ativos e Desincorporação de Passivos

Valorização e Ganhos Com Ativos e Desincorporação de Passivos	30/09/2018	30/09/2017	R\$ AH%
Reavaliação de Ativos	3.713.504,28	120,92	3.070.942,24%
Ganhos com Incorporação de Ativos	728.472,63	66.609,70	993,64%
Ganhos com Desincorporação de Passivos	51.530.063,33	45.756.056,92	12,62%
TOTAL	R\$ 55.972.040,24	R\$ 45.822.787,54	22,15%

Fonte: Siafi 2018



12. OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS

Compreende o somatório das Demais Variações Patrimoniais aumentativas não incluídas nos grupos anteriores, tais como: resultado positivo da equivalência patrimonial, dividendos, etc.

A variação horizontal de 22,33% entre o 3º trimestre de 2018 (R\$ 2.001.871,83) quando comparado com o 3º trimestre de 2017 (R\$ - 1.636.388,74) do Grupo de Contas DIVERSAS VARIACOES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS deve-se à movimentação observada nas Contas Contábeis de MULTAS ADMINISTRATIVAS, RESTITUICOES e INDENIZAÇÕES, no valor de R\$ 134.537,71, R\$ 1.251.367,84 e 615.966,28, respectivamente.

13. VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS FINANCEIRAS

Compreende as variações patrimoniais diminutivas com operações financeiras, tais como: juros incorridos, descontos concedidos, comissões, despesas bancárias e correções monetárias.

Em análise da conta de VPD VARIACOES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS FINANCEIRAS, pode-se observar uma variação horizontal de 175,44% no 3º trimestre de 2018 (R\$ 367.488,40), quando comparado com o 3º trimestre de 2017 (R\$ 133.417,20), que se deve à movimentação no Grupo de Contas JUROS E ENC.DE MORA.

Dentro do Grupo de Contas JUROS E ENC. DE MORA destaca-se a participação das contas: a) JUROS E ENC.DE MORA DE AQUIS.DE BENS E SERVIC, com saldo de R\$130.140,55, correspondendo a 35,58% das despesas do Grupo, constituída basicamente por juros decorrentes do atraso no pagamento de faturas de empresas prestadoras de serviços continuados, especialmente de Energia Elétrica; e b) a conta de JUROS E ENC.DE MORA DE OBRIGACOES TRIBUTARIAS, com saldo de R\$196.333,95, correspondendo a 53,43% das despesas que compõem o Grupo, constituída basicamente por multas por atraso no pagamento de retenções previdenciárias de empresas de prestadoras de serviços continuados.



Demonstrações Contábeis UFG – 3º Trimestre/2018

As informações prestadas acima, sobre a composição da conta de VPD VARIACOES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS FINANCEIRAS, estão detalhadas no Quadro 23.

Quadro 23 – Composição da Conta de Variações Patrimoniais Diminutivas Financeiras

Título das Contas	Conta Contábil	SET/2018	SET/2017	AH %	AV 2018 %
DESCONTOS FINANCEIROS CONCEDIDOS	344010100	12,50	1.947,82	-99,36%	0,00%
JUROS E ENC.DE MORA DE AQUIS.DE BENS E SERVIC	342310100	130.740,55	1.570,61	8224,19%	35,58%
JUROS E ENC.DE MORA DE AQUIS.DE BENS E SERVIC	342310200	76,11			0,02%
JUROS E ENC.DE MORA DE AQUIS.DE BENS E SERVIC	342310300	41,25	0,00		0,01%
JUROS E ENC.DE MORA DE AQUIS.DE BENS E SERVIC	342319900	0,04			0,00%
JUROS E ENC.DE MORA DE AQUIS.DE BENS E SERVIC	342320100	34,93	37,50	-6,85%	0,01%
JUROS E ENC.DE MORA DE AQUIS.DE BENS E SERVIC	342320200	108,04			0,03%
JUROS E ENC.DE MORA DE AQUIS.DE BENS E SERVIC	342320300	156,18	0,00		0,04%
JUROS E ENC.DE MORA DE AQUIS.DE BENS E SERVIC	342340100	17.939,01			4,88%
JUROS E ENC.DE MORA DE AQUIS.DE BENS E SERVIC	342350100	29,20			0,01%
JUROS E ENC.DE MORA DE AQUIS.DE BENS E SERVIC	342350300	6,25			0,00%
JUROS E ENC.DE MORA DE OBRIGACOES TRIBUTARIAS	342410100	14,18			0,00%
JUROS E ENC.DE MORA DE OBRIGACOES TRIBUTARIAS	342410200	134,32			0,04%
JUROS E ENC.DE MORA DE OBRIGACOES TRIBUTARIAS	342410300	20,66			0,01%
JUROS E ENC.DE MORA DE OBRIGACOES TRIBUTARIAS	342420100	21.830,05	15.720,36	38,86%	5,94%
JUROS E ENC.DE MORA DE OBRIGACOES TRIBUTARIAS	342420300	196.333,95	114.140,91	72,01%	53,43%
JUROS E ENC.DE MORA DE OBRIGACOES TRIBUTARIAS	342440100	11,18			0,00%
TOTAL		367.488,40	133.417,20	175,44%	100,00%

Fonte: SIAFI 2018



Demonstrações Contábeis UFG – 3º Trimestre/2018

D – RESULTADOS DA ANÁLISE DO FLUXO DE CAIXA

Quadro 24 – Demonstrativo do Fluxo de Caixa

FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DAS OPERAÇÕES	ANÁLISES			VALORES EM UNIDADES DE REAL	
	AH%	AV%	2018		2017
			50.118.458,05	90.839.203,98	
INGRESSOS					
Receitas Derivadas e Originárias	3,67%	100,00%	1.222.565.346,73	1.179.263.802,89	
Receita Patrimonial	21,73%	1,63%	19.905.584,52	16.352.192,69	
Receita de Serviços	81,21%	0,09%	1.066.130,17	588.338,85	
Outras Receitas Derivadas e Originárias	28,02%	1,52%	18.585.194,42	14.517.125,32	
Outras Receitas Derivadas e Originárias	79,61%	0,02%	254.259,93	1.246.728,52	
Outros Ingressos das Operações	3,42%	98,37%	1.202.659.762,21	1.162.911.610,20	
Ingressos Extraorçamentários	-4,96%	0,10%	1.259.731,00	1.325.426,26	
Restituições a Pagar	-100,00%	0,00%	0,00	580,00	
Cancelamento de Obrigações do Exercício Anterior	-100,00%	0,00%	0,00	2,26	
Transferências Financeiras Recebidas	3,33%	98,17%	1.200.209.692,97	1.161.585.601,68	
Arrecadação de Outra Unidade	#DIV/0!	0,10%	1.179.673,02	0,00	
Demais Recebimentos	#DIV/0!	0,00%	10.665,22	0,00	
DESEMBOLSOS	7,72%	100,00%	-1.172.446.888,68	-1.088.424.598,91	
Pessoal e Demais Despesas	9,56%	83,30%	-976.594.935,40	-891.339.863,45	
Segurança Pública	-100,00%	0,00%	0,00	-160.220,50	
Previdência Social	11,15%	22,90%	-268.533.531,80	-241.593.768,70	
Saúde	14,12%	4,21%	-49.319.198,12	-43.216.986,98	
Trabalho	-100,00%	0,00%	0,00	-11.313,54	
Educação	8,85%	56,02%	-656.840.293,61	-603.460.992,10	
Cultura	89,59%	0,14%	-1.601.554,24	-844.733,12	
Direitos da Cidadania	-100,00%	0,00%	0,00	-104.041,40	
Ciência e Tecnologia	-56,27%	0,01%	-119.055,74	-272.248,60	
Agricultura	-35,21%	0,00%	-37.449,96	-57.800,00	
Organização Agrária	-62,43%	0,02%	-186.369,53	-496.048,34	
Energia	-100,00%	0,00%	0,00	-999.236,60	
Desporto e Lazer	-100,00%	0,00%	0,00	-196.240,07	
Encargos Especiais	#DIV/0!	0,00%	-10.017,27	0,00	
(+/-) Ordens Bancárias não Sacadas - Cartão de Pagamento	-28,78%	0,00%	52.534,87	73.766,50	
Transferências Concedidas	6,22%	8,15%	-95.517.549,57	-89.921.038,84	
Intragovernamentais	6,21%	8,13%	-95.341.587,31	-89.768.284,85	
Outras Transferências Concedidas	15,19%	0,02%	-175.962,26	-152.753,99	
Outros Desembolsos das Operações	-6,37%	8,56%	-100.334.403,71	-107.163.696,62	
Dispêndios Extraorçamentários	-5,09%	0,11%	-1.258.644,17	-1.326.192,24	
Pagamento de Restituições de Exercícios Anteriores	#DIV/0!	0,00%	-520,00	0,00	



Demonstrações Contábeis UFG – 3º Trimestre/2018

Transferências Financeiras Concedidas	-6,39%	8,45%	-99.075.239,54	-105.837.504,38
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO	22,01%		-57.241.482,99	-46.913.788,91
INGRESSOS	#DIV/0!		0,00	0,00
DESEMBOLSOS	22,01%		-57.241.482,99	-46.913.788,91
Aquisição de Ativo Não Circulante	22,91%		-56.935.590,80	-46.324.101,18
Concessão de Empréstimos e Financiamentos	#DIV/0!		0,00	0,00
Outros Desembolsos de Investimentos	-48,13%		-305.892,19	-589.687,73
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO	#DIV/0!		0,00	0,00
INGRESSOS	#DIV/0!		0,00	0,00
Operações de Crédito	#DIV/0!		0,00	0,00
Integralização do Capital Social de Empresas Estatais	#DIV/0!		0,00	0,00
Transferências de Capital Recebidas	#DIV/0!		0,00	0,00
Outros Ingressos de Financiamento	#DIV/0!		0,00	0,00
DESEMBOLSOS	#DIV/0!		0,00	0,00
Amortização / Refinanciamento da Dívida	#DIV/0!		0,00	0,00
Outros Desembolsos de Financiamento	#DIV/0!		0,00	0,00
GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	-116,22%		-7.123.024,94	43.925.415,07
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA INICIAL	66,73%		47.256.362,90	28.342.911,36
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA FINAL	-44,47%		40.133.337,96	72.268.326,43

Fonte: Siafi 2018

O fluxo de caixa da UFG (Quadro 24) é representado principalmente pelas atividades operacionais. A totalidade dos ingressos do Órgão é representada pela atividade operacional, sendo que, destes, 98,17% são oriundos de transferências financeiras recebidas da União, o restante está distribuído entre receitas de serviços (concursos públicos, cursos de especialização, etc.), patrimoniais (arrendamentos) e outras.

Os desembolsos pertinentes às atividades operacionais somaram 95,35% do total, sendo que 56,02% foi destinado à área de Educação, seguida das despesas com Previdência Social 22,90% e transferências financeiras concedidas 8,45%, além de outras menos expressivas.

Houve um aumento de 8,85% nos desembolsos financeiros vinculados à função Educação em relação ao exercício de 2017.

Os desembolsos da atividade de investimento foram suportados pela geração de caixa oriundos da atividade operacional, tendo em vista que não houve ingressos na atividade de investimento.



Demonstrações Contábeis UFG – 3º Trimestre/2018

Cerca de 4,63% do total de desembolsos foi destinado à aquisição de ativo não circulante (atividades de investimento), que aumentou 22,91% se comparado ao exercício de 2017.

A Universidade não teve movimentação de caixa com atividades de financiamento.



Demonstrações Contábeis UFG – 3º Trimestre/2018

E – RESULTADOS DA ANÁLISE DO BALANÇO FINANCEIRO

Tabela 4 – BALANÇO FINANCEIRO

INGRESSOS	2018	2017	AH	AV	DISPÊNDIOS	2018	2017	AH	AV
Receitas Orçamentárias	19.905.584,52	16.352.192,69	21,73%	1,26%	Despesas Orçamentárias	1.356.420.848,26	1.100.178.551,07	23,29%	85,68%
Ordinárias	0	1.114.705,12	-100,00%	0,00%	Ordinárias	1.035.635.577,03	152.758.815,20	577,95%	65,42%
Vinculadas	21.137.760,13	16.361.811,77	29,19%	1,34%	Vinculadas	320.785.271,23	947.419.735,87	-66,14%	20,26%
Outros Recursos Vinculados a Órgãos e Programas	21.137.760,13	16.361.811,77	29,19%	1,34%	Educação	615.459,24	638.338.142,17	-99,90%	0,04%
(-) Deduções da Receita Orçamentária	-1.232.175,61	-1.124.324,20	9,59%	-0,08%	Seguridade Social (Exceto RGPS)	282.898.532,80	296.505.658,55	-4,59%	17,87%
					Operação de Crédito	909.131,35	225.680,00	302,84%	0,06%
					Outros Recursos Vinculados a Órgãos e Programas	24.578.541,73	12.350.255,15	99,01%	1,55%
					Outros Recursos Vinculados a Fundos	11.783.606,11	0	#DIV/0!	0,74%
Transferências Financeiras Recebidas	1.200.209.692,97	1.161.585.601,68	3,33%	75,81%	Transferências Financeiras Concedidas	99.075.239,54	105.837.504,38	-6,39%	6,26%
Resultantes da Execução Orçamentária	1.124.624.455,77	1.061.473.640,87	5,95%	71,04%	Resultantes da Execução Orçamentária	93.311.630,43	94.223.310,77	-0,97%	5,89%
Repasso Recebido	1.031.420.052,95	967.250.330,10	6,63%	65,15%	Repasso Concedido	1.120,00	0	#DIV/0!	0,00%
Sub-repasso Recebido	93.204.402,82	94.223.310,77	-1,08%	5,89%	Sub-repasso Concedido	93.204.402,82	94.223.310,77	-1,08%	5,89%
Independentes da Execução Orçamentária	75.585.237,20	100.111.960,81	-24,50%	4,77%	Repasso Devolvido	106.107,61	0	#DIV/0!	0,01%
Transferências Recebidas para Pagamento de RP	70.081.112,91	96.437.923,24	-27,33%	4,43%	Independentes da Execução Orçamentária	5.763.609,11	11.614.193,61	-50,37%	0,36%
Demais Transferências Recebidas	138	13.172,62	-98,95%	0,00%	Transferências Concedidas para Pagamento de RP	3.557.852,95	10.440.383,00	-65,92%	0,22%
Movimentação de Saldos Patrimoniais	5.503.986,29	3.660.864,95	50,35%	0,35%	Demais Transferências Concedidas	938.278,14	0	#DIV/0!	0,06%
Aporte ao RPPS	-	-			Movimento de Saldos Patrimoniais	1.267.478,02	1.173.810,61	7,98%	0,08%
Aporte ao RGPS	-	-			Aporte ao RPPS	-	-		
					Aporte ao RGPS	-	-		
Recebimentos Extraorçamentários	315.776.884,38	142.091.430,38	122,23%	19,95%	Despesas Extraorçamentárias	87.519.099,01	70.087.754,23	24,87%	5,53%
Inscrição dos Restos a Pagar Processados	11.031.060,07	40.327.073,47	-72,65%	0,70%	Pagamento dos Restos a Pagar Processados	5.327.163,19	6.332.148,27	-15,87%	0,34%
Inscrição dos Restos a Pagar Não Processados	302.243.220,20	100.364.581,89	201,15%	19,09%	Pagamento dos Restos a Pagar Não Processados	80.932.771,65	62.429.413,72	29,64%	5,11%
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	1.259.731,00	1.325.426,26	-4,96%	0,08%	Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	1.258.644,17	1.326.192,24	-5,09%	0,08%
Outros Recebimentos Extraorçamentários	1.242.873,11	74.348,76	1571,68%	0,08%	Outros Pagamentos Extraorçamentários	520	0	#DIV/0!	0,00%
Ordens Bancárias não Sacadas - Cartão de Pagamento	52.534,87	73.766,50	-28,78%	0,00%	Pagamento de Restituições de Exercícios Anteriores	520	0	#DIV/0!	0,00%
Restituições a Pagar	0	580	-100,00%	0,00%					
CANCELAMENTO DE OBRIGAÇÕES DO EXERCÍCIO ANTERIOR	0	2,26	-100,00%	0,00%					
Arrecadação de Outra Unidade	1.179.673,02	0	0,07%						
Demais Recebimentos	10.665,22	0	0,00%						
Saldo do Exercício Anterior	47.256.362,90	28.342.911,36	66,73%	2,98%	Saldo para o Exercício Seguinte	40.133.337,96	72.268.326,43	-44,47%	2,54%
Caixa e Equivalentes de Caixa	47.256.362,90	28.342.911,36	66,73%	2,98%	Caixa e Equivalentes de Caixa	40.133.337,96	72.268.326,43	-44,47%	2,54%
TOTAL	1.583.148.524,77	1.348.372.136,11	17,41%	100,00%	TOTAL	1.583.148.524,77	1.348.372.136,11	17,41%	100,00%

Fonte: SIAFI 2018



Demonstrações Contábeis UFG – 3º Trimestre/2018

14. INGRESSOS

14.1 RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS VINCULADAS

Analizando-se as Receitas orçamentárias do Órgão 26235 no 3º trimestre de 2018, verifica-se um aumento de 21,73% quando comparado com o mesmo período do ano de 2017. Esse aumento é consequência principalmente do acréscimo de 29,19% na conta de Receitas Orçamentárias Vinculadas, mais especificamente de "Outros Recursos Vinculados a Órgãos e Programas", originada da arrecadação com serviços Administrativos e Comerciais Gerais (Intra e Princ.) que no 3º trimestre de 2017 totalizavam R\$ 13.517.140,63, e no 3º trimestre de 2018 aumentaram para R\$ 16.578.294,71.

14.2 RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS ORDINÁRIAS

Analizando-se as “RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS ORDINÁRIAS” do Órgão 26235 no 3º trimestre de 2018, verifica-se um decréscimo de 100% quando comparado ao mesmo período de 2017. Indicando que não houve arrecadação de Receitas Orçamentárias Ordinárias no período.

14.3 TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS

Analizando-se as Transferências Financeiras Recebidas pelo Órgão 26235 no 3º trimestre de 2018, constata-se que correspondem a 75,81% do total dos ingressos recebidos, em sua maioria Resultantes da Execução Orçamentária do Órgão.

Dentre as transferências independentes, destaca-se o aumento de 50,35% nos valores referentes à "Movimentação de Saldos Patrimoniais" compostos basicamente por valores de retenções de impostos oriundos de pagamentos de Restos a Pagar.



Demonstrações Contábeis UFG – 3º Trimestre/2018

14.4 RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS

Analisando-se os Recebimentos Extraorçamentários auferidos pelo Órgão 26235 no 3º trimestre de 2018, percebe-se que correspondem a 19,95% do total dos ingressos recebidos no período.

Importante destacar o aumento de 122,23% nos recebimentos Extraordinários apurados no 3º trimestre de 2018 (R\$315.776.884,38), quando comparado com o apurado no 3º trimestre de 2017 (R\$142.091.430,38). Isso se deve, especialmente, ao aumento de 201,15% na Inscrição de Restos a Pagar Não Processados, passando de R\$100.364.581,89 para R\$302.243.220,20 em 2018.

15. DISPÊNDIOS

15.1 DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS

No 3º Trimestre de 2018 foi possível verificar que as Despesas Orçamentárias do órgão 26235 representam 85,68% dos dispêndios do período, e que aumentaram em 23,29% (R\$1.356.420.848,26) quando comparado com o mesmo período de 2017 (R\$1.100.178.551,07). Isso se deve, especialmente, ao aumento de 577,95% com Despesas Orçamentárias do tipo Ordinária. Saindo de R\$152.758.815,20 em 2017 para R\$1.035.635.577,03 em 2018.

15.2 TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS (INDEPENDENTES DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA)

Observando-se o comportamento da conta “Transferências Financeiras Concedidas Independentes da execução Orçamentária” do Órgão 26235, no 3º trimestre de 2018, constata-se um decréscimo de 50,37% no exercício de 2018 quando comparado com o mesmo período do exercício anterior. Esse decréscimo é reflexo principalmente de uma redução de 65,92% nas “Transferências Concedidas para Pagamento de RP”.



Demonstrações Contábeis UFG – 3º Trimestre/2018

15.3 DESPESAS EXTRAORÇAMENTÁRIAS - PAGAMENTO DE RESTOS A PAGAR PROCESSADOS

Examinando-se as Despesas Extraorçamentárias de restos a pagar processados do Órgão 26235, no 3º trimestre de 2018, percebe-se um decréscimo de 15,87% no volume de pagamentos em comparação ao período anterior. Em 2018, houve um volume menor de pagamentos de restos a pagar processados que totalizaram R\$5.324.163,19, enquanto em 2017 o volume pago foi de R\$6.332.148,27.

15.4 DESPESAS EXTRAORÇAMENTÁRIAS - PAGAMENTO DE RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS

Analizando-se as Despesas Extraorçamentárias de restos a pagar não processados do Órgão 26235 no 3º trimestre de 2018, constata-se um aumento de 29,64% quando comparado com o período anterior. Enquanto em 2017 os pagamentos de restos a pagar não processados somaram R\$ 62.429.413,72, em 2018 a soma dos pagamentos foi de R\$80.932.771,65. Mais informações sobre a composição dos Restos a Pagar não processados estão disponibilizadas no Nota explicativa nº 9.