MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO
UNIVERSIDADE FEDERAL DE JATAÍ – UFJ
PRÓ-REITORIA DE ADMINISTRAÇÃO E FINANÇAS

RELATÓRIO CONTÁBIL
UNIVERSIDADE FEDERAL DE JATAÍ

Demonstrações Contábeis e Notas Explicativas
1º Trimestre/2022



2022

Reitor Pro Tempore
Américo Nunes da Silveira Neto

Vice-Reitora Pro Tempore
Giulena Rosa Leite

Pró-Reitor Pro Tempore de Administração e Finanças
Dyomar Toledo Lopes

Departamento de Contabilidade e Finanças - DCF
Marcio Antônio Fernandes Carneiro

Contadora Responsável
Naisa Oliveira Gonçalves

Demais membros da equipe (DCF)
Bruna Barbosa Vieira
Camila Lemos de Freitas
Francinelle Cabral Silva
Lorena Barbosa Ferreira Teixeira
Natalia José Cardoso

Pró-Reitoria de Administração e Finanças
Campus Riachuelo
Rua Riachuelo, nº 1530 - Setor Samuel Graham
CEP: 75804-020 – Jataí, GO - Brasil
Contato: (64) 3606-8390 / 8391
https://coad.jatai.ufg.br
coad.jatai@ufg.br
dcf.jatai@ufg.br

SUMÁRIO

DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS (Apresentação).....6

Balanço Patrimonial.....7

Demonstração das Variações Patrimoniais.....9

Balanço Orçamentário.....10

Balanço Financeiro.....13

Demonstração dos Fluxos de Caixa.....14

Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido.....15

NOTAS EXPLICATIVAS.....16

CONTEXTO OPERACIONAL E INFORMAÇÕES GERAIS.....16

BASE DE PREPARAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES E DAS PRÁTICAS CONTÁBEIS.....17

RESUMO DOS PRINCIPAIS CRITÉRIOS E POLÍTICAS CONTÁBEIS.....18

I - RESULTADOS DA ANÁLISE DO BALANÇO PATRIMONIAL.....22

1: Caixa e Equivalentes de Caixa.....23

2: Créditos a Curto Prazo.....24

3: Estoques.....25

4: Imobilizado.....25

5: Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar a Curto Prazo.....26

6: Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo.....27

7: Demais Obrigações a Curto Prazo.....28

8: Obrigações Contratuais.....29

II RESULTADOS DA ANÁLISE DA DEMONSTRAÇÃO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS.....31

9: Transferências e Delegações Recebidas.....32

10: Uso de Bens, Serviços e Consumo de Capital Fixo.....33

11: Variações Patrimoniais Diminutivas Financeiras.....34

12: Desvalorização e Perda de Ativos e Incorporação de Passivos.....34

13: Outras Variações Patrimoniais Diminutivas.....34

III - RESULTADOS DA ANÁLISE DO BALANÇO ORÇAMENTÁRIO.....35

14: Receitas Orçamentárias (Correntes e de Capital).....36

15: Despesas Orçamentárias (Correntes e de Capital).....36

16: Resultado Orçamentário/Déficit.....37

17: Restos a Pagar.....37

IV - RESULTADOS DA ANÁLISE DO BALANÇO FINANCEIRO.....39

18: Transferências Financeiras Recebidas.....41

19: Recebimentos Extraorçamentários.....41

20: Despesas Orçamentárias.....42

21: Pagamentos Extraorçamentários.....42

V - RESULTADOS DA ANÁLISE DA DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA.....43

22: Fluxo das Atividades Operacionais.....44

23: Fluxo das Atividades de Investimento.....44

VI - RESULTADOS DA ANÁLISE DA DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO.....45

LISTA DE SIGLAS

AH Análise Horizontal

AV Análise Vertical

BF Balanço Financeiro

BO Balanço Orçamentário

BP Balanço Patrimonial

CFC Conselho Federal de Contabilidade

DCASP Demonstrações Contábeis Aplicadas ao Setor Público

DCF Departamento de Contabilidade e Finanças

DFC Demonstração dos Fluxos de Caixa

DMPL Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido

DOU Diário Oficial da União

DVP Demonstração das Variações Patrimoniais

LOA Lei Orçamentária Anual

MCASP Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público

MEC Ministério da Educação

NBCs TSP Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público

NE Nota Explicativa

PCASP Plano de Contas Aplicado ao Setor Público

PNAES Programa Nacional de Assistência Estudantil

RMB Relatório de Movimentação de Bens Móveis

SIAFI Sistema Integrado de Administração Financeira do Governo Federal

SPO Subsecretaria de Planejamento e Orçamento

STN Secretaria do Tesouro Nacional

TED Termo de Execução Descentralizada

UFG Universidade Federal de Goiás

UFJ Universidade Federal de Jataí

UG Unidade Gestora

VPAs Variações Patrimoniais Aumentativas

VPDs Variações Patrimoniais Diminutivas

DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS (Apresentação)

Em atendimento às disposições legais e regulamentares vigentes, bem como exigências e orientações do Ministério da Educação - MEC, a Universidade Federal de Jataí (UFJ) apresenta neste relatório contábil as Demonstrações Contábeis referentes ao 1º Trimestre de 2022, assim como as respectivas análises e Notas Explicativas evidenciando maiores detalhes sobre variações relevantes ocorridas durante o período.

Balanço Patrimonial

Balanço Patrimonial							
26453 – Universidade Federal de Jataí							
ATIVO		2022	2021	PASSIVO		2022	2021
ATIVO CIRCULANTE	**NE**	**14.204.330,22**	**12.408.847,39**	**PASSIVO CIRCULANTE**	**NE**	**14.306.541,21**	**13.899.230,14**
Caixa e Equivalentes de Caixa	**1**	**5.249.468,33**	**6.787.402,16**	**Obrigações Trab., Prev. e Assist. a Pagar a Curto Prazo**	**5**	**7.341.810,11**	**6.218.954,64**
Créditos a Curto Prazo	**2**	**8.649.172,02**	**5.370.720,38**	**Empréstimos e Financiamentos a Curto Prazo**		**-**	**-**
Demais Créditos e Valores		8.649.172,02	5.370.720,38	**Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo**	**6**	**285.419,54**	**1.141.352,23**
Estoques	**3**	**303.446,08**	**246.237,31**	**Obrigações de Repartição a Outros Entes**		**-**	**-**
Ativos Não Circulantes Mantidos para Venda		**-**	**-**	**Provisões a Curto Prazo**		**-**	**-**
VPDs Pagas Antecipadamente		**2.243,79**	**4.487,54**	**Demais Obrigações a Curto Prazo**	**7**	**6.679.311,56**	**6.538.923,27**
ATIVO NÃO CIRCULANTE		**3.418.765,99**	**3.358.971,47**	**PASSIVO NÃO CIRCULANTE**		**-**	**-**
Ativo Realizável a Longo Prazo		**-**	**-**	**Obrigações Trab., Prev. e Assist. a Pagar a Longo Prazo**		**-**	**-**
Investimentos		**-**	**-**	**Fornecedores e Contas a Pagar a Longo Prazo**		**-**	**-**
Imobilizado	**4**	**3.418.765,99**	**3.358.971,47**	**TOTAL DO PASSIVO EXIGÍVEL**		**14.306.541,21**	**13.899.230,14**
Bens Móveis		3.293.229,44	3.233.434,92				
Bens Móveis		3.789.628,69	3.590.546,69	**PATRIMÔNIO LÍQUIDO**		**2021**	**2020**
(-) Depreciação/Amortização/Exaustão Acum. de Bens Móveis		-496.399,25	-357.111,77	**Resultados Acumulados**		**3.316.555,00**	**1.868.588,72**
Bens Imóveis		125.536,55	125.536,55	Resultado do Exercício		1.701.122,80	5.579.040,19
(-) Depr./Amortização/Exaustão Acum. de Bens Imóveis		-	-	Resultados de Exercícios Anteriores		1.868.588,72	-3.230.470,59
Intangível		-	-	Ajustes de Exercícios Anteriores		-253.156,52	-479.980,88
Softwares		-	-	**TOTAL DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO**		**3.316.555,00**	**1.868.588,72**
TOTAL DO ATIVO		**17.623.096,21**	**15.767.818,86**	**TOTAL DO PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO**		**17.623.096,21**	**15.767.818,86**

QUADRO DE ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES

ATIVO	2022	2021	PASSIVO	2022	2021
ATIVO FINANCEIRO	**5.249.468,33**	**6.787.402,16**	**PASSIVO FINANCEIRO**	**76.253.586,01**	**8.369.347,92**
ATIVO PERMANENTE	**12.373.627,88**	**8.980.416,70**	**PASSIVO PERMANENTE**	**9.187.521,78**	**7.541.033,56**
SALDO PATRIMONIAL	**67.818.011,58**	**142.562,62**			

QUADRO DE COMPENSAÇÕES

ATIVO	2022	2021	PASSIVO	2022	2021
ESPECIFICAÇÃO / Saldo dos Atos Potenciais Ativos			ESPECIFICAÇÃO / Saldo dos Atos Potenciais Passivos		
SALDO DOS ATOS POTENCIAIS ATIVOS	**1.251.337,10**	**741.473,47**	**SALDO DOS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS**	**17.242.138,11**	**16.895.032,86**
Atos Potenciais Ativos	1.251.337,10	741.473,47	Atos Potenciais Passivos	17.242.138,11	16.895.032,86
Garantias e Contragarantias Recebidas	-	-	Garantias e Contragarantias Concedidas	-	-
Direitos Conveniados e Outros Instrumentos Cong	1.251.337,10	741.473,47	Obrigações Conveniadas e Outros Instrumentos C	164.473,17	56.085,85
Direitos Contratuais	-	-	Obrigações Contratuais	17.077.664,94	16.838.947,01
Outros Atos Potenciais Ativos	-	-	Outros Atos Potenciais Passivos	-	-
TOTAL	**1.251.337,10**	**741.473,47**	**TOTAL**	**15.101.847,82**	**16.895.032,86**

DEMONSTRATIVO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL

DESTINAÇÃO DE RECURSOS	SUPERAVIT/DEFICT FINANCEIRO
Recursos Ordinários	**-70.286.376,71**
Recursos Vinculados	**-717.740,97**
Educação	-14.782,62
Seguridade Social (Exceto Previdência)	-145.096,57
Previdência Social (RPPS)	-
Dívida Pública	-78.676,09
Outros Recursos Vinculados a Fundos, Órgãos e Prog	-479.185,69
TOTAL	**-71.004.117,68**

Demonstração das Variações Patrimoniais

Demonstração das Variações Patrimoniais			
26453 – Universidade Federal de Jataí			
	NE	2022	2021
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS		**24.238.348,94**	**22.236.538,69**
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria		**-**	**-**
Contribuições		**-**	**-**
Exploração e Venda de Bens, Serviços e Direitos		**20.585,00**	**3.191,84**
Exploração de Bens, Direitos e Prestação de Serviços		20.585,00	3.191,84
Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras		**-**	**-**
Transferências e Delegações Recebidas	**9**	**24.053.378,21**	**22.230.149,34**
Transferências Intragovernamentais		24.053.378,21	22.192.600,68
Outras Transferências e Delegações Recebidas		-	37.548,66
Valorização e Ganhos c/ Ativos e Desincorporação de Passivos		**161.503,50**	**-**
Ganhos com Incorporação de Ativos		21.567,50	-
Ganhos com Desincorporação de Passivos		139.936,00	-
Outras Variações Patrimoniais Aumentativas		**2.882,23**	**3.197,51**
Diversas Variações Patrimoniais Aumentativas		2.882,23	3.197,51
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS		**22.537.226,14**	**21.594.490,55**
Pessoal e Encargos		**20.066.687,29**	**18.337.690,28**
Remuneração a Pessoal		15.939.003,65	14.368.528,23
Encargos Patronais		3.345.581,45	3.236.433,75
Benefícios a Pessoal		745.802,19	732.728,30
Outras Var. Patrimoniais Diminutivas - Pessoal e Encargos		36.300,00	-
Benefícios Previdenciários e Assistenciais		**372.200,95**	**277.478,01**
Aposentadorias e Reformas		128.619,62	17.255,59
Outros Benefícios Previdenciários e Assistenciais		243.581,33	260.222,42
Uso de Bens, Serviços e Consumo de Capital Fixo	**10**	**974.929,81**	**1.431.683,57**
Uso de Material de Consumo		104.565,39	336.646,76
Serviços		731.076,94	1.089.476,52
Depreciação, Amortização e Exaustão		139.287,48	5.560,29
Variações Patrimoniais Diminutivas Financeiras	**11**	**11.385,55**	**14.018,82**
Juros e Encargos de Mora		11.385,55	14.018,82
Transferências e Delegações Concedidas		**21.948,02**	**37.118,84**
Transferências Intragovernamentais		21.948,02	37.118,84
Desvalorização e Perda de Ativos e Incorporação de Passivos	**12**	**101.544,37**	**773.927,88**
Incorporação de Passivos		101.544,37	773.927,88
Tributárias		**-**	**-**
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria		-	-
Outras Variações Patrimoniais Diminutivas	**13**	**988.530,15**	**722.573,15**
Incentivos		980.306,86	715.766,26
Diversas Variações Patrimoniais Diminutivas		8.223,29	6.806,89
RESULTADO PATRIMONIAL DO PERÍODO		**1.701.122,80**	**642.048,14**

Balanço Orçamentário

Balanço Orçamentário					
26453 - Universidade Federal de Jataí					
RECEITA					
RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	NE	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA	RECEITAS REALIZADAS	SALDO
RECEITAS CORRENTES	14	129.840,00	129.840,00	23.086,71	-106.753,29
Receitas Tributárias		-	-	-	-
Receitas de Contribuições		-	-	-	-
Receita Patrimonial		119.850,00	119.850,00	-	-119.850,00
Exploração do Patrimônio Imobiliário do Estado		119.850,00	119.850,00	-	-119.850,00
Receita Agropecuária		-	-	-	-
Receita Industrial		-	-	-	-
Receitas de Serviços		9.990,00	9.990,00	20.585,00	10.595,00
Serviços Administrativos e Comerciais Gerais		9.990,00	9.990,00	20.585,00	10.595,00
Transferências Correntes		-	-	-	-
Outras Receitas Correntes		-	-	2.501,71	2.501,71
Indenizações, Restituições e Ressarcimentos		-	-	2.501,71	2.501,71
RECEITAS DE CAPITAL	14	-	-	-	-
Operações de Crédito		-	-	-	-
Operações de Crédito Internas		-	-	-	-
Alienação de Bens		-	-	-	-
Amortização de Empréstimos		-	-	-	-
Transferências de Capital		-	-	-	-
Outras Receitas de Capital		-	-	-	-
SUBTOTAL DE RECEITAS		129.840,00	129.840,00	23.086,71	-106.753,29
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO		129.840,00	129.840,00	23.086,71	-106.753,29
DEFICIT	16	-	-	93.457.300,88	93.457.300,88
TOTAL		129.840,00	129.840,00	93.480.387,59	93.350.547,59
CRÉDITOS ADICIONAIS ABERTOS COM SUPERAVIT FINANCEIRO		-	-	-	-
CRÉDITOS ADICIONAIS ABERTOS COM EXCESSO DE ARRECADAÇÃO		-	-	-	-
CRÉDITOS ADICIONAIS ABERTOS COM CRÉDITOS CANCELADOS		-	356.142,00	-	-356.142,00

DESPESA							
DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	NE	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA	DESPESAS EMPENHADAS	DESPESAS LIQUIDADAS	DESPESAS PAGAS	SALDO DA DOTAÇÃO
DESPESAS CORRENTES	15	108.753.967,00	109.110.109,00	93.480.387,59	23.683.633,81	18.659.659,11	15.629.721,41
Pessoal e Encargos Sociais		85.673.779,00	86.029.921,00	85.391.379,48	20.576.673,03	16.376.415,44	638.541,52
Juros e Encargos da Dívida		-	-	-	-	-	-
Outras Despesas Correntes		23.080.188,00	23.080.188,00	8.089.008,11	3.106.960,78	2.283.243,67	14.991.179,89
DESPESAS DE CAPITAL	15	1.880.000,00	1.880.000,00	-	-	-	1.880.000,00
Investimentos		1.880.000,00	1.880.000,00	-	-	-	1.880.000,00
Inversões Financeiras		-	-	-	-	-	-
Amortização da Dívida		-	-	-	-	-	-
RESERVA DE CONTINGÊNCIA		-	-	-	-	-	-
SUBTOTAL DAS DESPESAS		110.633.967,00	110.990.109,00	93.480.387,59	23.683.633,81	18.659.659,11	17.509.721,41
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA / REFINANCIAMENTO		-	-	-	-	-	-
Amortização da Dívida Interna		-	-	-	-	-	-
Dívida Mobiliária		-	-	-	-	-	-
Outras Dívidas		-	-	-	-	-	-
Amortização da Dívida Externa		-	-	-	-	-	-
Dívida Mobiliária		-	-	-	-	-	-
Outras Dívidas		-	-	-	-	-	-
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO		110.633.967,00	110.990.109,00	93.480.387,59	23.683.633,81	18.659.659,11	17.509.721,41
TOTAL		110.633.967,00	110.990.109,00	93.480.387,59	23.683.633,81	18.659.659,11	17.509.721,41

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

DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	NE	INSCRITOS EM EXERCÍCIOS ANTERIORES	INSCRITOS EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANTERIOR	LIQUIDADOS	PAGOS	CANCELADOS	SALDO
DESPESAS CORRENTES		330.481,13	674.781,98	409.286,56	403.771,93	602,70	600.888,48
Pessoal e Encargos Sociais		-	67.833,56	-	-	-	67.833,56
Juros e Encargos da Dívida		-	-	-	-	-	-
Outras Despesas Correntes		330.481,13	606.948,42	409.286,56	403.771,93	602,70	533.054,92
DESPESAS DE CAPITAL		321.777,04	693.024,87	199.082,00	199.082,00	2.700,00	813.019,91
Investimentos		321.777,04	693.024,87	199.082,00	199.082,00	2.700,00	813.019,91
Inversões Financeiras		-	-	-	-	-	-
Amortização da Dívida		-	-	-	-	-	-

TOTAL	**17**	**652.258,17**	**1.367.806,85**	**608.368,56**	**602.853,93**	**3.302,70**	**1.413.908,39**

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

DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	NE	INSCRITOS EM EXERCÍCIOS ANTERIORES	INSCRITOS EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANTERIOR	PAGOS	CANCELADOS	SALDO
DESPESAS CORRENTES		**2.350,00**	**6.195.408,00**	**6.185.467,01**	**15,55**	**12.275,44**
Pessoal e Encargos Sociais		**-**	**5.164.424,12**	**5.164.424,12**	**-**	**-**
Juros e Encargos da Dívida		**-**	**-**	**-**	**-**	**-**
Outras Despesas Correntes		**2.350,00**	**1.030.983,88**	**1.021.042,89**	**15,55**	**12.275,44**
DESPESAS DE CAPITAL		**-**	**146.084,86**	**146.084,86**	**-**	**-**
Investimentos		**-**	**146.084,86**	**146.084,86**	**-**	**-**
Inversões Financeiras		**-**	**-**	**-**	**-**	**-**
Amortização da Dívida		**-**	**-**	**-**	**-**	**-**
TOTAL	**17**	**2.350,00**	**6.341.492,86**	**6.331.551,87**	**15,55**	**12.275,44**

Balanço Financeiro

Balanço Financeiro							
26453 - Universidade Federal de Jataí							
INGRESSOS	NE	2022	2021	DISPÊNDIOS	NE	2022	2021
Receitas Orçamentárias		**23.086,71**	**6.389,35**	**Despesas Orçamentárias**	**20**	**93.480.387,59**	**21.631.755,51**
Ordinárias		**-**	**-**	**Ordinárias**		**93.143.148,61**	**21.014.499,92**
Vinculadas		**23.086,71**	**6.389,35**	**Vinculadas**		**337.238,98**	**617.255,59**
Previdência Social (RPPS)		-	-	Educação		54.201,08	-
Outros Recur. Vinc. a Fundos, Órgãos e Progra.		23.086,71	6.389,35	Seguridade Social (Exceto Previdência)		-	617.255,59
(-) Deduções da Receita Orçamentária		**-**	**-**	Previdência Social (RPPS)		263.887,00	-
				Outros Recursos Vinculados a Fundos, Órgãos e Prog.		19.150,90	-
Transferências Financeiras Recebidas	**18**	**24.053.378,21**	**22.192.600,68**	**Transferências Financeiras Concedidas**		**21.948,02**	**37.118,84**
Resultantes da Execução Orçamentária		23.465.739,39	20.590.011,93	Resultantes da Execução Orçamentária		19.195,00	37.118,84
Repasse Recebido		23.465.739,39	20.590.011,93	Repasse Concedido		19.195,00	-
Independentes da Execução Orçamentária		587.638,82	1.602.588,75	Repasse Devolvido		-	37.118,84
Transferências Recebidas para Pagamento de RP		567.039,33	1.464.644,68	Independentes da Execução Orçamentária		2.753,02	-
Movimentação de Saldos Patrimoniais		20.599,49	137.944,07	Transferências Concedidas para Pagamento de RP		2.372,50	-
Aporte ao RPPS		-	-	Movimento de Saldos Patrimoniais		380,52	-
Aporte ao RGPS		-	-	Aporte ao RPPS		-	-
Recebimentos Extraorçamentários	**19**	**74.837.957,77**	**6.756.096,05**	**Pagamentos Extraorçamentários**	**21**	**6.950.020,91**	**6.739.575,55**
Inscrição dos Restos a Pagar Processados		5.023.974,70	5.545.649,36	Pagamento dos Restos a Pagar Processados		6.331.551,87	5.956.712,21
Inscrição dos Restos a Pagar Não Processados		69.796.753,78	1.207.343,57	Pagamento dos Restos a Pagar Não Processados		602.853,93	777.959,19
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados		16.848,77	3.103,12	Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados		11.000,00	3.946,24
Outros Recebimentos Extraorçamentários		380,52	-	Outros Pagamentos Extraorçamentários		4.615,11	957,91
Arrecadação de Outra Unidade		380,52	-	Demais Pagamentos		4.615,11	957,91
Demais Recebimentos		-	-				
Saldo do Exercício Anterior		**6.787.402,16**	**5.915.904,36**	**Saldo para o Exercício Seguinte**		**5.249.468,33**	**6.462.540,54**
Caixa e Equivalentes de Caixa		6.787.402,16	5.915.904,36	Caixa e Equivalentes de Caixa		5.249.468,33	6.462.540,54
TOTAL		**105.701.824,85**	**34.870.990,44**	**TOTAL**		**105.701.824,85**	**34.870.990,44**

Demonstração dos Fluxos de Caixa

Demonstração dos Fluxos de Caixa			
26453 - Universidade Federal de Jataí			
	NE	2022	2021
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	**22**	**-1.192.766,97**	**775.840,89**
INGRESSOS		**24.093.694,21**	**22.202.093,15**
Receita Tributária		**-**	**-**
Receita de Contribuições		**-**	**-**
Receita Patrimonial		**-**	**636,84**
Receita Agropecuária		**-**	**-**
Receita Industrial		**-**	**-**
Receita de Serviços		**20.585,00**	**2.555,00**
Remuneração das Disponibilidades		**-**	**-**
Outras Receitas Derivadas e Originárias		**2.501,71**	**3.197,51**
Transferências Recebidas		**-**	**-**
Outros Ingressos Operacionais		**24.070.607,50**	**22.195.703,80**
Ingressos Extraorçamentários		16.848,77	3.103,12
Transferências Financeiras Recebidas		24.053.378,21	22.192.600,68
Arrecadação de Outra Unidade		380,52	-
Demais Recebimentos		-	-
DESEMBOLSOS		**-25.286.461,18**	**-21.426.252,26**
Pessoal e Demais Despesas		**-22.000.888,56**	**-18.222.076,49**
Previdência Social		-110.263,22	-5.104,03
Educação		-21.765.345,34	-18.216.972,46
Organização Agrária		-125.280,00	-
Juros e Encargos da Dívida		**-**	**-**
Transferências Concedidas		**-3.248.009,49**	**-3.162.152,78**
Intragovernamentais		-3.248.009,49	3.155.604,08
Outras Transferências Concedidas		-	-6.548,70
Outros Desembolsos Operacionais		**-37.563,13**	**-42.022,99**
Dispêndios Extraorçamentários		-11.000,00	-3.946,24
Transferências Financeiras Concedidas		-21.948,02	-37.118,84
Demais Pagamentos		-4.615,11	-957,91
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO	**23**	**-345.166,86**	**-229.204,71**
INGRESSOS		**-**	**-**
Alienação de Bens		**-**	**-**
Amortização de Empréstimos e Financiamentos Concedidos		**-**	**-**
DESEMBOLSOS		**-345.166,86**	**-229.204,71**
Aquisição de Ativo Não Circulante		**-345.166,86**	**-229.204,71**
Concessão de Empréstimos e Financiamentos		**-**	**-**
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO		**-**	**-**
INGRESSOS		**-**	**-**
Operações de Crédito		**-**	**-**
Transferências de Capital Recebidas		**-**	**-**
DESEMBOLSOS		**-**	**-**
Amortização / Refinanciamento da Dívida		**-**	**-**
Outros Desembolsos de Financiamento		**-**	**-**
GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		**-1.537.933,83**	**546.636,18**
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA INICIAL		**6.787.402,16**	**5.915.904,36**
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA FINAL		**5.249.468,33**	**6.462.540,54**

Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido

Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido							
26453 - Universidade Federal de Jataí							
Especificação	**Patrimônio/ Capital Social**	**Adiant. para Futuro Aumento de Capital (AFAC)**	**Reservas de Lucros**	**Demais Reservas**	**Resultados Acumulados**	**Ajustes de Avaliação Patrimonial**	Total
Saldo Inicial do Exercício 2021	-	-	-	-	-3.230.470,59	-	-3.230.470,59
Variação Cambial	-	-	-	-	-	-	-
Ajustes de Exercícios Anteriores	-	-	-	-	-479.980,88	-	-479.980,88
Aumento/Redução de Capital	-	-	-	-	-	-	-
Const./Realiz. da Reserva de Reavaliação de Ativos	-	-	-	-	-	-	-
Ajuste de Avaliação Patrimonial	-	-	-	-	-	-	-
Resultado do Exercício	-	-	-	-	5.579.040,19	-	5.579.040,19
Constituição/Reversão de Reservas	-	-	-	-	-	-	-
Saldo Final do Exercício 2021	-	-	-	-	1.868.588,72	-	1.868.588,72

Especificação	**Patrimônio/ Capital Social**	**Adiant. para Futuro Aumento de Capital (AFAC)**	**Reservas de Lucros**	**Demais Reservas**	**Resultados Acumulados**	**Ajustes de Avaliação Patrimonial**	Total
Saldo Inicial do Exercício 2022	-	-	-	-	1.868.588,72	-	1.868.588,72
Variação Cambial	-	-	-	-	-	-	-
Ajustes de Exercícios Anteriores	-	-	-	-	-316.446,70	-	-316.446,70
Aumento/Redução de Capital	-	-	-	-	-	-	-
Const./Realiz. da Reserva de Reavaliação de Ativos	-	-	-	-	-	-	-
Ajuste de Avaliação Patrimonial	-	-	-	-	-	-	-
Resultado do Exercício	-	-	-	-	1.701.122,80	-	1.701.122,80
Constituição/Reversão de Reservas	-	-	-	-	-	-	
Saldo Final do Exercício 2022	-	-	-	-	3.253.264,82	-	3.253.264,82

NOTAS EXPLICATIVAS

Notas explicativas são informações adicionais às apresentadas nos quadros das Demonstrações Contábeis Aplicadas ao Setor Público (DCASP) e são consideradas parte integrante das demonstrações. Seu objetivo é facilitar a compreensão das demonstrações contábeis a seus diversos usuários.

Parte integrante das Demonstrações Contábeis, as Notas Explicativas constituem-se em peça importante no que diz respeito à transparência dos atos de gestão, dos resultados e da situação patrimonial da UFJ. Além disso, contribuem para fins de prestação de contas e para a tomada de decisão.

CONTEXTO OPERACIONAL E INFORMAÇÕES GERAIS

A Universidade Federal de Jataí (UFJ), criada pela Lei nº 13.635 de 20 de março de 2018, por desmembramento da Universidade Federal de Goiás (UFG), com sede e foro no município de Jataí, estado de Goiás, é uma entidade com natureza jurídica de autarquia, vinculada ao Ministério da Educação (MEC). Seu objetivo é ministrar ensino superior, desenvolver pesquisa nas diversas áreas do conhecimento e promover a extensão universitária, caracterizando sua inserção regional.

A estrutura organizacional e a forma de funcionamento da UFJ, observado o princípio constitucional da indissociabilidade entre ensino, pesquisa e extensão, são/serão definidas nos termos da citada lei de criação, do seu estatuto que ainda está em fase de aprovação e das demais normas pertinentes.

Válido citar, também, que o exercício financeiro de 2022 é o terceiro da UFJ, considerando a nomeação do Reitor Pro Tempore ocorrida em 10 de dezembro de 2019, com publicação no Diário Oficial da União em 11 de dezembro de 2019 (Portaria nº 2.121). Sendo assim, é considerado no meio administrativo que o início das atividades desta Universidade se deu em janeiro de 2020, com a respectiva gestão patrimonial, orçamentária e financeira (respeitados os limites legais e operacionais).

Cabe informar que a UFJ é tutorada pela UFG, considerando a prorrogação até 11/02/2023 (4º Termo Aditivo) do Termo de Cooperação Técnica celebrado entre o Ministério da Educação,

por intermédio da Secretaria de Educação Superior, e a Universidade Federal de Goiás (UFG), para a implantação da Universidade Federal de Jataí.

Algumas atividades inerentes à UFJ ainda estão sendo realizadas pela tutora UFG. Dessa maneira, existem muitos procedimentos/pendências sendo ajustados(as) junto à tutora da UFJ como, por exemplo, operacionalização de sistemas, transferência de bens patrimoniais, procedimentos administrativos e outras. Em agosto de 2020, a folha de pagamento de pessoal que antes era executada pela UFG, passou a ser realizada pela própria UFJ.

Neste relatório contábil serão evidenciados os Balanços Patrimonial, Orçamentário e Financeiro, as Demonstrações das Variações Patrimoniais, dos Fluxos de Caixa e das Mutações do Patrimônio Líquido referentes ao 1º trimestre de 2022, do Órgão Universidade Federal de Jataí – UFJ (Órgão 26453) que é composto apenas pela Unidade Gestora Executora (UG) 156678 – Universidade Federal de Jataí.

BASE DE PREPARAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES E DAS PRÁTICAS CONTÁBEIS

As Demonstrações Contábeis da Universidade Federal de Jataí (UFJ) são elaboradas em consonância, principalmente, com os seguintes normativos e legislações:

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, dos Municípios e do Distrito Federal;

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; e

f) Abrangem, também, as Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público (NBCs TSP) do Conselho Federal de Contabilidade (CFC), o Manual de Contabilidade Aplicada ao

Setor Público (MCASP) 8ª edição e o Manual SIAFI, ambos da Secretaria do Tesouro Nacional (STN).

As Demonstrações Contábeis da UFJ foram elaboradas a partir das informações constantes no Sistema Integrado de Administração Financeira do Governo Federal (SIAFI).

As estruturas e a composição 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); V - Demonstração dos Fluxos de Caixa (DFC); e VI - Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido (DMPL).

RESUMO DOS PRINCIPAIS CRITÉRIOS E POLÍTICAS CONTÁBEIS

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

a) Moeda funcional

As demonstrações contábeis estão apresentadas em Reais, que é a moeda funcional da União. Portanto, a moeda funcional utilizada é o Real. Valores em unidades de real. Importante destacar que as Demonstrações Contábeis da UFJ não apresentam registros em moeda estrangeira.

b) Caixa e equivalentes de caixa

Incluem dinheiro em caixa na Conta Única do Tesouro Nacional 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) Créditos a Curto Prazo

Compreendem os direitos a receber a curto prazo relacionados com adiantamentos concedidos, sendo eles: I) 13º salário - adiantamento; II) adiantamento de férias; III) salários e ordenados – pagamento antecipado; e IV) adiantamento - termo execução descentralizada. Os valores são mensurados e avaliados pelo valor original, acrescido das atualizações monetárias e

juros, quando aplicável.

d) Estoques

Compreendem os materiais estocados em almoxarifado. Na entrada, esses bens são avaliados pelo valor de aquisição. O método para mensuração e avaliação das saídas dos estoques é o custo médio ponderado.

e) VPDs Pagas Antecipadamente

Compreendem pagamentos de variações patrimoniais diminutivas (VPD) antecipadas, cujos

benefícios ou prestação de serviço à entidade ocorrerão no curto prazo. A base de mensuração é o custo histórico.

f) Imobilizado

O imobilizado é composto pelos bens móveis e imóveis. O ativo imobilizado, incluindo os gastos adicionais ou complementares, é reconhecido inicialmente com base no valor de aquisição, produção ou construção. Após o reconhecimento inicial, ficam sujeitos à depreciação ou amortização, bem como à redução ao valor recuperável e à reavaliação.

Os gastos posteriores à aquisição, produção ou construção são incorporados ao valor do imobilizado desde que tais gastos aumentem a vida útil do bem e sejam capazes de gerar benefícios econômicos futuros ou potenciais de serviços, conforme características de cada Ativo.

g) Depreciação de Bens Móveis

A base de cálculo para a depreciação é o custo do ativo imobilizado, compreendendo tanto os custos diretos como os indiretos. O método de cálculo dos encargos de depreciação é o das **quotas constantes**. Como regra, a depreciação dos bens móveis deve ser iniciada a partir do primeiro dia do mês seguinte à data da colocação do bem em utilização.

h) Passivos Circulantes e Não Circulantes

As obrigações da Universidade Federal de Jataí 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.

Os passivos devem ser classificados como circulantes quando corresponderem a valores exigíveis até doze meses após a data das demonstrações contábeis. Os demais passivos devem ser classificados como não circulantes. No momento, o Passivo Circulante da UFJ é composto por: I) Obrigações trabalhistas, previdenciárias e assistenciais a pagar; II) Fornecedores e Contas a Pagar; e III) Demais Obrigações.

i) Apuração do resultado

No modelo PCASP, é possível a apuração dos seguintes resultados:

I) patrimonial;

II) orçamentário; e

III) financeiro.

I) Resultado Patrimonial

A apuração do resultado patrimonial consiste na confrontação das variações patrimoniais aumentativas (VPAs) com as variações patrimoniais diminutivas (VPDs). Portanto, o resultado patrimonial corresponde à diferença entre o valor total das VPAs e o valor total das VPDs, apurado na Demonstração das Variações Patrimoniais.

As VPAs são reconhecidas quando for provável que benefícios econômicos fluirão para a UFJ e quando puderem ser mensuradas confiavelmente, utilizando-se a lógica do regime de competência. A exceção se refere às transferências recebidas que seguem a lógica do regime de caixa.

As VPDs são reconhecidas quando for provável que ocorrerá decréscimos nos benefícios econômicos para a UFJ, 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 transferências concedidas que seguem a lógica do regime de caixa.

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

II) Resultado orçamentário

O regime orçamentário da UFJ 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. O déficit é apresentado junto às receitas a fim de demonstrar o equilíbrio do Balanço Orçamentário, enquanto que o superávit é apresentado junto às despesas.

III) Resultado financeiro

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

No Balanço Financeiro é possível identificar a apuração do resultado financeiro. Pela observância do princípio de caixa único, é possível, também, verificar o resultado financeiro na Demonstração dos Fluxos de Caixa.

I - RESULTADOS DA ANÁLISE DO BALANÇO PATRIMONIAL

R$

ATIVO	NE	31/12/2021	31/03/2022	AH	AV- 03/22
ATIVO CIRCULANTE		**12.408.847,39**	**14.204.330,22**	**14,47%**	**80,60%**
Caixa e Equivalentes de Caixa	**1**	6.787.402,16	5.249.468,33	-22,66%	29,79%
Créditos a Curto Prazo	**2**	5.370.720,38	8.649.172,02	61,04%	49,08%
Estoques	**3**	246.237,31	303.446,08	23,23%	1,72%
VPDs Pagas Antecipadamente		4.487,54	2.243,79	-50,00%	0,01%
ATIVO NÃO CIRCULANTE		**3.317.095,33**	**256.871,86**	**1,78%**	**19,40%**
Ativo Realizável a Longo Prazo		-	-	-	-
Investimentos		-	-	-	-
Imobilizado	**4**	**3.317.095,33**	**256.871,86**	**1,78%**	**19,40%**
Bens Móveis		3.191.558,78	256.871,86	1,78%	19,40%
Bens Imóveis		-	-	-	-
Intangível		-	-	-	-
TOTAL DO ATIVO		**15.727.110,23**	**6.803.245,43**	**11,77%**	**100%**

PASSIVO	NE	31/12/2021	31/03/2022	AH	AV - 03/22
PASSIVO CIRCULANTE		**16.709.187,12**	**14306541,21**	**2,93%**	**81,18%**
Obrigações Trab., Prev. e Assist. a Pagar a Curto Prazo	**5**	**9.630.730,24**	7341810,11	18,06%	41,66%
Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo	**6**	**273.008,75**	285419,54	-74,99%	1,62%
Obrigações Fiscais a Curto Prazo		-	-	-	-
Demais Obrigações a Curto Prazo	**7**	**6.538.923,27**	6.679.311,56	2,15%	37,90%
PASSIVO NÃO CIRCULANTE		-	-	-	-
Fornecedores e Contas a Pagar a Longo Prazo		-	-	-	-
TOTAL DO PASSIVO EXIGÍVEL		**13.899.230,14**	**14.306.541,21**	**2,93%**	**81,18%**
PATRIMÔNIO LÍQUIDO		**1.868.588,72**	**3.316.555,00**	**77,49%**	**18,82%**
Resultados Acumulados		**1.868.588,72**	**3.316.555,00**	**77,49%**	**18,82%**
Resultado do Exercício		5.579.040,19	1.701.122,80		
Resultados de Exercícios Anteriores		-3.230.470,59	1.868.588,72		
Ajustes de Exercícios Anteriores		-479.980,88	-253.156,52		
TOTAL DO PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO		**15.727.110,23**	**6.803.245,43**	**11,77%**	**100%**

Fonte: SIAFI, 2021 e 2022.

O Balanço Patrimonial evidencia os ativos e passivos, bem como o patrimônio líquido da UFJ. Os ativos compreendem os saldos de recursos financeiros e patrimoniais controlados no presente pelo Órgão (26453), com capacidade de geração de benefícios econômicos futuros ou potencial de serviços. Os passivos compreendem os saldos das obrigações presentes da UFJ, decorrentes de eventos passados e cuja extinção deva resultar na saída de recursos da entidade. Por fim, o patrimônio líquido representa a diferença entre o total dos ativos e o total dos passivos.

O Ativo Total da UFJ é composto por 80,60% de Ativos Circulantes e 19,40% de Ativos Não Circulantes. Nota-se que o grupo Ativo Circulante corresponde à maior parte dos ativos desta Universidade. Observa-se, ainda, que o Ativo Não Circulante conta apenas com saldos no subgrupo Imobilizado.

O Passivo Exigível é composto por 41,66% de "Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a pagar a curto prazo", 37,90% de "Demais Obrigações a curto prazo" e o restante (1,62%) de "Fornecedores e Contas a Pagar a curto prazo", sendo que os três subgrupos são pertencentes ao grupo "Passivo Circulante". Portanto, observa-se a ausência de obrigações a longo prazo (Passivo Não Circulante).

Conforme apresentado na análise da demonstração contábil acima, a UFJ encerrou o 1º trimestre de 2022 com Situação Patrimonial Líquida **positiva** de R$ 3.316.555,00. Diante de tal situação, verifica-se que os ativos totais desta Universidade são suficientes para liquidar todos os seus passivos.

Uma questão a ser considerada na análise patrimonial do Órgão 26453 diz respeito aos bens patrimoniais pendentes de transferência da UFG (tutora) para a UFJ, conforme previsto no artigo 5º da Lei nº 13.635/2018 (lei de criação da UFJ). Com a devida transferência dos citados bens, a situação patrimonial da UFJ tende a ficar melhor.

Considerando a diferença entre o Ativo Financeiro e o Passivo Financeiro, verifica-se que a Universidade Federal de Jataí apresentou **Déficit** Financeiro de R$ 71.004.117,68.

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 horizontal, observa-se a ocorrência de variação negativa de 22,66% (-R$ 1.537.933,83) no saldo do subgrupo "Caixa e Equivalente de Caixa" entre os valores apurados em 31/03/2022 e em 31/12/2021. O referido subgrupo representa 29,79% dos ativos totais da UFJ e seu detalhamento pode ser verificado no quadro a seguir:

R$

Conta Contábil - 111122001 Limite de Saque com Vinculacao de Pgto - OFSS					
Grupo Fontes		**31/12/2021**	**31/03/2022**	**AH**	**AV - 12/21**
1	Recursos do Tesouro - Exercicio Corrente	805.755,26	701.998,91	14,78%	11,87%
3	Recursos do Tesouro - Exercicios Anteriores	923,89	923,89	0,00%	0,01%
Conta Contábil - 111122003 Lim de Saque c/Vinc.Pagto - Ordem Pagto - OFSS					
Grupo Fontes		**31/12/2021**	**31/03/2022**	**AH**	**AV - 12/21**
1	Recursos do Tesouro - Exercicio Corrente	5.980.723,01	4.546.545,53	31,54%	82,12%
3	Recursos do Tesouro - Exercicios Anteriores	0,00	0,00	-	0,00%
Total		**6.787.402,16**	**5.249.468,33**	**29,30%**	**100%**

Fonte: SIAFI, 2021 e 2022; Tesouro Gerencial, 2021 e 2022.

Observa-se um valor elevado no subgrupo "Caixa e Equivalentes de Caixa" ao final do 1º trimestre de 2022. Isso se deve, principalmente, ao não pagamento dentro do mesmo mês, da folha de pessoal apropriada em março. Portanto, a maior parte dos recursos disponíveis em caixa está relacionada com o pagamento da folha de pessoal do referido mês. Em regra, as Ordens Bancárias referentes a folha de pagamento de pessoal são emitidas no primeiro dia útil do mês seguinte ao de competência.

2: Créditos a Curto Prazo

Neste subgrupo constam os direitos a receber relacionados a adiantamentos concedidos a pessoal, bem como outros valores relativos a adiantamentos de recursos, conforme detalhamento a seguir:

R$

	31/03/2022	31/12/2021	AH	AV - 03/22
Adiantamentos Concedidos a Pessoal				
13º Salário - Adiantamento	329.714,95	124.649,60	164,51%	3,81%
Adiantamento de Férias	8.083.489,23	5.026.750,02	60,81%	93,46%
Salários e Ordenados - Pagamento Antecipado	24.818,24	29.738,66	-16,55%	0,29%
Outros Créditos a Rec e Valores a Curto Prazo				
Adiantamento - Termo Execução Descentralizada	211.149,60	53.712,75	11,38%	2,44%
Total	**8.649.172,02**	**402.863,89**	**61,04%**	**100%**

Fonte: SIAFI, 2021 e 2022.

Observa-se que este subgrupo apresenta variação horizontal positiva de 61,04% (R$ 3.278.451,64) entre os saldos apurados em 31/03/2022 e em 31/12/2021. A variação é resultante, principalmente, dos adiantamentos de férias decorrentes da apropriação da folha de pagamento de pessoal referente aos meses do primeiro trimestre de 2022.

3: Estoques

Os estoques da UFJ, ao término do 1º trimestre de 2022, totalizaram R$ 246.237,31, sendo compostos por Materiais de Consumo em Almoxarifado e representando 1,72% dos ativos totais da instituição. Os Materiais de Consumo em Almoxarifado representam os itens mantidos para utilização interna. Dessa maneira, os materiais de expediente e os materiais de limpeza/produtos de higienização são os itens com a maior representatividade neste subgrupo.

4: Imobilizado

Em 31/03/2022, a UFJ apresentou um saldo de R$ 3.317.095,33 relacionado a imobilizado. Dessa maneira, ao final do 1º trimestre de 2022, observa-se que o ativo imobilizado da instituição é composto quase que totalmente por Bens Móveis, conforme composição apresentada a seguir:

R$

Bens Móveis - Composição	**31/03/2022**	**31/12/2021**	**AH**	**AV - 03/22**
Máquinas, Aparelhos, Equipamentos e Ferramentas	689.729,93	554.647,93	24,35%	20,17%
Bens de Informática	2.634.815,84	2.654.051,84	-	77,63%
Móveis e Utensílios	240.260,69	176.260,69	36,31%	7,03%
Material Cultural, Educacional e de Comunicação	146.421,15	146.421,15	-	4,28%
Veículos	46.630,08	46.630,08	-	1,36%
Demais Bens Móveis	12.535,00	12.535,00	-	0,37%
(-) Depreciação	-496.399,25	-357.111,77	39,00%	-14,52%
Total Líquido (deduzida a Depreciação)	**3.293.229,44**	**3.233.434,92**	**1,85%**	**96,33%**
Bens Imóveis - Composição	**31/03/2022**	**31/12/2021**	**AH**	**AV - 03/22**
Bens Imóveis em Andamento	125.536,55	125.536,55	-	3,67%
Total do Imobilizado	**3.418.765,99**	**3.358.971,47**	**1,78%**	**100%**

Fonte: SIAFI, 2021 e 2022.

Considerando-se a análise de evolução (horizontal), nota-se uma variação positiva de 1,78% (R$ 59.794,52) e demonstra principalmente um equilíbrio em relação aos anos anteriores, tendo em vista a existência de outros ativos imobilizados em posse da UFJ que anteriormente não estão registrados em sua contabilidade.

5: Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar a Curto Prazo

Compreende as obrigações referentes a salários ou remunerações, bem como benefícios aos quais o empregado ou servidor tenha direito, aposentadorias, reformas, pensões e encargos a pagar, benefícios assistenciais, inclusive os precatórios decorrentes dessas obrigações, com vencimento no curto prazo.

Ao final do 1º trimestre, a Universidade Federal de Jataí apresentou um saldo de R$ 7.341.810,11 relacionado a "Obrigações Trab., Prev. e Assist. a Pagar a Curto Prazo", conforme detalhamento a seguir:

R$

Conta Contábil		**31/03/2022**	**31/12/2021**	**AH**	**AV - 03/22**
211110101	Salários, Remunerações e Benefícios	5.099.896,14	6.100.544,61	-16,40%	69,46%
211110102	Decimo Terceiro Salário a Pagar	1.348.128,16	0,00	-	18,36%
211110103	Ferias a Pagar	741.799,17	0,00	-	10,10%
211210100	Benefícios Previdenciarios	80.689,11	80.568,95	0,15%	1,10%
211310100	Benefícios Assistenciais a Pagar	36.300,00	0,00	-	0,49%

211410302	Contribuição a Entidades de Previd. Complement.	34.997,53	37.841,08	-7,51%	0,48%
Total		**9.630.730,24**	**6.218.954,64**	**18,06%**	**100%**

Fonte: SIAFI, 2021 e 2022.

Nota-se um saldo elevado referente a este subgrupo, justificado principalmente pela não ocorrência, dentro do mesmo mês, da compensação/saque das ordens bancárias referentes ao pagamento da folha de pessoal do mês de março/2022. Tal situação também causou reflexo no excesso de valores apresentados na conta de "Caixa e Equivalentes de Caixa" (Nota Explicativa 01).

Importante citar que existe um saldo alongado (congelado) de R$ 1.273.611,30 na conta "211110101 - Salários, Remunerações e Benefícios". Tal saldo encontra-se pendente de análise/regularização.

Por fim, necessário mencionar a falta da apropriação mensal por competência do duodécimo de férias (conta 211110103) e 13º salário (conta 211110102) referente a março/2022. Dessa maneira, não é possível assegurar que o saldo deste subgrupo reflete com fidedignidade a realidade.

6: Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo

Em 31/03/2022, a Universidade Federal de Jataí apresentou um saldo de R$ 285.419,54 relacionado a "Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo", conforme demonstrado no quadro de composição a seguir:

R$

	31/03/2022	31/12/2021	AH	AV - 03/22
Circulante	285.419,54	1.141.352,23	-74,99%	100%
Nacionais	285.419,54	1.141.352,23	-74,99%	100%
Total	**285.419,54**	**1.141.352,23**	**-74,99%**	**100%**

Fonte: SIAFI, 2021 e 2022.

Como pode ser observado no quadro acima, o total dos valores devidos a "Fornecedores e Contas a Pagar" se refere somente a credores nacionais. Entre os credores da UFJ existem tanto pessoas jurídicas como também pessoa física. Cabe informar, ainda, que o total dos valores apresentados pertence ao Passivo Circulante.

No quadro a seguir, apresenta-se a relação dos principais fornecedores da UFJ e o respectivo saldo a pagar, na data base de 31/03/2022. Destaca-se que o principal credor desta Universidade é a empresa "CELG Distribuição S.A. - CELG D" que representa 48,65% do total a ser pago.

R$

Fornecedor		31/03/2022	AV
A- 01.543.032/0001-04	CELG Distribuição S.A. - CELG D	138.863,87	48,65%
B- 07.123.895/0001-09	Centrallimp Limpeza e Serviços LTDA	61.839,02	21,67%
C- 05.328.910/0001-11	Esfera Prestacao De Servicos E Comercio Ltda	33.892,76	11,87%
D- 00.588.541/0002-63	Ipanema Empresa De Servicos Gerais E Transportes Ltda	20.098,81	7,04%
E- 01.616.929/0001-02	Saneamento de Goias S/A	12.547,80	4,40%
F- 01.569.755/0001-74	Conservação e Limpeza Dalu Ltda	8.598,70	3,01%
G- Outros	Outros Fornecedores	9.578,58	3,36%
Total		**273.008,75**	**100%**

Fonte: SIAFI, 2022.

Em relação aos fornecedores A, B, C e D, eles representam 89,23% do total a ser pago. A seguir é apresentado o resumo das principais transações:

a) Fornecedor A: Fornecimento de Energia Elétrica;

b) Fornecedor B: Prestação de serviços de limpeza e conservação;

c) Fornecedor C: Prestação de serviços relacionados a escritório; e

d) Fornecedor D: Prestação de serviços de transporte.

7: Demais Obrigações a Curto Prazo

Compreende as obrigações da UFJ junto a terceiros não inclusas nos subgrupos anteriores, com vencimento no curto prazo, tais como: consignações, incentivos, diárias, auxílios financeiros e etc. Os percentuais mais significativos deste subgrupo são: I) "Transferências Financeiras a Comprovar – TED"; II) 5"Retenções - Empréstimos e Financiamentos"; e III) "Incentivos a Educação, Cultura e Outros".

Válido citar, também, que parte do valor registrado como "Transferências Financeiras a Comprovar – TED" é resultante de VPD(s) classificada(s) como "Desvalorização e Perda de Ativos

e Incorporação de Passivos", como pode ser melhor entendido na Nota Explicativa nº 12.

8: Obrigações Contratuais

Em 31/03/2022, a Universidade Federal de Jataí possuía um saldo de R$ 17.077.664,94 relacionado a obrigações contratuais, considerando as parcelas de contratos a serem executadas durante o exercício de 2022 e no(s) próximo(s). Os contratos com natureza de "Serviços" representam a totalidade das obrigações contratuais assumidas pela UFJ. Importante destacar que o valor citado encontra-se apresentado no Quadro de Compensações do Balanço Patrimonial da UFJ – 1º Trimestre/2022.

O quadro a seguir apresenta os principais contratados da UFJ, bem como o saldo a executar, na data base de 31/03/2022:

R$

Contratado		31/03/2022	AV (%)
A - 03.376.719/0001-10	Sate Tecnologia e Serviços LTDA	3.560.451,35	20,85%
B - 00.588.541/0002-63	Ipanema Empresa de Serviços Gerais e Transportes LTDA	3.776.064,48	22,11%
C - 07.123.895/0001-09	Centalllimp Limpeza e Serviços LTDA	1.017.619,70	5,96%
D - 00.899.223/0001-32	Eletrocontrole Engenharia Comercio e Representação LTDA	959.628,10	5,62%
E - 13.406.686/0001-67	SIG Software & Consultoria em Tecnologia da Informação	937.840,00	5,49%
F - 02.651.032/0001-82	Senior Engenharia de Automação e Serviços Especializado	1.144.919,62	6,70%
G - 01.569.755/0001-74	Empresa de Conservação e Limpeza Dalu LTDA	1.029.611,62	6,03%
H - Outros	Outros Contratados	4.651.530,07	27,24%
Total		**17.077.664,94**	**100%**

Fonte: SIAFI, 2022; Tesouro Gerencial, 2022.

Parte do saldo das obrigações contratuais diz respeito a contratos sub-rogados da tutora UFG para a UFJ. A outra parte é referente a obrigações assumidas pela própria UFJ. Os registros dos saldos foram realizados pelo Departamento de Gestão de Contratos.

Em relação aos contratados A, B, eles representam 42,96% do total a ser executado. A seguir é apresentado o resumo das principais transações:

a) Contratado A: Contratação de serviço comum de engenharia de pequenas reformas;

b) Contratado B: Prestação de serviços de encarregado de departamento, encarregado de almoxarifado e carregador;

Importante mencionar que a UFJ possui dificuldade na validação e controle dos saldos de obrigações contratuais registrados no SIAFI, tendo em vista a inexistência de um sistema de controle interno que permita a adequada conciliação.

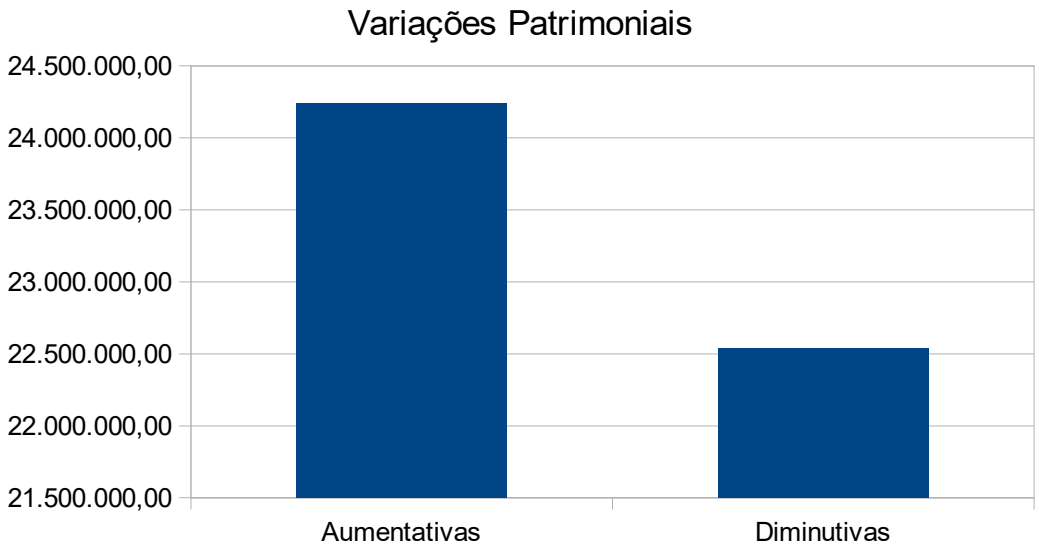
II RESULTADOS DA ANÁLISE DA DEMONSTRAÇÃO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS

R$

	NE	31/03/2022	31/03/2021	AH	AV - 03/22
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS		**24.238.348,94**	**22.236.538,69**	**9%**	**100%**
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria		-	-	-	-
Contribuições		-	-	-	-
Exploração e Venda de Bens, Serviços e Direitos		20.585,00	3.191,84	544,93%	0,08%
Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras		-	-	-	-
Transferências e Delegações Recebidas	**9**	24.053.378,21	22.230.149,34	8,20%	99,24%
Valorização e Ganhos c/ Ativos e Desincorporação de Passivos		161.503,50	-	-	0,67%
Outras Variações Patrimoniais Aumentativas		2.882,23	3.197,51	-9,86%	0,01%
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS		**22.537.226,14**	**21.594.490,55**	**4,37%**	**100%**
Pessoal e Encargos		20.066.687,29	18.337.690,28	9,43%	89,04%
Benefícios Previdenciários e Assistenciais		372.200,95	277.478,01	34,14%	1,65%
Uso de Bens, Serviços e Consumo de Capital Fixo	**10**	974.929,81	1.431.683,57	-31,90%	4,33%
Variações Patrimoniais Diminutivas Financeiras	**11**	11.385,55	14.018,82	-18,78%	0,05%
Transferências e Delegações Concedidas		21.948,02	37.118,84	-40,87%	0,10%
Desvalorização e Perda de Ativos e Incorporação de Passivos	**12**	101.544,37	773.927,88	-86,88%	0,45%
Tributárias		-	-	-	-
Custo - Mercadorias, Produtos Vend. e dos Serviços Prestados		-	-	-	-
Outras Variações Patrimoniais Diminutivas	**13**	988.530,15	722.573,15	36,81%	4,39%
RESULTADO PATRIMONIAL DO PERÍODO		**1.701.122,80**	**642.048,14**	**164,95%**	**100%**

Fonte: SIAFI, 2021 e 2022.

Como pode ser notado, o Resultado Patrimonial da UFJ, apurado em 31/03/2022, foi superavitário em R$ 1.701.122,80 ao se confrontar as Variações Patrimoniais Aumentativas com as Variações Patrimoniais Diminutivas, ou seja, as VPAs foram maiores do que as VPDs, conforme pode ser melhor visualizado no gráfico a seguir:



A partir da análise vertical (composição), observa-se que 89,04% das VPDs acumuladas ao final do 1º trimestre de 2022 são referentes ao grupo "Pessoal e Encargos". Em relação a esse grupo, percebe-se a ocorrência de variação horizontal positiva de 9,43%,

Considerando as características das atividades realizadas pela UFJ, cabe destacar que o Resultado Patrimonial é um medidor do quanto o serviço público ofertado promoveu alterações quantitativas dos elementos patrimoniais. Portanto, neste caso, o Resultado Patrimonial não é um indicador de desempenho.

9: Transferências e Delegações Recebidas

As contas que compõem este grupo representam o somatório das variações patrimoniais aumentativas com "Transferências Intragovernamentais" e "Outras Transferências e Delegações

Recebidas", conforme detalhamento a seguir:

R$

Conta Contábil		31/03/2022	31/03/2021	AH	AV - 03/22
451120200	Repasse Recebido	23.465.739,39	20.590.011,93	13,96%	97,55%
451220100	Transferências Recebidas para PGTO de RP	567.039,33	1.464.644,68	-61,28%	2,35%
451220300	Movimentações de Saldos Patrimoniais	20.599,49	137.944,07	-85,06%	0,08%
451220500	Movimentações de Variação Patrim. Aumentativa	-	-	-	0,00%
459120100	Doações/Transferências Recebidas	-	37.548,66	-	0,02%
Total		**24.053.378,21**	**22.230.149,34**	**8,20%**	**100%**

Fonte: SIAFI, 2021 e 2022.

O valor total apresentado é composto quase que integralmente por transferências financeiras intragovernamentais, ou seja, transferências de recursos no âmbito de um mesmo ente da Federação. A maior parte dessas transferências se referem aos "Repasses financeiros recebidos da SPO/MEC" pela execução de parte do orçamento referente ao exercício de 2022.

Percebe-se um aumento de 8,20% (R$ 1.823.228,87) nas transferências recebidas até o final do 1º trimestre de 2022, quando comparadas ao mesmo período de 2021.

10: Uso de Bens, Serviços e Consumo de Capital Fixo

Representa o somatório das variações patrimoniais diminutivas com manutenção e operação da máquina pública, exceto despesas com pessoal e encargos que são registradas em grupo específico (Despesas de Pessoal e Encargos).

Ao final do 1º trimestre de 2022, os itens com percentuais mais significativos deste grupo são: I)"Serviços de Apoio Adm, Técnico e Operacional"; II)"Serviços de Água e Esgoto, Energia Elétrica, Gas e Outros"; e III) "Distribuição de Material Gratuito".

O item "Serviços de Apoio Adm, Técnico e Operacional" é composto, principalmente, por VPDs provenientes da utilização de serviços terceirizados relacionados a limpeza, manutenção, conservação, vigilância, condução de veículos oficiais, encarregado de departamento e de almoxarifado.

11: Variações Patrimoniais Diminutivas Financeiras

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

Conforme a análise horizontal do grupo "Variações Patrimoniais Diminutivas Financeiras", percebe-se uma diminuição de 18,78% (R$ -2.633,27) demonstra, principalmente, os pagamentos em dias dos impostos referente a folha de pagamento de pessoal, em relação ao período anterior.

12: Desvalorização e Perda de Ativos e Incorporação de Passivos

A conta que compõe este grupo representa a Incorporação de Passivos da UFJ até o final do 1º trimestre de 2022. Dessa maneira, houve a incorporação de passivos no valor de R$ 101.544,37 resultantes de "Transferências Financeiras a Comprovar – TED" junto a vários Órgãos. O valor citado também pode ser verificado no Balanço Patrimonial, sendo que o mesmo está incluído e representado no subgrupo "Demais Obrigações a Curto Prazo". Portanto, em contrapartida à conta de VPD "364120100 - Incorporação de Passivos" houve lançamento(s) na conta de Passivo "218920600 - Transferências Financeiras a Comprovar – TED".

Considerando os valores apresentados neste grupo ao final do 1º trimestre de 2022, observa-se uma diminuição de 86,88% (R$ -672.383,51) em relação ao saldo apresentado no mesmo período de 2021. O mencionado decréscimo está relacionado à incorporação de passivos advindos de Termos de Execução Descentralizada (TED) firmados entre a UFJ e outros Órgãos, no período anterior.

13: Outras Variações Patrimoniais Diminutivas

Compreende o somatório das variações patrimoniais diminutivas não incluídas nos grupos anteriores. Ao final do 1º trimestre de 2022, os itens com percentuais mais significativos deste grupo são: I) 72,07% "Bolsa de Estudos no País" (R$ 712.440,20); e II) 27,09% de "Auxílios a Pesquisadores" (R$ 267.866,66).

O item Bolsa de Estudos no País compreende a ajuda financeira decorrente da concessão de bolsas a estudantes. Dessa maneira, as bolsas que se destacam são: Bolsa Permanência; Alimentação; e Moradia.

III - RESULTADOS DA ANÁLISE DO BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

R$

RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	NE	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA	RECEITAS REALIZADAS	SALDO	AV
RECEITAS CORRENTES	**14**	**129.840,00**	**129.840,00**	**23.086,71**	**-106.753,29**	**100%**
Receita Patrimonial		119.850,00	119.850,00	-	-119.850,00	0,00%
Receitas de Serviços		9.990,00	9.990,00	20.585,00	10.595,00	89,16%
Outras Receitas Correntes		-	-	2.501,71	2.501,71	10,84%
RECEITAS DE CAPITAL	**14**	**-**	**-**	**-**	**-**	0,00%
Operações de Crédito		-	-	-	-	0,00%
SUBTOTAL DE RECEITAS		**129.840,00**	**129.840,00**	**23.086,71**	**-106.753,29**	**100%**
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO		**129.840,00**	**129.840,00**	**23.086,71**	**-106.753,29**	**100%**
DEFICIT (Receitas Realizadas − Despesas Empenhadas)	**16**	**-**	**-**	**93.457.300,88**	**93.457.300,88**	**-**
TOTAL		**129.840,00**	**129.840,00**	**93.480.387,59**	**93.350.547,59**	**-**
CRÉDITOS ADICIONAIS ABERTOS			**356.142,00**		**-356.142,00**	**-**

DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	NE	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA	DESPESAS EMPENHADAS	DESPESAS LIQUIDADAS	DESPESAS PAGAS	SALDO DA DOTAÇÃO	AV
DESPESAS CORRENTES	**15**	**108.753.967,00**	**109.110.109,00**	**93.480.387,59**	**23.683.633,81**	**18.659.659,11**	**15.629.721,41**	**100%**
Pessoal e Encargos Sociais		85.673.779,00	86.029.921,00	85.391.379,48	20.576.673,03	16.376.415,44	638.541,52	91,35%
Outras Despesas Correntes		23.080.188,00	23.080.188,00	8.089.008,11	3.106.960,78	2.283.243,67	14.991.179,89	8,65%
DESPESAS DE CAPITAL	**15**	**1.880.000,00**	**1.880.000,00**	**-**	**-**	**-**	**1.880.000,00**	**-**
Investimentos		1.880.000,00	1.880.000,00	-	-	-	1.880.000,00	-
SUBTOTAL DAS DESPESAS		**110.633.967,00**	**110.990.109,00**	**93.480.387,59**	**23.683.633,81**	**18.659.659,11**	**17.509.721,41**	**100%**
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO		**110.633.967,00**	**110.990.109,00**	**93.480.387,59**	**23.683.633,81**	**18.659.659,11**	**17.509.721,41**	**100%**
TOTAL		**110.633.967,00**	**110.990.109,00**	**93.480.387,59**	**23.683.633,81**	**18.659.659,11**	**17.509.721,41**	**-**

Fonte: SIAFI, 2022.

14: Receitas Orçamentárias (Correntes e de Capital)

Conforme pode ser visto na análise do balanço orçamentário, houve arrecadação apenas de Receitas Correntes, das quais destacam-se as classificadas como "Receitas de Serviços" representando 89,16% do total apresentado.

Necessário esclarecer que as colunas da Receita apresentam apenas os valores referentes às "Receitas Próprias". Entende-se por receitas próprias aquelas que são arrecadadas diretamente pelo órgão decorrentes do seu esforço institucional.

15: Despesas Orçamentárias (Correntes e de Capital)

Quanto às Despesas Orçamentárias executadas (empenhadas), observa-se que 100% destas correspondem a Despesas Correntes classificadas nos grupos "Pessoal e Encargos Sociais" e "Outras Despesas Correntes".

As Despesas Correntes são aquelas que não contribuem, diretamente, para a formação ou aquisição de um bem de capital. Considerando o total das Despesas Correntes executadas, observa-se que 91,35% são referentes ao grupo "Pessoal e Encargos Sociais" e que o restante (8,65%) está relacionado com o grupo "Outras Despesas Correntes" (locação de mão de obra; outros serviços de terceiros - PJ; auxílio financeiro a estudantes; auxílio-alimentação; indenizações e restituições; material de consumo; auxílio financeiro a pesquisadores; diárias; e etc.).

O quadro a seguir apresenta, por Categoria Econômica e por Grupo de Natureza da Despesa, os percentuais de despesas orçamentárias executadas (empenhadas) até o final do 1º trimestre de 2022:

R$

DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	DOTAÇÃO ATUALIZADA	DESPESAS EMPENHADAS	EXECUÇÃO
DESPESAS CORRENTES	**109.110.109,00**	**93.480.387,59**	**85,68%**
Pessoal e Encargos Sociais	86.029.921,00	85.391.379,48	99,26%
Outras Despesas Correntes	23.080.188,00	8.089.008,11	35,05%
DESPESAS DE CAPITAL	**1.880.000,00**	**-**	**-**
Investimentos	1.880.000,00	-	-
SUBTOTAL DAS DESPESAS	**110.990.109,00**	**88.594.368,48**	**84,22%**
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO	**110.990.109,00**	**88.594.368,48**	**84,22%**

Fonte: SIAFI, 2022.

Em análise ao quadro acima, observa-se que a execução (empenho) de despesas superou em 84,22% o valor da dotação atualizada. Isso significa que, além do seu próprio orçamento, a UFJ executou (empenhou) despesas com o orçamento de outros órgãos por meio do recebimento de créditos orçamentários.

A movimentação de créditos da UFJ, decorre da dotação do Orçamento Fiscal e da Seguridade Social referente ao respectivo exercício financeiro e de recursos provenientes de descentralização externa de créditos.

16: Resultado Orçamentário/Déficit

Quanto ao Resultado Orçamentário, percebe-se que a UFJ obteve um **Déficit** Orçamentário na ordem de R$ 93.457.300,88. Necessário esclarecer que esta Universidade não é um agente arrecadador, mas executa despesas orçamentárias para prestação de serviços públicos e depende dos repasses de recursos realizados pela União.

17: Restos a Pagar

Consideram-se Restos a Pagar as despesas empenhadas mas não pagas até o dia 31 de deze, distinguindo-se as processadas das não processadas, conforme disposto no art. 36 da Lei 4.320/1964. Portanto, distingue-se dois tipos de restos a pagar: os processados (despesas já liquidadas); e os não processados (despesas a liquidar ou em liquidação). O quadro a seguir apresenta informações referentes à execução dos Restos a Pagar inscritos em 31/12/2021:

R$

Restos a Pagar	Inscritos	Pagos	Cancelados	Saldo	% Saldo
Não Processados	1.367.806,85	602.853,93	3.302,70	953.242,14	55,68%
Processados e Não Processados Liquidados	6.341.492,86	6.331.551,87	1.298.893,78	15,55	0,16%
Total	**7.709.299,71**	**6.934.405,80**	**3.318,75**	**771.575,66**	**10,01%**

Fonte: SIAFI, 2022.

Em análise ao quadro apresentado, percebe-se que ao final do 1º trimestre de 2022 restaram apenas 10,01% dos Restos a Pagar inscritos em 31/12/2021. Em relação ao saldo restante, nota-se que a maior parte é referente aos Restos a Pagar NÃO Processados.

IV - RESULTADOS DA ANÁLISE DO BALANÇO FINANCEIRO

R$

INGRESSOS					
ESPECIFICAÇÃO	NE	31/03/2022	31/03/2021	AH	AV - 03/22
Receitas Orçamentárias		**23.086,71**	**23.086,71**	261,33%	**0,02%**
Ordinárias		**-**	-	**-**	-
Vinculadas		**23.086,71**	**6.389,35**	**261,33%**	**0,02%**
Previdência Social (RPPS)		**-**	**-**	**-**	-
Outros Recursos Vinculados a Fundos, Órgãos e Programas		23.086,71	6.389,35	**261,33%**	0,02%
Transferências Financeiras Recebidas	**18**	**24.053.378,21**	**22.192.600,68**	**8,38%**	**22,76%**
Resultantes da Execução Orçamentária		23.465.739,39	20.590.011,93	13,97%	22,20%
Repasse Recebido		23.465.739,39	20.590.011,93	13,97%	22,20%
Independentes da Execução Orçamentária		587.638,82	1.602.588,75	-63,33%	0,56%
Transferências Recebidas para Pagamento de RP		567.039,33	1.464.644,68	-61,28%	0,54%
Movimentação de Saldos Patrimoniais		20.599,49	137.944,07	-85,07%	0,02%
Recebimentos Extraorçamentários	**19**	**74.837.957,77**	**6.756.096,05**	**1007,71%**	**70,80%**
Inscrição dos Restos a Pagar Processados		5.023.974,70	5.545.649,36	-9,41%	4,75%
Inscrição dos Restos a Pagar Não Processados		69.796.753,78	1.207.343,57	5681,02%	66,03%
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados		16.848,77	3.103,12	442,96%	0,02%
Outros Recebimentos Extraorçamentários		380,52	-	-	0,00%
Arrecadação de Outra Unidade		380,52	**-**	**-**	0,00%
Demais Recebimentos		-	-	-	0,00%
Saldo do Exercício Anterior		**6.787.402,16**	**5.915.904,36**	**-**	**6,42%**
Caixa e Equivalentes de Caixa		**6.787.402,16**	**5.915.904,36**	**-**	**6,42%**
TOTAL		**105.701.824,85**	**34.870.990,44**	**172,52%**	**100%**

DISPÊNDIOS					
ESPECIFICAÇÃO	**NE**	**31/03/2022**	**31/03/2021**	**AH**	**AV – 03/22**
Despesas Orçamentárias	**20**	**93.480.387,59**	**21.631.755,51**	**332,14%**	**88,44%**
Ordinárias		**93.143.148,61**	**21.014.499,92**	**343,23%**	**88,12%**
Vinculadas		**337.238,98**	**617.255,59**	-45,36%	**0,32%**
Educação		54.201,08	-	-	0,05%
Seguridade Social (Exceto Previdência)		-	617.255,59	-	-
Previdência Social (RPPS)		263.887,00	-	-	0,25%
Outros Recursos Vinculados a Fundos, Órgãos e Programas		19.150,90	-	-	0,02%
Transferências Financeiras Concedidas		**21.948,02**	**37.118,84**	**-40,87%**	**0,02%**
Resultantes da Execução Orçamentária		19.195,00	37.118,84	-48,29%	0,02%
Repasse Concedido		19.195,00	-	-	0,02%
Repasse Devolvido		-	37.118,84	-	-
Independentes da Execução Orçamentária		2.753,02	-	-	0,00%
Transferências Concedidas para Pagamento de RP		2.372,50	-	-	0,00%
Movimento de Saldos Patrimoniais		380,52	-	-	0,00%
Pagamentos Extraorçamentários	**21**	**6.950.020,91**	**6.739.575,55**	**3,12%**	**6,58%**
Pagamento dos Restos a Pagar Processados		6.331.551,87	5.956.712,21	6,29%	5,99%
Pagamento dos Restos a Pagar Não Processados		602.853,93	777.959,19	-22,51%	0,57%
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados		11.000,00	3.946,24	178,75%	0,01%
Outros Pagamentos Extraorçamentários		4.615,11	957,91	381,79%	0,00%
Saldo para o Exercício Seguinte		**5.249.468,33**	**6.462.540,54**	**-18,77%**	**4,97%**
Caixa e Equivalentes de Caixa		5.249.468,33	6.462.540,54	-18,77%	4,97%
TOTAL		**105.701.824,85**	**34.870.990,44**	**172,52%**	**100%**

Fonte: SIAFI, 2021 e 2022.

Em análise ao Balanço Financeiro da UFJ, é possível verificar que o Resultado Financeiro em 31/03/2022 foi de R$ -1.537.933,83, como pode ser melhor observado no quadro abaixo:

R$

	31/03/2022
(+) INGRESSOS	
Receitas Orçamentárias	23.086,71
Transferências Financeiras Recebidas	24.053.378,21
Recebimentos Extraorçamentários	74.837.957,77
(-) DISPÊNDIOS	
Despesas Orçamentárias	93.480.387,59
Transferências Financeiras Concedidas	21.948,02
Pagamentos Extraorçamentários	6.950.020,91
Resultado Financeiro (Ingressos – Dispêndios)	**-1.537.933,83**

Fonte: SIAFI, 2022.

18: Transferências Financeiras Recebidas

Analisando-se as Transferências Financeiras Recebidas pela UFJ até o final do 1º trimestre de 2022, observa-se que correspondem a 22,76% do total dos ingressos desta instituição, sendo que a maior parte dessas transferências (97,54%) referem-se a Repasses Recebidos resultantes da execução orçamentária. O valor (R$ 24.053.378,21) correspondente às mencionadas transferências financeiras recebidas também pode ser observado na DFC, mais especificamente nos fluxos de caixa das atividades operacionais.

Considerando o saldo das Transferências Financeiras Recebidas pela UFJ até o fim do 1º trimestre de 2022, verifica-se um aumento de 8,38% (R$ 1.860.777,53) em comparação com o mesmo período do ano de 2021. O aumento está relacionado, principalmente, aos repasses recebidos para pagamento da folha de pessoal referente aos meses dos três primeiros trimestres de 2021.

19: Recebimentos Extraorçamentários

Analisando-se os Recebimentos Extraorçamentários auferidos pela UFJ até o fim do 1º trimestre de 2022, percebe-se que correspondem a 70,80% do total dos ingressos no período.

Dentre os valores que compõem os "Recebimentos Extraorçamentários", percebe-se que a maior representatividade (79,81%) diz respeito à "Inscrição dos Restos a Pagar Não Processados" que registra as despesas orçamentárias não liquidadas (empenhadas e ainda não liquidadas). Válido citar que a inscrição de restos a pagar é realizada em atendimento ao parágrafo único do artigo 103 da Lei nº 4.320/64.

20: Despesas Orçamentárias

Ao final do 1º trimestre de 2022, a Universidade Federal de Jataí apresentou um saldo de R$ 93.143.148,61 referente a Despesas Ordinárias, o que representou 88,12% do total dos dispêndios no período. Despesas Orçamentárias Ordinárias são aquelas de livre alocação entre a origem e a aplicação de recursos, para atender a quaisquer finalidades.

Quanto às Despesas Vinculadas, nota-se o valor de R$ 337.238,98 que representou 0,32% do total dos dispêndios até o fim do 1º trimestre de 2022. Despesas Orçamentárias Vinculadas são aquelas cuja aplicação dos recursos é definida em lei, de acordo com sua origem.

21: Pagamentos Extraorçamentários

A partir da análise vertical (composição), observa-se que 6,58% dos dispêndios totais acumulados ao final do 1º trimestre de 2022 são referentes a "Pagamento dos Restos a Pagar (Processados e Não Processados)".

V - RESULTADOS DA ANÁLISE DA DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA

R$

	NE	31/03/2022	31/03/2021	AH	AV – 03/22
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	**22**	**-1.192.766,97**	**775.840,89**	**-253,74%**	-
INGRESSOS		**24.093.694,21**	**22.202.093,15**	**8,52%**	**100%**
Receita Patrimonial		**-**	**636,84**	**-**	**0,00%**
Receita de Serviços		**20.585,00**	**2.555,00**	**705,68%**	**0,09%**
Outras Receitas Derivadas e Originárias		**2.501,71**	**3.197,51**	**-21,76%**	**0,01%**
Outros Ingressos Operacionais		**24.070.607,50**	**22.195.703,80**	**8,45%**	**99,90%**
Ingressos Extraorçamentários		16.848,77	3.103,12	442,96%	0,07%
Transferências Financeiras Recebidas		24.053.378,21	22.192.600,68	8,38%	99,83%
Arrecadação de Outra Unidade		380,52	-	-	0,00%
Demais Recebimentos		-	-	-	0,00%
DESEMBOLSOS		**-25.286.461,18**	**-21.426.252,26**	**18,02%**	**100%**
Pessoal e Demais Despesas		**-22.000.888,56**	**-18.222.076,49**	**20,74%**	**87,01%**
Previdência Social		-110.263,22	-5.104,03	2060,32%	0,44%
Educação		-21.765.345,34	-18.216.972,46	19,48%	86,08%
Organização Agrária		-125.280,00	-	-	0,50%
Transferências Concedidas		**-3.248.009,49**	**-3.162.152,78**	**2,72%**	**12,84%**
Intragovernamentais		-3.248.009,49	-3.155.604,08	2,93%	12,84%
Outras Transferências Concedidas		-	-6.548,70	-	0,01%
Outros Desembolsos Operacionais		**-37.563,13**	**-42.022,99**	**-10,61%**	**0,15%**
Dispêndios Extraorçamentários		-11.000,00	-3.946,24	178,75%	0,04%
Transferências Financeiras Concedidas		-21.948,02	-37.118,84	-40,87%	0,09%
Demais Pagamentos		-4.615,11	-957,91	381,79%	0,02%
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO	**23**	**-345.166,86**	**-229.204,71**	**50,59%**	**1,57%**
INGRESSOS		-	-	-	-
Alienação de Bens		-	-	-	-
DESEMBOLSOS		**-345.166,86**	**-229.204,71**	50,59%	**100%**
Aquisição de Ativo Não Circulante		**-345.166,86**	**-229.204,71**	50,59%	**100%**
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO		-	-	-	-
INGRESSOS		-	-	-	-
Operações de Crédito		-	-	-	-
DESEMBOLSOS		-	-	-	-
Amortização / Refinanciamento da Dívida		-	-	-	-
GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		**-1.537.933,83**	**546.636,18**	**-381,35%**	-
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA INICIAL		**6.787.402,16**	**5.915.904,36**	**14,73%**	-
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA FINAL		**5.249.468,33**	**6.462.540,5 4**	**-18,77%**	-

Fonte: SIAFI, 2021 e 2022.

22: Fluxo das Atividades Operacionais.

A elaboração da Demonstração dos Fluxos de Caixa da UFJ foi realizada utilizando-se o método direto. Nota-se que o fluxo de caixa desta Universidade é representado em grande maioria pelas atividades operacionais. Dessa maneira, a totalidade dos ingressos do Órgão é representada pela atividade operacional, sendo que, destes, 99,83% são oriundos de Transferências Financeiras Recebidas.

Ainda sobre o fluxo de caixa das atividades operacionais, nota-se que 86,08% dos desembolsos são pertinentes à área de Educação (Pessoal e Demais Despesas), enquanto que 12,84% são referentes a Transferências Concedidas.

23: Fluxo das Atividades de Investimento

Em relação ao fluxo de caixa das atividades de investimento, verifica-se a inexistência de ingressos e a ocorrência de desembolsos, resultando num fluxo **negativo** de R$ 345.166,86. Dessa maneira, percebe-se que os desembolsos das atividades de investimento foram suportados pela geração de caixa das atividades operacionais. Os desembolsos são referentes a aquisição de Ativos Imobilizados.

Importante destacar que não houve movimentação de “caixa e equivalentes de caixa” com atividades de financiamento.

Por fim, cabe evidenciar que ao final do 1º trimestre de 2022 os desembolsos foram superiores aos ingressos, o que impactou **negativamente** em R$ 1.537.933,83 a geração líquida de caixa e equivalentes de caixa da UFJ.

VI - RESULTADOS DA ANÁLISE DA DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO

R$

Especificação	Resultados Acumulados	Ajustes de Avaliação Patrimonial	Total
Saldo Inicial do Exercício 2021	-3.230.470,59	-	-3.230.470,59
Ajustes de Exercícios Anteriores	-479.980,88	-	-479.980,88
Ajuste de Avaliação Patrimonial	-	-	-
Resultado do Exercício	5.579.040,19	-	5.579.040,19
Saldo Final do Exercício 2021	1.868.588,72	-	1.868.588,72

Especificação	Resultados Acumulados	Ajustes de Avaliação Patrimonial	Total
Saldo Inicial do Exercício 2022	1.868.588,72	-	1.868.588,72
Ajustes de Exercícios Anteriores	-316.446,70	-	-316.446,70
Ajuste de Avaliação Patrimonial	-	-	-
Resultado do Exercício	1.701.122,80	-	1.701.122,80
Saldo Final do Exercício 2022	3.253.264,82	-	3.253.264,82

Fonte: SIAFI, 2021 e 2022.

A ocorrência mais relevante referente a alterações no Patrimônio Líquido da UFJ até o final do 1º Trimestre de 2022 foi o Resultado Patrimonial Superavitário de R$ 1.701.122,80, conforme visto na análise da DVP.