



DEMONSTRAÇÕES
FINANCEIRAS
2014



UF *m* G

Universidade Federal de Minas Gerais - UFMG

Reitor

Prof. Jaime Arturo Ramírez

Vice-Reitora

Profª. Sandra Regina Goulart Almeida

Fundação Universitária Mendes Pimentel - Fump

Presidente

Prof. Allan Claudius Queiroz Barbosa

Diretor de Assistência Social

Prof. Rodolfo de Braga Almeida

Diretor Relações Institucionais

Prof. Noel Torres Júnior

Conselho Curador

Conselheiros docentes titulares

Prof. Mário Fernando Montenegro Campos

Mandato: 17/02/2012 a 16/02/2016

Profª. Lia Silva de Castilho

Mandato: 26/03/2013 a 31/01/2016

Prof. Wagner Meira Júnior

Mandato: 26/03/2013 a 31/01/2016

Conselheiros docentes suplentes

Profª. Rosa Maria Esteves Arantes

Mandato: 06/03/2013 a 31/01/2016

Profª. Ana Valéria Carneiro Dias Mandato

Mandato: 28/07/2014 a 28/07/2018

Prof. Rogério Correia da Silva Mandato

Mandato: 25/02/2013 a 31/01/2016

Conselho Diretor

Presidente

Prof. Allan Claudius Queiroz Barbosa

Diretor de Assistência Social

Prof. Rodolfo de Braga Almeida

Diretor Relações Institucionais

Prof. Noel Torres Júnior

Conselho Fiscal

Conselheiros titulares

Odair Alves Gomes

Mandato: 03/08/2012 a 02/08/2016

Solange Augusta da Silva

Mandato: 03/08/2012 A 02/08/2016

Conselheiros titulares

Prof. Paulo Fernando Seixas

Mandato: 13/07/2012 a 12/07/2016

Prof^a. Meily Assbú Linhales

Mandato: 23/08/2012 a 22/08/2016

I	DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS	7
	Balancos patrimoniais	8
	Demonstrações das mutações do patrimônio social	8
	Demonstração do resultado	9
	Demonstração do valor adicional	10
	Demonstração do fluxo de caixa	11
	Notas explicativas às demonstrações contábeis	13
1	Contexto operacional	13
2	Apresentação das demonstrações contábeis	13
3	Principais diretrizes	13
a)	Apuração dos resultados	13
b)	Ativo circulante	13
c)	Ativo não circulante	14
d)	Passivo circulante	14
e)	Passivo não circulante	15
f)	Uso de estimativas	15
g)	Demonstração do valor adicionado	15
4	Disponibilidades e equivalentes de caixa	18
5	Fundo de empréstimos a estudantes	17
6	Outros ativos	18
7	Realizável a longo prazo	19
8	Investimentos	19
9	Imobilizado	20
10	Obrigações trabalhistas, sociais e fiscais a recolher	21
11	Repasses de convênios a efetuar	22
12	Recursos de convênios a realizar	23
13	Fundo patrimonial	23
14	Ajuste de exercício anterior	24
15	Conta retificadora de despesas	24
16	Recursos de convênios com órgãos públicos (subvenções)	24
17	Contingências	25
a)	Contribuições previdenciárias	25
b)	Ações de indenização	26
c)	Ações de cobrança	26
18	Seguros	27
19	Demonstração das gratuidades concedidas	27

II ORÇAMENTO	29
Apresentação	29
Origem e aplicação dos recursos	29
Demonstração dos custos com atividade meio	30
Vinculação das receitas e despesas	30
1 Restaurantes Universitários	30
2 Moradias Universitárias	31
2.1 Construção da Moradia Universitária Ouro Preto III	32
3 Programas Complementares	32
4 Secretaria Municipal de Saúde de Belo Horizonte	33
5 Programa Fump Jovem Aprendiz	33
6 Núcleo Administrativo	33
6.1 Receitas financeiras	34
Conclusão	34
Quadro I - Resumo por programas	36
Quadro II - Resumo geral	40
III Detalhamento do Orçamento	42
1 Restaurante Universitário	42
1.1 Restaurante Universitário HRTN	49
2 Moradias Universitárias	53
2.1 Construção da Moradia Universitária Ouro Preto III	60
3 Programas Complementares	61
4 Secretaria Municipal de Saúde de Belo Horizonte	68
5 Programa Fump Jovem Aprendiz	70
6 Núcleo Administrativo	71

I Demonstrações contábeis

Balanços Patrimoniais findos em 31 de dezembro de 2014 e 2013:

Ativo	2014 (R\$)	2013 (R\$)
Circulante		
Disponibilidade	31.958,35	436.903,28
Equivalentes caixa (nota 4)	12.178.018,60	18.885.530,82
Fundo de empréstimos a estudantes (nota 5)	2.827.292,44	3.430.756,82
Outros ativos (nota 6)	2.751.952,37	2.103.021,43
Total	17.789.221,76	24.856.212,35
Não circulante		
Realizável a longo prazo (nota 7)	3.204.440,27	4.717.368,47
Investimentos (nota 8)	71.656,47	67.277,46
Imobilizado (nota 9)	28.434.357,63	21.639.774,33
Total	31.710.454,37	26.424.420,26
Total do Ativo	49.499.676,13	51.280.632,61
Passivo	2014 (R\$)	2013 (R\$)
Circulante		
Fornecedores	382.896,14	203.503,94
Obrigações trabalhistas, sociais e fiscais a recolher (nota 10)	1.242.667,22	882.818,05
Empréstimos e financiamentos	15.414,44	3.178,32
Repasses de convênios a efetuar (nota 11)	5.689.933,72	11.906.459,40
Recebimentos antecipados	55.025,68	221.684,24
Outras contas a pagar	134.233,76	145.101,21
Total	7.520.170,96	13.362.745,16
Não circulante		
Recursos de convênios a realizar (nota 12)	7.049.122,21	794.535,79
Total	7.049.122,21	794.535,79
Patrimônio Social		
Fundo patrimonial (nota 13)	29.794.184,85	31.890.766,31
Reserva de reavaliação	5.136.198,11	5.232.585,35
Total	34.930.382,96	37.123.351,66
Total do Passivo	49.499.676,13	51.280.632,61

As notas explicativas são parte integrante destas demonstrações contábeis

Demonstrações das Mutações do Patrimônio Social dos exercícios findos em:

	Fundo Social (R\$)	Reserva de Reavaliação (R\$)	Patrimônio Social (R\$)
31 de dezembro de 2012	34.051.201,05	5.318.586,92	39.369.787,97
Realização da reserva de reavaliação	86.001,57	(86.001,57)	-
Ajuste de exercícios anteriores (nota 14)	(510.892,43)	-	(510.892,43)
Déficit do exercício	(1.735.543,88)	-	(1.735.543,88)
31 de dezembro de 2013	31.890.766,31	5.232.585,35	37.123.351,66
Realização da reserva de reavaliação	96.387,24	(96.387,24)	-
Déficit do exercício	(2.192.968,70)	-	(2.192.968,70)
31 de dezembro de 2014	29.794.184,85	5.136.198,11	34.930.382,96

As notas explicativas são parte integrante destas demonstrações contábeis

Demonstração do Resultado dos exercícios findos em 31 de dezembro de 2014 e 2013:

	2014 (R\$)	2013 (R\$)
A - Receitas	42.115.179,80	32.176.561,37
Recuperação de convênios com órgãos diversos	5.821.277,83	4.063.822,47
Recuperação de convênios Fump/UFMG - Programa Nacional de Assistência Estudantil (Pnaes)	27.390.544,67	21.477.846,29
Recuperação do convênio UFMG/Cruz Vermelha	141.067,24	302.038,42
Total das recuperações vinculadas aos convênios (nota 16)	33.352.889,74	25.843.707,18
Recuperações dos restaurantes universitários (recursos próprios)	4.983.802,43	3.950.732,86
Contribuição voluntária ao Fundo de Bolsas	223.019,85	256.931,13
Receitas financeiras	1.016.090,59	665.365,29
Reversão de provisões de créditos de liquidação duvidosos e ajuste a valor presente	377.969,75	805.430,40
Reembolso de despesa administrativas de convênios	1.508.912,41	-
Receitas diversas	652.495,03	654.394,51
B - Custos das atividades operacionais	(38.339.566,13)	(29.660.487,82)
Convênios com órgão diversos	(5.821.277,83)	(4.064.415,02)
Convênio Fump/UFMG - Programa Nacional de Assistência Estudantil (Pnaes) - (nota 19)	(27.390.544,67)	(21.477.846,29)
Convênio UFMG/Cruz Vermelha	(141.067,24)	(302.038,42)
Total dos custos vinculados aos convênios	(33.352.889,74)	(25.844.299,73)
Restaurantes universitários (recursos próprios)	(4.986.676,39)	(3.816.188,09)
C - Despesas operacionais	(5.973.543,43)	(4.536.112,13)
Despesas filantrópicas (nota 19)	(629.688,17)	(460.801,67)
Pessoal contratado e terceirizado	(2.281.715,38)	(1.888.101,66)
Despesas gerais e administrativas	(3.460.356,50)	(2.345.674,52)
Despesas financeiras	(572.091,59)	(77.146,34)
Depreciações e amortizações	(966.686,56)	(960.211,52)
Provisões para prováveis perdas e ajuste a valor presente (notas 5 e 7)	(1.293.121,73)	(1.093.677,78)
Conta retificadora de despesas (nota 15)	3.230.116,50	2.289.501,36
Déficit operacional (A-B-C)	(2.197.929,76)	(2.020.038,58)
D - Outras receitas e (despesas)	4.961,06	284.494,70
Venda do ativo imobilizado	4.986,00	402.172,50
Custo do imobilizado vendido	(24,94)	(117.677,80)
E - Déficit do exercício (A-B-C+D)	(2.192.968,70)	(1.735.543,88)

As notas explicativas são parte integrante destas demonstrações contábeis

Demonstração do valor adicionado dos exercícios findos em 31 de dezembro de 2014 e 2013:

	2014 (R\$)	2013 (R\$)
A - Receitas	39.810.928,54	30.702.013,00
Contribuição voluntária ao Fundo de Bolsas	223.019,85	256.931,13
Reembolso de despesa administrativas de convênios	1.508.912,41	-
Provisões para prováveis perdas de créditos a receber	(1.293.121,73)	(1.093.677,78)
Recuperações dos restaurantes universitários (recursos próprios)	4.983.802,43	3.950.732,86
Recuperações de convênios com órgãos diversos	5.821.277,83	4.063.822,47
Recuperações de convênio Fump/UFMG - Pnaes	27.390.544,67	21.477.846,29
Recuperações do convênio UFMG/Cruz Vermelha	141.067,24	302.038,42
Receitas diversas	652.495,03	654.394,51
Reversão de provisões de créditos de liquidação duvidosos e ajuste a valor presente	377.969,75	805.430,40
Resultado da venda do ativo mobilizado	4.961,06	284.494,70
B - Insumos adquiridos de terceiros	(33.090.616,10)	(24.398.643,56)
Despesas gerais, administrativas e bancárias	(4.252.975,38)	(2.558.611,91)
Despesas gerais e administrativas transferidas para convênios	3.230.116,50	2.334.436,47
Convênio dos restaurantes universitários	(1.082.106,94)	(539.227,58)
Convênios com órgãos diversos	(5.502.971,09)	(3.764.257,52)
Convênio UFMG/Fump/UFMG/Pnaes	(25.341.611,95)	(19.568.944,60)
Convênio UFMG/Cruz Vermelha	(141.067,24)	(302.038,42)
C - Retenções	(966.686,56)	(960.211,52)
Depreciações e amortizações	(966.686,56)	(960.211,52)
D - Valor adicionado ao líquido produzido pela Fump	5.753.625,88	5.343.157,92
E - Valor adicionado recebido em transferência	1.016.090,59	665.365,29
Receitas financeiras	1.016.090,59	665.365,29
F - Valor adicionado a distribuir (D+E)	6.769.716,47	6.008.523,21
G - Distribuição do valor adicionado		
Pessoal técnico e administrativo	2.061.188,09	1.752.310,61
Pessoal de assistência (despesa filantrópica)	327.017,41	230.047,90
Pessoal dos restaurantes universitários	3.891.033,76	3.264.585,16
Pessoal Pnaes	2.048.932,72	1.953.836,80
Pessoal da SMSA/BH	318.306,74	300.157,50
Despesas filantrópicas	302.670,76	230.753,77
Impostos e taxas	13.535,69	12.375,35
Déficit transferido para o Fundo Social	(2.192.968,70)	(1.735.543,88)
H - Total do valor adicionado distribuído	6.769.716,47	6.008.523,21

As notas explicativas são parte integrante destas demonstrações contábeis

Demonstração do Fluxo de Caixa dos exercícios findos em 31 de dezembro de 2014 e 2013:

	2014 (R\$)	2013 (R\$)
A – Atividades operacionais		
Déficit	(2.192.968,70)	(1.735.543,88)
Ajustes ao déficit		
Depreciações e amortizações	966.686,56	960.211,52
Baixa das depreciações e amortizações	(198,06)	(47.006,99)
Ajustes de exercícios anteriores (nota 14)	-	(510.892,43)
Baixa de bens do imobilizado	223,00	164.684,79
Déficit ajustado	(1.226.257,20)	(1.168.546,99)
Aumento das contas a receber	(596.253,66)	(447.909,79)
Redução dos valores a recuperar	20,00	132,15
Aumento dos adiantamentos de salários/férias	(33.894,86)	(7.284,02)
Aumento do fundo de empréstimos a estudantes	(398.622,22)	(400.912,21)
Redução/aumento (-) dos estoques	(66.069,78)	81.285,63
Redução/aumento (-) de ajuste a valor presente	14.053,27	(51.170,13)
Aumento da Provisão para Créditos de Liquidação Duvidosos (PCLD)	1.098.236,03	930.064,47
Aumento das despesas antecipadas	(62.935,34)	(13.393,27)
Total das variações do Ativo Realizável a Curto Prazo (ARCP)	(45.466,56)	90.812,83
Aumento das obrigações sociais e fiscais a recolher	83.405,59	14.301,53
Aumento de fornecedores	179.392,20	42.041,54
Redução (-)/aumento de outras contas a pagar	(10.867,45)	140.407,05
Aumento de empréstimos e financiamentos	12.236,12	2.080,11
Aumento de provisões para férias e 13º salário	276.443,58	128.315,60
Redução (-)/aumento da remuneração a pagar	-	(72.622,40)
Redução (-)/aumento das receitas antecipadas de alimentação	(166.658,56)	208.019,13
Total das variações do Passivo Realizável a Curto Prazo (PRCP)	373.951,48	462.542,56
Fluxo de caixa das atividades operacionais	(897.772,28)	(615.191,60)

As notas explicativas são parte integrante destas demonstrações contábeis

Demonstração do Fluxo de Caixa dos exercícios findos em 31 de dezembro de 2014 e 2013:

	2014 (R\$)	2013 (R\$)
B – Atividades de investimento		
Redução do fundo de empréstimos a estudantes - longo prazo	1.512.928,20	1.879.083,64
Aumento de investimentos e imobilizado	(7.765.673,81)	(778.711,98)
Aumento de recursos de convênios a realizar – longo prazo	6.254.586,42	715.433,71
Fluxo de caixa das atividades de investimento	1.840,81	1.815.805,37
C – Atividades de financiamento		
Redução (-)/aumento de repasses de convênios a efetuar	(6.216.525,68)	(2.838.390,30)
Fluxo de caixa das atividades de financiamento	(6.216.525,68)	(2.838.390,30)
Aumento/Redução (-) das disponibilidades financeiras	(7.112.457,15)	(1.637.776,53)
Demonstração da variação das disponibilidades		
Caixa mais equivalente de caixa no início do exercício	19.322.434,10	20.960.210,63
Caixa mais equivalente de caixa no fim do exercício	12.209.976,95	19.322.434,10
Acréscimo/(Redução) de caixa e equivalente de caixa	(7.112.457,15)	(1.637.776,53)

As notas explicativas são parte integrante destas demonstrações contábeis

Notas explicativas às demonstrações contábeis dos exercícios findos em 31 de dezembro de 2014 e de 2013

1. Contexto operacional

A Fundação Universitária Mendes Pimentel (Fump) é uma instituição privada, sem fins lucrativos, controlada pela UFMG e criada há 85 anos pelos próprios estudantes e professores da Universidade Federal de Minas Gerais (UFMG). A Fump tem como finalidade o desenvolvimento, gestão e custeio de programas para realizar assistência social universal, priorizando a participação dos estudantes da UFMG.

A Fump desenvolve programas de assistência estudantil com o objetivo de facilitar o acesso à alimentação, saúde, moradia, transporte, recursos financeiros para manutenção pessoal e outros projetos que auxiliam os estudantes a terem um desempenho acadêmico satisfatório, contribuindo para reduzir a retenção e a evasão escolar.

2. Apresentação das demonstrações contábeis

As demonstrações contábeis dos exercícios findos em 31 de dezembro de 2013 e 2014, incluindo os exercícios anteriores, foram elaboradas e estão sendo apresentadas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, observando as especificidades das Normas Brasileiras de Contabilidade, ITG 2002 aprovada pela Resolução do Conselho Federal de Contabilidade nº 1409/12, que compreendem os pronunciamentos emitidos pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis (CPC), que estão em conformidade com as normas internacionais de contabilidade emitidas pelo International Accounting Standards Board (IASB).

3. Principais diretrizes contábeis

a) Apuração do resultado

O resultado é apurado pelo regime de competência, adotando-se o procedimento de reconhecer os gastos com gratuidades e assistência social em grupo contábil específico, classificando-os em recursos próprios e recursos públicos.

b) Ativo circulante

As disponibilidades e os equivalentes de caixa indicam valores constantes em caixa,

depósitos bancários à vista, aplicação em caderneta de poupança e aplicações financeiras de renda fixa de baixo risco de perdas.

Demais contas circulantes se referem a estoques; créditos a receber (serviços prestados no fornecimento de alimentação, subsídio de moradia, subsídio do restaurante universitário, bolsas estágio, taxa de ocupação de moradia, cheque da venda de imóveis e outros); adiantamentos (férias e 13º salário; vale-transporte e vale alimentação a funcionários e despesas de seguros pagas antecipadamente).

O fundo de empréstimos aos estudantes é composto por bolsas e programas sociais reembolsáveis de alunos e ex-alunos da UFMG, sendo demonstrados pelo valor de formação. O ajuste a valor presente é calculado pela variação do Índice Geral de Preços do Mercado (IGP-M) da Fundação Getúlio Vargas.

A provisão para créditos de liquidação duvidosos é constituída, quando aplicável, para cobrir possíveis perdas na realização dos créditos, em sua maioria do fundo de empréstimos aos estudantes, de acordo com o Art. Nº 340, do regulamento do Imposto de Renda, com acréscimo das parcelas vincendas daqueles devedores que compõem a provisão.

c) Ativo não circulante

O item realizável a longo prazo (nota explicativa nº 7) encontra-se apropriado sob a rubrica de empréstimos concedidos a estudantes de baixa condição socioeconômica da UFMG, como parte do objeto social da entidade. Está demonstrado pelos valores conhecidos ou calculáveis, acrescidos/reduzidos quando aplicável, dos correspondentes encargos/perdas, variações monetárias e rendimentos financeiros incorridos e depósitos judiciais para recursos de processos trabalhistas ainda não resgatados.

O item investimentos é representado por cota de direito de uso de vaga em estacionamento, integralização de cota de participação em cooperativa de crédito e imóveis destinados à renda.

O item imobilizado está registrado pelo custo de aquisição, acrescido de atualizações monetárias, quando aplicável, deduzido por taxas de depreciação, conforme apresentado na nota explicativa número 9 e ajustado por reavaliações espontâneas efetuadas em 1995 e 2005.

d) Passivo circulante

Está demonstrado pelos valores conhecidos ou calculáveis, acrescidos, quando aplicá-

vel, dos correspondentes encargos, variações monetárias e rendimentos financeiros incorridos.

O item recebimentos antecipados é composto por créditos de alimentações a serem fornecidas nos restaurantes universitários e créditos do convênio assistência para 2015.

O item das obrigações trabalhistas e fiscais é composto de contribuições para Previdência Social oficial, impostos, contribuições federais, estaduais e municipais retidos sobre a renda e serviços prestados e aquisições de materiais, além de outras consignações retidas sobre a folha de pagamento de pessoal. Este item também contém serviços de terceiros e estágios a pagar, provisões para férias e 13º salário, sendo constituído com a finalidade de reconhecer o passivo trabalhista e os encargos sociais (FGTS e PIS) contraídos.

O item outras contas a pagar é constituído por valores de benefícios, bolsas assistenciais e estágio, não recebidos pelos estudantes em 2014.

e) Passivo não circulante

Está demonstrado, por meio do item de recursos de convênios a realizar, pelos valores de custos de materiais, serviços contratados e adquiridos para a execução do projeto de construção do terceiro módulo de moradia universitária no bairro Ouro Preto, em Belo Horizonte, conforme objeto de convênio entre a Fump e a UFMG.

f) Uso de estimativas

Na aplicação das políticas contábeis da Fump, a administração da Instituição deve fazer julgamentos e elaborar estimativas a respeito dos valores contábeis dos ativos e passivos que não são facilmente obtidos de outras fontes. As estimativas e as respectivas premissas estão baseadas na experiência institucional e em outros fatores externos considerados relevantes.

As estimativas e premissas subjacentes são revisadas continuamente. Os efeitos decorrentes das revisões são reconhecidos no período em que tais revisões ocorrem, se a revisão afetar esse e também períodos posteriores, ou no caso de a revisão afetar tanto o período presente como períodos futuros simultaneamente.

g) Demonstração do valor adicionado

Essa demonstração tem por finalidade evidenciar os recursos gerados pela Fump e

sua distribuição durante determinado período. É apresentada conforme requerido pela legislação societária brasileira, como parte de suas demonstrações contábeis.

4. Disponibilidades e Equivalentes de caixa

As disponibilidades decorrem de saldos existentes nas contas caixa e contas movimento. Os equivalentes de caixa são os excedentes financeiros mantidos em aplicações financeiras efetuadas em bancos, supervisionados pelo Banco Central do Brasil. Esses ativos estão classificados em “recursos próprios” e “recursos públicos” conforme demonstrado a seguir:

Recursos Próprios	2014 (R\$)	2013 (R\$)
Disponibilidades		
caixa	21.014,86	22.353,86
Bancos conta movimento		
Banco do Brasil	3.763,81	172.671,52
Caixa Econômica Federal	5.466,48	5.690,53
Nossacoop	1.713,20	46,74
Totais das disponibilidades	31.958,35	200.762,65
Bancos conta investimentos		
Fundos de investimentos		
Banco do Brasil	3.584.189,16	5.316.788,04
Recibo de Depósito Bancário (RDB)		
Nossacoop	2.840.325,31	1.925.609,28
Caderneta de Poupança		
Banco do Brasil	104.496,90	6.782,74
Totais de bancos conta investimentos de recursos próprios	6.529.011,37	7.249.180,06
Totais dos recursos próprios	6.560.969,72	7.449.942,71

Recursos Públicos	2014 (R\$)	2013 (R\$)
Bancos conta movimento		
Banco do Brasil	-	236.140,63
Totais das disponibilidades	-	236.140,63
Bancos conta investimentos		
Fundos de investimentos		
Banco do Brasil	139.889,42	9.075.961,96
Caderneta de Poupança		
Banco do Brasil	5.509.117,81	2.560.388,80
Totais dos investimentos de convênios	5.649.007,23	11.636.350,76
Totais dos recursos públicos	5.649.007,23	11.872.491,39
Resumo do caixa e equivalentes de caixa	2014 (R\$)	2013 (R\$)
Disponibilidades de recursos próprios e públicos	31.958,35	436.903,28

5. Fundo de empréstimos a estudantes

É constituído de benefícios restituíveis concedidos aos estudantes, isentos de juros, ao longo do período acadêmico. O montante está deduzido dos valores considerados incertos de recebimento pela constituição da provisão para créditos de liquidação duvidosos, de acordo com a legislação do Imposto de Renda e de ajuste a valor presente de acordo com o CPC nº 12, Resolução do CFC nº 1151/09, conforme segue:

	2014 (R\$)	2013 (R\$)
Bolsa de Manutenção	10.368.919,52	9.972.407,66
Bolsa de Psicoterapia	75.589,10	70.279,48
Bolsa Creche	131.014,63	130.333,55
Empréstimo para Programa de Apoio a Intercâmbio Internacional	2.302,03	2.302,03
Empréstimo para Progr.de Acesso a Material Odontológico Básico	5.925,97	7.123,27
Empréstimo para Programa Meu Primeiro Computador	64.249,72	66.063,65
Empréstimo para compra de óculos	3.852,92	4.071,57
Empréstimo para congressos e seminários	410,50	410,50
Empréstimo para Programa de Acesso ao Livro	8.918,04	9.084,36
Empréstimo para cursos	4.280,56	4.280,56
Empréstimo para Programa de Acesso a Material Escolar	3.068,16	3.068,16
Empréstimo para Programa de Assistência à Saúde	4.013,53	4.186,37
Empréstimo para Amparo Financeiro	5.212,81	5.524,11
(-) Ajuste a valor presente*	(118.459,43)	(104.406,16)
(-) Provisão para créditos de liquidação duvidosos	(7.732.005,62)	(6.743.972,29)
Totais	2.827.292,44	3.430.756,82

* Ajuste calculado com base na variação média do Índice Geral de Preços do Mercado (IGP-M) da Fundação Getúlio Vargas dos últimos cinco anos, aplicado sobre os créditos a vencer em 2014.

6. Outros ativos

	2014 (R\$)	2013 (R\$)
Estoques	158.138,39	92.068,61
Contas a receber*	2.694.379,19	2.098.125,53
Adiantamento de férias e 13º salário	151.100,25	117.205,39
Despesas antecipadas	212.843,52	149.908,18
Valores a recuperar	-	20,00
(-) Provisão para créditos de liquidação duvidosos	(464.508,98)	(354.306,28)
Totais	2.751.952,37	2.103.021,43

* Consta valores a receber da venda de apartamentos e salas do Edifício Duque de Caxias, taxas de ocupação de moradias, faturas de alimentação e valores de bolsas pagas e não transferidas das contas de convênios.

7. Realizável a longo prazo

Ativo composto por créditos a receber vencíveis após o final do exercício de 2014, de acordo com o item II, Artigo nº 179, da Lei nº 6.404/76. Os montantes estão deduzidos de ajustes a valor presente de acordo com o CPC nº 12, sendo recalculados em 2014, assim demonstrado:

	2014 (R\$)	2013 (R\$)
Fundo de empréstimo a estudantes*	3.189.199,39	4.702.127,59
Depósitos judiciais	15.240,88	15.240,88
Totais	3.204.440,27	4.717.368,47

* O fundo de empréstimos apresenta a seguinte composição:

	2014 (R\$)	2013 (R\$)
Bolsa de Manutenção	4.159.318,70	5.862.930,32
Bolsa de Psicoterapia	7.171,52	7.891,07
Bolsa Creche	6.145,92	12.440,27
Empréstimo para Programa de Acesso a Material Odontológico Básico	560,00	-
(-) Ajuste a valor presente*	(983.996,75)	(1.181.134,07)
Totais	3.189.199,39	4.702.127,59

* Ajuste calculado com base na variação média do Índice Geral de Preços do Mercado (IGP-M) da Fundação Getúlio Vargas dos últimos cinco anos, aplicado sobre os créditos a vencer após os 12 meses seguintes ao encerramento do exercício de 2014.

8. Investimentos

Os investimentos são compostos por imóveis, mensurados pelo valor de custo, destinados à obtenção de renda pela sua locação. Também compõem os investimentos a cota de participação em cooperativa de crédito e a cota de estacionamento privativo de veículos. Esses investimentos estão de acordo com a Resolução nº 1.178/09, NBC TG 28, do Conselho Federal de Contabilidade e foram submetidos à avaliação imobiliária quando aplicável. Seus efeitos não foram ativados no balanço, conforme demonstrado:

	2014 (R\$)	2014* (R\$)	2013	Taxa de depreciação (%)
Nossacoop – Sicoob	22.744,15	-	13.765,18	-
S/C Estacionamento São José Ltda.	3.500,00	30.000,00	3.500,00	-
Imóveis destinados à obtenção de renda	115.000,00	230.000,00	115.000,00	-
Subtotal	141.244,15	260.000,00	132.265,18	-
(-) Depreciação acumulada dos imóveis	(69.587,68)	-	(64.987,72)	4
Totais	71.656,47	260.000,00	67.277,46	-

* Avaliação de mercado por empresa especializada no ramo imobiliário.

Movimentação dos investimentos	2014 (R\$)
a) Adições	
Integralização de cotas de capital da Nossacoop	8.978,97
b) Reduções	
Depreciação dos imóveis destinados à obtenção de renda	(4.599,96)
Varição dos investimentos (a-b)	4.379,01

9. Imobilizado

	2014 (R\$)	2013 (R\$)	Taxa de depreciação (%)
Terrenos	6.583.800,00	6.583.800,00	
Edificações*	17.836.340,29	17.836.340,29	4
Obras em andamento	7.703.365,80	882.428,50	
Benfeitorias em imóveis de terceiros	1.836.083,11	1.836.083,11	4
Móveis e utensílios	1.108.901,23	979.762,87	10
Veículos	141.556,35	147.056,35	20
Máquinas, equipamentos e instalações	1.161.970,57	748.967,40	10
Computadores e periféricos	1.208.727,65	822.849,78	20
Software	768.616,16	761.101,02	20
Totais	38.349.361,16	30.598.389,32	-
Depreciação e amortização acumulada	(9.915.003,53)	(8.958.614,99)	-
Totais	28.434.357,63	21.639.774,33	-

* Para assegurar que a valoração dos ativos não está superestimada, foi elaborado estudo de valor recuperável de ativos em atendimento à NBC TG 01 (R2). Os estudos, com base em laudo de avaliação de empresa imobiliária, apontam que o valor dos imóveis está estimado ou calculado em R\$ 83,3 milhões. Portanto, os itens terrenos e edificações estão muito acima do apresentado no balanço de 31 de dezembro de 2014, sendo, neste caso, desnecessária a constituição de provisão para perdas.

As taxas de depreciação são adotadas com base naquelas determinadas pelas regras fiscais e calculadas pelo método linear. Esses índices representam adequadamente o desgaste pelo uso dos bens, não havendo esforço excessivo pelo uso ou mesmo inatividade do bem, sendo as taxas compatíveis com a atividade exercida pela entidade.

Movimentação do Imobilizado	2014 (R\$)
a) Adições	
Obras em andamento – mão de obra, serviços e materiais da nova moradia universitária no bairro Ouro Preto, em BH	6.820.937,30
Móveis e utensílios	129.361,36
Máquinas, equipamentos e instalações	413.003,17
Computadores e periféricos	385.877,87
Software	7.515,14
Depreciações de itens baixados	5.698,06
Total das adições	7.762.392,90
b) Baixas	
Móveis e utensílios	(223,00)
Veículos	(5.500,00)
Depreciações e amortizações	(962.086,60)
Total das baixas	(967.809,60)
c) Variação do imobilizado (a-b)	6.794.583,30

10. Obrigações trabalhistas, sociais e fiscais a recolher

Neste item estão inclusos as consignações sobre a folha de pagamentos de salários dos empregados; encargos do Fundo de Garantia sobre Tempo de Serviço (FGTS); PIS; férias e um terço conforme determina a legislação trabalhista; retenções de impostos e contribuições sobre serviços prestados contratados de pessoas físicas e jurídicas; e diferença de alíquota de Imposto sobre Circulação de Mercadorias e Serviços (ICMS) na aquisição de produtos de outros estados da federação. Os valores estão apresentados conforme segue:

	2014 (R\$)	2013 (R\$)
INSS descontado dos empregados	67.429,00	37.538,27
Imposto de renda retido na fonte	18.556,25	12.384,55
INSS retido na fonte sobre serviços prestados	12.152,51	12.516,87
ISSQN retido na fonte sobre serviços prestados	13.804,95	1.567,10
FGTS	73.647,46	50.736,51
PIS sobre folha de pagamentos	12.378,87	8.475,58
Contribuições e mensalidades sindicais	1.049,84	665,24
Assufemg (descontado dos empregados)	-	72,19
CSLL, Cofins e PIS retido na fonte sobre serviços prestados	10.706,67	2.508,25
ICMS (diferença de alíquota)	396,73	252,13
Provisão para férias e um terço de férias	1.032.544,94	756.101,36
Totais	1.242.667,22	882.818,05

11. Repasses de convênios a efetuar

Os repasses de convênios a efetuar são compostos por valores pendentes de aplicações de recursos e de acréscimos de rendimentos financeiros, quando aplicável, cujo período de vigência extrapola o exercício financeiro de 2014, conforme segue:

	2014 (R\$)	2013 (R\$)
Conv. UFMG – nº 759912/2011 (Pnaes*/construção do terceiro módulo da moradia universitária em Belo Horizonte)	2.787.312,33	7.883.797,10
Conv. UFMG – nº 759913/2011 (Pnaes/assistência alimentar/aquisição de equipamentos para o RU Setorial I)	-	134.691,49
Conv. UFMG – nº 775390/2012 (Pnaes/assistência alimentar/subsídio)	184.123,17	271.852,76
Conv. UFMG – nº 782345/2013 (Pnaes/assistência moradia)	62.562,50	432.160,77
Conv. UFMG – nº 782375/2013 (Pnaes/assistência complementar)	155.158,84	2.008.020,80
Conv. UFMG – nº 748697/2010 (Bolsa de Formação Profissional Complementar)	1.451.596,11	220.645,82
Conv. nº 01.135.727.11.01 (Secretaria Municipal de Saúde de Belo Horizonte/SMSA)	4.034,31	238.838,78
Conv. UFMG nº 773983/2012 (Bolsa de Formação Profissional Complementar/Hospital das Clínicas)	203.486,15	66.665,86
Conv. UFMG – nº 775405/2012 (Cruz Vermelha/Hospital das Clínicas)	58.594,31	26.113,91
Conv. UFMG – nº 775391/2012 (Moradia Intercambistas)	37.518,25	4.137,82
Conv. UFMG – nº 782396/2013 (Médicos Plantonistas do Hospital das Clínicas)	136.027,54	29.472,77
Conv. UFMG – nº 782809/2013 (Cruz Vermelha)	487.099,90	556.093,51
Conv. UFMG – nº 789600/2013 (Coltec)	81.493,82	-
Subtotais	5.649.007,23	11.872.491,39
Adiantamento para depósitos judiciais	3.012,51	3.012,51
Diversos credores	37.913,98	30.955,50
Totais	5.689.933,72	11.906.459,40

*Pnaes – Programa Nacional de Assistência Estudantil.

12. Recursos de convênios a realizar

Neste item estão registrados os gastos a realizar após a conclusão da construção do terceiro complexo de moradia universitária no bairro Ouro Preto, em Belo Horizonte, conforme o objeto do convênio 759912/2011.

13. Fundo patrimonial

Registra o déficit apurado no presente exercício social e os déficits e superávits nos exercícios sociais já transcorridos.

14. Ajuste de exercício anterior

O ajuste de R\$ 510.892,43 em 2013 foi o resultado de cálculos de ajuste a valor presente de curto e longo prazo, com a redução de R\$ 526.215,56, e os acréscimos da renegociação da venda dos imóveis localizados no Ed. Duque de Caxias no centro de Belo Horizonte, no valor de R\$ 15.323,13, não reconhecidos no exercício de 2012.

15. Conta retificadora de despesas

Nessa conta estão os valores apropriados como despesas operacionais: contas de pessoal contratado e terceirizado, despesas gerais e administrativas e despesas financeiras transferidas para as contas de despesas de convênios. O demonstrativo a seguir aponta respectivamente os valores:

	2014 (R\$)	2013 (R\$)
Subsídio Moradia (novo convênio a partir de abril de 2013)	2.919.916,50	1.649.251,78
Despesas gerais e administrativas do convênio assistência*	-	251.228,72
Despesas gerais e administrativas do convênio moradia intercambistas	310.200,00	293.985,00
Despesas gerais e administrativas do convênio cruz vermelha*	-	6.732,00
Despesas gerais e administrativas do convênio de Bolsa de Formação Profissional Complementar (BFPC/UFMG)*	-	76.442,40
Despesas gerais e administrativas do convênio de Bolsa de Formação Profissional Complementar (BFPC/Hospital das Clínicas)*	-	7.794,10
Despesas gerais e administrativas do convênio de Bolsas do Coltec*	-	4.067,36
Total	3.230.116,50	2.289.501,36

* Em 2014 as despesas administrativas indiretas, rateio por convênio, foram apropriadas de forma compensatória nas contas de convênios.

16. Recursos de convênios com órgãos públicos (subvenções)

Os recursos públicos foram aplicados de acordo com o plano de trabalho e conforme o termo de convênio. Os repasses desses recursos são as principais fontes de financiamentos dos programas sociais desenvolvidos pela Instituição. Os registros contábeis foram evidenciados em contas específicas de resultado conforme NBC TG 07(R1), sumarizados a seguir:

Concedente	Objeto	2014 (R\$)	2013 (R\$)
UFMG	Bolsa de Formação Profissional Complementar	2.445.949,96	1.579.713,49
UFMG	Subsídio para Médicos Plantonistas do Hospital das Clínicas	67.632,08	52.496,64
UFMG	Hospedagem de Intercambistas	310.200,00	293.985,00
UFMG	Programa Nacional de Assistência Estudantil (Pnaes) *	27.390.544,67	21.477.846,29
UFMG	Subsídio alimentação a menores da Cruz Vermelha	141.067,24	302.038,42
UFMG	Bolsa kit Coltec	249.204,16	-
Procuradoria-Geral de Justiça MG	Bolsa Estágio	-	63.577,03
Secretaria Municipal de Saúde - BH	Desenvolvimento do projeto "Posso Ajudar Amigos da Saúde"	2.748.291,63	2.074.050,31
Total		33.352.889,74	25.843.707,18

* A demonstração analítica da aplicação desse recurso é apresentada na nota nº 19.

17. Contingências

a) Contribuições previdenciárias

A Fump goza de benefícios fiscais, desde que atendidas determinadas exigências legais. Os impostos devem atender aos dispositivos do Artigo nº 14, do Código Tributário Nacional, e das contribuições previdenciárias relacionadas à concessão de projetos de assistência social com previsão de gratuidade destinada ao público-alvo, conforme a Lei nº 12.101/2009. Essa isenção é convalidada atualmente pelo Ministério do Desenvolvimento Social e Combate à Fome (MDS) com o Certificado de Entidade Beneficente de Assistência Social (Cebas).

Em 21 de dezembro de 2009, a Fump protocolou tempestivamente o pedido de renovação do Cebas, para o triênio 2010 a 2012, anexando toda documentação pertinente no Conselho Nacional de Assistência Social (CNAS). Posteriormente, o pedido foi encaminhado para o Ministério de Desenvolvimento Social e Combate à Fome (MDS) que recebeu o nº 71000.115860/2009-31, órgão responsável pelas entidades de assistência social, conforme determina a Lei de Certificação, pelo qual aguarda Parecer Técnico desse órgão.

Em 22 de junho de 2012, a Fump protocolou novo pedido de renovação do Cebas no MDS, relativo ao triênio 2013 a 2015, que recebeu no nº 71000.063784/2012-77. Já em 22 de outubro de 2014, a Fump foi cientificada pelo Ministério da Educação (MEC), por meio do ofício nº 4008, para fazer novo requerimento do Cebas junto ao Ministério, independente da decisão dos processos protocolados.

Diante da impossibilidade de fazer o requerimento direcionado para o MEC, foi redigida uma carta resposta expondo esses motivos. O principal deles é o fato de a Fump não ser uma entidade de educação. Por essa razão, não está cadastrada no Censo da Educação Básica e/ou ao Censo da Educação Superior. Também não possui credenciamento normativo do sistema de ensino e outros exigidos pelo Artigo 29 do Decreto nº 7.237/2010, condições imprescindíveis para protocolar o novo requerimento de re-novação do CEBAS no Sistema de Certificado de Entidades Beneficentes de Assistência Social – SISCEBAS. Até o momento a Fump aguarda pronunciamento do MEC.

Em 21 de setembro de 2011, a Fump foi citada pelo Poder Judiciário Federal a responder uma ação popular, processo nº 30524-75.2011.4.01.3800, com objetivo de anular os efeitos produzidos pelo Artigo nº 37, da Medida Provisória nº 446/2008, que convalidou o Cebas dos últimos três triênios que findaram em 31 de dezembro de 2009. O valor inicial da ação é de R\$ 12.600.000,00. Conforme informação da Assessoria Jurídica da Fump, o entendimento é que não é possível o cancelamento desses benefícios, ressalvado que há indefinições judiciais.

A Presidência da Fump, amparada na opinião de seus técnicos da área de Serviço Social e consultores jurídicos, tem respondido a todas as requisições a respeito do Cebas, assim como da ação civil pública em andamento. Não foi constituída provisão específica para essas finalidades.

b) Ações de indenização

Constava na Justiça Federal, até antes de 13 de junho de 2012, processo da empresa Guard-Seg Vigilância e Segurança Ltda. contra a Fump contestando a rescisão de contrato e aplicação de penalidade administrativa pela má prestação de serviços. O Juiz Federal entendeu que a ação não era dessa esfera jurisdicional e transferiu-a para 33ª Vara Cível da Comarca de Belo Horizonte, que gerou a numeração única 1716021-64.2012.8.13.0024. O valor da ação é de R\$ 201 mil, havendo sentença proferida em 24/01/2014 julgando improcedentes as pretensões da autora.

A Fump mantém serviços advocatícios especializados para defendê-la, diante dos recursos jurídicos que possam surgir. Não foi constituída provisão contábil específica para acobertar essas contingências, visto às sentenças proferidas favoráveis à Fump.

c) Ações de cobrança

Consta no polo ativo diversas ações de cobrança movidas pela Fump com objetivo de receber os benefícios restituíveis concedidos à ex-estudantes na época da graduação. O julgamento positivo de recebimento tem contribuído para a manutenção de restituição das bolsas.

d) Ações trabalhistas

Constam processos trabalhistas de nº 00001949-56.2014.503.0100, nº 0001819-02.2014.503.0186, nº 0002593-32.2014.503.0186, nº 0001319-55.2014.503.0017 e nº 0001234-51.2014.503.0023 nos quais a Fump responde subsidiariamente pelos contratos de prestação de serviços de vigilância e portaria com as empresas “Alpha Vigilância e Segurança Ltda.” e “PH Serviços e Administração Ltda.” que somam a quantia de R\$ 169.449,32, com

perda provável. Não foi constituída provisão para essas contingências por haver seguro garantia para cobertura desses sinistros.

18. Seguros

A política da Fump é manter cobertura de seguros para os bens do imobilizado, tais como veículos, edificações de moradias universitárias, salas e andares do Edifício Acaiaca e nova sede na Região da Pampulha, em Belo Horizonte. Os valores foram calculados em montantes considerados suficientes para cobrir eventuais sinistros, levando-se em consideração a sua atividade operacional.

A cobertura máxima em 31 de dezembro de 2014 é de R\$ 28,5 milhões e atende as seguintes ocorrências: incêndio, raio, explosão, tumulto, greves, loc-outs, vendaval, furacão, ciclone, tornado, granizo, queda de aeronave, danos elétricos, roubo ou furto qualificado, greve e responsabilidade civil pelos imóveis. Os veículos serão indenizados integralmente pela avaliação da Tabela Fipe.

19. Demonstração das gratuidades concedidas

A Fump, para usufruir da isenção da contribuição patronal para o INSS, está sujeita a demonstrar os serviços sociais desenvolvidos de acordo com o Decreto nº 7.237/2010, que regulamentou a Lei 12.201/2009.

Os registros contábeis, procedidos em contas de resultado e outros controles extras contábeis, indicam o atendimento ao conjunto das determinações legais.

Os gastos com gratuidades são representados também por despesas incorridas na prestação de serviços a estudantes de baixa condição socioeconômica. Tais gastos são compostos nas datas dos balanços, conforme demonstrado a seguir no quadro demonstrativo das contas de resultado:

Financiamento com recursos próprios	2014 (R\$)	2013 (R\$)
Despesas com pessoal ligado à assistência social e Programa Jovem Aprendiz *	327.017,41	230.047,90
Bolsa de Manutenção Bernardo Álvares	199.000,00	109.200,00
Bolsa Apadrinhamento	36.000,00	11.700,00
Bolsa de Acesso ao Livro Bernardo Álvares	33.450,00	32.400,00
Bolsa de Apoio Acadêmico Mendes Pimentel	-	51.360,00
Programa de Assistência à Saúde	172,60	1.308,05
Programas Culturais	1.466,66	-
Programa de Convivência nas Moradias Universitárias	32.581,50	24.785,72
Total	629.688,17	460.801,67

* Valor das despesas com a folha de pagamento do Programa de Inclusão Produtiva na Modalidade Promoção do Adolescente Aprendiz e Jovem Trabalhador, em 2014 (R\$ 110.569,92), em 2013 (R\$ 31.908,24).

Financiamento com recursos do Programa Nacional de Assistência Estudantil (Pnaes)	2014 (R\$)	2013 (R\$)
Despesas com pessoal ligado à assistência social	2.048.932,72	1.953.836,80
Aquisição de serviços e bolsas estágio	19.652,08	544.361,66
Aquisição de material de consumo e demais despesas administrativas	1.271.590,17	1.510.048,54
Bolsa Auxílio Moradia	3.189.900,00	2.035.250,00
Bolsa Auxílio Transporte	3.884.530,00	3.353.840,00
Bolsa Auxílio à Educação Pré-escolar	256.200,00	208.800,00
Bolsa de Manutenção Baeta Vianna	6.625.200,00	4.964.500,00
Bolsa Auxílio Óculos	35.164,00	38.490,00
Bolsa de Apoio Acadêmico Mendes Pimentel	499.560,00	216.780,00
Bolsa Auxílio Moradia Maternidade	19.200,00	16.000,00
Bolsa Acesso a Inclusão Digital	487.200,00	-
Programa de Assistência à Saúde	103.102,92	74.737,75
Subsídio Alimentação (novo convênio a partir de fevereiro de 2013)	3.105.496,28	2.607.949,76
Subsídio Moradia (novo convênio a partir de abril de 2013)	2.919.916,50	1.649.251,78
Programa de Apoio ao Festival de Inverno	-	(900,00)
Programa de Bolsa de Acesso a Material Acadêmico	2.924.900,00	2.304.900,00
Totais*	27.390.544,67	21.477.846,29

Número de estudantes atendidos	7.433	6.592
--------------------------------	-------	-------

*As aplicações de recursos do Programa Nacional de Assistência Estudantil (Pnaes) estão instituídas pela portaria normativa nº 39/2007, do Ministério da Educação, e Decreto nº 7.234/2010, executados por meio de convênios com a UFMG.

Isenções previdenciárias usufruídas:

	2014 (R\$)	2013 (R\$)
INSS patronal	1.830.954,65	1.317.380,17
Cofins	88.324,32	33.571,99
Totais das isenções das contribuições sociais usufruídas de acordo com o Artigo nº 31, da Lei nº 12.101, de 27 de novembro de 2009	1.919.278,97	1.350.952,16

Apresentação

A execução do orçamento de 2014 demonstra comparativamente, nos quadros I, II e no orçamento detalhado, os valores orçados revisados com os investimentos realizados na assistência estudantil da UFMG, dentro da oferta de programas da Fump. A principal fonte de financiamento foi o Programa Nacional de Assistência Estudantil (Pnaes) no valor de R\$ 28.062.226,40, por meio de convênios com a UFMG.

Esses recursos custearam a assistência estudantil dos estudantes dos cursos de graduação presencial, de acordo com a Portaria nº 139/07, de 12 de dezembro de 2007, do Ministério da Educação (MEC), e o Decreto Federal nº 7.234/10. Além do Pnaes, a assistência estudantil atende, no programa específico de alimentação, os estudantes do Ensino Médio (Coltec), Mestrado e Doutorado (PRPG). O quadro a seguir mostra a aplicação do Pnaes:

Programas Pnaes	Valor (R\$)
Subsídio alimentação	3.232.222,64
Subsídio moradia	3.206.916,51
Programas Complementares (bolsas)	20.951.405,52
Construção da moradia universitária Ouro Preto III	671.681,73
Soma	28.062.226,40

A nova unidade de produção de alimentação para o Hospital Risoleta Tolentino Neves (HRTN) foi instalada em 2014. O restaurante entrou em funcionamento em novembro para atendimento aos pacientes, acompanhantes, funcionários, visitantes e estudantes com vínculo acadêmico com a UFMG. O investimento foi de meio milhão de reais, com recurso próprio da Fump. O tempo de retorno do capital não ultrapassará o exercício de 2015. Os valores estão apresentados item 1.1, quadro I, resumo por programas.

Origem e aplicação dos recursos

As origens dos recursos próprios foram originárias das receitas das restituições de benefícios, Contribuição voluntária ao Fundo de Bolsas, doações vinculadas a programas específicos, taxa de ocupação das moradias universitárias, receita dos caixas dos restaurantes universitários e aplicações financeiras.

Os recursos públicos são originários de convênios com o Pnaes/Reuni/PRPG/EBTT/UFMG, Bolsas de Formação Profissional Complementar/UFMG e Hospital das Clínicas (HC) e Secretaria Municipal de Saúde de Belo Horizonte (SMSA) e outros convênios de moradia e alimentação para público específico. O orçamento teve como base as aplicações de recursos nas imobilizações, nos programas sociais e despesas operacionais.

Os resultados gerados basearam-se no regime de competência, princípio contábil que estabelece que as receitas e despesas devem ser incluídas no período em que foram geradas, sempre simultaneamente que se correlacionarem, independente de recebimento ou pagamento.

Demonstração dos custos com atividade meio

Este item está de acordo com o parágrafo 1º, do Artigo 114, do Regimento Geral da UFMG, anexo à Resolução Complementar nº 01/2010, do Conselho Universitário. O custo da atividade meio está apresentado no item 6 do quadro I.

Para cobrir parte dessas despesas, foi utilizada a apropriação por rateio de despesas administrativas dentro dos diversos convênios federais, conforme a Portaria Interministerial 507/2011 no seu Artigo 52, parágrafo único. Os percentuais aplicados em cada convênio estão abaixo do limite de 15%.

Vinculação das receitas e despesas

As receitas e despesas de 2014 estão apresentadas por programas/atividades: Alimentação (restaurantes universitários), Moradias Universitárias, Programas Complementares, Secretaria Municipal de Saúde de Belo Horizonte (SMSA), Programa Fump Jovem Aprendiz e Núcleo Administrativo. As vinculações das receitas que financiaram os respectivos programas estão apresentadas no quadro I e os comentários e conclusão estão a seguir:

1. Restaurantes Universitários

O custo médio das refeições para 2014 foi calculado com base a produção de 1.638.108 refeições, que dividido pelo custo total (R\$ 7.673.585,56) resultou no valor médio unitário do período de R\$ 4,68 por refeição. O custo médio mensal obtido pela soma dos custos médio mensais dividido pelo número de meses (12) foi de R\$ 5,53. O custo médio do período para produzir 53.995 refeições no café da manhã foi de R\$ 1,42. O quadro a seguir mostra o número refeições (almoço e jantar por nível):

Estudantes classificados pela Fump	Projeção 2014	Realizado 2014	% variação do projetado x realizado
Preços da portaria da Reitoria 06/2012			
Nível I = isento de pagamento	343.995	348.402	101,28
Nível II = R\$ 1,00	84.979	81.032	95,36
Nível III = R\$ 1,00	89.790	98.682	109,90
Nível IV = R\$ 2,90	399.282	410.274	102,75
Sem classificação na Fump = R\$ 4,15	311.804	352.623	113,09
Soma	1.229.850	1.291.013	104,97

Conforme a normatização de preços dos restaurantes, o Custo de Referência da Refeição seria de R\$ 5,46 para 2014, de acordo com a Resolução nº 08/2012 de 3 de julho de 2012 do Conselho Universitário. Os preços estabelecidos na portaria da Reitoria em vigor, 06/2012 de 4 de julho de 2012, estão abaixo do custo real de 2014 (R\$4,68). Para complementar os custos, foram utilizados recursos do Pnaes, Reuni, PRPG e EBTT, por meio do convênio 775390/2012 e seus aditivos. O Custo de Referência da Refeição para 2014 foi anexado à proposta orçamentária em setembro de 2013 no valor de R\$ 5,46, não sendo deliberado pelo Conselho Universitário.

A atual gestão da Fump estudou juntamente a especialista em indexação de custos, uma metodologia própria, baseada nos itens de consumo interno, para determinar a evolução dos custos de alimentação nos restaurantes universitários. Esse índice irá nortear com maior precisão a futura normativa para estabelecimento de preços.

2 – Moradias Universitárias

O item Moradias Universitárias teve resultado financeiro negativo, em virtude dos investimentos no imobilizado não poderem ser inseridos nos demonstrativo de convênio, pelo motivo das alterações no termo de referência não ter ocorrido em tempo hábil. Os preços de moradia também não foram reajustados, sendo praticados os mesmos da portaria da Reitoria 05/2012:

Estudantes classificados pela Fump	Valor pago mensalmente (R\$)
Nível I	isento de pagamento
Nível II	66,42
Nível III	106,28
Sem classificação na Fump	265,70
Diarista (não inferior ao custo de referência)	265,70

A diferença de valor (custo médio real R\$ 434,37) foi custeada com recursos do Pnaes de acordo com o nível de classificação socioeconômica dos estudantes na Fump. A proposta de reajuste de preços foi anexa à proposta orçamentária inicial de 2014. O preço proposto, segue à Resolução nº 06/2012, de 22 de maio de 2012, ao Custo de Referência da Vaga de R\$ 303,85, não sendo deliberado pelo Conselho Universitário.

Para melhor mensuração do custo de moradia, a Presidência da Fump, assessorada por especialista, criou um novo método de apuração da variação de custo que poderá nortear as futuras normativas de preços.

2.1 Construção da Moradia Universitária Ouro Preto III

Neste subitem apresentamos as receitas e despesas para a construção da primeira fase do terceiro complexo de moradia no bairro Ouro Preto, em Belo Horizonte, por meio do convênio nº 759912/2011 e seus aditivos. Para finalização dessa fase, conforme o orçamento detalhado do projeto, foi aditivado o valor de capital de R\$ 3,2 milhões, que será somado aos 8,5 milhões já repassado, totalizando 11,72 milhões. Esses valores são originários do Pnaes.

3 – Programas Complementares

Para os programas complementares foram utilizados recursos próprios, oriundos da Contribuição voluntária ao Fundo de Bolsas, restituição de benefícios de ex-estudantes, doações de pessoas físicas e jurídicas e recursos de convênios com a UFMG, aplicados nos programas:

Recursos próprios:

Folha de pagamento de pessoal de capacidade técnica instalada; Bolsa de Manutenção e Acesso ao Livro Bernardo Álvares; Bolsa Apadrinhamento e Programa Cultural.

Recursos de convênios:

Auxílio Moradia; Auxílio à Educação Pré-escolar; Auxílio Transporte; Bolsa de Manutenção Baeta Vianna; Assistência à Saúde; Bolsa de Apoio Acadêmico Mendes Pimentel; Bolsa Auxílio Moradia Maternidade; Programa de Bolsa de Acesso a Material Acadêmico, com recursos do Pnaes.

A Bolsa de Formação Profissional Complementar (BFPC) da UFMG e Hospital das Clínicas foi destinada ao pagamento de estágios.

4. Secretaria Municipal de Saúde de Belo Horizonte – SMSA/BH

Convênio nº 01.135727.11.01, celebrado com a SMSA/BH em 12 de abril de 2012, referente ao Projeto “Posso Ajudar? Amigos da Saúde”, teve a finalidade de qualificação da recepção aos usuários do Sistema Único de Saúde (SUS), com criação de comunicação solidária nas unidades de saúde da SMSA/BH, por meio de bolsas acadêmicas nas áreas de Saúde e Humanas.

Esse programa não trouxe impactos financeiros para a Fump. Todos os custos da ordem de R\$ 2.748.291,63/ano, foram pagos por meio do convênio.

5. Programa Fump Jovem Aprendiz

O programa teve por objetivo ampliar a política de assistência social institucional, por meio da implantação de um programa de formação profissional de jovens, visando à formação e reintegração desses jovens à família e à sociedade.

6. Núcleo Administrativo

Neste grupo foram alocados os custos das atividades meio que deram suporte às atividades fim da assistência e foram financiados com recursos próprios da restituição de bolsas, receitas financeiras, receitas de aluguéis e outros créditos.

Também foram utilizados recursos de convênios federais por meio de comprovação do reembolso de despesas administrativas, em conformidade com os termos de referência dos instrumentos jurídicos. Os recursos foram aplicados em imobilizações, pagamento de pessoal técnico-administrativo (celetistas), mão de obra contratada/terceirizada, despesas gerais (manutenção) e administrativas.

Esse grupo recebeu investimentos em tecnologia da informação (equipamentos) e cursos de aperfeiçoamento profissional que representam 4,15% do grupo do núcleo administrativo. O valor dos investimentos foi de R\$ 123.774,56.

6.1 Receitas Financeiras

Este subgrupo recebeu as receitas de aplicações do saldo de caixa no mercado financeiro, as taxas de mora, pelas parcelas recebidas com atrasos das restituições das bolsas e descontos obtidos de natureza financeira. Esse valor não foi somado ao volume de receitas do item 6 e nem volume total de receitas, somente ao saldo, após apurado o resultado líquido o orçamento.

Conclusão

O resultado financeiro do exercício de 2014 foi um déficit de R\$ 765.970,95, sem a adição dos créditos de receitas financeiras que somam R\$ 527.004,17. O saldo final do orçamento em 31 de dezembro de 2014 foi de R\$ 5.146.681,82 de reservas acumuladas, excluído o saldo destinado à construção do terceiro módulo de moradia universitária no bairro Ouro Preto, em Belo Horizonte, de R\$ 5.204.565,12.

Os valores executados visaram a manutenção da assistência estudantil na UFMG, dentro das atuais possibilidades financeiras da Fump, sem necessidade de recorrer ao capital remunerado de terceiros.

Os recursos do Pnaes (parte 2013 e 2014) destinados à Fump foram suficientes para cobrir a oferta de programas da assistência estudantil. A sistemática de subsídios dos restaurantes universitários e moradias universitárias, para os estudantes, não trouxeram resultados financeiros positivos, sendo complementar aos estudantes assistidos pela Fump. Nos restaurantes, a categoria de servidores da UFMG e funcionários das fundações de apoio vem sendo subsidiada com recursos próprios da Fump, não permitindo que houvesse um resultado positivo.

A inclusão de despesas administrativas nos instrumentos de convênios contribuiu para reduzir a subtração de recursos patrimoniais, ou seja, o reembolso de bolsas, do quadro do núcleo administrativo. O déficit apresentado no núcleo administrativo (R\$ 112.520,97), foi em virtude de glosa de despesa da Bolsa de Formação Profissional da UFMG, pela inclusão no convênio, sem a devida autorização em 2010, relativo às bolsas fora do período de vigência do convênio nº 748697/2010 no valor atualizado de R\$ 445.726,67 .

Embora com resultado global negativo, pode-se notar que houve uma economia substancial, pois o orçamento contemplou a implantação do restaurante do HRTN, com investimento de R\$ 538.731,69, bem menor ao que foi previsto inicialmente

(R\$ 1.231.388,00), o que será recuperado ao longo do exercício de 2015.

Para resguardar a Fump de possível indeferimento de processo de certificação de entidade beneficente de assistência social, calculado em valores nominais em (R\$ 7.345.942,39), protocolado em 2009, para cinco anos, ainda não julgado, necessita-se de reserva técnica financeira mínima, de mesmo valor, para cobrir essa contingência. O saldo financeiro no final de 2014, subtraindo a reserva técnica (contingência), está negativo em R\$ 2.199.206,57 em 31 de dezembro de 2014.

Quadro I Resumo por Programas	Orçamento 2014 (R\$)	Revisado 2014 (R\$)	Realizado 2014 (R\$)	Varição (revisado- realizado)
----------------------------------	-------------------------	------------------------	-------------------------	-------------------------------------

1. Restaurantes Universitários (Pampulha, Saúde e ICA)

DESPESAS/APLICAÇÃO DOS RECURSOS	7.527.524,00	7.533.968,00	7.890.674,55	(356.706,55)
Imobilizado	11.000,00	9.000,00	-	9.000,00
Custo da Alimentação	7.516.524,00	7.524.968,00	7.890.674,55	(365.706,55)
RECEITAS/ORIGENS DOS RECURSOS	7.547.724,00	7.661.484,00	7.831.326,63	(169.842,63)
Recursos próprios	3.844.017,00	3.693.390,00	4.390.404,67	(697.014,67)
Recursos do convênio Cruz Vermelha	88.546,00	123.764,00	141.067,24	(17.303,24)
Recursos do convênio Pnaes/PRPG/EBIT e Reuni	3.379.462,00	3.779.530,00	3.232.222,64	547.307,36
Recursos do convênio Médicos Plantonistas do HC	235.699,00	64.800,00	67.632,08	(2.832,08)
SUPERÁVIT/(DÉFICIT) DOS RESTAURANTES UNIVERSITÁRIOS	20.200,00	127.516,00	(59.347,92)	186.863,92

1.1 Restaurantes Universitários HRTN

DESPESAS/APLICAÇÃO DOS RECURSOS	-	2.182.098,00	1.075.655,49	1.106.442,51
Imobilizado	-	1.231.388,00	538.731,69	692.656,31
Custo da Alimentação	-	950.710,00	536.923,80	413.786,20
RECEITAS/ORIGENS DOS RECURSOS	-	1.066.192,00	593.397,76	472.794,24
Recursos próprios	-	1.066.192,00	593.397,76	472.794,24
SUPERÁVIT/(DÉFICIT) DOS RESTAURANTES UNIVERSITÁRIOS	-	(1.115.906,00)	(482.257,73)	(633.648,27)

Quadro I Resumo por Programas	Orçamento 2014 (R\$)	Revisado 2014 (R\$)	Realizado 2014 (R\$)	Varição (revisado- realizado)
----------------------------------	-------------------------	------------------------	-------------------------	-------------------------------------

2. Moradias Universitárias

SALDO FINANCEIRO DAS MORADIAS UNIVERSITÁRIAS NO INÍCIO DE 2014 (transporte de 2013)	(163.238,00)	43.306,00	43.305,89	0,11
DESPESAS/APLICAÇÃO DOS RECURSOS	3.268.134,00	3.702.837,00	4.032.379,31	(329.542,31)
Imobilizado	22.541,00	237.091,00	275.171,46	(38.080,46)
Custo da Moradia	3.245.593,00	3.465.746,00	3.757.207,85	(291.461,85)
RECEITAS/ORIGENS DOS RECURSOS	3.314.892,00	3.840.950,00	3.920.534,98	(79.584,98)
Recursos próprios	353.683,00	331.928,00	403.418,47	(71.490,47)
Recursos do convênio Intercambistas	240.000,00	310.200,00	310.200,00	-
Recursos do convênio Pnaes	2.721.209,00	3.198.822,00	3.206.916,51	(8.094,51)
SUPERÁVIT/(DÉFICIT) DAS MORADIAS UNIVERSITÁRIAS	46.758,00	138.113,00	(111.844,33)	249.957,33
SALDO FINANCEIRO DAS MORADIAS UNIVERSITÁRIAS NO FINAL DE 2014	(116.480,00)	181.419,00	(68.538,44)	249.957,44

2.1 Construção da Moradia Universitária Ouro Preto III (MOP III)

Saldo financeiro para construção da MOP III (recursos próprios) no início de 2014	2.302.407,00	2.680.956,00	2.680.955,77	0,23
Saldo financeiro para construção da MOP III (recursos de convênio) no início de 2014	6.149.521,00	7.905.282,00	7.905.282,44	(0,44)
SALDO FINANCEIRO PARA CONSTRUÇÃO DA MOP III NO INÍCIO DE 2014	8.451.928,00	10.586.238,00	10.586.238,21	(0,21)
Gastos com a construção (recursos próprios)	34.000,00	500.000,00	544.865,54	(44.865,54)
Gastos com a construção (recursos do convênio)	6.400.000,00	9.334.827,00	6.276.071,76	3.058.755,24
Repasses do Pnaes e rendimentos de aplicação financeira	2.500.000,00	2.849.545,00	1.144.351,91	1.705.193,09
Receita com a venda de imóvel e aplicação financeira	360.000,00	220.000,00	294.912,30	(74.912,30)
Saldo financeiro para construção da MOP III (recursos próprios) no fim de 2014	2.628.407,00	2.400.956,00	2.431.002,53	(30.046,53)
Saldo financeiro para construção da MOP III (recursos de convênio) no fim de 2014	2.249.521,00	1.420.000,00	2.773.562,59	(1.353.562,59)
SALDO FINANCEIRO PARA CONSTRUÇÃO DA MOP III NO FIM DE 2014	4.877.928,00	3.820.956,00	5.204.565,12	(1.383.609,12)

Quadro I Resumo por Programas	Orçamento 2014 (R\$)	Revisado 2014 (R\$)	Realizado 2014 (R\$)	Varição (revisado- realizado)
----------------------------------	-------------------------	------------------------	-------------------------	-------------------------------------

3. Programas Complementares

DESPESAS/APLICAÇÃO DE RECURSOS	26.773.725,00	26.474.694,00	24.133.096,39	2.341.597,61
Programas (recursos próprios)	292.410,00	330.675,00	486.536,75	(155.861,75)
Programas (recursos do Pnaes)	23.439.294,00	22.717.036,00	20.951.405,52	1.765.630,48
Programas (recursos dos convênio BFPC e Coltec)	3.042.021,00	3.426.983,00	2.695.154,12	731.828,88
Rateio Administrativo (simulação)				-
RECEITAS VINCULADAS AOS PROGRAMAS COMPLEMENTARES	26.773.725,00	26.474.694,00	24.133.096,39	2.341.597,61
Restituição de benefícios	-	89.396,00	162.812,75	(73.416,75)
Contribuição voluntária ao Fundo de Bolsas	39.040,00	40.844,00	93.596,00	(52.752,00)
Doações e outras	253.370,00	200.435,00	230.128,00	(29.693,00)
Convênio UFMG/BFPC	3.042.021,00	2.970.575,00	2.445.949,96	524.625,04
Convênio UFMG/Pnaes	23.439.294,00	22.717.036,00	20.951.405,52	1.765.630,48
Convênio UFMG/Coltec		456.408,00	249.204,16	207.203,84
SUPERÁVIT/(DÉFICIT) DOS PROGRAMAS COMPLEMENTARES	-	-	-	-

4. Secretaria Municipal de Saúde de Belo Horizonte (SMSA)

DESPESAS/APLICAÇÃO DE RECURSOS	2.990.675,00	3.185.576,00	2.748.291,63	437.284,37
Despesas com pessoal celetista e terceirizado	349.575,00	331.420,00	318.306,74	13.113,26
Despesas com material de consumo, serviços e financeiras	35.600,00	22.404,00	13.964,23	8.439,77
Despesas com bolsas	2.605.500,00	2.831.752,00	2.368.457,64	463.294,36
Despesas gerais e administrativas			47.563,02	(47.563,02)
RECEITAS/ORIGENS DOS RECURSOS	2.990.675,00	3.185.576,00	2.748.291,63	437.284,37
Repasses da SMSA	2.990.675,00	3.185.576,00	2.748.291,63	437.284,37
SUPERÁVIT/(DÉFICIT) DA SMSA	-	-	-	-

Quadro I Resumo por Programas	Orçamento 2014 (R\$)	Revisado 2014 (R\$)	Realizado 2014 (R\$)	Varição (revisado- realizado)
----------------------------------	-------------------------	------------------------	-------------------------	-------------------------------------

5. Programa Jovem Aprendiz

DESPESAS/APLICAÇÃO DE RECURSOS	160.960,00	159.156,00	129.423,85	29.732,15
Despesas com pessoal celetista	160.960,00	159.156,00	129.423,85	29.732,15
RECEITAS/ORIGEM DOS RECURSOS	160.960,00	159.156,00	129.423,85	29.732,15
Contribuição Voluntária ao Fundo de Bolsas	160.960,00	159.156,00	129.423,85	29.732,15
SUPERÁVIT/(DÉFICIT) DO PROGRAMA MENOR APRENDIZ	-	-	-	-

6. Núcleo Administrativo

Quadro I Resumo por Programas	% sobre despesa total	Orçamento 2014 (R\$)	% sobre despesa total	Revisado 2014 (R\$)	% sobre despesa total	Realizado 2014 (R\$)	Varição (revisa- do-realizado)
DESPESAS/APLICAÇÃO DE RECURSOS	3,29	1.385.844,00	5,59	2.562.207,00	6,93	2.979.193,64	(416.986,64)
Imobilizado	0,06	26.000,00	0,39	179.390,00	0,28	121.854,39	57.535,61
Pessoal técnico-administrativo	2,82	1.187.842,00	2,42	1.108.263,00	2,99	1.287.255,65	(178.992,65)
Mão de obra contratada	0,34	144.042,00	0,56	254.893,00	0,50	214.879,94	40.013,06
Despesas gerais e administrativas	1,77	744.526,00	1,87	856.606,00	1,83	788.357,75	68.248,25
Reserva estratégica - eventualidades	0,24	100.000,00	0,09	42.000,00	-	-	42.000,00
Despesas financeiras	0,25	103.560,00	0,26	121.055,00	1,32	566.845,91	(445.790,91)
Subtotal das despesas admi.	5,48	2.305.970,00	5,59	2.562.207,00	6,93	2.979.193,64	(416.986,64)
Despesas gerais e adm. transferida para Programas Complementares (conta reclassificada para a receita de taxa de adm. de convênios na revisão do orçamento)	(2,19)	(920.126,00)	-	-	-	-	-
RECEITAS VINCULADAS AO NÚCLEO ADMINISTRATIVO	-	1.491.730,00	-	2.910.551,00	-	2.866.672,67	43.878,33
Restituição de benefícios	-	1.443.430,00	-	1.422.986,00	-	1.330.231,28	92.754,72
Reembolso de despesas administrat. nos convênios	-	-	-	1.461.606,00	-	1.508.912,41	(47.306,41)
Aluguéis e outras receitas	-	48.300,00	-	25.959,00	-	27.528,98	(1.569,98)
SUPERÁVIT/(DÉFICIT) DO NÚCLEO ADMINISTRATIVO	-	105.886,00	-	348.344,00	-	(112.520,97)	460.864,97
6.1 Receitas Financeiras	-	298.000,00	-	514.884,00	-	527.004,17	(12.120,17)

Quadro II Resumo Geral	% sobre total	Orçamento 2014 (R\$)	% sobre total	Revisado 2014 (R\$)	% sobre total	Realizado 2014 (R\$)	Varição (revisado- realizado)
1 - (+) SALDO NO FIM DE 2013		5.099.838,00		5.385.649,00		5.385.648,60	0,40
2 - DESPESAS/APLICA- ÇÃO DOS RECURSOS							-
RESTAURANTE UNIVERSITÁRIO (PAMPULHA, SAÚDE E ICA)	17,88	7.527.524,00	16,45	7.533.968,00	18,36	7.890.674,55	(356.706,55)
RESTAURANTE UNIVERSITÁRIO HRTN	-	-	4,76	2.182.098,00	2,50	1.075.655,49	1.106.442,51
MORADIAS UNIVERSITÁRIAS	7,76	3.268.134,00	8,08	3.702.837,00	9,38	4.032.379,31	(329,542,310)
PROGRAMAS COMPLEMENTARES	63,59	26.773.725,00	57,80	26.474.694,00	56,14	24.133.096,39	2.341.597,61
CONNVÊNIO SMSA/BH	7,10	2.990.675,00	6,96	3.185.576,00	6,39	2.748.291,63	437.284,37
PROGRAMA FUMP MENOR APRENDIZ	0,38	160.960,00	0,35	159.156,00	0,30	129.423,85	29.732,15
NÚCLEO ADMINISTRATIVO	3,29	1.385.844,00	5,59	2.562.207,00	6,93	2.979.193,64	(416.986,64)
TOTAL DAS DESPESAS/ APLICAÇÃO DOS RECURSOS	100	42.106.862,00	100	45.800.536,00	100	42.988.714,86	2.811.821,14

3 - RECEITAS/ORIGEM DOS RECURSOS							-
RESTAURANTE UNIVERSITÁRIO (PAMPULHA, SAÚDE E ICA)	17,85	7.547.724,00	16,91	7.661.484,00	18,55	7.831.326,63	(169.842,63)
RESTAURANTE UNIVERSITÁRIO HRTN	-	-	2,35	1.066.192,00	1,41	593.397,76	472.794,24
MORADIAS UNIVERSITÁRIAS	7,84	3.314.892,00	8,48	3.840.950,00	9,29	3.920.534,98	(79.584,98)
PROGRAMAS COMPLEMENTARES	63,33	26.773.725,00	58,44	26.474.694,00	57,16	24.133.096,39	2.341.597,61
CONVÊNIO SMSA/BH	7,07	2.990.675,00	7,03	3.185.576,00	6,51	2.748.291,63	437.284,37
PROGRAMA FUMP MENOR APRENDIZ	0,38	160.960,00	0,35	159.156,00	0,31	129.423,85	29.732,15
NÚCLEO ADMINISTRATIVO	3,53	1.491.730,00	6,43	2.910.551,00	6,79	2.866.672,67	43.878,33
TOTAL DAS DESPESAS/ APLICAÇÃO DOS RECURSOS	100	42.279.706,00	100	45.298.603,00	100	42.222.743,91	3.075.859,09

Quadro II Resumo Geral	Orçamento 2014 (R\$)	Revisado 2014 (R\$)	Realizado 2014 (R\$)	Varição (revisado- realizado)
4. SUPERÁVIT/(DÉFICIT) DO ORÇAMENTO (3-2)	172.844,00	(501.933,00)	(765.970,95)	264.037,95
5. RECEITAS FINANCEIRAS	298.000,00	514.884,00	527.004,17	(12.120,17)
6 (=) SALDO FINAL DE 2014, EXCETO CONSTRUÇÃO DA MORADIA UNIV. OUTRO PRETO III (1-2+3+5)	5.570.682,00	5.398.600,00	5.146.681,82	251.918,18
7. SALDO NO FINAL DE 2014 DESTINADO A CONSTRUÇÃO DA MORADIA UNIV. OURO PRETO III	4.877.928,00	3.820.956,00	5.204.565,12	(1.383.609,12)

III Detalhamento do Orçamento

1 - Restaurante Universitário (Saúde, Pampulha e ICA)

CONTAS		Orçamento 2014 (R\$)	Revisado 2014 (R\$)	Realizado 2014 (R\$)	Varição (Revisado – Realizado)
DESPESAS/APLICAÇÃO DOS RECURSOS					
DESPESA COM PESSOAL RUs – SAÚDE, PAMPULHA E ICA					
3.2.01.01.0001	SALÁRIOS	1.765.500,00	1.680.800,00	1.740.304,29	(59.504,29)
3.2.01.01.0002	13º SALÁRIO	160.500,00	152.800,00	166.290,93	(13.490,93)
3.2.01.01.0003	VALE-TRANSPORTE	196.500,00	186.700,00	207.171,64	(20.471,64)
3.2.01.01.0004	VALE ALIMENTAÇÃO	789.800,00	870.800,00	866.105,66	4.694,34
3.2.01.01.0005	RESCISÕES CONTRATUAIS	-	-	50.616,67	(50.616,67)
3.2.01.01.0006	SEGURO PESSOAL	5.300,00	5.500,00	4.660,30	839,70
3.2.01.01.0007	PASEP SALÁRIO	17.900,00	17.100,00	17.521,87	(421,87)
3.2.01.01.0008	PASEP 13º	1.900,00	1.800,00	1.694,34	105,66
3.2.01.01.0009	FGTS SALÁRIO	141.500,00	134.700,00	224.210,31	(89.510,31)
3.2.01.01.0010	FGTS 13º	13.100,00	12.500,00	13.624,90	(1.124,90)
3.2.01.01.0013	FÉRIAS 1/3	214.100,00	203.900,00	213.221,59	(9.321,59)
3.2.01.01.0014	PASEP FÉRIAS	2.400,00	2.300,00	2.132,00	168,00
3.2.01.01.0015	FGTS FÉRIAS	17.400,00	16.600,00	13.807,96	2.792,04
3.2.01.01.0016	ACORDO TRABALHISTA JUDICIAL	-	-	1.155,81	(1.155,81)
3.2.01.01.0018	PLANO DE SAÚDE	206.800,00	162.900,00	157.347,55	5.552,45
	DESPESA COM PESSOAL RUs – SAÚDE, ICA E PAMPULHA	3.532.700,00	3.448.400,00	3.679.865,82	(231.465,82)
3.2.01.01	Os salários foram reajustados na data-base de maio/2014 em 7%, o vale alimentação em 19,05% e o plano de saúde em 23,20%. O impacto no ano sobre todas as verbas econômicas foi de aproximadamente 10%.				

III Detalhamento do Orçamento

CONTAS		Orçamento 2014 (R\$)	Revisado 2014 (R\$)	Realizado 2014 (R\$)	Varição (Revisado – Realizado)
3.2.01.02.0003	SERVIÇOS ESPECIALIZADOS (PESSOA JURÍDICA)	-	-	9.561,38	(9.561,38)
3.2.01.02.0004	MÃO DE OBRA EVENTUAL (PESSOA FÍSICA)	-	8.200,00	7.300,00	900,00
3.2,01.02	TOTAL DOS SERVIÇOS DE TERCEIROS NOS RUs	-	8.200,00	16.861,38	(8.661,38)
3.2.01.03.0002	SERVIÇO DE SAÚDE DO TRABALHADOR	27.800,00	8.710,00	21.453,80	(12.743,80)
3.2.01.03.0003	ASSEIO E HIGIENIZAÇÃO	11.100,00	5.250,00	4.118,00	1.132,00
3.2.01.03.0004	SERVIÇOS GRÁFICOS, IM- PRES. E ENCADERNAÇÕES	720,00	730,00	769,20	(39,20)
3.2.01.03.0008	SERVIÇOS DE EXPEDIENTE (CÓPIA DE CHAVES E CARIMBOS)	400,00	160,00	79,00	81,00
3.2.01.03.0009	HOSPEDAGENS	-	60,00	-	60,00
3.2.01.03.0012	PASSAGENS	1.200,00	700,00	715,68	(15,68)
	Viagem para visita técnica de captação de fornecedores para o RU ICA, em Montes Claros.				-
3.2.01.03.0013	SEGUROS EM GERAL	6.400,00	5.533,00	4.291,34	1.241,66
	Seguro de veículos para cobertura de danos pessoais e materiais.				-
3.2.01.03.0014	IMPOSTOS E TAXAS	1.300,00	1.832,00	2.059,99	(227,99)
3.2.01.03.0018	ÁGUA	-	-	68,83	(68,83)
3.2.01.03.0022	TRANSPORTE E CONDUÇÃO	1.495,00	1.079,00	746,00	333,00
	Gasto com táxi para visita técnica de inspeção aos fornecedores.				
3.2.01.03.0023	ALUGUEL	1.000,00	1.400,00	200,00	1.200,00
	Aluguel de máquinas e equipamentos.				
3.2.01.03.0024	SERVIÇO DE MANUTENÇÃO DE INFORMÁTICA	37.560,00	59.560,00	62.743,16	(3.183,16)
	Atualização da versão do software de gestão de alimentação e equipamentos fiscais.				
3.2.01.03.0031	FRETES E CARRETOS	500,00	150,00	44,82	105,18
3.2.01.03.0033	TELEFONE	3.910,00	1.946,00	1.455,68	490,32

III Detalhamento do Orçamento

CONTAS		Orçamento 2014 (R\$)	Revisado 2014 (R\$)	Realizado 2014 (R\$)	Varição (Revisado – Realizado)
3.2.01.03.0034	CORREIOS E TELÉGRAFOS	2.520,00	500,00	222,57	277,43
	Serviço dos Correios pelo envio de malote de Montes Claros para BH				-
3.2.01.03.0035	CÓPIAS	100,00	20,00		20,00
3.2.01.03.0036	AUTENTICAÇÕES	15,00	15,00		15,00
3.2.01.03.0099	SERVIÇOS DE MANUTENÇÃO	297.400,00	122.198,00	88.067,64	34.130,36
	Manutenção preventiva nos equipamentos e parte física dos imóveis.				-
TOTAL DAS DESPESAS GERAIS E ADMINISTRATIVAS RUs		393.420,00	209.843,00	187.035,71	22.807,29
3.2.01.04.0001	MATERIAL DE COPA E COZINHA	32.150,00	28.356,00	18.176,86	10.179,14
3.2.01.04.0002	UNIFORME	21.000,00	32.486,00	19.448,60	13.037,40
3.2.01.04.0003	GÊNEROS DE ALIMENTAÇÃO PARA PRODUÇÃO DE REFEIÇÕES	3.007.742,00	3.269.176,00	3.305.243,20	(36.067,20)
3.2.01.04.0004	GÁS ENGARRAFADO	135.680,00	71.550,00	59.466,17	12.083,83
3.2.01.04.0005	MATERIAL DE ACONDICIONAMENTO E EMBALAGEM	18.480,00	36.630,00	11.953,53	24.676,47
3.2.01.04.0006	COMBUSTÍVEIS E LUBRIFICANTES	3.650,00	4.286,00	4.627,60	(341,60)
	Óleo diesel e gasolina utilizados nos veículos de transporte de alimentação e materiais.				-
3.2.01.04.0007	PEÇAS E ACESSÓRIOS PARA VEÍCULOS	4.500,00	2.166,00	1.516,26	649,74
3.2.01.04.0008	MATERIAL DE LIMPEZA	85.000,00	146.267,00	167.702,06	(21.435,06)
3.2.01.04.0009	MATERIAL DE MANUTENÇÃO E REPAROS	47.600,00	51.971,00	54.106,74	(2.135,74)
3.2.01.04.0010	MATERIAL DE EXPEDIENTE	17.732,00	12.182,00	10.461,69	1.720,31
3.2.01.04.0011	MEDICAMENTOS	420,00	499,00	521,03	(22,03)
3.2.01.04.0012	BENS DEDUTÍVEIS COMO DESPESA	49.500,00	-	-	-
	Material permanente de convênios.				-

III Detalhamento do Orçamento

CONTAS		Orçamento 2014 (R\$)	Revisado 2014 (R\$)	Realizado 2014 (R\$)	Varição (Revisado – Realizado)
3.2.01.04.0013	GÊNEROS DE ALIMENTAÇÃO PARA FUNCIONÁRIOS	16.750,00	21.742,00	32.407,56	(10.665,56)
	Lanche para os funcionários dos restaurantes universitários.				-
3.2.01.04.0014	ÓLEO BPF PARA CALDEIRA	78.000,00	101.519,00	92.292,79	9.226,21
3.2.01.04.0015	EQUIPAMENTOS DE PROTEÇÃO INDIVIDUAL (EPIS)	20.700,00	11.677,00	12.228,99	(551,99)
3.2.01.04.0023	CAFÉ DA MANHÃ	51.500,00	68.018,00	76.525,63	(8.507,63)
TOTAL DO MATERIAL DE CONSUMO NOS RUs		3.590.404,00	3.858.525,00	3.866.678,71	(8.153,71)
3.2.01.05.0001	JUROS, MULTAS E INFRAÇÕES	-	-	42,57	(42,57)
DESPESAS FINANCEIRAS RUs		-	-	42,57	(42,57)
CONTA RETIFICADORA DE DESPESA					-
3.2.01.06.0001	SUBSÍDIO ALIMENTAÇÃO	(3.468.008,00)	(3.968.094,00)	(3.300.731,60)	(667.362,40)
	Verba de custeio do Pnaes destinada ao subsídio alimentação dos estudantes classificados nos níveis I, II, III, IV e estudantes sem classificação na Fump, conforme convênio com a UFMG, adolescentes da Cruz Vermelha e médicos plantonistas do Hospital das Clínicas.				-
SUBTOTAL DAS DESPESAS COM PRODUÇÃO DE ALIMENTOS		4.048.516,00	3.556.874,00	4.449.752,59	(892.878,59)
3.2.02.04.0099	DESPESAS GERAIS E ADMINISTRATIVAS	-	126.726,00	126.726,36	(0,36)
3.2.02.07.0001	SUBSÍDIO ALIMENTAÇÃO	3.379.462,00	3.652.804,00	3.105.496,28	547.307,72
TOTAL DAS DESPESAS/APLICAÇÕES – PNAES RUs		3.379.462,00	3.779.530,00	3.232.222,64	547.307,36
	Verba de custeio do Pnaes, Ensino Básico Técnico Tecnólogo (EBTT) e da Pró-Reitoria de Pós-Graduação (PRPG), destinada ao subsídio alimentação dos estudantes classificados nos níveis I, II, III, IV e estudantes sem classificação na Fump, conforme convênio celebrado com a UFMG.				-

III Detalhamento do Orçamento

CONTAS		Orçamento 2014 (R\$)	Revisado 2014 (R\$)	Realizado 2014 (R\$)	Varição (Revisado – Realizado)
3.2.03	CONVÊNIO FUMP-UFMG-CRUZ VERMELHA				-
3.2.03.04.0003	GÊNEROS DE ALIMENTAÇÃO PARA PRODUÇÃO DE REFEIÇÕES	88.546,00	-		-
3.2.03.04.0003	ÓLEO BPF PARA CALDEIRA	-	-		-
3.2.03.03.0099	DESPESAS GERAIS E ADMINISTRATIVAS		13.464,00	13.464,00	-
3.2.03.04.0003	SUBSÍDIO ALIMENTAÇÃO		110.300,00	127.603,24	(17.303,24)
TOTAL CONVÊNIO FUMP-UFMG-CRUZ VERMELHA		88.546,00	123.764,00	141.067,24	(17.303,24)
	Verba de custeio de alimentação dos adolescentes da Cruz Vermelha/UFMG e HC				
CONVÊNIO FUMP-UFMG-PLANTONISTA DO HOSPITAL DAS CLÍNICAS					
3.2.99.07.0002	SUBSÍDIO ALIMENTAÇÃO PARA PLANTONISTAS DO HC		64.800,00	67.632,08	(2.832,08)
CONVÊNIO FUMP-UFMG-PLANTONISTA DO HOSPITAL DAS CLÍNICAS			64.800,00	67.632,08	(2.832,08)
TOTAL DAS DESPESAS DOS RESTAURANTES UNIVERSITÁRIOS, EXCETO IMOBILIZADO		7.516.524,00	7.524.968,00	7.890.674,55	(365.706,55)

III Detalhamento do Orçamento

CONTAS	Orçamento 2014 (R\$)	Revisado 2014 (R\$)	Realizado 2014 (R\$)	Varição (Revisado – Realizado)
IMOBILIZADO				

1.3.70.02.0004	MÓVEIS E UTENSÍLIOS	8.000,00	-	-	-
1.3.70.02.0014	COMPUTADORES E PERIFÉRICOS	3.000,00	9.000,00	-	9.000,00
1.3.70.02.0016	SOFTWARE	-	-	-	-

TOTAL DO IMOBILIZADO	11.000,00	9.000,00	-	9.000,00
----------------------	-----------	----------	---	----------

TOTAL DAS DESPESAS/APLICAÇÃO DOS RECURSOS NOS RESTAURANTES UNIVERS.	7.527.524,00	7.533.968,00	7.890.674,55	(356.706,55)
---	--------------	--------------	--------------	--------------

RECEITAS/ORIGENS DOS RECURSOS				
-------------------------------	--	--	--	--

4.2.01.01.0002	ALIMENTAÇÃO - CONVÊNIO	834.579,00	682.788,00	804.588,63	(121.800,63)
	Convênio com a Fundep – obras no campus Pampulha 2010 e atendimento a eventos diversos.				-
4.2.01.01.0013	ALIMENTAÇÃO ESTUDANTES ASSISTIDOS NO NÍVEL II	84.979,00	84.979,00	81.032,00	3.947,00
4.2.01.01.0014	ALIMENTAÇÃO ESTUDANTES ASSISTIDOS NO NÍVEL III	89.790,00	89.790,00	98.682,00	(8.892,00)
4.2.01.01.0018	ALIMENTAÇÃO ESTUDANTES ASSISTIDOS NO NÍVEL IV	1.157.918,00	1.157.918,00	1.189.794,60	(31.876,60)
4.2.01.01.0007	ALIMENTAÇÃO ESTUDANTES SEM CLASSIFICAÇÃO NA FUMP	1.293.987,00	1.293.987,00	1.463.385,45	(169.398,45)
4.2.01.01.0008	ALIMENTAÇÃO PROFESSORES E SERVIDORES DA UFMG	224.718,00	224.718,00	471.124,60	(246.406,60)
4.2.01.01.0009	ALIMENTAÇÃO VISITANTE	157.326,00	157.326,00	276.029,00	(118.703,00)
4.2.01.01.0015	DESCONTOS OBTIDOS	-	32,00	1.731,74	(1.699,74)

III Detalhamento do Orçamento

CONTAS		Orçamento 2014 (R\$)	Revisado 2014 (R\$)	Realizado 2014 (R\$)	Varição (Revisado – Realizado)
4.2.01.01.0016	OUTRAS RECEITAS	720,00	1.852,00	4.036,65	(2.184,65)
4.2.02.01.0009	CONVÊNIO FUMP/UFMG/ PNAES	3.379.462,00	3.779.530,00	3.232.222,64	547.307,36
	Verba de custeio do Pnaes, Ensino Básico Técnico Tecnólogo (EBTT) e da Pró-Reitoria de Pós-Graduação (PRPG), destinada ao subsídio alimentação dos estudantes classificados nos níveis I, II, III, IV e estudantes sem classificação na Fump, conforme convênio celebrado com a UFMG.				-
4.2.02.01.0010	CONVÊNIO FUMP/UFMG/ CRUZ VERMELHA	88.546,00	123.764,00	141.067,24	(17.303,24)
	Verba de custeio de alimentação dos adolescentes da Cruz Vermelha/UFMG e HC				-
4.2.02.01.0011	CONVÊNIO FUMP/UFMG/ PLANTONISTAS DO HOSPITAL DAS CLÍNICAS	235.699,00	64.800,00	67.632,08	(2.832,08)
TOTAL DAS RECEITAS/ORIGENS DOS RECURSOS DOS RESTAURANTES UNIVERSITÁRIOS		7.547.724,00	7.661.484,00	7.831.326,63	(169.842,63)

1.1 - Restaurante Universitário HRTN

CONTAS		Orçamento 2014 (R\$)	Revisado 2014 (R\$)	Realizado 2014 (R\$)	Varição (Revisado – Realizado)
DESPESA COM PESSOAL RU HOSPITAL RISOLETA TOLENTINO NEVES (HRTN)					
3.2.01.01.0001	SALÁRIOS	-	185.600,00	115.769,00	69.831,00
3.2.01.01.0002	13º SALÁRIO	-	46.400,00	10.825,07	35.574,93
3.2.01.01.0003	VALE-TRANSPORTE	-	24.000,00	8.775,99	15.224,01
3.2.01.01.0004	VALE ALIMENTAÇÃO	-	86.700,00	45.446,01	41.253,99
3.2.01.01.0005	RESCISÕES CONTRATUAIS	-	-	204,96	(204,96)
3.2.01.01.0006	SEGURO PESSOAL	-	500,00	161,82	338,18
3.2.01.01.0007	PASEP SALÁRIO	-	1.900,00	1.149,51	750,49
3.2.01.01.0008	PASEP 13º	-	500,00	108,24	391,76
3.2.01.01.0009	FGTS SALÁRIO	-	14.900,00	9.027,50	5.872,50
3.2.01.01.0010	FGTS 13º	-	3.800,00	865,97	2.934,03
3.2.01.01.0013	FÉRIAS 1/3	-	61.900,00	15.464,95	46.435,05
3.2.01.01.0014	PASEP FÉRIAS	-	700,00	154,64	545,36
3.2.01.01.0015	FGTS FÉRIAS	-	5.000,00	1.213,46	3.786,54
3.2.01.01.0016	ACORDO TRABALHISTA JUDICIAL	-	16.000,00	-	16.000,00
3.2.01.01.0018	PLANO DE SAÚDE	-	1.840,00	2.000,82	(160,82)
3.2.01.01	TOTAL DA DESPESA COM PESSOAL RU HRTN	-	449.740,00	211.167,94	238.572,06
	Os salários tem projeção a partir de outubro de 2014, conforme previsão de início das atividades do restaurante HRTN.				-
3.2.01.03.0002	SERVIÇO DE SAÚDE DO TRABALHADOR	-	-	5.874,74	(5.874,74)

III Detalhamento do Orçamento

CONTAS		Orçamento 2014 (R\$)	Revisado 2014 (R\$)	Realizado 2014 (R\$)	Varição (Revisado – Realizado)
3.2.01.03.0002	SERVIÇO DE SAÚDE DO TRABALHADOR	-	-	5.874,74	(5.874,74)
3.2.01.03.0003	ASSEIO E HIGIENIZAÇÃO	-	3.000,00	-	3.000,00
3.2.01.03.0004	SERVIÇOS GRÁFICOS, IMPRESSOS E ENCADERNAÇÕES	-	600,00	-	600,00
3.2.01.03.0007	ANÚNCIOS E DIVULGAÇÕES	-	-	1.650,00	(1.650,00)
3.2.01.03.0008	SERVIÇOS DE EXPEDIENTE (CÓPIA DE CHAVES E CARIMBOS)	-	200,00	132,00	68,00
3.2.01.03.0014	IMPOSTOS E TAXAS	-	600,00	-	600,00
3.2.01.03.0022	TRANSPORTE E CONDUÇÃO	-	240,00	230,70	9,30
3.2.01.03.0024	SERVIÇO DE MANUTENÇÃO DE INFORMÁTICA	-	2.376,00	6.622,69	(4.246,69)
3.2.01.03.0031	FRETES E CARRETOS	-	500,00	-	500,00
3.2.01.03.0033	TELEFONE	-	380,00	-	380,00
3.2.01.03.0036	AUTENTICAÇÕES	-	100,00	-	100,00
3.2.01.03.0099	SERVIÇOS DE MANUTENÇÃO	-	15.000,00	11.950,00	3.050,00
TOTAL DAS DESPESAS GERAIS E ADMINISTRATIVAS RUs		-	22.996,00	26.460,13	(3.464,13)

3.2.01.04.0001	MATERIAL DE COPA E COZINHA	-	86.374,00	81.457,87	4.916,13
3.2.01.04.0002	UNIFORME	-	19.000,00	6.840,00	12.160,00
3.2.01.04.0003	GÊNEROS DE ALIMENTAÇÃO PARA PRODUÇÃO DE REFEIÇÕES	-	300.000,00	178.045,77	121.954,23
3.2.01.04.0004	GÁS ENGARRAFADO	-	8.000,00	-	8.000,00
3.2.01.04.0005	MATERIAL DE ACONDICIONAMENTO E EMBALAGEM	-	16.000,00	24.226,53	(8.226,53)

III Detalhamento do Orçamento

CONTAS		Orçamento 2014 (R\$)	Revisado 2014 (R\$)	Realizado 2014 (R\$)	Varição (Revisado – Realizado)
3.2.01.04.0006	COMBUSTÍVEIS E LUBRIFICANTES	-	-	30,00	(30,00)
3.2.01.04.0008	MATERIAL DE LIMPEZA	-	10.000,00	737,46	9.262,54
3.2.01.04.0009	MATERIAL DE MANUTENÇÃO E REPAROS	-	15.000,00	2.460,99	12.539,01
3.2.01.04.0010	MATERIAL DE EXPEDIENTE	-	3.500,00	1.277,79	2.222,21
3.2.01.04.0011	MEDICAMENTOS	-	100,00	-	100,00
3.2.01.04.0012	BENS DEDUTÍVEIS COMO DESPESA	-	-	1.198,80	(1.198,80)
3.2.01.04.0013	GÊNEROS DE ALIMENTAÇÃO PARA FUNCIONÁRIOS	-	2.000,00	-	2.000,00
3.2.01.04.0015	EQUIPAMENTOS DE PROTEÇÃO INDIVIDUAL (EPIs)	-	18.000,00	3.019,80	14.980,20
TOTAL DO MATERIAL DE CONSUMO NO RU HRTN		-	477.974,00	299.295,01	178.678,99
3.2.01.05.0001	JUROS, MULTAS E INFRAÇÕES	-	-	0,72	(0,72)
DESPESAS FINANCEIRAS RU HRTN		-	-	0,72	(0,72)
TOTAL DAS DESPESAS DO RESTAURANTE HRTN, EXCETO IMOBILIZADO		-	950.710,00	536.923,80	413.786,20
IMOBILIZADO					
1.3.70.01.0005	BENFEITORIAS EM IMÓVEIS DE TERCEIROS	-	350.000,00		350.000,00
1.3.70.02.0004	MÓVEIS E UTENSÍLIOS	-	-	127.145,00	(127.145,00)
1.3.70.02.0012	MÁQUINAS, EQUIPAMENTOS E INSTALAÇÕES	-	867.168,00	403.172,27	463.995,73
1.3.70.02.0014	COMPUTADORES E PERIFÉRICOS	-	14.220,00	8.414,42	5.805,58
TOTAL DO IMOBILIZADO		-	1.231.388,00	538.731,69	692.656,31

III Detalhamento do Orçamento

CONTAS		Orçamento 2014 (R\$)	Revisado 2014 (R\$)	Realizado 2014 (R\$)	Varição (Revisado – Realizado)
TOTAL DAS DESPESAS/APLICAÇÃO DOS RECURSOS NO RESTAURANTE UNIVERSITÁRIO HRTN		-	2.182.098,00	1.075.655,49	1.106.442,51
RECEITAS/ORIGENS DOS RECURSOS					
4.2.01.01.0002	ALIMENTAÇÃO - CONVÊNIO	-	1.066.192,00	593.396,96	472.795,04
4.2.01.01.0015	DESCONTOS OBTIDOS	-	-	0,80	(0,80)
TOTAL DAS RECEITAS/ORIGENS DOS RECURSOS DOS RESTAURANTES UNIVERSITÁRIOS		-	1.066.192,00	593.397,76	472.794,24

2 - Moradias Universitárias

CONTAS		Orçamento 2014 (R\$)	Revisado 2014 (R\$)	Realizado 2014 (R\$)	Varição (Revisado – Realizado)
DESPESAS/APLICAÇÃO DOS RECURSOS					
TOTAL DOS BENS IMÓVEIS					
1.3.70.02.0004	MÓVEIS E UTENSÍLIOS	20.212,00	762,00	637,36	124,64
1.3.70.02.0012	MÁQUINAS/EQUIPAMEN- TOS/INSTALAÇÕES	2.329,00	236.329,00	1.025,00	235.304,00
1.3.70.02.0014	COMPUTADORES E PERIFÉRICOS	-	-	273.509,10	(273.509,10)
TOTAL DOS BENS MÓVEIS		22.541,00	237.091,00	275.171,46	(38.080,46)
TOTAL DO IMOBILIZADO		22.541,00	237.091,00	275.171,46	(38.080,46)
PESSOAL TÉCNICO-ADMINISTRATIVO DAS MORADIAS UNIVERSITÁRIAS					
3.1.01.01.0001	SALÁRIO	411.400,00	374.000,00	399.831,39	(25.831,39)
3.1.01.01.0002	13º SALÁRIO	33.400,00	34.000,00	40.911,38	(6.911,38)
3.1.01.01.0003	VALE-TRANSPORTE	30.900,00	27.600,00	29.152,62	(1.552,62)
3.1.01.01.0004	VALE ALIMENTAÇÃO	127.300,00	137.100,00	135.848,46	1.251,54
3.1.01.01.0005	RESCISÕES CONTRATUAIS	-	-	15.733,40	(15.733,40)
3.1.01.01.0006	SEGURO PESSOAL	810,00	840,00	792,57	47,43
3.1.01.01.0007	PASEP SALÁRIO	4.114,00	3.760,00	4.012,62	(252,62)
3.1.01.01.0008	PASEP 13º	334,00	360,00	421,88	(61,88)
3.1.01.01.0009	FGTS SALÁRIO	32.912,00	29.940,00	47.381,13	(17.441,13)
3.1.01.01.0010	FGTS 13º	2.672,00	2.740,00	3.446,41	(706,41)
3.1.01.01.0011	DIÁRIAS	-	-	261,00	(261,00)

III Detalhamento do Orçamento

CONTAS		Orçamento 2014 (R\$)	Revisado 2014 (R\$)	Realizado 2014 (R\$)	Varição (Revisado – Realizado)
3.1.01.01.0014	FÉRIAS 1/3 DE FÉRIAS	50.100,00	45.500,00	62.192,46	(16.692,46)
3.1.01.01.0015	PASEP FÉRIAS	501,00	455,00	596,76	(141,76)
3.1.01.01.0016	FGTS FÉRIAS	4.008,00	3.640,00	3.722,79	(82,79)
3.1.01.01.0018	PLANO DE SAÚDE	30.600,00	31.400,00	29.627,57	1.772,43
TOTAL PESSOAL TÉCNICO ADMINISTRATIVO DAS MORADIAS UNIVERSITÁRIAS		729.051,00	691.335,00	773.932,44	(82.597,44)
Os salários foram reajustados na data-base de maio/2014 em 7%, o vale alimentação em 19,05% e o plano de saúde em 23,20%. O impacto no ano sobre todas as verbas econômicas foi de aproximadamente 10%.					-
3.1.02.01.0001	MÃO DE OBRA EVENTUAL (PESSOA FÍSICA)	13.500,00	-	866,66	(866,66)
3.1.02.01.0005	SERVIÇOS ESPECIALIZADOS	7.500,00	-	4.780,69	(4.780,69)
TOTAL MÃO DE OBRA CONTRATADA (TERCEIROS)		21.000,00	-	5.647,35	(5.647,35)
3.1.03.01.0002	SERVIÇO DE SAÚDE DO TRABALHADOR	4.090,00	4.010,00	3.504,56	505,44
3.1.03.01.0003	SERVIÇO DE ASSEIO E HIGIENIZAÇÃO	15.018,00	10.960,00	7.905,00	3.055,00
	Serviço de lavanderia de roupas de cama, mesa e banho das moradias destinadas aos visitantes. Desratização e dedetização interna e externa.				-
3.1.03.01.0004	SERVIÇOS GRÁFICOS/ IMPRESSOS/ ENCADERNAÇÕES	2.462,00	2.462,00	180,00	2.282,00
3.1.03.01.0005	PROGRAMA QUALIDADE DE VIDA	41.250,00	-	160,00	(160,00)

III Detalhamento do Orçamento

CONTAS		Orçamento 2014 (R\$)	Revisado 2014 (R\$)	Realizado 2014 (R\$)	Varição (Revisado – Realizado)
3.1.03.01.0008	SERVIÇOS DE EXPEDIENTE(CÓPIA DE CHAVE)	2.176,00	2.120,00	895,50	1.224,50
3.1.03.01.0010	AUDIOVISUAL/FOTO E SLIDE	100,00	100,00		100,00
3.1.03.01.0012	PASSAGENS (AÉREAS/ TERRESTRES)	1.270,00	1.270,00	1.495,32	(225,32)
3.1.03.01.0013	SEGUROS EM GERAL (MÓVEIS/IMÓVEIS)	13.900,00	13.900,00	7.538,85	6.361,15
	Seguro das edificações das moradias universitárias de Belo Horizonte e Montes Claros.				-
3.1.03.01.0014	IMPOSTOS E TAXAS (IPTU E IPVA)	3.532,00	18.305,00	8.978,20	9.326,80
	Impostos e taxas cobrados pelo poder público.				-
3.1.03.01.0018	ÁGUA	435.144,00	358.753,00	385.360,59	(26.607,59)
3.1.03.01.0019	ENERGIA ELÉTRICA	395.500,00	305.852,00	267.284,91	38.567,09
3.1.03.01.0022	TRANSPORTE/CONDUÇÃO	280.106,00	239.493,00	256.763,02	(17.270,02)
	Transporte de estudantes das moradias de Belo Horizonte no trajeto entre o bairro Ouro Preto e o campus Pampulha.				-
3.1.03.01.0023	ALUGUÉIS - MÁQUINAS	470,00	1.760,00	1.888,00	(128,00)
3.1.03.01.0024	SERVIÇO DE MANUTENÇÃO DE MÁQUINAS E EQUIPAMENTOS	4.676,00	52.760,00	822,56	51.937,44
3.1.03.01.0025	SERV. OBRAS E REFORMAS	-	42.000,00		42.000,00
3.1.03.01.0026	SERVIÇO DE MANUTENÇÃO DE INFORMÁTICA	1.059,00	31.430,00	86.543,04	(55.113,04)
	Serviço de instalação de rede wifi				-
3.1.03.01.0027	SERVIÇO DE MANUTENÇÃO PREDIAL	126.846,00	129.655,00	322.066,42	(192.411,42)
	Serviço de pintura da moradia Ouro Preto II				-
3.1.03.01.0031	FRETES E CARRETOS	-	-	242,84	(242,84)

III Detalhamento do Orçamento

CONTAS		Orçamento 2014 (R\$)	Revisado 2014 (R\$)	Realizado 2014 (R\$)	Varição (Revisado – Realizado)
3.1.03.01.0031	FRETES E CARRETOS	-	-	242,84	(242,84)
3.1.03.01.0032	COMUNICAÇÃO DE DADOS	2.160,00	1.800,00	2.095,81	(295,81)
3.1.03.01.0033	TELEFONE	13.948,00	8.853,00	5.833,17	3.019,83
3.1.03.01.0034	CORREIOS E TELÉGRAFOS	2.283,00	1.866,00	1.504,95	361,05
	Serviço de Correios para manutenção de escaninho.				-
3.1.03.01.0035	CÓPIAS	272,00	160,00	248,00	(88,00)
3.1.03.01.0038	VIGILÂNCIA, PORTARIA E SEGURANÇA	921.000,00	863.343,00	922.036,49	(58.693,49)
3.1.03.01.0041	SEGURO DE ACIDENTES PESSOAIS – ESTUDANTES	17.700,00	-	-	-
TOTAL DOS OUTROS SERVIÇOS		2.284.962,00	2.090.852,00	2.283.347,23	(192.495,23)

3.1.03.02.0001	MATERIAL DE LIMPEZA E HIGIENE	30.758,00	12.569,00	13.173,90	(604,90)
3.1.03.02.0003	MATERIAL PARA MANUTENÇÃO DE MÁQUINAS E EQUIPAMENTOS	741,00	1.000,00	32.430,18	(31.430,18)
3.1.03.02.0004	MATERIAL DE COPA E COZINHA	2.334,00	1.909,00	4.633,69	(2.724,69)
3.1.03.02.0005	VESTUÁRIO E UNIFORME	7.835,00	7.462,00	998,10	6.463,90
3.1.03.02.0006	MATERIAL DE MANUTENÇÃO E REPAROS	83.963,00	210.058,00	146.727,77	63.330,23
3.1.03.02.0009	MATERIAL DE EXPEDIENTE	12.099,00	3.703,00	1.156,22	2.546,78
3.1.03.02.0010	EQUIPAMENTOS DE PROTEÇÃO INDIVIDUAL	1.892,00	1.454,00	1.558,98	(104,98)
3.1.03.02.0012	GÊNEROS DE ALIMENTAÇÃO (LANCHE PARA FUNCIONÁRIOS)	20.794,00	17.441,00	15.117,28	2.323,72
	Lanche para funcionários das moradias univ.				-
3.1.03.02.0013	GÁS ENGARRAFADO (GÁS DE COZINHA)	23.575,00	21.115,00	16.989,74	4.125,26
3.1.03.02.0014	MATERIAL DE ACONDICIONAMENTO E EMBALAGENS (DESCARTÁVEIS)	2.118,00	1.006,00	210,04	795,96

III Detalhamento do Orçamento

CONTAS		Orçamento 2014 (R\$)	Revisado 2014 (R\$)	Realizado 2014 (R\$)	Varição (Revisado – Realizado)
3.1.03.02.0015	COMBUSTÍVEIS E LUBRIFICANTES (GASOLINA/ÓLEO)	4.359,00	188,00	2.125,66	(1.937,66)
3.1.03.02.0016	PEÇAS E ACESSÓRIOS PARA VEÍCULOS	1.200,00	3.200,00	1.026,00	2.174,00
3.1.03.02.0019	MATERIAL DE CAMA, MESA E BANHO	1.500,00	31.316,00	56.895,13	(25.579,13)
3.1.03.02.0023	BENS DEDUTÍVEIS COMO DESPESA	17.412,00	110.000,00	76.421,69	33.578,31
TOTAL DO MATERIAL DE CONSUMO		210.580,00	422.421,00	369.464,38	52.956,62
TOTAL DAS DESPESAS GERAIS E ADM.		2.495.542,00	2.513.273,00	2.652.811,61	(139.538,61)
DESPESAS FILANTRÓPICAS					
3.1.04.05.0008	PROGRAMA DE CONVIVÊNCIA	-	32.928,00	32.581,50	346,50
TOTAL DE DESPESAS FILANTRÓPICAS		-	32.928,00	32.581,50	346,50
3.1.05.01.0001	DESPESAS BANCÁRIAS	-	4.988,00	5.215,25	(227,25)
	Custo de cobrança bancária pelo recebimento de boletos de taxa de ocupação.				-
3.1.05.01.0002	JUROS, MULTAS E INFRAÇÕES	-	-	17,47	(17,47)
3.1.05.01.0005	DESCONTOS A ESTUDANTES	-	-	2,22	(2,22)
DESPESAS FINANCEIRAS		-	4.988,00	5.234,94	(246,94)
3.1.10.01.0001	SUBSÍDIO MORADIA – CONTA RETIFICADORA	(2.721.209,00)	(3.285.800,00)	(2.919.916,50)	(365.883,50)
	Valor do subsídio moradia p/ estudantes nível I, II e III.				
3.1.10.01.0003	MORADIA INTERCAMBISTAS			(310.200,00)	310.200,00
TOTAL DA CONTA RETIFICADORA DE DESPESAS		(2.721.209,00)	(3.285.800,00)	(3.230.116,50)	(55.683,50)

III Detalhamento do Orçamento

CONTAS		Orçamento 2014 (R\$)	Revisado 2014 (R\$)	Realizado 2014 (R\$)	Varição (Revisado – Realizado)
DESPESAS VINCULADAS A CONVÊNIOS – PNAES					
3.2.02.04.0099	DIVERSAS DESPESAS GERAIS E ADMINISTRATIVAS	-	223.222,00	287.000,01	(63.778,01)
3.2.02.07.0002	SUBSÍDIO MORADIA	2.721.209,00	2.975.600,00	2.919.916,50	55.683,50
	Valor do subsídio moradia para estudantes nível I, II e III.				-
3.2.99.07.0001	MORADIA INTERCAMBISTAS		310.200,00	310.200,00	-
TOTAL DAS DESPESAS VINCULADAS A CONVÊNIO NAS MORADIAS UNIVERSITÁRIAS – PNAES E DRI		2.721.209,00	3.509.022,00	3.517.116,51	(8.094,51)
Recurso destinado a custeio das unidades de moradias universitárias. Esse recurso será financiado com verbas do Pnaes e DRI.					-
TOTAL DAS DESPESAS/APLICAÇÕES DOS RECURSOS DAS MORADIAS UNIVERSITÁRIAS		3.268.134,00	3.702.837,00	4.032.379,31	(329.542,31)
RECEITAS/ORIGENS DOS RECURSOS					-
4.1.01.01.0018	TAXA CONDOMINIAL - MORADIA	330.683,00	330.683,00	397.007,40	(66.324,40)
TOTAL DAS RECEITAS OPERACIONAIS		330.683,00	330.683,00	397.007,40	(66.324,40)
4.1.02.01.0001	DESCONTOS OBTIDOS			855,14	(855,14)
4.1.02.01.0009	JUROS RECEBIDOS	-	1.660,00	3.256,78	(1.596,78)
TOTAL DAS RECEITAS FINANCEIRAS		-	1.660,00	4.111,92	(2.451,92)

III Detalhamento do Orçamento

CONTAS		Orçamento 2014 (R\$)	Revisado 2014 (R\$)	Realizado 2014 (R\$)	Varição (Revisado – Realizado)
TOTAL DA RECEITA NÃO OPERACIONAL					
4.1.05.01.0001	RECUPERAÇÃO DE DESPESAS	-	1.245,00	1.777,15	(532,15)
4.1.05.01.0003	OUTRAS RENDAS			522,00	(522,00)
4.1.05.01.0004	REVERSÃO DE PROVISÃO DE CRED. LIQUIDAÇÃO DUVIDOSOS	23.000,00	-		-
	Créditos de taxa de ocu- pação de estudantes nas moradias considerados perdidos em períodos anteriores, que foram recebidos neste exercício.				-
TOTAL DE OUTRAS RECEITAS		23.000,00	1.245,00	2.299,15	(1.054,15)
4.2.02.01.0003	CONVENIO COM ÓRGÃOS DIVERSOS	240.000,00	310.200,00	310.200,00	-
	Convênio 775391/2012 Moradia Intercambistas.				-
4.2.02.01.0009	CONVÊNIO – UFMG/FUMP - PNAES	2.721.209,00	3.198.822,00	3.206.916,51	(8.094,51)
	Recurso destinado a custeio das unidades de moradias universitárias.				-
TOTAL DE RECEITAS VINCULADA A CONVÊNIO MORADIAS		2.961.209,00	3.509.022,00	3.517.116,51	(8.094,51)
TOTAL DAS RECEITAS/ORIGENS DOS RECURSOS DAS MORADIAS UNIVERSITÁRIAS		3.314.892,00	3.842.610,00	3.920.534,98	(77.924,98)

2.1 - Construção da Moradia Universitária Ouro Preto III

CONTAS		Orçamento 2014 (R\$)	Revisado 2014 (R\$)	Realizado 2014 (R\$)	Varição (Revisado – Realizado)
PESSOAL TÉCNICO-ADMINISTRATIVO DAS MORADIAS UNIVERSITÁRIAS					
1.3.70.01.0008	CONSTRUÇÃO DE MORADIAS UNIVERSITÁRIAS	6.434.000,00	9.834.827,00	6.820.937,30	3.013.889,70
	Gastos estimados para execução da obra.				-
3.1.03.01.0014	IMPOSTOS E TAXAS			333,21	(333,21)
3.1.05.01.0002	JUROS MULTAS E INFRAÇÕES			10,74	(10,74)
3.2.02.04.0012	BENS PERMANENTES DE CONVÊNIOS	200.000,00	200.000,00	-	200.000,00
TOTAL DAS DESPESAS DA CONSTRUÇÃO DA MORADIA UNIVERSITÁRIA OURO PRETO III		6.634.000,00	10.034.827,00	6.821.281,25	3.213.545,75
2.1.09.01.0054	CONVÊNIO – UFMG/ FUMP - PNAES	2.500.000,00	2.849.545,00	1.144.351,91	1.705.193,09
	Aporte de recursos e rendimentos bancários para a construção do terceiro complexo de moradia universitária no bairro Ouro Preto, em Belo Horizonte, do convênio nº 759912/2011.				-
4.1.02.01.0001	RECEITAS DE APLICAÇÕES FINANCEIRAS	360.000,00	220.000,00	266.596,97	(46.596,97)
4.1.02.01.0006	JUROS RECEBIDOS			27.797,83	(27.797,83)
4.1.04.01.0001	ALIENAÇÃO DE MATERIAL EM DESUSO			517,50	(517,50)
TOTAL DAS RECEITAS DA CONSTRUÇÃO DA MORADIA UNIVERSITÁRIA OURO PRETO III		2.860.000,00	3.069.545,00	1.439.264,21	1.630.280,79

3 - Programas Complementares

CONTAS		Orçamento 2014 (R\$)	Revisado 2014 (R\$)	Realizado 2014 (R\$)	Varição (Revisado – Realizado)
DESPESAS/APLICAÇÃO DOS RECURSOS					
PROGRAMAS COMPLEMENTARES					
PROGRAMAS GRATUITOS COM RECURSO PRÓPRIOS					
3.1.04.01.0001	SALÁRIO	1.514.700,00	1.504.800,00	1.545.938,96	(41.138,96)
3.1.04.01.0002	13º SALÁRIO	117.900,00	136.800,00	149.580,65	(12.780,65)
3.1.04.01.0003	VALE-TRANSPORTE	45.000,00	39.000,00	40.066,21	(1.066,21)
3.1.04.01.0004	VALE ALIMENTAÇÃO	318.500,00	339.500,00	340.047,72	(547,72)
3.1.04.01.0005	RESCISÕES CONTRATUAIS	-	-	16.594,54	(16.594,54)
3.1.04.01.0006	SEGURO PARA FUNCIONÁRIO	2.300,00	2.280,00	2.154,99	125,01
3.1.04.01.0007	PASEP SALÁRIO	15.170,00	15.100,00	15.788,34	(688,34)
3.1.04.01.0008	PASEP 13º	1.272,00	1.420,00	1.504,14	(84,14)
3.1.04.01.0009	FGTS SALÁRIO	121.700,00	120.900,00	154.471,82	(33.571,82)
3.1.04.01.0010	FGTS 13º	9.900,00	11.500,00	11.975,87	(475,87)
3.1.04.01.0011	DIÁRIAS	-	-	3.194,00	(3.194,00)
3.1.04.01.0012	FÉRIAS E 1/3 DE FÉRIAS	183.900,00	182.700,00	230.141,85	(47.441,85)
3.1.04.01.0013	PASEP FÉRIAS	2.400,00	1.870,00	2.371,19	(501,19)
3.1.04.01.0014	FGTS FÉRIAS	15.200,00	15.100,00	13.383,67	1.716,33
3.1.04.01.0018	PLANO DE SAÚDE	59.800,00	56.500,00	56.473,00	27,00
3.1.04.01.0099	DESPESA COM PESSOAL DA ASSISTÊNCIA TRANSFERIDA PARA O PNAES E SMSA	(2.304.032,00)	(2.325.530,00)	(2.367.239,46)	41.709,46
	A despesa transferida para o Pnaes é de R\$ 1.903.110,00,00 e para a SMSA é de R\$ 309.620,00 em 2014.				-

III Detalhamento do Orçamento

CONTAS		Orçamento 2014 (R\$)	Revisado 2014 (R\$)	Realizado 2014 (R\$)	Varição (Revisado – Realizado)
TOTAL DO PESSOAL DA ASSISTÊNCIA		103.710,00	101.940,00	216.447,49	(114.507,49)
Os salários foram reajustados na data-base de maio/2014 em 7%, o vale alimentação em 19,05% e o plano de saúde em 23,20%. O impacto no ano sobre todas as verbas econômicas foi de aproximadamente 10%.					-
PROGRAMAS DE BOLSAS GRATUITAS					
3.1.04.02.0012	BOLSA DE MANUTENÇÃO BERNARDO ÁLVARES	144.000,00	144.000,00	199.000,00	(55.000,00)
	Bolsa de manutenção financiada com doação específica de pessoa jurídica.				-
3.1.04.02.0013	BOLSA APADRINHAMENTO	7.200,00	48.000,00	36.000,00	12.000,00
	Bolsa financiada com recursos de doações.				-
3.1.04.02.0014	BOLSA DE ACESSO AO LIVRO BERNARDO ÁLVARES	36.000,00	36.000,00	33.450,00	2.550,00
	Bolsa financiada com doação específica de pessoa jurídica.				-
TOTAL DAS BOLSAS GRATUITAS		187.200,00	228.000,00	268.450,00	(40.450,00)
SAÚDE					
3.1.04.04.0003	RAIOS X ODONTOLÓGICO	-	-	13,20	(13,20)
3.1.04.04.0011	MATERIAL ODONTOLÓGICO	-	135,00	159,40	(24,40)
TOTAL DA SAÚDE		-	135,00	172,60	(37,60)
Despesas do Programa de Assistência à Saúde coberto com recursos próprios da Fump.					-
3.1.04.05.0007	PROGRAMAS CULTURAIS	1.500,00	600,00	1.466,66	(866,66)
TOTAL DOS DIVERSOS PROGRAMAS		1.500,00	600,00	1.466,66	(866,66)
TOTAL DAS DESPESAS FILANTRÓPICAS COM RECURSOS PRÓPRIOS		292.410,00	330.675,00	486.536,75	(155.861,75)

III Detalhamento do Orçamento

CONTAS		Orçamento 2014 (R\$)	Revisado 2014 (R\$)	Realizado 2014 (R\$)	Varição (Revisado – Realizado)
3.2.02	DESPESAS VINCULADAS A CONVÊNIO/APLICAÇÃO DE RECURSOS – PNAES				
3.2.02.01.0099	DESPESA COM PESSOAL DA ASSISTÊNCIA TRANSFERIDA PARA O PNAES	1.954.457,00	1.994.110,00	2.048.932,72	(54.822,72)
TOTAL DO PESSOAL DA ASSISTÊNCIA – PNAES		1.954.457,00	1.994.110,00	2.048.932,72	(54.822,72)
Pessoal lotado nos serviços assistenciais de Saúde, Serviço Social, Recepção, Cadastro e Agendamento e pessoal de apoio.					-
3.2.02.02	SERVIÇOS TERCEIRIZADOS E BOLSAS ESTÁGIO				
3.2.02.02.0003	PESSOAL TERCEIRIZADO			853,20	(853,20)
3.2.02.02.0006	BOLSA ESTÁGIO			7.269,57	(7.269,57)
TOTAL DE SERVIÇOS DE TERCEIROS E BOLSAS ESTÁGIO				8.122,77	(8.122,77)
MATERIAL DE CONSUMO E SERVIÇOS – PNAES-					
3.2.02.03.0002	SERVIÇO SAÚDE DO TRABALHADOR	8.550,00	9.700,00	6.091,61	3.608,39
3.2.02.03.0003	SERVIÇO DE ASSEIO E HIGIENIZAÇÃO		6.911,00	4.444,31	2.466,69
3.2.02.03.0004	SERVIÇOS GRÁFICOS, IMPRESSOS E ENCADERNAÇÕES	-	-	719,39	(719,39)
3.2.02.03.0006	FORMAÇÃO PROFISSIONAL DE EMPREGADOS	55.000,00	-	-	-
3.2.02.03.0012	PASSAGENS (AÉREAS E TERRESTRES)	2.500,00	-		-
3.2.02.03.0024	SERVIÇOS DE MANUTENÇÃO DE MÁQUINAS, EQUIPAMENTOS, MÓVEIS E UTENSÍLIOS	-	-	274,00	(274,00)
3.2.02.04.0001	MATERIAL DE COPA E COZINHA	-	-	96,00	(96,00)
3.2.02.04.0012	BENS PERMANENTES DE CONVÊNIOS	38.600,00	11.130,00	19.299,21	(8.169,21)

III Detalhamento do Orçamento

CONTAS		Orçamento 2014 (R\$)	Revisado 2014 (R\$)	Realizado 2014 (R\$)	Varição (Revisado – Realizado)
3.2.02.04.0013	GÊNEROS DE ALIMENTAÇÃO PARA FUNCIONÁRIOS		650,00	737,19	(87,19)
3.2.02.04.0099	DIVERSAS DESPESAS GERAIS E ADMINIST.	833.766,00	837.730,00	837.731,40	(1,40)
TOTAL MATERIAL DE CONSUMO E SERVIÇOS – PNAES		938.416,00	866.121,00	869.393,11	(3.272,11)
3.2.02.05	BOLSAS – PNAES				-
3.2.02.05.0001	BOLSA AUXÍLIO MORADIA	3.288.000,00	3.254.400,00	3.189.900,00	64.500,00
	Atendimento da demanda de estudantes do Programa Permanente de Moradia Universitária que não são contemplados com vagas nas moradias universitárias.				-
3.2.02.05.0013	BOLSA AUXÍLIO TRANSPORTE	4.342.000,00	3.772.730,00	3.884.530,00	(111.800,00)
3.2.02.05.0015	BOLSA AUXÍLIO À EDUCAÇÃO PRÉ-ESCOLAR	425.400,00	395.800,00	256.200,00	139.600,00
3.2.02.05.0017	BOLSA DE MATUTENÇÃO BAETA VIANNA	7.311.360,00	7.779.760,00	6.625.200,00	1.154.560,00
	Apoio financeiro mensal, não reembolsável, destinado aos estudantes assistidos pela Fump, em sua primeira graduação, classificados em nível I.				-
3.2.02.05.0019	BOLSA AUXÍLIO ÓCULOS	-	75.955,00	35.164,00	40.791,00
3.2.02.05.0020	BOLSA DE APOIO ACADÊMICO MENDES PIMENTEL	510.660,00	479.160,00	499.560,00	(20.400,00)
	Bolsa de Manutenção renomeada para Bolsa de Apoio Acadêmico Mendes Pimentel.				-
3.2.02.05.0021	BOSA AUXÍLIO MORADIA MATERNIDADE	36.000,00	32.000,00	19.200,00	12.800,00
3.2.02.05.0022	BOSA DE ACESSO A INFORMAÇÃO DIGITAL		700.000,00	487.200,00	212.800,00
TOTAL DAS BOLSAS – PNAES		15.913.420,00	16.489.805,00	14.996.954,00	1.492.851,00

III Detalhamento do Orçamento

CONTAS		Orçamento 2014 (R\$)	Revisado 2014 (R\$)	Realizado 2014 (R\$)	Varição (Revisado – Realizado)
3.2.02.06	SAÚDE – PNAES				-
3.2.02.06.0001	CONSULTAS NAS DIVERSAS ESPECIALIDADES	21.000,00	63.000,00	-	63.000,00
3.2.02.06.0003	RAIOS X ODONTOLÓGICO	20.000,00	49.000,00	16.363,60	32.636,40
3.2.02.06.0010	MATERIAL UTILIZADO EM AMBULATÓRIO	30.000,00	30.000,00	-	30.000,00
3.2.02.06.0011	MATERIAL ODONTOLÓGICO	-	13.000,00	14.783,34	(1.783,34)
3.2.02.06.0014	ESPECIALIDADES ODONTOLÓGICAS	200.000,00	132.000,00	21.800,00	110.200,00
3.2.02.06.0027	EXAMES	12.000,00	60.000,00	50.155,98	9.844,02
TOTAL DA SAÚDE – PNAES		283.000,00	347.000,00	103.102,92	243.897,08
3.2.02.07.0031	PROGRAMA DE BOLSA DE ACESSO A MATERIAL ACADÊMICO	4.350.001,00	3.020.000,00	2.924.900,00	95.100,00
TOTAL DE PROGRAMAS – PNAES		4.350.001,00	3.020.000,00	2.924.900,00	95.100,00
TOTAL DA ASSISTÊNCIA – PNAES		23.439.294,00	22.717.036,00	20.951.405,52	1.765.630,48
CONVÊNIOS COM ÓRGÃOS DIVERSOS					-
3.2.07.01.0001	SEGURO DE ESTAGIÁRIOS	5.780,00	3.935,00	2.693,37	1.241,63
3.2.07.01.0002	BOLSA ESTÁGIO	2.877.197,00	2.825.635,00	2.271.233,13	554.401,87
	Bolsas estágio dos convênios de Bolsa de Formação Profissional Complementar UFMG e HC.				-
3.2.07.01.0099	DESPESAS GERAIS E ADMINISTRATIVAS	159.044,00	141.005,00	172.023,46	(31.018,46)
	Despesas administrativas dos convênios de Bolsa de Formação Profissional Complementar UFMG e HC.				-
3.2.99.06.0003	BOLSA KIT COLTEC	-	432.000,00	224.800,00	207.200,00

III Detalhamento do Orçamento

CONTAS		Orçamento 2014 (R\$)	Revisado 2014 (R\$)	Realizado 2014 (R\$)	Varição (Revisado – Realizado)
3.2.99.07.0003	DESPESAS GERAIS E ADMINISTRATIVAS		24.408,00	24.404,16	3,84
	Despesas administrativas do convênio Coltec.				-
TOTAL DOS CONVÊNIOS COM ÓRGÃOS DIVERSOS		3.042.021,00	3.426.983,00	2.695.154,12	731.828,88
TOTAL DAS DESPESAS VINCULADAS A CONVÊNIOS DOS PROGRAMAS COMPLEMENTARES		26.481.315,00	26.144.019,00	23.646.559,64	2.497.459,36
TOTAL DAS DESPESAS/APLICAÇÕES DOS RECURSOS PRÓPRIOS DA FUMP E CONVÊNIOS DOS PROGRAMAS COMPLEMENTARES		26.773.725,00	26.474.694,00	24.133.096,39	2.341.597,61
RECEITAS/ORIGENS DOS RECURSOS					
RECEITAS OPERACIONAIS					
1.1.12.02.0004	RESTITUIÇÃO DA BOLSA DE MANUTENÇÃO	66.170,00	89.396,00	162.812,75	(73.416,75)
4.1.01.01.0001	CONTRIBUIÇÃO AO FUNDO DE BOLSA	39.040,00	40.844,00	93.596,00	(52.752,00)
	Receita de arrecadação da contribuição ao Fundo de Bolsas de caráter voluntário.				-
4.1.01.01.0012	EXPEDIÇÃO 2ª VIA DE CARTEIRA	-	435,00	900,00	(465,00)
4.1.01.01.0016	DOAÇÕES – PESSOA JURÍCA	180.000,00	180.000,00	187.208,00	(7.208,00)
	Doação para financiamento da Bolsa de Manutenção e de Acesso ao Livro Bernardo Álvares.				-
4.1.01.01.0022	DOAÇÕES – PESSOA FÍSICA	7.200,00	20.000,00	42.020,00	(22.020,00)
TOTAL DAS RECEITAS OPERACIONAIS		292.410,00	330.675,00	486.536,75	(155.861,75)

III Detalhamento do Orçamento

CONTAS		Orçamento 2014 (R\$)	Revisado 2014 (R\$)	Realizado 2014 (R\$)	Varição (Revisado – Realizado)
RECEITAS DE CONVÊNIOS					
4.2.02.01.0003	CONVÊNIOS COM ÓRGÃOS DIVERSOS (ESTÁGIOS)	3.042.021,00	3.426.983,00	2.695.154,12	731.828,88
	Repasses de Bolsa de Formação Profissional Complementar da UFMG, Bolsa de Formação Profissional Complementar do Hospital das Clínicas, Bolsa Kit Coltec aos estudantes de baixa condição socioeconômica.				-
4.2.02.01.0009	CONVÊNIO – FUMP/UFMG/PNAES	23.439.294,00	22.717.036,00	20.951.405,52	1.765.630,48
TOTAL DAS RECEITAS DO CONVÊNIO PNAES E ÓRGÃOS DIVERSOS		26.481.315,00	26.144.019,00	23.646.559,64	2.497.459,36
TOTAL DAS RECEITAS/ORIGENS DOS RECURSOS DA FUMP E CONVÊNIOS – VINCULADAS AOS PROGRAMAS COMPLEMENTARES		26.773.725,00	26.474.694,00	24.133.096,39	2.341.597,61

4 - Secretaria Municipal de Saúde de Belo Horizonte

CONTAS		Orçamento 2014 (R\$)	Revisado 2014 (R\$)	Realizado 2014 (R\$)	Varição (Revisado – Realizado)
DESPESAS/APLICAÇÃO DOS RECURSOS DO CONVÊNIO COM A SECRETARIA MUNICIPAL DE SAÚDE DE BH					
3.2.99	DESPESAS COM CONVÊNIOS DIVERSOS				
3.2.99.01	DESPESAS COM PESSOAL				
3.2.99.01.0099	DIVERSAS DESPESAS COM PESSOAL	349.575,00	331.420,00	318.306,74	13.113,26
3.2.99.03	DESPESAS COM SERVIÇOS				
3.2.99.03.0002	SERVIÇO DE SAÚDE DO TRABALHADOR	1.600,00	1.500,00	917,13	582,87
3.2.99.03.0004	SERV GRÁFICOS, IMPRESSOS E ENCADERNAÇÕES	3.000,00	500,00	-	500,00
3.2.99.03.0008	SEVIÇOS DE EXPEDIENTE	100,00	200,00	16,01	183,99
3.2.99.03.0013	SEGURO DE ACIDENTES PESSOAS – ALUNOS			46,98	(46,98)
3.2.99.03.0022	TRANSPORTE/ CONDUÇÃO	1.200,00	1.200,00	355,00	845,00
3.2.99.03.0033	TELEFONE	6.000,00	6.000,00	6.360,84	(360,84)
3.2.99.03.0034	CORREIOS E TELÉGRAFOS	300,00	-		-
3.2.99.03.0037	SEGURO EM GERAL			29,00	(29,00)
TOTAL DAS DESPESAS COM SERVIÇOS		12.200,00	9.400,00	7.724,96	1.675,04
3.2.99.04	DESPESAS COM MATERIAL DE CONSUMO				
3.2.99.04.0010	MATERIAL DE EXPEDIENTE	20.400,00	10.000,00	5.695,86	4.304,14
3.2.99.04.0012	BENS PERMANENTES DE CONVÊNIOS	3.000,00	3.000,00	-	3.000,00
TOTAL DAS DESPESAS COM MATERIAL DE CONSUMO		23.400,00	13.000,00	5.695,86	7.304,14

III Detalhamento do Orçamento

CONTAS		Orçamento 2014 (R\$)	Revisado 2014 (R\$)	Realizado 2014 (R\$)	Varição (Revisado – Realizado)
3.2.99.05	DESPEAS FINANCEIRAS				
3.2.99.05.0001	DESPEAS BANCÁRIAS		4,00	543,41	(539,41)
TOTAL DAS DESPEAS FINANCEIRAS		-	4,00	543,41	(539,41)
3.2.99.06	BOLSAS				-
3.2.99.06.0001	BOLSA ESTÁGIO	2.587.500,00	2.823.752,00	2.362.971,75	460.780,25
3.2.99.06.0002	BOLSA ESTÁGIO – SEGURO	18.000,00	8.000,00	5.485,89	2.514,11
	Custo de bolsas para estudantes da UFMG.				-
TOTAL DAS BOLSAS		2.605.500,00	2.831.752,00	2.368.457,64	463.294,36
3.2.99.07					-
3.2.99.07.0003	DESPEAS GERAIS E ADMINISTRATIVAS			47.563,02	(47.563,02)
DESPEAS/APLICAÇÕES DOS RECURSOS DO CONVÊNIO COM A SECRETARIA MUNICIPAL DE SAÚDE DE BELO HORIZONTE		2.990.675,00	3.185.576,00	2.748.291,63	437.284,37
RECEITAS/ORIGENS DOS RECURSOS DO CONVÊNIO COM A SECRETARIA MUNICIPAL DE SAÚDE DE BELO HORIZONTE					
4.2.02.01.0003	CONVÊNIOS COM ÓRGÃOS DIVERSOS	2.990.675,00	3.185.576,00	2.748.291,63	437.284,37
TOTAL DAS RECEITAS/ORIGENS DOS RE- CURSOS DO CONVÊNIO COM A SECRETARIA MUNICIPAL DE SAÚDE DE BELO HORIZONTE		2.990.675,00	3.185.576,00	2.748.291,63	437.284,37

5 - Programa Fump Jovem Aprendiz

CONTAS		Orçamento 2014 (R\$)	Revisado 2014 (R\$)	Realizado 2014 (R\$)	Varição (Revisado – Realizado)
DESPESAS/APLICAÇÃO DOS RECURSOS					
3.1.03.01.0002	SERVIÇO DE SAUDE DO TRABALHADOR			2.187,65	(2.187,65)
3.1.03.01.0006	FORMAÇÃO PROFIS. EMPREGADOS		45.416,00	16.637,28	28.778,72
3.1.03.01.0012	PASSAGENS (AÉREAS/ TERRESTRES)		700,00		700,00
3.1.03.01.0022	TRANSPORTE/CONDUÇÃO		300,00	29,00	271,00
3.2.02.03.0005	VESTUÁRIO E UNIFORME		1.000,00		1.000,00
3.2.02.03.0009	MATERIAL DE EXPEDIENTE		1.300,00		1.300,00
3.1.03.02.0012	GÊNEROS DE ALIMENTAÇÃO (LANCHE PARA FUNCIONÁRIOS)		300,00		300,00
3.1.04.01.0001	SALÁRIO	160.960,00	110.140,00	110.569,92	(429,92)
TOTAL DAS DESPESAS DO PROGRAMA MENOR APRENDIZ		160.960,00	159.156,00	129.423,85	29.732,15
RECEITAS VINCULADAS AO PROGRAMA MENOR APRENDIZ					
4.1.01.01.0001	CONTRIBUIÇÃO AO FUNDO DE BOLSA	160.960,00	159.156,00	129.423,85	29.732,15
TOTAL DAS RECEITAS VINCULADAS AO PROGRAMA MENOR APRENDIZ		160.960,00	159.156,00	129.423,85	29.732,15

6 - Núcleo Administrativo

CONTAS		Orçamento 2014 (R\$)	Revisado 2014 (R\$)	Realizado 2014 (R\$)	Varição (Revisado – Realizado)
DESPESAS/APLICAÇÃO DOS RECURSOS					
IMOBILIZADO					
1.3.70.02.0004	MÓVEIS E UTENSÍLIOS	-	-	1.579,00	(1.579,00)
1.3.70.02.0012	MÁQUINAS, EQUIPAMENTOS E INSTALAÇÕES	-	105.000,00	8.805,90	96.194,10
	Aquisição de 8 switches, storage e gerados para infraestrutura de Tecnologia da Informação da sede.				-
1.3.70.02.0014	COMPUTADORES E PERIFÉRICOS	-	69.290,00	103.954,35	(34.664,35)
1.3.70.02.0016	SOFTWARE	26.000,00	5.100,00	7.515,14	(2.415,14)
TOTAL DOS BENS MÓVEIS		26.000,00	179.390,00	121.854,39	57.535,61
TOTAL DO IMOBILIZADO DO NÚCLEO ADMINISTRATIVO		26.000,00	179.390,00	121.854,39	57.535,61
3.1.01.01.0001	SALÁRIO	724.900,00	678.700,00	703.228,28	(24.528,28)
3.1.01.01.0002	13º SALÁRIO	75.200,00	61.700,00	28.721,05	32.978,95
3.1.01.01.0003	VALE-TRANSPORTE	42.500,00	25.100,00	22.559,18	2.540,82
3.1.01.01.0004	VALE ALIMENTAÇÃO	126.800,00	151.600,00	148.063,53	3.536,47
3.1.01.01.0005	RESCISÕES CONTRATUAIS	20.000,00	-	42.704,01	(42.704,01)
3.1.01.01.0006	SEGURO FUNCIONÁRIO	930,00	950,00	439,93	510,07
3.1.01.01.0007	PASEP SALÁRIO	6.901,00	6.850,00	7.137,92	(287,92)
3.1.01.01.0008	PASEP 13º	674,00	680,00	455,33	224,67
3.1.01.01.0009	FGTS SALÁRIO	57.992,00	54.350,00	152.543,50	(98.193,50)

III Detalhamento do Orçamento

CONTAS		Orçamento 2014 (R\$)	Revisado 2014 (R\$)	Realizado 2014 (R\$)	Varição (Revisado – Realizado)
3.1.01.01.0010	FGTS 13º	6.016,00	4.990,00	2.622,04	2.367,96
3.1.01.01.0011	DIÁRIAS	-	-	697,50	(697,50)
3.1.01.01.0013	ACORDO TRABALHISTA JUDICIAL	-	-	7.456,35	(7.456,35)
3.1.01.01.0014	FÉRIAS E 1/3	88.100,00	82.700,00	130.484,77	(47.784,77)
3.1.01.01.0015	PASEP FÉRIAS	881,00	827,00	1.220,76	(393,76)
3.1.01.01.0016	FGTS FÉRIAS	7.048,00	6.616,00	6.633,96	(17,96)
3.1.01.01.0018	PLANO DE SAÚDE	29.900,00	33.200,00	32.287,54	912,46
TOTAL DO PESSOAL TÉCNICO-ADMINISTRATIVO		1.187.842,00	1.108.263,00	1.287.255,65	(178.992,65)
Os salários foram reajustados na data-base de maio/2014 em 7%, o vale alimentação em 19,05% e o plano de saúde em 23,20%. O impacto no ano sobre todas as verbas econômicas foi de aproximadamente 10%.					-
MÃO DE OBRA CONTRATADA E BOLSA ESTÁGIO					
3.1.02.01.0001	MÃO DE OBRA EVENTUAL (PESSOA FÍSICA)	3.400,00	2.500,00	-	2.500,00
Nesta rubrica estão alocados serviços eventuais pagos mediante Recibo de Prestação de Serviços (RPA).					-
3.1.02.01.0003	PESSOAL TERCEIRIZADO (PESSOA JURÍDICA)	500,00	-	-	-
Contratação de pessoal por meio de terceirização para suprir funcionárias em períodos de licença-maternidade.					-
3.1.02.01.0005	SERVIÇOS ESPECIALIZADOS	140.142,00	252.393,00	205.649,12	46.743,88
Serviços de advocacia, serviços de avaliação imobiliária e serviços de auditoria externa.					-

III Detalhamento do Orçamento

CONTAS		Orçamento 2014 (R\$)	Revisado 2014 (R\$)	Realizado 2014 (R\$)	Varição (Revisado – Realizado)
3.1.02.02.0001	BOLSA ESTÁGIO	-	-	9.230,82	(9.230,82)
TOTAL DE MÃO DE OBRA CONTRATADA E BOLSA ESTÁGIO		144.042,00	254.893,00	214.879,94	40.013,06
OUTROS SERVIÇOS					
3.1.03.01.0002	SERVIÇO SAÚDE DO TRABALHADOR	4.030,00	4.110,00	2.903,79	1.206,21
	Serviços contratados por meio de empresa de saúde do trabalhador para realização de exames médicos obrigatórios, de acordo com a legislação previdenciária.				-
3.1.03.01.0003	SERVIÇO DE ASSEIO E HIGIENIZAÇÃO	149,00	1.950,00	1.615,40	334,60
	Serviços de lavanderia das diversas áreas da Fump.				-
3.1.03.01.0004	SERVIÇOS GRÁFICOS/IMPRESSOS/ENCADERNAÇÃO	23.777,00	17.517,00	17.865,86	(348,86)
	Serviços gráficos das guias da Contribuição voluntária ao Fundo de Bolsas, folders, adesivos, cartazes, banners e flyers utilizados na campanha da Contribuição voluntária ao Fundo de Bolsas.				-
3.1.03.01.0005	PROGRAMA DE QUALIDADE DE VIDA	10.000,00	6.000,00	5.868,14	131,86
	Comemorações de nascimento de filhos de funcionários, com oferecimento do "kit natalino", homenagens às pessoas falecidas envolvidas diretamente com a Fump, confraternizações juninas e natalinas.				-

III Detalhamento do Orçamento

CONTAS		Orçamento 2014 (R\$)	Revisado 2014 (R\$)	Realizado 2014 (R\$)	Varição (Revisado – Realizado)
3.1.03.01.0006	FORMAÇÃO PROFISSIONAL DOS EMPREGADOS (CURSO APERFEIÇOAMENTO)	12.600,00	32.600,00	1.920,17	30.679,83
	Cursos de atualização ou qualificação dos funcionários.				-
3.1.03.01.0007	ANÚNCIOS E DIVULGAÇÕES	5.810,00	8.950,00	2.950,00	6.000,00
	Publicações de editais de licitação, demonstrações contábeis e contratação de pessoal.				-
3.1.03.01.0008	SERVIÇOS DE EXPEDIENTE	648,00	528,00	424,00	104,00
	Serviços de chaves e confecção de carimbos.				-
3.1.03.01.0011	JUDICIÁRIOS (TAXA EXPEDIENTE DE PROCESSOS)	4.200,00	42.283,00	16.565,48	25.717,52
3.1.03.01.0012	PASSAGENS (AÉREAS/ TERRESTRES)	10.770,00	3.000,00	11.387,54	(8.387,54)
	Passagens de integração entre as unidades de Montes Claros a Belo Horizonte para reunião de trabalho e participação no Fórum Nacional de Pró-Reitores de Assunto Comunitários e Estudantis (Fonaprace).				-
3.1.03.01.0013	SEGUROS EM GERAL (MÓVEIS E IMÓVEIS)	6.000,00	4.500,00	3.383,05	1.116,95
	Seguro de salas no Ed. Acaíaca e sede da Fump.				-
3.1.03.01.0014	IMPOSTOS E TAXAS (IPTU E TAXAS PÚBLICAS)	2.760,00	2.146,00	2.164,29	(18,29)
	IPTU sobre imóveis desocupados e taxas municipais, limpeza e coleta de lixo de imóveis de uso.				-
3.1.03.01.0015	CONDOMÍNIOS E TAXAS DE IMÓVEIS	93.900,00	90.338,00	91.435,82	(1.097,82)
	Condomínio do Ed. Acaíaca e imóveis disponíveis para aluguel.				-

III Detalhamento do Orçamento

CONTAS		Orçamento 2014 (R\$)	Revisado 2014 (R\$)	Realizado 2014 (R\$)	Varição (Revisado – Realizado)
3.1.03.01.0017	ASSINATURAS E PERIÓDICOS	-	-	2.122,40	(2.122,40)
	Assinatura de periódico de contabilidade e jurídico.				-
3.1.03.01.0018	ÁGUA	22.200,00	16.200,00	12.475,66	3.724,34
	Água e esgoto utilizado na sede administrativa e atendimento assistencial da Fump.				-
3.1.03.01.0019	ENERGIA ELÉTRICA	43.200,00	38.400,00	38.797,67	(397,67)
	Energia elétrica utilizada na sede administrativa e atendimento assistencial da Fump.				-
3.1.03.01.0020	MENSALIDADES E ASSOCIAÇÕES (FUNDAMIG)	2.568,00	2.718,00	2.507,89	210,11
	Mensalidade da Fundamig, anuidade do Conselho Regional de Medicina para manutenção do consultório médico para estudantes e mensalidade sindical.				-
3.1.03.01.0020	CÓPIAS E AUTENTICAÇÕES			10,52	(10,52)
3.1.03.01.0022	TRANSPORTE/CONDUÇÃO (TÁXI/ÔNIBUS URBANO)	5.919,00	4.671,00	4.293,90	377,10
	Uso de táxi para realização de visitas domiciliares como instrumento técnico da Coordenadoria Serviço Social para confirmação de contextos socioeconômicos dos estudantes além de outros deslocamentos dentro de Belo Horizonte e Montes Claros.				-

III Detalhamento do Orçamento

CONTAS		Orçamento 2014 (R\$)	Revisado 2014 (R\$)	Realizado 2014 (R\$)	Varição (Revisado – Realizado)
3.1.03.01.0023	ALUGUÉIS (IMÓVEIS, MÁQUINAS, EQUIPAMENTOS E VEÍCULOS)	300,00	11.040,00	8.749,16	2.290,84
3.1.03.01.0024	SERVIÇO MANUT. DE MÁQS. E EQUIPAMENTOS	17.359,00	14.660,00	9.930,15	4.729,85
	Serviço de manutenção em diversas máquinas.				-
3.1.03.01.0026	SERVIÇO DE MANUTENÇÃO DE INFORMÁTICA	58.100,00	155.240,00	142.900,32	12.339,68
	Serviço de atualização e manutenção dos softwares de gestão administrativa e revitalização do sistema de gestão da folha de pagamento de pessoal.				-
3.1.03.01.0027	SERVIÇO DE MANUTENÇÃO PREDIAL	1.920,00	10.450,00	8.571,31	1.878,69
3.1.03.01.0030	INDENIZAÇÕES			16.153,79	(16.153,79)
3.1.03.01.0031	FRETES E CARRETOS	37.200,00	40.100,00	35.409,41	4.690,59
	Transporte de malotes através de serviço de motociclista.				-
3.1.03.01.0032	COMUNICAÇÃO DE DADOS	1.644,00	1.644,00	2.462,28	(818,28)
	Link dedicado para transmissão de dados eletrônicos.				-
3.1.03.01.0033	TELEFONE	31.509,00	26.109,00	27.019,46	(910,46)
3.1.03.01.0034	CORREIOS E TELÉGRAFOS	62.728,00	59.547,00	60.095,11	(548,11)
	Remessa das guias da Contribuição voluntária ao Fundo de Bolsas e cartas de agradecimento para a residência de estudantes, professores e servidores, como forma de sensibilizar a comunidade acadêmica para a importância da assistência estudantil.				-

III Detalhamento do Orçamento

CONTAS		Orçamento 2014 (R\$)	Revisado 2014 (R\$)	Realizado 2014 (R\$)	Varição (Revisado – Realizado)
3.1.03.01.0035	CÓPIAS	8.640,00	265,00	198,44	66,56
3.1.03.01.0036	AUTENTICAÇÕES	2.200,00	3.445,00	6.244,08	(2.799,08)
3.1.03.01.0038	VIGILÂNCIA, PORTARIA E SEGURANÇA	174.000,00	153.000,00	142.859,36	10.140,64
	Serviço de vigilância, portaria e segurança da sede administrativa e operacional da Fump.				-
3.1.03.01.0098	RESERVA ESTRATÉGICA	100.000,00	42.000,00	-	42.000,00
	Verba destinada para eventualidades.				-
TOTAL DE OUTROS SERVIÇOS		744.131,00	793.411,00	679.284,45	114.126,55
MATERIAL DE CONSUMO					
3.1.03.02.0001	MATERIAL DE LIMPEZA E HIGIENE	7.600,00	7.800,00	9.562,93	(1.762,93)
	Material de limpeza e higiene utilizado na sede administrativa e de atendimento assistencial aos estudantes.				-
3.1.03.02.0003	MATERIAL PARA MANUTENÇÃO DE MÁQUINAS E EQUIPAMENTOS	2.600,00	1.120,00	13.575,71	(12.455,71)
3.1.03.02.0004	MATERIAL DE COPA E COZINHA	240,00	225,00	404,50	(179,50)
3.1.03.02.0005	VESTUÁRIO E UNIFORME	3.080,00	1.300,00	-	1.300,00
	Uniforme para o pessoal de manutenção e saúde bucal.				-
3.1.03.02.0006	MATERIAL DE MANUTENÇÃO E REPAROS	5.720,00	11.871,00	1.980,81	9.890,19
	Aquisição de material para manutenção predial (peças hidráulicas, lâmpadas, materiais elétricos, materiais de construção e manutenção em geral).				-

III Detalhamento do Orçamento

CONTAS		Orçamento 2014 (R\$)	Revisado 2014 (R\$)	Realizado 2014 (R\$)	Varição (Revisado – Realizado)
3.1.03.02.0009	MATERIAL DE EXPEDIENTE	58.455,00	61.184,00	61.666,32	(482,32)
	Material utilizado em escritório e suprimentos de informática.				-
3.1.03.02.0010	EQUIPAMENTOS DE PROTEÇÃO INDIVIDUAL	600,00	-	80,00	(80,00)
	Aquisição de equipamentos de proteção individual para o pessoal de manutenção.				-
3.1.03.02.0012	GÊNEROS DE ALIMENTAÇÃO (LANCHE PARA FUNCIONÁRIOS)	20.800,00	19.555,00	20.211,69	(656,69)
	Lanche fornecido aos funcionários lotados nos setores administrativos e de atendimento aos estudantes.				-
3.1.03.02.0013	GÁS ENGARRAFADO (GÁS DE COZINHA)	-	960,00	596,83	363,17
3.1.03.02.0014	MATERIAL DE ACONDICIONAMENTO E EMBALAGENS (DESCARTÁVEIS)	1.200,00	980,00	785,44	194,56
3.1.03.02.0015	COMBUSTÍVEIS E LUBRIFICANTES	100,00	200,00	209,07	(9,07)
	Combustível utilizado em veículo da Fump para transporte de móveis e documentos.				-
TOTAL DO MATERIAL DE CONSUMO		100.395,00	105.195,00	109.073,30	(3.878,30)
TOTAL DAS DESPESAS GERAIS E ADMINISTRATIVAS		844.526,00	898.606,00	788.357,75	110.248,25
DESPESAS FINANCEIRAS					
3.1.05.01.0001	DESPESAS BANCÁRIAS	54.360,00	54.360,00	32.791,07	21.568,93
	Boletos de reembolso de bolsas, financiamentos e Contribuição voluntária ao Fundo de Bolsas				-

III Detalhamento do Orçamento

CONTAS		Orçamento 2014 (R\$)	Revisado 2014 (R\$)	Realizado 2014 (R\$)	Varição (Revisado – Realizado)
3.1.05.01.0002	JUROS/MULTAS E INFRAÇÕES	-	530,00	7.194,37	(6.664,37)
Juros e multas por atrasos nos recolhimentos de impostos, contribuições e outras obrigações.					-
3.1.05.01.0003	ENCARGOS DIVERSOS	-	1.150,00	447.182,73	(446.032,73)
Devolução para a UFMG no valor R\$ 445.726,67 de Bolsas de Formação Profissional Complementar da UFMG, por glosa na prestação de contas.					-
3.1.05.01.0005	DESCONTOS DE EMPRÉSTIMOS PARA ESTUDANTES	49.200,00	60.000,00	59.393,73	606,27
Desconto concedido a estudantes pela negociação de débitos dentro do prazo de carência, com finalidade de estimular a restituição.					-
3.1.05.01.0007	IOF	-	5.000,00	19.215,43	(14.215,43)
3.1.05.01.0008	PERDAS FINANCEIRAS	-	15,00	1.068,58	(1.053,58)
TOTAL DAS DESPESAS FINANCEIRAS		103.560,00	121.055,00	566.845,91	(445.790,91)
3.1.10	CONTAS RETIFICADORAS DE DESPESAS				-
3.1.10.01.0002	DESPESAS GERAIS E ADMINISTRATIVAS – RETIFICADORA	(920.126,00)	-	-	-
Despesas com, asseio e higienização, hospedagens, passagens, água, energia elétrica, transporte/condução, vigilância, portaria e segurança, material de limpeza, higiene, vestuário, uniforme e material de expediente, transferidas para os programas complementares (conta reclassificada para a receita de taxa de administração de convênios na revisão do orçamento).					-
TOTAL DAS DESPESAS DO NÚCLEO ADMINISTRATIVO		1.385.844,00	2.562.207,00	2.979.193,64	(416.986,64)
RECEITAS VINCULADAS AO NÚCLEO ADMINISTRATIVO					-

III Detalhamento do Orçamento

CONTAS		Orçamento 2014 (R\$)	Revisado 2014 (R\$)	Realizado 2014 (R\$)	Varição (Revisado – Realizado)
	RESTITUIÇÃO DE BENEFÍCIOS (ATIVO)				-
1.1.12.02.0004	RESTITUIÇÃO DA BOLSA DE MANUTENÇÃO	1.433.830,00	1.410.604,00	1.318.905,00	91.699,00
	Restituição de benefício concedido a longo prazo.				-
1.1.12.02.0005	RESTITUIÇÃO DA BOLSA PSICOTERAPIA	1.560,00	1.560,00	2.379,69	(819,69)
1.1.12.02.0006	RESTITUIÇÃO DA BOLSA CRECHE	8.040,00	8.000,00	5.626,25	2.373,75
1.1.12.02.0091	RESTITUIÇÃO DOS EMPRÉSTIMOS DO PROGRAMA DE ACESSO A MATERIAL ODONTOLÓGICO BÁSICO	-	557,00	637,30	(80,30)
1.1.12.02.0092	RESTITUIÇÃO DOS EMPRÉSTIMOS DO PROGRAMA MEU PRIMEIRO COMPUTADOR	-	1.732,00	1.813,93	(81,93)
1.1.12.02.0093	RESTITUIÇÃO DOS EMPRÉSTIMOS PARA AQUISIÇÃO DE ÓCULOS	-	19,00	218,65	(199,65)
1.1.12.02.0095	RESTITUIÇÃO DOS EMPRÉSTIMOS PARA FINANCIAMENTO DE LIVROS	-	134,00	166,32	(32,32)
1.1.12.02.0098	RESTITUIÇÃO DOS EMPRÉSTIMOS PARA ESTUDANTES NO PROGRAMA DE SAÚDE	-	69,00	172,84	(103,84)
1.1.12.02.0099	RESTITUIÇÃO DOS EMPRÉSTIMOS PARA ESTUDANTES NO PROGRAMA DE AMPARO FINANCEIRO	-	311,00	311,30	(0,30)
TOTAL DE RESTITUIÇÃO DE BENEFÍCIOS		1.443.430,00	1.422.986,00	1.330.231,28	92.754,72
4.1.01.01.0015	TAXA DE ADMINISTRAÇÃO DE CONVÊNIOS	-	1.461.606,00	1.508.912,41	(47.306,41)
TOTAL DAS RECEITAS OPERACIONAIS		-	1.461.606,00	1.508.912,41	(47.306,41)

III Detalhamento do Orçamento

CONTAS		Orçamento 2014 (R\$)	Revisado 2014 (R\$)	Realizado 2014 (R\$)	Varição (Revisado – Realizado)
4.1.02.01.0001	RECEITAS DE APLICAÇÕES FINANCEIRAS	280.000,00	498.000,00	505.358,11	(7.358,11)
	Receitas obtidas com aplicações no mercado financeiro de renda fixa com recursos disponíveis em caixa.				-
4.1.02.01.0002	DESCONTOS OBTIDOS	-	1.725,00	5.655,38	(3.930,38)
4.1.02.01.0004	TAXA DE REEMBOLSO DA BOLSA DE MANUTENÇÃO	18.000,00	15.000,00	15.779,03	(779,03)
4.1.02.01.0005	TAXA DE REEMBOLSO DA BOLSA DE PSICOTERAPIA	-	3,00	53,96	(50,96)
4.1.02.01.0006	TAXA DE REEMBOLSO DA BOLSA CRECHE	-	65,00	66,04	(1,04)
4.1.02.01.0007	TAXA DE REEMBOLSO DE EMPRÉSTIMOS A ESTUDANTES – SAÚDE	-	7,00	6,96	0,04
4.1.02.01.0008	TAXA DE REEMBOLSO DE EMPRÉSTIMO A ESTUDANTES NO PROGRAMA DE AMPARO FINANCEIRO E OUTROS	-	83,00	83,02	(0,02)
4.1.02.01.0009	JUROS RECEBIDOS	-	1,00	1,67	(0,67)
	As taxas de reembolsos e juros são obtidas pelos atrasos de vencimentos de parcelas de contratos de restituição de benefícios reembolsáveis. São créditos de mora e não representam a remuneração do capital.				-
RECEITAS FINANCEIRAS		298.000,00	514.884,00	527.004,17	(12.120,17)
4.1.04.01.0001	ALIENAÇÃO DE MATERIAL EM DESUSO	-	1.608,00	1.768,50	(160,50)
	Venda de cartuchos vazios de impressoras e outros.				-
4.1.04.01.0002	ALIENAÇÃO DE BENS	-	2.700,00	2.700,00	-
	Venda do veículo Saveiro.				-

III Detalhamento do Orçamento

CONTAS		Orçamento 2014 (R\$)	Revisado 2014 (R\$)	Realizado 2014 (R\$)	Varição (Revisado – Realizado)
	TOTAL DAS RECEITAS NÃO OPERACIONAIS	-	4.308,00	4.468,50	(160,50)
4.1.05.01.0001	RECUPERAÇÃO DE DESPESAS	-	5,00	4,88	0,12
4.1.05.01.0003	OUTRAS RENDAS	-	19.666,00	20.415,60	(749,60)
	Outros créditos não classificados nas demais contas.				-
4.1.05.01.0005	ALUGUÉIS	48.300,00	1.980,00	2.640,00	(660,00)
TOTAL DAS OUTRAS RECEITAS		48.300,00	21.651,00	23.060,48	(1.409,48)
TOTAL DAS RECEITAS VINCULADAS AO NÚCLEO ADMINISTRATIVO		1.789.730,00	3.425.435,00	3.393.676,84	31.758,16



Fump-UFMG



Fump_UFMG

www.fump.ufmg.br



UF *m* G