Declaração Anual do Contador

Essa declaração refere-se às demonstrações contábeis e suas notas explicativas da Fundação Universidade Federal de Rondônia – UNIR, referente ao exercício de 2022.

Essa declaração também reflete a conformidade contábil das demonstrações contábeis encerradas em 31 de dezembro de 2022 e é pautada nas Macrofunção 020315 – Conformidade Contábil e 020318 – Procedimentos para encerramento de exercício, presente no Manual SIAFI – Sistema Integrado de Administração Financeira do Governo Federal.

As demonstrações contábeis, Balanço Patrimonial, Demonstrações de Variações Patrimoniais, Demonstração de Fluxo de Caixa, Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido, Balanço Orçamentário, Balanço Financeiro e suas notas explicativas, encerradas em 31 de dezembro de 2020, estão, em todos os aspectos relevantes, de acordo com a Lei 4.320/64, o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público e o Manual SIAFI, exceto quanto aos assuntos mencionados a seguir:

Restrições apresentadas:

302 – Falta ou atraso na remessa do RMA/RMB: *Desde o mês de fevereiro do exercício de 2022 o sistema próprio de controle de bens de consumo, denominado ALMOX apresentou falhas que não foram corrigidas durante o ano, entretanto, no mês de dezembro de 2022, foi criado um grupo de trabalho, através da Portaria 42/2022-PRAD/UNIR, para corrigir os problemas apresentados pelo sistema, assim como realizar a migração do sistema de controle próprio para o sistema SIADS, conforme determina a Portaria 232/2020-MEC.*

318 – Não atendimento à orientação do órgão contábil setorial/central: *Não foi implementado no âmbito desta UNIR os procedimentos relacionados à mensagem 2021/0098772, que consiste em refletir em contas de ativo os bens patrimoniais cedidos em forma de comodato, registrados somente em contas de controle anteriormente.*

Em relação à obrigatoriedade dos procedimentos abordados na mensagem 2021/0098772 a Coordenadoria de Contabilidade enviou um e-mail para os setores envolvidos com o gerenciamento e acompanhamento dos bens patrimoniais no dia 05 de fevereiro de 2011, porém até o momento não obtivemos retorno.

603 – Saldo contábil do Almoxarifado não confere com o RMA: *Após o erro apresentado no sistema próprio de controle de almoxarifado, as saídas de materiais ficaram prejudicadas e o saldo apresentado pelo sistema não coincide com o saldo existente no sistema SIAFI.*

634 – Falta avaliação dos bens móveis/imóveis/intangíveis/outros: *Não existem registros de reavaliação de bens móveis, imóveis ou intangíveis.*

640 – Saldo contábil de bens móveis não confere com o RMB: *O saldo existente no SIAFI está com uma diferença a maior no valor de R$ 146.179,28 (cento e quarenta e seis mil cento e setenta e nove reais e vinte e oito centavos).*

642 – Falta ou registro incompatível de depreciação, amortização ou exaustão – Ativo Imobilizado: *O saldo registrado no sistema SIAFI a título de depreciação acumulada de bens móveis está R$* 12.760.974,78 *(doze milhões setecentos e sessenta mil novecentos e setenta e quatro reais e setenta e oito centavos) maior que o saldo registrado no sistema de controle patrimonial.*

643 – Falta ou evolução incompatível de amortização – Ativo Intangível: *Não existem registros de amortização de bens intangíveis.*

Em relação à obrigatoriedade de realização dos procedimentos de amortização, reavaliação e redução ao valor recuperável, informo que no dia 20 de maio do ano de 2019 foi aberto o processo administrativo sei n. 999102045.000005/2019-46, onde esta Coordenação de Contabilidade elenca todos os componentes da conta de ativo intangível, com o objetivo de realizar os procedimentos de amortização destes bens, porém, até o momento não obtivemos respostas da Diretoria de Tecnologia da Informação, assim como a Coordenadoria de Patrimônio sobre o assunto.

Porto Velho/RO, 31 de janeiro de 2023.

Marcelo Oliveira de Azevedo
Coordenador de Contabilidade
Portaria 438/2022/GR/UNIR
CRC 7522/O-0 – RO

CRCRO
CONSELHO REGIONAL DE CONTABILIDADE DE RONDÔNIA

CONSELHO REGIONAL DE CONTABILIDADE DO ESTADO DO RONDÔNIA
CERTIDÃO NEGATIVA DE DÉBITOS PROFISSIONAL

O CONSELHO REGIONAL DE CONTABILIDADE DO ESTADO DO RONDÔNIA certifica que o(a) profissional identificado(a) no presente documento encontra-se em dia com seus débitos perante o CRC.

IDENTIFICAÇÃO DO REGISTRO

NOME..... : MARCELO OLIVEIRA DE AZEVEDO
REGISTRO..... : RO-007522/O-0
CATEGORIA..... : CONTADOR
CPF..... : ***.430.112-**

A presente CERTIDÃO não quita nem invalida quaisquer débitos ou infrações que posteriormente, venham a ser apurados pelo CRCRO contra o referido registro.

A falsificação deste documento constitui-se em crime previsto no Código Penal Brasileiro, sujeitando o autor à respectiva ação penal.

Emissão: RONDÔNIA, 30/01/2023 as 08:33:39.
Válido até: 30/04/2023.
Código de Controle: 173923.

Para verificar a autenticidade deste documento consulte o site do CRCRO.

FUNDAÇÃO UNIVERSIDADE FEDERAL DE RONDÔNIA - UNIR

Pró-Reitoria de Planejamento
Diretoria de Orçamento, Finanças e Contabilidade
Coordenadoria de Contabilidade

TITULO	BALANÇO PATRIMONIAL - TODOS OS ORÇAMENTOS
SUBTITULO	26268 - FUNDACAO UNIVERSIDADE FEDERAL DE RONDONIA - FUNDAÇÃO
ORGÃO SUPERIOR	26000 - MINISTERIO DA EDUCACAO
EXERCíCIO	2022
PERíODO	QUARTO TRIMESTRE (Encerrado) (Fechado)
EMISSÃO	26/01/2023

VALORES EM UNIDADES DE REAL

ATIVO			PASSIVO		
ESPECIFICAÇÃO	2022	2021	ESPECIFICAÇÃO	2022	2021
ATIVO CIRCULANTE	**33.893.948,35**	**30.043.275,82**	**PASSIVO CIRCULANTE**	**25.486.208,21**	**24.344.721,16**
Caixa e Equivalentes de Caixa	**20.121.161,58**	**20.891.146,60**	**Obrigações Trab., Prev. e Assist. a Pagar a Curto Prazo**	**15.789.928,91**	**16.681.188,31**
Créditos a Curto Prazo	**12.328.830,10**	**8.641.454,84**	**Empréstimos e Financiamentos a Curto Prazo**	**-**	**-**
Demais Créditos e Valores	12.328.830,10	8.641.454,84	**Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo**	**793.351,42**	**99.963,93**
Investimentos e Aplicações Temporárias a Curto Prazo	**-**	**-**	**Obrigações Fiscais a Curto Prazo**	**-**	**-**
Estoques	**1.443.956,67**	**510.674,38**	**Transferências Fiscais a Curto Prazo**	**-**	**-**
Ativos Não Circulantes Mantidos para Venda	**-**	**-**	**Provisões a Curto Prazo**	**-**	**-**
VPDs Pagas Antecipadamente	**-**	**-**	**Demais Obrigações a Curto Prazo**	**8.902.927,88**	**7.563.568,92**
ATIVO NÃO CIRCULANTE	**498.384.975,57**	**216.615.225,48**	**PASSIVO NÃO CIRCULANTE**	**-**	**-**
Ativo Realizável a Longo Prazo	**98,32**	**98,32**	**Obrigações Trab., Prev. e Assist. a Pagar a Longo Prazo**	**-**	**-**
Créditos a Longo Prazo	98,32	98,32	**Empréstimos e Financiamentos a Longo Prazo**	**-**	**-**
Demais Créditos e Valores	98,32	98,32	**Fornecedores e Contas a Pagar a Longo Prazo**	**-**	**-**
Estoques	-	-	**Obrigações Fiscais a Longo Prazo**	**-**	**-**
Investimentos	**-**	**-**	**Transferências Fiscais a Longo Prazo**	**-**	**-**
Participações Permanentes	-	-	**Provisões a Longo Prazo**	**-**	**-**
Propriedades para Investimento	-	-	**Demais Obrigações a Longo Prazo**	**-**	**-**
Propriedades para Investimento	-	-	**Resultado Diferido**		**-**
(-) Depreciação Acumulada de Propriedades p/ Investimentos	-	-	**TOTAL DO PASSIVO EXIGÍVEL**	**25.486.208,21**	**24.344.721,16**
(-) Redução ao Valor Rec. de Propriedades para Investimentos	-	-			
Investimentos do RPPS de Longo Prazo	-	-			
Investimentos do RPPS de Longo Prazo	-	-			
(-) Redução ao Valor Recuperável de Investimentos do RPPS	-	-			
Demais Investimentos Permanentes	-	-			
Demais Investimentos Permanentes	-	-			
(-) Redução ao Valor Recuperável de Demais Invest. Perm.	-	-			
Imobilizado	**497.010.423,95**	**215.265.802,38**			
Bens Móveis	25.746.826,79	23.781.554,78			
Bens Móveis	73.347.534,93	68.077.910,81			
(-) Depreciação/Amortização/Exaustão Acum. de Bens Móveis	-47.600.708,14	-44.296.356,03			
(-) Redução ao Valor Recuperável de Bens Móveis	-	-			
Bens Imóveis	471.263.597,16	191.484.247,60			
Bens Imóveis	473.617.930,10	195.070.374,63			

PATRIMÔNIO LÍQUIDO

ESPECIFICAÇÃO	2022	2021
Patrimônio Social e Capital Social	**-**	**-**
Adiantamentos para Futuro Aumento de Capital (AFAC)	**-**	**-**
Reservas de Capital	**3.700,00**	**3.700,00**
Ajustes de Avaliação Patrimonial	**-**	**-**
Reservas de Lucros	**-**	**-**
Demais Reservas	**-**	**21.083,88**
Resultados Acumulados	**506.789.015,71**	**222.288.996,26**
Resultado do Exercício	281.535.421,08	3.203.591,31
Resultados de Exercícios Anteriores	222.288.996,26	219.122.101,52
Ajustes de Exercícios Anteriores	2.964.598,37	-36.696,57
(-) Ações / Cotas em Tesouraria	**-**	**-**

(-) Depr./Amortização/Exaustão Acum. de Bens Imóveis	-2.354.332,94	-3.586.127,03	**TOTAL DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO**	**506.792.715,71**	**222.313.780,14**
(-) Redução ao Valor Recuperável de Bens Imóveis	-	-			
Intangível	**1.374.453,30**	**1.349.324,78**			
Softwares	1.374.453,30	1.328.100,27			
Softwares	1.395.537,18	1.328.100,27			
(-) Amortização Acumulada de Softwares	-21.083,88	-			
(-) Redução ao Valor Recuperável de Softwares	-	-			
Marcas, Direitos e Patentes Industriais	-	21.224,51			
Marcas, Direitos e Patentes Industriais	-	21.224,51			
(-) Amortização Acumulada de Marcas, Direitos e Patentes Ind	-	-			
(-) Redução ao Valor Recuperável de Marcas, Direitos e Pat.	-	-			
Direitos de Uso de Imóveis	-	-			
Direitos de Uso de Imóveis	-	-			
(-) Amortização Acumulada de Direito de Uso de Imóveis	-	-			
(-) Redução ao Valor Recuperável Direito de Uso de Imóveis	-	-			
Diferido	**-**	**-**			
TOTAL DO ATIVO	**532.278.923,92**	**246.658.501,30**	**TOTAL DO PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO**	**532.278.923,92**	**246.658.501,30**

QUADRO DE ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES

ATIVO			PASSIVO		
ESPECIFICAÇÃO	**2022**	**2021**	ESPECIFICAÇÃO	**2022**	**2021**
ATIVO FINANCEIRO	**20.132.489,39**	**20.902.474,41**	**PASSIVO FINANCEIRO**	**61.698.636,96**	**41.354.317,88**
ATIVO PERMANENTE	**512.146.434,53**	**225.756.026,89**	**PASSIVO PERMANENTE**	**6.230.933,15**	**6.001.932,00**
			SALDO PATRIMONIAL	**464.349.353,81**	**199.302.251,42**

QUADRO DE COMPENSAÇÕES

ATIVO			PASSIVO		
ESPECIFICAÇÃO	**2022**	**2021**	ESPECIFICAÇÃO	**2022**	**2021**
ESPECIFICAÇÃO / Saldo dos Atos Potenciais Ativos			ESPECIFICAÇÃO / Saldo dos Atos Potenciais Passivos		
SALDO DOS ATOS POTENCIAIS ATIVOS	**20.838.290,89**	**23.576.305,20**	**SALDO DOS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS**	**58.380.422,52**	**42.499.902,52**
Atos Potenciais Ativos	20.838.290,89	23.576.305,20	Atos Potenciais Passivos	58.380.422,52	42.499.902,52
Garantias e Contragarantias Recebidas	7.357.086,52	7.186.247,23	Garantias e Contragarantias Concedidas	-	-
Direitos Conveniados e Outros Instrumentos Congêneres	13.180.845,94	15.990.409,33	Obrigações Conveniadas e Outros Instrumentos Congêneres	113.471,27	360.759,24
Direitos Contratuais	300.358,43	399.648,64	Obrigações Contratuais	58.266.951,25	42.139.143,28
Outros Atos Potenciais Ativos	-	-	Outros Atos Potenciais Passivos	-	-
TOTAL	**20.838.290,89**	**23.576.305,20**	**TOTAL**	**58.380.422,52**	**42.499.902,52**

FUNDAÇÃO UNIVERSIDADE FEDERAL DE RONDÔNIA - UNIR

Pró-Reitoria de Planejamento
Diretoria de Orçamento, Finanças e Contabilidade
Coordenadoria de Contabilidade

DEMONSTRATIVO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL

DESTINAÇÃO DE RECURSOS	SUPERAVIT/DEFICT FINANCEIRO
Recursos Ordinários	**-38.942.259,99**
Recursos Vinculados	**-2.623.887,58**
Educação	-1.219.265,00
Seguridade Social (Exceto Previdência)	7.000,00
Previdência Social (RPPS)	-
Dívida Pública	-2.231.907,96
Alienação de Bens e Direitos	58.400,00
Outros Recursos Vinculados a Fundos, Órgãos e Programas	761.885,38
TOTAL	**-41.566.147,57**

TITULO	BALANÇO ORÇAMENTÁRIO - TODOS OS ORÇAMENTOS
SUBTITULO	26268 - FUNDACAO UNIVERSIDADE FEDERAL DE RONDONIA - FUNDAÇÃO
ORGÃO SUPERIOR	26000 - MINISTERIO DA EDUCACAO
EXERCíCIO	2022
PERíODO	QUARTO TRIMESTRE (Encerrado) (Fechado)
EMISSÃO	12/01/2023

VALORES EM UNIDADES DE REAL

RECEITA

RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA	RECEITAS REALIZADAS	SALDO
RECEITAS CORRENTES	**690.938,00**	**690.938,00**	**715.213,83**	**24.275,83**
Receita Patrimonial	**5.933,00**	**5.933,00**	**27.067,46**	**21.134,46**
Exploração do Patrimônio Imobiliário do Estado	-	-	21.469,08	21.469,08
Valores Mobiliários	5.933,00	5.933,00	5.598,38	-334,62
Receitas de Serviços	**674.679,00**	**674.679,00**	**453.992,38**	**-220.686,62**
Serviços Administrativos e Comerciais Gerais	674.679,00	674.679,00	453.992,38	-220.686,62
Transferências Correntes	**-**	**-**	**193.500,00**	**193.500,00**
Outras Receitas Correntes	**10.326,00**	**10.326,00**	**40.653,99**	**30.327,99**
Multas Administrativas, Contratuais e Judiciais	-	-	26.899,92	26.899,92
Indenizações, Restituições e Ressarcimentos	10.326,00	10.326,00	13.754,07	3.428,07
SUBTOTAL DE RECEITAS	**690.938,00**	**690.938,00**	**715.213,83**	**24.275,83**
REFINANCIAMENTO	**-**	**-**	**-**	**-**
Operações de Crédito Internas	**-**	**-**	**-**	**-**
Mobiliária	**-**	**-**	**-**	**-**
Contratual	**-**	**-**	**-**	**-**
Operações de Crédito Externas	**-**	**-**	**-**	**-**
Mobiliária	**-**	**-**	**-**	**-**
Contratual	**-**	**-**	**-**	**-**
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO	**690.938,00**	**690.938,00**	**715.213,83**	**24.275,83**
DEFICIT			**332.124.656,21**	**332.124.656,21**
TOTAL	**690.938,00**	**690.938,00**	**332.839.870,04**	**332.148.932,04**

FUNDAÇÃO UNIVERSIDADE FEDERAL DE RONDÔNIA - UNIR

Pró-Reitoria de Planejamento
Diretoria de Orçamento, Finanças e Contabilidade
Coordenadoria de Contabilidade

CRÉDITOS ADICIONAIS ABERTOS	**-**	**1.999.850,00**	**-**	**-1.999.850,00**
Superavit Financeiro	-	-	-	-
Excesso de Arrecadação	-	1.782.990,00	-	-
Créditos Cancelados	-	216.860,00	-	-

DESPESA

DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA	DESPESAS EMPENHADAS	DESPESAS LIQUIDADAS	DESPESAS PAGAS	SALDO DA DOTAÇÃO
DESPESAS CORRENTES	**310.990.438,00**	**315.093.791,00**	**311.997.995,17**	**298.309.920,23**	**279.679.598,08**	**3.095.795,83**
Pessoal e Encargos Sociais	**264.540.478,00**	**265.817.579,00**	**261.741.101,83**	**261.719.101,83**	**244.383.277,41**	**4.076.477,17**
Juros e Encargos da Dívida	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**
Outras Despesas Correntes	**46.449.960,00**	**49.276.212,00**	**50.256.893,34**	**36.590.818,40**	**35.296.320,67**	**-980.681,34**
DESPESAS DE CAPITAL	**22.945.976,00**	**20.842.473,00**	**20.841.874,87**	**1.466.442,93**	**1.456.250,93**	**598,13**
Investimentos	**22.945.976,00**	**20.842.473,00**	**20.841.874,87**	**1.466.442,93**	**1.456.250,93**	**598,13**
Inversões Financeiras	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**
Amortização da Dívida	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**
RESERVA DE CONTINGÊNCIA	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**
SUBTOTAL DAS DESPESAS	**333.936.414,00**	**335.936.264,00**	**332.839.870,04**	**299.776.363,16**	**281.135.849,01**	**3.096.393,96**
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA / REFINANCIAMENTO	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**
Amortização da Dívida Interna	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**
Dívida Mobiliária	-	-	-	-	-	-
Outras Dívidas	-	-	-	-	-	-
Amortização da Dívida Externa	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**
Dívida Mobiliária	-	-	-	-	-	-
Outras Dívidas	-	-	-	-	-	-
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO	**333.936.414,00**	**335.936.264,00**	**332.839.870,04**	**299.776.363,16**	**281.135.849,01**	**3.096.393,96**
TOTAL	**333.936.414,00**	**335.936.264,00**	**332.839.870,04**	**299.776.363,16**	**281.135.849,01**	**3.096.393,96**

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

DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	INSCRITOS EM EXERCÍCIOS ANTERIORES	INSCRITOS EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANTERIOR	LIQUIDADOS	PAGOS	CANCELADOS	SALDO
DESPESAS CORRENTES	**4.545.622,43**	**9.800.028,44**	**6.380.717,54**	**5.845.185,90**	**1.894.230,87**	**6.606.234,10**
Pessoal e Encargos Sociais	**-**	**617,36**	**-**	**-**	**-**	**617,36**
Juros e Encargos da Dívida	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**
Outras Despesas Correntes	**4.545.622,43**	**9.799.411,08**	**6.380.717,54**	**5.845.185,90**	**1.894.230,87**	**6.605.616,74**
DESPESAS DE CAPITAL	**1.991.367,61**	**6.674.510,24**	**5.098.433,83**	**5.031.719,44**	**258.291,46**	**3.375.866,95**
Investimentos	**1.991.367,61**	**6.674.510,24**	**5.098.433,83**	**5.031.719,44**	**258.291,46**	**3.375.866,95**
Inversões Financeiras	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**
Amortização da Dívida	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**
TOTAL	**6.536.990,04**	**16.474.538,68**	**11.479.151,37**	**10.876.905,34**	**2.152.522,33**	**9.982.101,05**

FUNDAÇÃO UNIVERSIDADE FEDERAL DE RONDÔNIA - UNIR

Pró-Reitoria de Planejamento
Diretoria de Orçamento, Finanças e Contabilidade
Coordenadoria de Contabilidade

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

DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	INSCRITOS EM EXERCÍCIOS ANTERIORES	INSCRITOS EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANTERIOR	PAGOS	CANCELADOS	SALDO
DESPESAS CORRENTES	**23.686,20**	**18.239.607,79**	**18.246.274,44**	**7.280,67**	**9.738,88**
Pessoal e Encargos Sociais	**-**	**17.319.683,42**	**17.319.683,42**	**-**	**-**
Juros e Encargos da Dívida	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**
Outras Despesas Correntes	**23.686,20**	**919.924,37**	**926.591,02**	**7.280,67**	**9.738,88**
DESPESAS DE CAPITAL	**-**	**76.395,17**	**76.395,17**	**-**	**-**
Investimentos	**-**	**76.395,17**	**76.395,17**	**-**	**-**
Inversões Financeiras	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**
Amortização da Dívida	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**
TOTAL	**23.686,20**	**18.316.002,96**	**18.322.669,61**	**7.280,67**	**9.738,88**

TITULO	BALANÇO FINANCEIRO - TODOS OS ORÇAMENTOS
SUBTITULO	26268 - FUNDACAO UNIVERSIDADE FEDERAL DE RONDONIA - FUNDAÇÃO
ORGÃO SUPERIOR	26000 - MINISTERIO DA EDUCACAO
EXERCíCIO	2022
PERíODO	QUARTO TRIMESTRE (Encerrado) (Fechado)
EMISSÃO	12/01/2023

VALORES EM UNIDADES DE REAL

INGRESSOS			DISPÊNDIOS		
ESPECIFICAÇÃO	**2022**	**2021**	ESPECIFICAÇÃO	**2022**	**2021**
Receitas Orçamentárias	**715.213,83**	**452.121,69**	**Despesas Orçamentárias**	**332.839.870,04**	**299.180.484,77**
Ordinárias	**-**	**-**	**Ordinárias**	**283.316.850,46**	**258.067.877,10**
Vinculadas	**719.820,44**	**452.170,50**	**Vinculadas**	**49.523.019,58**	**41.112.607,67**
Previdência Social (RPPS)	-	-	Educação	1.623.166,92	233.269,97
Outros Recursos Vinculados a Fundos, Órgãos e Programas	719.820,44	452.170,50	Seguridade Social (Exceto Previdência)		20.187.127,17
(-) Deduções da Receita Orçamentária	**-4.606,61**	**-48,81**	Previdência Social (RPPS)	47.245.297,17	18.670.222,41
			Outros Recursos Vinculados a Fundos, Órgãos e Programas	654.555,49	2.021.988,12
Transferências Financeiras Recebidas	**309.203.427,42**	**296.875.856,35**	**Transferências Financeiras Concedidas**	**692.338,40**	**780.029,78**
Resultantes da Execução Orçamentária	299.572.775,94	282.558.185,47	Resultantes da Execução Orçamentária	352.878,31	185.479,62
Repasse Recebido	299.572.775,94	282.558.185,47	Repasse Concedido	352.878,31	185.479,62
Independentes da Execução Orçamentária	9.630.651,48	14.317.670,88	Independentes da Execução Orçamentária	339.460,09	594.550,16
Transferências Recebidas para Pagamento de RP	9.378.133,31	13.038.134,92	Transferências Concedidas para Pagamento de RP		302.830,92
Movimentação de Saldos Patrimoniais	252.518,17	1.279.535,96	Demais Transferências Concedidas		2.815,00
Aporte ao RPPS	-	-	Movimento de Saldos Patrimoniais	339.460,09	288.904,24
Aporte ao RGPS	-	-	Aporte ao RPPS	-	-
			Aporte ao RGPS	-	-
Recebimentos Extraorçamentários	**52.303.092,33**	**35.412.093,21**	**Pagamentos Extraorçamentários**	**29.459.510,16**	**32.730.438,34**
Inscrição dos Restos a Pagar Processados	18.640.514,15	18.216.896,64	Pagamento dos Restos a Pagar Processados	18.322.669,61	18.577.537,39
Inscrição dos Restos a Pagar Não Processados	33.063.506,88	16.474.538,68	Pagamento dos Restos a Pagar Não Processados	10.876.905,34	13.721.073,30

Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	259.611,21	431.753,65	Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	259.935,21	431.827,65
Outros Recebimentos Extraorçamentários	339.460,09	288.904,24	Outros Pagamentos Extraorçamentários	-	-
Arrecadação de Outra Unidade	339.460,09	288.904,24			
Saldo do Exercício Anterior	**20.891.146,60**	**20.842.028,24**	**Saldo para o Exercício Seguinte**	**20.121.161,58**	**20.891.146,60**
Caixa e Equivalentes de Caixa	20.891.146,60	20.842.028,24	Caixa e Equivalentes de Caixa	20.121.161,58	20.891.146,60
TOTAL	**383.112.880,18**	**353.582.099,49**	**TOTAL**	**383.112.880,18**	**353.582.099,49**

TITULO DEMONSTRAÇÕES DOS FLUXOS DE CAIXA - TODOS OS ORÇAMENTOS

SUBTITULO 26268 - FUNDACAO UNIVERSIDADE FEDERAL DE RONDONIA - FUNDAÇÃO

ORGÃO SUPERIOR 26000 - MINISTERIO DA EDUCACAO

EXERCíCIO 2022

PERíODO QUARTO TRIMESTRE (Encerrado) (Fechado)

EMISSÃO 12/01/2023

VALORES EM UNIDADES DE REAL

	2022	2021
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	**5.794.380,52**	**4.170.918,66**
INGRESSOS	**310.517.712,55**	**298.048.635,93**
Receita Tributária	**-**	**-**
Receita de Contribuições	**-**	**-**
Receita Patrimonial	**21.469,08**	
Receita Agropecuária	**-**	**-**
Receita Industrial	**-**	**-**
Receita de Serviços	**453.992,38**	**436.345,91**
Remuneração das Disponibilidades	**5.598,38**	**7.020,91**
Outras Receitas Derivadas e Originárias	**40.653,99**	**8.754,87**
Transferências Recebidas	**193.500,00**	**-**
Intergovernamentais	-	-
Dos Estados e/ou Distrito Federal	-	-
Dos Municípios	-	-
Intragovernamentais	-	-
Outras Transferências Recebidas	193.500,00	-
Outros Ingressos Operacionais	**309.802.498,72**	**297.596.514,24**
Ingressos Extraorçamentários	259.611,21	431.753,65
Transferências Financeiras Recebidas	309.203.427,42	296.875.856,35
Arrecadação de Outra Unidade	339.460,09	288.904,24
DESEMBOLSOS	**-304.723.332,03**	**-293.877.717,27**
Pessoal e Demais Despesas	**-264.494.060,25**	**-254.187.061,88**
Legislativo	-	-
Judiciário	-	-
Essencial à Justiça	-	-
Administração	-	-1.400,00
Defesa Nacional	-	-
Segurança Pública	-	-

Relações Exteriores	-	-
Assistência Social	-	-
Previdência Social	-47.127.858,45	-46.920.517,15
Saúde	-	-
Trabalho	-	-
Educação	-217.285.310,47	-207.210.585,98
Cultura	-	-
Direitos da Cidadania	-	-
Urbanismo	-	-
Habitação	-	-
Saneamento	-	-
Gestão Ambiental	-	-
Ciência e Tecnologia	-	-
Agricultura	-	-
Organização Agrária	-	-
Indústria	-	-
Comércio e Serviços	-	-
Comunicações	-	-
Energia	-	-
Transporte	-12.800,00	-
Desporto e Lazer	-68.091,33	-54.558,75
Encargos Especiais	-	-
(+/-) Ordens Bancárias não Sacadas - Cartão de Pagamento	-	-
Juros e Encargos da Dívida	**-**	**-**
Juros e Correção Monetária da Dívida Interna	-	-
Juros e Correção Monetária da Dívida Externa	-	-
Outros Encargos da Dívida	-	-
Transferências Concedidas	**-39.276.998,17**	**-38.478.797,96**
Intergovernamentais	-	-
A Estados e/ou Distrito Federal	-	-
A Municípios	-	-
Intragovernamentais	-39.254.048,55	-38.457.066,94
Outras Transferências Concedidas	-22.949,62	-21.731,02
Outros Desembolsos Operacionais	**-952.273,61**	**-1.211.857,43**
Dispêndios Extraorçamentários	-259.935,21	-431.827,65
Transferências Financeiras Concedidas	-692.338,40	-780.029,78
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO	**-6.564.365,54**	**-4.121.800,30**
INGRESSOS	**-**	**-**
Alienação de Bens	**-**	**-**
Amortização de Empréstimos e Financiamentos Concedidos	**-**	**-**
Outros Ingressos de Investimentos	**-**	**-**
DESEMBOLSOS	**-6.564.365,54**	**-4.121.800,30**
Aquisição de Ativo Não Circulante	**-6.492.231,52**	**-4.121.800,30**
Concessão de Empréstimos e Financiamentos	**-**	**-**

Outros Desembolsos de Investimentos	**-72.134,02**	**-**
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO	**-**	**-**
INGRESSOS	**-**	**-**
Operações de Crédito	**-**	**-**
Integralização do Capital Social de Empresas Dependentes	**-**	**-**
Transferências de Capital Recebidas	**-**	**-**
Outros Ingressos de Financiamento	**-**	**-**
DESEMBOLSOS	**-**	**-**
Amortização / Refinanciamento da Dívida	**-**	**-**
Outros Desembolsos de Financiamento	**-**	**-**
GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	**-769.985,02**	**49.118,36**
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA INICIAL	**20.891.146,60**	**20.842.028,24**
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA FINAL	**20.121.161,58**	**20.891.146,60**

TITULO	DEMONSTRAÇÕES DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS - TODOS OS ORÇAMENTOS
SUBTITULO	26268 - FUNDACAO UNIVERSIDADE FEDERAL DE RONDONIA - FUNDAÇÃO
ORGÃO SUPERIOR	26000 - MINISTERIO DA EDUCACAO
EXERCíCIO	2022
PERíODO	QUARTO TRIMESTRE (Encerrado) (Fechado)
EMISSÃO	26/01/2023

VALORES EM UNIDADES DE REAL

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUANTITATIVAS

	2022	2021
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	**724.312.280,24**	**301.965.352,73**
Exploração e Venda de Bens, Serviços e Direitos	**499.870,78**	**443.614,91**
Exploração de Bens, Direitos e Prestação de Serviços	499.870,78	443.614,91
Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras	**132.566,08**	**10.847,77**
Juros e Encargos de Mora	7.538,44	446,11
Variações Monetárias e Cambiais	119.583,57	3.288,56
Remuneração de Depósitos Bancários e Aplicações Financeiras	5.444,07	7.113,10
Transferências e Delegações Recebidas	**309.927.661,94**	**296.936.774,75**
Transferências Intragovernamentais	309.203.427,42	296.875.856,35
Transferências Intergovernamentais	193.500,00	-
Outras Transferências e Delegações Recebidas	530.734,52	60.918,40
Valorização e Ganhos c/ Ativos e Desincorporação de Passivos	**411.152.939,74**	**3.356.080,49**
Reavaliação de Ativos	407.136.071,49	-
Ganhos com Incorporação de Ativos	336.563,90	180.379,62
Ganhos com Desincorporação de Passivos	3.680.304,35	3.175.700,87
Outras Variações Patrimoniais Aumentativas	**2.599.241,70**	**1.218.034,81**
Diversas Variações Patrimoniais Aumentativas	2.599.241,70	1.218.034,81

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	**442.776.859,16**	**298.761.761,42**
Pessoal e Encargos	**225.786.962,92**	**215.368.028,07**
Remuneração a Pessoal	175.001.612,47	168.795.155,82
Encargos Patronais	40.010.230,15	38.766.799,65
Benefícios a Pessoal	10.775.120,30	7.806.072,60
Outras Var. Patrimoniais Diminutivas - Pessoal e Encargos	-	-
Benefícios Previdenciários e Assistenciais	**49.185.178,13**	**48.905.464,24**
Aposentadorias e Reformas	41.829.313,09	41.765.111,45
Pensões	5.409.534,57	4.880.732,78
Outros Benefícios Previdenciários e Assistenciais	1.946.330,47	2.259.620,01
Uso de Bens, Serviços e Consumo de Capital Fixo	**26.197.900,91**	**23.137.600,54**
Uso de Material de Consumo	747.343,99	1.415.517,16
Serviços	20.295.947,19	17.399.122,48
Depreciação, Amortização e Exaustão	5.154.609,73	4.322.960,90
Variações Patrimoniais Diminutivas Financeiras	**-**	**48,81**
Descontos Financeiros Concedidos	-	48,81
Transferências e Delegações Concedidas	**715.288,02**	**801.760,80**
Transferências Intragovernamentais	692.338,40	780.029,78
Transferências a Instituições Privadas	22.949,62	21.731,02
Desvalorização e Perda de Ativos e Incorporação de Passivos	**132.262.234,56**	**2.866.959,85**
Reavaliação, Redução a Valor Recuperável e Ajustes p/ Perdas	19.196.837,94	-
Incorporação de Passivos	1.893.756,40	2.543.263,69
Desincorporação de Ativos	111.171.640,22	323.696,16
Tributárias	**44.103,76**	**43.487,29**
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	19.691,52	21.165,94
Contribuições	24.412,24	22.321,35
Outras Variações Patrimoniais Diminutivas	**8.585.190,86**	**7.638.411,82**
Incentivos	8.542.794,27	7.472.356,09
Diversas Variações Patrimoniais Diminutivas	42.396,59	166.055,73
RESULTADO PATRIMONIAL DO PERÍODO	**281.535.421,08**	**3.203.591,31**

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUALITATIVAS

	2022	2021

FUNDAÇÃO UNIVERSIDADE FEDERAL DE RONDÔNIA - UNIR

Pró-Reitoria de Planejamento
Diretoria de Orçamento, Finanças e Contabilidade
Coordenadoria de Contabilidade

TITULO	DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO - TODOS OS ORÇAMENTOS
SUBTITULO	26268 - FUNDACAO UNIVERSIDADE FEDERAL DE RONDONIA - FUNDAÇÃO
ORGÃO SUPERIOR	26000 - MINISTERIO DA EDUCACAO
EXERCiCIO	2022
PERíODO	DEZ(Encerrado)
EMISSÃO	20/01/2023

VALORES EM UNIDADES DE REAL

Especificação	Patrimônio/ Capital Social	Adiant. para Futuro Aumento de Capital (AFAC)	Reserva de Capital	Reservas de Lucros	Demais Reservas	Resultados Acumu-lados	Ajustes de Avalia-ção Patrimonial	Ações/Cotas em Tesouraria	Total
Saldo Inicial do Exercício 2021	-	-	3.700,00	-	21.083,88	219.122.101,52	-	-	219.146.885,40
Variação Cambial	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Ajustes de Exercícios Anteriores	-	-	-	-	-	-36.696,57	-	-	-36.696,57
Aumento/Redução de Capital	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Resgate/Reemissão de Ações e Cotas	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Const./Realiz. da Reserva de Reavaliação de Ativos	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Ajuste de Avaliação Patrimonial	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Resultado do Exercício	-	-	-	-	-	3.203.591,31	-	-	3.203.591,31
Constituição/Reversão de Reservas	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Dividendos/Juros sobre Capital Próprio	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Provisão Tributária - IR/CS s/ Res. de Reavaliação	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Saldos de Fusão, Cisão e Incorporação	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Adiantamento para Futuro Aumento de Capital	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Saldo Final do Exercício 2021	-	-	3.700,00	-	21.083,88	222.288.996,26	-	-	222.313.780,14

Especificação	Patrimônio/ Capital Social	Adiant. para Futuro Aumento de Capital (AFAC)	Reserva de Capital	Reservas de Lucros	Demais Reservas	Resultados Acumulados	Ajustes de Avaliação Patrimonial	Ações/Cotas em Tesouraria	Total
Saldo Inicial do Exercício 2022	-	-	3.700,00	-	21.083,88	222.288.996,26	-	-	222.313.780,14
Variação Cambial	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Ajustes de Exercícios Anteriores	-	-	-	-	-	2.964.598,37	-	-	2.964.598,37
Aumento/Redução de Capital	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Resgate/Reemissão de Ações e Cotas	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Const./Realiz. da Reserva de Reavaliação de Ativos	-	-	-	-	-21.083,88	-	-	-	-21.083,88
Ajuste de Avaliação Patrimonial	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Resultado do Exercício	-	-	-	-	-	281.535.421,08	-	-	281.535.421,08
Constituição/Reversão de Reservas	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Dividendos/Juros sobre Capital Próprio	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Provisão Tributária - IR/CS s/ Res. de Reavaliação	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Saldos de Fusão, Cisão e Incorporação	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Adiantamento para Futuro Aumento de Capital	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Saldo Final do Exercício 2022	-	-	3.700,00	-	-	506.789.015,71	-	-	506.792.715,71

Notas Explicativas – Balanço Patrimonial

Fornecedores e Contas a Pagar

Em 31 de dezembro de 2022 a Fundação Universidade Federal de Rondônia - UNIR apresentou um saldo em aberto de R$ 793.351,42 (trezentos e noventa e três mil trezentos e cinquenta e um reais e quarenta e dois centavos) relacionados a fornecedores e contas a pagar, sendo sua totalidade relacionada a fornecedores nacionais e de curto prazo, de acordo com informação extraída da conta contábil n. 213.100.000, conforme Tabela 01 abaixo:

Tabela 01 – Fornecedores e Contas a Pagar – Composição.

R$ milhares

	31/12/2022	31/12/2021	AH (%)
Circulante	**793.351,42**	**99.963,93**	693,64
Nacionais	793.351,42	99.963,93	693,64
Estrangeiros	0,00	0,00	
Não Circulante	0,00	0,00	
Nacionais	0,00	0,00	0,00
Estrangeiros	0,00	0,00	
Total	**793.351,42**	**99.963,93**	**693,64**

Fonte: SIAFI 2022 e Tesouro Gerencial

Na tabela 02 apresentada logo abaixo, relacionamos os seis fornecedores com valores mais expressivos da conta de fornecedores e contas a pagar – Curto Prazo, na data de 31 de dezembro de 2022:

Tabela 02 – Fornecedores e Contas a Pagar – Por Fornecedor.

R$ milhares

	31/12/2022	AV (%)
Fundação de Apoio e Desenvolvimento ao Ensino, Pesquisa – FUNDAPE	529.813,61	66,79
Aires Turismo LTDA	121.272,32	15,29
Haza Construções de Edifícios LTDA	66.714,39	8,41
LUKAUTO – Comércio de Pneumáticos e Peças LTDA	25.904,19	3,26
Walison Pereira Costa 06369512192	10.192,00	1,28
STILOS Cafés Especiais LTDA	10.054,25	1,27
Rogério Duarte de Carvalho	8.106,63	1,02
TOMAZELLI Serviços EIRELI	5.334,43	0,67
SCORPION Informática LTDA	4.694,02	0,59
Santos e Santana Produtos Hospitalares LTDA	3.880,65	0,49
S Vasconcelos Rosas	3.596,00	0,45
Demais fornecedores	3.788,93	0,48
Total	**R$ 793.351,42**	**100,00**

Fonte: SIAFI 2022

Principais Transações.

No período identificamos que os valores mais expressivos a pagar se referem a contratações esporádicas, assim como outros valores menos expressivos, conforme detalhado abaixo:

a) Fundação de Apoio e Desenvolvimento ao Ensino e Pesquisa do Estado do Acre – FUNDAPE: Execução parcial do Contrato 19/2021-UNIR, referente à gestão administrativa e financeira dos recursos descentralizados do MEC para atender ao Programa de Apoio às Licenciaturas Indígenas-PROLIND;
b) LUKAUTO Comércio de Pneumáticos e Peças: Aquisição de materiais para manutenção de bens imóveis;
c) Walison Pereira Costa Comércio e Serviços de Eletrônicos: Aquisição de máquina de fumaça para atender às demandas do teatro universitário;
d) STILOS Cafés Especiais LTDA: Aquisição de material de consumo (gêneros alimentícios);
e) Rogério Duarte de Carvalho: Aquisição de materiais para manutenção de bens imóveis;
f) SCORPION Informática LTDA: Aquisição de materiais para manutenção de bens de informática;
g) Santos e Santana Produtos Hospitalares LTDA: Aquisição de material laboratorial para atender os cursos da UNIR; e
h) S Vasconcelos Rosas: Aquisição de materiais para manutenção de bens imóveis.

Identificamos que algumas contas a pagar são de contratações periódicas e estão diretamente relacionados com a manutenção e funcionamento desta Universidade, a saber

a) Aires Turismos: Aquisição de passagens aéreas para atender a demanda da UNIR, conforme Contrato 13/2019;
b) HAZA Construções de Edifícios: Liquidação da 4ª medição dos serviços de conclusão do centro de convivência e restaurantes universitário do Campus de Rolim de Moura – Contrato 04/2022; e
c) Tomazelli Serviços EIRELI: Serviços de limpeza e conservação para atender o campus de Vilhena, referente ao mês de dezembro/2021 – Contrato 24/2020-UNIR.

Em resumo nota-se um aumento de aproximadamente 693,64% em relação ao último período do exercício de 2021, em razão do repasse financeiro realizado nos últimos dias do exercício de 2021 e também a liquidação dos recursos descentralizados do MEC para atender o Programa PROLIND, que atualmente está sendo executado pela fundação FUNDAPE.

Intangível

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

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

Em 31 de dezembro de 2022 esta Universidade apresentou um saldo de R$ 1.374.453,30 (um milhão trezentos e setenta e quatro mil quatrocentos e cinquenta e três reais e trinta centavos), relacionados à conta de intangível, estando distribuídos em R$ 942.892,39 (novecentos e quarenta e dois mil oitocentos e noventa e dois reais e trinta e nove centavos) para **softwares com vida útil definida** e R$ 452.644,79 (quatrocentos e cinquenta e dois reais seiscentos e quarenta e quatro reais e setenta e nove centavos) para **softwares com vida útil indefinida,** deduzindo o valor de R$ 21.083,88 (vinte e um mil e oitenta e três reais e oitenta e oito centavos), referentes à amortização do valor registrado em marcas e patentes.

Por força da equação 718, emitida pela setorial de contabilidade/MEC, houve a necessidade de reclassificação dos ativos intangíveis desta Universidade, bem como suas reclassificações através de inscrições genéricas, uma vez que todos os registros estavam lançados na conta de Software com vida útil definida, mesmo tendo sido adquiridos por prazo indeterminado.

Conforme determinação da mensagem comunica 2022/0199183, que trata sobre a reclassificação dos valores existentes em conta de reserva de reavaliação de bens intangíveis, foi necessário transferir os valores existentes em conta de marcas e patentes para dentro da conta de softwares de vida útil definida, em razão dos eventos disponibilizados pela SPO/MEC fazer contrapartida diretamente na conta de softwares.

Na tabela abaixo apresentamos a composição do Subgrupo Intangível, para o 4º trimestre do exercício de 2022 e resumo do exercício de 2021.

Intangível – Composição.

R$ milhares

	31/12/2022	31/12/2021	AH (%)
Software com Vida Útil Definida	942.892,39	921.667,88	2,30
Software com Vida Útil Indefinida	452.644,79	406.432,39	11,37
Marcas Direitos e Patentes - Vida Útil Definida	0,00	R$ 21.224,51	-
Amortização Acumulada	21.083,88	0,00	-
Total	**R$ 1.374.453,30**	**R$ 1.349.324,78**	**1,86**

Fonte: SIAFI 2022 e Tesouro Gerencial

Na tabela abaixo, relaciono os fornecedores que compõe o saldo da conta de softwares com vida útil definida e indefinida:

Vida Útil Definida

	31/12/2022	AV (%)
Centro de Pesquisas em Informática LTDA	R$ 91.980,00	9,75
Brasoftware Informática LTDA	R$ 86.648,88	9,19
Approach Tecnologia	R$ 743.039,00	78,81
TELERON – Telecomunicações de Rondônia S/A	R$ 21.224,51	2,25
Total	**R$ 942.892,39**	**100,00**

Vida Útil Indefinida

	31/12/2022	AV (%)
Allenirio Serviços e Comércio de Produtos de Informática	R$ 130.000,00	28,72
MN Tecnologia e Treinamento	R$ 11.700,00	2,58
TBX Comércio, Importação e Exportação	R$ 8.123,39	1,79
Tracom Equipamentos LTDA	R$ 10.689,00	2,36
M. L. S. do Carmo – ME	R$ 14.754,00	3,27
Leucotron Equipamentos LTDA	R$ 18.600,00	4,11
TELTEC Solutions LTDA	R$ 212.566,00	46,96
Metodvs Consultoria Planejamentos SS LTDA	R$ 2.972,00	0,66
UG: 364102 – CNPQ – Sowftware recebido em doação	R$ 148,38	0,03
EBSCO Brasil LTDA (PACKAGE)	43.092,02	9,52
Total	**R$ 452.644,79**	**100,00**

Observação

Em relação à obrigatoriedade de realização dos procedimentos de amortização, reavaliação e redução ao valor recuperável, informo que no dia 20 de maio do exercício de 2019 foi aberto o processo administrativo sei n. 999102045.000005/2019-46, onde esta Coordenação de Contabilidade elencou todos os componentes da conta de ativo intangível, com o objetivo de realizar os procedimentos de amortização destes bens, porém, até o momento não obtivemos respostas da Diretoria de Tecnologia da Informação, assim como da Coordenadoria de Patrimônio sobre o assunto.

Imobilizado

O ativo imobilizado é o bem tangível que é mantido para o uso na produção ou fornecimento de bens ou serviços, ou para fins administrativos, inclusive decorrentes de operações que transfiram para a entidade os benefícios, riscos e controle desses bens, cuja utilização se dará por mais de um exercício. É composto por bens móveis e imóveis e reconhecido inicialmente com base no valor de aquisição, construção e produção.

Após o reconhecimento inicial, ficam sujeitos à depreciação, amortização ou exaustão (quando tiverem vida útil definida), bem como redução ao valor recuperável e reavaliação.

Os gastos com manutenção ou reforma dos bens que potencialize seu desempenho e/ou prolongue sua vida útil, sendo capazes de gerarem benefícios econômicos futuros serão incorporados ao valor do item. Caso os gastos não gerem tais benefícios, eles são reconhecidos diretamente como variações patrimoniais diminutivas do período.

Em 31 de dezembro de 2022 a Fundação Universidade Federal de Rondônia – UNIR apresentou um saldo de R$ 497.010.423,95 (quatrocentos e noventa e sete milhões dez mil quatrocentos e vinte e três reais e noventa e cinco centavos), sendo distribuídos em R$ 73.347.534,93 (setenta e três milhões trezentos e quarenta e sete mil quinhentos e trinta e quatro reais e noventa e três centavos) para bens móveis e R$ 473.617.930,10 (quatrocentos e setenta e três milhões seiscentos e dezessete mil novecentos e trinta reais e dez centavos), para bens imóveis, deduzindo o valor de depreciação acumulada de R$ 47.600.708,14 (quarenta e sete milhões seiscentos mil setecentos e oito reais e quatorze centavos) para bens móveis e R$ 2.354.332,94 (dois milhões trezentos e cinquenta e quatro mil trezentos e trinta e dois reais e noventa e quatro centavos) para bens imóveis.

Na tabela a seguir, apresento a composição do Subgrupo Imobilizado, para os exercícios de 2022 e 2021.

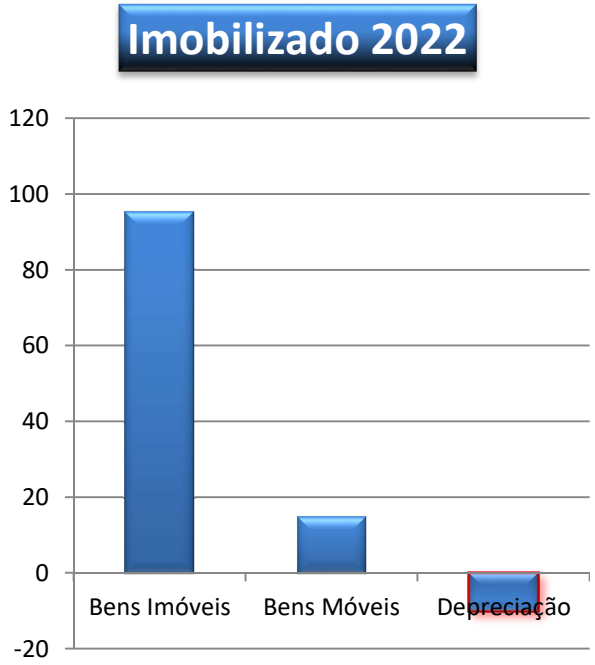
Tabela 03 – Imobilizado – Composição.

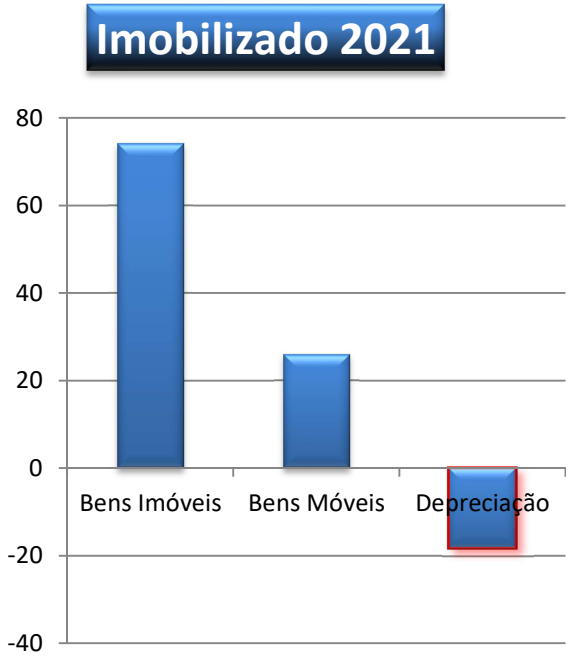
R$ milhares

	31/12/2022	31/12/2021	AH (%)
Bens Móveis			
(+) Valor Bruto Contábil	73.347.534,93	68.077.910,81	7,74
(-) Depreciação/Amortização/Exaustão Acum. de Bens Móveis	47.600.708,14	44.296.356,03	7,46
(-) Redução ao Valor Recuperável de Bens Móveis	0,00	0,00	0,00

Bens Imóveis			
(+) Valor Bruto Contábil	473.617.930,10	195.070.374,63	142,79
(-) Depr./Amortização/Exaustão Acum. de Bens Imóveis	2.354.332,94	3.586.127,03	-34,35
(-) Redução ao Valor Recuperável de Bens Imóveis	0,00	0,00	0,00
Total	**497.010.423,95**	**215.265.802,38**	**130,88**

Fonte: SIAFI 2022 e Tesouro Gerencial





Bens Móveis

Os bens móveis estão registrados em diversas contas contábeis, conforme apresento na tabela 04 logo abaixo:

Tabela 04 – Bens Móveis - Composição

R$ milhares

	31/12/2022	31/12/2021	AH (%)
Máquinas, Aparelhos, Equipamentos e Ferramentas	17.779.778,39	17.159.405,03	3,61
Bens de Informática	22.009.156,80	18.748.613,42	17,39
Móveis e Utensílios	19.860.062,03	19.449.035,89	2,11
Material Cultural, Educacional e de Comunicação	5.815.247,45	5.166.413,68	12,56
Veículos	3.504.410,27	3.300.180,60	6,19
Semoventes e Equipamentos de Montaria	1.558,00	1.558,00	0,00
Demais bens móveis	4.377.321,39	4.252.704,19	2,93
Depreciação / Amortização Acumulada	(47.600.708,14)	(44.296.356,03)	7,46
Redução ao Valor Recuperável	(0,00)	(0,00)	0,00
Total	**25.746.826,79**	**23.781.554,78**	**8,26**

Fonte: SIAFI 2022 e Tesouro Gerencial

Da composição da conta de bens móveis, as contas que apresentaram variações mais relevantes foram às contas de bens de informática, material cultural, educacional e de comunicação e depreciação.

No período, identificamos **variações positivas** na grande maioria das contas apresentadas acima e apenas uma conta não apresentou variação, desta forma, o valor total patrimonial móvel apresentou uma evolução de aproximadamente 8,26% em seu valor líquido, em relação ao exercício de 2021.

Bens Imóveis

Em 31 de dezembro de 2022 os bens imóveis desta Universidade totalizavam R$ (cento e noventa e um milhões quatrocentos e oitenta e quatro mil duzentos e quarenta e sete reais e sessenta centavos), distribuídos na forma apresentada na tabela abaixo:

Tabela 05 - Bens Imóveis – Composição.

R$ milhares

	31/12/2022	31/12/2021	AH (%)
Bens de Uso Especial	470.823.946,96	82.884.713,41	468,05
Bens Imóveis em Andamento	2.793.983,14	100.933.250,85	-97,23
Instalações	0,00	8.451.277,09	-
Demais Bens Imóveis	0,00	2.801.133,28	-
Redução ao Valor Recuperável	0,00	0,00	0,00
Depreciação / Amortização Acumulada	(2.354.332,94)	(3.586.127,03)	-34,35
Total	**471.263.597,16**	**191.484.247,60**	**146,11**

Fonte: SIAFI 2022 e Tesouro Gerencial

De acordo com a tabela anterior, a conta de maior representatividade é a de **bens de uso especial**, que corresponde a aproximadamente 99,91% do valor total da conta.

Nota-se também, que algumas contas deixaram de apresentar valor em sua composição, isso ocorreu devido à ajustes nas contas contábeis para refletir a correta identificação de imóveis em construção.

Outrossim, nota-se que houveram variações muito grandes nas contas de bens de uso especial e bens móveis em andamento, este fato foi decorrente da reavaliação de imóveis realizada através do processo 999119567.000402/2019-21, de onde foram extraídos laudos de reavaliação realizados por empresas especializadas. Neste contexto, a Coordenadoria de Contabilidade em conjunto com a Diretoria de Engenharia e Arquitetura – DIREA, fez um levantamento dos contratos de obras em vigência e através desta frente de trabalho atualmente os imóveis registrados em nome desta UNIR, assim como os valores registrados de obras em andamento estão atualizados.

Em resumo à composição das mais expressivas contas apresentadas acima, estão dispostas na tabela 06 abaixo:

Tabela 06 – Bens Imóveis – Principais Composições

R$ milhares

Bens de uso especial	31/12/2022	31/12/2021	AH (%)
Edifícios	18.604.514,44	4.309.275,68	331,73
Terrenos, Glebas	29.604.514,44	12.086.904,00	144,93
Imóveis de Uso Educacional	423.134.085,70	66.488.533,73	536,40
Bens Imóveis em Andamento	**31/12/2022**	**31/12/2021**	**AH (%)**
Obras em Andamento	2.793.983,14	100.271.848,56	-97,21
Estudos e Projetos	0,00	661.402,29	-
Instalações	0,00	8.451.277,09	-
Demais bens imóveis	0,00	1.801.133,28	-

Fontes: SIAFI 2022 e Tesouro Gerencial

No período, identificamos que as contas que mais apresentaram variações foram às contas de **Imóveis de uso Educacional** e **Edifícios**, tendo suas variações apresentado evolução de aproximadamente 536,40% e 331,73%, respectivamente, em virtude das reavaliações realizadas conforme anteriormente mencionado.

Tabela 07 - Ajustes de Exercícios Anteriores

Conta Contábil	Discriminação	Valor do Ajuste
113810100	Aluguéis a receber	- R$ 60.349,89
113810700	Créditos a receber decorrentes de infrações legais e contratuais	- R$ 27.844,21
113811700	Créditos a receber decorrentes de folha de pagamento	- R$ 10.266,27
123110102	Aparelhos e equipamentos de comunicação	- R$ 8.915,20
123110120	Máquinas e utensílios agropecuários e rodoviários	R$ 8.915,20
123810100	Depreciação acumulada de bens móveis	R$ 22.328,28
123810200	Depreciação acumulada de bens imóveis	R$ 3.040.730,46
Total		**R$ 2.964.598,37**

Os ajustes de exercícios anteriores realizados estão ligados a ajustes contábeis e patrimoniais realizados para diminuir e exaurir a diferença existente entre o valor patrimonial registrado no sistema SIAFI e o sistema de gerenciamento patrimonial próprio da entidade, denominado SIP.

Identificamos também que houve ajustes em contas de aluguéis a receber, em razão das baixas por suspensão

das atividades acadêmicas presenciais, em razão da pandemia do vírus COVID-19, assim como ajustes nas contas de créditos a receber decorrentes de infrações contratuais e decorrentes de folha de pagamento, tendo em vista que a identificação do pagamento ocorreu após o encerramento do exercício de 2021.

Por fim, foi realizada também a reclassificação de baixa de bens móveis patrimoniais, tendo em vista que sua baixa em época própria ocorreu em conta diferente do cadastro do bem.

Tabela 08 - Demonstrativo de Precatórios a Pagar

R$ milhares

	31/12/2022	31/12/2021	AH%
Precatórios de Pessoal	0,00	0,00	0,00
Precatórios de Terceiros	0,00	0,00	0,00
Total	**0,00**	**0,00**	**0,00**

Bases teóricas e legais

Reavaliação, redução ao valor recuperável, depreciação, amortização e exaustão.

Os procedimentos para registro da reavaliação, redução a valor recuperável, depreciação, amortização e exaustão na Administração Pública Direta da União, suas autarquias e fundações tem como base legal a Lei nº 4.320/1964, Lei Complementar nº 101/2000, NBCASP, MCASP e Lei nº 10.180/2001. Os procedimentos contábeis estão descritos, de maneira mais detalhada, no Manual SIAFIWeb, Macrofunção 020330, disponível no sítio da STN e na Portaria Conjunta STN/SPU nº 3/2014.

Reavaliação

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

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

No exercício de 2022 através do processo administrativo 999119567.000402/2019-21, com todos os laudos entregues pelas empresas contratadas, foi possível a realização deste procedimento e conforme já mencionado os valores existentes em conta de bens imóveis estão atualizados e refletindo fidedignamente o valor patrimonial de responsabilidade deste IFES, não havendo diferenças entre o valor registrado no sistema SPIUNET e o sistema SIAFI.

Redução ao valor recuperável de ativos - *Impairment*

É a redução nos benefícios econômicos futuros ou no potencial de serviços de um ativo, que reflete um declínio na sua utilidade além do reconhecimento sistemático por meio da depreciação.

Esta Universidade ainda não realizou tal procedimento, porém nos próximos meses deflagraremos procedimento administrativo com o objetivo de realizar tal atividade, relacionado a bens de informática e máquinas e utensílios de escritório, com o objetivo de melhor refletir os valores dos bens patrimoniais em utilização.

Depreciação dos bens móveis e imóveis

O procedimento de depreciação é a redução do valor dos bens tangíveis pelo seu desgaste natural ou perda de utilidade por uso, ação da natureza ou obsolência.

a) **bens móveis** - O método de cálculo dos encargos de depreciação utilizado pela administração pública direta, autárquica e fundacional é o método das cotas constantes ou linear.

Atualmente as taxas de depreciação utilizadas pelos entes públicos seguem a Instrução Normativa n. 1.700/2017, que estabelecem a vida útil do bem e sua taxa de depreciação anual.

b) **bens imóveis** - O valor depreciado dos bens imóveis da União, autarquias e fundações públicas federais é

apurado mensal e automaticamente pelo sistema SPIUnet sobre o valor depreciável da acessão, utilizando-se para tanto o Método da Parábola de Kuentzle e a depreciação será iniciada no mesmo dia que o bem for colocado em condições de uso.

O SPIUnet é um sistema de cadastro e controle de imóveis da União e de terceiros utilizados pelos órgãos federais, que mantém atualizado o valor patrimonial dos imóveis.

O Método da Parábola de Kuentzle distribui a depreciação ao longo da vida útil da benfeitoria, segundo as ordenadas de uma parábola, apresentando menores depreciações na fase inicial e maiores na fase final, o que é compatível com o desgaste progressivo das partes de uma edificação, o cálculo é realizado de acordo com a seguinte equação:
$Kd = (n^2 - x^2) / n^2$, onde:
Kd = coeficiente de depreciação
n = vida útil da acessão
x = vida útil transcorrida da acessão

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

Notas Explicativas – Balanço Orçamentário

Receitas

No período identificamos que a receita total realizada no exercício de 2023 ultrapassou a receita prevista em aproximadamente 3,51%.

Identificamos também que a receita realizada ultrapassou a previsão nas seguintes contas: Aluguéis e Arrendamentos – Principal, Multa e Juros, Multas Administrativa, Contratuais e Judiciais, Outras Restituições, Inscrições em Concurso Público e Proc. Seletivos–Intra Orçamentária e Transferência recebida de outros órgãos.

A transferência recebida de outro órgão se trata do recebimento de recursos do Convênio 163/2015, celebrado entre esta IFES e a Secretaria de Estado da Saúde – SESAU, cujo objeto é a prestação de mestrado profissional em Ciências da Saúde.

Verificamos ainda que a receita realizada ficou abaixo do estimado nas seguintes contas: Remuneração de Depósitos Bancários, Serviços Administrativos e Comerciais Gerais e Inscrições em Concurso Público e Proc. Seletivos.

Cabe salientar que em razão da pandemia do vírus Covid-19, o calendário acadêmico presencial do exercício de 2022 ficou parcialmente prejudicado e isso ocasionou na retirada da previsão de arrecadação da rubrica de Aluguéis e Arrendamentos – Receita Patrimonial, entretanto, com a retomada gradual das atividades acadêmicas presenciais os contratos de locação foram retomados, sendo que alguns abandonados pelos contratados.

Na tabela abaixo, apresentamos um resumo da previsão e arrecadação de receitas desta IFES.

Tabela 09 – Quadro resumo de arrecadação de receita

Natureza de Receita	Previsão Inicial	Previsão Atualizada	Receita Realizada
Aluguéis e Arrendamentos – Principal, Multa e Juros	R$ 0,00	R$ 0,00	R$ 21.469,08
Remuneração de Depósitos Bancários	R$ 5.933,00	R$ 5.933,00	5.598,38
Serviços Administrativos e Comerciais Gerais	R$ 674.679,00	R$ 674.679,00	R$ 453.992,38
Multas Administrativa, Contratuais e Judiciais.	R$ 0,00	R$ 0,00	R$ 26.899,92
Outras Restituições	R$ 10.326,00	R$ 10.326,00	R$ 13.754,07
Inscrições em Concurso Público e Proc. Seletivos	R$ 107.148,00	R$ 107.148,00	R$ 24.520,00
Inscrições em Concurso Público e Proc. Seletivos–Intra Orçamentária	R$ 0,00	R$ 0,00	R$ 420,00
Transferência recebida de outros órgãos	R$ 0,00	R$ 0,00	R$ 193.500,00
Total	**R$ 690.938,00**	**R$ 690.938,00**	**R$ 715.213,83**

Fonte: SIAFI 2022 e Tesouro Gerencial

Despesas

No período, identificamos que o total de despesas pagas corresponde a aproximadamente 84,46% das despesas empenhadas e a aproximadamente 83,69% da dotação total atualizada do exercício e que as despesas empenhadas correspondem a aproximadamente 99,08% da dotação atualizada do exercício de 2023.

Neste montante, o maior objeto de gasto é a despesa com pessoal e encargos sociais, que corresponderam a aproximadamente 86,93% dos pagamentos totais.

Em outras despesas correntes estão contidos todos os objetos de gastos para manutenção desta IFES, a saber: limpeza, material laboratorial, segurança, materiais de expediente, combustíveis e lubrificantes, material educativo e esportivo, serviços de terceiros, diárias, passagens etc.

Na tabela abaixo, apresentamos um resumo das despesas previamente fixadas, empenhadas, liquidadas e pagas, neste terceiro semestre do exercício corrente:

Tabela 10 – Quadro resumo de realização de despesas

R$ em milhares

Categoria Econômica/Natureza de Despesa	Dotação Atualizada	Empenhada	Liquidada	Paga
Despesas Correntes	**315.093.791,00**	**311.997.995,17**	**298.309.920,23**	**279.679.598,08**
Pessoal e Encargos Sociais	265.817.579,00	261.741.101,83	261.719.101,83	244.383.277,41
Outras Despesas Correntes	49.276.212,00	50.256.893,34	36.590.818,40	35.296.320,67
Despesas de Capital	**20.842.473,00**	**20.841.874,87**	**1.466.442,93**	**1.456.250,93**
Investimentos	20.842.473,00	20.841.874,87	1.466.442,93	1.456.250,93
Total	**335.936.264,00**	**332.839.870,04**	**299.776.363,16**	**281.135.849,01**

Fonte: SIAFI 2022 e Tesouro Gerencial

Identificamos que as despesas correntes empenhadas ultrapassaram a dotação orçamentária atualizada para o exercício em R$ 980.681,34 (novecentos e oitenta mil seiscentos e oitenta e um reais e trinta e quatro centavos). O fato apresentado acima foi decorrente da celebração de termos de execução descentralizada recebidas pela UNIR para custeio de programas de bolsas de estudo (auxílio financeiro a estudantes), apoio a residência em saúde, apoio ao desenvolvimento do futebol masculino e feminino brasileiro, apoio ao desenvolvimento da educação básica, entre outros.

Em resumo nota-se que as receitas próprias realizadas no exercício de 2022 correspondem à apenas 0,25% das despesas pagas.

Execução de Restos a Pagar

Neste mesmo período, foram executadas despesas inscritas na conta de Restos a Pagar – Processados e não Processados, conforme apresentamos abaixo:

Tabela 11 – Execução de Restos a Pagar não Processados

R$ milhares

Cat. Econômica/Natureza de Despesa	Inscrito em Exerc. Anteriores	Inscrição do Exercício	Liquidação	Pagamento	Cancelamento
Despesas Correntes	**4.545.622,43**	**9.800.028,44**	**6.380.717,54**	**5.845.185,90**	**1.894.230,87**
Pessoal e Encargos Sociais	0,00	617,36	0,00	0,00	0,00
Outras Despesas Correntes	4.545.622,43	9.799.411,08	6.380.717,54	5.845.185,90	1.894.230,87
Despesas de Capital	**1.991.367,61**	**6.674.510,24**	**5.098.433,83**	**5.031.719,44**	**258.291,46**
Investimentos	1.991.367,61	6.674.510,24	5.098.433,83	5.031.719,44	258.291,46
Total	**6.536.990,04**	**16.474.538,68**	**11.479.151,37**	**10.876.905,34**	**2.152.522,33**

Tabela 12 – Execução de Restos a Pagar Processados e não Processados Liquidados

R$ milhares

Cat. Econômica/Natureza de Despesa	Inscrito em Exercícios Anteriores	Inscrição do Exercício	Pagamento	Cancelamento
Despesas Correntes	**23.686,20**	**18.239.607,79**	**18.246.274,44**	**7.280,67**
Pessoal e Encargos Sociais	0,00	17.319.683,42	17.319.683,42	0,00
Outras Despesas Correntes	23.686,20	919.924,37	926.591,02	7.280,67
Despesas de Capital	**0,00**	**76.395,17**	**76.395,17**	**0,00**

Investimentos	0,00	76.395,17	76.395,17	0,00
Total	**23.686,20**	**18.316.002,96**	**18.322.669,61**	**7.280,67**

Fonte: SIAFI 2022 e Tesouro Gerencial

Em análise a execução de **restos a pagar – não processados**, nota-se que, ao contrário do que acontece com a execução do orçamento anual e em obediência à legislação de pessoal, bem como o princípio da anualidade do orçamento público, o maior objeto de gastos aqui é com **outras despesas correntes**, tendo em vista que as despesas com pessoal e encargos sociais são executadas com orçamento do exercício.

Ao contrário do que foi citado no parágrafo anterior, na **execução de restos a pagar processados** identificamos que o maior objeto de gastos é com **pessoal e encargos sociais**, isto porque o pagamento da folha de pessoal do mês de dezembro é realizado apenas no primeiro dia útil do mês seguinte, porém sua liquidação ocorre ainda dentro do mês de dezembro.

Notas Explicativas – Balanço Financeiro

Os recursos orçamentários e extraorçamentários movimentados no período tiveram suas origens e aplicações com as seguintes composições:

Tabela 13 – Composição das disponibilidades – Ingressos

Especificação	2022	2021	AH (%)
Receita Orçamentária – Vinculada	**715.213,83**	**452.121,69**	**58,19**
Alienação de bens e direitos	0,00	0,00	
Outros recursos vinculados a fundos, órgãos e programas.	719.820,44	452.170,50	
Deduções da receita orçamentária	**-4.606,61**	**-48,81**	
Transferências Financeiras Recebidas	**309.203.427,42**	**296.875.856,35**	**4,15**
Resultantes da Execução – Repasse recebido	299.572.775,94	282.558.185,47	
Independentes da Execução – Recebidas para pagamento de restos a pagar	9.378.133,31	13.038.134,92	
Independentes da Execução – Movimentação de saldos patrimoniais	252.518,17	1.279.535,96	
Receita Extraorçamentária	**52.303.092,33**	**35.412.093,21**	**47,70**
Inscrição de restos a pagar processados	18.640.514,15	18.216.896,64	
Inscrição de restos a pagar não processados	33.063.506,88	16.474.538,68	
Depósitos restituíveis e valores vinculados	259.611,21	431.753,65	
Outros recebimentos – Arrecadação de outra unidade	339.460,09	288.904,27	
Ordens bancárias não sacadas – Cartão de Pagamento	0,00	0,00	
Saldo do Exercício Anterior	**20.891.146,60**	**20.842.028,24**	**0,24**
Caixa e Equivalentes de Caixa	20.891.146,60	20.842.028,24	
TOTAL	**383.112.880,18**	**353.582.099,49**	**8,35**

Identificamos no período que apenas as contas de transferências financeiras recebidas para pagamento de restos a pagar, movimentação de saldos patrimoniais e depósitos restituíveis apresentaram diminuição, sendo que no geral os ingressos apresentaram um aumento de aproximadamente 8,35% em relação ao exercício anterior, tendo como principais atenuantes os recebimentos extraorçamentários pela inscrição de restos a pagar não processados, que apresentou uma evolução individual de aproximadamente 100% e repasse recebido resultante da execução orçamentária, que apresentou uma evolução individual de aproximadamente 6,02%.

Dos recursos financeiros do período identificamos que aproximadamente 80,71% são oriundas de transferências institucionais financeiras recebidas, 13,65% de recursos extraorçamentários, 5,45% são oriundos de saldo de execução de exercício anterior e 0,19% de recursos próprios.

As receitas orçamentárias apresentaram uma evolução de aproximadamente 8,35% em relação ao exercício anterior, decorrente do retorno das atividades administrativas e das atividades acadêmicas que foram suspensas durante os decretos de calamidade na saúde em decorrência da pandemia do Vírus COVID-19.

Tabela 14 – Aplicação dos recursos orçamentários – Dispêndios

Especificação	2022	2021	AH (%)
Despesas Orçamentárias	**332.839.870,04**	**299.180.484,77**	**11,25**
Ordinárias	283.316.850,46	258.067.877,10	
Vinculadas	49.523.019,58	41.112.607,67	
Transferências Financeiras Concedidas	**692.338,40**	**780.029,78**	**-11,24**

Pagamentos Extraorçamentários	**29.459.510,16**	**32.730.438,34**	**-9,99**
Saldo p/ o Exercício Seguinte	**20.121.161,58**	**20.891.146,60**	**-3,68**
TOTAL	**383.112.880,18**	**353.582.099,49**	**8,35**

A aplicação geral de recursos apresentou uma evolução de aproximadamente 8,35%, sendo ocasionada principalmente pelo aumento das despesas orçamentárias em 11,25% e o grupo de despesa de maior representatividade é o de "despesas orçamentárias ordinárias", que corresponde a aproximadamente 73,95% das despesas totais.

A rubrica que mais influenciou na diminuição dos pagamentos extraorçamentários foi o pagamento dos restos a pagar não processados, que apresentou uma diminuição de aproximadamente 20,73% em relação ao exercício de 2022.

Notas Explicativas - Demonstrativo do Fluxo de Caixa

A movimentação dos fluxos totais de caixa da Fundação Universidade Federal de Rondônia, no período analisado pode ser apresentada da seguinte forma:

Tabela 15 – Das Atividades Operacionais

Especificação	2022	2021	AH (%)
Ingressos	**310.517.712,55**	**298.048.635,93**	**4,18**
Receitas Derivadas e Originárias	**521.713,83**	**452.121,69**	
Receita Patrimonial	21.469,08	0,00	
Receita de Serviços	453.992,38	436.345,91	
Remuneração das Disponibilidades	5.598,38	7.020,91	
Outras Receitas Derivadas e Originárias	40.653,99	8.754,87	
Transferências Correntes Recebidas	**193.500,00**	**0,00**	
Ingressos Extraorçamentários	**259.611,21**	**431.753,65**	
Transferências Financeiras Recebidas	**309.203.427,42**	**296.875.856,35**	
Arrecadação de Outra Unidade	**339.460,09**	**288.904,24**	
Desembolsos	**-304.723.332,03**	**-293.877.717,27**	**3,69**
Pessoal e Demais Despesas	264.494.060,25	254.187.061,88	
Transferências Concedidas	39.276.998,17	38.478.797,96	
Outros Desembolsos Operacionais	952.273,61	1.211.857,43	
Fluxo de Caixa das Atividades Operacionais	**5.794.380,52**	**4.170.918,66**	**38,92**

Tabela 16 – Das Atividades de Investimento

Especificação	2022	2021	AH (%)
Ingressos	**0,00**	**0,00**	**-**
Alienação de bens	0,00	0,00	
Desembolsos	**-6.564.365,54**	**-4.121.800,30**	**59,26**
Aquisição de Ativo não Circulante	6.492.231,52	4.121.800,30	
Outros Desembolsos de Investimentos	72.134,02	0,00	
Fluxo de Caixa das Atividades de Investimento	**-6.564.365,54**	**-4.121.800,30**	**59,26**

Tabela 17 – Resumo

Especificação	2022	2021
Caixa e Equivalentes de Caixa Inicial	**20.891.146,60**	**20.842.028,24**
Geração Líquida de Caixa e Equivalentes de Caixa	-769.985,02	49.118,38
Caixa e Equivalentes de Caixa Final	**20.121.161,58**	**20.891.146,60**

1. Atividades Operacionais.

Dos recursos totais gastos no período, aproximadamente 84,97% foram realizados com manutenção das atividades operacionais do órgão, conforme detalhados na tabela 14.

Considerando os fluxos de caixa oriundo de origens e aplicações de atividades, temos:

As entradas de recursos, em razão da natureza institucional do órgão, são na sua grande parcela oriunda de transferências financeiras recebidas, representando aproximadamente 99,61% dos ingressos operacionais e totais do período.

As receitas patrimoniais oriundas da permissão de uso de espaços institucionais e respectivas multas e juros, assim como as receitas de serviços apresentaram uma evolução em relação ao mesmo período do exercício de 2021, em razão da retomada das atividades administrativas e acadêmicas a partir do 2º semestre do exercício de 2022, tendo em vista a revogação da situação emergencial na saúde pública em razão da pandemia do vírus COVID 19.

Os gastos na função/natureza Educação e Previdência representam respectivamente, 71,30% e 15,47% dos desembolsos gerados, caracterizando a natureza das ações do órgão.

2. Atividades de Investimento.

Não foram identificados ingressos de recursos nas atividades de investimento, em razão da não previsão na LOA 2022.

Os investimentos em ativos não circulantes consumiram apenas 2,09% dos ingressos totais do órgão no período.

As aquisições do período apresentaram uma diminuição de aproximadamente 57,51 % em relação ao mesmo período do exercício anterior.

3. Atividades de Financiamento.

Em razão da natureza institucional, não existiram operações com partes relacionadas, bem como de empréstimos obtidos ou concedidos no período.

Em resumo, nota-se que a capacidade de geração de fluxo de caixa final apresentou uma diminuição de aproximadamente 1,25% em relação ao exercício de 2021.

Notas Explicativas - Demonstrativo de Variações Patrimoniais.

Tabela 18 – Variações Patrimoniais Quantitativas

Especificação	2022	2021	AH (%)
Variações Patrimoniais Aumentativas	**724.312.280,24**	**301.965.352,73**	**139,87**
Exploração e venda de bens, serviços e direitos	**499.870,78**	**443.614,91**	12,68
Exploração de bens, direitos e prestação de serviços	499.870,78	443.614,91	
Variações Aumentativas Financeiras	**132.566,08**	**10.847,77**	
Juros e encargos de mora	7.538,44	446,11	
Variações monetárias e cambiais	119.583,57	3.288,56	
Remuneração de depósitos bancários e aplicações financeiras	5.444,07	7.113,10	
Transferências e Delegações Recebidas	**309.927.661,94**	**296.936.774,75**	**4,37**
Transferências intragovernamentais	309.203.427,42	296.875.856,35	
Transferências Intergovernamentais	193.500,00	0,00	
Outras transferências e delegações recebidas	530.734,52	60.918,40	
Valorização e Ganhos c/ Ativos e Desincorporação de Passivos	**411.152.939,74**	**3.356.080,49**	
Reavaliação de ativos	407.136.071,49	0,00	
Ganhos com incorporação de ativos	336.563,90	180.379,62	
Ganhos com desincorporação de passivos	3.680.304,35	3.175.700,87	
Outras Variações Patrimoniais Aumentativas	**2.599.241,70**	**1.218.034,81**	**113,39**
Variação patrimonial aumentativa a classificar	0,00	0,00	
Diversas variações patrimoniais aumentativas	2.599.241,70	1.218.034,81	
Variações Patrimoniais Diminutivas	**442.776.859,16**	**298.761.761,42**	**48,20**
Pessoal e Encargos	**225.786.962,92**	**215.368.028,07**	4,84
Remuneração a pessoal	175.001.612,47	168.795.155,82	
Encargos patronais	40.010.230,15	38.766.799,65	
Benefícios a Pessoal	10.775.120,30	7.806.072,60	
Outras VPD's – Pessoal e Encargos	0,00	0,00	
Benefícios Previdenciários e Assistenciais	**49.185.178,13**	**48.905.464,24**	0,57

Aposentadorias e reformas	41.829.313,09	41.765.111,45	
Pensões	5.409.534,57	4.880.732,78	
Outros benefícios previdenciários e assistenciais	1.946.330,47	2.259.620,01	
Uso de Bens, Serviços e Consumo de Capital Fixo	**26.197.900,91**	**23.137.600,54**	26,03
Uso de material de consumo	747.343,99	1.415.517,16	
Serviços	20.295.947,19	17.399.122,48	
Depreciação, amortização e exaustão	5.154.609,73	4.322.960,90	
Variações Diminutivas Financeiras	**0,00**	**48,81**	
Juros e encargos de mora	0,00	0,00	
Descontos financeiros concedidos	0,00	48,81	
Transferências e Delegações Concedidas	**715.288,02**	**801.760,80**	-10,78
Transferências Intragovernamentais	692.338,40	780.029,78	
Transferências a Instituições Privadas	22.949,62	21.731,02	
Desvalorização e Perda de Ativos e Incorporação de Passivos	**132.262.234,56**	**2.866.959,85**	
Reavaliação, Redução a Valor Recuperável e Ajustes p/ Perdas	19.196.837,94	0,00	
Incorporação de passivos	1.893.756,40	2.543.263,69	
Desincorporação de ativos	111.171.640,22	323.696,16	
Variações Diminutivas Tributárias	**44.103,76**	**43.487,29**	1,42
Impostos, taxas e contribuições de melhoria	19.691,52	21.165,94	
Contribuições	24.412,24	22.321,35	
Outras Variações Patrimoniais Diminutivas	**8.585.190,86**	**7.638.411,82**	12,39
Incentivos	8.542.794,27	7.472.356,09	
Diversas Variações Patrimoniais Diminutivas	42.396,59	166.055,73	
Resultado Patrimonial do Período	**281.535.421,08**	**3.203.591,31**	**8.688,12%**

No período identificamos que às variações patrimoniais aumentativas apresentaram uma evolução de aproximadamente 139,87%, ocasionado principalmente pela realização da reavaliação de imóveis registrados em nome da UNIR. Destaca-se também a evolução da conta “outras variações patrimoniais aumentativas”, que apresentou um acréscimo de aproximadamente 113,39%, decorrente principalmente dos registros de créditos a receber em razão de recebimento indevido de folha de pagamento em processos judiciais (ressarcimento ao erário), mesmo que ainda não recebidos, conforme estabelece o regime de competência. Também nota-se um aumento de aproximadamente 4,37% em relação ao recebimento de transferências intragovernamentais recebidas.

As variações patrimoniais diminutivas também apresentaram uma evolução de aproximadamente 48,20%, ocasionadas principalmente pela reavaliação de bens imóveis, conforme mencionado no parágrafo anterior e também pela baixa de obras em andamento, que foi efetivada como obras concluídas através do processo de reavaliação 999119567.000402/2019-21, as despesas com pessoal também apresentou um aumento de aproximadamente 4,84%. As despesas com “Uso de Bens, Serviços e Consumo”, também apresentaram um aumento de aproximadamente 26,03% em relação ao exercício anterior, decorrente principalmente pela retomada das atividades administrativas e acadêmicas presenciais, o que aumentou a tomada de serviços de terceiros. A conta de “Outras variações patrimoniais diminutivas” também apresentou um aumento de aproximadamente 12,39% em relação ao período anterior, decorrente principalmente do aumento de despesa com bolsas estudantis.

Em resumo, identificou-se que as variações patrimoniais aumentativas superaram as diminutivas em relação ao exercício anterior, em razão da reavaliação dos bens imóveis.