**Declaração Anual do Contador**

Essa declaração refere-se às demonstrações contábeis e suas notas da Fundação Universidade Federal de Rondônia – UNIR, referente ao exercício de 2020.

Essa declaração também reflete a conformidade contábil das demonstrações contábeis encerradas em 31 de dezembro de 2020 e é pautada na Macrofunção 020315 – Conformidade Contábil, 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 de remassa do RMA ou RMB: *O relatório mensal de bens foi enviado em atraso após o fechamento do exercício de 2020, com dois meses acumulados, novembro e dezembro/2020, o que ocasionou uma diferença muito grande entre o referido relatório e os valores apresentados pelo sistema SIAFI, não fomos informados o que ocasionou o atraso por parte do setor de patrimônio.*

538 – Saldos de imóveis esp. não conferem com SPIUNET: *Os saldos apresentados pelo SPIUNET não estão condizentes com os saldos presentes 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$ 68.169,42 (sessenta e oito mil cento e sessenta e nove reais e quarenta e dois 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$ 11.912.168.49 (onze milhões novecentos e doze mil cento e sessenta e oito reais quarenta e nove 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 corrente 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, 27 de janeiro de 2021.

**Marcelo Oliveira de Azevedo**
Coordenador de Contabilidade
Portaria 305/2019/GR/UNIR
CRC 7522/O-0 - RO

# CONSELHO REGIONAL DE CONTABILIDADE DO ESTADO DO RONDÔNIA

## CERTIDÃO DE REGULARIDADE PROFISSIONAL

**O CONSELHO REGIONAL DE CONTABILIDADE DO ESTADO DO RONDÔNIA** certifica que o(a) profissional identificado(a) no presente documento encontra-se em situação regular.

### IDENTIFICAÇÃO DO REGISTRO

NOME..... : MARCELO OLIVEIRA DE AZEVEDO
REGISTRO..... : RO-007522/O-0
CATEGORIA..... : CONTADOR
CPF..... : 790.430.112-15

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, 18/01/2021 as 16:02:45.
Válido até: 18/04/2021.
Código de Controle: 842508.

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

**MINISTÉRIO DA FAZENDA**

**SECRETARIA DO TESOURO NACIONAL**

| | |
|---|---|
| TITULO | BALANÇO PATRIMONIAL - TODOS OS ORÇAMENTOS |
| SUBTITULO | 26268 - FUNDACAO UNIVERSIDADE FEDERAL DE RONDONIA - FUNDAÇÃO |
| ORGAO SUPERIOR | 26000 - MINISTERIO DA EDUCACAO |

| EXERCICIO | PERIODO |
|---|---|
| 2020 | QUARTO TRIMESTRE (Encerrado) |
| **EMISSAO** | **PAGINA** |
| 22/01/2021 | 1 |

VALORES EM UNIDADES DE REAL

ATIVO

| ESPECIFICAÇÃO | 2020 | 2019 |
|---|---|---|
| **ATIVO CIRCULANTE** | **28.917.019,36** | **25.159.420,56** |
| **Caixa e Equivalentes de Caixa** | **20.842.028,24** | **21.369.880,69** |
| **Créditos a Curto Prazo** | **7.538.150,08** | **-** |
| Demais Créditos e Valores | 7.538.150,08 | - |
| **Demais Créditos e Valores a Curto Prazo** | | **3.363.735,50** |
| **Investimentos e Aplicações Temporárias a Curto Prazo** | **-** | **-** |
| **Estoques** | **536.841,04** | **425.804,37** |
| **Ativos Não Circulantes Mantidos para Venda** | **-** | **-** |
| **VPDs Pagas Antecipadamente** | **-** | **-** |
| **ATIVO NÃO CIRCULANTE** | **217.121.684,02** | **212.622.158,01** |
| **Ativo Realizável a Longo Prazo** | **98,32** | **98,32** |
| Créditos a Longo Prazo | 98,32 | |
| Demais Créditos e Valores | 98,32 | - |
| Demais Créditos e Valores a Longo Prazo | | 98,32 |
| Estoques | - | - |
| **Investimentos** | **-** | **-** |
| Participações Permanentes | - | - |
| Propriedades para Investimento | - | - |
| Propriedades para Investimento | - | - |
| (-) Depreciação Acumulada de Propriedades p/ Investimentos | - | - |
| (-) 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** | **215.772.260,92** | **211.272.734,91** |
| Bens Móveis | 25.783.680,18 | 22.307.642,71 |
| Bens Móveis | 66.085.365,66 | 59.820.320,26 |
| (-) Depreciação/Amortização/Exaustão Acum. de Bens Móveis | -40.301.685,48 | -37.512.677,55 |
| (-) Redução ao Valor Recuperável de Bens Móveis | - | - |
| Bens Imóveis | 189.988.580,74 | 188.965.092,20 |
| Bens Imóveis | 193.464.868,60 | 192.196.636,53 |
| (-) Depr./Amortização/Exaustão Acum. de Bens Imóveis | -3.476.287,86 | -3.231.544,33 |
| (-) Redução ao Valor Recuperável de Bens Imóveis | - | - |
| **Intangível** | **1.349.324,78** | **1.349.324,78** |
| Softwares | 1.328.100,27 | 1.328.100,27 |
| Softwares | 1.328.100,27 | 1.328.100,27 |
| (-) Amortização Acumulada de Softwares | - | - |

PASSIVO

| ESPECIFICAÇÃO | 2020 | 2019 |
|---|---|---|
| **PASSIVO CIRCULANTE** | **26.891.817,98** | **26.291.677,17** |
| **Obrigações Trab., Prev. e Assist. a Pagar a Curto Prazo** | **19.918.204,55** | **18.530.955,31** |
| **Empréstimos e Financiamentos a Curto Prazo** | **-** | **-** |
| **Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo** | **552.430,73** | **1.307.291,46** |
| **Obrigações Fiscais a Curto Prazo** | **-** | **217.966,48** |
| **Obrigações de Repartição a Outros Entes** | **-** | **-** |
| **Provisões a Curto Prazo** | **-** | **-** |
| **Demais Obrigações a Curto Prazo** | **6.421.182,70** | **6.235.463,92** |
| **PASSIVO NÃO CIRCULANTE** | **-** | **-** |
| **Obrigações Trab., Prev. e Assist. a Pagar a Longo Prazo** | **-** | **-** |
| **Empréstimos e Financiamentos a Longo Prazo** | **-** | **-** |
| **Fornecedores e Contas a Pagar a Longo Prazo** | **-** | **-** |
| **Obrigações Fiscais a Longo Prazo** | **-** | **-** |
| **Provisões a Longo Prazo** | **-** | **-** |
| **Demais Obrigações a Longo Prazo** | **-** | **-** |
| **Resultado Diferido** | **-** | **-** |
| **TOTAL DO PASSIVO EXIGÍVEL** | **26.891.817,98** | **26.291.677,17** |

PATRIMÔNIO LÍQUIDO

| ESPECIFICAÇÃO | 2020 | 2019 |
|---|---|---|
| **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** | **21.083,88** |
| **Resultados Acumulados** | **219.122.101,52** | **211.465.117,52** |
| Resultado do Exercício | 4.010.178,16 | -5.480.121,81 |
| Resultados de Exercícios Anteriores | 211.465.117,52 | 216.940.674,35 |
| Ajustes de Exercícios Anteriores | 3.646.805,84 | 4.564,98 |
| **(-) Ações / Cotas em Tesouraria** | **-** | **-** |
| **TOTAL DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO** | **219.146.885,40** | **211.489.901,40** |

**MINISTÉRIO DA FAZENDA**

**SECRETARIA DO TESOURO NACIONAL**

| | |
|---|---|
| TITULO | BALANÇO PATRIMONIAL - TODOS OS ORÇAMENTOS |
| SUBTITULO | 26268 - FUNDACAO UNIVERSIDADE FEDERAL DE RONDONIA - FUNDAÇÃO |
| ORGAO SUPERIOR | 26000 - MINISTERIO DA EDUCACAO |

| EXERCICIO | PERIODO |
|---|---|
| 2020 | QUARTO TRIMESTRE (Encerrado) |
| **EMISSAO** | **PAGINA** |
| 22/01/2021 | 2 |

VALORES EM UNIDADES DE REAL

| ATIVO | | | PASSIVO | | |
|---|---|---|---|---|---|
| | | | PATRIMÔNIO LÍQUIDO | | |
| ESPECIFICAÇÃO | **2020** | **2019** | ESPECIFICAÇÃO | 2020 | 2019 |
| (-) Redução ao Valor Recuperável de Softwares | - | - | | | |
| Marcas, Direitos e Patentes Industriais | 21.224,51 | 21.224,51 | | | |
| Marcas, Direitos e Patentes Industriais | 21.224,51 | 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** | **246.038.703,38** | **237.781.578,57** | **TOTAL DO PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO** | **246.038.703,38** | **237.781.578,57** |

QUADRO DE ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES

| ATIVO | | | PASSIVO | | |
|---|---|---|---|---|---|
| ESPECIFICAÇÃO | **2020** | **2019** | ESPECIFICAÇÃO | **2020** | **2019** |
| **ATIVO FINANCEIRO** | **20.853.356,05** | **21.381.208,50** | **PASSIVO FINANCEIRO** | **45.711.892,73** | **37.181.700,04** |
| **ATIVO PERMANENTE** | **225.185.347,33** | **216.400.370,07** | **PASSIVO PERMANENTE** | **8.285.065,37** | **6.775.205,65** |
| | | | **SALDO PATRIMONIAL** | **192.041.745,28** | **193.824.672,88** |

QUADRO DE COMPENSAÇÕES

| ATIVO | | | PASSIVO | | |
|---|---|---|---|---|---|
| ESPECIFICAÇÃO | **2020** | **2019** | ESPECIFICAÇÃO | **2020** | **2019** |
| ESPECIFICAÇÃO / Saldo dos Atos Potenciais Ativos | | | ESPECIFICAÇÃO / Saldo dos Atos Potenciais Passivos | | |
| **SALDO DOS ATOS POTENCIAIS ATIVOS** | **23.891.697,64** | **17.734.798,00** | **SALDO DOS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS** | **42.187.944,30** | **35.092.956,35** |
| Atos Potenciais Ativos | 23.891.697,64 | 17.734.798,00 | Atos Potenciais Passivos | 42.187.944,30 | 35.092.956,35 |
| Garantias e Contragarantias Recebidas | 7.433.630,85 | 6.938.411,32 | Garantias e Contragarantias Concedidas | - | - |
| Direitos Conveniados e Outros Instrumentos Cong | 16.157.691,60 | 10.591.886,68 | Obrigações Conveniadas e Outros Instrumentos C | 202.112,00 | 202.112,00 |
| Direitos Contratuais | 300.375,19 | 204.500,00 | Obrigações Contratuais | 41.985.832,30 | 34.890.844,35 |
| Outros Atos Potenciais Ativos | - | - | Outros Atos Potenciais Passivos | - | - |
| **TOTAL** | **23.891.697,64** | **17.734.798,00** | **TOTAL** | **42.187.944,30** | **35.092.956,35** |

DEMONSTRATIVO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL

| DESTINAÇÃO DE RECURSOS | SUPERAVIT/DEFICT FINANCEIRO |
|---|---|
| **Recursos Ordinários** | **-8.823.735,29** |
| **Recursos Vinculados** | **-16.034.801,39** |
| Educação | -4.882.918,56 |
| Seguridade Social (Exceto Previdência) | 7.000,00 |
| Previdência Social (RPPS) | - |
| Dívida Pública | -11.039.543,19 |
| Alienação de Bens e Direitos | 48.451,00 |

**MINISTÉRIO DA FAZENDA**

**SECRETARIA DO TESOURO NACIONAL**

| | |
|---|---|
| TITULO | BALANÇO PATRIMONIAL - TODOS OS ORÇAMENTOS |
| SUBTITULO | 26268 - FUNDACAO UNIVERSIDADE FEDERAL DE RONDONIA - FUNDAÇÃO |
| ORGAO SUPERIOR | 26000 - MINISTERIO DA EDUCACAO |

| EXERCICIO | PERIODO |
|---|---|
| 2020 | QUARTO TRIMESTRE (Encerrado) |
| **EMISSAO** | **PAGINA** |
| 22/01/2021 | 3 |

VALORES EM UNIDADES DE REAL

| DESTINAÇÃO DE RECURSOS | SUPERAVIT/DEFICT FINANCEIRO |
|---|---|
| Outros Recursos Vinculados a Fundos, Órgãos e Prog | -167.790,64 |
| **TOTAL** | **-24.858.536,68** |

**MINISTÉRIO DA FAZENDA**

**SECRETARIA DO TESOURO NACIONAL**

| | |
|---|---|
| TITULO | BALANÇO ORÇAMENTÁRIO - TODOS OS ORÇAMENTOS |
| SUBTITULO | 26268 - FUNDACAO UNIVERSIDADE FEDERAL DE RONDONIA - FUNDAÇÃO |
| ORGAO SUPERIOR | 26000 - MINISTERIO DA EDUCACAO |

| EXERCICIO | PERIODO |
|---|---|
| 2020 | QUARTO TRIMESTRE (Encerrado) |
| EMISSAO | PAGINA |
| 22/01/2021 | 1 |

VALORES EM UNIDADES DE REAL

RECEITA

| RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS | PREVISÃO INICIAL | PREVISÃO ATUALIZADA | RECEITAS REALIZADAS | SALDO |
|---|---|---|---|---|
| **RECEITAS CORRENTES** | **443.523,00** | **443.523,00** | **592.345,29** | **148.822,29** |
| **Receitas Tributárias** | **-** | **-** | **-** | **-** |
| Impostos | - | - | - | - |
| Taxas | - | - | - | - |
| Contribuições de Melhoria | - | - | - | - |
| **Receitas de Contribuições** | **-** | **-** | **-** | **-** |
| Contribuições Sociais | - | - | - | - |
| Contribuições de Intervenção no Domínio Econômico | - | - | - | - |
| Cont. Entidades Privadas de Serviço Social Formação Profis. | - | - | - | - |
| **Receita Patrimonial** | **72.900,00** | **72.900,00** | **23.055,25** | **-49.844,75** |
| Exploração do Patrimônio Imobiliário do Estado | 71.760,00 | 71.760,00 | 17.869,61 | -53.890,39 |
| Valores Mobiliários | 1.140,00 | 1.140,00 | 5.185,64 | 4.045,64 |
| Delegação de Serviços Públicos | - | - | - | - |
| Exploração de Recursos Naturais | - | - | - | - |
| Exploração do Patrimônio Intangível | - | - | - | - |
| Cessão de Direitos | - | - | - | - |
| Demais Receitas Patrimoniais | - | - | - | - |
| **Receita Agropecuária** | **-** | **-** | **-** | **-** |
| **Receita Industrial** | **-** | **-** | **-** | **-** |
| **Receitas de Serviços** | **370.623,00** | **370.623,00** | **532.061,15** | **161.438,15** |
| Serviços Administrativos e Comerciais Gerais | 370.623,00 | 370.623,00 | 532.061,15 | 161.438,15 |
| Serviços e Atividades Referentes à Navegação e ao Transporte | - | - | - | - |
| Serviços e Atividades Referentes à Saúde | - | - | - | - |
| Serviços e Atividades Financeiras | - | - | - | - |
| Outros Serviços | - | - | - | - |
| **Transferências Correntes** | **-** | **-** | **-** | **-** |
| **Outras Receitas Correntes** | **-** | **-** | **37.228,89** | **37.228,89** |
| Multas Administrativas, Contratuais e Judiciais | - | - | 29.194,59 | 29.194,59 |
| Indenizações, Restituições e Ressarcimentos | - | - | 8.034,30 | 8.034,30 |
| Bens, Direitos e Valores Incorporados ao Patrimônio Público | - | - | - | - |
| Demais Receitas Correntes | - | - | - | - |
| **RECEITAS DE CAPITAL** | **39.421.249,00** | **39.421.249,00** | **65.600,00** | **-39.355.649,00** |
| **Operações de Crédito** | **39.373.169,00** | **39.373.169,00** | **-** | **-39.373.169,00** |
| Operações de Crédito Internas | 39.373.169,00 | 39.373.169,00 | - | -39.373.169,00 |
| Operações de Crédito Externas | - | - | - | - |
| **Alienação de Bens** | **48.080,00** | **48.080,00** | **65.600,00** | **17.520,00** |
| Alienação de Bens Móveis | 48.080,00 | 48.080,00 | 65.600,00 | 17.520,00 |
| Alienação de Bens Imóveis | - | - | - | - |
| Alienação de Bens Intangíveis | - | - | - | - |
| **Amortização de Empréstimos** | **-** | **-** | **-** | **-** |
| **Transferências de Capital** | **-** | **-** | **-** | **-** |
| **Outras Receitas de Capital** | **-** | **-** | **-** | **-** |

**MINISTÉRIO DA FAZENDA**

**SECRETARIA DO TESOURO NACIONAL**

| | |
|---|---|
| TITULO | BALANÇO ORÇAMENTÁRIO - TODOS OS ORÇAMENTOS |
| SUBTITULO | 26268 - FUNDACAO UNIVERSIDADE FEDERAL DE RONDONIA - FUNDAÇÃO |
| ORGAO SUPERIOR | 26000 - MINISTERIO DA EDUCACAO |

| EXERCICIO | PERIODO |
|---|---|
| 2020 | QUARTO TRIMESTRE (Encerrado) |
| EMISSAO | PAGINA |
| 22/01/2021 | 2 |

VALORES EM UNIDADES DE REAL

RECEITA

| RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS | PREVISÃO INICIAL | PREVISÃO ATUALIZADA | RECEITAS REALIZADAS | SALDO |
|---|---|---|---|---|
| Integralização do Capital Social | - | - | - | - |
| Resultado do Banco Central do Brasil | - | - | - | - |
| Remuneração das Disponibilidades do Tesouro Nacional | - | - | - | - |
| Resgate de Títulos do Tesouro Nacional | - | - | - | - |
| Demais Receitas de Capital | - | - | - | - |
| **SUBTOTAL DE RECEITAS** | **39.864.772,00** | **39.864.772,00** | **657.945,29** | **-39.206.826,71** |
| **REFINANCIAMENTO** | **-** | **-** | **-** | **-** |
| **Operações de Crédito Internas** | **-** | **-** | **-** | **-** |
| **Mobiliária** | **-** | **-** | **-** | **-** |
| **Contratual** | **-** | **-** | **-** | **-** |
| **Operações de Crédito Externas** | **-** | **-** | **-** | **-** |
| **Mobiliária** | **-** | **-** | **-** | **-** |
| **Contratual** | **-** | **-** | **-** | **-** |
| **SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO** | **39.864.772,00** | **39.864.772,00** | **657.945,29** | **-39.206.826,71** |
| **DEFICIT** | | | **309.808.980,79** | **309.808.980,79** |
| **TOTAL** | **39.864.772,00** | **39.864.772,00** | **310.466.926,08** | **270.602.154,08** |
| **CRÉDITOS ADICIONAIS ABERTOS COM SUPERAVIT FINANCEIRO** | **-** | **-** | **-** | **-** |
| **CRÉDITOS ADICIONAIS ABERTOS COM EXCESSO DE ARRECADAÇÃO** | **-** | **-** | **-** | **-** |

DESPESA

| DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS | DOTAÇÃO INICIAL | DOTAÇÃO ATUALIZADA | DESPESAS EMPENHADAS | DESPESAS LIQUIDADAS | DESPESAS PAGAS | SALDO DA DOTAÇÃO |
|---|---|---|---|---|---|---|
| **DESPESAS CORRENTES** | **301.779.385,00** | **313.654.071,00** | **303.713.187,51** | **289.371.362,53** | **271.022.782,98** | **9.940.883,49** |
| **Pessoal e Encargos Sociais** | **254.459.210,00** | **266.723.980,00** | **254.178.170,29** | **254.178.170,29** | **237.056.340,03** | **12.545.809,71** |
| **Juros e Encargos da Dívida** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** |
| **Outras Despesas Correntes** | **47.320.175,00** | **46.930.091,00** | **49.535.017,22** | **35.193.192,24** | **33.966.442,95** | **-2.604.926,22** |
| **DESPESAS DE CAPITAL** | **3.571.765,00** | **4.071.765,00** | **6.753.738,57** | **1.487.863,11** | **1.487.863,11** | **-2.681.973,57** |
| **Investimentos** | **3.571.765,00** | **4.071.765,00** | **6.753.738,57** | **1.487.863,11** | **1.487.863,11** | **-2.681.973,57** |
| **Inversões Financeiras** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** |
| **Amortização da Dívida** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** |
| **RESERVA DE CONTINGÊNCIA** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** |
| **SUBTOTAL DAS DESPESAS** | **305.351.150,00** | **317.725.836,00** | **310.466.926,08** | **290.859.225,64** | **272.510.646,09** | **7.258.909,92** |
| **AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA / REFINANCIAMENTO** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** |
| **Amortização da Dívida Interna** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** |
| Dívida Mobiliária | - | - | - | - | - | - |
| Outras Dívidas | - | - | - | - | - | - |
| **Amortização da Dívida Externa** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** |
| Dívida Mobiliária | - | - | - | - | - | - |
| Outras Dívidas | - | - | - | - | - | - |
| **SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO** | **305.351.150,00** | **317.725.836,00** | **310.466.926,08** | **290.859.225,64** | **272.510.646,09** | **7.258.909,92** |
| **TOTAL** | **305.351.150,00** | **317.725.836,00** | **310.466.926,08** | **290.859.225,64** | **272.510.646,09** | **7.258.909,92** |

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

**MINISTÉRIO DA FAZENDA**

**SECRETARIA DO TESOURO NACIONAL**

| | |
|---|---|
| TITULO | BALANÇO ORÇAMENTÁRIO - TODOS OS ORÇAMENTOS |
| SUBTITULO | 26268 - FUNDACAO UNIVERSIDADE FEDERAL DE RONDONIA - FUNDAÇÃO |
| ORGAO SUPERIOR | 26000 - MINISTERIO DA EDUCACAO |

| EXERCICIO | PERIODO |
|---|---|
| 2020 | QUARTO TRIMESTRE (Encerrado) |
| **EMISSAO** | **PAGINA** |
| 22/01/2021 | 3 |

VALORES EM UNIDADES DE REAL

| DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS | INSCRITOS EM EXERCÍCIOS ANTERIORES | INSCRITOS EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANTERIOR | LIQUIDADOS | PAGOS | CANCELADOS | SALDO |
|---|---|---|---|---|---|---|
| **DESPESAS CORRENTES** | **3.002.013,41** | **7.602.684,10** | **6.294.544,09** | **6.169.051,65** | **1.334.162,50** | **3.101.483,36** |
| **Pessoal e Encargos Sociais** | **10.336,21** | **-** | **-** | **-** | **10.336,21** | **-** |
| **Juros e Encargos da Dívida** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** |
| **Outras Despesas Correntes** | **2.991.677,20** | **7.602.684,10** | **6.294.544,09** | **6.169.051,65** | **1.323.826,29** | **3.101.483,36** |
| **DESPESAS DE CAPITAL** | **2.373.774,62** | **4.686.756,39** | **2.309.417,53** | **2.180.507,41** | **229.664,72** | **4.650.358,88** |
| **Investimentos** | **2.373.774,62** | **4.686.756,39** | **2.309.417,53** | **2.180.507,41** | **229.664,72** | **4.650.358,88** |
| **Inversões Financeiras** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** |
| **Amortização da Dívida** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** |
| **TOTAL** | **5.375.788,03** | **12.289.440,49** | **8.603.961,62** | **8.349.559,06** | **1.563.827,22** | **7.751.842,24** |

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** | **5.306,37** | **19.270.572,19** | **19.269.975,69** | **5.306,37** | **596,50** |
| **Pessoal e Encargos Sociais** | **-** | **16.952.260,03** | **16.952.260,03** | **-** | **-** |
| **Juros e Encargos da Dívida** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** |
| **Outras Despesas Correntes** | **5.306,37** | **2.318.312,16** | **2.317.715,66** | **5.306,37** | **596,50** |
| **DESPESAS DE CAPITAL** | **-** | **236.474,96** | **236.474,96** | **-** | **-** |
| **Investimentos** | **-** | **236.474,96** | **236.474,96** | **-** | **-** |
| **Inversões Financeiras** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** |
| **Amortização da Dívida** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** |
| **TOTAL** | **5.306,37** | **19.507.047,15** | **19.506.450,65** | **5.306,37** | **596,50** |

**MINISTÉRIO DA FAZENDA**

**SECRETARIA DO TESOURO NACIONAL**

| | |
|---|---|
| TITULO | BALANÇO FINANCEIRO - TODOS OS ORÇAMENTOS |
| SUBTITULO | 26268 - FUNDACAO UNIVERSIDADE FEDERAL DE RONDONIA - FUNDAÇÃO |
| ORGAO SUPERIOR | 26000 - MINISTERIO DA EDUCACAO |

| EXERCICIO | PERIODO |
|---|---|
| 2020 | QUARTO TRIMESTRE (Encerrado) |
| **EMISSAO** | **PAGINA** |
| 22/01/2021 | 1 |

VALORES EM UNIDADES DE REAL

| INGRESSOS | | | DISPÊNDIOS | | |
|---|---|---|---|---|---|
| ESPECIFICAÇÃO | **2020** | **2019** | ESPECIFICAÇÃO | **2020** | **2019** |
| **Receitas Orçamentárias** | **657.945,29** | **504.031,34** | **Despesas Orçamentárias** | **310.466.926,08** | **302.686.288,50** |
| **Ordinárias** | **-** | **-** | **Ordinárias** | **128.938.672,31** | **254.518.205,26** |
| **Vinculadas** | **658.209,72** | **504.031,34** | **Vinculadas** | **181.528.253,77** | **48.168.083,24** |
| Previdência Social (RPPS) | - | - | Educação | 108.256.498,60 | 2.175.107,00 |
| Alienação de Bens e Direitos | 65.600,00 | 55.900,00 | Seguridade Social (Exceto Previdência) | 1.622.357,82 | |
| Outros Recursos Vinculados a Fundos, Órgãos e Programas | 592.609,72 | 448.131,34 | Previdência Social (RPPS) | 35.203.222,44 | 43.329.000,00 |
| **(-) Deduções da Receita Orçamentária** | **-264,43** | **-** | Receitas Financeiras | | 1.350.000,00 |
| | | | Dívida Pública | 34.697.072,69 | |
| | | | Alienação de Bens e Direitos | 47.949,00 | |
| | | | Outros Recursos Vinculados a Fundos, Órgãos e Programas | 1.701.153,22 | 1.313.976,24 |
| **Transferências Financeiras Recebidas** | **299.183.043,78** | **302.087.515,92** | **Transferências Financeiras Concedidas** | **437.583,43** | **1.052.312,72** |
| Resultantes da Execução Orçamentária | 290.765.915,45 | 290.595.333,38 | Resultantes da Execução Orçamentária | - | 73.430,85 |
| Repasse Recebido | 290.765.915,45 | 290.595.333,38 | Repasse Concedido | | 1.824,24 |
| Independentes da Execução Orçamentária | 8.417.128,33 | 11.492.182,54 | Repasse Devolvido | | 71.606,61 |
| Transferências Recebidas para Pagamento de RP | 7.664.274,17 | 10.921.489,34 | Independentes da Execução Orçamentária | 437.583,43 | 978.881,87 |
| Movimentação de Saldos Patrimoniais | 752.854,16 | 570.693,20 | Transferências Concedidas para Pagamento de RP | | 689.577,35 |
| Aporte ao RPPS | - | - | Demais Transferências Concedidas | | 26.660,22 |
| Aporte ao RGPS | - | - | Movimento de Saldos Patrimoniais | 437.583,43 | 262.644,30 |
| | | | Aporte ao RPPS | - | - |
| | | | Aporte ao RGPS | - | - |
| **Recebimentos Extraorçamentários** | **38.631.968,72** | **31.826.063,62** | **Pagamentos Extraorçamentários** | **28.096.300,73** | **28.680.420,98** |
| Inscrição dos Restos a Pagar Processados | 18.348.579,55 | 18.263.642,82 | Pagamento dos Restos a Pagar Processados | 19.506.450,65 | 17.892.087,35 |
| Inscrição dos Restos a Pagar Não Processados | 19.607.700,44 | 12.289.440,49 | Pagamento dos Restos a Pagar Não Processados | 8.349.559,06 | 9.767.114,52 |
| Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados | 238.105,30 | 1.010.336,01 | Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados | 239.049,30 | 1.010.398,01 |
| Outros Recebimentos Extraorçamentários | 437.583,43 | 262.644,30 | Outros Pagamentos Extraorçamentários | 1.241,72 | 10.821,10 |
| Arrecadação de Outra Unidade | 437.583,43 | 262.644,30 | Demais Pagamentos | 1.241,72 | 10.821,10 |
| **Saldo do Exercício Anterior** | **21.369.880,69** | **19.371.292,01** | **Saldo para o Exercício Seguinte** | **20.842.028,24** | **21.369.880,69** |
| Caixa e Equivalentes de Caixa | 21.369.880,69 | 19.371.292,01 | Caixa e Equivalentes de Caixa | 20.842.028,24 | 21.369.880,69 |
| **TOTAL** | **359.842.838,48** | **353.788.902,89** | **TOTAL** | **359.842.838,48** | **353.788.902,89** |

**MINISTÉRIO DA FAZENDA**

**SECRETARIA DO TESOURO NACIONAL**

| | |
|---|---|
| TITULO | DEMONSTRAÇÕES DOS FLUXOS DE CAIXA - TODOS OS ORÇAMENTOS |
| SUBTITULO | 26268 - FUNDACAO UNIVERSIDADE FEDERAL DE RONDONIA - FUNDAÇÃO |
| ORGAO SUPERIOR | 26000 - MINISTERIO DA EDUCACAO |

| EXERCICIO | PERIODO |
|---|---|
| 2020 | QUARTO TRIMESTRE (Encerrado) |
| EMISSAO | PAGINA |
| 22/01/2021 | 1 |

VALORES EM UNIDADES DE REAL

| | 2020 | 2019 |
|---|---|---|
| **FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS** | **3.311.393,03** | **7.317.192,27** |
| **INGRESSOS** | **300.451.077,80** | **303.808.627,57** |
| **Receita Tributária** | **-** | **-** |
| **Receita de Contribuições** | **-** | **-** |
| **Receita Patrimonial** | **17.869,61** | **53.333,27** |
| **Receita Agropecuária** | **-** | **-** |
| **Receita Industrial** | **-** | **-** |
| **Receita de Serviços** | **532.061,15** | **109.763,59** |
| **Remuneração das Disponibilidades** | **5.185,64** | **5.757,48** |
| **Outras Receitas Derivadas e Originárias** | **37.228,89** | **21.743,67** |
| **Transferências Recebidas** | **-** | **257.533,33** |
| Intergovernamentais | - | - |
| Dos Estados e/ou Distrito Federal | - | - |
| Dos Municípios | - | - |
| Intragovernamentais | - | - |
| Outras Transferências Recebidas | - | 257.533,33 |
| **Outros Ingressos Operacionais** | **299.858.732,51** | **303.360.496,23** |
| Ingressos Extraorçamentários | 238.105,30 | 1.010.336,01 |
| Transferências Financeiras Recebidas | 299.183.043,78 | 302.087.515,92 |
| Arrecadação de Outra Unidade | 437.583,43 | 262.644,30 |
| **DESEMBOLSOS** | **-297.139.684,77** | **-296.491.435,30** |
| **Pessoal e Demais Despesas** | **-259.121.684,14** | **-259.471.960,11** |
| Legislativo | - | - |
| Judiciário | - | - |
| Essencial à Justiça | - | - |
| Administração | - | - |
| Defesa Nacional | - | - |
| Segurança Pública | - | - |
| Relações Exteriores | - | - |
| Assistência Social | - | - |
| Previdência Social | -49.494.470,10 | -46.464.102,73 |
| Saúde | - | - |
| Trabalho | - | - |
| Educação | -209.576.214,04 | -212.935.057,38 |
| Cultura | - | - |
| Direitos da Cidadania | - | - |
| Urbanismo | - | - |
| Habitação | - | - |
| Saneamento | - | - |
| Gestão Ambiental | - | - |
| Ciência e Tecnologia | - | - |
| Agricultura | - | - |
| Organização Agrária | - | - |
| Indústria | - | - |

**MINISTÉRIO DA FAZENDA**

**SECRETARIA DO TESOURO NACIONAL**

| | |
|---|---|
| TITULO | DEMONSTRAÇÕES DOS FLUXOS DE CAIXA - TODOS OS ORÇAMENTOS |
| SUBTITULO | 26268 - FUNDACAO UNIVERSIDADE FEDERAL DE RONDONIA - FUNDAÇÃO |
| ORGAO SUPERIOR | 26000 - MINISTERIO DA EDUCACAO |

| EXERCICIO | PERIODO |
|---|---|
| 2020 | QUARTO TRIMESTRE (Encerrado) |
| EMISSAO | PAGINA |
| 22/01/2021 | 2 |

VALORES EM UNIDADES DE REAL

| | 2020 | 2019 |
|---|---|---|
| Comércio e Serviços | - | - |
| Comunicações | - | - |
| Energia | - | - |
| Transporte | - | - |
| Desporto e Lazer | -51.000,00 | -72.800,00 |
| 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** | **-37.340.126,18** | **-34.945.943,36** |
| Intergovernamentais | - | - |
| A Estados e/ou Distrito Federal | - | - |
| A Municípios | - | - |
| Intragovernamentais | -37.318.395,16 | -34.924.212,34 |
| Outras Transferências Concedidas | -21.731,02 | -21.731,02 |
| **Outros Desembolsos Operacionais** | **-677.874,45** | **-2.073.531,83** |
| Dispêndios Extraorçamentários | -239.049,30 | -1.010.398,01 |
| Transferências Financeiras Concedidas | -437.583,43 | -1.052.312,72 |
| Demais Pagamentos | -1.241,72 | -10.821,10 |
| **FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO** | **-3.839.245,48** | **-5.318.603,59** |
| **INGRESSOS** | **65.600,00** | **55.900,00** |
| **Alienação de Bens** | **65.600,00** | **55.900,00** |
| **Amortização de Empréstimos e Financiamentos Concedidos** | **-** | **-** |
| **Outros Ingressos de Investimentos** | **-** | **-** |
| **DESEMBOLSOS** | **-3.904.845,48** | **-5.374.503,59** |
| **Aquisição de Ativo Não Circulante** | **-3.904.845,48** | **-5.374.503,59** |
| **Concessão de Empréstimos e Financiamentos** | **-** | **-** |
| **Outros Desembolsos de Investimentos** | **-** | **-** |
| **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** | **-527.852,45** | **1.998.588,68** |
| **CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA INICIAL** | **21.369.880,69** | **19.371.292,01** |
| **CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA FINAL** | **20.842.028,24** | **21.369.880,69** |

**MINISTÉRIO DA FAZENDA**

**SECRETARIA DO TESOURO NACIONAL**

| | |
|---|---|
| TITULO | DEMONSTRAÇÕES DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS - TODOS OS ORÇAMENTOS |
| SUBTITULO | 26268 - FUNDACAO UNIVERSIDADE FEDERAL DE RONDONIA - FUNDAÇÃO |
| ORGAO SUPERIOR | 26000 - MINISTERIO DA EDUCACAO |

| EXERCICIO | PERIODO |
|---|---|
| 2020 | QUARTO TRIMESTRE (Encerrado) |
| EMISSAO | PAGINA |
| 22/01/2021 | 1 |

VALORES EM UNIDADES DE REAL

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUANTITATIVAS

| | 2020 | 2019 |
|---|---|---|
| **VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS** | **305.367.448,21** | **308.055.419,32** |
| **Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria** | **-** | **-** |
| Impostos | - | - |
| Taxas | - | - |
| Contribuições de Melhoria | - | - |
| **Contribuições** | **-** | **-** |
| Contribuições Sociais | - | - |
| Contribuições de Intervenção no Domínio Econômico | - | - |
| Contribuição de Iluminação Pública | - | - |
| Contribuições de Interesse das Categorias Profissionais | - | - |
| **Exploração e Venda de Bens, Serviços e Direitos** | **674.859,03** | **253.578,79** |
| Venda de Mercadorias | - | - |
| Vendas de Produtos | - | - |
| Exploração de Bens, Direitos e Prestação de Serviços | 674.859,03 | 253.578,79 |
| **Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras** | **40.416,65** | **39.420,19** |
| Juros e Encargos de Empréstimos e Financiamentos Concedidos | - | - |
| Juros e Encargos de Mora | 21.089,23 | 4.928,04 |
| Variações Monetárias e Cambiais | 14.122,06 | 28.619,65 |
| Descontos Financeiros Obtidos | - | - |
| Remuneração de Depósitos Bancários e Aplicações Financeiras | 5.205,36 | 5.872,50 |
| Aportes do Banco Central | - | - |
| Outras Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras | - | - |
| **Transferências e Delegações Recebidas** | **299.426.123,60** | **302.515.093,55** |
| Transferências Intragovernamentais | 299.183.043,78 | 302.087.515,92 |
| Transferências Intergovernamentais | - | - |
| Transferências das Instituições Privadas | - | 257.533,33 |
| Transferências das Instituições Multigovernamentais | - | - |
| Transferências de Consórcios Públicos | - | - |
| Transferências do Exterior | - | - |
| Execução Orçamentária Delegada de Entes | - | - |
| Transferências de Pessoas Físicas | - | - |
| Outras Transferências e Delegações Recebidas | 243.079,82 | 170.044,30 |
| **Valorização e Ganhos c/ Ativos e Desincorporação de Passivos** | **643.770,48** | **4.455.716,33** |
| Reavaliação de Ativos | - | - |
| Ganhos com Alienação | 27.980,00 | 24.195,60 |
| Ganhos com Incorporação de Ativos | - | 8.400,00 |
| Ganhos com Desincorporação de Passivos | 615.790,48 | 4.423.120,73 |
| Reversão de Redução ao Valor Recuperável | - | - |
| **Outras Variações Patrimoniais Aumentativas** | **4.582.278,45** | **791.610,46** |
| Variação Patrimonial Aumentativa a Classificar | - | - |
| Resultado Positivo de Participações | - | - |
| Operações da Autoridade Monetária | - | - |

**MINISTÉRIO DA FAZENDA**

**SECRETARIA DO TESOURO NACIONAL**

| | |
|---|---|
| TITULO | DEMONSTRAÇÕES DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS - TODOS OS ORÇAMENTOS |
| SUBTITULO | 26268 - FUNDACAO UNIVERSIDADE FEDERAL DE RONDONIA - FUNDAÇÃO |
| ORGAO SUPERIOR | 26000 - MINISTERIO DA EDUCACAO |

| EXERCICIO | PERIODO |
|---|---|
| 2020 | QUARTO TRIMESTRE (Encerrado) |
| EMISSAO | PAGINA |
| 22/01/2021 | 2 |

VALORES EM UNIDADES DE REAL

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUANTITATIVAS

| | 2020 | 2019 |
|---|---|---|
| Reversão de Provisões e Ajustes para Perdas | - | - |
| Diversas Variações Patrimoniais Aumentativas | 4.582.278,45 | 791.610,46 |
| **VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS** | **301.357.270,05** | **313.535.541,13** |
| **Pessoal e Encargos** | **216.162.486,98** | **216.888.924,54** |
| Remuneração a Pessoal | 170.007.608,81 | 170.525.962,66 |
| Encargos Patronais | 38.142.848,53 | 35.487.935,95 |
| Benefícios a Pessoal | 8.012.029,64 | 10.875.025,93 |
| Outras Var. Patrimoniais Diminutivas - Pessoal e Encargos | - | - |
| **Benefícios Previdenciários e Assistenciais** | **52.014.648,84** | **46.135.982,53** |
| Aposentadorias e Reformas | 44.909.888,21 | 41.419.737,71 |
| Pensões | 4.755.821,28 | 4.626.576,70 |
| Benefícios de Prestação Continuada | - | - |
| Benefícios Eventuais | - | - |
| Políticas Públicas de Transferência de Renda | - | - |
| Outros Benefícios Previdenciários e Assistenciais | 2.348.939,35 | 89.668,12 |
| **Uso de Bens, Serviços e Consumo de Capital Fixo** | **22.901.462,39** | **31.704.589,72** |
| Uso de Material de Consumo | 1.996.442,94 | 1.520.081,53 |
| Serviços | 17.674.969,41 | 25.002.332,44 |
| Depreciação, Amortização e Exaustão | 3.230.050,04 | 5.182.175,75 |
| **Variações Patrimoniais Diminutivas Financeiras** | **264,43** | **500,00** |
| Juros e Encargos de Empréstimos e Financiamentos Obtidos | - | - |
| Juros e Encargos de Mora | - | 500,00 |
| Variações Monetárias e Cambiais | - | - |
| Descontos Financeiros Concedidos | 264,43 | - |
| Aportes ao Banco Central | - | - |
| Outras Variações Patrimoniais Diminutivas Financeiras | - | - |
| **Transferências e Delegações Concedidas** | **460.556,17** | **1.084.864,84** |
| Transferências Intragovernamentais | 438.825,15 | 1.063.133,82 |
| Transferências Intergovernamentais | - | - |
| Transferências a Instituições Privadas | 21.731,02 | 21.731,02 |
| Transferências a Instituições Multigovernamentais | - | - |
| Transferências a Consórcios Públicos | - | - |
| Transferências ao Exterior | - | - |
| Execução Orçamentária Delegada a Entes | - | - |
| Outras Transferências e Delegações Concedidas | - | - |
| **Desvalorização e Perda de Ativos e Incorporação de Passivos** | **865.255,53** | **9.099.925,52** |
| Reavaliação, Redução a Valor Recuperável e Ajustes p/ Perdas | - | - |
| Perdas com Alienação | - | 265.679,92 |
| Perdas Involuntárias | - | - |
| Incorporação de Passivos | 721.447,36 | 8.003.287,60 |
| Desincorporação de Ativos | 143.808,17 | 830.958,00 |

**MINISTÉRIO DA FAZENDA**

**SECRETARIA DO TESOURO NACIONAL**

| | |
|---|---|
| TITULO | DEMONSTRAÇÕES DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS - TODOS OS ORÇAMENTOS |
| SUBTITULO | 26268 - FUNDACAO UNIVERSIDADE FEDERAL DE RONDONIA - FUNDAÇÃO |
| ORGAO SUPERIOR | 26000 - MINISTERIO DA EDUCACAO |

| EXERCICIO | PERIODO |
|---|---|
| 2020 | QUARTO TRIMESTRE (Encerrado) |
| EMISSAO | PAGINA |
| 22/01/2021 | 3 |

VALORES EM UNIDADES DE REAL

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUANTITATIVAS

| | 2020 | 2019 |
|---|---|---|
| **Tributárias** | **32.071,90** | **27.693,10** |
| Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria | 10.745,58 | 6.118,56 |
| Contribuições | 21.326,32 | 21.574,54 |
| **Custo - Mercadorias, Produtos Vend. e dos Serviços Prestados** | **-** | **-** |
| Custo das Mercadorias Vendidas | - | - |
| Custos dos Produtos Vendidos | - | - |
| Custo dos Serviços Prestados | - | - |
| **Outras Variações Patrimoniais Diminutivas** | **8.920.523,81** | **8.593.060,88** |
| Premiações | - | - |
| Resultado Negativo de Participações | - | - |
| Operações da Autoridade Monetária | - | - |
| Incentivos | 8.668.609,93 | 8.330.057,14 |
| Subvenções Econômicas | - | - |
| Participações e Contribuições | - | - |
| Constituição de Provisões | - | - |
| Diversas Variações Patrimoniais Diminutivas | 251.913,88 | 263.003,74 |
| **RESULTADO PATRIMONIAL DO PERÍODO** | **4.010.178,16** | **-5.480.121,81** |

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUALITATIVAS

| | 2020 | 2019 |
|---|---|---|
| | | |

**MINISTÉRIO DA FAZENDA**

**SECRETARIA DO TESOURO NACIONAL**

| | |
|---|---|
| TITULO | DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO - TODOS OS ORÇAMENTOS |
| SUBTITULO | 26268 - FUNDACAO UNIVERSIDADE FEDERAL DE RONDONIA - FUNDAÇÃO |
| ORGAO SUPERIOR | 26000 - MINISTERIO DA EDUCACAO |

| EXERCICIO | PERIODO |
|---|---|
| 2020 | DEZ(Encerrado) |
| **EMISSAO** | **PAGINA** |
| 26/01/2021 | 1 |

VALORES EM UNIDADES DE REAL

| Especificação | **Patrimônio/ Capital Social** | **Adiant. para Futuro Aumento de Capital (AFAC)** | **Reserva de Capital** | **Reservas de Lucros** | **Demais Reservas** | **Resultados Acumulados** | **Ajustes de Avaliação Patrimonial** | **Ações/Cotas em Tesouraria** | Total |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Saldo Inicial do Exercício 2019 | - | - | 3.700,00 | - | 21.083,88 | 216.940.674,35 | - | - | 216.965.458,23 |
| Variação Cambial | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Ajustes de Exercícios Anteriores | - | - | - | - | - | 4.564,98 | - | - | 4.564,98 |
| 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 | - | - | - | - | - | -5.480.121,81 | - | - | -5.480.121,81 |
| 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 2019 | - | - | 3.700,00 | - | 21.083,88 | 211.465.117,52 | - | - | 211.489.901,40 |

| 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 2020 | - | - | 3.700,00 | - | 21.083,88 | 211.465.117,52 | - | - | 211.489.901,40 |
| Variação Cambial | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Ajustes de Exercícios Anteriores | - | - | - | - | - | -49.375,44 | - | - | -49.375,44 |
| Aumento/Redução de Capital | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Resgate/Reemissão de Ações e Cotas | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Const./Realiz. da Reserva de Reavaliação de Ativos | - | - | - | - | - | 3.696.181,28 | - | - | 3.696.181,28 |
| Ajuste de Avaliação Patrimonial | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Resultado do Exercício | - | - | - | - | - | 4.010.178,16 | - | - | 4.010.178,16 |
| 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 2020 | - | - | 3.700,00 | - | 21.083,88 | 219.122.101,52 | - | - | 219.146.885,40 |

## Notas Explicativas – Balanço Patrimonial

### Fornecedores e Contas a Pagar

Em 31 de dezembro de 2020 a Fundação Universidade Federal de Rondônia - UNIR apresentou um saldo em aberto de R$ 552.430,73 (quinhentos e cinquenta e dois mil quatrocentos e trinta reais e setenta e três 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, o que representa uma redução de aproximadamente 57,74%, conforme Tabela 01 abaixo:

**Tabela 01 – Fornecedores e Contas a Pagar – Composição.**

R$ milhares (ou R$)

| | 31/12/2020 | 31/12/2019 | AH (%) |
|---|---|---|---|
| Circulante | 552.430,73 | 1.307.291,46 | -57,74 |
| Nacionais | 552.430,73 | 1.307.291,46 | -57,74 |
| Estrangeiros | 0,00 | 0,00 | |
| Não Circulante | 0,00 | 0,00 | |
| Nacionais | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Estrangeiros | 0,00 | 0,00 | |
| **Total** | **552.430,73** | **1.307.291,46** | **-57,74** |

Fonte: SIAFI 2019 e 2020 e Tesouro Gerencial

Na tabela 02 apresentada logo abaixo, relacionamos os nove fornecedores com valores mais expressivos da conta de fornecedores e contas a pagar – Curto Prazo, na data de 31 de dezembro de 2020:

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

| | 31/12/2020 | AV (%) |
|---|---|---|
| Tomazelli Comércio e Serviços LTDA-ME | 236.464,60 | 42,80 |
| F. M. Kerbauy Resende LTDA | 128.910,12 | 23,34 |
| Shekinah Construções e Serviços LTDA | 122.719,40 | 22,21 |
| Araúna Serviços Especializados | 31.836,52 | 5,77 |
| Diniz & Matias LTDA | 15.195,84 | 2,75 |
| PP Limpeza e Conservação LTDA | 6.263,43 | 1,14 |
| Demais | 11.040,82 | 1,99 |
| **Total** | **R$ 552.430,73** | **100,00** |

Fonte: SIAFI 2020

### Principais Transações.

Nota-se que todos os compromissos pendentes do mês de dezembro/2020, cujo valores são de maior expressividade, são de pagamento periódico e estão diretamente relacionados com a manutenção e funcionamento desta Universidade, a saber:

a) Tomazelli Comércio e Serviços – Serviços de limpeza e conservação – Contrato 24/2020-UNIR;
b) F. M. Kerbauy Resende LTDA – Serviços de elaboração, execução de serviços técnicos e elaboração de projetos básicos para construção do centro de piscicultura do Campus de Presidente Médici – Contrato 03/2020-UNIR;
c) Shekinah Construções e Serviços EIRELI – Serviços de construção do cercamento na região fundiária do Campus de Rolim de Moura – Contrato 02/2020-UNIR;
d) Araúna Serviços Especializados LTDA – Serviços de manutenção predial e auxiliar de serviços gerais da sede e do Campus de Porto Velho – Contrato 20/2020-UNIR
e) Diniz & Matias LTDA – Manutenção predial para o campus de Porto Velho – Contrato 05/2016-UNIR (VIGÊNCIA EXPIRADA EM 04/03/2020); e
f) PP Limpeza e Conservação LTDA – Serviços de manutenção predial e auxiliar de serviços gerais para atender o campus de Rolim de Moura – Contrato 58/2019-UNIR (VIGÊNCIA EXPIRADA EM 30/06/2020).

Em resumo nota-se que o último trimestre do exercício de 2020 apresentou uma redução de aproximadamente 57,74% de contas a pagar em relação ao último trimestre do exercício de 2019.

As obrigações relacionadas a contratos com vigência já expirada referem-se a procedimentos de apuração de responsabilidade do contratado por descumprimento parcial dos termos contratuais e estão sendo avaliados em procedimentos próprios, conforme determinada a legislação vigente.

**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 ou 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 2020 esta Universidade apresentou um saldo de R$ 1.349.324,78 (um milhão trezentos e quarenta e nove mil trezentos e vinte e quatro reais e setenta e oito centavos), relacionados a conta de intangível, estando distribuídos em R$ 921.667,88 (novecentos e vinte e um mil seiscentos e sessenta e sete reais e oitenta e oito centavos) para **softwares com vida útil definida,** R$ 406.432,39 (quatrocentos e seis mil quatrocentos e trinta e dois reais e trinta e nove centavos) para **softwares com vida útil indefinida** e R$ 21.224,51 (vinte e um mil duzentos e vinte e quatro reais e cinquenta e um centavos) para **concessão de direito de uso de comunicação – marcas/direitos/patentes – vida útil definida.**

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.

Na tabela abaixo apresento a composição do Subgrupo Intangível, para o 4º trimestre do exercício de 2020 e resumo do exercício de 2019.

**Intangível – Composição.**

| | 31/12/2020 | 31/12/2019 | AH(%) |
|---|---|---|---|
| Software com Vida Útil Definida | R$ 921.667,88 | R$ 921.667,88 | 0,00 |
| Software com Vida Útil Indefinida | R$ 406.432,39 | R$ 406.432,39 | 0,00 |
| Marcas Direitos e Patentes - Vida Útil Definida | R$ 21.224,51 | R$ 21.224,51 | 0,00 |
| **Total** | **R$ 1.349.324,78** | **R$ 1.349.324,78** | **0,00** |

Fonte: SIAFI 2019, 2020 e Tesouro Gerencial

Nota-se que não houve variações neste subgrupo, permanecendo no último trimestre do exercício de 2020 o mesmo saldo que encerrou o exercício de 2019.

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

**Vida Útil Definida**

| | 30/06/2019 | AV (%) |
|---|---|---|
| Centro de Pesquisas em Informática LTDA | R$ 91.980,00 | 9,98% |
| Brasoftware Informática LTDA | R$ 86.648,88 | 9,40% |
| Approach Tecnologia | R$ 743.039,00 | 80,62% |
| **Total** | **R$ 921.667,88** | **100,00** |

**Vida Útil Indefinida**

| | 30/06/2019 | AV (%) |
|---|---|---|
| Allenirio Serviços e Comércio de Produtos de Informática | R$ 130.000,00 | 31,98% |
| MN Tecnologia e Treinamento | R$ 11.700,00 | 2,88% |
| TBX Comércio, Importação e Exportação | R$ 8.123,39 | 2,00% |
| Tracom Equipamentos LTDA | R$ 10.689,00 | 2,63% |
| M. L. S. do Carmo – ME | R$ 14.754,00 | 3,63% |
| Leucotron Equipamentos LTDA | R$ 18.600,00 | 4,58% |

| | | |
|---|---|---|
| TELTEC Solutions LTDA | R$ 212.566,00 | 52,30% |
| **Total** | **R$ 406.432,39** | **100,00** |

**Observação final**

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.

**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 a 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 capaz de gerar benefícios econômicos futuro serão incorporados ao valor do item. Caso os gastos não gerarem tais benefícios, eles são reconhecidos diretamente como variações patrimoniais diminutivas do período.

Em 31 de dezembro de 2020 a Fundação Universidade Federal de Rondônia – UNIR apresentou um saldo de R$ 215.772.260,92 (duzentos e quinze milhões setecentos e setenta e dois mil duzentos e sessenta reais e noventa e dois centavos), sendo distribuídos em R$ 66.085.365,66 (sessenta e seis milhões oitenta e cinco mil trezentos e sessenta e cinco reais e sessenta e seis centavos) para bens móveis e R$ 193.464.868,60 (cento e noventa três milhões quatrocentos e sessenta e quatro mil oitocentos e sessenta e oito reais e sessenta centavos), para bens imóveis, deduzindo o valor de depreciação acumulada de R$ 43.777.973,34 (quarenta e três milhões setecentos e setenta e sete mil novecentos e setenta e três reais e trinta e quatro centavos), distribuídos em R$ 40.301.685,48 (quarenta milhões trezentos e um mil seiscentos e oitenta e cinco reais e quarenta e oito centavos) para bens móveis e R$ 3.476.287,86 (três milhões quatrocentos e setenta e seis mil duzentos e oitenta e sete reais e oitenta e seis centavos) para bens imóveis.

Na tabela a seguir, apresento a composição do Subgrupo Imobilizado, para os exercícios de 2019 e 2018.

**Tabela 03 – Imobilizado – Composição.**

| | 31/12/2020 | 31/12/2019 | AH% |
|---|---|---|---|
| **Bens Móveis** | | | |
| (+) Valor Bruto Contábil | 66.085.365,66 | 59.820.320,26 | 10,47 |
| (-) Depreciação/Amortização/Exaustão Acum. de Bens Móveis | 40.301.685,48 | 37.512.677,55 | 7,43 |
| (-) Redução ao Valor Recuperável de Bens Móveis | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **Bens Imóveis** | | | |
| (+) Valor Bruto Contábil | 193.464.868,60 | 192.196.636,53 | 0,66 |
| (-) Depr./Amortização/Exaustão Acum. de Bens Imóveis | 3.476.287,86 | 3.231.544,33 | 7,57 |
| (-) Redução ao Valor Recuperável de Bens Imóveis | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **Total** | **215.772.260,92** | **211.272.734,91** | **2,13** |

Fonte: SIAFI 2019, 2020 e Tesouro Gerencial

**Bens Móveis**

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

**Tabela 04 – Bens Móveis - Composição**

| | 31/12/2020 | 31/12/2019 | AH(%) |
|---|---|---|---|
| Máquinas, Aparelhos, Equipamentos e Ferramentas | 17.041.803,84 | 16.629.456,46 | 2,48 |
| Bens de Informática | 17.611.615,20 | 16.685.944,32 | 5,55 |
| Móveis e Utensílios | 18.830.184,29 | 17.853.069,57 | 5,47 |
| Material Cultural, Educacional e de Comunicação | 5.092.337,06 | 4.961.311,38 | 2,64 |
| Veículos | 3.272.799,14 | 3.121.108,62 | 4,86 |
| Semoventes e Equipamentos de Montaria | 1.558,00 | 39.178,00 | -96,02 |
| Demais bens móveis | 4.235.068,13 | 530.251,91 | 698,69 |
| Depreciação / Amortização Acumulada | (40.301.685,48) | (37.512.677,55) | 7,43 |
| Redução ao Valor Recuperável | (0,00) | (0,00) | 0,00 |
| **Total** | **25.783.680,18** | **24.738.806,39** | **4,22** |

Da composição da conta de bens móveis, a conta com valores que mais se destaca é a de *Móveis e Utensílios.*

No período, identificamos que a variação positiva mais relevante foi na conta de *Demais Bens Móveis*, em razão da nova metodologia da Secretaria do Tesouro Nacional – STN em registrar em contas de ativo da administração recebedora os bens cedidos a título de empréstimo, assim como a única conta que apresentou variação negativa foi a conta de *Semoventes e Equipamentos de Montaria* em razão da baixa de bens patrimoniais por leilão público.

**Bens Imóveis**

Em 31 de dezembro de 2020 os bens imóveis desta Universidade totalizavam R$ 189.988.580,74 (cento e oitenta e nove milhões novecentos e oitenta e oito mil quinhentos e oitenta reais e setenta e quatro centavos), distribuídos na forma apresentada na tabela abaixo:

**Tabela 05 - Bens Imóveis – Composição.**

| | 31/12/2020 | 31/12/2019 | AH(%) |
|---|---|---|---|
| Bens de Uso Especial | 82.884.713,41 | 82.884.713,41 | 0,00 |
| Bens Imóveis em Andamento | 99.327.744,82 | 98.059.512,75 | 1,29 |
| Instalações | 8.451.277,09 | 8.451.277,09 | 0,00 |
| Demais Bens Imóveis | 2.801.133,28 | 2.801.133,28 | 0,00 |
| Redução ao Valor Recuperável | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Depreciação / Amortização Acumulada | (3.476.287,86) | (3.231.544,33) | 7,57 |
| **Total** | **189.988.580,74** | **188.965.092,20** | **0,54** |

De acordo com a tabela anterior, os bens de uso especial e os bens imóveis em andamento correspondem a aproximadamente 95% de todos os bens imóveis reconhecidos contabilmente no Balanço Patrimonial desta Universidade, perfazendo o montante de R$ 182.212.458,23 (cento e oitenta e dois milhões duzentos e doze mil quatrocentos e cinquenta e oito reais e vinte e três centavos) a valores brutos em 31 de dezembro do exercício de 2020.

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

**Tabela 06 – Bens Imóveis – Principais Composições**

| **Bens de uso especial** | **31/12/2020** | **31/12/2019** | **AH(%)** |
|---|---|---|---|
| Edifícios | 4.309.275,68 | 4.309.275,68 | 0,00 |
| Terrenos, Glebas | 12.086.904,00 | 12.086.904,00 | 0,00 |
| Imóveis de Uso Educacional | 66.488.533,73 | 66.488.533,73 | 0,00 |
| **Bens Imóveis em Andamento** | **30/06/2019** | **31/12/2018** | **AH (%)** |
| Obras em Andamento | 95.967.083,12 | 94.874.118,61 | 1,15 |
| Estudos e Projetos | 661.402,29 | 661.402,29 | 0,00 |

No período, identificamos uma **variação aumentativa** na conta de Obras em Andamento, relacionados aos pagamentos de medições das obras de conclusão do centro de convivência e restaurante universitário do campus de Porto Velho, construção do teatro universitário e salas multimídias para o campus de Porto Velho, da clínica veterinária universitária do campus de Rolim de Moura e do centro de piscicultura do campus de Presidente Médici.

**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 2019 foi homologado a licitação n. 21/2018, cujo objeto é a contratação de empresa (s) especializada (s) em reavaliação de imóveis pertencentes a esta UNIR.

Deste modo, estamos aguardando a entrega da conclusão dos trabalhos por parte dos contratados para que assim possamos aplicar os cálculos de reavaliação e com isso atualizar o valor dessas contas patrimoniais.

**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.

Em síntese demonstra-se que as variações de maior representatividade foram nas contas de *demais bens móveis* e *semoventes e equipamentos de montaria*, conforme mencionado acima.

**Notas Explicativas – Balanço Orçamentário**

**Receitas**

No exercício de 2020 identificamos que as receitas correntes realizadas ultrapassaram a previsão inicial em aproximadamente 33,55%, ocasionada em especial pelo aumento dos serviços administrativos e comerciais, assim como o recolhimento de multas administrativas por descumprimentos de cláusulas contratuais e restituições de valores recebidos indevidamente a título de folha de pagamento e bolsas estudantis. Notamos também uma diminuição nos valores de exploração patrimonial – aluguéis de espaços públicos, em razão da suspensão do ano letivo e consequente suspensão dos contratos, em decorrência do estado de calamidade pública causada pela pandemia do Vírus Covid-19.

Identificamos também que a operação de crédito prevista inicialmente não foi realizada, o que ocasionou um déficit orçamentário.

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

**Tabela 07 – Quadro resumo de arrecadação de receita**

R$ milhares

| Natureza de Receita | Previsão Inicial | Previsão Atualizada | Receita Realizada |
|---|---|---|---|
| **Receitas Correntes** | **R$ 443.523,00** | **R$ 443.523,00** | **R$ 592.345,29** |
| Exploração do Patrimônio Público | R$ 71.760,00 | R$ 71.760,00 | 17.869,61 |
| Valores Mobiliários | R$ 1.140,00 | R$ 1.140,00 | R$ 5.185,64 |
| Serviços Administrativos e Comerciais | R$ 370.623,00 | R$ 370.623,00 | R$ 532.061,15 |
| Inscrição em Concursos e Processos Seletivos | R$ 0,00 | R$ 0,00 | R$ 0,00 |
| Transferências de Instituições Privadas | R$ 0,00 | R$ 0,00 | R$ 0,00 |
| Multas e Juros Previstos em Contratos | R$ 0,00 | R$ 0,00 | R$ 29.194,59 |
| Indenizações, Restituições e Ressarcimentos | R$ 0,00 | R$ 0,00 | R$ 8.034,30 |
| **Receitas de Capital** | **R$ 39.421.249,00** | **R$ 39.421.249,00** | **R$ 65.600,00** |
| Operações de crédito internas | R$ 39.373.169,00 | R$ 39.373.169,00 | R$ 0,00 |
| Alienação de bens móveis | R$ 48.080,00 | R$ 48.080,00 | R$ 65.600,00 |
| **Total** | **R$ 39.864.772,00** | **R$ 39.864.772,00** | **R$ 657.945,29** |

**Despesas**

No período, identificamos que o total de despesas pagas corresponde a aproximadamente 87,77% das despesas empenhadas e a aproximadamente 85,77% da dotação total atualizada.

Neste montante, o maior objeto de gasto da instituição é a despesa com pessoal e encargos sociais, que correspondem a aproximadamente 84% das despesas 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 segundo semestre do exercício corrente:

**Tabela 08 – Quadro resumo de realização de despesas**

R$ milhares

| Categoria Econômica/Nat. de Despesa | Dotação Atualizada | Empenhada | Liquidada | Paga |
|---|---|---|---|---|
| **Despesas Correntes** | **313.654.071,00** | **303.713.187,51** | **289.371.362,53** | **271.022.782,98** |
| Pessoal e Encargos Sociais | 266.723.980,00 | 254.178.170,29 | 254.178.170,29 | 237.056.340,03 |
| Outras Despesas Correntes | 46.930.091,00 | 49.535.017,22 | 35.193.192,24 | 33.966.442,95 |
| **Despesas de Capital** | **4.071.765,00** | **6.753.738,57** | **1.487.863,11** | **1.487.863,11** |
| Investimentos | 4.071.765,00 | 6.753.738,57 | 1.487.863,11 | 1.487.863,11 |
| **Total** | **317.725.836,00** | **310.466.926,08** | **290.859.225,64** | **272.510.646,09** |

Em resumo nota-se que as receitas próprias realizadas no exercício correspondem a apenas 0,22% 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 09 – Execução de Restos a Pagar não Processados**

R$ milhares

| Categoria Econômica/Nat. de Despesa | Inscrição | Liquidados | Pagos | Cancelados |
|---|---|---|---|---|
| **Despesas Correntes** | **10.604.697,51** | **6.294.544,09** | **6.169.051,65** | **1.334.162,50** |
| Pessoal e Encargos Sociais | 10.336,21 | 0,00 | 0,00 | 10.336,21 |
| Outras Despesas Correntes | 10.594.361,30 | 6.294.544,09 | 6.169.051,65 | 1.323.826,29 |
| **Despesas de Capital** | **7.060.531,01** | **2.309.417,53** | **2.180.507,41** | **229.664,72** |
| Investimentos | 7.060.531,01 | 2.309.417,53 | 2.180.507,41 | 229.664,72 |
| **Total** | **17.665.228,52** | **8.603.961,62** | **8.349.559,06** | **1.563.827,22** |

**Tabela 10 – Execução de Restos a Pagar Processados e não Processados Liquidados**

R$ milhares

| Categoria Econômica/Natureza de Despesa | Inscrição | Pagos | Cancelados |
|---|---|---|---|
| **Despesas Correntes** | **19.275.878,56** | **19.269.975,69** | **5.306,37** |
| Pessoal e Encargos Sociais | 16.952.260,03 | 16.952.260,03 | 0,00 |
| Outras Despesas Correntes | 2.323.618,53 | 2.317.715,66 | 5.306,37 |
| **Despesas de Capital** | **236.474,96** | **236.474,96** | **0,00** |
| Investimentos | 236.474,96 | 236.474,96 | 0,00 |
| **Total** | **19.512.353,52** | **19.506.450,65** | **5.306,37** |

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 exercício de 2020 tiveram suas origens e aplicações da forma apresentada abaixo:

**Tabela 11 – Composição das disponibilidades**

| Composição | 2020 | 2019 | AH (%) |
|---|---|---|---|
| Receitas orçamentárias | 658.209,72 | 504.031,34 | 30,59 |
| Transferências financeiras recebidas | 299.183.043,78 | 302.087.515,92 | -0,96 |
| Recebimentos extraorçamentários | 38.631.968,72 | 31.826.063,62 | 21,38 |
| Saldo inicial de caixa e equivalentes | 21.369.880,69 | 19.371.292,01 | 10,32 |
| **Total** | **359.842.838,48** | **353.788.902,89** | **1,71** |

As receitas orçamentárias apresentaram uma evolução de aproximadamente 30,59% em relação ao exercício de 2019, ocasionado principalmente pelo aumento dos valores arrecadados de serviços administrativos e comerciais, em razão das inscrições arrecadadas para realização de programa de especialização. Participaram também dessa evolução os recursos arrecadados pela alienação de semoventes através do Leilão Público n. 01/2020-UNIR.

As transferências financeiras recebidas apresentaram uma diminuição de aproximadamente 1% em relação ao exercício anterior, em geral por conta das transferências para pagamento de restos a pagar, que diminuíram de R$ 10.921.489,34 (dez milhões novecentos e vinte e um mil quatrocentos e oitenta e nove reais e trinta e quatro centavos) para R$ 7.684.274,17 (sete milhões seiscentos e oitenta e quatro mil duzentos e setenta e quatro reais e dezessete centavos).

Os recebimentos extraorçamentários apresentaram uma evolução de aproximadamente 21% principalmente pelo aumento no valor da inscrição de restos a pagar não processados, que aumentou de R$ 12.289.440,19 (doze milhões duzentos e oitenta e nove mil quatrocentos e quarenta reais e dezenove centavos) para R$ 19.607.700,44 (dezenove milhões seiscentos e sete mil e setecentos reais e quarenta e quatro centavos).

**Tabela 12 – Aplicação dos recursos**

| Composição | 2020 | 2019 | AH (%) |
|---|---|---|---|
| Despesas Orçamentárias – ordinárias | 128.938.672,31 | 254.518.205,26 | -49,34 |
| Despesas Orçamentárias – vinculadas | 181.528.253,77 | 48.168.083,24 | 276,86 |
| Transferências financeiras concedidas | 437.583,43 | 1.052.312,72 | -58,42 |
| Pagamentos Extraorçamentários | 28.096.300,73 | 28.680.420,98 | -2,04 |
| Saldo para o exercício seguinte | 20.842.028,24 | 21.369.880,69 | 2,47 |
| **Total** | **359.842.838,48** | **353.788.902,89** | **1,71** |

A grande maioria dos dispêndios do exercício de 2020 apresentou diminuição, com exceção das despesas vinculadas que foram as responsáveis pelo total de gastos ter apresentado uma evolução de aproximadamente 1,71% em relação ao exercício de 2019.

Dentre as despesas vinculadas que apresentaram maior evolução no período podemos destacar as despesas com dívida pública, no valor de R$ 34.697.072,69 (trinta e quatro milhões seiscentos e noventa e sete mil e setenta e dois reais e sessenta e nove centavos), que no exercício anterior não apresentou gastos e as despesas vinculadas à educação, que apresentou um saldo de R$ 108.256.498,60 (cento e oito milhões duzentos e cinquenta e seis mil quatrocentos e noventa e oito reais e sessenta centavos) no exercício de 2020 contra R$ 2.175.107,00 (dois milhões cento e setenta e cinco mil cento e sete reais) no exercício de 2019.

Do total de gastos do exercício, as despesas vinculadas à educação e previdência social representaram respectivamente 30,08% e 9,78%.

As despesas relacionadas à execução de restos a pagar processados e não processados representam no total 7,74% das despesas totais do exercício de 2020.

## 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 13 – Das atividades operacionais

| Especificação | 2020 | 2019 | AH (%) |
|---|---|---|---|
| **Ingressos** | **300.451.077,80** | **303.808.627,57** | **-1,10** |
| Receitas Derivadas e Originárias | **592.345,29** | **448.131,34** | |
| Receita Patrimonial | 17.869,61 | 53.333,27 | |
| Receita de Serviços | 532.061,15 | 109.763,59 | |
| Remuneração das Disponibilidades | 5.185,64 | 5.757,48 | |
| Outras Receitas Derivadas e Originárias | 37.228,89 | 21.743,67 | |
| Transferências Correntes Recebidas | **0,00** | **17.533,33** | |
| Ingressos Extraorçamentários | **238.105,30** | **1.010.336,01** | |
| Transferências Financeiras Recebidas | **299.183.043,78** | **302.087.515,92** | |
| Arrecadação de Outra Unidade | **437.583,43** | **262.644,30** | |
| **Desembolsos** | **-297.139.684,77** | **-296.491.435,30** | **+0,22** |
| Pessoal e Demais Despesas | 259.121.684,14 | 259.471.960,11 | |
| Transferências Concedidas | 37.340.126,18 | 34.924.212,34 | |
| Outros Desembolsos Operacionais | 677.874,45 | 2.073.531,83 | |
| **Fluxo de Caixa das Atividades Operacionais** | **3.311.393,03** | **7.317.192,27** | **-54,74** |

### Tabela 14 – Das atividades de investimentos

| Especificação | 2020 | 2019 | AH (%) |
|---|---|---|---|
| **Ingressos** | **65.600,00** | **55.900,00** | **17,35** |
| Alienação de bens | 65.600,00 | 55.900,00 | |
| **Desembolsos** | **-3.904.845,48** | **-5.374.503,59** | **-27,34** |
| Aquisição de Ativo não Circulante | 3.904.845,48 | 5.374.503,59 | |
| **Fluxo de Caixa das Atividades de Investimento** | **3.839.245,48** | **5.318.603,59** | **-27,81** |

### Tabela 15 – Resumo

| Especificação | 2020 | 2019 |
|---|---|---|
| **Caixa e Equivalentes de Caixa Inicial** | **21.369.880,69** | **19.371.292,01** |
| Geração Líquida de Caixa e Equivalentes de Caixa | -527.852,45 | 1.998.588,68 |
| **Caixa e Equivalentes de Caixa Final** | **20.842.028,24** | **21.369.880,69** |

### 1. Atividades Operacionais.

Dos dispêndios totais do exercício, aproximadamente 86,30% foram realizados com manutenção das atividades operacionais do órgão, incluindo as despesas com folha de pagamento e apenas 1,28% com investimentos para melhoria da estrutura da instituição.

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

As entradas de recursos, em razão da natureza institucional, são na sua grande parcela oriunda de transferências financeiras recebidas, representando aproximadamente 99,58% dos ingressos operacionais e aproximadamente 99,56% dos ingressos totais.

As receitas patrimoniais oriundas da permissão de uso de espaços institucionais apresentaram uma redução de aproximadamente 66,49% em ralação ao exercício de 2019 em razão da suspensão das atividades acadêmicas nos campus universitários, tendo em vista a situação emergencial na saúde pública em razão da pandemia mundial do vírus COVID 19.

As receitas de serviços apresentaram uma evolução de aproximadamente 384,73% em razão das inscrições arrecadadas para realização de programa de especialização e também os recursos arrecadados pela alienação de semoventes através do Leilão Público n. 01/2020-UNIR.

Os gastos na função/natureza Educação e Previdência representam respectivamente, 70,53% e 16,66% dos desembolsos gerados, caracterizando a natureza das ações do órgão.

**2. Atividades de Investimento**

Os ingressos do período no valor de R$ 65.600,00 (sessenta e cinco mil e seiscentos reais) se referem à alienação de semoventes, realizada através do Leilão Público n. 01/2020-UNIR.

As entradas de caixa oriundo de atividades de investimentos formam responsáveis por cobrir apenas 1,68% dos desembolsos com a mesma natureza, ora realizados no período em análise.

Os investimentos em ativos não circulantes consumiram apenas 1,28% dos ingressos totais do órgão no período.

As aquisições no exercício apresentaram uma diminuição de aproximadamente 27,34% em relação ao exercício de 2019.

Em resumo, nota-se que o caixa e equivalentes de caixa final do exercício apresentaram uma diminuição de aproximadamente 2,47% em relação ao exercício de 2019, em razão da geração líquida negativa de 2020.

**3. Atividades de Financiamento**

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

**Notas Explicativas - Demonstrativo de Variações Patrimoniais**

| Tabela 16 | 2020 | 2019 | AH (%) |
|---|---|---|---|
| **Variações Patrimoniais Aumentativas** | **305.367.448,21** | **308.055.419,32** | **-0,87** |
| Exploração de bens, direitos e prestação de serviços. | 674.859,03 | 253.578,79 | 166,13 |
| Juros e encargos de mora | 21.089,23 | 4.928,04 | 327,94 |
| Variações monetárias cambiais | 14.122,06 | 28.619,65 | -50,66 |
| Remuneração de depósitos bancários e aplicações financeiras | 5.205,36 | 5.872,50 | -11,36 |
| Transferências intragovernamentais | 299.183.043,78 | 302.087.515,92 | -0,96 |
| Transferências de instituições privadas | 0,00 | 257.533,33 | - |
| Outras transferências e delegações recebidas | 243.079,82 | 170.044,30 | 42,95 |
| Ganhos com alienação | 27.980,00 | 24.195,60 | 15,64 |
| Ganhos com incorporação de ativos | 0,00 | 8.400,00 | - |
| Ganhos com desincorporação de passivos | 615.790,48 | 4.423.120,73 | -86,08 |
| Diversas variações patrimoniais aumentativas | 4.582.278,45 | 791.610,46 | 478,85 |
| **Variações Patrimoniais Diminutivas** | **301.357.370,05** | **313.535.541,13** | **-3,88** |
| Pessoal e encargos | 216.162.486,98 | 216.888.924,54 | -0,33 |
| Benefícios previdenciários e assistenciais | 52.014.648,84 | 46.135.982,53 | 12,74 |
| Uso de bens, serviços e consumo de capital fixo. | 22.901.462,39 | 31.704.589,72 | -27,77 |
| Juros e encargos de mora | 0,00 | 500,00 | - |
| Descontos financeiros concedidos | 264,43 | 0,00 | - |
| Transferências e delegações concedidas | 460.556,17 | 1.084.864,84 | -57,55 |
| Desvalorização e perda de ativos e incorporação de passivos | 865.255,53 | 9.099.925,52 | -90,49 |
| VPD – Tributárias | 32.071,90 | 27.693,10 | 15,81 |
| Incentivos concedidos | 8.668.609,93 | 8.330.057,14 | 4,64 |
| Diversas variações patrimoniais diminutivas | 251.913,88 | 263.003,74 | -4,22 |

Em análise ao Demonstrativo de Variações Patrimoniais, verificamos que a conta de maior representatividade é a "Desvalorização e perda de ativos e incorporação de passivos", tendo em vista que a partir do exercício de 2019 às transferências recebidas a título de descentralização de crédito – TED são registradas como incorporação de passivo até a sua devida prestação de contas.

Identificamos também que mesmo a conta de *Diversas variações patrimoniais aumentativas* ter apresentado uma variação elevada em relação ao exercício de 2019 as variações patrimoniais aumentativas apresentaram uma diminuição de aproximadamente 0,87% em relação ao exercício anterior. No mesmo norte seguiu às variações patrimoniais diminutivas, que mesmo algumas contas apresentando evolução, no geral houve uma diminuição de aproximadamente 3,88% em relação ao exercício de 2019.