MINISTÉRIO DA FAZENDA

SECRETARIA DO TESOURO NACIONAL

TITULO	BALANÇO FINANCEIRO - TODOS OS ORÇAMENTOS
SUBTITULO	26268 - FUNDACAO UNIVERSIDADE FEDERAL DE RONDONIA - FUNDAÇÃO
ORGÃO SUPERIOR	26000 - MINISTERIO DA EDUCACAO
EXERCiCIO	2016
PERiODO	Anual
EMISSÃO	13/02/2017

VALORES EM UNIDADES DE REAL

INGRESSOS			DISPÊNDIOS		
ESPECIFICAÇÃO	2016	2015	ESPECIFICAÇÃO	2016	2015
Receitas Orçamentárias	**591.867,95**	**680.412,94**	**Despesas Orçamentárias**	**256.214.137,34**	**231.503.843,46**
Ordinárias	**180.975,72**	**198.552,25**	**Ordinárias**	**55.402.889,91**	**53.656.653,79**
Vinculadas	**411.239,23**	**487.765,49**	**Vinculadas**	**200.811.247,43**	**177.847.189,67**
Outros Recursos Vinculados a Órgãos e Programas	411.239,23	487.765,49	Educação	170.642.323,12	143.426.641,36
(-) Deduções da Receita Orçamentária	-347,00	-5.904,80	Seguridade Social (Exceto RGPS)	29.474.741,60	
			Operação de Crédito		32.310.891,10
			Outros Recursos Vinculados a Órgãos e Programas	529.262,06	668.249,00
			Outros Recursos Vinculados a Fundos	164.920,65	1.441.408,21
Transferências Financeiras Recebidas	**259.486.927,12**	**236.678.284,90**	**Transferências Financeiras Concedidas**	**319.258,23**	**524.865,14**
Resultantes da Execução Orçamentária	228.537.043,81	206.070.800,26	Resultantes da Execução Orçamentária	13.546,06	12.900,00
Repasse Recebido	228.537.043,81	206.070.800,26	Repasse Concedido	13.546,06	12.900,00
Independentes da Execução Orçamentária	30.949.883,31	30.607.484,64	Independentes da Execução Orçamentária	305.712,17	511.965,14
Transferências Recebidas para Pagamento de RP	29.471.133,59	24.731.258,72	Transferências Concedidas para Pagamento de RP	8.090,17	313.412,89
Movimentação de Saldos Patrimoniais	1.478.749,72	5.876.225,92	Demais Transferências Concedidas	116.646,28	
Aporte ao RPPS	-	-	Movimento de Saldos Patrimoniais	180.975,72	198.552,25
Aporte ao RGPS	-	-	Aporte ao RPPS	-	-
			Aporte ao RGPS	-	-
Recebimentos Extraorçamentários	**24.874.287,26**	**26.055.129,75**	**Despesas Extraorçamentárias**	**31.838.952,86**	**29.347.059,99**
Inscrição dos Restos a Pagar Processados	378.798,92	3.255.640,87	Pagamento dos Restos a Pagar Processados	8.079.857,82	7.004.494,25
Inscrição dos Restos a Pagar Não Processados	24.417.140,97	22.569.649,31	Pagamento dos Restos a Pagar Não Processados	23.682.581,91	22.120.561,77
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	75.921,33	222.003,97	Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	76.513,13	222.003,97
Outros Recebimentos Extraorçamentários	2.426,04	7.835,60	Outros Pagamentos Extraorçamentários	-	-
Ordens Bancárias não Sacadas - Cartão de Pagamento	2.426,04				
Demais Recebimentos		7.835,60			
Saldo do Exercício Anterior	**6.364.971,70**	**4.326.912,70**	**Saldo para o Exercício Seguinte**	**2.945.705,60**	**6.364.971,70**
Caixa e Equivalentes de Caixa	6.364.971,70	4.326.912,70	Caixa e Equivalentes de Caixa	2.945.705,60	6.364.971,70
TOTAL	**291.318.054,03**	**267.740.740,29**	**TOTAL**	**291.318.054,03**	**267.740.740,29**

MINISTÉRIO DA FAZENDA

SECRETARIA DO TESOURO NACIONAL

TITULO	BALANÇO ORÇAMENTÁRIO - TODOS OS ORÇAMENTOS
SUBTITULO	26268 - FUNDACAO UNIVERSIDADE FEDERAL DE RONDONIA - FUNDAÇÃO
ORGÃO SUPERIOR	26000 - MINISTERIO DA EDUCACAO
EXERCiCIO	2016
PERiODO	Anual
EMISSÃO	13/02/2017

VALORES EM UNIDADES DE REAL

RECEITA				
RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA	RECEITAS REALIZADAS	SALDO
RECEITAS CORRENTES	**199.552,00**	**199.552,00**	**591.867,95**	**392.315,95**
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	**137.591,00**	**137.591,00**	**88.598,04**	**-48.992,96**
Exploração do Patrimônio Imobiliário do Estado	137.591,00	137.591,00	74.807,66	-62.783,34
Valores Mobiliários	-	-	13.790,38	13.790,38
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	**-**	**-**	**-**	**-**
Serviços Administrativos e Comerciais Gerais	-	-	-	-
Serviços e Atividades Referentes à Navegação e ao Transporte	-	-	-	-
Serviços e Atividades Referentes à Saúde	-	-	-	-
Serviços e Atividades Financeiras	-	-	-	-
Outros Serviços	-	-	-	-
Transferências Correntes	**-**	**-**	**238.792,00**	**238.792,00**
Outras Receitas Correntes	**61.961,00**	**61.961,00**	**264.477,91**	**202.516,91**

Multas Administrativas, Contratuais e Judiciais	-	-	80.605,24	80.605,24
Indenizações, Restituições e Ressarcimentos	61.961,00	61.961,00	183.872,67	121.911,67
Bens, Direitos e Valores Incorporados ao Patrimônio Público	-	-	-	-
Demais Receitas Correntes	-	-	-	-
RECEITAS DE CAPITAL	**52.853,00**	**52.853,00**	**-**	**-52.853,00**
Operações de Crédito	**-**	**-**	**-**	**-**
Operações de Crédito - Mercado Interno	-	-	-	-
Operações de Crédito - Mercado Externo	-	-	-	-
Alienação de Bens	**52.853,00**	**52.853,00**	**-**	**-52.853,00**
Alienação de Bens Móveis	52.853,00	52.853,00	-	-52.853,00
Alienação de Bens Imóveis	-	-	-	-
Alienação de Bens Intangíveis	-	-	-	-
Amortização de Empréstimos	**-**	**-**	**-**	**-**
Transferências de Capital	**-**	**-**	**-**	**-**
Outras Receitas de Capital	**-**	**-**	**-**	**-**
Integralização do Capital Social	-	-	-	-
Resultado do Banco Central do Brasil	-	-	-	-
Remuneração das Disponibilidades do Tesouro Nacional	-	-	-	-
Resgate de Títulos do Tesouro Nacional	-	-	-	-
Demais Receitas de Capital	-	-	-	-
RECURSOS ARRECADADOS EM EXERCÍCIOS ANTERIORES	**-**	**-**	**-**	**-**
SUBTOTAL DE RECEITAS	**252.405,00**	**252.405,00**	**591.867,95**	**339.462,95**
REFINANCIAMENTO	**-**	**-**	**-**	**-**
Operações de Crédito - Mercado Interno	**-**	**-**	**-**	**-**
Mobiliária	**-**	**-**	**-**	**-**
Contratual	**-**	**-**	**-**	**-**
Operações de Crédito - Mercado Externo	**-**	**-**	**-**	**-**
Mobiliária	**-**	**-**	**-**	**-**
Contratual	**-**	**-**	**-**	**-**
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO	**252.405,00**	**252.405,00**	**591.867,95**	**339.462,95**
DÉFICIT			**255.622.269,39**	**255.622.269,39**
TOTAL	**252.405,00**	**252.405,00**	**256.214.137,34**	**255.961.732,34**
DETALHAMENTO DOS AJUSTES NA PREVISÃO ATUALIZADA	**-**	**-**	**-**	**-**
Créditos Adicionais Abertos com Superávit Financeiro	-	-	-	-
Créditos Adicionais Abertos com Excesso de Arrecadação	-	-	-	-
Créditos Cancelados Líquidos	-	-	-	-
Créditos Adicionais Reabertos	-	-	-	-

DESPESA						
DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA	DESPESAS EMPENHADAS	DESPESAS LIQUIDADAS	DESPESAS PAGAS	SALDO DA DOTAÇÃO
DESPESAS CORRENTES	**230.757.455,00**	**254.290.303,00**	**241.859.665,51**	**231.213.882,80**	**230.877.160,33**	**12.430.637,49**
Pessoal e Encargos Sociais	**174.860.808,00**	**195.994.705,00**	**194.781.515,85**	**194.780.850,92**	**194.767.914,81**	**1.213.189,15**
Juros e Encargos da Dívida	-	-	-	-	-	-
Outras Despesas Correntes	**55.896.647,00**	**58.295.598,00**	**47.078.149,66**	**36.433.031,88**	**36.109.245,52**	**11.217.448,34**
DESPESAS DE CAPITAL	**31.574.235,00**	**31.521.382,00**	**14.354.471,83**	**583.113,57**	**541.037,12**	**17.166.910,17**
Investimentos	**31.574.235,00**	**31.521.382,00**	**14.354.471,83**	**583.113,57**	**541.037,12**	**17.166.910,17**
Inversões Financeiras	-	-	-	-	-	-
Amortização da Dívida	-	-	-	-	-	-
RESERVA DE CONTINGÊNCIA	-	-	-	-	-	-
RESERVA DO RPPS	-	-	-	-	-	-
SUBTOTAL DAS DESPESAS	**262.331.690,00**	**285.811.685,00**	**256.214.137,34**	**231.796.996,37**	**231.418.197,45**	**29.597.547,66**
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA / REFINANCIAMENTO	-	-	-	-	-	-
Amortização da Dívida Interna	-	-	-	-	-	-
Dívida Mobiliária	-	-	-	-	-	-
Outras Dívidas	-	-	-	-	-	-
Amortização da Dívida Externa	-	-	-	-	-	-
Dívida Mobiliária	-	-	-	-	-	-
Outras Dívidas	-	-	-	-	-	-
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO	**262.331.690,00**	**285.811.685,00**	**256.214.137,34**	**231.796.996,37**	**231.418.197,45**	**29.597.547,66**
TOTAL	**262.331.690,00**	**285.811.685,00**	**256.214.137,34**	**231.796.996,37**	**231.418.197,45**	**29.597.547,66**

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	**7.945.061,64**	**11.632.270,42**	**10.411.013,41**	**10.139.027,55**	**1.608.928,67**	**7.829.375,84**
Pessoal e Encargos Sociais	-	**1.475,53**	-	-	**1.475,53**	-
Juros e Encargos da Dívida	-	-	-	-	-	-
Outras Despesas Correntes	**7.945.061,64**	**11.630.794,89**	**10.411.013,41**	**10.139.027,55**	**1.607.453,14**	**7.829.375,84**
DESPESAS DE CAPITAL	**12.753.407,66**	**10.937.378,89**	**14.463.629,40**	**13.543.554,36**	**822.619,19**	**9.324.613,00**
Investimentos	**12.753.407,66**	**10.937.378,89**	**14.463.629,40**	**13.543.554,36**	**822.619,19**	**9.324.613,00**
Inversões Financeiras	-	-	-	-	-	-
Amortização da Dívida	-	-	-	-	-	-
TOTAL	**20.698.469,30**	**22.569.649,31**	**24.874.642,81**	**23.682.581,91**	**2.431.547,86**	**17.153.988,84**

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	**5.197,02**	**4.254.430,93**	**4.254.430,93**	**5.197,02**	**0,00**
Pessoal e Encargos Sociais	**-**	**7.306,75**	**7.306,75**	**-**	**-**
Juros e Encargos da Dívida	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**
Outras Despesas Correntes	**5.197,02**	**4.247.124,18**	**4.247.124,18**	**5.197,02**	**0,00**
DESPESAS DE CAPITAL	**2.349,51**	**3.825.426,89**	**3.825.426,89**	**2.349,51**	**0,00**
Investimentos	**2.349,51**	**3.825.426,89**	**3.825.426,89**	**2.349,51**	**0,00**
Inversões Financeiras	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**
Amortização da Dívida	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**
TOTAL	**7.546,53**	**8.079.857,82**	**8.079.857,82**	**7.546,53**	**-**

MINISTÉRIO DA FAZENDA

SECRETARIA DO TESOURO NACIONAL

TITULO	BALANÇO PATRIMONIAL - TODOS OS ORÇAMENTOS
SUBTITULO	26268 - FUNDACAO UNIVERSIDADE FEDERAL DE RONDONIA - FUNDAÇÃO
ORGÃO SUPERIOR	26000 - MINISTERIO DA EDUCACAO
EXERCiCIO	2016
PERíODO	Anual
EMISSÃO	13/02/2017

VALORES EM UNIDADES DE REAL

ATIVO			PASSIVO		
ESPECIFICAÇÃO	2016	2015	ESPECIFICAÇÃO	2016	2015
ATIVO CIRCULANTE	**8.647.502,52**	**12.559.246,22**	**PASSIVO CIRCULANTE**	**1.580.529,66**	**10.005.000,93**
Caixa e Equivalentes de Caixa	**2.945.705,60**	**6.364.971,70**	**Obrigações Trabalh., Previd. e Assist. a Pagar a Curto Prazo**	**-**	**-**
Créditos a Curto Prazo	**-**	**-**	**Empréstimos e Financiamentos a Curto Prazo**	**-**	**-**
Demais Créditos e Valores a Curto Prazo	**4.205.343,78**	**5.089.949,94**	**Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo**	**1.458.865,12**	**7.622.694,88**
Investimentos e Aplicações Temporárias a Curto Prazo	**-**	**-**	**Obrigações Fiscais a Curto Prazo**	**-**	**-**
Estoques	**1.496.453,14**	**1.104.324,58**	**Obrigações de Repartição a Outros Entes**	**-**	**-**
VPDs Pagas Antecipadamente	**-**	**-**	**Provisões de Curto Prazo**	**-**	**78.358,69**
			Demais Obrigações a Curto Prazo	**121.664,54**	**2.303.947,36**
ATIVO NÃO CIRCULANTE	**195.797.421,56**	**184.857.130,65**	**PASSIVO NÃO CIRCULANTE**	**-**	**-**
Ativo Realizável a Longo Prazo	**98,32**	**98,32**	**Obrigações Trabalh., Previd. e Assist. a Pag. de Longo Prazo**	**-**	**-**
Demais Créditos e Valores a Longo Prazo	98,32	98,32	**Empréstimos e Financiamentos a Longo Prazo**	**-**	**-**
Investimentos	**-**	**-**	**Fornecedores e Contas a Pagar a Longo Prazo**	**-**	**-**
Participações Permanentes	-	-	**Obrigações Fiscais a Longo Prazo**	**-**	**-**
Propriedades para Investimento	-	-	**Provisões de Longo Prazo**	**-**	**-**
Propriedades para Investimento	-	-	**Demais Obrigações a Longo Prazo**	**-**	**-**
(-) Depreciação Acumulada de Propriedades p/ Investimentos	-	-	**Resultado Diferido**	**-**	**-**
(-) Redução ao Valor Rec. de Propriedades para Investimentos	-	-	**TOTAL DO PASSIVO EXIGÍVEL**	**1.580.529,66**	**10.005.000,93**
Investimentos do RPSS de Longo Prazo	-	-	-		
Investimentos do RPSS de Longo Prazo	-	-	ESPECIFICAÇÃO	2016	2015
(-) Redução ao Valor Recuperável de Investimentos do RPPS	-	-	**Patrimônio Social e Capital Social**	**-**	**-**
Demais Investimentos Permanentes	-	-	**Adiantamentos para Futuro Aumento de Capital (AFAC)**	**-**	**-**
Demais Investimentos Permanentes	-	-	**Reservas de Capital**	**3.700,00**	**3.700,00**
(-) Redução ao Valor Recuperável de Demais Invest. Perm.	-	-	**Ajustes de Avaliação Patrimonial**	**-**	**-**
Imobilizado	**195.490.252,34**	**184.549.961,43**	**Reservas de Lucros**	**-**	**-**
Bens Móveis	19.387.268,03	21.994.293,83	**Demais Reservas**	**21.083,88**	**21.083,88**

Bens Móveis	46.052.645,12	46.243.012,18	**Resultados Acumulados**	**202.839.610,54**	**187.386.592,06**
(-) Depreciação/Amortização/Exaustão Acum. de Bens Móveis	-26.665.377,09	-24.248.718,35	Resultado do Exercício	15.453.018,48	5.588.978,45
(-) Redução ao Valor Recuperável de Bens Móveis	-	-	Resultados de Exercícios Anteriores	187.386.592,06	181.797.613,61
Bens Imóveis	176.102.984,31	162.555.667,60	**(-) Ações / Cotas em Tesouraria**	**-**	**-**
Bens Imóveis	176.449.873,69	162.631.822,85	**TOTAL DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO**	**202.864.394,42**	**187.411.375,94**
(-) Depr./Amortização/Exaustão Acum. de Bens Imóveis	-346.889,38	-76.155,25			
(-) Redução ao Valor Recuperável de Bens Imóveis	-	-			
Intangível	**307.070,90**	**307.070,90**			
Softwares	285.846,39	285.846,39			
Softwares	285.846,39	285.846,39			
(-) Amortização Acumulada de Softwares	-	-			
(-) 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	**204.444.924,08**	**197.416.376,87**	**TOTAL DO PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO**	**204.444.924,08**	**197.416.376,87**

ATIVO			PASSIVO		
ESPECIFICAÇÃO	**2016**	**2015**	ESPECIFICAÇÃO	**2016**	**2015**
ATIVO FINANCEIRO	**2.957.033,41**	**6.391.981,90**	**PASSIVO FINANCEIRO**	**41.959.598,57**	**53.273.119,54**
ATIVO PERMANENTE	**201.487.890,67**	**191.024.394,97**	**PASSIVO PERMANENTE**	**-**	**-**
			SALDO PATRIMONIAL	**162.485.325,51**	**144.143.257,33**

Quadro de Compensações

ATIVO			PASSIVO		
ESPECIFICAÇÃO	2016	2015	ESPECIFICAÇÃO	2016	2015
ESPECIFICAÇÃO / Saldo dos Atos Potenciais Ativos			ESPECIFICAÇÃO / Saldo dos Atos Potenciais Passivos		
SALDO DOS ATOS POTENCIAIS ATIVOS	**14.863.858,91**	**13.111.684,30**	**SALDO DOS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS**	**32.510.023,37**	**38.162.908,78**
Execução dos Atos Potenciais Ativos	14.863.858,91	13.111.684,30	Execução dos Atos Potenciais Passivos	32.510.023,37	38.162.908,78
Garantias e Contragarantias Recebidas a Executar	6.486.661,54	5.552.167,02	Garantias e Contragarantias Concedidas a Executar	-	-
Direitos Conveniados e Outros Instrumentos Congêneres a Rec.	8.172.697,37	7.355.017,28	Obrigações Conveniadas e Outros Instrum Congêneres a Liberar	202.073,14	202.699,75
Direitos Contratuais a Executar	204.500,00	204.500,00	Obrigações Contratuais a Executar	32.307.950,23	37.960.209,03
Outros Atos Potenciais Ativos a Executar	-	-	Outros Atos Potenciais Passivos a Executar	-	-
TOTAL	**14.863.858,91**	**13.111.684,30**	**TOTAL**	**32.510.023,37**	**38.162.908,78**

DEMONSTRATIVO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL

DESTINAÇÃO DE RECURSOS	SUPERÁVIT/DÉFICT FINANCEIRO
Recursos Ordinários	**-1.524.577,31**
Recursos Vinculados	**-37.477.987,85**
Educação	-38.157.453,36
Seguridade Social (Exceto RGPS)	7.000,00
Outros Recursos Vinculados a Órgãos e Programas	1.311.232,06
Outros Recursos Vinculados a Fundos	-638.766,55
TOTAL	**-39.002.565,16**

MINISTÉRIO DA FAZENDA

SECRETARIA DO TESOURO NACIONAL

TITULO	DEMONSTRAÇÕES DOS FLUXOS DE CAIXA - TODOS OS ORÇAMENTOS
SUBTITULO	26268 - FUNDACAO UNIVERSIDADE FEDERAL DE RONDONIA - FUNDAÇÃO
ORGÃO SUPERIOR	26000 - MINISTERIO DA EDUCACAO
EXERCiCIO	2016
PERíODO	Anual
EMISSÃO	13/02/2017

VALORES EM UNIDADES DE REAL

	2016	2015
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DAS OPERAÇÕES	**14.490.752,27**	**19.076.009,05**
INGRESSOS	**260.154.716,40**	**237.538.249,01**
Receitas Derivadas e Originárias	**353.075,95**	**454.588,54**
Receita Tributária	-	-
Receita de Contribuições	-	-
Receita Patrimonial	74.807,66	102.357,31
Receita Agropecuária	-	-
Receita Industrial	-	-
Receita de Serviços	-	-
Remuneração das Disponibilidades	13.790,38	-
Outras Receitas Derivadas e Originárias	264.477,91	352.231,23
Transferências Correntes Recebidas	**238.792,00**	**175.536,00**
Intergovernamentais	50.000,00	175.536,00
Dos Estados e/ou Distrito Federal	50.000,00	175.536,00
Dos Municípios	-	-
Intragovernamentais	-	-
Outras Transferências Correntes Recebidas	188.792,00	-
Outros Ingressos das Operações	**259.562.848,45**	**236.908.124,47**
Ingressos Extraorçamentários	75.921,33	222.003,97
Transferências Financeiras Recebidas	259.486.927,12	236.678.284,90
Demais Recebimentos		7.835,60
DESEMBOLSOS	**-245.663.964,13**	**-218.462.239,96**
Pessoal e Demais Despesas	**-216.694.161,56**	**-189.190.126,60**
Legislativo	-	-
Judiciário	-	-
Essencial à Justiça	-	-
Administração	-	-

Defesa Nacional	-	-
Segurança Pública	-117.833,30	-93.644,12
Relações Exteriores	-	-
Assistência Social	-	-
Previdência Social	-33.218.947,81	-29.856.964,26
Saúde	-	-
Trabalho	-	-
Educação	-183.067.636,53	-159.162.054,72
Cultura	-	-
Direitos da Cidadania	-98.362,00	-4.000,00
Urbanismo	-	-
Habitação	-	-
Saneamento	-	-
Gestão Ambiental	-	-
Ciência e Tecnologia	-	-
Agricultura	-	-
Organização Agrária	-163.482,96	-69.463,50
Indústria	-	-
Comércio e Serviços	-	-
Comunicações	-	-
Energia	-	-
Transporte	-	-
Desporto e Lazer	-30.325,00	-4.000,00
Encargos Especiais	-	-
(+/-) Ordens Bancárias não Sacadas - Cartão de Pagamento	2.426,04	-
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	**-28.574.031,21**	**-28.525.244,25**
Intergovernamentais	-	-
A Estados e/ou Distrito Federal	-	-
A Municípios	-	-
Intragovernamentais	-28.553.892,03	-28.503.649,57
Outras Transferências Concedidas	-20.139,18	-21.594,68
Outros Desembolsos das Operações	**-395.771,36**	**-746.869,11**
Dispêndios Extraorçamentários	-76.513,13	-222.003,97
Transferências Financeiras Concedidas	-319.258,23	-524.865,14
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO	**-17.910.018,37**	**-17.037.950,05**
INGRESSOS	**-**	**50.288,40**
Alienação de Bens	**-**	**50.288,40**
Amortização de Empréstimos e Financiamentos Concedidos	**-**	**-**
Outros Ingressos de Investimentos	**-**	**-**
DESEMBOLSOS	**-17.910.018,37**	**-17.088.238,45**

Aquisição de Ativo Não Circulante	**-17.898.018,37**	**-16.974.563,45**
Concessão de Empréstimos e Financiamentos	**-**	**-**
Outros Desembolsos de Investimentos	**-12.000,00**	**-113.675,00**
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO	**-**	**-**
INGRESSOS	**-**	**-**
Operações de Crédito	**-**	**-**
Integralização do Capital Social de Empresas Estatais	**-**	**-**
Transferências de Capital Recebidas	**-**	**-**
Intergovernamentais	-	-
Dos Estados e/ou Distrito Federal	-	-
Dos Municípios	-	-
Intragovernamentais	-	-
Outras Transferências de Capital Recebidas	-	-
Outros Ingressos de Financiamento	**-**	**-**
DESEMBOLSOS	**-**	**-**
Amortização / Refinanciamento da Dívida	**-**	**-**
Outros Desembolsos de Financiamento	**-**	**-**
GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	**-3.419.266,10**	**2.038.059,00**
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA INICIAL	**6.364.971,70**	**4.326.912,70**
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA FINAL	**2.945.705,60**	**6.364.971,70**

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
ORGÃO SUPERIOR	26000 - MINISTERIO DA EDUCACAO
EXERCiCIO	2016
PERíODO	DEZ(Encerrado)
EMISSÃO	13/02/2017

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 2015	-	-	3.700,00	-	21.083,88	181.797.613,61	-	-	181.822.397,49
Variação Cambial	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Ajustes de Exercício Anterior	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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	-	-	-	-	-	5.588.978,45	-	-	5.588.978,45
Constituição/Reversão de Reservas	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Dividendos/Juros sobre Capital Próprio	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Provisão Tributária - IR/CS s/ Res. de Reavaliação	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Saldos de Fusão, Cisão e Incorporação	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Saldo Final do Exercício 2015	-	-	3.700,00	-	21.083,88	187.386.592,06	-	-	187.411.375,94

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 2016	-	-	3.700,00	-	21.083,88	187.386.592,06	-	-	187.411.375,94
Variação Cambial	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Ajustes de Exercício Anterior	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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	-	-	-	-	-	15.453.018,48	-	-	15.453.018,48
Constituição/Reversão de Reservas	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Dividendos/Juros sobre Capital Próprio	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Provisão Tributária - IR/CS s/ Res. de Reavaliação	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Saldos de Fusão, Cisão e Incorporação	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Saldo Final do Exercício 2016	-	-	3.700,00	-	21.083,88	202.839.610,54	-	-	202.864.394,42

MINISTÉRIO DA FAZENDA

SECRETARIA DO TESOURO NACIONAL

TITULO	DEMONSTRAÇÕES DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS - TODOS OS ORÇAMENTOS
SUBTITULO	26268 - FUNDACAO UNIVERSIDADE FEDERAL DE RONDONIA - FUNDAÇÃO
ORGÃO SUPERIOR	26000 - MINISTERIO DA EDUCACAO
EXERCiCIO	2016
PERiODO	Anual
EMISSÃO	13/02/2017

VALORES EM UNIDADES DE REAL

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUANTITATIVAS

	2016	2015
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	**263.777.620,52**	**245.263.144,48**
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	**75.097,76**	**102.704,31**
Venda de Mercadorias	-	-
Vendas de Produtos	-	-
Exploração de Bens, Direitos e Prestação de Serviços	75.097,76	102.704,31
Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras	**13.847,28**	**580,80**
Juros e Encargos de Empréstimos e Financiamentos Concedidos	-	-
Juros e Encargos de Mora	56,90	580,80
Variações Monetárias e Cambiais	-	-
Descontos Financeiros Obtidos	-	-
Remuneração de Depósitos Bancários e Aplicações Financeiras	13.790,38	-
Aportes do Banco Central	-	-
Outras Variações Patr. Aumentativas Financeiras	-	-
Transferências e Delegações Recebidas	**259.736.696,32**	**236.991.313,34**
Transferências Intragovernamentais	259.486.927,12	236.678.284,90
Transferências Intergovernamentais	238.792,00	175.536,00
Transferências das Instituições Privadas	-	-
Transferências das Instituições Multigovernamentais	-	-

Transferências de Consórcios Públicos	-	-
Transferências do Exterior	-	-
Execução Orçamentária Delegada de Entes	-	-
Transferências de Pessoas Físicas	-	-
Outras Transferências e Delegações Recebidas	10.977,20	137.492,44
Valorização e Ganhos c/ Ativos e Desincorporação de Passivos	**3.470.751,02**	**7.529.217,18**
Reavaliação de Ativos	1.527.023,51	-
Ganhos com Alienação	-	24.828,40
Ganhos com Incorporação de Ativos	26.420,00	12.034,75
Ganhos com Desincorporação de Passivos	1.917.307,51	7.492.354,03
Reversão de Redução ao Valor Recuperável	-	-
Outras Variações Patrimoniais Aumentativas	**481.228,14**	**639.328,85**
Variação Patrimonial Aumentativa a Classificar	-	-
Resultado Positivo de Participações	-	-
Operações da Autoridade Monetária	-	-
Reversão de Provisões e Ajustes para Perdas	-	-
Diversas Variações Patrimoniais Aumentativas	481.228,14	639.328,85
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	**248.324.602,04**	**239.674.166,03**
Pessoal e Encargos	**176.157.998,72**	**158.792.912,14**
Remuneração a Pessoal	137.121.213,31	124.471.820,64
Encargos Patronais	28.434.918,32	26.449.968,63
Benefícios a Pessoal	10.601.867,09	7.871.122,87
Outras Var. Patrimoniais Diminutivas - Pessoal e Encargos	-	-
Benefícios Previdenciários e Assistenciais	**30.862.124,65**	**28.730.811,96**
Aposentadorias e Reformas	27.597.519,14	25.688.525,96
Pensões	3.217.593,96	3.011.682,69
Benefícios de Prestação Continuada	-	-
Benefícios Eventuais	-	-
Políticas Públicas de Transferência de Renda	-	-
Outros Benefícios Previdenciários e Assistenciais	47.011,55	30.603,31
Uso de Bens, Serviços e Consumo de Capital Fixo	**29.899.880,50**	**35.901.649,34**
Uso de Material de Consumo	1.861.288,94	1.538.303,11
Serviços	25.351.198,69	23.089.348,19
Depreciação, Amortização e Exaustão	2.687.392,87	11.273.998,04
Variações Patrimoniais Diminutivas Financeiras	**6.388,25**	**7.247,60**
Juros e Encargos de Empréstimos e Financiamentos Obtidos	-	-
Juros e Encargos de Mora	6.041,25	5.674,80
Variações Monetárias e Cambiais	-	-
Descontos Financeiros Concedidos	347,00	1.572,80
Aportes ao Banco Central	-	-
Outras Variações Patrimoniais Diminutivas Financeiras	-	-
Transferências e Delegações Concedidas	**1.422.654,60**	**546.459,82**
Transferências Intragovernamentais	319.258,23	524.865,14

Transferências Intergovernamentais	1.083.257,19	-
Transferências a Instituições Privadas	20.139,18	21.594,68
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	**3.007.321,19**	**10.960.748,04**
Reavaliação, Redução a Valor Recuperável e Ajustes p/ Perdas	-	-
Perdas com Alienação	-	-
Perdas Involuntárias	-	-
Incorporação de Passivos	-	1.909.760,98
Desincorporação de Ativos	3.007.321,19	9.050.987,06
Tributárias	**5.839,66**	**10.959,78**
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	5.839,66	10.959,78
Contribuições	-	-
Custo - Mercadorias, Produtos Vend. e dos Serviços Prestados	**-**	**-**
Custo das Mercadorias Vendidas	-	-
Custos dos Produtos Vendidos	-	-
Custo dos Serviços Prestados	-	-
Outras Variações Patrimoniais Diminutivas	**6.962.394,47**	**4.723.377,35**
Premiações	-	-
Resultado Negativo de Participações	-	-
Operações da Autoridade Monetária	-	-
Incentivos	6.573.556,46	4.570.417,62
Subvenções Econômicas	-	-
Participações e Contribuições	-	-
Constituição de Provisões	-	-
Diversas Variações Patrimoniais Diminutivas	388.838,01	152.959,73
RESULTADO PATRIMONIAL DO PERIODO	**15.453.018,48**	**5.588.978,45**

Anexo 2 – Declaração de conformidade contábil

12.3 – Conformidade Contábil

A Conformidade Contábil dos atos e fatos da gestão orçamentária, financeira e patrimonial consiste na certificação dos demonstrativos contábeis gerados pelo Sistema Integrado de Administração Financeira do Governo Federal (Siafi).

A Conformidade Contábil terá como base os Princípios e Normas Contábeis aplicáveis ao setor público, o Plano de Contas da União, a Conformidade dos Registros de Gestão, o Manual Siafi, e outros instrumentos que subsidiem o processo de análise.

A Conformidade Contábil registrará a ausência ou incidência de **OCORRÊNCIAS** e se dará da seguinte forma:

SEM OCORRÊNCIA - quando observadas as seguintes situações, cumulativamente:

- Ausência de inconsistências ou desequilíbrios nas Demonstrações Contábeis;
- As atividades fins do Órgão estiverem espelhadas nas Demonstrações Contábeis;
- Ausência de ocorrências nas transações >CONCONTIR, >CONINCONS e >CONINDBAL, nos dados contábeis da UG, do órgão vinculado ou do órgão superior;
- Inexistência de contas contábeis com saldo invertido na transação > BALANCETE, exceto aquelas contas em que é permitida a inversão de saldo, cuja situação não representa, propriamente, uma inconsistência;
- Ausência de restrições nos dias em que ocorreram lançamentos contábeis em que a UG tenha registrado a Conformidade de Registros de Gestão; e
- Ausência de inconsistências que comprometam a qualidade das informações contábeis, observadas as orientações, os instrumentos de análise disponíveis no Siafi, outros mecanismos que estejam à disposição do conformista e os esclarecimentos constantes do Manual Siafi;

COM OCORRÊNCIA - será registrada caso seja observada, pelo menos uma das seguintes situações:

- Inconsistências ou desequilíbrios apresentados nas Demonstrações Contábeis;
- As atividades fins do Órgão não estiverem espelhadas nas Demonstrações Contábeis;
- Existência de ocorrências nas transações >CONCONTIR, >CONINCONS e >CONINDBAL, nos dados contábeis da UG, do órgão vinculado ou do órgão superior,

ou ainda, ocorrências determinadas como passíveis desse registro pelo órgão central de contabilidade e/ou por decisão do profissional em contabilidade responsável;

- Existência de contas contábeis com saldo invertido na transação > BALANCETE, exceto aquelas contas em que é permitida a inversão de saldo, cuja situação não representa, propriamente, uma inconsistência; e falta de registro no Siafi ou a existência de restrições registradas na Conformidade de Registros de Gestão, nos dias em que ocorreram lançamentos contábeis na UG;

A Universidade Federal de Rondônia, no exercício de 2016, apresentou em todos os meses as seguintes Ocorrência:

538 - Saldo de Imoveis Esp. Não Confere c/ Spiunet;

603 - Saldo Contábil do Almox. Não Confere c/ RMA;

634 – Falta Avaliação Bens Móv/Imov/Intang/Outros;

640 – Sd Contábil Bens Móveis Não Confere c/ RMB;

643 – Falta/Evolu. Incompatível Amortiz.AT.Intangível;

325 – Outros Créditos Administrativos;

Com os registros das ocorrências foram feitas várias reuniões e discussões sobre o assunto, e com isso os gestores dessa Unidade Gestora determinou a implantação de uma Auditoria Interna, principalmente nos Setores de Almoxarifado e Patrimônio, com objetivo de regularizar essas pendências de divergência de saldos no RMA, RMB e RMI com os saldos apresentados no SIAFI.

Em relação à Amortização dos Bens Intangíveis, não foram realizadas tais procedimentos pelo fato de ainda não existir, no exercício de 2016, consolidado um sistema que realize essas Amortizações. Foram feitos várias reuniões com a Diretoria de Tecnologia da Informação (DTI) para ser implantado o sistema de controle dos Bens Intangíveis o mais rápido possível, para que as informações sejam apresentadas de forma fidedigna e serem registradas as amortizações.

No decorrer dos meses do exercício de 2016 foram registradas multas administrativas em empresas que descumpria os contratos firmados com essa Instituição. Foram registrados na conta 1.1.3.4.1.01.99 – Outros Créditos Administrativos, com esses registros ultrapassando o limite de 10% da conta sintética ocorrendo assim a restrição contábil. A ocasião de ser registrado nessa conta é pelo fato de não existir outra conta correlata com a situação em si, com isso no decorrer do exercício será feita a reclassificação da conta e analisaremos pra ser reclassificado de forma mais adequada com a situação.

Anexo 3 – Declaração do Contador

DECLARAÇÃO DO CONTADOR	
Denominação Completa (UG)	**Código da UG**
FUNDAÇÃO UNIVERSIDADE FEDERAL DE RONDÔNIA - UNIR	**154055**

De acordo com análise realizada nos demostrativos, balancete e auditores contábeis (CONDESAUD), declaro que os demonstrativos contábeis constantes do SIAFI (Balanços Orçamentário, Financeiro e Patrimonial e as Demonstrações das Variações Patrimoniais, do Fluxo de Caixa e das Mutações do Patrimônio Líquido), regidos pela Lei n.º 4.320/1964 e pela Norma Brasileira de Contabilidade Aplicada ao Setor Público NBC T 16.6 aprovada pela Resolução CFC nº 1.133/2008, relativos ao exercício de 2016 do órgão **FUNDAÇÃO UNIVERSIDADE FEDERAL DE RONDÔNIA - UNIR** refletem adequada e integralmente a situação orçamentária, financeira e patrimonial, EXCETO no tocante a:

Ressalvas:

a) Não foram feitos os devidos ajustes a valores recuperáveis (impairment) nos bens móveis adquiridos anteriormente a 2010;

b) A Universidade Federal de Rondônia só vem registrando a depreciação dos bens móveis adquiridos a partir do ano de 2010;

c) A Conta 1.2.3.2.1.06.01 – Obras em Andamentos - Ressaltamos que o saldo indevido nessa conta, oriundo de obras liquidadas no SIAFI, requer apresentação dos documentos necessários a comprovação e a evidenciação de que as respectivas obras foram concluídas fisicamente, e não apenas financeiramente. Sabedores de que essa responsabilidade é especificamente da Diretoria de Engenharia e Arquitetura, procedemos constantemente o envio dos processos encerrados financeiramente para a referida diretoria, a fim de que a mesma proceda a juntada da documentação junto a Coordenação de Patrimônio. Posteriormente, a CPA realizará junto ao SPIUNET o registro da informação de que a obra foi recebida e concluída. Somente dessa forma, teremos a regularização do saldo da referida conta. No final do exercício financeiro 2016 o saldo da conta fechou em R$ 78.993.541,93 (setenta e oito milhões novecentos e noventa e três mil quinhentos e quarenta e um reais e noventa e três centavos).

d) A Conta 1.2.3.1.0.00.00 – Bens Móveis - Os saldos existentes de forma divergente entre controle patrimonial e SIAFI são oriundos de lançamentos indevidos e apresentação de movimentações inconsistentes junto ao SIP. Em diversos relatos no RMB informamos a necessidade de revisão e ajuste no sistema de controle patrimonial.

e) Inventário de Bens Móveis do exercício de 2016 não reflete a realidade, os procedimentos adotados para a conferência física não deve ser feita por amostragem, pois fugiria do objetivo principal do inventário que seria o real quantitativo de bens permanentes que existe na instituição, amostragem pode ser feita para fins de auditoria ou tomada de conta especial. A conferência física tem que ser feita *in loco* e por unidade administrativa, de **todos os bens permanentes**, identificando sua localização, servidor responsável, estado de conservação e perfeita caracterização.

f) A Conta 1.1.5.0.0.00.00 – Estoque - Os saldos existentes de forma divergente entre controle do almoxarifado e SIAFI são oriundos de lançamentos indevidos e apresentação de movimentações inconsistentes junto ao Sistema de Almoxarifado. Em diversos relatos no RMA informamos a necessidade de revisão e ajuste no sistema de controle de estoque.

g) Em relação a Amortização dos Bens Intangíveis, não foram realizadas tais procedimentos pelo fato de ainda não existir, no exercício de 2016, consolidado um sistema que realize essas Amortizações;

Estou ciente das responsabilidades civis e profissionais desta declaração.

Local	**Porto Velho - RO**	**Data**	**16/01/2017**
Contador Responsável	**Marcelo Reis Rocha**	**CRC nº**	**RO – 008293/O-0**

o mais rápido possível, para que as informações sejam apresentadas de forma fidedigna e serem registradas as amortizações.

- Em relação ao método utilizado para o calculo da depreciação, a Macrofunção utilizou o Método das Quotas Constantes e determinou, ainda, a vida útil (em anos) e o percentual referente ao valor residual para cada conta contábil padronizando os critérios para geração de informações.
- Quanto aos procedimentos determinados pela NBC T 16.10 informamos que estão sendo aplicadas na Instituição. Os Créditos, as dívidas e as disponibilidades são contabilizados pelos valores originais.
- Os estoques são mensurados com base no valor de aquisição e avaliados suas saídas pelo custo médio ponderado.

7.6 SISTEMÁTICA DE APURAÇÃO DE CUSTOS NO ÂMBITO DA UNIDADE

No decorrer do exercício de 2016 foram feitas várias reuniões abordando a implantação do sistema de custos, com intuito de verificar gastos que foram alocados nos programas e unidades administrativas dessa Instituição Federal. No entanto, ainda não foi implantado o sistema de apuração de custos, com possibilidade de implantação no exercício de 2017.

7.7 DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS EXIGIDAS PELA LEI 4.320/64 E NOTAS EXPLICATIVAS

Informamos que as Demonstrações Contábeis (Balanço Patrimonial, Balanço Financeiro, Balanço Orçamentário, Demonstração de Fluxo de Caixa, Demonstração de Variação Patrimonial) do exercício de 2015 exigidas pela Lei 4.320/64 e NBC T 16 – Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público, disponibilizados como anexo do presente Relatório de Gestão.

Abaixo segue as Notas Explicativas do exercício de 2016:

Balanço Patrimonial

- **Estoque**

No exercício de 2016, houve acréscimo de 35,51%, em relação a 31 de dezembro de 2015, e este item representa 0,73% do total do Ativo. Esse grande aumento se deu em função da enorme demanda de materiais de consumo para abastecer todos os campi do interior e da capital.

- **Crédito a Longo Prazo**

O valor registrado na respectiva conta corresponde a Aquisição de Direito de Uso de Linhas Telefônicas adquiridos no exercício de 1992. O valor adquirido na época era Cr$ 270.399,50 que convertido para o Real R$ 98,32 que é o saldo da conta correspondente.

- **Imobilizado**

Os Bens Móveis tiveram um decréscimo de -0,41% e os Bens Imóveis um acréscimo de 8,50% em relação a 31 de dezembro de 2015. Computando-se a depreciação, a amortização, o total do Imobilizado representa 95,62% do total do Ativo.

- **Tratamento contábil da depreciação, da amortização de itens do patrimônio e avaliação e mensuração de ativos e passivo**

  - Quanto aos procedimentos estabelecidos pela NBC T 16.09 informamos que em 2016 a Universidade Federal de Rondônia -UNIR- contabilizou a depreciação conforme a Macrofunção SIAFI 02.03.30/STN-MF que trata desse tema. Foram registrados em 2016 na conta 1.2.3.8.1.01.00 – Depreciações Acumuladas – Bens Móveis no valor de R$ 26.665.377,09 (Vinte e seis milhões seiscentos e sessenta e cinco mil trezentos e setenta e sete reais e nove centavos), e 1.2.3.8.1.02.00 – Depreciação Acumulada – Bens Imóveis no valor de R$ 346.889,38 (trezentos e quarenta e seis mil e oitocentos e oitenta e nove reais e trinta e oito centavos) causando um impacto negativo no Patrimônio líquido, porém proporcionando uma melhoria na qualidade da informação contábil.
  - Em relação à Amortização dos Bens Intangíveis, não foram realizadas tais procedimentos pelo fato de ainda não existir, no exercício de 2016, um sistema consolidado que realize essas Amortizações. Foram feitos várias reuniões com a Diretoria de Tecnologia da Informação (DTI) para ser implantado o sistema de controle dos Bens Intangíveis o mais rápido possível, para que as informações sejam apresentadas de forma fidedigna e serem registradas as amortizações.
  - Em relação ao método utilizado para o calculo da depreciação, a Macrofunção utilizou o Método das Quotas Constantes e determinou, ainda, a vida útil (em anos) e o percentual referente ao valor residual pra cada conta contábil padronizando os critérios para geração de informações.
  - Quanto aos procedimentos determinados pela NBC T 16.10 informamos que estão sendo aplicadas na Instituição. Os Créditos, as dívidas e as disponibilidades são contabilizados pelos valores originais.
  - Os estoques são mensurados com base no valor de aquisição e avaliado suas saídas pelo custo médio ponderado.

- **Fornecedores e Contas a Pagar**

Em 31/12/2016, a Fundação Universidade Federal de Rondônia apresentou um saldo em aberto de R$ 1.458.865,12 (hum milhão quatrocentos e cinquenta e oito mil oitocentos e sessenta e cinco reais e doze centavos) relacionados a fornecedores e contas pagar a curto prazo.

No exercício de 2016 não foram registrados obrigações a longo prazo e nem credores estrangeiros.

Fornecedores e Contas a Pagar – Composição

R$ milhares (ou R$)

	31/12/2016	31/12/2015	AH (%)
Circulante	1.458.865,12	7.622.694,88	-80,86%
Nacionais	1.458.865,12	7.622.694,88	-80,86%
Total	**1.458.865,12**	**7.622.694,88**	**-80,86%**

Fonte: SIAFI, 2016 e 2015.

A maior parte dos fornecedores e contas pagar do curto prazo se refere aos fornecedores nacionais, representando cerca de 100% do total a ser pago.

Na tabela apresentada a seguir, relacionam-se os 10 fornecedores mais significativos e o saldo em aberto, na data base de 31/12/2016.

Fornecedores e Contas a Pagar – Por Fornecedor

R$ milhares (ou R$)

	31/12/2016	AV (%)
A - J.C. Construções Civis LTDA-EPP	863.554,03	59,19%
B - Meka Engenharia LTDA-EPP	180.534,16	12,37%
C - Norte Edificações e Empreendimentos EIRELI	111.553,84	7,65%
D - Construtora Terra EIRELI-EPP	101.806,37	6,98%
E - Preveinfo Informática e Refrigeração LTDA - ME	41.792,25	2,86%
F - Banco do Brasil S/A	32.140,11	2,20%
G - HR Soluções e Serviços LTDA - EPP	31.112,50	2,13%
H - Lituania Comercio de Mercadorias em Geral LTDA-ME	30.368,45	2,08%
I - Estação VIP Segurança Privada EIRELI	27.338,08	1,87%
J - School Shop Moveis e Equipamentos LTDA - EPP	11.400,00	0,78%
K - Demais	27.265,33	1,87%
Total	**1.458.865,12**	**100,00%**

Fonte: SIAFI 2016

Em relação aos fornecedores A, B, C e D, eles representam 86,19% do total a ser pago. A seguir é apresentado o resumo das principais transações:

Fornecedores – Principais Transações

Fornecedor	Objeto	Valor	Data de Referência
J.C. Construções Civis LTDA-EPP	Serviços de Acessibilidade – campus Porto Velho	235.566,99	28/12/2016
Meka Engenharia LTDA-EPP	Obra Const. Portal de acesso – campus Vilhena	175.457,19	12/12/2016
Norte Edificações e Empreendimentos EIRELI	Obra Const. Rest. Universitário – campus Cacoal	73.000,36	21/12/2016
Construtora Terra EIRELI-EPP	Serviços de Manutenção – campus Vilhena	96.500,00	13/12/2016

Fonte: SIAFI 2016

O principal valor do grupo fornecedor e contas a pagar se refere ao Fornecedor **J.C. Construções Civis LTDA - EPP**. Em 28/12/2016 foi realizada a Medição nº 10 – Serviços de Acessibilidade do Campus de Porto Velho, referente ao Contrato 030/2015.

- **Obrigações Contratuais**

Em 31/12/2016, a Fundação Universidade Federal de Rondônia possuía um saldo de R$ 32.191.798,16 (trinta e dois milhões cento e noventa e um mil setecentos e noventa e oito reais e dezesseis centavos) relacionados a obrigações contratuais de parcelas de contratos que serão executadas no(s) próximo(s) exercício(s).

A seguir, apresenta-se a tabela, segregando-se essas obrigações, de acordo com a natureza dos respectivos contratos.

Obrigações Contratuais – Composição.

R$ milhares (ou R$)

	31/12/2016	31/12/2015	AH (%)
Serviços	28.813.646,35	34.556.548,15	-16,62%
Fornecimento de Bens	3.378.151,81	3.542.367,78	-4,63
Total	**32.191.798,16**	**38.098.915,93**	**-15,50**

Fonte: SIAFI, 2016 e 2015.

As obrigações contratuais relacionadas com contratos de serviços em execução representam a maioria, cerca de 89,51% do total das obrigações assumidas pela Fundação Universidade Federal de Rondônia no final de 31/12/2016.

Na tabela apresentada a seguir, relaciona-se os 04 contratados mais significativos e o saldo a executar, na data base de 31/12/2016.

Obrigações Contratuais – Por Contratado.
R$ milhares (ou R$)

	31/03/20a2	AV (%)
A – J.C. Construções Civis Ltda - EPP	7.279.138,45	22,61%
B – Arauna Serviços especializados Ltda	5.854.312,51	18,19%
C – Construtora Terra Eireli – EPP	2.138.595,82	6,64%
D – Estação VIP Segurança Privada Eireli	2.103.533,64	6,53%
E - Demais	14.816.217,74	46,02%
Total	**32.191.798,16**	**100,00**

Fonte: SIAFI 2016

Em relação aos contratados A, B, C e D, eles representam 53,97% do total a ser pago.

O principal valor do grupo obrigações contratuais se refere ao Contratado **J.C. Construções Civis Ltda - EPP**. Em 28/12/2016 foi realizada a Medição nº 10 – Serviços de Acessibilidade do Campus de Porto Velho, por intermédio do Contrato 030/2015.

Demonstração de Variações Patrimoniais

- **Transferências e Delegações Recebidas/ Transferências Intergovernamentais**

O acréscimo de 36,04% do exercício de 2015 para 2016 foi devido a dois Convênios firmados com o Estado. Convênio nº 194/2013/RO Firmado entre a Universidade Federal de Rondônia e a Secretaria de Estado de Saúde – SESAU cujo objeto é o curso de mestrado profissional, modalidade de pós – graduação em ciência da saúde, firmado no valor de R$ 50.000,00. Convênio nº 164/PGE/RO/2014 entre a Universidade Federal de Rondônia e a Secretaria de Estado da Segurança cujo objeto é a formação de Bacharéis em Segurança Pública, firmado no valor de R$ 188.792,00

- **Ganhos com Incorporação de Ativos**

O acréscimo de 119,53% em relação ao exercício de 2015 foi devido a incorporação de Bens Móveis (Moveis Planejados) conforme 2016NS001305. Tendo em vista a despesa se tratar de material permanente, o empenho foi feito com serviço e a liquidação já havia sido realizada. Com isso houve a incorporação do bem gerando assim a variação aumentativa.

Balanço Orçamentário

- **Receitas Correntes/Transferências Correntes**

Receita não prevista no orçamento do exercício de 2016 e que foi realizada no efetivo ano, representando 40,35% das Receitas Realizadas se deu em função da firmação de dois Convênios com o Estado. Convênio nº 194/2013/RO Firmado entre a Universidade Federal de Rondônia e a Secretaria de Estado de Saúde – SESAU cujo objeto é o curso de mestrado profissional, modalidade de pós – graduação em Ciência da Saúde, firmado no valor de R$ 50.000,00. Convênio nº 164/PGE/RO/2014 firmado entre a Universidade Federal de Rondônia e a Secretaria de Estado da Segurança cujo objeto é a formação de Bacharéis em Segurança Pública, firmado no valor de R$ 188.792,00.

- **Receitas Correntes/Outras Receitas Correntes**

Receita prevista no orçamento de 2016 no valor de R$ 61.961,00 e foi realizado no efetivo ano R$ 264.477,91 gerando um excesso de arrecadação no valor de R$ 202.516,91 tendo um percentual de 426,85% em relação a Receita Prevista, representando 44,69% das Receitas Realizadas. Isso decorre do fato de ter ocorrido, no exercício de 2016, um fluxo muito grande de pagamentos de multas administrativas aplicadas às empresas que descumpriram cláusulas contratuais, reposição ao erário ref. a devolução de bolsas de pesquisa e etc.

Demonstração de Fluxo de Caixa

- **Ingressos/ Transferência Correntes Recebidas**

O acréscimo de 36,04% do exercício de 2015 para 2016 foi devido a dois Convênios firmados com o Estado. Convênio nº 194/2013/RO firmado entre a Universidade Federal de Rondônia e a Secretaria de Estado de Saúde – SESAU cujo objeto é o curso de mestrado profissional, modalidade de pós – graduação em Ciência da Saúde, firmado no valor de R$ 50.000,00. Convênio nº 164/PGE/RO/2014 firmado entre a Universidade Federal de Rondônia e a Secretaria de Estado da Segurança cujo objeto é a formação de Bacharéis em Segurança Pública, firmado no valor de R$ 188.792,00.

Balanço Financeiro

Quadro 31 – Restos a Pagar inscritos em exercícios anteriores

Restos a Pagar Processados e Restos a Pagar não Processados Liquidados				
Ano de Inscrição	**Montante em 1º de janeiro do ano 2016 (a)**	**Pagos (b)**	**Cancelados (c)**	**Saldo a pagar 31/12 do ano 2016 (d) = (a-b-c)**
2015	3.255.640,87	3.255.640,87	-	0,00
2014	4.540.051,27	4.539.608,77	442,50	0,00
2013	288.725,18	284.608,18	4.117,00	0,00
2012	2.817,51	-	2.817,51	0,00
2011	169,52	-	169,52	0,00

Restos a Pagar Não Processados					
Ano de Inscrição	**Montante em 1º de janeiro do ano 2016 (e)**	**Liquidados (f)**	**Pagos (g)**	**Cancelados (h)**	**Saldo a pagar 31/12 do ano 2016 (i) = (e-g-h)**
2015	22.569.649,31	11.147.320,24	10.928.162,43	1.718.644,47	9.922.842,41
2014	18.806.996,36	13.127.231,88	12.154.328,79	368.241,05	6.284.426,52
2013	1.546.810,60	600.090,69	600.090,69	-	946.719,91
2007	344.662,34	-	-	344.662,34	0,00

Fonte: DIRCOF/PROPLAN

ANÁLISE CRÍTICA

Conforme o art. 36 da Lei 4.320, de 17/03/1964, que estatui normas gerais de direito financeiro para elaboração e controle dos orçamentos e balanços da União, Estados, Municípios e Distrito Federal, consideram-se Restos a Pagar as despesas empenhadas, mas não pagas até o dia 31 de dezembro do exercício financeiro, diferenciando-se entre processados dos não processados.

Entende-se como Restos a Pagar Processados, as despesas legalmente empenhadas cujo objeto do empenho já foi recebido, ou seja, aquelas cujo segundo estágio da despesa (liquidação) já ocorreu, caracterizando-se como os compromissos do Poder Público de efetuar os pagamentos aos fornecedores. Já os Restos a Pagar Não Processados são as despesas legalmente empenhadas que não foram liquidadas e nem pagas até 31 de dezembro do mesmo exercício, ou seja, aquelas em que não ocorreu o recebimento de bens e serviços no exercício da emissão do empenho.

Na Universidade Federal de Rondônia a inscrição de Restos a Pagar Não Processados se baseia na análise prévia, por parte dos Ordenadores de Despesa, dos empenhos passíveis de serem inscritos e posterior solicitação de sua inscrição.

Durante o exercício financeiro subsequente são levantados os valores de Restos a Pagar pendentes de liquidação e/ou pagamento e é solicitado aos Ordenadores de Despesa que providenciem o encaminhamento para pagamento, caso haja condição para isso, ou justificativa para o seu cancelamento.

- **Restos a Pagar Não Processados**

Com relação ao montante de Restos a Pagar não processados, estes correspondem, em sua maioria 51,29% a empenhos de obras cujos cronogramas de execução ultrapassam o exercício nos quais foram empenhados, 28,07% a serviços de pessoa jurídica, 11,40% aquisição de material permanente e consumo, e os outros 9,24% são despesas de menor relevância como diárias, serviços de terceiros pessoa física, locação de mão-de-obra e etc.

Os empenhos que não tiveram vigência prorrogada por decreto, mas que permaneceram inscritos, com ano de inscrição anterior a 2015, são justificados pelo fato de já terem sofrido alguma liquidação resultante de entrega de material ou prestação de serviços que ainda não se completaram e é de interesse da Instituição que sejam entregues até que se esgotem os saldos de empenhos. Na gestão de 2016, a Diretoria de Contabilidade e Finanças (DIRCOF), enfatizou o controle dos empenhos a liquidar e dos Restos a Pagar inscritos, de forma que naquele exercício fossem inscritos e reinscritos em Restos a Pagar somente os empenhos que, potencialmente, seriam pagos em 2017, ou em exercícios posteriores.

- **Restos a Pagar Processados**

Quanto aos Restos a Pagar processados, a principal preocupação era não deixar que fossem reinscritos os RP de exercícios anteriores a 2015. Desta forma, decidiu-se analisar os motivos das reinscrições e evitar que se repetisse o que havia acontecido em exercícios anteriores, quando foram inscritos e reinscritos, em RP processados, diversos empenhos por anos consecutivos.

Resultantes desta decisão, no ano de 2016 em relação aos empenhos de exercícios anteriores foram pagos 99,84% dos Restos a Pagar e os outros restantes 0,16% foram cancelados, não existindo mais nenhuma pendência de RP processados de anos anteriores.

Os RP processados do exercício de 2015 foram todos pagos na sua integralidade, ou seja, todos os empenhos inscritos e reinscritos em Restos a Pagar Processados de anos anteriores a 2016 foram pagos ou cancelados respectivamente, não existindo mais pendências em relação a essa situação.