Anexo 1 – Balanço Patrimonial

MINISTÉRIO DA FAZENDA
SECRETARIA DO TESOURO NACIONAL

		EXERCICIO	PERIODO
TITULO	BALANÇO FINANCEIRO - TODOS OS ORÇAMENTOS	2017	Anual
		EMISSAO	PAGINA
		15/01/2018	1
SUBTITULO	26268 - FUNDACAO UNIVERSIDADE FEDERAL DE RONDONIA - FUNDAÇÃO		
ORGAO SUPERIOR	26000 - MINISTERIO DA EDUCACAO	VALORES EM UNIDADES DE REAL	

INGRESSOS			DISPÊNDIOS		
ESPECIFICAÇÃO	2017	2016	ESPECIFICAÇÃO	2017	2016
Receitas Orçamentárias	**366.259,49**	**591.867,95**	**Despesas Orçamentárias**	**275.183.748,90**	**256.214.137,34**
Ordinárias	**142.845,20**	**180.975,72**	**Ordinárias**	**82.282.452,90**	**55.402.889,91**
Vinculadas	**230.410,06**	**411.239,23**	**Vinculadas**	**192.901.296,00**	**200.811.247,43**
Doações	20.000,00		Educação	190.226.663,09	170.642.323,12
Outros Recursos Vinculados a Órgãos e Programas	210.410,06	411.239,23	Seguridade Social (Exceto RGPS)		29.474.741,60
(-) Deduções da Receita Orçamentária	-6.995,77	-347,00	Operação de Crédito	2.625.027,00	
			Outros Recursos Vinculados a Órgãos e Programas	49.605,91	529.262,06
			Outros Recursos Vinculados a Fundos		164.920,65
Transferências Financeiras Recebidas	**286.997.933,06**	**259.486.927,12**	**Transferências Financeiras Concedidas**	**179.221,40**	**319.258,23**
Resultantes da Execução Orçamentária	256.699.274,18	228.537.043,81	Resultantes da Execução Orçamentária	5.808,00	13.546,06
Repasse Recebido	256.699.274,18	228.537.043,81	Repasse Concedido	5.808,00	13.546,06
Independentes da Execução Orçamentária	30.298.658,88	30.949.883,31	Independentes da Execução Orçamentária	173.413,40	305.712,17
Transferências Recebidas para Pagamento de RP	28.031.035,99	29.471.133,59	Transferências Concedidas para Pagamento de RP	10.897,49	8.090,17
Movimentação de Saldos Patrimoniais	2.267.622,89	1.478.749,72	Demais Transferências Concedidas	19.670,71	116.646,28
Aporte ao RPPS	-	-	Movimento de Saldos Patrimoniais	142.845,20	180.975,72
Aporte ao RGPS	-	-	Aporte ao RPPS	-	-
			Aporte ao RGPS	-	-
Recebimentos Extraorçamentários	**16.446.197,57**	**24.874.287,26**	**Despesas Extraorçamentárias**	**27.819.493,05**	**31.838.952,86**
Inscrição dos Restos a Pagar Processados	513.608,50	378.798,92	Pagamento dos Restos a Pagar Processados	1.545.273,74	8.079.857,82
Inscrição dos Restos a Pagar Não Processados	15.818.323,39	24.417.140,97	Pagamento dos Restos a Pagar Não Processados	26.153.583,79	23.682.581,91
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	114.265,68	75.921,33	Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	118.209,48	76.513,13
Outros Recebimentos Extraorçamentários	-	2.426,04	Outros Pagamentos Extraorçamentários	2.426,04	-
Ordens Bancárias não Sacadas - Cartão de Pagamento		2.426,04	Ordens Bancárias Sacadas - Cartão de Pagamento	2.426,04	
Saldo do Exercício Anterior	**2.945.705,60**	**6.364.971,70**	**Saldo para o Exercício Seguinte**	**3.573.632,37**	**2.945.705,60**
Caixa e Equivalentes de Caixa	2.945.705,60	6.364.971,70	Caixa e Equivalentes de Caixa	3.573.632,37	2.945.705,60
TOTAL	**306.756.095,72**	**291.318.054,03**	**TOTAL**	**306.756.095,72**	**291.318.054,03**

MINISTÉRIO DA FAZENDA
SECRETARIA DO TESOURO NACIONAL

EXERCICIO
2017

EMISSAO
15/01/2018

TITULO BALANÇO ORÇAMENTÁRIO - TODOS OS ORÇAMENTOS

SUBTITULO 26268 - FUNDACAO UNIVERSIDADE FEDERAL DE RONDONIA - FUNDAÇÃO

ORGAO SUPERIOR 26000 - MINISTERIO DA EDUCACAO

VALORES EM UNIDADES DE REAL

RECEITA				
RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA	RECEITAS REALIZADAS	SALDO

RECEITAS CORRENTES	**101.972,00**	**101.972,00**	**366.259,49**	**264.287,49**
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	**94.367,00**	**94.367,00**	**80.345,47**	**-14.021,53**
Exploração do Patrimônio Imobiliário do Estado	87.957,00	87.957,00	72.583,13	-15.373,87
Valores Mobiliários	6.410,00	6.410,00	7.762,34	1.352,34
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	**-**	**-**	**20.000,00**	**20.000,00**
Outras Receitas Correntes	**7.605,00**	**7.605,00**	**265.914,02**	**258.309,02**
Multas Administrativas, Contratuais e Judiciais	-	-	1.544,76	1.544,76
Indenizações, Restituições e Ressarcimentos	7.605,00	7.605,00	264.369,26	256.764,26
Bens, Direitos e Valores Incorporados ao Patrimônio Público	-	-	-	-
Demais Receitas Correntes	-	-	-	-
RECEITAS DE CAPITAL	**-**	**-**	**-**	**-**
Operações de Crédito	**-**	**-**	**-**	**-**
Operações de Crédito - Mercado Interno	-	-	-	-
Operações de Crédito - Mercado Externo	-	-	-	-
Alienação de Bens	**-**	**-**	**-**	**-**
Alienação de Bens Móveis	-	-	-	-
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

EXERCICIO
2017

TITULO BALANÇO ORÇAMENTÁRIO - TODOS OS ORÇAMENTOS

EMISSAO
15/01/2018

SUBTITULO 26268 - FUNDACAO UNIVERSIDADE FEDERAL DE RONDONIA - FUNDAÇÃO

ORGAO SUPERIOR 26000 - MINISTERIO DA EDUCACAO

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	-	-	-	-
RECURSOS ARRECADADOS EM EXERCÍCIOS ANTERIORES	**-**	**-**	**-**	**-**
SUBTOTAL DE RECEITAS	**101.972,00**	**101.972,00**	**366.259,49**	**264.287,49**
REFINANCIAMENTO	**-**	**-**	**-**	**-**
Operações de Crédito - Mercado Interno	**-**	**-**	**-**	**-**
Mobiliária	**-**	**-**	**-**	**-**
Contratual	**-**	**-**	**-**	**-**
Operações de Crédito - Mercado Externo	**-**	**-**	**-**	**-**
Mobiliária	**-**	**-**	**-**	**-**
Contratual	**-**	**-**	**-**	**-**
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO	**101.972,00**	**101.972,00**	**366.259,49**	**264.287,49**
DEFICIT			**274.817.489,41**	**274.817.489,41**
TOTAL	**101.972,00**	**101.972,00**	**275.183.748,90**	**275.081.776,90**
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	**258.576.887,00**	**274.096.186,00**	**265.459.222,77**	**258.401.384,25**	**257.887.775,75**	**8.636.963,23**
Pessoal e Encargos Sociais	**209.596.145,00**	**223.406.480,00**	**220.162.135,31**	**220.162.135,31**	**220.150.032,55**	**3.244.344,69**
Juros e Encargos da Dívida	-	-	-	-	-	-
Outras Despesas Correntes	**48.980.742,00**	**50.689.706,00**	**45.297.087,46**	**38.239.248,94**	**37.737.743,20**	**5.392.618,54**
DESPESAS DE CAPITAL	**16.184.984,00**	**12.592.228,00**	**9.724.526,13**	**964.041,26**	**964.041,26**	**2.867.701,87**
Investimentos	**16.184.984,00**	**12.592.228,00**	**9.724.526,13**	**964.041,26**	**964.041,26**	**2.867.701,87**
Inversões Financeiras	-	-	-	-	-	-
Amortização da Dívida	-	-	-	-	-	-
RESERVA DE CONTINGÊNCIA	-	-	-	-	-	-
RESERVA DO RPPS	-	-	-	-	-	-
SUBTOTAL DAS DESPESAS	**274.761.871,00**	**286.688.414,00**	**275.183.748,90**	**259.365.425,51**	**258.851.817,01**	**11.504.665,10**
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA / REFINANCIAMENTO	-	-	-	-	-	-
Amortização da Dívida Interna	-	-	-	-	-	-
Dívida Mobiliária	-	-	-	-	-	-
Outras Dívidas	-	-	-	-	-	-
Amortização da Dívida Externa	-	-	-	-	-	-
Dívida Mobiliária	-	-	-	-	-	-

MINISTÉRIO DA FAZENDA
SECRETARIA DO TESOURO NACIONAL

EXERCICIO
2017

TITULO BALANÇO ORÇAMENTÁRIO - TODOS OS ORÇAMENTOS

EMISSAO
15/01/2018

SUBTITULO 26268 - FUNDACAO UNIVERSIDADE FEDERAL DE RONDONIA - FUNDAÇÃO

ORGAO SUPERIOR 26000 - MINISTERIO DA EDUCACAO

VALORES EM UNIDADES DE REAL

DESPESA						
DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA	DESPESAS EMPENHADAS	DESPESAS LIQUIDADAS	DESPESAS PAGAS	SALDO DA DOTAÇÃO
Outras Dívidas	-	-	-	-	-	-
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO	**274.761.871,00**	**286.688.414,00**	**275.183.748,90**	**259.365.425,51**	**258.851.817,01**	**11.504.665,10**
TOTAL	**274.761.871,00**	**286.688.414,00**	**275.183.748,90**	**259.365.425,51**	**258.851.817,01**	**11.504.665,10**

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	**7.557.389,98**	**10.645.782,71**	**8.196.896,08**	**8.010.187,65**	**937.350,48**	**9.255.634,56**
Pessoal e Encargos Sociais	**-**	**664,93**	**-**	**-**	**-**	**664,93**
Juros e Encargos da Dívida	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**
Outras Despesas Correntes	**7.557.389,98**	**10.645.117,78**	**8.196.896,08**	**8.010.187,65**	**937.350,48**	**9.254.969,63**
DESPESAS DE CAPITAL	**8.404.537,96**	**13.771.358,26**	**18.581.980,87**	**18.143.396,14**	**3.369,89**	**4.029.130,19**
Investimentos	**8.404.537,96**	**13.771.358,26**	**18.581.980,87**	**18.143.396,14**	**3.369,89**	**4.029.130,19**
Inversões Financeiras	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**
Amortização da Dívida	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**
TOTAL	**15.961.927,94**	**24.417.140,97**	**26.778.876,95**	**26.153.583,79**	**940.720,37**	**13.284.764,75**

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	**-**	**608.708,33**	**583.122,25**	**20.279,71**	**5.306,37**
Pessoal e Encargos Sociais	**-**	**12.936,11**	**12.936,11**	**-**	**-**
Juros e Encargos da Dívida	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**
Outras Despesas Correntes	**-**	**595.772,22**	**570.186,14**	**20.279,71**	**5.306,37**
DESPESAS DE CAPITAL	**-**	**962.151,49**	**962.151,49**	**-**	**-**
Investimentos	**-**	**962.151,49**	**962.151,49**	**-**	**-**
Inversões Financeiras	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**
Amortização da Dívida	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**
TOTAL	**-**	**1.570.859,82**	**1.545.273,74**	**20.279,71**	**5.306,37**

MINISTÉRIO DA FAZENDA
SECRETARIA DO TESOURO NACIONAL

EXERCICIO
2017

TITULO BALANÇO PATRIMONIAL - TODOS OS ORÇAMENTOS

EMISSAO
02/02/2018

SUBTITULO 26268 - FUNDACAO UNIVERSIDADE FEDERAL DE RONDONIA - FUNDAÇÃO

ORGAO SUPERIOR 26000 - MINISTERIO DA EDUCACAO

VALORES EM UNIDADES DE REAL

ATIVO			PASSIVO		
ESPECIFICAÇÃO	2017	2016	ESPECIFICAÇÃO	2017	2016
ATIVO CIRCULANTE	**6.439.785,96**	**8.647.502,52**	**PASSIVO CIRCULANTE**	**1.147.508,03**	**1.580.529,66**
Caixa e Equivalentes de Caixa	**3.573.632,37**	**2.945.705,60**	**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	**1.626.450,91**	**4.205.343,78**	**Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo**	**1.089.410,57**	**1.458.865,12**
Investimentos e Aplicações Temporárias a Curto Prazo	**-**	**-**	**Obrigações Fiscais a Curto Prazo**	**-**	**-**
Estoques	**1.239.702,68**	**1.496.453,14**	**Obrigações de Repartição a Outros Entes**	**-**	**-**
VPDs Pagas Antecipadamente	**-**	**-**	**Provisões a Curto Prazo**	**-**	**-**
Ativos Não Financeiros Mantidos para Venda	**-**	**-**	**Demais Obrigações a Curto Prazo**	**58.097,46**	**121.664,54**
ATIVO NÃO CIRCULANTE	**210.501.057,32**	**195.797.421,56**	**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**	**-**	**-**
Estoques	-		**Fornecedores e Contas a Pagar a Longo Prazo**	**-**	**-**
Investimentos	**-**	**-**	**Obrigações Fiscais a Longo Prazo**	**-**	**-**
Participações Permanentes	-	-	**Provisões a Longo Prazo**	**-**	**-**
Propriedades para Investimento	-	-	**Demais Obrigações a Longo Prazo**	**-**	**-**
Propriedades para Investimento	-	-	**Resultado Diferido**	**-**	**-**
(-) Depreciação Acumulada de Propriedades p/ Investimentos	-	-	**TOTAL DO PASSIVO EXIGÍVEL**	**1.147.508,03**	**1.580.529,66**
(-) Redução ao Valor Rec. de Propriedades para Investimentos	-	-	-		
Investimentos do RPSS de Longo Prazo	-	-	ESPECIFICAÇÃO	2017	2016
Investimentos do RPSS de Longo Prazo	-	-	**Patrimônio Social e Capital Social**	**-**	**-**
(-) Redução ao Valor Recuperável de Investimentos do RPPS	-	-	**Adiantamentos para Futuro Aumento de Capital (AFAC)**	**-**	**-**
Demais Investimentos Permanentes	-	-	**Reservas de Capital**	**3.700,00**	**3.700,00**
Demais Investimentos Permanentes	-	-	**Ajustes de Avaliação Patrimonial**	**-**	**-**
(-) Redução ao Valor Recuperável de Demais Invest. Perm.	-	-	**Reservas de Lucros**	**-**	**-**
Imobilizado	**209.151.634,22**	**195.490.252,34**	**Demais Reservas**	**21.083,88**	**21.083,88**
Bens Móveis	24.043.678,35	19.387.268,03	**Resultados Acumulados**	**215.768.551,37**	**202.839.610,54**
Bens Móveis	54.429.294,48	46.052.645,12	Resultado do Exercício	17.134.858,74	15.453.018,48
(-) Depreciação/Amortização/Exaustão Acum. de Bens Móveis	-30.385.616,13	-26.665.377,09	Resultados de Exercícios Anteriores	202.839.610,54	187.386.592,06
(-) Redução ao Valor Recuperável de Bens Móveis	-	-	Ajustes de Exercícios Anteriores	-4.205.917,91	
Bens Imóveis	185.107.955,87	176.102.984,31	**(-) Ações / Cotas em Tesouraria**	**-**	**-**
Bens Imóveis	186.463.286,78	176.449.873,69	**TOTAL DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO**	**215.793.335,25**	**202.864.394,42**

(-) Depr./Amortização/Exaustão Acum. de Bens Imóveis	-1.355.330,91	-346.889,38			
(-) Redução ao Valor Recuperável de Bens Imóveis	-	-			
Intangível	**1.349.324,78**	**307.070,90**			
Softwares	1.328.100,27	285.846,39			
Softwares	1.328.100,27	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			

MINISTÉRIO DA FAZENDA
SECRETARIA DO TESOURO NACIONAL

EXERCICIO
2017

TITULO BALANÇO PATRIMONIAL - TODOS OS ORÇAMENTOS

EMISSAO
02/02/2018

SUBTITULO 26268 - FUNDACAO UNIVERSIDADE FEDERAL DE RONDONIA - FUNDAÇÃO

ORGAO SUPERIOR 26000 - MINISTERIO DA EDUCACAO

VALORES EM UNIDADES DE REAL

ATIVO			PASSIVO		
ESPECIFICAÇÃO	**2017**	**2016**	-		
			ESPECIFICAÇÃO	2017	2016
(-) 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	**216.940.843,28**	**204.444.924,08**	**TOTAL DO PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO**	**216.940.843,28**	**204.444.924,08**

ATIVO			PASSIVO		
ESPECIFICAÇÃO	**2017**	**2016**	ESPECIFICAÇÃO	**2017**	**2016**
ATIVO FINANCEIRO	**3.584.960,18**	**2.957.033,41**	**PASSIVO FINANCEIRO**	**29.625.303,01**	**41.959.598,57**
ATIVO PERMANENTE	**213.355.883,10**	**201.487.890,67**	**PASSIVO PERMANENTE**	**-**	**-**
			SALDO PATRIMONIAL	**187.315.540,27**	**162.485.325,51**

Quadro de Compensações

ATIVO			PASSIVO		
ESPECIFICAÇÃO	**2017**	**2016**	ESPECIFICAÇÃO	**2017**	**2016**
ESPECIFICAÇÃO / Saldo dos Atos Potenciais Ativos			ESPECIFICAÇÃO / Saldo dos Atos Potenciais Passivos		
SALDO DOS ATOS POTENCIAIS ATIVOS	**15.184.885,68**	**14.863.858,91**	**SALDO DOS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS**	**31.466.329,02**	**32.510.023,37**
Execução dos Atos Potenciais Ativos	15.184.885,68	14.863.858,91	Execução dos Atos Potenciais Passivos	31.466.329,02	32.510.023,37
Garantias e Contragarantias Recebidas a Executar	6.939.039,30	6.486.661,54	Garantias e Contragarantias Concedidas a Execut	-	-
Direitos Conveniados e Outros Instrumentos Cong	8.041.346,38	8.172.697,37	Obrigações Conveniadas e Outros Instrum Congên	195.941,30	202.073,14
Direitos Contratuais a Executar	204.500,00	204.500,00	Obrigações Contratuais a Executar	31.270.387,72	32.307.950,23
Outros Atos Potenciais Ativos a Executar	-	-	Outros Atos Potenciais Passivos a Executar	-	-
TOTAL	**15.184.885,68**	**14.863.858,91**	**TOTAL**	**31.466.329,02**	**32.510.023,37**

DEMONSTRATIVO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL

DESTINAÇÃO DE RECURSOS	SUPERAVIT/DEFICT FINANCEIRO

Recursos Ordinários	**-18.663,39**
Recursos Vinculados	**-26.021.679,44**
Educação	-24.335.577,02
Seguridade Social (Exceto RGPS)	7.000,00
Operação de Crédito	-2.625.027,00
Doações	20.000,00
Outros Recursos Vinculados a Órgãos e Programas	1.465.040,44
Outros Recursos Vinculados a Fundos	-553.115,86
TOTAL	**-26.040.342,83**

MINISTÉRIO DA FAZENDA

SECRETARIA DO TESOURO NACIONAL

EXERCICIO
2017

EMISSAO
15/01/2018

TITULO DEMONSTRAÇÕES DOS FLUXOS DE CAIXA - TODOS OS ORÇAMENTOS

SUBTITULO 26268 - FUNDACAO UNIVERSIDADE FEDERAL DE RONDONIA - FUNDAÇÃO

ORGAO SUPERIOR 26000 - MINISTERIO DA EDUCACAO

VALORES EM UNIDADES DE REAL

	2017	2016
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DAS OPERAÇÕES	**20.697.515,66**	**14.490.752,27**

INGRESSOS	**287.478.458,23**	**260.154.716,40**
Receitas Derivadas e Originárias	**346.259,49**	**353.075,95**
Receita Tributária	-	-
Receita de Contribuições	-	-
Receita Patrimonial	72.583,13	74.807,66
Receita Agropecuária	-	-
Receita Industrial	-	-
Receita de Serviços	-	-
Remuneração das Disponibilidades	7.762,34	13.790,38
Outras Receitas Derivadas e Originárias	265.914,02	264.477,91
Transferências Correntes Recebidas	**20.000,00**	**238.792,00**
Intergovernamentais	-	50.000,00
Dos Estados e/ou Distrito Federal	-	50.000,00
Dos Municípios	-	-
Intragovernamentais	-	-
Outras Transferências Correntes Recebidas	20.000,00	188.792,00
Outros Ingressos das Operações	**287.112.198,74**	**259.562.848,45**
Ingressos Extraorçamentários	114.265,68	75.921,33
Transferências Financeiras Recebidas	286.997.933,06	259.486.927,12
DESEMBOLSOS	**-266.780.942,57**	**-245.663.964,13**
Pessoal e Demais Despesas	**-234.422.357,67**	**-216.694.161,56**
Legislativo	-	-
Judiciário	-	-
Essencial à Justiça	-	-
Administração	-	-
Defesa Nacional	-	-
Segurança Pública	-4.400,00	-117.833,30
Relações Exteriores	-	-
Assistência Social	-	-
Previdência Social	-39.993.117,36	-33.218.947,81
Saúde	-	-
Trabalho	-	-
Educação	-194.422.414,27	-183.067.636,53
Cultura	-	-
Direitos da Cidadania	-	-98.362,00
Urbanismo	-	-
Habitação	-	-
Saneamento	-	-
Gestão Ambiental	-	-
Ciência e Tecnologia	-	-
Agricultura	-	-
Organização Agrária	-	-163.482,96
Indústria	-	-

MINISTÉRIO DA FAZENDA
SECRETARIA DO TESOURO NACIONAL

EXERCICIO
2017

TITULO DEMONSTRAÇÕES DOS FLUXOS DE CAIXA - TODOS OS ORÇAMENTOS

EMISSAO
15/01/2018

SUBTITULO 26268 - FUNDACAO UNIVERSIDADE FEDERAL DE RONDONIA - FUNDAÇÃO

ORGAO SUPERIOR 26000 - MINISTERIO DA EDUCACAO

VALORES EM UNIDADES DE REAL

	2017	2016
Comércio e Serviços	-	-
Comunicações	-	-
Energia	-	-
Transporte	-	-
Desporto e Lazer	-	-30.325,00
Encargos Especiais	-	-
(+/-) Ordens Bancárias não Sacadas - Cartão de Pagamento	-2.426,04	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	**-32.061.154,02**	**-28.574.031,21**
Intergovernamentais	-	-
A Estados e/ou Distrito Federal	-	-
A Municípios	-	-
Intragovernamentais	-32.041.014,84	-28.553.892,03
Outras Transferências Concedidas	-20.139,18	-20.139,18
Outros Desembolsos das Operações	**-297.430,88**	**-395.771,36**
Dispêndios Extraorçamentários	-118.209,48	-76.513,13
Transferências Financeiras Concedidas	-179.221,40	-319.258,23
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO	**-20.069.588,89**	**-17.910.018,37**
INGRESSOS	**-**	**-**
Alienação de Bens	**-**	**-**
Amortização de Empréstimos e Financiamentos Concedidos	**-**	**-**
Outros Ingressos de Investimentos	**-**	**-**
DESEMBOLSOS	**-20.069.588,89**	**-17.910.018,37**
Aquisição de Ativo Não Circulante	**-19.537.683,73**	**-17.898.018,37**
Concessão de Empréstimos e Financiamentos	**-**	**-**
Outros Desembolsos de Investimentos	**-531.905,16**	**-12.000,00**
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	**627.926,77**	**-3.419.266,10**

MINISTÉRIO DA FAZENDA

SECRETARIA DO TESOURO NACIONAL

EXERCICIO
2017

EMISSAO
15/01/2018

TITULO DEMONSTRAÇÕES DOS FLUXOS DE CAIXA - TODOS OS ORÇAMENTOS

SUBTITULO 26268 - FUNDACAO UNIVERSIDADE FEDERAL DE RONDONIA - FUNDAÇÃO

ORGAO SUPERIOR 26000 - MINISTERIO DA EDUCACAO

VALORES EM UNIDADES DE REAL

	2017	2016
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA INICIAL	**2.945.705,60**	**6.364.971,70**
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA FINAL	**3.573.632,37**	**2.945.705,60**

MINISTÉRIO DA FAZENDA
SECRETARIA DO TESOURO NACIONAL

EXERCICIO
2017

EMISSAO
15/01/2018

TITULO DEMONSTRAÇÕES DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS - TODOS OS ORÇAMENTOS

SUBTITULO 26268 - FUNDACAO UNIVERSIDADE FEDERAL DE RONDONIA - FUNDAÇÃO

ORGAO SUPERIOR 26000 - MINISTERIO DA EDUCACAO

VALORES EM UNIDADES DE REAL

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUANTITATIVAS		
	2017	**2016**

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	**289.105.339,86**	**263.777.620,52**
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	**77.416,60**	**75.097,76**
Venda de Mercadorias	-	-
Vendas de Produtos	-	-
Exploração de Bens, Direitos e Prestação de Serviços	77.416,60	75.097,76
Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras	**7.813,41**	**13.847,28**
Juros e Encargos de Empréstimos e Financiamentos Concedidos	-	-
Juros e Encargos de Mora	51,07	56,90
Variações Monetárias e Cambiais	-	-
Descontos Financeiros Obtidos	-	-
Remuneração de Depósitos Bancários e Aplicações Financeiras	7.762,34	13.790,38
Aportes do Banco Central	-	-
Outras Variações Patr. Aumentativas Financeiras	-	-
Transferências e Delegações Recebidas	**287.079.115,62**	**259.736.696,32**
Transferências Intragovernamentais	286.997.933,06	259.486.927,12
Transferências Intergovernamentais	-	238.792,00
Transferências das Instituições Privadas	20.000,00	-
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	61.182,56	10.977,20
Valorização e Ganhos c/ Ativos e Desincorporação de Passivos	**20.279,71**	**3.470.751,02**
Reavaliação de Ativos	-	1.527.023,51
Ganhos com Alienação	-	-
Ganhos com Incorporação de Ativos	-	26.420,00
Ganhos com Desincorporação de Passivos	20.279,71	1.917.307,51
Reversão de Redução ao Valor Recuperável	-	-
Outras Variações Patrimoniais Aumentativas	**1.920.714,52**	**481.228,14**
Variação Patrimonial Aumentativa a Classificar	-	-
Resultado Positivo de Participações	-	-
Operações da Autoridade Monetária	-	-

MINISTÉRIO DA FAZENDA
SECRETARIA DO TESOURO NACIONAL

EXERCICIO
2017

EMISSAO
15/01/2018

TITULO DEMONSTRAÇÕES DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS - TODOS OS ORÇAMENTOS

SUBTITULO 26268 - FUNDACAO UNIVERSIDADE FEDERAL DE RONDONIA - FUNDAÇÃO

ORGAO SUPERIOR 26000 - MINISTERIO DA EDUCACAO

VALORES EM UNIDADES DE REAL

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUANTITATIVAS		
	2017	**2016**

Reversão de Provisões e Ajustes para Perdas	-	-
Diversas Variações Patrimoniais Aumentativas	1.920.714,52	481.228,14
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	**271.970.481,12**	**248.324.602,04**
Pessoal e Encargos	**196.024.292,77**	**176.157.998,72**
Remuneração a Pessoal	153.196.053,20	137.121.213,31
Encargos Patronais	32.079.179,75	28.434.918,32
Benefícios a Pessoal	10.749.059,82	10.601.867,09
Outras Var. Patrimoniais Diminutivas - Pessoal e Encargos	-	-
Benefícios Previdenciários e Assistenciais	**36.950.570,32**	**30.862.124,65**
Aposentadorias e Reformas	33.320.940,79	27.597.519,14
Pensões	3.562.106,26	3.217.593,96
Benefícios de Prestação Continuada	-	-
Benefícios Eventuais	-	-
Políticas Públicas de Transferência de Renda	-	-
Outros Benefícios Previdenciários e Assistenciais	67.523,27	47.011,55
Uso de Bens, Serviços e Consumo de Capital Fixo	**31.733.386,28**	**29.899.880,50**
Uso de Material de Consumo	1.628.054,36	1.861.288,94
Serviços	25.376.651,35	25.351.198,69
Depreciação, Amortização e Exaustão	4.728.680,57	2.687.392,87
Variações Patrimoniais Diminutivas Financeiras	**15.390,41**	**6.388,25**
Juros e Encargos de Empréstimos e Financiamentos Obtidos	-	-
Juros e Encargos de Mora	10.505,87	6.041,25
Variações Monetárias e Cambiais	-	-
Descontos Financeiros Concedidos	4.884,54	347,00
Aportes ao Banco Central	-	-
Outras Variações Patrimoniais Diminutivas Financeiras	-	-
Transferências e Delegações Concedidas	**199.360,58**	**1.422.654,60**
Transferências Intragovernamentais	179.221,40	319.258,23
Transferências Intergovernamentais	-	1.083.257,19
Transferências a Instituições Privadas	20.139,18	20.139,18
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	**202.276,26**	**3.007.321,19**
Reavaliação, Redução a Valor Recuperável e Ajustes p/ Perdas	-	-
Perdas com Alienação	-	-
Perdas Involuntárias	-	-
Incorporação de Passivos	-	-
Desincorporação de Ativos	202.276,26	3.007.321,19

MINISTÉRIO DA FAZENDA

SECRETARIA DO TESOURO NACIONAL

EXERCICIO
2017

EMISSAO
15/01/2018

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

VALORES EM UNIDADES DE REAL

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUANTITATIVAS		
	2017	**2016**
Tributárias	**17.739,76**	**5.839,66**
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	14.052,22	5.839,66
Contribuições	3.687,54	-
Custo - Mercadorias, Produtos Vend. e dos Serviços Prestados	**-**	**-**
Custo das Mercadorias Vendidas	-	-
Custos dos Produtos Vendidos	-	-
Custo dos Serviços Prestados	-	-
Outras Variações Patrimoniais Diminutivas	**6.827.464,74**	**6.962.394,47**
Premiações	-	-
Resultado Negativo de Participações	-	-
Operações da Autoridade Monetária	-	-
Incentivos	6.664.259,86	6.573.556,46
Subvenções Econômicas	-	-
Participações e Contribuições	-	-
Constituição de Provisões	-	-
Diversas Variações Patrimoniais Diminutivas	163.204,88	388.838,01
RESULTADO PATRIMONIAL DO PERÍODO	**17.134.858,74**	**15.453.018,48**

Anexo 2 – Declaração sobre a conformidade contábil dos atos da gestão orçamentária

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 2017, apresentou em todos os meses as seguintes Ocorrências:

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 determinaram 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 a Amortização dos Bens Intangíveis, não foram realizadas tais procedimentos pelo fato de ainda não existir no exercício de 2017 um sistema que consolide essas Amortizações. Foram feitos várias reuniões com a Diretoria de Tecnologia da Informação (DTI) para ser implantado o referido 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 2017 foram registradas multas administrativas em empresas que descumpriam 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 2017 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 – Bens Imóveis em Andamento - 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 2017 o saldo da conta fechou em R$ 89.668.357,31 (oitenta e nove milhões seiscentos e sessenta e oito mil trezentos e cinquenta e sete reais e trinta e um 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) 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.

f) Em relação a Amortização dos Bens Intangíveis, não foram realizadas tais procedimentos pelo fato de ainda não existir, no exercício de 2017, consolidado um sistema que realize essas Amortizações;

Estou ciente das responsabilidades civis e profissionais desta declaração.

Local	**Porto Velho - RO**	**Data**	**30/01/2018**
Contador Responsável	**Marcelo Reis Rocha**	**CRC nº**	**RO – 008293/O-0**

Anexo 4 – Declaração de Registro no SISAC

cinquenta e cinco mil trezentos e trinta reais e noventa e um centavos) causando um impacto negativo no Patrimônio líquido, porém proporcionando uma melhoria na qualidade da informação contábil.

2) Em relação a Amortização dos Bens Intangíveis, não foram realizadas tais procedimentos pelo fato de ainda não existir, no exercício de 2017, 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 ser registrado as amortizações.
3) 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.
4) 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 2017 foram realizadas 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 2018.

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 2017 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 seguem as Notas Explicativas do exercício de 2017:

- **Base de Preparação das Demonstrações e das Práticas Contábeis**

As Demonstrações Contábeis da UNIR foram extraídas do Sistema Integrado de Administração Financeira do Governo Federal – SIAFI e compõem a Prestação de Contas da Universidade Federal de Rondônia.

As Demonstrações foram elaboradas em consonância com os dispositivos da Lei nº 4.320/1964, do Decreto-Lei nº 200/1967, Decreto nº 93.872/1986, Lei Complementar nº 101/2000, Disposições do CFC em cumprimento aos Princípios de Contabilidade; MCASP, Manual SIAFI, NBCASP / NBC – T 16 e qualquer outra orientação estabelecida pela Secretaria do Tesouro Nacional – STN, como órgão central de Contabilidade Federal.

As Demonstrações Contábeis são compostas por:

I - Balanço Patrimonial - BP;

II - Balanço Financeiro – BF;

III - Balanço Orçamentário – BO;

IV - Demonstração das Variações Patrimoniais – DVP; e

V - Demonstração dos Fluxos de Caixa – DFC.

- **Mudanças de Critérios e Procedimentos Contábeis**

Durante o exercício de 2017 não houve mudanças importantes, as principais foram implementadas no âmbito da contabilidade em 2015, onde a Secretaria do Tesouro Nacional - STN, na qualidade de órgão central do Sistema de Contabilidade Federal deu continuidade ao conjunto de ações no âmbito da Contabilidade Pública trazendo uma nova concepção e exigindo nova postura e visão sobre os atos e fatos praticados pelo setor público.

Entre eles, podemos destacar a convergência às Normas Internacionais de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público (International Public Sector Accounting Standards –IPSAS) e às Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público - NBCASP, editadas pelo Conselho Federal de Contabilidade - CFC.

Sendo assim, foi implantado a partir de 01 de Janeiro de 2015, o Plano de Contas Aplicado ao Setor Público – PCASP com o objetivo de viabilizar esse processo de convergência e facilitar a consolidação das contas públicas nos três níveis de governo, com a elaboração do Balanço do Setor Público Nacional – BSPN.

Em decorrência de tais mudanças e da implementação do novo Plano de Contas Aplicado ao Setor Público - PCASP, a partir de 2015 a estrutura de alguns demonstrativos

tiveram alteração em sua segregação. O Balanço Patrimonial, por exemplo, passou a adotar a segregação dos Ativos em Ativo Circulante e Não Circulante e para o Passivo em Passivo Circulante e Não Circulante.

No âmbito da Demonstração das Variações Patrimoniais – DVP, sua estrutura passou da divisão em Variações Ativas e Variações Passivas para adotar a segregação em Variações Patrimoniais Aumentativas – VPAs e Variações Patrimoniais Diminutivas – VPDs.

Composições dos Principais Itens das Demonstrações Contábeis

1.3.1 - Balanço Patrimonial

Nota 1.3.1.1 – Caixa e Equivalentes de Caixa

Compreende o somatório dos valores em caixa e em bancos, bem como equivalentes, que representam recursos com livre movimentação para aplicação nas operações da entidade e para os quais não haja restrições para uso imediato. No final do exercício de 2017 foi encerrado com um saldo de R$ 3.573.632,37, representando 1,65% do total do Ativo e uma variação de 21,32% em relação ao exercício encerrado de 2016.

Nota 1.3.1.2 – Demais Créditos e Valores a Curto Prazo

Compreende os valores a receber por demais transações realizáveis até o termino do exercício seguinte. São inscritos credores, pessoa jurídica e pessoa física, que de alguma forma tem valores a restituir ou indenizar nos cofres da Instituição, a exemplo ressarcimento de salário, devolução de bolsa, multas administrativas, devolução de auxílios e etc. foi encerrado com um saldo de R$ 1.626.450,91 correspondendo a 0,75% do total do Ativo.

Nota 1.3.1.3 – Estoques

Compreende todos os materiais estocados para uso e consumo da Instituição. No exercício de 2017 foi encerrado com um saldo de R$ 1.239.702,68, houve decréscimo de 17,16%, em relação ao encerrado de 2016, e este item representa 0,57% do total do Ativo. Essa diminuição se deu em função da enorme atendimento através das requisições para abastecer todos os *campi* do interior e da capital.

Nota 1.3.1.4 – Créditos 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.

Nota 1.3.1.5 – Imobilizado

O imobilizado é composto pelos bens móveis e imóveis. É reconhecido inicialmente com base no valor de aquisição, construção ou 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 posteriores à aquisição, construção ou produção são incorporados ao valor do imobilizado desde que tais gastos aumentem a vida útil do bem e sejam capazes de gerar benefícios econômicos futuros. Se os gastos não gerarem tais benefícios, eles são reconhecidos diretamente como variações patrimoniais diminutivas do período.

Em 31/12/2017, a Fundação Universidade Federal de Rondônia apresentou um saldo de R$ 209.151.634,22 milhões relacionados a imobilizado.

Na tabela a seguir, é apresentada a composição do Subgrupo Imobilizado, para os exercícios de 2017 e 2016.

Imobilizado – Composição.

R$ milhares

	31/12/2017	31/12/2016	AH%
Bens Móveis	24.043.678,35	19.387.268,03	24,02%
(+) Valor Bruto Contábil	54.429.294,48	46.052.645,12	18,19%
(-) Depreciação/Amortização/Exaustão Acum. de Bens Móveis	30.385.616,13	26.665.377,09	13,95%
Bens Imóveis	185.107.955,87	176.102.984,31	5,11%
(+) Valor Bruto Contábil	186.463.286,78	176.449.873,69	5,67%
(-) Depr./Amortização/Exaustão Acum. de Bens Imóveis	1.355.330,91	346.889,38	290,7%
Total	209.151.634,22	195.490.252,34	6,98%

Bens Móveis

Os Bens Móveis da Universidade Federal de Rondônia em 31/12/2017 totalizavam R$ 24.043.678,35 e estão distribuídos em várias contas contábeis conforme detalhado na tabela a seguir.

Bens Móveis - Composição

R$ milhares

	31/12/2017	31/12/2016	AH(%)
Máquinas, Aparelhos, Equipamentos e Ferramentas	15.250.657,57	12.092.638,45	26,11%
Bens de Informática	15.297.558,73	12.331.385,96	24,05%
Móveis e Utensílios	15.850.406,96	13.821.732,84	14,67%
Material Cultural, Educacional e de Comunicação	4.429.239,22	4.032.754,87	9,83%
Veículos	3.141.645,80	3.317.356,80	-5,29%
Semoventes e Equipamentos de Montaria	8.162,40	8.162,40	0,00%
Demais Bens Móveis	451.623,80	448.613,80	0,67%
Depreciação / Amortização Acumulada	30.385.616,13	26.665.377,09	13,95%
Redução ao Valor Recuperável			
Total	24.043.678,35	19.387.268,03	24,02%

Fonte: SIAFI, 2017 e SIAFI, 2016.

A variação 24,05% ocorrida em Bens de Informática, explica-se pela aquisição de scanners, monitor, noteboks e projetor nos meses de Janeiro a Junho de 2017.

A Variação negativa -5,29% ocorrida em Veículos se deve ao fato de ter sido realizada baixa de veículos no mês de março de 2017, conforme Portaria de Baixa nº 216/2017/PRAD/UNIR, no mês de Junho de 2017, conforme Portaria de Baixa nº 479/2017/PRAD/UNIR e no mês de totalizando um montante de R$ 176.020,00 de desincorporação de ativos no primeiro semestre.

Bens Imóveis

Os Bens Imóveis da Universidade Federal de Rondônia em 31/12/2017 totalizavam R$ 185.107.955,87 milhões e estão distribuídos em várias contas contábeis, conforme demonstrado na tabela a seguir:

Bens Imóveis – Composição.

R$ milhares

	31/12/2017	31/12/2016	AH(%)
Bens de Uso Especial	85.542.519,10	85.542.519,10	0,00%
Bens Imóveis em Andamento	89.668.357,31	79.654.944,22	12,57%
Instalações	8.451.277,09	8.451.277,09	0,00%
Demais Bens Imóveis	2.801.133,28	2.801.133,28	0,00%
Depreciação / Amortização Acumulada	1.355.330,91	346.889,38	290,70%
Total	185.107.955,87	176.102.984,31	5,11%

Fonte: SIAFI, 2017 e SIAFI, 2016.

De acordo com a tabela anterior, os Bens de Uso Especial correspondem a 46,21% de todos os bens imóveis reconhecidos contabilmente no Balanço Patrimonial da

Universidade Federal de Rondônia, perfazendo o montante de R$ 85.542.519,10 milhões em 31/12/2017 a valores brutos.

Em síntese, os Bens de Uso Especial mais relevante na composição do patrimônio imobiliário federal são constituídos de Terrenos, Glebas, Imóveis de Uso Educacional e Edifícios.

Bens de Uso Especial – Composição

R$ milhares

	31/12/2017	31/12/2016	AH(%)
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%
Edifícios	6.967.081,37	6.967.081,37	0,00%
Total	85.542.519,10	85.542.519,10	0,00%

Fonte: SIAFI, 2017 e SIAFI, 2016.

Depreciação dos bens móveis

A base de cálculo para a depreciação, amortização e exaustão é o custo do ativo imobilizado, compreendendo tanto os custos diretos como os indiretos. O método de cálculo dos encargos de depreciação a ser utilizado para toda a Administração Pública direta, autárquica e fundacional para os bens móveis é o das quotas constantes.

Como regra geral, a depreciação dos bens móveis será iniciada a partir do primeiro dia do mês seguinte à data da colocação do bem em utilização. Porém, quando o valor do bem adquirido e o valor da depreciação no primeiro mês sejam relevantes, admite-se, em caráter de exceção, o cômputo da depreciação em fração menor do que um mês.

O Plano Interno de Procedimentos Contábeis Patrimoniais (PIPCP) sobre os ativos de infraestrutura definiu que o reconhecimento, mensuração e evidenciação, bem como a respectiva depreciação, amortização ou exaustão, reavaliação e redução ao valor recuperável para os bens de infraestrutura terão o prazo para implantação desses procedimentos contábeis até 31/12/2018, sendo a obrigatoriedade dos registros a partir de 01/01/2019.

Depreciação de bens imóveis cadastrados no SPIUnet

A Portaria Conjunta STN/SPU nº 3/2014, dispõe sobre procedimentos e requisitos gerais para mensuração, atualização, reavaliação e depreciação dos bens imóveis da União, autarquias e fundações públicas federais, controlados pelo SPIUnet.

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

sistema é interligado ao SIAFI para o reconhecimento contábil das adições, baixas e transferências, exceto a depreciação, que por sua vez é registrado no SIAFI por meio de um arquivo que é encaminhado pela SPU à STN, para que seja contabilizado no SIAFI.

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 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.

Nota 1.3.1.6 – Intangível

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

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

Em 31/12/2017, a Fundação Universidade Federal de Rondônia apresentou um saldo de R$ 1.349.324,78 milhões relacionados a intangível.

Na tabela a seguir, é apresentada a composição do Subgrupo Intangível, para os exercícios de 2017 e 2016.

Intangível – Composição.

R$ milhares

	31/12/2017	31/12/2016	AH(%)
Software com Vida Útil Definida	1.328.100,27	285.846,39	364,62%
Marcas Direitos e Patentes - Vida Útil Definida	21.224,51	21.224,51	0,00%
Amortização Acumulada	0,00	0,00	0,00%
Total	**1.349.324,78**	**307.070,90**	**339,42%**

Fonte: SIAFI, 2017 e 2016.

No intangível, destaca-se o item Software com Vida Útil Definida, que representa cerca de 98,43% do grupo.

A variação de 364,62% no item Software com Vida Útil Definida é devido a aquisição de Softwares para atender a Diretoria de Tecnologia da Informação - DTI no mês de Fevereiro no valor de R$ 829.687,88 conforme o processo 23118.004303/2016-55 e no mês de Junho no valor de R$ 212.566,00 conforme processo 23118.003338/2016-77, totalizando uma incorporação de ativo no valor de R$ 1.042.253,88 de bens intangíveis.

Nota 1.3.1.7 – Fornecedores e Contas a Pagar

Em 31/12/2017, a Fundação Universidade Federal de Rondônia apresentou um saldo em aberto de R$ 1.089.410,57 (hum milhão oitenta e nove mil quatrocentos dez reais e cinquenta e sete centavos) relacionados a fornecedores e contas pagar a curto prazo.

No exercício de 2017 não foram registrados obrigações a longo prazo e nem credores estrangeiros.

Fornecedores e Contas a Pagar – Composição

R$ milhares (ou R$)

	31/12/2017	31/12/2016	AH (%)
Circulante	1.089.410,57	1.458.865,12	-25,32%
Nacionais	1.089.410,57	1.458.865,12	-25,32%
Total	**1.089.410,57**	**1.458.865,12**	**-25,32%**

Fonte: SIAFI, 2017 e 2016.

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 31/12/2017.

Fornecedores e Contas a Pagar – Por Fornecedor

R$ milhares (ou R$)

	31/12/2017	AV (%)
A – J.C Construções Civis Ltda-EPP	417.412,97	38,31%
B – Arauna Serviços Especializados Ltda	292.043,54	26,81%
C – Haza Construções de Edifícios Ltda - EPP	93.324,65	8,57%
D – CAERD	87.783,02	8,05%
E – Exito Distribuidora e Comercio de Livros Ltda	73.895,64	6,78%
F – Basprix Comercio e Serviços Ltda	38.899,93	3,57%
G – Contiplan Industria Gráfica	36.756,16	3,37%
H – Ticket Soluções HDFGT S/A	23.875,45	2,19%
I – Outros	25.419,21	2,33%
Total	**1.089.410,57**	**100,00%**

Fonte: SIAFI, 2017.

Em relação aos fornecedores A, B, C, D e E eles representam 88,52% do total a ser pago.

Obrigações Contratuais

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

Nota Explicativas – Obrigações Contratuais

Em 31/12/2017, a Fundação Universidade Federal de Rondônia possuía um saldo de R$ 31.270.387,72 milhões de obrigações contratuais, relacionados a 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$)

	31/12/2017	31/12/2016	AH (%)
Serviços	27.762.894,93	28.813.646,35	-3,64%
Fornecimento de Bens	3.298.275,60	3.378.151,81	-2,36%
Seguros	209.217,19	116.152,07	80,12%
Total	**31.270.387,72**	**32.307.950,23**	**-3,21%**

Fonte: SIAFI, 2017 e 2016.

As obrigações contratuais relacionadas com contratos de serviços em execução representam, cerca de 88,78% do total das obrigações assumidas pela Fundação Universidade Federal de Rondônia no final de 31/12/2017.

Na tabela apresentada a seguir, relacionam-se os 04 contratados mais significativos e o saldo a executar, na data base de 31/12/2017.

Obrigações Contratuais – Por Contratado

R$ milhares (ou R$)

	30/09/2017	AV (%)
A – Arauna Serviços Especializados Ltda	4.807.727,62	15,37%
B – JC Construções Civis Ltda – Epp	3.131.020,85	10,01%
C – CERON	2.855.985,83	9,13%
D – Hirix Engenharia de Software Ltda	2.517.646,79	8,05%
E - Demais	17.958.006,63	57,43%
Total	**31.270.387,72**	**100,00**

Fonte: SIAFI, 2017.

Em relação aos contratados A, B, C e D, eles representam 42,57% do total a ser pago.

Quadro 30 – Restos a Pagar inscritos em exercícios anteriores

Restos a Pagar Processados e Restos a Pagar não Processados Liquidados			
Montante em 1º de janeiro do ano 2017 (a)	**Pagos (b)**	**Cancelados (c)**	**Saldo a pagar 31/12 do ano 2017 (d) = (a-b-c)**
378.798,92	358.519,21	20.279,71	0,00
219.157,81	213.851,44	0,00	5.306,37
972.903,09	972.903,09	0,00	0,00

Restos a Pagar Não Processados				
Montante em 1º de janeiro do ano 2017 (e)	**Liquidados (f)**	**Pagos (g)**	**Cancelados (h)**	**Saldo a pagar 31/12 do ano 2017 (i) = (e-g-h)**
24.417.140,97	16.893.131,74	16.738.298,30	244.552,09	7.434.290,58
9.703.684,60	5.130.521,16	4.713.108,58	675.082,88	4.315.493,14
5.311.523,43	3.995.878,16	3.942.831,41	21.085,40	1.347.606,62
946.719,91	759.345,50	759.345,50	0,00	187.374,41

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.

Entendem-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 a empenhos de obras cujos cronogramas de execução ultrapassam o exercício nos quais foram empenhados, além de serviços de pessoa jurídica, aquisição de material permanente e consumo, e outras 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 2016, 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 2017, 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 2018, 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 2016. 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 2017 em relação aos empenhos de exercícios anteriores foram pagos 94,65% dos Restos a Pagar e os outros restantes 5,35% foram cancelados, não existindo mais nenhuma pendência de RP processados de anos anteriores. Os RP processados do exercício de 2016 foram todos pagos na sua integralidade, ou seja, todos os empenhos inscritos e reinscritos em Restos a Pagar Processados de anos anteriormente a 2016 foram todos pagos e cancelados respectivamente, não existindo mais pendências em relação a essa situação.