Declaração anual do Contador

Esta declaração refere-se às demonstrações contábeis e suas notas explicativas de 31 de dezembro de 2019 da Fundação Universidade Federal de Rondônia – UNIR

Esta declaração reflete a conformidade contábil das demonstrações contábeis encerradas em 31 de dezembro de 2019 e é pautada na Macrofunção 020315 – Conformidade Contábil presente no Manual SIAFI - Sistema Integrado de Administração Financeira do Governo Federal.

As demonstrações contábeis, Balanço Patrimonial, Demonstração de Variações Patrimoniais, Demonstração de Fluxo de Caixa, Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido, Balanço Orçamentário, Balanço Financeiro e suas notas explicativas, encerradas em 31 de dezembro de 2019, estão, em todos os aspectos relevantes, de acordo com a Lei 4.320/64, o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público e o Manual SIAFI, exceto quanto os assuntos mencionados a seguir:

Restrições apresentadas:

609 – Saldo contábil de almoxarifado não confere com controle: *O saldo existente no SIAFI está com uma diferença a maior no valor de R$ 29,22 (vinte e nove reais e vinte e dois centavos).*
Realizamos no exercício de 2020, através da 2020NS000156 a baixa de estoques consumidos, conforme informação da Comissão de Inventário de Materiais de Consumo e Almoxarifado, de acordo com as informações prescritas nos autos de n. 999119603.000027/2019-36, de modo que a partir do mês de janeiro/2020 não haverá mais diferença de saldo.

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

640 – Saldo contábil de bens móveis não confere com o RMB: *O saldo existente no SIAFI está com uma diferença a menor, no valor de R$ 53.088,41 (cinquenta e três mil oitenta e oito reais e quarenta e um centavos)*

642 – Falta ou registro incompatível de depreciação, amortização ou exaustão – Ativo Imobilizado: *O saldo registrado no SIAFI a título de depreciação acumulada de bens móveis está R$ 12.614.623,05 (doze milhões seiscentos e quatorze mil seiscentos e vinte e três reais e cinco centavos)*

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

705 – Falta comprovação e prestação de contas de suprimento de fundos concedidos: Há duas concessões de suprimento de fundos pendentes de prestação de contas, a saber: R$ 97,80 (noventa e sete reais e oitenta centavos) para a servidora Juliana Barroso da Silva e R$ 61,49 (sessenta e um reais e quarenta e nove centavos) concedido ao servidor Alberto Dresch Webler.
Foram utilizados os procedimentos necessários de reconhecimento de dívida para cobrir as despesas apresentados, tendo em vista que não é possível a inscrição de empenhos em restos a pagar relacionado a despesas sob o regime de adiantamento.

Porto Velho, 10 de janeiro de 2019.

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

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
EXERCÍCIO	2019
PERíODO	QUARTO TRIMESTRE (Encerrado) (Fechado)
EMISSÃO	16/01/2020

VALORES EM UNIDADES DE REAL

ATIVO			PASSIVO		
ESPECIFICAÇÃO	2019	2018	ESPECIFICAÇÃO	2019	2018
ATIVO CIRCULANTE	**25.159.420,56**	**21.440.629,20**	**PASSIVO CIRCULANTE**	**26.291.677,17**	**18.285.735,31**
Caixa e Equivalentes de Caixa	**21.369.880,69**	**19.371.292,01**	**Obrigações Trabalh., Previd. e Assist. a Pagar a Curto Prazo**	**18.530.955,31**	**14.992.505,25**
Créditos a Curto Prazo	**-**	**-**	**Empréstimos e Financiamentos a Curto Prazo**	**-**	**-**
Demais Créditos e Valores a Curto Prazo	**3.363.735,50**	**1.572.561,74**	**Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo**	**1.307.291,46**	**930.390,50**
Investimentos e Aplicações Temporárias a Curto Prazo	**-**	**-**	**Obrigações Fiscais a Curto Prazo**	**217.966,48**	**-**
Estoques	**425.804,37**	**496.775,45**	**Obrigações de Repartição a Outros Entes**	**-**	**-**
Ativos Não Financeiros Mantidos para Venda	**-**	**-**	**Provisões a Curto Prazo**	**-**	**-**
VPDs Pagas Antecipadamente	**-**	**-**	**Demais Obrigações a Curto Prazo**	**6.235.463,92**	**2.362.839,56**
ATIVO NÃO CIRCULANTE	**212.622.158,01**	**213.810.564,34**	**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**	**26.291.677,17**	**18.285.735,31**
(-) Redução ao Valor Rec. de Propriedades para Investimentos	-	-	PATRIMÔNIO LÍQUIDO		
Investimentos do RPPS de Longo Prazo	-	-	ESPECIFICAÇÃO	2019	2018
Investimentos do RPPS 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	**211.272.734,91**	**212.461.141,24**	**Demais Reservas**	**21.083,88**	**21.083,88**
Bens Móveis	22.307.642,71	24.738.806,39	**Resultados Acumulados**	**211.465.117,52**	**216.940.674,35**
Bens Móveis	59.820.320,26	58.460.948,31	Resultado do Exercício	-5.480.121,81	1.172.122,98
(-) Depreciação/Amortização/Exaustão Acum. de Bens Móveis	-37.512.677,55	-33.722.141,92	Resultados de Exercícios Anteriores	216.940.674,35	215.768.551,37
(-) Redução ao Valor Recuperável de Bens Móveis	-	-	Ajustes de Exercícios Anteriores	4.564,98	
Bens Imóveis	188.965.092,20	187.722.334,85	**(-) Ações / Cotas em Tesouraria**	**-**	**-**
Bens Imóveis	192.196.636,53	189.672.644,68	**TOTAL DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO**	**211.489.901,40**	**216.965.458,23**
(-) Depr./Amortização/Exaustão Acum. de Bens Imóveis	-3.231.544,33	-1.950.309,83			
(-) Redução ao Valor Recuperável de Bens Imóveis	-	-			
Intangível	**1.349.324,78**	**1.349.324,78**			
Softwares	1.328.100,27	1.328.100,27			
Softwares	1.328.100,27	1.328.100,27			
(-) Amortização Acumulada de Softwares	-	-			
(-) 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	**237.781.578,57**	**235.251.193,54**	**TOTAL DO PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO**	**237.781.578,57**	**235.251.193,54**

QUADRO DE ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES

ATIVO			PASSIVO		
ESPECIFICAÇÃO	**2019**	**2018**	ESPECIFICAÇÃO	**2019**	**2018**
ATIVO FINANCEIRO	**21.381.208,50**	**19.382.619,82**	**PASSIVO FINANCEIRO**	**37.181.700,04**	**40.980.121,93**
ATIVO PERMANENTE	**216.400.370,07**	**215.868.573,72**	**PASSIVO PERMANENTE**	**6.775.205,65**	**380.098,34**
			SALDO PATRIMONIAL	**193.824.672,88**	**193.890.973,27**

QUADRO DE COMPENSAÇÕES

ATIVO			PASSIVO		
ESPECIFICAÇÃO	**2019**	**2018**	ESPECIFICAÇÃO	**2019**	**2018**
ESPECIFICAÇÃO / Saldo dos Atos Potenciais Ativos			ESPECIFICAÇÃO / Saldo dos Atos Potenciais Passivos		
SALDO DOS ATOS POTENCIAIS ATIVOS	**17.734.798,00**	**17.583.367,31**	**SALDO DOS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS**	**35.092.956,35**	**37.764.240,12**
Execução dos Atos Potenciais Ativos	17.734.798,00	17.583.367,31	Execução dos Atos Potenciais Passivos	35.092.956,35	37.764.240,12
Garantias e Contragarantias Recebidas a Executar	6.938.411,32	7.914.870,08	Garantias e Contragarantias Concedidas a Executar	-	-
Direitos Conveniados e Outros Instrumentos Congêneres a	10.591.886,68	9.463.997,23	Obrigações Conveniadas e Outros Instrum Congêneres a	202.112,00	202.112,00
Direitos Contratuais a Executar	204.500,00	204.500,00	Obrigações Contratuais a Executar	34.890.844,35	37.562.128,12
Outros Atos Potenciais Ativos a Executar	-	-	Outros Atos Potenciais Passivos a Executar	-	-
TOTAL	**17.734.798,00**	**17.583.367,31**	**TOTAL**	**35.092.956,35**	**37.764.240,12**

DEMONSTRATIVO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL

DESTINAÇÃO DE RECURSOS	SUPERAVIT/DEFICT FINANCEIRO
Recursos Ordinários	**-10.758.481,67**
Recursos Vinculados	**-5.042.009,87**
Educação	-2.218.403,39
Seguridade Social (Exceto Previdência)	7.000,00
Previdência Social (RPPS)	-10.150,93
Receitas Financeiras	-1.856.296,77
Alienação de Bens e Direitos	30.800,00
Outros Recursos Vinculados a Fundos, Órgãos e Programas	-994.958,78
TOTAL	**-15.800.491,54**

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
EXERCíCIO	2019
PERIODO	QUARTO TRIMESTRE (Encerrado) (Fechado)
EMISSÃO	16/01/2020

VALORES EM UNIDADES DE REAL

RECEITA				
RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA	RECEITAS REALIZADAS	SALDO
RECEITAS CORRENTES	**100.745,00**	**100.745,00**	**448.131,34**	**347.386,34**
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	**99.556,00**	**99.556,00**	**59.090,75**	**-40.465,25**
Exploração do Patrimônio Imobiliário do Estado	94.003,00	94.003,00	53.333,27	-40.669,73
Valores Mobiliários	5.553,00	5.553,00	5.757,48	204,48
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	**-**	**-**	**109.763,59**	**109.763,59**
Serviços Administrativos e Comerciais Gerais	-	-	109.763,59	109.763,59
Serviços e Atividades Referentes à Navegação e ao Transporte	-	-	-	-
Serviços e Atividades Referentes à Saúde	-	-	-	-
Serviços e Atividades Financeiras	-	-	-	-
Outros Serviços	-	-	-	-
Transferências Correntes	**-**	**-**	**257.533,33**	**257.533,33**
Outras Receitas Correntes	**1.189,00**	**1.189,00**	**21.743,67**	**20.554,67**
Multas Administrativas, Contratuais e Judiciais	1.189,00	1.189,00	9.381,53	8.192,53
Indenizações, Restituições e Ressarcimentos	-	-	12.362,14	12.362,14
Bens, Direitos e Valores Incorporados ao Patrimônio Público	-	-	-	-
Demais Receitas Correntes	-	-	-	-
RECEITAS DE CAPITAL	**-**	**-**	**55.900,00**	**55.900,00**
Operações de Crédito	**-**	**-**	**-**	**-**
Operações de Crédito - Mercado Interno	-	-	-	-
Operações de Crédito - Mercado Externo	-	-	-	-
Alienação de Bens	**-**	**-**	**55.900,00**	**55.900,00**
Alienação de Bens Móveis	-	-	55.900,00	55.900,00
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	**100.745,00**	**100.745,00**	**504.031,34**	**403.286,34**

REFINANCIAMENTO	-	-	-	-
Operações de Crédito - Mercado Interno	-	-	-	-
Mobiliária	-	-	-	-
Contratual	-	-	-	-
Operações de Crédito - Mercado Externo	-	-	-	-
Mobiliária	-	-	-	-
Contratual	-	-	-	-
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO	**100.745,00**	**100.745,00**	**504.031,34**	**403.286,34**
DEFICIT			**302.182.257,16**	**302.182.257,16**
TOTAL	**100.745,00**	**100.745,00**	**302.686.288,50**	**302.585.543,50**
DETALHAMENTO DOS AJUSTES NA PREVISÃO ATUALIZADA	-	-	-	-
Créditos Adicionais Abertos com Superávit Financeiro	-	-	-	-
Créditos Adicionais Abertos com Excesso de Arrecadação	-	-	-	-
Créditos Cancelados Líquidos	-	-	-	-

DESPESA						
DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA	DESPESAS EMPENHADAS	DESPESAS LIQUIDADAS	DESPESAS PAGAS	SALDO DA DOTAÇÃO
DESPESAS CORRENTES	**283.091.193,00**	**303.314.438,00**	**297.885.239,33**	**290.282.555,23**	**272.018.912,41**	**5.429.198,67**
Pessoal e Encargos Sociais	**234.263.354,00**	**254.032.007,00**	**248.158.652,01**	**248.158.652,01**	**231.206.391,98**	**5.873.354,99**
Juros e Encargos da Dívida	-	-	-	-	-	-
Outras Despesas Correntes	**48.827.839,00**	**49.282.431,00**	**49.726.587,32**	**42.123.903,22**	**40.812.520,43**	**-444.156,32**
DESPESAS DE CAPITAL	**4.200.000,00**	**2.842.578,00**	**4.801.049,17**	**114.292,78**	**114.292,78**	**-1.958.471,17**
Investimentos	**4.200.000,00**	**2.842.578,00**	**4.801.049,17**	**114.292,78**	**114.292,78**	**-1.958.471,17**
Inversões Financeiras	-	-	-	-	-	-
Amortização da Dívida	-	-	-	-	-	-
RESERVA DE CONTINGÊNCIA	-	-	-	-	-	-
RESERVA DO RPPS	-	-	-	-	-	-
SUBTOTAL DAS DESPESAS	**287.291.193,00**	**306.157.016,00**	**302.686.288,50**	**290.396.848,01**	**272.133.205,19**	**3.470.727,50**
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA / REFINANCIAMENTO	-	-	-	-	-	-
Amortização da Dívida Interna	-	-	-	-	-	-
Dívida Mobiliária	-	-	-	-	-	-
Outras Dívidas	-	-	-	-	-	-
Amortização da Dívida Externa	-	-	-	-	-	-
Dívida Mobiliária	-	-	-	-	-	-
Outras Dívidas	-	-	-	-	-	-
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO	**287.291.193,00**	**306.157.016,00**	**302.686.288,50**	**290.396.848,01**	**272.133.205,19**	**3.470.727,50**
TOTAL	**287.291.193,00**	**306.157.016,00**	**302.686.288,50**	**290.396.848,01**	**272.133.205,19**	**3.470.727,50**

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	**7.329.731,48**	**7.436.352,21**	**6.250.715,65**	**5.243.786,28**	**5.513.354,63**	**4.008.942,78**
Pessoal e Encargos Sociais	-	**10.336,21**	-	-	-	**10.336,21**
Juros e Encargos da Dívida	-	-	-	-	-	-
Outras Despesas Correntes	**7.329.731,48**	**7.426.016,00**	**6.250.715,65**	**5.243.786,28**	**5.513.354,63**	**3.998.606,57**
DESPESAS DE CAPITAL	**2.976.218,69**	**5.332.182,58**	**4.759.803,20**	**4.523.328,24**	**1.174.823,45**	**2.610.249,58**
Investimentos	**2.976.218,69**	**5.332.182,58**	**4.759.803,20**	**4.523.328,24**	**1.174.823,45**	**2.610.249,58**
Inversões Financeiras	-	-	-	-	-	-
Amortização da Dívida	-	-	-	-	-	-
TOTAL	**10.305.950,17**	**12.768.534,79**	**11.010.518,85**	**9.767.114,52**	**6.688.178,08**	**6.619.192,36**

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	**5.797,49**	**17.158.776,91**	**17.155.204,78**	**4.063,25**	**5.306,37**
Pessoal e Encargos Sociais	-	**15.915.869,12**	**15.915.869,12**	-	-
Juros e Encargos da Dívida	-	-	-	-	-
Outras Despesas Correntes	**5.797,49**	**1.242.907,79**	**1.239.335,66**	**4.063,25**	**5.306,37**
DESPESAS DE CAPITAL	-	**736.882,57**	**736.882,57**	-	-
Investimentos	-	**736.882,57**	**736.882,57**	-	-

Inversões Financeiras	-	-	-	-	-
Amortização da Dívida	-	-	-	-	-
TOTAL	**5.797,49**	**17.895.659,48**	**17.892.087,35**	**4.063,25**	**5.306,37**

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
EXERCíCIO	2019
PERíODO	QUARTO TRIMESTRE (Encerrado) (Fechado)
EMISSÃO	16/01/2020

VALORES EM UNIDADES DE REAL

INGRESSOS			DISPÊNDIOS		
ESPECIFICAÇÃO	2019	2018	ESPECIFICAÇÃO	2019	2018
Receitas Orçamentárias	**504.031,34**	**1.244.816,26**	**Despesas Orçamentárias**	**302.686.288,50**	**288.805.782,08**
Ordinárias	**-**	**-**	**Ordinárias**	**254.518.205,26**	**244.199.613,34**
Vinculadas	**504.031,34**	**1.250.798,29**	**Vinculadas**	**48.168.083,24**	**44.606.168,74**
Previdência Social (RPPS)	-	-	Educação	2.175.107,00	79.930,40
Alienação de Bens e Direitos	55.900,00		Seguridade Social (Exceto Previdência)		1.169.012,00
Doações		10.000,00	Previdência Social (RPPS)	43.329.000,00	36.852.030,58
Outros Recursos Vinculados a Fundos, Órgãos e Programas	448.131,34	1.240.798,29	Receitas Financeiras	1.350.000,00	1.180.212,14
Recursos a Classificar		-	Outros Recursos Vinculados a Fundos, Órgãos e Programas	1.313.976,24	1.607.825,78
(-) Deduções da Receita Orçamentária	**-**	**-5.982,03**	Outros Recursos Vinculados a Fundos		3.717.157,84
			Recursos a Classificar		-
Transferências Financeiras Recebidas	**302.087.515,92**	**290.244.194,37**	**Transferências Financeiras Concedidas**	**1.052.312,72**	**427.908,73**
Resultantes da Execução Orçamentária	290.595.333,38	274.350.875,06	Resultantes da Execução Orçamentária	73.430,85	8.400,00
Repasse Recebido	290.595.333,38	274.350.875,06	Repasse Concedido	1.824,24	8.400,00
Independentes da Execução Orçamentária	11.492.182,54	15.893.319,31	Repasse Devolvido	71.606,61	
Transferências Recebidas para Pagamento de RP	10.921.489,34	14.726.979,22	Independentes da Execução Orçamentária	978.881,87	419.508,73
Movimentação de Saldos Patrimoniais	570.693,20	1.166.340,09	Transferências Concedidas para Pagamento de RP	689.577,35	41.774,19
Aporte ao RPPS	-	-	Demais Transferências Concedidas	26.660,22	107.348,96
Aporte ao RGPS	-	-	Movimento de Saldos Patrimoniais	262.644,30	270.385,58
			Aporte ao RPPS	-	-
			Aporte ao RGPS	-	-
Recebimentos Extraorçamentários	**31.826.063,62**	**30.917.925,07**	**Pagamentos Extraorçamentários**	**28.680.420,98**	**17.375.585,25**
Inscrição dos Restos a Pagar Processados	18.263.642,82	17.315.635,77	Pagamento dos Restos a Pagar Processados	17.892.087,35	1.138.410,54
Inscrição dos Restos a Pagar Não Processados	12.289.440,49	12.768.534,79	Pagamento dos Restos a Pagar Não Processados	9.767.114,52	15.674.685,78
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	1.010.336,01	563.368,93	Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	1.010.398,01	562.488,93
Outros Recebimentos Extraorçamentários	262.644,30	270.385,58	Outros Pagamentos Extraorçamentários	10.821,10	-
Arrecadação de Outra Unidade	262.644,30	270.385,58	Demais Pagamentos	10.821,10	
Saldo do Exercício Anterior	**19.371.292,01**	**3.573.632,37**	**Saldo para o Exercício Seguinte**	**21.369.880,69**	**19.371.292,01**
Caixa e Equivalentes de Caixa	19.371.292,01	3.573.632,37	Caixa e Equivalentes de Caixa	21.369.880,69	19.371.292,01
TOTAL	**353.788.902,89**	**325.980.568,07**	**TOTAL**	**353.788.902,89**	**325.980.568,07**

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
EXERCíCIO	2019
PERíODO	QUARTO TRIMESTRE (Encerrado) (Fechado)
EMISSÃO	16/01/2020

VALORES EM UNIDADES DE REAL

	2019	2018
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	**7.317.192,27**	**25.274.105,11**
INGRESSOS	**303.808.627,57**	**292.322.765,14**
Receitas Derivadas e Originárias	**190.598,01**	**1.084.816,26**
Receita Tributária	-	-
Receita de Contribuições	-	-
Receita Patrimonial	53.333,27	94.877,92
Receita Agropecuária	-	-
Receita Industrial	-	-
Receita de Serviços	109.763,59	963.442,23
Remuneração das Disponibilidades	5.757,48	5.739,06
Outras Receitas Derivadas e Originárias	21.743,67	20.757,05
Transferências Correntes Recebidas	**257.533,33**	**160.000,00**
Intergovernamentais	-	150.000,00
Dos Estados e/ou Distrito Federal	-	150.000,00
Dos Municípios	-	-
Intragovernamentais	-	-
Outras Transferências Correntes Recebidas	257.533,33	10.000,00
Outros Ingressos Operacionais	**303.360.496,23**	**291.077.948,88**
Ingressos Extraorçamentários	1.010.336,01	563.368,93
Transferências Financeiras Recebidas	302.087.515,92	290.244.194,37
Arrecadação de Outra Unidade	262.644,30	270.385,58
DESEMBOLSOS	**-296.491.435,30**	**-267.048.660,03**
Pessoal e Demais Despesas	**-259.471.960,11**	**-231.632.457,66**
Legislativo	-	-
Judiciário	-	-
Essencial à Justiça	-	-
Administração	-	-
Defesa Nacional	-	-
Segurança Pública	-	-
Relações Exteriores	-	-
Assistência Social	-	-
Previdência Social	-46.464.102,73	-39.819.470,08
Saúde	-	-
Trabalho	-	-
Educação	-212.935.057,38	-191.770.087,58
Cultura	-	-
Direitos da Cidadania	-	-
Urbanismo	-	-
Habitação	-	-
Saneamento	-	-
Gestão Ambiental	-	-
Ciência e Tecnologia	-	-
Agricultura	-	-
Organização Agrária	-	-
Indústria	-	-
Comércio e Serviços	-	-
Comunicações	-	-
Energia	-	-
Transporte	-	-
Desporto e Lazer	-72.800,00	-42.900,00

Encargos Especiais	-	-
(+/-) Ordens Bancárias não Sacadas - Cartão de Pagamento	-	-
Juros e Encargos da Dívida	**-**	**-**
Juros e Correção Monetária da Dívida Interna	-	-
Juros e Correção Monetária da Dívida Externa	-	-
Outros Encargos da Dívida	-	-
Transferências Concedidas	**-34.945.943,36**	**-34.425.804,71**
Intergovernamentais	-	-
A Estados e/ou Distrito Federal	-	-
A Municípios	-	-
Intragovernamentais	-34.924.212,34	-34.406.497,67
Outras Transferências Concedidas	-21.731,02	-19.307,04
Outros Desembolsos Operacionais	**-2.073.531,83**	**-990.397,66**
Dispêndios Extraorçamentários	-1.010.398,01	-562.488,93
Transferências Financeiras Concedidas	-1.052.312,72	-427.908,73
Demais Pagamentos	-10.821,10	
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO	**-5.318.603,59**	**-9.476.445,47**
INGRESSOS	**55.900,00**	**-**
Alienação de Bens	**55.900,00**	**-**
Amortização de Empréstimos e Financiamentos Concedidos	**-**	**-**
Outros Ingressos de Investimentos	**-**	**-**
DESEMBOLSOS	**-5.374.503,59**	**-9.476.445,47**
Aquisição de Ativo Não Circulante	**-5.374.503,59**	**-9.476.445,47**
Concessão de Empréstimos e Financiamentos	**-**	**-**
Outros Desembolsos de Investimentos	**-**	**-**
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO	**-**	**-**
INGRESSOS	**-**	**-**
Operações de Crédito	**-**	**-**
Integralização do Capital Social de Empresas 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	**1.998.588,68**	**15.797.659,64**
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA INICIAL	**19.371.292,01**	**3.573.632,37**
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA FINAL	**21.369.880,69**	**19.371.292,01**

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
EXERCíCIO	2019
PERIODO	QUARTO TRIMESTRE (Encerrado) (Fechado)
EMISSÃO	16/01/2020

VALORES EM UNIDADES DE REAL

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUANTITATIVAS

	2019	2018
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	**308.055.419,32**	**291.914.250,54**
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	**253.578,79**	**1.062.393,83**
Venda de Mercadorias	-	-
Vendas de Produtos	-	-
Exploração de Bens, Direitos e Prestação de Serviços	253.578,79	1.062.393,83
Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras	**39.420,19**	**8.720,98**
Juros e Encargos de Empréstimos e Financiamentos Concedidos	-	-
Juros e Encargos de Mora	4.928,04	2.981,92
Variações Monetárias e Cambiais	28.619,65	-
Descontos Financeiros Obtidos	-	-
Remuneração de Depósitos Bancários e Aplicações Financeiras	5.872,50	5.739,06
Aportes do Banco Central	-	-
Outras Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras	-	-
Transferências e Delegações Recebidas	**302.515.093,55**	**290.505.190,98**
Transferências Intragovernamentais	302.087.515,92	290.244.194,37
Transferências Intergovernamentais	-	150.000,00
Transferências das Instituições Privadas	257.533,33	10.000,00
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	170.044,30	100.996,61
Valorização e Ganhos c/ Ativos e Desincorporação de Passivos	**4.455.716,33**	**-**
Reavaliação de Ativos	-	-
Ganhos com Alienação	24.195,60	-
Ganhos com Incorporação de Ativos	8.400,00	-
Ganhos com Desincorporação de Passivos	4.423.120,73	-
Reversão de Redução ao Valor Recuperável	-	-
Outras Variações Patrimoniais Aumentativas	**791.610,46**	**337.944,75**
Variação Patrimonial Aumentativa a Classificar	-	-
Resultado Positivo de Participações	-	-
Operações da Autoridade Monetária	-	-
Reversão de Provisões e Ajustes para Perdas	-	-
Diversas Variações Patrimoniais Aumentativas	791.610,46	337.944,75
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	**313.535.541,13**	**290.742.127,56**
Pessoal e Encargos	**216.888.924,54**	**205.757.351,54**
Remuneração a Pessoal	170.525.962,66	160.268.233,93
Encargos Patronais	35.487.935,95	34.543.613,98

Benefícios a Pessoal	10.875.025,93	10.923.503,63
Outras Var. Patrimoniais Diminutivas - Pessoal e Encargos	-	22.000,00
Benefícios Previdenciários e Assistenciais	**46.135.982,53**	**42.581.793,12**
Aposentadorias e Reformas	41.419.737,71	38.510.740,16
Pensões	4.626.576,70	3.988.188,00
Benefícios de Prestação Continuada	-	-
Benefícios Eventuais	-	-
Políticas Públicas de Transferência de Renda	-	-
Outros Benefícios Previdenciários e Assistenciais	89.668,12	82.864,96
Uso de Bens, Serviços e Consumo de Capital Fixo	**31.704.589,72**	**31.502.243,76**
Uso de Material de Consumo	1.520.081,53	1.957.129,20
Serviços	25.002.332,44	25.613.609,85
Depreciação, Amortização e Exaustão	5.182.175,75	3.931.504,71
Variações Patrimoniais Diminutivas Financeiras	**500,00**	**12.269,08**
Juros e Encargos de Empréstimos e Financiamentos Obtidos	-	-
Juros e Encargos de Mora	500,00	7.453,90
Variações Monetárias e Cambiais	-	-
Descontos Financeiros Concedidos	-	4.815,18
Aportes ao Banco Central	-	-
Outras Variações Patrimoniais Diminutivas Financeiras	-	-
Transferências e Delegações Concedidas	**1.084.864,84**	**3.105.021,46**
Transferências Intragovernamentais	1.063.133,82	427.908,73
Transferências Intergovernamentais	-	-
Transferências a Instituições Privadas	21.731,02	19.307,04
Transferências a Instituições Multigovernamentais	-	-
Transferências a Consórcios Públicos	-	-
Transferências ao Exterior	-	-
Execução Orçamentária Delegada a Entes	-	-
Outras Transferências e Delegações Concedidas	-	2.657.805,69
Desvalorização e Perda de Ativos e Incorporação de Passivos	**9.099.925,52**	**119.173,68**
Reavaliação, Redução a Valor Recuperável e Ajustes p/ Perdas	-	-
Perdas com Alienação	265.679,92	-
Perdas Involuntárias	-	-
Incorporação de Passivos	8.003.287,60	-
Desincorporação de Ativos	830.958,00	119.173,68
Tributárias	**27.693,10**	**29.716,46**
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	6.118,56	9.978,83
Contribuições	21.574,54	19.737,63
Custo - Mercadorias, Produtos Vend. e dos Serviços Prestados	**-**	**-**
Custo das Mercadorias Vendidas	-	-
Custos dos Produtos Vendidos	-	-
Custo dos Serviços Prestados	-	-
Outras Variações Patrimoniais Diminutivas	**8.593.060,88**	**7.634.558,46**
Premiações	-	-
Resultado Negativo de Participações	-	-
Operações da Autoridade Monetária	-	-
Incentivos	8.330.057,14	7.460.664,42
Subvenções Econômicas	-	-
Participações e Contribuições	-	-
Constituição de Provisões	-	-
Diversas Variações Patrimoniais Diminutivas	263.003,74	173.894,04
RESULTADO PATRIMONIAL DO PERÍODO	**-5.480.121,81**	**1.172.122,98**

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUALITATIVAS

	2019	2018

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
EXERCíCIO	2019
PERíODO	DEZ(Encerrado)
EMISSÃO	16/01/2020

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 2018	-	-	3.700,00	-	21.083,88	215.768.551,37	-	-	215.793.335,25
Variação Cambial	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Ajustes de Exercícios Anteriores	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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	-	-	-	-	-	1.172.122,98	-	-	1.172.122,98
Constituição/Reversão de Reservas	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Dividendos/Juros sobre Capital Próprio	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Provisão Tributária - IR/CS s/ Res. de Reavaliação	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Saldos de Fusão, Cisão e Incorporação	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Adiantamento para Futuro Aumento de Capital	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Saldo Final do Exercício 2018	-	-	3.700,00	-	21.083,88	216.940.674,35	-	-	216.965.458,23

Especificação	Patrimônio/ Capital Social	Adiant. para Futuro Aumento de Capital (AFAC)	Reserva de Capital	Reservas de Lucros	Demais Reservas	Resultados Acumulados	Ajustes de Avaliação Patrimonial	Ações/Cotas em Tesouraria	Total
Saldo Inicial do Exercício 2019	-	-	3.700,00	-	21.083,88	216.940.674,35	-	-	216.965.458,23
Variação Cambial	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Ajustes de Exercícios Anteriores	-	-	-	-	-	4.564,98	-	-	4.564,98
Aumento/Redução de Capital	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Resgate/Reemissão de Ações e Cotas	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Const./Realiz. da Reserva de Reavaliação de Ativos	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Ajuste de Avaliação Patrimonial	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Resultado do Exercício	-	-	-	-	-	-5.480.236,83	-	-	-5.480.236,83
Constituição/Reversão de Reservas	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Dividendos/Juros sobre Capital Próprio	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Provisão Tributária - IR/CS s/ Res. de Reavaliação	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Saldos de Fusão, Cisão e Incorporação	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Adiantamento para Futuro Aumento de Capital	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Saldo Final do Exercício 2019	-	-	3.700,00	-	21.083,88	211.465.002,50	-	-	211.489.786,38

Fornecedores e Contas a Pagar

Em 31 de dezembro de 2019 a Fundação Universidade Federal de Rondônia - UNIR apresentou um saldo em aberto de R$ 1.307.291,46 (um milhão trezentos e sete mil duzentos e noventa e um reais e quarenta e seis centavos), relacionados a fornecedores e contas a pagar, sendo sua totalidade relacionado a fornecedores nacionais e de curto prazo, de acordo com informação extraída da conta contábil n. 213.100.000. O valor apresentado representa um aumento de 40.51% do valor final do exercício de 2018, conforme Tabela 01 abaixo:

Tabela 01 – Fornecedores e Contas a Pagar – Composição.

R$ milhares (ou R$)

	30/06/2019	31/12/2018	AH (%)
Circulante	1.307.291,46	930.390,50	40,51
Nacionais	1.307.291,46	930.390,50	40,51
Estrangeiros	0,00	0,00	
Não Circulante	0,00	0,00	
Nacionais	0,00	0,00	0,00
Estrangeiros	0,00	0,00	
Total	**1.307.291,46**	**930.390,50**	**40,51**

Fonte: SIAFI 2018 e 2019 e Tesouro Gerencial

Na tabela 02 apresentada logo abaixo, relacionamos os nove fornecedores com valores mais expressivos da conta de fornecedores e contas a pagar – Curto Prazo, na data de 31 de dezembro de 2019:

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

R$ milhares (ou R$)

	30/06/2019	AV (%)
HIRIX Engenharia de Software LTDA	1.001.051,93	76,57
Construtora Terra EIRELI	222.343,83	17,01
Aires Turismo LTDA	42.575,18	3,25
Orleans Viagens e Turismo	10.611,26	0,81
Nativa Lab Produtos Laboratoriais	4.883,29	0,37
Maria Sérgio Caslini Construtora	3.990,20	0,30
Demais	21.835,77	1,69
Total	**1.307.291,46**	**100,00**

Fonte: SIAFI 2019

Principais Transações.

Alguns fornecedores com valores significantes são de pagamento periódico e estão diretamente relacionados com a manutenção e funcionamento desta Universidade, a saber:
a) Aires Turismo LTDA – Aquisição de passagens aéreas – Contrato 13/2019-UNIR
b) Orleans Viagens e Turismo – Aquisição de passagens terrestres – Contrato 14/2019-UNIR

Outros fornecedores de valores expressivos são contratações esporádicas, porém que impactam significativamente a execução do orçamento desta IFES, a saber:
a) HIRIX Engenharia de Software LTDA – Serviços de tecnologia da informação (implantação do sistema SIGAA e SIGRH)
b) Construtora Terra - Construção da Clínica Veterinária do Campus de Rolim de Moura;
c) Nativa Lab Produtos Laboratoriais – Aquisição de materiais laboratoriais para o campus de Rolim de Moura; e
d) Mário Sérgio Caslini Construtora – Aquisição de materiais elétricos para o campus de Porto Velho.

Em síntese, note-se que o motivo do aumento em relação ao exercício passado foi em razão da liquidação realizada para empresa Hirix Engenharia de Software no dia 27 de dezembro de 2019.

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 amortização, reavaliação e redução ao valor recuperável terão o prazo para implantação desses procedimentos até 31/12/2018, sendo a obrigatoriedade dos registros a partir de 01/01/2019.

Em 31 de dezembro de 2019 esta Universidade apresentou um saldo de R$ 1.349.324,78 (um milhão trezentos e quarenta e nove mil trezentos e vinte e quatro reais e setenta e oito centavos), relacionados a conta de intangível, estando distribuídos em R$ 921.667,88 (novecentos e vinte e um mil seiscentos e sessenta e sete reais e oitenta e oito centavos) para **softwares com vida útil definida,** R$ 406.432,39 (quatrocentos e seis mil quatrocentos e trinta e dois reais e trinta e nove centavos) para **softwares com vida útil indefinida** e R$ 21.224,51 (vinte e um mil duzentos e vinte e quatro reais e cinquenta e um centavos) para **concessão de direito de uso de comunicação – marcas/direitos/patentes – vida útil definida.**

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

Na tabela abaixo apresento a composição do Subgrupo Intangível, para o 4º trimestre do exercício de 2019 e resumo do exercício de 2018.

Intangível – Composição.

R$ milhares

	30/06/2019	31/12/2018	AH(%)
Software com Vida Útil Definida	R$ 921.667,88	R$ 1.328.100,27	0,00
Software com Vida Útil Indefinida	R$ 406.432,39		
Marcas Direitos e Patentes - Vida Útil Definida	R$ 21.224,51	R$ 21.224,51	0,00
Total	**R$ 1.349.324,78**	**R$ 1.349.324,78**	**0,00**

Fonte: SIAFI 2018 e 2018 e Tesouro Gerencial

Nota-se que não houve variações neste subgrupo, permanecendo no último trimestre do exercício de 2019 o mesmo saldo que encerrou o exercício de 2018.

Na tabela 03 abaixo, relaciono os fornecedores que compõe o saldo da conta de softwares com vida útil definida e indefinida:

Vida Útil Definida

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

Vida Útil Indefinida

	30/06/2019	AV (%)
Allenirio Serviços e Comércio de Produtos de Informática	R$ 130.000,00	31,98%
MN Tecnologia e Treinamento	R$ 11.700,00	2,88%
TBX Comércio, Importação e Exportação	R$ 8.123,39	2,00%
Tracom Equipamentos LTDA	R$ 10.689,00	2,63%
M. L. S. do Carmo – ME	R$ 14.754,00	3,63%
Leucotron Equipamentos LTDA	R$ 18.600,00	4,58%
TELTEC Solutions LTDA	R$ 212.566,00	52,30%
Total	**R$ 406.432,39**	**100,00**

Observação

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

Imobilizado

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

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

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

Em 31 de dezembro de 2019 a Fundação Universidade Federal de Rondônia – UNIR, apresentou um saldo de R$ 211.272.734,91 (duzentos e onze milhões duzentos e setenta e dois mil setecentos e trinta e quatro reais e noventa e um centavos), sendo distribuídos em R$ 59.820.320,26 (cinquenta e nove milhões oitocentos e vinte mil trezentos e vinte reais e vinte e seis centavos) para bens móveis e R$ 192.196.636,53 (cento e noventa e dois milhões cento e noventa e seis mil seiscentos e trinta e seis reais e cinquenta e três centavos), para bens imóveis, deduzindo o valor de depreciação acumulada de R$ 40.744.221,88 (quarenta milhões setecentos e quarenta e quatro mil duzentos e vinte e um reais e oitenta e oito centavos), distribuídos em R$ 37.512.677,55 (trinta e sete milhões quinhentos e doze mil seiscentos e setenta e sete reais e cinquenta e cinco centavos) para bens móveis e R$ 3.231.544,33 (três milhões duzentos e trinta e um mil quinhentos e quarenta e quatro reais e trinta e três centavos) para bens imóveis.

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

Tabela 04 – Imobilizado – Composição.

R$ milhares

	30/06/2019	31/12/2018	AH%
Bens Móveis			
(+) Valor Bruto Contábil	59.820.320,26	58.460.948,31	2,32
(-) Depreciação/Amortização/Exaustão Acum. de Bens Móveis	37.512.677,55	33.722.141,92	11,24
(-) Redução ao Valor Recuperável de Bens Móveis	0,00	0,00	0,00
Bens Imóveis			
(+) Valor Bruto Contábil	192.196.636,53	189.672.644,68	1,33
(-) Depr./Amortização/Exaustão Acum. de Bens Imóveis	3.231.544,33	1.950.309,83	65,69
(-) Redução ao Valor Recuperável de Bens Imóveis	0,00	0,00	0,00
Total	**211.272.734,91**	**212.461.141,24**	

Em resumo, nota-se que mesmo havendo uma pequena evolução nas contas de bens móveis e imóveis, o valor total apresentou um decréscimo de 0,56%, uma vez que a evolução da conta de depreciação acumulada de bens móveis e imóveis é maior que as despesas de investimentos realizadas no exercício de 2019.

Bens Móveis

Os bens móveis estão registrados em diversas contas contábeis, conforme apresento na tabela 05 logo abaixo:

Tabela 05 – Bens Móveis - Composição

R$ milhares

	31/12/2019	31/12/2018	AH(%)
Máquinas, Aparelhos, Equipamentos e Ferramentas	16.629.456,46	16.134.103,89	3,07
Bens de Informática	16.685.944,32	16.721.320,45	-0,22
Móveis e Utensílios	17.853.069,57	16.970.419,88	5,20
Material Cultural, Educacional e de Comunicação	4.961.311,38	4.985.588,09	-0,49
Veículos	3.121.108,62	3.141.645,80	-0,66
Semoventes e Equipamentos de Montaria	39.178,00	45.782,40	-14,43
Demais bens móveis	530.251,91	462.087,80	14,75
Depreciação / Amortização Acumulada	(37.512.677,55)	(33.722.141,92)	11,24
Redução ao Valor Recuperável	(0,00)	(0,00)	0,00
Total	**22.307.642,71**	**24.738.806,39**	**-9,83**

Fonte: SIAFI 2018, 2019 e Tesouro Gerencial

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

No período, identificamos **variações positivas** nas contas de Máquinas, Aparelhos, Equipamentos e Ferramentas, Móveis e Utensílios e Demais Bens Móveis, onde verifica-se que os valores mais relevantes são decorrentes de aquisição de condicionadores de ar para atenderem os campus de Porto Velho (PROPESQ e Núcleo de Tecnologia), Guajará-Mirim e Ji-Paraná e **variações negativas** nas contas de Bens de Informática, Material Cultural, Educacional e de Comunicação, Veículos e Semoventes, resultado de baixas por reavaliação de bens, relacionados a equipamentos de áudio e vídeo, classificados como antieconômicos e baixas por alienação, através de leilão, relacionados a conta de veículos e semoventes.

Bens Imóveis

Em 31 de dezembro de 2019 os bens imóveis desta Universidade totalizavam R$ 192.196.636,53 (cento e noventa e dois milhões cento e noventa e seis mil seiscentos e trinta e seis reais e cinquenta e três centavos), distribuídos na forma apresentada na tabela abaixo:

Tabela 06 - Bens Imóveis – Composição.

R$ milhares

	31/12/2019	31/12/2018	AH(%)
Bens de Uso Especial	82.884.713,41	82.884.713,41	0,00
Bens Imóveis em Andamento	98.059.512,75	95.535.520,90	2,64
Instalações	8.451.277,09	8.451.277,09	0,00
Demais Bens Imóveis	2.801.133,28	2.801.133,28	0,00
Redução ao Valor Recuperável	0,00	0,00	0,00
Depreciação / Amortização Acumulada	(3.231.544,33)	(1.950.309,83)	65,69
Total	**188.965.092,20**	**187.722.334,85**	**0,66**

Fonte: SIAFI 2018, 2019 e Tesouro Gerencial

De acordo com a tabela anterior, os bens de uso especial e os bens imóveis em andamento correspondem a aproximadamente 95% de todos os bens imóveis reconhecidos contabilmente no Balanço Patrimonial desta Universidade, perfazendo o montante de R$ 180.944.226,10 (cento e oitenta milhões novecentos e quarenta e quatro mil duzentos e vinte e seis reais e dez centavos) a valores brutos em 31 de dezembro do exercício de 2019.

Em resumo, à composição das mais expressivas contas apresentadas acima estão dispostas na tabela 07 abaixo:

Tabela 07 – Bens Imóveis – Principais Composições

R$ milhares

Bens de uso especial	31/12/2019	31/12/2018	AH(%)
Edifícios	4.309.275,68	4.309.275,68	0,00
Terrenos, Glebas	12.086.904,00	12.086.904,00	0,00
Imóveis de Uso Educacional	66.488.533,73	66.488.533,73	0,00
Bens Imóveis em Andamento	**31/12/2019**	**31/12/2018**	**AH (%)**
Obras em Andamento	97.398.110,46	94.874.118,61	1,15
Estudos e Projetos	661.402,29	661.402,29	0,00

Fonte: SIAFI 2018 e 2019

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

Bases teóricas e legais

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

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

Reavaliação

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

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

No exercício de 2019 foi homologado a licitação n. 21/2018, cujo objeto é a contratação de empresa (s) especializada (s) em reavaliação de imóveis pertencentes a esta UNIR.

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

Redução ao valor recuperável de ativos - *Impairment*

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

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

Depreciação dos bens móveis e imóveis

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

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

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

b) **bens imóveis** - O valor depreciado dos bens imóveis da União, autarquias e fundações públicas federais é apurado mensal e automaticamente pelo sistema SPIUnet sobre o valor depreciável da acessão, utilizando-se para tanto o Método da Parábola de Kuentzle e a depreciação será iniciada no mesmo dia que o bem for colocado em condições de uso.

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

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

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

Em síntese demonstra-se que as variações de maiores representatividades foram nas contas de depreciação de bens móveis e imóveis e que investimentos em despesas de capital foram praticamente nulos.

Notas Explicativas – Balanço Orçamentário

Receitas

No período, identificamos que a receita realizada, ultrapassa a previsão inicial para o exercício em R$ 403.286,34 (quatrocentos e três mil duzentos e oitenta e seis reais e trinta e quatro centavos), em razão do recebimento de recursos do Banco da Amazônia S/A, através do contrato de apoio financeiro para o desenvolvimento do projeto de pesquisa "Indicadores de qualidade do solo em áreas sob diferentes manejos na região da Zona da Mata de Rondônia", também por recursos arrecadados por alienação de bens ativos nos meses de fevereiro e abril de 2019 e ainda recursos de receitas de serviços, que além de não ter sido contemplada na previsão anual, teve uma arrecadação de R$ 109.763,59 (cento e nove mil setecentos e sessenta e três reais e cinquenta e nove centavos).
Também no exercício de 2019 identificamos uma frustração de receita na rubrica de Receita Patrimonial – Exploração do Patrimônio Imobiliário do Estado, na ordem de R$ 40.465,25 (quarenta mil quatrocentos e sessenta e cinco reais e vinte e cinco centavos).

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

Tabela 08 – Quadro resumo de arrecadação de receita

Natureza de Receita	Previsão Inicial	Previsão Atualizada	Receita Realizada
Aluguéis e Arrendamentos – Principal	R$ 94.003,00	R$ 94.003,00	R$ 50.968,47
Aluguéis e Arrendamentos – Multas e Juros	R$ 0,00	R$ 0,00	R$ 2.364,80
Remuneração de Depósitos Bancários	R$ 5.553,00	R$ 5.553,00	R$ 5.757,48
Inscrição em Concursos e Processos Seletivos	R$ 0,00	R$ 0,00	R$ 214,00
Transferências de Instituições Privadas	R$ 0,00	R$ 0,00	R$ 257.533,33
Multas Previstas em Legislação Específica	R$ 0,00	R$ 0,00	R$ 85,13
Multas e Juros Previstos em Contrato	R$ 1.189,00	R$ 1.189,00	R$ 9.296,40
Outras Restituições	R$ 0,00	R$ 0,00	R$ 7.391,88
Alienação de bens móveis e semoventes	R$ 0,00	R$ 0,00	R$ 55.900,00

Serviços Administrativos e Comerciais Gerais	R$ 0,00	R$ 0,00	R$ 257.533,33
Restituições de Convênios – Primárias (Principal)	R$ 0,00	R$ 0,00	R$ 4.970,26
Total	**R$ 100.745,00**	**R$ 100.745,00**	**R$ 504.031,34**

Despesas

No período, identificamos que o total de despesas pagas corresponde a aproximadamente 89,90% das despesas empenhadas e a aproximadamente 88,88% da dotação total atualizada.

Deste montante, o maior objeto de gasto é a despesa com pessoal e encargos sociais, que no exercício de 2019 corresponde a aproximadamente 99,96%.

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

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

Tabela 09 – Quadro resumo de realização de despesas

R$ milhares

Categoria Econômica/Natureza de Despesa	Dotação Atualizada	Empenhada	Liquidada	Paga
Despesas Correntes	**303.314.438,00**	**297.885.239,33**	**290.282.555,23**	**272.018.912,41**
Pessoal e Encargos Sociais	254.032.007,00	248.158.652,01	248.158.652,01	231.206.391,98
Outras Despesas Correntes	49.282.578,00	49.726.587,32	42.123.903,22	40.812.520,43
Despesas de Capital	**2.842.578,00**	**4.801.049,17**	**114.292,78**	**114.292,78**
Investimentos	2.842.578,00	4.801.049,17	114.292,78	114.292,78
Total	**306.157.016,00**	**302.686.288,50**	**290.396.848,01**	**272.133.205,19**

Em resumo nota-se que as receitas próprias realizadas até o presente momento, correspondem a apenas 0,18% das despesas pagas.

Execução de Restos a Pagar

No decorrer do exercício de 2019 foram executadas despesas inscritas na conta de Restos a Pagar – Processados e não Processados, conforme apresentamos abaixo:

Tabela 10 – Execução de Restos a Pagar não Processados

R$ milhares

Categoria Econômica/Natureza de Despesa	Inscrição	Liquidação	Pagamento	Cancelamento
Despesas Correntes	**14.766.083,69**	**6.250.715,65**	**5.243.786,28**	**5.513.354,63**
Pessoal e Encargos Sociais	10.336,21	0,00	0,00	0,00
Outras Despesas Correntes	14.755.747,48	6.250.715,65	5.243.786,28	5.513.354,63
Despesas de Capital	**8.308.401,27**	**4.759.803,20**	**4.523.328,24**	**1.174.823,45**
Investimentos	8.308.401,27	4.759.803,20	4.523.328,24	1.174.823,45
Total	**23.074.484,96**	**11.010.518,85**	**9.767.114,52**	**6.688.178,08**

Tabela 11 – Execução de Restos a Pagar Processados e não Processados Liquidados

R$ milhares

Categoria Econômica/Natureza de Despesa	Inscrição	Pagamento	Cancelamento
Despesas Correntes	**17.164.574,40**	**17.155.204,78**	**4.063,25**
Pessoal e Encargos Sociais	15.915.869,12	15.915.869,12	0,00
Outras Despesas Correntes	1.248.705,28	1.239.335,66	4.063,25
Despesas de Capital	**736.882,57**	**736.882,57**	**0,00**
Investimentos	736.882,57	736.882,57	0,00
Total	**17.901.456,97**	**17.892.087,35**	**4.063,25**

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

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

Notas Explicativas – Balanço Financeiro

Os recursos orçamentários e extraorçamentários movimentados no exercício de 2019 tiveram suas origens e aplicações com a seguinte *performance*:

Tabela 12 – Composição das disponibilidades

Composição	2019	2018	AH (%)
Receitas orçamentárias	504.031,34	1.244.816,26	-59,51
Transferências financeiras recebidas	302.087.515,92	290.244.194,37	4,08
Recebimentos extraorçamentários	31.826.063,62	30.917.925,07	2,94
Saldo inicial de caixa e equivalentes	19.371.292,01	3.573.632,37	442,06
Total	**353.788.902,89**	**325.980.568,07**	**8,53**

No exercício de 2019 apresentamos um decréscimo em receitas orçamentárias, tendo em vista que no exercício de 2018, foram arrecadados valores referente à inscrições no concurso público para provimento de cargos efetivos técnico-administrativos.
Outrossim, identificou-se que do montante de receitas arrecadadas no exercício passado, aproximadamente 85,39% são oriundos de transferências governamentais recebidas para custeio e manutenção das IFES.
Dos recebimentos extraorçamentários, identificou-se que do montante de R$ 31.826.063,62 (trinta e um milhões oitocentos e vinte e seis mil sessenta e três reais e sessenta e dois centavos) recebidos, aproximadamente 96% se trata de recursos recebidos para cobrir despesas com restos a pagar.

Tabela 13 - Execução dos restos a pagar

	2019	2018	AH (%)
Inscrição de RP Processados	18.263.642,82	17.315.635,77	5,47
Pagamento de RP Processados	17.892.087,35	1.138.410,54	1.471,67
Inscrição de RP Não Processados	12.289.440,49	12.768.534,79	-3,75
Pagamento de RP Não Processados	9.767.114,52	15.674.685,78	-37,69

A inscrição de restos a pagar processados apresentou uma evolução de aproximadamente 5,47%, tendo em vista que a folha de pagamento do mês de dezembro é paga apenas no dia primeiro dia útil do mês subsequente. Em contrapartida a inscrição de restos a pagar não processados apresentou um decréscimo de 3,75% em relação ao exercício de 2018.
Quanto ao pagamento de restos a pagar processados, identificamos uma evolução de 1.471,67%, quando comparado com o exercício de 2018, enquanto o pagamento de restos a pagar não processados apresentou um decréscimo de aproximadamente 37,69%.

Tabela 14 – Aplicação dos recursos orçamentários

	2019	2018	AH (%)
Despesas orçamentárias – ordinárias	254.518.205,26	244.199.613,34	4,22
Despesas orçamentárias – vinculadas	48.168.083,24	44.606.168,74	7,99
Transferências financeiras concedidas	1.052.312,72	427.908,73	145,92

Identificamos que no exercício de 2019, todas as despesas apresentaram uma evolução quando comparado com o exercício de 2018 e que a evolução mais acentuada foi na rubrica de transferências financeiras concedidas com o objeto de cobrir despesas com restos a pagar.

Tabela 15 – Aplicação dos recursos totais

	2019	2018	AH (%)
Desembolsos orçamentários	302.686.288,50	288.805.782,08	4,81
Pagamentos extraorçamentários	28.680.420,98	17.375.585,25	65,06

Quanto à aplicação de recursos totais no exercício de 2019, identificamos que os desembolsos orçamentários apresentaram uma evolução de aproximadamente 4,81% enquanto os pagamentos extraorçamentários apresentou uma evolução de 65,06%.

Demonstrativo do Fluxo de Caixa

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

Tabela 16 – Composição e evolução dos Ingressos Totais

	2019	2018	AH (%)
Ingressos Operacionais	303.808.627,57	292.322.765,14	3,93
Ingressos de investimentos	55.900,00	0,00	
Ingressos de financiamentos	0,00	0,00	
Total	**303.864.527,50**	**292.322.765,14**	**3,95**

Tabela 17 – Composição e evolução dos Desembolsos Totais

	2019	2018	AH (%)
Desembolsos operacionais	296.491.435,30	267.048.660,03	11,02
Desembolsos para investimentos	5.374.503,59	9.476.445,47	-43,28
Desembolsos de financiamentos	0,00	0,00	
Total	**301.865.938,80**	**276.525.105,50**	**9,16**

Tanto nos ingressos quanto nos dispêndios, as atividades operacionais têm maior participação no fluxo de caixa da entidade no exercício de 2019, representando aproximadamente 99,98%.

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

1. Atividades Operacionais

Tabela 18 – Composição e evolução dos Ingressos

Operacionais	2019	2018	AH (%)
Receitas Derivadas e Originárias	190.598,01	1.084.816,26	-82,50
Transferências Recebidas	257.533,33	160.000,00	60,96
Outros Ingressos Operacionais	303.360.496,23	291.077.948,83	4,22
Total	**303.808.627,57**	**292.322.765,14**	**3,93**

Identificamos que as entradas orçamentárias apresentaram uma evolução de aproximadamente 3,93% em relação ao exercício de 2018, sendo em sua maioria representada pelas transferências financeiras intergovernamentais.
As receitas de serviços, assim como as receitas patrimoniais, apresentaram um decréscimo acentuado, tendo em vista a realização do concurso público para preenchimento do quadro administrativo, realizado no exercício de 2018. A receita patrimonial apresentou um decréscimo de aproximadamente 43,79%, em razão do fim da vigência de alguns contratos de exploração econômica de cantinas e restaurantes, assim como espaços de fotocopiadoras e encadernações.

Tabela 19 – Composição e evolução dos Desembolsos

Operacionais	2019	2018	AH(%)
Pessoal e demais despesas – Educação	212.935.057,38	191.770.087,58	11,04
Pessoal e demais despesas – Previdência	46.464.102,73	39.819.470,08	16,69
Pessoal e demais despesas – Desporto e Lazer	72.800,00	42.900,00	69,70
Transferências concedidas	34.945.943,36	34.425.804,71	1,51
Outros desembolsos	2.073.531,83	990.397,66	109,36
Total	**296.491.435,30**	**267.048.660,03**	**11,02**

A maior representatividade dos desembolsos operacionais fica por conta das despesas com pessoal e apresentaram uma evolução de aproximadamente 11,02% em relação ao exercício de 2018.

2. Atividades de Investimento

	2019	2018	AH (%)
Ingressos – Alienação de bens	55.900,00	0,00	-
Desembolsos – Aquisição de ativos não circulantes	5.374.503,59	9.476.445,47	-43,28
Fluxo de caixa das atividades de investimentos	**-5.318.603,59**	**-9.476.445,47**	**-43,87**

Os ingressos referentes às atividades de investimento são referentes às alienações de bens móveis e semoventes.
As entradas de caixa oriundas de atividades de investimentos no valor de R$ 55.900,00 (cinquenta e cinco mil e novecentos reais), foram responsáveis por cobrir apenas 0,04% dos desembolsos da mesma natureza, durante o exercício de 2019.
As aquisições do período representaram uma redução de aproximadamente 43,87% em comparação ao período de 2018.

3. Atividades de Financiamento

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

Demonstrativo de Variações Patrimoniais

	2019	2018	AH (%)
Variações Patrimoniais Aumentativas	**308.055.419,32**	**291.914.250,54**	**5,53**
Exploração de bens, direitos e prestação de serviços	253.578,79	1.062.393,83	
Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras	39.420,19	8.720,98	
Transferências e Delegações Recebidas	302.515.093,55	290.505.190,98	
Valorização e Ganhos com Ativos e Desincorporação de Passivos	4.455.716,33	0,00	
Outras Variações Patrimoniais Aumentativas	791.610,46	337.944,75	
Variações Patrimoniais Diminutivas	**313.535.541,13**	**290.742.127,56**	**7,84**
Pessoal e encargos	216.888.924,54	205.757.351,54	
Benefícios previdenciários e assistenciais	46.135.982,53	42.581.793,12	
Uso de bens, serviços e consumo de capital fixo	31.704.589,72	31.502.243,76	
Variações Patrimoniais Diminutivas Financeias	500,00	12.269,08	
Transferências e delegações concedidas	1.084.864,84	3.105.021,46	
Desvalorização e perda de ativos e incorporação de passivos	9.099.925,52	119.173,68	
VPD – Tributárias	27.693,10	29.716,46	
Outras Variações Patrimoniais Diminutivas	8.593.060,88	7.634.558,46	
Resultado Patrimonial do Período	**- 5.480.121,81**	**1.172.122,98**	

Durante o exercício de 2019 a Fundação Universidade Federal de Rondônia apresentou em suas atividades resultado patrimonial negativo enquanto o exercício de 2018 apresentou resultado positivo.

Dentro das variações patrimoniais diminutivas a despesa de maior representatividade é a de pessoal e encargos, correspondendo a 69,17% das variações totais do exercício.

Quanto às Variações Patrimoniais aumentativas, identificamos que o maior objeto de receita é a de Transferências e Delegações Recebidas, correspondendo 98,20% das variações do exercício.

Em análise ao demonstrativo de variações patrimoniais, identificamos que às Variações Patrimoniais Diminutivas apresentaram uma evolução de aproximadamente 7,84%, enquanto às Variações Patrimoniais Aumentativas apresentaram uma evolução de aproximadamente 5,53%.

Marcelo Oliveira de Azevedo <marcelo.azevedo@unir.br>

Relatório de Inconsistências Contábeis

3 mensagens

Formulários Google <forms-receipts-noreply@google.com> 10 de janeiro de 2020 11:00
Para: marcelo.azevedo@unir.br

Agradecemos o preenchimento de Relatório de Inconsistências Contábeis

Isto foi o que recebemos de você:

Relatório de Inconsistências Contábeis

Aspectos da Informação Contábil (Item 5.1.3 da Macrofunção da Conformidade Contábil 02.03.15)

Endereço de e-mail *

marcelo.azevedo@unir.br

Código do Órgão *

26268

Nome do Contador Responsável *

Marcelo Oliveira de Azevedo

1. Existência: todos os ativos, passivos e elementos do patrimônio líquido registrados existem e são da entidade. *

- (●) SIM
- ( ) NÃO

Observação:

Opcional

Os bens em comodato estão registrados em contas de controle, com acompanhamento em controle próprio, conforme determina a legislação vigente

2. Ocorrência: todos os eventos registrados ocorreram. *

- (●) SIM
- ( ) NÃO

Observação:

Opcional

3. Integralidade: todos os eventos que deveriam estar registrados foram registrados. Todos os ativos, passivos e patrimônio líquido foram registrados. *

- (●) SIM
- ( ) NÃO

Observação:

Opcional

4. Direitos e Obrigações: a entidade detém e controla os direitos e os passivos são obrigações da entidade. *

- (●) SIM
- ( ) NÃO

Observação:

Opcional

5. Exatidão, valorização e alocação: ativos, passivos e itens do patrimônio líquido estão incluídos nas demonstrações contábeis nos valores apropriados e quaisquer ajustes resultantes de valorização estão adequadamente registrados. *

- ( ) SIM
- (●) NÃO

Observação:

Opcional

Os bens patrimoniais móveis e imóveis não sofreram o devido procedimento de reavaliação em época certa, conforme Portaria 634/2013-STN, Portaria Conjunta 703/2014 e Portaria 548/2015-STN

6. Corte: transações e eventos foram registrados no período contábil correto. *

- ( ) SIM

- (●) NÃO

Observação:

Opcional

Baixas patrimoniais foram registradas em períodos diferentes dos registros do setor de patrimônio, porém dentro do exercício.

7. Classificação e compreensibilidade: eventos foram registrados nas contas corretas. *

- ( ) SIM
- (●) NÃO

Observação:

Opcional

Existem diferenças entre os saldos patrimoniais registrados no SIAFi e no sistema próprio de patrimônio

---

Crie seu próprio formulário do Google.

Marcelo Oliveira de Azevedo <marcelo.azevedo@unir.br> 10 de janeiro de 2020 11:21
Para: Coordenação de Patrimônio <cpa@unir.br>, Coordenadoria Planejamento DPDI - PROPLAN <cplan@unir.br>, Pró-Reitoria de Planejamento <proplan@unir.br>, PRAD - Pró-Reitoria de Administração <prad@unir.br>, Diretoria de Finanças <dircof@unir.br>, Almoxarifado <almoxarifado@unir.br>, JONAS ALEXANDRE DUARTE <jonasduarte@unir.br>, "DPAD Diretoria de Patrimônio, Almoxarifado e Documentação" <dpad@unir.br>

Prezados (as) Diretores (as), Coordenadores (as) e Pró-Reitores,

Em obediência à Macrofunção 020315 - SPO/MEC, sirvo-me do presente para encaminhar, para conhecimento e demais providências que se fizerem necessárias, o relatório de inconsistências contábeis detectadas por esta Coordenação de Contabilidade no exercício de 2019.

Outrossim, relato que o supracitado relatório deverá compor o relatório contábil anual e será enviado juntamente com a declaração do contador, demonstrações contábeis e notas explicativas para a setorial contábil do Ministério da Educação para unificação e evidenciação conjunta, conforme determina o Princípio da Unidade.

Atenciosamente,

Marcelo Oliveira de Azevedo
Coordenador de Contabilidade
Portaria 305/2019/GR/UNIR
[Texto das mensagens anteriores oculto]
--

Marcelo Oliveira de Azevedo
Contador - DIRCOF

JONAS ALEXANDRE DUARTE <jonasduarte@unir.br> 13 de janeiro de 2020 09:03
Para: Marcelo Oliveira de Azevedo <marcelo.azevedo@unir.br>, Coordenação de Patrimônio <cpa@unir.br>, DASG - Diretoria de Administração e Serviços Gerais <dpad@unir.br>

Bom dia prezado coordenador da CCC, senhor Marcelo Oliveira de Azevedo,

Damos ciência ao e-mail, agradecemos o esclarecimento e aproveitamos para contribuir reiterando o compromisso dessa diretoria em garantir um trabalho eficiente na gestão patrimonial dos bens da UNIR.

Destacamos, sobre o item 7 do relatório enviado, que tais inconsistências se referem a valores registrados desde a migração de sistemas ocorrida em 2010, diferenças que foram reduzidas durante os anos através de ações dentro da coordenadoria de patrimônio.

Já em 2020 novas ações serão tomadas para dirimir tal inconsistência, principalmente com a mudança no software de gestão, o qual irá garantir informações mais íntegras e fidedignas, além de celeridade na visão gerencial.

Respeitosamente,

Jonas Alexandre Duarte
Diretor substituto da DPAD
Portariaº 146/2019/GR/UNIR
[Texto das mensagens anteriores oculto]