**Declaração Anual do Contador**

Essa declaração refere-se às demonstrações contábeis e suas notas da Fundação Universidade Federal de Rondônia – UNIR, referente ao exercício de 2021.

Essa declaração também reflete a conformidade contábil das demonstrações contábeis encerradas em 31 de dezembro de 2021 e é pautada nas Macrofunção 020315 – Conformidade Contábil e 020318 – Procedimentos para encerramento de exercício, presente no Manual SIAFI – Sistema Integrado de Administração Financeira do Governo Federal.

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

Restrições apresentadas:

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

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

**538** – Saldos de imóveis de uso especial não conferem com SPIUNET: *Os saldos apresentados pelo SPIUNET não estão condizentes com os saldos presentes no sistema SIAFI.*

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

**640** – Saldo contábil de bens móveis não confere com o RMB: *O saldo existente no SIAFI está com uma diferença a maior no valor de R$ 289.578,95 (duzentos e oitenta e nove mil quinhentos e setenta e oito reais e noventa e cinco centavos).*

**642** – Falta ou registro incompatível de depreciação, amortização ou exaustão – Ativo Imobilizado: *O saldo registrado no sistema SIAFI a título de depreciação acumulada de bens móveis está R$ 12.496.947,86 (doze milhões quatrocentos e noventa e seis mil novecentos e quarenta e sete reais e oitenta e seis centavos ) maior que o saldo registrado no sistema de controle patrimonial.*

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

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

Porto Velho/RO, 25 de janeiro de 2022.

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

## CONSELHO REGIONAL DE CONTABILIDADE DO ESTADO DO RONDÔNIA

### CERTIDÃO DE REGULARIDADE PROFISSIONAL

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

**IDENTIFICAÇÃO DO REGISTRO**

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

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

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

Emissão: RONDÔNIA, 17/01/2022 as 16:24:48.
Válido até: 17/04/2022.
Código de Controle: 686940.

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

# FUNDAÇÃO UNIVERSIDADE FEDERAL DE RONDÔNIA - UNIR

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

| | |
|---|---|
| TITULO | **BALANÇO PATRIMONIAL - TODOS OS ORÇAMENTOS** |
| SUBTITULO | 26268 - FUNDACAO UNIVERSIDADE FEDERAL DE RONDONIA - FUNDAÇÃO |
| ORGÃO SUPERIOR | 26000 - MINISTERIO DA EDUCACAO |
| EXERCíCIO | 2021 |
| PERíODO | QUARTO TRIMESTRE (Encerrado) (Fechado) |
| EMISSÃO | 13/01/2022 |

VALORES EM UNIDADES DE REAL

**ATIVO**

| ESPECIFICAÇÃO | 2021 | 2020 |
|---|---|---|
| **ATIVO CIRCULANTE** | **30.043.275,82** | **28.917.019,36** |
| **Caixa e Equivalentes de Caixa** | **20.891.146,60** | **20.842.028,24** |
| **Créditos a Curto Prazo** | **8.641.454,84** | **7.538.150,08** |
| Demais Créditos e Valores | 8.641.454,84 | 7.538.150,08 |
| **Investimentos e Aplicações Temporárias a Curto Prazo** | **-** | **-** |
| **Estoques** | **510.674,38** | **536.841,04** |
| **Ativos Não Circulantes Mantidos para Venda** | **-** | **-** |
| **VPDs Pagas Antecipadamente** | **-** | **-** |
| **ATIVO NÃO CIRCULANTE** | **216.615.225,48** | **217.121.684,02** |
| **Ativo Realizável a Longo Prazo** | **98,32** | **98,32** |
| Créditos a Longo Prazo | 98,32 | 98,32 |
| Demais Créditos e Valores | 98,32 | 98,32 |
| Estoques | - | - |
| **Investimentos** | **-** | **-** |
| Participações Permanentes | - | - |
| Propriedades para Investimento | - | - |
| Propriedades para Investimento | - | - |
| (-) Depreciação Acumulada de Propriedades p/ Investimentos | - | - |
| (-) Redução ao Valor Rec. de Propriedades para Investimentos | - | - |
| Investimentos do RPPS de Longo Prazo | - | - |
| Investimentos do RPPS de Longo Prazo | - | - |
| (-) Redução ao Valor Recuperável de Investimentos do RPPS | - | - |
| Demais Investimentos Permanentes | - | - |
| Demais Investimentos Permanentes | - | - |
| (-) Redução ao Valor Recuperável de Demais Invest. Perm. | - | - |
| **Imobilizado** | **215.265.802,38** | **215.772.260,92** |
| Bens Móveis | 23.781.554,78 | 25.783.680,18 |
| Bens Móveis | 68.077.910,81 | 66.085.365,66 |
| (-) Depreciação/Amortização/Exaustão Acum. de Bens Móveis | -44.296.356,03 | -40.301.685,48 |
| (-) Redução ao Valor Recuperável de Bens Móveis | - | - |
| Bens Imóveis | 191.484.247,60 | 189.988.580,74 |

**PASSIVO**

| ESPECIFICAÇÃO | 2021 | 2020 |
|---|---|---|
| **PASSIVO CIRCULANTE** | **24.344.721,16** | **26.891.817,98** |
| **Obrigações Trab., Prev. e Assist. a Pagar a Curto Prazo** | **16.681.188,31** | **19.918.204,55** |
| **Empréstimos e Financiamentos a Curto Prazo** | **-** | **-** |
| **Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo** | **99.963,93** | **552.430,73** |
| **Obrigações Fiscais a Curto Prazo** | **-** | **-** |
| **Obrigações de Repartição a Outros Entes** | **-** | **-** |
| **Provisões a Curto Prazo** | **-** | **-** |
| **Demais Obrigações a Curto Prazo** | **7.563.568,92** | **6.421.182,70** |
| **PASSIVO NÃO CIRCULANTE** | **-** | **-** |
| **Obrigações Trab., Prev. e Assist. a Pagar a Longo Prazo** | **-** | **-** |
| **Empréstimos e Financiamentos a Longo Prazo** | **-** | **-** |
| **Fornecedores e Contas a Pagar a Longo Prazo** | **-** | **-** |
| **Obrigações Fiscais a Longo Prazo** | **-** | **-** |
| **Provisões a Longo Prazo** | **-** | **-** |
| **Demais Obrigações a Longo Prazo** | **-** | **-** |
| **Resultado Diferido** | **-** | **-** |
| **TOTAL DO PASSIVO EXIGÍVEL** | **24.344.721,16** | **26.891.817,98** |

**PATRIMÔNIO LÍQUIDO**

| ESPECIFICAÇÃO | 2021 | 2020 |
|---|---|---|
| **Patrimônio Social e Capital Social** | **-** | **-** |
| **Adiantamentos para Futuro Aumento de Capital (AFAC)** | **-** | **-** |
| **Reservas de Capital** | **3.700,00** | **3.700,00** |
| **Ajustes de Avaliação Patrimonial** | **-** | **-** |
| **Reservas de Lucros** | **-** | **-** |
| **Demais Reservas** | **21.083,88** | **21.083,88** |
| **Resultados Acumulados** | **222.288.996,26** | **219.122.101,52** |
| Resultado do Exercício | 3.203.591,31 | 4.010.178,16 |
| Resultados de Exercícios Anteriores | 219.122.101,52 | 211.465.117,52 |
| Ajustes de Exercícios Anteriores | -36.696,57 | 3.646.805,84 |
| **(-) Ações / Cotas em Tesouraria** | **-** | **-** |

| | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| Bens Imóveis | 195.070.374,63 | 193.464.868,60 | **TOTAL DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO** | **222.313.780,14** | **219.146.885,40** |
| (-) Depr./Amortização/Exaustão Acum. de Bens Imóveis | -3.586.127,03 | -3.476.287,86 | | | |
| (-) 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** | **246.658.501,30** | **246.038.703,38** | **TOTAL DO PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO** | **246.658.501,30** | **246.038.703,38** |

**QUADRO DE ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES**

| ATIVO | | | PASSIVO | | |
|---|---|---|---|---|---|
| ESPECIFICAÇÃO | **2021** | **2020** | ESPECIFICAÇÃO | **2021** | **2020** |
| **ATIVO FINANCEIRO** | **20.902.474,41** | **20.853.356,05** | **PASSIVO FINANCEIRO** | **41.354.317,88** | **45.711.892,73** |
| **ATIVO PERMANENTE** | **225.756.026,89** | **225.185.347,33** | **PASSIVO PERMANENTE** | **6.001.932,00** | **8.285.065,37** |
| | | | **SALDO PATRIMONIAL** | **199.302.251,42** | **192.041.745,28** |

**QUADRO DE COMPENSAÇÕES**

| ATIVO | | | PASSIVO | | |
|---|---|---|---|---|---|
| ESPECIFICAÇÃO<br>ESPECIFICAÇÃO / Saldo dos Atos Potenciais Ativos | **2021** | **2020** | ESPECIFICAÇÃO<br>ESPECIFICAÇÃO / Saldo dos Atos Potenciais Passivos | **2021** | **2020** |
| **SALDO DOS ATOS POTENCIAIS ATIVOS** | **23.576.305,20** | **23.891.697,64** | **SALDO DOS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS** | **42.499.902,52** | **42.187.944,30** |
| Atos Potenciais Ativos | 23.576.305,20 | 23.891.697,64 | Atos Potenciais Passivos | 42.499.902,52 | 42.187.944,30 |
| Garantias e Contragarantias Recebidas | 7.186.247,23 | 7.433.630,85 | Garantias e Contragarantias Concedidas | - | - |
| Direitos Conveniados e Outros Instrumentos Congêneres | 15.990.409,33 | 16.157.691,60 | Obrigações Conveniadas e Outros Instrumentos Congêneres | 360.759,24 | 202.112,00 |
| Direitos Contratuais | 399.648,64 | 300.375,19 | Obrigações Contratuais | 42.139.143,28 | 41.985.832,30 |

| | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| Outros Atos Potenciais Ativos | - | - | Outros Atos Potenciais Passivos | - | - |
| **TOTAL** | **23.576.305,20** | **23.891.697,64** | **TOTAL** | **42.499.902,52** | **42.187.944,30** |

**DEMONSTRATIVO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL**

| DESTINAÇÃO DE RECURSOS | SUPERAVIT/DEFICT FINANCEIRO |
|---|---|
| **Recursos Ordinários** | **-16.892.174,52** |
| **Recursos Vinculados** | **-3.559.668,95** |
| Educação | -743.481,26 |
| Seguridade Social (Exceto Previdência) | 7.000,00 |
| Previdência Social (RPPS) | - |
| Dívida Pública | -3.116.693,18 |
| Alienação de Bens e Direitos | 48.451,00 |
| Outros Recursos Vinculados a Fundos, Órgãos e Programas | 245.054,49 |
| **TOTAL** | **-20.451.843,47** |

| | |
|---|---|
| TITULO | **BALANÇO ORÇAMENTÁRIO - TODOS OS ORÇAMENTOS** |
| SUBTITULO | 26268 - FUNDACAO UNIVERSIDADE FEDERAL DE RONDONIA - FUNDAÇÃO |
| ORGÃO SUPERIOR | 26000 - MINISTERIO DA EDUCACAO |
| EXERCíCIO | 2021 |
| PERíODO | QUARTO TRIMESTRE (Encerrado) (Fechado) |
| EMISSÃO | 13/01/2022 |

VALORES EM UNIDADES DE REAL

**RECEITA**

| RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS | PREVISÃO INICIAL | PREVISÃO ATUALIZADA | RECEITAS REALIZADAS | SALDO |
|---|---|---|---|---|
| **RECEITAS CORRENTES** | **598.711,00** | **598.711,00** | **452.121,69** | **-146.589,31** |
| **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** | **36.068,00** | **36.068,00** | **7.020,91** | **-29.047,09** |
| Exploração do Patrimônio Imobiliário do Estado | 33.504,00 | 33.504,00 | - | -33.504,00 |
| Valores Mobiliários | 2.564,00 | 2.564,00 | 7.020,91 | 4.456,91 |
| 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** | **560.832,00** | **560.832,00** | **436.345,91** | **-124.486,09** |
| Serviços Administrativos e Comerciais Gerais | 560.832,00 | 560.832,00 | 436.345,91 | -124.486,09 |
| Serviços e Atividades Referentes à Navegação e ao Transporte | - | - | - | - |
| Serviços e Atividades Referentes à Saúde | - | - | - | - |
| Serviços e Atividades Financeiras | - | - | - | - |
| Outros Serviços | - | - | - | - |
| **Transferências Correntes** | **-** | **-** | **-** | **-** |
| **Outras Receitas Correntes** | **1.811,00** | **1.811,00** | **8.754,87** | **6.943,87** |
| Multas Administrativas, Contratuais e Judiciais | - | - | 5.428,55 | 5.428,55 |
| Indenizações, Restituições e Ressarcimentos | 1.811,00 | 1.811,00 | 3.326,32 | 1.515,32 |
| Bens, Direitos e Valores Incorporados ao Patrimônio Público | - | - | - | - |
| Demais Receitas Correntes | - | - | - | - |
| **RECEITAS DE CAPITAL** | **147.233.951,00** | **147.233.951,00** | **-** | **-147.233.951,00** |
| **Operações de Crédito** | **147.164.649,00** | **147.164.649,00** | **-** | **-147.164.649,00** |
| Operações de Crédito Internas | 147.164.649,00 | 147.164.649,00 | - | -147.164.649,00 |
| Operações de Crédito Externas | - | - | - | - |
| **Alienação de Bens** | **69.302,00** | **69.302,00** | **-** | **-69.302,00** |
| Alienação de Bens Móveis | 69.302,00 | 69.302,00 | - | -69.302,00 |
| 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 | - | - | - | - |
| **SUBTOTAL DE RECEITAS** | **147.832.662,00** | **147.832.662,00** | **452.121,69** | **-147.380.540,31** |
| **REFINANCIAMENTO** | **-** | **-** | **-** | **-** |
| **Operações de Crédito Internas** | **-** | **-** | **-** | **-** |
| **Mobiliária** | **-** | **-** | **-** | **-** |
| **Contratual** | **-** | **-** | **-** | **-** |
| **Operações de Crédito Externas** | **-** | **-** | **-** | **-** |
| **Mobiliária** | **-** | **-** | **-** | **-** |
| **Contratual** | **-** | **-** | **-** | **-** |
| **SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO** | **147.832.662,00** | **147.832.662,00** | **452.121,69** | **-147.380.540,31** |
| **DEFICIT** | | | **298.728.363,08** | **298.728.363,08** |

# FUNDAÇÃO UNIVERSIDADE FEDERAL DE RONDÔNIA - UNIR

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

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| **TOTAL** | **147.832.662,00** | **147.832.662,00** | **299.180.484,77** | **151.347.822,77** |
| **CRÉDITOS ADICIONAIS ABERTOS** | **-** | **-6.133.802,00** | **-** | **6.133.802,00** |
| Superavit Financeiro | - | - | - | - |
| Excesso de Arrecadação | - | - | - | - |
| Créditos Cancelados | - | -6.133.802,00 | - | - |

**DESPESA**

| DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS | DOTAÇÃO INICIAL | DOTAÇÃO ATUALIZADA | DESPESAS EMPENHADAS | DESPESAS LIQUIDADAS | DESPESAS PAGAS | SALDO DA DOTAÇÃO |
|---|---|---|---|---|---|---|
| **DESPESAS CORRENTES** | **305.040.642,00** | **298.906.840,00** | **292.405.027,06** | **282.604.998,62** | **264.394.601,98** | **6.501.812,94** |
| **Pessoal e Encargos Sociais** | **264.099.391,00** | **257.945.435,00** | **253.630.352,54** | **253.629.735,18** | **236.310.051,76** | **4.315.082,46** |
| **Juros e Encargos da Dívida** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** |
| **Outras Despesas Correntes** | **40.941.251,00** | **40.961.405,00** | **38.774.674,52** | **28.975.263,44** | **28.084.550,22** | **2.186.730,48** |
| **DESPESAS DE CAPITAL** | **6.152.667,00** | **6.152.667,00** | **6.775.457,71** | **100.947,47** | **94.447,47** | **-622.790,71** |
| **Investimentos** | **6.152.667,00** | **6.152.667,00** | **6.775.457,71** | **100.947,47** | **94.447,47** | **-622.790,71** |
| **Inversões Financeiras** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** |
| **Amortização da Dívida** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** |
| **RESERVA DE CONTINGÊNCIA** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** |
| **SUBTOTAL DAS DESPESAS** | **311.193.309,00** | **305.059.507,00** | **299.180.484,77** | **282.705.946,09** | **264.489.049,45** | **5.879.022,23** |
| **AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA / REFINANCIAMENTO** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** |
| **Amortização da Dívida Interna** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** |
| Dívida Mobiliária | - | - | - | - | - | - |
| Outras Dívidas | - | - | - | - | - | - |
| **Amortização da Dívida Externa** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** |
| Dívida Mobiliária | - | - | - | - | - | - |
| Outras Dívidas | - | - | - | - | - | - |
| **SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO** | **311.193.309,00** | **305.059.507,00** | **299.180.484,77** | **282.705.946,09** | **264.489.049,45** | **5.879.022,23** |
| **TOTAL** | **311.193.309,00** | **305.059.507,00** | **299.180.484,77** | **282.705.946,09** | **264.489.049,45** | **5.879.022,23** |

**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** | **2.975.990,92** | **14.341.824,98** | **9.851.841,74** | **9.822.630,59** | **2.920.351,73** | **4.574.833,58** |
| **Pessoal e Encargos Sociais** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** |
| **Juros e Encargos da Dívida** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** |
| **Outras Despesas Correntes** | **2.975.990,92** | **14.341.824,98** | **9.851.841,74** | **9.822.630,59** | **2.920.351,73** | **4.574.833,58** |
| **DESPESAS DE CAPITAL** | **4.521.448,76** | **5.265.875,46** | **3.968.337,88** | **3.898.442,71** | **3.827.618,73** | **2.061.262,78** |
| **Investimentos** | **4.521.448,76** | **5.265.875,46** | **3.968.337,88** | **3.898.442,71** | **3.827.618,73** | **2.061.262,78** |
| **Inversões Financeiras** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** |
| **Amortização da Dívida** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** |

| | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| **TOTAL** | **7.497.439,68** | **19.607.700,44** | **13.820.179,62** | **13.721.073,30** | **6.747.970,46** | **6.636.096,36** |

**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** | **596,50** | **18.474.071,99** | **18.448.627,27** | **2.355,02** | **23.686,20** |
| **Pessoal e Encargos Sociais** | **-** | **17.121.830,26** | **17.121.830,26** | **-** | **-** |
| **Juros e Encargos da Dívida** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** |
| **Outras Despesas Correntes** | **596,50** | **1.352.241,73** | **1.326.797,01** | **2.355,02** | **23.686,20** |
| **DESPESAS DE CAPITAL** | **-** | **128.910,12** | **128.910,12** | **-** | **-** |
| **Investimentos** | **-** | **128.910,12** | **128.910,12** | **-** | **-** |
| **Inversões Financeiras** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** |
| **Amortização da Dívida** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** |
| **TOTAL** | **596,50** | **18.602.982,11** | **18.577.537,39** | **2.355,02** | **23.686,20** |

| | |
|---|---|
| TITULO | **BALANÇO FINANCEIRO - TODOS OS ORÇAMENTOS** |
| SUBTITULO | 26268 - FUNDACAO UNIVERSIDADE FEDERAL DE RONDONIA - FUNDAÇÃO |
| ORGÃO SUPERIOR | 26000 - MINISTERIO DA EDUCACAO |
| EXERCíCIO | 2021 |
| PERíODO | QUARTO TRIMESTRE (Encerrado) (Fechado) |
| EMISSÃO | 13/01/2022 |

VALORES EM UNIDADES DE REAL

| INGRESSOS | | | DISPÊNDIOS | | |
|---|---|---|---|---|---|
| ESPECIFICAÇÃO | **2021** | **2020** | ESPECIFICAÇÃO | **2021** | **2020** |
| **Receitas Orçamentárias** | **452.121,69** | **657.945,29** | **Despesas Orçamentárias** | **299.180.484,77** | **310.466.926,08** |
| **Ordinárias** | **-** | **-** | **Ordinárias** | **258.067.877,10** | **128.938.672,31** |
| **Vinculadas** | **452.170,50** | **658.209,72** | **Vinculadas** | **41.112.607,67** | **181.528.253,77** |
| Previdência Social (RPPS) | - | - | Educação | 233.269,97 | 108.256.498,60 |
| Alienação de Bens e Direitos | | 65.600,00 | Seguridade Social (Exceto Previdência) | 20.187.127,17 | 1.622.357,82 |
| Outros Recursos Vinculados a Fundos, Órgãos e Programas | 452.170,50 | 592.609,72 | Previdência Social (RPPS) | 18.670.222,41 | 35.203.222,44 |
| **(-) Deduções da Receita Orçamentária** | **-48,81** | **-264,43** | Dívida Pública | | 34.697.072,69 |
| | | | Alienação de Bens e Direitos | | 47.949,00 |
| | | | Outros Recursos Vinculados a Fundos, Órgãos e Programas | 2.021.988,12 | 1.701.153,22 |
| **Transferências Financeiras Recebidas** | **296.875.856,35** | **299.183.043,78** | **Transferências Financeiras Concedidas** | **780.029,78** | **437.583,43** |
| Resultantes da Execução Orçamentária | 282.558.185,47 | 290.765.915,45 | Resultantes da Execução Orçamentária | 185.479,62 | - |
| Repasse Recebido | 282.558.185,47 | 290.765.915,45 | Repasse Concedido | 185.479,62 | |
| Independentes da Execução Orçamentária | 14.317.670,88 | 8.417.128,33 | Independentes da Execução Orçamentária | 594.550,16 | 437.583,43 |
| Transferências Recebidas para Pagamento de RP | 13.038.134,92 | 7.664.274,17 | Transferências Concedidas para Pagamento de RP | 302.830,92 | |

# FUNDAÇÃO UNIVERSIDADE FEDERAL DE RONDÔNIA - UNIR

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

| | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| Movimentação de Saldos Patrimoniais | 1.279.535,96 | 752.854,16 | Demais Transferências Concedidas | 2.815,00 | |
| Aporte ao RPPS | - | - | Movimento de Saldos Patrimoniais | 288.904,24 | 437.583,43 |
| Aporte ao RGPS | - | - | Aporte ao RPPS | - | - |
| | | | Aporte ao RGPS | - | - |
| **Recebimentos Extraorçamentários** | **35.412.093,21** | **38.631.968,72** | **Pagamentos Extraorçamentários** | **32.730.438,34** | **28.096.300,73** |
| Inscrição dos Restos a Pagar Processados | 18.216.896,64 | 18.348.579,55 | Pagamento dos Restos a Pagar Processados | 18.577.537,39 | 19.506.450,65 |
| Inscrição dos Restos a Pagar Não Processados | 16.474.538,68 | 19.607.700,44 | Pagamento dos Restos a Pagar Não Processados | 13.721.073,30 | 8.349.559,06 |
| Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados | 431.753,65 | 238.105,30 | Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados | 431.827,65 | 239.049,30 |
| Outros Recebimentos Extraorçamentários | 288.904,24 | 437.583,43 | Outros Pagamentos Extraorçamentários | - | 1.241,72 |
| Arrecadação de Outra Unidade | 288.904,24 | 437.583,43 | Demais Pagamentos | | 1.241,72 |
| **Saldo do Exercício Anterior** | **20.842.028,24** | **21.369.880,69** | **Saldo para o Exercício Seguinte** | **20.891.146,60** | **20.842.028,24** |
| Caixa e Equivalentes de Caixa | 20.842.028,24 | 21.369.880,69 | Caixa e Equivalentes de Caixa | 20.891.146,60 | 20.842.028,24 |
| **TOTAL** | **353.582.099,49** | **359.842.838,48** | **TOTAL** | **353.582.099,49** | **359.842.838,48** |

# FUNDAÇÃO UNIVERSIDADE FEDERAL DE RONDÔNIA - UNIR

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

| | |
|---|---|
| TITULO | **DEMONSTRAÇÕES DOS FLUXOS DE CAIXA - TODOS OS ORÇAMENTOS** |
| SUBTITULO | 26268 - FUNDACAO UNIVERSIDADE FEDERAL DE RONDONIA - FUNDAÇÃO |
| ORGÃO SUPERIOR | 26000 - MINISTERIO DA EDUCACAO |
| EXERCíCIO | 2021 |
| PERíODO | QUARTO TRIMESTRE (Encerrado) (Fechado) |
| EMISSÃO | 13/01/2022 |

VALORES EM UNIDADES DE REAL

| | 2021 | 2020 |
|---|---|---|
| **FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS** | **4.170.918,66** | **3.311.393,03** |
| **INGRESSOS** | **298.048.635,93** | **300.451.077,80** |
| **Receita Tributária** | **-** | **-** |
| **Receita de Contribuições** | **-** | **-** |
| **Receita Patrimonial** | | **17.869,61** |
| **Receita Agropecuária** | **-** | **-** |
| **Receita Industrial** | **-** | **-** |
| **Receita de Serviços** | **436.345,91** | **532.061,15** |
| **Remuneração das Disponibilidades** | **7.020,91** | **5.185,64** |
| **Outras Receitas Derivadas e Originárias** | **8.754,87** | **37.228,89** |
| **Transferências Recebidas** | **-** | **-** |
| Intergovernamentais | - | - |
| Dos Estados e/ou Distrito Federal | - | - |
| Dos Municípios | - | - |
| Intragovernamentais | - | - |
| Outras Transferências Recebidas | - | - |
| **Outros Ingressos Operacionais** | **297.596.514,24** | **299.858.732,51** |
| Ingressos Extraorçamentários | 431.753,65 | 238.105,30 |
| Transferências Financeiras Recebidas | 296.875.856,35 | 299.183.043,78 |
| Arrecadação de Outra Unidade | 288.904,24 | 437.583,43 |
| **DESEMBOLSOS** | **-293.877.717,27** | **-297.139.684,77** |
| **Pessoal e Demais Despesas** | **-254.187.061,88** | **-259.121.684,14** |
| Legislativo | - | - |
| Judiciário | - | - |
| Essencial à Justiça | - | - |
| Administração | -1.400,00 | - |
| Defesa Nacional | - | - |
| Segurança Pública | - | - |
| Relações Exteriores | - | - |
| Assistência Social | - | - |
| Previdência Social | -46.920.517,15 | -49.494.470,10 |
| Saúde | - | - |
| Trabalho | - | - |
| Educação | -207.210.585,98 | -209.576.214,04 |
| 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 | -54.558,75 | -51.000,00 |
| 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** | **-38.478.797,96** | **-37.340.126,18** |
| Intergovernamentais | - | - |
| A Estados e/ou Distrito Federal | - | - |
| A Municípios | - | - |
| Intragovernamentais | -38.457.066,94 | -37.318.395,16 |
| Outras Transferências Concedidas | -21.731,02 | -21.731,02 |

| | | |
|---|---|---|
| **Outros Desembolsos Operacionais** | **-1.211.857,43** | **-677.874,45** |
| Dispêndios Extraorçamentários | -431.827,65 | -239.049,30 |
| Transferências Financeiras Concedidas | -780.029,78 | -437.583,43 |
| Demais Pagamentos | | -1.241,72 |
| **FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO** | **-4.121.800,30** | **-3.839.245,48** |
| **INGRESSOS** | **-** | **65.600,00** |
| **Alienação de Bens** | **-** | **65.600,00** |
| **Amortização de Empréstimos e Financiamentos Concedidos** | **-** | **-** |
| **Outros Ingressos de Investimentos** | **-** | **-** |
| **DESEMBOLSOS** | **-4.121.800,30** | **-3.904.845,48** |
| **Aquisição de Ativo Não Circulante** | **-4.121.800,30** | **-3.904.845,48** |
| **Concessão de Empréstimos e Financiamentos** | **-** | **-** |
| **Outros Desembolsos de Investimentos** | **-** | **-** |
| **FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO** | **-** | **-** |
| **INGRESSOS** | **-** | **-** |
| **Operações de Crédito** | **-** | **-** |
| **Integralização do Capital Social de Empresas Dependentes** | **-** | **-** |
| **Transferências de Capital Recebidas** | **-** | **-** |
| **Outros Ingressos de Financiamento** | **-** | **-** |
| **DESEMBOLSOS** | **-** | **-** |
| **Amortização / Refinanciamento da Dívida** | **-** | **-** |
| **Outros Desembolsos de Financiamento** | **-** | **-** |
| **GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA** | **49.118,36** | **-527.852,45** |
| **CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA INICIAL** | **20.842.028,24** | **21.369.880,69** |
| **CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA FINAL** | **20.891.146,60** | **20.842.028,24** |

| | |
|---|---|
| TITULO | **DEMONSTRAÇÕES DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS - TODOS OS ORÇAMENTOS** |
| SUBTITULO | 26268 - FUNDACAO UNIVERSIDADE FEDERAL DE RONDONIA - FUNDAÇÃO |
| ORGÃO SUPERIOR | 26000 - MINISTERIO DA EDUCACAO |
| EXERCíCIO | 2021 |
| PERíODO | QUARTO TRIMESTRE (Encerrado) (Fechado) |
| EMISSÃO | 13/01/2022 |

VALORES EM UNIDADES DE REAL

**VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUANTITATIVAS**

| | 2021 | 2020 |
|---|---|---|
| **VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS** | **301.965.352,73** | **305.367.448,21** |
| **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** | **443.614,91** | **674.859,03** |
| Venda de Mercadorias | - | - |
| Vendas de Produtos | - | - |
| Exploração de Bens, Direitos e Prestação de Serviços | 443.614,91 | 674.859,03 |
| **Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras** | **10.847,77** | **40.416,65** |
| Juros e Encargos de Empréstimos e Financiamentos Concedidos | - | - |
| Juros e Encargos de Mora | 446,11 | 21.089,23 |
| Variações Monetárias e Cambiais | 3.288,56 | 14.122,06 |
| Descontos Financeiros Obtidos | - | - |
| Remuneração de Depósitos Bancários e Aplicações Financeiras | 7.113,10 | 5.205,36 |
| Aportes do Banco Central | - | - |
| Outras Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras | - | - |
| **Transferências e Delegações Recebidas** | **296.936.774,75** | **299.426.123,60** |
| Transferências Intragovernamentais | 296.875.856,35 | 299.183.043,78 |
| Transferências Intergovernamentais | - | - |
| Transferências das Instituições Privadas | - | - |
| Transferências das Instituições Multigovernamentais | - | - |
| Transferências de Consórcios Públicos | - | - |
| Transferências do Exterior | - | - |
| Execução Orçamentária Delegada de Entes | - | - |
| Transferências de Pessoas Físicas | - | - |
| Outras Transferências e Delegações Recebidas | 60.918,40 | 243.079,82 |
| **Valorização e Ganhos c/ Ativos e Desincorporação de Passivos** | **3.356.080,49** | **643.770,48** |

| | | |
|---|---|---|
| Reavaliação de Ativos | - | - |
| Ganhos com Alienação | - | 27.980,00 |
| Ganhos com Incorporação de Ativos | 180.379,62 | - |
| Ganhos com Desincorporação de Passivos | 3.175.700,87 | 615.790,48 |
| Reversão de Redução ao Valor Recuperável | - | - |
| **Outras Variações Patrimoniais Aumentativas** | **1.218.034,81** | **4.582.278,45** |
| Variação Patrimonial Aumentativa a Classificar | - | - |
| Resultado Positivo de Participações | - | - |
| Diversas Variações Patrimoniais Aumentativas | 1.218.034,81 | 4.582.278,45 |
| **VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS** | **298.761.761,42** | **301.357.270,05** |
| **Pessoal e Encargos** | **215.368.028,07** | **216.162.486,98** |
| Remuneração a Pessoal | 168.795.155,82 | 170.007.608,81 |
| Encargos Patronais | 38.766.799,65 | 38.142.848,53 |
| Benefícios a Pessoal | 7.806.072,60 | 8.012.029,64 |
| Outras Var. Patrimoniais Diminutivas - Pessoal e Encargos | - | - |
| **Benefícios Previdenciários e Assistenciais** | **48.905.464,24** | **52.014.648,84** |
| Aposentadorias e Reformas | 41.765.111,45 | 44.909.888,21 |
| Pensões | 4.880.732,78 | 4.755.821,28 |
| Benefícios de Prestação Continuada | - | - |
| Políticas Públicas de Transferência de Renda | - | - |
| Outros Benefícios Previdenciários e Assistenciais | 2.259.620,01 | 2.348.939,35 |
| **Uso de Bens, Serviços e Consumo de Capital Fixo** | **23.137.600,54** | **22.901.462,39** |
| Uso de Material de Consumo | 1.415.517,16 | 1.996.442,94 |
| Serviços | 17.399.122,48 | 17.674.969,41 |
| Depreciação, Amortização e Exaustão | 4.322.960,90 | 3.230.050,04 |
| **Variações Patrimoniais Diminutivas Financeiras** | **48,81** | **264,43** |
| Juros e Encargos de Empréstimos e Financiamentos Obtidos | - | - |
| Juros e Encargos de Mora | - | - |
| Variações Monetárias e Cambiais | - | - |
| Descontos Financeiros Concedidos | 48,81 | 264,43 |
| Aportes ao Banco Central | - | - |
| Outras Variações Patrimoniais Diminutivas Financeiras | - | - |
| **Transferências e Delegações Concedidas** | **801.760,80** | **460.556,17** |
| Transferências Intragovernamentais | 780.029,78 | 438.825,15 |
| Transferências Intergovernamentais | - | - |
| Transferências a Instituições Privadas | 21.731,02 | 21.731,02 |
| Transferências a Instituições Multigovernamentais | - | - |
| Transferências a Consórcios Públicos | - | - |
| Execução Orçamentária Delegada a Entes | - | - |
| Outras Transferências e Delegações Concedidas | - | - |
| **Desvalorização e Perda de Ativos e Incorporação de Passivos** | **2.866.959,85** | **865.255,53** |
| Reavaliação, Redução a Valor Recuperável e Ajustes p/ Perdas | - | - |
| Perdas com Alienação | - | - |
| Perdas Involuntárias | - | - |
| Incorporação de Passivos | 2.543.263,69 | 721.447,36 |
| Desincorporação de Ativos | 323.696,16 | 143.808,17 |
| **Tributárias** | **43.487,29** | **32.071,90** |
| Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria | 21.165,94 | 10.745,58 |
| Contribuições | 22.321,35 | 21.326,32 |
| **Custo - Mercadorias, Produtos Vend. e dos Serviços Prestados** | **-** | **-** |
| Custo das Mercadorias Vendidas | - | - |
| Custos dos Produtos Vendidos | - | - |
| Custo dos Serviços Prestados | - | - |
| **Outras Variações Patrimoniais Diminutivas** | **7.638.411,82** | **8.920.523,81** |
| Premiações | - | - |
| Resultado Negativo de Participações | - | - |
| Incentivos | 7.472.356,09 | 8.668.609,93 |
| Subvenções Econômicas | - | - |
| Participações e Contribuições | - | - |
| Constituição de Provisões | - | - |
| Diversas Variações Patrimoniais Diminutivas | 166.055,73 | 251.913,88 |
| **RESULTADO PATRIMONIAL DO PERÍODO** | **3.203.591,31** | **4.010.178,16** |

**VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUALITATIVAS**

| | 2021 | 2020 |
|---|---|---|
| | 0,00 | 0,00 |

# FUNDAÇÃO UNIVERSIDADE FEDERAL DE RONDÔNIA - UNIR

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

| | |
|---|---|
| TITULO | **DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO - TODOS OS ORÇAMENTOS** |
| SUBTITULO | 26268 - FUNDACAO UNIVERSIDADE FEDERAL DE RONDONIA - FUNDAÇÃO |
| ORGÃO SUPERIOR | 26000 - MINISTERIO DA EDUCACAO |
| EXERCíCIO | 2021 |
| PERíODO | DEZ(Encerrado) |
| EMISSÃO | 25/01/2022 |

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 2020 | - | - | 3.700,00 | - | 21.083,88 | 211.465.117,52 | - | - | 211.489.901,40 |
| Variação Cambial | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Ajustes de Exercícios Anteriores | - | - | - | - | - | -49.375,44 | - | - | -49.375,44 |
| Aumento/Redução de Capital | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Resgate/Reemissão de Ações e Cotas | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Const./Realiz. da Reserva de Reavaliação de Ativos | - | - | - | - | - | 3.696.181,28 | - | - | 3.696.181,28 |
| Ajuste de Avaliação Patrimonial | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Resultado do Exercício | - | - | - | - | - | 4.010.178,16 | - | - | 4.010.178,16 |
| Constituição/Reversão de Reservas | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Dividendos/Juros sobre Capital Próprio | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Provisão Tributária - IR/CS s/ Res. de Reavaliação | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Saldos de Fusão, Cisão e Incorporação | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Adiantamento para Futuro Aumento de Capital | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| **Saldo Final do Exercício 2020** | **-** | **-** | **3.700,00** | **-** | **21.083,88** | **219.122.101,52** | **-** | **-** | **219.146.885,40** |

| 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 2021 | - | - | 3.700,00 | - | 21.083,88 | 219.122.101,52 | - | - | 219.146.885,40 |
| Variação Cambial | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Ajustes de Exercícios Anteriores | - | - | - | - | - | -36.696,57 | - | - | -36.696,57 |
| Aumento/Redução de Capital | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Resgate/Reemissão de Ações e Cotas | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Const./Realiz. da Reserva de Reavaliação de Ativos | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Ajuste de Avaliação Patrimonial | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Resultado do Exercício | - | - | - | - | - | 3.203.591,31 | - | - | 3.203.591,31 |
| Constituição/Reversão de Reservas | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Dividendos/Juros sobre Capital Próprio | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Provisão Tributária - IR/CS s/ Res. de Reavaliação | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Saldos de Fusão, Cisão e Incorporação | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Adiantamento para Futuro Aumento de Capital | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| **Saldo Final do Exercício 2021** | **-** | **-** | **3.700,00** | **-** | **21.083,88** | **222.288.996,26** | **-** | **-** | **222.313.780,14** |

## Notas Explicativas – Balanço Patrimonial

### Fornecedores e Contas a Pagar

Em 31 de dezembro de 2021 a Fundação Universidade Federal de Rondônia - UNIR apresentou um saldo em aberto de R$ 99.963,93 (noventa e nove mil novecentos e sessenta e três reais e noventa e três centavos) relacionados a fornecedores e contas a pagar, sendo sua totalidade relacionada a fornecedores nacionais e de curto prazo, de acordo com informação extraída da conta contábil n. 213.100.000, conforme Tabela 01 abaixo:

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

R$ milhares

| | 31/12/2021 | 31/12/2020 | AH (%) |
|---|---|---|---|
| **Circulante** | **99.963,93** | **552.430,73** | -81,90 |
| Nacionais | 99.963,93 | 552.430,73 | -81,90 |
| Estrangeiros | 0,00 | 0,00 | |
| **Não Circulante** | 0,00 | 0,00 | |
| Nacionais | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Estrangeiros | 0,00 | 0,00 | |
| **Total** | **99.963,93** | **552.430,73** | **-81,90** |

Fonte: SIAFI 2021 e Tesouro Gerencial

Na tabela 02 apresentada logo abaixo, relacionamos os seis fornecedores com valores mais expressivos da conta de fornecedores e contas a pagar – Curto Prazo, na data de 31 de dezembro de 2021:

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

R$ milhares

| | 31/12/2021 | AV (%) |
|---|---|---|
| F. M. Kerbauy Resende LTDA | 69.895,17 | 69,92 |
| Diniz & Matias LTDA | 15.195,84 | 15,20 |
| Tomazelli Serviços EIRELI | 7.944,10 | 7,95 |
| Erica de Fatima Gentil | 6.500,00 | 6,50 |
| PP Limpeza e Conservação LTDA | 428,82 | 0,43 |
| **Total** | **R$ 99.963,93** | **100,00** |

Fonte: SIAFI 2021

### Principais Transações.

Neste período os valores mais expressivos são de contratação esporádica e se referem a liquidações isoladas e de aplicação de recursos, a saber:

a) F. M. Kerbauy Resende LTDA – 6ª medição dos serviços de engenharia para atender o centro de piscicultura do Campus de Presidente Médici;
b) Érica de Fátima Gentil – Aquisição de freezer vertical para atender os campus de Porto Velho e Ji-Paraná.

Algumas liquidações com valores significantes são de pagamento periódico e estão diretamente relacionados com a manutenção e funcionamento desta Universidade, a saber:

a) Diniz & Matias LTDA – Limpeza e Manutenção de condicionadores de ar para atender o campus de Porto Velho e sede;
b) Tomazelli Serviços EIRELI – Serviços de limpeza e conservação do campus de Guajará-Mirim, referente ao mês de novembro/2021; e
c) PP Limpeza e Conservação LTDA - Serviços de manutenção predial para atender o campus de Vilhena, referente ao mês de junho/2021.

Em resumo nota-se uma diminuição de 81,90% em relação ao último trimestre do exercício de 2020, relacionados a contas a pagar.

**Intangível**

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

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

Em 31 de dezembro de 2021 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 à 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 2021 e resumo do exercício de 2020.

**Intangível – Composição.**

R$ milhares

| | 31/12/2021 | 31/12/2020 | AH (%) |
|---|---|---|---|
| Software com Vida Útil Definida | R$ 921.667,88 | R$ 921.667,88 | 0,00 |
| Software com Vida Útil Indefinida | R$ 406.432,39 | R$ 406.432,39 | 0,00 |
| Marcas Direitos e Patentes - Vida Útil Definida | R$ 21.224,51 | R$ 21.224,51 | 0,00 |
| **Total** | **R$ 1.349.324,78** | **R$ 1.349.324,78** | **0,00** |

Fonte: SIAFI 2021 e Tesouro Gerencial

Nota-se que não houve variações neste subgrupo, permanecendo no 4º trimestre do exercício de 2021 o mesmo saldo que encerrou o exercício de 2020.

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

**Vida Útil Definida**

| | 31/12/2021 | 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**

| | 31/12/2021 | 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 à obrigatoriedade de realização dos procedimentos de amortização, reavaliação e redução ao valor recuperável, informo que no dia 20 de maio do exercício de 2019 foi aberto o processo administrativo sei n. 999102045.000005/2019-46, onde esta Coordenação de Contabilidade elencou todos os componentes da conta de ativo intangível, com o objetivo de realizar os procedimentos de amortização destes bens, porém, até o momento não obtivemos respostas da Diretoria de Tecnologia da Informação, assim como 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 gerarem benefícios econômicos futuros serão incorporados ao valor do item. Caso os gastos não gerem tais benefícios, eles são reconhecidos diretamente como variações patrimoniais diminutivas do período.

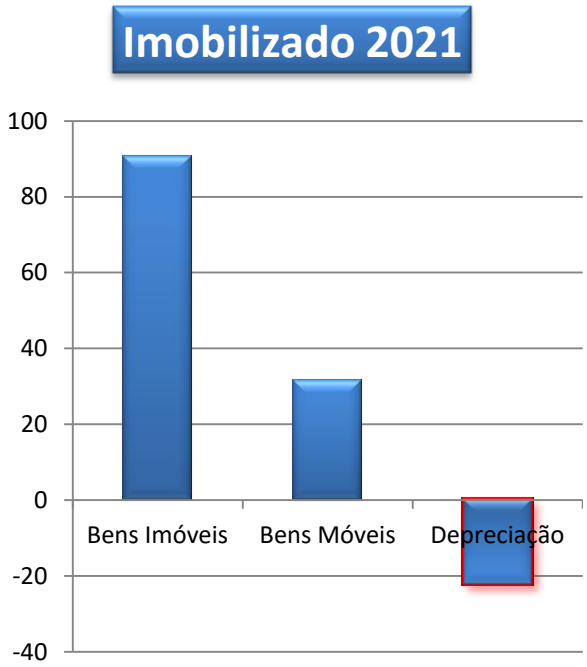
Em 31 de dezembro de 2021 a Fundação Universidade Federal de Rondônia – UNIR apresentou um saldo de R$ 215.265.802,38 (duzentos e quinze milhões duzentos e sessenta e cinco mil oitocentos e dois reais e trinta e oito centavos), sendo distribuídos em R$ 68.077.910,81 (sessenta e oito milhões setenta e sete mil novecentos e dez reais de oitenta e um centavos) para bens móveis e R$ 195.070.374,63 (cento e noventa e cinco milhões setenta mil novecentos e dez reais e oitenta e um centavos), para bens imóveis, deduzindo o valor de depreciação acumulada de R$ 44.296.356,03 (quarenta e quatro milhões duzentos e noventa e seis mil trezentos e cinquenta e seis reais e três centavos) para bens móveis e R$ 3.586.127,03 (três milhões quinhentos e oitenta e seis mil cento e vinte e sete reais e três centavos) para bens imóveis.

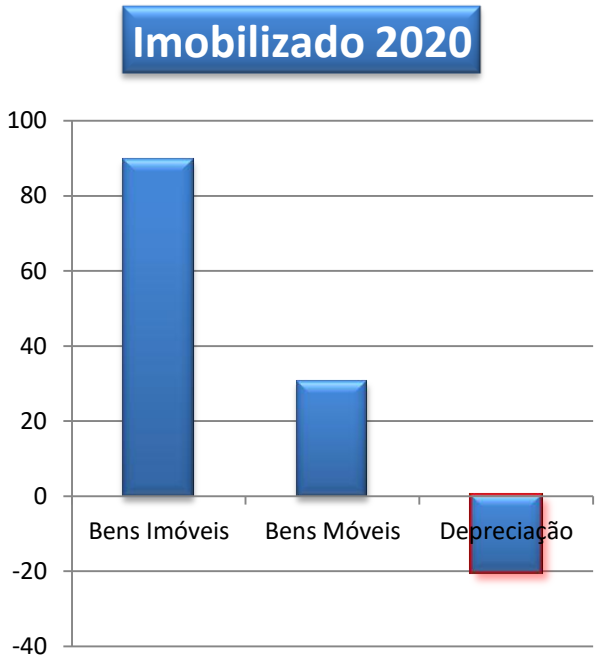
Na tabela a seguir, apresento a composição do Subgrupo Imobilizado, para os exercícios de 2021 e 2020.

**Tabela 03 – Imobilizado – Composição.**

R$ milhares

| | 31/12/2021 | 31/12/2020 | AH (%) |
|---|---|---|---|
| **Bens Móveis** | | | |
| (+) Valor Bruto Contábil | 68.077.910,81 | 66.085.365,66 | 3,01 |
| (-) Depreciação/Amortização/Exaustão Acum. de Bens Móveis | 44.296.356,03 | 40.301.685,48 | 9,92 |
| (-) Redução ao Valor Recuperável de Bens Móveis | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **Bens Imóveis** | | | |
| (+) Valor Bruto Contábil | 195.070.374,63 | 193.464.859,60 | 0,83 |
| (-) Depr./Amortização/Exaustão Acum. de Bens Imóveis | 3.856.127,03 | 3.476.278,86 | 10,93 |
| (-) Redução ao Valor Recuperável de Bens Imóveis | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **Total** | **215.265.802,38** | **215.772.260,92** | **-0,23** |




**Bens Móveis**

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

**Tabela 04 – Bens Móveis - Composição**

R$ milhares

| | 31/12/2021 | 31/12/2020 | AH (%) |
|---|---|---|---|
| Máquinas, Aparelhos, Equipamentos e Ferramentas | 17.159.405,03 | 17.041.803,84 | 0,69 |
| Bens de Informática | 18.748.613,42 | 17.611.615,20 | 6,45 |
| Móveis e Utensílios | 19.449.035,89 | 18.830.184,29 | 3,28 |
| Material Cultural, Educacional e de Comunicação | 5.166.413,68 | 5.092.337,06 | 1,45 |
| Veículos | 3.300.180,60 | 3.272.799,14 | 0,84 |
| Semoventes e Equipamentos de Montaria | 1.558,00 | 1.558,00 | 0,00 |
| Demais bens móveis | 4.252.704,19 | 4.235.068,13 | 0,42 |
| Depreciação / Amortização Acumulada | (44.296.356,03) | (40.301.685,48) | 9,91 |
| Redução ao Valor Recuperável | (0,00) | (0,00) | 0,00 |
| **Total** | **23.781.554,78** | **25.783.680,18** | **-7,76** |

Fonte: SIAFI 2021 e Tesouro Gerencial

Da composição da conta de bens móveis, as contas com variações mais relevantes são as contas de Bens de Informática e Depreciação/Amortização Acumulada.

No período, identificamos **variações positivas** em todas as contas apresentadas acima e nenhuma conta com **variação negativa**, entretanto, o valor total patrimonial móvel apresentou uma diminuição de aproximadamente 7,76% em seu valor líquido, em razão da variação da conta de depreciação acumulada ter superado as evoluções das contas de bens móveis.

**Bens Imóveis**

Em 31 de dezembro de 2021 os bens imóveis desta Universidade totalizavam R$ 191.484.247,60 (cento e noventa e um milhões quatrocentos e oitenta e quatro mil duzentos e quarenta e sete reais e sessenta centavos), distribuídos na forma apresentada na tabela abaixo:

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

R$ milhares

| | 31/12/2021 | 31/12/2020 | AH (%) |
|---|---|---|---|
| Bens de Uso Especial | 82.884.713,41 | 82.884.713,41 | 0,00 |
| Bens Imóveis em Andamento | 100.933.250,85 | 99.327.744,82 | 1,62 |
| 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 | (3.586.127,03) | (3.476.278,86) | 3,16 |
| **Total** | **191.484.247,60** | **189.988.580,74** | **0,79** |

Fonte: SIAFI 2021 e Tesouro Gerencial

De acordo com a tabela anterior, as contas de maior representatividade são as de **bens imóveis e andamento e bens de uso especial**, que juntas correspondem a aproximadamente 96% do valor total da conta.

Nota-se também, que a conta que mais apresentou evolução foi a de depreciação/amortização acumulada, que apresentou um aumento de aproximadamente 3,16%.

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

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

R$ milhares

| Bens de uso especial | 31/12/2021 | 31/12/2020 | 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** | **31/12/2021** | **31/12/2020** | **AH (%)** |
| Obras em Andamento | 100.271.848,56 | 98.666.342,53 | 1,63 |
| Estudos e Projetos | 661.402,29 | 661.402,29 | 0,00 |

Fontes: SIAFI 2021 e Tesouro Gerencial

No período, identificamos **variações aumentativas** na conta de Obras em Andamento, relacionados aos pagamentos de medições das obras de conclusão do centro de vivência e restaurante universitário do Campus de Cacoal – Contrato 27/2020-UNIR, do centro de vivência e restaurante universitário do Campus de Porto Velho – Contrato 20/2021-UNIR e do centro de piscicultura do campus de Presidente Médici – Contrato 03/2020-UNIR.

**Tabela 07 - Demonstrativo de Precatórios a Pagar**

R$ milhares

| | 31/12/2021 | 31/12/2020 | AH% |
|---|---|---|---|
| Precatórios de Pessoal | 0,00 | 1.651.170,03 | 0,00 |
| Precatórios de Terceiros | 0,00 | 82.556,32 | 0,00 |
| **Total** | **0,00** | **1.733.726,35** | **0,00** |

**Bases teóricas e legais**

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

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

**Reavaliação**

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

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

No exercício de 2019 foi homologada 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 no aguardo da 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.

## Notas Explicativas – Balanço Orçamentário

### Receitas

No período identificamos que a receita total realizada no exercício de 2021 corresponde a aproximadamente 67,68% da previsão para todo o exercício.

Identificamos também que a receita realizada ultrapassou a previsão nas seguintes contas: Remuneração de depósitos bancários, multas administrativas, contratuais e judiciais e outras restituições.

Verificamos ainda que a receita realizada ficou abaixo do estimado nas seguintes contas: Aluguéis e Arrendamento – Principal, Multas e Juros, Serviços Administrativos e Comerciais Gerais e Alienação de bens móveis e semoventes.

Cabe salientar que em razão da pandemia do vírus Covid-19, o calendário acadêmico presencial do exercício de 2021 ficou muito prejudicado e isso ocasionou o déficit na arrecadação nas contas de aluguéis, arrendamentos e serviços administrativos e comerciais gerais e alienação de bens móveis e semoventes.

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, Multa e Juros | R$ 33.504,00 | R$ 33.504,00 | R$ 0,00 |
| Remuneração de Depósitos Bancários | R$ 2.564,00 | R$ 2.564,00 | R$ 7.020,91 |
| Serviços Administrativos e Comerciais Gerais | R$ 560.832,00 | R$ 560.832,00 | R$ 436.345,91 |
| Multas Administrativa, Contratuais e Judiciais. | R$ 0,00 | R$ 0,00 | R$ 5.428,55 |
| Outras Restituições | R$ 1.811,00 | R$ 1.811,00 | R$ 3.326,32 |
| Alienação de bens móveis e semoventes | R$ 69.302,00 | R$ 69.302,00 | R$ 0,00 |
| **Total** | **R$ 668.013,00** | **R$ 668.013,00** | **R$ 452.121,69** |

Fonte: SIAFI 2021 e Tesouro Gerencial

### Despesas

No período, identificamos que o total de despesas pagas corresponde a aproximadamente 88,40% das despesas empenhadas e a aproximadamente 86,70% da dotação total atualizada do exercício.

Neste montante, o maior objeto de gasto é a despesa com pessoal e encargos sociais, que corresponderam a aproximadamente 89,34% dos pagamentos totais.

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

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

**Tabela 09 – Quadro resumo de realização de despesas**

R$ em milhares

| Categoria Econômica/Natureza de Despesa | Dotação Atualizada | Empenhada | Liquidada | Paga |
|---|---|---|---|---|
| **Despesas Correntes** | **298.906.840,00** | **292.405.027,06** | **282.604.998,62** | **264.394.601,98** |
| Pessoal e Encargos Sociais | 257.945.435,00 | 253.630.352,54 | 253.629.735,18 | 236.310.051,76 |
| Outras Despesas Correntes | 40.961.405,00 | 38.774.674,52 | 28.975.263,44 | 28.084.550,22 |
| **Despesas de Capital** | **6.152.667,00** | **6.775.457,71** | **100.947,47** | **94.447,47** |
| Investimentos | 6.152.667,00 | 6.775.457,71 | 100.947,47 | 94.447,47 |
| **Total** | **305.059.507,00** | **299.180.484,77** | **282.705.946,09** | **264.489.049,45** |

Fonte: SIAFI 2021 e Tesouro Gerencial

Identificamos que as despesas empenhadas de capital ultrapassaram a dotação orçamentária atualizada para o exercício em R$ 622.790,71 (seiscentos e vinte e dois mil setecentos e noventa reais e setenta e um centavos). Isso ocorreu em razão do recebimento de crédito orçamentária derivado do Termo de Execução Descentralizada n. 10.813, recebido através da nota de crédito n. 2021NC003538, no dia 10 de dezembro de 2021 para aquisição de equipamentos de informática.

Em resumo nota-se que as receitas próprias, realizadas até o presente momento, correspondem a apenas 0,17% das despesas pagas.

## Execução de Restos a Pagar

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

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

R$ milhares

| Cat. Econômica/Nat. de Despesa | Inscrito em Exerc. Anteriores | Inscrição do Exercício | Liquidação | Pagamento | Cancelamento |
|---|---|---|---|---|---|
| **Despesas Correntes** | **2.975.990,92** | **14.341.824,98** | **9.851.841,74** | **9.822.630,59** | **2.920.351,73** |
| Pessoal e Encargos Sociais | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Outras Despesas Correntes | 2.975.990,92 | 14.341.824,98 | 9.851.841,74 | 9.822.630,59 | 2.920.351,73 |
| **Despesas de Capital** | **4.521.448,76** | **5.265.875,46** | **3.968.337,88** | **3.898.442,71** | **3.872.618,73** |
| Investimentos | 4.521.448,76 | 5.265.875,46 | 3.968.337,88 | 3.898.442,71 | 3.872.618,73 |
| **Total** | **7.497.439,68** | **19.607.700,44** | **13.820.179,62** | **13.721.073,30** | **6.747.970,46** |

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

R$ milhares

| Cat. Econômica/Natureza de Despesa | Inscrito em Exercícios Anteriores | Inscrição do Exercício | Pagamento | Cancelamento |
|---|---|---|---|---|
| **Despesas Correntes** | **596,50** | **18.474.071,99** | **18.448.627,27** | **2.355,02** |
| Pessoal e Encargos Sociais | 0,00 | 17.121.830,26 | 17.121.830,26 | 0,00 |
| Outras Despesas Correntes | 596,50 | 1.352.241,73 | 1.326.797,07 | 2.355,02 |
| **Despesas de Capital** | **0,00** | **128.910,12** | **128.910,12** | **0,00** |
| Investimentos | 0,00 | 128.910,12 | 128.910,12 | 0,00 |
| **Total** | **596,50** | **18.602.982,11** | **18.577.537,39** | **2.355,02** |

Fonte: SIAFI 2021 e Tesouro Gerencial

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

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

## Notas Explicativas – Balanço Financeiro

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

**Tabela 12 – Composição das disponibilidades – Ingressos**

| Especificação | 2021 | 2020 | AH (%) |
|---|---|---|---|
| **Receita Orçamentária – Vinculada** | **452.121,69** | **657.945,29** | **- 31,28** |
| Alienação de bens e direitos | 0,00 | 65.600,00 | |
| Outros recursos vinculados a fundos, órgãos e programas. | 452.170,50 | 592.609,72 | |
| **Deduções da receita orçamentária** | **- 48,81** | **- 264,43** | |
| **Transferências Financeiras Recebidas** | **296.875.856,35** | **299.183.043,78** | **- 0,77** |
| Resultantes da Execução – Repasse recebido | 282.558.185,47 | 290.765.915,45 | |
| Independentes da Execução – Recebidas para pagamento de restos a pagar | 13.038.134,92 | 7.664.274,17 | |
| Independentes da Execução – Movimentação de saldos patrimoniais | 1.279.535,96 | 752.854,16 | |
| **Receita Extraorçamentária** | **35.412.093,21** | **38.631.968,72** | **- 8,33** |
| Inscrição de restos a pagar processados | 18.216.896,64 | 18.348.579,55 | |
| Inscrição de restos a pagar não processados | 16.474.538,68 | 19.607.700,44 | |
| Depósitos restituíveis e valores vinculados | 431.753,65 | 238.105,30 | |
| Outros recebimentos – Arrecadação de outra unidade | 288.904,24 | 437.583,43 | |
| Ordens bancárias não sacadas – Cartão de Pagamento | 0,00 | 0,00 | |
| **Saldo do Exercício Anterior** | **20.842.028,24** | **21.369.880,69** | **- 2,47** |
| Caixa e Equivalentes de Caixa | 20.842.028,24 | 21.369.880,69 | |
| **TOTAL** | **353.582.099,49** | **359.842.838,48** | **- 1,73** |

Identificamos no período que apenas as contas de transferências financeiras recebidas para pagamento de restos a pagar, movimentação de saldos patrimoniais e depósitos restituíveis e valores vinculados apresentaram evolução, sendo que no geral os ingressos apresentaram um recuo de aproximadamente 1,73%, tendo como principais atenuantes os valores decorrentes de inscrição de restos a pagar não processados e repasse recebido, os quais apresentaram uma diminuição de aproximadamente 2,82% e 15,98%, aproximadamente, em relação ao exercício anterior.

Dos recursos financeiros do período identificamos que aproximadamente 83,96% são oriundas de transferências institucionais financeiras recebidas, 10,01% de recursos extraorçamentários, 5,90% são oriundos de saldo de execução de exercício anterior e 0,13% de recursos próprios.

Das receitas extraorçamentárias a rubrica que mais apresentou diminuição foi a “inscrição de restos a pagar não processados”.

**Tabela 13 – Aplicação dos recursos orçamentários – Dispêndios**

| Especificação | 2021 | 2020 | AH (%) |
|---|---|---|---|
| **Despesas Orçamentárias** | **299.180.484,77** | **310.466.926,08** | **- 3,63** |
| Ordinárias | 258.068.877,10 | 128.938.672,31 | |
| Vinculadas | 41.112.607,67 | 181.528.253,77 | |
| **Transferências Financeiras Concedidas** | **780.029,78** | **437.583,43** | **78,26** |
| **Pagamentos Extraorçamentários** | **32.730.438,34** | **28.096.300,73** | **16,49** |
| **Saldo p/ o Exercício Seguinte** | **20.891.146,60** | **20.842.028,24** | **0,24** |
| **TOTAL** | **353.582.099,49** | **359.842.838,48** | **- 1,73** |

A aplicação geral de recursos apresentou uma diminuição de aproximadamente 1,73%, sendo ocasionada principalmente pela diminuição das despesas orçamentárias vinculada em aproximadamente 77,35% e o grupo de despesa de maior representatividade é o de “despesas orçamentárias”, que corresponde a aproximadamente 84,61% das despesas totais.

## Notas Explicativas - Demonstrativo do Fluxo de Caixa

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

### Tabela 14 – Das Atividades Operacionais

| Especificação | 2021 | 2020 | AH (%) |
|---|---|---|---|
| **Ingressos** | **298.048.635,93** | **300.451.077,80** | **-0,80** |
| Receitas Derivadas e Originárias | **452.121,69** | **592.345,29** | |
| Receita Patrimonial | 0,00 | 17.869,61 | |
| Receita de Serviços | 436.345,91 | 532.061,15 | |
| Remuneração das Disponibilidades | 7.020,91 | 5.185,64 | |
| Outras Receitas Derivadas e Originárias | 8.754,87 | 37.228,89 | |
| Transferências Correntes Recebidas | **0,00** | **0,00** | |
| Ingressos Extraorçamentários | **431.753,65** | **238.105,30** | |
| Transferências Financeiras Recebidas | **296.875.856,35** | **299.183.043,78** | |
| Arrecadação de Outra Unidade | **288.904,24** | **437.583,43** | |
| **Desembolsos** | **-293.877.717,27** | **-297.139.684,77** | **-1,10** |
| Pessoal e Demais Despesas | 254.187.061,88 | 259.121.684,14 | |
| Transferências Concedidas | 38.478.797,96 | 37.340.126,18 | |
| Outros Desembolsos Operacionais | 1.211.857,43 | 677.874,45 | |
| **Fluxo de Caixa das Atividades Operacionais** | **4.170.918,66** | **3.311.393,03** | **25,95** |

### Tabela 15 – Das Atividades de Investimento

| Especificação | 2021 | 2020 | AH (%) |
|---|---|---|---|
| **Ingressos** | **0,00** | **65.600,00** | |
| Alienação de bens | 0,00 | 65.600,00 | |
| **Desembolsos** | **-4.121.800,30** | **-3.904.845,48** | **5,56** |
| Aquisição de Ativo não Circulante | -4.121.800,30 | -3.904.845,48 | |
| **Fluxo de Caixa das Atividades de Investimento** | **-4.121.800,30** | **-3.904.845,48** | **5,56** |

### Tabela 16 – Resumo

| Especificação | 2021 | 2020 |
|---|---|---|
| **Caixa e Equivalentes de Caixa Inicial** | **20.842.028,24** | **21.369.880,69** |
| Geração Líquida de Caixa e Equivalentes de Caixa | 49.118,36 | -527.852,45 |
| **Caixa e Equivalentes de Caixa Final** | **20.891.146,60** | **20.842.028,24** |

### 1. Atividades Operacionais.

Dos recursos totais gastos no período, aproximadamente 98,62% foram realizados com manutenção das atividades operacionais do órgão, conforme detalhados na tabela 14.

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

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

As receitas patrimoniais oriundas da permissão de uso de espaços institucionais e respectivas multas e juros, aparecem zeradas no período analisado em razão de ainda continuar suspensas as atividades acadêmicas junto aos campi universitários, tendo em vista a situação emergencial na saúde pública em razão da pandemia do vírus COVID 19.

Os gastos na função/natureza Educação e Previdência representam respectivamente, 70,51% e 15,97% dos desembolsos gerados, caracterizando a natureza das ações do órgão.

**2. Atividades de Investimento.**

Não foi identificado ingresso de recursos nas atividades de investimento, em razão da não realização da alienação de bens patrimoniais prevista para o exercício, tendo em vista a suspensão das atividades acadêmicas e do trabalho na modalidade presencial, em decorrência da pandemia do vírus COVID-19.

Os investimentos em ativos não circulantes consumiram apenas 1,38% dos ingressos totais do órgão no período.

As aquisições do período apresentaram uma evolução de aproximadamente 5,56% em relação ao mesmo período do exercício anterior.

Em resumo, nota-se que a capacidade de geração de fluxo de caixa final apresentou uma evolução de aproximadamente 024% em relação ao exercício de 2020.

**3. Atividades de Financiamento.**

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

## Notas Explicativas - Demonstrativo de Variações Patrimoniais.

### Tabela 17 – Variações Patrimoniais Quantitativas

| Especificação | 2021 | 2020 | AH (%) |
|---|---|---|---|
| **Variações Patrimoniais Aumentativas** | **301.965.352,73** | **305.367.448,21** | **-1,11** |
| **Exploração e venda de bens, serviços e direitos** | **443.614,91** | **674.859,03** | |
| Exploração de bens, direitos e prestação de serviços | 443.614,91 | 674.859,03 | |
| **Variações Aumentativas Financeiras** | **10.847,77** | **40.416,65** | |
| Juros e encargos de mora | 446,11 | 21.089,23 | |
| Variações monetárias e cambiais | 3.288,56 | 14.122,06 | |
| Remuneração de depósitos bancários e aplicações financeiras | 7.113,10 | 5.205,36 | |
| **Transferências e Delegações Recebidas** | **296.936.774,75** | **299.426.123,60** | |
| Transferências intragovernamentais | 296.875.856,35 | 299.183.043,78 | |
| Transferências de instituições privadas | 0,00 | 0,00 | |
| Outras transferências e delegações recebidas | 60.918,40 | 243.079,82 | |
| **Valorização e Ganhos c/ Ativos e Desincorporação de Passivos** | **3.356.080,49** | **643.770,48** | |
| Ganhos com alienação | 0,00 | 0,00 | |
| Ganhos com incorporação de ativos | 180.379,62 | 0,00 | |
| Ganhos com desincorporação de passivos | 3.175.700,87 | 615.790,48 | |
| **Outras Variações Patrimoniais Aumentativas** | **1.218.034,81** | **4.582.278,45** | |
| Variação patrimonial aumentativa a classificar | 0,00 | 0,00 | |
| Diversas variações patrimoniais aumentativas | 1.218.034,81 | 4.582.278,45 | |
| **Variações Patrimoniais Diminutivas** | **298.761.761,42** | **301.357.270,05** | **-0,86** |
| **Pessoal e Encargos** | **215.368.028,07** | **216.162.486,98** | |
| Remuneração a pessoal | 168.795.155,82 | 170.007.608,81 | |
| Encargos patronais | 38.766.799,65 | 38.142.848,53 | |
| Benefícios a Pessoal | 7.806.072,60 | 8.012.029,65 | |
| Outras VPD's – Pessoal e Encargos | 0,00 | 0,00 | |
| **Benefícios Previdenciários e Assistenciais** | **48.905.464,24** | **52.014.648,84** | |
| Aposentadorias e reformas | 41.765.111,45 | 44.909.888,21 | |
| Pensões | 4.880.732,78 | 4.755.821,28 | |
| Outros benefícios previdenciários e assistenciais | 2.259.620,01 | 2.348.939,35 | |
| **Uso de Bens, Serviços e Consumo de Capital Fixo** | **23.137.600,54** | **22.901.462,39** | |
| Uso de material de consumo | 1.415.517,16 | 1.996.442,94 | |
| Serviços | 17.399.122,48 | 17.674.969,41 | |
| Depreciação, amortização e exaustão | 4.322.960,90 | 3.230.050,04 | |
| **Variações Diminutivas Financeiras** | **48,81** | **264,43** | |
| Juros e encargos de mora | 0,00 | 0,00 | |
| Descontos financeiros concedidos | 48,81 | 264,43 | |
| **Transferências e Delegações Concedidas** | **801.760,80** | **460.556,17** | |
| Transferências Intragovernamentais | 780.029,78 | 438.825,15 | |
| Transferências a Instituições Privadas | 21.731,02 | 21.731,02 | |
| **Desvalorização e Perda de Ativos e Incorporação de Passivos** | **2.866.959,85** | **865.225,53** | |
| Incorporação de passivos | 2.543.263,69 | 721.447,36 | |
| Desincorporação de ativos | 323.696,16 | 143.808,17 | |
| **Variações Diminutivas Tributárias** | **43.487,29** | **32.071,90** | |
| Impostos, taxas e contribuições de melhoria | 21.165,94 | 10.745,58 | |
| Contribuições | 22.321,35 | 21.326,32 | |
| **Outras Variações Patrimoniais Diminutivas** | **7.638.411,82** | **8.920.523,81** | |
| Incentivos | 7.472.356,09 | 8.668.609,93 | |
| Diversas Variações Patrimoniais Diminutivas | 166.055,73 | 251.913,88 | |
| **Resultado Patrimonial do Período** | **3.203.591,31** | **4.010.178,16** | **-20,11** |