|  |  |
| --- | --- |
| **ÓRGÃO: 26454 – UNIVERSIDADE FEDERAL DE RONDONÓPOLIS** | **CÓDIGO DA UG: 156677** |

**DECLARAÇÃO COM RESSALVA DO CONTADOR**

Esta declaração refere-se às demonstrações contábeis e suas notas explicativas de 31 de dezembro de 2022 da Universidade Federal de Rondonópolis - UFR.

As observações expostas refletem a conformidade contábil das demonstrações (encerradas) e os respectivos lançamentos contábeis no que tange aos aspectos de natureza orçamentária, patrimonial (fatos financeiros e não financeiros) e controle, pautada pela Macrofunção SIAFI 02.03.15 – Conformidade Contábil presente no Manual SIAFI – Sistema Integrado de Administração Financeira do Governo Federal.

Considerando o Termo de Cooperação firmado entre o MEC e a FUFMT, cujo objeto é a criação da Universidade Federal de Rondonópolis-UFR, dispondo a FUFMT como unidade tutora da UFR. Em que pese as responsabilidades administrativas, orçamentárias, financeiras e patrimoniais, de acordo com análise realizada nos demonstrativos contábeis do SIAFI: Balanço Orçamentário (BO), Balanço Financeiro (BF) e Balanço Patrimonial (BP), bem como as Demonstrações das Variações Patrimoniais (DVP), Demonstrações dos Fluxos de Caixa (DFC), Demonstrações das Mutações do Patrimônio Líquido (DMPL) regidas pelo art. 101 da Lei 4.320/1964, Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público – MCASP e as Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicada ao Setor Público (NBC TSP nº 11) e Manual SIAFI, relativas ao exercício de 2022 do Órgão 26454 (Universidade Federal de Rondonópolis) e suas notas explicativas, encerradas em 31 de dezembro de 2022, declara-se que estão em todos os aspectos relevantes de acordo com as legislações supracitadas **EXCETO** quanto aos assuntos mencionados a seguir:

1. **Falta de Atualização de Ativos Circulantes:**
2. 11561.01.00 – MATERIAIS DE CONSUMO: A unidade não consta de controle automatizado para os estoques de materiais de almoxarifado, sendo feitos em planilhas eletrônicas pelo qual as entradas e saídas são efetuadas dentro do mês corrente. ***Para tentar solucionar este problema, a unidade vem se organizando para implantação do sistema SIADS.***
3. 11100000 – CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA: Em especial a conta contábil 111122003 – LIMITE DE SAQUE C/ VINC. PAGTO – ORDEM P. da qual encontra-se com o saldo de R$ 6.510.359,12 em virtude de se referir aos valores comprometidos para pagamento da folha de salário dos servidores da IES referente a competência Dezembro/2022. Montante que representa 95,08% do total de caixa da entidade.
4. 11311.01.02 – ADIANTAMENTO DE FÉRIAS: Considerando que o mês de Janeiro/2023 é um mês pelo qual há alta solicitação de pedido de férias, juntamente com o adiantamento, a conta apresenta o valor de R$ 690.350,26 do qual será baixado no decorrer do exercício de 2023. Cabe ressaltar que todo mês além da provisão de férias efetuada na unidade juntamente com os respectivos lançamentos da apropriação da folha de pagamento, é necessário destacar também a adesão de servidores em férias em todos os meses do exercício impossibilitando a anulação de saldo desta conta contábil.
5. **Falta de Atualização de Ativos Não Circulantes:**
6. 12311.00.00 – BENS MÓVEIS: Ressalta-se que não há controle automatizado para os bens móveis da entidade, sendo efetuados através de planilhas eletrônicas e sobretudo a IES possuí bens pertencentes que estão sob o registro contábil na Fundação Universidade Federal de Mato Grosso – FUFMT (UG 154045) da qual fazia parte até 2019. A pendência se encontra em análise ao setor patrimonial da UG Tutora para a transferência de bens em atendimento a Macrofunção 02.11.34, situação que deve ser sanada em 2023. Neste sentido, destacamos que a conta não reflete fielmente a realidade da entidade implicando a materialidade da informação contábil.
7. 12321.06.05 – ESTUDOS E PROJETOS: Nesta conta contábil é possível perceber um saldo relevante a ser observado para o exercício de 2023 no valor de R$ 5.919.282,79 podendo haver aspectos em que a elaboração de estudos técnicos e projetos já tenham se encerrando sendo necessária a baixa de saldo desta conta.
8. **Falta de Registro Incompatível de Depreciação, Amortização ou Exaustão de Ativo Imobilizado**
9. 12381.01.00 – DEPRECIAÇÃO ACUMULADA – BENS MÓVEIS: Em virtude do controle da IES ser efetuado via planilhas eletrônicas e por razão de ainda não haver a transferência de bens pertencentes a IES que estão registradas contabilmente na FUFMT (UG 154045) esta conta contábil não reflete fidedignamente a realidade da entidade. Em 2023, contudo a expectativa é de resolução da situação com a implantação do SIADS e transferência dos bens registrados na UG 154045.
10. **Falta de Atualização Passivos Circulantes**
11. 21881.01.28 – DEPÓSITOS RETIDOS DE FORNECEDORES: A IES possui um saldo de R$ 26.780,72 decorrentes de retenções por descumprimentos de cláusulas contratuais. Destaca-se que este valor no encerramento do exercício era de R$ 1.996,16. Houve um aumento de aproximadamente 1.341%.
12. 21892.06.00 – TRANSFERENCIAS FINANCEIRAS A COMPROVAR TED: Há um saldo de R$ 8.520.230,85 pendente de realização de prestação de contas dos convênios firmados com a IES, sendo interessante a unidade verificar as vigências dos devidos contratos de convênios e respectivas execuções.
13. **Falta de Atualização do Patrimônio Líquido**
14. 23711.03.00 – AJUSTES DE EXERCÍCIOS ANTERIORES: Em março/2022 houve um lançamento de ajuste de saldo nas contas de Materiais de Consumo e Bens Móveis (Depreciação) para o início do controle manual (planilhas eletrônicas) dos materiais de consumo e equipamentos permanentes adquiridos pela entidade. No decorrer do exercício houve também o registro do passivo anterior correspondente as despesas de exercícios anteriores considerando o disposto no art. 37 da Lei nº 4.320/1964.
15. **Ausência de Registro de Conformidade de Gestão e Restrições**
16. Em 2022, houve a falta de Registro de Conformidade de Gestão em dias e meses alternados, devido à ausência dos responsáveis (considerando o Termo de Cooperação/Tutoria entre FUFMT e MEC para a UFR, os responsáveis pelo Registro da Conformidade de Gestão da FUFMT são os responsáveis também na UFR via SIAFOI, por não haver servidores necessários para a designação desta função). Há que se ressaltar que houve poucos registros de restrições da conformidade na unidade.
17. **Falta ou Inconsistência no Contrato e Saldos Alongados em Contas de Controle**
18. As contas contábeis de natureza de controle, em especial a 81231.02.01 – CONTRATOS DE SERVIÇOS EM EXECUÇÃO em relação há alguns contratos administrativos da entidade, percebe-se que não houve movimentação no decorrer do exercício de 2022, fato que pode ser caracterizado como encerramento do contrato e a não efetivação da respectiva baixa de saldo, não transmitindo assim a realidade da entidade.
19. Ausência de contabilização dos fatos contábeis relativos a instalação de sistema de geração de energia fotovoltaica – a unidade embora esteja produzindo/consumindo um valor considerável de energia com seu sistema fotovoltaico por meio do processo 23853.010483/2022-39, através do departamento Diretoria de Execução Financeira – DEF, entraram em contato com a Gerência de Contabilidade da FUFMT para questionamentos e orientações quanto aos aspectos de mensuração dos valores relativos à compensação da energia e registro dos mesmos. Quanto a mensuração esta Gerência Contábil abordou a incapacidade técnica para os respectivos cálculos no momento da assinatura do contrato (abstendo assim de qualquer opinião que não seja atribuição desta gerência: registros contábeis dos atos de gestão) e na apropriação e compensação de créditos de energia fotovoltaica haja vista que tais valores devem vir “prontos” à unidade contábil para a realização do registro, não sendo de responsabilidade do contador a presunção dos valores relativos aos contratos.

**AUSÊNCIA DE OPINIÃO:**

Quanto à execução orçamentária e financeira da UFR, por se tratar de Instituição que possui autonomia administrativa e ordenamento de despesa próprios e em decorrência do Termo de Cooperação e Tutoria entre MEC x FUFMT x UFR, ressaltamos que as atividades de rotinas contábeis são auxiliadas pelos servidores da unidade a fim de contribuir para o processo de tutoria com a gestão. Informa-se que pela distância e grande volume de trabalho na FUFMT, abstemos de proferir qualquer opinião sobre a gestão das contas da referida UG 156677, mesmo se tratando de tutores da instituição uma vez que fatores como diferenças de sistema de processos eletrônicos, controles nas unidades da UFR, forma de tramitação eletrônica dos respectivos processos, fiscalização de lançamentos de liquidações, emissões de empenhos, dotações orçamentárias, entre outros demandam além do tempo, o conhecimento da rotina de processos administrativos da entidade sendo difícil de ser mensurado à distância. Neste sentido, temos de destacar que a mera declaração efetuada é com base nas análises extraídas das demonstrações contábeis no teor dos lançamentos apurados realizados pelos próprios servidores da UFR.

Considerando a performance da Universidade Federal de Rondonópolis, declaro ilustrativamente que as informações constantes das Demonstrações Contábeis: Balanço Patrimonial, Demonstração das Variações Patrimoniais, Balanço Orçamentário, Balanço Financeiro, Demonstração dos Fluxos de Caixa e Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido, regidos pela Lei nº 4.320/1964, pelas Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicada ao Setor Público (NBC TSP) e pelo Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público, relativos ao exercício de 2022, refletem nos seus aspectos mais relevantes a situação orçamentária, financeira e patrimonial da Universidade Federal de Rondonópolis (no que tange as análises apuradas em cada uma das demonstrações supracitadas perfazendo de qualquer situação quanto aos aspectos do não registro contábeis dos diversos atos de gestão e/ou execuções administrativas e orçamentárias), **EXCETO no tocante as ressalvas apontadas.**

Estou ciente das responsabilidades civis e profissionais desta declaração.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **LOCAL:** | Cuiabá-MT | **DATA:** | 30/01/2023 |
| **CONTADOR RESPONSÁVEL:** | JONATHAN PETERSON XAVIER DE CAMPOS | **CRC Nº:** | MT-016782/O-8 |
| **ASSINATURA:** |  | | |

**Nota 01 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | |  |  | |  | |  | |
|  | **MINISTÉRIO DA FAZENDA** | | | | | |  |  |  |  |  |  |  |  |  | |  |  | |  | |  | |
|  | **SECRETARIA DO TESOURO NACIONAL** | | | | | |  |  |  |  |  |  |  |  |  | |  |  | |  | |  | |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | |  |  | |  | |  | |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | |  |  | |  | |  | |
| TITULO | | |  | BALANÇO ORÇAMENTÁRIO - TODOS OS ORÇAMENTOS | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| SUBTITULO | | |  | 26454 - UNIVERSIDADE FEDERAL DE RONDONÓPOLIS – AUTARQUIA | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| ORGÃO SUPERIOR | | |  | 26000 - MINISTERIO DA EDUCACAO | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| EXERCíCIO | | |  | 2022 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| PERíODO | | |  | Anual | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| EMISSÃO | | |  | 25/01/2023 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| VALORES EM UNIDADES DE REAL | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
|  | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| RECEITA | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
|
|
| RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS | | | | | | PREVISÃO INICIAL | | | | PREVISÃO ATUALIZADA | | | | RECEITAS REALIZADAS | | | SALDO | | | | | | |
| **RECEITAS CORRENTES** | | | | | | **1.549,00** | | | | **1.549,00** | | | | **-1.480,00** | | | **-3.029,00** | | | | | | |
| **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** | | | | | | **1.549,00** | | | | **1.549,00** | | | | **-1.480,00** | | | **-3.029,00** | | | | | | |
| Exploração do Patrimônio Imobiliário do Estado | | | | | | 1.549,00 | | | | 1.549,00 | | | | -1.480,00 | | | -3.029,00 | | | | | | |
| Valores Mobiliários | | | | | | - | | | | - | | | | - | | | - | | | | | | |
| Delegação de Serviços Públicos | | | | | | - | | | | - | | | | - | | | - | | | | | | |
| Exploração de Recursos Naturais | | | | | | - | | | | - | | | | - | | | - | | | | | | |
| Exploração do Patrimônio Intangível | | | | | | - | | | | - | | | | - | | | - | | | | | | |
| Cessão de Direitos | | | | | | - | | | | - | | | | - | | | - | | | | | | |
| Demais Receitas Patrimoniais | | | | | | - | | | | - | | | | - | | | - | | | | | | |
| **Receita Agropecuária** | | | | | | **-** | | | | **-** | | | | **-** | | | **-** | | | | | | |
| **Receita Industrial** | | | | | | **-** | | | | **-** | | | | **-** | | | **-** | | | | | | |
| **Receitas de Serviços** | | | | | | **-** | | | | **-** | | | | **-** | | | **-** | | | | | | |
| Serviços Administrativos e Comerciais Gerais | | | | | | - | | | | - | | | | - | | | - | | | | | | |
| Serviços e Atividades Referentes à Navegação e ao Transporte | | | | | | - | | | | - | | | | - | | | - | | | | | | |
| Serviços e Atividades Referentes à Saúde | | | | | | - | | | | - | | | | - | | | - | | | | | | |
| Serviços e Atividades Financeiras | | | | | | - | | | | - | | | | - | | | - | | | | | | |
| Outros Serviços | | | | | | - | | | | - | | | | - | | | - | | | | | | |
| **Transferências Correntes** | | | | | | **-** | | | | **-** | | | | **-** | | | **-** | | | | | | |
| **Outras Receitas Correntes** | | | | | | **-** | | | | **-** | | | | **-** | | | **-** | | | | | | |
| Multas Administrativas, Contratuais e Judiciais | | | | | | - | | | | - | | | | - | | | - | | | | | | |
| Indenizações, Restituições e Ressarcimentos | | | | | | - | | | | - | | | | - | | | - | | | | | | |
| Bens, Direitos e Valores Incorporados ao Patrimônio Público | | | | | | - | | | | - | | | | - | | | - | | | | | | |
| Multas e Juros de Mora das Receitas de Capital | | | | | | - | | | | - | | | | - | | | - | | | | | | |
| Demais Receitas Correntes | | | | | | - | | | | - | | | | - | | | - | | | | | | |
| **RECEITAS DE CAPITAL** | | | | | | **-** | | | | **-** | | | | **-** | | | **-** | | | | | | |
| **Operações de Crédito** | | | | | | **-** | | | | **-** | | | | **-** | | | **-** | | | | | | |
| Operações de Crédito Internas | | | | | | - | | | | - | | | | - | | | - | | | | | | |
| Operações de Crédito Externas | | | | | | - | | | | - | | | | - | | | - | | | | | | |
| **Alienação de Bens** | | | | | | **-** | | | | **-** | | | | **-** | | | **-** | | | | | | |
| Alienação de Bens Móveis | | | | | | - | | | | - | | | | - | | | - | | | | | | |
| Alienação de Bens Imóveis | | | | | | - | | | | - | | | | - | | | - | | | | | | |
| Alienação de Bens Intangíveis | | | | | | - | | | | - | | | | - | | | - | | | | | | |
| **Amortização de Empréstimos** | | | | | | **-** | | | | **-** | | | | **-** | | | **-** | | | | | | |
| **Transferências de Capital** | | | | | | **-** | | | | **-** | | | | **-** | | | **-** | | | | | | |
| **Outras Receitas de Capital** | | | | | | **-** | | | | **-** | | | | **-** | | | **-** | | | | | | |
| 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** | | | | | | **1.549,00** | | | | **1.549,00** | | | | **-1.480,00** | | | **-3.029,00** | | | | | | |
| **REFINANCIAMENTO** | | | | | | **-** | | | | **-** | | | | **-** | | | **-** | | | | | | |
| **Operações de Crédito Internas** | | | | | | **-** | | | | **-** | | | | **-** | | | **-** | | | | | | |
| **Mobiliária** | | | | | | **-** | | | | **-** | | | | **-** | | | **-** | | | | | | |
| **Contratual** | | | | | | **-** | | | | **-** | | | | **-** | | | **-** | | | | | | |
| **Operações de Crédito Externas** | | | | | | **-** | | | | **-** | | | | **-** | | | **-** | | | | | | |
| **Mobiliária** | | | | | | **-** | | | | **-** | | | | **-** | | | **-** | | | | | | |
| **Contratual** | | | | | | **-** | | | | **-** | | | | **-** | | | **-** | | | | | | |
| **SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO** | | | | | | **1.549,00** | | | | **1.549,00** | | | | **-1.480,00** | | | **-3.029,00** | | | | | | |
| **DEFICIT** | | | | | |  | | | |  | | | | **110.542.224,24** | | | **110.542.224,24** | | | | | | |
| **TOTAL** | | | | | | **1.549,00** | | | | **1.549,00** | | | | **110.540.744,24** | | | **110.539.195,24** | | | | | | |
| **CRÉDITOS ADICIONAIS ABERTOS** | | | | | | **-** | | | | **5.355.616,00** | | | | **-** | | | **-5.355.616,00** | | | | | | |
| Superavit Financeiro | | | | | | - | | | | - | | | | - | | | - | | | | | | |
| Excesso de Arrecadação | | | | | | - | | | | - | | | | - | | | - | | | | | | |
| Créditos Cancelados | | | | | | - | | | | 5.355.616,00 | | | | - | | | - | | | | | | |
|  | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | |  |  | |  | |  | |
| DESPESA | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
|
|
| DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS | | | | | | DOTAÇÃO INICIAL | | | DOTAÇÃO ATUALIZADA | | | DESPESAS EMPENHADAS | | DESPESAS LIQUIDADAS | | | DESPESAS PAGAS | | | | | SALDO DA DOTAÇÃO | |
| **DESPESAS CORRENTES** | | | | | | **94.544.879,00** | | | **100.185.473,00** | | | **101.317.161,23** | | **95.938.884,03** | | | **88.763.645,92** | | | | | **-1.131.688,23** | |
| **Pessoal e Encargos Sociais** | | | | | | **75.814.622,00** | | | **81.616.877,00** | | | **79.408.592,12** | | **79.408.592,12** | | | **73.259.635,82** | | | | | **2.208.284,88** | |
| **Juros e Encargos da Dívida** | | | | | | **-** | | | **-** | | | **-** | | **-** | | | **-** | | | | | **-** | |
| **Outras Despesas Correntes** | | | | | | **18.730.257,00** | | | **18.568.596,00** | | | **21.908.569,11** | | **16.530.291,91** | | | **15.504.010,10** | | | | | **-3.339.973,11** | |
| **DESPESAS DE CAPITAL** | | | | | | **1.880.000,00** | | | **1.595.022,00** | | | **9.223.583,01** | | **32.407,29** | | | **32.407,29** | | | | | **-7.628.561,01** | |
| **Investimentos** | | | | | | **1.880.000,00** | | | **1.595.022,00** | | | **9.223.583,01** | | **32.407,29** | | | **32.407,29** | | | | | **-7.628.561,01** | |
| **Inversões Financeiras** | | | | | | **-** | | | **-** | | | **-** | | **-** | | | **-** | | | | | **-** | |
| **Amortização da Dívida** | | | | | | **-** | | | **-** | | | **-** | | **-** | | | **-** | | | | | **-** | |
| **RESERVA DE CONTINGÊNCIA** | | | | | | **-** | | | **-** | | | **-** | | **-** | | | **-** | | | | | **-** | |
| **SUBTOTAL DAS DESPESAS** | | | | | | **96.424.879,00** | | | **101.780.495,00** | | | **110.540.744,24** | | **95.971.291,32** | | | **88.796.053,21** | | | | | **-8.760.249,24** | |
| **AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA / REFINANCIAMENTO** | | | | | | **-** | | | **-** | | | **-** | | **-** | | | **-** | | | | | **-** | |
| **Amortização da Dívida Interna** | | | | | | **-** | | | **-** | | | **-** | | **-** | | | **-** | | | | | **-** | |
| Dívida Mobiliária | | | | | | - | | | - | | | - | | - | | | - | | | | | - | |
| Outras Dívidas | | | | | | - | | | - | | | - | | - | | | - | | | | | - | |
| **Amortização da Dívida Externa** | | | | | | **-** | | | **-** | | | **-** | | **-** | | | **-** | | | | | **-** | |
| Dívida Mobiliária | | | | | | - | | | - | | | - | | - | | | - | | | | | - | |
| Outras Dívidas | | | | | | - | | | - | | | - | | - | | | - | | | | | - | |
| **SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO** | | | | | | **96.424.879,00** | | | **101.780.495,00** | | | **110.540.744,24** | | **95.971.291,32** | | | **88.796.053,21** | | | | | **-8.760.249,24** | |
| **TOTAL** | | | | | | **96.424.879,00** | | | **101.780.495,00** | | | **110.540.744,24** | | **95.971.291,32** | | | **88.796.053,21** | | | | | **-8.760.249,24** | |
|  | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | |  |  | |  | |  | |
| 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** | | | | | **6.698,00** | **5.510.546,35** | | | **4.333.924,05** | | | | **4.220.564,87** | | | | | **621.730,16** | | **674.949,32** | | | |
| **Pessoal e Encargos Sociais** | | | | | **-** | **-** | | | **-** | | | | **-** | | | | | **-** | | **-** | | | |
| **Juros e Encargos da Dívida** | | | | | **-** | **-** | | | **-** | | | | **-** | | | | | **-** | | **-** | | | |
| **Outras Despesas Correntes** | | | | | **6.698,00** | **5.510.546,35** | | | **4.333.924,05** | | | | **4.220.564,87** | | | | | **621.730,16** | | **674.949,32** | | | |
| **DESPESAS DE CAPITAL** | | | | | **5.918.912,79** | **2.858.014,05** | | | **8.776.926,84** | | | | **8.776.926,84** | | | | | **-** | | **-** | | | |
| **Investimentos** | | | | | **5.918.912,79** | **2.858.014,05** | | | **8.776.926,84** | | | | **8.776.926,84** | | | | | **-** | | **-** | | | |
| **Inversões Financeiras** | | | | | **-** | **-** | | | **-** | | | | **-** | | | | | **-** | | **-** | | | |
| **Amortização da Dívida** | | | | | **-** | **-** | | | **-** | | | | **-** | | | | | **-** | | **-** | | | |
| **TOTAL** | | | | | **5.925.610,79** | **8.368.560,40** | | | **13.110.850,89** | | | | **12.997.491,71** | | | | | **621.730,16** | | **674.949,32** | | | |
|  | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | |  |  | |  | |  | |
| 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** | | | | | **-** | | **7.536.209,11** | | | | **7.514.752,93** | | | **-** | | | | **21.456,18** | | | | | |
| **Pessoal e Encargos Sociais** | | | | | **-** | | **6.916.642,67** | | | | **6.916.642,67** | | | **-** | | | | **-** | | | | | |
| **Juros e Encargos da Dívida** | | | | | **-** | | **-** | | | | **-** | | | **-** | | | | **-** | | | | | |
| **Outras Despesas Correntes** | | | | | **-** | | **619.566,44** | | | | **598.110,26** | | | **-** | | | | **21.456,18** | | | | | |
| **DESPESAS DE CAPITAL** | | | | | **-** | | **-** | | | | **-** | | | **-** | | | | **-** | | | | | |
| **Investimentos** | | | | | **-** | | **-** | | | | **-** | | | **-** | | | | **-** | | | | | |
| **Inversões Financeiras** | | | | | **-** | | **-** | | | | **-** | | | **-** | | | | **-** | | | | | |
| **Amortização da Dívida** | | | | | **-** | | **-** | | | | **-** | | | **-** | | | | **-** | | | | | |
| **TOTAL** | | | | | **-** | | **7.536.209,11** | | | | **7.514.752,93** | | | **-** | | | | **21.456,18** | | | | | |

A Universidade Federal de Rondonópolis (UFR) criada através da publicação da Lei nº 13.637 de 20 de maio de 2018, possuindo natureza jurídica de autarquia a partir da LOA 2019 constituiu autonomia orçamentária e financeira aos quais foram desmembrados da Universidade Federal de Mato Grosso (UG 154045 – Órgão 26276), unidade de origem.

Em decorrência do disposto acima, de acordo com o art. 89 da Lei 4.320/64 ao qual discorre que “a contabilidade evidenciará os fatos ligados à administração orçamentária, financeira, patrimonial e industrial” às entidades do setor público, sendo a UFR dotada de autonomia para execução orçamentária e financeira os recursos provenientes às suas atividades são demandados pela SPO/MEC ao qual através do Termo de Cooperação Técnica a Universidade Federal de Mato Grosso representada pelos seus agentes administrativos dispõem de capacidade técnica para operacionalizar e ao mesmo tempo instruir os servidores das unidades responsáveis pela gestão e acompanhamento orçamentário/financeiro e patrimonial da UFR.

Dada a aprovação da LOA pela União através **da Lei 14.303/2022 em 21/01/2022**, o documento foi encaminhado para deliberação dos Órgãos Superiores da instituição, juntamente com o decreto de programação orçamentária e financeira para o exercício de 2022 – Decreto Lei 10.961/2022. E neste sentido o Orçamento da Universidade Federal de Rondonópolis (UFR), foi aprovado pelo CONSUNI sem nenhuma ressalva.

No transcorrer do 2º Trimestre/2022 foram contingenciadas despesas na ordem de R$ 1.283.071,00 para custeio, de modo irreversível, portanto cancelados do orçamento, anteriormente autorizado. Isso se deu através das portarias nº 5.327, de 9 de junho de 2022 e nº 5.649, de 23 de junho de 2022.

**Nota 001.01 – Balanço Orçamentário – Receitas Orçamentárias**

As Receitas Correntes Previstas para o órgão 26454 – UNIVERSIDADE FEDERAL DE RONDONOPOLIS, no ano de 2022 foi de R$ 1.549,00.

No 4° trimestre de 2022 o órgão apresentou saldo de execução de receita corrente própria no valor de R$ 154.429,58 – ultrapassando o percentual de 9969,63% do valor previsto.

1. **Receitas Patrimoniais:** A instituição arrecadou efetivamente o montante de R$ 128.943,33 – daquilo que fora previsto no exercício. O valor se refere as receitas arrecadadas via contratos de locação de imóveis.
2. **Outras Receitas Correntes:** A arrecadação aumento para o valor de R$ 25.486,25 arrecadado no primeiro trimestre. O referido valor corresponde a recurso referente a aplicação de multa administrativa e outras restituições.

O quadro abaixo evidencia de fato a evolução da arrecadação durante o exercício de 2022 correspondendo ao 4º Trimestre. Ressalta-se que grande parte da arrecadação se tratou das receitas efetivas patrimoniais.

**Quadro 1 – Percentual de Receitas realizadas x previstas (%)**

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **UG Executora: UNIVERSIDADE FEDERAL DE RONDONÓPOLIS** | | **PREVISÃO INICIAL** | **PREVISÃO ATUALIZADA** | **RECEITA REALIZADA** | **SALDO** | **REALIZAÇÃO (AV %)** |
|
| **ESPECIFICAÇÃO/DISCRIMINAÇÃO** | **Natureza Receita** |
| ALUGUEIS E ARRENDAMENTOS - PRINCIPAL | 13110111 | 1.549,00 | 1.549,00 | 128.943,33 | 128.943,33 |  |
| MULTAS E JUROS PREVISTOS EM CONTRATOS - PRINCIPAL | 19110901 | - | - | 19.375,07 | 19.375,07 | 100% |
| OUTRAS RESTITUIÇÕES | 19229901 | - | - | 6.111,18 | 6.111,18 | 100% |
|
|
|
| **TOTAL** | | | | | **154.429,58** | 5.906,07 |

**Nota 001.02 – Balanço Orçamentário - Despesas Orçamentárias (Corrente e Capital)**

Após os cortes e cancelamentos orçamentários, para o Órgão 26454, transcorrido neste 4º Trimestre/2022, conformeportarias nº 5.327, de 9 de junho de 2022 e nº 5.649, de 23 de junho de 2022, foram refeitas a Dotação Atualizada, conforme a seguir:

**Despesas Correntes** **R$ 100.185.473,00** distribuídos da seguinte forma aos Grupos de Natureza de Despesas identificados abaixo:

**Pessoal e Encargos Sociais = R$ 81.616,877,00**

**Outras Despesas Correntes/Custeio (Lei 4.320/64) = R$ 18.568.596,00**

Sendo suprimido R$ 161.661,00 com esta natureza de despesas.

Durante o 4º trimestre de 2022, a instituição empenhou em custeio R$ 101.317.161,23 dos quais foram pagos R$ 88.763.645,92; Na Categoria Econômica de Despesas de Capital da IES, foi empenhado R$ 9.223.583,01 e liquidados e pago o valor de R$ 32.407,29 neste período.

Destacamos que dos valores empenhados em 2022 no total de R$ 101.317.161,23, deste montante R$ 79.408.592,12 foram com despesas com Pessoal e Encargos Sociais representando 97,29%. E R$ 21.908.569,11 corresponde 19,82% relativos à outras despesas de custeio do montante das despesas aprovadas na UFR. Por último, R$ 9.223.583,01 referente as despesas de capital, corresponde a 8,34 % do valor total empenhado. Destaca-se neste sentido que a dotação atualizada ficou menor que a despesa empenhada impactando uma situação de desequilíbrio no Balanço Orçamentário.

A seguir demonstramos a composição da execução da despesa da UFR:

**Quadro 2 – Execução da Despesa UFR/2022**

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **DESPESAS** | **Dotação Inicial** | **Dotação Atualizada** | **Despesa Empenhadas** | **Despesas Liquidadas** | **Despesas Pagas** | **Saldo da Dotação** |
| **DESPESAS CORRENTES** | **R$ 94.544.879,00** | **R$ 100.185.473,00** | **R$ 101.317.161,23** | **R$ 95.938.884,03** | **R$ 88.763.645,92** | **R$ - 1.131.688,23** |
| Pessoal e Encargos Sociais | 75.814.622,00 | 81.616.877,00 | 79.408.592,12 | 79.408.592,12 | 73.259.635,82 | 2.208.284,88 |
| Juros e Encargos da Dívida | - | - | - | - | - | - |
| Outras Despesas Correntes | 18.730.257,00 | 18.568.596,00 | 21.908.569,11 | 16.530.291,91 | 15.504.010,10 | -3.339.973,11 |
|  |  |  |  |  |  |  |
| **DESPESAS DE CAPITAL** | **R$ 1.880.000,00** | **R$ 1.595.022,00** | **R$ 9.223.583,01** | **R$ 32.407,29** | **R$**  **32.407,29** | **R$ -7.628.561,01** |
| Investimentos | 1.880.000,00 | 1.595.022,00 | 9.223.583,01 | 32.407,29 | 32.407,29 | -7.628.561.01 |
| Inversões Financeiras | - | - | - | - | - | - |
| Amortização da Dívida | - | - | - | - | - | - |
| **SUBTOTAL DAS DESPESAS** | **R$ 96.424.879,00** | **R$ 101.780.495,00** | **R$ 110.540.744,24** | **R$ 95.971.291,32** | **R$ 88.796.053,21** | **R$ --8.760.249,24** |
| AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA/REFINANCIAMENTO | - | - | - | - | - | - |
| **SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO** | **R$ 96.424.879,00** | **R$ 101.780.495,00** | **R$ 110.540.744,24** | **R$ 95.971.291,32** | **R$ 88.796.053,21** | **R$ -8.760.249,24** |
| **SUPERÁVIT** | - | - | - | - | - | - |
| **TOTAL** | **R$ 96.424.879,00** | **R$ 101.780.495,00** | **R$ 110.540.744,24** | **R$ 95.971.291,32** | **R$ 88.796.053,21** | **R$ -8.760.249,24** |

**Para o exercício de 2022 o Orçamento da UFR foi insuficiente para pagamento do total das despesas contratadas, o que gerou o déficit de R$ 8.760.249,24. Portanto, houve a necessidade de contratação do refinanciamento da dívida pública, dívida contraída pelo Governo para financiar o déficit orçamentário.**

**Vide relação das contas por natureza de despesas - Nota 006.000 - Anexos 1, 2 e 3.**

**Vide composição Restos a pagar, Nota 006.06, Quadro 26.**

.

**Nota 002 – BALANÇO PATRIMONIAL**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  |  |  |  |  |  | |  | |  | |  | | |  | |  |  | | |  | | |
|  | **MINISTÉRIO DA FAZENDA** | | | | | |  | |  | |  | |  |  | |  | | | |  | | |
|  | **SECRETARIA DO TESOURO NACIONAL** | | | | | |  | |  | |  | |  |  | |  | | | |  | | |
|  |  |  |  |  |  |  | |  | |  | |  | | |  | |  |  | | |  | | |
|  |  |  |  |  |  |  |  | |  | |  | |  | | |  | |  |  | | |  | | |
| TITULO | | |  | BALANÇO PATRIMONIAL - TODOS OS ORÇAMENTOS | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| SUBTITULO | | |  | 26454 - UNIVERSIDADE FEDERAL DE RONDONÓPOLIS – AUTARQUIA | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| ORGÃO SUPERIOR | | |  | 26000 - MINISTERIO DA EDUCACAO | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| EXERCíCIO | | |  | 2022 | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| PERíODO | | |  | Anual | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| EMISSÃO | | |  | 25/01/2023 | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| VALORES EM UNIDADES DE REAL | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
|  | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| ATIVO | | | | | | | | | | | | PASSIVO | | | | | | | | | | |
| ESPECIFICAÇÃO | | | | | | **2022** | | | | **2021** | | ESPECIFICAÇÃO | | | **2022** | | | | | **2021** | | |
| **ATIVO CIRCULANTE** | | | | | | **7.735.760,97** | | | | **7.836.775,31** | | **PASSIVO CIRCULANTE** | | | **15.830.284,32** | | | | | **11.001.961,87** | | |
| **Caixa e Equivalentes de Caixa** | | | | | | **6.847.777,38** | | | | **7.655.779,92** | | **Obrigações Trab., Prev. e Assist. a Pagar a Curto Prazo** | | | **5.810.136,73** | | | | | **6.694.091,40** | | |
| **Créditos a Curto Prazo** | | | | | | **887.983,59** | | | | **113.139,52** | | **Empréstimos e Financiamentos a Curto Prazo** | | | **-** | | | | | **-** | | |
| Demais Créditos e Valores | | | | | | 887.983,59 | | | | 113.139,52 | | **Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo** | | | **623.164,91** | | | | | **137.914,00** | | |
| **Investimentos e Aplicações Temporárias a Curto Prazo** | | | | | | **-** | | | | **-** | | **Obrigações Fiscais a Curto Prazo** | | | **-** | | | | | **-** | | |
| **Estoques** | | | | | | **-** | | | | **67.855,87** | | **Transferências Fiscais a Curto Prazo** | | | **-** | | | | | **-** | | |
| **Ativos Não Circulantes Mantidos para Venda** | | | | | | **-** | | | | **-** | | **Provisões a Curto Prazo** | | | **-** | | | | | **-** | | |
| **VPDs Pagas Antecipadamente** | | | | | | **-** | | | | **-** | | **Demais Obrigações a Curto Prazo** | | | **9.396.982,68** | | | | | **4.169.956,47** | | |
| **ATIVO NÃO CIRCULANTE** | | | | | | **10.212.128,26** | | | | **1.887.565,81** | | **PASSIVO NÃO CIRCULANTE** | | | **-** | | | | | **-** | | |
| **Ativo Realizável a Longo Prazo** | | | | | | **-** | | | | **-** | | **Obrigações Trab., Prev. e Assist. a Pagar a Longo Prazo** | | | **-** | | | | | **-** | | |
| Estoques | | | | | | - | | | | - | | **Empréstimos e Financiamentos a Longo Prazo** | | | **-** | | | | | **-** | | |
| **Investimentos** | | | | | | **-** | | | | **-** | | **Fornecedores e Contas a Pagar a Longo Prazo** | | | **-** | | | | | **-** | | |
| Participações Permanentes | | | | | | - | | | | - | | **Obrigações Fiscais a Longo Prazo** | | | **-** | | | | | **-** | | |
| Propriedades para Investimento | | | | | | - | | | | - | | **Transferências Fiscais a Longo Prazo** | | | **-** | | | | | **-** | | |
| Propriedades para Investimento | | | | | | - | | | | - | | **Provisões a Longo Prazo** | | | **-** | | | | | **-** | | |
| (-) Depreciação Acumulada de Propriedades p/ Investimentos | | | | | | - | | | | - | | **Demais Obrigações a Longo Prazo** | | | **-** | | | | | **-** | | |
| (-) Redução ao Valor Rec. de Propriedades para Investimentos | | | | | | - | | | | - | | **Resultado Diferido** | | |  | | | | | **-** | | |
| Investimentos do RPPS de Longo Prazo | | | | | | - | | | | - | | **TOTAL DO PASSIVO EXIGÍVEL** | | | **15.830.284,32** | | | | | **11.001.961,87** | | |
| Investimentos do RPPS de Longo Prazo | | | | | | - | | | | - | | PATRIMÔNIO LÍQUIDO | | | | | | | | | | |
| (-) Redução ao Valor Recuperável de Investimentos do RPPS | | | | | | - | | | | - | |
| ESPECIFICAÇÃO | | | 2022 | | | | | 2021 | | |
| Demais Investimentos Permanentes | | | | | | - | | | | - | |
| **Patrimônio Social e Capital Social** | | | **-** | | | | | **-** | | |
| Demais Investimentos Permanentes | | | | | | - | | | | - | |
| **Adiantamentos para Futuro Aumento de Capital (AFAC)** | | | **-** | | | | | **-** | | |
| (-) Redução ao Valor Recuperável de Demais Invest. Perm. | | | | | | - | | | | - | |
| **Reservas de Capital** | | | **-** | | | | | **-** | | |
| **Imobilizado** | | | | | | **10.212.128,26** | | | | **1.887.565,81** | |
| **Ajustes de Avaliação Patrimonial** | | | **-** | | | | | **-** | | |
| Bens Móveis | | | | | | 2.313.521,02 | | | | 1.881.565,81 | |
| **Reservas de Lucros** | | | **-** | | | | | **-** | | |
| Bens Móveis | | | | | | 2.798.292,70 | | | | 1.881.565,81 | |
| **Demais Reservas** | | | **-** | | | | | **-** | | |
| (-) Depreciação/Amortização/Exaustão Acum. de Bens Móveis | | | | | | -484.771,68 | | | | - | |
| **Resultados Acumulados** | | | **2.117.604,91** | | | | | **-1.277.620,75** | | |
| (-) Redução ao Valor Recuperável de Bens Móveis | | | | | | - | | | | - | |
| Resultado do Exercício | | | 3.678.954,02 | | | | | 35.550,65 | | |
| Bens Imóveis | | | | | | 7.898.607,24 | | | | 6.000,00 | |
| Resultados de Exercícios Anteriores | | | -1.277.620,75 | | | | | -1.307.506,89 | | |
| Bens Imóveis | | | | | | 7.898.607,24 | | | | 6.000,00 | |
| Ajustes de Exercícios Anteriores | | | -283.728,36 | | | | | -5.664,51 | | |
| (-) Depr./Amortização/Exaustão Acum. de Bens Imóveis | | | | | | - | | | | - | |
| **(-) Ações / Cotas em Tesouraria** | | | **-** | | | | | **-** | | |
| (-) Redução ao Valor Recuperável de Bens Imóveis | | | | | | - | | | | - | |
| **TOTAL DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO** | | | **2.117.604,91** | | | | | **-1.277.620,75** | | |
| **Intangível** | | | | | | **-** | | | | **-** | |
|  | | |  | | | | |  | | |
| Softwares | | | | | | - | | | | - | |
|  | | |  | | | | |  | | |
| Softwares | | | | | | - | | | | - | |
|  | | |  | | | | |  | | |
| (-) Amortização Acumulada de Softwares | | | | | | - | | | | - | |
|  | | |  | | | | |  | | |
| (-) Redução ao Valor Recuperável de Softwares | | | | | | - | | | | - | |
|  | | |  | | | | |  | | |
| Marcas, Direitos e Patentes Industriais | | | | | | - | | | | - | |
|  | | |  | | | | |  | | |
| Marcas, Direitos e Patentes Industriais | | | | | | - | | | | - | |
|  | | |  | | | | |  | | |
| (-) 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** | | | | | | **17.947.889,23** | | | | **9.724.341,12** | | **TOTAL DO PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO** | | | **17.947.889,23** | | | | | **9.724.341,12** | | |
|  | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
|  |  |  |  |  |  |  |  | |  | |  | |  | | |  | |  |  | | |  | | |
| QUADRO DE ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| ATIVO | | | | | | | | | | | | PASSIVO | | | | | | | | | | |
|
|
| ESPECIFICAÇÃO | | | | | | **2022** | | | | **2021** | | ESPECIFICAÇÃO | | | **2022** | | | | | **2021** | | |
| **ATIVO FINANCEIRO** | | | | | | **6.847.777,38** | | | | **7.655.779,92** | | **PASSIVO FINANCEIRO** | | | **22.441.096,53** | | | | | **21.830.380,30** | | |
| **ATIVO PERMANENTE** | | | | | | **11.100.111,85** | | | | **2.068.561,20** | | **PASSIVO PERMANENTE** | | | **8.520.230,85** | | | | | **3.465.752,76** | | |
| **SALDO PATRIMONIAL** | | | | | | **13.013.438,15** | | | | **15.571.791,94** | |  | | |  | | | | |  | | |
|  | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
|  |  |  |  |  |  |  |  | |  | |  | |  | | |  | |  |  | | |  | | |
| QUADRO DE COMPENSAÇÕES | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| ATIVO | | | | | | | | | | | | PASSIVO | | | | | | | | | | |
| ESPECIFICAÇÃO | | | | | **2022** | **2021** | | | | | | ESPECIFICAÇÃO | | **2022** | **2021** | | | | | | | |
| ESPECIFICAÇÃO / Saldo dos Atos Potenciais Ativos | | | | | ESPECIFICAÇÃO / Saldo dos Atos Potenciais Passivos | |
| **SALDO DOS ATOS POTENCIAIS ATIVOS** | | | | | **10.710.980,75** | **2.840.474,41** | | | | | | **SALDO DOS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS** | | **28.006.215,99** | **15.353.762,71** | | | | | | | |
| Atos Potenciais Ativos | | | | | 10.710.980,75 | 2.840.474,41 | | | | | | Atos Potenciais Passivos | | 28.006.215,99 | 15.353.762,71 | | | | | | | |
| Garantias e Contragarantias Recebidas | | | | | 1.264.122,43 | 745.177,56 | | | | | | Garantias e Contragarantias Concedidas | | - | - | | | | | | | |
| Direitos Conveniados e Outros Instrumentos Congêneres | | | | | 9.446.858,32 | 2.095.296,85 | | | | | | Obrigações Conveniadas e Outros Instrumentos Congêneres | | 225.866,67 | 225.866,67 | | | | | | | |
| Direitos Contratuais | | | | | - | - | | | | | | Obrigações Contratuais | | 27.780.349,32 | 15.127.896,04 | | | | | | | |
| Outros Atos Potenciais Ativos | | | | | - | - | | | | | | Outros Atos Potenciais Passivos | | - | - | | | | | | | |
| **TOTAL** | | | | | **10.710.980,75** | **2.840.474,41** | | | | | | **TOTAL** | | **28.006.215,99** | **15.353.762,71** | | | | | | | |
|  | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
|  |  |  |  |  |  |  |  | |  | |  | |  | | |  | |  |  | | |  | | |
| DEMONSTRATIVO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| DESTINAÇÃO DE RECURSOS | | | | | | | | | | | | SUPERAVIT/DEFICT FINANCEIRO | | | | | | | | | | |
|
| **Recursos Ordinários** | | | | | | | | | | | | **-9.093.319,15** | | | | | | | | | | |
| **Recursos Vinculados** | | | | | | | | | | | | **-6.500.000,00** | | | | | | | | | | |
| Educação | | | | | | | | | | | | -6.500.000,00 | | | | | | | | | | |
| Previdência Social (RPPS) | | | | | | | | | | | | - | | | | | | | | | | |
| **TOTAL** | | | | | | | | | | | | **-15.593.319,15** | | | | | | | | | | |

**Nota 002.001 Balanço Patrimonial – Ativo Circulante**

Em 31/12/22, a UFR, órgão 26454 encerrou o último trimestre do exercício com um saldo no ATIVO CIRCULANTE de R$ 7.735.760,97. A conta Caixa e Equivalente de Caixa merece destaque pois corresponde a R$ 6.847.777,38, representando 88,52% do total do ativo da IES no entanto devemos levar em consideração que, ainda que o valor seja consideravelmente relevante, o montante não transmite a realidade da conta, sendo este saldo transitório. Uma vez que o montante de R$ 6.510.359,12 está comprometido para pagamento da Folha de Pessoal da UFR que por compensação de ordem bancária do documento hábil tipo “FL” só é gerada no dia útil posterior à sua realização, ou seja, o pagamento da Folha de Pessoal ocorreu em 30/12/2022 via sistema, porém a ordem bancária só é gerada para o crédito nas contas dos servidores em 02/01/2023 (primeiro dia útil do mês subsequente), ficando o recurso condicionado na conta contábil 11112.20.03 LIM DE SAQUE C/ VINC. PAGTO – ORDEM PAGTO – OFSS.

As contas mais relevantes estão abaixo destacadas:

1. **Ativo Circulante - Caixa e Equivalente de Caixa**

* 11112.20.01 – LIMITE DE SAQUE COM VINCULAÇÃO DE PAGAMENTO – OFSS, saldo encerrado com o montante de R$ 337.418,26; e
* 11112.20.03 – LIMITE DE SAQUE C/VINC. PAGTO – ORDEM PGTO – OFSS, saldo encerrado com o montante de R$ 6.510.359,12;

1. **Ativo Circulante - Demais Créditos a Receber a Curto Prazo**

As contas vinculadas aos créditos a receber a curto prazo representam o montante de R$ 887.983,59.

* **11311.01.02 – ADIANTAMENTO DE FÉRIAS**, apresentou um saldo de R$ 690.350,26 em decorrência da alta demanda de solicitação de férias dos servidores no mês de janeiro/2023;
* **11382.38.00 – ADIANTAMENTO – TERMO DE EXECUÇÃO DESCENTRALIZADA,** em dezembro/2021 houve uma transferência de recurso financeiro mediante repasse TED 001/2021 ao Inst. Federal de Educação Ciência e Tecnologia do Rio Grande do Norte computando o saldo na conta 113823800 – Adiantamento – Termo de Execução Descentralizada no valor de R$ 112.933,33. No 4º Trimestre de 2022, houve um repasse do Instituto Fed. Do Rio Grande do Norte para atender ao 1º Termo Aditivo do respectivo TED 001/2021, no valor de R$ 84.700,00, encerrando a conta contábil no exercício com saldo de R$ 197.633,33.
* **11381.49.00 – CRÉDITO DE ENERGIA SOLAR A COMPENSAR.** Não houve evidenciação da energia solar produzida, para a UFR, por conseguinte também não houve o registro na DVP energia gerada x energia consumida, por meio da geração fotovoltaica própria. Demais contas de controle, 81131.02.01 Contrato de serviços em execução e 71131.02.00 – Direitos Contratuais – contratos de serviços, também não foram evidenciadas. Os registros estão dependendo do levantamento da unidade responsável.

1. **Ativo Circulante - Estoques**

Conforme destacado na NOTA 03 item C das Notas Explicativas relativas ao 1º Trimestre de 2022, com o envio tempestivo dos valores e controle por meio de PLANILHAS nas unidades da UFR, o estoque de materiais encontra-se zerado em **31/12/2022**.

**Nota 002.02 –Balanço Patrimonial – Ativo Permanente**

1. **Ativo Permanente - Imobilizado – Bens Móveis e Imóveis, Depreciação e Redução ao valor Recuperável**

No 4º Trimestre de 2022, a UFR apresentou um saldo na conta de bens móveis no valor de **R$ 2.798.292,70**. No período houve aquisições de bens patrimoniais oriundos de processos licitatórios da IES, cujo tombamento e controle fora realizado pelas unidades competentes.

Quanto à depreciação dos bens móveis, a IES utiliza-se de planilha de controle para os bens depreciados, entretanto não houve contabilização da transferência dos bens da UFMT para a UFR. Há processo eletrônico em relação aos trâmites para regularização da transferência dos bens em atendimento a Macrofunção SIAFI 02.11.34, no entanto o grande entrave se encontra no valor a ser transferido da depreciação acumulada de bens em virtude do Sistema de Gerenciamento de Bens Patrimoniais - SGBP ser obsoleto e não possuir funções adequadas para os cálculos necessários a mensuração de valores a serem transferidos da UG 154045 (UFMT) para a UG 156677 (UFR). Tão pouco houve incorporação de bens imóveis na instituição como bens intangíveis.

**Quadro 3 -Composição dos bens móveis e imóveis do Órgão 26454**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **CONTA CONTABIL** | **DISCRIMINAÇÃO/CONTA** | **MÊS LANÇAMENTO** | | **TOTAL** |
| **DEZ/21** | **DEZ/22** |
|
| **BENS MÓVEIS** | | | | |
| **12311.01.00** | **MAQUINAS, APARELHOS EQUIPAMENTOS E** | **242.394,99** | **286.801,00** | **529.195,99** |
| **12311.01.02** | **APARELHOS E EQUIPAMENTOS DE COMUNICAÇÃO** | 106.335,00 | 278.442,00 | 384.777,00 |
| **12311.01.02** | **EQUIPAM/ UTENSILIOS MEDICOS ONDONT** | - | 5.630,00 | 5.630,00 |
| **12311.01.07** | **MAQUINAS E EQUIPAMENTOS ENERGETICOS** | 130.899,99 | 2.729,00 | 133.628,99 |
| **12311.01.25** | **MAQUINAS, UTENSILIOS E EQUIPAMENTO DIVERSOS** | 5.160,00 | - | 5.160,00 |
|  |  |  |  |  |
| **12311.02.00** | **BENS DE INFORMATICA** | **808.918,84** | **20.604,00** | **829.522,84** |
| **12311.02.01** | **EQUIP DE TECNOLOG DA INFORMAT** | 808.918,84 | 20.604,00 | 829.522,84 |
|  |  |  |  |  |
| **12311.03.00** | **MOVEIS E UTENSILIOS** | **721.547,98** | **56.754,90** | **778.302,88** |
| **12311.03.01** | **APARELHOS E UTENSILIOS DOMESTICOS** | 578.626,98 | - | 578.626,98 |
| **12311.03.03** | **MOBILIARIO EM GERAL** | 142.921,00 | 56.754,90 | 199.675,90 |
|  |  |  |  |  |
| **12311.04.00** | **MATER CULTURAL, EDUCACIONAL E DE C** | **4.600,00** | **552.566,99** | **557.166,99** |
| **12311.04.05** | **EQUIPAMENTOS PARA AUDIO, VIDEO E F** | 4.600,00 | 552.566,99 | 557.166,99 |
|  |  |  |  |  |
| **12311.05.00** | **VEICULOS** | **104.104,00** | - | **104.104,00** |
| **12311.05.03** | **VEICULOS DE TRAÇÃO MECANICA** | 104.104,00 | - | 104.104,00 |
|  |  |  |  |  |
| **TOTAL GERAL** | | **1.881.565,81** | **916.726,89** | **2.798.292,70** |
| **CONTA CONTABIL** | **DISCRIMINAÇÃO/CONTA** | **MÊS LANÇAMENTO** | | **TOTAL** |
| **DEZ/21** | **DEZ/22** |
|
| **BENS IMÓVEIS** | | | | |
| **12321.06.00** | **BENS IMOVEIS EM ANDAMENTO** | **6.000,00** | **7.892.607,79** | **6.000,00** |
| **12321.06.01** | **OBRAS EM ANDAMENTO** | **-** | **1.979.324,45** | **1.979.324,45** |
| **12321.06.05** | **ESTUDOS E PROJETOS** | 6.000,00 | 5.913.282,79 | 5.919.282,79 |
| **TOTAL GERAL** | | **6.000,00** | **7.892.607,24** | **7.898.607,24** |
| **CONTA CONTABIL** | **DISCRIMINAÇÃO/CONTA** | **MÊS LANÇAMENTO** | | **TOTAL** |
| **DEZ/21** | **DEZ/22** |
|
| **DEPRECIAÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO** | | | | |
| **12381.00.00** | **DEPREC, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADA** | **-** | **(484.771,68)** | **(484.771,68)** |
| **12381.01.00** | **DEPRECIAÇÃO ACUMULADA - BENS MOVEIS** | **-** | **(484.771,68)** | **(484.771,68)** |
| **TOTAL GERAL** | | **-** | **-** | **(484.771,68)** |

**Nota 002.03 – BALANÇO PATRIMONIAL – Passivo Circulante**

1. **Passivo Circulante - Remunerações, Obrigações Trabalhistas, Previd. E Assist. a pagar - CP**

Em 31/12/2022, a UFR apresentou um saldo em aberto de R$ 5.810.136,73 em obrigações a pagar a curto prazo, com a folha de pessoal, representando um montante de 36,70% do total do PASSIVO CIRCULANTE que girou em torno de R$ 15.830.284,32.

Apresentamos a seguir, uma tabela, segregando essas obrigações, entre contas de Pessoal a Pagar, Benefícios Previdenciários a Pagar e Encargos Sociais a Pagar:

**Quadro 4 – Remunerações, Obrigações Trabalhistas, Previd. E Assist. – CP Composição.**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Mês Lançamento** | | **DEZ/2022** | **SET/2022** | **AH %** |
| **211110101** | **SALARIOS, REMUNERACOES E BENEFICIOS** | 5.661.336,86 | 3.325.165,31 | 1,70 |
| **211110102** | **DECIMO TERCEIRO SALARIO A PAGAR** | 0,00 | 2.169.706,96 | (100,00) |
| **211110103** | **FERIAS A PAGAR** | 0,00 | 686.498,70 | (100,00) |
| **211310100** | **BENEFICIOS ASSISTENCIAIS A PAGAR** | 36.699,49 | 47.103,23 | (22,08) |
| **211410302** | **CONTRIBUICAO A ENTIDADES DE PREVID.COMPLEMENT** | 33.087,90 | 26.549,76 | 1,24 |
| **211420100** | **INSS A PAGAR – INTRA OFSS** | 79.012,48 | 0,00 | 100,00 |
| **Mês Lançamento** | | **5.810.136,73** | **6.255.023,96** | **(7,11)** |

Vale destacar que o valor de R$ 5.810.136,73 não traduz a realidade de um passivo na instituição com obrigações trabalhistas, uma vez que esse mesmo valor se refere ao valor apropriado com a folha de pagamento do mês de Dezembro/2022 e pagos no dia 02/01/2023. Portanto o passivo está liquidado.

A comparação entre o 3º e 4º Trimestre resulta numa diferença a menor considerável, mas compatível, pois o trimestre anterior é o período legal, de lançamento do adiantamento do décimo terceiro.

A UFR apresentou um saldo em aberto de R$ 9.396.982,68 – na conta contábil DEMAIS OBRIGAÇÕES A CP, que correspondem a obrigações com impostos, taxas, pensões, consignados, previdência e demais impostos, sendo que deste montante destaca-se o valor de R$ 8.520.230,85 da conta TRANSFERENCIAS FINANCEIRAS A COMPROVAR decorrente de TERMO DE EXECUÇÃO DESCENTRALIZADA - TED.

**b) Passivo Circulante: Fornecedores e Contas a Pagar - CP**

No 4º Trimestre de 2022, a UFR apresentou um saldo em aberto de R$ 623.164,91 ref. a Contas a pagar a credores nacionais, conforme a seguir:

**Quadro 5 - Fornecedores a Pagar - Por Órgão a curto prazo.**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Métrica** | | **Saldo - R$ (Conta Contábil)** | |
| **Fornecedor** | | **Curto Prazo** | **AV %** |
| **10713331000122** | **KADEAS RESTAURANTES LTDA** | 22.270,45 | 0,04 |
| **00442213000173** | **MOINHOS DE VENTO TERCEIRIZACAO LTDA** | 76.033,72 | 0,12 |
| **10439655000114** | **PEDRO REGINALDO DE ALBERNAZ FARIA E FAGUNDES LTDA** | 101.629,46 | 0,16 |
| **15291135000120** | **PRESTO SERVICOS E CONSERVACAO LTDA** | 3.729,90 | 0,01 |
| **10398803000280** | **RONDAI SEGURANCA LTDA** | 50.432,13 | 0,08 |
| **19559024000375** | **TRANSPORTER SEGURANCA PRIVADA LTDA** | 40.857,69 | 0,07 |
|  | **DIVERSOS FORNECEDORES** | 328.211,56 | 0,53 |
| **Total** | | **623.164,91** | **1,00** |

**Nota 002.04 - Balanço Patrimonial - PATRIMÔNIO LÍQUIDO**

O saldo do Patrimônio Líquido da UFR durante o 4º trimestre do exercício de 2022 foi superavitário no valor de R$ 2.117.604,91, evidenciando alto índice de crescimento da unidade em relação ao exercício de 2021.

**Quadro 6 - Patrimônio Líquido - Composição da UFR**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | **31/12/2022** | **31/12/2021** | **AH %** |
| **Patrimônio Líquido** |  |  |  |
| Resultado do Exercício | 3.678.954,02 | 35.550,65 | 10.348,48 |
| Resultado Exerc. Anterior | (1.277.620,75) | (1.307.506,89) | (2,28) |
| Ajuste de Exercício Anteriores | (283.728,36) | (5.664,51) | (5008,87) |
| **Total Resultado Acumulado** | **2.117.604,91** | **(1.277.620,75)** | 165,74 |

**Nota 002.05 - Balanço Patrimonial - Déficit/Superávit Financeiro**

O saldo patrimonial é o resultado da subtração entre o conjunto de bens e direitos (Ativos) e as dívidas, ou obrigações (Passivo) da entidade **pública**. Destacamos a seguir a composição do referido saldo que é calculado pela soma dos ativos financeiros e permanentes deduzindo os passivos financeiros e permanentes do balanço patrimonial da instituição:

**Quadro 7 – Saldo Financeiro apurado no Balanço Patrimonial - Exercício 2022**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **QUADRO DE ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES** | | | | | |
| **ATIVO REAL** | | | **PASSIVO REAL** | | |
| **ESPECIFICAÇÃO** | **2022** | **2021** | **ESPECIFICAÇÃO** | **2022** | **2021** |
| ATIVO FINANCEIRO | 6.847.777,38 | 7.655.779,62 | PASSIVO FINANCEIRO | 22.441.096,53 | 21.830.380,30 |
| ATIVO PERMANENTE | 11.100.111,85 | 2.068.561,20 | PASSIVO PERMANENTE | 8.520.230,85 | 3.465.752,76 |
|  |  |  | **SALDO PATRIMONIAL** | **(13.013.438,15)** | **(15.571.791,94)** |

Conforme demonstrado no quadro 7 – Quadro dos Ativos e Passivos Financeiros e Permanentes de acordo com o disposto no art. 105 da Lei nº 4.320/1964, o valor do saldo patrimonial apurado no exercício foi deficitário em **R$ 13.013.438,15**. O resultado financeiro do mesmo período, que é a diferença entre o ativo financeiro e o passivo financeiro, também foi deficitário em **R$ 15.593.319,15.**

**Nota 002.006 – Balanço Patrimonial – Compensações**

Em Compensações, a conta de maior representatividade é a de Obrigações contratuais. Em 31/12/22, conforme já mencionado na nota 6, a UFR apresentou um saldo em aberto na conta de fornecedores a CP a pagar de **R$ 623.164,91**.

Em 31/12/22, a UFR, possuí um saldo de **R$** **27.780.349,32** relacionados a obrigações contratuais, referente a parcelas de contratos em execução no 4º trimestre do exercício de 2022 cujos contratos de serviços em execução representam 99,93% do montante total. Na tabela a seguir, estão segregadas essas obrigações, de acordo com a natureza dos respectivos contratos.

**Quadro 08 – Obrigações Contratuais – Composição consolidada**

|  |  |
| --- | --- |
|  | **31/12/2022** |
| Aluguéis | 0,00 |
| Fornecimento de Bens | 0,00 |
| Seguros | 16.787,95 |
| Serviços | 27.763.561,37 |
| **Total** | **27.780.349,32** |

Fonte: Tesouro Gerencial

**Quadro 9 – Relação das empresas contratadas pela UFR**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **UG EXECUTORA 156677** | | **TOTAL** | **AV%** |
| **CNPJ** | **CONTRATADO** |
| **10713331000122** | **KADEAS RESTAURANTES LTDA** | 3.441.863,52 | 12,39 |
| **24805084000107** | **ARQTEC ARQUITETURA E ENGENHARIA TECNICA LTDA** | 1.317.377,31 | 4,74 |
| **10439655000114** | **PEDRO REGINALDO DE ALBERNAZ FARIA E FAGUNDES LTDA** | 3.140.059,25 | 11,30 |
| **09041485000136** | **SC - COMERCIAL E SERVICOS LTDA** | 434.152,72 | 1,56 |
| **07517465000163** | **CANDIDO INCORPORADORA LTDA.** | 14.121.746,83 | 50,83 |
| **05592812000197** | **ILUMISOL INDUSTRIAL IMPORTACAO E EXPORTACAO EIRELI** | 544.735.61 | 1,96 |
| **03467321000199** | **ENERGISA MATO GROSSO - DISTRIBUIDORA DE ENERGIA S.A.** | 591.634,49 | 2,13 |
| **09216620000137** | **BRS SUPRIMENTOS CORPORATIVOS S/A** | 320.467,65 | 1,15 |
| **04819296000128** | **BUSINESS EMPRESARIAL LTDA** | 270.024,54 | 0,97 |
| **15861644000141** | **MAURO SERGIO DANNA ENGENHARIA EIRELI** | 347.810,06 | 1,25 |
| **05340639000130** | **PRIME CONSULTORIA E ASSESSORIA EMPRESARIAL LTDA** | 216.583,27 | 0,78 |
| **00442213000173** | **MOINHOS DE VENTO TERCEIRIZACAO LTDA** | 85.399,68 | 0,31 |
| **07832586000108** | **DF TURISMO E EVENTOS LTDA** | 370.583,91 | 1,33 |
| **115406** | **EMPRESA BRASIL DE COMUNICACAO S.A** | 219.935,48 | 0,79 |
| **03658432000182** | **GEAP AUTOGESTAO EM SAUDE** | 96.730,19 | 0,35 |
| **11090084000118** | **KONNTE - SEGURANCA E VIGILANCIA LTDA** | 758.456,52 | 2,73 |
| **64799539000135** | **TECNOSET INFORMATICA PRODUTOS E SERVICOS LTDA** | 92.590,03 | 0,34 |
|  | **FORNECEDORES DIVERSOS** | 1.410.198 | 5,09 |
| **Total** | | **27.780.349,32** | **100,00** |

Fonte: Tesouro Gerencial/2022

Percebe-se que todas as empresas contratadas pela UFR, são de natureza prestadoras de serviços conforme supracitado representando quase 99,93% das obrigações contratuais.

Destaca-se no quadro acima que dois valores merecem observações relevantes:

1. Empresa KADEAS RESTAURANTES LTDA. (CNPJ 10.713.331/0001-22) = responsável pelo fornecimento de alimentação coletiva no Restaurante Universitário da UFR conforme contrato nº 007/UFR/2022.
2. Empresa ARTEC ARQUITETURA E ENGENHARIA TÉCNICA LTDA (CNPJ 24.805.084/0001-07, responsável por serviços de engenharia para manutenção e adequação predial, através dos Contratos nº 005/UFR/2022, 008/UFR/2022 e 009/FUFMT/2022.
3. Empresa PEDRO REGINALDO DE ALBERNAZ FARIA E FAGUNDES LTDA. (CNPJ 10.439.655/0001-14) = responsável pelo fornecimento de mão-de-obra terceirizada administrativa e manutenção predial do Campus da UFR, conforme contrato nº 121/UFR/2019.
4. Empresa CANDIDO INCORPORADORA LTDA. (CNPJ: 07.517.465/0001-63) = responsável pela realização de construção do Prédio Operacional e Administrativo da UFR conforme contratos nº 012/UFR/2022 e 013/UFR/2022.

Dos valores indicados acima, ressalta-se que representam 74,53% do montante das obrigações contratuais.

**Nota 003.00 – Demonstrativo das Variações Patrimoniais (DVP)**

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  |  |  |  |  |
|  | **MINISTÉRIO DA FAZENDA** | | |  |  |
|  | **SECRETARIA DO TESOURO NACIONAL** | | |  |  |
|  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |
| TITULO | | |  | DEMONSTRAÇÕES DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS - TODOS OS ORÇAMENTOS | | |
| SUBTITULO | | |  | 26454 - UNIVERSIDADE FEDERAL DE RONDONÓPOLIS – AUTARQUIA | | |
| ORGÃO SUPERIOR | | |  | 26000 - MINISTERIO DA EDUCACAO | | |
| EXERCíCIO | | |  | 2022 | | |
| PERíODO | | |  | Anual | | |
| EMISSÃO | | |  | 27/01/2023 | | |
| VALORES EM UNIDADES DE REAL | | | | | | |
|  | | | | | | |
| VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUANTITATIVAS | | | | | | |
|
|
|  | | | | | **2022** | **2021** |
| **VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS** | | | | | **112.423.221,56** | **98.773.364,63** |
| **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** | | | | | **-1.480,00** | **1.480,00** |
| Venda de Mercadorias | | | | | - | - |
| Vendas de Produtos | | | | | - | - |
| Exploração de Bens, Direitos e Prestação de Serviços | | | | | -1.480,00 | 1.480,00 |
| **Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras** | | | | | **-** | **-** |
| Juros e Encargos de Empréstimos e Financiamentos Concedidos | | | | | - | - |
| Juros e Encargos de Mora | | | | | - | - |
| Variações Monetárias e Cambiais | | | | | - | - |
| Descontos Financeiros Obtidos | | | | | - | - |
| Remuneração de Depósitos Bancários e Aplicações Financeiras | | | | | - | - |
| Aportes do Banco Central | | | | | - | - |
| Outras Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras | | | | | - | - |
| **Transferências e Delegações Recebidas** | | | | | **110.848.499,73** | **98.508.954,78** |
| Transferências Intragovernamentais | | | | | 110.848.499,73 | 98.508.954,78 |
| 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 | | | | | - | - |
| **Valorização e Ganhos c/ Ativos e Desincorporação de Passivos** | | | | | **1.562.995,45** | **261.409,47** |
| Reavaliação de Ativos | | | | | - | - |
| Ganhos com Alienação | | | | | - | - |
| Ganhos com Incorporação de Ativos | | | | | 84.700,00 | 112.933,33 |
| Ganhos com Desincorporação de Passivos | | | | | 1.478.295,45 | 148.476,14 |
| Reversão de Redução ao Valor Recuperável | | | | | - | - |
| **Outras Variações Patrimoniais Aumentativas** | | | | | **13.206,38** | **1.520,38** |
| Variação Patrimonial Aumentativa a Classificar | | | | | - | - |
| Resultado Positivo de Participações | | | | | - | - |
| Operações da Autoridade Monetária | | | | | - | - |
| Reversão de Provisões e Ajustes para Perdas | | | | | - | - |
| Diversas Variações Patrimoniais Aumentativas | | | | | 13.206,38 | 1.520,38 |
|  | | | | |  |  |
| **VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS** | | | | | **108.744.267,54** | **98.737.813,98** |
| **Pessoal e Encargos** | | | | | **81.319.745,79** | **77.400.411,17** |
| Remuneração a Pessoal | | | | | 64.117.843,59 | 60.943.047,12 |
| Encargos Patronais | | | | | 13.940.167,72 | 13.782.333,78 |
| Benefícios a Pessoal | | | | | 3.063.734,48 | 2.675.030,27 |
| Outras Var. Patrimoniais Diminutivas - Pessoal e Encargos | | | | | 198.000,00 | - |
| **Benefícios Previdenciários e Assistenciais** | | | | | **1.601.482,72** | **893.858,42** |
| Aposentadorias e Reformas | | | | | 871.852,27 | 219.368,85 |
| Pensões | | | | | 191.609,32 | 101.095,32 |
| Benefícios de Prestação Continuada | | | | | - | - |
| Benefícios Eventuais | | | | | - | - |
| Políticas Públicas de Transferência de Renda | | | | | - | - |
| Outros Benefícios Previdenciários e Assistenciais | | | | | 538.021,13 | 573.394,25 |
| **Uso de Bens, Serviços e Consumo de Capital Fixo** | | | | | **13.490.942,98** | **5.812.201,30** |
| Uso de Material de Consumo | | | | | 478.261,68 | 1.097,69 |
| Serviços | | | | | 12.728.182,27 | 5.811.103,61 |
| Depreciação, Amortização e Exaustão | | | | | 284.499,03 | - |
| **Variações Patrimoniais Diminutivas Financeiras** | | | | | **1.821,01** | **6.236,89** |
| Juros e Encargos de Empréstimos e Financiamentos Obtidos | | | | | - | - |
| Juros e Encargos de Mora | | | | | 1.821,01 | 6.236,89 |
| Variações Monetárias e Cambiais | | | | | - | - |
| Descontos Financeiros Concedidos | | | | | - | - |
| Aportes ao Banco Central | | | | | - | - |
| Outras Variações Patrimoniais Diminutivas Financeiras | | | | | - | - |
| **Transferências e Delegações Concedidas** | | | | | **2.394.041,97** | **9.570.995,08** |
| Transferências Intragovernamentais | | | | | 2.359.930,80 | 9.570.995,08 |
| Transferências Intergovernamentais | | | | | - | - |
| Transferências a Instituições Privadas | | | | | 34.111,17 | - |
| Transferências a Instituições Multigovernamentais | | | | | - | - |
| Transferências a Consórcios Públicos | | | | | - | - |
| Transferências ao Exterior | | | | | - | - |
| Execução Orçamentária Delegada a Entes | | | | | - | - |
| Outras Transferências e Delegações Concedidas | | | | | - | - |
| **Desvalorização e Perda de Ativos e Incorporação de Passivos** | | | | | **6.534.443,27** | **2.144.637,34** |
| Reavaliação, Redução a Valor Recuperável e Ajustes p/ Perdas | | | | | - | - |
| Perdas com Alienação | | | | | - | - |
| Perdas Involuntárias | | | | | - | - |
| Incorporação de Passivos | | | | | 6.534.237,08 | 2.144.637,34 |
| Desincorporação de Ativos | | | | | 206,19 | - |
| **Tributárias** | | | | | **9.351,42** | **4.059,45** |
| Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria | | | | | 4.140,88 | 3.356,52 |
| Contribuições | | | | | 5.210,54 | 702,93 |
| **Custo - Mercadorias, Produtos Vend. e dos Serviços Prestados** | | | | | **-** | **-** |
| Custo das Mercadorias Vendidas | | | | | - | - |
| Custos dos Produtos Vendidos | | | | | - | - |
| Custo dos Serviços Prestados | | | | | - | - |
| **Outras Variações Patrimoniais Diminutivas** | | | | | **3.392.438,38** | **2.905.414,33** |
| Premiações | | | | | - | - |
| Resultado Negativo de Participações | | | | | - | - |
| Operações da Autoridade Monetária | | | | | - | - |
| Incentivos | | | | | 3.392.438,38 | 2.905.414,33 |
| Subvenções Econômicas | | | | | - | - |
| Participações e Contribuições | | | | | - | - |
| Constituição de Provisões | | | | | - | - |
| Diversas Variações Patrimoniais Diminutivas | | | | | - | - |
|  | | | | |  |  |
| **RESULTADO PATRIMONIAL DO PERÍODO** | | | | | **3.678.954,02** | **35.550,65** |
|  | | | | | | |
|  |  |  |  |  |  |  |
| VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUALITATIVAS | | | | | | |
|
|
|  | | | | | **2022** | **2021** |
|  | | | | |  |  |

A Demonstração das variações patrimoniais é o detalhamento das entradas e das saídas que afetaram diretamente o patrimônio líquido da entidade. Nisto pode-se observar que houve resultado superavitário, no final da DVP, e que foi no valor de R$ 2.117.604,91. Nota-se igualmente que este saldo foi transportado para a conta do Resultado do Exercício, no Patrimônio Líquido - Balanço Patrimonial, anteriormente demonstrado no Quadro 6.

**Nota 003.01 – DVP - Variações Patrimoniais Aumentativas**

As variações Patrimoniais Aumentativas totalizam no final do exercício de 2022 o valor de R$ 112.423.221,56, um aumento de 13,81% em relação ao ano anterior, demonstrado conforme a seguir:

# **Quadro 10 – Variações Patrimoniais Aumentativas em 2022**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **VPA** | **2022** | **2021** | **AH (%)** |
| Exploração Venda Bens, Serv, Direitos | **-1.480,00** | **1.480,00** | **-** |
| Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras | **-** | **-** | **-** |
| Transferências e Delegações Recebidas | **110.848.499,73** | **98.508.954,78** | **12,52** |
| Valorização e Ganho de Ativos e Desincorporação de Passivos | **1.562.995,45** | **261.409,47** | **597,91** |
| Outras Variações Patrimoniais Aumentativas | **13.206,38** | **1.520,38** | **868,62** |
| **TOTAL** | **112.423.221,56** | **98.773.364,63** | **13,81** |

* **Exploração e venda de bens, serviços e direitos:** houveacréscimo de 10.434,43% de receitas, fato que indica que houve recuperação da diminuição sofrida no exercício anterior, quanto às atividades principais como: aluguéis e arrendamentos, e outras restituições. Conforme mencionado nas notas elaboradas para a receita orçamentária, a suspensão das atividades da instituição por motivo da COVID-19 contribuiu diretamente com essa retração em 2021. As receitas foram reclassificadas e portanto não compõe mais o quadro da VPA.
* **Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras:** nãohouve arrecadação para o período de 2022 e 2021.
* **Transferências e Delegações Recebidas:** houve um acréscimo de 12,52% em relação a 2021, sendo esta a principal fonte dos recursos de manutenção e investimento da UFR. De todas as variações aumentativas, as transferências intergovernamentais representam 98,60%.
* **Valorização e Ganhos com Ativos e Desincorporação de Passivos:** houve um acréscimo de 597,91% uma vez que a maior que do ano anterior. A maior parte deste acréscimo foi da conta 46412.01.00 – GANHOS COM DESINCORPORAÇÃO DE PASSIVOS, que foram desincorporados do passivo do órgão 26454 o montante de R$ 1.478.295,45 e o registro de R$ 84.700,00 na conta 46390.00.00- GANHOS COM INCORPORAÇÃO DE ATIVOS. Todos estes itens tiveram acréscimos em relação a anos anteriores.
* **Outras Variações Patrimoniais Aumentativas:** houve um acréscimo de 868,62% em relação ao mesmo período do exercício anterior. O aumento se deu na conta de Diversas Variações Aumentativas, verificado na conta 4.9.9.6.1.02.00 RESTITUICOES.

**Nota 003.02 – DVP - Variações Patrimoniais Diminutivas**

As variações Patrimoniais Diminutivas totalizam no final do exercício de 2022 o valor de R$ 108.744.267,54, um aumento de 10,13% em relação ao ano anterior, demonstrado conforme a seguir:

# **Quadro 11 – Variações Patrimoniais Diminutivas em 2022**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **VPD** | **2022** | **2021** | **AH (%)** |
| Pessoal e Encargos | **81.319.745,79** | **77.400.411,17** | **5,06** |
| Benefícios Previdenciários e Assistenciais | **1.601.482,72** | **893.858,42** | **79,16** |
| Uso de Bens, Serviços e Consumo de Capital Fixo | **13.490.942,98** | **5.812.201,30** | **232,11** |
| Variações Patrimoniais Diminutivas Financeiras | **1.821,01** | **6.236,89** | **(70,80)** |
| Transferências e Delegações Concedidas | **2.394.041,97** | **9.570.995,08** | **(74,98)** |
| Desvalorização e Perda de Ativos e Incorporação de Passivos | **6.534.443,27** | **2.144.637,34** | **304,68** |
| Tributárias | **9.351,42** | **4.059,45** | **230,36** |
| Outras Variações Patrimoniais Diminutivas | **3.392.438,38** | **2.905.414,33** | **16,76** |
| **TOTAL** | **108.744.267,54** | **98.737.813,98** | **10,13** |

* + **Variações Patrimoniais Diminutivas Pessoal:** houve um acréscimo da ordem de 5,06% em relação ao mesmo período do exercício anterior. O valor representou 81.319.745,79. Entendemos que o valor não apresentou alteração significativa, portanto as informações contidas na Nota 001.002, Quadro 2, são suficientes.
  + **Variações Patrimoniais Diminutivas Benefícios Previdenciários e Assistenciais:** houve um acréscimo da ordem de 79,16% em relação ao mesmo período do exercício anterior. O valor totalizou R$ 1.601.482,72. O maior aumento se deu na conta da remuneração de aposentadorias. Nesta conta houve o aumento de 397,43%.
  + **Uso de Bens, Serviços e Consumo de Capital Fixo:** houve um aumento de 232,11% em relação ao ano anterior. O valor representou 13.490.942,98, representam aqui as despesas discricionárias, e o maior dispêndio se deu na categoria serviços.
* **Variações Patrimoniais Diminutivas Financeiras:** houve um decréscimo da ordem 70,80%. O valor corresponde a R$ 1.821,01 que refere-se ao pagamento de juros e multas por atraso na apuração e pagamento de bens, serviços e tributos, recolhidos fora da data do vencimento.
* **Variações Patrimoniais Diminutivas Transferências de Delegações Concedidas:** Houve um decréscimo de 74,98% em relação ao exercício passado. Este percentual é composto especialmente pelas seguintes contas:

1. 35112.02.00 - REPASSE CONCEDIDO para UFMT especificamente para pagamento com gratificações de Curso e Concurso e para o IFRO referente transferência de conhecimento técnico ao SUAP, montante de R$ 133.706,56;

2) 35122.01.00 - TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS - RP, no valor de R$ 2.210.270,44 de recursos para pagamento de despesas com restos a pagar.

* **Variações Patrimoniais Diminutivas Desvalorização e Perda de Ativos e Incorporação de Passivos:** houve um acréscimo de 304,68% se comparado ao exercício anterior. Os fatores mais relevantes para o alcance desse resultado foram:

Aumento de 304,67% na incorporação de passivos com o período anterior.

***Ressalva: Não houve lançamento na conta 36111.02.00 – REAVALIAÇÃO DE BENS IMÓVEIS, na instituição em 2022.***

* **Variações Tributárias:** houve um acréscimo de 230,36%, que corresponde ao valor de R$ 9.341,52 O aumento significativo se deu na conta de Contribuições Patronais.

* **Patrimoniais Diminutivas Outras VPD:** houve acréscimo de 16,76% em relação ao ano anterior, que representou o valor de R$ 3.392.438,38 em bolsas e auxílios.

Uma análise mais profunda das Variações Patrimoniais Diminutivas podem ser vistas na Nota 006.00, nos Anexos 1, 2, 3.

# **Nota 004.00 – Balanço Financeiro**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  |  |  |  | |  |  | |  | |  | |  |
|  | **MINISTÉRIO DA FAZENDA** | | | | |  |  | |  | |  | |  |
|  | **SECRETARIA DO TESOURO NACIONAL** | | | | |  |  | |  | |  | |  |
|  |  |  |  |  | |  |  | |  | |  | |  |
|  |  |  |  |  |  | |  |  | |  | |  | |  |
| TITULO | | |  | BALANÇO FINANCEIRO - TODOS OS ORÇAMENTOS | | | | | | | | | | |
| SUBTITULO | | |  | 26454 - UNIVERSIDADE FEDERAL DE RONDONÓPOLIS – AUTARQUIA | | | | | | | | | | |
| ORGÃO SUPERIOR | | |  | 26000 - MINISTERIO DA EDUCACAO | | | | | | | | | | |
| EXERCíCIO | | |  | 2022 | | | | | | | | | | |
| PERíODO | | |  | Anual | | | | | | | | | | |
| EMISSÃO | | |  | 27/01/2023 | | | | | | | | | | |
| VALORES EM UNIDADES DE REAL | | | | | | | | | | | | | | |
|  | | | | | | | | | | | | | | |
| INGRESSOS | | | | | | | | | DISPÊNDIOS | | | | | |
|  | | | | | |
|
| ESPECIFICAÇÃO | | | | | **2022** | **2021** | | | ESPECIFICAÇÃO | | **2022** | | **2021** | |
| **Receitas Orçamentárias** | | | | | **-1.480,00** | **1.480,00** | | | **Despesas Orçamentárias** | | **110.540.744,24** | | **94.875.576,68** | |
| **Ordinárias** | | | | | **-** | **-** | | | **Ordinárias** | | **101.030.838,27** | | **93.054.272,39** | |
| **Vinculadas** | | | | | **154.429,58** | **1.480,00** | | | **Vinculadas** | | **9.509.905,97** | | **1.821.304,29** | |
| Previdência Social (RPPS) | | | | | - | - | | | Educação | | 8.736.802,10 | | 766.431,85 | |
| Outros Recursos Vinculados a Fundos, Órgãos e Programas | | | | | 154.429,58 | 1.480,00 | | | Seguridade Social (Exceto Previdência) | |  | | 904.631,84 | |
| **(-) Deduções da Receita Orçamentária** | | | | | **-155.909,58** | **-** | | | Previdência Social (RPPS) | | 773.103,87 | | - | |
|  | | | | |  |  | | | Outros Recursos Vinculados a Fundos, Órgãos e Programas | |  | | 150.240,60 | |
| **Transferências Financeiras Recebidas** | | | | | **110.848.499,73** | **98.500.062,51** | | | **Transferências Financeiras Concedidas** | | **2.357.183,39** | | **9.570.995,08** | |
| Resultantes da Execução Orçamentária | | | | | 95.678.618,52 | 85.282.729,97 | | | Resultantes da Execução Orçamentária | | 133.706,57 | | 112.933,33 | |
| Repasse Recebido | | | | | 95.678.618,52 | 85.282.729,97 | | | Repasse Concedido | | 133.706,57 | | 112.933,33 | |
| Independentes da Execução Orçamentária | | | | | 15.169.881,21 | 13.217.332,54 | | | Independentes da Execução Orçamentária | | 2.223.476,82 | | 9.458.061,75 | |
| Transferências Recebidas para Pagamento de RP | | | | | 14.547.224,99 | 12.960.579,75 | | | Transferências Concedidas para Pagamento de RP | | 2.210.270,44 | | 9.456.541,37 | |
| Movimentação de Saldos Patrimoniais | | | | | 622.656,22 | 256.752,79 | | | Movimento de Saldos Patrimoniais | | 13.206,38 | | 1.520,38 | |
| Aporte ao RPPS | | | | | - | - | | | Aporte ao RPPS | | - | | - | |
| Aporte ao RGPS | | | | | - | - | | | Aporte ao RGPS | | - | | - | |
| **Recebimentos Extraorçamentários** | | | | | **21.998.571,87** | **15.961.403,76** | | | **Pagamentos Extraorçamentários** | | **20.755.666,51** | | **8.482.471,24** | |
| Inscrição dos Restos a Pagar Processados | | | | | 7.175.238,11 | 7.518.714,59 | | | Pagamento dos Restos a Pagar Processados | | 7.514.752,93 | | 5.663.897,97 | |
| Inscrição dos Restos a Pagar Não Processados | | | | | 14.569.452,92 | 8.368.560,40 | | | Pagamento dos Restos a Pagar Não Processados | | 12.997.491,71 | | 2.754.857,15 | |
| Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados | | | | | 240.674,46 | 62.266,12 | | | Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados | | 240.674,46 | | 62.266,12 | |
| Outros Recebimentos Extraorçamentários | | | | | 13.206,38 | 11.862,65 | | | Outros Pagamentos Extraorçamentários | | 2.747,41 | | 1.450,00 | |
| Cancelamento de Obrigações do Exercício Anterior | | | | |  | 1.450,00 | | | Ordens Bancárias Sacadas - Cartão de Pagamento | |  | | 1.450,00 | |
| Arrecadação de Outra Unidade | | | | | 13.206,38 | 1.520,38 | | | Demais Pagamentos | | 2.747,41 | |  | |
| Demais Recebimentos | | | | |  | 8.892,27 | | |  | |  | |  | |
| **Saldo do Exercício Anterior** | | | | | **7.655.779,92** | **6.121.876,65** | | | **Saldo para o Exercício Seguinte** | | **6.847.777,38** | | **7.655.779,92** | |
| Caixa e Equivalentes de Caixa | | | | | 7.655.779,92 | 6.121.876,65 | | | Caixa e Equivalentes de Caixa | | 6.847.777,38 | | 7.655.779,92 | |
| **TOTAL** | | | | | **140.501.371,52** | **120.584.822,92** | | | **TOTAL** | | **140.501.371,52** | | **120.584.822,92** | |

O Balanço Financeiro evidencia as receitas e despesas orçamentárias, bem como os ingressos e dispêndios extraorçamentários, conjugados com os saldos de caixa do exercício anterior e os que se transferem para o início do exercício seguinte. Assim, o Balanço Financeiro contempla duas seções: Ingressos (Receitas Orçamentárias e Recebimentos Extraorçamentários) e Dispêndios (Despesa Orçamentária e Pagamentos Extraorçamentários), que se equilibram com a inclusão do saldo em espécie do exercício anterior na coluna dos ingressos e o saldo em espécie para o exercício seguinte na coluna dos dispêndios.

# **Nota 004.01 – Balanço Financeiro – INGRESSOS**

Através da demonstração do Balanço Financeiro, percebe-se que a Universidade Federal de Rondonópolis - 26454, embora possua arrecadação própria, não é a fonte principal para manutenção das atividades desenvolvidas na instituição. A manutenção da instituição é feita principalmente pela transferência de recursos do Tesouro. O Quadro a seguir retrata bem essa forma de garantia de manutenção dos compromissos assumidos pelo Órgão.

# **Quadro 12 – Composição dos Ingressos em 2022**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **INGRESSOS** | **2022** | **2021** | **AH (%)** |
| Receitas Orçamentárias | **154.429,58** | **1.480,00** | **10.434,43** |
| (-) Dedução da Receita Orçamentária | **(155.909,58)** | **(0,00)** | **100,00** |
| Transferências Financeiras Recebidas | **110.848.499,73** | **98.500.062,51** | **12,53** |
| Recebimentos Extraorçamentários | **21.998.571,87** | **15.961.403,76** | **37,82** |
| Saldo do Exercício Anterior | **7.655.779,92** | **6.121.876,65** | **25,05** |
| *Caixa e Equivalentes de Caixa* | *7.655.779,92* | *6.121.876,65* | *25,05* |
| **TOTAL** | **140.501.371,52** | **120.584.822,92** | **16,51** |

As receitas Orçamentárias são compostas das arrecadações diretas pelas atividades do Órgão. Nesta modalidade houve um acréscimo de 10.434,43%. As Deduções da Receita são as demandas de retificações de códigos de receita para ajuste na natureza da receita. Sendo assim, a interpretação mais completa é da receita orçamentária líquida.

Verifica-se que os itens de maior representatividade monetária registrados no BF no grupo de ingressos, se referem às Transferências Financeiras Recebidas, somam nesse indicador R$ 110.848.499,73.

As Transferências Financeiras Recebidas– Resultantes da Execução Orçamentária - são compostas, em sua grande maioria, pelas rubricas: a) cota; b) repasse; e c) sub-repasse. Elas representam a disponibilidade financeira recebida correspondente aos recursos orçamentários consignados na LOA, da seguinte forma:

1. Repasse Recebido;
2. Sub-repasse recebido;
3. Sub-repasse devolvido.

A composição destes saldos estão devidamente representados nas seguintes contas:

45112.02.00 – REPASSE RECEBIDO --------- R$ 95.678.618,52

45122.02.00 – TRANSF RECEB P/PGTO RP- R$ 14.547.224,99

45.122.03.00 – MOV. SALDOS PATRIM. ---- R$ 622.656,22

As Transferências Financeiras Recebidas – Independentes da Execução Orçamentária – são compostas, em sua grande maioria, pelos da COFIN/STN, e de outros órgãos da administração pública.

Verifica-se que foram recebidos recursos financeiros, pelo MEC, incluindo seus órgãos vinculados, para Pagamento de RP, o montante de R$ 14.547.224,99, tendo apresentado um aumento de 12,24% em relação ao ano anterior.

Segue composição das fontes de recursos recebidos na conta 4.5.1.0.0.00.00 - Tranferências Intragovernamentais:

# **Quadro 13 – BF - Transferências Financeiras Recebidas**

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Mês Lançamento** | | **DEZ/2022** | | | | |
| **Conta Contábil** | | **451120200** | **451120300** | **451220100** | **451220200** | **451220300** |
| **REPASSE RECEBIDO** | **SUB-REPASSE RECEBIDO** | **TRANSFERENCIAS RECEBIDAS PARA PGTO DE RP** | **DEMAIS TRANSFERENCIAS RECEBIDAS** | **MOV. DE SALDOS PATRIMONIAIS** |
| **Fonte Recursos** | |
|  | **NAO SE APLICA** |  |  |  |  | 622.656,22 |
| **00** | **RECURSOS PRIMARIOS DE LIVRE APLICACAO** | 92.280.259,80 |  | 4.867.923,25 |  |  |
| **08** | **FUNDO SOCIAL-PARC.DEST.EDUCACAO PUBL.E SAUDE** |  |  | 82.672,37 |  |  |
| **44** | **TITULOS DE RESPONSAB.DO TN-OUTRAS APLICACOES** |  |  | 3.153.548,11 |  |  |
| **69** | **CONTRIB.PATRONAL P/PLANO DE SEGURID.SOC.SERV.** | 773.103,87 |  |  |  |  |
| **88** | **RECURSOS FINANCEIROS DE LIVRE APLICACAO** |  |  | 4.509.973,08 |  |  |
| **915063** | **RESIDENCIA EM SAÚDE SESU-MEC** | 190.452,75 |  |  |  |  |
| **915066** | **DESCENTRALIZAÇÃO EXTERNA SESU-MEC** | 198.000,00 |  | 87.372,22 |  |  |
| **42261010** | **PARC.EDUC.-ROY.MIN.PLATAF.§3ºART.2ºL.12858/13** | 2.236.802,10 |  |  |  |  |
| **86261010** | **CANCELAMENTO DE PRECATORIOS OU RPV - MIN.EDUC** |  |  | 1.845.705,96 |  |  |
| **TOTAL** | | **95.678.618,52** |  | **14.547.224,99** |  | **622.656,22** |

# Fonte: SIAFI, 2022

# 

# **Nota 004.02 – Balanço Financeiro – DISPÊNDIOS**

# **Quadro 14 – Composição dos Dispêndios em 2022**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **DISPÊNDIOS** | **2022** | **2021** | **AH (%)** |
| Despesas Orçamentárias | **110.540.744,24** | **94.875.576,68** | **16,51** |
| Transferências Financeiras Concedidas | **2.357.183,39** | **9.570.995,08** | **(75,37)** |
| Despesas Extraorçamentárias | **20.755.666,51** | **8.482.471,24** | **244,68** |
| Saldo para o Exercício Seguinte | **6.847.777,38** | **7.655.779,92** | **(10,55)** |
| *Caixa e Equivalentes de Caixa* | *6.847.777,38* | *7.655.779,92* | *(10,55)* |
| **TOTAL** | **140.501.371,52** | **120.584.822,92** | **16,51** |

Fonte: SIAFI, 2022.

As Despesas Orçamentárias, com acréscimo de 16,51%. As Despesas com Transferências Concedidas, apresentou um decréscimo de 75,37%. Do grupo de Dispêndios, as Despesas Extraorçamentárias, tiveram um acréscimo de 244,68%.

As despesas Extraorçamentárias não são consignadas na LOA, ou seja, sua execução independe de autorização legislativa. Compreendem, principalmente, as devoluções de recursos referentes a cauções, avais e fianças retidos pela administração pública decorrentes de contratos firmados, entre outras.

As Transferências Financeiras (Concedidas) – Independentes da Execução Orçamentária – são compostas, pelos recursos concedidos/transferidos a outros órgãos da administração pública, que tenham algum programa de governo sendo executado pela UFR.

Na conta 35112.02.00 – Repasse Concedido, foi contabilizado para pagamento de despesas discricionárias: Repasse de R$ 133.706,57 em pagamento de gratificação curso e concurso, referente participação de banca, a professores de outras instituições federais e a participação técnica da IFRN na capacitação técnica do SUAP.

**Nota 004.03 – Balanço Financeiro – RESULTADO FINANCEIRO**

O resultado financeiro do 4º trimestre de 2022 foi deficitário em **R$ 808.002,54.**

O resultado financeiro é obtido pela subtração dos ingressos pelo total dos dispêndios.

# **Quadro 15 – Resultado Financeiro**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **BALANÇO FINANCEIRO** | **2022** | **2021** |
| (+) Saldo Final | **6.847.777,38** | **7.655.779,92** |
| ( -) Saldo Inicial | **7.655.779,92** | **6.121.876,65** |
| **(=) RESULTADO FINANCEIRO** | **(808.002,54)** | **1.533.903,27** |

Fonte: SIAFI, 2022.

O resultado financeiro também pode ser obtido conforme o quadro 16, pode-se obter o resultado financeiro pela subtração entre o total de ingressos pelo total de dispêndios, através do demonstrativo Balanço Financeiro

# **Quadro 16 – Resultado Financeiro**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **BALANÇO FINANCEIRO** | **2022** | **2021** |
| (+) INGRESSOS | **111.100.900,57** | **98.575.671,28** |
| (-) DISPENDIOS | **(111.908.903,11)** | **97.041.768,01** |
| **(=) RESULTADO FINANCEIRO** | **(808.002,54)** | **1.533.903,27** |

Fonte: SIAFI, 2022.

Em ambas as comparações, o resultado financeiro é deficitário em R$ 808.002,54. Ou seja, houve uma decréscimo de saldo de caixa e bancos disponível para realização imediata (circulante).

# **Nota 005.00 – Demonstrativo de Fluxo de Caixa**

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  |  |  |  |  |
|  | **MINISTÉRIO DA FAZENDA** | | |  |  |
|  | **SECRETARIA DO TESOURO NACIONAL** | | |  |  |
|  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |
| TITULO | | |  | DEMONSTRAÇÕES DOS FLUXOS DE CAIXA - TODOS OS ORÇAMENTOS | | |
| SUBTITULO | | |  | 26454 - UNIVERSIDADE FEDERAL DE RONDONÓPOLIS – AUTARQUIA | | |
| ORGÃO SUPERIOR | | |  | 26000 - MINISTERIO DA EDUCACAO | | |
| EXERCíCIO | | |  | 2022 | | |
| PERíODO | | |  | Anual | | |
| EMISSÃO | | |  | 27/01/2023 | | |
| VALORES EM UNIDADES DE REAL | | | | | | |
|  | | | | | | |
|  | | | | | **2022** | **2021** |
|
| **FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS** | | | | | **8.001.331,59** | **2.626.965,08** |
| **INGRESSOS** | | | | | **111.100.900,57** | **98.575.671,28** |
| **Receita Tributária** | | | | | **-** | **-** |
| **Receita de Contribuições** | | | | | **-** | **-** |
| **Receita Patrimonial** | | | | | **-1.480,00** | **1.480,00** |
| **Receita Agropecuária** | | | | | **-** | **-** |
| **Receita Industrial** | | | | | **-** | **-** |
| **Receita de Serviços** | | | | | **-** | **-** |
| **Remuneração das Disponibilidades** | | | | | **-** | **-** |
| **Outras Receitas Derivadas e Originárias** | | | | | **-** | **-** |
| **Transferências Recebidas** | | | | | **-** | **-** |
| Intergovernamentais | | | | | - | - |
| Dos Estados e/ou Distrito Federal | | | | | - | - |
| Dos Municípios | | | | | - | - |
| Intragovernamentais | | | | | - | - |
| Outras Transferências Recebidas | | | | | - | - |
| **Outros Ingressos Operacionais** | | | | | **111.102.380,57** | **98.574.191,28** |
| Ingressos Extraorçamentários | | | | | 240.674,46 | 62.266,12 |
| Cancelamento de Obrigações do Exercício Anterior | | | | |  | 1.450,00 |
| Transferências Financeiras Recebidas | | | | | 110.848.499,73 | 98.500.062,51 |
| Arrecadação de Outra Unidade | | | | | 13.206,38 | 1.520,38 |
| Demais Recebimentos | | | | |  | 8.892,27 |
| **DESEMBOLSOS** | | | | | **-103.099.568,98** | **-95.948.706,20** |
| **Pessoal e Demais Despesas** | | | | | **-86.930.335,75** | **-72.891.270,81** |
| Legislativo | | | | | - | - |
| Judiciário | | | | | - | - |
| Essencial à Justiça | | | | | - | - |
| Administração | | | | | - | - |
| Defesa Nacional | | | | | - | - |
| Segurança Pública | | | | | - | - |
| Relações Exteriores | | | | | - | - |
| Assistência Social | | | | | - | - |
| Previdência Social | | | | | -919.095,51 | -269.274,16 |
| Saúde | | | | | - | - |
| Trabalho | | | | | - | - |
| Educação | | | | | -84.889.384,34 | -72.469.596,65 |
| Cultura | | | | | - | - |
| Direitos da Cidadania | | | | | -1.121.855,90 | -150.000,00 |
| Urbanismo | | | | | - | - |
| Habitação | | | | | - | - |
| Saneamento | | | | | - | - |
| Gestão Ambiental | | | | | - | - |
| Ciência e Tecnologia | | | | | - | - |
| Agricultura | | | | | - | - |
| Organização Agrária | | | | | - | - |
| Indústria | | | | | - | - |
| Comércio e Serviços | | | | | - | - |
| Comunicações | | | | | - | - |
| Energia | | | | | - | - |
| Transporte | | | | | - | - |
| Desporto e Lazer | | | | | - | - |
| Encargos Especiais | | | | | - | -950,00 |
| (+/-) Ordens Bancárias não Sacadas - Cartão de Pagamento | | | | | - | -1.450,00 |
| **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** | | | | | **-13.568.627,97** | **-13.424.174,19** |
| Intergovernamentais | | | | | - | - |
| A Estados e/ou Distrito Federal | | | | | - | - |
| A Municípios | | | | | - | - |
| Intragovernamentais | | | | | -13.534.516,80 | -13.424.174,19 |
| Outras Transferências Concedidas | | | | | -34.111,17 | - |
| **Outros Desembolsos Operacionais** | | | | | **-2.600.605,26** | **-9.633.261,20** |
| Dispêndios Extraorçamentários | | | | | -240.674,46 | -62.266,12 |
| Transferências Financeiras Concedidas | | | | | -2.357.183,39 | -9.570.995,08 |
| Demais Pagamentos | | | | | -2.747,41 |  |
| **FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO** | | | | | **-8.809.334,13** | **-1.093.061,81** |
| **INGRESSOS** | | | | | **-** | **-** |
| **Alienação de Bens** | | | | | **-** | **-** |
| **Amortização de Empréstimos e Financiamentos Concedidos** | | | | | **-** | **-** |
| **Outros Ingressos de Investimentos** | | | | | **-** | **-** |
| **DESEMBOLSOS** | | | | | **-8.809.334,13** | **-1.093.061,81** |
| **Aquisição de Ativo Não Circulante** | | | | | **-922.726,89** | **-1.093.061,81** |
| **Concessão de Empréstimos e Financiamentos** | | | | | **-** | **-** |
| **Outros Desembolsos de Investimentos** | | | | | **-7.886.607,24** | **-** |
| **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** | | | | | **-808.002,54** | **1.533.903,27** |
| **CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA INICIAL** | | | | | **7.655.779,92** | **6.121.876,65** |
| **CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA FINAL** | | | | | **6.847.777,38** | **7.655.779,92** |

**Nota 005.01 – DFC - Ingressos**

**Quadro 17 – DFC Ingressos**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **INGRESSOS** | **2022** | **2021** | **AH%** |
| **Receitas Derivadas e Originárias** | **154.429,58** | **1.430,00** | **107,99** |
| Receita Tributária | 0,00 | 0,00 | - |
| Receita de Contribuições | 0,00 | 0,00 | - |
| Receita Patrimonial | -1.430,00 | 1.430,00 | - |
| Receita Agropecuária | 0,00 | 0,00 | - |
| Receita Industrial | 0,00 | 0,00 | - |
| Receita de Serviços | 0,00 | 0,00 | - |
| Remuneração das Disponibilidades | 0,00 | 0,00 | - |
| Outras Receitas Derivadas e Originárias | 0,00 | 0,00 | - |
| **Outros Ingressos Operacionais** | **111.102.380,57** | **98.574.191,28** | **0,69** |
| Ingressos Extraorçamentários | 240.674,46 | 62.266,12 | 386,52 |
| Transferências Financ. Recebidas | 110.848.499,73 | 98.500.062,51 | 12,53 |
| Arrecadação de outras unidades | 13.206,38 | 1.520,38 | (868,62) |
| Demais Recebimentos | 0,00 | 8.892,27 | (100,00) |

Receitas Derivadas e Originárias: O ingresso de “Receitas Derivadas e Originárias” recebidas pelo órgão através de GRU teve um superávit de 107,99% em relação ao exercício anterior, como demonstrado no quadro abaixo. Dentro deste grupo podemos verificar que todas as de receitas tiveram um aumento significativo, como por exemplo receita de patrimonial que teve um acréscimo de 90,17%, enquanto que “Outras receitas derivadas” que teve um superávit significativo de 100,00%.

As receitas foram reclassificadas, e por isso deixaram de compor o grupo dos Ingressos.

Em outros ingressos Operacionais, o valor mais expressivo é de transferências financeiras recebidas, no valor de R$ 110.848.499,73, que teve aumento de 12,53% em relação ao no de 2021.

**Nota 005.02 – DFC – Dispêndios**

**Quadro 18 – DFC Dispêndios**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **DESEMBOLSO** | **2022** | **2021** | **AH%** |
| **Pessoal e Demais Despesas** | **86.930.335,75** | **72.891.270,81** | 19,26 |
| Administração | 0,00 | 0,00 | - |
| Previdência Social | 919.095,51 | 269.274,16 | 341,32 |
| Saúde | 0,00 | 0,00 | - |
| Trabalho | 0,00 | 0,00 | - |
| Educação | 84.889.384,34 | 72.469.596,65 | 117,13 |
| Direitos da Cidadania | 1.121.855,90 | 150.000,00 | 747,90 |
| Agricultura | 0,00 | 0,00 | - |
| Organização Agrária | 0,00 | 0,00 | - |
| Encargos Especiais | 0,00 | 950,00 | (100,00) |
| (+/-) Ordens Bancárias não Sacadas - Cartão de Pagamento | 0,00 | 1.450,00 | (100,00) |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Transferências Concedidas** | 13.568.627,97 | 13.424.174,19 | 1,07 |
| Outros Desembolsos Operacionais | 2.600.605,26 | 9.633.261,20 | (73,00) |

**Pessoal e Demais Despesas:** Em comparação às despesas do exercício anterior, houve um acréscimo de 119,26%, devido novas contratações e progressões salariais.

O ingresso operacional de recursos foi superior ao desembolso no montante de R$ 8.001331,59.

Uma análise mais profunda das despesas com pessoal podem ser vistas no Anexo 1.

**Nota 005.03 – DFC – Geração Líquida do Caixa**

**Quadro 19 – Geração Líquida do Caixa**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Resultado** | **2022** | **2021** |
| Fluxo de Caixa das Atividades Operacionais | 8.001.331,59 | 2.626.965,08 |
| Fluxo de Caixa das Atividades Investimentos | (8.809.334,13) | (1.093.061,81) |
| Fluxo de Caixa das Atividades Financiamento | 0,00 | 0,00 |
| Resultado líquido de Caixa | (808.002,54) | 1.533.903,27 |

A geração líquida de Caixa representa o resultado dos recebimentos menos os desembolsos. O resultado líquido de caixa teve um déficit de R$ 808.002,54. O principal fator relevante para este resultado se deve-se ao pagamento de despesas com investimento. Percebe-se na DFC que a instituição não obteve receita com investimento, portanto ficou aquém de sua necessidade.

**Nota 006.00 – Anexos**

**Nota 006.01 – Anexo 1 - Despesas com Pessoal e Encargos Sociais**

Em 31/12/22, a Universidade Federal de Mato Grosso - Órgão 26454, apresentou um saldo de R$ 76.510.023,00.

As informações sobre despesas com pessoal foram devidamente evidenciadas na nota 2, sobre as despesas orçamentárias, aqui traremos apenas a composição detalhada dos gastos para melhor vislumbre da gestão.

**Quadro 20 – Composição de Gastos com Pessoal e Encargos Sociais – 4º Trim/2022**

### 

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Unidade Orçamentária** | | **GND** | **Item Informação** | | **dez/22** | | |
| **DESPESAS EMPENHADAS** | **DESPESAS LIQUIDADAS** | **DESPESAS PAGAS** |
| **Natureza Despesa Detalhada** | | **Saldo - R$ (Item Informação)** | **Saldo - R$ (Item Informação)** | **Saldo - R$ (Item Informação)** |
| **26454** | **UFR** | **PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS** | **31900101** | **PROVENTOS - PESSOAL CIVIL** | 704.419,15 | 704.419,15 | 607.570,14 |
| **31900106** | **13 SALARIO - PESSOAL CIVIL** | 59.621,79 | 59.621,79 | 59.621,79 |
| **31900109** | **ADICIONAL POR TEMPO DE SERVICO PESSOAL CIVIL** | 24.027,04 | 24.027,04 | 21.704,88 |
| **31900301** | **PENSOES CIVIS** | 177.247,08 | 177.247,08 | 163.468,82 |
| **31900303** | **13 SALARIO - PENSOES CIVIS** | 14.362,24 | 14.362,24 | 14.362,24 |
| **31900401** | **SALARIO CONTRATO TEMPORARIO** | 2.497.035,93 | 2.497.035,93 | 2.472.371,50 |
| **31900412** | **FERIAS VENCIDAS/PROPORCIONAIS - CONTRATO TEMPORARIO** | 134.850,69 | 134.850,69 | 134.850,69 |
| **31900413** | **13¤ SALARIO - CONTRATO TEMPORARIO** | 209.008,55 | 209.008,55 | 207.808,39 |
| **31900414** | **FERIAS - ABONO CONSTITUCIONAL - CONTRATO TEMPORARIO** | 58.332,19 | 58.332,19 | 58.332,19 |
| **31900416** | **FERIAS PAGAMENTO ANTECIPADO - CONTRATOS TEMPORARIOS** | 5.533,77 | 5.533,77 | 5.533,77 |
| **31900417** | **INDENIZACAO œ 2º ART.12 LEI 8.745/93** | 13.681,82 | 13.681,82 | 13.681,82 |
| **31900706** | **CONTRIBUICAO PATRONAL - FUNPRESP LEI 12618/12** | 335.900,66 | 335.900,66 | 302.812,76 |
| **31901101** | **VENCIMENTOS E SALARIOS** | 25.938.609,54 | 25.938.609,54 | 23.756.239,38 |
| **31901105** | **INCORPORACOES** | 12.404,85 | 12.404,85 | 11.393,56 |
| **31901107** | **ABONO DE PERMANENCIA** | 429.638,25 | 429.638,25 | 394.412,99 |
| **31901109** | **ADICIONAL DE PERICULOSIDADE** | 0,00 |  |  |
| **31901110** | **ADICIONAL DE INSALUBRIDADE** | 496.080,87 | 496.080,87 | 456.504,82 |
| **31901131** | **GRATIFICACAO POR EXERCICIO DE CARGO EFETIVO** | 24.020.616,97 | 24.020.616,97 | 21.996.752,54 |
| **31901133** | **GRAT POR EXERCICIO DE FUNCOES COMISSIONADAS** | 776.872,69 | 776.872,69 | 709.035,00 |
| **31901135** | **GRATIFICACAO/ADICIONAL DE LOCALIZACAO** | 40.049,49 | 40.049,49 | 36.796,51 |
| **31901136** | **GRATIFICACAO P/EXERCICIO DE CARGO EM COMISSAO** | 2.854.778,07 | 2.854.778,07 | 2.606.043,57 |
| **31901137** | **GRATIFICACAO DE TEMPO DE SERVICO** | 196.490,45 | 196.490,45 | 181.094,50 |
| **31901142** | **FERIAS VENCIDAS E PROPORCIONAIS** | 37.773,42 | 37.773,42 | 37.773,42 |
| **31901143** | **13º SALARIO** | 4.644.361,75 | 4.644.361,75 | 3.640.246,55 |
| **31901145** | **FERIAS - 1/3 CONSTITUCIONAL** | 2.223.319,77 | 2.223.319,77 | 2.007.711,02 |
| **31901146** | **FERIAS - PAGAMENTO ANTECIPADO** | 89.296,93 | 89.296,93 | 2.191,64 |
| **31901632** | **SUBSTITUICOES** | 162.062,83 | 162.062,83 | 156.090,98 |
| **31909211** | **VENCIMENTOS E VANTAGENS FIXAS - PESSOAL CIVIL** | 51.179,31 | 51.179,31 | 51.179,31 |
| **31910415** | **OBRIGACOES PATRONAIS** | 571.937,27 | 571.937,27 | 524.952,29 |
| **31911303** | **CONTRIBUICAO PATRONAL PARA O RPPS** | 12.629.098,75 | 12.629.098,75 | 12.629.098,75 |
| **TOTAL** | | | | | **79.408.592,12** | **48.793.918,57** | **45.035.470,90** |

### Fonte: Tesouro Gerencial

Destaca-se do quadro acima o percentual para as despesas com Vencimentos e Salários (natureza de despesa 31901101) representando aproximadamente 33% do total das despesas empenhadas e também a Gratificação por Exercício de Cargo Efetivo abrangendo 30% do total das despesas com pessoal e encargos. Entretanto, com relação ao exercício de 2021 notou-se um crescimento de 355,75% em 2022 em relação as despesas com inativo em decorrência da migração de alguns servidores aposentados que ainda se encontravam na DDP da FUFMT, o quadro abaixo identifica a grande evolução dos valores:

**Quadro 21 – Anexos - Comparativo Despesa Pessoal Inativo 2022 x 2021**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Item Informação** | | **2021** | **Item Informação** | | **2022** |
| **DESPESAS EMPENHADAS** | **DESPESAS EMPENHADAS** |
| **Natureza Despesa Detalhada** | | **Saldo - R$ (Item Informação)** | **Natureza Despesa Detalhada** | | **Saldo - R$ (Item Informação)** |
| **31900101** | **PROVENTOS - PESSOAL CIVIL** | 198.011,11 | **31900101** | **PROVENTOS - PESSOAL CIVIL** | 704.419,15 |

### Fonte: Tesouro Gerencial/ SIAFI

**Nota 006.02 – Anexo 2 - Custeio com outras despesas correntes**

Apresentamos no quadro abaixo, a execução das despesas de custeio quanto ao Grupo de Natureza de Despesa (GND) **OUTRAS DESPESAS CORRENTES**, tendo destaque às despesas essenciais referente a energia, água/esgoto, internet entre outros já são de responsabilidades da IES aos quais executam com o orçamento próprio de sua LOA.

**Quadro 22 – Composição das despesas “Outras despesas de custeio” – 4º Trim/2022**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Unidade Orçamentária** | **GND** | | **Item Informação** | | **dez/22** | | | | | |
| **DESPESAS EMPENHADAS** | | **DESPESAS LIQUIDADAS** | | **DESPESAS PAGAS** | |
| **Natureza Despesa Detalhada** | | **Saldo - R$ (Item Informação)** | | **Saldo - R$ (Item Informação)** | | **Saldo - R$ (Item Informação)** | |
| **26454** | **UFR** | **OUTRAS DESPESAS CORRENTES** | **33503901** | **INST.DE CARATER ASSIST.CULT.E EDUCACIONAL** | 15.187,90 | | 15.187,90 | | 15.187,90 | |
| **33504103** | **INSTITUICOES DE PESQUISA E DESENVOLVIMENTO TECNOLOGICO** | 2.450,00 | | 2.450,00 | | 2.450,00 | |
| **33504108** | **ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSE** | 16.473,27 | | 16.473,27 | | 16.473,27 | |
| **33900421** | **AUXILIO-ALIMENTACAO** | 253.824,78 | | 253.824,78 | | 231.736,69 | |
| **33900422** | **AUXILIO-CRECHE** | 7.383,00 | | 7.383,00 | | 6.741,00 | |
| **33900801** | **AUXILIO-FUNERAL ATIVO CIVIL** | 0,00 | |  | |  | |
| **33900803** | **AUXILIO-FUNERAL INATIVO CIVIL** | 0,00 | |  | |  | |
| **33900805** | **AUXILIO NATALIDADE ATIVO CIVIL** | 5.933,25 | | 5.933,25 | | 4.614,75 | |
| **33900809** | **AUXILIO-CRECHE CIVIL** | 272.817,90 | | 272.817,90 | | 249.320,70 | |
| **33901414** | **DIARIAS NO PAIS** | 146.869,76 | | 146.869,76 | | 146.869,76 | |
| **33901416** | **DIARIAS NO EXTERIOR** | 14.676,52 | | 14.676,52 | | 14.676,52 | |
| **33901801** | **BOLSAS DE ESTUDO NO PAIS** | 1.444.173,10 | | 1.108.501,68 | | 1.108.501,68 | |
| **33903014** | **MATERIAL EDUCATIVO E ESPORTIVO** | 1.035,51 | |  | |  | |
| **33903016** | **MATERIAL DE EXPEDIENTE** | 1.840,00 | | 1.840,00 | | 1.840,00 | |
| **33903017** | **MATERIAL DE TIC - MATERIAL DE CONSUMO** | 11.396,00 | |  | |  | |
| **33903019** | **MATERIAL DE ACONDICIONAMENTO E EMBALAGEM** | 13.200,00 | | 13.200,00 | | 13.200,00 | |
| **33903029** | **MATERIAL P/ AUDIO, VIDEO E FOTO** | 12.879,54 | | 10.320,00 | | 10.320,00 | |
| **33903035** | **MATERIAL LABORATORIAL** | 166.831,37 | |  | |  | |
| **33903301** | **PASSAGENS PARA O PAIS** | 179.897,39 | | 154.897,39 | | 154.897,39 | |
| **33903302** | **PASSAGENS PARA O EXTERIOR** | 27.041,21 | | 27.041,21 | | 27.041,21 | |
| **33903602** | **DIARIAS A COLABORADORES EVENTUAIS NO PAIS** | 2.106,30 | | 2.106,30 | | 2.106,30 | |
| **33903607** | **ESTAGIARIOS** | 631.203,25 | | 588.776,95 | | 552.035,23 | |
| **33903628** | **GRATIFICACAO POR ENCARGO DE CURSO E CONCURSO - GECC** | 38.132,76 | | 38.132,76 | | 38.132,76 | |
| **33903635** | **SERV. DE APOIO ADMIN., TECNICO E OPERACIONAL** | 16.406,00 | | 16.406,00 | | 16.406,00 | |
| **33903701** | **APOIO ADMINISTRATIVO, TECNICO E OPERACIONAL** | 2.663.482,08 | | 1.603.742,91 | | 1.493.029,44 | |
| **33903703** | **VIGILANCIA OSTENSIVA** | 1.505.080,55 | | 1.110.697,96 | | 1.110.697,96 | |
| **33903901** | **ASSINATURAS DE PERIODICOS E ANUIDADES** | 306.007,40 | | 286.305,52 | | 286.231,02 | |
| **33903903** | **COMISSOES E CORRETAGENS** | 92.570,81 | | 64.718,82 | | 64.718,82 | |
| **33903905** | **SERVICOS TECNICOS PROFISSIONAIS** | 84.700,00 | | 84.700,00 | | 84.700,00 | |
| **33903910** | **LOCACAO DE IMOVEIS** | 26.499,99 | | 26.499,99 | | 26.499,99 | |
| **33903916** | **MANUTENCAO E CONSERV. DE BENS IMOVEIS** | 2.816.840,51 | | 794.624,60 | | 794.624,60 | |
| **33903919** | **MANUTENCAO E CONSERV. DE VEICULOS** | 157.257,12 | | 103.759,01 | | 103.759,01 | |
| **33903922** | **EXPOSICOES, CONGRESSOS E CONFERENCIAS** | 0,00 | |  | |  | |
| **33903923** | **FESTIVIDADES E HOMENAGENS** | 36.427,63 | | 18.624,20 | | 18.624,20 | |
| **33903941** | **FORNECIMENTO DE ALIMENTACAO** | 2.153.707,14 | | 1.830.275,35 | | 1.808.004,90 | |
| **33903943** | **SERVICOS DE ENERGIA ELETRICA** | 418.245,88 | | 321.557,21 | | 321.557,21 | |
| **33903944** | **SERVICOS DE AGUA E ESGOTO** | 172.432,45 | | 116.432,45 | | 116.432,45 | |
| **33903947** | **SERVICOS DE COMUNICACAO EM GERAL** | 28.626,82 | | 26.634,91 | | 26.634,91 | |
| **33903948** | **SERVICO DE SELECAO E TREINAMENTO** | 62.722,80 | | 62.722,80 | | 62.722,80 | |
| **33903950** | **SERV.MEDICO-HOSPITAL.,ODONTOL.E LABORATORIAIS** | 15.920,15 | | 0,00 | | 0,00 | |
| **33903958** | **SERVICOS DE TELECOMUNICACOES** | 23.796,83 | | 15.738,04 | | 15.738,04 | |
| **33903959** | **SERVICOS DE AUDIO, VIDEO E FOTO** | 7.373,30 | | 7.373,30 | | 7.373,30 | |
| **33903969** | **SEGUROS EM GERAL** | 21.051,51 | | 15.062,99 | | 15.062,99 | |
| **33903977** | **VIGILANCIA OSTENSIVA/MONITORADA/RASTREAMENTO** | 675,96 | | 675,96 | | 675,96 | |
| **33903978** | **LIMPEZA E CONSERVACAO** | 1.130.781,39 | | 726.781,39 | | 642.016,36 | |
| **33903984** | **SERVICOS DE OUTSOURCING - ALMOXARIFADO VIRTUAL** | 239.327,18 | | 0,00 | | 0,00 | |
| **33904007** | **MANUTENCAO CORRETIVA/ADAPTATIVA E SUSTENTACAO SOFTWARES** | 5.580,00 | | 2.790,00 | | 2.790,00 | |
| **33904013** | **COMUNICACAO DE DADOS E REDES EM GERAL** | 94.702,23 | | 64.452,41 | | 64.452,41 | |
| **33904016** | **OUTSOURCING DE IMPRESSAO** | 32.751,65 | | 21.835,65 | | 21.835,65 | |
| **33904601** | **AUXILIO-ALIMENTACAO CIVIS** | 2.015.655,22 | | 2.015.655,22 | | 1.849.335,06 | |
| **33904708** | **IMPOSTO S/SERVICOS DE QUALQUER NATUREZA-ISSQN** | 9,10 | | 9,10 | | 9,10 | |
| **33904710** | **TAXAS** | 4.131,78 | | 4.131,78 | | 4.131,78 | |
| **33904722** | **CONTRIBUICAO P/ CUSTEIO DE ILUMINACAO PUBLICA** | 2.120,00 | | 1.380,54 | | 1.380,54 | |
| **33904901** | **AUXILIO-TRANSPORTE CIVIS** | 9.947,01 | | 9.947,01 | | 9.104,92 | |
| **33909233** | **PASSAGENS E DESPESAS COM LOCOMOCAO** | 4.796,11 | | 4.796,11 | | 4.796,11 | |
| **33909236** | **OUTROS SERVICOS DE TERCEIROS - PESSOA FISICA** | 43.048,15 | | 43.048,15 | | 43.048,15 | |
| **33909237** | **LOCACAO DE MAO-DE-OBRA** | 4.694,15 | | 4.694,15 | | 4.694,15 | |
| **33909239** | **OUTROS SERVICOS DE TERCEIROS - PJ** | 435,82 | | 435,82 | | 435,82 | |
| **33909247** | **OBRIGACOES TRIBUTARIAS E CONTRIBUTIVAS** | 347,57 | | 347,57 | | 347,57 | |
| **33909293** | **INDENIZACOES E RESTITUICOES** | 434,44 | | 434,44 | | 434,44 | |
| **33909303** | **AJUDA DE CUSTO - PESSOAL CIVIL** | 27.303,70 | | 27.303,70 | | 27.303,70 | |
| **33909308** | **RESSARCIMENTO ASSISTENCIA MEDICA/ODONTOLOGICA** | 538.021,13 | | 538.021,13 | | 501.321,64 | |
| **33913990** | **SERVICOS DE PUBLICIDADE LEGAL** | 4.125,54 | | 1.375,18 | | 1.375,18 | |
| **33914718** | **CONTRIB.PREVIDENCIARIAS-SERVICOS DE TERCEIROS** | 3.281,20 | | 3.281,20 | | 3.281,20 | |
| **33919247** | **OBRIGACOES TRIBUTARIAS E CONTRIBUTIVAS** | 1.219,97 | | 1.219,97 | | 1.219,97 | |
| **TOTAL** | | | | | | **21.908.569,11** | | **16.530.291,91** | | **15.504.010,10** | |

Fonte: Tesouro Gerencial

Considerando o disposto no quadro anterior, evidenciamos um crescimento na execução das despesas correspondentes a bolsa de estudos, diárias no país e estagiários em relação ao exercício de 2021 conforme análise horizontal apurada abaixo:

**Quadro 23 – Comparativo de Despesas Correntes com aumento expressivo 2022 x 2021**

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Item Informação** | | **2021** | **Item Informação** | | **2022** | **AH (%)** |
| **DESPESAS EMPENHADAS** | **DESPESAS EMPENHADAS** |
| **Natureza Despesa Detalhada** | | **Saldo - R$ (Item Informação)** | **Natureza Despesa Detalhada** | | **Saldo - R$ (Item Informação)** |
| **33901801** | **BOLSAS DE ESTUDO NO PAIS** | 1.285.518,25 | **33901801** | **BOLSAS DE ESTUDO NO PAIS** | 1.444.173,10 | 112,34% |
| **33901414** | **DIARIAS NO PAIS** | 22.925,26 | **33901414** | **DIARIAS NO PAIS** | 146.869,76 | 640,65% |
| **33901416** | **DIARIAS NO EXTERIOR** | 3.402,50 | **33901416** | **DIARIAS NO EXTERIOR** | 14.676,52 | 431,35% |
| **33903607** | **ESTAGIARIOS** | 247.423,02 | **33903607** | **ESTAGIARIOS** | 631.203,25 | 255,11% |

Fonte: Tesouro Gerencial

Ressaltamos o crescimento especialmente das despesas com diárias (640,65%) e dos estagiários que resultou em um acréscimo de 255,11% em relação ao exercício anterior. Cumpre destacar que em 2022 essas despesas representaram um percentual de 3,55% do total das despesas empenhadas. Naturalmente as despesas com bolsas e estudos obtiveram um crescimento em decorrência da volta 100% das atividades presenciais pós pandemia e funcionamento do Restaurante Universitário da IES.

**Nota 006.03 – Anexo 3 – Despesas de Capital**

**Quadro 24 – Anexos - Composição das despesas Capital – 4º Trim/2022**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Unidade Orçamentária** | | |  | | **Item Informação** | | **23** | | **25** | | | **28** | | |
| **DESPESAS EMPENHADAS** | | **DESPESAS LIQUIDADAS** | | | **DESPESAS PAGAS** | | |
| **Natureza Despesa Detalhada** | | **Saldo - R$ (Item Informação)** | | **Saldo - R$ (Item Informação)** | | | **Saldo - R$ (Item Informação)** | | |
| **26454** | **UFR** | **INVESTIMENTOS** | | **44903916** | | **MANUTENCAO E CONSERV. DE BENS IMOVEIS** | 0,00 | | |  | | |  | | |
| **44903965** | | **SERVICOS DE APOIO AO ENSINO** | 869.965,22 | | |  | | |  | | |
| **44903979** | | **APOIO ADMINISTRATIVO, TECNICO E OPERACIONAL** | 0,00 | | |  | | |  | | |
| **44905212** | | **APARELHOS E UTENSILIOS DOMESTICOS** | 256.557,00 | | |  | | |  | | |
| **44905230** | | **MAQUINAS E EQUIPAMENTOS ENERGETICOS** | 87.329,00 | | | 2.729,00 | | | 2.729,00 | | |
| **44905233** | | **EQUIPAMENTOS PARA AUDIO, VIDEO E FOTO** | 161.002,81 | | | 29.678,29 | | | 29.678,29 | | |
| **44905234** | | **MAQUINAS, UTENSILIOS E EQUIPAMENTOS DIVERSOS** | 1.356,00 | | |  | | |  | | |
| **44905241** | | **EQUIPAMENTOS DE TIC - COMPUTADORES** | 216.475,00 | | |  | | |  | | |
| **44905242** | | **MOBILIARIO EM GERAL** | 863,20 | | |  | | |  | | |
| **TOTAL** | | | | | | | **1.593.548,23** | **32.407,29** | | | **32.407,29** | | |

Fonte: Tesouro Gerencial 2022

Importante destacar que no quadro 24 não estão computados os valores correspondentes à Modalidade de Licitação “Regime Diferenciado de Contratação Pública” pelo qual a IES executou cerca de R$ 8.500.000,00 decorrente de recursos advindos de Termo de Execução Descentralizada – TED nº 11081 cuja natureza de despesa é a 449051 – OBRAS E INSTALAÇÕES, detalhadas no quadro 25.

**Nota 006.04 – Anexo 4 – Situação dos Investimentos em RP**

No que tange as despesas com investimentos, constatamos aquisição de bens móveis (Equipamentos), em diversas categorias de permanente equipamentos, pelo saldo de Restos a Pagar ano anterior, no valor de R$ 316.096,30, e pelo empenho em Equipamentos e Material Permanente de R$ 5.492,05 no exercício 2022, até o encerramento do terceiro trimestre.

Em 31/12/2022 a IES executou despesas com aquisições de equipamentos (emissões de empenhos) no valor de R$ 718.090,96 acarretando um aumento de aproximadamente 13.075%, sendo que 35,72% corresponde à aquisição de aparelhos e utensílios domésticos. Vide detalhamento das aquisições na Nota 002.02 Balanço Patrimonial, Ativo Permanente e composição detalhada da despesa no quadro 24.

Abaixo a relação da execução de despesas no item de investimento:

**Quadro 25 – Composição de despesas de capital (investimentos)**

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Grupo de Despesa** | | **Exercício** | | **2022** | | | |
| **Elemento Despesa** | | **Empenhada** | **Liquidada** | **RP não processados ano anterior** | **Valores pagos** |
| 4 | INVESTIMENTOS | 39 | OUTROS SERVICOS DE TERCEIROS PJ - OP.INT.ORC. | 0,00 | 0,00 | 7.886.607,24 | 7.886.607,24 |
| 51 | OBRAS E INSTALACOES | 8.500.000,00 | 0,00 | 6.000,00 | 6.000,00 |
| 52 | EQUIPAMENTOS E MATERIAL PERMANENTE | 723.583,01 | 32.407,29 | 884.319,60 | 884.319,60 |
|  | |  | | **9.223.583,01** | **3.295,23** | **8.776.926,84** | **8.776.926,84** |

Fonte: Siafi/Tesouro Gerencial 2022

**Nota 006.05 – Anexo 5 - Provisões, Passivos e Ativos Contingentes**

Esta unidade, não identificou nenhuma contabilização no período para riscos fiscais, processos trabalhistas judiciais e ou precatórios, tanto nas contas do ativo quanto nas do passivo.

**Nota 006.06 –Anexo 6 - Restos a Pagar não Processados e Processsados**

Abaixo apresentamos o Demonstrativo de Execução dos Restos a Pagar Processados e Não Processados conforme inscrição realizada no encerramento do exercício de 2022:

**Quadro 26 – Composição de Restos a Pagar Inscritos em 2022**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **UG Executora** | | **ANO INSC.** |  | | | | | | | | |
| **RESTOS A PAGAR PROCESSADOS INSCRITOS** | **RESTOS A PAGAR PROCESSADOS REINSCRITOS** | **RESTOS A PAGAR PROCESSADOS CANCELADOS** | **RESTOS A PAGAR PROCESSADOS PAGOS** | **RESTOS A PAGAR NAO PROCESSADOS INSCRITOS** | **RESTOS A PAGAR NAO PROCESSADOS REINSCRITOS** | **RESTOS A PAGAR NAO PROCESSADOS CANCELADOS** | **RESTOS A PAGAR NAO PROCESSADOS PAGOS** | **RESTOS A PAGAR INSCRITOS (PROC E N PROC)** |
| **156677** | **U**  **F**  **R** | **2020** |  | 17.494,52 |  | 17.494,52 |  |  |  |  | 17.494,52 |
| **2021** | 113.359,18 | 3.961,66 | 18.514,12 | 38.310,81 |  | 561.590,14 | 362.005,65 | 11.629,53 | 678.910,98 |
| **2022** | 7.175.238,11 |  | 121.763,32 | 6.675.445,04 | 14.569.452,92 |  | 621.730,16 | 280.403,16 | 21.744.691,03 |
| **Total** | |  | 7.288.597,29 | 21.456,18 | 140.277,44 | 6.731.250,37 | 14.569.452,92 | 561.590,14 | 983.735,81 | 292.032,69 | 22.441.096,53 |

Diante do exposto acima, verifica-se que a inscrição de restos a pagar (processados e não processados) no encerramento do exercício de 2022 foi no valor de **R$ 21.744.691,03** sendo o montante de R$ 14.569.452,92 para os Restos a Pagar Não Processados (aos quais foram empenhados, porém não liquidados e pagos até 31/12/2022) e o montante de R$ 7.175.238,11 para os Restos a Pagar Processados (ocorreu a liquidação da despesa restando a fase de pagamento).

***Salientamos que os valores inscritos em restos a pagar processados são relevantes, visto que R$ 6.148.956,30, destes montantes estavam comprometidos com o pagamento dos encargos da folha de salário de dezembro/2022 dos servidores da UFR.***

No exercício de 2022, houve cancelamento de Restos a Pagar Não Processados no valor de R$ 621.730,16, consideravelmente alto em relação ao que foi efetuado em 2021.

**CONSIDERAÇÕES FINAIS**

Sob o aspecto da Conformidade Contábil, em que pese haver servidores da UFR já executando alguns estágios das despesas orçamentárias da IES, informamos que não há na unidade um conformista contábil e que de acordo com o Termo de Cooperação entre UFMT e UFR, como tutoras da unidade a responsabilidade está na Gerência de Contabilidade da UFMT atendendo os preceitos ligados a Macrofunção 020315 do Manual SIAFI, ressalva válida também para o Registro de Conformidade de Gestão da UG e Órgão.

Considerando o exposto nessas Notas Explicativas, declaramos que as mesmas foram elaboradas observando as normas vigentes, a saber: **Lei 4.320/1964, Normas Brasileiras de Contabilidade Técnicas do Setor Público, Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público e o Manual SIAFI.**