



Notas Explicativas do 3º trimestre de 2023

Nota 001.00 – Balanço Orçamentário

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 14.535/2023 em 17/01/2023**, o documento foi encaminhado para deliberação dos Órgãos Superiores da instituição, juntamente com o decreto de programação orçamentária e financeira para o exercício de 2023 – Decreto Lei 11.415/2023. E neste sentido o Orçamento da Universidade Federal de Rondonópolis (UFR), foi aprovado pelo CONSUNI sem nenhuma ressalva.

Nota 001.01 – Balanço Orçamentário – Receitas Orçamentárias



MINISTÉRIO DA FAZENDA
SECRETARIA DO TESOURO NACIONAL

TÍTULO BALANÇO ORÇAMENTÁRIO - TODOS OS ORÇAMENTOS
SUBTÍTULO 26454 - UNIVERSIDADE FEDERAL DE RONDONÓPOLIS - AUTARQUIA
ORGÃO SUPERIOR 26000 - MINISTERIO DA EDUCACAO
EXERCÍCIO 2023
PERÍODO TERCEIRO TRIMESTRE (Fechado)
EMIÇÃO 17/10/2023
VALORES EM UNIDADES DE REAL

RECEITA				
RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA	RECEITAS REALIZADAS	SALDO
RECEITAS CORRENTES	239.400,00	239.400,00	151.167,20	-88.232,80
Receitas Tributárias	-	-	-	-
Impostos	-	-	-	-
Taxas	-	-	-	-
Contribuições de Melhoria	-	-	-	-
Receitas de Contribuições	-	-	-	-

G. CONTABILIDADE/CF/PROADI/FUFMT | UGE/Gestão: 156677/26454

CNPJ: 35.854.176/0001-95 | Telefone: (66) 3410-4113

Av. dos Estudantes, N.5.055 – Bairro: Cidade Universitária – CEP: 78736-900 – Rondonópolis-MT



Notas Explicativas do 3º trimestre de 2023

Contribuições Sociais	-	-	-	-
Contribuições de Intervenção no Domínio Econômico	-	-	-	-
Cont. Entidades Privadas de Serviço Social Formação Profis.	-	-	-	-
Receita Patrimonial	239.400,00	239.400,00	128.733,33	-110.666,67
Exploração do Patrimônio Imobiliário do Estado	239.400,00	239.400,00	128.733,33	-110.666,67
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	-	-	884,00	884,00
Serviços Administrativos e Comerciais Gerais	-	-	884,00	884,00
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	-	-	21.549,87	21.549,87
Multas Administrativas, Contratuais e Judiciais	-	-	21.549,87	21.549,87
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	239.400,00	239.400,00	151.167,20	-88.232,80
REFINANCIAMENTO	-	-	-	-
Operações de Crédito Internas	-	-	-	-
Mobiliária	-	-	-	-
Contratual	-	-	-	-
Operações de Crédito Externas	-	-	-	-
Mobiliária	-	-	-	-
Contratual	-	-	-	-
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO	239.400,00	239.400,00	151.167,20	-88.232,80
DEFICIT	-	-	107.259.214,09	107.259.214,09
TOTAL	239.400,00	239.400,00	107.410.381,29	107.170.981,29



Notas Explicativas do 3º trimestre de 2023

CRÉDITOS ADICIONAIS ABERTOS	-	9.729.290,00	-	-9.729.290,00
Superavit Financeiro	-	-	-	-
Excesso de Arrecadação	-	-	-	-
Créditos Cancelados	-	9.729.290,00	-	-

DESPESA						
DESPEAS ORÇAMENTÁRIAS	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA	DESPEAS EMPENHADAS	DESPEAS LIQUIDADAS	DESPEAS PAGAS	SALDO DA DOTAÇÃO
DESPEAS CORRENTES	98.086.897,00	106.862.059,00	106.354.510,51	72.313.172,07	64.777.851,82	507.548,49
Pessoal e Encargos Sociais	80.719.446,00	88.162.534,00	88.149.534,00	59.954.050,25	53.748.555,66	13.000,00
Juros e Encargos da Dívida	-	-	-	-	-	-
Outras Despesas Correntes	17.367.451,00	18.699.525,00	18.204.976,51	12.359.121,82	11.029.296,16	494.548,49
DESPEAS DE CAPITAL	1.933.412,00	2.887.540,00	1.055.870,78	725.029,52	725.029,52	1.831.669,22
Investimentos	1.933.412,00	2.887.540,00	1.055.870,78	725.029,52	725.029,52	1.831.669,22
Inversões Financeiras	-	-	-	-	-	-
Amortização da Dívida	-	-	-	-	-	-
RESERVA DE CONTINGÊNCIA	-	-	-	-	-	-
SUBTOTAL DAS DESPEAS	100.020.309,00	109.749.599,00	107.410.381,29	73.038.201,59	65.502.881,34	2.339.217,71
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA / REFINANCIAMENTO	-	-	-	-	-	-
Amortização da Dívida Interna	-	-	-	-	-	-
Dívida Mobiliária	-	-	-	-	-	-
Outras Dívidas	-	-	-	-	-	-
Amortização da Dívida Externa	-	-	-	-	-	-
Dívida Mobiliária	-	-	-	-	-	-
Outras Dívidas	-	-	-	-	-	-
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO	100.020.309,00	109.749.599,00	107.410.381,29	73.038.201,59	65.502.881,34	2.339.217,71
TOTAL	100.020.309,00	109.749.599,00	107.410.381,29	73.038.201,59	65.502.881,34	2.339.217,71

ANEXO 1 - DEMONSTRATIVO DE EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS

DESPEAS ORÇAMENTÁRIAS	INSCRITOS EM EXERCÍCIOS ANTERIORES	INSCRITOS EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANTERIOR	LIQUIDADOS	PAGOS	CANCELADOS	SALDO
DESPEAS CORRENTES	561.590,14	5.378.277,20	4.254.048,74	4.180.337,07	945.009,08	814.521,19
Pessoal e Encargos Sociais	-	-	-	-	-	-
Juros e Encargos da Dívida	-	-	-	-	-	-
Outras Despesas Correntes	561.590,14	5.378.277,20	4.254.048,74	4.180.337,07	945.009,08	814.521,19
DESPEAS DE CAPITAL	-	9.191.175,72	691.175,72	691.175,72	-	8.500.000,00
Investimentos	-	9.191.175,72	691.175,72	691.175,72	-	8.500.000,00
Inversões Financeiras	-	-	-	-	-	-
Amortização da Dívida	-	-	-	-	-	-

ANEXO 2 - DEMONSTRATIVO DE EXECUÇÃO RESTOS A PAGAR PROCESSADOS E NÃO PROCESSADOS LIQUIDADOS

DESPEAS ORÇAMENTÁRIAS	INSCRITOS EM EXERCÍCIOS ANTERIORES	INSCRITOS EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANTERIOR	PAGOS	CANCELADOS	SALDO
DESPEAS CORRENTES	21.456,18	7.288.597,29	6.787.229,73	185.393,44	337.430,30
Pessoal e Encargos Sociais	-	6.148.956,30	6.062.072,36	86.883,94	0,00



Notas Explicativas do 3º trimestre de 2023

Juros e Encargos da Dívida	-	-	-	-	-
Outras Despesas Correntes	21.456,18	1.139.640,99	725.157,37	98.509,50	337.430,30
DESPESAS DE CAPITAL	-	-	-	-	-
Investimentos	-	-	-	-	-
Inversões Financeiras	-	-	-	-	-
Amortização da Dívida	-	-	-	-	-
TOTAL	21.456,18	7.288.597,29	6.787.229,73	185.393,44	337.430,30

As Receitas Correntes Previstas para o órgão 26454 – UNIVERSIDADE FEDERAL DE RONDONÓPOLIS, o ano de 2023 foi de R\$ 239.400,00 e não houve reestimativa de receitas.

No 3º trimestre de 2023 o órgão apresentou saldo de execução de receita corrente própria no valor de R\$ 151.167,20 – representando 63,14% do valor previsto.

- 1) Receitas Patrimoniais:** A instituição arrecadou efetivamente o montante de R\$ 128.733,33 – daquilo que fora previsto no exercício. O valor se refere as receitas arrecadadas via contratos de locação de imóveis.
- 2) Receitas com Prestação de Serviços:** A arrecadação foi no valor de R\$ 884,00 para o terceiro trimestre, em receitas de prestação de serviços administrativos e comerciais em geral. A referida receita não houve valor estimado de arrecadação.
- 3) Receitas com Multas e Juros Previstos em Contratos:** O valor arrecadado foi de R\$ 21.549,87, são receitas oriundas de quebra de cláusulas contratuais com terceiros, não sendo objeto principal de arrecadação da instituição.

O quadro abaixo evidencia de fato a evolução da arrecadação durante o terceiro trimestre de 2023. Ressalta-se que a maior parte da arrecadação, trata-se 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 (AH %)	REALIZAÇÃO (AV %)
ESPECIFICAÇÃO/ DISCRIMINAÇÃO	Natureza Receita						
ALUGUEIS E ARRENDAMENTOS - PRINCIPAL	13110111	239.400,00	239.400,00	128.733,33	128.733,33	53,77%	85,16%
SERVIÇOS ADMINISTR. E COMERCIAIS GERAIS - PRINCIPAL	16110101	-	-	884,00	884,00	100,00%	0,58%
MULTAS E JUROS PREVISTOS EM CONTRATOS-PRINCIPAL	19110901	-	-	21.549,87	21.549,87	100,00%	14,26%
TOTAL					151.167,20	63,14%	100,00%



Notas Explicativas do 3º trimestre de 2023

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

No 3º trimestre de 2023, a instituição empenhou em despesas correntes R\$ 106.354.510,51 do total atualizado, as execuções dos pagamentos totalizaram em R\$ 64.777.851,82 para esta categoria de despesa nos meses acumulados até Setembro/2023. Na Categoria Econômica de Despesas de Capital da IES, houve o correspondente a 68,66% de execução daquilo que foi dotado e atualizado conforme mencionada portaria, totalizando R\$ 1.055.870,78 empenhados e R\$ 725.029,52 pagos.

Destacamos que dos valores empenhados em 2023 no total de R\$ 107.410.381,29, deste montante R\$ 88.149.534,00 foram com despesas com Pessoal e Encargos Sociais representando 82,07%. E R\$ 18.149.534,00 corresponde 16,90% relativos à outras despesas de custeio, do montante das despesas aprovadas na UFR para este Grupo de Natureza de Despesa (GND). As Despesas de Capital totalizaram 36,56% da execução correspondente ao montante atualizado da dotação orçamentária e 0,98% do montante total das despesas.

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

Quadro 2 – Execução da Despesa 3º Trim/2023 - UFR

DESPESAS	Dotação Inicial	Dotação Atualizada	Despesa Empenhadas	Despesas Liquidadas	Despesas Pagas	Saldo da Dotação
DESPESAS CORRENTES	98.086.897,00	106.862.059,00	106.354.510,51	72.313.172,07	64.777.851,82	507.548,49
Pessoal e Encargos Sociais	80.719.446,00	88.162.534,00	88.149.534,00	59.954.050,25	53.748.555,66	13.000,00
Juros e Encargos da Dívida	-	-	-	-	-	-
Outras Despesas Correntes	17.367.451,00	18.699.525,00	18.204.976,51	12.359.121,82	11.029.296,16	494.548,49
DESPESAS DE CAPITAL	1.933.412,00	2.887.540,00	1.055.870,78	725.029,52	725.029,52	1.831.669,22
Investimentos	1.933.412,00	2.887.540,00	1.055.870,78	725.029,52	725.029,52	1.831.669,22
Inversões Financeiras	-	-	-	-	-	-
Amortização da Dívida	-	-	-	-	-	-
SUBTOTAL DAS DESPESAS	R\$ 100.020.309,00	R\$ 109.749.599,00	R\$ 107.410.381,29	R\$ 73.038.201,59	R\$ 65.502.881,34	R\$ 2.339.217,71
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA/REFINANCIAMENTO	-	-	-	-	-	-
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO	R\$ 100.020.309,00	R\$ 109.749.599,00	R\$ 107.410.381,29	R\$ 73.038.201,59	R\$ 65.502.881,34	R\$ 2.339.217,71
SUPERÁVIT	-	-	-	-	-	-
TOTAL	R\$ 100.020.309,00	R\$ 109.749.599,00	R\$ 107.410.381,29	R\$ 73.038.201,59	R\$ 65.502.881,34	R\$ 2.339.217,71



Notas Explicativas do 3º trimestre de 2023

Para o exercício de 2023 o Orçamento da UFR foi insuficiente para pagamento do total das despesas contratadas, o que gerou o déficit de R\$ 107.259.214,09. Importante ressaltar que o respectivo saldo deficitário não leva em consideração as receitas advindas do Orçamento disponibilizado pelo tesouro, considerando somente as receitas próprias arrecadas pela IES, acarretando assim o valor exorbitante na demonstração contábil.

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 2023
 PERÍODO TERCEIRO TRIMESTRE (Fechado)
 EMISSÃO 17/10/2023
 VALORES EM UNIDADES DE REAL

ATIVO			PASSIVO		
ESPECIFICAÇÃO	2023	2022	ESPECIFICAÇÃO	2023	2022
ATIVO CIRCULANTE	5.705.707,50	7.735.760,97	PASSIVO CIRCULANTE	19.991.319,70	15.830.284,32
Caixa e Equivalentes de Caixa	5.319.570,79	6.847.777,38	Obrigações Trab., Prev. e Assist. a Pagar a Curto Prazo	6.260.459,40	5.810.136,73
Créditos a Curto Prazo	383.753,33	887.983,59	Empréstimos e Financiamentos a Curto Prazo	-	-
Demais Créditos e Valores	383.753,33	887.983,59	Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo	824.900,68	623.164,91
Investimentos e Aplicações Temporárias a Curto Prazo	-	-	Obrigações Fiscais a Curto Prazo	-	-
Estoques	2.383,38	-	Transferências Fiscais a Curto Prazo	-	-
Ativos Não Circulantes Mantidos para Venda	-	-	Provisões a Curto Prazo	-	-
VPDs Pagas Antecipadamente	-	-	Demais Obrigações a Curto Prazo	12.905.959,62	9.396.982,68
ATIVO NÃO CIRCULANTE	17.757.729,87	10.212.128,26	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	-	-	TOTAL DO PASSIVO EXIGÍVEL	19.991.319,70	15.830.284,32
Investimentos do RPPS de Longo Prazo	-	-	PATRIMÔNIO LÍQUIDO		
Investimentos do RPPS de Longo Prazo	-	-	ESPECIFICAÇÃO		
(-) Redução ao Valor Recuperável de Investimentos do RPPS	-	-	2023	2022	
Demais Investimentos Permanentes	-	-	-	-	-
Demais Investimentos Permanentes	-	-	Patrimônio Social e Capital Social	-	-
			Adiantamentos para Futuro Aumento de Capital (AFAC)	-	-

G. CONTABILIDADE/CF/PROADI/FUFMT | UGE/Gestão: 156677/26454

CNPJ: 35.854.176/0001-95 | Telefone: (66) 3410-4113

Av. dos Estudantes, N.5.055 – Bairro: Cidade Universitária – CEP: 78736-900 – Rondonópolis-MT



Notas Explicativas do 3º trimestre de 2023

(-) Redução ao Valor Recuperável de Demais Invest. Perm.	-	-	Reservas de Capital	-	-
Imobilizado	17.757.729,87	10.212.128,26	Ajustes de Avaliação Patrimonial	-	-
Bens Móveis	9.859.122,63	2.313.521,02	Reservas de Lucros	-	-
Bens Móveis	10.455.623,17	2.798.292,70	Demais Reservas	-	-
(-) Depreciação/Amortização/Exaustão Acum. de Bens Móveis	-596.500,54	-484.771,68	Resultados Acumulados	3.472.117,67	2.117.604,91
(-) Redução ao Valor Recuperável de Bens Móveis	-	-	Resultado do Exercício	1.354.512,76	3.678.954,02
Bens Imóveis	7.898.607,24	7.898.607,24	Resultados de Exercícios Anteriores	2.117.604,91	-1.277.620,75
Bens Imóveis	7.898.607,24	7.898.607,24	(-) Ações / Cotas em Tesouraria	-	-
(-) Depr./Amortização/Exaustão Acum. de Bens Imóveis	-	-	TOTAL DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO	3.472.117,67	2.117.604,91
(-) Redução ao Valor Recuperável de Bens Imóveis	-	-			
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	23.463.437,37	17.947.889,23	TOTAL DO PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO	23.463.437,37	17.947.889,23



Notas Explicativas do 3º trimestre de 2023

QUADRO DE ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES

ATIVO			PASSIVO		
ESPECIFICAÇÃO	2023	2022	ESPECIFICAÇÃO	2023	2022
ATIVO FINANCEIRO	5.319.570,79	6.847.777,38	PASSIVO FINANCEIRO	51.559.451,44	22.441.096,53
ATIVO PERMANENTE	18.143.866,58	11.100.111,85	PASSIVO PERMANENTE	12.044.857,48	8.520.230,85
SALDO PATRIMONIAL	40.140.871,55	13.013.438,15			

QUADRO DE COMPENSAÇÕES

ATIVO			PASSIVO		
ESPECIFICAÇÃO	2023	2022	ESPECIFICAÇÃO	2023	2022
ESPECIFICAÇÃO / Saldo dos Atos Potenciais Ativos			ESPECIFICAÇÃO / Saldo dos Atos Potenciais Passivos		
SALDO DOS ATOS POTENCIAIS ATIVOS	14.185.410,02	10.710.980,75	SALDO DOS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS	8.852.430,78	28.006.215,99
Atos Potenciais Ativos	14.185.410,02	10.710.980,75	Atos Potenciais Passivos	8.852.430,78	28.006.215,99
Garantias e Contragarantias Recebidas	750.490,56	1.264.122,43	Garantias e Contragarantias Concedidas	-	-
Direitos Conveniados e Outros Instrumentos Congêneres	13.386.019,46	9.446.858,32	Obrigações Conveniadas e Outros Instrumentos Congêneres	39.746,67	225.866,67
Direitos Contratuais	48.900,00	-	Obrigações Contratuais	8.812.684,11	27.780.349,32
Outros Atos Potenciais Ativos	-	-	Outros Atos Potenciais Passivos	-	-
TOTAL	14.185.410,02	10.710.980,75	TOTAL	8.852.430,78	28.006.215,99

DEMONSTRATIVO DO SUPERÁVIT/DEFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL

DESTINAÇÃO DE RECURSOS	SUPERAVIT/DEFICIT FINANCEIRO
Recursos Ordinários	-39.790.914,16
Recursos Vinculados	-6.448.966,49
Educação	-6.500.000,00
Previdência Social (RPPS)	-178.133,69
Dívida Pública	78.000,00
Outros Recursos Vinculados a Fundos, Órgãos e Programas	151.167,20
TOTAL	-46.239.880,65

Nota 002.001 Balanço Patrimonial – Ativo Circulante

Em 30/09/23, a UFR, órgão 26454 encerrou o terceiro trimestre do exercício com um saldo no ATIVO CIRCULANTE de R\$ 5.705.707,50. A conta Caixa e Equivalente de Caixa merece destaque pois corresponde a R\$ 5.319.570,79 representando 93,23% do total do ativo circulante 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. O montante de R\$ 5.031.597,60 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 29/09/2023 via sistema, porém a ordem bancária só é gerada para o crédito nas contas dos servidores em 02/10/2023 (primeiro dia útil do mês subsequente), ficando o recurso



Notas Explicativas do 3º trimestre de 2023

condicionado na conta contábil 11112.20.03 LIM DE SAQUE C/ VINC. PAGTO – ORDEM PAGTO – OFSS.

As contas mais relevantes estão abaixo destacadas:

a) 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\$ 287.973,19; e
- 11112.20.03 – LIMITE DE SAQUE C/VINC. PAGTO – ORDEM PGTO – OFSS, saldo encerrado com o montante de R\$ 5.031.597,60;

b) Ativo Circulante - Demais Créditos a Receber a Curto Prazo

A conta vinculada aos créditos a receber a curto prazo representa o montante de R\$ 383.753,33, corresponde ao saldo de Adiantamento – Termo de Execução Descentralizada.

- **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, sem sofrer novas alterações, caracterizando um saldo alongado – objeto de restrição contábil na IES. Em agosto/2023 houve novo repasse do IFRN p/a UFR, correspondente ao TED 01/2023, para continuidade do Projeto SUAP, no valor de R\$ 186.120,00, consolidando o saldo da conta em R\$ 383.753,33.
- **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.

c) Ativo Circulante - Estoques

A conta de estoque possui um saldo de R\$ 2.383,38, em material consumo. Cabe ressaltar que o controle carece de sistema, sendo feito através de planilhas eletrônicas conforme saídas controladas pelo setor de Almoxarifado na IES.



Notas Explicativas do 3º trimestre de 2023

Nota 002.02 – Balanço Patrimonial – Ativo Permanente

a) Ativo Permanente - Imobilizado – Bens Móveis e Imóveis, Depreciação e Redução ao valor Recuperável

No 3º Trimestre de 2023, a UFR apresentou um saldo na conta de bens móveis no valor de **R\$ 10.455.623,17** tendo em vista que os valores correspondentes se referem a transferências patrimoniais efetuadas pela UFMT à UFR referente a bens que estavam registrados na unidade tutora. 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. Em Abril/2023 houve a contabilização da transferência dos bens da UFMT para a UFR. Mediante processo eletrônico 23108.016420/2022-29 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 do Órgão 26454

Mês Lançamento	SET/2023	DEZ/2022	AH (%)	AV (%)
CCon - Item (6)	Saldo - R\$ (Conta Contábil)	Saldo - R\$ (Conta Contábil)		
Máquinas, Aparelhos, Equipamentos e Ferramentas	4.764.753,79	529.195,99	794,82%	51,04%
Bens de Informática	1.806.522,39	829.522,84	97,97%	17,70%
Móveis e Utensílios	2.095.133,48	778.302,88	123,67%	18,76%
Material Cultural, Educacional e de Comunicação	1.180.108,91	557.166,99	105,87%	12,36%
Veículos	583.319,74	104.104,00	460,32%	6,29%
Armamentos	0,02	0,00	0,00%	0,00%
Semoventes e Equipamentos de Montaria	3.876,90	0,00	0,00%	0,04%
Demais Bens Móveis	21.907,94	0,00	0,00%	0,24%
Depreciação / Amortização Acumulada	(596.500,54)	(484.771,68)	23,05%	-6,43%
Total	9.278.015,22	2.313.521,02	301,03%	100,00%

FONTE: Tesouro Gerencial, 2023.

Quadro 04 – Composição dos bens imóveis do Órgão 26454

Mês Lançamento	SET/2023	DEZ/2022
----------------	----------	----------



Notas Explicativas do 3º trimestre de 2023

CCon - Item (6)	Saldo - R\$ (Conta Contábil)	Saldo - R\$ (Conta Contábil)
Bens Imóveis em Andamento	7.898.607,24	7.898.607,24
Total	7.898.607,24	7.898.607,24

FONTE: Tesouro Gerencial, 2023.

Em relação ao Quadro 04 demonstrado acima, identificamos que a IES contabilizou as obras e projetos nas respectivas contas contábeis:

- 12321.06.01 OBRAS EM ANDAMENTO:** Saldo de R\$ 1.979.324,45 precisa ser conciliado no âmbito de realmente refletir a atualidade das construções na IES, sendo contratos de obras encerrados tendo a obrigatoriedade do registro do imóvel no SPIUNET e baixa de saldo desta conta. É preciso verificar por meio de demandas processuais a situação contabilizada em anos anteriores.
- 12321.06.05 ESTUDOS E PROJETOS:** Saldo de R\$ 5.919.282,79 totalmente fora da função contábil da conta, é preciso verificar se os lançamentos contábeis efetuados não são coerentes na classificação de obras em andamento ou se o respectivo estudo/projeto já tenha sido encerrado – devendo efetuar a reclassificação do resultado em questão.

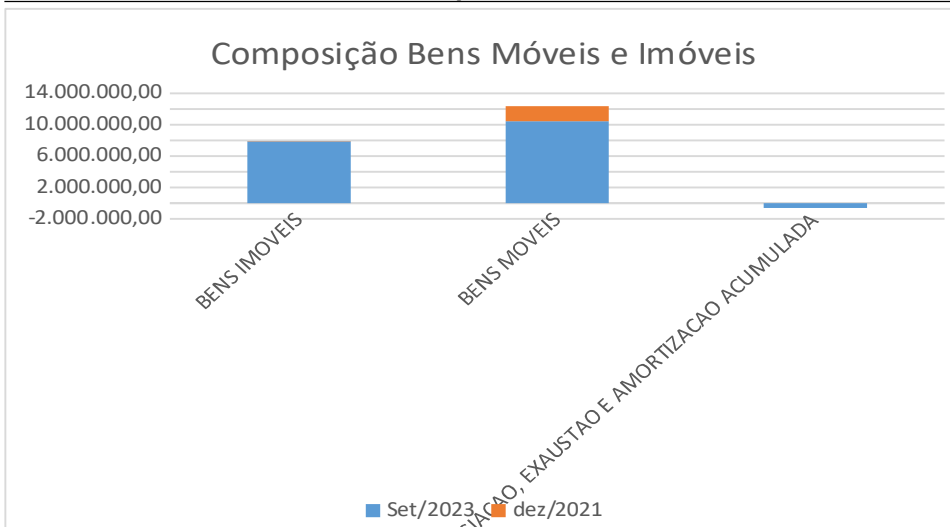
Observa-se que este montante compreende um valor de 33,66% em relação ao ativo total e que se encontra alongado em anos anteriores. E no Quadro 05 evidenciamos a composição agrupada dos bens móveis e imóveis da IES com base no fechamento do exercício de 2021, com o intuito de demonstrar a evolução contábil tanto dos bens móveis quanto dos bens imóveis:

Quadro 05 – Composição Agrupada – Bens Móveis e Imóveis Órgão 26454:

Mês Lançamento	SET/2023	DEZ/2021
CCon - Título (4)	Saldo - R\$ (Conta Contábil)	Saldo - R\$ (Conta Contábil)
BENS IMOVEIS	7.898.607,24	6.000,00
BENS MOVEIS	10.455.623,17	1.881.565,81
DEPRECIACAO, EXAUSTAO E AMORTIZACAO ACUMULADA	(596.500,54)	
Total	18.354.230,41	1.887.565,81



Notas Explicativas do 3º trimestre de 2023



FONTE: Tesouro Gerencial, 2023.

Houve uma evolução patrimonial positiva de 972,37% entre 2021 a 2023, muito pelo fato das transferências efetuadas pela UG 154045, da qual certos bens carecem de reavaliação patrimonial, não transmitindo a realidade da instituição.

Nota 002.03 – BALANÇO PATRIMONIAL – Passivo Circulante

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

Em 30/09/2023, a UFR apresentou um saldo em aberto de R\$ 6.260.459,40 em obrigações a pagar a curto prazo, com a folha de pessoal, representando um montante de 31,31% do total do PASSIVO CIRCULANTE que girou em torno de R\$ 19.991.319,70.

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

Quadro 6 – Remunerações, Obrigações Trabalhistas, Previd. E Assist. – CP Composição.

Mês Lançamento		SET/2023	DEZ/2022	AH %
211110101	SALARIOS, REMUNERACOES E BENEFICIOS	3.861.056,51	5.661.336,86	(31,79)
211110102	DECIMO TERCEIRO SALARIO A PAGAR	2.254.304,02	0,00	100,00
211110103	FERIAS A PAGAR	13.785,67	0,00	100,00
211310100	BENEFICIOS ASSISTENCIAIS A PAGAR	46.595,54	36.699,49	26,96
211410302	CONTRIBUICAO A			

G. CONTABILIDADE/CF/PROADI/FUFMT | UGE/Gestão: 156677/26454

CNPJ: 35.854.176/0001-95 | Telefone: (66) 3410-4113

Av. dos Estudantes, N.5.055 – Bairro: Cidade Universitária – CEP: 78736-900 – Rondonópolis-MT



Notas Explicativas do 3º trimestre de 2023

	ENTIDADES DE PREVID.COMPLEMENT	37.732,68	33.087,90	14,03
211420101	INSS A PAGAR – INTRA OFSS	46.984,98	79.012,48	(40,53)
Mês Lançamento		6.260.459,40	5.810.136,73	7,75

Vale destacar que o valor de R\$ 6.260.459,40 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 Setembro/2023 e pagos no dia 02/10/2023. Portanto o passivo trabalhista está liquidado.

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

No 3º Trimestre de 2023, a UFR apresentou um saldo em aberto de R\$ 824.900,68 ref. a Contas a pagar a credores nacionais, conforme a seguir:

Quadro 7 - Fornecedores a Pagar - Por Órgão a curto prazo.

Fornecedor		Mês Lançamento		SET/2023	AV (%)
		Órgão UGE		Saldo - R\$ (Conta Contábil)	
10713331000122	KADEAS RESTAURANTES LTDA	26454	UNIVERSIDADE FEDERAL DE RONDONOPOLIS	379.388,93	45,99%
04845150000157	FUNDAÇÃO DE APOIO E DESENVOLVIMENTO DA UNIVERSIDADE FED	26454	UNIVERSIDADE FEDERAL DE RONDONOPOLIS	328.144,10	39,78%
24805084000107	ARQTEC ARQUITETURA E ENGENHARIA TECNICA LTDA	26454	UNIVERSIDADE FEDERAL DE RONDONOPOLIS	65.374,88	7,92%
07832586000108	DF TURISMO E EVENTOS LTDA	26454	UNIVERSIDADE FEDERAL DE RONDONOPOLIS	32.475,65	3,94%
09041485000136	SC - COMERCIAL E SERVICOS LTDA	26454	UNIVERSIDADE FEDERAL DE RONDONOPOLIS	19.517,12	2,37%
TOTAL				824.900,68	100,00%

FONTE: Tesouro Gerencial, 2023.

c) A UFR apresentou um saldo em aberto de R\$ 12.905.959,62 – 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\$ 9.729.782,81 da conta **TRANSFERENCIAS FINANCEIRAS A COMPROVAR** decorrente de **TERMO DE EXECUÇÃO DESCENTRALIZADA - TED**.

Nota 002.04 - Balanço Patrimonial - PATRIMÔNIO LÍQUIDO

O saldo das contas do Patrimônio Líquido da UFR, durante o 3º trimestre do exercício de 2023 foi superavitário no valor de R\$ 2.854.084,27.

G. CONTABILIDADE/CF/PROADI/FUFMT | UGE/Gestão: 156677/26454

CNPJ: 35.854.176/0001-95 | Telefone: (66) 3410-4113

Av. dos Estudantes, N.5.055 – Bairro: Cidade Universitária – CEP: 78736-900 – Rondonópolis-MT



Notas Explicativas do 3º trimestre de 2023

Quadro 8 - Patrimônio Líquido - Composição da UFR

	30/09/2023	31/12/2022	AH %
Patrimônio Líquido			
Resultado do Exercício	1.354.512,76	3.678.954,02	- 63,18%
Resultado Exerc. Anterior	2.117.604,91	(1.277.620,75)	265,75%
Ajuste de Exercício Anteriores	0,00	(283.728,36)	-100,00%
Total Resultado Acumulado	3.472.117,67	2.117.604,91	63,96%

No caso apresentado no quadro 08, devemos levar em conta que o Resultado do Exercício neste 1º Semestre 2023 ultrapassou em 34,78% do exercício anterior, mostrando uma evolução crescente da IES.

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 9 – Saldo Financeiro apurado no Balanço Patrimonial – 3º Trim/2023

QUADRO DE ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES					
ATIVO REAL			PASSIVO REAL		
ESPECIFICAÇÃO	2023	2022	ESPECIFICAÇÃO	2023	2022
ATIVO FINANCEIRO	5.319.570,79	6.847.777,38	PASSIVO FINANCEIRO	51.559.451,44	22.441.096,53
ATIVO PERMANENTE	18.143.866,58	11.100.111,85	PASSIVO PERMANENTE	12.044.857,48	8.520.230,85
			SALDO PATRIMONIAL	(40.140.871,55)	(13.013.438,15)

Conforme demonstrado no quadro 9 – 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 3º trimestre/2023 foi deficitário em **R\$ 40.140.871,55**. O resultado financeiro do mesmo período, que é a diferença entre o ativo financeiro e o passivo financeiro, também foi deficitário em **R\$ 46.239.880,65**.

Nota 002.006 – Balanço Patrimonial – Compensações

Em Compensações, a conta de maior representatividade é a de Obrigações contratuais. Em 30/09/23, conforme já mencionado na nota 6, a UFR apresentou um saldo em aberto na conta de fornecedores a CP a pagar de **R\$ 824.900,68**.

Em 30/09/23, a UFR, possui um saldo de **R\$ 8.812.684,11** relacionados a obrigações contratuais, referente a parcelas de contratos em execução no 3º trimestre do exercício de 2023 cujos contratos de serviços em execução representam 99,76% do montante total. Na tabela a seguir, estão segregadas essas obrigações, de acordo com a natureza dos respectivos contratos.



Notas Explicativas do 3º trimestre de 2023

O decréscimo das obrigações contratuais em 68,27%, se deu por uma análise dos respectivos saldos e cancelamento dos valores que deixaram de ser executados, tornando o saldo mais aproximado ao valor das obrigações.

Quadro 10 – Obrigações Contratuais – Composição consolidada

Mês Lançamento	SET/2023	DEZ/2022	AH (%)	AV (%)
Obrigações Contratuais	Saldo - R\$ (Conta Contábil)	Saldo - R\$ (Conta Contábil)		
Seguros	21.506,60	16.787,95	28,10%	0,24%
Serviços	8.791.177,51	27.763.561,37	-68,33%	99,76%
Total	8.812.684,11	27.780.349,32	-68,27%	100,00%

Fonte: Tesouro Gerencia

Quadro 11 – Relação das empresas contratadas pela UFR

Órgão UGE	Mês Lançamento		SET/2023	DEZ/2022	AH (%)	AV (%)
	Métrica		Saldo - R\$ (Conta Contábil)	Saldo - R\$ (Conta Contábil)		
	Contratado		Total	Total		
2645 4 UNIVERSIDADE FEDERAL DE RONDONOPOLIS	ICARQ0822	SETTA - SERVICOS TERCEIRIZADOS LTDA	2.710.998,55	0,00	100,00	30,76
	10713331000122	KADEAS RESTAURANTES LTDA	1.603.084,05	3.441.863,52	-53,42	18,19
	ICPED1622 e ICPED1722	PEDRO REGINALDO DE ALBERNAZ	783.199,42	3.140.059,25	-75,06	8,89
	ICARQ0123 E ICARQ0922	ARQTEC ARQUITETURA E ENGENHARIA TECNICA LTDA	648.094,69	1.317.377,31	-50,80%	7,35



Notas Explicativas do 3º trimestre de 2023

	24805084000107	UNIVERSIDADE FEDERAL GOIÁS	587.920,90	0,00	100,00	6,67
	23501536000196	GRANLIMP LIMPEZA E CONSERVACAO EIRELI	444.004,72	1.092.185,98	-59,35	5,04
	11834039000120	PAULO VICTOR MONTEIRO GUIMARAES EIRELI	379.326,36	0,00	100,00	4,30
	03467321000199	ENERGISA MATO GROSSO - DISTRIBUIDORA DE ENERGIA S.A.	323.481,19	591.634,49	-45,32	3,67
	ICMAN1022 E ICABA1022	PRIME CONSULTORIA E ASSESSORIA EMPRESARIAL LTDA	283.839,79	216.583,27	31,05	3,22
	03702217000131	SANEAR-SERVICO DE SANEAMENTO AMBIENTAL DE RONDONOPOLIS	240.179,83	13.571,20	1.669,77	2,73
	115406	EMPRESA BRASIL DE COMUNICACAO S.A	219.935,48	219.935,48	0,00	2,50
	07832586000108	DF TURISMO E EVENTOS LTDA	175.642,98	370.583,91	-52,60	1,99
	11090084000118	KONNTE - SEGURANCA E VIGILANCIA LTDA	91.485,10	758.456,52	-87,94	1,04
	02558157000162	TELEFONICA BRASIL S.A.	63.578,90	33.026,99	92,50	0,72
	09216620000137	BRS SUPRIMENTOS CORPORATIVOS S/A	55.080,85	320.467,65	-82,81	0,63



Notas Explicativas do 3º trimestre de 2023

		Diversos	202.831,30	16.264.603,75	-98,75	2,30
Total			8.812.684,11	27.780.349,32	-68,27	100%

Fonte: Tesouro Gerencial/2023

Percebe-se que todas as empresas contratadas pela UFR, são de natureza prestadoras de serviços conforme supracitado representando quase 99,76% das obrigações contratuais.

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

- 1) Empresa SETTA SERVIÇOS TERCEIRIZADOS LTDA (CNPJ: 11.301.568/0001-69) = responsável pelos serviços de portaria, representa 30,76% dos valores contratados, conforme contrato nº 007/UFR/2023.
- 2) 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.
- 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 ARQTEC 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.

Dos valores indicados acima, ressalta-se que representam 65,19% do montante das obrigações contratuais. Tendo maior destaque para a empresa Setta Serviços Terceirizados Ltda., cujo montante contratual representa 30,76% do total, referente contrato de terceirização de mão-de-obra em segurança.

Nota 003.00 – Demonstrativo das Variações Patrimoniais (DVP)



MINISTÉRIO DA FAZENDA
 SECRETARIA DO TESOURO NACIONAL

TÍTULO DEMONSTRAÇÕES DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS - TODOS OS ORÇAMENTOS
 SUBTÍTULO 26454 - UNIVERSIDADE FEDERAL DE RONDONÓPOLIS – AUTARQUIA
 ORGÃO SUPERIOR 26000 - MINISTERIO DA EDUCACAO
 EXERCÍCIO 2023
 PERÍODO TERCEIRO TRIMESTRE (Fechado)
 EMISSÃO 19/10/2023
 VALORES EM UNIDADES DE REAL

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUANTITATIVAS

G. CONTABILIDADE/CF/PROADI/FUFMT | UGE/Gestão: 156677/26454
 CNPJ: 35.854.176/0001-95 | Telefone: (66) 3410-4113

Av. dos Estudantes, N.5.055 – Bairro: Cidade Universitária – CEP: 78736-900 – Rondonópolis-MT



Notas Explicativas do 3º trimestre de 2023

	2023	2022
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	83.193.270,81	78.984.709,66
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	147.584,00	80.043,33
Venda de Mercadorias	-	-
Vendas de Produtos	-	-
Exploração de Bens, Direitos e Prestação de Serviços	147.584,00	80.043,33
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	81.961.003,25	78.023.622,18
Transferências Intragovernamentais	75.668.552,57	78.023.622,18
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	6.292.450,68	-
Valorização e Ganhos c/ Ativos e Desincorporação de Passivos	1.047.898,09	854.142,70
Reavaliação de Ativos	-	-
Ganhos com Alienação	-	-
Ganhos com Incorporação de Ativos	186.120,00	-
Ganhos com Desincorporação de Passivos	861.778,09	854.142,70
Reversão de Redução ao Valor Recuperável	-	-
Outras Variações Patrimoniais Aumentativas	36.785,47	26.901,45
Variação Patrimonial Aumentativa a Classificar	-	-
Resultado Positivo de Participações	-	-
Operações da Autoridade Monetária	-	-
Reversão de Provisões e Ajustes para Perdas	-	-
Diversas Variações Patrimoniais Aumentativas	36.785,47	26.901,45
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	81.838.758,05	78.562.663,76
Pessoal e Encargos	64.536.828,36	59.076.758,38
Remuneração a Pessoal	52.309.700,98	48.093.591,69
Encargos Patronais	9.307.969,36	8.588.943,10
Benefícios a Pessoal	2.741.508,02	2.278.723,59
Outras Var. Patrimoniais Diminutivas - Pessoal e Encargos	177.650,00	115.500,00
Benefícios Previdenciários e Assistenciais	1.905.988,79	1.059.267,53
Aposentadorias e Reformas	1.380.933,43	499.684,92
Pensões	149.122,61	143.385,38
Benefícios de Prestação Continuada	-	-
Benefícios Eventuais	-	-
Políticas Públicas de Transferência de Renda	-	-
Outros Benefícios Previdenciários e Assistenciais	375.932,75	416.197,23
Uso de Bens, Serviços e Consumo de Capital Fixo	9.863.645,20	8.851.539,55
Uso de Material de Consumo	192.379,35	449.867,68

G. CONTABILIDADE/CF/PROADI/FUFMT | UGE/Gestão: 156677/26454

CNPJ: 35.854.176/0001-95 | Telefone: (66) 3410-4113

Av. dos Estudantes, N.5.055 – Bairro: Cidade Universitária – CEP: 78736-900 – Rondonópolis-MT



Notas Explicativas do 3º trimestre de 2023

Serviços	9.559.536,99	8.170.234,25
Depreciação, Amortização e Exaustão	111.728,86	231.437,62
Variações Patrimoniais Diminutivas Financeiras	43.853,66	7.998,20
Juros e Encargos de Empréstimos e Financiamentos Obtidos	-	-
Juros e Encargos de Mora	25.886,99	64,86
Variações Monetárias e Cambiais	-	-
Descontos Financeiros Concedidos	17.966,67	7.933,34
Aportes ao Banco Central	-	-
Outras Variações Patrimoniais Diminutivas Financeiras	-	-
Transferências e Delegações Concedidas	282.896,75	2.288.474,07
Transferências Intragovernamentais	201.538,10	2.269.550,80
Transferências Intergovernamentais	-	-
Transferências a Instituições Privadas	24.600,00	18.923,27
Transferências a Instituições Multigovernamentais	-	-
Transferências a Consórcios Públicos	-	-
Transferências ao Exterior	7.816,58	-
Execução Orçamentária Delegada a Entes	-	-
Outras Transferências e Delegações Concedidas	48.942,07	-
Desvalorização e Perda de Ativos e Incorporação de Passivos	1.932.921,59	4.753.592,32
Reavaliação, Redução a Valor Recuperável e Ajustes p/ Perdas	-	-
Perdas com Alienação	-	-
Perdas Involuntárias	-	-
Incorporação de Passivos	1.932.921,59	4.753.386,13
Desincorporação de Ativos	-	206,19
Tributárias	4.643,44	8.584,88
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	3.316,62	3.897,84
Contribuições	1.326,82	4.687,04
Custo - Mercadorias, Produtos Vend. e dos Serviços Prestados	-	-
Custo das Mercadorias Vendidas	-	-
Custos dos Produtos Vendidos	-	-
Custo dos Serviços Prestados	-	-
Outras Variações Patrimoniais Diminutivas	3.267.980,26	2.516.448,83
Premiações	-	-
Resultado Negativo de Participações	-	-
Operações da Autoridade Monetária	-	-
Incentivos	3.266.365,26	2.516.448,83
Subvenções Econômicas	-	-
Participações e Contribuições	-	-
Constituição de Provisões	-	-
Diversas Variações Patrimoniais Diminutivas	1.615,00	-
RESULTADO PATRIMONIAL DO PERÍODO	1.354.512,76	422.045,90

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUALITATIVAS

	2023	2022

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\$ 1.354.512,76 neste terceiro trimestre/2023. Por não se tratar de encerramento do exercício, o saldo ainda não foi transportado para a conta do Resultado do Exercício, no Patrimônio Líquido - Balanço Patrimonial, anteriormente demonstrado no Quadro 8.



Notas Explicativas do 3º trimestre de 2023

Nota 003.01 – DVP - Variações Patrimoniais Aumentativas

As variações Patrimoniais Aumentativas totalizam no final do 3º Trimestre de 2023 o valor de R\$ 83.193.270,81, um aumento de 60,51% em relação ao mesmo período do ano anterior, demonstrado conforme a seguir:

Quadro 12 – Variações Patrimoniais Aumentativas no 3º Trim/2023

VPA	2023	2022	AH (%)
Exploração Venda Bens, Serv, Direitos	147.584,00	80.043,33	84,38
Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras	-	-	-
Transferências e Delegações Recebidas	81.961.003,25	78.023.622,18	5,05
Valorização e Ganho de Ativos e Desincorporação de Passivos	1.047.898,09	854.142,70	22,68
Outras Variações Patrimoniais Aumentativas	36.785,47	26.901,45	36,74
TOTAL	83.193.270,81	78.984.709,66	5,32

- **Exploração e venda de bens, serviços e direitos:** houve acréscimo de 84,38% 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. Com destaque para a concessão de espaço físico do contrato relativo ao Restaurante Universitário da IES com a Empresa KADEAS RESTAURANTES LTDA.
- **Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras:** não houve arrecadação para o período de 2022 e 2023.
- **Transferências e Delegações Recebidas:** houve um acréscimo de 5,05% em relação ao mesmo período de 2022, sendo esta a principal fonte dos recursos de manutenção e investimento da UFR. De todas as variações aumentativas, as transferências intergovernamentais representam 98,51%. Em 2023 houve o recebimento da transferência de bens móveis da UFR, registrados ainda na UG 154045 (tutora) no valor de R\$ 6.148.088,89, classificada como Outras Transferências e Delegações Recebidas conforme conta contábil 45912.01.00 DOACOES/TRANSFERENCIAS RECEBIDAS.
- **Valorização e Ganhos com Ativos e Desincorporação de Passivos:** houve um acréscimo de 22,68% em relação ao 3º Trimestre de 2022. Os valores destes acréscimos estão evidenciados nas seguintes contas contábeis: a) 463920100 - OUTROS GANHOS COM INCORPORACAO DE ATIVO, ref. o TED 1/2023, para continuidade do projeto SUAP entre a UFR e a UFRN, no valor de **R\$ 186.120,00**; b) 46411.01.00 – GANHOS COM DESINCORPORAÇÃO DE PASSIVOS, que foram desincorporados do passivo do órgão 26454 o montante de **R\$ 138.408,46**; c) 46412.01.00 GANHOS COM DESINCORPORAÇÃO DE PASSIVOS (INTRA) no valor de **R\$**



Notas Explicativas do 3º trimestre de 2023

723.369,63 por meio de lançamento efetuado pela UG 152734/00001 COORDENAÇÃO SPO/MEC referente a finalização de TED.

- **Outras Variações Patrimoniais Aumentativas:** houve um acréscimo de 36,74% em relação ao mesmo período do exercício anterior. A variação se deu na conta de Diversas Variações Aumentativas, verificado na conta 499510100 - MULTAS ADMINISTRATIVAS, pelo valor de R\$ 21.549,87.

Nota 003.02 – DVP - Variações Patrimoniais Diminutivas

As variações Patrimoniais Diminutivas totalizam no final do 3º Trimestre de 2023 o valor de R\$ 81.838.758,05, um aumento de 4,17% em relação ao ano anterior, demonstrado conforme a seguir:

Quadro 13 – Variações Patrimoniais Diminutivas no 3º Trim/2023

VPD	2023	2022	AH (%)
Pessoal e Encargos	64.536.828,36	59.076.758,38	9,24
Benefícios Previdenciários e Assistenciais	1.905.988,79	1.059.267,53	79,93
Uso de Bens, Serviços e Consumo de Capital Fixo	9.863.645,20	8.851.539,55	11,43
Variações Patrimoniais Diminutivas Financeiras	43.853,66	7.998,20	448,29
Transferências e Delegações Concedidas	282.896,75	2.288.474,07	(87,64)
Desvalorização e Perda de Ativos e Incorporação de Passivos	1.932.921,59	4.753.592,32	(59,34)
Tributárias	4.643,44	8.584,88	(45,91)
Outras Variações Patrimoniais Diminutivas	3.267.980,26	2.516.448,83	29,86
TOTAL	81.838.758,05	78.562.663,76	4,17

- **Variações Patrimoniais Diminutivas Pessoal:** houve um acréscimo da ordem de 9,24% em relação ao mesmo período do exercício anterior. O valor do aumento da despesa foi na ordem de R\$ 5.460.069,98. Entendemos que o valor está de acordo com o previsto, uma vez que foi concedido reajuste de 9% aos servidores, em maio/2023. 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 79,93% em relação ao mesmo período do exercício anterior. O valor totalizou R\$ 846.721,25. O maior aumento se deu na conta aposentadorias e reformas na ordem de 176,36%.
- **Uso de Bens, Serviços e Consumo de Capital Fixo:** houve um aumento de 11,43% em relação ao ano anterior. O valor representou 1.012.105,65, representam aqui as despesas discricionárias,



Notas Explicativas do 3º trimestre de 2023

e o maior dispêndio se deu na categoria serviços, em especial com o retorno gradativo das atividades presenciais.

- **Variações Patrimoniais Diminutivas Financeiras:** houve um acréscimo da ordem 448,29%. O valor corresponde a R\$ 35.855,46 decorrente de multas e juros, no entanto, em um único pagamento, o valor foi de R\$ 25.281,54, ref. IRRF FOPAG MAIO/2023 pagos no CNPJ da UFR, entretanto devido ao CNPJ da FUFMT não reconhecido pela RFB sendo solicitado retificação. A outra situação do montante de R\$ 17.966,67 encontra-se nos abatimentos concedidos aos alugueis de concessão de espaço físico a empresa KADEAS RESTUARANTES LTDA.
- **Variações Patrimoniais Diminutivas Transferências de Delegações Concedidas:** Houve um decréscimo de 87,64% em relação ao exercício passado. Este percentual é composto especialmente pelas seguintes contas:
 - 1) 35112.02.00 - REPASSE CONCEDIDO não houve repasses para a UFMT, porém houve para a UFRN, para continuação do projeto SUAP, valor de R\$ 186.120,00.
 - 2) 35122.01.00 - TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS – Não houve transferências.
 - 3) 35122.03.00 – MOVIMENTO DE SALDOS PATRIMONIAIS – o saldo refere-se apenas a **R\$ 15.418,10**.
 - 4) 35311.01.00 – CONTRIBUIÇÕES: referentes as contribuições relacionadas as anuidades de Instituições de Ensinos Superiores, como por exemplo a ANDIFES. Representou o valor de **R\$ 24.600,00**.
 - 5) 35911.01.00 – DOAÇÕES/TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS: Referente a baixa de bens na ordem de **R\$ 48.942,07**.
- **Variações Patrimoniais Diminutivas Desvalorização e Perda de Ativos e Incorporação de Passivos:** houve um decréscimo de 59,34% se comparado ao exercício anterior. Os valores se tornaram estáveis, mesmo na conta com maior representatividade - 36412.01.00 - Incorporação de passivos, com o período anterior.

Ressalva: Não houve lançamento na conta 36111.02.00 – REAVALIAÇÃO DE BENS IMÓVEIS, na instituição em 2023, até o 3º Trimestre/2023 com o advento da transferência de bens patrimoniais pertencentes a UFR executada pela UG 154045.
- **Variações Tributárias:** houve um decréscimo de 45,91%, que corresponde ao valor de R\$ 3.941,44. O decréscimo não foi significativo.
- **Patrimoniais Diminutivas Outras VPD:** houve acréscimo de 29,86% em relação ao ano anterior, que representou o valor de R\$ 749.916,43, em bolsas e auxílios.

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



Notas Explicativas do 3º trimestre de 2023

Nota 004.00 – Balanço Financeiro



MINISTÉRIO DA FAZENDA
 SECRETARIA DO TESOURO NACIONAL

TÍTULO BALANÇO FINANCEIRO - TODOS OS ORÇAMENTOS
 SUBTÍTULO 26454 - UNIVERSIDADE FEDERAL DE RONDONÓPOLIS – AUTARQUIA
 ORGÃO SUPERIOR 26000 - MINISTERIO DA EDUCACAO
 EXERCÍCIO 2023
 PERÍODO TERCEIRO TRIMESTRE (Fechado)
 EMISSÃO 24/10/2023
 VALORES EM UNIDADES DE REAL

INGRESSOS			DISPÊNDIOS		
ESPECIFICAÇÃO	2023	2022	ESPECIFICAÇÃO	2023	2022
Receitas Orçamentárias	151.167,20	91.485,06	Despesas Orçamentárias	107.410.381,29	101.635.354,67
Ordinárias	-	-	Ordinárias	105.781.699,29	92.473.703,73
Vinculadas	169.133,87	99.418,40	Vinculadas	1.628.682,00	9.161.650,94
Previdência Social (RPPS)	-	-	Educação	-	8.379.501,94
Outros Recursos Vinculados a Fundos, Órgãos e Programas	169.133,87	99.418,40	Seguridade Social (Exceto Previdência)	754.390,00	-
(-) Deduções da Receita Orçamentária	-17.966,67	-7.933,34	Previdência Social (RPPS)	852.292,00	782.149,00
			Dívida Pública	22.000,00	-
Transferências Financeiras Recebidas	75.668.552,57	78.023.622,18	Transferências Financeiras Concedidas	201.538,10	2.266.803,39
Resultantes da Execução Orçamentária	69.416.190,97	63.536.831,02	Resultantes da Execução Orçamentária	186.120,00	49.006,57
Repasse Recebido	69.416.190,97	63.536.831,02	Repasse Concedido	186.120,00	49.006,57
Independentes da Execução Orçamentária	6.252.361,60	14.486.791,16	Independentes da Execução Orçamentária	15.418,10	2.217.796,82
Transferências Recebidas para Pagamento de RP	5.825.254,32	13.897.890,27	Transferências Concedidas para Pagamento de RP	-	2.210.270,44
Movimentação de Saldos Patrimoniais	427.107,28	588.900,89	Movimento de Saldos Patrimoniais	15.418,10	7.526,38
Aporte ao RPPS	-	-	Aporte ao RPPS	-	-
Aporte ao RGPS	-	-	Aporte ao RGPS	-	-
Recebimentos Extraorçamentários	42.031.723,73	42.541.025,67	Pagamentos Extraorçamentários	11.767.730,70	20.084.914,32
Inscrição dos Restos a Pagar Processados	7.535.320,25	5.119.951,97	Pagamento dos Restos a Pagar Processados	6.787.229,73	7.514.752,93
Inscrição dos Restos a Pagar Não Processados	34.372.179,70	37.320.110,80	Pagamento dos Restos a Pagar Não Processados	4.871.512,79	12.474.064,96
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	108.988,18	93.436,52	Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	108.988,18	93.349,02
Outros Recebimentos Extraorçamentários	15.235,60	7.526,38	Outros Pagamentos Extraorçamentários	-	2.747,41
Arrecadação de Outra Unidade	15.235,60	7.526,38	Demais Pagamentos	-	2.747,41
Saldo do Exercício Anterior	6.847.777,38	7.655.779,92	Saldo para o Exercício Seguinte	5.319.570,79	4.324.840,45
Caixa e Equivalentes de Caixa	6.847.777,38	7.655.779,92	Caixa e Equivalentes de Caixa	5.319.570,79	4.324.840,45
TOTAL	124.699.220,88	128.311.912,83	TOTAL	124.699.220,88	128.311.912,83

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

G. CONTABILIDADE/CF/PROADI/FUFMT | UGE/Gestão: 156677/26454

CNPJ: 35.854.176/0001-95 | Telefone: (66) 3410-4113

Av. dos Estudantes, N.5.055 – Bairro: Cidade Universitária – CEP: 78736-900 – Rondonópolis-MT



Notas Explicativas do 3º trimestre de 2023

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 14 – Composição dos Ingressos em 2023

INGRESSOS	2023	2022	AH (%)
Receitas Orçamentárias	151.167,20	91.485,06	65,23
Transferências Financeiras Recebidas	75.668.552,57	78.023.622,18	(3,01)
Recebimentos Extraorçamentários	42.031.723,73	42.541.025,67	(1,19)
Saldo do Exercício Anterior	6.847.777,38	7.655.779,92	(10,55)
<i>Caixa e Equivalentes de Caixa</i>	<i>6.847.777,38</i>	<i>7.655.779,92</i>	<i>(10,55)</i>
TOTAL	124.699.220,88	128.311.912,83	(2,81)

As receitas Orçamentárias são compostas das arrecadações diretas pelas atividades do Órgão. Nesta modalidade houve um acréscimo de 65,23%.

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:

- Repasse Recebido;
- Sub-repasse recebido;
- Sub-repasse devolvido.

A composição destes saldos estão devidamente representados nas seguintes contas:

45112.02.00 – REPASSE RECEBIDO ----- R\$ 69.416.190,97
45122.01.00 – TRANSF RECEB P/PGTO RP- R\$ 5.825.254,32
45122.03.00 – MOV. SALDOS PATRIM. ----- R\$ 427.107,28

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\$ 5.825.254,32**.



Notas Explicativas do 3º trimestre de 2023

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\$ 75.668.552,57, conforme composição das fontes de recursos recebidos na conta 4.5.1.0.0.00.00 - Transferências Intragovernamentais:

Quadro 15 – BF - Transferências Financeiras Recebidas – 2º Trim/2023

Mês Lançamento		SET/2023					Total
Fonte Recursos		000	001	056	444		
Conta Contábil		NAO SE APLICA	RECURSOS LIVRES DA UNIAO	RECURSOS LIVRES DA SEGURIDAD E SOCIAL	BENEFICIOS DO RPPS DA UNIAO	DEM.APL.RE C.TIT.TN,EX C.REFIN.DI V.PUB.	Saldo - R\$ (Conta Contábil)
		Saldo - R\$ (Conta Contábil)	Saldo - R\$ (Conta Contábil)	Saldo - R\$ (Conta Contábil)	Saldo - R\$ (Conta Contábil)	Saldo - R\$ (Conta Contábil)	Saldo - R\$ (Conta Contábil)
451120200	'= REPASSE RECEBIDO		67.887.642,66	754.390,00	674.158,31	100.000,00	69.416.190,97
451220100	'= TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA PGTO DE RP		5.825.254,32				5.825.254,32
451220300	MOVIMENTAÇÕES DE SALDOS PATRIMONIAIS	427.107,28					427.107,28
Total		427.107,28	73.712.896,98	754.390,00	674.158,31	100.000,00	75.668.552,57

Fonte: Tesouro Gerencial, 2023

Considerando o disposto no quadro acima é possível identificar que 97,41% dos recursos recebidos da IES são decorrentes de Transferências Financeiras da União para o pagamento das suas despesas discricionárias e 1,00% dos recursos advém do Orçamento da Seguridade Social.

Cabe ressaltar que o valor de R\$ 1.932.921,35 se refere ao TED nº 11871 de Residência Médica para pagamento via Folha de Salários dos Residentes Médicos e Multiprofissionais da IES, pela conta 451120200, Repasse Recebido, Conta Corrente N 1000A0008U.

Nota 004.02 – Balanço Financeiro – DISPÊNDIOS

Quadro 16 – Composição dos Dispêndios em 2023

DISPÊNDIOS	2023	2022	AH (%)
Despesas Orçamentárias	107.410.381,29	101.635.354,67	5,68
Transferências Financeiras Concedidas	201.538,10	2.266.803,39	(91,10)
Despesas Extraorçamentárias	11.767.730,70	20.084.914,32	(41,41)

G. CONTABILIDADE/CF/PROADI/FUFMT | UGE/Gestão: 156677/26454

CNPJ: 35.854.176/0001-95 | Telefone: (66) 3410-4113

Av. dos Estudantes, N.5.055 – Bairro: Cidade Universitária – CEP: 78736-900 – Rondonópolis-MT



Notas Explicativas do 3º trimestre de 2023

Saldo para o Exercício Seguinte	5.319.570,79	4.324.840,45	23,00
<i>Caixa e Equivalentes de Caixa</i>	<i>5.319.570,79</i>	<i>4.324.840,45</i>	<i>23,00</i>
TOTAL	124.699.220,88	128.311.912,83	(2,81)

Fonte: SIAFI, 2023.

As Despesas Orçamentárias, com acréscimo de 5,68%. As Despesas com Transferências Concedidas, apresentou um decréscimo de 91,10%. Do grupo de Dispêndios, as Despesas Extraorçamentárias, tiveram um decréscimo de 41,41% em relação ao mesmo trimestre do exercício anterior.

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, houve a transferência para pagamento do TED 1/2023 para a continuação do projeto SUAP de cooperação técnica, em parceria com a UFRN.

Quadro 17 – BF – Transferências Financeiras Concedidas – 3º Trim/2023

Conta Contábil	Métrica		Saldo - Moeda Origem (Conta Contábil)	
	Fonte Recursos Detalhada		SET/2023	SET//2022
MOVIMENTACOES DE VARIACAO PATRIM.DIMINUTIVA	'-9	NAO SE APLICA	0,00	2.747,41
	Total		0,00	2.747,41
'= REPASSE CONCEDIDO	'-9	NAO SE APLICA	186.120,00	0,00
	8100000000	RECURSOS PRIMARIOS DE LIVRE APLICACAO		49.006,57
	Total		186.120,00	49.006,57
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	'-9	NAO SE APLICA	15.418,10	7.526,38
	0144000000	TITULOS DE RESPONSABILIDADE DO TN-OUTRAS APLICACOES		1.085,24
	8100000000	RECURSOS PRIMARIOS DE LIVRE APLICACAO		226.390,52
	8144000000	TITULOS DE RESPONSABILIDADE DO TN-OUTRAS APLICACOES		62.119,48
	8188000000	RECURSOS FINANCEIROS DE LIVRE APLICACAO		1.920.675,20



Notas Explicativas do 3º trimestre de 2023

	Total	15.418,10	2.217.796,82
Total		201.538,10	2.269.550,80

Fonte: Tesouro Gerencial, 2023

O saldo apresentado acima, reflete a conta contábil 35122.03.00 MOVIMENTO DE SALDO PATRIMONIAIS em relação a retificação de Guias de GRUs para **recuperação de despesas primárias de fontes de exercícios anteriores** junto à União.

Nota 004.03 – Balanço Financeiro – RESULTADO FINANCEIRO

O resultado financeiro do 3º trimestre de 2023 foi deficitário em **R\$ 1.528.206,59**.

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

Quadro 18 – Resultado Financeiro

BALANÇO FINANCEIRO	2023	2022
(+) Saldo Final	5.319.570,79	4.324.840,45
(-) Saldo Inicial	6.847.777,38	7.655.779,92
(=) RESULTADO FINANCEIRO	(1.528.206,59)	(3.330.939,47)

Fonte: SIAFI, 2023.

O resultado financeiro também pode ser obtido conforme o quadro 19, pode-se obter o resultado financeiro pela subtração entre o total de ingressos pelo total de dispêndios, através do demonstrativo Balanço Financeiro

Quadro 19– Resultado Financeiro

BALANÇO FINANCEIRO	2023	2022
(+) INGRESSOS	75.943.943,55	78.216.070,14
(-) DISPÊNDIOS	(77.472.150,14)	(81.547.009,61)
(=) RESULTADO FINANCEIRO	(1.528.206,59)	(3.330.939,47)

Fonte: SIAFI, 2023.

Em ambas as comparações, o resultado financeiro é deficitário em R\$ 1.528.206,59. Ou seja, houve uma decréscimo de saldo de caixa e bancos disponível para realização imediata (circulante).

Nota 005.00 – Demonstrativo de Fluxo de Caixa





Notas Explicativas do 3º trimestre de 2023

TÍTULO	DEMONSTRAÇÕES DOS FLUXOS DE CAIXA
SUBTÍTULO	- TODOS OS ORÇAMENTOS
ORGÃO SUPERIOR	26454 - UNIVERSIDADE FEDERAL DE RONDONÓPOLIS - AUTARQUIA
EXERCÍCIO	26000 - MINISTERIO DA EDUCACAO
PERÍODO	2023
EMISSÃO	TERCEIRO TRIMESTRE (Fechado)
VALORES EM UNIDADES DE REAL	24/10/2023

	2023	2022
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	-112.001,35	5.307.008,60
INGRESSOS	75.943.943,55	78.216.070,14
Receita Tributária	-	-
Receita de Contribuições	-	-
Receita Patrimonial	128.733,33	72.109,99
Receita Agropecuária	-	-
Receita Industrial	-	-
Receita de Serviços	884,00	-
Remuneração das Disponibilidades	-	-
Outras Receitas Derivadas e Originárias	21.549,87	19.375,07
Transferências Recebidas	-	-
Intergovernamentais	-	-
Dos Estados e/ou Distrito Federal	-	-
Dos Municípios	-	-
Intragovernamentais	-	-
Outras Transferências Recebidas	-	-
Outros Ingressos Operacionais	75.792.776,35	78.124.585,08
Ingressos Extraorçamentários	108.988,18	93.436,52
Transferências Financeiras Recebidas	75.668.552,57	78.023.622,18
Arrecadação de Outra Unidade	15.235,60	7.526,38
DESEMBOLSOS	-76.055.944,90	-72.909.061,54
Pessoal e Demais Despesas	-66.768.298,31	-62.155.581,47
Legislativo	-	-
Judiciário	-	-
Essencial à Justiça	-	-
Administração	-	-
Defesa Nacional	-	-
Segurança Pública	-	-
Relações Exteriores	-	-
Assistência Social	-	-
Previdência Social	-1.416.823,19	-566.405,59
Saúde	-	-
Trabalho	-	-
Educação	-65.351.475,12	-61.589.175,88
Cultura	-	-
Direitos da Cidadania	-	-
Urbanismo	-	-
Habitação	-	-
Saneamento	-	-
Gestão Ambiental	-	-
Ciência e Tecnologia	-	-
Agricultura	-	-
Organização Agrária	-	-
Indústria	-	-



Notas Explicativas do 3º trimestre de 2023

Comércio e Serviços	-	-
Comunicações	-	-
Energia	-	-
Transporte	-	-
Desporto e Lazer	-	-
Encargos Especiais	-	-
(+/-) Ordens Bancárias não Sacadas - Cartão de Pagamento	-	-
Juros e Encargos da Dívida	-	-
Juros e Correção Monetária da Dívida Interna	-	-
Juros e Correção Monetária da Dívida Externa	-	-
Outros Encargos da Dívida	-	-
Transferências Concedidas	-8.977.120,31	-8.390.580,25
Intergovernamentais	-	-
A Estados e/ou Distrito Federal	-	-
A Municípios	-	-
Intragovernamentais	-8.945.745,58	-8.371.656,98
Outras Transferências Concedidas	-31.374,73	-18.923,27
Outros Desembolsos Operacionais	-310.526,28	-2.362.899,82
Dispêndios Extraorçamentários	-108.988,18	-93.349,02
Transferências Financeiras Concedidas	-201.538,10	-2.266.803,39
Demais Pagamentos	-	-2.747,41
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO	-1.416.205,24	-8.637.948,07
INGRESSOS	-	-
Alienação de Bens	-	-
Amortização de Empréstimos e Financiamentos Concedidos	-	-
Outros Ingressos de Investimentos	-	-
DESEMBOLSOS	-1.416.205,24	-8.637.948,07
Aquisição de Ativo Não Circulante	-1.409.205,24	-751.340,83
Concessão de Empréstimos e Financiamentos	-	-
Outros Desembolsos de Investimentos	-7.000,00	-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	-1.528.206,59	-3.330.939,47
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA INICIAL	6.847.777,38	7.655.779,92
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA FINAL	5.319.570,79	4.324.840,45

Nota 005.01 – DFC - Ingressos

Quadro 20 – DFC Ingressos

INGRESSOS	2023	2022	AH%
Receitas Derivadas e Originárias	75.943.943,55	78.216.070,14	-2,90
Receita Tributária	0,00	0,00	-
Receita de Contribuições	0,00	0,00	-



Notas Explicativas do 3º trimestre de 2023

Receita Patrimonial	128.733,33	72.109,99	78,52
Receita Agropecuária	0,00	0,00	-
Receita Industrial	0,00	0,00	-
Receita de Serviços	884,00	0,00	100,00
Remuneração das Disponibilidades	0,00	0,00	-
Outras Receitas Derivadas e Originárias	21.549,87	19.375,07	11,22
Outros Ingressos Operacionais	75.792.776,35	78.124.585,08	-2,98
Ingressos Extraorçamentários	108.988,18	93.436,52	16,64
Transferências Financ. Recebidas	75.668.552,57	78.023.622,18	-3,01
Arrecadação de outras unidades	15.235,60	7.526,38	102,42
Demais Recebimentos	0,00	0,00	-

Fonte: SIAFI, 2023.

Receitas Derivadas e Originárias: O ingresso de “Receitas Derivadas e Originárias” recebidas pelo órgão através de GRU teve um déficit de 2,90% em relação ao ano anterior, como demonstrado no quadro acima. Dentro deste grupo podemos verificar que todas as origens de receitas tiveram um aumento, como por exemplo receita de patrimonial que teve um acréscimo de 78,52%; as Receitas de Serviços que obtiveram um ingresso no decorrer do exercício ocasionando 100%, e em Outras Receitas Derivadas e Originárias teve um aumento de 11,22%, em relação ao 3º Trimestre/2022.

Em outros ingressos Operacionais, o valor mais expressivo é de transferências financeiras recebidas, no valor de R\$ 75.668.552,57, que teve diminuição em 3,01% em relação ao mesmo período do exercício anterior.

Nota 005.02 – DFC – Dispêndios

Quadro 21 – DFC Dispêndios

DESEMBOLSO	2023	2022	AH%
Pessoal e Demais Despesas	66.768.298,31	62.155.581,47	7,42
Administração	0,00	0,00	-
Previdência Social	1.416.823,19	566.405,59	150,14
Saúde	0,00	0,00	-
Trabalho	0,00	0,00	-
Educação	65.351.475,12	61.589.175,88	6,10
Direitos da Cidadania	0,00	0,00	-
Agricultura	0,00	0,00	-
Organização Agrária	0,00	0,00	-
Encargos Especiais	0,00	0,00	-
(+/-) Ordens Bancárias não Sacadas - Cartão de Pagamento	0,00	0,00	-
Transferências Concedidas	8.977.120,31	8.390.580,25	6,99
Outros Desembolsos Operacionais	310.526,28	2.362.899,82	(86,85)



Notas Explicativas do 3º trimestre de 2023

Fonte: SIAFI, 2023.

Pessoal e Demais Despesas: Em comparação às despesas do exercício anterior, houve um acréscimo de 7,42%, sendo que em maio/2023 houve reajuste linear de 9% aos servidores públicos federais.

O fluxo de caixa operacional (calculado pelo confronto dos ingressos x dispêndios) foi deficitário no montante de **R\$ 112.001,35**, significando que as despesas operacionais (ligadas diretamente aos gastos essenciais da IES) não foram integralmente liquidadas com recursos do exercício corrente. No entanto, o valor não representa uma ameaça à execução das despesas operacionais da entidade, uma vez que representa a 0,14% do valor dos ingressos de Atividades Operacionais da instituição.

Uma análise mais profunda das despesas com pessoal pode ser vista no Anexo 1.

Nota 005.03 – DFC – Geração Líquida do Caixa

Quadro 22 – Geração Líquida do Caixa

Resultado	2023	2022
Fluxo de Caixa das Atividades Operacionais	(112.001,35)	5.307.008,60
Fluxo de Caixa das Atividades Investimentos	(1.416.205,24)	(8.637.948,07)
Fluxo de Caixa das Atividades Financiamento	0,00	0,00
Resultado líquido de Caixa	(1.528.206,59)	(3.330.939,47)

Fonte: SIAFI, 2023.

A geração líquida de Caixa representa o resultado dos recebimentos menos os desembolsos. O resultado líquido de caixa teve um déficit de R\$ 1.528.206,59. O principal fator relevante para este resultado se deve ao pagamento de despesas com investimento. Percebe-se na DFC que a instituição não obteve receita com investimento, portanto ficou aquém de sua necessidade, representando uma descapitalização (quanto se utiliza recursos de despesas correntes para pagar as despesas de capital).

Nota 006.00 – Anexos

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

Em 30/09/23, a Universidade Federal de Mato Grosso - Órgão 26454, apresentou um saldo de R\$ 88.149.534,00 com despesas empenhadas em pessoal e encargos.

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 23 – Composição de Gastos com Pessoal e Encargos Sociais – 3º Trim/2023

UG Executora	GND	Item Informação	set/23		
			DESPESAS EMPENHADA	DESPESAS LIQUIDADAS	DESPESAS PAGAS

G. CONTABILIDADE/CF/PROADI/FUFMT | UGE/Gestão: 156677/26454

CNPJ: 35.854.176/0001-95 | Telefone: (66) 3410-4113

Av. dos Estudantes, N.5.055 – Bairro: Cidade Universitária – CEP: 78736-900 – Rondonópolis-MT



Notas Explicativas do 3º trimestre de 2023

			S				
			Saldo - R\$ (Conta Contábil)	Saldo - R\$ (Conta Contábil)	Saldo - R\$ (Conta Contábil)		
Natureza Despesa Detalhada							
156677	UFR	PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	31900101	PROVENTOS - PESSOAL CIVIL	1.306.614,20	1.230.921,97	1.093.231,55
			31900106	13 SALARIO - PESSOAL CIVIL	109.712,46	52.712,46	52.712,46
			31900109	ADICIONAL POR TEMPO DE SERVICIO PESSOAL CIVIL	49.587,34	32.314,81	32.314,81
			31900301	PENSOES CIVIS	197.116,89	149.122,61	132.576,36
			31900303	13 SALARIO - PENSOES CIVIS	18.273,11	8.273,11	8.273,11
			31900401	SALARIO CONTRATO TEMPORARIO	2.521.000,00	1.971.632,74	1.971.632,74
			31900412	FERIAS VENCIDAS/PROPORCIONAIS - CONTRATO TEMPORARIO	300.000,00	94.302,94	94.302,94
			31900413	13x SALARIO - CONTRATO TEMPORARIO	250.000,00	120.803,57	118.920,53
			31900414	FERIAS - ABONO CONSTITUCIONAL - CONTRATO TEMPORARIO	125.000,00	41.559,30	41.559,30
			31900416	FERIAS PAGAMENTO ANTECIPADO - CONTRATOS TEMPORARIOS	150.000,00		
			31900417	INDENIZACAO de 2º ART.12 LEI 8.745/93	70.000,00	12.699,51	12.699,51
			31900706	CONTRIBUICAO PATRONAL - FUNPRESP LEI 12618/12	430.000,00	303.074,04	265.341,36
			31901101	VENCIMENTOS E SALARIOS	33.747.087,00	20.962.309,03	17.742.078,67
			31901104	ADICIONAL NOTURNO	0,00		
			31901105	INCORPORACOES	15.000,00	8.447,49	7.520,73
			31901106	VANTAGENS PERM.SENT.JUD.TRANS.JULGADO - CIVIL	0,00		
			31901107	ABONO DE PERMANENCIA	440.000,00	308.008,87	274.591,47
31901109	ADICIONAL DE PERICULOSIDADE	0,00					
31901110	ADICIONAL DE INSALUBRIDADE	481.142,94	337.135,23	298.356,54			



Notas Explicativas do 3º trimestre de 2023

			31901131	GRATIFICACAO POR EXERCICIO DE CARGO EFETIVO	22.542.163,65	19.712.106,52	17.393.978,93
			31901133	GRAT POR EXERCICIO DE FUNCOES COMISSONADAS	828.055,21	641.270,34	564.451,54
			31901135	GRATIFICACAO/ADICIONAL DE LOCALIZACAO	40.639,17	27.746,09	24.786,33
			31901136	GRATIFICACAO P/EXERCICIO DE CARGO EM COMISSAO	3.295.690,44	2.272.056,24	2.015.083,33
			31901137	GRATIFICACAO DE TEMPO DE SERVICIO	200.000,00	137.369,93	121.780,27
			31901142	FERIAS VENCIDAS E PROPORCIONAIS	214.009,47	55.806,09	16.844,72
			31901143	13º SALARIO	4.170.538,23	1.528.025,44	1.525.663,31
			31901145	FERIAS - 1/3 CONSTITUCIONAL	1.100.000,00	532.344,57	532.344,57
			31901146	FERIAS - PAGAMENTO ANTECIPADO	101.673,89	3.455,14	3.455,14
			31901632	SUBSTITUICOES	440.000,00	201.150,32	194.653,55
			31909204	CONTRATAcao POR TEMPO DETERMINADO	50.000,00	8.200,77	8.200,77
			31909211	VENCIMENTOS E VANTAGENS FIXAS - PESSOAL CIVIL	652.000,00	548.298,76	548.298,76
			31910415	OBRIGACOES PATRONAIS	550.000,00	373.006,92	373.006,92
			31911303	CONTRIBUICAO PATRONAL PARA O RPPS	13.754.230,00	8.279.895,44	8.279.895,44
			TOTAL		88.149.534,00	59.954.050,25	53.748.555,66

Fonte: Tesouro Gerencial 2023

Destaca-se do quadro acima o percentual para as despesas com Vencimentos e Salários (natureza de despesa 31901101) representando aproximadamente 38,28% do total das despesas empenhadas e também a (natureza de despesa 31901143) 13º Salário - abrangendo 4,73%, ambos pelo total das despesas com pessoal e encargos.

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 24 – Composição das despesas “Outras despesas de custeio” – 3º Trim/2023

G. CONTABILIDADE/CF/PROADI/FUFMT | UGE/Gestão: 156677/26454

CNPJ: 35.854.176/0001-95 | Telefone: (66) 3410-4113

Av. dos Estudantes, N.5.055 – Bairro: Cidade Universitária – CEP: 78736-900 – Rondonópolis-MT



Notas Explicativas do 3º trimestre de 2023

UG Executora	GND	Item Informação		set/23			
		Natureza Despesa Detalhada	Saldo - R\$ (Conta Contábil)	DESPESAS EMPENHADAS	DESPESAS LIQUIDADAS	DESPESAS PAGAS	
				Saldo - R\$ (Conta Contábil)	Saldo - R\$ (Conta Contábil)	Saldo - R\$ (Conta Contábil)	
156677	UFR	OUTRAS DESPESAS CORRENTES	33504101	INST.DE CARATER ASSIST.CULT.E EDUCACIONAL	21.010,56	21.010,56	21.010,56
			33504103	INSTITUICOES DE PESQUISA E DESENVOLVIMENTO TECNOLÓGICO	950,00	950,00	950,00
			33504108	ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSE	2.639,44	2.639,44	2.639,44
			33804101	INSTIT. DE CARATER CULTURAL OU EDUCACIONAL	6.774,73	6.774,73	6.774,73
			33900421	AUXILIO-ALIMENTAÇÃO	317.000,00	265.999,69	225.622,45
			33900422	AUXILIO-CRECHE	8.500,00	3.812,60	3.523,70
			33900801	AUXILIO-FUNERAL ATIVO CIVIL	500,00		
			33900803	AUXILIO-FUNERAL INATIVO CIVIL	500,00		
			33900805	AUXILIO NATALIDADE ATIVO CIVIL	36.061,00	5.451,99	5.451,99
			33900809	AUXILIO-CRECHE CIVIL	285.652,00	219.933,15	194.959,35
			33901414	DIARIAS NO PAIS	175.000,00	157.438,23	149.311,87
			33901416	DIARIAS NO EXTERIOR	60.000,00	45.318,20	18.878,56
			33901801	BOLSAS DE ESTUDO NO PAIS	1.982.823,30	1.357.772,89	1.151.727,53
			33902001	AUXILIO A PESQUISADORES	33.000,00	33.000,00	33.000,00
			33903004	GAS E OUTROS MATERIAIS ENGARRAFADOS	6.450,00		
			33903007	GENEROS DE ALIMENTAÇÃO	27.552,00	10.791,20	10.791,20
			33903024	MATERIAL P/ MANUT.DE BENS IMOVEIS/INSTALACOES	1.269,39	1.269,39	1.269,39
			33903025	MATERIAL P/ MANUTENCAO DE BENS MOVEIS	1.198,30	1.198,30	1.198,30
33903029	MATERIAL P/ AUDIO, VIDEO E FOTO	7.387,94					

G. CONTABILIDADE/CF/PROADI/FUFMT | UGE/Gestão: 156677/26454

CNPJ: 35.854.176/0001-95 | Telefone: (66) 3410-4113

Av. dos Estudantes, N.5.055 – Bairro: Cidade Universitária – CEP: 78736-900 – Rondonópolis-MT



Notas Explicativas do 3º trimestre de 2023

			33903301	PASSAGENS PARA O PAIS	175.000,00	99.059,83	88.474,28
			33903302	PASSAGENS PARA O EXTERIOR	75.000,00	52.136,39	31.399,44
			33903501	ASSESSORIA E CONSULTORIA TECNICA OU JURIDICA	8.100,00		
			33903602	DIARIAS A COLABORADORES EVENTUAIS NO PAIS	10.000,00	4.062,15	4.062,15
			33903607	ESTAGIARIOS	756.186,05	470.038,74	424.470,38
			33903628	GRATIFICACAO POR ENCARGO DE CURSO E CONCURSO - GECC	2.002,24	2.002,24	2.002,24
			33903701	APOIO ADMINISTRATIVO, TECNICO E OPERACIONAL	2.362.952,31	1.417.540,96	1.385.302,99
			33903703	VIGILANCIA OSTENSIVA	1.059.868,24	746.159,36	709.082,21
			33903901	ASSINATURAS DE PERIODICOS E ANUIDADES	35.850,72	34.984,72	34.984,72
			33903903	COMISSOES E CORRETAGENS	123.896,63	59.282,73	59.282,73
			33903919	MANUTENCAO E CONSERV. DE VEICULOS	128.316,36	69.007,95	69.007,95
			33903923	FESTIVIDADES E HOMENAGENS	111.352,97	76.476,61	76.476,61
			33903941	FORNECIMENTO DE ALIMENTACAO	2.350.000,00	1.656.195,43	1.253.233,21
			33903943	SERVICOS DE ENERGIA ELETRICA	295.000,00	170.826,48	170.826,48
			33903944	SERVICOS DE AGUA E ESGOTO	148.000,00	87.391,37	87.391,37
			33903947	SERVICOS DE COMUNICACAO EM GERAL	1.100,00	331,89	331,89
			33903948	SERVICO DE SELECAO E TREINAMENTO	39.941,25	38.550,00	38.550,00
			33903958	SERVICOS DE TELECOMUNICACOES	17.960,00	8.755,86	8.755,86
			33903959	SERVICOS DE AUDIO, VIDEO E	3.956,00	2.620,34	2.620,34

G. CONTABILIDADE/CF/PROADI/FUFMT | UGE/Gestão: 156677/26454

CNPJ: 35.854.176/0001-95 | Telefone: (66) 3410-4113

Av. dos Estudantes, N.5.055 – Bairro: Cidade Universitária – CEP: 78736-900 – Rondonópolis-MT



Notas Explicativas do 3º trimestre de 2023

			FOTO			
		33903969	SEGUROS EM GERAL	27.000,00	9.539,73	7.476,16
		33903978	LIMPEZA E CONSERVACAO	942.000,00	721.629,10	708.034,28
		33903979	SERV. DE APOIO ADMIN., TECNICO E OPERACIONAL	170.000,00	170.000,00	170.000,00
		33903981	SERVICOS BANCARIOS	2.200,00	550,00	550,00
		33903984	SERVICOS DE OUTSOURCING - ALMOXO VIRTUAL (IN 51/2021)	52.575,77		
		33903999	OUTROS SERVICOS DE TERCEIROS-PESSOA JURIDICA	16.896,00	10.824,00	10.824,00
		33904006	LOCACAO DE SOFTWARES	11.580,00	11.580,00	11.580,00
		33904007	MANUTENCAO CORRETIVA/ADA PTATIVA E SUSTENTACAO SOFTWARES	6.510,00	4.650,00	4.650,00
		33904013	COMUNICACAO DE DADOS E REDES EM GERAL	65.400,00	36.327,85	36.327,85
		33904016	OUTSOURCING DE IMPRESSAO	40.237,36	15.530,27	15.530,27
		33904018	COMPUTACAO EM NUVEM - PLATAFORMA COMO SERVICIO (PAAS)	67.768,56	15.491,85	15.491,85
		33904601	AUXILIO-ALIMENTACAO CIVIS	2.713.383,00	1.946.752,46	1.695.486,20
		33904710	TAXAS	3.897,84	3.316,62	3.316,62
		33904722	CONTRIBUICAO P/ CUSTEIO DE ILUMINACAO PUBLICA	2.000,00	716,07	716,07
		33904801	AUXILIO A PESSOAS FISICAS	239.800,00	177.650,00	177.650,00



Notas Explicativas do 3º trimestre de 2023

			33904807	RESIDENCIA MULTIPROFISSIONAL EM SAUDE	1.639.287,75	1.462.726,13	1.302.588,62
			33904901	AUXILIO-TRANSPORTE CIVIS	5.075,00	4.690,85	3.942,39
			33909293	INDENIZACOES E RESTITUICOES	5.000,00		
			33909302	RESTITUICOES	1.615,00	1.615,00	1.615,00
			33909308	RESSARCIMENTO ASSISTENCIA MEDICA/ODONTOLOGICA	589.650,00	375.932,75	329.337,21
			33913904	MARCAS, PATENTES E DIREITOS AUTORAIS	7.370,00	298,00	298,00
			33913948	SERVICO DE SELECAO E TREINAMENTO	587.920,90		
			33913990	SERVICOS DE PUBLICIDADE LEGAL	1.200,00		
			33914718	CONTRIB.PREVIDENCIARIAS-SERVICOS DE TERCEIROS	327.857,90	260.517,72	260.517,72
TOTAL					18.204.976,51	12.359.121,82	11.029.296,16

Fonte: Tesouro Gerencial 2023

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 2023 conforme análise horizontal apurada abaixo:

Quadro 25 – Comparativo de Despesas Correntes com aumento expressivo 2023 x 2022

Item Informação		SET/2023	Item Informação	SET/2022	AH (%)
		DESPESAS LIQUIDADAS		DESPESAS LIQUIDADAS	
Natureza Despesa Detalhada		Saldo - R\$ (Item Informação)	Natureza Despesa Detalhada	Saldo - R\$ (Item Informação)	
33901801	BOLSAS DE ESTUDO NO PAIS	1.357.772,89	33901801	BOLSAS DE ESTUDO NO PAIS	76,24%
33901414	DIARIAS NO PAIS	157.438,23	33901414	DIARIAS NO PAIS	67,31%
33903607	ESTAGIARIOS	470.038,74	33903607	ESTAGIARIOS	13,13%

Fonte: Tesouro Gerencial 2023



Notas Explicativas do 3º trimestre de 2023

As despesas neste 3º Trimestre/2023 com a despesa de bolsas de estudos tiveram aumento na ordem de 76,24%. Com diárias no país o aumento foi de 48,52%, comparado ao mesmo período do exercício anterior. E, por fim, com a escassez de funcionários na IES, à espera de novo certame de Concurso Público, a opção por estagiários obteve um crescimento de 13,13%.

Nota 006.03 – Anexo 3 – Despesas de Capital

Quadro 26 – Anexos - Composição das despesas Capital – 3º Trim/2023

Órgão UGE	Item Informação		SET/23						
			DOTACAO INICIAL	DOTACAO ATUALIZADA	DESPESAS EMPENHADAS	DESPESAS LIQUIDADAS	DESPESAS PAGAS	RESTOS A PAGAR NAO PROCESSADOS A LIQUIDAR	RESTOS A PAGAR NAO PROCESSADOS PAGOS
	Natureza Despesa	Saldo - R\$ (Item Informação)	Saldo - R\$ (Item Informação)	Saldo - R\$ (Item Informação)	Saldo - R\$ (Item Informação)	Saldo - R\$ (Item Informação)	Saldo - R\$ (Item Informação)	Saldo - R\$ (Item Informação)	
	449020	AUXILIO FINANCEIRO A PESQUISADORES	7.000,00	7.000,00	7.000,00	7.000,00	7.000,00		
	449051	OBRAS E INSTALACOES						8.500.000,00	
	449052	EQUIPAMENTOS E MATERIAL PERMANENTE	1.926.412,00	2.880.540,00	1.048.870,78	718.029,52	718.029,52		691.175,72
	TOTAL		1.933.412,00	2.887.540,00	1.055.870,78	725.029,52	725.029,52	8.500.000,00	691.175,72

Fonte: Tesouro Gerencial 2023

Depreendendo o quadro acima, podemos identificar que o que foi fixado no orçamento para Equipamentos e Materiais Permanentes foram integralmente empenhados.

Há uma execução pendente de recursos de Obras e Instalações que se trata de emenda parlamentar no valor de **R\$ 8.500.000,00** – cujo objeto é Construção de Prédio Operacional previstos no PAC 2022.

No 2º Trimestre/2023 a IES aderiu ao Programa de Apoio à Pesquisa e Internacionalização, com o pagamento de auxílios pesquisadores mediante cartão pesquisador do Banco do Brasil, para aquisição de bens que serão incorporados ao imobilizado da IES, gerando o saldo de R\$ 7.000,00 na conta contábil 12311.99.08 – BENS MOVEIS A CLASSIFICAR, ainda pendentes de prestação de contas e reclassificação.

No que tange as despesas com investimentos, constatamos aquisição de bens móveis (Equipamentos), em diversas categorias de permanente equipamentos, não há saldo de Restos a Pagar ano anterior, neste sentido detalhamos abaixo um quadro da execução dos investimentos em materiais permanentes:



Notas Explicativas do 3º trimestre de 2023

Quadro 27 – Anexo 4 - Detalhamento dos Investimentos

UG Executora	GND	Item Informação	set/23			AV (%)		
			DESPESAS EMPENHADAS	DESPESAS LIQUIDADAS	DESPESAS PAGAS			
Natureza Despesa Detalhada			Saldo - R\$ (Conta Contábil)	Saldo - R\$ (Conta Contábil)	Saldo - R\$ (Conta Contábil)			
156677	UFR	INVESTIMENTOS	44902001	AUXILIO/BOLSA A PESQUISADORES	7.000,00	7.000,00	7.000,00	0,66
			44905204	APARELHOS DE MEDICAO E ORIENTACAO	56.759,97			5,38
			44905212	APARELHOS E UTENSILIOS DOMESTICOS	436.878,00	213.970,00	213.970,00	41,38
			44905234	MAQUINAS, UTENSILIOS E EQUIPAMENTOS DIVERSOS	32.454,69			3,07
			44905240	MAQUINAS E EQUIPAMENTOS AGRIC. E RODOVIARIOS	15.739,00			1,49
			44905241	EQUIPAMENTOS DE TIC - COMPUTADORES	122.941,00	122.941,00	122.941,00	11,64
			44905242	MOBILIARIO EM GERAL	381.118,52	381.118,52	381.118,52	36,10
			44905251	PECAS NAO INCORPORAVEIS A IMOVEIS	2.979,60			0,28
TOTAL			1.055.870,78	725.029,52	725.029,52	100,00%		

Fonte: Siafi/Tesouro Gerencial 2023

Como pode ser observado no quadro acima, houve um grande investimento na classe Mobiliário em Geral, representando 36,10% do total de empenhos. Os equipamentos de TIC – Computadores representaram 41,38%.

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 Processados

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



Notas Explicativas do 3º trimestre de 2023

Quadro 26 – Composição de RP Proc e RP não Processados em 2022 e atualizados até 3º Trim/2023

UG Executora	ANO INSC.	SET/2023									(TOTAL)
		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		
		DEZ/22	DEZ/22	SET/23	SET/23	DEZ/22	DEZ/22	SET/23	SET/23		
156677 UFR	2020		17.494,52		17.494,52					34.989,04	
	2021	113.359,18	3.961,66	22.475,78	49.917,92		561.590,14	458.305,69	28.994,85	1.238.605,22	
	2022	7.175.238,11		162.917,66	6.684.176,35	14.569.452,92		482.374,34	4.603.138,06	33.677.297,44	
Total		7.288.597,29	21.456,18	185.393,44	6.751.588,79	14.569.452,92	561.590,14	940.680,03	4.632.132,91	34.950.891,70	

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, que foram quitados em 02/01/2023.

No exercício de 2023, a execução de Restos a Pagar Processados foi na ordem de R\$ 6.684.176,35, considerando os valores da folha (conforme acima) leva-se em conta que a diferença **R\$ 535.220,05** foi da execução de outras despesas de custeio (Serviços de Terceiros PJ e Aquisição de Materiais de Consumo, especialmente) liquidadas no encerramento do exercício de 2022, o que representou aproximadamente 7,63% do total inscrito.

Em relação ao montante de Restos a Pagar Não Processados Inscritos em 2022, na ordem de R\$ 14.569.452,92, no encerramento do 3º Trimestre/2023 teve a sua execução representando 32,67%.

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.**



Ministério da Educação – MEC
Universidade Federal de Rondonópolis - UFR
Pró Reitoria de Administração e Infraestrutura – PROADI/FUFMT
Coordenação Financeira - CF
Gerência de Contabilidade – GCONT



Notas Explicativas do 3º trimestre de 2023

G. CONTABILIDADE/CF/PROADI/FUFMT | UGE/Gestão: 156677/26454

CNPJ: 35.854.176/0001-95 | Telefone: (66) 3410-4113

Av. dos Estudantes, N.5.055 – Bairro: Cidade Universitária – CEP: 78736-900 – Rondonópolis-MT

Página **41** de **41**