



Notas Explicativas do 4º Trimestre de 2023

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 2023 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 2023 do Órgão 26454 (Universidade Federal de Rondonópolis) e suas notas explicativas, encerradas em 31 de dezembro de 2023, 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:

- a) 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.**
- b) 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\$ 7.585.445,96 em virtude de se referir aos valores comprometidos para pagamento da folha de salário dos servidores da IES referente a competência Dezembro/2023. Montante que representa 95,43% do total de caixa da entidade.



---

### Notas Explicativas do 4º Trimestre de 2023

---

- c) 11311.01.02 – ADIANTAMENTO DE FÉRIAS: Considerando que o mês de Janeiro/2024 é um mês pelo qual há alta solicitação de pedido de férias, juntamente com o adiantamento, a conta apresenta o valor de R\$ 1.577.460,06 do qual será baixado no decorrer do exercício de 2024. 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.

#### 2. Falta de Atualização de Ativos Não Circulantes:

- a) 12311.00.00 – BENS MÓVEIS: No mês de ABR/2023 ocorreu a transferência de bens pertencentes a UFR que estavam registrados no SIAFI UG 154045 – FUFMT por meio do processo 23108.016420/2022-29. No entanto é importante frisar que os saldos dos respectivos bens não transmite claramente a realidade da IES carecendo de uma reavaliação de bens e inventários, além da implantação de um sistema de controle sob os bens patrimoniais.
- b) 12321.06.05 – ESTUDOS E PROJETOS: Conta contábil com saldo alongado desde o exercício de 2023 no valor de R\$ 5.919.282,79, não possui identificação de inscrição genérica (P 999) dificultando a identificação do objeto da despesa que se encontra nas liquidações/apropriações presentes na referida conta. Considerando que pela função da respectiva conta devam constar os valores correspondentes a **estudos e projetos, englobando limpeza do terreno, serviços topográficos, sondagens de reconhecimento, terraplanagem, drenagem, instalações provisórias como galpões, instalações elétricas e hidráulicas utilizadas durante as obras**, a unidade contábil da IES deverá em 2024 fazer uma verificação de saldos que possam ser baixados por finalização de algum contrato.

#### 3. Falta de Registro Incompatível de Depreciação, Amortização ou Exaustão de Ativo Imobilizado

- a) 12381.01.00 – DEPRECIACÃO ACUMULADA – BENS MÓVEIS: Com a transferência de saldos dos bens registrados na UFMT em ABR/23 a unidade suspendeu o controle das depreciações, não efetuando os lançamentos relativos à baixa da depreciação acumulada nos meses seguintes. Fato este que será averiguado pela unidade em 2024 para melhorar o gerenciamento e controle de bens por meio de sistemas informatizados e inventários.



---

## Notas Explicativas do 4º Trimestre de 2023

---

### 4. Falta de Atualização Passivos Circulantes

- a) 21881.01.28 – DEPÓSITOS RETIDOS DE FORNECEDORES: A IES possui um saldo de R\$ 9.286,20 decorrentes de retenções por descumprimentos de cláusulas contratuais. Saldo este alongado desde o exercício de 2023.
- b) 21892.06.00 – TRANSFERENCIAS FINANCEIRAS A COMPROVAR TED: Há um saldo de R\$ 10.739.595,81 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.

### 5. Falta de Atualização do Patrimônio Líquido

- a) 23711.03.00 – AJUSTES DE EXERCÍCIOS ANTERIORES: No exercício de 2023 não houve registro nessa conta contábil. Destaca-se que a entidade durante o período supracitado não apresentou Despesas de Exercícios Anteriores, fato que remete a integridade do cumprimento das obrigações, especialmente contratuais, no exercício corrente denotando um potencial de índice de liquidez sem comprometimento do orçamento da IES no exercício seguinte.

### 6. Ausência de Registro de Conformidade de Gestão e Restrições

- a) Em 2023, 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.

### 7. Falta ou Inconsistência no Contrato e Saldos Alongados em Contas de Controle

- a) As contas contábeis de natureza de controle, em especial a 81231.02.01 – CONTRATOS DE SERVIÇOS EM EXECUÇÃO teve uma alteração significativa em relação há algumas empresas que possuem mais de um Contrato com a IES, sendo individualizadas por conta corrente identificando por meio de uma inscrição genérica, no entanto sem haver o cadastro delas no ATUGENER. Para este caso, seria necessário na visão desta Gerência de Contabilidade Tutora, o cadastramento das inscrições genéricas no ATUGENER e posterior lançamento na conta contábil 81231.09.01 CONTRATOS DE SERVIÇOS C/ CONT. POR PC OU RC EM EXECUC para um melhor gerenciamento e identificação por meio de



### Notas Explicativas do 4º Trimestre de 2023

inscrições genéricas detalhadas por contratados levando-se em consideração que o processo de liquidação da despesa relativa as notas fiscais de serviços sofreriam a alteração no SIAFIWEB por meio da situação DSP002 - AQUISIÇÃO SERVIÇOS - PESSOA JURÍDICA (CONTRATO TIPO CREDOR + PC OU RC).

- b) 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, abstermos 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.

Para o exercício de 2024, foi comunicado via processo 23108.101813/2023-18 que as atividades relativas a Elaboração de Notas Explicativas, Declaração de Contador, Conformidade de Operadores, Conformidade Contábil – nível 1 e 2, já estariam sob o âmbito da competência dos servidores nomeados na IES. Tal situação se faz necessária pela alta carga de volume de trabalho da Tutora especialmente no que tange a elaboração de duas Notas Explicativas para cada UG e o controle e registro da Conformidade Contábil por meio de duas UGs e ÓRGÃOS.

**G. CONTABILIDADE/CF/PROAD/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 4º Trimestre de 2023

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 2023, 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.

<b>LOCAL:</b>	Cuiabá-MT	<b>DATA:</b>	31/01/2024
<b>CONTADOR RESPONSÁVEL:</b>	JONATHAN PETERSON XAVIER DE CAMPOS	<b>CRC Nº:</b>	MT-016782/O-8
<b>ASSINATURA:</b>	Assinado de forma digital por JONATHAN PETERSON XAVIER DE CAMPOS:02952550131 Dados: 2024.01.31 15:59:59 -04'00		

#### 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

**G. CONTABILIDADE/CF/PROAD/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 4º Trimestre de 2023**

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.



**MINISTÉRIO DA FAZENDA  
 SECRETARIA DO TESOURO  
 NACIONAL**

TÍTULO BALANÇO ORÇAMENTÁRIO - TODOS OS ORÇAMENTOS  
 SUBTÍTULO 26454 - UNIVERSIDADE FEDERAL DE RONDONÓPOLIS - AUTARQUIA  
 ÓRGÃO 26000 - MINISTERIO DA EDUCACAO  
 SUPERIOR  
 EXERCÍCIO 2023  
 PERÍODO QUARTO TRIMESTRE (Encerrado) (Fechado)  
 EMISSÃO 15/01/2024  
 VALORES EM UNIDADES DE REAL

RECEITA				
RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA	RECEITAS REALIZADAS	SALDO
<b>RECEITAS CORRENTES</b>	<b>239.400,00</b>	<b>239.400,00</b>	<b>208.196,69</b>	<b>-31.203,31</b>
<b>Receitas Tributárias</b>	-	-	-	-
Impostos	-	-	-	-
Taxas	-	-	-	-
Contribuições de Melhoria	-	-	-	-
<b>Receitas de Contribuições</b>	-	-	-	-
Contribuições Sociais	-	-	-	-
Contribuições de Intervenção no Domínio Econômico	-	-	-	-
Cont. Entidades Privadas de Serviço Social Formação Profis.	-	-	-	-
<b>Receita Patrimonial</b>	<b>239.400,00</b>	<b>239.400,00</b>	<b>177.633,33</b>	<b>-61.766,67</b>
Exploração do Patrimônio Imobiliário do Estado	239.400,00	239.400,00	177.633,33	-61.766,67
Valores Mobiliários	-	-	-	-
Delegação de Serviços Públicos	-	-	-	-
Exploração de Recursos Naturais	-	-	-	-
Exploração do Patrimônio Intangível	-	-	-	-
Cessão de Direitos	-	-	-	-
Demais Receitas Patrimoniais	-	-	-	-
<b>Receita Agropecuária</b>	-	-	-	-
<b>Receita Industrial</b>	-	-	-	-
<b>Receitas de Serviços</b>	-	-	<b>884,00</b>	<b>884,00</b>
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	-	-	-	-
<b>Transferências Correntes</b>	-	-	-	-
<b>Outras Receitas Correntes</b>	-	-	<b>29.679,36</b>	<b>29.679,36</b>
Multas Administrativas, Contratuais e Judiciais	-	-	23.944,36	23.944,36

**G. CONTABILIDADE/CF/PROAD/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 4º Trimestre de 2023**

Indenizações, Restituições e Ressarcimentos	-	-	-	-
Bens, Direitos e Valores Incorporados ao Patrimônio Público	-	-	-	-
Multas e Juros de Mora das Receitas de Capital	-	-	-	-
Demais Receitas Correntes	-	-	5.735,00	5.735,00
<b>RECEITAS DE CAPITAL</b>				
<b>Operações de Crédito</b>				
Operações de Crédito Internas	-	-	-	-
Operações de Crédito Externas	-	-	-	-
<b>Alienação de Bens</b>				
Alienação de Bens Móveis	-	-	-	-
Alienação de Bens Imóveis	-	-	-	-
Alienação de Bens Intangíveis	-	-	-	-
<b>Amortização de Empréstimos</b>				
<b>Transferências de Capital</b>				
<b>Outras Receitas de Capital</b>				
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	-	-	-	-
<b>SUBTOTAL DE RECEITAS</b>	<b>239.400,00</b>	<b>239.400,00</b>	<b>208.196,69</b>	<b>-31.203,31</b>
<b>REFINANCIAMENTO</b>				
<b>Operações de Crédito Internas</b>				
<b>Mobiliária</b>				
Contratual	-	-	-	-
<b>Operações de Crédito Externas</b>				
<b>Mobiliária</b>				
Contratual	-	-	-	-
<b>SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO</b>	<b>239.400,00</b>	<b>239.400,00</b>	<b>208.196,69</b>	<b>-31.203,31</b>
<b>DEFICIT</b>			<b>113.504.247,65</b>	<b>113.504.247,65</b>
<b>TOTAL</b>	<b>239.400,00</b>	<b>239.400,00</b>	<b>113.712.444,34</b>	<b>113.473.044,34</b>
<b>CRÉDITOS ADICIONAIS ABERTOS</b>		<b>12.843.354,00</b>		<b>-12.843.354,00</b>
Superavit Financeiro	-	-	-	-
Excesso de Arrecadação	-	-	-	-
Créditos Cancelados	-	12.843.354,00	-	-

**DESPESA**

DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA	DESPESAS EMPENHADAS	DESPESAS LIQUIDADAS	DESPESAS PAGAS	SALDO DA DOTAÇÃO
<b>DESPESAS CORRENTES</b>	<b>98.086.897,00</b>	<b>109.976.123,00</b>	<b>111.403.150,23</b>	<b>107.431.983,26</b>	<b>96.345.878,71</b>	<b>-1.427.027,23</b>
Pessoal e Encargos Sociais	80.719.446,00	90.812.534,00	88.855.898,74	88.734.062,54	78.743.107,64	1.956.635,26
Juros e Encargos da Dívida	-	-	-	-	-	-
Outras Despesas Correntes	17.367.451,00	19.163.589,00	22.547.251,49	18.697.920,72	17.602.771,07	-3.383.662,49
<b>DESPESAS DE CAPITAL</b>	<b>1.933.412,00</b>	<b>2.887.540,00</b>	<b>2.309.294,11</b>	<b>1.030.131,78</b>	<b>1.030.131,78</b>	<b>578.245,89</b>
Investimentos	1.933.412,00	2.887.540,00	2.309.294,11	1.030.131,78	1.030.131,78	578.245,89
Inversões Financeiras	-	-	-	-	-	-
Amortização da Dívida	-	-	-	-	-	-
<b>RESERVA DE CONTINGÊNCIA</b>						
<b>SUBTOTAL DAS DESPESAS</b>	<b>100.020.309,00</b>	<b>112.863.663,00</b>	<b>113.712.444,34</b>	<b>108.462.115,04</b>	<b>97.376.010,49</b>	<b>-848.781,34</b>
<b>AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA / REFINANCIAMENTO</b>						
<b>Amortização da Dívida Interna</b>						
Dívida Mobiliária	-	-	-	-	-	-
Outras Dívidas	-	-	-	-	-	-
<b>Amortização da Dívida Externa</b>						
Dívida Mobiliária	-	-	-	-	-	-
Outras Dívidas	-	-	-	-	-	-
<b>SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO</b>	<b>100.020.309,00</b>	<b>112.863.663,00</b>	<b>113.712.444,34</b>	<b>108.462.115,04</b>	<b>97.376.010,49</b>	<b>-848.781,34</b>
<b>TOTAL</b>	<b>100.020.309,00</b>	<b>112.863.663,00</b>	<b>113.712.444,34</b>	<b>108.462.115,04</b>	<b>97.376.010,49</b>	<b>-848.781,34</b>

**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
<b>DESPESAS CORRENTES</b>	<b>561.590,14</b>	<b>5.378.277,20</b>	<b>4.585.789,54</b>	<b>4.578.212,71</b>	<b>1.019.462,95</b>	<b>342.191,68</b>
Pessoal e Encargos Sociais	-	-	-	-	-	-
Juros e Encargos da Dívida	-	-	-	-	-	-
Outras Despesas Correntes	561.590,14	5.378.277,20	4.585.789,54	4.578.212,71	1.019.462,95	342.191,68



### Notas Explicativas do 4º Trimestre de 2023

DESPESAS 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	-	-	-	-	-	-
<b>TOTAL</b>	<b>561.590,14</b>	<b>14.569.452,92</b>	<b>5.276.965,26</b>	<b>5.269.388,43</b>	<b>9.519.462,95</b>	<b>342.191,68</b>

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

DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	INSCRITOS EM EXERCÍCIOS ANTERIORES	INSCRITOS EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANTERIOR	PAGOS	CANCELADOS	SALDO
DESPESAS CORRENTES	21.456,18	7.288.597,29	7.115.373,83	185.393,44	9.286,20
Pessoal e Encargos Sociais	-	6.148.956,30	6.062.072,36	86.883,94	0,00
Juros e Encargos da Dívida	-	-	-	-	-
Outras Despesas Correntes	21.456,18	1.139.640,99	1.053.301,47	98.509,50	9.286,20
DESPESAS DE CAPITAL	-	-	-	-	-
Investimentos	-	-	-	-	-
Inversões Financeiras	-	-	-	-	-
Amortização da Dívida	-	-	-	-	-
<b>TOTAL</b>	<b>21.456,18</b>	<b>7.288.597,29</b>	<b>7.115.373,83</b>	<b>185.393,44</b>	<b>9.286,20</b>

### Nota 001.01 – Balanço Orçamentário – Receitas Orçamentárias

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

No 4º trimestre de 2023 o órgão apresentou saldo de execução de receita corrente própria no valor de R\$ 208.196,69 (Duzentos e oito mil cento e noventa e seis reais e sessenta e nove centavos) – representando 86,97 % do valor previsto.

- 1) Receitas Patrimoniais:** No exercício de 2023 a instituição arrecadou efetivamente o montante de R\$ 177.633,33 (Cento e setenta e sete mil seiscentos e trinta e três reais e trinta e três centavos). Este valor representa uma insuficiência de arrecadação no valor de R\$ 61.766,67 (Sessenta e um mil setecentos e sessenta e seis reais e sessenta e sete centavos) com o valor que foi inicialmente previsto. Destacamos que o valor arrecadado são decorrentes de permissão onerosa (aluguel) de uso de espaço físico da Cantina e do Restaurante Universitário.
- 2) Receitas de Serviços:** A arrecadação anual foi no valor de R\$ 884,00 (Oitocentos e oitenta e quatro reais) em receitas de prestação de serviços administrativos e comerciais em geral. Na Lei Orçamentária Anual de 2023 não havia previsão da referida receita.
- 3) Outras Receitas Correntes:** Nesta natureza de despesa foram arrecadados R\$ 29.679,36 (Vinte e nove mil seiscentos e setenta e nove reais e trinta e seis centavos) referente a Receitas com Multas e Juros Previstos em Contratos e demais receitas correntes. Como esta receita não é o objeto principal de arrecadação da instituição, não havia nenhuma previsão inicial de receita.



## Notas Explicativas do 4º Trimestre de 2023

O quadro abaixo evidencia de fato a previsão e realização da arrecadação durante o exercício 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	ANÁLISE (AV %)
ESPECIFICAÇÃO/ DISCRIMINAÇÃO	Natureza Receita				
ALUGUEIS E ARRENDAMENTOS - PRINCIPAL	13110111	239.400,00	239.400,00	177.633,33	85,32%
SERVIÇOS ADMINISTR. E COMERCIAIS GERAIS - PRINCIPAL	16110101	-	-	884,00	0,43%
MULTAS E JUROS PREVISTOS EM CONTRATOS- PRINCIPAL	19110901	-	-	23.944,36	11,50%
OOUTRAS RECEITAS	19999921	-	-	5.735,00	2,75%
<b>TOTAL</b>		<b>239.400,00</b>	<b>239.400,00</b>	<b>208.196,69</b>	<b>100%</b>

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

No exercício de 2023 a despesa inicial fixada totalizava R\$ 100.020.309,00 (Cem milhões, vinte mil, trezentos e nove reais). Durante o período, ocorreram suplementações orçamentárias ampliando a fixação da despesa para R\$ 112.863.663,00 (Cento e doze milhões, oitocentos e sessenta e três mil, seiscentos e sessenta e três reais).

De acordo com o Balanço Orçamentário apresentado, foram empenhados R\$ 113.712.444,34 (Cento e Treze milhões, setecentos e doze mil, quatrocentos e quarenta e quatro reais e trinta e quatro centavos), sendo, R\$ 111.403.150,23 (Cento e onze milhões, quatrocentos e três mil, cento e cinquenta reais e vinte e três centavos) de despesa corrente e R\$ 2.309.294,11 (Dois milhões, trezentos e nove mil, duzentos e noventa e quatro reais e onze centavos) de despesa de capital.



---

## Notas Explicativas do 4º Trimestre de 2023

---

Destacamos que no encerramento do exercício de 2023 a entidade “ultrapassou” os limites fixados/ autorizados para execução das despesas (despesas empenhadas), caracterizando em **excesso de despesa**. No entanto, tal situação é meramente impossível, pelo fato de que elas são fixadas dentro do orçamento e qualquer alteração orçamentária impacta na autorização legislativa gerando acréscimos ou reduções nos orçamentos. Ressaltamos que o excesso da despesa deu-se em virtude dos recursos recebidos através de descentralização de créditos orçamentários e também recursos de emendas parlamentares e de bancada.

O valor total de despesas correntes executadas no exercício de 2023 correspondeu a 97,97% do total empenhado. Dentre os valores empenhados nesta categoria econômica, R\$ 88.855.898,74 (Oitenta e oito milhões, oitocentos e cinquenta e cinco mil, oitocentos e noventa e oito reais e setenta e quatro centavos) foram destinados para Pessoal e Encargos Sociais (despesas obrigatórias) e R\$ 22.547.251,49 (Vinte e dois milhões quinhentos e quarenta e sete mil, duzentos e cinquenta e um reais e quarenta e nove centavos) foram destinados em Outras despesas correntes (despesas discricionárias).

Em relação as Outras despesas correntes, cuja execução ocorre de modo discricionário, para gastos com funcionamento institucional: contratações de serviços, assistência estudantil, manutenções, entre outros, foram pagos no exercício de 2023 o valor de R\$ 17.602.771,07 (Dezessete milhões, seiscentos e dois mil, setecentos e setenta e um reais e sete centavos), o que corresponde a 78,07% do valor empenhado. Outrossim, informamos que 21,93%, R\$ 4.944.480,42 (Quatro milhões, novecentos e quarenta e quatro mil, quatrocentos e oitenta reais e quarenta e dois centavos) foram inscritos em Restos a Pagar.

O valor total de despesas de capital executadas no exercício de 2023 correspondeu a 2,03% do total empenhado, destinado ao grupo de natureza de despesa: investimento. Do valor total empenhado nesta categoria econômica, R\$ 1.030.131,78 (Um milhão, trinta mil, cento e trinta e um reais e setenta e oito centavos) foram pagos no próprio exercício de 2023, o que representa aproximadamente 44,61% e 55,39% foram inscritos em Restos a pagar não processados.



## Notas Explicativas do 4º Trimestre de 2023

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

**Quadro 2 – Execução da Despesa 4º Trim/2023 - UFR**

DESPESAS	Dotação Inicial	Dotação Atualizada	Despesa Empenhadas	Despesas Liquidadas	Despesas Pagas	Saldo da Dotação
<b>DESPESAS CORRENTES</b>	<b>98.086.897,00</b>	<b>109.976.123,00</b>	<b>111.403.150,23</b>	<b>107.431.983,26</b>	<b>96.345.878,71</b>	<b>- 1.427.027,23</b>
Pessoal e Encargos Sociais	80.719.446,00	90.812.534,00	88.855.898,74	88.734.062,54	78.743.107,64	956.635,26
Juros e Encargos da Dívida	-	-	-	-	-	-
Outras Despesas Correntes	17.367.451,00	19.163.589,00	22.547.251,49	18.697.920,72	17.602.771,07	- 3.382.662,49
<b>DESPESAS DE CAPITAL</b>	<b>1.933.412,00</b>	<b>2.887.540,00</b>	<b>2.309.294,11</b>	<b>1.030.131,78</b>	<b>1.030.131,78</b>	<b>578.245,89</b>
Investimentos	1.933.412,00	2.887.540,00	2.309.294,11	1.030.131,78	1.030.131,78	578.245,89
Inversões Financeiras	-	-	-	-	-	-
Amortização da Dívida	-	-	-	-	-	-
<b>SUBTOTAL DAS DESPESAS</b>	<b>R\$ 100.020.309,00</b>	<b>R\$ 112.863.663,00</b>	<b>R\$ 113.712.444,34</b>	<b>R\$ 108.462.115,04</b>	<b>R\$ 97.376.010,49</b>	<b>- R\$ 848.781,34</b>
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA/REFINANCIAMENTO	-	-	-	-	-	-
<b>SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO</b>	<b>R\$ 100.020.309,00</b>	<b>R\$ 112.863.663,00</b>	<b>R\$ 113.712.444,34</b>	<b>R\$ 108.462.115,04</b>	<b>R\$ 97.376.010,49</b>	<b>- R\$ 848.781,34</b>
<b>SUPERÁVIT</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>TOTAL</b>	<b>R\$ 100.020.309,00</b>	<b>R\$ 112.863.663,00</b>	<b>R\$ 113.712.444,34</b>	<b>R\$ 108.462.115,04</b>	<b>R\$ 97.376.010,49</b>	<b>- R\$ 848.781,34</b>

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\$ 113.504.247,63 (Centro e treze milhões, quinhentos e quatro mil, duzentos e quarenta e sete reais e sessenta e três centavos). Importante ressaltar que o respectivo saldo deficitário não leva em consideração as receitas advindas do Orçamento Anual 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.



Notas Explicativas do 4º Trimestre de 2023

Nota 002 – BALANÇO PATRIMONIAL



MINISTÉRIO DA FAZENDA  
 SECRETARIA DO TESOURO  
 NACIONAL

TÍTULO BALANÇO PATRIMONIAL - TODOS OS ORÇAMENTOS  
 SUBTÍTULO 26454 - UNIVERSIDADE FEDERAL DE RONDONÓPOLIS - AUTARQUIA  
 ORGÃO SUPERIOR 26000 - MINISTERIO DA EDUCACAO  
 EXERCÍCIO 2023  
 PERÍODO QUARTO TRIMESTRE (Encerrado) (Fechado)  
 EMISSÃO 22/01/2024  
 VALORES EM UNIDADES DE REAL

ATIVO			PASSIVO		
ESPECIFICAÇÃO	2023	2022	ESPECIFICAÇÃO	2023	2022
<b>ATIVO CIRCULANTE</b>	<b>9.911.772,82</b>	<b>7.735.760,97</b>	<b>PASSIVO CIRCULANTE</b>	<b>21.889.548,37</b>	<b>15.830.284,32</b>
Caixa e Equivalentes de Caixa	7.948.176,05	6.847.777,38	Obrigações Trab., Prev. e Assist. a Pagar a Curto Prazo	6.494.796,87	5.810.136,73
Créditos a Curto Prazo	1.961.213,39	887.983,59	Empréstimos e Financiamentos a Curto Prazo	-	-
Demais Créditos e Valores	1.961.213,39	887.983,59	Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo	234.787,41	623.164,91
Investimentos e Aplicações Temporárias a Curto Prazo	-	-	Obrigações Fiscais a Curto Prazo	-	-
Estoque	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	15.159.964,09	9.396.982,68
<b>ATIVO NÃO CIRCULANTE</b>	<b>17.994.776,87</b>	<b>10.212.128,26</b>	<b>PASSIVO NÃO CIRCULANTE</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
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	-	-	<b>TOTAL DO PASSIVO EXIGÍVEL</b>	<b>21.889.548,37</b>	<b>15.830.284,32</b>
Investimentos do RPPS de Longo Prazo	-	-	PATRIMÔNIO LÍQUIDO		
Investimentos do RPPS de Longo Prazo	-	-			
(-) Redução ao Valor Recuperável de Investimentos do RPPS	-	-	ESPECIFICAÇÃO		
Demais Investimentos Permanentes	-	-	2023                      2022		
			Patrimônio Social e Capital Social		
			-		



### Notas Explicativas do 4º Trimestre de 2023

Demais Investimentos Permanentes	-	-	Adiantamentos para Futuro Aumento de Capital (AFAC) Reservas de Capital	-	-
(-) Redução ao Valor Recuperável de Demais Invest. Perm.	-	-	Ajustes de Avaliação Patrimonial	-	-
<b>Imobilizado</b>	<b>17.994.776,87</b>	<b>10.212.128,26</b>	Reservas de Lucros	-	-
Bens Móveis	10.096.169,63	2.313.521,02	Demais Reservas	-	-
Bens Móveis	10.692.670,17	2.798.292,70	<b>Resultados Acumulados</b>	<b>6.017.001,32</b>	<b>2.117.604,91</b>
(-) Depreciação/Amortização/Exaustão Acum. de Bens Móveis	-596.500,54	-484.771,68	Resultado do Exercício	3.899.396,41	3.678.954,02
(-) Redução ao Valor Recuperável de Bens Móveis	-	-	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	-	-
Bens Imóveis	7.898.607,24	7.898.607,24	<b>TOTAL DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>	<b>6.017.001,32</b>	<b>2.117.604,91</b>
(-) Depr./Amortização/Exaustão Acum. de Bens Imóveis	-	-			
(-) Redução ao Valor Recuperável de Bens Imóveis	-	-			
<b>Intangível</b>	-	-			
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	-	-			



### Notas Explicativas do 4º Trimestre de 2023

(-) 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	-	-			
<b>Diferido</b>	-	-			
<b>TOTAL DO ATIVO</b>	<b>27.906.549,69</b>	<b>17.947.889,23</b>	<b>TOTAL DO PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>	<b>27.906.549,69</b>	<b>17.947.889,23</b>

#### QUADRO DE ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES

ATIVO			PASSIVO		
ESPECIFICAÇÃO	2023	2022	ESPECIFICAÇÃO	2023	2022
<b>ATIVO FINANCEIRO</b>	<b>7.948.176,05</b>	<b>6.847.777,38</b>	<b>PASSIVO FINANCEIRO</b>	<b>16.687.911,73</b>	<b>22.441.096,53</b>
<b>ATIVO PERMANENTE</b>	<b>19.958.373,64</b>	<b>11.100.111,85</b>	<b>PASSIVO PERMANENTE</b>	<b>10.786.580,79</b>	<b>8.520.230,85</b>
<b>SALDO PATRIMONIAL</b>		<b>13.013.438,15</b>	<b>SALDO PATRIMONIAL</b>	<b>432.057,17</b>	

#### QUADRO DE COMPENSAÇÕES

ESPECIFICAÇÃO	ATIVO		ESPECIFICAÇÃO / Saldo dos Atos Potenciais Passivos	PASSIVO	
	2023	2022		2023	2022
<b>SALDO DOS ATOS POTENCIAIS ATIVOS</b>	<b>14.653.268,56</b>	<b>10.710.980,75</b>	<b>SALDO DOS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS</b>	<b>16.518.258,30</b>	<b>28.006.215,99</b>
Atos Potenciais Ativos	14.653.268,56	10.710.980,75	Atos Potenciais Passivos	16.518.258,30	28.006.215,99
Garantias e Contragarantias Recebidas	919.842,71	1.264.122,43	Garantias e Contragarantias Concedidas	-	-
Direitos Conveniados e Outros Instrumentos Congêneres	13.733.425,85	9.446.858,32	Obrigações Conveniadas e Outros Instrumentos Congêneres	39.746,67	225.866,67
Direitos Contratuais	-	-	Obrigações Contratuais	16.478.511,63	27.780.349,32
Outros Atos Potenciais Ativos	-	-	Outros Atos Potenciais Passivos	-	-
<b>TOTAL</b>	<b>14.653.268,56</b>	<b>10.710.980,75</b>	<b>TOTAL</b>	<b>16.518.258,30</b>	<b>28.006.215,99</b>

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

DESTINAÇÃO DE RECURSOS	SUPERAVIT/DEFICIT FINANCEIRO



### Notas Explicativas do 4º Trimestre de 2023

<b>Recursos Ordinários</b>	-7.974.134,59
<b>Recursos Vinculados</b>	-765.601,09
Seguridade Social (Exceto Previdência)	-21.385.340,34
Previdência Social (RPPS)	-1.435,77
Dívida Pública	42.006.515,36
Recursos Vinculados a Fundos, Órgãos e Programas	-21.385.340,34
<b>TOTAL</b>	<b>-8.739.735,68</b>

#### Nota 002.001 Balanço Patrimonial – Ativo Circulante

Em 31/12/2023, a UFR, órgão 26454 encerrou o quarto trimestre do exercício com um saldo no ATIVO CIRCULANTE de R\$ 9.911.772,82 (Nove milhões, novecentos e onze mil, setecentos e setenta e dois reais e oitenta e dois centavos). A conta Caixa e Equivalente de Caixa merece destaque pois corresponde a R\$ 7.948.176,05 (Sete milhões novecentos e quarenta e oito mil, cento e setenta e seis reais e cinco centavos) representando 80,19% 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\$ 7.583.062,58 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 29/12/2023 via sistema, porém a ordem bancária só é gerada para o crédito nas contas dos servidores em 02/01/2024 (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:

#### 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\$ 362.730,09 (Trezentos e sessenta e dois mil, setecentos e trinta reais e nove centavos); e
- 11112.20.03 – LIMITE DE SAQUE C/VINC. PAGTO – ORDEM PGTO – OFSS, saldo encerrado com o montante de R\$ 7.585.445,96 (Sete milhões, quinhentos e oitenta e cinco mil, quatrocentos e quarenta e cinco reais e noventa e seis centavos);

#### 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\$ 1.961.213,39 (Um milhão, novecentos e sessenta e um mil, duzentos e treze reais e trinta e nove centavos), corresponde ao saldo de adiantamento concedido a pessoal (no valor de R\$ 1.577.460,06) e o saldo de R\$ 383.753,33 (Trezentos e oitenta e três mil, setecentos e cinquenta e três reais e trinta e três centavos) corresponde ao saldo realizado com Adiantamento de 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

**G. CONTABILIDADE/CF/PROAD/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 4º Trimestre de 2023

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. Informamos que já deveria ter sido baixado o saldo de R\$ 197.633,33 referente a finalização do TED 001/2021, sendo assim, a Gerência de Contabilidade da UFMT orientou os servidores da UFR para regularização da referida conta.

➤ **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.

#### Nota 002.02 – Balanço Patrimonial – Ativo Permanente

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

A UFR encerrou-se o 4º trimestre com um saldo na conta de bens móveis no valor de R\$ 10.096.169,63 (Dez milhões, noventa e seis mil, cento e sessenta e nove reais e sessenta e três centavos) tendo em vista que os valores correspondentes se referem, em sua maioria, 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



### Notas Explicativas do 4º Trimestre de 2023

mensuração de valores a serem transferidos da UG 154045 (UFMT) para a UG 156677 (UFR). Tão pouco houve incorporação em 2023 de bens imóveis na instituição como bens intangíveis.

### Quadro 3 - Composição dos bens móveis do Órgão 26454

Mês Lançamento	DEZ/2023	DEZ/2022	AH (%)	AV (%)
CCon - Item (6)	Saldo - R\$ (Conta Contábil)	Saldo - R\$ (Conta Contábil)		
Máquinas, Aparelhos, Equipamentos e Ferramentas	5.026.552,56	529.195,99	949,85%	49,79%
Bens de Informática	1.773.663,37	829.522,84	213,82%	17,57%
Móveis e Utensílios	2.108.447,71	778.302,88	270,90%	20,88%
Material Cultural, Educacional e de Comunicação	1.175.114,34	557.166,99	210,91%	11,64%
Veículos	583.319,74	104.104,00	560,32%	5,78%
Armamentos	0,02	0	-	0,00%
Semoventes e Equipamentos de Montaria	3.876,90	0	-	0,04%
Demais Bens Móveis	21.696,53	0	-	0,21%
Depreciação / Amortização Acumulada	-596.500,54	-484.771,68	123,05%	-5,91%
<b>Total</b>	<b>10.096.170,63</b>	<b>2.313.521,02</b>	<b>23,29</b>	<b>100%</b>

FONTE: Tesouro Gerencial

### Quadro 04 – Composição dos bens imóveis do Órgão 26454

Mês Lançamento	DEZ/2023	DEZ/2022
CCon - Item (6)	Saldo - R\$ (Conta Contábil)	Saldo - R\$ (Conta Contábil)
Bens Imóveis em Andamento	7.898.607,24	7.898.607,24
<b>Total</b>	<b>7.898.607,24</b>	<b>7.898.607,24</b>

FONTE: Tesouro Gerencial.



## Notas Explicativas do 4º Trimestre de 2023

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

- a) **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.
- b) **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.

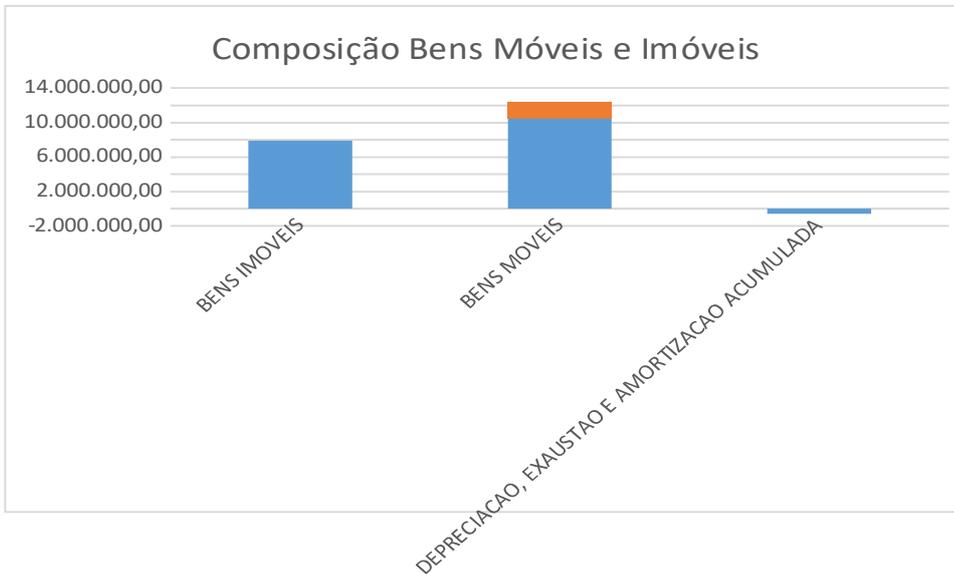
Observa-se que este montante compreende um valor de 28,30% em relação ao ativo total e que se encontra alongado em anos anteriores. E no Quadro 05 evidenciamos a composição agrupada dos bens móveis e imóveis da IES com base no fechamento do exercício de 2023, com o intuito de demonstrar a evolução contábil tanto dos bens móveis quanto dos bens imóveis:

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

Mês Lançamento	DEZ/2023	DEZ/2022
Título	Saldo - R\$ (Conta Contábil)	Saldo - R\$ (Conta Contábil)
BENS IMOVEIS	7.898.607,24	7.898.607,24
BENS MOVEIS	10.692.670,17	2.798.292,70
DEPRECIACAO, EXAUSTAO E AMORTIZACAO ACUMULADA	(596.500,54)	(484.771,68)
<b>Total</b>	<b>17.994.776,87</b>	<b>10.212.128,26</b>



**Notas Explicativas do 4º Trimestre de 2023**



FONTE: Tesouro Gerencial.

Houve uma evolução patrimonial positiva de 176 % entre 2022 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 31/12/2023, a UFR apresentou um saldo em aberto de R\$ 6.494.796,87 em obrigações a pagar a curto prazo, com a folha de pessoal, representando um montante de 29,67% do total do PASSIVO CIRCULANTE que girou em torno de R\$ 21.889.548,37.

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		DEZ/2023	DEZ/2022	AH %
211110101	SALARIOS, REMUNERACOES E BENEFICIOS	6.363.598,48	5.661.336,86	12,40%
211310100	BENEFICIOS ASSISTENCIAIS A PAGAR	44.243,41	36.699,49	20,56%
211410302	CONTRIBUICAO A ENTIDADES DE PREVID.COMPLEMENT	39.970,00	33.087,90	20,80%
211420101	INSS A PAGAR – INTRA OFSS	46.984,98	79.012,48	(41%)
<b>Mês Lançamento</b>		<b>6.494.796,87</b>	<b>5.810.136,73</b>	<b>11,78%</b>



### Notas Explicativas do 4º Trimestre de 2023

Vale destacar que o valor de R\$ 6.363.598,48 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/2023 e pagos no dia 02/01/2024. Portanto o passivo trabalhista está liquidado.

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

No 4º Trimestre de 2023, a UFR apresentou um saldo em aberto de R\$ 324.787,41 referente 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	217.664,78	92,71%
09041485000136	SC - COMERCIAL E SERVICOS LTDA	26454	UNIVERSIDADE FEDERAL DE RONDONOPOLIS	17.122,63	7,29%
TOTAL				234.787,41	100,00%

FONTE: Tesouro Gerencial.

- A UFR apresentou um saldo em aberto de R\$ 11.145.007,23 – 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\$ 10.739.595,81 da conta **TRANSFERENCIAS FINANCEIRAS A COMPROVAR** decorrente de **TERMO DE EXECUÇÃO DESCENTRALIZADA RECEBIDAS - TED**. Informamos que esta Gerência orientou a futura responsável pela conformidade contábil da UFR, de verificar com as unidades concedentes do recurso em relação aos TED's que já foram aprovados e os saldos ainda não foram baixados do Siafi, uma vez que os valores referente a TED's recebidos representam 49,06% de todo o valor de Passivo Circulante, fato este, que não demonstra a real obrigação da instituição.
- Ademais, informamos não há valores a informar com passivos não circulantes no exercício de 2023.

#### Nota 002.04 - Balanço Patrimonial - PATRIMÔNIO LÍQUIDO

O saldo das contas do Patrimônio Líquido da UFR, durante o 4º trimestre do exercício de 2023 foi superavitário no valor de R\$ 6.017.001,32.



## Notas Explicativas do 4º Trimestre de 2023

### Quadro 8 - Patrimônio Líquido - Composição da UFR

	30/09/2023	31/12/2022
<b>Patrimônio Líquido</b>		
Resultado do Exercício	3.899.396,41	3.678.954,02
Resultado Exerc. Anterior	2.117.604,91	(1.277.620,75)
Ajuste de Exercício Anteriores	0,00	(283.728,36)
<b>Total Resultado Acumulado</b>	<b>6.017.001,32</b>	<b>2.117.604,91</b>

No caso apresentado no quadro 08, devemos levar em conta que o Resultado do Exercício neste no ano de 2023 ultrapassou em 284,15% 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	7.948.176,05	6.847.777,38	PASSIVO FINANCEIRO	16.687.911,73	22.441.096,53
ATIVO PERMANENTE	19.958.373,64	11.100.111,85	PASSIVO PERMANENTE	10.786.580,79	8.520.230,85
			<b>SALDO PATRIMONIAL</b>	<b>(432.057,17)</b>	<b>(13.013.438,15)</b>

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 4º trimestre/2023 foi deficitário em R\$ 432.057,17. O resultado financeiro do mesmo período em relação a 2022, que é a diferença entre o ativo financeiro e o passivo financeiro, também foi deficitário, entretanto o valor foi bem mais elevado, sendo R\$ 13.013.438,15.

#### Nota 002.006 – Balanço Patrimonial – Compensações



## Notas Explicativas do 4º Trimestre de 2023

Em 31/12/2023, a UFR, possui um saldo de R\$ 16.478.511,63 relacionados a obrigações contratuais, referente a parcelas de contratos em execução no 4º trimestre do exercício de 2023 cujos contratos de serviços em execução representam 99,88% do montante total. Na tabela a seguir, estão segregadas essas obrigações, de acordo com a natureza dos respectivos contratos.

O decréscimo das obrigações contratuais em 40,31% %, 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	DEZ/2023	DEZ/2022	AH (%)	AV (%)
<b>Obrigações Contratuais</b>	<b>Saldo - R\$ (Conta Contábil)</b>	<b>Saldo - R\$ (Conta Contábil)</b>		
<b>Seguros</b>	19.841,80	16.787,95	28,10%	18,19%
<b>Serviços</b>	16.458.669,83	27.763.561,37	-41,72%	99,88%
<b>Total</b>	16.478.511,63	27.780.349,32	-40,31%	100,00%

Fonte: Tesouro Gerencial

### Quadro 11 – Relação das empresas contratadas pela UFR

Obrigações Contratuais - Por Contratado - Órgão		
Métrica		Saldo - R\$ (Conta Contábil)
Contratado		Total
ICARQ0822	ARQTEC ARQUITETURA E ENGENHARIA LTDA	0,00
ICARQ0922	ARQTEC ARQUITETURA E ENGENHARIA LTDA.	164,27
24805084000107	ARQTEC ARQUITETURA E ENGENHARIA TECNICA LTDA	0,00
ICARQ0123	ARQTEC ARQUITETURA E ENGENHARIA.	334.614,85
46141266000155	ASSET SOLUTION LTDA	104.128,20
76659820000151	ASSOCIACAO PARANAENSE DE CULTURA - APC	9.300,00
18821076000143	BRAVA TELECOMUNICACOES RONDONOPOLIS LTDA ME	7.265,57
03746938001387	BRS SUPRIMENTOS CORPORATIVOS S/A	31.806,03
09216620000137	BRS SUPRIMENTOS CORPORATIVOS S/A	0,00
04819296000128	BUSINESS EMPRESARIAL LTDA	0,00
07517465000163	CANDIDO INCORPORADORA LTDA	0,00
ICCOR4033	CORREIOS - CTR4033	35.740,38
ICCOR4151	CORREIOS - CTR4151	6.042,52
07832586000108	DF TURISMO E EVENTOS LTDA	246.966,05
115406	EMPRESA BRASIL DE COMUNICACAO S.A	219.935,48
34028316001690	EMPRESA BRASILEIRA DE CORREIOS E TELEGRAFOS	0,00
03467321000199	ENERGISA MATO GROSSO - DISTRIBUIDORA DE ENERGIA S.A.	156.028,69
20320503000151	FUNDACAO ARTHUR BERNARDES	0,00

G. CONTABILIDADE/CF/PROAD/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 4º Trimestre de 2023

04845150000157	FUNDACAO DE APOIO E DESENVOLVIMENTO DA UNIVERSIDADE FED	0,00
ICUNI1423	FUNDACAO UNISELVA	200.000,00
ICUNI1823	FUNDACAO UNISELVA CONTRATO 18/2023	662.950,00
03658432000182	GEAP AUTOGESTAO EM SAUDE	0,00
23501536000196	GRANLIMP LIMPEZA E CONSERVACAO EIRELI	1.367.923,94
05592812000197	ILUMISOL INDUSTRIAL IMPORTACAO E EXPORTACAO EIRELI	0,00
10713331000122	KADEAS RESTAURANTES LTDA	5.698.726,04
11090084000118	KONNTE - SEGURANCA E VIGILANCIA LTDA	727.558,63
12895780000164	LANZARQ ARQUITETURA E URBANISMO LTDA	0,00
15861644000141	MAURO SERGIO DANNA ENGENHARIA EIRELI	0,00
07657198000120	MAXIMA AMBIENTAL SERVICOS GERAIS E PARTICIPACOES LTDA	13.365,43
13183749000163	MINHA BIBLIOTECA LTDA.	0,00
00442213000173	MOINHOS DE VENTO TERCEIRIZACAO LTDA	0,00
08257279000103	MSB COMERCIO E SERVICOS LTDA	187.021,29
04858637000174	OUTIMPRESS SOLUCOES INTELIGENTES EIRELI	0,00
11834039000120	PAULO VICTOR MONTEIRO GUIMARAES EIRELI	327.702,90
ICPED1622	PEDRO REGINALDO DE ALBERNAZ	1.524.583,78
10439655000114	PEDRO REGINALDO DE ALBERNAZ FARIA E FAGUNDES LTDA	0,00
ICPED1722	PEDRO REGINALDO DE ALBERNAZ.	1.263.897,60
ICABA1022	PRIME CONSULTORIA E ASSESSORIA - ABAST.	89.430,98
ICMAN1022	PRIME CONSULTORIA E ASSESSORIA - MANUT	63.643,44
05340639000130	PRIME CONSULTORIA E ASSESSORIA EMPRESARIAL LTDA	0,00
38928121000170	RC SEGURANCA DO TRABALHO LTDA	0,00
EXUS41214	RESEARCH SQUARE AJE LCC	52.276,71
10398803000280	RONDAI SEGURANCA LTDA	0,00
03702217000131	SANEAR-SERVICO DE SANEAMENTO AMBIENTAL DE RONDONOPOLIS	188.105,28
09041485000136	SC - COMERCIAL E SERVICOS LTDA	0,00
33683111000107	SERVICO FEDERAL DE PROCESSAMENTO DE DADOS (SERPRO)	7.984,87
11301568000169	SETTA - SERVICOS TERCEIRIZADOS LTDA	2.571.972,97
40316691000151	SILVA & ZORZE LTDA	57.230,77
61383493000180	SOMPO SEGUROS S.A.	19.841,80
64799539000135	TECNOSET INFORMATICA PRODUTOS E SERVICOS LTDA	1.173,11
02558157000162	TELEFONICA BRASIL S.A.	58.340,05
19559024000375	TRANSPORTER SEGURANCA PRIVADA LTDA	0,00
153052	UNIVERSIDADE FEDERAL DE GOIAS	242.790,00
<b>Total</b>		<b>16.478.511,63</b>

Fonte: Tesouro Gerencial/2023

Percebe-se que todas as empresas contratadas pela UFR, são de natureza prestadoras de serviços conforme supracitado representando quase 99,88% 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 15,61% 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, representa 34,58% dos valores contratados.
- 3) Empresa PEDRO REGINALDO DE ALBERNAZ FARIA E FAGUNDES LTDA. (CNPJ 10.439.655/0001-14) = responsável pelo fornecimento de mão-de-obra terceirizada

**G. CONTABILIDADE/CF/PROAD/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 4º Trimestre de 2023

administrativa e manutenção predial do Campus da UFR, representando 16,92% dos serviços contratados.

- 4) Empresa GRANLIMP (CNPJ 23.501.536/0001-96, responsável por serviços limpeza e conservação da IFes, representando 8,30% dos serviços contratados.

Dos valores indicados acima, ressalta-se que representam 75,41% do montante das obrigações contratuais. Tendo maior destaque para a empresa KADEAS RESTAURANTES LTDA., cujo montante contratual representou 34,58 % do total, referente ao fornecimento de alimentação coletiva no Restaurante Universitário da UFR.

### 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 QUARTO TRIMESTRE (Encerrado) (Fechado)

EMIÇÃO 18/01/2024

VALORES EM UNIDADES DE REAL

#### VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUANTITATIVAS

	2023	2022
<b>VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS</b>	<b>118.459.195,82</b>	<b>112.423.221,56</b>
<b>Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria</b>	-	-
Impostos	-	-
Taxas	-	-
Contribuições de Melhoria	-	-
<b>Contribuições</b>	-	-
Contribuições Sociais	-	-
Contribuições de Intervenção no Domínio Econômico	-	-
Contribuição de Iluminação Pública	-	-
Contribuições de Interesse das Categorias Profissionais	-	-
<b>Exploração e Venda de Bens, Serviços e Direitos</b>	<b>196.484,00</b>	<b>-1.480,00</b>
Venda de Mercadorias	-	-
Vendas de Produtos	-	-
Exploração de Bens, Direitos e Prestação de Serviços	196.484,00	-1.480,00

G. CONTABILIDADE/CF/PROAD/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 4º Trimestre de 2023

<b>Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras</b>	-	-
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	-	-
<b>Transferências e Delegações Recebidas</b>	<b>117.132.383,31</b>	<b>110.848.499,73</b>
Transferências Intragovernamentais	110.839.932,63	110.848.499,73
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	-
<b>Valorização e Ganhos c/ Ativos e Desincorporação de Passivos</b>	<b>1.085.256,05</b>	<b>1.562.995,45</b>
Reavaliação de Ativos	-	-
Ganhos com Alienação	-	-
Ganhos com Incorporação de Ativos	186.120,00	84.700,00
Ganhos com Desincorporação de Passivos	899.136,05	1.478.295,45
Reversão de Redução ao Valor Recuperável	-	-
<b>Outras Variações Patrimoniais Aumentativas</b>	<b>45.072,46</b>	<b>13.206,38</b>
Varição Patrimonial Aumentativa a Classificar	-	-
Resultado Positivo de Participações	-	-
Operações da Autoridade Monetária	-	-
Subvenções Econômicas	-	-
Reversão de Provisões e Ajustes para Perdas	-	-
Diversas Variações Patrimoniais Aumentativas	45.072,46	13.206,38
<b>VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS</b>	<b>114.559.799,41</b>	<b>108.744.267,54</b>
<b>Pessoal e Encargos</b>	<b>90.171.011,84</b>	<b>81.319.745,79</b>
Remuneração a Pessoal	70.942.633,13	64.117.843,59
Encargos Patronais	15.261.015,08	13.940.167,72
Benefícios a Pessoal	3.675.013,63	3.063.734,48
Outras Var. Patrimoniais Diminutivas - Pessoal e Encargos	292.350,00	198.000,00
<b>Benefícios Previdenciários e Assistenciais</b>	<b>2.485.151,58</b>	<b>1.601.482,72</b>
Aposentadorias e Reformas	1.775.095,38	871.852,27
Pensões	198.761,36	191.609,32
Benefícios de Prestação Continuada	-	-
Benefícios Eventuais	-	-
Políticas Públicas de Transferência de Renda	-	-
Outros Benefícios Previdenciários e Assistenciais	511.294,84	538.021,13
<b>Uso de Bens, Serviços e Consumo de Capital Fixo</b>	<b>13.942.496,31</b>	<b>13.490.942,98</b>
Uso de Material de Consumo	231.442,79	478.261,68
Serviços	13.599.324,66	12.728.182,27
Depreciação, Amortização e Exaustão	111.728,86	284.499,03
<b>Variações Patrimoniais Diminutivas Financeiras</b>	<b>44.060,79</b>	<b>1.821,01</b>
Juros e Encargos de Empréstimos e Financiamentos Obtidos	-	-
Juros e Encargos de Mora	26.094,12	1.821,01
Variações Monetárias e Cambiais	-	-
Descontos Financeiros Concedidos	17.966,67	-
Aportes ao Banco Central	-	-
Outras Variações Patrimoniais Diminutivas Financeiras	-	-
<b>Transferências e Delegações Concedidas</b>	<b>283.709,65</b>	<b>2.394.041,97</b>
Transferências Intragovernamentais	202.351,00	2.359.930,80
Transferências Intergovernamentais	-	-
Transferências a Instituições Privadas	24.600,00	34.111,17
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	-
<b>Desvalorização e Perda de Ativos e Incorporação de Passivos</b>	<b>3.048.147,81</b>	<b>6.534.443,27</b>

G. CONTABILIDADE/CF/PROAD/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 4º Trimestre de 2023

Reavaliação, Redução a Valor Recuperável e Ajustes p/ Perdas	-	-
Perdas com Alienação	-	-
Perdas Involuntárias	-	-
Incorporação de Passivos	2.980.092,55	6.534.237,08
Desincorporação de Ativos	68.055,26	206,19
<b>Tributárias</b>	<b>7.469,86</b>	<b>9.351,42</b>
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	5.778,86	4.140,88
Contribuições	1.691,00	5.210,54
<b>Custo - Mercadorias, Produtos Vend. e dos Serviços Prestados</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
Custo das Mercadorias Vendidas	-	-
Custos dos Produtos Vendidos	-	-
Custo dos Serviços Prestados	-	-
<b>Outras Variações Patrimoniais Diminutivas</b>	<b>4.577.751,57</b>	<b>3.392.438,38</b>
Premiações	-	-
Resultado Negativo de Participações	-	-
Operações da Autoridade Monetária	-	-
Incentivos	4.576.136,57	3.392.438,38
Subvenções Econômicas	-	-
Participações e Contribuições	-	-
Constituição de Provisões	-	-
Diversas Variações Patrimoniais Diminutivas	1.615,00	-
<b>RESULTADO PATRIMONIAL DO PERÍODO</b>	<b>3.899.396,41</b>	<b>3.678.954,02</b>

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 em 2023 houve resultado superavitário no valor de R\$ 3.899.396,41 (Três milhões, oitocentos e noventa e nove mil, trezentos e noventa e seis reais e quarenta e um centavos). Nota-se igualmente que este saldo foi transportado para a conta do Resultado do Exercício, no Patrimônio Líquido - Balanço Patrimonial, anteriormente demonstrado no Quadro 8.

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

As variações Patrimoniais Aumentativas totalizam no final do 4º Trimestre de 2023 o valor de R\$ 118.459.195,82 (Cento e dezoito milhões, quatrocentos e cinquenta e nove mil, cento e noventa e cinco reais e oitenta e dois centavos), um aumento de 5,37% em relação ao mesmo período do ano anterior, demonstrado conforme a seguir:

#### Quadro 12 – Variações Patrimoniais Aumentativas no 4º Trim/2023

VPA	2023	2022	AH (%)
Exploração Venda Bens, Serv, Direitos	196.484,00	(1.480,00)	-13.375,95%
Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras	-	-	-
Transferências e Delegações Recebidas	117.132.383,31	110.848.499,73	5,67%
Valorização e Ganho de Ativos e Desincorporação de Passivos	1.085.256,05	1.562.995,45	-30,57%
Outras Variações Patrimoniais Aumentativas	45.072,46	13.206,38	241,29%
<b>TOTAL</b>	<b>118.459.195,82</b>	<b>112.423.221,56</b>	<b>5,37%</b>



---

## Notas Explicativas do 4º Trimestre de 2023

---

- **Exploração e venda de bens, serviços e direitos:** houve acréscimo 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 e da cantina.
- **Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras:** não houve arrecadação para o exercício de 2022 e 2023.
- **Transferências e Delegações Recebidas:** houve um acréscimo de 5,67% em relação ao exercício de 2022, sendo esta a principal fonte dos recursos de manutenção e investimento da UFR. De todas as variações aumentativas, as transferências intergovernamentais representam 98,88% do total. Em 2023 houve o recebimento da transferência de bens móveis da UFR, registrados ainda na UG 154045 (tutora) no valor de R\$ 6.292.450,68, 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 decréscimo de 30,57% em relação ao 4º Trimestre de 2022. Os valores destes decréscimos 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\$ 760.727,59** por meio de lançamento efetuado pela UG 152734/00001 COORDENAÇÃO SPO/MEC referente a finalização de TED e a devolução de repasse financeiro.
- **Outras Variações Patrimoniais Aumentativas:** houve um acréscimo de 241,29% em relação ao exercício anterior. A variação se deu na conta de Diversas Variações Aumentativas, verificado na conta 499510100 - MULTAS ADMINISTRATIVAS, pelo valor de R\$ 23.944,36 e na conta 499610200 de Indenizações e Restituições no valor de R\$ 15.393,10.

### Nota 003.02 – DVP - Variações Patrimoniais Diminutivas

As variações Patrimoniais Diminutivas totalizam no final do 4º Trimestre de 2023 o valor de R\$ 114.559.799,41 (Cento e catorze milhões, quinhentos e cinquenta e nove mil, setecentos e noventa e nove reais e quarenta e um centavos), um aumento de 5,35% em relação ao ano anterior, demonstrado conforme a seguir:



Notas Explicativas do 4º Trimestre de 2023

Quadro 13 – Variações Patrimoniais Diminutivas 2023

VPD	2023	2022	AH (%)
Pessoal e Encargos	90.171.011,84	81.319.745,79	10,88%
Benefícios Previdenciários e Assistenciais	2.485.151,58	1.601.482,72	55,18%
Uso de Bens, Serviços e Consumo de Capital Fixo	13.942.496,31	13.490.942,98	3,35%
Variações Patrimoniais Diminutivas Financeiras	44.060,79	1.821,01	0,04%
Transferências e Delegações Concedidas	283.709,65	2.394.041,97	-88,15%
Desvalorização e Perda de Ativos e Incorporação de Passivos	3.048.147,81	6.534.443,27	-53,35%
Tributárias	7.469,86	9.351,42	-20,12%
Outras Variações Patrimoniais Diminutivas	4.577.751,57	3.392.438,38	34,94%
<b>TOTAL</b>	<b>114.559.799,41</b>	<b>108.744.267,54</b>	<b>5,35%</b>

- **Variações Patrimoniais Diminutivas Pessoal:** houve um acréscimo da ordem de 10,88% em relação ao exercício anterior. O valor do aumento da despesa foi na ordem de R\$ 8.851.266,05 (Oito milhões, oitocentos e cinquenta e um mil, duzentos e sessenta e seis reais e cinco centavos). Entendemos que o valor está de acordo com o previsto, uma vez que foi concedido reajuste de 9% aos servidores, em maio/2023.
- **Variações Patrimoniais Diminutivas Benefícios Previdenciários e Assistenciais:** houve um acréscimo da ordem de 55,18% em relação ao mesmo período do exercício anterior. O valor totalizou R\$ 883.668,85 a mais do que no exercício anterior. O maior aumento se deu na conta aposentadorias e reformas na ordem de 103,60%.
- **Uso de Bens, Serviços e Consumo de Capital Fixo:** houve um aumento de 3,35% em relação ao ano anterior, ou seja, R\$ 451.553,33 a mais do que em 2022. Destacamos que o valor deste grupo deveria ser maior, uma vez que a instituição tutora realizou a transferência de saldos dos bens registrados na UFMT para a UFR em ABR/23. Diante deste fato a unidade tutorada suspendeu o controle das depreciações, não efetuando os lançamentos relativos à baixa da depreciação acumulada nos meses seguintes.
- **Variações Patrimoniais Diminutivas Financeiras:** houve um acréscimo da ordem 2.319,58%. O valor corresponde a R\$ 44.060,79 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.



### Notas Explicativas do 4º Trimestre de 2023

- **Variações Patrimoniais Diminutivas Transferências de Delegações Concedidas:** Houve um decréscimo de 88,15% 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 – Não houve transferências.
  - 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 53,35% 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 4º Trimestre/2023 com o advento da transferência de bens patrimoniais pertencentes a UFR executada pela UG 154045.*
  
- **Variações Tributárias:** houve um decréscimo de 20,12%, que corresponde ao valor de R\$ 1.881,56. O decréscimo não foi significativo.
  
- **Patrimoniais Diminutivas Outras VPD:** houve acréscimo de 34,94% em relação ao ano anterior, que representou o valor de R\$ 1.185.313,19 , em bolsas e auxílios a estudantes.

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

G. CONTABILIDADE/CF/PROAD/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 4º Trimestre de 2023**

**SECRETARIA DO TESOURO NACIONAL**

TÍTULO BALANÇO FINANCEIRO - TODOS OS ORÇAMENTOS  
 SUBTÍTULO 26454 - UNIVERSIDADE FEDERAL DE RONDONÓPOLIS - AUTARQUIA  
 ORGÃO 26000 - MINISTERIO DA EDUCACAO  
 SUPERIOR  
 EXERCÍCIO 2023  
 PERÍODO QUARTO TRIMESTRE (Encerrado) (Fechado)  
 EMISSÃO 17/01/2024  
 VALORES EM UNIDADES DE REAL

INGRESSOS			DISPÊNDIOS		
ESPECIFICAÇÃO	2023	2022	ESPECIFICAÇÃO	2023	2022
<b>Receitas Orçamentárias</b>	<b>208.196,69</b>	<b>-1.480,00</b>	<b>Despesas Orçamentárias</b>	<b>113.712.444,34</b>	<b>110.540.744,24</b>
Ordinárias	-	-	Ordinárias	<b>110.766.986,67</b>	<b>101.030.838,27</b>
Vinculadas	<b>226.163,36</b>	<b>154.429,58</b>	Vinculadas	<b>2.945.457,67</b>	<b>9.509.905,97</b>
Previdência Social (RPPS)	-	-	Educação	-	8.736.802,10
Transferências a Estados, Distrito Federal e Municípios	-	-	Seguridade Social (Exceto Previdência)	754.390,00	-
Recursos Vinculados a Fundos, Órgãos e Programas	226.163,36	-	Previdência Social (RPPS)	830.599,92	773.103,87
Outros Recursos Vinculados a Fundos, Órgãos e Programas	-	154.429,58	Dívida Pública	1.152.271,06	-
Recursos Extraorçamentários	-	-	Transferências a Estados, Distrito Federal e Municípios	-	-
Recursos Não Classificados	-	-	Recursos Vinculados a Fundos, Órgãos e Programas	208.196,69	-
<b>(-) Deduções da Receita Orçamentária</b>	<b>-17.966,67</b>	<b>-155.909,58</b>	Recursos Extraorçamentários	-	-
<b>Transferências Financeiras Recebidas</b>	<b>110.839.932,63</b>	<b>110.848.499,73</b>	Recursos Não Classificados	-	-
Resultantes da Execução Orçamentária	103.436.466,86	95.678.618,52	<b>Transferências Financeiras Concedidas</b>	<b>202.351,00</b>	<b>2.357.183,39</b>
Repasse Recebido	103.436.466,86	95.678.618,52	Resultantes da Execução Orçamentária	186.775,40	133.706,57
Independentes da Execução Orçamentária	7.403.465,77	15.169.881,21	Repasse Concedido	186.775,40	133.706,57
Transferências Recebidas para Pagamento de RP	6.960.142,68	14.547.224,99	Independentes da Execução Orçamentária	15.575,60	2.223.476,82
Movimentação de Saldos Patrimoniais	443.323,09	622.656,22	Transferências Concedidas para Pagamento de RP	-	2.210.270,44
Aporte ao RPPS	-	-	Movimento de Saldos Patrimoniais	15.575,60	13.206,38
Aporte ao RGPS	-	-	Aporte ao RPPS	-	-
<b>Recebimentos Extraorçamentários</b>	<b>16.494.157,05</b>	<b>21.998.571,87</b>	Aporte ao RGPS	-	-
Inscrição dos Restos a Pagar Processados	11.086.104,55	7.175.238,11	<b>Pagamentos Extraorçamentários</b>	<b>12.527.092,36</b>	<b>20.755.666,51</b>
Inscrição dos Restos a Pagar Não Processados	5.250.329,30	14.569.452,92	Pagamento dos Restos a Pagar Processados	7.115.373,83	7.514.752,93
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	142.330,10	240.674,46	Pagamento dos Restos a Pagar Não Processados	5.269.388,43	12.997.491,71
Outros Recebimentos Extraorçamentários	15.393,10	13.206,38	Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	142.330,10	240.674,46
Arrecadação de Outra Unidade	15.393,10	13.206,38	Outros Pagamentos Extraorçamentários	-	2.747,41
<b>Saldo do Exercício Anterior</b>	<b>6.847.777,38</b>	<b>7.655.779,92</b>	Demais Pagamentos	-	2.747,41
Caixa e Equivalentes de Caixa	6.847.777,38	7.655.779,92	<b>Saldo para o Exercício Seguinte</b>	<b>7.948.176,05</b>	<b>6.847.777,38</b>
<b>TOTAL</b>	<b>134.390.063,75</b>	<b>140.501.371,52</b>	Caixa e Equivalentes de Caixa	7.948.176,05	6.847.777,38
			<b>TOTAL</b>	<b>134.390.063,75</b>	<b>140.501.371,52</b>

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

**G. CONTABILIDADE/CF/PROAD/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 4º Trimestre de 2023

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, esta 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 Nacional. O Quadro a seguir retrata bem essa forma de garantia de manutenção dos compromissos assumidos pela UFR.

#### Quadro 14 – Composição dos Ingressos em 2023

<b>INGRESSOS</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>	<b>AH (%)</b>
Receitas Orçamentárias	<b>226.163,36</b>	<b>154.429,58</b>	<b>146,45%</b>
(-) Dedução da Receita Orçamentária	<b>- 17.966,67</b>	<b>- 155.909,58</b>	<b>88,48 %</b>
Transferências Financeiras Recebidas	<b>110.839.932,63</b>	<b>110.848.499,73</b>	<b>- 0,01%</b>
Recebimentos Extraorçamentários	<b>16.494.157,05</b>	<b>21.998.571,87</b>	<b>- 25,02%</b>
Saldo do Exercício Anterior	<b>6.847.777,38</b>	<b>7.655.779,92</b>	<b>- 10,56%</b>
<i>Caixa e Equivalentes de Caixa</i>	<i>6.847.777,38</i>	<i>7.655.779,92</i>	<i>- 10,56%</i>
<b>TOTAL</b>	<b>134.390.063,75</b>	<b>140.501.371,52</b>	<b>- 4,35%</b>

As receitas Orçamentárias são compostas das arrecadações diretas pelas atividades do Órgão. Nesta modalidade houve um acréscimo de 146,45%. 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\$ 110.839.932,63.

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,



---

### Notas Explicativas do 4º Trimestre de 2023

---

da seguinte forma:

- a) Repasse Recebido;
- b) Sub-repasse recebido;
- c) Sub-repasse devolvido.

A composição destes saldos estão devidamente representados nas seguintes contas:

45112.02.00 – REPASSE RECEBIDO ----- R\$ 103.436.466,86  
45122.01.00 – TRANSF RECEB P/PGTO RP- R\$ 6.960.142,68  
45122.03.00 – MOV. SALDOS PATRIM. ----- R\$ 433.323,09

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\$ 6.960.142,68 (Seis milhões, novecentos e sessenta mil, cento e quarenta e dois reais e sessenta e oito centavos), tendo apresentado uma diminuição de 52,16% em relação ao ano anterior.

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\$ 103.436.466,86 (Cento e três milhões, quatrocentos e trinta e seis mil, quatrocentos e sessenta e seis reais e oitenta e seis centavos), conforme composição das fontes de recursos recebidos na conta 4.5.1.0.0.00.00 - Transferências Intragovernamentais:



## Notas Explicativas do 4º Trimestre de 2023

### Quadro 15 – BF - Transferências Financeiras Recebidas – 2023

Mês Lançamento		DEZ/2023			Total
Conta Contábil		451120200	451220100	451220300	
Fonte Recursos		Saldo - R\$ (Conta Contábil)			
'-9	NAO SE APLICA			443.323,09	443.323,09
000	RECURSOS LIVRES DA UNIAO	101.464.151,57	6.960.142,68		108.424.294,25
001	RECURSOS LIVRES DA SEGURIDADE SOCIAL	754.390,00			754.390,00
056	BENEFICIOS DO RPPS DA UNIAO	829.164,15			829.164,15
444	DEM.APL.REC.TIT.TN, EXC.REFIN.DIV.PUB.	388.761,14			388.761,14
<b>Total</b>		<b>103.436.466,86</b>	<b>6.960.142,68</b>	<b>443.323,09</b>	<b>110.839.932,63</b>

Fonte: Tesouro Gerencial

Considerando o disposto no quadro acima é possível identificar que 97,82% dos recursos recebidos da IES são decorrentes de Transferências Financeiras da União para o pagamento das suas despesas vinculadas e discricionárias e 0,74% dos recursos advém do Orçamento da Seguridade Social.

### Nota 004.02 – Balanço Financeiro – DISPÊNDIOS

#### Quadro 16 – Composição dos Dispêndios em 2023

DISPÊNDIOS	2023	2022	AH (%)
Despesas Orçamentárias	113.712.444,34	110.540.744,24	2,87%
Transferências Financeiras Concedidas	202.351,00	2.357.183,39	(91,42)
Despesas Extraorçamentárias	12.527.092,36	20.755.666,51	(39,65)
Saldo para o Exercício Seguinte	7.948.176,05	6.847.777,38	16,06%
<i>Caixa e Equivalentes de Caixa</i>	<i>7.948.176,05</i>	<i>6.847.777,38</i>	<i>16,06%</i>
<b>TOTAL</b>	<b>134.390.063,75</b>	<b>140.501.371,52</b>	<b>(4,35)</b>

Fonte: SIAFI.

Ao analisar o quadro acima identificamos que as Despesas Orçamentárias apresentaram um acréscimo de 2,87% em relação ao ano anterior. As Despesas com Transferências Concedidas,

G. CONTABILIDADE/CF/PROAD/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 4º Trimestre de 2023

apresentou um decréscimo de 91,42%. Do grupo de Dispêndios, as Despesas Extraorçamentárias, tiveram um decréscimo de 39,65% em relação ao 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. Ademais, informamos que 98,86% das despesas extraorçamentárias referem-se aos pagamentos de Restos a Pagar de exercícios anteriores.

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 verificou-se repasse concedido no valor de R\$ 186.775,40 (Cento e oitenta e seis mil, setecentos e setenta e cinco reais e quarenta centavos), sendo 99,65%, referente a transferência para pagamento do TED 1/2023 para a continuação do projeto SUAP- Termo de cooperação técnica, em parceria com a UFRN.

#### Nota 004.03 – Balanço Financeiro – RESULTADO FINANCEIRO

O resultado financeiro do 4º trimestre de 2023 foi superavitário em **R\$ 1.100.398,67**.

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

#### Quadro 17 – Resultado Financeiro

BALANÇO FINANCEIRO	2023	2022
(+) Saldo Final	<b>7.948.176,05</b>	<b>6.847.777,38</b>
(-) Saldo Inicial	<b>6.847.777,38</b>	<b>7.655.779,92</b>
<b>(=) RESULTADO FINANCEIRO</b>	<b>1.100.398,67</b>	<b>(808.002,54)</b>

Fonte: SIAFI.

O resultado financeiro também pode ser obtido conforme o quadro 18, é possível obter o resultado financeiro pela subtração entre o total de ingressos pelo total de dispêndios, através do demonstrativo Balanço Financeiro.

#### Quadro 18– Resultado Financeiro

BALANÇO FINANCEIRO	2023	2022
(+) INGRESSOS	<b>127.542.286,37</b>	<b>132.845.591,60</b>
(-) DISPÊNDIOS	<b>(126.441.887,70)</b>	<b>(133.653.594,14)</b>
<b>(=) RESULTADO FINANCEIRO</b>	<b>1.100.398,67</b>	<b>(808.002,54)</b>

Fonte: SIAFI.



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



---

### Notas Explicativas do 4º Trimestre de 2023

---

No ano de 2022 o resultado financeiro é deficitário em R\$ 808.002,54 (Oitocentos e oito mil, dois reais e cinquenta e quatro centavos). Ou seja, houve um decréscimo de saldo de caixa e bancos disponível para realização imediata (circulante). Entretanto, em 2023 o resultado financeiro foi superavitário em R\$ 1.100.398,67 (Um milhão, cem mil, trezentos e noventa e oito reais e sessenta e sete centavos).



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



---

**Notas Explicativas do 4º Trimestre de 2023**

---

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

**G. CONTABILIDADE/CF/PROAD/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 **36** de **52**



Notas Explicativas do 4º Trimestre de 2023



MINISTÉRIO DA FAZENDA  
SECRETARIA DO TESOURO  
NACIONAL

TÍTULO DEMONSTRAÇÕES DOS FLUXOS DE CAIXA - TODOS OS ORÇAMENTOS  
SUBTÍTULO 26454 - UNIVERSIDADE FEDERAL DE RONDONÓPOLIS - AUTARQUIA  
ORGÃO 26000 - MINISTERIO DA EDUCACAO  
SUPERIOR  
EXERCÍCIO 2023  
PERÍODO QUARTO TRIMESTRE (Encerrado) (Fechado)  
EMIÇÃO 17/01/2024  
VALORES EM UNIDADES DE REAL

	2023	2022
<b>FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS</b>	<b>2.821.706,17</b>	<b>8.001.331,59</b>
<b>INGRESSOS</b>	<b>111.205.852,52</b>	<b>111.100.900,57</b>
Receita Tributária	-	-
Receita de Contribuições	-	-
Receita Patrimonial	177.633,33	-1.480,00
Receita Agropecuária	-	-
Receita Industrial	-	-
Receita de Serviços	884,00	-
Remuneração das Disponibilidades	-	-
Outras Receitas Derivadas e Originárias	29.679,36	-
Transferências Recebidas	-	-
Intergovernamentais	-	-
Dos Estados e/ou Distrito Federal	-	-
Dos Municípios	-	-
Intragovernamentais	-	-
Outras Transferências Recebidas	-	-
Outros Ingressos Operacionais	110.997.655,83	111.102.380,57
Ingressos Extraorçamentários	142.330,10	240.674,46
Transferências Financeiras Recebidas	110.839.932,63	110.848.499,73
Arrecadação de Outra Unidade	15.393,10	13.206,38
<b>DESEMBOLSOS</b>	<b>-108.384.146,35</b>	<b>-103.099.568,98</b>
Pessoal e Demais Despesas	-92.917.720,05	-86.930.335,75
Legislativo	-	-
Judiciário	-	-
Essencial à Justiça	-	-
Administração	-	-
Defesa Nacional	-	-
Segurança Pública	-	-



### Notas Explicativas do 4º Trimestre de 2023

Relações Exteriores	-	-
Assistência Social	-	-
Previdência Social	-1.906.459,24	-919.095,51
Saúde	-	-
Trabalho	-	-
Educação	-90.683.116,71	-84.889.384,34
Cultura	-	-
Direitos da Cidadania	-328.144,10	-1.121.855,90
Urbanismo	-	-
Habitação	-	-
Saneamento	-	-
Gestão Ambiental	-	-
Ciência e Tecnologia	-	-
Agricultura	-	-
Organização Agrária	-	-
Indústria	-	-
Comércio e Serviços	-	-
Comunicações	-	-
Energia	-	-
Transporte	-	-
Desporto e Lazer	-	-
Encargos Especiais	-	-
(+/-) Ordens Bancárias não Sacadas - Cartão de Pagamento	-	-
<b>Juros e Encargos da Dívida</b>	-	-
Juros e Correção Monetária da Dívida Interna	-	-
Juros e Correção Monetária da Dívida Externa	-	-
Outros Encargos da Dívida	-	-
<b>Transferências Concedidas</b>	<b>-15.121.745,20</b>	<b>-13.568.627,97</b>
Intergovernamentais	-	-
A Estados e/ou Distrito Federal	-	-
A Municípios	-	-
Intragovernamentais	-15.090.370,47	-13.534.516,80
Outras Transferências Concedidas	-31.374,73	-34.111,17
<b>Outros Desembolsos Operacionais</b>	<b>-344.681,10</b>	<b>-2.600.605,26</b>
Dispêndios Extraorçamentários	-142.330,10	-240.674,46
Transferências Financeiras Concedidas	-202.351,00	-2.357.183,39
Demais Pagamentos	-	-2.747,41
<b>FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO</b>	<b>-1.721.307,50</b>	<b>-8.809.334,13</b>
<b>INGRESSOS</b>	-	-
Alienação de Bens	-	-
Amortização de Empréstimos e Financiamentos Concedidos	-	-
Outros Ingressos de Investimentos	-	-
<b>DESEMBOLSOS</b>	<b>-1.721.307,50</b>	<b>-8.809.334,13</b>
Aquisição de Ativo Não Circulante	-1.714.307,50	-922.726,89
Concessão de Empréstimos e Financiamentos	-	-
Outros Desembolsos de Investimentos	-7.000,00	-7.886.607,24
<b>FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO</b>	-	-
<b>INGRESSOS</b>	-	-
Operações de Crédito	-	-
Integralização do Capital Social de Empresas Dependentes	-	-
Transferências de Capital Recebidas	-	-
Outros Ingressos de Financiamento	-	-
<b>DESEMBOLSOS</b>	-	-
Amortização / Refinanciamento da Dívida	-	-
Outros Desembolsos de Financiamento	-	-
<b>GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA</b>	<b>1.100.398,67</b>	<b>-808.002,54</b>
<b>CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA INICIAL</b>	<b>6.847.777,38</b>	<b>7.655.779,92</b>
<b>CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA FINAL</b>	<b>7.948.176,05</b>	<b>6.847.777,38</b>



## Notas Explicativas do 4º Trimestre de 2023

### Nota 005.01 – DFC - Ingressos

#### Quadro 20 – DFC Ingressos

INGRESSOS	2023	2022
<b>Receitas Derivadas e Originárias</b>	<b>208.196,69</b>	<b>(- 1.480,00)</b>
Receita Tributária	0,00	0,00
Receita de Contribuições	0,00	0,00
Receita Patrimonial	177.633,33	154.429,58
Receita Agropecuária	0,00	0,00
Receita Industrial	0,00	0,00
Receita de Serviços	884,00	0,00
Remuneração das Disponibilidades	0,00	0,00
Outras Receitas Derivadas e Originárias	29.679,36	0,00
(-) Dedução da Receita Orçamentária	0,00	(155.909,58)
<b>Outros Ingressos Operacionais</b>	<b>110.997.655,83</b>	<b>111.102.380,57</b>
Ingressos Extraorçamentários	142.330,10	240.674,46
Transferências Financ. Recebidas	110.839.932,63	110.848.499,73
Arrecadação de outras unidades	15.393,10	13.206,38
Demais Recebimentos	0,00	0,00

Fonte: SIAFI.

**Receitas Derivadas e Originárias:** O ingresso de “Receitas Derivadas e Originárias” recebidas pelo órgão através de GRU teve um superavit de R\$ 209.676,69 (Duzentos e nove mil, seiscentos e setenta e seis reais e sessenta e nove centavos) 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 15,02% em relação ao ano anterior; observamos também que no exercício de 2023 foram arrecadadas receitas de serviço e outras receitas derivadas e originárias no valor de R\$ 30.563,36 (Trinta mil, quinhentos e sessenta e três reais e trinta e seis centavos), e que em 2022 não foram arrecadadas nenhuma receita destas naturezas.

Em outros ingressos Operacionais, o valor mais expressivo é de transferências financeiras recebidas, no valor de R\$ 110.839.932,63 (Cento e dez milhões, oitocentos e trinta e nove mil, novecentos e trinta e dois reais e sessenta e três centavos), que teve aumento de 0,01% em relação ao exercício anterior.

### Nota 005.02 – DFC – Dispêndios

G. CONTABILIDADE/CF/PROAD/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 4º Trimestre de 2023

Quadro 21 – DFC Dispêndios

DESEMBOLSO	2023	2022
<b>Pessoal e Demais Despesas</b>	<b>92.917.720,05</b>	<b>86.930.355,75</b>
Administração	0,00	0,00
Previdência Social	1.906.459,24	919.095,51
Saúde	0,00	0,00
Trabalho	0,00	0,00
Educação	90.683.116,71	84.889.384,34
Direitos da Cidadania	328.144,10	1.121.855,90
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
<b>Transferências Concedidas</b>	<b>(15.121.745,20)</b>	<b>(13.568.627,97)</b>
Outros Desembolsos Operacionais	(344.681,10)	(2.600.605,26)

Fonte: SIAFI.

**Pessoal e Demais Despesas:** Em comparação às despesas do exercício anterior, houve um acréscimo de 6,88%, 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 superavitário no montante de **R\$ 2.821.706,17** (Dois milhões, oitocentos e vinte e um mil, setecentos e seis reais e dezesseis centavos), significando que as despesas operacionais (ligadas diretamente aos gastos essenciais da IES) foram integralmente liquidadas com recursos do exercício corrente.

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	2.821.706,17	8.001.331,59
Fluxo de Caixa das Atividades Investimentos	(1.721.307,50)	(8.809.334,13)
Fluxo de Caixa das Atividades Financiamento	0,00	0,00
Resultado líquido de Caixa	1.100.398,67	(808.002,54)

Fonte: SIAFI.



### Notas Explicativas do 4º Trimestre de 2023

A geração líquida de Caixa representa o resultado dos recebimentos menos os desembolsos. O resultado líquido de caixa no exercício de 2023 teve um superávit de R\$ 1.100.398,67 (Um milhão, cem mil, trezentos e noventa e oito reais e sessenta e sete centavos).

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 31/12/2023, a Universidade Federal de Rondonópolis - Órgão 26454, apresentou um saldo de R\$ 88.855.898,74 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 – 4º Trim/2023

Item Informação		DESPESAS EMPENHADAS	DESPESAS LIQUIDADAS	DESPESAS PAGAS	AV
Natureza Despesa		Saldo - Moeda Origem (Conta Contábil)	Saldo - Moeda Origem (Conta Contábil)	Saldo - Moeda Origem (Conta Contábil)	
319001	APOSENTADORIAS, RESERVA REMUNERADA E REFORMAS	1.726.990,72	1.726.990,72	1.609.982,98	1,94%
319003	PENSOES	215.307,61	215.307,61	198.761,36	0,24%
319004	CONTRATAÇÃO P/TEMPO DETERMINADO	3.210.272,38	3.210.272,38	3.174.841,80	3,61%
319007	CONTRIB. A ENTIDADES FECHADAS DE PREVIDENCIA	457.276,77	457.276,77	417.306,77	0,51%
319011	VENCIMENTOS E VANTAGENS FIXAS - PESSOAL CIVIL	67.979.619,56	67.979.619,56	58.209.547,70	76,51%
319016	OUTRAS DESPESAS VARIÁVEIS - PESSOAL CIVIL	230.301,60	230.301,60	219.738,18	0,26%
319092	DESPESAS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	557.864,58	557.864,58	556.499,53	0,63%
319104	CONTRATAÇÃO POR TEMPO DETERMINADO	710.000,00	588.163,80	588.163,80	0,80%
319113	OBRIGAÇÕES PATRONAIS - OP.INTRA-ORÇAMENTÁRIAS	13.768.265,52	13.768.265,52	13.768.265,52	15,50%
TOTAL		88.855.898,74	88.734.062,54	78.743.107,64	100%

Destaca-se do quadro acima o percentual para as despesas com Vencimentos e Salários (natureza de despesa 319011) representando aproximadamente 76,51% do total das despesas empenhadas e



### Notas Explicativas do 4º Trimestre de 2023

também a (natureza de despesa 319013) Obrigações Patronais - abrangendo 15,50%, do total referente a despesas com pessoal. Segue abaixo de forma detalhada os desdobramentos desses elementos de despesa de forma separada de acordo com seus desdobramentos:

Item Informação		DESPEAS EMPENHADAS	DESPEAS LIQUIDADAS	DESPEAS PAGAS	AV
Natureza Despesa Detalhada		Saldo - Moeda Origem (Conta Contábil)	Saldo - Moeda Origem (Conta Contábil)	Saldo - Moeda Origem (Conta Contábil)	
31901101	VENCIMENTOS E SALARIOS	28.302.311,03	28.302.311,03	24.243.683,13	41,63%
31901104	ADICIONAL NOTURNO	0,00			0,00%
31901105	INCORPORACOES	11.227,77	11.227,77	9.374,25	0,02%
31901106	VANTAGENS PERM.SENT.JUD.TRANS.JULGADO - CIVIL	0,00			0,00%
31901107	ABONO DE PERMANENCIA	447.952,30	447.952,30	341.227,34	0,66%
31901109	ADICIONAL DE PERICULOSIDADE	0,00			0,00%
31901110	ADICIONAL DE INSALUBRIDADE	456.338,44	456.338,44	376.685,52	0,67%
31901131	GRATIFICACAO POR EXERCICIO DE CARGO EFETIVO	26.697.723,26	26.697.723,26	24.158.500,11	39,27%
31901133	GRAT POR EXERCICIO DE FUNCOES COMISSONADAS	873.518,75	873.518,75	796.910,54	1,28%
31901135	GRATIFICACAO/ADICIONAL DE LOCALIZACAO	36.625,37	36.625,37	33.665,61	0,05%
31901136	GRATIFICACAO P/EXERCICIO DE CARGO EM COMISSAO	3.047.174,46	3.047.174,46	2.788.801,72	4,48%
31901137	GRATIFICACAO DE TEMPO DE SERVICO	184.597,04	184.597,04	168.600,21	0,27%
31901142	FERIAS VENCIDAS E PROPORCIONAIS	55.939,00	55.939,00	55.806,09	0,08%
31901143	13º SALARIO	5.308.078,80	5.308.078,80	4.273.894,38	7,81%
31901145	FERIAS - 1/3 CONSTITUCIONAL	2.432.675,75	2.432.675,75	960.725,01	3,58%
31901146	FERIAS - PAGAMENTO ANTECIPADO	125.457,59	125.457,59	1.673,79	0,18%
<b>TOTAL</b>		<b>67.979.619,56</b>	<b>67.979.619,56</b>	<b>58.209.547,70</b>	<b>100%</b>

Fonte: Tesouro Gerencial 2023

Item Informação		DESPEAS EMPENHADAS	DESPEAS LIQUIDADAS	DESPEAS PAGAS
Natureza Despesa Detalhada		Saldo - Moeda Origem (Conta Contábil)	Saldo - Moeda Origem (Conta Contábil)	Saldo - Moeda Origem (Conta Contábil)
31911303	CONTRIBUICAO PATRONAL PARA O RPPS	13.768.265,52	13.768.265,52	13.768.265,52

Fonte: Tesouro Gerencial 2023

Destaca-se do quadro acima o percentual para as despesas com Vencimentos e Salários (natureza de despesa 31901101) representando aproximadamente 41,63% do total das despesas empenhadas e também a (natureza de despesa 31901131) Gratificação por exercício de cargo - abrangendo 39,27%,



### Notas Explicativas do 4º Trimestre de 2023

ambos pelo total das despesas com pessoal e encargos. Já em relação ao elemento de despesa 319113, destacamos que a sua totalidade foi desdobrada apenas referente a Contribuição Patronal para o RPPS.

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

Em 31/12/2023, a Universidade Federal de Rondonópolis - Órgão 26454, apresentou um saldo de R\$ 22.547.251,49 com despesas empenhadas no Grupo de Natureza de Despesa (GND): Outras Despesas Corrente (3.3). As informações sobre essas despesas foram devidamente evidenciadas nos quadros abaixo:

#### Quadro 24 – Composição das despesas “Outras despesas de custeio” – 4º Trim/2023

Item Informação		DESPESAS EMPENHADAS	DESPESAS LIQUIDADAS	DESPESAS PAGAS	AV
Natureza Despesa		Saldo - Moeda Origem (Conta Contábil)	Saldo - Moeda Origem (Conta Contábil)	Saldo - Moeda Origem (Conta Contábil)	
335041	CONTRIBUICOES	24.600,00	24.600,00	24.600,00	0,11%
338041	CONTRIBUICOES	6.774,73	6.774,73	6.774,73	0,03%
339004	CONTRATAÇÃO POR TEMPO DETERMINADO	378.800,31	378.800,31	344.459,92	1,68%
339008	OUTROS BENEF.ASSIST. DO SERVIDOR E DO MILITAR	298.505,27	298.505,27	274.943,87	1,32%
339014	DIÁRIAS - PESSOAL CIVIL	235.181,49	235.181,49	235.181,49	1,04%
339018	AUXILIO FINANCEIRO A ESTUDANTES	2.488.952,83	2.069.806,94	1.853.326,94	11,04%
339020	AUXILIO FINANCEIRO A PESQUISADORES	32.963,17	32.963,17	32.963,17	0,15%
339030	MATERIAL DE CONSUMO	452.457,31	52.322,33	52.322,33	2,01%
339033	PASSAGENS E DESPESAS COM LOCOMOCAO	196.327,96	186.327,96	186.327,96	0,87%
339035	SERVICOS DE CONSULTORIA	8.100,00	8.100,00	8.100,00	0,04%
339036	OUTROS SERVICOS DE TERCEIROS - PESSOA FISICA	740.830,69	693.130,69	628.178,22	3,29%
339037	LOCAÇÃO DE MAO-DE-OBRA	4.062.508,85	3.252.625,42	3.192.723,27	18,02%
339039	OUTROS SERVICOS DE TERCEIROS - PESSOA JURIDICA	7.206.124,41	5.173.971,08	4.926.892,29	31,96%
339040	SERVICOS DE TECNOLOGIA DA INFORMACAO E COMUNICACAO - PJ	215.630,80	118.526,26	118.526,26	0,96%
339046	AUXILIO-ALIMENTACAO	2.673.513,46	2.673.513,46	2.431.698,46	11,86%
339047	OBRIGACOES TRIBUTARIAS E CONTRIBUTIVAS	7.640,42	6.859,11	6.859,11	0,03%
339048	OUTROS AUXILIOS FINANCEIROS A PESSOA FISICA	2.227.550,22	2.227.550,22	2.071.518,80	9,88%
339049	AUXILIO-TRANSPORTE	25.249,06	25.249,06	18.504,44	0,11%
339092	DESPESAS DE EXERCICIOS ANTERIORES	718,85	718,85	718,85	0,00%
339093	INDENIZACOES E RESTITUICOES	530.480,72	530.480,72	486.237,31	2,35%
339139	OUTROS SERVICOS DE TERCEIROS - PESSOA JURIDICA (INTRA)	347.300,90	346.079,90	346.079,90	1,54%



### Notas Explicativas do 4º Trimestre de 2023

339147	OBRIG. TRIBUT. E CONTRIB-OP. INTRA-ORÇAMENTARIAS	387.040,04	355.833,75	355.833,75	1,72%
<b>TOTAL</b>		<b>22.547.251,49</b>	<b>18.697.920,72</b>	<b>17.602.771,07</b>	<b>100%</b>

Fonte: Tesouro Gerencial 2023

Ao analisar o quadro acima observamos que as naturezas de despesas mais notáveis e com valores mais elevados em relação a esse Grupo de Despesa são: 339018 (Auxílio Financeiro a Estudante) - sendo 11,04% do GND, 339037 (Locação de mão-de-obra) sendo 18,02% do GND e 339046 (Auxílio Alimentação) sendo 11,86% do GND. Segue abaixo de forma mais detalhada, considerando todos os desdobramentos de despesas deste Grupo de Natureza de Despesa - Outras Despesas Correntes:

Item Informação		DESPESAS EMPENHADAS	DESPESAS LIQUIDADAS	DESPESAS PAGAS	AV (%)
Natureza Despesa Detalhada		Saldo - Moeda Origem (Conta Contábil)	Saldo - Moeda Origem (Conta Contábil)	Saldo - Moeda Origem (Conta Contábil)	
33504101	INST.DE CARATER ASSIST.CULT.E EDUCACIONAL	21.010,56	21.010,56	21.010,56	0,09%
33504103	INSTITUICOES DE PESQUISA E DESENVOLVIMENTO TECNOLÓGICO	950,00	950,00	950,00	0,00%
33504108	ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSE	2.639,44	2.639,44	2.639,44	0,01%
33804101	INSTIT. DE CARATER CULTURAL OU EDUCACIONAL	6.774,73	6.774,73	6.774,73	0,03%
33900421	AUXILIO-ALIMENTACAO	374.121,01	374.121,01	340.069,52	1,66%
33900422	AUXILIO-CRECHE	4.679,30	4.679,30	4.390,40	0,02%
33900801	AUXILIO-FUNERAL ATIVO CIVIL	0,00			0,00%
33900803	AUXILIO-FUNERAL INATIVO CIVIL	0,00			0,00%
33900805	AUXILIO NATALIDADE ATIVO CIVIL	6.170,57	6.170,57	6.170,57	0,03%
33900809	AUXILIO-CRECHE CIVIL	292.334,70	292.334,70	268.773,30	1,30%
33901414	DIARIAS NO PAIS	191.201,75	191.201,75	191.201,75	0,85%
33901416	DIARIAS NO EXTERIOR	43.979,74	43.979,74	43.979,74	0,20%
33901801	BOLSAS DE ESTUDO NO PAIS	2.483.952,83	2.064.806,94	1.848.326,94	11,02%
33901802	BOLSAS DE ESTUDO NO EXTERIOR	5.000,00	5.000,00	5.000,00	0,02%
33902001	AUXILIO A PESQUISADORES	32.963,17	32.963,17	32.963,17	0,15%
33903004	GAS E OUTROS MATERIAIS ENGARRAFADOS	3.209,00	903,00	903,00	0,01%
33903007	GENEROS DE ALIMENTACAO	22.272,00	17.679,20	17.679,20	0,10%
33903015	MATERIAL P/ FESTIVIDADES E HOMENAGENS	6.139,50	6.139,50	6.139,50	0,03%
33903016	MATERIAL DE EXPEDIENTE	322.213,81			1,43%
33903019	MATERIAL DE ACONDICIONAMENTO E EMBALAGEM	18.477,80	17.000,00	17.000,00	0,08%
33903024	MATERIAL P/ MANUT.DE BENS IMOVEIS/INSTALACOES	6.565,90	2.014,39	2.014,39	0,03%
33903025	MATERIAL P/ MANUTENCAO DE BENS MOVEIS	1.198,30	1.198,30	1.198,30	0,01%
33903026	MATERIAL ELETRICO E ELETRONICO	76,84			0,00%
33903029	MATERIAL P/ AUDIO, VIDEO E FOTO	7.387,94	7.387,94	7.387,94	0,03%
33903035	MATERIAL LABORATORIAL	13.332,10			0,06%
33903036	MATERIAL HOSPITALAR	350,99			0,00%



### Notas Explicativas do 4º Trimestre de 2023

33903099	OUTROS MATERIAIS DE CONSUMO	51.233,13			0,23%
33903301	PASSAGENS PARA O PAIS	144.191,57	134.191,57	134.191,57	0,64%
33903302	PASSAGENS PARA O EXTERIOR	52.136,39	52.136,39	52.136,39	0,23%
33903501	ASSESSORIA E CONSULTORIA TECNICA OU JURIDICA	8.100,00	8.100,00	8.100,00	0,04%
33903602	DIARIAS A COLABORADORES EVENTUAIS NO PAIS	4.062,15	4.062,15	4.062,15	0,02%
33903607	ESTAGIARIOS	729.594,47	681.894,47	622.113,83	3,24%
33903628	GRATIFICACAO POR ENCARGO DE CURSO E CONCURSO - GECC	7.174,07	7.174,07	2.002,24	0,03%
33903701	APOIO ADMINISTRATIVO, TECNICO E OPERACIONAL	2.608.354,53	2.148.989,26	2.123.603,43	11,57%
33903703	VIGILANCIA OSTENSIVA	1.454.154,32	1.103.636,16	1.069.119,84	6,45%
33903901	ASSINATURAS DE PERIODICOS E ANUIDADES	274.388,27	271.792,64	271.792,64	1,22%
33903903	COMISSOES E CORRETAGENS	136.766,81	102.182,31	102.182,31	0,61%
33903905	SERVICOS TECNICOS PROFISSIONAIS	369.973,94			1,64%
33903912	LOCACAO DE MAQUINAS E EQUIPAMENTOS	3.600,00	3.600,00	3.600,00	0,02%
33903919	MANUTENCAO E CONSERV. DE VEICULOS	248.593,62	156.873,74	156.873,74	1,10%
33903923	FESTIVIDADES E HOMENAGENS	111.352,97	111.352,97	111.352,97	0,49%
33903936	MULTAS POR INFRACAO	207,13	207,13	207,13	0,00%
33903941	FORNECIMENTO DE ALIMENTACAO	3.065.231,10	2.517.008,73	2.285.819,37	13,59%
33903943	SERVICOS DE ENERGIA ELETRICA	512.138,11	337.914,80	337.914,80	2,27%
33903944	SERVICOS DE AGUA E ESGOTO	190.228,11	139.465,92	139.465,92	0,84%
33903947	SERVICOS DE COMUNICACAO EM GERAL	1.100,00	572,70	572,70	0,00%
33903948	SERVICO DE SELECAO E TREINAMENTO	78.848,02	44.710,48	44.710,48	0,35%
33903958	SERVICOS DE TELECOMUNICACOES	19.233,01	13.994,71	13.994,71	0,09%
33903959	SERVICOS DE AUDIO, VIDEO E FOTO	3.956,00	2.620,34	2.620,34	0,02%
33903969	SEGUROS EM GERAL	14.252,53	11.204,53	11.204,53	0,06%
33903977	VIGILANCIA OSTENSIVA/MONITORADA/RASTREAMENTO	8.493,84			0,04%
33903978	LIMPEZA E CONSERVACAO	1.512.905,39	1.129.470,55	1.113.581,12	6,71%
33903979	SERV. DE APOIO ADMIN., TECNICO E OPERACIONAL	583.183,79	292.783,79	292.783,79	2,59%
33903981	SERVICOS BANCARIOS	2.200,00	550,00	550,00	0,01%
33903984	SERVICOS DE OUTSOURCING - ALMOX VIRTUAL (IN 51/2021)	52.575,77	20.769,74	20.769,74	0,23%
33903999	OUTROS SERVICOS DE TERCEIROS-PESSOA JURIDICA	16.896,00	16.896,00	16.896,00	0,07%
33904006	LOCACAO DE SOFTWARES	11.580,00	11.580,00	11.580,00	0,05%
33904007	MANUTENCAO CORRETIVA/ADAPTATIVA E SUSTENTACAO SOFTWARES	10.230,00	7.440,00	7.440,00	0,05%
33904013	COMUNICACAO DE DADOS E REDES EM GERAL	79.921,27	58.124,56	58.124,56	0,35%
33904016	OUTSOURCING DE IMPRESSAO	37.130,97	25.889,85	25.889,85	0,16%
33904018	COMPUTACAO EM NUVEM - PLATAFORMA COMO SERVICO (PAAS)	76.768,56	15.491,85	15.491,85	0,34%
33904601	AUXILIO-ALIMENTACAO CIVIS	2.673.513,46	2.673.513,46	2.431.698,46	11,86%
33904705	IMPOSTO S/ PROPR.DE VEICULOS AUTOMOTORES-IPVA	2.269,00	2.269,00	2.269,00	0,01%

G. CONTABILIDADE/CF/PROAD/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 4º Trimestre de 2023

Item	Descrição	Valor	Valor	Valor	Porcentagem
33904710	TAXAS	3.897,84	3.509,86	3.509,86	0,02%
33904722	CONTRIBUICAO P/ CUSTEIO DE ILUMINACAO PUBLICA	1.473,58	1.080,25	1.080,25	0,01%
33904801	AUXILIO A PESSOAS FISICAS	292.350,00	292.350,00	292.350,00	1,30%
33904807	RESIDENCIA MULTPROFISSIONAL EM SAUDE	1.935.200,22	1.935.200,22	1.779.168,80	8,58%
33904901	AUXILIO-TRANSPORTE CIVIS	6.959,06	6.959,06	6.234,44	0,03%
33904903	AUXILIO-TRANSPORTE ESTAGIARIOS	18.290,00	18.290,00	12.270,00	0,08%
33909239	OUTROS SERVICOS DE TERCEIROS - PJ	718,85	718,85	718,85	0,00%
33909293	INDENIZACOES E RESTITUICOES	0,00			0,00%
33909302	RESTITUICOES	1.615,00	1.615,00	1.615,00	0,01%
33909303	AJUDA DE CUSTO - PESSOAL CIVIL	17.570,88	17.570,88	17.570,88	0,08%
33909308	RESSARCIMENTO ASSISTENCIA MEDICA/ODONTOLOGICA	511.294,84	511.294,84	467.051,43	2,27%
33913904	MARCAS, PATENTES E DIREITOS AUTORAIS	1.370,00	949,00	949,00	0,01%
33913948	SERVICO DE SELECAO E TREINAMENTO	345.130,90	345.130,90	345.130,90	1,53%
33913990	SERVICOS DE PUBLICIDADE LEGAL	800,00			0,00%
33914718	CONTRIB.PREVIDENCIARIAS-SERVICOS DE TERCEIROS	387.040,04	355.833,75	355.833,75	1,72%
<b>TOTAL</b>		<b>22.547.251,49</b>	<b>18.697.920,72</b>	<b>17.602.771,07</b>	<b>100%</b>

Fonte: Tesouro Gerencial 2023

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

Item	Informação	DESPESAS EMPENHADAS (2023)	DESPESAS EMPENHADAS (2022)	AH (%)
Natureza Despesa		Saldo - Moeda Origem (Conta Contábil)	Saldo - Moeda Origem (Conta Contábil)	
335039	OUTROS SERVICOS DE TERCEIROS-PESSOA JURIDICA	0,00	15.187,90	-100,00%
335041	CONTRIBUICOES	24.600,00	18.923,27	30,00%
338041	CONTRIBUICOES	6.774,73	0,00	-
339004	CONTRATACAO POR TEMPO DETERMINADO	378.800,31	261.207,78	45,02%
339008	OUTROS BENEF.ASSIST. DO SERVIDOR E DO MILITAR	298.505,27	278.751,15	7,09%
339014	DIARIAS - PESSOAL CIVIL	235.181,49	161.546,28	45,58%
339018	AUXILIO FINANCEIRO A ESTUDANTES	2.488.952,83	1.442.373,10	72,56%
339020	AUXILIO FINANCEIRO A PESQUISADORES	32.963,17	0,00	-
339030	MATERIAL DE CONSUMO	452.457,31	207.182,42	118,39%
339033	PASSAGENS E DESPESAS COM LOCOMOCAO	196.327,96	206.938,60	-5,13%
339035	SERVICOS DE CONSULTORIA	8.100,00	0,00	-
339036	OUTROS SERVICOS DE TERCEIROS - PESSOA FISICA	740.830,69	689.172,63	7,50%
339037	LOCACAO DE MAO-DE-OBRA	4.062.508,85	4.168.562,63	-2,54%

G. CONTABILIDADE/CF/PROAD/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 4º Trimestre de 2023

339039	OUTROS SERVICOS DE TERCEIROS - PESSOA JURIDICA	7.206.124,41	9.077.340,97	-20,61%
339040	SERVICOS DE TECNOLOGIA DA INFORMACAO E COMUNICACAO - PJ	215.630,80	133.033,88	62,09%
339046	AUXILIO-ALIMENTACAO	2.673.513,46	2.015.655,22	32,64%
339047	OBRIGACOES TRIBUTARIAS E CONTRIBUTIVAS	7.640,42	6.260,88	22,03%
339048	OUTROS AUXILIOS FINANCEIROS A PESSOA FISICA	2.227.550,22	2.220.202,80	0,33%
339049	AUXILIO-TRANSPORTE	25.249,06	9.947,01	153,84%
339092	DESPESAS DE EXERCICIOS ANTERIORES	718,85	17.279,00	-95,84%
339093	INDENIZACOES E RESTITUICOES	530.480,72	565.324,83	-6,16%
339139	OUTROS SERVICOS DE TERCEIROS - PESSOA JURIDICA (INTRA)	347.300,90	4.125,54	8318,31%
339147	OBRIG. TRIBUT. E CONTRIB- OP. INTRA-ORCAMENTARIAS	387.040,04	408.333,25	-5,21%
339192	DESPESAS DE EXERCICIOS ANTERIORES	0,00	1.219,97	-100,00%
<b>TOTAL</b>		<b>22.547.251,49</b>	<b>21.908.569,11</b>	<b>2,92%</b>

Fonte: Tesouro Gerencial 2023

Comparando o exercício de 2023 com o de 2022, destacamos no exercício de 2023 houve um aumento de: 45,02% com contratação po tempo determinado, 45,58% com diárias, 72,56% com auxílio financeiro a estudantes, 118,39% com material de consumo, 62,09% com serviços de TIC, 153,84% com auxílio transporte e 8.318,31% com outros serviços de terceiros-INTRA. Sobre o aumento bem expressivo no elemento de despesa 339139 destacamos que foi refletivo devido a classificação utilizada pelo setor competente, uma vez que no ano de 2022 muitas dessas despesas foram classificadas no elemento de despesa 339039.

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

#### Quadro 26 – Anexos - Composição das despesas Capital – 4º Trim/2023



### Notas Explicativas do 4º Trimestre de 2023

Item Informação		DOTACAO ATUALIZADA	DESPESAS EMPENHADAS	DESPESAS LIQUIDADAS	DESPESAS PAGAS
Natureza Despesa		Saldo - Moeda Origem (Conta Contábil)			
449000	APLICACOES DIRETAS	49,15			
449020	AUXILIO FINANCEIRO A PESQUISADORES	7.000,00	7.000,00	7.000,00	7.000,00
449039	OUTROS SERVICOS DE TERCEIROS- PESSOA JURIDICA	1.000.000,00			
449052	EQUIPAMENTOS E MATERIAL PERMANENTE	1.880.490,85	2.302.294,11	1.023.131,78	1.023.131,78
<b>TOTAL</b>		<b>2.887.540,00</b>	<b>2.309.294,11</b>	<b>1.030.131,78</b>	<b>1.030.131,78</b>

Fonte: Tesouro Gerencial 2023

Deprendendo o quadro acima, podemos identificar que foi fixado no orçamento para Equipamentos e Materiais Permanentes R\$ 1.880.490,85, entretanto foram empenhados R\$ 2.302.294,11 (22,43%) a mais do que foi previsto, uma vez que não foi nada empenhado em outros serviços de terceiros (PJ) - ND 449039.

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, neste sentido detalhamos abaixo um quadro da execução dos investimentos em materiais permanentes:

#### Quadro 27 – Anexo 4 - Detalhamento dos Investimentos

Item Informação		DESPESAS EMPENHADAS	DESPESAS LIQUIDADAS	DESPESAS PAGAS	AV
Natureza Despesa Detalhada		Saldo - Moeda Origem (Conta Contábil)	Saldo - Moeda Origem (Conta Contábil)	Saldo - Moeda Origem (Conta Contábil)	
44902001	AUXILIO/BOLSA A PESQUISADORES	7.000,00	7.000,00	7.000,00	0,30%
44905204	APARELHOS DE MEDICAO E ORIENTACAO	136.100,89	46.759,97	46.759,97	5,89%
44905208	APAR.EQUIP.UTENS.MED.,ODONT,LABOR.HOSPIT.	356.746,10			15,45%
44905212	APARELHOS E UTENSILIOS DOMESTICOS	524.612,64	436.878,00	436.878,00	22,72%
44905230	MAQUINAS E EQUIPAMENTOS ENERGETICOS	108.000,00			4,68%
44905233	EQUIPAMENTOS PARA AUDIO, VIDEO E FOTO	176.884,29			7,66%

G. CONTABILIDADE/CF/PROAD/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 4º Trimestre de 2023

Item	Descrição	Valor	Valor	Valor	Porcentagem
44905234	MAQUINAS, UTENSILIOS E EQUIPAMENTOS DIVERSOS	33.421,38	32.454,69	32.454,69	1,45%
44905236	MAQUINAS, INSTALACOES E UTENS. DE ESCRITORIO	133.303,62			5,77%
44905240	MAQUINAS E EQUIPAMENTOS AGRIC. E RODOVIARIOS	15.739,00			0,68%
44905241	EQUIPAMENTOS DE TIC - COMPUTADORES	122.941,00	122.941,00	122.941,00	5,32%
44905242	MOBILIARIO EM GERAL	691.565,59	381.118,52	381.118,52	29,95%
44905251	PECAS NAO INCORPORAVEIS A IMOVEIS	2.979,60	2.979,60	2.979,60	0,13%
<b>TOTAL</b>		<b>2.309.294,11</b>	<b>1.030.131,78</b>	<b>1.030.131,78</b>	<b>100%</b>

Fonte: Siafi/Tesouro Gerencial 2023

Como pode ser observado no quadro acima, houve um grande investimento na classe Mobiliário em Geral, representando 29,95% do total de empenhos, Aparelhos e Utensílios Domésticos, representando 22,72% e Aparelhos e Utensílios médicos, odontológicos e laboratórios hospitalares representando 15,45% das despesas empenhadas.

Observamos também que apenas 44,61% foram liquidados e pagos naquele exercício, sendo o restante inscrito em Restos a pagar não processados.

#### 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 2023, com saldos:

#### Quadro 26 – Composição de RP Proc e RP não Processados em 2023

Item Informação	RESTOS A PAGAR PROCESSADOS INSCRITOS	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 A LIQUIDAR	RESTOS A PAGAR NAO PROCESSADOS LIQUIDADOS	RESTOS A PAGAR NAO PROCESSADOS PAGOS
Natureza Despesa	Saldo - Moeda Origem (Conta Contábil)	Saldo - Moeda Origem (Conta Contábil)	Saldo - Moeda Origem (Conta Contábil)	Saldo - Moeda Origem (Conta Contábil)	Saldo - Moeda Origem (Conta Contábil)	Saldo - Moeda Origem (Conta Contábil)	Saldo - Moeda Origem (Conta Contábil)	Saldo - Moeda Origem (Conta Contábil)	Saldo - Moeda Origem (Conta Contábil)
319001	APOSENTADORIAS, RESERVA REMUNERADA E REFORMAS	99.171,17	15.234,53	83.936,64					
319003	PENSOES	13.778,26		13.778,26					



### Notas Explicativas do 4º Trimestre de 2023

319004	CONTRATAÇÃO P/TEMPO DETERMINADO	25.864,59	24.664,43	1.200,16						
319007	CONTRIB. A ENTIDADES FECHADAS DE PREVIDÊNCIA	33.087,90		33.087,90						
319011	VENCIMENTOS E VANTAGENS FIXAS - PESSOAL CIVIL	5.924.097,55		5.924.097,55						
319016	OUTRAS DESPESAS VARIÁVEIS - PESSOAL CIVIL	5.971,85		5.971,85						
319104	CONTRATAÇÃO POR TEMPO DETERMINADO	46.984,98	46.984,98							
339004	CONTRATAÇÃO POR TEMPO DETERMINADO	22.730,09		22.730,09						
339008	OUTROS BENEF. ASSIST. DO SERVIDOR E DO MILITAR	24.815,70		24.815,70						
339018	AUXÍLIO FINANCEIRO A ESTUDANTES				335.671,42		137.905,18	0,00	197.766,24	197.766,24
339030	MATERIAL DE CONSUMO				181.822,42		5.322,30	0,00	176.500,12	176.500,12
339033	PASSAGENS E DESPESAS COM LOCOMOÇÃO				25.000,00			0,00	25.000,00	25.000,00
339036	OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOA FÍSICA	36.741,72		36.741,72	42.426,30		4.500,00	0,00	37.926,30	37.926,30
339037	LOCAÇÃO DE MÁQUINAS E EQUIPAMENTOS	214.786,45	18.514,12	213.766,85	1.454.121,76	14.195,59	245.529,17	0,00	1.222.788,18	1.222.788,18
339039	OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOA JURÍDICA	444.540,28	76.033,72	359.220,36	3.291.789,66	547.394,55	620.946,42	334.614,85	2.883.622,94	2.876.046,11
339040	SERVIÇOS DE TECNOLOGIA DA INFORMAÇÃO E COMUNICAÇÃO - PJ				43.955,82		2.380,81	0,00	41.575,01	41.575,01
339046	AUXÍLIO-ALIMENTAÇÃO	166.320,16		166.320,16						



**Notas Explicativas do 4º Trimestre de 2023**

339047	OBRIGACOES TRIBUTARIAS E CONTRIBUTIVAS				739,46		128,71	0,00	610,75	610,75
339048	OUTROS AUXÍLIOS FINANCEIROS A PESSOA FÍSICA	160.137,51		160.137,51						
339049	AUXÍLIO-TRANSPORTE	842,09		842,09						
339092	DESPESAS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES		3.961,66							
339093	INDENIZACOES E RESTITUIÇÕES	36.699,49		36.699,49						
339139	OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOA JURÍDICA (INTRA)				2.750,36		2.750,36	0,00		
339147	OBRIG. TRIBUT. E CONTRIB. OP. INTRA-ORÇAMENTÁRIAS	32.027,50		32.027,50						
449051	OBRAS E INSTALAÇÕES				8.500.000,00		8.500.000,00	0,00		
449052	EQUIPAMENTOS E MATERIAL PERMANENTE				691.175,72			0,00	691.175,72	691.175,72
<b>TOTAL</b>		<b>7.288.597,29</b>	<b>185.393,44</b>	<b>7.115.373,83</b>	<b>14.569.452,92</b>	<b>561.590,14</b>	<b>9.519.462,95</b>	<b>334.614,85</b>	<b>5.276.965,26</b>	<b>5.269.388,43</b>

Diante do exposto acima, verifica-se que a inscrição de restos a pagar (processados, não processados e reinscritos) no encerramento do exercício de 2023 foi de R\$ 22.419.640,35, sendo R\$ 7.288.597,29 ref. A Restos a pagar processados inscritos..



---

### Notas Explicativas do 4º Trimestre de 2023

---

Salientamos que os valores inscritos em restos a pagar processados são relevantes, uma vez que a integralidade deste montante estavam comprometidos com o pagamento dos encargos da folha de salário de dezembro/2023 dos servidores da UFR, que foram quitados em 02/01/2024.

Destacamos que no exercício de 2023 foram cancelados R\$ 9.519.462,95 de Restos a Pagar, sendo que 89,29%, ou seja, R\$ 8.500.000,00 referia-se a 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.

### CONSIDERAÇÕES FINAIS

Sob o aspecto da Conformidade Contábil, em que pese haver servidores da UFR já executando os estágios das despesas orçamentárias da IES, informamos que no ano de 2023 não havia 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.**