

GOVERNO DO ESTADO DE RONDÔNIA
Secretaria de Estado da Saúde - SESAU

BALANÇO

1. DECLARAÇÃO DE CONFORMIDADE

DECLARO que as Demonstrações Contábeis: Balanço Patrimonial, Demonstração das Variações Patrimoniais, Balanço Orçamentário, Balanço Financeiro e Demonstração dos Fluxo de Caixa, e suas respectivas Notas Explicativas, regidas pela Lei nº 4.320/1964, pelas Normas Brasileiras de Contabilidade Técnicas do Setor Público, em convergência com o Manual de Conferências das Demonstrações Contábeis - MCDC/COGES-RO 6ª Edição de 2023, relativos ao exercício de 2022, retratam, nos seus aspectos mais relevantes, a situação orçamentária, financeira e patrimonial do Fundo Estadual de Saúde, EXCETO no tocante às ressalvas apresentadas nas Notas Explicativas.

Estefane Ferreira Estevam Marinho

Contadora do Fundo Estadual de Saúde de Rondônia

CRC 008591/0-2 RO

2. CONTEXTO GERAL

O Fundo Estadual da Saúde - FES, inscrito sob o CNPJ 00.733.062/0001-02, integra o Poder Executivo na esfera Estadual, domiciliado à rua Pio XII, nº 2986, Bairro Pedrinhas, Palácio Rio Madeira - Edifício Rio Machado em Porto Velho - RO.

A missão da instituição é assegurar o desenvolvimento do Sistema Único de Saúde, através da aplicação de recursos em ações e serviços públicos de saúde prestados à sociedade, conforme Lei de Criação Nº 59 de 13 de julho de 1992.

3. RESUMO DAS PRINCIPAIS PRÁTICAS E CRITÉRIOS CONTÁBEIS

A Contabilidade Setorial do FES integra o Sistema de Contabilidade do Poder Executivo, como preceitua a Lei Complementar Estadual nº 1.109, DE 12 DE NOVEMBRO DE 2021. Desse modo, encontra-se sujeita à orientação normativa e à supervisão técnica do Contabilidade Geral do Estado - COGES, *ipsis litteris*:

Art. 2º O Sistema de Contabilidade do Estado de Rondônia compõe-se: I - dos órgãos e entidades da administração direta e indireta do Poder Executivo, reunidos no Subsistema de Contabilidade do Poder Executivo, segregados em órgãos setoriais e seccionais;

As competências da COGES encontram-se preconizadas na supracitada Lei Complementar, e dentre tantas, compete-nos destacar:

Art. 6º A Contabilidade Geral do Estado de Rondônia tem por finalidade a definição, disciplina e o exercício da supervisão técnica e a orientação normativa dos processos pertinentes à contabilidade governamental relativos à execução orçamentária, financeira e patrimonial da Administração Pública Direta e Indireta do Poder Executivo, com vistas à elaboração das demonstrações contábeis e informações gerenciais, incluindo os demais Poderes e órgãos autônomos, no que couber, competindo-lhe:

...

No mister das suas atribuições, a COGES lançou o Manual de Conferência das Demonstrações Contábeis -MCDC/COGES-RO 6ª Edição de 2023, dispondo aos profissionais um roteiro normatizado de análise, verificação e certificação das demonstrações contábeis, associando-se assim, a precisão e a confiabilidade das informações nelas evidenciadas. Consoante o MCDC, Parte VII - Elaboração das Notas Explicativas, as demonstrações contábeis apresentam-se com as seguintes características:

INTRODUÇÃO: As demonstrações contábeis foram elaboradas de acordo com as orientações da Parte V - Demonstrações Contábeis Aplicadas ao Setor Público (DCASP), do Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público (MCASP), 9ª edição, e ainda observa os dispositivos legais que regulam o assunto, como a Lei Federal nº 4.320, de 17 de março de 1964, a Lei Complementar Federal nº 101/2000.

MOEDA FUNCIONAL E DE APRESENTAÇÃO: A moeda funcional é o Real. Os saldos em moeda estrangeira são convertidos para a moeda funcional, empregando-se a taxa de câmbio vigente na data das demonstrações contábeis.

DISPONIBILIDADES: As disponibilidades são mensuradas ou avaliadas pelo valor original, uma vez feita a conversão para a moeda de apresentação, quando em moeda estrangeira, à taxa de câmbio vigente na data do Balanço Patrimonial.

CRÉDITOS E DÍVIDAS: : Os direitos, as obrigações e os títulos de créditos são mensurados ou avaliados pelo valor original, uma vez feita a conversão para a moeda de apresentação, quando em moeda estrangeira, à taxa de câmbio vigente na data do Balanço Patrimonial

ESTOQUES: Os estoques são avaliados com base no valor de aquisição/produção/construção ou valor realizável líquido, dos dois o menor. O método para mensuração e avaliação das saídas é o custo médio ponderado, conforme o inciso III, art. 106 da Lei nº 4.320/64 e NBC TSP 04/2016.

IMOBILIZADO: O ativo imobilizado, incluindo os gastos adicionais ou complementares, é mensurado ou avaliado inicialmente com base no valor de aquisição, produção ou construção, sendo atualizado por ajustes de Depreciação e Amortização conforme característica do bem.

DEPRECIACÃO, AMORTIZAÇÃO E EXAUTÃO: Os procedimentos de reavaliação e de redução ao valor recuperável de bens adquiridos e postos em operação foram regulamentados pelo Manual de Procedimentos Contábeis Especiais – Parte II, disponível no sítio www.transparencia.ro.gov.br (aprovado pela Portaria nº. 208/GAB/SEFIN/2014 DOE 2509 de 30/07/2014) e o SIGEF já se encontra preparado para os lançamentos. As informações são extraídas do E-Estado, sistema de Gestão Patrimonial Oficial do Poder Executivo do Estado, nos termos do DECRETO N. 24.041, DE 8 DE JULHO DE 2019 e da Instrução Normativa nº 005/2019/SEPAT-COCEN. Quanto a determinados bens que sejam depreciados a taxas diferentes, em função de suas características, devendo também essa particularidade ser evidenciada em notas explicativas.

RESTOS A PAGAR: Os restos a pagar não processados, quando liquidados, alteram o status para restos a pagar não processados liquidados de exercícios anteriores, uma vez que estes devem compor o quadro de “Processados”, conforme Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público - 9ª Edição. Já os créditos em liquidação são considerados como restos a pagar não processados, uma vez que, ainda não se deu a devida liquidação

RETENÇÕES: O Estado adota a política contábil considerando a Retenção como paga apenas na baixa da obrigação.

As Demonstrações Contábeis do FES são as seguintes:

1. Balanço Patrimonial: é a demonstração contábil que evidencia, qualitativa e quantitativamente, a situação patrimonial da entidade pública por meio de contas representativas do patrimônio público (Ativos, Passivos e Patrimônio Líquido);

2. Balanço Orçamentário: demonstra as receitas detalhadas por categoria econômica e origem, especificando a previsão inicial, a previsão atualizada para o exercício, a receita realizada e o saldo, que corresponde ao excesso ou insuficiência de arrecadação. Assim como evidencia as despesas por categoria econômica e grupo de natureza da despesa, discriminando a dotação inicial, a dotação atualizada para o

exercício, as despesas empenhadas, as despesas liquidadas, as despesas pagas e o saldo da dotação;

3. Balanço Financeiro: evidencia as receitas e despesas orçamentárias, bem como, os ingressos e dispêndios extraorçamentários, conjugados com os saldos de caixa do exercício anterior e os que se transferem para o exercício seguinte;

4. Demonstração dos Fluxos de Caixa: apresenta as entradas e saídas de caixa e as classifica em fluxos operacional, de investimento e de financiamento;

5. Demonstração das Variações Patrimoniais: evidencia as alterações verificadas no patrimônio, resultantes ou independentes da execução orçamentária, e indica o resultado patrimonial do exercício. O resultado patrimonial do período é apurado na DVP pelo confronto entre as variações patrimoniais quantitativas aumentativas e diminutivas, e o valor identificado passa a compor o saldo do Patrimônio Líquido do Balanço Patrimonial (BP) do exercício.

Nota: de acordo com a Secretaria do Tesouro Nacional, Portaria STN nº 665/2010 artº 4, a Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido - DMPL é um demonstrativo obrigatório apenas às empresas estatais dependentes e para os entes que as incorporarem no processo de consolidação de contas. Nesse sentido, o Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público 8ª edição assim dispõe: *"A DMPL é obrigatória para as empresas estatais dependentes constituídas sob a forma de sociedades anônimas e facultativa para os demais órgãos e entidades dos entes da Federação."* Considerando que o FES é um Órgão integrante da Administração Direta do Estado, a composição do seu Patrimônio Líquido é suficientemente evidenciada no Balanço Patrimonial, razão pela qual não apresentará a DMPL.

BALANÇO ORÇAMENTÁRIO - FUNDO ESTADUAL DE SAÚDE

Anexo 12 - Lei Federal nº 4.320/64

Período: Janeiro a Dezembro de 2022

RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	NOTA	PREVISÃO INICIAL (a)	PREVISÃO ATUALIZADA (b)	RECEITAS REALIZADAS (c)	SALDO (d) = (c - b)
RECEITAS CORRENTES (I)	1	380.055.853,00	580.426.246,91	417.071.528,90	(163.354.718,01)
IMPOSTOS, TAXAS E CONTRIBUIÇÕES DE MELHORIA		-	106.500.000,00	-	(106.500.000,00)
RECEITAS DE CONTRIBUIÇÕES		-	-	-	-
RECEITA PATRIMONIAL		2.507.315,00	24.367.859,92	86.962.259,11	62.594.399,19
RECEITA AGROPECUÁRIA		-	-	-	-
RECEITA INDUSTRIAL		-	-	-	-
RECEITA DE SERVIÇOS		-	-	-	-
TRANSFERÊNCIAS CORRENTES		371.743.211,00	443.753.059,99	323.769.400,17	(119.983.659,82)
OUTRAS RECEITAS CORRENTES		5.805.327,00	5.805.327,00	6.339.869,62	534.542,62
RECEITAS DE CAPITAL (II)	1	43.694.403,00	43.694.403,00	374.626,00	(43.319.777,00)
OPERAÇÕES DE CRÉDITO		-	-	-	-
ALIENAÇÃO DE BENS		-	-	-	-
AMORTIZAÇÕES DE EMPRÉSTIMOS		-	-	-	-
TRANSFERÊNCIAS DE CAPITAL		43.694.403,00	43.694.403,00	374.626,00	(43.319.777,00)
OUTRAS RECEITAS DE CAPITAL		-	-	-	-
SUBTOTAL DAS RECEITAS (III) = (I + II)		423.750.256,00	624.120.649,91	417.446.154,90	(206.674.495,01)
OPERAÇÕES DE CRÉDITO / REFINANCIAMENTO (IV)		-	-	-	-
OPERAÇÕES DE CRÉDITO INTERNAS		-	-	-	-
Mobiliária		-	-	-	-
Contratual		-	-	-	-
OPERAÇÕES DE CRÉDITO EXTERNAS		-	-	-	-
Mobiliária		-	-	-	-
Contratual		-	-	-	-
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (V) = (III + IV)		423.750.256,00	624.120.649,91	417.446.154,90	(206.674.495,01)
DEFICIT (VI)	3	-	-	1.467.320.900,79	-
TOTAL (VII) = (V + VI)		423.750.256,00	624.120.649,91	1.884.767.055,69	(206.674.495,01)
SALDOS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES		-	412.264.983,99	282.552.058,16	-
Recursos Arrecadados em Exercícios Anteriores		-	-	-	-
Superavit Financeiro		-	412.264.983,99	282.552.058,16	-
Reabertura de Créditos Adicionais		-	-	-	-

DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	NOTA	DOTAÇÃO INICIAL (e)	DOTAÇÃO ATUALIZADA (f)	DESPESAS EMPENHADAS (g)	DESPESAS LIQUIDADAS (h)	DESPESAS PAGAS (i)	SALDO DA DOTAÇÃO (j) = (f - g)
DESPESAS CORRENTES (VIII)	2	1.178.613.621,00	1.974.207.723,09	1.808.789.201,40	1.551.830.249,74	1.540.504.689,35	165.418.521,69
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS		560.111.000,00	811.367.020,14	803.681.788,29	789.869.162,57	788.954.079,71	7.685.231,85
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA		-	-	-	-	-	-
OUTRAS DESPESAS CORRENTES		618.502.621,00	1.162.840.702,95	1.005.107.413,11	761.961.087,17	751.550.609,64	157.733.289,84
DESPESAS DE CAPITAL (IX)	2	202.576.887,00	205.020.416,00	75.977.854,29	52.461.824,16	52.365.158,16	129.042.561,71
INVESTIMENTOS		202.576.887,00	205.020.416,00	75.977.854,29	52.461.824,16	52.365.158,16	129.042.561,71
INVERSÕES FINANCEIRAS		-	-	-	-	-	-
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA		-	-	-	-	-	-
RESERVA DE CONTINGÊNCIA (X)		-	-	-	-	-	-
SUBTOTAL DAS DESPESAS XI = (VIII + IX + X)		1.381.190.508,00	2.179.228.139,09	1.884.767.055,69	1.604.292.073,90	1.592.869.847,51	294.461.083,40
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA / REFINANCIAMENTO (XII)		-	-	-	-	-	-
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA INTERNA		-	-	-	-	-	-
Dívida Mobiliária		-	-	-	-	-	-
Outras Dívidas		-	-	-	-	-	-
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA EXTERNA		-	-	-	-	-	-
Dívida Mobiliária		-	-	-	-	-	-
Outras Dívidas		-	-	-	-	-	-
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (XIII) = (XI + XII)		1.381.190.508,00	2.179.228.139,09	1.884.767.055,69	1.604.292.073,90	1.592.869.847,51	294.461.083,40
SUPERAVIT (XIV)		-	-	-	-	-	-
TOTAL (XV) = (XIII + XIV)		1.381.190.508,00	2.179.228.139,09	1.884.767.055,69	1.604.292.073,90	1.592.869.847,51	294.461.083,40
RESERVA DO RPPS		-	-	-	-	-	-

EXECUÇÃO DE RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS

R\$

RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS	NOTA	INSCRITOS		LIQUIDADOS (c)	PAGOS (d)	CANCELADOS (e)	SALDO A PAGAR (f)=(a+b-d-e)
		EM EXERCÍCIOS ANTERIORES (a)	EM 31 DE DEZEMBRO DE 2021 (b)				
DESPESAS CORRENTES	4	46.868.962,62	340.785.588,36	229.455.607,99	229.364.814,01	142.794.903,31	15.494.833,66
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS		6.124,63	4.168.977,08	1.132.635,92	1.132.635,92	-	3.042.465,79
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA		-	-	-	-	-	-
OUTRAS DESPESAS CORRENTES		46.862.837,99	336.616.611,28	228.322.972,07	228.232.178,09	142.794.903,31	12.452.367,87
DESPESAS DE CAPITAL	4	5.651.352,69	36.113.943,43	27.206.704,10	27.206.704,10	14.133.688,83	424.903,19
INVESTIMENTOS		5.651.352,69	36.113.943,43	27.206.704,10	27.206.704,10	14.133.688,83	424.903,19
INVERSÕES FINANCEIRAS		-	-	-	-	-	-
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA		-	-	-	-	-	-
TOTAL		52.520.315,31	376.899.531,79	256.662.312,09	256.571.518,11	156.928.592,14	15.919.736,85

RESTOS A PAGAR PROCESSADOS	NOTA	INSCRITOS		PAGOS (c)	CANCELADOS (d)	SALDO A PAGAR (e)=(a+b-c-d)
		EM EXERCÍCIOS ANTERIORES (a)	EM 31 DE DEZEMBRO DE 2021 (b)			
DESPESAS CORRENTES	4	3.575.576,04	42.523.685,61	42.710.871,82	81.213,71	3.307.176,12
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS		2.377.133,24	51.954,10	251.090,24	2.869,05	2.175.128,05
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA		-	-	-	-	-
OUTRAS DESPESAS CORRENTES		1.198.442,80	42.471.731,51	42.459.781,58	78.344,66	1.132.048,07
DESPESAS DE CAPITAL	4	50.214,83	896.717,45	863.382,45	33.335,00	50.214,83
INVESTIMENTOS		50.214,83	896.717,45	863.382,45	33.335,00	50.214,83
INVERSÕES FINANCEIRAS		-	-	-	-	-
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA		-	-	-	-	-
TOTAL		3.625.790,87	43.420.403,06	43.574.254,27	114.548,71	3.357.390,95

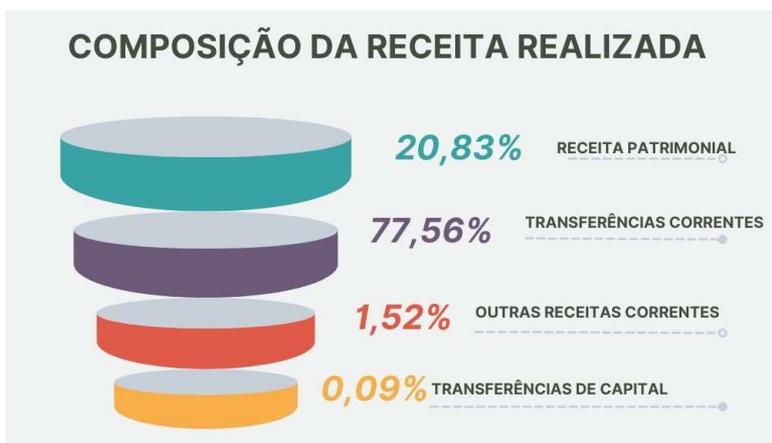
Fonte: Sistema Integrado de Planejamento e Gestão Fiscal (SIGEF).

NOTA EXPLICATIVA 1 – RECEITA ORÇAMENTÁRIA

-	PREVISÃO INICIAL (a)	RECEITA REALIZADA (b)	% (b)/TOTAL
RECEITAS CORRENTES	380.055.853,00	417.071.528,90	99,91%
RECEITAS DE CAPITAL	43.694.403,00	374.626,00	0,09%
TOTAL	423.750.256,00	417.446.154,90	100%

Fonte: Balanço Orçamentário.

- Em 2022, o FES arrecadou receitas orçamentárias no montante de R\$ 417.446.154,90 (quatrocentos e dezessete milhões, quatrocentos e quarenta e seis mil, cento e cinquenta e quatro reais e noventa centavos), estando abaixo da previsão em R\$ 6.304.101,10 (seis milhões, trezentos e quatro mil, cento e um reais e dez centavos).
- Destaca-se que as Receitas Correntes correspondem a 99,91% do total arrecadado, enquanto as Receitas de Capital representam apenas 0,09%.



Fonte: Balanço Orçamentário.

- A figura evidencia a composição da Receita Realizada por Origem, e, como demonstrado, as receitas classificadas como Transferências Correntes obtiveram resultados mais expressivos, representando 77,56% do total arrecadado, seguida da Receita Patrimonial (20,83%), Outras Receitas Correntes (1,52%), e Transferências de Capital (0,09%).

- RECEITAS DESTINADAS AO ENFRENTAMENTO DA COVID-19**

- Em 2022 o FES arrecadou receitas orçamentárias, destinadas ao enfrentamento da Covid-19, no total de R\$ 9.793.000,00 (nove milhões, setecentos e noventa e três mil reais), advindas do Fundo Nacional de

NOTA EXPLICATIVA 2 – DESPESA ORÇAMENTÁRIA

-	DOTAÇÃO INICIAL (a)	DESPESA EMPENHADA (b)	% (b)/TOTAL
DESPESAS CORRENTES	1.178.613.621,00	1.808.789.201,40	95,97%
DESPESAS DE CAPITAL	202.576.887,00	75.977.854,29	4,03%
TOTAL	1.381.190.508,00	1.884.767.055,69	100,00%

Fonte: Balanço Orçamentário.

5. Em 2022, o FES emitiu empenhos na ordem de R\$ 1.884.767.055,69 (um bilhão, oitocentos e oitenta e quatro milhões, setecentos e sessenta e sete mil, cinquenta e cinco reais e sessenta e nove centavos), superando a Dotação Inicial em R\$ 503.576.547,69 (quinhentos e três milhões, quinhentos e setenta e seis mil, quinhentos e quarenta e sete reais e sessenta e nove centavos). Observa-se, ainda, que 95,97% da execução é referente às Despesas Correntes, e apenas 4,03% às Despesas de Capital.



Fonte: Balanço Orçamentário.

6. Do total empenhado, R\$ 1.604.292.073,90 (um bilhão, seiscentos e quatro milhões, duzentos e noventa e dois mil, setenta e três reais e noventa centavos) foram liquidados, e R\$ 1.592.869.847,51 (um bilhão, quinhentos e noventa e dois milhões, oitocentos e sessenta e nove mil, oitocentos e quarenta e sete reais e cinquenta e um centavos) pagos, perfazendo a inscrição de Restos a Pagar Processados - RPP no importe de R\$ 11.422.226,39 (onze milhões, quatrocentos e vinte e dois mil, duzentos e vinte e seis reais e trinta e nove centavos) e Restos a Pagar não Processados - RPNP em R\$ 280.474.981,79 (duzentos e oitenta milhões, quatrocentos e setenta e quatro mil, novecentos e oitenta e um reais e setenta e nove centavos).



Fonte: Balanço Orçamentário.

7. A figura apresenta a execução orçamentária (empenhos emitidos) do FES, por Grupo de

Natureza de Despesa. Observa-se que as despesas classificadas como Outras Despesas Correntes comprometeram a maior parte da execução orçamentária, 53%, seguida de Pessoal e Encargos Sociais, com 43%, enquanto os Investimentos comprometeram a menor fração dos recursos empreendidos, 4%.

- DESPESAS DESTINADAS AO ENFRENTAMENTO DA COVID-19



Fonte: Relação de Despesas Covid-19 disponibilizadas pela SESAU-NEOR0035106745.

8. Como exposto, em 2022 o Fundo Estadual de Saúde empenhou despesas destinadas ao enfrentamento da COVID-19 no importe de R\$ 158.821.780,31 (cento e cinquenta e oito milhões, oitocentos e vinte e um mil, setecentos e oitenta reais e trinta e um centavos), dos quais R\$ 145.827.346,47 (cento e quarenta e cinco milhões, oitocentos e vinte e sete mil, trezentos e quarenta e seis reais e quarenta e sete centavos) foram liquidados, e R\$ 144.902.831,07 (cento e quarenta e quatro milhões, novecentos e dois mil, oitocentos e trinta e um reais e sete centavos) pagos.

NOTA EXPLICATIVA 3 – RESULTADO ORÇAMENTÁRIO

RECEITA ARRECADADA (a)	417.446.154,90
DESPESAS EMPENHADAS (b)	1.884.767.055,69
RESULTADO ORÇAMENTÁRIO (c)=(a)-(b)	-1.467.320.900,79

Fonte: Balanço Orçamentário.

9. O Resultado Orçamentário do FES, apurado mediante a subtração das despesas empenhadas sobre as receitas arrecadadas, em 2022, foi deficitário em R\$ 1.467.320.900,79 (um bilhão, quatrocentos e sessenta e sete milhões, trezentos e vinte mil, novecentos reais e setenta e nove centavos).

10. É mister salientar que o FES não é um Órgão arrecadador de recursos próprios (com exceção das Transferências do Sistema Único de Saúde e Aplicações Financeiras), e, por isso, recebe ingressos em forma de Transferências Financeiras do agente arrecadador do Estado, Secretaria de Estado de Finanças, e outros Órgãos, conforme evidenciado no Balanço Financeiro. Isto posto, muito embora o resultado orçamentário do FES tenha sido deficitário, o equilíbrio fiscal foi assegurado.

- RESULTADO ORÇAMENTÁRIO AJUSTADO

RESULTADO ORÇAMENTÁRIO APURADO (a)	-1.467.320.900,79
DESPESA SEM PRÉVIO EMPENHO (b)	1.750.000,00
RESULTADO ORÇAMENTÁRIO AJUSTADO (c) = (a) - (b)	-1.469.070.900,79

Fonte: Balanço Orçamentário.

11. Ao término de 2022 o FES reconheceu uma obrigação patrimonial (passivo) através da Nota de Lançamento 2022NL056481 (ID SEI: nº 0034990673), decorrente da realização de despesa sem prévio empenho no montante de R\$ 1.750.000,00 (um milhão, setecentos e cinquenta mil reais), com lastro na informação apresentada pelo Setor de Contratos através do Adendo (ID SEI: nº 0034974993). É importante destacar que o valor aludido corresponde ao que fora encaminhado à Contabilidade para reconhecimento em 2022, contudo, considerando o histórico do FES, é possível que ao longo de 2023 sejam reconhecidas outras Despesas de Exercícios Anteriores não alcançadas na informação apresentada.

12. Isto posto, o déficit orçamentário ajustado é de R\$ 1.469.070.900,79 (um bilhão, quatrocentos e sessenta e nove milhões, setenta mil, novecentos reais e setenta e nove centavos).

NOTA EXPLICATIVA 4 – RESTOS A PAGAR

EXECUÇÃO DE RESTOS A PAGAR		
SALDO	PROCESSADOS (R\$)	NÃO PROCESSADOS (R\$)
Inicial em 01/01/2022	47.046.193,93	429.419.847,10
Pagos até 31/12/2022	43.574.254,27	256.571.518,11
Cancelados até 31/12/2022	114.548,71	156.928.592,14
A pagar em 31/12/2022	3.357.390,95	15.919.736,85

Fonte: Balanço Orçamentário.

13. Consoante o quadro supra, depreende-se que para 2022 foram inscritos em Restos a Pagar Não Processados o valor de R\$ 429.419.847,10 (quatrocentos e vinte e nove milhões, quatrocentos e dezenove mil, oitocentos e quarenta e sete reais e dez centavos), desse total, R\$ 256.571.518,11 (duzentos e cinquenta e seis milhões, quinhentos e setenta e um mil, quinhentos e dezoito reais e onze centavos) foram pagos, R\$ 156.928.592,14 (cento e cinquenta e seis milhões, novecentos e vinte e oito mil, quinhentos e noventa e dois reais e quatorze centavos) cancelados, restando R\$ 15.919.736,85 (quinze milhões, novecentos e dezenove mil, setecentos e trinta e seis reais e oitenta e cinco centavos) a pagar.

14. Quanto aos Restos a Pagar Processados, foram inscritos o valor de R\$ 47.046.193,93 (quarenta e sete milhões, quarenta e seis mil, cento e noventa e três reais e noventa e três centavos), desse total, R\$ 43.574.254,27 (quarenta e três milhões, quinhentos e setenta e quatro mil, duzentos e cinquenta e quatro reais e vinte e sete centavos) foram pagos, R\$ 114.548,71 (cento e quatorze mil, quinhentos e quarenta e oito reais e setenta e um centavos) cancelados, restando R\$ 3.357.390,95 (três milhões, trezentos e cinquenta e sete mil, trezentos e noventa reais e noventa e cinco centavos) a pagar no exercício subsequente.

Estefane Ferreira Estevam Marinho
Contadora do Fundo Estadual de Saúde
CRC-RO 008591/O

Michelle Dahiane Dutra
Secretária-Executiva de Estado da Saúde



Documento assinado eletronicamente por **Estefane Ferreira Estevam Marinho, Contador(a)**, em 16/03/2023, às 15:05, conforme horário oficial de Brasília, com fundamento no artigo 18 caput e seus §§ 1º e 2º, do [Decreto nº 21.794, de 5 Abril de 2017](#).



Documento assinado eletronicamente por **MICHELLE DAHIANE DUTRA, Secretário(a) Executivo(a)**, em 16/03/2023, às 16:25, conforme horário oficial de Brasília, com fundamento no artigo 18 caput e seus §§ 1º e 2º, do [Decreto nº 21.794, de 5 Abril de 2017](#).



A autenticidade deste documento pode ser conferida no site [portal do SEI](#), informando o código verificador **0036633997** e o código CRC **B9885D1E**.

GOVERNO DO ESTADO DE RONDÔNIA
Secretaria de Estado da Saúde - SESAU

BALANÇO

BALANÇO FINANCEIRO - FUNDO ESTADUAL DE SAÚDE

Anexo 13 - Lei Federal nº 4.320/64

Período: Janeiro a Dezembro de 2022

INGRESSOS	NOTA	Janeiro a Dezembro/2022	Janeiro a Dezembro/2021
Receita Orçamentária (I)	5	417.446.154,90	387.865.491,13
Ordinária		13.852.133,61	6.149.029,73
Vinculada		403.594.021,29	381.716.461,40
Recursos Vinculados à Saúde		403.147.658,22	381.462.403,50
Recursos Vinculados à Operações de Crédito		540,10	137,76
Recursos Vinculados a Fundos		12,85	2,80
Recursos Vinculados a Convênios		97.485,35	34.743,99
Outras Vinculações de Recursos		348.324,77	219.173,35
Transferências Financeiras Recebidas (II)	5	3.264.048.969,66	2.343.416.918,08
Transferências Recebidas para a Execução Orçamentária		249.186.623,22	30.221.210,05
Transferências Recebidas Independentes da Execução Orçamentária		3.014.862.346,44	2.313.195.708,03
Transferências Recebidas Aportes RPPS		-	-
Recebimentos Extraorçamentários (III)		1.027.348.254,52	899.879.967,92
Inscrição de Restos a Pagar Não Processados		280.474.981,79	376.899.531,79
Inscrição de Restos a Pagar Processados		11.422.226,39	43.420.403,06
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados		438.933.684,94	371.834.291,30
Haveres Financeiros - Investimentos RPPS		-	-
Haveres Financeiros - Valores em Trânsito		291.069.106,53	107.725.741,77
Ajustes de Exercícios Anteriores		-	-
Outros Recebimentos Extraorçamentários		5.448.254,87	-
Saldo do Exercício Anterior (IV)		947.263.034,39	685.852.490,81
Caixa e Equivalente de Caixa		947.263.034,39	679.850.980,51
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados		-	6.001.510,30
TOTAL (V) = (I + II + III + IV)		5.656.106.413,47	4.317.014.867,94

DISPÊNDIOS	NOTA	Janeiro a Dezembro/2022	Janeiro a Dezembro/2021
Despesa Orçamentária (VI)	5	1.884.767.055,69	1.694.196.412,23
Ordinária		203.694.913,86	421.299.215,37
Vinculada		1.681.072.141,83	1.272.897.196,86
Recursos Vinculados à Saúde		1.619.259.282,26	1.136.246.038,56
Recursos Vinculados a Fundos		4.425,00	-
Recursos Vinculados a Convênios		3.064,21	748.170,21
Outras Vinculações de Recursos		61.805.370,36	135.902.988,09
Transferências Financeiras Concedidas (VII)	5	2.000.703.786,56	1.018.973.123,11

Transferências Concedidas para a Execução Orçamentária	7.610.376,09	4.814.780,51
Transferências Concedidas Independentes da Execução Orçamentária	1.993.093.410,47	1.014.158.342,60
Transferências Concedidas Aportes RPPS	-	-
Pagamentos Extraorçamentários (VIII)	1.014.342.485,39	656.582.298,21
Pagamento de Restos a Pagar Não Processados	256.571.518,11	150.349.004,46
Pagamento de Restos a Pagar Processados	43.574.254,27	37.955.908,00
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	417.019.785,36	361.711.414,79
Haveres Financeiros - Investimentos RPPS	-	-
Haveres Financeiros - Valores em Trânsito	291.728.672,78	106.565.970,96
Ajustes de Exercícios Anteriores	-	-
Perdas de Investimentos Temporários	-	-
Outros Pagamentos Extraorçamentários	5.448.254,87	-
Saldo para o Exercício Seguinte (IX)	756.293.085,83	947.263.034,39
Caixa e Equivalente de Caixa	756.293.085,83	947.263.034,39
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	-	-
TOTAL (X) = (VI + VII + VIII + IX)	5.656.106.413,47	4.317.014.867,94

Especificação	JANEIRO a DEZEMBRO/2022			JANEIRO a DEZEMBRO/2021		
	Receita Orçamentária (a)	Deduções Receita Orçamentária (b)	Saldo (c) = (a - b)	Receita Orçamentária (a)	Deduções Receita Orçamentária (b)	Saldo (c) = (a - b)
Ordinária	13.852.133,61	-	13.852.133,61	6.149.029,73	-	6.149.029,73
Vinculada	403.594.021,29	-	403.594.021,29	381.716.461,40	-	381.716.461,40
Recursos Vinculados à Saúde	403.147.658,22	-	403.147.658,22	381.462.403,50	-	381.462.403,50
Recursos Vinculados à Operações de Crédito	540,10	-	540,10	137,76	-	137,76
Recursos Vinculados a Fundos	12,85	-	12,85	2,80	-	2,80
Recursos Vinculados a Convênios	97.485,35	-	97.485,35	34.743,99	-	34.743,99
Outras Vinculações de Recursos	348.324,77	-	348.324,77	219.173,35	-	219.173,35
TOTAL	417.446.154,90	-	417.446.154,90	387.865.491,13	-	387.865.491,13

Fonte: Sistema Integrado de Planejamento e Gestão Fiscal (SIGEF).

NOTA EXPLICATIVA 5 – INGRESSOS E DISPÊNDIOS

- O Balanço Financeiro demonstra as movimentações de caixa distinguindo as receitas e despesas orçamentárias das extraorçamentárias e de transferências. Obedecendo o regime de caixa, detalha os ingressos e dispêndios de acordo com os grupos de fontes.
- Importa destacar que os saldos apresentados nas Transferências Financeiras Recebidas (Ingressos) e Transferências Financeiras Concedidas (Dispêndios), em 2022, estão superavaliados em decorrência da contabilização de Variações Patrimoniais Aumentativas e Diminutivas nas transferências entre domicílios bancários internos, que ocorreram, em geral, ao transferir recursos da conta bancária recebedora para a pagadora. Ou seja, tratam-se fatos contábeis claramente permutativos dentro da conta Caixa e Equivalentes de Caixa, porém, com reflexos patrimoniais registrados através do evento disponível para tal finalidade no âmbito do Sistema Integrado de Planejamento e Gestão Fiscal - SIGEF.
- Através do Ofício nº 18448/2021/SESAU-GCONT(ID SEI nº 0021493519) foi solicitado providências à Contabilidade Geral do Estado - COGES, porém, em resposta, consoante o Ofício nº 4065/2022/COGES-CCC (ID SEI nº 0031966497), não há inconsistência no registro dessas transferências, pois, trata-se de parametrização do SIGEF/RO.

4. Perante o exposto, os saldos das Transferências Financeiras Recebidas (Ingressos) e Transferências Financeira Concedidas (Dispêndios), ajustados, são de R\$ 1.626.920.578,74 (um bilhão, seiscentos e vinte e seis milhões, novecentos e vinte mil, quinhentos e setenta e oito reais e setenta e quatro centavos) e R\$ 72.405.559,54 (setenta e dois milhões, quatrocentos e cinco mil, quinhentos e cinquenta e nove reais e cinquenta e quatro centavos), respectivamente, conforme Relação de Repasses Recebidos (ID SEI nº 0036311238) e Relação de Repasses Concedidos (ID SEI nº 0036311189).

- INGRESSOS

5. Observa-se que os ingressos mais expressivos foram provenientes de Transferências Financeiras, que em sua maioria, advém da Secretaria de Estado de Finanças para custeio das despesas assumidas pelo FES. Enquanto as receitas orçamentárias, verifica-se que as mais expressivas são vinculadas à saúde, onde estão contabilizadas os repasses advindos do Sistema Único de Saúde (União).

- DISPÊNDIOS

6. Dos dispêndios executados, compreende-se que a monta mais significativa está consignada aos Recursos Vinculados à Saúde. Seguido dos repasses concedidos, ajustado em R\$ 72.405.559,54 (setenta e dois milhões, quatrocentos e cinco mil, quinhentos e cinquenta e nove reais e cinquenta e quatro centavos), destinados às Unidades Gestoras que também executam Função Saúde.

Estefane Ferreira Estevam Marinho

Contadora do Fundo Estadual de Saúde

CRC-RO 008591/O

Michelle Dahiane Dutra

Secretária-Executiva de Estado da Saúde



Documento assinado eletronicamente por **Estefane Ferreira Estevam Marinho, Contador(a)**, em 15/03/2023, às 20:51, conforme horário oficial de Brasília, com fundamento no artigo 18 caput e seus §§ 1º e 2º, do [Decreto nº 21.794, de 5 Abril de 2017.](#)



Documento assinado eletronicamente por **MICHELLE DAHIANE DUTRA, Secretário(a) Executivo(a)**, em 16/03/2023, às 10:08, conforme horário oficial de Brasília, com fundamento no artigo 18 caput e seus §§ 1º e 2º, do [Decreto nº 21.794, de 5 Abril de 2017.](#)



A autenticidade deste documento pode ser conferida no site [portal do SEI](#), informando o código verificador **0036401232** e o código CRC **CD91F485**.

GOVERNO DO ESTADO DE RONDÔNIA
Secretaria de Estado da Saúde - SESAU

BALANÇO

BALANÇO PATRIMONIAL - FUNDO ESTADUAL DE SAÚDE

Anexo 14 - Lei Federal nº 4.320/64

Em 31 de Dezembro de 2022 e 2021

ATIVO	NOTA	31/12/2022	31/12/2021
ATIVO CIRCULANTE			
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	6	756.293.085,83	947.263.034,39
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		756.293.085,83	947.263.034,39
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO	7	106.817.425,16	23.422.144,04
ADIANTAMENTOS CONCEDIDOS		107.305.506,55	24.569.791,68
CRÉDITOS POR DANOS AO PATRIMÔNIO		12.123,17	12.123,17
DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS - A RECEBER		-	-
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO		1.313.515,24	653.948,99
(-) AJUSTE DE PERDAS DE DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO		(1.813.719,80)	(1.813.719,80)
ESTOQUES	8	94.766.361,66	61.876.007,16
ALMOXARIFADO		94.766.361,66	61.876.007,16
TOTAL DO ATIVO CIRCULANTE		957.876.872,65	1.032.561.185,59
ATIVO NÃO CIRCULANTE			
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO		-	-
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A LONGO PRAZO		-	-
IMOBILIZADO		323.143.321,77	278.241.884,15
BENS MOVEIS	9	119.118.158,26	92.977.274,31
BENS IMÓVEIS	10	215.764.239,53	208.590.674,56
(-) DEPRECIÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS	11	(36.160.439,98)	(23.326.064,72)
TOTAL DO ATIVO NÃO CIRCULANTE		298.721.957,81	278.241.884,15
TOTAL DO ATIVO		1.256.598.830,46	1.310.803.069,74

PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO	NOTA	31/12/2022	31/12/2021
PASSIVO CIRCULANTE			
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A CURTO PRAZO		17.170.702,88	18.620.046,43
PESSOAL A PAGAR		12.781.052,48	11.895.416,81
BENEFÍCIOS ASSISTENCIAIS A PAGAR		-	-
ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR		4.389.650,40	6.724.629,62
FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO	12	133.568.922,19	167.560.571,59
FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO		133.568.922,19	167.560.571,59
PROVISÕES A CURTO PRAZO		-	15.016.017,54
PROVISÃO PARA RISCOS TRABALHISTAS A CURTO PRAZO		-	15.016.017,54

DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO		38.126.958,83	16.340.346,49
VALORES RESTITUÍVEIS		38.038.286,39	16.124.386,81
OUTRAS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO		88.672,44	215.959,68
TOTAL DO PASSIVO CIRCULANTE		188.866.583,91	217.536.982,05
PASSIVO NAO-CIRCULANTE			
PROVISÕES A LONGO PRAZO	13	85.431.832,33	76.166.358,87
PROVISÃO PARA RISCOS FISCAIS A LONGO PRAZO		3.511.437,00	12.691.437,00
PROVISÃO PARA RISCOS CÍVEIS A LONGO PRAZO		81.920.395,33	63.474.921,87
TOTAL DO PASSIVO NAO-CIRCULANTE		85.431.832,33	76.166.358,87
PATRIMÔNIO LIQUIDO			
DEMAIS RESERVAS		10.330.796,69	10.330.796,69
RESERVA DE REAVALIAÇÃO		10.330.796,69	10.330.796,69
RESULTADOS ACUMULADOS		971.969.617,53	1.006.768.932,13
SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS		971.969.617,53	1.006.768.932,13
TOTAL DO PATRIMÔNIO LIQUIDO		982.300.414,22	1.017.099.728,82
TOTAL DO PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO		1.256.598.830,46	1.310.803.069,74

QUADRO DOS ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES		
ESPECIFICAÇÃO	31/12/2022	31/12/2021
ATIVO		
Ativo Financeiro	756.293.085,83	947.263.034,39
Ativo Permanente	500.305.744,63	363.540.035,35
Total Ativo (I)	1.256.598.830,46	1.310.803.069,74
PASSIVO		
Passivo Financeiro	349.212.622,37	492.590.427,84
Passivo Permanente	92.941.883,24	222.421.582,00
Total Passivo (II)	442.154.505,61	715.012.009,84
SALDO PATRIMONIAL (III) = (I - II)	814.444.324,85	595.791.059,90

QUADRO DAS CONTAS DE COMPENSAÇÃO		
ESPECIFICAÇÃO	31/12/2022	31/12/2021
ATOS POTENCIAIS ATIVOS		
Garantias e Contragarantias Recebidas a Executar	-	2.550,00
Direitos Conveniados e Outros Instrumentos Congêneres a Receber	-	-
Direitos Contratuais em Execução	-	-
TOTAL DOS ATOS POTENCIAIS ATIVOS	-	2.550,00
ATOS POTENCIAIS PASSIVOS		
Garantias e Contragarantias Concedidas a Executar	-	-
Obrigações Conveniadas e Outros Instrumentos Congêneres	2.952.240,34	9.683.928,08
Obrigações Contratuais a Executar	-	-
Outros Atos Potencias Passivos	-	-
TOTAL DOS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS	2.952.240,34	9.683.928,08

QUADRO DO SUPERAVIT / DEFICIT FINANCEIRO			
FONTES DE RECURSO	NOTA	31/12/2022	31/12/2021
00 Recursos Ordinários		17.324.868,17	66.211.930,17
05 Recursos de Desvinculação das Receitas para Atender a EC nº 93, de 2016		92.976,82	92.976,82
09 Transferências de Recursos do Sistema Único de Saúde - SUS		258.515.900,28	218.419.733,17
10 Recursos para Apoio das Ações e Serviços de SAÚDE		110.830.451,59	15.318.905,37

13	Compensação Financeira de Recursos Hídricos		37.160,36	4.300.536,11
15	Recursos de Operações de Crédito		6.156,02	5.615,92
16	Recursos de Conv. com Outras Esferas de Gov. e ONGS Firmados pela Adm. Direta		1.244.892,70	1.150.471,56
17	Recursos Destinados ao Fundo de Erradicação da Pobreza - FECOEP		126,74	113,89
23	Recursos de Outras Transferências da União		209.473,76	-
40	Recursos Diretamente Arrecadados		-	72.436.000,00
48	Recursos de Desvinculação de Receita - EC nº 93/2016		11.054.342,20	14.984.328,10
60	Transferências da União - Inciso I do Art. 5º da Lei Complementar 173/2020		2.178.865,78	9.775.643,91
61	Recursos Destinados ao Combate a Covid-19		5.583.602,51	51.974.705,00
88	Valores Restituíveis - Apropriados até 2018		1.646,53	1.646,53
TOTAL DAS FONTES DE RECURSOS		14	407.080.463,46	454.672.606,55

Fonte: Sistema Integrado de Planejamento e Gestão Fiscal (SIGEF), Bens Móveis, e reflexos, ajustados por Eventos Subsequentes à luz da NBCT25 - No Explicativa 9.

NOTA EXPLICATIVA 6 – CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA

1. Compreende a somatória dos saldos em caixa, bancos e equivalentes, disponíveis nas contas bancárias que o FES mantém junto às Instituições Financeiras.

-	31/12/2022	31/12/2021	VARIAÇÃO
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	756.293.085,83	947.263.034,39	-20,16%

2. Ao término de 2022 os recursos disponíveis em caixa totalizaram R\$ 756.293.085,83 (setecentos e cinquenta e seis milhões, duzentos e noventa e três mil, oitenta e cinco reais e oitenta e três centavos), representando uma redução de 20,16% em relação ao exercício anterior, e encontram-se distribuídos entre os domicílios bancários listados a seguir:

QTDE	BCO	AGÊNCIA	CONTA CORRENTE	SALDO DISPONÍVEL
1	001	2290X	55425	5.254,61
2	001	2757X	73261	218.319.729,46
3	001	2757X	7540X	14.711.968,03
4	001	2757X	75817	125.320,37
5	001	2757X	76066	58,61
6	001	2757X	7652X	168,72
7	001	2757X	80438	63.324,37
8	001	2757X	81779	250.826,10
9	001	2757X	82759	855.735,19
10	001	2757X	83925	681.696,30
11	001	2757X	84344	255.211,03
12	001	2757X	85189	168.414,98
13	001	2757X	86320	985.784,03
14	001	2757X	86754	87.745,69
15	001	2757X	87211	544,04
16	001	2757X	93173	723,25
17	001	2757X	9370X	720,19
18	001	2757X	9384X	6.312.881,35
19	001	2757X	94994	4.333.176,75
20	001	2757X	95001	55.551,78
21	001	2757X	95060	1.031,91
22	001	2757X	95109	1.164.894,66

QTDE	BCO	AGÊNCIA	CONTA CORRENTE	SALDO DISPONÍVEL
23	001	2757X	95257	273.630,40
24	001	2757X	95516	59.091,39
25	001	2757X	95591	647.690,20
26	001	2757X	95737	1.922,79
27	001	2757X	95788	1.133.789,94
28	001	2757X	95796	965.878,36
29	001	2757X	96733	5.630,05
30	001	2757X	96768	5.154,06
31	001	2757X	9692X	191.625,24
32	001	2757X	96946	0,00
33	001	2757X	97128	525,97
34	001	2757X	97136	12,82
35	001	2757X	97209	159.974,57
36	001	2757X	97454	1.708.642,59
37	001	2757X	97624	0,87
38	001	2757X	97640	119.428,94
39	001	2757X	98264	2.891.922,87
40	001	2757X	98396	0,00
41	001	2757X	89515	735.472,68
42	001	2757X	98795	24.199.473,15
43	001	2757X	100102	22.496,47
44	001	2757X	100137	1.561.549,41
45	001	2757X	100412	197.268,58
46	001	2757X	100439	10.632,24
47	001	2757X	100447	492.242,66
48	001	2757X	100471	771.517,84
49	001	2757X	100714	357.037,90
50	001	2757X	100757	1.575.386,97
51	001	2757X	10082X	36.650,82
52	001	2757X	100854	481.984,12
53	001	2757X	100862	66.612,61
54	001	2757X	101052	1.690.927,79
55	001	2757X	101168	537.539,28
56	001	2757X	101788	297.595,41
57	001	2757X	102490	79,55
58	001	2757X	103217	43.578.331,05
59	001	2757X	103330	337.305.173,96
60	001	2757X	10339X	24.095.768,40
61	001	2757X	104817	141.620,12
62	001	2757X	105392	40.749,91
63	001	2757X	105686	47,19
64	001	2757X	106674	15.965.762,77
65	001	2757X	107034	7.141.681,01
66	001	2757X	107611	22.248,64
67	001	2757X	109886	209.473,76
68	001	2757X	111023	702.161,92
69	001	2757X	111031	32.861,11
70	001	2757X	159220	86.776,09
71	001	2757X	180580	6.631,75

QTDE	BCO	AGÊNCIA	CONTA CORRENTE	SALDO DISPONÍVEL
72	001	2757X	208388	43.891,78
73	001	2757X	231932	87.039,71
74	001	2757X	233323	236,29
75	001	2757X	251127	905,01
76	001	2757X	580406	1.431.844,05
77	001	2757X	580414	1.028.691,18
78	001	2757X	951404	154.985,44
79	001	2757X	957577	55,16
80	001	2757X	960667	1.378,33
81	001	2757X	990949	12.420,89
82	001	2757X	4001958	14.457,19
83	001	2757X	4006550	755.087,34
84	001	2757X	4006593	1.893,28
85	001	2757X	4006631	37.399,17
86	104	06327	7906	9.146,79
87	104	06327	477481	124.313,65
88	104	06327	710364	0,00
89	104	06327	710380	0,00
90	104	28487	6470292	1.009.627,32
91	104	06327	6471485	0,00
92	104	06327	6472309	0,00

QTDE	BCO	AGÊNCIA	CONTA CORRENTE	SALDO DISPONÍVEL
1	001	02757X	10000-5*	32.673.275,61

Obs*: Saldo bancário da Conta Única do Estado - SEFIN, com disponibilidade contábil consignada à SESAU.

3. Compete mencionar que o valor contabilizado divergiu em R\$ 67.532,75 (sessenta e sete mil, quinhentos e trinta e dois reais e setenta e cinco centavos) do saldo bancário consolidado, sendo necessário o preenchimento do Anexo I da Conciliação Bancária (entradas de recursos contabilizados no SIGEF não registradas no banco). Conforme o Memorando nº 2/2023/SESAU-GNAP (ID SEI 0035173632), essa divergência decorreu das devoluções de algumas Preparações de Pagamento (PP) pelo banco, contabilizadas no SIGEF em 30/12/2022, com a correspondência na conta bancária somente em 02/01/2023, ou seja, trata-se de um lapso sistêmico do SIGEF em retornar com as devoluções (contábil e bancária) em datas diferentes, e foram automaticamente ajustadas com a virada do exercício.

- VALORES EM TRÂNSITO

4. Ainda dentro do Grupo de Conta Caixa e Equivalente de Caixa encontram-se os Valores em Trânsito, que tratam-se de desembolsos financeiros ocorridos independente de execução orçamentária. Tal prática é regulamentada pelo Decreto nº 20.339, de 03 de dezembro de 2015, e alcança, em geral, no âmbito deste Fundo Estadual de Saúde, as despesas com água, energia, telefone e sequestros judiciais.

CONTA CONTÁBIL	DETALHAMENTO	SALDO
113810617	DESPESA BANCÁRIAS A REGULARIZAR	1.313.515,24
TOTAL		1.313.515,24

5. Ao término do exercício restou inscrito em Valores em Trânsito as Despesas Bancárias a Regularizar no valor de R\$ 1.313.515,24 (um milhão, trezentos e treze mil, quinhentos e quinze reais e vinte e quatro centavos). Consoante informações obtidas do setor competente, através do Memorando nº

2/2023/SESAU-GNAP (ID SEI 0035173632), trata-se de um pagamento de DARF/INSS Patronal/Segurado da folha de pagamento de dezembro de 2022, mediante entrada compensatória, com cobertura orçamentária assegurada por meio dos empenhos 2022NE005657, 2022NE005527 e 2022NE005659, desse modo, em 24/01/2023, através das Ordens Bancárias 2023OB001092, 2023OB001143 e 2023OB002001, a regularização foi realizada.

NOTA EXPLICATIVA 7 - DEMAIS CRÉDITOS A CURTO PRAZO

6. Compreende os valores a receber por demais operações realizáveis a curto prazo, e subdivide-se em Adiantamentos Concedidos, Créditos por Dano ao Patrimônio, Outros Créditos a Receber a Valores a Curto Prazo, e Ajuste de Perdas de Demais Créditos e Valores a Curto Prazo.

-	31/12/2022	31/12/2021	VARIAÇÃO
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO	106.817.425,16	23.422.144,04	356,05%

Fonte: Balanço Patrimonial 2022.

7. Ao término de 2022, a conta contábil apresentou o saldo de R\$ 106.817.425,16 (cento e seis milhões, oitocentos e dezessete mil, quatrocentos e vinte e cinco reais e dezesseis centavos), montante 356,05% superior ao acumulado no mesmo período do exercício anterior, o crescimento encontra-se aos registrado na conta contábil de escrituração de Adiantamentos a Fornecedores no Brasil.

NOTA EXPLICATIVA 8 – ESTOQUES

8. Compreende o valor dos bens adquiridos pela entidade com o objetivo de utilização própria no curso normal das suas atividades, também denominados de bens de consumo

VARIAÇÃO ANUAL DOS BENS EM ESTOQUE			
DESCRIÇÃO DA CONTA CONTÁBIL	31/12/2022	31/12/2021	VARIAÇÃO
ESTOQUES	94.766.361,66	61.876.007,16	53,16%

Fonte: Balanço Patrimonial 2022.

9. Em 2022, o saldo final de Bens em Estoque foi de R\$ 94.766.361,66 (noventa e quatro milhões, setecentos e sessenta e seis mil, trezentos e sessenta e um reais e sessenta e seis centavos), demonstrando um crescimento de 53,16% em relação ao exercício anterior.

• REGISTRO DO CONSUMO DOS BENS EM ESTOQUE

10. Para melhor compreensão quanto aos registros do consumo dos Bens em Estoque, importa, primeiramente, discorrer sobre o modo como os Subsetores de Almoxarifado se encontram organizados no âmbito da Entidade, nos termos da Portaria n° 1395/GAB/SESAU de 04 de setembro de 2017:

§ 1º Consideram-se subsetores de Almoxarifado:

- a) Coordenadoria de Almoxarifado e Patrimônio - CAP;
- b) Coordenadoria de Tecnologia da Informação - CTI;
- c) Coordenadoria Geral de Assistência Farmacêutica - CGAF;
- d) Central de Abastecimento Farmacêutico I – CAF I;
- e) Central de Abastecimento Farmacêutico II – CAF II;
- f) Coordenadoria Estadual de Nutrição Enteral - CENE;
- g) Laboratório Central - LACEN;
- h) Laboratório Estadual de Patologia Clínica - LEPAC;

§ 2º Os subsetores são responsáveis pelo controle dos seguintes materiais:

- a) Coordenadoria de Tecnologia da Informação - suprimentos de informática;
- b) Coordenadoria Geral de Assistência Farmacêutica – medicamentos estratégicos;
- c) Central de Abastecimento Farmacêutico I – medicamentos hospitalares;

- d) Central de Abastecimento Farmacêutico II – insumos e materiais hospitalares;
- e) Coordenadoria Estadual de Nutrição Enteral – dietas enterais;
- f) Laboratório Central – insumos laboratoriais;
- g) Laboratório Estadual de Patologia Clínica - insumos laboratoriais;
- h) Coordenadoria de Almoxarifado e Patrimônio – demais materiais de consumo

11. Durante o exercício de 2022, o consumo dos Bens em Estoque perfizeram R\$ 145.620.516,08 (cento e quarenta e cinco milhões, seiscentos e vinte mil, quinhentos e dezesseis reais e oito centavos). Destaca-se, também, que nesse período houve R\$ 312.389,38 (trezentos e doze mil, trezentos e oitenta e nove reais e trinta e oito centavos) de baixas por perdas, conforme os balancetes encaminhamos pelos Subsetores de Almoxarifado supra elencados, acostados aos Processos SEI:

PROCESSOS SUBSETORES DE ALMOXARIFADO		
	DESCRIÇÃO	PROCESSO SEI
1	COORDENADORIA DE TECNOLOGIA DA INFORMAÇÃO	0036.021701/2022-99
2	COORDENADORIA ESTADUAL DE NUTRIÇÃO ENTERAL	0036.021782/2022-27
3	CENTRAL DE ABASTECIMENTO FARMACÊUTICO II	0036.021810/2022-14
4	COORDENADORIA GERAL DE ASSISTÊNCIA FARMACÊUTICA	0036.021818/2022-72
5	CENTRAL DE ABASTECIMENTO FARMACÊUTICO I	0036.021818/2022-72
5	COORDENADORIA DE ALMOXARIFADO E PATRIMÔNIO	0036.021844/2022-09
6	LABORATÓRIO CENTRAL DE SAÚDE PÚBLICA DE RONDÔNIA	0036.021872/2022-18
7	LABORATÓRIO ESTADUAL DE PATOLOGIA E ANÁLISES CLÍNICAS	0036.021902/2022-96

- DOAÇÕES DE BENS EM ESTOQUE

DOAÇÕES		
	Descrição	Valor (R\$)
	Doações Recebidas	5.506.406,31
	Doações Concedidas	57.781,44

Fonte: Balancetes Mensais de Doações acostados nos Processos individuais.

12. Em 2022, o total de Bens em Estoques recebidos em doação perfizeram R\$ 5.506.406,31 (cinco milhões, quinhentos e seis mil, quatrocentos e seis reais e trinta e um centavos), enquanto as doações concedidas acumularam o saldo de R\$ 57.781,44 (cinquenta e sete mil, setecentos e oitenta e um reais e quarenta e quatro centavos). Cabe salientar que nas doações recebidas estão incluídos os medicamentos do Componente Especializado da Assistência Farmacêutica, advindos do Ministério da Saúde, conforme Despacho SESAUCOEF (ID SEI 0030242589).

- INVENTÁRIO DOS BENS EM ESTOQUE (ANEXO TC-13 DA INSTRUÇÃO NORMATIVA Nº 13/TCER-2004)

SITUAÇÃO DOS BENS EM ESTOQUE		
Anexo TC-13	Saldo em Estoque do Balanço Patrimonial	Diferença
A	B	C=A-B
94.766.361,66	94.766.361,66	0

Fonte: Inventário de Material de Consumo Anexo TC-13 (0034835500) e Balanço Patrimonial 2022.

13. O Anexo TC-13 é um demonstrativo que compõe a Prestação de Contas Anual de Gestão, de cunho gerencial, que evidencia a relação dos Bens em Estoque integrantes do patrimônio da Entidade ao término do exercício. Desse modo, o valor total nele demonstrado deve guardar conformidade com o saldo em Bens em Estoque do Balanço Patrimonial.

14. Em 2022, o Anexo TC-13 apresentou o saldo de R\$ 94.766.361,66 (noventa e quatro milhões, setecentos e sessenta e seis mil, trezentos e sessenta e um reais e sessenta e seis centavos), em conformidade com o saldo dos Bens em Estoque do Balanço Patrimonial.

NOTA EXPLICATIVA 9 – BENS MÓVEIS

15. Compreende os bens da Entidade que têm existência material e que podem ser transportados por movimento próprio ou removidos por força alheia, sem alteração da substância ou da destinação econômico-social, para a produção de outros bens ou serviços.

VARIAÇÃO ANUAL DOS BENS MÓVEIS			
DESCRIÇÃO DA CONTA CONTÁBIL	31/12/2022	31/12/2021	VARIAÇÃO
BENS MÓVEIS	119.118.158,26	92.977.274,31	28,12%

Fonte: Balanço Patrimonial 2022.

16. Em 2022, os Bens Móveis totalizou a monta de R\$ 119.118.158,26 (cento e dezenove milhões, cento e dezoito mil, cento e cinquenta e oito reais e vinte e seis centavos), representando um crescimento de 28,12% em relação ao exercício anterior. Vale destacar que foi necessário avocar os ajustes por Eventos Subsequentes, preconizados pela NBC TSP 25, haja vista o envio o intempestivo do Inventário Físico Financeiro dos Bens Móveis (ANEXO TC-15) (0035377189), revisado.

17. Na prática, o saldo da conta Bens Móveis sofreu decréscimo de R\$ 24.421.363,96 (vinte e quatro milhões, quatrocentos e vinte e um mil, trezentos e sessenta e três reais e noventa e seis centavos), conforme Ofício nº 2803/2023/SESAU-GCONT (0035477397), ratificado pelo Ofício nº 1151/2023/COGES-CADCF (0036432975).

- INVENTÁRIO DOS BENS MÓVEIS (ANEXO TC-15 DA INSTRUÇÃO NORMATIVA Nº 13/TCER-2004)

QUADRO – SITUAÇÃO FINAL DOS BENS MÓVEIS CONFORME O INVENTÁRIO			
Anexo TC-15	Saldo em Bens Móveis do Balanço Patrimonial		Diferença
A	B		C=A-B
119.118.158,26	119.118.158,26		0

Fonte: Inventário de Bens Móveis Anexo TC-15 (ID 0035377189) e Balanço Patrimonial 2022.

18. O Anexo TC-15 é um demonstrativo que compõe a Prestação de Contas Anual de Gestão, de cunho gerencial, que evidencia a relação dos bens móveis integrantes do patrimônio da Entidade ao término do exercício. Desse modo, o valor nele apresentado deve guardar conformidade com o saldo em Bens Móveis do Balanço Patrimonial.

19. Em 2022, o Anexo TC-15 apresentou o saldo de R\$ 119.118.158,26 (cento e dezenove milhões, cento e dezoito mil, cento e cinquenta e oito reais e vinte e seis centavos), em conformidade com o saldo dos Bens Móveis do Balanço Patrimonial.

NOTA EXPLICATIVA 10 – BENS IMÓVEIS

20. Os Bens Imóveis são o solo e tudo quanto possa estar nele incorporado, natural ou artificialmente, e que não pode ser retirado sem destruição ou danos. No caso do Fundo Estadual de Saúde, compreende todas as unidades administrativas, laboratoriais e hospitalares.

QUADRO – VARIAÇÃO ANUAL DOS BENS IMÓVEIS			
--	--	--	--

QUADRO – VARIAÇÃO ANUAL DOS BENS IMÓVEIS

DESCRIÇÃO DA CONTA CONTÁBIL	31/12/2022	31/12/2021	VARIAÇÃO
BENS IMÓVEIS	215.764.239,53	208.590.674,56	3,44%

Fonte: Balanço Patrimonial 2022.

21. Em 2022, o saldo final de Bens Imóveis foi de 215.764.239,53 (duzentos e quinze milhões e setecentos e sessenta e quatro mil e duzentos e trinta e nove reais e cinquenta e três centavos), representando um aumento de 3,44% em relação ao exercício anterior.

- INVENTÁRIO DOS BENS IMÓVEIS (ANEXO TC-16 DA INSTRUÇÃO NORMATIVA Nº 13/TCER-2004)

QUADRO – SITUAÇÃO FINAL DOS BENS IMÓVEIS DE ACORDO COM O INVENTÁRIO

INVENTÁRIO (ANEXO TC-16)	SALDO EM BENS IMÓVEIS DO BALANÇO PATRIMONIAL	DIFERENÇA
A	B	C=A-B
215.764.239,53	215.764.239,53	0,00

Fonte: Inventário de Bens Imóveis Anexo TC-16 (0034803735) e Balanço Patrimonial 2022.

22. Anexo TC-16 é um demonstrativo que compõe a Prestação de Contas Anual de Gestão, de cunho gerencial, que evidencia a relação dos bens imóveis integrantes do patrimônio da Entidade ao término do exercício. Desse modo, o valor nele apresentado deve guardar conformidade com o saldo em Bens Imóveis do Balanço Patrimonial.

23. Em 2022, o Anexo TC-16 apresentou o saldo de R\$ 215.764.239,53 (duzentos e quinze milhões, setecentos e sessenta e quatro mil, duzentos e trinta e nove reais e cinquenta e três centavos), em conformidade com o saldo dos Bens Imóveis do Balanço Patrimonial.

NOTA EXPLICATIVA 11 – (-) DEPRECIACÃO

24. A depreciação registra a diminuição do valor dos elementos do ativo imobilizado, bens móveis, devido a desgaste pelo uso, ação da natureza ou obsolescência. Subdividindo-se conforme tabela abaixo:

QUADRO – VARIAÇÃO ANUAL DA DEPRECIACÃO DOS BENS MÓVEIS

SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR	DEPRECIACÃO MENSAL EM 2022	SALDO DO EXERCÍCIO (ACUMULADO)
A	B	C=A-B
-23.326.064,72	-12.834.375,26	-36.160.439,98

Fonte: Relatórios de Depreciação acostados ao Processo 0036.022923/2022-29, disponibilizados pela SESAUCAP, e Balanço Patrimonial 2022.

QUADRO – DEPRECIACÃO MENSAL ACUMULADA 2022

CONTA CONTÁBIL	DESCRIÇÃO	SALDO
12381010000	(-) DEPRECIACÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS	-36.160.439,98
12381010100	(-) DEPRECIACÃO ACUMULADA DE MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	-19.460.074,34
12381010200	(-) DEPRECIACÃO ACUMULADA DE BENS DE INFORMÁTICA	-2.992.290,81
12381010300	(-) DEPRECIACÃO ACUMULADA DE MÓVEIS E UTENSÍLIOS	-7.174.100,95
12381010400	(-) DEPRECIACÃO ACUMULADA DE MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO	-252.834,27
12381010500	(-) DEPRECIACÃO ACUMULADA DE VEÍCULOS	-6.281.113,34
12381019900	(-) DEPRECIACÃO ACUMULADA DE DEMAIS BENS MÓVEIS	-26,27

Fonte: Balancete de Verificação - SIGEF 2022.

25. Durante o exercício os registros foram efetuados a partir dos relatórios disponibilizados pela Coordenadoria de Patrimônio, CAP/SESAUCAP, acostados ao processo SEI 0036.022923/2022-29, com base

nas informações extraídas do E-Estado, sistema de Gestão Patrimonial Oficial do Poder Executivo do Estado, nos termos do DECRETO N. 24.041, DE 8 DE JULHO DE 2019 e da Instrução Normativa nº 005/2019/SEPAT-COCEN.

26. Infere-se que em 2022 a depreciação dos bens móveis foi de R\$ -12.834.375,26 (doze milhões, oitocentos e trinta e quatro mil, trezentos e setenta e cinco reais e vinte e seis centavos), perfazendo um resultado acumulado de R\$ -36.160.439,98 (trinta e seis milhões, cento e sessenta mil, quatrocentos e trinta e nove reais e noventa e oito centavos).

NOTA EXPLICATIVA 12 - FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR CURTO PRAZO

27. Em 2022, a contabilização das despesas por competência ocorreu através das informações disponibilizadas no Processo SEI 0036.102641/2022-12.

28. Ainda foi reconhecido passivo no montante de R\$ 1.750.000,00 (um milhão, setecentos e cinquenta mil reais), referente às despesas sem cobertura orçamentária, conforme Adendo SESAU-SC 0034974993. É importante destacar que o valor aludido corresponde ao que fora encaminhado à Contabilidade para reconhecimento em 2022, contudo, é possível que ao longo de 2023 sejam reconhecidas outras Despesas de Exercícios Anteriores não mapeadas na informação apresentada.

NOTA EXPLICATIVA 13 - PROVISÕES A LONGO PRAZO

29. Registra os passivos de prazo ou de valor incertos, com probabilidade de ocorrerem no longo prazo.

30. Em 2022, a conta contábil Provisões a Longo Prazo acumulou o montante de R\$ 85.431.832,33 (oitenta e cinco milhões, quatrocentos e trinta e um mil, oitocentos e trinta e dois reais e trinta e três centavos), com a seguinte composição:

PROCESSO SEI	Descrição do Objeto	CONTA CONTÁBIL	VALOR ATUAL	NL DE RECONHECIMENTO
0020.375113/2018-65	Conforme o Ofício 16167 (SEI nº 3296915), o Processo: 7007582-13.2018.8.22.0001 trata de uma ação ajuizada por Hospfar Indústria e Comércio de Produtos Hospitalares S.A em desfavor Estado de Rondônia, por descumprimento com o artigo 5º, §§ 1º e 2º; artigo 40, inciso XIV, alínea “c”; e artigo 55, inciso III; todos da Lei 8.666/93	2.2.7.4.1.99.02.00 - OUTRAS PROVISÕES PARA RISCOS CÍVEIS (EVENTO 540629)	4.295.408,72	2021NL039777 / (ID 0023292463)
0030.067846/2020-24 / Ofício-Circular nº 120/2021/CASACIVIL-SOMARAR (SEI nº 0019557206) / Ofício-Circular 340 (0020727472)	Processo do Convênio 415392 - Execução de Sistema de Abastecimento de Água dos Municípios de Extrema e Buritis. Processo TCU 024180/2009-9, transitou em julgado	2.2.7.3.1.99.02.00 = OUTRAS PROVISÕES PARA RISCOS FISCAIS A LONGO PRAZO (P)	3.511.437,00	2021NL039776 / (ID 0023292395)
0030.549077/2021-69 / 0088.068422/2022-83	PROCESSO JUDICIAL 2020 70112147620208220001	2.2.7.4.1.99.02.00 - OUTRAS PROVISÕES PARA RISCOS CÍVEIS (EVENTO 540629)	11.602.077,15	2021NL039957 / ID (0023320446)

PROCESSO SEI	Descrição do Objeto	CONTA CONTÁBIL	VALOR ATUAL	NL DE RECONHECIMENTO
0030.549077/2021-69 / 0088.068422/2022-83	PROCESSO JUDICIAL 2014 00197570320148220001	2.2.7.4.1.99.02.00 - OUTRAS PROVISÕES PARA RISCOS CÍVEIS (EVENTO 540629)	32.577.436,00	2021NL039957 / ID (0023320446)
0030.549077/2021-69 / 0088.068422/2022-83	PROCESSO JUDICIAL 2017 70517149220178220001	2.2.7.4.1.99.02.00 - OUTRAS PROVISÕES PARA RISCOS CÍVEIS (EVENTO 540629)	15.000.000,00	2021NL039957 / ID (0023320446)
0088.068422/2022-83	PROCESSO JUDICIAL 2001 00031423220014014100	2.2.7.4.1.99.02.00 - OUTRAS PROVISÕES PARA RISCOS CÍVEIS (EVENTO 540629)	18.445.473,46	2022NL056484 / ID (0035006087)

Fonte: Informação 4 (0034993831).

- PASSIVOS CONTINGENTES

31. Os passivos contingentes caracterizam-se como uma saída de recursos possível, mas não provável, devendo, portando, estar explicitados nas notas explicativas que são parte integrante das Demonstrações Financeiras.

32. Em 2022, acumularam o total de R\$ 226.184.701,35 (duzentos e vinte e seis milhões, cento e oitenta e quatro mil, setecentos e um reais e trinta e cinco centavos), distribuídos conforme tabela abaixo:

PROCESSO SEI	Descrição do Objeto	CONTA CONTÁBIL	VALOR	NL DE RECONHECIMENTO
036.134435/2020-00	Relação de Processos Fiscais em andamento, Despacho 0034873852	8.4.1.1.2.01.00.00 DÍVIDAS EM PROCESSO DE RECONHECIMENTO.	16.184.701,35	2021NL039955 / (ID 0023319990)
0030.549077/2021-69 / 0088.068422/2022-83	Informações acerca dos Passivos Contingentes e Provisões, com filtros estabelecidos na Unidade Responsável SESA.U.Relatório (0034991626)	8.4.1.1.1.02.02.00 - PASSIVO CONTINGENTE DEMANDAS JUDICIAIS (EVENTO 540216)	200.000.000,00	2021NL039955
0030.549077/2021-69 / 0088.068422/2022-83	Informações acerca dos Passivos Contingentes e Provisões, com filtros estabelecidos na Unidade Responsável SESA.U.Relatório (0034991626)	8.4.1.1.1.02.02.00 - PASSIVO CONTINGENTE DEMANDAS JUDICIAIS (EVENTO 540216)	10.000.000,00	2021NL039955 / (ID 0023319990)

Fonte: Informação 4 (0034993831).

NOTA EXPLICATIVA 14 - QUADRO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO

QUADRO DO SUPERAVIT / DEFICIT FINANCEIRO		
31/12/2022	31/12/2021	VARIAÇÃO
407.080.463,46	454.672.606,55	-10,47%

Fonte: Balanço Patrimonial 2022, Quadro Anexo.

33. O Superávit Financeiro/Déficit, é aferido mediante a diferença entre o Ativo Financeiro e o

Passivo Financeiro, por Fontes de Recursos. Em 2022, foi apurado o montante de R\$ 407.080.463,46 (quatrocentos e sete milhões, oitenta mil, quatrocentos e sessenta e três reais e quarenta e seis centavos), representando uma redução de 10,47% quando comparado ao exercício anterior.

34. Ademais, considerando a Padronização das Fontes de Recursos, nos termos da Secretaria do Tesouro Nacional a partir de 2023, regulamentada no Estado de Rondônia através da Portaria nº 16 de janeiro de 2023 (ID: 0035086071), apresentamos o Anexo a seguir:

FONTE DE RECURSOS	Janeiro a Dezembro/2022
1500 - Recursos não Vinculados de Impostos.	128.155.319,76
1501 - Outros Recursos não Vinculados	11.147.319,02
1600 - Transferências Fundo a Fundo de Recursos do SUS provenientes do Governo Federal - Bloco de Manutenção das Ações e Serviços Públicos de Saúde	53.215.455,26
1601 - Transferências Fundo a Fundo de Recursos do SUS provenientes do Governo Federal - Bloco de Estruturação da Rede de Serviços Públicos de Saúde	-263.835,44
1602 - Transf. Fundo a Fundo de Rec. do SUS provenientes do Gov. Federal - Bloco de Manutenção das Ações e Serv. Púb. de Saúde Rec. destinados ao enfrentamento da COVID-19 no bojo da ação 21C0.	82.418.713,17
1603 - Transf. Fundo a Fundo de Rec. do SUS provenientes do Gov. Federal - Bloco de Estruturação da Rede de Serv. Púb. de Saúde Rec. destinados ao enfrentamento da COVID-19 no bojo da ação 21C0	742.739,00
1631 - Transferências do Governo Federal referentes a Convênios e Instrumentos Congêneres vinculados à Saúde	1.244.892,70
1634 - Operações de Crédito vinculadas à Saúde	6.156,02
1659 - Outros Recursos Vinculados à Saúde	128.042.790,14
1706 - Transferência Especial da União	209.473,76
1707 - Transferências da União ç inciso I do art. 5º da Lei Complementar 173/2020	2.122.506,44
1709 - Transferência da União referente à Compensação Financeira de Recursos Hídricos	37.160,36
1761 - Recursos vinculados ao Fundo de Combate e Erradicação da Pobreza	126,74
1869 - Outros Recursos Extraorçamentários	1.646,53
Total	407.080.463,46

Fonte: Relatório SIGEF e DivePort.

Estefane Ferreira Estevam Marinho

Contadora do Fundo Estadual de Saúde

CRC-RO 008591/O

Michelle Dahiane Dutra

Secretária-Executiva de Estado da Saúde



Documento assinado eletronicamente por **Estefane Ferreira Estevam Marinho**, **Contador(a)**, em 15/03/2023, às 20:51, conforme horário oficial de Brasília, com fundamento no artigo 18 caput e seus §§ 1º e 2º, do [Decreto nº 21.794, de 5 Abril de 2017.](#)



Documento assinado eletronicamente por **MICHELLE DAHIANE DUTRA**, **Secretário(a) Executivo(a)**, em 16/03/2023, às 10:08, conforme horário oficial de Brasília, com fundamento no artigo 18 caput e seus §§ 1º e 2º, do [Decreto nº 21.794, de 5 Abril de 2017.](#)



A autenticidade deste documento pode ser conferida no site [portal do SEI](#), informando o código verificador **0036401236** e o código CRC **C678D63F**.

Referência: Caso responda este(a) Balanço, indicar expressamente o Processo nº 0036.008480/2023-44

SEI nº 0036401236

GOVERNO DO ESTADO DE RONDÔNIA
Secretaria de Estado da Saúde - SESAU

BALANÇO

DEMONSTRAÇÃO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS - FUNDO ESTADUAL DE SAÚDE

Anexo 15 - Lei Federal nº 4.320/64

Período: Janeiro a Dezembro de 2022

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUANTITATIVAS			
ESPECIFICAÇÃO	NOTA	Janeiro a Dezembro / 2022	Janeiro a Dezembro / 2021
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	15		
EXPLORAÇÃO E VENDA DE BENS, SERVIÇOS E DIREITOS		1.714.026,19	-
EXPLORAÇÃO DE BENS E DIREITOS E PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS		1.714.026,19	-
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS FINANCEIRAS		85.248.232,92	18.245.331,23
REMUNERAÇÃO DE DEPÓSITOS BANCÁRIOS E APLICAÇÕES FINANCEIRAS		85.248.232,92	18.245.331,23
TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES RECEBIDAS		3.589.023.238,86	2.705.662.035,51
TRANSFERÊNCIAS INTRAGOVERNAMENTAIS		3.264.879.212,69	2.343.416.975,59
TRANSFERÊNCIAS INTER GOVERNAMENTAIS		324.108.125,34	362.240.018,50
TRANSFERÊNCIAS DAS INSTITUIÇÕES MULTIGOVERNAMENTAIS		9.848,99	5.041,42
TRANSFERÊNCIAS DE PESSOAS FÍSICAS		26.051,84	-
VALORIZAÇÃO E GANHOS COM ATIVOS E DESINCORPORAÇÃO DE PASSIVOS		82.867.234,31	163.224.077,23
GANHOS COM INCORPORAÇÃO DE ATIVOS		77.338.515,73	158.405.801,59
GANHOS COM DESINCORPORAÇÃO DE PASSIVOS		5.528.718,58	4.818.275,64
OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS		30.561.648,40	8.298.604,78
REVERSÃO DE PROVISÕES E AJUSTES DE PERDAS		24.196.017,54	-
DIVERSAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS		6.365.630,86	8.298.604,78
TOTAL DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS (I)		3.789.414.380,68	2.895.430.048,75

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUANTITATIVAS			
ESPECIFICAÇÃO	NOTA	Janeiro a Dezembro / 2022	Janeiro a Dezembro / 2021
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	15		
PESSOAL E ENCARGOS		779.392.704,38	596.327.451,28
REMUNERAÇÃO A PESSOAL		679.709.712,70	505.672.806,37
ENCARGOS PATRONAIS		80.783.764,29	65.351.786,96
BENEFÍCIOS A PESSOAL		18.899.227,39	25.302.857,95
BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS E ASSISTENCIAIS		10.836.262,91	9.983.980,35
OUTROS BENEFÍCIOS ASSISTENCIAIS		10.836.262,91	9.983.980,35
USO DE BENS, SERVIÇOS E CONSUMO DE CAPITAL FIXO		853.173.295,87	785.713.572,60
USO DE MATERIAL DE CONSUMO		250.326.730,34	282.586.747,79
SERVIÇOS		590.012.190,27	494.994.940,36
DEPRECIACÃO, AMORTIZAÇÃO E EXAUSTÃO		12.834.375,26	8.131.884,45

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS FINANCEIRAS		240.192,76	92.723,04
JUROS E ENCARGOS DE MORA		240.192,76	92.723,04
TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES CONCEDIDAS		2.168.691.235,33	1.167.308.115,32
TRANSFERÊNCIAS INTRAGOVERNAMENTAIS		2.001.264.710,86	1.018.973.123,11
TRANSFERÊNCIAS INTER GOVERNAMENTAIS		83.471.062,45	5.578.102,95
TRANSFERÊNCIAS A INSTITUIÇÕES PRIVADAS		80.273.090,65	141.506.733,30
TRANSFERÊNCIAS A CONSÓRCIOS PÚBLICOS		2.829.369,09	898.835,80
EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA DELEGADA		853.002,28	351.320,16
DESVALORIZAÇÃO E PERDA DE ATIVOS E INCORPORAÇÃO DE PASSIVOS		27.397.547,80	15.438.823,55
PERDAS INVOLUNTÁRIAS		227.569,19	-
DESINCORPORAÇÃO DE ATIVOS	16	27.169.978,61	15.438.823,55
TRIBUTÁRIAS		134.444,78	33.234,96
IMPOSTOS, TAXAS E CONTRIBUIÇÕES DE MELHORIA		131.190,95	32.941,11
CONTRIBUIÇÕES		3.253,83	293,85
OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS		97.978.390,68	145.167.907,69
VPD DE CONSTITUIÇÃO DE PROVISÕES		18.445.473,46	91.182.376,41
DIVERSAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS		79.532.917,22	53.985.531,28
TOTAL DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS (II)		3.937.844.074,51	2.720.065.808,79
RESULTADO PATRIMONIAL DO PERÍODO (III) = (I) - (II)		(148.429.693,83)	175.364.239,96

Fonte: Sistema Integrado de Planejamento e Gestão Fiscal (SIGEF), Desincorporação de Ativos ajustado por Eventos Subsequentes à luz da NBCT25 - Nota Explicativa 16.

NOTA EXPLICATIVA 15 – VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS E DIMINUTIVAS

1. Em 2022, os saldos apresentados nas Transferências Financeiras Recebidas (Ingressos) e Transferências Financeira Concedidas (Dispêndios) estão superavaliados em decorrência da contabilização de Variações Patrimoniais Aumentativas e Diminutivas nas transferências entre domicílios bancários internos, conforme já explanado na NOTA EXPLICATIVA 5 – INGRESSOS E DISPÊNDIOS, provocando a necessidade de apresentar os dados da Demonstração das Variações Patrimoniais ajustados, conforme quadro abaixo:

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	2022	2021*	VARIAÇÃO
EXPLORAÇÃO E VENDA DE BENS, SERVIÇOS E DIREITOS	1.714.026,19	0,00	100,00%
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS FINANCEIRAS	85.248.232,92	18.245.331,23	367,23%
<u>TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES RECEBIDAS*</u>	<u>1.626.920.578,74</u>	1.401.466.309,20	16,09%
VALORIZAÇÃO E GANHOS COM ATIVOS E DESINCORPORAÇÃO DE PASSIVOS	82.867.234,31	163.224.077,23	-49,23%
OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	30.561.648,40	8.298.604,78	268,27%
TOTAL DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS (I)	1.827.311.720,56	1.591.234.322,44	14,84%

Fonte: Demonstração das Variações Patrimoniais.

Nota: A coluna de 2021* apresenta os saldos ajustados, conforme Demonstrativo de Variações Patrimoniais publicado em 2021 (ID SEI nº 0027481285). Linha em destaque*, 2022, apresenta saldo ajustado conforme Relação de Repasses Recebidos (ID SEI nº 0036311238).

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	2022	2021*	VARIAÇÃO
PESSOAL E ENCARGOS	779.392.704,38	596.327.451,28	30,70%
BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS E ASSISTENCIAIS	10.836.262,91	9.983.980,35	8,54%
USO DE BENS, SERVIÇOS E CONSUMO DE CAPITAL FIXO	853.173.295,87	785.713.572,60	8,59%
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS FINANCEIRAS	240.192,76	92.723,04	159,04%
<u>TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES CONCEDIDAS*</u>	<u>72.405.559,54</u>	77.022.514,30	-5,99%
DESVALORIZAÇÃO E PERDA DE ATIVOS E INCORPORAÇÃO DE PASSIVOS	27.397.547,80	15.438.823,55	-77,46%

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	2022	2021*	VARIAÇÃO
TRIBUTÁRIAS	134.444,78	33.234,96	304,53%
OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	97.978.390,68	145.167.907,69	-32,51%
TOTAL DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS (II)	1.841.558.398,72	1.629.780.207,77	12,99%

Fonte: Demonstração das Variações Patrimoniais.

Nota: A coluna de 2021* apresenta os saldos ajustados, conforme Demonstrativo de Variações Patrimoniais publicado em 2021 (ID SEI nº 0027481285). Linha em destaque*, 2022, apresenta saldo ajustado conforme Relação de Repasses Concedidos (ID SEI nº 0036311189).

2. Como demonstrado, as Variações Patrimoniais Aumentativas do FES acumularam o montante de R\$ 1.827.311.720,56 (um bilhão, oitocentos e vinte e sete milhões, trezentos e onze mil, setecentos e vinte reais e cinquenta e seis centavos), representando um crescimento de 14,84% quando comparado ao exercício anterior. Infere-se, ainda, que as Transferências e Delegações Recebidas representam a maior parcela das Variações Patrimoniais Aumentativas.

3. As Variações Patrimoniais Diminutivas, por sua vez, acumularam a monta de R\$ 1.841.558.398,72 (um bilhão, oitocentos e quarenta e um milhões, quinhentos e cinquenta e oito mil trezentos e noventa e oito reais e setenta e dois centavos), demonstrando um crescimento de 12,99% em relação ao exercício anterior. Observa-se, também, que a Variação Patrimonial Diminutiva com o Uso de Bens, Serviços e Consumo de Capital Fixo representou valores mais expressivos, seguida de Pessoal e Encargos.

NOTA EXPLICATIVA 16 – AJUSTES POR EVENTOS SUBSEQUENTES, NBCT 25 - DESINCORPORAÇÃO DE ATIVOS

4. Em 2022, foi realizado ajustes por Eventos Subsequentes, preconizados pela NBC TSP 25, haja vista o envio o intempestivo do Inventário Físico Financeiro dos Bens Móveis (ANEXO TC-15) (ID 0035377189), revisado. Na prática, o saldo da Valorização Patrimonial Diminutiva por Desincorporação de Ativos recebeu um acréscimo de R\$ 24.421.363,96 (vinte e quatro milhões, quatrocentos e vinte e um mil, trezentos e sessenta e três reais e noventa e seis centavos), conforme Ofício nº 2803/2023/SESAU-GCONT (0035477397), ratificado pelo Ofício nº 1151/2023/COGES-CADCF (0036432975).

Estefane Ferreira Estevam Marinho

Contadora do Fundo Estadual de Saúde

CRC-RO 008591/O

Michelle Dahiane Dutra

Secretária-Executiva de Estado da Saúde



Documento assinado eletronicamente por **Estefane Ferreira Estevam Marinho, Contador(a)**, em 15/03/2023, às 20:52, conforme horário oficial de Brasília, com fundamento no artigo 18 caput e seus §§ 1º e 2º, do [Decreto nº 21.794, de 5 Abril de 2017.](#)



Documento assinado eletronicamente por **MICHELLE DAHIANE DUTRA, Secretário(a) Executivo(a)**, em 16/03/2023, às 10:08, conforme horário oficial de Brasília, com fundamento no artigo 18 caput e seus §§ 1º e 2º, do [Decreto nº 21.794, de 5 Abril de 2017.](#)



A autenticidade deste documento pode ser conferida no site [portal do SEI](#), informando o código verificador **0036401238** e o código CRC **ED7E9033**.

Referência: Caso responda este(a) Balanço, indicar expressamente o Processo nº 0036.008480/2023-44

SEI nº 0036401238

GOVERNO DO ESTADO DE RONDÔNIA
Secretaria de Estado da Saúde - SESAU

BALANÇO

DEMONSTRAÇÃO DE FLUXOS DE CAIXA - FUNDO ESTADUAL DE SAÚDE

Anexo 18 - Lei Federal nº 4.320/64

Período: Janeiro a Dezembro de 2022

FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	Nota	Janeiro a Dezembro 2022	Janeiro a Dezembro 2021
Ingressos		4.416.946.170,90	3.216.843.952,58
Receita Tributária		-	-
Receita de Contribuições		-	-
Receita Patrimonial		1.714.026,19	-
Receita Agropecuária		-	-
Receita Industrial		-	-
Receita de Serviços		-	-
Remuneração das Disponibilidades		85.248.232,92	18.245.331,23
Outras Receitas Derivadas e Originárias		6.339.869,62	7.375.099,98
Transferências recebidas		3.588.192.995,83	2.705.661.978,00
Outros ingressos operacionais		735.451.046,34	485.561.543,37
Desembolsos		4.579.288.145,94	2.928.328.914,23
Pessoal e demais despesas		1.630.483.468,76	1.253.911.914,98
Juros e encargos da dívida		-	-
Transferências concedidas		2.234.607.964,17	1.206.139.613,50
Outros desembolsos operacionais		714.196.713,01	468.277.385,75
Fluxo de Caixa Líquido das Atividades Operacionais (I)	17	(162.341.975,04)	288.515.038,35
FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO			
Ingressos		-	-
Alienação de bens		-	-
Amortização de empréstimos e financiamentos		-	-
Outros ingressos de investimentos		-	-
Desembolsos		28.627.973,52	21.102.984,47
Aquisição de ativo não circulante		28.627.973,52	20.326.783,49
Concessão de empréstimos e financiamentos		-	-
Outros desembolsos de investimentos		-	776.200,98
Fluxo de Caixa Líquido das Atividades de Investimentos (II)	17	(28.627.973,52)	(21.102.984,47)
FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO			
Ingressos		-	-
Operações crédito		-	-
Integralização do capital social de empresas dependentes		-	-
Outros ingressos de financiamentos		-	-
Desembolsos		-	-
Amortização / Refinanciamento da dívida		-	-
Outros desembolsos de financiamentos		-	-

Fluxo de Caixa Líquido das Atividades de Financiamento (III)	17	-	-
GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (I + II + III) 17		(190.969.948,56)	267.412.053,88
Caixa e Equivalente de Caixa Inicial		947.263.034,39	679.850.980,51
Caixa e Equivalente de Caixa Final		756.293.085,83	947.263.034,39

	Janeiro a Dezembro 2022	Janeiro a Dezembro 2021
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS		
Intergovernamentais	324.108.125,34	362.240.018,50
da União	324.108.125,34	362.240.018,50
de Estados e Distrito Federal	-	-
de Municípios	-	-
Intragovernamentais	3.264.048.969,66	2.343.416.918,08
Outras transferências recebidas	35.900,83	5.041,42
Total das Transferências Recebidas	3.588.192.995,83	2.705.661.978,00
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS		
Intergovernamentais	144.885.970,69	81.233.962,23
a União	-	-
a Estados e Distrito Federal	-	-
a Municípios	142.056.601,60	80.335.126,43
a Consórcios Públicos	2.829.369,09	898.835,80
Intragovernamentais	2.067.162.823,12	1.060.030.151,76
Outras transferências concedidas	22.559.170,36	64.875.499,51
Total das Transferências Concedidas	2.234.607.964,17	1.206.139.613,50

	Janeiro a Dezembro 2022	Janeiro a Dezembro 2021
Legislativa	-	-
Judiciária	-	-
Essencial à Justiça	-	-
Administração	-	-
Defesa Nacional	-	-
Segurança Pública	-	-
Relações Exteriores	-	-
Assistência Social	4.425,00	-
Previdência Social	-	-
Saúde	1.630.214.584,73	1.252.662.102,51
Trabalho	-	-
Educação	-	-
Cultura	-	-
Direitos da Cidadania	264.459,03	1.249.812,47
Urbanismo	-	-
Habituação	-	-
Saneamento	-	-
Gestão Ambiental	-	-
Ciência e Tecnologia	-	-
Agricultura	-	-
Organização Agrária	-	-
Indústria	-	-
Comércio e Serviços	-	-
Comunicações	-	-
Energia	-	-

Transporte	-	-
Desporto e Lazer	-	-
Encargos Especiais	-	-
Reserva de Contingência	-	-
TOTAL DOS DESEMBOLSOS DE PESSOAL E DEMAIS DESPESAS POR FUNÇÃO	1.630.483.468,76	1.253.911.914,98

	Janeiro a Dezembro 2022	Janeiro a Dezembro 2021
Juros e Correção Monetária da Dívida Interna	-	-
Juros e Correção Monetária da Dívida Externa	-	-
Outros Encargos da Dívida	-	-
Total dos Juros e Encargos da Dívida	-	-

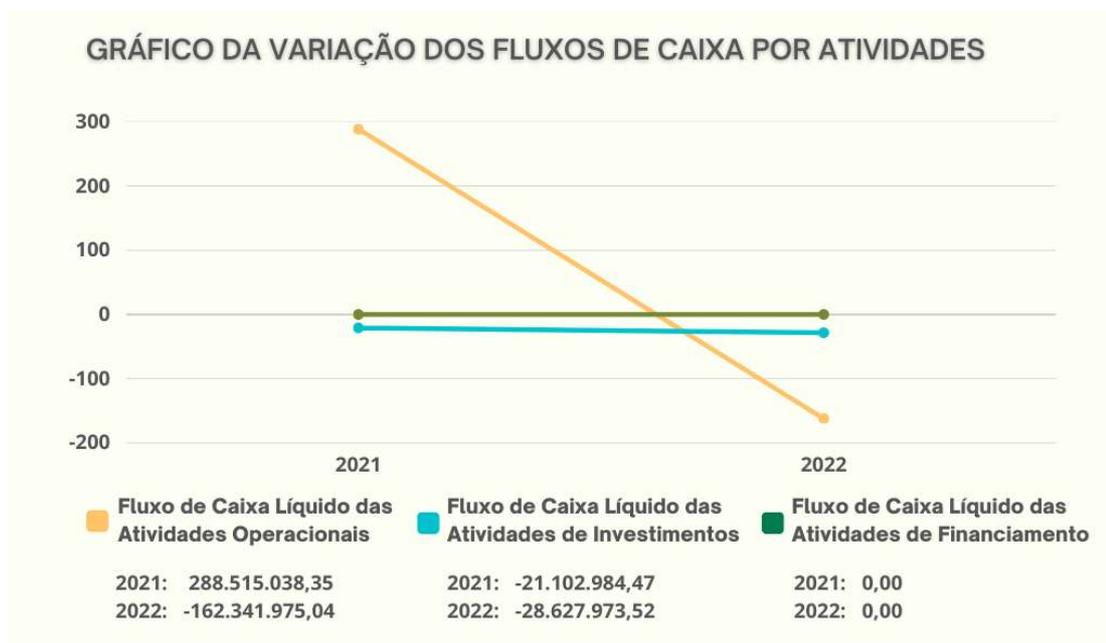
Fonte: Sistema Integrado de Planejamento e Gestão Fiscal (SIGEF).

NOTA EXPLICATIVA 17 – GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA

	31/12/2022	31/12/2021	VARIAÇÃO
GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA	-190.969.948,56	267.412.053,88	-171,41%

Fonte: Demonstração de Fluxos de Caixa.

1. Em 2022, o FES apurou a Geração Líquida de Caixa e Equivalente de Caixa no montante de R\$ -190.969.948,56 (cento e noventa milhões, novecentos e sessenta e nove mil novecentos e quarenta e oito reais e cinquenta e seis centavos, negativo), representando uma redução de 171,41% em relação ao ano anterior, distribuída entre as seguintes Atividades:



2. As Atividades Operacionais são as que obtiveram uma movimentação mais expressiva de Geração Líquida de Caixa e Equivalente de Caixa, e, em 2022, acumularam o valor de R\$ -162.341.975,04 (cento e sessenta e dois milhões, trezentos e quarenta e um mil, novecentos e setenta e cinco reais e quatro centavos). Enquanto em 2021 o resultado auferido foi de R\$ 288.515.038,35 (duzentos e oitenta e oito milhões, quinhentos e quinze mil, trinta e oito reais e trinta e cinco centavos).

3. As Atividades de Investimentos perfizeram uma Geração Líquida de Caixa e Equivalente de Caixa negativa de R\$ 28.627.973,52 (vinte e oito milhões, seiscentos e vinte e sete mil, novecentos e setenta e três reais e cinquenta e dois centavos). Enquanto em 2021 o resultado foi negativo em R\$ 21.102.984,47 (vinte e um milhões, cento e dois mil, novecentos e oitenta e quatro reais e quarenta e sete

centavos).

4. Já as Atividades de Financiamento não exprimiram nenhum resultado nos 2 últimos exercícios.

Estefane Ferreira Estevam Marinho
Contadora do Fundo Estadual de Saúde
CRC-RO 008591/O

Michelle Dahiane Dutra
Secretária-Executiva de Estado da Saúde



Documento assinado eletronicamente por **Estefane Ferreira Estevam Marinho, Contador(a)**, em 15/03/2023, às 20:52, conforme horário oficial de Brasília, com fundamento no artigo 18 caput e seus §§ 1º e 2º, do [Decreto nº 21.794, de 5 Abril de 2017.](#)



Documento assinado eletronicamente por **MICHELLE DAHIANE DUTRA, Secretário(a) Executivo(a)**, em 16/03/2023, às 10:08, conforme horário oficial de Brasília, com fundamento no artigo 18 caput e seus §§ 1º e 2º, do [Decreto nº 21.794, de 5 Abril de 2017.](#)



A autenticidade deste documento pode ser conferida no site [portal do SEI](#), informando o código verificador **0036401239** e o código CRC **105107B4**.

Referência: Caso responda este(a) Balanço, indicar expressamente o Processo nº 0036.008480/2023-44

SEI nº 0036401239

GOVERNO DO ESTADO DE RONDÔNIA
Secretaria de Estado da Saúde - SESAU

BALANÇO

DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO - FUNDO ESTADUAL DE SAÚDE
Anexo 19 - Lei Federal Nº 4.320/64 Exercício de 2022
Anexo 19 - Lei Federal Nº 4.320/64
Exercício de 2022

Mês Referência: Dezembro									
ESPECIFICAÇÃO	Pat. Social / Capital Social	Adiant. para Futuro Aumento de Capital (AFAC)	Reserva de Capital	Ajuste de Avaliação Patrimonial	Reservas de Lucro	Demais Reservas	Resultados Acumulados	Ações/Cotas em Tesouraria	TOTAL
Saldos Iniciais						10.330.796,69	1.006.768.932,13		1.017.099.728,82
Ajustes de exercícios anteriores	-	-	-	-	-	-	113.630.379,23	-	113.630.379,23
Aumento de capital								-	
Resgate / Reemissão de Ações e Cotas	-	-	-	-	-	-		--	
Juros sobre capital próprio	-	-	-	-	-	-		--	
Resultado do exercício	-	-	-	-	-	-	-148.429.693,83	-	-148.429.693,83
Ajustes de avaliação patrimonial	-	-	-	-	-	-		--	
Constituição / Reversão de reservas	-	-	-	-	-	-		--	
Dividendos a distribuir (R\$. . . por ação)	-	-	-	-	-	-		--	
Saldos Finais						10.330.796,69	971.969.617,53		982.300.414,22

Fonte: Sistema Integrado de Planejamento e Gestão Fiscal (SIGEF).

NOTA EXPLICATIVA 18 - DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO

1. A Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido - DMPL tem como objetivo identificar as alterações no Patrimônio Líquido da Entidade durante o exercício abordado.

2. Em 2022, o FES apresentou um resultado positivo em Ajustes de Exercícios Anteriores de R\$ 113.630.379,23 (cento e treze milhões, seiscentos e trinta mil, trezentos e setenta e nove reais e vinte e três centavos), e Resultado do Exercício negativo de R\$ 148.429.693,83 (cento e quarenta e oito milhões, quatrocentos e vinte e nove mil, seiscentos e noventa e três reais e oitenta e três centavos), perfazendo R\$ 982.300.414,22 (novecentos e oitenta e dois milhões, trezentos mil, quatrocentos e quatorze reais e vinte e dois centavos) de Resultados Acumulados.

3. Cumpre destacar que de acordo com o Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público "A DMPL é obrigatória para as empresas estatais dependentes constituídas sob a forma de sociedades anônimas e facultativa para os demais órgãos e entidades dos entes da Federação." Haja vista que nada traz de novo além do que já fora divulgado nas outras Demonstrações, contudo, segue publicada por força da Instrução Normativa nº 03/2022/CGE/GACC-GFA.

Estefane Ferreira Estevam Marinho

Contadora do Fundo Estadual de Saúde

CRC-RO 008591/O

Michelle Dahiane Dutra

Secretária-Executiva de Estado da Saúde



Documento assinado eletronicamente por **Estefane Ferreira Estevam Marinho, Contador(a)**, em 16/03/2023, às 15:01, conforme horário oficial de Brasília, com fundamento no artigo 18 caput e seus §§ 1º e 2º, do [Decreto nº 21.794, de 5 Abril de 2017.](#)



Documento assinado eletronicamente por **MICHELLE DAHIANE DUTRA, Secretário(a) Executivo(a)**, em 16/03/2023, às 16:25, conforme horário oficial de Brasília, com fundamento no artigo 18 caput e seus §§ 1º e 2º, do [Decreto nº 21.794, de 5 Abril de 2017.](#)



A autenticidade deste documento pode ser conferida no site [portal do SEI](#), informando o código verificador **0036632924** e o código CRC **3232770C**.

Referência: Caso responda este(a) Balanço, indicar expressamente o Processo nº 0036.008480/2023-44

SEI nº 0036632924