

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

**DEMONSTRATIVO DE RESULTADO**

**1. DECLARAÇÃO DE CONFORMIDADE**

Declaro que as Demonstrações Contábeis constantes do Sistema Integrado De Planejamento E Gestão Fiscal – SIGEF, tais quais: Balanços Orçamentário, Financeiro e Patrimonial, Demonstrações das Variações Patrimoniais, e dos Fluxos de Caixa, regidas pela Lei Complementar nº 4.320, de 1964, pelas Normas Brasileiras de Contabilidade Técnicas do Setor Público, pelo Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público 9ª edição, e pelo Manual de Conferências das Demonstrações Contábeis - MCDC/COGES-RO 6ª Edição, relativos ao exercício de 2022, retratam, nos seus aspectos mais relevantes, a situação orçamentária, financeira e patrimonial do Fundo Estadual para Implantação do Heuro em Porto Velho - FUN-HEURO, EXCETO no tocante às ressalvas apresentadas nas Notas Explicativas.

**Estefane Ferreira Estevam Marinho**

Contadora do Fundo Estadual para Implantação do Heuro em Porto Velho - FUN-HEURO  
CRC-RO 008591/O

**2. APRESENTAÇÃO DA UNIDADE GESTORA**

O Fundo Estadual para Implantação do Heuro em Porto Velho - FUN-HEURO foi instituído com a finalidade de financiar a implantação e aquisição de equipamentos para o Hospital de Urgência e Emergência de Porto Velho, inscrito sob o CNPJ 34.985.801/0001-75, órgão vinculado à Secretaria de Estado de Saúde, conforme Lei Complementar nº 1.033 de 22 de agosto de 2019.

**3. PRINCIPAIS PRÁTICAS CONTÁBEIS E DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS**

□ **INTRODUÇÃO:** As Demonstrações Contábeis foram elaboradas de acordo com as orientações fornecidas pelo Manual de Conferências das Demonstrações Contábeis - MCDC/COGES-RO 5ª Edição, em consonância com Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público (MCASP), 8ª 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 e a Norma Brasileira de Contabilidade Técnica do Serviço Público 11 - NBC TSP 11.

□ **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.

BALANÇO ORÇAMENTÁRIO - FUNDO ESTADUAL PARA IMPLANTAÇÃO DO HEURO EM PORTO VELHO

Anexo 12 - Lei Federal no 4.320/64

Período: Janeiro a Dezembro de 2022

RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	PREVISÃO INICIAL (a)	PREVISÃO ATUALIZADA (b)	RECEITAS REALIZADAS (c)	SALDO (d) = (c - b)
<b>RECEITAS CORRENTES (I)</b>	<b>255.324,00</b>	<b>255.324,00</b>	<b>4.940.352,82</b>	<b>4.685.028,82</b>
IMPOSTOS, TAXAS E CONTRIBUIÇÕES DE MELHORIA	-	-	-	-
RECEITAS DE CONTRIBUIÇÕES	-	-	-	-
RECEITA PATRIMONIAL	255.324,00	255.324,00	4.940.352,82	4.685.028,82
RECEITA AGROPECUÁRIA	-	-	-	-
RECEITA INDUSTRIAL	-	-	-	-
RECEITA DE SERVIÇOS	-	-	-	-
TRANSFERÊNCIAS CORRENTES	-	-	-	-
OUTRAS RECEITAS CORRENTES	-	-	-	-
<b>RECEITAS DE CAPITAL (II)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
OPERAÇÕES DE CRÉDITO	-	-	-	-
ALIENAÇÃO DE BENS	-	-	-	-
AMORTIZAÇÕES DE EMPRÉSTIMOS	-	-	-	-
TRANSFERÊNCIAS DE CAPITAL	-	-	-	-
OUTRAS RECEITAS DE CAPITAL	-	-	-	-
<b>SUBTOTAL DAS RECEITAS (III) = (I + II)</b>	<b>255.324,00</b>	<b>255.324,00</b>	<b>4.940.352,82</b>	<b>4.685.028,82</b>
<b>OPERAÇÕES DE CRÉDITO / REFINANCIAMENTO (IV)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
OPERAÇÕES DE CRÉDITO INTERNAS	-	-	-	-
Mobiliária	-	-	-	-
Contratual	-	-	-	-
OPERAÇÕES DE CRÉDITO EXTERNAS	-	-	-	-
Mobiliária	-	-	-	-
Contratual	-	-	-	-
<b>SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (V) = (III + IV)</b>	<b>255.324,00</b>	<b>255.324,00</b>	<b>4.940.352,82</b>	<b>4.685.028,82</b>
<b>DEFICIT (VI)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>TOTAL (VII) = (V + VI)</b>	<b>255.324,00</b>	<b>255.324,00</b>	<b>4.940.352,82</b>	<b>4.685.028,82</b>
<b>SALDOS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
Recursos Arrecadados em Exercícios Anteriores	-	-	-	-
Superavit Financeiro	-	-	-	-
Reabertura de Créditos Adicionais	-	-	-	-

DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	DOTAÇÃO INICIAL (e)	DOTAÇÃO ATUALIZADA (f)	DESPESAS EMPENHADAS (g)	DESPESAS LIQUIDADAS (h)	DESPESAS PAGAS (i)	SALDO DA DOTAÇÃO (j) = (f - g)
<b>DESPESAS CORRENTES (VIII)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	-	-	-	-	-	-

JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	-	-	-	-	-	-
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	-	-	-	-	-	-
<b>DESPESAS DE CAPITAL (IX)</b>	<b>255.324,00</b>	<b>255.324,00</b>	-	-	-	<b>255.324,00</b>
INVESTIMENTOS	255.324,00	255.324,00	-	-	-	255.324,00
INVERSÕES FINANCEIRAS	-	-	-	-	-	-
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	-	-	-	-	-	-
<b>RESERVA DE CONTINGÊNCIA (X)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>SUBTOTAL DAS DESPESAS XI = (VIII + IX + X)</b>	<b>255.324,00</b>	<b>255.324,00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>255.324,00</b>
<b>AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA / REFINANCIAMENTO (XII)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA INTERNA</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
Dívida Mobiliária	-	-	-	-	-	-
Outras Dívidas	-	-	-	-	-	-
<b>AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA EXTERNA</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
Dívida Mobiliária	-	-	-	-	-	-
Outras Dívidas	-	-	-	-	-	-
<b>SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (XIII) = (XI+ XII)</b>	<b>255.324,00</b>	<b>255.324,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>255.324,00</b>
<b>SUPERAVIT (XIV)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>4.940.352,82</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>TOTAL (XV) = (XIII + XIV)</b>	<b>255.324,00</b>	<b>255.324,00</b>	<b>4.940.352,82</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>255.324,00</b>
<b>RESERVA DO RPPS</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

**EXECUÇÃO DE RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS**

R\$

RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS	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)				
<b>DESPESAS CORRENTES</b>	-	-	-	-	-	-
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	-	-	-	-	-	-
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	-	-	-	-	-	-
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	-	-	-	-	-	-
<b>DESPESAS DE CAPITAL</b>	-	-	-	-	-	-
INVESTIMENTOS	-	-	-	-	-	-
INVERSÕES FINANCEIRAS	-	-	-	-	-	-
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	-	-	-	-	-	-
<b>TOTAL</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

RESTOS A PAGAR PROCESSADOS	INSCRITOS		PAGOS (c)	CANCELADOS (d)	SALDO A PAGAR (e)=(a+b-c-d)
	EM EXERCÍCIOS ANTERIORES (a)	EM 31 DE DEZEMBRO DE 2021 (b)			
<b>DESPESAS CORRENTES</b>	-	-	-	-	-
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	-	-	-	-	-
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	-	-	-	-	-
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	-	-	-	-	-
<b>DESPESAS DE CAPITAL</b>	-	-	-	-	-
INVESTIMENTOS	-	-	-	-	-
INVERSÕES FINANCEIRAS	-	-	-	-	-

AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	-	-	-	-	-
<b>TOTAL</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

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

## NOTA EXPLICATIVA 2 – BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

1. O 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.

2. Em 2022, infere-se que o FUN-HEURO arrecadou, em Valores Mobiliários, R\$ 4.940.352,82 (quatro milhões, novecentos e quarenta mil, trezentos e cinquenta e dois reais e oitenta e dois centavos), decorrentes dos rendimentos bancários auferidos no período. Constatou-se, ainda, que não houve execução orçamentária e financeira de despesas.

**Estefane Ferreira Estevam Marinho**

Contadora do Fundo Estadual para Implantação do Heuro em Porto Velho - FUN-HEURO

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 20:54, 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 **0036091486** e o código CRC **D593078F**.

Referência: Caso responda este(a) Demonstrativo de Resultado, indicar expressamente o Processo nº 0036.008471/2023-53

SEI nº 0036091486

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

**DEMONSTRATIVO DE RESULTADO**

BALANÇO FINANCEIRO - FUNDO ESTADUAL PARA IMPLANTAÇÃO DO HEURO EM PORTO VELHO

Anexo 13 - Lei Federal no 4.320/64  
Período: Janeiro a Dezembro de 2022

INGRESSOS	Janeiro a	Janeiro a
	Dezembro/2022	Dezembro/2021
<b>Receita Orçamentária (I)</b>	<b>4.940.352,82</b>	<b>1.263.700,75</b>
<b>Ordinária</b>	<b>1.153.111,24</b>	-
<b>Vinculada</b>	<b>3.787.241,58</b>	<b>1.263.700,75</b>
Recursos Vinculados a Fundos	3.787.241,58	1.263.700,75
Outras Vinculações de Recursos	-	-
<b>Transferências Financeiras Recebidas (II)</b>	<b>34.668.000,00</b>	-
Transferências Recebidas para a Execução Orçamentária	-	-
Transferências Recebidas Independentes da Execução Orçamentária	34.668.000,00	-
Transferências Recebidas Aportes RPPS	-	-
<b>Recebimentos Extraorçamentários (III)</b>	-	-
Inscrição de Restos a Pagar Não Processados	-	-
Inscrição de Restos a Pagar Processados	-	-
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	-	-
Haveres Financeiros - Investimentos RPPS	-	-
Haveres Financeiros - Valores em Trânsito	-	-
Ajustes de Exercícios Anteriores	-	-
Outros Recebimentos Extraorçamentários	-	-
<b>Saldo do Exercício Anterior (IV)</b>	<b>51.513.472,96</b>	<b>50.249.772,21</b>
Caixa e Equivalente de Caixa	51.513.472,96	50.249.772,21
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	-	-
<b>TOTAL (V) = (I + II + III + IV)</b>	<b>91.121.825,78</b>	<b>51.513.472,96</b>

DISPÊNDIOS	Janeiro a	Janeiro a
	Dezembro/2022	Dezembro/2021
<b>Despesa Orçamentária (VI)</b>	-	-
<b>Ordinária</b>	-	-
<b>Vinculada</b>	-	-
	-	-

<b>Transferências Financeiras Concedidas (VII)</b>	<b>34.668.000,00</b>	
Transferências Concedidas para a Execução Orçamentária	-	-
		-
Transferências Concedidas Independentes da Execução Orçamentária	34.668.000,00	-
Transferências Concedidas Aportes RPPS	-	-
<b>Pagamentos Extraorçamentários (VIII)</b>		
Pagamento de Restos a Pagar Não Processados	-	-
	-	-
Pagamento de Restos a Pagar Processados	-	-
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	-	-
Haveres Financeiros - Investimentos RPPS	-	-
Haveres Financeiros - Valores em Trânsito	-	-
Ajustes de Exercícios Anteriores	-	-
Perdas de Investimentos Temporários	-	-
Outros Pagamentos Extraorçamentários	-	-
<b>Saldo para o Exercício Seguinte (IX)</b>	<b>56.453.825,78</b>	<b>51.513.472,96</b>
Caixa e Equivalente de Caixa	56.453.825,78	51.513.472,96
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	-	-
<b>TOTAL (X) = (VI + VII + VIII + IX)</b>	<b>91.121.825,78</b>	<b>51.513.472,96</b>

JANEIRO a DEZEMBRO/2021		JANEIRO		a DEZEMBRO/2022	
Deduções		Deduções			
Receita		Receita		Receita	
Receita	Receita	Receita	Receita	Receita	Receita
Orçamentária (d)	Orçamentária (e)	Orçamentária (a)	Orçamentária (b)	Saldo (c) = (a - b)	
<b>Ordinária</b>	<b>1.153.111,24</b>	-	<b>1.153.111,24</b>	-	-
<b>Vinculada</b>	<b>3.787.241,58</b>	-	<b>3.787.241,58</b>	<b>1.263.700,75</b>	-
Recursos Vinculados a Fundos	3.787.241,58	-	3.787.241,58	1.263.700,75	-
Outras Vinculações de Recursos	-	-	-	-	-
<b>TOTAL</b>	<b>4.940.352,82</b>	-	<b>4.940.352,82</b>	<b>1.263.700,75</b>	-

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

## NOTA EXPLICATIVA 2 - BALANÇO FINANCEIRO

1. O Balanço Financeiro (BF) 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.

2. De acordo com o Balanço Financeiro exibido, em 2022, arrecadação de receitas totalizou R\$ 4.940.352,82 (quatro milhões, novecentos e quarenta mil, trezentos e cinquenta e dois reais e oitenta e dois centavos), provenientes de rendimentos bancários. R\$ 3.787.241,58 (três milhões, setecentos e oitenta e sete mil, duzentos e quarenta e um reais e cinquenta e oito centavos) consignado em Fonte de Recursos Vinculados à Fundos, e R\$ 1.153.111,24 (um milhão, cento e cinquenta e três mil, cento e onze reais e vinte e quatro centavos) em Receita Ordinária.

3. Observa-se, ainda, a ocorrência de Transferências Recebidas Independente de Execução Orçamentária, bem como as Transferências concedidas Independente de Execução Orçamentária no valor de R\$ 34.668.000,00 (trinta e quatro milhões, seiscentos e sessenta e oito mil reais). Contudo, salienta-se que a contabilização desses registros é decorrente de transferências entre domicílios bancários internos (mesma Unidade Gestora), através do evento disponível para tal finalidade no âmbito do Sistema Integrado de Planejamento e Gestão Fiscal - SIGEF, ou seja, em tese, tratam-se de fatos meramente permutativos na conta Caixa e Equivalentes de Caixa que não deveriam provocar reflexos patrimoniais.

4. 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.

**Estefane Ferreira Estevam Marinho**

Contadora do Fundo Estadual para Implantação do Heuro em Porto Velho - FUN-HEURO  
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 21:16, 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 **0036091546** e o código CRC **23CA540D**.

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

**DEMONSTRATIVO DE RESULTADO**

**BALANÇO PATRIMONIAL - FUNDO ESTADUAL PARA IMPLANTAÇÃO DO HEURO EM PORTO VELHO**

Anexo 14 - Lei Federal no 4.320/64  
Em 31 de Dezembro de 2022 e 2021

ATIVO	31/12/2022	31/12/2021
<b>ATIVO CIRCULANTE</b>	56.453.825,78	51.513.472,96
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	56.453.825,78	51.513.472,96
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL	<b>56.453.825,78</b>	<b>51.513.472,96</b>
<b>TOTAL DO ATIVO CIRCULANTE</b>		
<b>TOTAL DO ATIVO</b>	<b>56.453.825,78</b>	<b>51.513.472,96</b>

QUADRO DOS ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES		
ESPECIFICAÇÃO	31/12/2022	31/12/2021
<b>ATIVO</b>		
Ativo Financeiro	56.453.825,78	51.513.472,96
Ativo Permanente	-	-
<b>Total Ativo (I)</b>	<b>56.453.825,78</b>	<b>51.513.472,96</b>
<b>PASSIVO</b>		
Passivo Financeiro	-	-
Passivo Permanente	-	-
<b>Total Passivo (II)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>SALDO PATRIMONIAL (III) = (I - II)</b>	<b>56.453.825,78</b>	<b>51.513.472,96</b>

QUADRO DAS CONTAS DE COMPENSAÇÃO		
ESPECIFICAÇÃO	31/12/2022	31/12/2021
<b>ATOS POTENCIAIS ATIVOS</b>		
Garantias e Contragarantias Recebidas a Executar	-	-
Direitos Conveniados e Outros Instrumentos Congêneres a Receber	-	-
Direitos Contratuais em Execução	-	-
<b>TOTAL DOS ATOS POTENCIAIS ATIVOS</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>ATOS POTENCIAIS PASSIVOS</b>		
Garantias e Contragarantias Concedidas a Executar	-	-
Obrigações Conveniadas e Outros Instrumentos Congêneres	-	-
Obrigações Contratuais a Executar	-	-
Outros Atos Potencias Passivos	-	-
<b>TOTAL DOS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

**QUADRO DO SUPERAVIT / DEFICIT FINANCEIRO**

FONTES DE RECURSO		31/12/2022	31/12/2021
00	Recursos Ordinários	51.153.111,24	50.000.000,00
55	Recursos Provenientes do F. Est. para Financiar a Implant. do HEURO - FUNHEURO	5.300.714,54	1.513.472,96
<b>TOTAL DAS FONTES DE RECURSOS</b>		<b>56.453.825,78</b>	<b>51.513.472,96</b>

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

### NOTA EXPLICATIVA 3 - BALANÇO PATRIMONIAL

1. O 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, bem como os atos potenciais, que são registrados em contas de compensação (natureza de informação de controle).

2. Em 2022, o Balanço Patrimonial do Fundo evidencia que a conta Caixa e Equivalente de Caixa acumulou um saldo de R\$ 56.453.825,78 (cinquenta e seis milhões, quatrocentos e cinquenta e três mil, oitocentos e vinte e cinco reais e setenta e oito centavos), representando um aumento de R\$ 4.940.352,82 (quatro milhões, novecentos e quarenta mil, trezentos e cinquenta e dois reais e oitenta e dois centavos) em relação ao exercício anterior. Tal acréscimo, decorre da contabilização de entradas de recursos decorrentes dos rendimentos bancários auferidos no exercício.

3. Observa-se, ainda, que o Superávit Financeiro apurado está fracionado da seguinte forma: R\$ 51.153.111,24 (cinquenta e um milhões, cento e cinquenta e três mil, cento e onze reais e vinte e quatro centavos) na Fonte de Recursos Ordinários, e R\$ 5.300.714,54 (cinco milhões, trezentos mil, setecentos e quatorze reais e cinquenta e quatro centavos) na Fonte de Recursos destinados ao Fun-Heuro.

QUADRO DO SUPERAVIT / DEFICIT FINANCEIRO		
31/12/2022	31/12/2021	VARIAÇÃO
56.453.825,78	51.513.472,96	9,59%

Fonte: Balanço Patrimonial 2022, Quadro Anexo.

4. 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\$ 56.453.825,78 (cinquenta e seis milhões quatrocentos e cinquenta e três mil oitocentos e vinte e cinco reais e setenta e oito centavos), representando um aumento de 9,59% quando comparado ao exercício anterior.

6. 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.	51.153.111,24
1659 - Outros Recursos Vinculados à Saúde	5.300.714,54
<b>Total</b>	<b>56.453.825,78</b>

Fonte: Relatório SIGEF e DivePort.

**Estefane Ferreira Estevam Marinho**

Contadora do Fundo Estadual para Implantação do Heuro em Porto Velho - FUN-HEURO

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 21:22, 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 **0036091565** e o código CRC **F973AD87**.

**Referência:** Caso responda este(a) Demonstrativo de Resultado, indicar expressamente o Processo nº 0036.008471/2023-53

SEI nº 0036091565

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

**DEMONSTRATIVO DE RESULTADO**

DEMONSTRAÇÃO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS - FUNDO ESTADUAL PARA  
IMPLANTAÇÃO DO HEURO EM PORTO VELHO

Anexo 15 - Lei Federal no 4.320/64  
Período: Janeiro a Dezembro de 2022

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUANTITATIVAS		
ESPECIFICAÇÃO	Janeiro a Dezembro / 2022	Janeiro a Dezembro / 2021
<b>VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS</b>		
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS FINANCEIRAS	4.940.352,82	1.263.700,75
REMUNERAÇÃO DE DEPÓSITOS BANCÁRIOS E APLICAÇÕES FINANCEIRAS	4.940.352,82	1.263.700,75
TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES RECEBIDAS	34.668.000,00	-
TRANSFERÊNCIAS INTRAGOVERNAMENTAIS	34.668.000,00	-
<b>TOTAL DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS (I)</b>	<b>39.608.352,82</b>	<b>1.263.700,75</b>

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUANTITATIVAS		
ESPECIFICAÇÃO	Janeiro a Dezembro / 2022	Janeiro a Dezembro / 2021
<b>VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS</b>		
TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES CONCEDIDAS	34.668.000,00	-
TRANSFERÊNCIAS INTRAGOVERNAMENTAIS	34.668.000,00	-
<b>TOTAL DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS (II)</b>	<b>34.668.000,00</b>	<b>-</b>
<b>RESULTADO PATRIMONIAL DO PERÍODO (III) = (I) - (II)</b>	<b>4.940.352,82</b>	<b>1.263.700,75</b>

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

**NOTA EXPLICATIVA 3 – DEMONSTRAÇÃO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS**

1. A Demonstração das Variações Patrimoniais (DVP) 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 patrimonial do Balanço Patrimonial (BP) do exercício.

2. Em 2022, a Variação Patrimonial Aumentativa ocorreu na rubrica Remuneração de Depósitos Bancários e Aplicações Financeiras, na importância de R\$ 4.940.352,82 (Quatro milhões, novecentos e quarenta mil, trezentos e cinquenta e dois reais e oitenta e dois centavos), decorrente dos rendimentos bancários auferidos no período.

3. Acerca das Transferências Concedidas e Recebidas, no valor 34.668.000,00 (trinta e quatro milhões, seiscentos e sessenta e oito mil reais), conforme assinalado na Nota Explicativa 2, decorrem das transferências entre domicílios bancários internos (mesma Unidade Gestora), através do evento disponível

para tal finalidade no âmbito do Sistema Integrado de Planejamento e Gestão Fiscal - SIGEF, ou seja, em tese, tratam-se de fatos meramente permutativos na conta Caixa e Equivalentes de Caixa que não deveriam provocar reflexos patrimoniais.

**Estefane Ferreira Estevam Marinho**

Contadora do Fundo Estadual para Implantação do Heuro em Porto Velho - FUN-HEURO

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 21:20, 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 **0036091595** e o código CRC **DE45EC24**.

**Referência:** Caso responda este(a) Demonstrativo de Resultado, indicar expressamente o Processo nº 0036.008471/2023-53

SEI nº 0036091595

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

**DEMONSTRATIVO DE RESULTADO**

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA - FUNDO ESTADUAL PARA IMPLANTAÇÃO DO  
HEURO EM PORTO VELHO

Anexo 18 - Lei Federal no 4.320/64  
Período: Janeiro a Dezembro de 2022

	Janeiro a Dezembro 2022	Janeiro a Dezembro 2021
<b>FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS</b>		
<b>Ingressos</b>	<b>39.608.352,82</b>	<b>1.263.700,75</b>
Receita Tributária	-	-
Receita de Contribuições	-	-
Receita Patrimonial	-	-
Receita Agropecuária	-	-
Receita Industrial	-	-
Receita de Serviços	-	-
Remuneração das Disponibilidades	4.940.352,82	1.263.700,75
Outras Receitas Derivadas e Originárias	-	-
Transferências recebidas	34.668.000,00	-
Outros ingressos operacionais	-	-
<b>Desembolsos</b>	<b>34.668.000,00</b>	<b>-</b>
Pessoal e demais despesas	-	-
Juros e encargos da dívida	-	-
Transferências concedidas	34.668.000,00	-
Outros desembolsos operacionais	-	-
<b>Fluxo de Caixa Líquido das Atividades Operacionais (I)</b>	<b>4.940.352,82</b>	<b>1.263.700,75</b>
<b>FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO</b>		
<b>Ingressos</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
Alienação de bens	-	-
Amortização de empréstimos e financiamentos	-	-
Outros ingressos de investimentos	-	-
<b>Desembolsos</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
Aquisição de ativo não circulante	-	-
Concessão de empréstimos e financiamentos	-	-
Outros desembolsos de investimentos	-	-
<b>Fluxo de Caixa Líquido das Atividades de Investimentos (II)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO</b>		
<b>Ingressos</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
Operações crédito	-	-
Integralização do capital social de empresas dependentes	-	-

Outros ingressos de financiamentos	-	-
<b>Desembolsos</b>	-	-
Amortização / Refinanciamento da dívida	-	-
Outros desembolsos de financiamentos	-	-
<b>Fluxo de Caixa Líquido das Atividades de Financiamento (III)</b>	-	-
<b>GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (I + II + III)</b>	<b>4.940.352,82</b>	<b>1.263.700,75</b>
Caixa e Equivalente de Caixa Inicial	51.513.472,96	50.249.772,21
Caixa e Equivalente de Caixa Final	56.453.825,78	51.513.472,96

	Janeiro a Dezembro 2022	Janeiro a Dezembro 2021
<b>TRANSFERENCIAS RECEBIDAS</b>		
Intergovernamentais	-	-
da União	-	-
de Estados e Distrito Federal	-	-
de Municípios	-	-
Intragovernamentais	34.668.000,00	-
Outras transferências recebidas	-	-
<b>Total das Transferências Recebidas</b>	<b>34.668.000,00</b>	<b>-</b>
<b>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS</b>		
Intergovernamentais	-	-
a União	-	-
a Estados e Distrito Federal	-	-
a Municípios	-	-
a Consórcios Públicos	-	-
Intragovernamentais	34.668.000,00	-
Outras transferências concedidas	-	-
<b>Total das Transferências Concedidas</b>	<b>34.668.000,00</b>	<b>-</b>

	Janeiro a Dezembro 2022	Janeiro a Dezembro 2021
Legislativa	-	-
Judiciária	-	-
Essencial à Justiça	-	-
Administração	-	-
Defesa Nacional	-	-
Segurança Pública	-	-
Relações Exteriores	-	-
Assistência Social	-	-
Previdência Social	-	-
Saúde	-	-
Trabalho	-	-
Educação	-	-
Cultura	-	-
Direitos da Cidadania	-	-
Urbanismo	-	-
Habitação	-	-
Saneamento	-	-
Gestão Ambiental	-	-

Ciência e Tecnologia	-	-
Agricultura	-	-
Organização Agrária	-	-
Indústria	-	-
Comércio e Serviços	-	-
Comunicações	-	-
Energia	-	-
Transporte	-	-
Desporto e Lazer	-	-
Encargos Especiais	-	-
Reserva de Contingência	-	-
<b>TOTAL DOS DESEMBOLSOS DE PESSOAL E DEMAIS DESPESAS POR FUNÇÃO</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

	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	-	-
<b>Total dos Juros e Encargos da Dívida</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

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

## NOTA EXPLICATIVA 5 – DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA

- A Demonstração dos Fluxos de Caixa (DFC) apresenta as entradas e saídas de caixa e as classifica em fluxos operacional, de investimento e de financiamento.
- Em 2022, os ingressos em caixa ocorreram num total de R\$ R\$ 39.608.352,82 (trinta e nove milhões, seiscentos e oito mil trezentos e cinquenta e dois reais e oitenta e dois centavos), relativos à Remuneração de Disponibilidades no valor de R\$ 4.940.352,82 (quatro milhões, novecentos e quarenta mil, trezentos e cinquenta e dois reais e oitenta e dois centavos) e Transferências Recebidas no montante 34.668.000,00 (trinta e quatro milhões, seiscentos e sessenta e oito mil reais).
- Não obstante, compete destacar que as Transferências Concedidas e Recebidas, no valor 34.668.000,00 (trinta e quatro milhões, seiscentos e sessenta e oito mil reais), conforme assinalado na Nota Explicativa 2, decorrem das transferências entre domicílios bancários internos (mesma Unidade Gestora), através do evento disponível para tal finalidade no âmbito do Sistema Integrado de Planejamento e Gestão Fiscal - SIGEF, ou seja, em tese, tratam-se de fatos meramente permutativos na conta Caixa e Equivalentes de Caixa que não deveriam provocar reflexos patrimoniais.
- Inferre-se, ainda, que a Geração Líquida de Caixa e Equivalente de Caixa perfaz R\$ 4.940.352,82 (quatro milhões, novecentos e quarenta mil, trezentos e cinquenta e dois reais e oitenta e dois centavos), concentrada no Fluxo de Atividades Operacionais.

**Estefane Ferreira Estevam Marinho**

Contadora do Fundo Estadual para Implantação do Heuro em Porto Velho - FUN-HEURO

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 21:20, 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 **0036091622** e o código CRC **F998052E**.

**Referência:** Caso responda este(a) Demonstrativo de Resultado, indicar expressamente o Processo nº 0036.008471/2023-53

SEI nº 0036091622



**Estefane Ferreira Estevam Marinho**

Contadora do Fundo Estadual para Implantação do Heuro em Porto Velho - FUN-HEURO

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 15:33, 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 **0036638708** e o código CRC **4E84F517**.

**Referência:** Caso responda este(a) Demonstrativo de Resultado, indicar expressamente o Processo nº 0036.008471/2023-53

SEI nº 0036638708