Diário Oficial do Estado de Rondônia nº 49
Disponibilização: 15/03/2023
Publicação: 15/03/2023

Governo do Estado de
RONDÔNIA

GOVERNO DO ESTADO DE RONDÔNIA
Contabilidade Geral do Estado - COGES

BALANÇO

Balanço Orçamentário - Corpo de Bombeiros Militar, Unidade Gestora - 150004/00001, Anexo 12 - Lei Federal nº 4.320/64, Período: Janeiro a Dezembro de 2022

R$

RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	PREVISÃO INICIAL (a)	PREVISÃO ATUALIZADA (b)	RECEITAS REALIZADAS (c)	SALDO (d) = (c - b)
RECEITAS CORRENTES (I)	-	-	733,61	733,61
IMPOSTOS, TAXAS E CONTRIBUIÇÕES DE MELHORIA	-	-	-	-
RECEITAS DE CONTRIBUIÇÕES	-	-	-	-
RECEITA PATRIMONIAL	-	-	733,61	733,61
RECEITA AGROPECUÁRIA	-	-	-	-
RECEITA INDUSTRIAL	-	-	-	-
RECEITA DE SERVIÇOS	-	-	-	-
TRANSFERÊNCIAS CORRENTES	-	-	-	-
OUTRAS RECEITAS CORRENTES	-	-	-	-
RECEITAS DE CAPITAL (II)	-	-	-	-
OPERAÇÕES DE CRÉDITO	-	-	-	-
ALIENAÇÃO DE BENS	-	-	-	-
AMORTIZAÇÕES DE EMPRÉSTIMOS	-	-	-	-
TRANSFERÊNCIAS DE CAPITAL	-	-	-	-
OUTRAS RECEITAS DE CAPITAL	-	-	-	-
SUBTOTAL DAS RECEITAS (III) = (I + II)	-	-	733,61	733,61
OPERAÇÕES DE CRÉDITO / REFINANCIAMENTO (IV)	-	-	-	-
OPERAÇÕES DE CRÉDITO INTERNAS	-	-	-	-
Mobiliária	-	-	-	-
Contratual	-	-	-	-
OPERAÇÕES DE CRÉDITO EXTERNAS	-	-	-	-
Mobiliária	-	-	-	-
Contratual	-	-	-	-
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (V) = (III + IV)	0,00	0,00	733,61	733,61
DEFICIT (VI)	-	-	5.515.309,22	-
TOTAL (VII) = (V + VI)	0,00	0,00	5.516.042,83	733,61

SIGEF/RO - Sistema Integrado de Planejamento e Gestão Fiscal
Módulo de Contabilidade

R$

RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	PREVISÃO INICIAL (a)	PREVISÃO ATUALIZADA (b)	RECEITAS REALIZADAS (c)	SALDO (d) = (c - b)
SALDOS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	-	11.415,98	2.194.596,23	-
Recursos Arrecadados em Exercícios Anteriores	-	-	-	-
Superavit Financeiro	-	11.415,98	2.194.596,23	-
Reabertura de Créditos Adicionais	-	-	-	-

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

R$

DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	DOTAÇÃO INICIAL (e)	DOTAÇÃO ATUALIZADA (f)	DESPESAS EMPENHADAS (g)	DESPESAS LIQUIDADAS (h)	DESPESAS PAGAS (i)	SALDO DA DOTAÇÃO (j) = (f - g)
DESPESAS CORRENTES (VIII)	**2.089.470,00**	**4.716.527,00**	**4.711.123,12**	**3.463.792,94**	**3.450.406,54**	**5.403,88**
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	-	-	-	-	-	-
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	-	-	-	-	-	-
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	2.089.470,00	4.716.527,00	4.711.123,12	3.463.792,94	3.450.406,54	5.403,88
DESPESAS DE CAPITAL (IX)	-	**805.000,00**	**804.919,71**	**804.919,71**	**804.919,71**	**80,29**
INVESTIMENTOS	-	805.000,00	804.919,71	804.919,71	804.919,71	80,29
INVERSÕES FINANCEIRAS	-	-	-	-	-	-
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	-	-	-	-	-	-
RESERVA DE CONTINGÊNCIA (X)	-	-	-	-	-	-
SUBTOTAL DAS DESPESAS XI = (VIII + IX + X)	**2.089.470,00**	**5.521.527,00**	**5.516.042,83**	**4.268.712,65**	**4.255.326,25**	**5.484,17**
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)	**2.089.470,00**	**5.521.527,00**	**5.516.042,83**	**4.268.712,65**	**4.255.326,25**	**5.484,17**
SUPERAVIT (XIV)	-	-	-	-	-	-
TOTAL (XV) = (XIII + XIV)	**2.089.470,00**	**5.521.527,00**	**5.516.042,83**	**4.268.712,65**	**4.255.326,25**	**5.484,17**
RESERVA DO RPPS	-		-	-		-

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

Execução de Restos A Pagar Não Processados

R$

RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS	INSCRITOS		LIQUIDADOS	PAGOS	CANCELADOS	SALDO A PAGAR
	EM EXERCÍCIOS ANTERIORES (a)	EM 31 DE DEZEMBRO DE 2021 (b)	(c)	(d)	(e)	(f)=(a+b-d-e)
DESPESAS CORRENTES	-	**478.516,14**	**220.296,64**	**220.296,64**	**258.219,50**	-
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	-	-	-	-	-	-
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	-	-	-	-	-	-
OUTRAS DESPESAS	-	478.516,14	220.296,64	220.296,64	258.219,50	-
DESPESAS DE CAPITAL	-	-	-	-	-	-
INVESTIMENTOS	-	-	-	-	-	-
INVERSÕES FINANCEIRAS	-	-	-	-	-	-
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	-	-	-	-	-	-
TOTAL	-	**478.516,14**	**220.296,64**	**220.296,64**	**258.219,50**	-

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

Execução de Restos A Pagar Processados

R$

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

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

PRISCILA ALVES AZIEL
CONTADORA EM SUBTITUIÇÃO CBM/RO
Portaria nº 65 de 14 de março de 2023, SEI nº (0036539202)
Matrícula 300138171

NIVALDO DE AZEVEDO FERREIRA - CEL BM
COMANDANTE - GERAL CBM/RO
ORDENADOR DE DESPESAS - CBM/RO

Documento assinado eletronicamente por **NIVALDO DE AZEVEDO FERREIRA**, **Comandante-Geral do CBMRO**, em 15/03/2023, às 12:19, 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 **Priscila Alves Aziel**, **Contador(a)**, em 15/03/2023, às 12:33, 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.

A autenticidade deste documento pode ser conferida no site portal do SEI, informando o código verificador **0036550968** e o código CRC **8BE3AD3E**.

Diário Oficial do Estado de Rondônia nº 49
Disponibilização: 15/03/2023
Publicação: 15/03/2023

Governo do Estado de
RONDÔNIA

GOVERNO DO ESTADO DE RONDÔNIA
Contabilidade Geral do Estado - COGES

BALANÇO

Balanço Financeiro - Corpo de Bombeiros Militar, Unidade Gestora - 150004/00001, Anexo 13 - Lei Federal nº 4.320/64, Período: Janeiro a Dezembro de 2022

R$

INGRESSOS	Janeiro a Dezembro/2022	Janeiro a Dezembro/2021
Receita Orçamentária (I)	**733,61**	**49,01**
Ordinária	**733,61**	**49,01**
Vinculada	**-**	**-**
	-	-
Transferências Financeiras Recebidas (II)	**5.738.537,20**	**3.118.707,06**
Transferências Recebidas para a Execução Orçamentária	5.735.878,90	2.502.843,20
Transferências Recebidas Independentes da Execução Orçamentária	2.658,30	615.863,86
Transferências Recebidas Aportes RPPS	-	-
Recebimentos Extraorçamentários (III)	**1.748.282,79**	**581.243,28**
Inscrição de Restos a Pagar Não Processados	1.247.330,18	478.516,14
Inscrição de Restos a Pagar Processados	13.386,40	-
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	487.349,82	102.727,14
Haveres Financeiros - Investimentos RPPS	-	-
Haveres Financeiros - Valores em Trânsito	-	-
Ajustes de Exercícios Anteriores	-	-
Outros Recebimentos Extraorçamentários	216,39	-
Saldo do Exercício Anterior (IV)	**492.546,82**	**195.016,37**
Caixa e Equivalente de Caixa	492.546,82	194.655,72
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	-	360,65
TOTAL (V) = (I + II + III + IV)	**7.980.100,42**	**3.895.015,72**

SIGEF/RO - Sistema Integrado de Planejamento e Gestão Fiscal
Módulo de Contabilidade

R$

DISPÊNDIOS	Janeiro a Dezembro/2022	Janeiro a Dezembro/2021
Despesa Orçamentária (VI)	**5.516.042,83**	**2.839.449,49**
Ordinária	**5.516.042,83**	**2.839.449,49**
Vinculada	-	-
	-	-
Transferências Financeiras Concedidas (VII)	**493.869,75**	**317.150,03**
Transferências Concedidas para a Execução Orçamentária	-	-
Transferências Concedidas Independentes da Execução Orçamentária	493.869,75	317.150,03
Transferências Concedidas Aportes RPPS	-	-
Pagamentos Extraorçamentários (VIII)	**704.427,70**	**245.869,38**
Pagamento de Restos a Pagar Não Processados	220.296,64	135.931,47
Pagamento de Restos a Pagar Processados	-	8.306,10
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	484.131,06	101.631,81
Haveres Financeiros - Investimentos RPPS	-	-
Haveres Financeiros - Valores em Trânsito	-	-
Ajustes de Exercícios Anteriores	-	-
Perdas de Investimentos Temporários	-	-
Outros Pagamentos Extraorçamentários	-	-
Saldo para o Exercício Seguinte (IX)	**1.265.760,14**	**492.546,82**
Caixa e Equivalente de Caixa	1.265.760,14	492.546,82
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	-	-
TOTAL (X) = (VI + VII + VIII + IX)	**7.980.100,42**	**3.895.015,72**

SIGEF/RO - Sistema Integrado de Planejamento e Gestão Fiscal
Módulo de Contabilidade

R$

	JANEIRO a DEZEMBRO/2022			JANEIRO a DEZEMBRO/2021		
Especificação	**Receita Orçamentária (a)**	**Deduções Receita Orçamentária (b)**	**Saldo (c) = (a - b)**	**Receita Orçamentária (d)**	**Deduções Receita Orçamentária (e)**	**Saldo (f) = (d - e)**
Ordinária	**733,61**	-	**733,61**	**49,01**	-	**49,01**
Vinculada	-	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-	-
TOTAL	**733,61**	-	**733,61**	**49,01**	-	**49,01**

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

PRISCILA ALVES AZIEL
CONTADORA EM SUBTITUIÇÃO CBM/RO
Portaria nº 65 de 14 de março de 2023, SEI nº (0036539202)
Matrícula 300138171

NIVALDO DE AZEVEDO FERREIRA - CEL BM
COMANDANTE - GERAL CBM/RO
ORDENADOR DE DESPESAS - CBM/RO

Documento assinado eletronicamente por **NIVALDO DE AZEVEDO FERREIRA**, **Comandante-Geral do CBMRO**, em 15/03/2023, às 12:19, 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 **Priscila Alves Aziel**, **Contador(a)**, em 15/03/2023, às 12:33, 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.

A autenticidade deste documento pode ser conferida no site portal do SEI, informando o código verificador **0036552831** e o código CRC **8A3EEF25**.

Diário Oficial do Estado de Rondônia nº 49
Disponibilização: 15/03/2023
Publicação: 15/03/2023

Governo do Estado de
RONDÔNIA

GOVERNO DO ESTADO DE RONDÔNIA
Contabilidade Geral do Estado - COGES

BALANÇO

Balanço Patrimonial - Corpo de Bombeiros Militar, Unidade Gestora - 150004/00001, Anexo 14 - Lei Federal nº 4.320/64, Período: Janeiro a Dezembro de 2022

R$

ATIVO	31/12/2022	31/12/2021
ATIVO CIRCULANTE		
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	1.265.760,14	492.546,82
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL	1.265.760,14	492.546,82
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO	17.175,00	38.115,00
ADIANTAMENTOS CONCEDIDOS	17.175,00	38.115,00
DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS - A RECEBER	-	-
ESTOQUES	1.017.822,92	1.210.458,86
ALMOXARIFADO	1.017.822,92	1.210.458,86
TOTAL DO ATIVO CIRCULANTE	**2.300.758,06**	**1.741.120,68**
ATIVO NÃO CIRCULANTE		
IMOBILIZADO	80.139.097,61	68.447.893,95
BENS MOVEIS	52.702.403,19	39.849.923,32
BENS IMÓVEIS	36.270.893,79	35.089.897,60
(-) DEPRECIAÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS	(8.834.199,37)	(6.491.926,97)
TOTAL DO ATIVO NÃO CIRCULANTE	**80.139.097,61**	**68.447.893,95**
TOTAL DO ATIVO	**82.439.855,67**	**70.189.014,63**

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

PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO	31/12/2022	31/12/2021
PASSIVO CIRCULANTE		
FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO	13.386,40	-
FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO	13.386,40	-
DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	820.011,38	1.455,98
VALORES RESTITUÍVEIS	4.674,74	1.455,98
OUTRAS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	815.336,64	-
TOTAL DO PASSIVO CIRCULANTE	**833.397,78**	**1.455,98**
PASSIVO NAO-CIRCULANTE		
DEMAIS OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO	181,53	11.120,00
OUTRAS OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO	181,53	11.120,00

SIGEF/RO - Sistema Integrado de Planejamento e Gestão Fiscal
Módulo de Contabilidade

R$

PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO	31/12/2022	31/12/2021
TOTAL DO PASSIVO NAO-CIRCULANTE	**181,53**	**11.120,00**
PATRIMÔNIO LIQUIDO		
DEMAIS RESERVAS	4.453.503,18	4.453.503,18
RESERVA DE REAVALIAÇÃO	4.453.503,18	4.453.503,18
RESULTADOS ACUMULADOS	77.152.773,18	65.722.935,47
SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS	77.152.773,18	65.722.935,47
TOTAL DO PATRIMÔNIO LIQUIDO	**81.606.276,36**	**70.176.438,65**
TOTAL DO PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO	**82.439.855,67**	**70.189.014,63**

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

R$

QUADRO DOS ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES		
ESPECIFICAÇÃO	**31/12/2022**	**31/12/2021**
ATIVO		
Ativo Financeiro	1.265.760,14	492.546,82
Ativo Permanente	81.174.095,53	69.696.467,81
Total Ativo (I)	**82.439.855,67**	**70.189.014,63**
PASSIVO		
Passivo Financeiro	1.265.391,32	479.972,12
Passivo Permanente	815.518,17	11.120,00
Total Passivo (II)	**2.080.909,49**	**491.092,12**
SALDO PATRIMONIAL (III) = (I - II)	**80.358.946,18**	**69.697.922,51**

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

R$

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

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

R$

QUADRO DO SUPERAVIT / DEFICIT FINANCEIRO			
FONTES DE RECURSO		**31/12/2022**	**31/12/2021**
00	Recursos Ordinários	-	12.574,70
26	Recursos Destinados ao FUNESBOM	368,82	-
TOTAL DAS FONTES DE RECURSOS		**368,82**	**12.574,70**

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

Análise de Consistência com os Papéis de Trabalho do Tribunal de Contas -TCE/RO

Realizamos com as análises de Consistência dos Papéis de Trabalhos na sequência (01 a 08) disponibilizados pelo a Corte de Contas e Contabilidade Geral do Estado, abaixo o detalhamento dos testes. Com base na análise de Consistência dos papéis de trabalho, indica a Conformidade nas Demonstrações Contábeis do Exercício de 2022.

Análise das Prestações de Contas de Gestão	
Teste de saldo da conta Caixa e Equivalente de Caixa	**PT 01**
Descrição	**Valor (R$)**
1. Receita Arrecadada (Balanço Orçamentário)	733,61
2. Despesas Pagas (Balanço Orçamentário)	4.255.326,25
3. Transferências financeiras recebidas + recebimento extraorçamentários (BF)	7.486.819,99
4. Inscrição de Restos a Pagar: RP e RPNP do Exercício corrente (BF)	1.260.716,58
5. Transferências financeiras concedidas + pagamentos extraorçamentários (BF)	1.198.297,45
6. Variação da disponibilidade decorrente da execução orçamentária (1-2)	-4.254.592,64
7. Variação da disponibilidade decorrente da execução extraorçamentária (3-4-5)	5.027.805,96
8. Variação do período apurada (6+7)	773.213,32
9. Geração Líquida de Valores Restituíveis (apurada no Balanço Patrimonial*)	0,00
10. Saldo Inicial de Caixa e Equivalente de Caixa (SF do Balanço Patrimonial do exercício anterior)	492.546,82
11. Saldo Final de Caixa e Equivalente de Caixa apurado (8-9+10)	1.265.760,14
12. Saldo Final de Caixa e Equivalente de Caixa demonstrado no Balanço Patrimonial	1.265.760,14
13. Resultado (11-12) Confere?: 0 = Sim / Outros valores = Não (inconsistência)	**0,00**
Fonte: Balanço Orçamentário, Balanço Financeiro e Balanço Patrimonial do Exercício de 2022	
***Geração de valores restituíveis = saldo da conta valores restituíveis atual menos saldo do exercício anterior.**	
Conclusão: Papel de Trabalho 01, apresenta Conformidade Contábil e Informamos que inserimos o item 4 (Inscrição de Restos a Pagar RP e RPNP do Exercício Corrente do Balanço Financeiro - (BF)	

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

Análise das Prestações de Contas de Gestão	
Teste de saldo dos Resultados Acumulados	**PT 02**
Descrição	**Valor (R$)**
1. Variação Patrimonial Aumentativa (DVP)	22.292.069,13
2. Variação Patrimonial Diminutiva (DVP)	9.297.078,33
3. Resultado Patrimonial apurado no período (1-2)	**12.994.990,80**
4. Resultado evidenciado na DVP	12.994.990,80
5. Resultado (3-4) Confere?: 0 = Sim / Outros valores = Não (inconsistência)	**0,00**
6. Resultados Acumulados (Exercício anterior - Balanço Patrimonial)	65.722.935,47
7. Variação dos Ajustes de exercícios anteriores (Exercício Atual - Balanço Patrimonial)	-1.565.153,09
8. Resultados Acumulados apurado no período (3+6+7)	**77.152.773,18**
9. Resultados Acumulados demonstrado no Balanço Patrimonial	77.152.773,18
10. Resultado (8-9) Confere?: 0 = Sim / Outros valores = Não (inconsistência)	**0,00**
Fonte: Demonstrativo Variação Patrimoniais e Balanço Patrimonial do Exercício 2022	
Conclusão: Papel de Trabalho 02, apresenta Conformidade Contábil	

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

Análise das Prestações de Contas de Gestão	
Consistência entre o Quadro dos Ativos e Passivos Financeiros e Permanentes e o Balanço Patrimonial	PT 03
Descrição	Valor (R$)
1. Ativo Financeiro (Balanço Patrimonial)	1.265.760,14
2. Ativo Permanente (Balanço Patrimonial)	81.174.095,53
3. Ativo Total de acordo com a Lei nº 4.320/1964 (1+2)	**82.439.855,67**
4. Ativo Circulante (Balanço Patrimonial - Quadro Principal)	2.300.758,06
5. Ativo Não Circulante (Balanço Patrimonial - Quadro Principal)	80.139.097,61
6. Ativo Total de acordo com o MCASP (4+5)	**82.439.855,67**
7. Resultado (3-6) Confere?: 0 = Sim / Outros valores = Não (inconsistência)	**0,00**
8. Passivo Financeiro (Balanço Patrimonial)	1.265.391,32
9. Passivo Permanente (Balanço Patrimonial)	815.518,17
10. Passivo Total de acordo com a Lei nº 4.320/1964 (8+9)	**2.080.909,49**
11. Passivo Circulante (Balanço Patrimonial - Quadro Principal)	833.397,78
12. Passivo Não Circulante (Balanço Patrimonial - Quadro Principal)	181,53
13. Restos a Pagar Não Processados (Balanço Orçamentário = coluna (a+b-c-e)	**0,00**
14. Restos a Pagar Não Processados inscritos no exercício (Balanço Financeiro)	1.247.330,18
15. Passivo Total de acordo com o MCASP ajustado em razão dos RP não processados (11+12+13+14)	**2.080.909,49**
16. Resultado (10-15) Confere?: 0 = Sim / Outros valores = Não (inconsistência)	**0,00**
Fonte: Balanço Patrimonial, Balanço Orçamentário e Balanço Financeiro do Exercício de 2022	
Conclusão: Papel de Trabalho 03, apresenta Conformidade Contábil	

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

Análise das Prestações de Contas de Gestão					
QUADRO DOS ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES X QUADRO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO					PT 04
Descrição					Valor (R$)
Quadro dos Ativos e Passivos Financeiros e Permanentes			=	Quadro do Superávit/Déficit Financeiro	
+	Ativo Financeiro	1.265.760,14	=	Total das Fontes de Recursos	368,82
-	Passivo Financeiro	1.265.391,32			
=	**Total**	368,82	=	**Total**	368,82
	TESTE	**0,00**		**Distorção ===>**	
Fonte: Balanço Patrimonial do Exercício de 2022					
Conclusão: Papel de Trabalho 04, apresenta Conformidade Contábil					

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

Análise das Prestações de Contas de Gestão								
Balanço Patrimonial x DFC x Balanço Financeiro								PT 05
Descrição								Valor (R$)
Balanço Patrimonial			=	DFC		=	Balanço Financeiro	
=	Caixas e Equivalentes de Caixa	1.265.760,14	=	Caixas e Equivalentes de Caixa	1.265.760,14	=	Caixas e Equivalentes de Caixa	1.265.760,14
=	**Total**	1.265.760,14	=	**Total**	1.265.760,14	=	**Total**	1.265.760,14
	TESTE	**0,00**						
Fonte: Balanço Patrimonial, Demonstrativo do Fluxo de Caixa e Balanço Financeiro do Exercício de 2022								
Conclusão: Papel de Trabalho 05, apresenta Conformidade Contábil								

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

Análise das Prestações de Contas de Gestão					
BALANÇO ORÇAMENTÁRIO X DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA					PT 06
Descrição					Valor (R$)
Balanço Orçamentário			=	Demonstração dos Fluxos de Caixa	
(+)	Receita Tributária	-	(+)	Receita Tributária	-
(+)	Receita de Contribuições	-	(+)	Receita de Contribuições	-
(+)	Receita Patrimonial	733,61	(+)	Receita Patrimonial	-
(+)	Receita Agropecuária	-	(+)	Receita Agropecuária	-
(+)	Receita Industrial	-	(+)	Receita Industrial	-
(+)	Receita de Serviços	-	(+)	Receita de Serviços	-
(+)	Outras Receitas Correntes	-	(+)	Remuneração das Disponibilidade	733,61
(+)	Outras Receitas de Capital	-	(+)	Outras Receitas Derivadas e Origin	-
=	**Total**	733,61	=	**Total**	733,61
	Teste ===>	**0,00**		**Distorção ===>**	-
Fonte: Balanço Orçamentário e Demonstração dos Fluxos de Caixa do Exercício de 2022					
Conclusão: Papel de Trabalho 06, apresenta Conformidade Contábil					

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

Análise das Prestações de Contas de Gestão	
Teste de saldo da Demonstração dos Fluxos de Caixa	PT 07
Descrição	Valor (R$)
1. Receita Arrecadada (Balanço Orçamentário)	733,61
2. Despesas Pagas (Balanço Orçamentário)	4.255.326,25
3. Transferências financeiras recebidas + recebimento extraorçamentários (BF)	7.486.819,99
4. Transferências financeiras concedidas + pagamentos extraorçamentários (BF)	1.198.297,45
5- Inscrição de Restos a Pagar do Exercício Corrente (BF)	1.260.716,58
6. Variação da disponibilidade decorrente da execução orçamentária (1-2)	-4.254.592,64
7. Variação da disponibilidade decorrente da execução extraorçamentária (3-4-5)	5.027.805,96
8. Variação do período apurada (6+7)	773.213,32
9. Geração Líquida de Caixa e Equivalente de Caixa (DFC)	773.213,32
10. Geração Líquida de Valores Restituíveis (apurada no Balanço Patrimonial*)	0,00
11. Resultado (8-9-10) Confere?: 0 = Sim / Outros valores = Não (inconsistência)	**0,00**
12. Caixa e Equivalente de Caixa Inicial (Balanço Patrimonial - SF do Exercicio anterior)	492.546,82
13. Caixa e Equivalente de Caixa Inicial (DFC - SF do Exercício Anterior)	492.546,82
14. Resultado (12-13) Confere?: 0 = Sim / Outros valores = Não (inconsistência)	**0,00**
15. Caixa e Equivalente de Caixa Final (Balanço Patrimonial - SF Exercício Atual)	1.265.760,14
16. Caixa e Equivalente de Caixa Final (DFC - SF Exercício Atual)	1.265.760,14
17. Resultado (15-16) Confere?: 0 = Sim / Outros valores = Não (inconsistência)	**0,00**
Fonte: Demonstrativo dos Fluxo de Caixa, Exercício 2022	
***Geração de valores restituíveis = saldo da conta valores restituíveis atual menos saldo do exercício anterior.**	
Conclusão: Papel de Trabalho 07, apresenta Conformidade Contábil	

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

Análise das Prestações de Contas de Gestão					
Receitas Realizadas					PT 08
Descrição					Valor (R$)
	Balanço Orçamentário		=	Balanço Financeiro	
=	Receita Correntes (I)	733,61	=	Receitas Ordinária	733,61
=	Receitas de Capital (II)	-	=	Receita Vinculada	-
			=	(-) Dedução da Receita Orçamentária	-
=	Total	733,61	=	Total	733,61
	TESTE	0,00		Distorção ===>	-
Fonte: Balanço Orçamentário e Balanço Financeiro do Exercício de 2022					
Conclusão: Papel de Trabalho 08, apresenta Conformidade Contábil					

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

PRISCILA ALVES AZIEL
CONTADORA EM SUBTITUIÇÃO CBM/RO
Portaria nº 65 de 14 de março de 2023, SEI nº (0036539202)
Matrícula 300138171

NIVALDO DE AZEVEDO FERREIRA - CEL BM
COMANDANTE - GERAL CBM/RO
ORDENADOR DE DESPESAS - CBM/RO

Documento assinado eletronicamente por **NIVALDO DE AZEVEDO FERREIRA**, **Comandante-Geral do CBMRO**, em 15/03/2023, às 12:19, 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 **Priscila Alves Aziel**, **Contador(a)**, em 15/03/2023, às 12:33, 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.

A autenticidade deste documento pode ser conferida no site portal do SEI, informando o código verificador **0036557237** e o código CRC **CD877EF1**.

Adendo Balanço Patrimonial Anexo 14 (0036557237) SEI 0088.000317/2023-89 / pg. 9

Diário Oficial do Estado de Rondônia nº 52
Disponibilização: 20/03/2023
Publicação: 20/03/2023

Governo do Estado de
RONDÔNIA

GOVERNO DO ESTADO DE RONDÔNIA
Contabilidade Geral do Estado - COGES

BALANÇO

Relatório Contábil de Propósito Geral da Entidade e

Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis do Exercício 2022

1- Informações Gerais

O Corpo de Bombeiros Militar do Estado de Rondônia - CBM/RO, inscrito no CNPJ 02.603.612/0001-02, localizado na Avenida Campos Sales, n. 3254, Bairro Olaria, CEP: 76801-246, Porto Velho, RO é uma entidade da Administração Pública Direta Estadual, vinculada à Secretaria de Estado da Segurança, Defesa e Cidadania do Estado de Rondônia - SESDEC-RO, para efeito de supervisão, coordenação, Pessoal, fiscalização e controle em consonância art. 37, Decreto nº 21.887/17.

O Corpo de Bombeiros Militar - CBM, vinculado e subordinado à Secretaria de Estado da Segurança, Defesa e Cidadania - SESDEC, qual compete a coordenação, planejamento, execução das atividades de defesa civil, prevenir e extinguir incêndios urbanos e florestais, realizar serviços de busca e salvamento de pessoas, animais, bens e haveres, realizar vistorias em edificações, perícia de incêndio, prestar socorros em caso de sinistros diversos, estudar, analisar, planejar, exigir e fiscalizar todo o serviço de segurança contra incêndio, embargar e interditar obras, serviços, habitações e locais de diversões que não ofereçam condições de funcionamento e emitir normas e laudos de exigências, aprovação de medidas contra incêndio, recrutamento, seleção, aperfeiçoamento e extinção profissional de bombeiros militares, estruturada pela Lei Complementar nº 965, publicada em 20/12/2017, DOE/RO nº 238 de 20/12/2017, que dispõe sobre a estruturação organizacional e o funcionamento da Administração Pública Estadual, extingue, incorpora órgãos do Poder Executivo Estadual e dá outras providências e Lei nº 4.303 que dispõe sobre a Lei Orgânica e Fixação do Efetivo do Corpo de Bombeiros Militar do Estado de Rondônia.

Durante o Exercício de 2022 o Corpo de Bombeiros Militar do Estado de Rondônia - CBM/RO, iniciou as atividades operacionais amparadas pela Lei nº 5.246, de 10 janeiro de 2022 que estima a receita e fixa a despesa para o Exercício 2022, publicada Diário Oficial do Estado de Rondônia, Edição Suplementar 6.1, 11 de janeiro de 2022, disponibilizando o Quadro de Detalhamento da Despesa - QDD à nível de Elementos, o Demonstrativo das Emendas Parlamentares, o Cronograma de Desembolso Financeiro em cotas mensais e bimestrais por Unidade e divulgando o Decreto nº 26.832, de 14 de janeiro de 2022.As atividades operacionais durante o exercício de 2022 foram amparadas pela Lei nº 5.246/2022 - Lei Orçamentária Anual - LOA, que estabelece o quadro de detalhamento da Despesa à nível de Elementos para o exercício financeiro de 2020 e Decreto nº 24.651 de 7 de janeiro de 2020, que estabelece o cronograma de desembolso financeiro em contas mensais e bimestrais por Unidade.

Acrescentamos que o Estado de Rondônia apresenta Estrutura Organizacional do Poder Executivo, amparado pela Lei Complementar nº 965, de 20 de dezembro de 2017 e suas alterações, em circunstância a essa estrutura o Estado têm órgãos centrais que gerenciam e executa diretamente o orçamento previsto na LOA - Lei do Orçamento Anual.

Declaração de Conformidade

Declaro que os demonstrativos contábeis são emitidos e gerenciados pelo Sistema Integrado de Planejamento e Gestão Fiscal - SIGEF (Balanço Orçamentário, Balanço Financeiro, Balanço Patrimonial, Demonstrações das Variações Patrimoniais, Demonstrativo de Fluxos de Caixa, Demonstrativo da Dívida Flutuante e Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido) que são parametrizados por eventos criando o roteiro contábil que são habilitados pela Contabilidade Geral do Estado de Rondônia, dessa forma, representam com fidedignidade a situação orçamentária, financeira e patrimonial desta Unidade Gestora.

Contadora em Substituição: Priscila Alves Aziel

Portaria nº 65 de 14 de março de 2023, SEI nº (0036539202)

CRC nº RO-008858/O-4

Local: Porto Velho - RO

Contadora Responsável no Exercício 2022: Mirian Sousa da Silva Motta, TC-28, ID (0035023225).

CRC nº RO-006698/O-0

Local: Porto Velho - RO

2 - Apresentação das Demonstrações e Principais práticas contábeis

2.1 - Base de Elaboração

As Demonstrações Contábeis foram elaboradas em consonância com os dispositivos instituídos pela Autoridade Contábil do Estado de Rondônia - Contabilidade Geral do Estado – COGES, nos termos da Lei Complementar nº 697 de 26 de dezembro de 2012 em conjunto com Lei Complementar nº 911, de 20 de dezembro de 2016.

Através da Portaria nº 40 de 10 de fevereiro de 2022 foi aprovado a 6ª edição do Manual de Conferência das Demonstrações Contábeis - MCDC/COGES-RO, disponibilizados através do site http://www.contabilidade.ro.gov.br, com o objetivo de oferecer aos profissionais de contabilidade pública, e agentes responsáveis pelo patrimônio público, um roteiro normatizado de análise, verificação, certificação das demonstrações contábeis e emissão de notas explicativas que devem ser adotadas pelos Poderes e Órgãos da Administração Pública Direta e Indireta do Estado de Rondônia. Sendo este utilizado para análise e emissão dos demonstrativos através do *Sistema Integrado de Planejamento e Gestão Fiscal - SIGEF.*

A estrutura e a composição das demonstrações contábeis, estão de acordo com as bases propostas pela COGES em atenção 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:

- Balanço Orçamentário - Anexo 12 da Lei nº 4.320/64.
- Balanço Financeiro - Anexo 13 da Lei nº 4.320/64.
- Balanço Patrimonial (BP) - Anexo 14 da Lei nº 4.320/64.
- Demonstração das Variações Patrimoniais (DVP) - Anexo 15 da Lei nº 4.320/64.
- Demonstração dos Fluxos de Caixa (DFC) - Anexo 18 da Lei nº 4.320/64.
- Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido - Anexo 19 da Lei nº 4.320/64.

2.2 - Base de Mensuração

A seguir são apresentados os principais critérios contábeis adotados no âmbito do Corpo de Bombeiros Militar do Estado de Rondônia - CBM/RO, tendo por base as normas contábeis e a classificação concebida pelo Plano de Contas Aplicado ao Setor Público – PCASP sob o gerenciamento da Autoridade Contábil do Estado de Rondônia.

Moeda funcional e saldos em Moedas estrangeiras: A moeda funcional no Brasil é o Real. As disponibilidades devem ser mensuradas pelo seu valor original em real, sendo que para as disponibilidades em moeda estrangeira, deve-se realizar a conversão, à taxa de câmbio vigente na data das demonstrações contábeis.

Caixa e equivalente de caixa: incluem os numerários em espécie, depósitos bancários e investimentos temporários de curto prazo de alta liquidez.

Créditos a Curto Prazo: compreendem os direitos a receber a curto prazo relacionados, principalmente à créditos não tributários, dívida ativa, transferências concedidas, empréstimos e financiamentos concedidos, adiantamentos e valores a compensar. Os valores são mensurados e avaliados pelo valor original, acrescido das atualizações monetárias e juros.

Estoques: Compreendem as mercadorias para revenda, os produtos acabados e os em elaboração, almoxarifado e adiantamento a fornecedores. Conforme Inciso III do Art. 106 da Lei 4.320/1964 os estoques deverão ser mensurados pelo custo médio ponderado. Há a possibilidade de redução de valores do estoque, mediante as contas para ajustes para perdas ou para redução ao valor de mercado, quando o valor registrado estiver superior ao de mercado.

Imobilizado: O imobilizado é composto pelos bens móveis e imóveis. É reconhecido inicialmente com base no valor de aquisição, construção ou procuração. Após o reconhecimento inicial, ficam sujeitos à depreciação, amortização ou exaustão, deduzida a respectiva depreciação acumulada. Os gastos posteriores à aquisição, construção ou procuração são incorporados ao valor do imobilizado desde que tais gastos aumente a vida útil do bem e sejam capazes de gerar benefícios econômicos futuros. Se os gastos não geram tais benefícios, eles são reconhecidos como variações patrimoniais diminutivas do período.

Passivos Circulantes e Não Circulantes: As obrigações do Corpo de Bombeiros Militar do Estado de Rondônia - CBM/RO, são evidenciadas por valores conhecidos ou calculáveis, acrescidos, quando aplicável, dos correspondentes encargos das variações monetárias e cambiais ocorridas até a data das demonstrações contábeis. Os passivos circulantes e não circulantes apresentam a seguinte divisão: obrigações trabalhistas, previdenciárias e assistenciais, empréstimos e financiamentos, fornecedores e contas a pagar, obrigações fiscais, obrigações de repartições a outros entres, provisões e demais obrigações.

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.

Análise Horizontal - AH: é uma técnica que parte da comparação do valor de cada item do demonstrativo, em cada período, com o valor correspondente em um determinado período anterior, considerando como base e tem como objetivo mostrar a evolução de cada conta (ou grupo de contas), quando considerada de forma isolada.

Análise Vertical - AV: mostrar a importância de cada conta na demonstração financeira a que pertence no mesmo período.

3 - Dos Balancetes Mensais do Exercício 2022

Em atenção Instrução Normativa nº 72/TCER/2020 que dispõe sobre a remessa eletrônica mensal de informações ao Tribunal de Contas do Estado de Rondônia de informações e documentos por parte das Administrações Públicas Municipais e Estaduais do Estado de Rondônia.

Considerando a edição da Resolução nº 328/2020/TCE-RO que regulamenta a Instrução Normativa nº. 72/2020/TCE-RO para o exercício de 2022. Em cumprimento aos dispostos citados acima, segue abaixo os protocolos de envio pelo portal SIGAP - Sistema Integrado de Gestão e Auditoria Pública a Corte de Tribunal de Contas do Estado de Rondônia, monitorado pelo Processo Administrativo SEI nº 0088.067634/2022-43.

Mês de Competência	Comprovantes	Protocolo do TCE/RO
Janeiro	Recibo de Entrega de Remessa Mensal	0024548472
Fevereiro	Recibo de Entrega de Remessa Mensal	0027734632
Março	Recibo de Entrega de Remessa Mensal	0028714174
Abril	Recibo de Entrega de Remessa Mensal	0029214799
Maio	Recibo de Entrega de Remessa Mensal	0030088427
Junho	Recibo de Entrega de Remessa Mensal	0031764216
Julho	Recibo de Entrega de Remessa Mensal	0031868694
Agosto	Recibo de Entrega de Remessa Mensal	0032620041
Setembro	Recibo de Entrega de Remessa Mensal	0033354252
Outubro	Recibo de Entrega de Remessa Mensal	0034103242
Novembro	Recibo de Entrega de Remessa Mensal	0034857933
Dezembro	Dentro do Prazo de vigente do Envio das Informações	

Fonte: Processo Administrativo nº 0088.067634/2022-43.

Balanço Orçamentário - Corpo de Bombeiros Militar, Unidade Gestora - 150004/00001, Anexo 12 - Lei Federal nº 4.320/64, Período: Janeiro a Dezembro de 2022

O Balanço Orçamentário é o demonstrativo contábil adequado para demonstrar as receitas e despesas previstas em confronto com as realizadas. Demonstrará 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.

Demonstrará, também, 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.

Em consonância ao Manual de Conferência das Demonstrações Contábeis 2022- MCDC/COGES-RO 6ª edição, Lei 4.320/64, NBC TSP 11, NBC TSP 13, o Balanço Orçamentário é composto por:

- Quadro Principal;
- Quadro da Execução dos Restos a Pagar Não Processados; e
- Quadro da Execução dos Restos a Pagar Processados.

Objetivando facilitar a compreensão das demonstrações contábeis a seus diversos usuários, apresentamos a seguir as notas explicativas referentes ao Balanço Orçamentário, bem como as informações relacionadas aos Restos a Pagar.

Inicialmente destacamos que o Corpo de Bombeiros Militar do Estado de Rondônia - CBM/RO, não é um agente arrecadador, e a sua receita originária é inferior ao custeio da manutenção de suas atividades, sendo ela recebedora de sub-repasse da Secretaria de Estado de Finanças/COTES para subsidiar o financiamento de suas atividades.

R$

RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	PREVISÃO INICIAL (a)	PREVISÃO ATUALIZADA (b)	RECEITAS REALIZADAS (c)	SALDO (d) = (c - b)
RECEITAS CORRENTES (I)	-	-	733,61	733,61
IMPOSTOS, TAXAS E CONTRIBUIÇÕES DE MELHORIA	-	-	-	-
RECEITAS DE CONTRIBUIÇÕES	-	-	-	-
RECEITA PATRIMONIAL	-	-	733,61	733,61
RECEITA AGROPECUÁRIA	-	-	-	-
RECEITA INDUSTRIAL	-	-	-	-
RECEITA DE SERVIÇOS	-	-	-	-
TRANSFERÊNCIAS CORRENTES	-	-	-	-
OUTRAS RECEITAS CORRENTES	-	-	-	-
RECEITAS DE CAPITAL (II)	-	-	-	-
OPERAÇÕES DE CRÉDITO	-	-	-	-
ALIENAÇÃO DE BENS	-	-	-	-
AMORTIZAÇÕES DE EMPRÉSTIMOS	-	-	-	-
TRANSFERÊNCIAS DE CAPITAL	-	-	-	-
OUTRAS RECEITAS DE CAPITAL	-	-	-	-
SUBTOTAL DAS RECEITAS (III) = (I + II)	-	-	733,61	733,61
OPERAÇÕES DE CRÉDITO / REFINANCIAMENTO (IV)	-	-	-	-
OPERAÇÕES DE CRÉDITO INTERNAS	-	-	-	-
Mobiliária	-	-	-	-
Contratual	-	-	-	-
OPERAÇÕES DE CRÉDITO EXTERNAS	-	-	-	-
Mobiliária	-	-	-	-
Contratual	-	-	-	-
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (V) = (III + IV)	0,00	0,00	733,61	733,61
DEFICIT (VI)	-	-	5.515.309,22	-
TOTAL (VII) = (V + VI)	0,00	0,00	5.516.042,83	733,61

SIGEF/RO - Sistema Integrado de Planejamento e Gestão Fiscal
Módulo de Contabilidade

R$

RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	PREVISÃO INICIAL (a)	PREVISÃO ATUALIZADA (b)	RECEITAS REALIZADAS (c)	SALDO (d) = (c - b)
SALDOS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	-	11.415,98	2.194.596,23	-
Recursos Arrecadados em Exercícios Anteriores	-	-	-	-
Superavit Financeiro	-	11.415,98	2.194.596,23	-
Reabertura de Créditos Adicionais	-	-	-	-

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

R$

DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	DOTAÇÃO INICIAL (e)	DOTAÇÃO ATUALIZADA (f)	DESPESAS EMPENHADAS (g)	DESPESAS LIQUIDADAS (h)	DESPESAS PAGAS (i)	SALDO DA DOTAÇÃO (j) = (f - g)
DESPESAS CORRENTES (VIII)	**2.089.470,00**	**4.716.527,00**	**4.711.123,12**	**3.463.792,94**	**3.450.406,54**	**5.403,88**
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	-	-	-	-	-	-
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	-	-	-	-	-	-
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	2.089.470,00	4.716.527,00	4.711.123,12	3.463.792,94	3.450.406,54	5.403,88
DESPESAS DE CAPITAL (IX)	**-**	**805.000,00**	**804.919,71**	**804.919,71**	**804.919,71**	**80,29**
INVESTIMENTOS	-	805.000,00	804.919,71	804.919,71	804.919,71	80,29
INVERSÕES FINANCEIRAS	-	-	-	-	-	-
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	-	-	-	-	-	-
RESERVA DE CONTINGÊNCIA (X)	-	-	-	-	-	-
SUBTOTAL DAS DESPESAS XI = (VIII + IX + X)	**2.089.470,00**	**5.521.527,00**	**5.516.042,83**	**4.268.712,65**	**4.255.326,25**	**5.484,17**
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)	**2.089.470,00**	**5.521.527,00**	**5.516.042,83**	**4.268.712,65**	**4.255.326,25**	**5.484,17**
SUPERAVIT (XIV)	-	-	-	-	-	-
TOTAL (XV) = (XIII + XIV)	**2.089.470,00**	**5.521.527,00**	**5.516.042,83**	**4.268.712,65**	**4.255.326,25**	**5.484,17**
RESERVA DO RPPS	-	-	-	-	-	-

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

Execução de Restos A Pagar Não Processados

R$

RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS	INSCRITOS		LIQUIDADOS	PAGOS	CANCELADOS	SALDO A PAGAR
	EM EXERCÍCIOS ANTERIORES (a)	EM 31 DE DEZEMBRO DE 2021 (b)	(c)	(d)	(e)	(f)=(a+b-d-e)
DESPESAS CORRENTES	-	**478.516,14**	**220.296,64**	**220.296,64**	**258.219,50**	-
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	-	-	-	-	-	-
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	-	-	-	-	-	-
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	-	478.516,14	220.296,64	220.296,64	258.219,50	-
DESPESAS DE CAPITAL	-	-	-	-	-	-
INVESTIMENTOS	-	-	-	-	-	-
INVERSÕES FINANCEIRAS	-	-	-	-	-	-
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	-	-	-	-	-	-
TOTAL	-	**478.516,14**	**220.296,64**	**220.296,64**	**258.219,50**	-

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

Execução de Restos A Pagar Processados

R$

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

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

NOTA 4 – Receita Orçamentária

A Unidade Gestora não tem natureza arrecadadora e os saldos exposto na coluna (c) - Receita Realizada são decorrente de receita de rendimento de aplicação financeira, vinculados na fonte de recurso 0100 totalizando o montante de R$ 733,61 (setecentos e trinta e três reais e sessenta e um centavos). Acrescentamos por não ser UG/Gestão arrecadadora o saldo financeiro para subsidiar todas as despesas são proveniente de transferências financeiras debitando na conta contábil 1.1.1.1.1.19.01.00 - Conta Única do Tesouro, UG/Gestão 140099/00001 – COTES/SEFIN e registrando uma variação patrimonial aumentativa por Ordem Bancária - OB pelo SIGEF em cumprimentos os termos do Decreto nº 16.883/2012, de modo, atender despesa de custeio, manutenção, aquisição e entre outras situações que ocorrer.

NOTA 5 – Despesas Correntes e Despesas de Capital

Na tabela 5.1 apresentamos o detalhamento das despesas por grupo, comparamos a execução orçamentária do Exercício 2022 e Exercício 2022 do saldo da Dotação Atualizada - DA e Despesas Empenhadas - DE apresentando uma economia orçamentária de R$ 5.484,17 (cinco mil quatrocentos e oitenta e quatro reais e dezessete centavos) durante o exercício de 2022.

No Exercício 2022, a dotação atualizada houve redução de percental de 98,34% em relação o saldo do exercício anterior para rubrica despesas correntes, sendo utilizado 85,41% do total da despesa empenhadas, ano 2022 e utilizado o percentual de 14,59% para despesa de capital.

Tabela 5.1 – Detalhamento da Despesa Orçamentária

R$

Despesas Orçamentária	Exercício 2022		Análise Vertical (DE) %, Exerc. 2022	Exercício 2021		Análise Horizontal (DA) (%) Exerc. 2022/2021	Variação Monetária (DA-(DE), Exerc. 2022
	Dotação Atualizada	Despesa Empenhadas		Dotação Atualizada	Despesa Empenhadas		
Despesas Correntes (VIII)	**4.716.527,00**	**4.711.123,12**	**85,41**	**2.839.449,49**	**2.839.449,49**	**-98,34**	**5.403,88**
Pessoal e Encargos Sociais	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Juros e Encargos da Dívida	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras Despesas Correntes	4.716.527,00	4.711.123,12	85,41	2.839.449,49	2.839.449,49	-98,34	5.403,88
Despesas de Capital (IX)	**805.000,00**	**804.919,71**	**14,59**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**80,29**
Investimentos	805.000,00	804.919,71	14,59	0,00	0,00	0,00	80,29
Inversões Financeiras	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortização da Dívida	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Reserva de Contingência (X)	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
Subtotal das Despesas (XI) = (VIII+IX+X)	**5.521.527,00**	**5.516.042,83**	**100,00**	**2.839.449,49**	**2.839.449,49**	**-98,06**	**5.484,17**

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

- **Despesas Correntes –** engloba as despesas de custeio e manutenção dos serviços públicos.

Na tabela 5.2 demonstramos o detalhamento de saldo por natureza, programa e plano de ação em nível orçamentário, totalizando o valor de R$ 1.260.716,58 (um milhão, duzentos e sessenta mil setecentos e dezesseis reais e cinquenta e oito centavos), saldo este, certificado em atendimento ao art. 58 da Lei Federal 4.320/64 e concilia com os saldos inscritos de restos a pagar do exercício, expostos nos Termos - Anexos 10A, SEI nº (0035823335) e 10B, SEI nº (0035823398) e principalmente evidênciados nos grupos das contas 63171000000=RP não Processados a Liquidar no Exercício e 632700000000=RP Processados - Inscrição no Exercício.

Tabela 5.2 – Detalhamento de Natureza, Programa de Trabalho e Plano de Ação

R$

Despesas Correntes	Programa de Trabalho	Plano de Ação	Natureza	Dotação Atualizada (a)	Despesa Empenhada (b)	Despesas Pagas (c)	Valor (d) = (b) - (c)
Outras Despesas Correntes	2103 - Defesa Conta Sinistro	2087 - Assegurar a Manutenção Administrativa da Unidade	319011 Vencim. e Vantagens Fixas - Pessoal Civil	13.571,00	13.571,00	13.571,00	0,00
			319012 Vencim. e Vantagens Fixas - Pessoal Militar	43.000,00	43.000,00	43.000,00	0,00
			339030 Material de Consumo	2.847.057,00	2.847.056,89	2.030.627,21	816.429,68
			339036 Outros Serviços Terceiros-Pessoa Física	43.650,00	43.650,00	40.009,75	3.640,25
			339039 Outros Serviços Terceiros - Pessoa Jurídica	1.692.417,00	1.687.013,23	1.258.377,65	428.635,58
			339040 Serviços de Tecnologia da Informação e Comunicação - Pessoa Jurídica	76.832,00	76.832,00	64.820,93	12.011,07
Total Consolidado				**4.716.527,00**	**4.711.123,12**	**3.450.406,54**	**1.260.716,58**

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

- **Despesas Capital –** São aquelas que contribuem diretamente para a formação ou aquisição de um bem de capital.

Na tabela 5.3, demonstramos o detalhamento de saldo por natureza, programa e plano de ação em nível orçamentário e podemos observar que todo o saldo empenhados foram pagos.

Tabela 5.3 – Detalhamento de Natureza, Programa de Trabalho e Plano de Ação

R$

Despesas Capital	Programa de Trabalho	Plano de Ação	Natureza	Dotação Atualizada (a)	Despesa Empenhada (b)	Despesas Pagas (c)	Valor (d) = (b) - (c)
Investimentos	2103 - Defesa Conta Sinistro	2087 - Assegurar a Manutenção Administrativa da Unidade	449093 Indenizações e Restituições	805.000,00	804.919,71	804.919,71	0,00
Total Consolidado				**805.000,00**	**804.919,71**	**804.919,71**	**0,00**

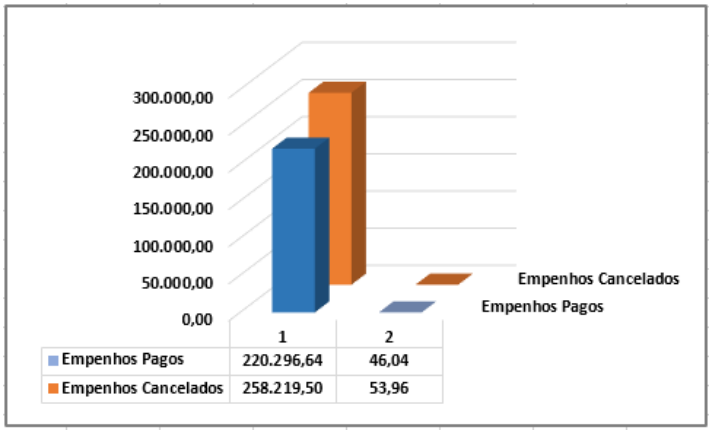
Fonte: Sistema Integrado de Planejamento e Gestão Fiscal (SIGEF).

NOTA 6 – Do Anexo 1: Execução dos Restos a Pagar não Processados

A Unidade Gestora 150004/00001, finalizou o exercício 2021 com o montante de R$ 478.516,14 (quatrocentos e setenta e oito mil quinhentos e dezesseis reais e quatorze centavos), conforme exposto no TC 10B, SEI nº (0027564177).

Contudo, durante o exercício 2022, foram liquidados e pagos o valor R$ 220.296,64 (duzentos e vinte mil duzentos e noventa e seis reais e sessenta e quatro centavos), representa o percentual de 46,04% do saldo total e cancelado o valor R$ 258.219,50 (duzentos e cinquenta e oito mil duzentos e dezenove reais e cinquenta centavos), que representa o percentual de 53,96% do saldo total, refere-se aos empenhos estimativos e após os pagamentos das despesas, os mesmos foram cancelados.

Gráfico 6.1 - Execução de Restos a Pagar não Processados - composição



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

PRISCILA ALVES AZIEL
Contadora em Substituição CBM/RO
Portaria nº 65 de 14 de março de 2023, SEI nº (0036539202)
Matrícula 300138171

NIVALDO DE AZEVEDO FERREIRA - CEL BM
Comandante Geral CBM/RO

Documento assinado eletronicamente por **Priscila Alves Aziel**, **Contador(a)**, em 20/03/2023, às 13:27, 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 **NIVALDO DE AZEVEDO FERREIRA**, **Comandante-Geral do CBMRO**, em 20/03/2023, às 13:42, 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 **0036568455** e o código CRC **46D07095**.

Referência: Caso responda este(a) Balanço, indicar expressamente o Processo nº 0088.000317/2023-28 SEI nº 0036568455

Diário Oficial do Estado de Rondônia nº 52
Disponibilização: 20/03/2023
Publicação: 20/03/2023

Governo do Estado de
RONDÔNIA

GOVERNO DO ESTADO DE RONDÔNIA
Contabilidade Geral do Estado - COGES

BALANÇO

Balanço Financeiro - Corpo de Bombeiros Militar, Unidade Gestora - 150004/00001, Anexo 13 - Lei Federal nº 4.320/64, Período: Janeiro a Dezembro de 2022

A Lei nº 4.320/1964, define o Balanço Financeiro – BF como sendo a demonstração contábil que evidencia as receitas e despesas orçamentárias, bem como os ingressos e dispêndios extra orçamentários, conjugados com os saldos de caixa do exercício anterior e os que se transferem para o início do Exercício seguinte. (MCASP, 9ª Ed. 2022).

Em observância ao Manual de Conferência das Demonstrações Contábeis 2022- MCDC/COGES-RO 6ª edição, apensado nos autos nº 0088.068392/2022-13 é composto por:

- A receita orçamentária realizada e a despesa orçamentária executada, por fonte/destinação de recurso, discriminando as ordinárias e as vinculadas;
- Os recebimentos e os pagamentos extra orçamentários;
- As transferências financeiras recebidas e concedidas, decorrentes ou independentes da execução orçamentária, destacando os aportes de recursos para o RPPS; e
- O saldo em espécie do exercício anterior e para o exercício seguinte.

R$

INGRESSOS	Janeiro a Dezembro/2022	Janeiro a Dezembro/2021
Receita Orçamentária (I)	**733,61**	**49,01**
Ordinária	**733,61**	**49,01**
Vinculada	**-**	**-**
	-	-
Transferências Financeiras Recebidas (II)	**5.738.537,20**	**3.118.707,06**
Transferências Recebidas para a Execução Orçamentária	5.735.878,90	2.502.843,20
Transferências Recebidas Independentes da Execução Orçamentária	2.658,30	615.863,86
Transferências Recebidas Aportes RPPS	-	-
Recebimentos Extraorçamentários (III)	**1.748.282,79**	**581.243,28**
Inscrição de Restos a Pagar Não Processados	1.247.330,18	478.516,14
Inscrição de Restos a Pagar Processados	13.386,40	-
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	487.349,82	102.727,14
Haveres Financeiros - Investimentos RPPS	-	-
Haveres Financeiros - Valores em Trânsito	-	-
Ajustes de Exercícios Anteriores	-	-
Outros Recebimentos Extraorçamentários	216,39	-
Saldo do Exercício Anterior (IV)	**492.546,82**	**195.016,37**
Caixa e Equivalente de Caixa	492.546,82	194.655,72
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	-	360,65
TOTAL (V) = (I + II + III + IV)	**7.980.100,42**	**3.895.015,72**

SIGEF/RO - Sistema Integrado de Planejamento e Gestão Fiscal
Módulo de Contabilidade

R$

DISPÊNDIOS	Janeiro a Dezembro/2022	Janeiro a Dezembro/2021
Despesa Orçamentária (VI)	**5.516.042,83**	**2.839.449,49**
Ordinária	**5.516.042,83**	**2.839.449,49**
Vinculada	-	-
	-	-
Transferências Financeiras Concedidas (VII)	**493.869,75**	**317.150,03**
Transferências Concedidas para a Execução Orçamentária	-	-
Transferências Concedidas Independentes da Execução Orçamentária	493.869,75	317.150,03
Transferências Concedidas Aportes RPPS	-	-
Pagamentos Extraorçamentários (VIII)	**704.427,70**	**245.869,38**
Pagamento de Restos a Pagar Não Processados	220.296,64	135.931,47
Pagamento de Restos a Pagar Processados	-	8.306,10
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	484.131,06	101.631,81
Haveres Financeiros - Investimentos RPPS	-	-
Haveres Financeiros - Valores em Trânsito	-	-
Ajustes de Exercícios Anteriores	-	-
Perdas de Investimentos Temporários	-	-
Outros Pagamentos Extraorçamentários	-	-
Saldo para o Exercício Seguinte (IX)	**1.265.760,14**	**492.546,82**
Caixa e Equivalente de Caixa	1.265.760,14	492.546,82
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	-	-
TOTAL (X) = (VI + VII + VIII + IX)	**7.980.100,42**	**3.895.015,72**

SIGEF/RO - Sistema Integrado de Planejamento e Gestão Fiscal
Módulo de Contabilidade

R$

	JANEIRO a DEZEMBRO/2022			JANEIRO a DEZEMBRO/2021		
Especificação	**Receita Orçamentária (a)**	**Deduções Receita Orçamentária (b)**	**Saldo (c) = (a - b)**	**Receita Orçamentária (d)**	**Deduções Receita Orçamentária (e)**	**Saldo (f) = (d - e)**
Ordinária	**733,61**	-	**733,61**	**49,01**	-	**49,01**
Vinculada	-	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-	-
TOTAL	**733,61**	-	**733,61**	**49,01**	-	**49,01**

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

NOTA 7 – Ingressos

Em 31/12/2022, o Balanço Financeiro do Corpo de Bombeiros Militar do Estado de Rondônia - CBM/RO, apresentou saldo de ingressos de R$ 7.980.100,42 (sete milhões, novecentos e oitenta mil e cem reais e quarenta e dois centavos), que coadunam com o total de dispêndios do mesmo período.

Tabela 7.1 – Ingressos - composição

R$

Ingressos	Exercício 2022	AV (%)
Receitas Orçamentárias	733,61	0,01
Transferências Financeira Recebidas	5.738.537,20	71,91
Recebimentos Extraorçamentários	1.748.282,79	21,91
Saldo do Exercício Anterior	492.546,82	6,17
Total Consolidado	**7.980.100,42**	**100,00**

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

Como ilustrado na Tabela 7.1, o principal grupo constituinte do saldo dos ingressos financeiros é o grupo de Transferência Financeira Recebida, que representa 71,91% do total de ingressos, seguido dos Recebimentos Extraorçamentários, que representou 21,91% do total dos ingressos financeiros, sendo composto por Inscrição Restos a Pagar Não Processados - RPNP e Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados.

O CBM/RO não é uma unidade arrecadadora, logo, a receita orçamentária realizada, no valor de R$ 733,61 (setecentos e trinta e três reais e sessenta e um centavos), decorreu da receita de rendimento de aplicação

financeira das contas bancárias cadastradas e vinculadas no CNPJ do Corpo de Bombeiro Militar, registradas como Remuneração de Depósitos Bancários, evidenciados no Balanço Financeiro na Linha de Receitas Ordinárias.

As Transferências Financeiras Recebidas de R$ 5.738.537,20 (cinco milhões, setecentos e trinta e oito mil quinhentos e trinta e sete reais e vinte centavos), sendo:

- R$ 5.735.878,90 (cinco milhões, setecentos e trinta e cinco mil oitocentos e setenta e oito reais e noventa centavos), registrados na conta contábil de Variação Patrimonial Aumentativa "4.5.1.1.2.02.00.00 – Repasse Recebido", referente às Ordens Bancárias- OB recebidas da Conta Única do Tesouro do Estado nº 001.2757X.10.0005 da UG/Gestão 140099 para execução orçamentária das despesas com Fonte de Recurso 0100 - ordinários; e
- R$ 2.658,30 (dois mil seiscentos e cinquenta e oito reais e trinta centavos), registrados na conta contábil de Variação Patrimonial Aumentativa "4.5.1.2.2.01.03.00 – Movimento de Fundos a Débito" - Transferências Recebidas Independentes da Execução Orçamentária e correspondem às Ordens Bancárias - OB's recebidas da Conta Única do Tesouro para a Conta bancária cadastrada e vinculada no CNPJ da unidade gestora, para fazer frente aos pagamentos das despesas executadas.

Os Recebimentos extraorçamentários, compreendem os ingressos não previstos no orçamento, ou seja, que não precisam se submeter ao processo de execução orçamentária, como os depósitos restituíveis e inscrição de restos a pagar.

- Os Restos a Pagar Inscritos totalizou o montante R$ 1.260.716,58 (um milhão, duzentos e sessenta mil setecentos e dezesseis reais e cinquenta e oito centavos), referente a cobertura de material de consumo, outros serviços de terceiro, pessoa física e jurídica e serviço de tecnologia da informação, o detalhamento por natureza e ação, ver na Tabela 5.2, SEI nº (0036568455).
- Os Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados correspondem ao montante de R$ 487.349,82 (quatrocentos e oitenta e sete mil trezentos e quarenta e nove reais e oitenta e dois centavos), saldo composto pelo movimento a crédito do grupo de conta 2.1.8.8.0.00.00.00 - Valores Restituíveis.

NOTA 8 - Dispêndios

Como já citado na Nota de Ingressos, o Balanço Financeiro do Corpo de Bombeiros Militar do Estado de Rondônia - CBM/RO, apresentou saldo de Dispêndios de R$ 7.980.100,42 (sete milhões, novecentos e oitenta mil e cem reais e quarenta e dois centavos).

Tabela 8.1 – Dispêndios - composição

R$

Dispêndios	Exercício 2022	AV (%)
Despesa Orçamentárias	5.516.042,83	69,12
Transferências Financeira Concedidas	493.869,75	6,19
Pagamentos Extraorçamentários	704.427,70	8,83
Saldo do Exercício Seguinte	1.265.760,14	15,86
Total Consolidado	**7.980.100,42**	**100,00**

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

As despesas orçamentárias, equivalem ao conjunto de dispêndios realizados pela Corpo de Bombeiros Militar do Estado de Rondônia - CBM/RO, para custear despesas de material de consumo, outros serviços de terceiro, pessoa física e jurídica e serviço de tecnologia da informação e entras, totalizando o montante de R$ 5.516.042,83 (cinco milhões, quinhentos e dezesseis mil quarenta e dois reais e oitenta e três centavos) o total de despesas empenhadas, devidamente evidenciadas na Tabela 5.1, SEI nº (0036550968) , representando 69,12% do total de dispêndios.

As Transferências financeiras concedidas independentes da Execução Orçamentária registradas na conta 3.5.1.2.2.01.03.00 – Movimento de Fundos a crédito totalizaram o montante de R$ 493.869,75 (quatrocentos e noventa e três mil oitocentos e sessenta e nove reais e setenta e cinco centavos), representando 6,19% do total de dispêndios.

Os pagamentos extraorçamentários correspondem a 8,83%, do total dos Dispêndios, e compreendem os pagamentos de Restos a Pagar Não Processados como também depósitos restituíveis e valores vinculados a débitos.

- Os Restos a Pagar não Processados totalizou o montante R$ 220.296,64 (duzentos e vinte mil duzentos e

noventa e seis reais e sessenta e quatro centavos).

- Os Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados correspondem ao montante de R$ 484.131,06 (quatrocentos e oitenta e quatro mil cento e trinta e um reais e seis centavos) saldo composto pelo movimento a débitos do grupo de conta 2.1.8.8.0.00.00.00 - Valores Restituíveis.

NOTA 9 - Saldo para Exercício Seguinte

Ao final do exercício a CBM/RO apresentou no Caixa e Equivalentes de Caixa o valor de R$ 1.265.760,17 (um milhão, duzentos e sessenta e cinco mil setecentos e sessenta reais e dezessete centavos), recurso financeiro com objetivo de subsidiar os Restos a Pagar Inscritos no Exercício de 2023, observando-se por tanto o art. 42 da Lei de Responsabilidade Fiscal.

O Balanço Financeiro possibilita a apuração do resultado financeiro do exercício. É válido ressaltar que o resultado financeiro do exercício não deve ser confundido com o superávit ou déficit financeiro do exercício apurado no Balanço Patrimonial.

Tabela 9.1 – Saldo para Exercício Seguinte - composição

R$

Títulos	Exercício 2022	Exercício 2021	Variação Monetária	AH (%)
Caixa e Equivalente de Caixa	1.265.760,14	492.546,82	773.213,32	-97,43
Saldo para Exercício Seguinte	**1.265.760,14**	**492.546,82**	**773.213,32**	**-97,43**

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

PRISCILA ALVES AZIEL
Contadora em Substituição CBM/RO
Portaria nº 65 de 14 de março de 2023, SEI nº (0036539202)
Matrícula 300138171

NIVALDO DE AZEVEDO FERREIRA - CEL BM
Comandante Geral CBM/RO

Documento assinado eletronicamente por **Priscila Alves Aziel**, **Contador(a)**, em 20/03/2023, às 13:27, 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 **NIVALDO DE AZEVEDO FERREIRA**, **Comandante-Geral do CBMRO**, em 20/03/2023, às 13:42, 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 **0036568532** e o código CRC **BFBB295C**.

Referência: Caso responda este(a) Balanço, indicar expressamente o Processo nº 0088.000317/2023-28 SEI nº 0036568532

Diário Oficial do Estado de Rondônia nº 52
Disponibilização: 20/03/2023
Publicação: 20/03/2023

Governo do Estado de
RONDÔNIA

GOVERNO DO ESTADO DE RONDÔNIA
Contabilidade Geral do Estado - COGES

BALANÇO

Balanço Patrimonial - Corpo de Bombeiros Militar, Unidade Gestora - 150004/00001, Anexo 14 - Lei Federal nº 4.320/64, Período: Janeiro a Dezembro de 2022

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, registrados em contas de compensação (natureza de informação de controle). Os ativos e passivos são conceituados e segregados em circulante e não circulante. No Balanço Patrimonial tem-se a visão patrimonial como base para análise e registro dos fatos contábeis. (MCASP, Parte V, 9ª Ed. 2022).

Em observância ao Manual de Conferência das Demonstrações Contábeis 2023- MCDC/COGES-RO 6ª edição, o Balanço Patrimonial é composto por:

- Quadro Principal;
- Quadro dos Ativos e Passivos Financeiros e Permanentes;
- Quadro das Contas de Compensação; e
- Quadro do Superávit/Déficit Financeiro.

R$

ATIVO	31/12/2022	31/12/2021
ATIVO CIRCULANTE		
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	1.265.760,14	492.546,82
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL	1.265.760,14	492.546,82
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO	17.175,00	38.115,00
ADIANTAMENTOS CONCEDIDOS	17.175,00	38.115,00
DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS - A RECEBER	-	-
ESTOQUES	1.017.822,92	1.210.458,86
ALMOXARIFADO	1.017.822,92	1.210.458,86
TOTAL DO ATIVO CIRCULANTE	**2.300.758,06**	**1.741.120,68**
ATIVO NÃO CIRCULANTE		
IMOBILIZADO	80.139.097,61	68.447.893,95
BENS MOVEIS	52.702.403,19	39.849.923,32
BENS IMÓVEIS	36.270.893,79	35.089.897,60
(-) DEPRECIAÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS	(8.834.199,37)	(6.491.926,97)
TOTAL DO ATIVO NÃO CIRCULANTE	**80.139.097,61**	**68.447.893,95**
TOTAL DO ATIVO	**82.439.855,67**	**70.189.014,63**

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

PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO	31/12/2022	31/12/2021
PASSIVO CIRCULANTE		
FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO	13.386,40	-
FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO	13.386,40	-
DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	820.011,38	1.455,98
VALORES RESTITUÍVEIS	4.674,74	1.455,98
OUTRAS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	815.336,64	-
TOTAL DO PASSIVO CIRCULANTE	**833.397,78**	**1.455,98**
PASSIVO NAO-CIRCULANTE		
DEMAIS OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO	181,53	11.120,00
OUTRAS OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO	181,53	11.120,00

SIGEF/RO - Sistema Integrado de Planejamento e Gestão Fiscal
Módulo de Contabilidade

R$

PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO	31/12/2022	31/12/2021
TOTAL DO PASSIVO NAO-CIRCULANTE	**181,53**	**11.120,00**
PATRIMÔNIO LIQUIDO		
DEMAIS RESERVAS	4.453.503,18	4.453.503,18
RESERVA DE REAVALIAÇÃO	4.453.503,18	4.453.503,18
RESULTADOS ACUMULADOS	77.152.773,18	65.722.935,47
SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS	77.152.773,18	65.722.935,47
TOTAL DO PATRIMÔNIO LIQUIDO	**81.606.276,36**	**70.176.438,65**
TOTAL DO PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO	**82.439.855,67**	**70.189.014,63**

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

R$

QUADRO DOS ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES		
ESPECIFICAÇÃO	**31/12/2022**	**31/12/2021**
ATIVO		
Ativo Financeiro	1.265.760,14	492.546,82
Ativo Permanente	81.174.095,53	69.696.467,81
Total Ativo (I)	**82.439.855,67**	**70.189.014,63**
PASSIVO		
Passivo Financeiro	1.265.391,32	479.972,12
Passivo Permanente	815.518,17	11.120,00
Total Passivo (II)	**2.080.909,49**	**491.092,12**
SALDO PATRIMONIAL (III) = (I - II)	**80.358.946,18**	**69.697.922,51**

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

R$

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

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

R$

QUADRO DO SUPERAVIT / DEFICIT FINANCEIRO		
FONTES DE RECURSO	**31/12/2022**	**31/12/2021**
00 Recursos Ordinários	-	12.574,70
26 Recursos Destinados ao FUNESBOM	368,82	-
TOTAL DAS FONTES DE RECURSOS	**368,82**	**12.574,70**

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

Nota 10 - Caixa e equivalentes de caixa

Nesse Exercício de 2022 o caixa e equivalente de caixa apresenta o saldo de R$ 1.265.760,14 (um milhão, duzentos e sessenta e cinco mil setecentos e sessenta reais e quatorze centavos), é composta por receita de aplicação financeira e recurso liberados pelo Tesouro.

Os recursos financeiros mapeados das contas bancárias vinculados no cadastro nacional de pessoa jurídica – CNPJ da CBM/RO que corresponde o total de R$ 5.229,05 (cinco mil duzentos e vinte e nove reais e cinco centavos) e o montante de R$ 1.260.531,09 (um milhão, duzentos e sessenta mil quinhentos e trinta e um reais e nove centavos) vincula-se aos recursos liberados pelo Tesouro.

Cabe ressaltar que o recurso liberado pelo Tesouro corresponde recursos financeiros à conta contábil 1.1.1.1.2.4.0.01.01- limite de saque (Conta Corrente: 001 02757X 0000100005 – Conta Única Banco do Brasil) saldo disponíveis para o CBM/RO para execução financeira da Unidade, os mesmos são geridos pela Secretaria de Finanças do Estado de Rondônia – SEFIN/RO, competindo a COTES, a administração do Tesouro Estadual através do controle e acompanhamento da Conta Única, de modo que, a Conciliação Bancária do saldo apresentado na Conta Única não cabe às unidades gestoras, conforme Decreto nº 20.288/2015 e em observância ao Princípio da Unidade de Tesouraria, em que pese os recursos financeiros estarem disponíveis à Unidade CMB/RO para a execução financeira da unidade.

Ademais, a conta Caixa e Equivalentes de Caixa apresentada no Balanço Patrimonial, no Balanço Financeiro (do lado dos Dispêndios no item Saldo para o Exercício Seguinte), como também na Demonstração dos Fluxos de Caixa, no item Caixa e Equivalente de Caixa Final, apresentam a devida conciliação dos saldos.

NOTA 11 – Demais Créditos e Valores a Curto Prazo

Finalizou o exercício com o valor R$ 17.175,00 (dezessete mil cento e setenta e cinco reais), saldo composto por, suprimentos de fundos R$ 16.800,00 (dezesseis mil e oitocentos reais) e diárias no valor R$ 375,00 (trezentos e setenta e cinco reais), serão regularizados no exercício 2023 a medida que os beneficiários prestarem contas,

será contabilizado as contas de controles e reduzindo os direitos a receber no Ativo Circulante.

NOTA 12 – Estoque Material de Consumo

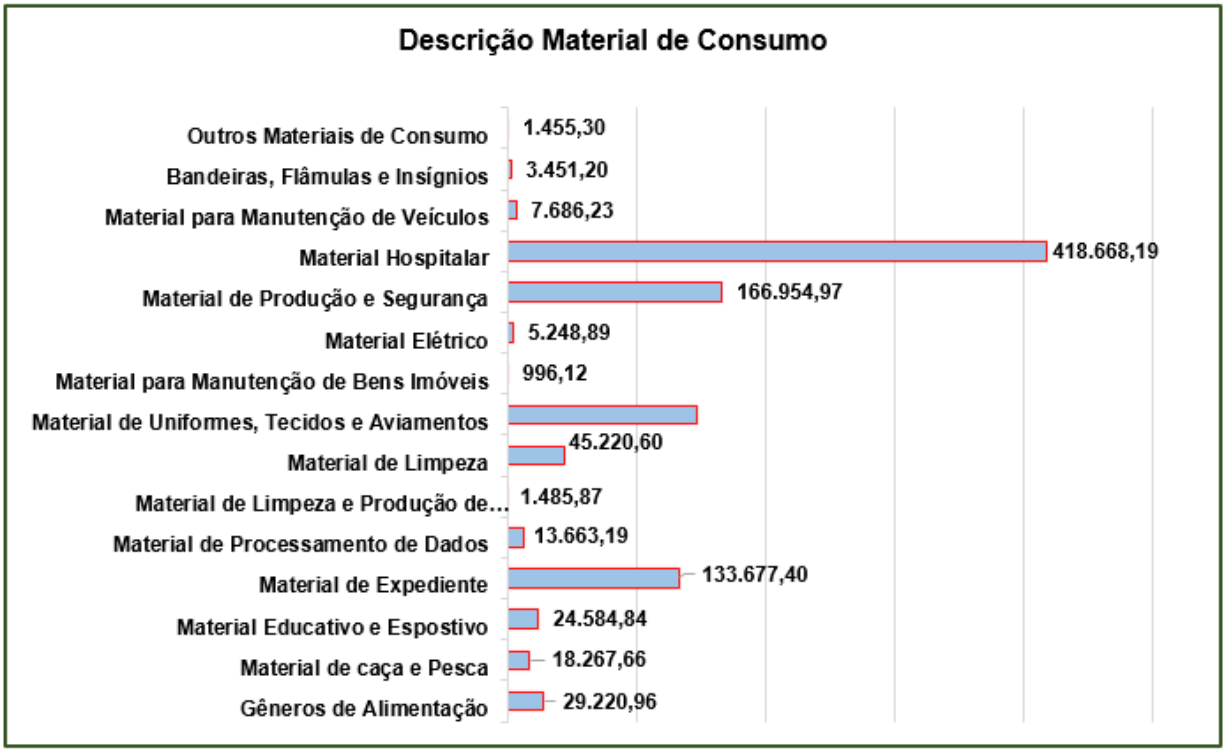
Compreende o valor dos bens adquiridos visando utilização própria no curso normal das atividades. No Corpo de Bombeiros Militar do Estado de Rondônia - CBM/RO, os estoques apresentaram saldos na conta contábil 11561010000 – Estoques- Material de Consumo, no valor de R$ 1.017.822,92 (um milhão, dezessete mil oitocentos e vinte e dois reais e noventa e dois centavos).

Os Responsáveis emitiram o Termo de Inventário físico financeiro do Almoxarifado, certificando e homologando os itens analiticamente, Anexo TC-13, ID (0036161211) que constam inseridos no processo Sei nº 0004.000509/2023-17.

Oportuno frisar, que o TC-13, SEI nº (0036161211), apresenta uma Nota, evidenciando as diferenças identificado no Inventário, saldos estes, não conciliam com os totais sintéticos da conta 11561010000 - Material de Consumo, nota transcrita abaixo:

> "informo-vos que as Classes Contábeis 07, 16, 22, 28, 36 e 39 estão com incongruência no movimento do mês e saldo em estoque, sendo notificado a Gerência de Tecnologia da Informação e Seção de Desenvolvimento do DER , conforme processo SEI Nº 0004.083355/2021-29, reiterado no Ofício nº 9842/2022/CBM-DLOG (Id 0030472823)".

Tabela 12.1 - Detalhamento de Material de Consumo



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

NOTA 13 – Imobilizado

Em atenção ao Decreto nº 22.067 de 29 de junho de 2017, que Institui o Sistema e-Estado como método oficial de gestão de recursos humanos, patrimonial e material no âmbito dos Órgãos e Entidades da Administração Direta e Indireta do Poder Executivo, e dá outras providências, tornando obrigatória a sua utilização.

Resumidamente, o Sistema e-Estado, controla o patrimônio e tem como premissas: estar atualizado com a legislação vigente no âmbito federal e estadual, disponibilizar informações para atender a contabilidade, bem como, desenvolvimento e implantação de solução tecnológica que ofereça agilidade no tráfego da comunicação na gestão patrimonial, nos níveis estratégico, tático e operacional.

Considerando que a Superintendência Estadual de Tecnologia da Informação e Comunicação - SETIC, é Órgão de nível estratégico e tático, responsável por exercer a coordenação, supervisão, orientação técnica e controle, ao nível central, das atividades de Tecnologia da Informação e Comunicação - TIC e transformação digital dos órgãos da Administração Pública Estadual Direta e Indireta.

Considerando que a Superintendência Estadual de Patrimônio e Regularização Fundiária – SEPAT, tem a finalidade de administrar, fiscalizar, coordenar, executar e controlar as atividades inerentes ao patrimônio mobiliário, imobiliário e à Regularização Fundiária Urbana, Rural da Administração Pública Estadual em conjunto com a Instrução Normativa nº 10/2019/SEPAT-ASJUR que dispõe sobre os procedimentos de análise e competências do imobiliário do Governo do Estado de Rondônia, publicada na edição DIOF nº 229/2019 de 06/12/2019.

Os **Bens Móveis** corresponde o valor de R$ 52.702.403,19 (cinquenta e dois milhões, setecentos e dois mil

quatrocentos e três reais e dezenove centavos), sem considerar a depreciação acumulada, contudo que no decorrer do exercício, houveram movimentações por aquisição, recebimento de bens móveis por transferência e/ou doação, reclassificações de contas contábeis e baixas.

Acrescentamos que os bens adquiridos pela execução orçamentária do Fundo Especial do Corpo de Bombeiros Militar - RO, são transferidos por Nota lançamento mensal no âmbito do SIGEF/RO para a Unidade Gestora Corpo de Bombeiros Militar - RO, em cumprimento a Lei nº 1.072/2002 - FUNESBOM.

Para complementar, durante o exercício, foram registrados lançamentos de **(-) Depreciação acumulada** totaliza o saldo negativo de R$ 8.834.199,37 (oito milhões, oitocentos e trinta e quatro mil cento e noventa e nove reais e trinta e sete centavos), todas as movimentações de débitos e créditos estão mapeados nos autos do processo administrativos SEI nº 0004.060761/2022-02.

A rubrica **Bens Imóveis**, unifica os saldos de diversas contas contábeis, corresponder o montante R$ 36.270.893,79 (trinta e seis milhões, duzentos e setenta mil oitocentos e noventa e três reais e setenta e nove centavos), representa o percentual de 45,26% do total do Imobilizado.

Contudo, durante o exercício ocorreram incorporações de Bens Imóveis e todos apresenta Laudo de Avaliação, homologado pelos Técnicos de Regularidade da Superintendência Estadual de Patrimônio e Regularização Fundiária - SEPAT, gerenciados nos autos do processo SEI nº 0004.081028/2020-51 e Recebimentos em cumprimento a Lei nº 1.072/2022 - FUNESBOM, Contudo, atualmente os referidos Imóveis são gerenciados por planilha em excel, em circustância por não apresentar, módulo espercífico no Sistema de Gestão Oficial do Estado, e-Estado.

Portanto, a contabilização atual, vincula no elemento de despesa permanente na emissão da NE - Nota de Empenho e a medida que registra a liquidação da despesa aumenta a rubrica Bens Imóves - obras em andamentos da Unidade Gestora, somente na conclusão da Obra e com a regularidade jurídica, irá compor no Ativo da Unidade Gestora e/ou Doação, com as devidas autorizações administrativas.

Oportuno frisar, que os TC-15, SEI nº (0036231244) e TC-16, SEI nº (0036231319) apresentam Notas, evidenciando as diferenças identificadas no Inventário, saldos estes, não conciliam com os totais sintéticos das contas dos respectivos grupos Bens Móveis e Bens Imóveis no SIGEF/RO, os responsáveis mencionam na Nota que será regularizados.

Vale destacar que a Contadoria Setorial vem acompanhando os trâmites processuais de regularização de gestão patrimonial e alertamos sobre a importância da consolidação dos saldos nos demonstrativos contábeis com objetivo de evidenciar fidedignamente a informação contábil.

Dando continuidade nas devidas adequações no exercício de 2022, criaram mais uma comissão através da Portaria Conjuntiva nº 2, de 16 de agosto de 2022 - institui comissão para revisão e padronização dos processos e procedimentos do Sistema E-estado, quanto aos módulos de Almoxarifado e Bens Móveis, sendo os membros composto pelos servidores SEPAT e COGES, sendo realizadas várias reuniões, com atas anexadas no processo nº 0064.0683420/2022-04.

Vale destacar ainda que foi expedido documento pela Comissão instituída para solicitação das principais dificuldades enfrentadas pelas Unidades Gestoras na utilização do sistema e-Estado, sendo destacado as principais dificuldades enfrentadas pelas Unidades Gestoras no conhecimento da sua composição patrimonial e utilização do sistema e-Estado e sugerir pontos de melhorais considerando a realidade de cada um, conforme processo nº 0088.067604/2022-37, expediente Ofício nº 2765/2022/CBM-CPOF, SEI nº (0024363973).

Ressaltamos que as consolidações analíticas dos Bens, ou seja, item a item, mensalmente é da CBM-DLOG, acompanhados por processo administrativo Sei nº 0004.053769/2021-23.

Tabela 13.1 - Imobilizado - composição

R$

Títulos	Valor	AV %
Bens Móveis	52.702.403,19	65,76
Bens Imóveis	36.270.893,79	45,26
(-) Depreciação, Exautão e Amortização Acumulada	-8.834.199,37	-11,02
Total Consolidado	**80.139.097,61**	**100,00**

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

NOTA 14 – Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo

Compreende aos valores de fornecedores a pagar no saldo de R$ 1.475.913,51 (um milhão, quatrocentos e setenta e cinco mil novecentos e treze reais e cinquenta e um centavos) referente a prestação de serviço de Capacitação, Fornecimento de Energia Elétrica, Fornecimento de Água. Portanto, todos os processo aguardando a conformidade de gestão dos atos administrativos dos órgãos de controles e posteriormente se aptos, segue com os procedimentos por (pagamento, cancelamento com justificativa).

NOTA 15 – Demais Obrigações a Curto Prazo

Compreende a totalidade de R$ 820.011,38 (oitocentos e vinte mil onze reais e trinta e oito centavos) na tabela 15.1 detalhamos os saldos para demonstrar a composição do Passivo, demais obrigações a curto prazo, solicitando assim a regularização e depuração dos saldos do Passivo Circulante no intuito de manter a integridade das contas, assegurando a fidelidade e a confiabilidade dos dados.

a) O valor restituíveis, representa percentual de 0,55%, da totalidade do grupo Demais Obrigações, refere-se a entrada compensatória e posteriormente regularização.

b) O valor restituíveis, Intra, representa percentual 0,02% da totalidade do grupo Demais Obrigações, refere-se ao Imposto de Renda Retido na Fonte IRRF.

c) Os valores obrigações a Curto Prazo, representa percentual de 99,43% refere-se as transações recebidas de bens móveis, ambos os Termos apresentam autorizações administrativos dos Ordenadores de Despesas, envolvidas nessa transação, Unidades Gestoras nº 110009 - Superintendência Estadual de Tecnologia da Informação e Comunicação - SETIC e nº 180001 - Secretária de Estado de Desenvolvimento Ambiental.

Tabela 15.1 – Demais Obrigações a Curto Prazo - composição

R$

Conta Contábil	Títulos	Exercício 31/12/2022	Exercício 31/12/2021	AV (%)	Variação Monetária
Valores Restituíveis - Consolidação (a)					
2.1.8.8.1.04.99.00	Outros Dépositos	4.530,48	1.311,72	0,55	3.218,76
Valores Restituíveis - Intra OFSS (b)					
2.1.8.8.2.01.04.00	Imposto Sobre a Renda Retido na Fonte IRRF	144,26	144,26	0,02	0,00
Outras Obrigações a Curto Prazo (c)					
2.1.8.9.2.16.02.00	Obrigações Decorrente de Transações sem ContraPrestação - Bens Móveis Intra	815.336,64	0,00	99,43	815.336,64
Total Consolidado (d) = (a) + (b) + (c)		**820.011,38**	**1.455,98**	**100,00**	**818.555,40**

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

NOTA 16 – Resultado Acumulados

O Patrimônio Líquido compreende o valor residual dos ativos depois de deduzidos todos os passivos. Deve evidenciar, entre outros itens, o resultado do período segregado dos resultados acumulados, este apresentou valor na ordem de R$ 77.152.773,18 (setenta e sete milhões, cento e cinquenta e dois mil setecentos e setenta e três reais e dezoito centavos), a conta de Superávit/Déficits Acumulados no valor de R$ 77.152.773,18 (setenta e sete milhões, cento e cinquenta e dois mil setecentos e setenta e três reais e dezoito centavos) e ajuste de exercícios anteriores no montante negativo de R$ 1.565.153,09 (um milhão, quinhentos e sessenta e cinco mil cento e cinquenta e três reais e nove centavos).

A conta Superávit/Déficits do exercício apresenta saldo de R$ 12.994.990,80 (doze milhões, novecentos e noventa e quatro mil novecentos e noventa reais e oitenta centavos), apurado no Demonstrativo das Variações Patrimoniais, SEI nº (0036569178).

A contabilização da conta de Ajustes de Exercícios anteriores ocorre pelo reconhecimento decorrente de efeitos da mudança de política contábil ou da retificação de erro imputável a determinado exercício anterior e que não possam ser atribuídos a fatos subsequentes, a referida apresenta saldo negativo, sendo que seu montante corresponde a lançamentos negativos e positivos, resultando um saldo final na conta (2.3.7.1.1.03.02.00), resultante em sua maioria de lançamentos de Ajustes positivo e negativo referente aos lançamentos por ajustes patrimoniais, vinculado nos autos do processo nº 0004.059727/2022-87, estornos de lançamentos equivocadamente e devolução de cessão atos ocorridos durante o exercício 2022, vinculado a UG/Gestão 150004/00001.

NOTA 17 – Quadro do Superávit/Déficit Financeiro

Corresponde à diferença positiva ou negativa entre o ativo financeiro e o passivo financeiro, evidenciando por fonte de recursos para abertura de créditos suplementares e especiais, apresentamos abaixo a tabela com o detalhamento para melhor explanação:

O superávit apurado nesta Unidade Gestora, refere-se aos recursos recebidos por transferência do Fundo Especial do Corpo de Bombeiro - CBM/RO.

Com objetivo de atender os prazos dos novos procedimentos da padronização das fontes de recursos, estabelecido pela Secretária do Tesouro Nacional - STN, publicando a Portaria nº 710, de 25 de fevereiro de 2021 e a Portaria Conjunta STN/SOF nº 20, de 23 de fevereiro de 2021, os órgãos centrais do Estado de Rondônia, por meio da Secretária de Estado de Planejamento, Orçamento e Gestão - SEPOG e conjunto com a Contabilidade Geral do Estado de Rondônia - COGES, publicaram Portarias Conjuntas nºs 8, de 09 de maio de 2022 e nº 10, de 12 de agosto de 2022, criando comissão de padronização de fontes, estabelecendo regras a serem aplicadas nos demais órgãos da Administração Pública do Estado de Rondônia.

Considerando que compete à Secretaria de Estado de Planejamento, Orçamento e Gestão - SEPOG, como órgão Órgão Central do Sistema Operacional de Planejamento, Orçamento e Gestão no âmbito da Administração Direta e

Indireta, o exercício de coordenação-geral dos Órgãos e Entidades estaduais quanto aos aspectos substantivos da política estadual de planejamento, orçamento e gestão, inclusive para obtenção de recursos, viabilização e controle da execução de planos, programas e projetos.

Considerando que a Contabilidade Geral do Estado - COGES, como Órgão Central do Sistema de Contabilidade do Estado de Rondônia tem como objeto a Padronização das Contas Públicas.

Deste modo, aqueles órgãos, encaminharam expedientes dando ciência que no início de Exercício Financeiro de 2023, os saldos de abertura principalmente de disponibilidade financeira, restos a pagar não processados e processados apresentaram as novas fontes de recursos.

Informamos que a transferência de saldos das fontes ocorrerá de forma automática pelo sistema SIGEF/RO, através da migração da planilha "de para" das fontes atuais para as fontes padronizadas.

Para complementar, demonstramos nas Tabelas 17.1 e 17.2, quadro do superávit/défict financeiro com os saldos do exercício 2022 e saldos de abertura do exercício 2023.

Tabela 17.1 – Detalhamento de Saldo por Fonte de Recurso - Exercício 2022

R$

Destinação de Recurso	Exercício 31/12/2022		Exercício 31/12/2021	
00 - Recursos Ordinários	0,00	D	12.574,70	C
26 - Recurso Destinados ao FUNESBOM	368,82	D	0,00	C
Total Consolidado	**368,82**		**12.574,70**	

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

Tabela 17.2 – Detalhamento de Saldo de Abertura por Fonte de Recurso Padronizadas - Exercício 2023

R$

Destinação de Recurso	Fonte Recurso	Saldo de Abertura com as Fontes Padronizadas	
Recurso Destinado ao Fundo Especial do Corpo de Combeiros Militar do Estado de Rondônia	1.759.0.08026	368,82	D
Total Consolidado		**368,82**	

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

Análise de Consistência com os Papéis de Trabalho do Tribunal de Contas -TCE/RO

Realizamos com as análises de Consistência dos Papéis de Trabalhos na sequência (01 a 08) disponibilizados pelo a Corte de Contas e Contabilidade Geral do Estado, abaixo o detalhamento dos testes. Com base na análise de Consistência dos papéis de trabalho, indica a Conformidade nas Demonstrações Contábeis do Exercício de 2022.

Análise das Prestações de Contas de Gestão	
Teste de saldo da conta Caixa e Equivalente de Caixa	**PT 01**
Descrição	**Valor (R$)**
1. Receita Arrecadada (Balanço Orçamentário)	733,61
2. Despesas Pagas (Balanço Orçamentário)	4.255.326,25
3. Transferências financeiras recebidas + recebimento extraorçamentários (BF)	7.486.819,99
4. Inscrição de Restos a Pagar: RP e RPNP do Exercício corrente (BF)	1.260.716,58
5. Transferências financeiras concedidas + pagamentos extraorçamentários (BF)	1.198.297,45
6. Variação da disponibilidade decorrente da execução orçamentária (1-2)	-4.254.592,64
7. Variação da disponibilidade decorrente da execução extraorçamentária (3-4-5)	5.027.805,96
8. Variação do período apurada (6+7)	773.213,32
9. Geração Líquida de Valores Restituíveis (apurada no Balanço Patrimonial*)	0,00
10. Saldo Inicial de Caixa e Equivalente de Caixa (SF do Balanço Patrimonial do exercício anterior)	492.546,82
11. Saldo Final de Caixa e Equivalente de Caixa apurado (8-9+10)	1.265.760,14
12. Saldo Final de Caixa e Equivalente de Caixa demonstrado no Balanço Patrimonial	1.265.760,14
13. Resultado (11-12) Confere?: 0 = Sim / Outros valores = Não (inconsistência)	**0,00**
Fonte: Balanço Orçamentário, Balanço Financeiro e Balanço Patrimonial do Exercício de 2022	
***Geração de valores restituíveis = saldo da conta valores restituíveis atual menos saldo do exercício anterior.**	
Conclusão: Papel de Trabalho 01, apresenta Conformidade Contábil e Informamos que inserimos o item 4 (Inscrição de Restos a Pagar RP e RPNP do Exercício Corrente do Balanço Financeiro - (BF)	

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

Análise das Prestações de Contas de Gestão	
Teste de saldo dos Resultados Acumulados	**PT 02**
Descrição	**Valor (R$)**
1. Variação Patrimonial Aumentativa (DVP)	22.292.069,13
2. Variação Patrimonial Diminutiva (DVP)	9.297.078,33
3. Resultado Patrimonial apurado no período (1-2)	**12.994.990,80**
4. Resultado evidenciado na DVP	12.994.990,80
5. Resultado (3-4) Confere?: 0 = Sim / Outros valores = Não (inconsistência)	**0,00**
6. Resultados Acumulados (Exercício anterior - Balanço Patrimonial)	65.722.935,47
7. Variação dos Ajustes de exercícios anteriores (Exercício Atual - Balanço Patrimonial)	-1.565.153,09
8. Resultados Acumulados apurado no período (3+6+7)	**77.152.773,18**
9. Resultados Acumulados demonstrado no Balanço Patrimonial	77.152.773,18
10. Resultado (8-9) Confere?: 0 = Sim / Outros valores = Não (inconsistência)	**0,00**
Fonte: Demonstrativo Variação Patrimoniais e Balanço Patrimonial do Exercício 2022	
Conclusão: Papel de Trabalho 02, apresenta Conformidade Contábil	

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

Análise das Prestações de Contas de Gestão	
Consistência entre o Quadro dos Ativos e Passivos Financeiros e Permanentes e o Balanço Patrimonial	**PT 03**
Descrição	**Valor (R$)**
1. Ativo Financeiro (Balanço Patrimonial)	1.265.760,14
2. Ativo Permanente (Balanço Patrimonial)	81.174.095,53
3. Ativo Total de acordo com a Lei nº 4.320/1964 (1+2)	**82.439.855,67**
4. Ativo Circulante (Balanço Patrimonial - Quadro Principal)	2.300.758,06
5. Ativo Não Circulante (Balanço Patrimonial - Quadro Principal)	80.139.097,61
6. Ativo Total de acordo com o MCASP (4+5)	**82.439.855,67**
7. Resultado (3-6) Confere?: 0 = Sim / Outros valores = Não (inconsistência)	**0,00**
8. Passivo Financeiro (Balanço Patrimonial)	1.265.391,32
9. Passivo Permanente (Balanço Patrimonial)	815.518,17
10. Passivo Total de acordo com a Lei nº 4.320/1964 (8+9)	**2.080.909,49**
11. Passivo Circulante (Balanço Patrimonial - Quadro Principal)	833.397,78
12. Passivo Não Circulante (Balanço Patrimonial - Quadro Principal)	181,53
13. Restos a Pagar Não Processados (Balanço Orçamentário = coluna (a+b-c-e)	**0,00**
14. Restos a Pagar Não Processados inscritos no exercício (Balanço Financeiro)	1.247.330,18
15. Passivo Total de acordo com o MCASP ajustado em razão dos RP não processados (11+12+13+14)	**2.080.909,49**
16. Resultado (10-15) Confere?: 0 = Sim / Outros valores = Não (inconsistência)	**0,00**
Fonte: Balanço Patrimonial, Balanço Orçamentário e Balanço Financeiro do Exercício de 2022	
Conclusão: Papel de Trabalho 03, apresenta Conformidade Contábil	

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

Análise das Prestações de Contas de Gestão					
QUADRO DOS ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES X QUADRO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO					**PT 04**
Descrição					**Valor (R$)**
Quadro dos Ativos e Passivos Financeiros e Permanentes			=	**Quadro do Superávit/Déficit Financeiro**	
+	Ativo Financeiro	1.265.760,14	=	Total das Fontes de Recursos	368,82
-	Passivo Financeiro	1.265.391,32			
=	**Total**	368,82	=	**Total**	368,82
	TESTE	**0,00**		**Distorção ===>**	
Fonte: Balanço Patrimonial do Exercício de 2022					
Conclusão: Papel de Trabalho 04, apresenta Conformidade Contábil					

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

Análise das Prestações de Contas de Gestão								
Balanço Patrimonial x DFC x Balanço Financeiro								PT 05
Descrição								Valor (R$)
Balanço Patrimonial			=	DFC		=	Balanço Financeiro	
=	Caixas e Equivalentes de Caixa	1.265.760,14	=	Caixas e Equivalentes de Caixa	1.265.760,14	=	Caixas e Equivalentes de Caixa	1.265.760,14
=	**Total**	1.265.760,14	=	**Total**	1.265.760,14	=	**Total**	1.265.760,14
	TESTE	**0,00**						
Fonte: Balanço Patrimonial, Demonstrativo do Fluxo de Caixa e Balanço Financeiro do Exercício de 2022								
Conclusão: Papel de Trabalho 05, apresenta Conformidade Contábil								

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

Análise das Prestações de Contas de Gestão					
BALANÇO ORÇAMENTÁRIO X DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA					PT 06
Descrição					Valor (R$)
	Balanço Orçamentário		=	Demonstração dos Fluxos de Caixa	
(+)	Receita Tributária	0,00	(+)	Receita Tributária	0,00
(+)	Receita de Contribuições	0,00	(+)	Receita de Contribuições	0,00
(+)	Receita Patrimonial	733,61	(+)	Receita Patrimonial	0,00
(+)	Receita Agropecuária	0,00	(+)	Receita Agropecuária	0,00
(+)	Receita Industrial	0,00	(+)	Receita Industrial	0,00
(+)	Receita de Serviços	0,00	(+)	Receita de Serviços	0,00
(+)	Transferências Correntes	0,00	(+)	Remuneração das Disponibilidade	733,61
(+)	Transferências Intragovernamentais (Saldo do quadro das transf. Da DFC)	0,00	(+)	Transferências correntes recebidas	0,00
(+)	Transferências de Capital	0,00			
(+)	Outras Receitas Correntes		(+)	Outras Receitas Derivadas e Originárias	0,00
(+)	Outras receitas de Capital				
(+)	Operações de Crédito		(+)	Operações de Crédito	
(+)	Alienação de Bens	0,00	(+)	Alienação de Bens	-
=	**Total**	733,61	=	**Total**	733,61
	Teste ===>	**0,00**		**Distorção ===>**	-
Fonte: Balanço Orçamentário e Demonstração dos Fluxos de Caixa do Exercício de 2022					
Conclusão: Papel de Trabalho 06, apresenta Conformidade Contábil					

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

Análise das Prestações de Contas de Gestão	
Teste de saldo da Demonstração dos Fluxos de Caixa	PT 07
Descrição	Valor (R$)
1. Receita Arrecadada (Balanço Orçamentário)	733,61
2. Despesas Pagas (Balanço Orçamentário)	4.255.326,25
3. Transferências financeiras recebidas + recebimento extraorçamentários (BF)	7.486.819,99
4. Transferências financeiras concedidas + pagamentos extraorçamentários (BF)	1.198.297,45
5- Inscrição de Restos a Pagar do Exercício Corrente (BF)	1.260.716,58
6. Variação da disponibilidade decorrente da execução orçamentária (1-2)	-4.254.592,64
7. Variação da disponibilidade decorrente da execução extraorçamentária (3-4-5)	5.027.805,96
8. Variação do período apurada (6+7)	773.213,32
9. Geração Líquida de Caixa e Equivalente de Caixa (DFC)	773.213,32
10. Geração Líquida de Valores Restituíveis (apurada no Balanço Patrimonial*)	0,00
11. Resultado (8-9-10) Confere?: 0 = Sim / Outros valores = Não (inconsistência)	**0,00**
12. Caixa e Equivalente de Caixa Inicial (Balanço Patrimonial - SF do Exercicio anterior)	492.546,82
13. Caixa e Equivalente de Caixa Inicial (DFC - SF do Exercício Anterior)	492.546,82
14. Resultado (12-13) Confere?: 0 = Sim / Outros valores = Não (inconsistência)	**0,00**
15. Caixa e Equivalente de Caixa Final (Balanço Patrimonial - SF Exercício Atual)	1.265.760,14
16. Caixa e Equivalente de Caixa Final (DFC - SF Exercício Atual)	1.265.760,14
17. Resultado (15-16) Confere?: 0 = Sim / Outros valores = Não (inconsistência)	**0,00**
Fonte: Demonstrativo dos Fluxo de Caixa, Exercício 2022	
***Geração de valores restituíveis = saldo da conta valores restituíveis atual menos saldo do exercício anterior.**	
Conclusão: Papel de Trabalho 07, apresenta Conformidade Contábil	

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

Análise das Prestações de Contas de Gestão					
Receitas Realizadas					PT 08
Descrição					Valor (R$)
	Balanço Orçamentário		=	Balanço Financeiro	
=	Receita Correntes (I)	733,61	=	Receitas Ordinária	733,61
=	Receitas de Capital (II)	-	=	Receita Vinculada	-
			=	(-) Dedução da Receita Orçamentária	-
=	Total	733,61	=	Total	733,61
	TESTE	0,00		Distorção ===>	-
Fonte: Balanço Orçamentário e Balanço Financeiro do Exercício de 2022					
Conclusão: Papel de Trabalho 08, apresenta Conformidade Contábil					

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

PRISCILA ALVES AZIEL
Contadora em Substituição CBM/RO
Portaria nº 65 de 14 de março de 2023, SEI nº (0036539202)
Matrícula 300138171

NIVALDO DE AZEVEDO FERREIRA - CEL BM
Comandante Geral CBM/RO

Documento assinado eletronicamente por **Priscila Alves Aziel**, **Contador(a)**, em 20/03/2023, às 13:27, 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 **NIVALDO DE AZEVEDO FERREIRA**, **Comandante-Geral do CBMRO**, em 20/03/2023, às 13:42, 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 **0036568564** e o código CRC **4E0E09AA**.

Referência: Caso responda este(a) Balanço, indicar expressamente o Processo nº 0088.000317/2023-28 SEI nº 0036568564

Diário Oficial do Estado de Rondônia nº 52
Disponibilização: 20/03/2023
Publicação: 20/03/2023

Governo do Estado de
RONDÔNIA

GOVERNO DO ESTADO DE RONDÔNIA
Contabilidade Geral do Estado - COGES

BALANÇO

Demonstração das Variações Patrimoniais - Corpo de Bombeiros Militar, Unidade Gestora - 150004/00001, Anexo 17 - Lei Federal nº 4.320/64, Período: Janeiro a Dezembro de 2022

A Demonstração das Variações Patrimoniais - DVP evidencia as alterações verificadas no patrimônio, resultantes ou independentes da execução orçamentária. Por meio dela é possível verificar o resultado patrimonial do exercício pelo confronto entre as variações patrimoniais quantitativas aumentativas e diminutivas. O valor apurado passa a compor o saldo patrimonial do Balanço Patrimonial do exercício, conforme MCASP, parte V, 9ª Ed. 2022).

O resultado patrimonial não é um indicador de desempenho, mas um medidor do quanto o serviço público ofertado promoveu alterações quantitativas dos elementos patrimoniais

Em suma, a Demonstração das Variações Patrimoniais evidencia a contrapartida (aumentativa ou diminutiva) dos registros realizados no Balanço Patrimonial.

R$

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUANTITATIVAS		
ESPECIFICAÇÃO	**Janeiro a Dezembro / 2022**	**Janeiro a Dezembro / 2021**
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS		
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS FINANCEIRAS	733,61	49,01
REMUNERAÇÃO DE DEPÓSITOS BANCÁRIOS E APLICAÇÕES FINANCEIRAS	733,61	49,01
TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES RECEBIDAS	21.214.544,25	7.672.582,25
TRANSFERÊNCIAS INTRAGOVERNAMENTAIS	15.667.309,83	7.605.092,25
TRANSFERÊNCIAS INTER GOVERNAMENTAIS	3.925.530,31	67.490,00
OUTRAS TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES RECEBIDAS	1.621.704,11	-
VALORIZAÇÃO E GANHOS COM ATIVOS E DESINCORPORAÇÃO DE PASSIVOS	1.076.791,27	4.082.978,19
GANHOS COM INCORPORAÇÃO DE ATIVOS	1.076.574,88	4.082.978,19
GANHOS COM DESINCORPORAÇÃO DE PASSIVOS	216,39	-
TOTAL DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS (I)	**22.292.069,13**	**11.755.609,45**

SIGEF/RO - Sistema Integrado de Planejamento e Gestão Fiscal
Módulo de Contabilidade

R$

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUANTITATIVAS		
ESPECIFICAÇÃO	Janeiro a Dezembro / 2022	Janeiro a Dezembro / 2021
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS		
USO DE BENS, SERVIÇOS E CONSUMO DE CAPITAL FIXO	7.890.522,45	5.637.262,20
USO DE MATERIAL DE CONSUMO	4.005.271,31	2.212.013,31
SERVIÇOS	1.540.964,57	1.240.781,81
DEPRECIAÇÃO, AMORTIZAÇÃO E EXAUSTÃO	2.344.286,57	2.184.467,08
TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES CONCEDIDAS	1.298.789,46	360.054,43
TRANSFERÊNCIAS INTRAGOVERNAMENTAIS	493.869,75	317.150,03
TRANSFERÊNCIAS INTER GOVERNAMENTAIS	804.919,71	42.904,40
DESVALORIZAÇÃO E PERDA DE ATIVOS E INCORPORAÇÃO DE PASSIVOS	107.766,42	692.987,01
PERDAS INVOLUNTÁRIAS	55.366,42	654.323,90
DESINCORPORAÇÃO DE ATIVOS	52.400,00	38.663,11
TOTAL DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS (II)	**9.297.078,33**	**6.690.303,64**
RESULTADO PATRIMONIAL DO PERÍODO (III) = (I) - (II)	**12.994.990,80**	**5.065.305,81**

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

NOTA 18 – Transferências e Delegações Recebidas - Intragovernamentais

O grupo de variação aumentativa, Intragovernamental é composta por - Financeira e não Financeira, totalizando o saldo em R$ 15.667.309,83 (quinze milhões, seiscentos e sessenta e sete mil trezentos e nove reais e oitenta e três centavos), abaixo demonstramos os detalhamentos que compõe os saldos:

- Transferência Intragovernamental - Financeira, na conta contábil variação patrimonial aumentativa 4.5.1.1.2.02.00.00 - **Repasse Recebido** apresenta o valor de R$ 5.735.878,90 (cinco milhões, setecentos e trinta e cinco mil oitocentos e setenta e oito reais e noventa centavos), refere-se aos repasse financeiro liberado da UG/Gestão 140099/00001 - Coordenadoria do Tesouro Estadual - COTES, mediante as liquidações realizadas conforme os grupos da programação financeira que corresponde as despesas continuadas, diárias civil e militar, suprimentos de fundo.

- Transferência Intragovernamental - Financeira, na conta contábil variação patrimonial aumentativa 4.5.1.2.2.01.03.00 - **Movimento de Fundo a Débito** apresenta o valor de R$ 2.658,30 (dois mil seiscentos e cinquenta e oito reais e trinta centavos), refere-se a transferência de saldo financeiro para subsidiar locação de Imóvel.

- Transferência Intragovernamental - não Financeira, na conta contábil variação patrimonial aumentativa totaliza o saldo de R$ 2.971.692,67 (dois milhões, novecentos e setenta e um mil seiscentos e noventa e dois reais e sessenta e sete centavos), composto pela variação aumentativa 4.5.1.2.2.02.03.00 - **Transferência Recebidas de Bens Imóveis**, refere-se recebimento por transferência em cumprimento a Lei nº 1.072/2002 da UG/Gestão 150014/15014.

- E variação aumentativa **Transferência Recebidas de Bens Móveis** totaliza o valor de R$ 6.853.230,34 (seis milhões, oitocentos e cinquenta e três mil duzentos e trinta reais e trinta e quatro centavos), decorrente das transferências recebidas de Bens Móveis em cumprimento ao Decreto nº 24.041/2019 alterado pelo Decreto nº 24.476/2019 que regulamenta a gestão patrimonial no âmbito do Poder Executivo do Estado de Rondônia e recebimento por transferência em cumprimento a Lei nº 1.072/2002 da UG/Gestão 150014/15014.

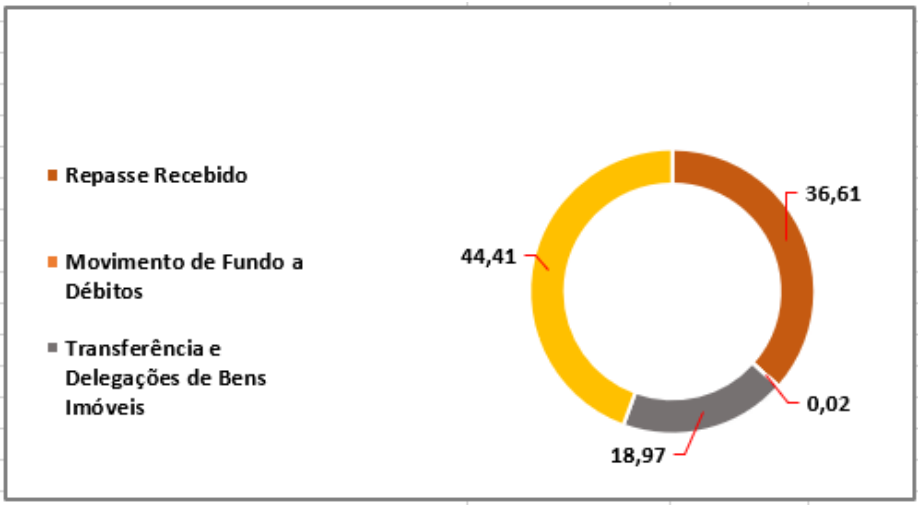
Tabela 18.1 – Transferência e Delegações Recebidas - Intragovernamentais - composição

R$

Transferência e Delegações Recebidas	Exercício 2022	AV (%)
Repasse Recebido	5.735.878,90	36,61
Movimento de Fundo a Débitos	2.658,30	0,02
Transferência e Delegações de Bens Imóveis	2.971.692,67	18,97
Transferência e Delegações de Bens Móveis	6.957.079,96	44,41
Total Consolidado	**15.667.309,83**	**100,00**

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

Gráfico 18.1 – Transferência e Delegações Recebidas - composição



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

NOTA 19 – Transferências e Delegações Recebidas - Inter governamentais

- O grupo de variação aumentativa, Inter governamental é composta por - Financeira, totalizando o saldo em R$ 3.925.530,31 (três milhões, novecentos e vinte e cinco mil quinhentos e trinta reais e trinta e um centavos), referente ao recebimento por Doação/Transferência da União de bens móveis para compor no Ativo da Unidade Gestora.

NOTA 19.1 – Outras Transferências e Delegações

As Transferência Inter governamental, na conta contábil variação patrimonial aumentativa 4.5.9.1.1.00.00.00 - **Outras Transferências - Doações,** totaliza o valor de R$ 1.621.704,11 (um milhão, seiscentos e vinte e um mil setecentos e quatro reais e onze centavos), refere-se aos recebimentos por transferências de material almoxarifado em cumprimento a Lei nº 1.072/2002 da UG/Gestão 150014/15014.

NOTA 20 – Valorização e Ganhos com Ativos e Desincorporação de Passivos

No decorrer do exercício de 2022 esse grupo de variação aumentativa apresenta o saldo de R$ 1.076.791,27 (um milhão, setenta e seis mil setecentos e noventa e um reais e vinte e sete centavos), abaixo demonstramos os detalhamentos que compõe os saldos:

- Os ganhos com Incorporação de Ativos, compreende reclassificações de elemento de despesas, incorporação de material de consumo, baixa de material de consumo, representa o percentual de 2,50% do total da Valorização e Ganhos com Ativos e Desincorporação de Passivos.

- Os ganhos com incorporação de Ativos, compreende reclassificações, Incorporação de Bens Móveis, Incorporação de Bens achados, representa o percentual de 97,48% do total da Valorização e Ganhos com Ativos e Desincorporação de Passivos.

- Os ganhos com Desincorporação de Passivo, compreende correção de lançamento conforme autos do processo Sei nº 0088.068176/2022-60, representa o percentual de 0,02% do total da Valorização e Ganhos com Ativos e Desincorporação de Passivos.

Tabela 20.1 – Valorização e Ganhos com Ativos e Desincorporação de Passivos - composição

R$

Títulos	Exercício 2022	AV (%)
Ganhos com Incorporação de Ativos Por Descobertas	26.866,25	2,50
Outros Ganhos com Incorporação de Ativos	1.049.708,63	97,48
Ganhos com Desincorporação de Passivo	216,39	0,02
Total Consolidado	**1.076.791,27**	**100,00**

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

NOTA 21 – Variações Patrimoniais Diminutivas

O grupo de variação diminutiva, totaliza o saldo em R$ 9.297.078,33 (nove milhões, duzentos e noventa e sete mil setenta e oito reais e trinta e três centavos), abaixo demonstramos os detalhamentos que compõe os saldos:

Das Variações Patrimoniais Diminutivas, o item que teve maior relevância no resultado, foi "Uso de Bens, Serviços e Consumo de Capital Fixo", que compreende as todos os gastos por aquisição, serviços,

capacitação profissional, totalizando R$ 7.890.522,45 (sete milhões, oitocentos e noventa mil quinhentos e vinte e dois reais e quarenta e cinco centavos), com impacto em 84,87% do valor total das Variações Patrimoniais Diminutivas. Em seguida, destacou-se a "Transferências e Delegações Concedidas" com R$ 1.298.789,46 (um milhão, duzentos e noventa e oito mil setecentos e oitenta e nove reais e quarenta e seis centavos), representando 13,97% do total da VPD, refere-se a transferência de saldo financeiro para fazer frente aos pagamentos das despesas executadas e devolução de saldo financeiro.

Tabela 21.1 – Variações Patrimoniais Diminutivas - composição

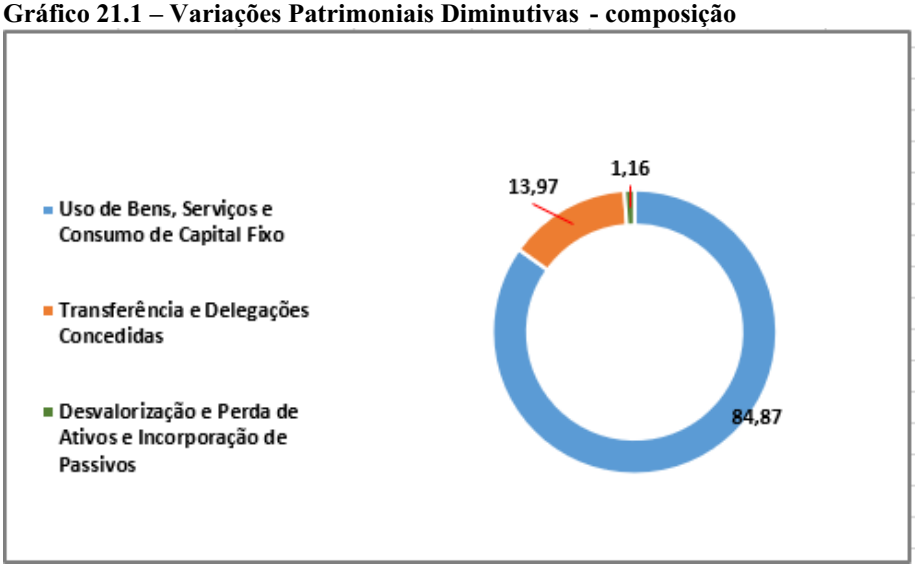
R$

Variação Patrimoniais Diminutivas	Exercício 2022	AV (%)
Uso de Bens, Serviços e Consumo de Capital Fixo	7.890.522,45	84,87
Transferência e Delegações Concedidas	1.298.789,46	13,97
Desvalorização e Perda de Ativos e Incorporação de Passivos	107.766,42	1,16
Total Consolidado	**9.297.078,33**	**100,00**

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

Relativo a conta de Desvalorização e Perda de Ativos e Incorporação de Passivos, corresponde à 1,16% do total do Grupo de Contas e se referem à desincorporação de ativos por baixa de bens em decorrência do Edital de Leilão nº 001/2022/SEPAT, processo SEI nº 0064.067864/2022-81 e baixa de cessão de uso de bens.

Gráfico 21.1 – Variações Patrimoniais Diminutivas - composição



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

NOTA 22 – Resultado Patrimonial do Exercício

A apuração do resultado se dá pelo encerramento das contas de VPA e VPD, em contrapartida a uma conta de apuração. Após a apuração, o resultado é transferido para conta de Superávit/Déficit do Exercício no Balanço Patrimonial, SEI nº (0036568564). Esse resultado patrimonial não é um indicador de desempenho, mas um mediador do quanto o serviço público ofertado promoveu alterações quantitativas dos elementos patrimoniais.

Tabela 22.1 – Variações Patrimoniais Diminutivas - composição

R$

Títulos	Exercício 2022	Exercício 2021	AH (%)
Variações Patrimoniais Aumentativas (I)	22.292.069,13	11.755.609,45	-98,10
Variações Patrimoniais Diminutivas (II)	9.297.078,33	6.690.303,64	-98,61
Resultado Patrimonial do Período (I - II)	**12.994.990,80**	**5.065.305,81**	**-97,43**

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

PRISCILA ALVES AZIEL
Contadora em Substituição CBM/RO
Portaria nº 65 de 14 de março de 2023, SEI nº (0036539202)
Matrícula 300138171

NIVALDO DE AZEVEDO FERREIRA - CEL BM
Comandante Geral CBM/RO

Documento assinado eletronicamente por **Priscila Alves Aziel** , **Contador(a)**, em 20/03/2023, às 13:27, 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 **NIVALDO DE AZEVEDO FERREIRA** , **Comandante-Geral do CBMRO**, em 20/03/2023, às 13:42, 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 **0036569178** e o código CRC **82870CB7**.

Governo do Estado de
RONDÔNIA

GOVERNO DO ESTADO DE RONDÔNIA
Contabilidade Geral do Estado - COGES

BALANÇO

Demonstração das Dívida Flutuante - Corpo de Bombeiros Militar, Unidade Gestora - 150004/00001, Anexo 17 - Lei Federal nº 4.320/64, Período: Janeiro a Dezembro de 2022

R$

TÍTULOS	SALDO EXERCÍCIO ANTERIOR	MOVIMENTO EXERCÍCIO		SALDO EXERCÍCIO SEGUINTE
		INSCRIÇÃO	BAIXA	
RESTOS A PAGAR (I)	**478.516,14**	**1.260.716,58**	**478.516,14**	**1.260.716,58**
EXERCÍCIOS ANTERIORES	**478.516,14**	**0,00**	**478.516,14**	**0,00**
Não Processados	478.516,14	0,00	478.516,14	0,00
EXERCÍCIO ATUAL	**0,00**	**1.260.716,58**	**0,00**	**1.260.716,58**
Processados	0,00	13.386,40	0,00	13.386,40
Não Processados	0,00	1.247.330,18	0,00	1.247.330,18
DEMAIS OBRIGAÇÕES FINANCEIRAS (III)	**1.455,98**	**487.349,82**	**484.131,06**	**4.674,74**
VALORES RESTITUÍVEIS	1.455,98	487.349,82	484.131,06	4.674,74
TOTAL (IV) = (I + II + III)	**479.972,12**	**1.748.066,40**	**962.647,20**	**1.265.391,32**
(-) RECURSOS ESPECIAIS A LIBERAR (V)	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL DESCONSIDERANDO OS RECURSOS ESPECIAIS A LIBERAR (VI) = (IV - V)	**479.972,12**	**1.748.066,40**	**962.647,20**	**1.265.391,32**

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

PRISCILA ALVES AZIEL
Contadora em Substituição CBM/RO
Portaria nº 65 de 14 de março de 2023, SEI nº (0036539202)
Matrícula 300138171

NIVALDO DE AZEVEDO FERREIRA - CEL BM
Comandante Geral CBM/RO

sei! assinatura eletrônica

Documento assinado eletronicamente por **Priscila Alves Aziel**, **Contador(a)**, em 20/03/2023, às 13:27, 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.

sei! assinatura eletrônica

Documento assinado eletronicamente por **NIVALDO DE AZEVEDO FERREIRA**, **Comandante-Geral do CBMRO**, em 20/03/2023, às 13:42, 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 **0036569219** e o código CRC **E14EBEF1**.

Referência: Caso responda este(a) Balanço, indicar expressamente o Processo nº 0088.000317/2023-28 SEI nº 0036569219

Diário Oficial do Estado de Rondônia nº 52
Disponibilização: 20/03/2023
Publicação: 20/03/2023

Governo do Estado de
RONDÔNIA

GOVERNO DO ESTADO DE RONDÔNIA
Contabilidade Geral do Estado - COGES

BALANÇO

Demonstração dos Fluxos de Caixa - Corpo de Bombeiros Militar, Unidade Gestora - 150004/00001, Anexo 18 - Lei Federal nº 4.320/64, Período: Janeiro a Dezembro de 2022

A Demonstração dos Fluxos de Caixa, tem o objetivo de contribuir para a transparência da gestão pública, permitindo um melhor gerenciamento e controle financeiros dos órgãos e entidades do setor público. As informações destes fluxos de caixa, são úteis para proporcionar aos usuários da informação contábil, instrumento para avaliar como a entidade do setor público obteve recursos para financiar suas atividades e a maneira como os recursos de caixa foram utilizados.

Na elaboração da Demonstração de Fluxo de Caixa - DFC, são utilizadas as contas da classe 6 (Controles da Execução do Planejamento e Orçamento) do Plano de Contas Aplicado ao Setor Público (PCASP), com filtros pelas naturezas orçamentárias de receitas e despesas, bem como funções e subfunções, assim como outros filtros e contas necessários para marcar a movimentação extraorçamentária que eventualmente transita pela conta caixa e equivalentes de caixa. Que por restrições legais impeçam o uso geral dos saldos demonstrados. Ainda considerando a doutrina disciplinada pelo Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público, 9º Edição, no item 6.3.

A Contabilidade Geral do Estado, órgão central, para fins de padronização contábil, optou-se pela utilização no método direto como obrigatório para todos os entes da Federação. No método direto são informadas as principais, classe de recebimento e pagamentos brutos.

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, identificando:

- as fontes de geração dos fluxos de entrada de caixa;
- os itens de consumo de caixa durante o período das demonstrações contábeis; e
- o saldo do caixa na data das demonstrações contábeis.

Balanço Contábeis dos Fluxos de Caixa - Anexo 18 (0036066720210) SEI 0030.000107/2023-89 / pg. 35

R$

	Janeiro a Dezembro 2022	Janeiro a Dezembro 2021
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS		
Ingressos	**6.226.837,02**	**3.221.843,86**
Receita Tributária	-	-
Receita de Contribuições	-	-
Receita Patrimonial	-	-
Receita Agropecuária	-	-
Receita Industrial	-	-
Receita de Serviços	-	-
Remuneração das Disponibilidades	733,61	49,01
Outras Receitas Derivadas e Originárias	-	-
Transferências recebidas	5.738.537,20	3.118.707,06
Outros ingressos operacionais	487.566,21	103.087,79
Desembolsos	**4.648.703,99**	**2.923.952,76**
Pessoal e demais despesas	3.670.703,18	2.505.170,92
Juros e encargos da dívida	-	-
Transferências concedidas	493.869,75	317.150,03
Outros desembolsos operacionais	484.131,06	101.631,81
Fluxo de Caixa Líquido das Atividades Operacionais (I)	**1.578.133,03**	**297.891,10**
FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO		
Ingressos	**-**	**-**
Alienação de bens	-	-
Amortização de empréstimos e financiamentos	-	-
Outros ingressos de investimentos	-	-
Desembolsos	**804.919,71**	**-**
Aquisição de ativo não circulante	-	-
Concessão de empréstimos e financiamentos	-	-
Outros desembolsos de investimentos	804.919,71	-
Fluxo de Caixa Líquido das Atividades de Investimentos (II)	**(804.919,71)**	**-**

SIGEF/RO - Sistema Integrado de Planejamento e Gestão Fiscal
Módulo de Contabilidade

R$

	Janeiro a Dezembro 2022	Janeiro a Dezembro 2021
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)	**-**	**-**
GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (I + II + III)	**773.213,32**	**297.891,10**
Caixa e Equivalente de Caixa Inicial	492.546,82	194.655,72
Caixa e Equivalente de Caixa Final	1.265.760,14	492.546,82

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

QUADRO DE TRANSFERÊNCIA RECEBIDAS E CONCEDIDAS

R$

	Janeiro a Dezembro 2022	Janeiro a Dezembro 2021
TRANSFERENCIAS RECEBIDAS		
Intergovernamentais	-	-
da União	-	-
de Estados e Distrito Federal	-	-
de Municípios	-	-
Intragovernamentais	5.738.537,20	3.118.707,06
Outras transferências recebidas	-	-
Total das Transferências Recebidas	**5.738.537,20**	**3.118.707,06**
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS		
Intergovernamentais	-	-
a União	-	-
a Estados e Distrito Federal	-	-
a Municípios	-	-
a Consórcios Públicos	-	-
Intragovernamentais	493.869,75	317.150,03
Outras transferências concedidas	-	-
Total das Transferências Concedidas	**493.869,75**	**317.150,03**

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

QUADRO DE DESEMBOLSOS DE PESSOAL E DEMAIS DESPESAS POR FUNÇÃO

R$

	Janeiro a Dezembro 2022	Janeiro a Dezembro 2021
Legislativa	-	-
Judiciária	-	-
Essencial à Justiça	-	-
Administração	-	-
Defesa Nacional	-	-
Segurança Pública	3.670.703,18	2.505.170,92
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	-	-
TOTAL DOS DESEMBOLSOS DE PESSOAL E DEMAIS DESPESAS POR FUNÇÃO	**3.670.703,18**	**2.505.170,92**

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

QUADRO DE JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA

R$

	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 23 – Atividades Operacionais

As atividades operacionais compreendem as entradas e saídas de caixa, isto é, os ingressos de recursos decorrentes da arrecadação de receitas orçamentárias e extra orçamentárias e os desembolsos efetuados tanto para o pagamento de despesas orçamentárias quanto extra orçamentárias do órgão.

NOTA 23.1 – Ingressos

Dos Ingressos, os itens que tiveram a maior contribuição, foram de Transferências correntes Recebidas no valor de R$ 5.738.537,20 (cinco milhões, setecentos e trinta e oito mil quinhentos e trinta e sete reais e vinte centavos), representa 92,16% do total dos ingressos, seguidos de remuneração e outros ingressos operacionais somam-se 7,84% do valor total, juntos somam 100,00% do total dos Ingressos.

As transferências Financeiras Recebidas compreendem os recursos recebidos pelo Corpo de Bombeiros Militar do Estado de Rondônia - CBM/RO, referente às Ordens Bancárias- OB recebidas da conta única do tesouro do Estado nº 001.2757X.10.0005 da UG/Gestão 140099 para execução orçamentária das despesas com Fonte de Recurso 0100 - ordinários.

NOTA 23.2 – Desembolsos

Dos Desembolsos, os itens que tiveram a maior contribuição, foram de Transferências Concedidas no valor de R$ 3.670.703,18 (três milhões, seiscentos e setenta mil setecentos e três reais e dezoito centavos), representa 78,96% do total dos desembolsos, seguidos de Pessoal e demais despesas e outros desembolsos operacionais somam-se 21,04% do valor total, juntos somam 100,00% do total dos Desembolsos.

NOTA 24 – Atividades de Investimentos

As atividades de investimento estão relacionadas às receitas e despesas de capital, distinguindo-se daquelas destinadas à manutenção das atividades administrativas e operacionais do órgão.

As receitas de capital compreendem a constituição de dívidas, a conversão em espécie de bens e direitos (alienações), reservas, bem como as transferências de capital recebidas.

As despesas de capital, por sua vez, correspondem àquelas realizadas com propósito de formar e/ou adquirir ativos reais, abrangendo, entre outras ações, o planejamento e a execução de obras, a compra de

instalações, equipamentos, material permanente e concessões de empréstimos.

NOTA 24.1 – Ingressos

No Corpo de Bombeiro Militar - CBM/RO não ocorreram ingressos com atividades de investimento, pois não houve ingressos originados da alienação de bens permanentes, da Amortização de Empréstimos e financiamentos ou classificados como Outros ingressos de investimentos.

NOTA 24.2 – Desembolsos

Foram realizados desembolsos, na ordem de R$ 804.919,71 (oitocentos e quatro mil novecentos e dezenove reais e setenta e um centavos), relacionadas aquisições de Ativo não Circulante.

NOTA 25 – Atividades de Financiamento

As atividades de financiamento compreendem as obtenções de empréstimos, financiamentos e demais operações de crédito, inclusive o refinanciamento da dívida. Compreendem também a integralização do capital social de empresas dependentes. Ressalta-se que, findo o exercício de 2022, não houve registro de ingressos e dispêndios no âmbito do Corpo de Bombeiro Militar - CBM/RO.

NOTA 26 – Geração Líquida de Caixa e Equivalente de Caixa

A geração líquida de caixa corresponde à soma algébrica dos fluxos operacionais, investimentos e de financiamentos, e deve coincidir com a diferença ente o saldo de caixa final e o saldo de caixa inicial.

O resultado da geração líquida de caixa e equivalentes de caixa, obtido no exercício de 2022, foi positivo da ordem de R$ 773.213,32 (setecentos e setenta e três mil duzentos e treze reais e trinta e dois centavos), com coaduna a variação apurado no Balanço Financeiro, Nota 9, SEI nº (0036568532).

Gráfico 26.1 – Geração Líquida de Caixa - composição

PRISCILA ALVES AZIEL
Contadora em Substituição CBM/RO
Portaria nº 65 de 14 de março de 2023, SEI nº (0036539202)
Matrícula 300138171

NIVALDO DE AZEVEDO FERREIRA - CEL BM
Comandante Geral CBM/RO

Documento assinado eletronicamente por **Priscila Alves Aziel**, **Contador(a)**, em 20/03/2023, às 13:27, 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 **NIVALDO DE AZEVEDO FERREIRA** , **Comandante-Geral do CBMRO**, em 20/03/2023, às 13:42, 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 **0036569260** e o código CRC **73C06B43**.

Referência: Caso responda este(a) Balanço, indicar expressamente o Processo nº 0088.000317/2023-28 SEI nº 0036569260

Diário Oficial do Estado de Rondônia nº 52
Disponibilização: 20/03/2023
Publicação: 20/03/2023

Governo do Estado de
RONDÔNIA

GOVERNO DO ESTADO DE RONDÔNIA
Contabilidade Geral do Estado - COGES

BALANÇO

Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido - Corpo de Bombeiros Militar, Unidade Gestora - 150004/00001, Anexo 19 - Lei Federal nº 4.320/64, Período: Janeiro a Dezembro de 2022

A Demonstração das Mutações no Patrimônio Líquido (DMPL) demonstrará a evolução (aumento ou redução) do patrimônio líquido da entidade durante um período.

De acordo com o Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público (MCASP), a Demonstração das Mutações no Patrimônio Líquido (DMPL) evidência a movimentação que houve em cada componente do patrimônio líquido com a divulgação em separado dos efeitos das alterações nas políticas contábeis e da correção de erros, demonstra□também a evolução do PL□identidade.

O Resultado Patrimonial do Período apurado no Demonstrativo das Variações Patrimoniais, SEI nº (0036569178), apresenta o saldo de R$ 12.994.990,80 (doze milhões, novecentos e noventa e quatro mil novecentos e noventa reais e oitenta centavos).

Valores em R$

Mês Referência: Dezembro

ESPECIFICAÇÃO	Pat. Social / Capital Social	Adiant. para Futuro Aumento de Capital (AFAC)	Reserva de Capital	Ajuste de Avaliaçao Patrimonial	Reservas de Lucro	Demais Reservas	Resultados Acumulados	Ações/Cotas em Tesouraria	TOTAL
Saldos Iniciais						4.453.503,18	65.722.935,47		70.176.438,65
Ajustes de exercícios anteriores	-	-	-	-	-	-	-1.565.153,09	-	-1.565.153,09
Aumento de capital				-	-	-	-	-	
Resgate / Reemissão de Ações e Cotas	-	-	-	-	-	-	-	-	
Juros sobre capital próprio	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Resultado do exercício	-	-	-	-	-	-	12.994.990,80	-	12.994.990,80
Ajustes de avaliaçao patrimonial	-	-	-		-	-	-	-	
Constituição / Reversão de reservas	-	-		-			-	-	
Dividendos a distribuir (R$ . . . por ação)	-	-	-	-	-	-	-		
Saldos Finais						4.453.503,18	77.152.773,18		81.606.276,36

SIGEF/RO - Sistema Integrado de Planejamento e Gestão Fiscal

Módulo de Contabilidade

PRISCILA ALVES AZIEL
Contadora em Substituição CBM/RO
Portaria nº 65 de 14 de março de 2023, SEI nº (0036539202)
Matrícula 300138171

NIVALDO DE AZEVEDO FERREIRA - CEL BM
Comandante Geral CBM/RO

Documento assinado eletronicamente por **Priscila Alves Aziel**, **Contador(a)**, em 20/03/2023, às 13:27, 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 **NIVALDO DE AZEVEDO FERREIRA**, **Comandante-Geral do CBMRO**, em 20/03/2023, às 13:42, 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 **0036569305** e o código CRC **3038A0A2**.

Diário Oficial do Estado de Rondônia nº 49
Disponibilização: 15/03/2023
Publicação: 15/03/2023

Governo do Estado de
RONDÔNIA

GOVERNO DO ESTADO DE RONDÔNIA
Contabilidade Geral do Estado - COGES

BALANÇO

Demonstrativo das Variações Patrimoniais - Corpo de Bombeiros Militar, Unidade Gestora - 150004/00001, Anexo 15 - Lei Federal nº 4.320/64, Período: Janeiro a Dezembro de 2022

R$

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUANTITATIVAS		
ESPECIFICAÇÃO	**Janeiro a Dezembro / 2022**	**Janeiro a Dezembro / 2021**
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS		
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS FINANCEIRAS	733,61	49,01
REMUNERAÇÃO DE DEPÓSITOS BANCÁRIOS E APLICAÇÕES FINANCEIRAS	733,61	49,01
TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES RECEBIDAS	21.214.544,25	7.672.582,25
TRANSFERÊNCIAS INTRAGOVERNAMENTAIS	15.667.309,83	7.605.092,25
TRANSFERÊNCIAS INTER GOVERNAMENTAIS	3.925.530,31	67.490,00
OUTRAS TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES RECEBIDAS	1.621.704,11	-
VALORIZAÇÃO E GANHOS COM ATIVOS E DESINCORPORAÇÃO DE PASSIVOS	1.076.791,27	4.082.978,19
GANHOS COM INCORPORAÇÃO DE ATIVOS	1.076.574,88	4.082.978,19
GANHOS COM DESINCORPORAÇÃO DE PASSIVOS	216,39	-
TOTAL DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS (I)	**22.292.069,13**	**11.755.609,45**

SIGEF/RO - Sistema Integrado de Planejamento e Gestão Fiscal
Módulo de Contabilidade

R$

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUANTITATIVAS		
ESPECIFICAÇÃO	**Janeiro a Dezembro / 2022**	**Janeiro a Dezembro / 2021**
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS		
USO DE BENS, SERVIÇOS E CONSUMO DE CAPITAL FIXO	7.890.522,45	5.637.262,20
USO DE MATERIAL DE CONSUMO	4.005.271,31	2.212.013,31
SERVIÇOS	1.540.964,57	1.240.781,81
DEPRECIAÇÃO, AMORTIZAÇÃO E EXAUSTÃO	2.344.286,57	2.184.467,08
TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES CONCEDIDAS	1.298.789,46	360.054,43
TRANSFERÊNCIAS INTRAGOVERNAMENTAIS	493.869,75	317.150,03
TRANSFERÊNCIAS INTER GOVERNAMENTAIS	804.919,71	42.904,40
DESVALORIZAÇÃO E PERDA DE ATIVOS E INCORPORAÇÃO DE PASSIVOS	107.766,42	692.987,01
PERDAS INVOLUNTÁRIAS	55.366,42	654.323,90
DESINCORPORAÇÃO DE ATIVOS	52.400,00	38.663,11
TOTAL DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS (II)	**9.297.078,33**	**6.690.303,64**
RESULTADO PATRIMONIAL DO PERÍODO (III) = (I) - (II)	**12.994.990,80**	**5.065.305,81**

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

PRISCILA ALVES AZIEL
CONTADORA EM SUBTITUIÇÃO CBM/RO
Portaria nº 65 de 14 de março de 2023, SEI nº (0036539202)
Matrícula 300138171

NIVALDO DE AZEVEDO FERREIRA - CEL BM
COMANDANTE - GERAL CBM/RO
ORDENADOR DE DESPESAS - CBM/RO

Documento assinado eletronicamente por **NIVALDO DE AZEVEDO FERREIRA**, **Comandante-Geral do CBMRO**, em 15/03/2023, às 12:19, 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 **Priscila Alves Aziel**, **Contador(a)**, em 15/03/2023, às 12:33, 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.

A autenticidade deste documento pode ser conferida no site portal do SEI, informando o código verificador **0036557915** e o código CRC **59352643**.

Diário Oficial do Estado de Rondônia nº 49
Disponibilização: 15/03/2023
Publicação: 15/03/2023

Governo do Estado de
RONDÔNIA

GOVERNO DO ESTADO DE RONDÔNIA
Contabilidade Geral do Estado - COGES

BALANÇO

Demonstração dos Fluxos de Caixa - Corpo de Bombeiros Militar, Unidade Gestora - 150004/00001, Anexo 18 - Lei Federal nº 4.320/64, Período: Janeiro a Dezembro de 2022

R$

	Janeiro a Dezembro 2022	Janeiro a Dezembro 2021
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS		
Ingressos	**6.226.837,02**	**3.221.843,86**
Receita Tributária	-	-
Receita de Contribuições	-	-
Receita Patrimonial	-	-
Receita Agropecuária	-	-
Receita Industrial	-	-
Receita de Serviços	-	-
Remuneração das Disponibilidades	733,61	49,01
Outras Receitas Derivadas e Originárias	-	-
Transferências recebidas	5.738.537,20	3.118.707,06
Outros ingressos operacionais	487.566,21	103.087,79
Desembolsos	**4.648.703,99**	**2.923.952,76**
Pessoal e demais despesas	3.670.703,18	2.505.170,92
Juros e encargos da dívida	-	-
Transferências concedidas	493.869,75	317.150,03
Outros desembolsos operacionais	484.131,06	101.631,81
Fluxo de Caixa Líquido das Atividades Operacionais (I)	**1.578.133,03**	**297.891,10**
FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO		
Ingressos	**-**	**-**
Alienação de bens	-	-
Amortização de empréstimos e financiamentos	-	-
Outros ingressos de investimentos	-	-
Desembolsos	**804.919,71**	**-**
Aquisição de ativo não circulante	-	-
Concessão de empréstimos e financiamentos	-	-
Outros desembolsos de investimentos	804.919,71	-
Fluxo de Caixa Líquido das Atividades de Investimentos (II)	**(804.919,71)**	**-**

SIGEF/RO - Sistema Integrado de Planejamento e Gestão Fiscal
Módulo de Contabilidade

R$

	Janeiro a Dezembro 2022	Janeiro a Dezembro 2021
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)	**-**	**-**
GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (I + II + III)	**773.213,32**	**297.891,10**
Caixa e Equivalente de Caixa Inicial	492.546,82	194.655,72
Caixa e Equivalente de Caixa Final	1.265.760,14	492.546,82

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

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA - CORPO DE BOMBEIROS MILITAR
Anexo 18 - Lei Federal nº 4.320/64
Período: Janeiro a Dezembro de 2022
QUADRO DE TRANSFERÊNCIA RECEBIDAS E CONCEDIDAS

R$

	Janeiro a Dezembro 2022	Janeiro a Dezembro 2021
TRANSFERENCIAS RECEBIDAS		
Intergovernamentais	-	-
da União	-	-
de Estados e Distrito Federal	-	-
de Municípios	-	-
Intragovernamentais	5.738.537,20	3.118.707,06
Outras transferências recebidas	-	-
Total das Transferências Recebidas	**5.738.537,20**	**3.118.707,06**
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS		
Intergovernamentais	-	-
a União	-	-
a Estados e Distrito Federal	-	-
a Municípios	-	-
a Consórcios Públicos	-	-
Intragovernamentais	493.869,75	317.150,03
Outras transferências concedidas	-	-
Total das Transferências Concedidas	**493.869,75**	**317.150,03**

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

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA - CORPO DE BOMBEIROS MILITAR
Anexo 18 - Lei Federal nº 4.320/64
Período: Janeiro a Dezembro de 2022
QUADRO DE DESEMBOLSOS DE PESSOAL E DEMAIS DESPESAS POR FUNÇÃO

R$

	Janeiro a Dezembro 2022	Janeiro a Dezembro 2021
Legislativa	-	-
Judiciária	-	-
Essencial à Justiça	-	-
Administração	-	-
Defesa Nacional	-	-
Segurança Pública	3.670.703,18	2.505.170,92
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	-	-
TOTAL DOS DESEMBOLSOS DE PESSOAL E DEMAIS DESPESAS POR FUNÇÃO	**3.670.703,18**	**2.505.170,92**

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

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA - CORPO DE BOMBEIROS MILITAR
Anexo 18 - Lei Federal nº 4.320/64
Período: Janeiro a Dezembro de 2022
QUADRO DE JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA

R$

	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)

PRISCILA ALVES AZIEL
CONTADORA EM SUBTITUIÇÃO CBM/RO
Portaria nº 65 de 14 de março de 2023, SEI nº (0036539202)
Matrícula 300138171

NIVALDO DE AZEVEDO FERREIRA - CEL BM
COMANDANTE - GERAL CBM/RO
ORDENADOR DE DESPESAS - CBM/RO

Documento assinado eletronicamente por **NIVALDO DE AZEVEDO FERREIRA**, **Comandante-Geral do CBMRO**, em 15/03/2023, às 12:19, 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 **Priscila Alves Aziel**, **Contador(a)**, em 15/03/2023, às 12:33, 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.

A autenticidade deste documento pode ser conferida no site portal do SEI, informando o código verificador **0036558977** e o código CRC **41F3FFA1**.

Referência: Caso responda este(a) Balanço, indicar expressamente o Processo nº 0088.000317/2023-28 SEI nº 0036558977

Diário Oficial do Estado de Rondônia nº 49
Disponibilização: 15/03/2023
Publicação: 15/03/2023

Governo do Estado de
RONDÔNIA

GOVERNO DO ESTADO DE RONDÔNIA
Contabilidade Geral do Estado - COGES

BALANÇO

Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido - Corpo de Bombeiros Militar, Unidade Gestora - 150004/00001, Anexo 19 - Lei Federal nº 4.320/64, Período: Janeiro a Dezembro de 2022

Valores em R$

Mês Referência: Dezembro

ESPECIFICAÇÃO	Pat. Social / Capital Social	Adiant. para Futuro Aumento de Capital (AFAC)	Reserva de Capital	Ajuste de Avaliaçao Patrimonial	Reservas de Lucro	Demais Reservas	Resultados Acumulados	Ações/Cotas em Tesouraria	TOTAL
Saldos Iniciais						4.453.503,18	65.722.935,47		70.176.438,65
Ajustes de exercícios anteriores		-	-	-	-	-	-1.565.153,09	-	-1.565.153,09
Aumento de capital				-	-	-	-	-	
Resgate / Reemissão de Ações e Cotas		-	-	-	-	-	-	-	
Juros sobre capital próprio		-	-	-	-	-	-	-	-
Resultado do exercício		-	-	-	-	-	12.994.990,80	-	12.994.990,80
Ajustes de avaliaçao patrimonial		-	-	-		-	-	-	
Constituição / Reversão de reservas		-	-		-		-	-	
Dividendos a distribuir (R$ . . . por ação)		-	-	-	-	-	-		
Saldos Finais						4.453.503,18	77.152.773,18		81.606.276,36

SIGEF/RO - Sistema Integrado de Planejamento e Gestão Fiscal

Módulo de Contabilidade

PRISCILA ALVES AZIEL
CONTADORA EM SUBTITUIÇÃO CBM/RO
Portaria nº 65 de 14 de março de 2023, SEI nº (0036539202)
Matrícula 300138171

NIVALDO DE AZEVEDO FERREIRA - CEL BM
COMANDANTE - GERAL CBM/RO
ORDENADOR DE DESPESAS - CBM/RO

sei! assinatura eletrônica

Documento assinado eletronicamente por **NIVALDO DE AZEVEDO FERREIRA**, **Comandante-Geral do CBMRO**, em 15/03/2023, às 12:19, 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.

sei! assinatura eletrônica

Documento assinado eletronicamente por **Priscila Alves Aziel**, **Contador(a)**, em 15/03/2023, às 12:33, 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.

A autenticidade deste documento pode ser conferida no site portal do SEI, informando o código verificador **0036559531** e o código CRC **CB5BB5D3**.

Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido - Anexo 19 (0036559531) (0036603268) 0088.000317/2023-28 / doc. 57/2023-89 / pg. 46

GOVERNO DO ESTADO DE RONDÔNIA
Contabilidade Geral do Estado - COGES

BALANÇO

Demonstração das Dívida Flutuante - Corpo de Bombeiros Militar, Unidade Gestora - 150004/00001, Anexo 17 - Lei Federal nº 4.320/64, Período: Janeiro a Dezembro de 2022

R$

TÍTULOS	SALDO EXERCÍCIO ANTERIOR	MOVIMENTO EXERCÍCIO		SALDO EXERCÍCIO SEGUINTE
		INSCRIÇÃO	BAIXA	
RESTOS A PAGAR (I)	**478.516,14**	**1.260.716,58**	**478.516,14**	**1.260.716,58**
EXERCÍCIOS ANTERIORES	**478.516,14**	**0,00**	**478.516,14**	**0,00**
Não Processados	478.516,14	0,00	478.516,14	0,00
EXERCÍCIO ATUAL	**0,00**	**1.260.716,58**	**0,00**	**1.260.716,58**
Processados	0,00	13.386,40	0,00	13.386,40
Não Processados	0,00	1.247.330,18	0,00	1.247.330,18
DEMAIS OBRIGAÇÕES FINANCEIRAS (III)	**1.455,98**	**487.349,82**	**484.131,06**	**4.674,74**
VALORES RESTITUÍVEIS	1.455,98	487.349,82	484.131,06	4.674,74
TOTAL (IV) = (I + II + III)	**479.972,12**	**1.748.066,40**	**962.647,20**	**1.265.391,32**
(-) RECURSOS ESPECIAIS A LIBERAR (V)	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL DESCONSIDERANDO OS RECURSOS ESPECIAIS A LIBERAR (VI) = (IV - V)	**479.972,12**	**1.748.066,40**	**962.647,20**	**1.265.391,32**

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

PRISCILA ALVES AZIEL
CONTADORA EM SUBTITUIÇÃO CBM/RO
Portaria nº 65 de 14 de março de 2023, SEI nº (0036539202)
Matrícula 300138171

NIVALDO DE AZEVEDO FERREIRA - CEL BM
COMANDANTE - GERAL CBM/RO
ORDENADOR DE DESPESAS - CBM/RO

Documento assinado eletronicamente por **NIVALDO DE AZEVEDO FERREIRA**, **Comandante-Geral do CBMRO**, em 15/03/2023, às 12:19, 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 **Priscila Alves Aziel**, **Contador(a)**, em 15/03/2023, às 12:33, 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.

A autenticidade deste documento pode ser conferida no site portal do SEI, informando o código verificador **0036560046** e o código CRC **5EE79BF4**.

Referência: Caso responda este(a) Balanço, indicar expressamente o Processo nº 0088.000317/2023-28 SEI nº 0036560046