

GOVERNO DO ESTADO DE RONDÔNIA
Contabilidade Geral do Estado - COGES

BALANÇO

Balanço Orçamentário - Fundo Especial do Corpo de Bombeiros Militar, Unidade Gestora - 150014/15014, 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)	14.466.612,00	14.466.612,00	20.188.008,39	5.721.396,39
IMPOSTOS, TAXAS E CONTRIBUIÇÕES DE MELHORIA	13.782.477,00	13.782.477,00	17.771.798,89	3.989.321,89
RECEITAS DE CONTRIBUIÇÕES	-	-	-	-
RECEITA PATRIMONIAL	115.538,00	115.538,00	2.416.209,50	2.300.671,50
RECEITA AGROPECUÁRIA	-	-	-	-
RECEITA INDUSTRIAL	-	-	-	-
RECEITA DE SERVIÇOS	-	-	-	-
TRANSFERÊNCIAS CORRENTES	566.865,00	566.865,00	-	(566.865,00)
OUTRAS RECEITAS CORRENTES	1.732,00	1.732,00	-	(1.732,00)
RECEITAS DE CAPITAL (II)	82.442,00	82.442,00	286.500,00	204.058,00
OPERAÇÕES DE CRÉDITO	-	-	-	-
ALIENAÇÃO DE BENS	82.442,00	82.442,00	-	(82.442,00)
AMORTIZAÇÕES DE EMPRÉSTIMOS	-	-	-	-
TRANSFERÊNCIAS DE CAPITAL	-	-	286.500,00	286.500,00
OUTRAS RECEITAS DE CAPITAL	-	-	-	-
SUBTOTAL DAS RECEITAS (III) = (I + II)	14.549.054,00	14.549.054,00	20.474.508,39	5.925.454,39
OPERAÇÕES DE CRÉDITO / REFINANCIAMENTO (IV)	-	-	-	-
OPERAÇÕES DE CRÉDITO INTERNAS	-	-	-	-
Mobiliária	-	-	-	-
Contratual	-	-	-	-
OPERAÇÕES DE CRÉDITO EXTERNAS	-	-	-	-
Mobiliária	-	-	-	-
Contratual	-	-	-	-
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (V) = (III + IV)	14.549.054,00	14.549.054,00	20.474.508,39	5.925.454,39
DEFICIT (VI)	-	-	6.545.372,77	-
TOTAL (VII) = (V + VI)	14.549.054,00	14.549.054,00	27.019.881,16	5.925.454,39

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	-	9.699.751,77	10.223.287,26	-
Recursos Arrecadados em Exercícios Anteriores	-	-	-	-
Superavit Financeiro	-	9.699.751,77	10.223.287,26	-
Reabertura de Créditos Adicionais	-	-	-	-

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

RS

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

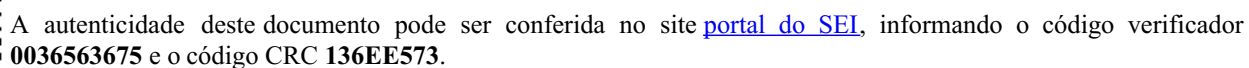
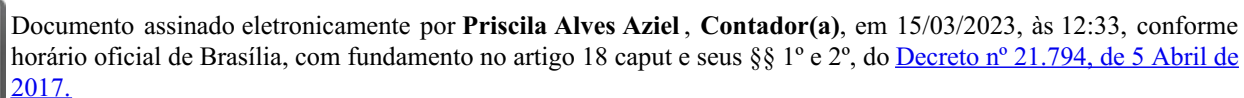
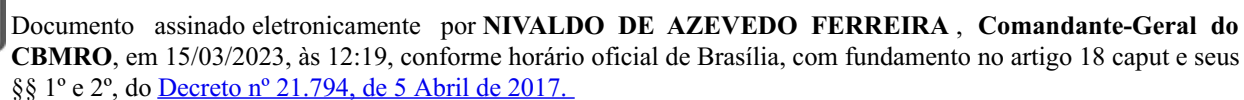
RS

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

RS

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

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



SEI n° 0036563675

GOVERNO DO ESTADO DE RONDÔNIA
Contabilidade Geral do Estado - COGES

BALANÇO

Balanço Financeiro - Fundo Especial do Corpo de Bombeiros Militar, Unidade Gestora - 150014/15014, 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)	20.474.508,39	16.907.114,59
Ordinária	25.286,12	45.051,91
Vinculada	20.449.222,27	16.862.062,68
Recursos Vinculados à Saúde	157,68	-
Recursos Vinculados a Fundos	20.096.057,12	16.807.260,35
Recursos Vinculados a Convênios	286.500,00	33.484,04
Outras Vinculações de Recursos	66.507,47	21.318,29
Transferências Financeiras Recebidas (II)	22.203.405,55	19.008.006,04
Transferências Recebidas para a Execução Orçamentária	6.474.192,69	3.584.783,12
Transferências Recebidas Independentes da Execução Orçamentária	15.729.212,86	15.423.222,92
Transferências Recebidas Aportes RPPS	-	-
Recebimentos Extraorçamentários (III)	16.995.821,02	15.377.255,97
Inscrição de Restos a Pagar Não Processados	14.988.404,78	12.977.130,81
Inscrição de Restos a Pagar Processados	1.125.008,95	1.045.717,35
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	879.882,29	1.326.038,07
Haveres Financeiros - Investimentos RPPS	-	-
Haveres Financeiros - Valores em Trânsito	2.525,00	-
Ajustes de Exercícios Anteriores	-	28.369,74
Outros Recebimentos Extraorçamentários	-	-
Saldo do Exercício Anterior (IV)	25.639.076,44	16.964.325,48
Caixa e Equivalente de Caixa	25.639.076,44	16.963.660,10
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	-	665,38
TOTAL (V) = (I + II + III + IV)	85.312.811,40	68.256.702,08

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

DISPÊNDIOS	Janeiro a Dezembro/2022	Janeiro a Dezembro/2021
Despesa Orçamentária (VI)	27.019.881,16	25.036.334,57
Ordinária	150.000,00	2.739.282,94
Vinculada	26.869.881,16	22.297.051,63
Recursos Vinculados à Saúde	3.090.050,06	3.528.578,63
Recursos Vinculados a Fundos	23.058.331,10	16.256.627,74
Recursos Vinculados a Convênios	721.500,00	1.909.851,66
Outras Vinculações de Recursos	-	601.993,60
Transferências Financeiras Concedidas (VII)	16.608.657,00	11.239.328,77
Transferências Concedidas para a Execução Orçamentária	-	18.373,96
Transferências Concedidas Independentes da Execução Orçamentária	16.608.657,00	11.220.954,81
Transferências Concedidas Aportes RPPS	-	-
Pagamentos Extraorçamentários (VIII)	8.481.047,00	6.341.962,30
Pagamento de Restos a Pagar Não Processados	6.257.549,03	4.461.679,88
Pagamento de Restos a Pagar Processados	1.360.554,83	522.896,71
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	860.418,14	1.300.646,23
Haveres Financeiros - Investimentos RPPS	-	-
Haveres Financeiros - Valores em Trânsito	2.525,00	-
Ajustes de Exercícios Anteriores	-	56.739,48
Perdas de Investimentos Temporários	-	-
Outros Pagamentos Extraorçamentários	-	-
Saldo para o Exercício Seguinte (IX)	33.203.226,24	25.639.076,44
Caixa e Equivalente de Caixa	33.203.226,24	25.639.076,44
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	-	-
TOTAL (X) = (VI + VII + VIII + IX)	85.312.811,40	68.256.702,08

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

Especificação	JANEIRO a DEZEMBRO/2022			JANEIRO a DEZEMBRO/2021		
	Receita Orçamentária (a)	Deduções Receita Orçamentária (b)	Saldo (c) = (a - b)	Receita Orçamentária (d)	Deduções Receita Orçamentária (e)	Saldo (f) = (d - e)
Ordinária	25.286,12	-	25.286,12	45.051,91	-	45.051,91
Vinculada	20.449.222,27	-	20.449.222,27	16.862.062,68	-	16.862.062,68
Recursos Vinculados à Saúde	157,68	-	157,68	-	-	-
Recursos Vinculados a Fundos	20.096.057,12	-	20.096.057,12	16.807.260,35	-	16.807.260,35
Recursos Vinculados a Convênios	286.500,00	-	286.500,00	33.484,04	-	33.484,04
Outras Vinculações de Recursos	66.507,47	-	66.507,47	21.318,29	-	21.318,29
TOTAL	20.474.508,39	-	20.474.508,39	16.907.114,59	-	16.907.114,59

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

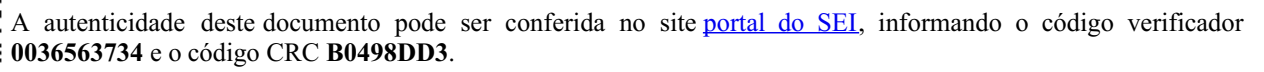
NIVALDO DE AZEVEDO FERREIRA - CEL BM
COMANDANTE - GERAL CBM/RO
ORDENADOR DE DESPESAS - CBM/RO



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](#).



SEI n° 0036563734

GOVERNO DO ESTADO DE RONDÔNIA
Contabilidade Geral do Estado - COGES

BALANÇO

Balanço Patrimonial - Fundo Especial do Corpo de Bombeiros Militar, Unidade Gestora - 150014/150014, 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	33.203.226,24	25.639.076,44
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL	33.203.226,24	25.639.076,44
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO	140.922,50	3.067.267,03
ADIANTAMENTOS CONCEDIDOS	140.922,50	3.067.267,03
DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS - A RECEBER	-	-
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO	-	-
ESTOQUES	-	-
ALMOXARIFADO	-	-
TOTAL DO ATIVO CIRCULANTE	33.344.148,74	28.706.343,47
ATIVO NÃO CIRCULANTE		
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO	-	-
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A LONGO PRAZO	-	-
IMOBILIZADO	-	-
BENS MOVEIS	-	-
BENS IMÓVEIS	-	-
TOTAL DO ATIVO NÃO CIRCULANTE	-	-
TOTAL DO ATIVO	33.344.148,74	28.706.343,47

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

PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO	31/12/2022	31/12/2021
PASSIVO CIRCULANTE		
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A CURTO PRAZO	91,33	-
PESSOAL A PAGAR	-	-
BENEFÍCIOS ASSISTENCIAIS A PAGAR	-	-
ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR	91,33	-
FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO	1.503.780,81	1.363.177,81
FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO	1.503.780,81	1.363.177,81
OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO	-	-

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

R\$		
PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO	31/12/2022	31/12/2021
OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO COM A UNIÃO	-	-
OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO COM OS ESTADOS	-	-
DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	45.521,37	26.057,22
VALORES RESTITUÍVEIS	45.521,37	26.057,22
OUTRAS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	-	-
TOTAL DO PASSIVO CIRCULANTE	1.549.393,51	1.389.235,03
PATRIMÔNIO LÍQUIDO		
RESULTADOS ACUMULADOS	31.794.755,23	27.317.108,44
SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS	31.794.755,23	27.317.108,44
TOTAL DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO	31.794.755,23	27.317.108,44
TOTAL DO PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO	33.344.148,74	28.706.343,47

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	33.203.226,24	25.639.076,44
Ativo Permanente	140.922,50	3.067.267,03
Total Ativo (I)	33.344.148,74	28.706.343,47
PASSIVO		
Passivo Financeiro	18.226.946,99	15.142.392,04
Passivo Permanente	338.863,19	-
Total Passivo (II)	18.565.810,18	15.142.392,04
SALDO PATRIMONIAL (III) = (I - II)	14.778.338,56	13.563.951,43

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	636.500,00	-
Direitos Contratuais em Execução	-	-
TOTAL DOS ATOS POTENCIAIS ATIVOS	636.500,00	-
ATOS POTENCIAIS PASSIVOS		
Garantias e Contragarantias Concedidas a Executar	-	-
Obrigações Conveniadas e Outros Instrumentos Congêneres	-	-
Obrigações Contratuais a Executar	-	-
Outros Atos Potenciais 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	-	1.407.027,71
05 Recursos Destinados ao FEPRAM	2.051,90	(373.595,39)
10 Recursos para Apoio das Ações e Serviços de SAÚDE	13.025,07	-
14 Recursos de Alienação de Bens	864.217,10	749.989,88
16 Recursos de Conv. com Outras Esferas de Gov. e ONGS Firmados pela Adm. Direta	(341.910,00)	105.185,58
17 Recursos Destinados ao Fundo de Erradicação da Pobreza - FECOEP	66.232,29	(250.454,88)
23 Recursos de Outras Transferências da União	157.105,33	-
26 Recursos Destinados ao FUNESBOM	14.215.557,56	8.641.075,08
58 Recursos Oriundos de Leis ou Acordos Anticorrupção	-	217.456,42
TOTAL DAS FONTES DE RECURSOS	14.976.279,25	10.496.684,40

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)	20.474.508,39
2. Despesas Pagas (Balanço Orçamentário)	10.906.467,43
3. Transferências financeiras recebidas + recebimento extraorçamentários (BF)	39.199.226,57
4. Inscrição de Restos a Pagar: RP e RPNP do Exercício corrente (BF)	16.113.413,73
5. Transferências financeiras concedidas + pagamentos extraorçamentários (BF)	25.089.704,00
6. Variação da disponibilidade decorrente da execução orçamentária (1-2)	9.568.040,96
7. Variação da disponibilidade decorrente da execução extraorçamentária (3-4-5)	-2.003.891,16
8. Variação do período apurada (6+7)	7.564.149,80
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)	25.639.076,44
11. Saldo Final de Caixa e Equivalente de Caixa apurado (8-9+10)	33.203.226,24
12. Saldo Final de Caixa e Equivalente de Caixa demonstrado no Balanço Patrimonial	33.203.226,24
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)	42.693.285,72
2. Variação Patrimonial Diminutiva (DVP)	37.344.367,57
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)	27.317.108,44
7. Variação dos Ajustes de exercícios anteriores (Exercício Atual - Balanço Patrimonial)	-871.271,36
8. Resultados Acumulados apurado no período (3+6+7)	39.440.827,88
9. Resultados Acumulados demonstrado no Balanço Patrimonial	31.794.755,23
10. Resultado (8-9) Confere?: 0 = Sim / Outros valores = Não (inconsistência)	7.646.072,65
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)	33.203.226,24
2. Ativo Permanente (Balanço Patrimonial)	140.922,50
3. Ativo Total de acordo com a Lei nº 4.320/1964 (1+2)	33.344.148,74
4. Ativo Circulante (Balanço Patrimonial - Quadro Principal)	33.344.148,74
5. Ativo Não Circulante (Balanço Patrimonial - Quadro Principal)	0,00
6. Ativo Total de acordo com o MCASP (4+5)	33.344.148,74
7. Resultado (3-6) Confere?: 0 = Sim / Outros valores = Não (inconsistência)	0,00
8. Passivo Financeiro (Balanço Patrimonial)	18.226.946,99
9. Passivo Permanente (Balanço Patrimonial)	338.863,19
10. Passivo Total de acordo com a Lei nº 4.320/1964 (8+9)	18.565.810,18
11. Passivo Circulante (Balanço Patrimonial - Quadro Principal)	1.549.393,51
12. Passivo Não Circulante (Balanço Patrimonial - Quadro Principal)	0,00
13. Restos a Pagar Não Processados (Balanço Orçamentário = coluna ("f" do Anexo 1) - (RPNP Liquidados a Pagar) do Balancete de Verificação	2.028.011,89
14. Restos a Pagar Não Processados inscritos no exercício (Balanço Financeiro)	14.988.404,78
15. Passivo Total de acordo com o MCASP ajustado em razão dos RP não processados (11+12+13+14)	18.565.810,18
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	33.203.226,24	=	Total das Fontes de Recursos
-	Passivo Financeiro	18.226.946,99	=	14.976.279,25
=	Total	14.976.279,25	=	Total
				0,00
	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	33.203.226,24	=	Caixas e Equivalentes de Caixa	33.203.226,24
=	Total	33.203.226,24	=	Total	33.203.226,24
	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	17.771.798,89	(+) Receita Tributária	17.771.798,89
(+) Receita de Contribuições	0,00	(+) Receita de Contribuições	0,00
(+) Receita Patrimonial	2.416.209,50	(+) 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 Disponibilidades	2.416.209,50
Transferências			
(+) Intragovernamentais		(+) Transferências correntes	
(Saldo do quadro das transf. Da DFC)	22.203.405,55	recebidas	22.489.905,55
(+) Transferências de Capital	286.500,00		
(+) 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	42.677.913,94	= Total	42.677.913,94
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)	20.474.508,39
2. Despesas Pagas (Balanço Orçamentário)	10.906.467,43
3. Transferências financeiras recebidas + recebimento extraorçamentários (BF)	39.199.226,57
4. Transferências financeiras concedidas + pagamentos extraorçamentários (BF)	25.089.704,00
5- Inscrição de Restos a Pagar do Exercício Corrente (BF)	16.113.413,73
6. Variação da disponibilidade decorrente da execução orçamentária (1-2)	9.568.040,96
7. Variação da disponibilidade decorrente da execução extraorçamentária (3-4-5)	-2.003.891,16
8. Variação do período apurada (6+7)	7.564.149,80
9. Geração Líquida de Caixa e Equivalente de Caixa (DFC)	7.564.149,80
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 Exercício anterior)	25.639.076,44
13. Caixa e Equivalente de Caixa Inicial (DFC - SF do Exercício Anterior)	25.639.076,44
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)	33.203.226,24
16. Caixa e Equivalente de Caixa Final (DFC - SF Exercício Atual)	33.203.226,24
17. Resultado (15-16) Confere?: 0 = Sim / Outros valores = Não (inconsistência)	0,00
Fonte: Demonstrativo dos Fluxos 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\$)	
Balanco Orçamentário		=	Balanco Financeiro		
=	Receita Correntes (I)	20.188.008,39	=	Receitas Ordinária	25.286,12
=	Receitas de Capital (II)	286.500,00	=	Receita Vinculada	20.449.222,27
			=	(-) Dedução da Receita Orçamentária	-
=	Total	20.474.508,39	=	Total	20.474.508,39
	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
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](#).



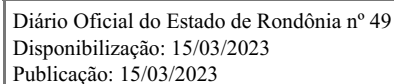
Documento assinado eletronicamente por **Priscila Alves Aziel**, Contador(a), em 15/03/2023, às 12:33, conforme horário oficial de Brasília, com fundamento no artigo 18 caput e seus §§ 1º e 2º, do [Decreto nº 21.794, de 5 Abril de 2017](#).



A autenticidade deste documento pode ser conferida no site [portal do SEI](#), informando o código verificador **0036563786** e o código CRC **BD080769**.

Referência: Caso responda este(a) Balanço, indicar expressamente o Processo nº 0088.000319/2023-17

SEI nº 0036563786



VARIÇÕES PATRIMONIAIS QUANTITATIVAS		
ESPECIFICAÇÃO	Janeiro a Dezembro / 2022	Janeiro a Dezembro / 2021
VARIÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS		
PESSOAL E ENCARGOS	317.253,45	64.199,87
REMUNERAÇÃO A PESSOAL	270.373,79	52.271,55
ENCARGOS PATRONAIS	46.879,66	11.928,32
BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS E ASSISTENCIAIS	2.150,00	435,00
OUTROS BENEFÍCIOS ASSISTENCIAIS	2.150,00	435,00
USO DE BENS, SERVIÇOS E CONSUMO DE CAPITAL FIXO	10.460.119,59	10.102.617,04
USO DE MATERIAL DE CONSUMO	2.997.538,41	3.293.471,88
SERVIÇOS	7.462.581,18	6.809.145,16
TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES CONCEDIDAS	26.440.244,09	17.447.559,86
TRANSFERÊNCIAS INTRAGOVERNAMENTAIS	25.001.040,15	15.896.287,62
TRANSFERÊNCIAS INTER GOVERNAMENTAIS	-	1.532.372,24
EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA DELEGADA	38.860,94	18.900,00
OUTRAS TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES CONCEDIDAS	1.400.343,00	-
TRIBUTÁRIAS	106.226,48	75.995,72
IMPOSTOS, TAXAS E CONTRIBUIÇÕES DE MELHORIA	106.226,48	75.974,36
CONTRIBUIÇÕES	-	21,36
OUTRAS VARIÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	18.373,96	420.519,12
PREMIAÇÕES	-	43.039,70
DIVERSAS VARIÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	18.373,96	377.479,42
TOTAL DAS VARIÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS (II)	37.344.367,57	28.111.326,61
RESULTADO PATRIMONIAL DO PERÍODO (III) = (I) - (II)	5.348.918,15	8.017.449,40

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
 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](#).



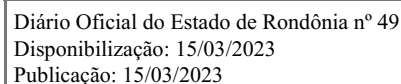
Documento assinado eletronicamente por **Priscila Alves Aziel**, Contador(a), em 15/03/2023, às 12:33, conforme horário oficial de Brasília, com fundamento no artigo 18 caput e seus §§ 1º e 2º, do [Decreto nº 21.794, de 5 Abril de 2017](#).



A autenticidade deste documento pode ser conferida no site [portal do SEI](#), informando o código verificador **0036563846** e o código CRC **15CF56E3**.

Referência: Caso resposta este(a) Balanço, indicar expressamente o Processo nº 0088.000319/2023-17

SEI nº 0036563846



	R\$	
	Janeiro a Dezembro 2022	Janeiro a Dezembro 2021
TRANSFERENCIAS RECEBIDAS		
Intergovernamentais	286.500,00	-
da União	286.500,00	-
de Estados e Distrito Federal	-	-
de Municípios	-	-
Intragovernamentais	22.203.405,55	19.008.006,04
Outras transferências recebidas	-	-
Total das Transferências Recebidas	22.489.905,55	19.008.006,04
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS		
Intergovernamentais	-	-
a União	-	-
a Estados e Distrito Federal	-	-
a Municípios	-	-
a Consórcios Públicos	-	-
Intragovernamentais	16.674.791,35	11.300.296,87
Outras transferências concedidas	-	-
Total das Transferências Concedidas	16.674.791,35	11.300.296,87

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	8.212.005,24	6.795.100,37
Relações Exteriores	-	-
Assistência Social	222.870,40	-
Previdência Social	-	-
Saúde	2.839.960,78	2.615.772,63
Trabalho	-	-
Educação	-	-
Cultura	-	-
Direitos da Cidadania	-	-
Urbanismo	-	-
Habilitação	-	-
Saneamento	-	-
Gestão Ambiental	1.888.374,90	1.998.771,00
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	13.163.211,32	11.409.644,00

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	-	-

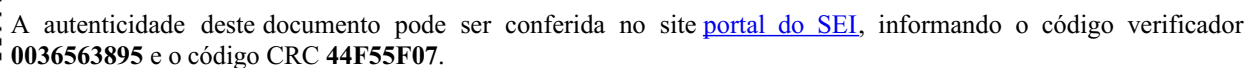
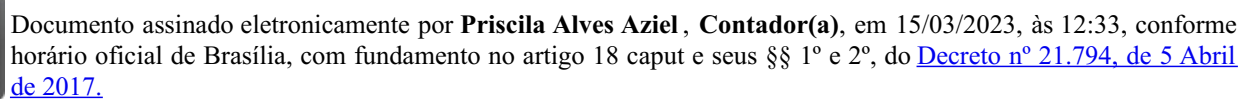
Fonte: Sistema Integrado de Planejamento e Gestão Fiscal (SIGEF)

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
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](#).



SEI n° 0036563895

GOVERNO DO ESTADO DE RONDÔNIA
Contabilidade Geral do Estado - COGES

BALANÇO

Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido - Fundo Especial do Corpo de Bombeiros Militar, Unidade Gestora - 150014/15014, 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 Avaliação Patrimonial	Reservas de Lucro	Demais Reservas	Resultados Acumulados	Ações/Cotas em Tesouraria	TOTAL
Saldos Iniciais							27.317.108,44		27.317.108,44
Ajustes de exercícios anteriores	-	-	-	-	-	-	-871.271,36	-	-871.271,36
Aumento de capital	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Resgate / Reemissão de Ações e Cotas	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Juros sobre capital próprio	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Resultado do exercício	-	-	-	-	-	-	5.348.918,15	-	5.348.918,15
Ajustes de avaliação patrimonial	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Constituição / Reversão de reservas	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Dividendos a distribuir (R\$... por ação)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Saldos Finais							31.794.755,23		31.794.755,23

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
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 **0036563949** e o código CRC **0D668475**.

Referência: Caso responda este(a) Balanço, indicar expressamente o Processo nº 0088.000319/2023-17

SEI nº 0036563949



GOVERNO DO ESTADO DE RONDÔNIA
Contabilidade Geral do Estado - COGES

BALANÇO

Demonstração das Dívida Flutuante - Fundo Especial do Corpo de Bombeiros Militar, Unidade Gestora - 150014/15014, Anexo 17 - Lei Federal nº 4.320/64, Período: Janeiro a Dezembro de 2022

TÍTULOS	SALDO EXERCÍCIO ANTERIOR	MOVIMENTO EXERCÍCIO		SALDO EXERCÍCIO SEGUINTE
		INSCRIÇÃO	BAIXA	
RESTOS A PAGAR (I)	15.116.334,82	16.113.413,73	13.048.322,93	18.181.425,62
EXERCÍCIOS ANTERIORES	15.116.334,82	0,00	13.048.322,93	2.068.011,89
Processados	1.363.177,81	0,00	1.363.177,81	0,00
Não Processados	13.753.157,01	0,00	11.685.145,12	2.068.011,89
EXERCÍCIO ATUAL	0,00	16.113.413,73	0,00	16.113.413,73
Processados	0,00	1.125.008,95	0,00	1.125.008,95
Não Processados	0,00	14.988.404,78	0,00	14.988.404,78
DEMAIS OBRIGAÇÕES FINANCEIRAS (III)	26.057,22	879.882,29	860.418,14	45.521,37
VALORES RESTITUIVEIS	26.057,22	879.882,29	860.418,14	45.521,37
TOTAL (IV) = (I + II + III)	15.142.392,04	16.993.296,02	13.908.741,07	18.226.946,99
(-) RECURSOS ESPECIAIS A LIBERAR (V)	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL DESCONSIDERANDO OS RECURSOS ESPECIAIS A LIBERAR (VI) = (IV - V)	15.142.392,04	16.993.296,02	13.908.741,07	18.226.946,99

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
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 **0036563870** e o código CRC **D32714DE**.



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 Fundo Especial do Corpo de Bombeiros Militar do Estado de Rondônia - FUNESBOM/RO, inscrito no CNPJ 41.175.256/0001-17, 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 Fundo Especial do Corpo de Bombeiros Militar do Estado de Rondônia - FUNESBOM, instituídas pela Lei nº 1.072 de 13 de maio de 2002, artigo transcritos abaixo:

Art. 1º. Fica criado o Fundo Especial do Corpo de Bombeiros Militar do Estado de Rondônia - FUNESBOM-RO, com a finalidade de prover recursos para reequipamento e manutenção do Corpo de Bombeiros Militar do Estado de Rondônia.

Art. 2º O Fundo Especial do Corpo de Bombeiros Militar do Estado de Rondônia - FUNESBOM-RO será constituído das seguintes fontes de recursos:

I – receitas arrecadadas, proveniente de vistorias de Segurança Contra Incêndio e Taxa Anual de Combate a Incêndios, arrecadadas no exercício ou oriundas de dívidas ativas originárias deste tributo, bem como as demais receitas previstas no anexo único da Lei nº 853, de 30 de novembro de 1999 e demais taxas que venham a ser criadas por força de lei;

II – auxílios, subvenções, doações ou dotações, municipais, federais, ou privadas, específicas ou oriundas de convênios ou ajustes firmados com o Governo do Estado de Rondônia, para serviço afetos ao Corpo de Bombeiros;

III – juros bancários de seus depósitos;

IV – juros e multas referentes às taxas de que trata o inciso I;

V – recursos transferidos por entidades públicas ou particulares, dotações orçamentárias e créditos adicionais que venham a ser, por lei ou redistribuição através de decreto governamental, atribuídos ao Corpo de Bombeiros da Polícia Militar;

VI – quaisquer rendas eventuais;

VII – recursos advindos da co-participação de Estado limítrofes ou não de Rondônia, ajustados em convênio que regulem a cooperação, aprendizagem ou prestação de serviço do Corpo de Bombeiros Militar;

§ 1º Os recursos aludidos neste artigo serão recolhidos na conta própria do Fundo Especial do Corpo de Bombeiros Militar do Estado de Rondônia - FUNESBOM-RO, através de documento de arrecadação próprio;

§ 2º Fica a Secretaria de Estado de Finanças, encarregada de providenciar as devidas rubricas, bem como adequar o orçamento do Fundo Especial do Corpo de Bombeiros Militar do Estado de Rondônia FUNESBOMRO, à situação especificada no parágrafo anterior;

Art. 3º O Saldo positivo do Fundo Especial do Corpo de Bombeiros Militar do Estado de Rondônia - FUNESBOM-RO, apurado em balanço, em cada exercício financeiro será transferido para o exercício seguinte, a crédito do mesmo.

Art. 4º O Fundo Especial do Corpo de Bombeiros Militar do Estado de Rondônia - FUNESBOM-RO, é dotado de autonomia administrativa e financeira, com personalidade contábil e orçamento próprio demonstrando a origem e aplicação dos recursos, com escrituração geral, clara e precisa, adequadas às Normas Brasileiras de Contabilidade e aos princípios da Contabilidade Pública.

Durante o Exercício de 2022 o Fundo Especial do Corpo de Bombeiros Militar do Estado de Rondônia - FUNESBOM, 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 Fundo Especial do Corpo de Bombeiros Militar do Estado de Rondônia - FUNESBOM, 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.

Estoque: 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 Fundo Especial do Corpo de Bombeiros Militar do Estado de Rondônia - FUNESBOM, 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 entes, 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
Mai	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.

Balanco Orçamentário - Fundo Especial do Corpo de Bombeiros Militar, Unidade Gestora - 150014/15014, Anexo 12 - Lei Federal nº 4.320/64, Período: Janeiro a Dezembro de 2022

O Balanco 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 Balanco 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 Balanco Orçamentário, bem como as informações relacionadas aos Restos a Pagar.

R\$				
RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	PREVISÃO INICIAL (a)	PREVISÃO ATUALIZADA (b)	RECEITAS REALIZADAS (c)	SALDO (d) = (c - b)
RECEITAS CORRENTES (I)	14.466.612,00	14.466.612,00	20.188.008,39	5.721.396,39
IMPOSTOS, TAXAS E CONTRIBUIÇÕES DE MELHORIA	13.782.477,00	13.782.477,00	17.771.798,89	3.989.321,89
RECEITAS DE CONTRIBUIÇÕES	-	-	-	-
RECEITA PATRIMONIAL	115.538,00	115.538,00	2.416.209,50	2.300.671,50
RECEITA AGROPECUÁRIA	-	-	-	-
RECEITA INDUSTRIAL	-	-	-	-
RECEITA DE SERVIÇOS	-	-	-	-
TRANSFERÊNCIAS CORRENTES	566.865,00	566.865,00	-	(566.865,00)
OUTRAS RECEITAS CORRENTES	1.732,00	1.732,00	-	(1.732,00)
RECEITAS DE CAPITAL (II)	82.442,00	82.442,00	286.500,00	204.058,00
OPERAÇÕES DE CRÉDITO	-	-	-	-
ALIENAÇÃO DE BENS	82.442,00	82.442,00	-	(82.442,00)
AMORTIZAÇÕES DE EMPRÉSTIMOS	-	-	-	-
TRANSFERÊNCIAS DE CAPITAL	-	-	286.500,00	286.500,00
OUTRAS RECEITAS DE CAPITAL	-	-	-	-
SUBTOTAL DAS RECEITAS (III) = (I + II)	14.549.054,00	14.549.054,00	20.474.508,39	5.925.454,39
OPERAÇÕES DE CRÉDITO / REFINANCIAMENTO (IV)	-	-	-	-
OPERAÇÕES DE CRÉDITO INTERNAS	-	-	-	-
Mobiliária	-	-	-	-
Contratual	-	-	-	-
OPERAÇÕES DE CRÉDITO EXTERNAS	-	-	-	-
Mobiliária	-	-	-	-
Contratual	-	-	-	-
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (V) = (III + IV)	14.549.054,00	14.549.054,00	20.474.508,39	5.925.454,39
DEFICIT (VI)	-	-	6.545.372,77	-
TOTAL (VII) = (V + VI)	14.549.054,00	14.549.054,00	27.019.881,16	5.925.454,39

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	-	9.699.751,77	10.223.287,26	-
Recursos Arrecadados em Exercícios Anteriores	-	-	-	-
Superavit Financeiro	-	9.699.751,77	10.223.287,26	-
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)	5.455.591,00	15.876.773,51	15.394.516,39	10.435.698,45	9.863.849,50	482.257,12
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	340.816,00	340.816,00	319.136,42	319.136,42	319.136,42	21.679,58
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	-	-	-	-	-	-
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	5.114.775,00	15.535.957,51	15.075.379,97	10.116.562,03	9.544.713,08	460.577,54
DESPESAS DE CAPITAL (IX)	9.093.463,00	15.170.180,79	11.625.364,77	1.595.777,93	1.042.617,93	3.544.816,02
INVESTIMENTOS	9.093.463,00	15.170.180,79	11.625.364,77	1.595.777,93	1.042.617,93	3.544.816,02
INVERSÕES FINANCEIRAS	-	-	-	-	-	-
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	-	-	-	-	-	-
RESERVA DE CONTINGÊNCIA (X)	-	-	-	-	-	-
SUBTOTAL DAS DESPESAS XI = (VIII + IX + X)	14.549.054,00	31.046.954,30	27.019.881,16	12.031.476,38	10.906.467,43	4.027.073,14
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)	14.549.054,00	31.046.954,30	27.019.881,16	12.031.476,38	10.906.467,43	4.027.073,14
SUPERÁVIT (XIV)	-	-	-	-	-	-
TOTAL (XV) = (XIII + XIV)	14.549.054,00	31.046.954,30	27.019.881,16	12.031.476,38	10.906.467,43	4.027.073,14
RESERVA DO RPPS	-	-	-	-	-	-

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

Execução de Restos A Pagar Não Processados

RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS	INSCRITOS		LIQUIDADOS (c)	PAGOS (d)	CANCELADOS (e)	SALDO A PAGAR (f) = (a + b - d - e)
	EM EXERCÍCIOS ANTERIORES (a)	EM 31 DE DEZEMBRO DE 2021 (b)				
DESPESAS CORRENTES	-	3.544.787,80	2.274.391,34	2.234.391,34	910.326,21	400.070,25
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	-	-	-	-	-	-
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	-	-	-	-	-	-
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	-	3.544.787,80	2.274.391,34	2.234.391,34	910.326,21	400.070,25
DESPESAS DE CAPITAL	776.026,20	9.432.343,01	4.023.157,69	4.023.157,69	4.517.269,88	1.667.941,64
INVESTIMENTOS	776.026,20	9.432.343,01	4.023.157,69	4.023.157,69	4.517.269,88	1.667.941,64
INVERSÕES FINANCEIRAS	-	-	-	-	-	-
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	-	-	-	-	-	-
TOTAL	776.026,20	12.977.130,81	6.297.549,03	6.257.549,03	5.427.596,09	2.068.011,89

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

Execução de Restos A Pagar Processados

RESTOS A PAGAR PROCESSADOS	INSCRITOS		PAGOS (c)	CANCELADOS (d)	SALDO A PAGAR (e) = (a + b - c - d)
	EM EXERCÍCIOS ANTERIORES (a)	EM 31 DE DEZEMBRO DE 2021 (b)			
DESPESAS CORRENTES	301.735,46	831.992,35	1.131.104,83	2.622,98	-
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	-	-	-	-	-
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	-	-	-	-	-
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	301.735,46	831.992,35	1.131.104,83	2.622,98	-
DESPESAS DE CAPITAL	15.725,00	213.725,00	229.450,00	-	-
INVESTIMENTOS	15.725,00	213.725,00	229.450,00	-	-
INVERSÕES FINANCEIRAS	-	-	-	-	-
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	-	-	-	-	-
TOTAL	317.460,46	1.045.717,35	1.360.554,83	2.622,98	-

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

NOTA 4 – Receita Orçamentária

A Unidade Gestora tem natureza arrecadadora previsto na Lei nº 1.072 de maio de 2002, finalizou o exercício com o montante de R\$ 20.474.508,39 (vinte milhões, quatrocentos e setenta e quatro mil quinhentos e oito reais e trinta e nove centavos), composto por arrecadação própria, representa o percentual de 86,80%, receita de rendimento de aplicação financeira, representa 11,80% e recebimento de transferência da união, representa 1,40%, totalizando 100% do total da receita realizada durante o Exercício 2022.

Tabela 4.1 - Receita Orçamentária - composição

R\$		
Receita Orçamentária	Exercício 2022	AV (%)
Receitas Realizadas		
Impostos, Taxa e Contribuições de Melhoria	17.771.798,89	86,80
Receita Patrimonial	2.416.209,50	11,80
Transferências de Capital	286.500,00	1,40
Total Consolidado	20.474.508,39	100,00

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

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 2021 e Exercício 2022 do saldo da Dotação Atualizada - DA e Despesas Empenhadas - DE apresentando uma economia orçamentária de R\$ 4.027.073,14 (quatro mil vinte e sete reais e sete centavos e quatorze centavos) durante o exercício de 2022.

No Exercício 2022, a dotação atualizada houve uma redução de percentual de 98,87% em relação o saldo do exercício anterior para rubrica despesas correntes, sendo utilizado 56,97% do total da despesa empenhadas, ano 2022 e utilizado o percentual de 43,03% para despesa de capital, ano 2022.

Tabela 5.1 – Detalhamento da Despesa Orçamentária

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)	15.876.773,51	15.394.516,39	56,97	14.096.716,71	13.625.004,98	-98,87	482.257,12
Pessoal e Encargos Sociais	340.816,00	319.136,42	1,18	123.000,00	66.018,07	0,00	21.679,58
Juros e Encargos da Dívida	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras Despesas Correntes	15.535.957,51	15.075.379,97	55,79	13.973.716,71	13.558.986,91	-98,89	460.577,54
Despesas de Capital (IX)	15.170.180,79	11.625.364,77	43,03	11.892.013,91	11.411.359,59	-98,72	3.544.816,02
Investimentos	15.170.180,79	11.625.364,77	43,03	11.892.013,91	11.411.359,59	-98,72	3.544.816,02
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)	31.046.954,30	27.019.881,16	100,00	25.988.730,62	25.036.364,57	-98,81	4.027.073,14

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\$ 5.530.666,89 (cinco milhões, quinhentos e trinta mil seiscentos e sessenta e seis reais e oitenta e nove 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 (0035823624) e 10B, SEI nº (0036460110) e principalmente evidenciados 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

Despesas Corrente	Programa de Trabalho	Plano de Ação	NATUREZA	Dotação Atualizada (a)	Descentralização Recebida (b)	Despesa Empenhadas (c)	Despesas Pagas (d)	Valor (e) = (c) + (d)
Pessoal e Encargos Sociais	1015	1490	319004 Contratação por Tempo Determinado	340.816,00	0,00	319.136,42	319.136,42	0,00
	2103	2087	339014 Diárias - Civil	31.130,00	0,00	27.179,00	27.179,00	0,00
	2103	2087	339015 Diárias - Militar	860.000,00	0,00	860.000,00	860.000,00	0,00
	2103	2087	339030 Material de Consumo	907.500,00	0,00	907.458,52	748.436,07	159.022,45
	2103	2087	339031 Premiações Culturais, Artísticas, Científicas, Desportivas e Outras	40.000,00	0,00	35.223,00	16.513,00	18.710,00
	2103	2087	339033 Passagens e Despesas com Locomoção	290.000,00	0,00	290.000,00	216.441,65	73.558,35
	2103	2087	339036 Outros Serviços Terceiros-Pessoa Física	5.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2103	2087	339039 Outros Serviços Terceiros - Pessoa Jurídica	2.987.467,00	0,00	2.922.458,09	2.720.214,17	202.243,92
	2103	2087	339040 Serviços de Tecnologia da Informação e Comunicação - Pessoa Jurídica	75.000,00	0,00	75.000,00	60.461,20	14.538,80
	2103	2087	339047 Obrigações Tributárias e Contributivas	33.900,00	0,00	32.072,43	32.072,43	0,00
	2103	2087	339092 Despesas de Exercícios Anteriores	27.740,00	0,00	23.570,00	23.570,00	0,00
	2103	2087	339147 Obrigações Tributárias e Contributivas	44.100,00	0,00	39.165,36	39.109,84	55,52
	2103	2087	339014 Diárias - Civil	30.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2103	2087	339015 Diárias - Militar	1.136.967,00	0,00	853.792,50	853.792,50	0,00
	2103	2087	339030 Material de Consumo	928.320,00	0,00	928.206,73	106.635,62	821.571,11
	2103	2087	339031 Premiações Culturais, Artísticas, Científicas, Desportivas e Outras	394.575,08	0,00	394.575,00	230.937,00	163.638,00
	2103	2087	339033 Passagens e Despesas com Locomoção	115.000,00	0,00	115.000,00	59.463,73	55.536,27
	2103	2087	339039 Outros Serviços Terceiros - Pessoa Jurídica	1.303.033,00	0,00	1.303.033,00	448.176,42	854.856,58
	2103	2087	339040 Serviços de Tecnologia da Informação e Comunicação - Pessoa Jurídica	58.180,00	0,00	53.174,40	0,00	53.174,40
	2103	2087	339047 Obrigações Tributárias e Contributivas	35.000,00	0,00	5.519,70	5.519,70	0,00
	2103	2087	339147 Obrigações Tributárias e Contributivas	40.000,00	0,00	27.024,51	27.024,51	0,00
	1015	1490	339004 [MIG] Contratação por Tempo Determinado	17.938,00	0,00	7.820,30	7.820,30	0,00
	2087	2197	339030 Material de Consumo	0,00	104.558,88	104.558,88	52.502,40	52.056,48
	1015	2087	339014 Diárias - Civil	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	1015	2087	339015 Diárias - Militar	0,00	117.330,00	117.330,00	117.330,00	0,00
	1015	2087	339030 Material de Consumo	0,00	2.040.437,09	2.040.437,09	1.189.634,69	850.802,40
	1015	2087	339033 Passagens e Despesas com Locomoção	0,00	13.500,00	13.500,00	9.000,00	4.500,00
	1015	2087	339039 Outros Serviços Terceiros - Pessoa Jurídica	0,00	918.782,97	918.782,97	106.239,41	812.543,56
	2098	2709	339015 Diárias - Militar	0,00	1.284.987,50	1.284.987,50	1.284.987,50	0,00
	2098	2709	339030 Material de Consumo	0,00	899.538,99	899.538,99	52.320,00	847.218,99
	2098	2709	339039 Outros Serviços Terceiros - Pessoa Jurídica	0,00	795.972,00	795.972,00	249.331,94	546.640,06
Total Consolidado				24.292.229,03	6.754.725,27	27.019.881,16	10.906.467,43	5.530.666,89

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, totalizando o valor de R\$ 10.582.746,84 (dez milhões, quinhentos e oitenta e dois mil setecentos e quarenta e seis reais e oitenta e quatro 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 (0035823624) e 10B, SEI nº (0036460110) e principalmente evidenciados nos grupos das contas 63171000000=RP não Processados a Liquidar no Exercício e 632700000000=RP Processados - Inscrição no Exercício.

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

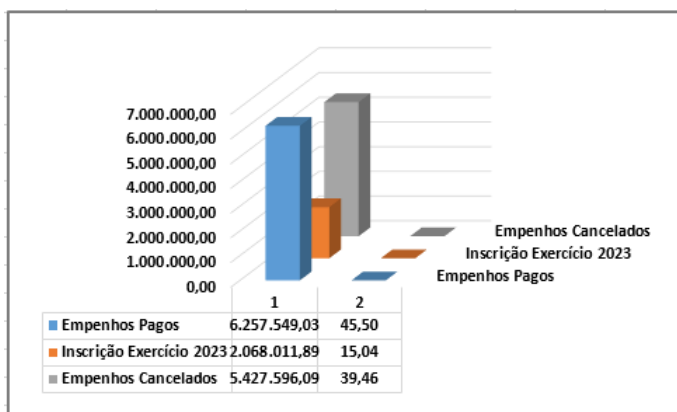
R\$								
Despesas Capital	Programa de Trabalho	Plano de Ação	NATUREZA	Dotação Atualizada (a)	Descentralização Recebida (b)	Despesa Empenhadas (c)	Despesas Pagas (d)	Valor (e) = (c) + (d)
Investimento	2103	1275	449051 Obras e Instalações	150.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2103	1275	449052 Equipamentos e Material Permanente	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2103	1275	449051 Obras e Instalações	0,00	0,00	150.000,00	0,00	150.000,00
	2103	1275	449052 Equipamentos e Material Permanente	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2103	1275	449051 Obras e Instalações	600.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2103	1275	449051 Obras e Instalações	0,00	0,00	286.500,00	0,00	286.500,00
	2103	1275	449051 Obras e Instalações	2.758.800,00	0,00	2.758.800,00	452.801,73	2.305.998,27
	2103	1275	449051 Obras e Instalações	152.110,07	0,00	0,00	0,00	0,00
	2103	1275	449051 Obras e Instalações	2.600.000,00	0,00	1.440.972,67	0,00	1.440.972,67
	2103	1276	449052 Equipamentos e Material Permanente	50.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2103	1276	449052 Equipamentos e Material Permanente	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2103	1276	449052 Equipamentos e Material Permanente	23.067,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2103	1276	449052 Equipamentos e Material Permanente	1.505.696,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2103	1276	449052 Equipamentos e Material Permanente	0,00	0,00	435.000,00	0,00	435.000,00
	2103	1276	449040 Serviços de Tecnologia da Informação e Comunicação - Pessoa Jurídica	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2103	1276	449052 Equipamentos e Material Permanente	4.000.900,00	0,00	3.975.900,00	177.780,00	3.798.120,00
	2103	1276	449052 Equipamentos e Material Permanente	749.989,88	0,00	0,00	0,00	0,00
	2103	1276	449052 Equipamentos e Material Permanente	2.000.000,00	0,00	1.998.574,26	289.120,20	1.709.454,06
	2087	2197	449052 Equipamentos e Material Permanente	0,00	456.701,84	456.701,84	0,00	456.701,84
	2098	2709	449052 Equipamentos e Material Permanente	0,00	122.916,00	122.916,00	122.916,00	0,00
Total Consolidado				14.590.562,95	579.617,84	11.625.364,77	1.042.617,93	10.582.746,84

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

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

A Unidade Gestora 150014/15014, finalizou o exercício 2021 com o montante de R\$ 13.753.157,01 (treze milhões, setecentos e cinquenta e três mil cento e cinquenta e sete reais e um centavo), conforme exposto no TC 10B, SEI nº (0027519497). No gráfico 6.1 demonstramos a execução dos saldos de empenhos por grupo, saldo este, certificado em atendimento ao art. 58 da Lei Federal 4.320/64.

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



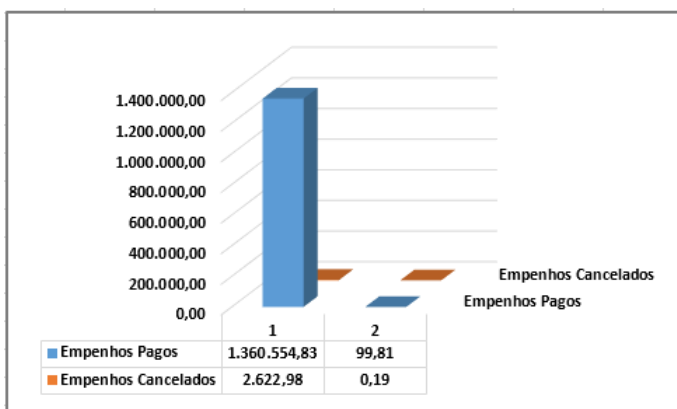
Fonte: Sistema Integrado de Planejamento e Gestão Fiscal (SIGEF).

NOTA 7 – Do Anexo 1: Execução dos Restos a Pagar Processados

A Unidade Gestora 150014/15014, finalizou o exercício 2021 com o montante de R\$ 1.363.177,81 (um milhão, trezentos e sessenta e três mil cento e setenta e sete reais e oitenta e um centavos), conforme exposto no TC 10A, SEI nº (0027519283). No gráfico 7.1 demonstramos a execução dos saldos de empenhos por grupo, saldo este, certificado em atendimento ao art. 58 da Lei Federal 4.320/64.

Acrescentamos que foram justificados os cancelamentos nos autos do processo SEI nº 0088.000256/2023-07, por meio do expediente Ofício nº 3320/2023/CBM-DOFCONTAB, SEI nº (0036316335).

Gráfico 7.1 - Execução de Restos a Pagar Processados - composição



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



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 **0036569764** e o código CRC **010C9DB3**.

Referência: Caso responda este(a) Balanço, indicar expressamente o Processo nº 0088.000319/2023-17

SEI nº 0036569764

GOVERNO DO ESTADO DE RONDÔNIA
Contabilidade Geral do Estado - COGES

BALANÇO

Balanço Financeiro - Fundo Especial do Corpo de Bombeiros Militar, Unidade Gestora - 150014/15014, 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)	20.474.508,39	16.907.114,59
Ordinária	25.286,12	45.051,91
Vinculada	20.449.222,27	16.862.062,68
Recursos Vinculados à Saúde	157,68	-
Recursos Vinculados a Fundos	20.096.057,12	16.807.260,35
Recursos Vinculados a Convênios	286.500,00	33.484,04
Outras Vinculações de Recursos	66.507,47	21.318,29
Transferências Financeiras Recebidas (II)	22.203.405,55	19.008.006,04
Transferências Recebidas para a Execução Orçamentária	6.474.192,69	3.584.783,12
Transferências Recebidas Independentes da Execução Orçamentária	15.729.212,86	15.423.222,92
Transferências Recebidas Aportes RPPS	-	-
Recebimentos Extraorçamentários (III)	16.995.821,02	15.377.255,97
Inscrição de Restos a Pagar Não Processados	14.988.404,78	12.977.130,81
Inscrição de Restos a Pagar Processados	1.125.008,95	1.045.717,35
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	879.882,29	1.326.038,07
Haveres Financeiros - Investimentos RPPS	-	-
Haveres Financeiros - Valores em Trânsito	2.525,00	-
Ajustes de Exercícios Anteriores	-	28.369,74
Outros Recebimentos Extraorçamentários	-	-
Saldo do Exercício Anterior (IV)	25.639.076,44	16.964.325,48
Caixa e Equivalente de Caixa	25.639.076,44	16.963.660,10
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	-	665,38
TOTAL (V) = (I + II + III + IV)	85.312.811,40	68.256.702,08

DISPÊNDIOS	Janeiro a Dezembro/2022	Janeiro a Dezembro/2021
Despesa Orçamentária (VI)	27.019.881,16	25.036.334,57
Ordinária	150.000,00	2.739.282,94
Vinculada	26.869.881,16	22.297.051,63
Recursos Vinculados à Saúde	3.090.050,06	3.528.578,63
Recursos Vinculados a Fundos	23.058.331,10	16.256.627,74
Recursos Vinculados a Convênios	721.500,00	1.909.851,66
Outras Vinculações de Recursos	-	601.993,60
Transferências Financeiras Concedidas (VII)	16.608.657,00	11.239.328,77
Transferências Concedidas para a Execução Orçamentária	-	18.373,96
Transferências Concedidas Independentes da Execução Orçamentária	16.608.657,00	11.220.954,81
Transferências Concedidas Aportes RPPS	-	-
Pagamentos Extraorçamentários (VIII)	8.481.047,00	6.341.962,30
Pagamento de Restos a Pagar Não Processados	6.257.549,03	4.461.679,88
Pagamento de Restos a Pagar Processados	1.360.554,83	522.896,71
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	860.418,14	1.300.646,23
Haveres Financeiros - Investimentos RPPS	-	-
Haveres Financeiros - Valores em Trânsito	2.525,00	-
Ajustes de Exercícios Anteriores	-	56.739,48
Perdas de Investimentos Temporários	-	-
Outros Pagamentos Extraorçamentários	-	-
Saldo para o Exercício Seguinte (IX)	33.203.226,24	25.639.076,44
Caixa e Equivalente de Caixa	33.203.226,24	25.639.076,44
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	-	-
TOTAL (X) = (VI + VII + VIII + IX)	85.312.811,40	68.256.702,08

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

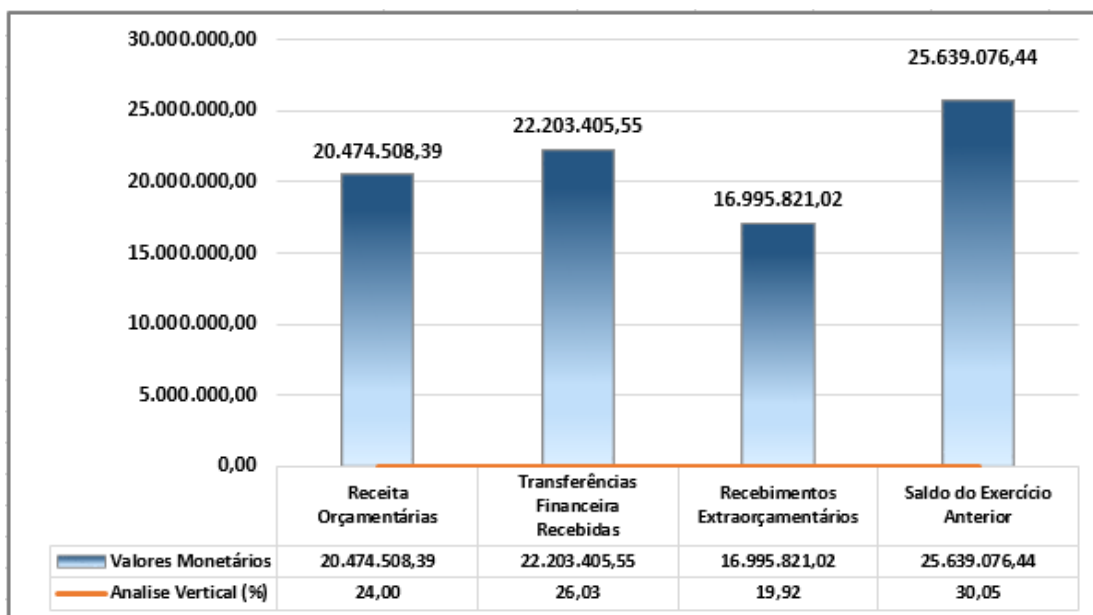
Especificação	JANEIRO a DEZEMBRO/2022			JANEIRO a DEZEMBRO/2021		
	Receita	Deduções	Saldo (c) = (a - b)	Receita	Deduções	Saldo (f) = (d - e)
	Orçamentária (a)	Receita Orçamentária (b)		Orçamentária (d)	Receita Orçamentária (e)	
Ordinária	25.286,12	-	25.286,12	45.051,91	-	45.051,91
Vinculada	20.449.222,27	-	20.449.222,27	16.862.062,68	-	16.862.062,68
Recursos Vinculados à Saúde	157,68	-	157,68	-	-	-
Recursos Vinculados a Fundos	20.096.057,12	-	20.096.057,12	16.807.260,35	-	16.807.260,35
Recursos Vinculados a Convênios	286.500,00	-	286.500,00	33.484,04	-	33.484,04
Outras Vinculações de Recursos	66.507,47	-	66.507,47	21.318,29	-	21.318,29
TOTAL	20.474.508,39	-	20.474.508,39	16.907.114,59	-	16.907.114,59

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

NOTA 8 – Ingressos

Em 31/12/2022, o Balanço Financeiro do Fundo Especial do Corpo de Bombeiros Militar do Estado de Rondônia - FUNESBOM/RO, apresentou saldo de ingressos de R\$ 85.312.811,40 (oitenta e cinco milhões, trezentos e doze mil oitocentos e onze reais e quarenta centavos), que coadunam com o total de dispêndios do mesmo período.

Gráfico 8.1 – Ingressos - composição



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

Como ilustrado na Gráfico 8.1, o principal grupo constituinte do saldo dos ingressos financeiros é o grupo de Saldo do Exercício Anterior, representa 30,05% do total de ingressos, seguido das Transferências Financeira Recebidas que representou 26,03% do total dos ingressos financeiros, sendo composto por Repasse Recebidos e Movimentos de Fundo a Débitos.

O FUNESBOM/RO tem natureza arrecadadora previsto na Lei nº 1.072 de maio de 2002, portanto a receita orçamentária realizada, apresenta o montante de R\$ 20.474.508,39 (vinte milhões, quatrocentos e setenta e quatro mil quinhentos e oito reais e trinta e nove centavos), composto por arrecadação própria, representa o percentual de 86,80%, receita de rendimento de aplicação financeira, representa 11,80% e recebimento de transferência da união, representa 1,40%, totalizando 100% do total da receita realizada durante o Exercício 2022 evidenciados no Balanço Orçamentário na coluna (c) Receitas Realizadas.

As Transferências Financeiras Recebidas de R\$ 22.203.405,55 (vinte e dois milhões, duzentos e três mil quatrocentos e cinco reais e cinquenta e cinco centavos), sendo:

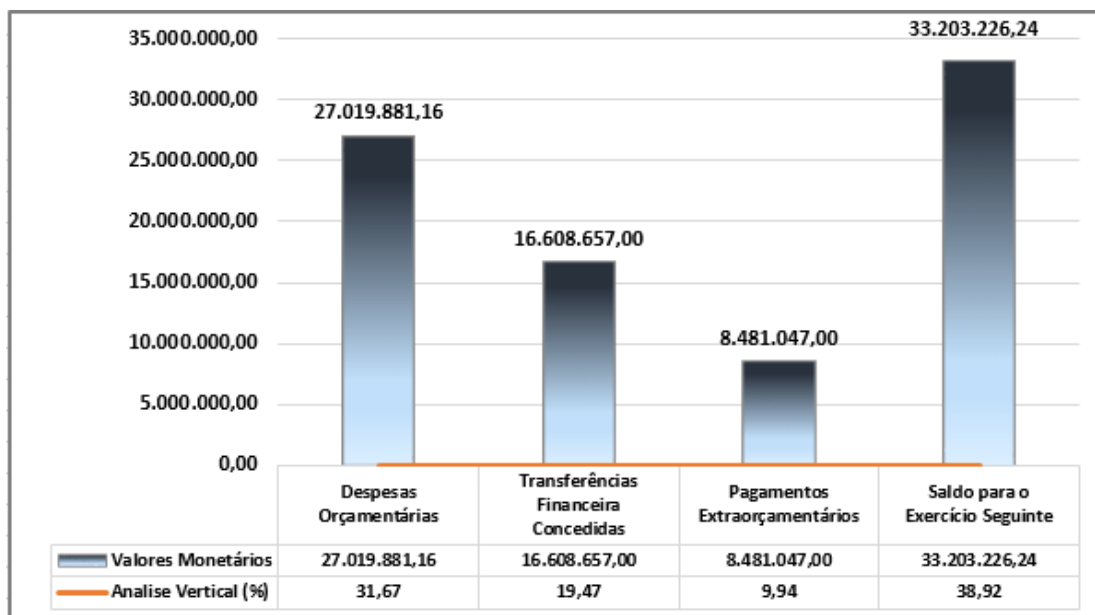
- R\$ 6.474.192,69 (seis milhões, quatrocentos e setenta e quatro mil cento e noventa e dois reais e sessenta e nove centavos), registrados na conta contábil de Variação Patrimonial Aumentativa “4.5.1.1.2.02.00.00 – Repasse Recebido”, referente às Ordens Bancárias- OB recebidas da Conta Única do Tesouro do Estado nº 001.2757X.10.0005 da UG/Gestão 140099 para execução orçamentária das despesas e financeiro liberado por Descentralização de Crédito vinculado ao Termo de Cooperação com as Unidades Gestoras nº 230001/00001 - SEAS, nº 180001/00001 - SEDAM; e
- R\$ 15.729.212,86 (quinze milhões, setecentos e vinte e nove mil duzentos e doze reais e oitenta e seis 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 e devolução de saldo financeiro.

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\$ 16.113.413,73 (dezesseis milhões, cento e treze mil quatrocentos e treze reais e setenta e três 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 e 5.3, SEI nº (0036569764).
- Os Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados correspondem ao montante de R\$ 879.882,29 (oitocentos e setenta e nove mil oitocentos e oitenta e dois reais e vinte e nove centavos), saldo composto pelo movimento a crédito do grupo de conta 2.1.8.8.0.00.00.00 - Valores Restituíveis.
- Os Haveres Financeiros - Valores em Trânsitos, correspondem ao montante de R\$ 2.525,00 (dois mil quinhentos e vinte e cinco reais), saldo composto pelo movimento a crédito do grupo de conta

NOTA 9 - Dispêndios

Como já citado na Nota de Ingressos, o Balanço Financeiro do Fundo Especial do Corpo de Bombeiros Militar do Estado de Rondônia - FUNESBOM/RO, apresentou saldo de Dispêndios de R\$ 85.312.811,40 (oitenta e cinco milhões, trezentos e doze mil oitocentos e onze reais e quarenta centavos).

Gráfico 9.1 – Dispêndios - composição

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

As despesas orçamentárias, equivalem ao conjunto de dispêndios realizados pelo Fundo Especial do Corpo de Bombeiros Militar do Estado de Rondônia - FUNESBOM/RO, para custear despesas de material de consumo, outros serviços de terceiro, pessoa física e jurídica e serviço de tecnologia da informação e entre outros itens, totalizando o montante de R\$ 27.019.881,16 (vinte e sete milhões, dezenove mil oitocentos e oitenta e um reais e dezesseis centavos) o total de despesas empenhadas, devidamente evidenciada na Tabela 5.1, SEI nº (0036569764), representando 31,67% 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\$ 16.608.657,00 (dezesseis milhões, seiscentos e oito mil seiscentos e cinquenta e sete reais), representando 19,47% do total de dispêndios.

Os pagamentos extraorçamentários correspondem a 9,94%, 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 e Processados totalizou o montante R\$ 7.618.103,86 (sete milhões, seiscentos e dezoito mil cento e três reais e oitenta e seis centavos).
- Os Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados correspondem ao montante de R\$ 860.418,14 (oitocentos e sessenta mil quatrocentos e dezoito reais e quatorze centavos), saldo composto pelo movimento a débitos do grupo de conta 2.1.8.8.0.00.00.00 - Valores Restituíveis.
- Os Haveres Financeiros - Valores em Trânsitos, correspondem ao montante de R\$ 2.525,00 (dois mil quinhentos e vinte e cinco reais), saldo composto pelo movimento a débitos do grupo de conta 1.1.3.1.1.06.05.00 - Restituição de Receitas efetuadas por GRU.

NOTA 10 - Saldo para Exercício Seguinte

Ao final do exercício a do FUNESBOM/RO apresentou no Caixa e Equivalentes de Caixa o valor de R\$ 33.203.226,24 (trinta e três milhões, duzentos e três mil duzentos e vinte e seis reais e vinte e quatro 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 10.1 – Saldo para Exercício Seguinte - composição

				R\$
Títulos	Exercício 2022	Exercício 2021	Variação Monetária	AH (%)
Caixa e Equivalente de Caixa	33.203.226,24	25.639.076,44	7.564.149,80	-98,70
Saldo para Exercício Seguinte	33.203.226,24	25.639.076,44	7.564.149,80	-98,70

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 **0036569849** e o código CRC **72C0AB19**.

Referência: Caso responda este(a) Balanço, indicar expressamente o Processo nº 0088.000319/2023-17

SEI nº 0036569849

GOVERNO DO ESTADO DE RONDÔNIA
Contabilidade Geral do Estado - COGES

BALANÇO

Balanço Patrimonial - Fundo Especial do Corpo de Bombeiros Militar, Unidade Gestora - 150014/150014, 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	33.203.226,24	25.639.076,44
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL	33.203.226,24	25.639.076,44
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO	140.922,50	3.067.267,03
ADIANTAMENTOS CONCEDIDOS	140.922,50	3.067.267,03
DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS - A RECEBER	-	-
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO	-	-
ESTOQUES	-	-
ALMOXARIFADO	-	-
TOTAL DO ATIVO CIRCULANTE	33.344.148,74	28.706.343,47
ATIVO NÃO CIRCULANTE		
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO	-	-
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A LONGO PRAZO	-	-
IMOBILIZADO	-	-
BENS MOVEIS	-	-
BENS IMÓVEIS	-	-
TOTAL DO ATIVO NÃO CIRCULANTE	-	-
TOTAL DO ATIVO	33.344.148,74	28.706.343,47

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

PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO	31/12/2022	31/12/2021
PASSIVO CIRCULANTE		
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A CURTO PRAZO	91,33	-
PESSOAL A PAGAR	-	-
BENEFÍCIOS ASSISTENCIAIS A PAGAR	-	-
ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR	91,33	-
FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO	1.503.780,81	1.363.177,81
FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO	1.503.780,81	1.363.177,81
OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO	-	-

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

R\$		
PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO	31/12/2022	31/12/2021
OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO COM A UNIÃO	-	-
OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO COM OS ESTADOS	-	-
DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	45.521,37	26.057,22
VALORES RESTITUÍVEIS	45.521,37	26.057,22
OUTRAS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	-	-
TOTAL DO PASSIVO CIRCULANTE	1.549.393,51	1.389.235,03
PATRIMÔNIO LÍQUIDO		
RESULTADOS ACUMULADOS	31.794.755,23	27.317.108,44
SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS	31.794.755,23	27.317.108,44
TOTAL DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO	31.794.755,23	27.317.108,44
TOTAL DO PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO	33.344.148,74	28.706.343,47

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	33.203.226,24	25.639.076,44
Ativo Permanente	140.922,50	3.067.267,03
Total Ativo (I)	33.344.148,74	28.706.343,47
PASSIVO		
Passivo Financeiro	18.226.946,99	15.142.392,04
Passivo Permanente	338.863,19	-
Total Passivo (II)	18.565.810,18	15.142.392,04
SALDO PATRIMONIAL (III) = (I - II)	14.778.338,56	13.563.951,43

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	636.500,00	-
Direitos Contratuais em Execução	-	-
TOTAL DOS ATOS POTENCIAIS ATIVOS	636.500,00	-
ATOS POTENCIAIS PASSIVOS		
Garantias e Contragarantias Concedidas a Executar	-	-
Obrigações Conveniadas e Outros Instrumentos Congêneres	-	-
Obrigações Contratuais a Executar	-	-
Outros Atos Potenciais Passivos	-	-
TOTAL DOS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS	-	-

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

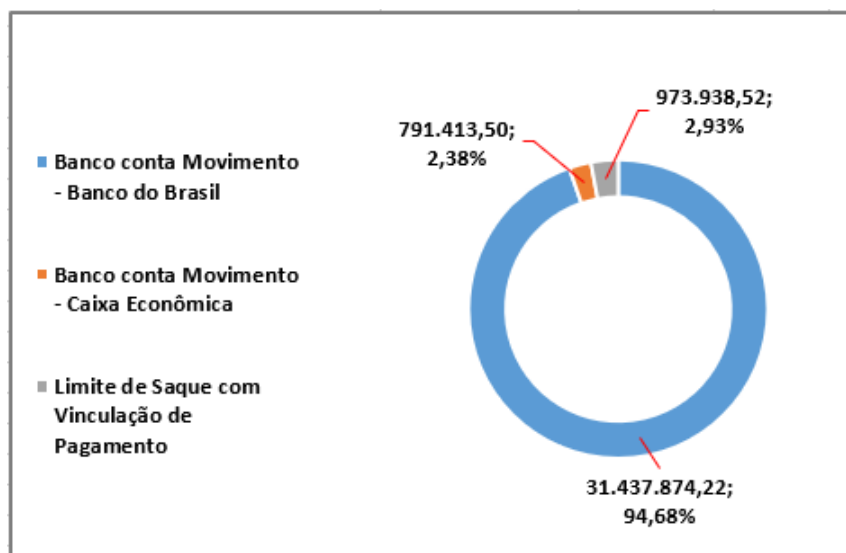
R\$		
QUADRO DO SUPERAVIT / DEFICIT FINANCEIRO		
FONTES DE RECURSO	31/12/2022	31/12/2021
00 Recursos Ordinários	-	1.407.027,71
05 Recursos Destinados ao FEPRAM	2.051,90	(373.595,39)
10 Recursos para Apoio das Ações e Serviços de SAÚDE	13.025,07	-
14 Recursos de Alienação de Bens	864.217,10	749.989,88
16 Recursos de Conv. com Outras Esferas de Gov. e ONGS Firmados pela Adm. Direta	(341.910,00)	105.185,58
17 Recursos Destinados ao Fundo de Erradicação da Pobreza - FECOEP	66.232,29	(250.454,88)
23 Recursos de Outras Transferências da União	157.105,33	-
26 Recursos Destinados ao FUNESBOM	14.215.557,56	8.641.075,08
58 Recursos oriundos de Leis ou Acordos Anticorrupção	-	217.456,42
TOTAL DAS FONTES DE RECURSOS	14.976.279,25	10.496.684,40

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

Nota 11 - Caixa e equivalentes de caixa

No Exercício de 2022 o caixa e equivalente de caixa, apresenta o montante de R\$ 33.203.226,24 (trinta e três milhões, duzentos e três mil duzentos e vinte e seis reais e vinte e quatro centavos), é composta por receita de aplicação financeira, recebimento por descentralização de créditos, transferência voluntárias e recurso liberados pelo Tesouro, no gráfico 11.1, demonstra saldo financeiro por conta bancárias.

Tabela 11.1 – Caixa e equivalentes de caixa - composição



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

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 FUNESBOM/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 FUNESBOM/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 Dispendios 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 12 – Demais Créditos e Valores a Curto Prazo

Finalizou o exercício com o valor R\$ 140.922,50 (cento e quarenta mil novecentos e vinte e dois reais e cinquenta centavos), saldo composto por, suprimentos de fundos R\$ 82.130,00 (oitenta e dois mil cento e trinta reais) e Viagem e Diárias totalizam o valor R\$ 58.792,50 (cinquenta e oito mil setecentos e noventa e dois reais e cinquenta centavos), 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 13 – Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo

Compreende aos valores de fornecedores a pagar no saldo de R\$ 1.503.780,81 (um milhão, quinhentos e três mil setecentos e oitenta reais e oitenta 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 14 – Demais Obrigações a Curto Prazo

Compreende a totalidade de R\$ 45.521,37 (quarenta e cinco mil quinhentos e vinte e um reais e trinta e sete centavos), na tabela 14.1 detalhamos os saldos para demonstrar a composição do Passivo, demais obrigações a curto prazo referente a saldos dos valores Restituíveis, 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.

Tabela 14.1 – Demais Obrigações a Curto Prazo - composição

Conta Contábil	Títulos	Exercício 31/12/2022	Exercício 31/12/2021	AV (%)	Variação Monetária
Valores Restituíveis - Consolidação (a)					
2.1.8.8.1.04.03.00	Cauções	592,98	592,98	1,30	0,00
2.1.8.8.1.04.99.00	Outros Depósitos	10.690,85	18.870,31	23,49	-8.179,46
Valores Restituíveis - Intra OFSS (b)					
2.1.8.8.2.01.04.00	Imposto sobre a Renda Retido na Fonte	26.142,11	3.910,34	57,43	22.231,77
Valores Restituíveis - Intra OFSS - União (c)					
2.1.8.8.3.01.02.00	Contribuição ao RGPS	8.002,69	769,98	17,58	7.232,71
Valores Restituíveis - Inter OFSS - Municípios (d)					
2.1.8.8.5.01.08.00	ISS	92,74	1.913,61	0,20	-1.820,87
Total Consolidado (e) = (a) + (b) + (c) + (d)		45.521,37	26.057,22	100,00	19.464,15

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

NOTA 15 – Patrimônio Líquido

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\$ 31.794.755,23 (trinta e um milhões, setecentos e noventa e quatro mil setecentos e cinquenta e cinco reais e vinte e três centavos), a conta de Superávit/Déficits Acumulados no valor de R\$ 31.794.755,23 e ajuste de exercícios anteriores no montante negativo de R\$ 871.271,36 (oitocentos e setenta e um mil duzentos e setenta e um reais e trinta e seis centavos).

A conta Superávit/Déficits do exercício apresenta saldo de R\$ 5.348.918,15 (cinco milhões, trezentos e quarenta e oito mil novecentos e dezoito reais e quinze centavos), apurado no Demonstrativo das Variações Patrimoniais, SEI nº (0036568969).

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 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 150014/15014.

NOTA 16 – 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 explicação:

O superávit/Déficit apurado nesta Unidade Gestora, encontra-se detalhado na Tabela 16.1.

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 16.1 e 16.2, quadro do superávit/déficit financeiro com os saldos do exercício 2022 e saldos de abertura do exercício 2023.

Tabela 16.1 – Detalhamento de Saldo por Fonte de Recurso - Exercício 2022

R\$

FONTES DE RECURSO		Exercício 2022	AV (%)
00	Recursos Ordinários	0,00	0,00
05	Recursos Destinados ao FEPRAM	2.051,90	0,01
10	Recursos para Apoio das Ações e Serviços de SAÚDE	13.025,07	0,09
14	Recursos de Alienação de Bens	864.217,10	5,77
16	Recursos de Conv. com Outras Esferas de Gov. e ONGS Firmados pela Adm. Direta	(341.910,00)	-2,28
17	Recursos Destinados ao Fundo de Erradicação da Pobreza - FECOEP	66.232,29	0,44
23	Recursos de Outras Transferências da União	157.105,33	1,05
26	Recursos Destinados ao FUNESBOM	14.215.557,56	94,92
58	Recursos Oriundos de Leis ou Acordos Anticorrupção	0,00	0,00
Total Consolidado		14.976.279,25	100,00

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

Tabela 16.2 – Detalhamento de Saldo de Abertura por Fonte de Recurso Padronizadas - Exercício 2023

R\$

FONTES DE RECURSO	Destinação de Recurso	Saldo de Abertura com as Fontes Padronizadas	AV (%)
1.759.0.08005	Recursos Vinculados a Fundos	2.051,90	0,01
1.500.0.01002	Recursos não Vinculados de Impostos	13.025,07	0,09
1.755.0.00001	Recursos de Alienação de Bens/Ativos - Administração Direta	864.217,10	5,77
1.700.0.00001	Outras Transferências de Convênios ou Instrumentos Congêneres da União	(341.910,00)	-2,28
1.761.0.00001	Recursos vinculados ao Fundo de Combate e Erradicação da Pobreza	66.232,29	0,44
1.706.0.03110	Transferência Especial da União	157.105,33	1,05
1.759.0.08026	Recursos Vinculados a Fundos	14.215.557,56	94,92
Total Consolidado		14.976.279,25	100,00

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)	20.474.508,39
2. Despesas Pagas (Balanço Orçamentário)	10.906.467,43
3. Transferências financeiras recebidas + recebimento extraorçamentários (BF)	39.199.226,57
4. Inscrição de Restos a Pagar: RP e RPNP do Exercício corrente (BF)	16.113.413,73
5. Transferências financeiras concedidas + pagamentos extraorçamentários (BF)	25.089.704,00
6. Variação da disponibilidade decorrente da execução orçamentária (1-2)	9.568.040,96
7. Variação da disponibilidade decorrente da execução extraorçamentária (3-4-5)	-2.003.891,16
8. Variação do período apurada (6+7)	7.564.149,80
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)	25.639.076,44
11. Saldo Final de Caixa e Equivalente de Caixa apurado (8-9+10)	33.203.226,24
12. Saldo Final de Caixa e Equivalente de Caixa demonstrado no Balanço Patrimonial	33.203.226,24
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)	

Análise das Prestações de Contas de Gestão	
Teste de saldo dos Resultados Acumulados	PT 02
Descrição	Valor (R\$)
1. Variação Patrimonial Aumentativa (DVP)	42.693.285,72
2. Variação Patrimonial Diminutiva (DVP)	37.344.367,57
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)	27.317.108,44
7. Variação dos Ajustes de exercícios anteriores (Exercício Atual - Balanço Patrimonial)	-871.271,36
8. Resultados Acumulados apurado no período (3+6+7)	39.440.827,88
9. Resultados Acumulados demonstrado no Balanço Patrimonial	31.794.755,23
10. Resultado (8-9) Confere?: 0 = Sim / Outros valores = Não (inconsistência)	7.646.072,65
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)	33.203.226,24
2. Ativo Permanente (Balanço Patrimonial)	140.922,50
3. Ativo Total de acordo com a Lei nº 4.320/1964 (1+2)	33.344.148,74
4. Ativo Circulante (Balanço Patrimonial - Quadro Principal)	33.344.148,74
5. Ativo Não Circulante (Balanço Patrimonial - Quadro Principal)	0,00
6. Ativo Total de acordo com o MCASP (4+5)	33.344.148,74
7. Resultado (3-6) Confere?: 0 = Sim / Outros valores = Não (inconsistência)	0,00
8. Passivo Financeiro (Balanço Patrimonial)	18.226.946,99
9. Passivo Permanente (Balanço Patrimonial)	338.863,19
10. Passivo Total de acordo com a Lei nº 4.320/1964 (8+9)	18.565.810,18
11. Passivo Circulante (Balanço Patrimonial - Quadro Principal)	1.549.393,51
12. Passivo Não Circulante (Balanço Patrimonial - Quadro Principal)	0,00
13. Restos a Pagar Não Processados (Balanço Orçamentário = coluna ("f" do Anexo 1) - (RPNP Liquidados a Pagar) do Balancete de Verificação	2.028.011,89
14. Restos a Pagar Não Processados inscritos no exercício (Balanço Financeiro)	14.988.404,78
15. Passivo Total de acordo com o MCASP ajustado em razão dos RP não processados (11+12+13+14)	18.565.810,18
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 33.203.226,24	Total das Fontes de Recursos 14.976.279,25
- Passivo Financeiro 18.226.946,99	
= Total 14.976.279,25	Total 0,00
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					
Balanco Patrimonial x DFC x Balanco Financeiro					PT 05
Descrição					Valor (R\$)
Balanco Patrimonial		=	DFC	=	Balanco Financeiro
Caixas e Equivalentes de Caixa	33.203.226,24	=	Caixas e Equivalentes de Caixa	=	Caixas e Equivalentes de Caixa
			33.203.226,24		33.203.226,24
Total	33.203.226,24	=	Total	=	Total
			33.203.226,24		33.203.226,24
TESTE	0,00				
Fonte: Balanco Patrimonial, Demonstrativo do Fluxo de Caixa e Balanco 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\$)
Balanco Orçamentário		=	Demonstração dos Fluxos de Caixa		
(+) Receita Tributária	17.771.798,89	(+)	Receita Tributária		17.771.798,89
(+) Receita de Contribuições	0,00	(+)	Receita de Contribuições		0,00
(+) Receita Patrimonial	2.416.209,50	(+)	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 Disponibilidades		2.416.209,50
Transferências Intragovernamentais (Saldo do quadro das transf. Da DFC)	22.203.405,55	(+)	Transferências correntes recebidas		22.489.905,55
(+) Transferências de Capital	286.500,00				
(+) 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	42.677.913,94	=	Total		42.677.913,94
Teste ==>	0,00		Distorção ==>		-
Fonte: Balanco 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 (Balanco Orçamentário)	20.474.508,39
2. Despesas Pagas (Balanco Orçamentário)	10.906.467,43
3. Transferências financeiras recebidas + recebimento extraorçamentários (BF)	39.199.226,57
4. Transferências financeiras concedidas + pagamentos extraorçamentários (BF)	25.089.704,00
5- Inscrição de Restos a Pagar do Exercício Corrente (BF)	16.113.413,73
6. Variação da disponibilidade decorrente da execução orçamentária (1-2)	9.568.040,96
7. Variação da disponibilidade decorrente da execução extraorçamentária (3-4-5)	-2.003.891,16
8. Variação do período apurada (6+7)	7.564.149,80
9. Geração Líquida de Caixa e Equivalente de Caixa (DFC)	7.564.149,80
10. Geração Líquida de Valores Restituíveis (apurada no Balanco Patrimonial*)	0,00
11. Resultado (8-9-10) Confere?: 0 = Sim / Outros valores = Não (inconsistência)	0,00
12. Caixa e Equivalente de Caixa Inicial (Balanco Patrimonial - SF do Exercício anterior)	25.639.076,44
13. Caixa e Equivalente de Caixa Inicial (DFC - SF do Exercício Anterior)	25.639.076,44
14. Resultado (12-13) Confere?: 0 = Sim / Outros valores = Não (inconsistência)	0,00
15. Caixa e Equivalente de Caixa Final (Balanco Patrimonial - SF Exercício Atual)	33.203.226,24
16. Caixa e Equivalente de Caixa Final (DFC - SF Exercício Atual)	33.203.226,24
17. Resultado (15-16) Confere?: 0 = Sim / Outros valores = Não (inconsistência)	0,00
Fonte: Demonstrativo dos Fluxos 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\$)	
Balanco Orçamentário		=	Balanco Financeiro		
=	Receita Correntes (I)	20.188.008,39	=	Receitas Ordinária	25.286,12
=	Receitas de Capital (II)	286.500,00	=	Receita Vinculada	20.449.222,27
			=	(-) Dedução da Receita Orçamentária	-
=	Total	20.474.508,39	=	Total	20.474.508,39
	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 **0036661232** e o código CRC **817ABECA**.

Referência: Caso responda este(a) Balanço, indicar expressamente o Processo nº 0088.000319/2023-17

SEI nº 0036661232

GOVERNO DO ESTADO DE RONDÔNIA
Contabilidade Geral do Estado - COGES

BALANÇO

Demonstrativo das Variações Patrimoniais - Fundo Especial do Corpo de Bombeiros Militar, Unidade Gestora - 150014/15014, Anexo 15 - 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.

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUANTITATIVAS			R\$
ESPECIFICAÇÃO	Janeiro a Dezembro / 2022	Janeiro a Dezembro / 2021	
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS			
IMPOSTOS, TAXAS E CONTRIBUIÇÕES DE MELHORIA	17.771.798,89	15.059.427,80	
TAXAS	17.771.798,89	15.059.427,80	
EXPLORAÇÃO E VENDA DE BENS, SERVIÇOS E DIREITOS	-	1.310.098,72	
EXPLORAÇÃO DE BENS E DIREITOS E PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS	-	1.310.098,72	
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS FINANCEIRAS	2.416.209,50	537.588,07	
REMUNERAÇÃO DE DEPÓSITOS BANCÁRIOS E APLICAÇÕES FINANCEIRAS	2.416.209,50	537.588,07	
TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES RECEBIDAS	22.502.654,35	19.197.730,04	
TRANSFERÊNCIAS INTRAGOVERNAMENTAIS	22.203.405,55	19.197.730,04	
TRANSFERÊNCIAS INTER GOVERNAMENTAIS	286.500,00	-	
OUTRAS TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES RECEBIDAS	12.748,80	-	
VALORIZAÇÃO E GANHOS COM ATIVOS E DESINCORPORAÇÃO DE PASSIVOS	2.622,98	10.201,38	
GANHOS COM DESINCORPORAÇÃO DE PASSIVOS	2.622,98	10.201,38	
OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	-	13.730,00	
DIVERSAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	-	13.730,00	
TOTAL DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS (I)	42.693.285,72	36.128.776,01	

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

VARIÇÕES PATRIMONIAIS QUANTITATIVAS		
ESPECIFICAÇÃO	Janeiro a Dezembro / 2022	Janeiro a Dezembro / 2021
VARIÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS		
PESSOAL E ENCARGOS	317.253,45	64.199,87
REMUNERAÇÃO A PESSOAL	270.373,79	52.271,55
ENCARGOS PATRONAIS	46.879,66	11.928,32
BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS E ASSISTENCIAIS	2.150,00	435,00
OUTROS BENEFÍCIOS ASSISTENCIAIS	2.150,00	435,00
USO DE BENS, SERVIÇOS E CONSUMO DE CAPITAL FIXO	10.460.119,59	10.102.617,04
USO DE MATERIAL DE CONSUMO	2.997.538,41	3.293.471,88
SERVIÇOS	7.462.581,18	6.809.145,16
TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES CONCEDIDAS	26.440.244,09	17.447.559,86
TRANSFERÊNCIAS INTRAGOVERNAMENTAIS	25.001.040,15	15.896.287,62
TRANSFERÊNCIAS INTER GVERNAMENTAIS	-	1.532.372,24
EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA DELEGADA	38.860,94	18.900,00
OUTRAS TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES CONCEDIDAS	1.400.343,00	-
TRIBUTÁRIAS	106.226,48	75.995,72
IMPOSTOS, TAXAS E CONTRIBUIÇÕES DE MELHORIA	106.226,48	75.974,36
CONTRIBUIÇÕES	-	21,36
OUTRAS VARIÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	18.373,96	420.519,12
PREMIAÇÕES	-	43.039,70
DIVERSAS VARIÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	18.373,96	377.479,42
TOTAL DAS VARIÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS (II)	37.344.367,57	28.111.326,61
RESULTADO PATRIMONIAL DO PERÍODO (III) = (I) - (II)	5.348.918,15	8.017.449,40

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

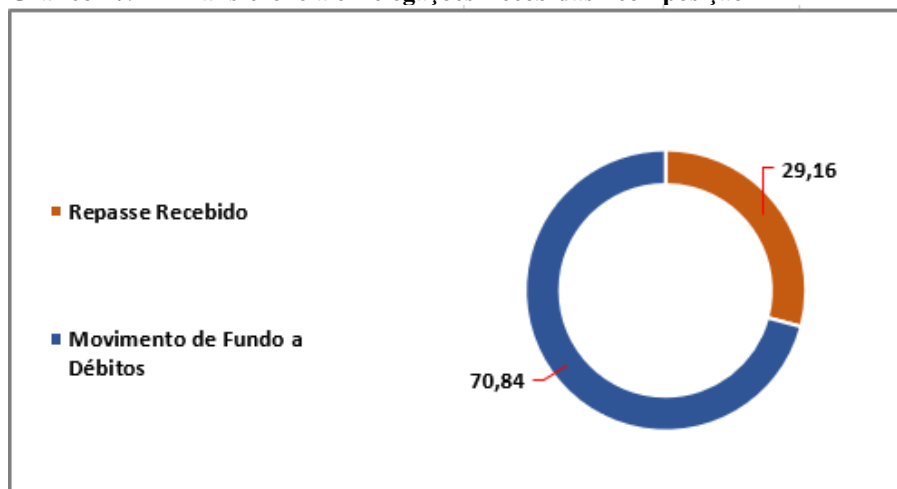
NOTA 17 – Transferências e Delegações Recebidas - Intragovernamentais

O grupo de variação aumentativa, Intragovernamental é composta por - Financeira e não Financeira, totalizando o saldo em R\$ 22.203.405,55 (vinte e dois milhões, duzentos e três mil quatrocentos e cinco reais e cinquenta e cinco 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\$ 6.474.193,69 (seis milhões, quatrocentos e setenta e quatro mil cento e noventa e três reais e sessenta e nove centavos), refere-se aos repasse financeiro liberado por Descentralização de Crédito vinculado ao Termo de Cooperação com as Unidades Gestoras nº 230001/00001 - SEAS, nº 180001/00001 - SEDAM e também da UG/Gestão 140099/00001 - Coordenadoria do Tesouro Estadual - COTES, para atender as liquidações realizadas conforme os grupos da programação financeira que corresponde as despesas continuadas.

- 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\$ 15.729.212,86 (quinze milhões, setecentos e vinte e nove mil duzentos e doze reais e oitenta e seis centavos), refere-se a transferência de saldo financeiro a débito e a crédito para fazer frente aos pagamentos das despesas executadas, por termo de descentralização.

Gráfico 17.1 – Transferência e Delegações Recebidas - composição



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

NOTA 18 – Transferências e Delegações Recebidas - Inter governamentais

- O grupo de variação aumentativa, Inter governamental é composta por - Financeira, totalizando o saldo em R\$ 286.500,00 (duzentos e oitenta e seis mil e quinhentos reais), referente ao recebimento por Transferência Voluntária da União, com objetivo de atender a Construção da Torre de Treinamento Operacional do CBM/RO.

NOTA 18.1 – 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\$ 12.748,80 (doze mil setecentos e quarenta e oito reais e oitenta centavos), refere-se aos recebimentos por transferências de material almoxarifado em cumprimento a Lei nº 1.072/2002 da UG/Gestão 150014/15014.

NOTA 19 – 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\$ 2.622,98 (dois mil seiscentos e vinte e dois reais e noventa e oito centavos), refere-se ao cancelamento de restos a pagar processados. Acrescentamos que foram justificados os cancelamentos nos autos do processo SEI nº 0088.000256/2023-07, por meio do expediente Ofício nº 3320/2023/CBM-DOFCONTAB, SEI nº (0036316335).

NOTA 20 – Variações Patrimoniais Diminutivas

O grupo de variação diminutiva, totaliza o saldo em R\$ 37.344.367,57 (trinta e sete milhões, trezentos e quarenta e quatro mil trezentos e sessenta e sete reais e cinquenta e sete centavos), abaixo demonstramos os detalhamentos que compõe os saldos:

Das Variações Patrimoniais Diminutivas, o item que teve maior relevância no resultado, foi “Transferência e Delegações Concedidas”, compreende as movimentações por pagamento de despesas do exercício, dos restos a pagar, transferência de bens móveis, bens imóveis e material de consumo em cumprimento a Lei nº 1.072 de 13 de maio de 2002, para UG/Gestão 150004/00001, execução orçamentária INTER com Estado e Município, totalizando R\$ 26.440.244,09 (vinte e seis milhões, quatrocentos e quarenta mil duzentos e quarenta e quatro reais e nove centavos), com impacto de 70,80% do valor total das Variações Patrimoniais Diminutivas. Em seguida, destacou-se a “Uso de Bens, Serviços e Consumo de Capital Fixo”, compreende as todos os gastos por aquisição, serviços, capacitação profissional, totalizando R\$ 10.460.119,59 (dez milhões, quatrocentos e sessenta mil cento e dezenove reais e cinquenta e nove centavos).

Tabela 20.1 – Variações Patrimoniais Diminutivas - composição

R\$		
Variação Patrimoniais Diminutivas	Exercício 2022	AV (%)
Pessoal e Encargos	317.253,45	0,85
Benefícios Previdenciários e Assistenciais	2.150,00	0,01
Uso de Bens, Serviços e Consumo de Capital Fixo	10.460.119,59	28,01
Transferências e Delegações Concedidas	26.440.244,09	70,80
Tributárias	106.226,48	0,28
Outras Variações Patrimoniais Diminutivas	18.373,96	0,05
Total Consolidado	37.344.367,57	100,00

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

NOTA 21 – 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 Superavit/Deficit do Exercício no Balanço Patrimonial, SEI nº (0036567822). 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 21.1 – Variações Patrimoniais Diminutivas - composição

R\$			
Títulos	Exercício 2022	Exercício 2021	AH (%)
Variações Patrimoniais Aumentativas (I)	42.693.285,72	36.128.776,01	-98,82
Variações Patrimoniais Diminutivas (II)	37.344.367,57	28.111.326,61	-98,67
Resultado Patrimonial do Período (I - II)	5.348.918,15	8.017.449,40	-99,33

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 **0036568969** e o código CRC **C6479E11**.

Referência: Caso responda este(a) Balanço, indicar expressamente o Processo nº 0088.000319/2023-17

SEI nº 0036568969



GOVERNO DO ESTADO DE RONDÔNIA
Contabilidade Geral do Estado - COGES

BALANÇO

Demonstração das Dívida Flutuante - Fundo Especial do Corpo de Bombeiros Militar, Unidade Gestora - 150014/15014, Anexo 17 - Lei Federal nº 4.320/64, Período: Janeiro a Dezembro de 2022

TÍTULOS	SALDO EXERCÍCIO ANTERIOR	MOVIMENTO EXERCÍCIO		SALDO EXERCÍCIO SEGUINTE
		INSCRIÇÃO	BAIXA	
RESTOS A PAGAR (I)	15.116.334,82	16.113.413,73	13.048.322,93	18.181.425,62
EXERCÍCIOS ANTERIORES	15.116.334,82	0,00	13.048.322,93	2.068.011,89
Processados	1.363.177,81	0,00	1.363.177,81	0,00
Não Processados	13.753.157,01	0,00	11.685.145,12	2.068.011,89
EXERCÍCIO ATUAL	0,00	16.113.413,73	0,00	16.113.413,73
Processados	0,00	1.125.008,95	0,00	1.125.008,95
Não Processados	0,00	14.988.404,78	0,00	14.988.404,78
DEMAIS OBRIGAÇÕES FINANCEIRAS (III)	26.057,22	879.882,29	860.418,14	45.521,37
VALORES RESTITUÍVEIS	26.057,22	879.882,29	860.418,14	45.521,37
TOTAL (IV) = (I + II + III)	15.142.392,04	16.993.296,02	13.908.741,07	18.226.946,99
(-) RECURSOS ESPECIAIS A LIBERAR (V)	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL DESCONSIDERANDO OS RECURSOS ESPECIAIS A LIBERAR (VI) = (IV - V)	15.142.392,04	16.993.296,02	13.908.741,07	18.226.946,99

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 **0036569028** e o código CRC **9A0F0911**.

Referência: Caso responda este(a) Balanço, indicar expressamente o Processo nº 0088.000319/2023-17

SEI nº 0036569028

GOVERNO DO ESTADO DE RONDÔNIA
Contabilidade Geral do Estado - COGES

BALANÇO

Demonstração dos Fluxos de Caixa - Fundo Especial do Corpo de Bombeiros Militar, Unidade Gestora - 150014/15014, 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, 9ª 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.

R\$

	Janeiro a Dezembro 2022	Janeiro a Dezembro 2021
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS		
Ingressos	43.560.321,23	37.270.193,82
Receita Tributária	17.771.798,89	16.369.526,52
Receita de Contribuições	-	-
Receita Patrimonial	-	-
Receita Agropecuária	-	-
Receita Industrial	-	-
Receita de Serviços	-	-
Remuneração das Disponibilidades	2.416.209,50	537.588,07
Outras Receitas Derivadas e Originárias	-	-
Transferências recebidas	22.489.905,55	19.008.006,04
Outros Ingressos operacionais	882.407,29	1.355.073,19
Desembolsos	30.700.945,81	24.067.326,58
Pessoal e demais despesas	13.163.211,32	11.409.644,00
Juros e encargos da dívida	-	-
Transferências concedidas	16.674.791,35	11.300.296,87
Outros desembolsos operacionais	862.943,14	1.357.385,71
Fluxo de Caixa Líquido das Atividades Operacionais (I)	12.859.375,42	13.202.867,24
FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO		
Ingressos	-	-
Alienação de bens	-	-
Amortização de empréstimos e financiamentos	-	-
Outros ingressos de investimentos	-	-
Desembolsos	5.295.225,62	4.527.450,90
Aquisição de ativo não circulante	5.295.225,62	2.995.078,66
Concessão de empréstimos e financiamentos	-	-
Outros desembolsos de investimentos	-	1.532.372,24
Fluxo de Caixa Líquido das Atividades de Investimentos (II)	(5.295.225,62)	(4.527.450,90)

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)	7.564.149,80	8.675.416,34
Caixa e Equivalente de Caixa Inicial	25.639.076,44	16.963.660,10
Caixa e Equivalente de Caixa Final	33.203.226,24	25.639.076,44

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

QUADRO DE TRANSFERÊNCIA RECEBIDAS E CONCEDIDAS

R\$

	Janeiro a Dezembro 2022	Janeiro a Dezembro 2021
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS		
Intergovernamentais	286.500,00	-
da União	286.500,00	-
de Estados e Distrito Federal	-	-
de Municípios	-	-
Intragovernamentais	22.203.405,55	19.008.006,04
Outras transferências recebidas	-	-
Total das Transferências Recebidas	22.489.905,55	19.008.006,04
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS		
Intergovernamentais	-	-
a União	-	-
a Estados e Distrito Federal	-	-
a Municípios	-	-
a Consórcios Públicos	-	-
Intragovernamentais	16.674.791,35	11.300.296,87
Outras transferências concedidas	-	-
Total das Transferências Concedidas	16.674.791,35	11.300.296,87

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	8.212.005,24	6.795.100,37
Relações Exteriores	-	-
Assistência Social	222.870,40	-
Previdência Social	-	-
Saúde	2.839.960,78	2.615.772,63
Trabalho	-	-
Educação	-	-
Cultura	-	-
Direitos da Cidadania	-	-
Urbanismo	-	-
Habitação	-	-
Saneamento	-	-
Gestão Ambiental	1.888.374,90	1.998.771,00
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	13.163.211,32	11.409.644,00

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 22 – 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 22.1 – Ingressos

Dos Ingressos, os itens que tiveram a maior contribuição, foram de Transferências correntes Recebidas no valor de R\$ 22.489.905,55 (vinte e dois milhões, quatrocentos e oitenta e nove mil novecentos e cinco reais e cinquenta e cinco centavos), representa 51,63% do total dos ingressos, em seguida da receita tributária, remuneração e outros ingressos operacionais, somam-se, 48,37% do total dos Ingressos.

As transferências Financeiras Recebidas compreendem os recursos recebidos pelo Fundo Especial do Corpo de Bombeiros Militar do Estado de Rondônia - FUNESBOM/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 e financeiro liberado por Descentralização de Crédito vinculado ao Termo de Cooperação com as Unidades Gestoras nº 230001/00001 - SEAS, nº 180001/00001 - SEDAM.

NOTA 22.2 – Desembolsos

Dos Desembolsos, os itens que tiveram a maior contribuição, foram de Transferências Concedidas no valor de R\$ 16.674.791,35 (dezesseis milhões, seiscentos e setenta e quatro mil setecentos e noventa e um reais e trinta e cinco centavos), representa 54,31% do total dos desembolsos, seguidos de Pessoal e demais despesas e outros desembolsos operacionais somam-se 45,69% do total dos Desembolsos.

NOTA 23 – 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 23.1 – Ingressos

No Fundo Especial do Corpo de Bombeiros Militar do Estado de Rondônia - FUNESBOM/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 23.2 – Desembolsos

Foram realizados desembolsos, na ordem de R\$ 5.295.225,62 (cinco milhões, duzentos e noventa e cinco mil duzentos e vinte e cinco reais e sessenta e dois centavos), relacionadas aquisições de Ativo não Circulante.

NOTA 24 – 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 entre 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\$ 7.564.149,80 (sete milhões, quinhentos e sessenta e quatro mil cento e quarenta e nove reais e oitenta centavos), com coaduna com a variação do Balanço Financeiro, Nota 10, SEI nº (0036569849).

Gráfico 24.1 – 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 **0036569086** e o código CRC **F146BF56**.

GOVERNO DO ESTADO DE RONDÔNIA
Contabilidade Geral do Estado - COGES

BALANÇO

Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido - Fundo Especial do Corpo de Bombeiros Militar, Unidade Gestora - 150014/15014, 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 (0036568969), apresenta o saldo de R\$ 5.348.918,15 (cinco milhões, trezentos e quarenta e oito mil novecentos e dezoito reais e quinze centavos).

Valores em R\$

Mês Referência: Dezembro	Pat. Social / Capital Social	Adiant. para Futuro Aumento de Capital (AFAC)	Reserva de Capital	Ajuste de Avaliação Patrimonial	Reservas de Lucro	Demas Reservas	Resultados Acumulados	Ações/Cotas em Tesouraria	TOTAL
Saldos Iniciais							27.317.108,44		27.317.108,44
Ajustes de exercícios anteriores		-	-	-	-	-	-871.271,36	-	-871.271,36
Aumento de capital							-	-	-
Resgate / Reemissão de Ações e Cotas		-	-	-	-	-	-	-	-
Juros sobre capital próprio		-	-	-	-	-	-	-	-
Resultado do exercício		-	-	-	-	-	5.348.918,15	-	5.348.918,15
Ajustes de avaliação patrimonial		-	-	-	-	-	-	-	-
Constituição / Reversão de reservas		-	-	-	-	-	-	-	-
Dividendos a distribuir (R\$... por ação)		-	-	-	-	-	-	-	-
Saldos Finais							31.794.755,23		31.794.755,23

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 **0036569927** e o código CRC **9F27BEA3**.

Referência: Caso responda este(a) Balanço, indicar expressamente o Processo nº 0088.000319/2023-17

SEI nº 0036569927