Diário Oficial do Estado de Rondônia nº 48
Disponibilização: 14/03/2023
Publicação: 14/03/2023

Governo do Estado de
RONDÔNIA

GOVERNO DO ESTADO DE RONDÔNIA
Superintendência da Juventude, Cultura, Esporte e Lazer - SEJUCEL

DEMONSTRATIVO DE RESULTADO

ESTADO DE RONDÔNIA

BALANÇO ORÇAMENTÁRIO - FUNDO ESTADUAL DE DESENVOLVIMENTO DA CULTURA
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)	-	94.642,30	126.609,95	31.967,65
IMPOSTOS, TAXAS E CONTRIBUIÇÕES DE MELHORIA	-	-	-	-
RECEITAS DE CONTRIBUIÇÕES	-	-	-	-
RECEITA PATRIMONIAL	-	29.873,37	36.841,02	6.967,65
RECEITA AGROPECUÁRIA	-	-	-	-
RECEITA INDUSTRIAL	-	-	-	-
RECEITA DE SERVIÇOS	-	-	-	-
TRANSFERÊNCIAS CORRENTES	-	-	-	-
OUTRAS RECEITAS CORRENTES	-	64.768,93	89.768,93	25.000,00
RECEITAS DE CAPITAL (II)	-	-	-	-
OPERAÇÕES DE CRÉDITO	-	-	-	-
ALIENAÇÃO DE BENS	-	-	-	-
AMORTIZAÇÕES DE EMPRÉSTIMOS	-	-	-	-
TRANSFERÊNCIAS DE CAPITAL	-	-	-	-
OUTRAS RECEITAS DE CAPITAL	-	-	-	-
SUBTOTAL DAS RECEITAS (III) = (I + II)	-	94.642,30	126.609,95	31.967,65
OPERAÇÕES DE CRÉDITO / REFINANCIAMENTO (IV)	-	-	-	-
OPERAÇÕES DE CRÉDITO INTERNAS	-	-	-	-
Mobiliária	-	-	-	-
Contratual	-	-	-	-
OPERAÇÕES DE CRÉDITO EXTERNAS	-	-	-	-
Mobiliária	-	-	-	-
Contratual	-	-	-	-
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (V) = (III + IV)	0,00	94.642,30	126.609,95	31.967,65
DEFICIT (VI)	-	-	5.430.573,89	-
TOTAL (VII) = (V + VI)	0,00	94.642,30	5.557.183,84	31.967,65

ESTADO DE RONDÔNIA

BALANÇO ORÇAMENTÁRIO - FUNDO ESTADUAL DE DESENVOLVIMENTO DA CULTURA
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)
SALDOS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	-	6.349.837,96	5.059.066,54	-
Recursos Arrecadados em Exercícios Anteriores	-	-	-	-
Superavit Financeiro	-	6.349.837,96	5.059.066,54	-
Reabertura de Créditos Adicionais	-	-	-	-

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

ESTADO DE RONDÔNIA

BALANÇO ORÇAMENTÁRIO - FUNDO ESTADUAL DE DESENVOLVIMENTO DA CULTURA
Anexo 12 - Lei Federal nº 4.320/64
Período: Janeiro a Dezembro de 2022

R$

DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	DOTAÇÃO INICIAL (e)	DOTAÇÃO ATUALIZADA (f)	DESPESAS EMPENHADAS (g)	DESPESAS LIQUIDADAS (h)	DESPESAS PAGAS (i)	SALDO DA DOTAÇÃO (j) = (f - g)
DESPESAS CORRENTES (VIII)	**2.067.972,00**	**7.221.680,84**	**5.557.183,84**	**5.555.683,84**	**5.323.283,84**	**1.664.497,00**
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	-	-	-	-	-	-
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	-	-	-	-	-	-
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	2.067.972,00	7.221.680,84	5.557.183,84	5.555.683,84	5.323.283,84	1.664.497,00
DESPESAS DE CAPITAL (IX)	-	-	-	-	-	-
INVESTIMENTOS	-	-	-	-	-	-
INVERSÕES FINANCEIRAS	-	-	-	-	-	-
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	-	-	-	-	-	-
RESERVA DE CONTINGÊNCIA (X)	-	-	-	-	-	-
SUBTOTAL DAS DESPESAS XI = (VIII + IX + X)	**2.067.972,00**	**7.221.680,84**	**5.557.183,84**	**5.555.683,84**	**5.323.283,84**	**1.664.497,00**
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA / REFINANCIAMENTO (XII)	-	-	-	-	-	-
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA INTERNA	-	-	-	-	-	-
Dívida Mobiliária	-	-	-	-	-	-
Outras Dívidas	-	-	-	-	-	-
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA EXTERNA	-	-	-	-	-	-
Dívida Mobiliária	-	-	-	-	-	-
Outras Dívidas	-	-	-	-	-	-
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (XIII) = (XI+ XII)	**2.067.972,00**	**7.221.680,84**	**5.557.183,84**	**5.555.683,84**	**5.323.283,84**	**1.664.497,00**
SUPERAVIT (XIV)	-	-	-	-	-	-
TOTAL (XV) = (XIII + XIV)	**2.067.972,00**	**7.221.680,84**	**5.557.183,84**	**5.555.683,84**	**5.323.283,84**	**1.664.497,00**
RESERVA DO RPPS	-	-	-	-	-	-

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

ESTADO DE RONDÔNIA

BALANÇO ORÇAMENTÁRIO - FUNDO ESTADUAL DE DESENVOLVIMENTO DA CULTURA
Anexo 12 - Lei Federal nº 4.320/64
Período: Janeiro a Dezembro de 2022
EXECUÇÃO DE RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS

R$

RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS	INSCRITOS		LIQUIDADOS	PAGOS	CANCELADOS	SALDO A PAGAR
	EM EXERCÍCIOS ANTERIORES (a)	EM 31 DE DEZEMBRO DE 2021 (b)	(c)	(d)	(e)	(f)=(a+b-d-e)
DESPESAS CORRENTES	-	**175.000,00**	**51.012,00**	**51.012,00**	**123.988,00**	-
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	-	-	-	-	-	-
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	-	-	-	-	-	-
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	-	175.000,00	51.012,00	51.012,00	123.988,00	-
DESPESAS DE CAPITAL	-	-	-	-	-	-
INVESTIMENTOS	-	-	-	-	-	-
INVERSÕES FINANCEIRAS	-	-	-	-	-	-
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	-	-	-	-	-	-
TOTAL	-	**175.000,00**	**51.012,00**	**51.012,00**	**123.988,00**	-

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

ESTADO DE RONDÔNIA

BALANÇO ORÇAMENTÁRIO - FUNDO ESTADUAL DE DESENVOLVIMENTO DA CULTURA
Anexo 12 - Lei Federal nº 4.320/64
Período: Janeiro a Dezembro de 2022
EXECUÇÃO DE RESTOS A PAGAR PROCESSADOS

R$

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

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

Documento assinado digitalmente

Porto Velho, 14 de março de 2023.

JEFERSON FERNANDO F. ERPEN
Analista Contábil – COGES
Contador Setorial - FEDEC
CRC RO 007352/0-9

SUELEN FEITOSA GOMES
Superintendente da Juventude, Cultura, Esporte e Lazer - Em substituição
Portaria n° 21 de 31 de janeiro de 2023

Documento assinado eletronicamente por **Jeferson Fernando Furlanetto Erpen**, **Contador(a)**, em 14/03/2023, às 12:25, conforme horário oficial de Brasília, com fundamento no artigo 18 caput e seus §§ 1º e 2º, do Decreto nº 21.794, de 5 Abril de 2017.

Documento assinado eletronicamente por **Suelen Feitosa Gomes**, **Superintendente**, em 14/03/2023, às 12:43, 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 **0036535535** e o código CRC **48726482**.

Demonstrativo de Resultado (0036536535) SEI 0032.000099/2023-77 / pg. 3

Diário Oficial do Estado de Rondônia nº 48
Disponibilização: 14/03/2023
Publicação: 14/03/2023

Governo do Estado de
RONDÔNIA

GOVERNO DO ESTADO DE RONDÔNIA
Superintendência da Juventude, Cultura, Esporte e Lazer - SEJUCEL

DEMONSTRATIVO DE RESULTADO

ESTADO DE RONDÔNIA

BALANÇO FINANCEIRO - FUNDO ESTADUAL DE DESENVOLVIMENTO DA CULTURA
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)	**126.609,95**	**356.356,23**
Ordinária	**6.219,60**	**1.560,45**
Vinculada	**120.390,35**	**354.795,78**
Outras Vinculações de Recursos	120.390,35	354.795,78
Transferências Financeiras Recebidas (II)	**428.475,00**	**1.627.161,04**
Transferências Recebidas para a Execução Orçamentária	403.475,00	288.000,00
Transferências Recebidas Independentes da Execução Orçamentária	25.000,00	1.339.161,04
Transferências Recebidas Aportes RPPS	-	-
Recebimentos Extraorçamentários (III)	**5.539.484,34**	**13.847.402,86**
Inscrição de Restos a Pagar Não Processados	1.500,00	175.000,00
Inscrição de Restos a Pagar Processados	232.400,00	-
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	139.887,50	1.406.177,80
Haveres Financeiros - Investimentos RPPS	-	-
Haveres Financeiros - Valores em Trânsito	5.165.696,84	12.266.225,06
Ajustes de Exercícios Anteriores	-	-
Outros Recebimentos Extraorçamentários	-	-
Saldo do Exercício Anterior (IV)	**6.703.899,96**	**18.193.803,73**
Caixa e Equivalente de Caixa	6.703.899,96	18.193.803,73
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	-	-
TOTAL (V) = (I + II + III + IV)	**12.798.469,25**	**34.024.723,86**

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

ESTADO DE RONDÔNIA

BALANÇO FINANCEIRO - FUNDO ESTADUAL DE DESENVOLVIMENTO DA CULTURA
Anexo 13 - Lei Federal nº 4.320/64
Período: Janeiro a Dezembro de 2022

R$

DISPÊNDIOS	Janeiro a Dezembro/2022	Janeiro a Dezembro/2021
Despesa Orçamentária (VI)	**5.557.183,84**	**3.444.530,64**
Ordinária	**403.475,00**	**400.000,00**
Vinculada	**5.153.708,84**	**3.044.530,64**
Outras Vinculações de Recursos	5.153.708,84	3.044.530,64
Transferências Financeiras Concedidas (VII)	**1.433.991,02**	**-**
Transferências Concedidas para a Execução Orçamentária	-	-
Transferências Concedidas Independentes da Execução Orçamentária	1.433.991,02	-
Transferências Concedidas Aportes RPPS	-	-
Pagamentos Extraorçamentários (VIII)	**5.521.046,34**	**23.876.293,26**
Pagamento de Restos a Pagar Não Processados	51.012,00	7.683.890,00
Pagamento de Restos a Pagar Processados	-	6.841.400,00
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	292.349,50	1.227.115,80
Haveres Financeiros - Investimentos RPPS	-	-
Haveres Financeiros - Valores em Trânsito	5.177.684,84	8.123.887,46
Ajustes de Exercícios Anteriores	-	-
Perdas de Investimentos Temporários	-	-
Outros Pagamentos Extraorçamentários	-	-
Saldo para o Exercício Seguinte (IX)	**286.248,05**	**6.703.899,96**
Caixa e Equivalente de Caixa	286.248,05	6.703.899,96
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	-	-
TOTAL (X) = (VI + VII + VIII + IX)	**12.798.469,25**	**34.024.723,86**

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

ESTADO DE RONDÔNIA

BALANÇO FINANCEIRO - FUNDO ESTADUAL DE DESENVOLVIMENTO DA CULTURA
Anexo 13 - Lei Federal nº 4.320/64
Período: Janeiro a Dezembro de 2022

R$

	JANEIRO a DEZEMBRO/2022			JANEIRO a DEZEMBRO/2021		
Especificação	Receita Orçamentária (a)	Deduções Receita Orçamentária (b)	Saldo (c) = (a - b)	Receita Orçamentária (d)	Deduções Receita Orçamentária (e)	Saldo (f) = (d - e)
Ordinária	**6.219,60**	**-**	**6.219,60**	**1.560,45**	**-**	**1.560,45**
Vinculada	**120.390,35**	**-**	**120.390,35**	**354.795,78**	**-**	**354.795,78**
Outras Vinculações de Recursos	120.390,35	-	120.390,35	354.795,78	-	354.795,78
TOTAL	**126.609,95**	**-**	**126.609,95**	**356.356,23**	**-**	**356.356,23**

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

Porto Velho, 14 de março de 2023.

JEFERSON FERNANDO F. ERPEN
Analista Contábil – COGES
Contador Setorial - FEDEC
CRC RO 007352/0-9

SUELEN FEITOSA GOMES
Superintendente da Juventude, Cultura, Esporte e Lazer - Em substituição
Portaria n° 21 de 31 de janeiro de 2023

Documento assinado eletronicamente por **Jeferson Fernando Furlanetto Erpen**, **Contador(a)**, em 14/03/2023, às 12:25, conforme horário oficial de Brasília, com fundamento no artigo 18 caput e seus §§ 1º e 2º, do Decreto nº 21.794, de 5 Abril de 2017.

Documento assinado eletronicamente por **Suelen Feitosa Gomes**, **Superintendente**, em 14/03/2023, às 12:43, 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 **0036536138** e o código CRC **6DBE81CF**.

Diário Oficial do Estado de Rondônia nº 48
Disponibilização: 14/03/2023
Publicação: 14/03/2023

Governo do Estado de
RONDÔNIA

GOVERNO DO ESTADO DE RONDÔNIA
Superintendência da Juventude, Cultura, Esporte e Lazer - SEJUCEL

DEMONSTRATIVO DE RESULTADO

ESTADO DE RONDÔNIA

BALANÇO PATRIMONIAL - FUNDO ESTADUAL DE DESENVOLVIMENTO DA CULTURA
Anexo 14 - Lei Federal nº 4.320/64
Em 31 de Dezembro de 2022 e 2021

R$

ATIVO	31/12/2022	31/12/2021
ATIVO CIRCULANTE		
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	286.248,05	6.703.899,96
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL	286.248,05	6.703.899,96
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL - CONSOLIDAÇÃO	26.171,16	5.360.738,92
BANCOS CONTA MOVIMENTO - DEMAIS CONTAS	26.171,16	5.360.738,92
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL - INTRA OFSS	260.076,89	1.343.161,04
RECURSOS LIBERADOS PELO TESOURO	260.076,89	1.343.161,04
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO	14.738,00	-
ADIANTAMENTOS CONCEDIDOS	2.750,00	-
ADIANTAMENTOS CONCEDIDOS - CONSOLIDAÇÃO	2.750,00	-
ADIANTAMENTOS DIVERSOS CONCEDIDOS	2.750,00	-
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO	11.988,00	-
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO - CONSOLIDAÇÃO	11.988,00	-
VALORES EM TRÂNSITO REALIZÁVEIS A CURTO PRAZO	11.988,00	-
TOTAL DO ATIVO CIRCULANTE	**300.986,05**	**6.703.899,96**
TOTAL DO ATIVO	**300.986,05**	**6.703.899,96**

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

PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO	31/12/2022	31/12/2021
PASSIVO CIRCULANTE		
FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO	232.400,00	-
FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO	232.400,00	-
FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO - CONSOLIDAÇÃO	232.400,00	-
FORNECEDORES NACIONAIS	232.400,00	-
TRANSFERÊNCIAS FISCAIS A CURTO PRAZO	-	-
DEMAIS TRANSFERÊNCIAS A PAGAR	-	-
DEMAIS TRANSFERÊNCIAS A PAGAR - CONSOLIDAÇÃO	-	-
=DEMAIS TRANSFERÊNCIAS A PAGAR - CONSOLIDAÇÃO (F)	-	-
DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	26.600,00	179.062,00

PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO	31/12/2022	31/12/2021
VALORES RESTITUÍVEIS	26.600,00	179.062,00
VALORES RESTITUÍVEIS - CONSOLIDAÇÃO	26.000,00	179.062,00
CONSIGNAÇÕES	-	-
DEPOSITOS NAO JUDICIAIS	26.000,00	179.062,00
VALORES RESTITUÍVEIS - INTER OFSS - MUNICÍPIO	600,00	-
CONSIGNAÇÕES	600,00	-
OUTRAS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	-	-
OUTRAS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO - CONSOLIDAÇÃO	-	-
INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES	-	-
DIARIAS A PAGAR	-	-
DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	-	-
TOTAL DO PASSIVO CIRCULANTE	**259.000,00**	**179.062,00**
PATRIMÔNIO LIQUIDO		
RESULTADOS ACUMULADOS	41.986,05	6.524.837,96
SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS	41.986,05	6.524.837,96
SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS - CONSOLIDAÇÃO	(21.323.889,41)	(17.473.714,56)
SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO	(5.477.335,89)	(10.597.064,41)
SUPERAVITS OU DEFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	(15.846.553,52)	(6.876.650,15)
SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS - INTRA OFSS	(1.005.516,02)	1.627.161,04
SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO	(1.005.516,02)	1.627.161,04
SUPERAVITS OU DEFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	-	-
SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS - INTER OFSS - UNIÃO	22.371.391,48	22.371.391,48
SUPERAVITS OU DEFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	22.371.391,48	22.371.391,48
TOTAL DO PATRIMÔNIO LIQUIDO	**41.986,05**	**6.524.837,96**
TOTAL DO PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO	**300.986,05**	**6.703.899,96**

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

ESTADO DE RONDÔNIA

BALANÇO PATRIMONIAL - FUNDO ESTADUAL DE DESENVOLVIMENTO DA CULTURA
Anexo 14 - Lei Federal nº 4.320/64
Em 31 de Dezembro de 2022 e 2021

R$

QUADRO DOS ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES		
ESPECIFICAÇÃO	**31/12/2022**	**31/12/2021**
ATIVO		
Ativo Financeiro	286.248,05	6.703.899,96
Ativo Permanente	14.738,00	-
Total Ativo (I)	**300.986,05**	**6.703.899,96**
PASSIVO		
Passivo Financeiro	260.500,00	354.062,00
Passivo Permanente	-	-
Total Passivo (II)	**260.500,00**	**354.062,00**
SALDO PATRIMONIAL (III) = (I - II)	**40.486,05**	**6.349.837,96**

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

ESTADO DE RONDÔNIA

BALANÇO PATRIMONIAL - FUNDO ESTADUAL DE DESENVOLVIMENTO DA CULTURA
Anexo 14 - Lei Federal nº 4.320/64
Em 31 de Dezembro de 2022 e 2021

R$

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

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

ESTADO DE RONDÔNIA

BALANÇO PATRIMONIAL - FUNDO ESTADUAL DE DESENVOLVIMENTO DA CULTURA
Anexo 14 - Lei Federal nº 4.320/64
Em 31 de Dezembro de 2022 e 2021

R$

QUADRO DO SUPERAVIT / DEFICIT FINANCEIRO			
FONTES DE RECURSO		31/12/2022	31/12/2021
00	Recursos Ordinários	-	1.290.771,42
23	Recursos de Outras Transferências da União	25.748,05	5.059.066,54
TOTAL DAS FONTES DE RECURSOS		**25.748,05**	**6.349.837,96**

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

Porto Velho, 14 de março de 2023.

JEFERSON FERNANDO F. ERPEN
Analista Contábil – COGES
Contador Setorial - FEDEC
CRC RO 007352/0-9

SUELEN FEITOSA GOMES
Superintendente da Juventude, Cultura, Esporte e Lazer - Em substituição
Portaria n° 21 de 31 de janeiro de 2023

Documento assinado eletronicamente por **Jeferson Fernando Furlanetto Erpen**, **Contador(a)**, em 14/03/2023, às 12:26, 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 **Suelen Feitosa Gomes**, **Superintendente**, em 14/03/2023, às 12:43, 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 **0036536276** e o código CRC **3EA83C9A**.

Demonstrativo de Resultado (0036536276) SEI 0032.000099/2023-77 / pg. 3

Diário Oficial do Estado de Rondônia nº 48
Disponibilização: 14/03/2023
Publicação: 14/03/2023

Governo do Estado de
RONDÔNIA

GOVERNO DO ESTADO DE RONDÔNIA
Superintendência da Juventude, Cultura, Esporte e Lazer - SEJUCEL

DEMONSTRATIVO DE RESULTADO

ESTADO DE RONDÔNIA

DEMONSTRAÇÃO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS - FUNDO ESTADUAL DE DESENVOLVIMENTO DA CULTURA
Anexo 15 - Lei Federal nº 4.320/64
Período: Janeiro a Dezembro de 2022

R$

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUANTITATIVAS		
ESPECIFICAÇÃO	**Janeiro a Dezembro / 2022**	**Janeiro a Dezembro / 2021**
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS		
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS FINANCEIRAS	36.841,02	356.356,23
REMUNERAÇÃO DE DEPÓSITOS BANCÁRIOS E APLICAÇÕES FINANCEIRAS	36.841,02	356.356,23
TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES RECEBIDAS	428.475,00	1.627.161,04
TRANSFERÊNCIAS INTRAGOVERNAMENTAIS	428.475,00	1.627.161,04
OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	89.768,93	-
DIVERSAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	89.768,93	-
TOTAL DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS (I)	**555.084,95**	**1.983.517,27**

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

R$

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUANTITATIVAS		
ESPECIFICAÇÃO	**Janeiro a Dezembro / 2022**	**Janeiro a Dezembro / 2021**
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS		
USO DE BENS, SERVIÇOS E CONSUMO DE CAPITAL FIXO	399.225,00	288.000,00
SERVIÇOS	399.225,00	288.000,00
TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES CONCEDIDAS	1.433.991,02	267.699,84
TRANSFERÊNCIAS INTRAGOVERNAMENTAIS	1.433.991,02	-
TRANSFERÊNCIAS A INSTITUIÇÕES PRIVADAS	-	267.699,84
OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	5.204.720,84	10.397.720,80
PREMIAÇÕES	51.012,00	10.397.720,80
DIVERSAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	5.153.708,84	-
TOTAL DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS (II)	**7.037.936,86**	**10.953.420,64**
RESULTADO PATRIMONIAL DO PERÍODO (III) = (I) - (II)	**(6.482.851,91)**	**(8.969.903,37)**

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

Porto Velho, 14 de março de 2023.

JEFERSON FERNANDO F. ERPEN
Analista Contábil – COGES
Contador Setorial - FEDEC

CRC RO 007352/0-9

SUELEN FEITOSA GOMES
Superintendente da Juventude, Cultura, Esporte e Lazer - Em substituição
Portaria n° 21 de 31 de janeiro de 2023

Documento assinado eletronicamente por **Jeferson Fernando Furlanetto Erpen**, **Contador(a)**, em 14/03/2023, às 12:26, 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 **Suelen Feitosa Gomes**, **Superintendente**, em 14/03/2023, às 12:43, 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 **0036536931** e o código CRC **96FA588E**.

Documento assinado digitalmente conforme MP nº 2.200-2 de 24/08/2001 - SEI 0036536931 / pg. 11

Diário Oficial do Estado de Rondônia nº 48
Disponibilização: 14/03/2023
Publicação: 14/03/2023

Governo do Estado de
RONDÔNIA

GOVERNO DO ESTADO DE RONDÔNIA
Superintendência da Juventude, Cultura, Esporte e Lazer - SEJUCEL

DEMONSTRATIVO DE RESULTADO

ESTADO DE RONDÔNIA

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA - FUNDO ESTADUAL DE DESENVOLVIMENTO DA CULTURA
Anexo 18 - Lei Federal nº 4.320/64
Período: Janeiro a Dezembro de 2022

R$

	Janeiro a Dezembro 2022	Janeiro a Dezembro 2021
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS		
Ingressos	**5.860.669,29**	**15.655.920,13**
Receita Tributária	-	-
Receita de Contribuições	-	-
Receita Patrimonial	-	-
Receita Agropecuária	-	-
Receita Industrial	-	-
Receita de Serviços	-	-
Remuneração das Disponibilidades	36.841,02	356.356,23
Outras Receitas Derivadas e Originárias	89.768,93	-
Transferências recebidas	428.475,00	1.627.161,04
Outros ingressos operacionais	5.305.584,34	13.672.402,86
Desembolsos	**12.278.321,20**	**27.145.823,90**
Pessoal e demais despesas	5.374.295,84	17.794.820,64
Juros e encargos da dívida	-	-
Transferências concedidas	1.433.991,02	-
Outros desembolsos operacionais	5.470.034,34	9.351.003,26
Fluxo de Caixa Líquido das Atividades Operacionais (I)	**(6.417.651,91)**	**(11.489.903,77)**
FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO		
Ingressos	**-**	**-**
Alienação de bens	-	-
Amortização de empréstimos e financiamentos	-	-
Outros ingressos de investimentos	-	-
Desembolsos	**-**	**-**
Aquisição de ativo não circulante	-	-
Concessão de empréstimos e financiamentos	-	-
Outros desembolsos de investimentos	-	-
Fluxo de Caixa Líquido das Atividades de Investimentos (II)	**-**	**-**

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

ESTADO DE RONDÔNIA

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA - FUNDO ESTADUAL DE DESENVOLVIMENTO DA CULTURA
Anexo 18 - Lei Federal nº 4.320/64
Período: Janeiro a Dezembro de 2022

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)	**(6.417.651,91)**	**(11.489.903,77)**
Caixa e Equivalente de Caixa Inicial	6.703.899,96	18.193.803,73
Caixa e Equivalente de Caixa Final	286.248,05	6.703.899,96

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

ESTADO DE RONDÔNIA

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA - FUNDO ESTADUAL DE DESENVOLVIMENTO DA CULTURA
Anexo 18 - Lei Federal nº 4.320/64
Período: Janeiro a Dezembro de 2022
QUADRO DE TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS E CONCEDIDAS

R$

	Janeiro a Dezembro 2022	Janeiro a Dezembro 2021
TRANSFERENCIAS RECEBIDAS		
Intergovernamentais	-	-
da União	-	-
de Estados e Distrito Federal	-	-
de Municípios	-	-
Intragovernamentais	428.475,00	1.627.161,04
Outras transferências recebidas	-	-
Total das Transferências Recebidas	**428.475,00**	**1.627.161,04**
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS		
Intergovernamentais	-	-
a União	-	-
a Estados e Distrito Federal	-	-
a Municípios	-	-
a Consórcios Públicos	-	-
Intragovernamentais	1.433.991,02	-
Outras transferências concedidas	-	-
Total das Transferências Concedidas	**1.433.991,02**	**-**

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

ESTADO DE RONDÔNIA

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA - FUNDO ESTADUAL DE DESENVOLVIMENTO DA CULTURA
Anexo 18 - Lei Federal nº 4.320/64
Período: Janeiro a Dezembro de 2022
QUADRO DE DESEMBOLSOS DE PESSOAL E DEMAIS DESPESAS POR FUNÇÃO

R$

	Janeiro a Dezembro 2022	Janeiro a Dezembro 2021
Legislativa	-	-
Judiciária	-	-
Essencial à Justiça	-	-
Administração	-	-
Defesa Nacional	-	-
Segurança Pública	-	-
Relações Exteriores	-	-
Assistência Social	-	-
Previdência Social	-	-
Saúde	-	-
Trabalho	-	-
Educação	-	-
Cultura	5.374.295,84	17.794.820,64
Direitos da Cidadania	-	-
Urbanismo	-	-
Habitação	-	-
Saneamento	-	-
Gestão Ambiental	-	-
Ciência e Tecnologia	-	-
Agricultura	-	-
Organização Agrária	-	-
Indústria	-	-
Comércio e Serviços	-	-
Comunicações	-	-
Energia	-	-
Transporte	-	-
Desporto e Lazer	-	-
Encargos Especiais	-	-
Reserva de Contingência	-	-
TOTAL DOS DESEMBOLSOS DE PESSOAL E DEMAIS DESPESAS POR FUNÇÃO	**5.374.295,84**	**17.794.820,64**

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

ESTADO DE RONDÔNIA

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA - FUNDO ESTADUAL DE DESENVOLVIMENTO DA CULTURA
Anexo 18 - Lei Federal nº 4.320/64
Período: Janeiro a Dezembro de 2022
QUADRO DE JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA

R$

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

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

Porto Velho, 14 de março de 2023.

JEFERSON FERNANDO F. ERPEN
Analista Contábil – COGES
Contador Setorial - FEDEC
CRC RO 007352/0-9

SUELEN FEITOSA GOMES
Superintendente da Juventude, Cultura, Esporte e Lazer - Em substituição
Portaria n° 21 de 31 de janeiro de 2023

Documento assinado eletronicamente por **Jeferson Fernando Furlanetto Erpen**, **Contador(a)**, em 14/03/2023, às 12:26, 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 **Suelen Feitosa Gomes**, **Superintendente**, em 14/03/2023, às 12:43, 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 **0036537133** e o código CRC **FFFF4476**.

Demonstrativo de Resultado (0036537133) SEI 0032.000099/2023-77 / pg. 5
Demonstrativo de Resultado (0036537133) SEI 0032.000099/2023-77 / pg. 14

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

Governo do Estado de
RONDÔNIA

GOVERNO DO ESTADO DE RONDÔNIA
Superintendência da Juventude, Cultura, Esporte e Lazer - SEJUCEL

DEMONSTRATIVO DE RESULTADO

ESTADO DE RONDÔNIA

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

Valores em R$

Mês Referência: Dezembro

ESPECIFICAÇÃO	Pat. Social / Capital Social	Adiant. para Futuro Aumento de Capital (AFAC)	Reserva de Capital	Ajuste de Avaliaçao Patrimonial	Reservas de Lucro	Demais Reservas	Resultados Acumulados	Ações/Cotas em Tesouraria	TOTAL
Saldos Iniciais							6.524.837,96		6.524.837,96
Ajustes de exercícios anteriores		-	-	-	-	-	-	-	
Aumento de capital				-	-	-	-	-	-
Resgate / Reemissão de Ações e Cotas		-	-	-	-	-	-	-	
Juros sobre capital próprio		-	-	-	-	-	-	-	-
Resultado do exercício		-	-	-	-	-	-6.482.851,91	-	-6.482.851,91
Ajustes de avaliaçao patrimonial		-	-	-		-	-	-	-
Constituição / Reversão de reservas		-	-		-		-	-	
Dividendos a distribuir (R$ . . . por ação)		-	-	-	-	-	-		
Saldos Finais							41.986,05		41.986,05

SIGEF/RO - Sistema Integrado de Planejamento e Gestão Fiscal

Módulo de Contabilidade

Porto Velho, 15 de março de 2023.

JEFERSON FERNANDO F. ERPEN
Analista Contábil – COGES
Contador Setorial - FEDEC
CRC RO 007352/0-9

SUELEN FEITOSA GOMES
Superintendente da Juventude, Cultura, Esporte e Lazer - Em substituição
Portaria n° 21 de 31 de janeiro de 2023

sei! assinatura eletrônica

Documento assinado eletronicamente por **Jeferson Fernando Furlanetto Erpen**, **Contador(a)**, em 15/03/2023, às 12:42, 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.

sei! assinatura eletrônica

Documento assinado eletronicamente por **Suelen Feitosa Gomes**, **Superintendente**, em 15/03/2023, às 12:44, 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 **0036587570** e o código CRC **D3A864EA**.

Diário Oficial do Estado de Rondônia nº 48
Disponibilização: 14/03/2023
Publicação: 14/03/2023

Governo do Estado de
RONDÔNIA

GOVERNO DO ESTADO DE RONDÔNIA
Superintendência da Juventude, Cultura, Esporte e Lazer - SEJUCEL

BALANÇO

Relatório Contábil de Propósito Geral da Entidade e

Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis do Exercício 2022

1- Informações Gerais

O Fundo Estadual de Desenvolvimento da Cultura – FEDEC/RO, criado pela Lei Complementar nº 2.747, de 18 de maio de 2012. Inscrito sob o CNPJ 30.833.275/0001-77, administrado pela Superintendência da Juventude, Cultura, Esporte e Lazer – SEJUCEL, é integrante do Sistema Estadual de Financiamento à Cultura – SEFEC, com a finalidade de financiar projetos culturais de iniciativa de pessoas físicas e pessoas jurídicas de direito público e privado, destinando-se, ademais, a fomentar a produção artístico-cultural de Rondônia.

As atividades operacionais durante o exercício de 2022 foram amparadas pela Lei nº 5.246 - Lei Orçamentária Anual - LOA, publicada Diário Oficial do Estado de Rondônia, no dia 10 de janeiro de 2022.

1.1- Declaração de Conformidade

Declaro que os demonstrativos contábeis emitidos e gerenciados do Sistema Integrado de Planejamento e Gestão Fiscal - SIGEF (Balanços Orçamentário, Balanços Financeiro e Balanços Patrimonial, Demonstrações das Variações Patrimoniais, Demonstrativo de Fluxos de Caixa, Demonstrativo da Dívida Flutuante e Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido) relativos ao Exercício de 2022 representam com fidedignidade a situação orçamentária, financeira e patrimonial desta Unidade Gestora.

Local: Porto Velho - RO
Contador Responsável: Jeferson Fernando Furlanetto Erpen
CRC nº RO-007352/O-9
Designado pela Portaria nº 7 de 17 de janeiro de 2022, publicada no doe nº 13, do dia 20 de janeiro de 2022

2 – Resumo das Políticas Contábeis Significativas

2.1 - Base de Elaboração

As Demonstrações Contábeis foram elaboradas em consonância com os dispositivos instituídos pela Autoridade Contábil do Estado de Rondônia - Superintendência de Contabilidade – SUPER, 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, na qual foi transformada em **Contabilidade Geral do Estado de Rondônia – COGES**, de acordo com a lei complementar nº 1.109, de 12 de novembro de 2021.

Através da Portaria nº 14/2023/COGES-RO de 14/01/23 foi aprovado a 6ª edição dos MANUAIS DE CONFERÊNCIA DAS DEMONSTRAÇÕES CONTABEIS–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, e ainda em consonância com os dispositivos da Lei nº 4.320/1964, Lei complementar nº 101/2000 (LRF). Abrangem também as NBCASP – Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas do Setor Público (Resoluções do CFC nº 1.134 a 1.137/2008 e nº 1.366/2011 (NBC T 16.6 R1 e 16.7 a 16.11); as NBC TSP (Estrutura Conceitual, NBC TSP nº 01 a 10); as instruções descritas no Manual de Contabilidade ao Setor Público (MCASP), 9ª Edição; a estrutura proposta no Plano de Contas Aplicado ao Setor Público (PCASP) (Portaria STN nº 700/2014).

A estrutura e a composição das demonstrações contábeis estão de acordo com as bases propostas pela COGES-RO 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 Patrimonial (BP) - Anexo 14 da Lei nº 4.320/64;
- Demonstração das Variações Patrimoniais (DVP) - Anexo 15 da Lei nº 4.320/64;
- Balanço Financeiro - Anexo 13 da Lei nº 4.320/64;

· Balanço Orçamentário - Anexo 12 da Lei nº 4.320/64;
· Demonstração dos Fluxos de Caixa (DFC) -Anexo 18 da Lei nº 4.320/64; e
· Análise de Consistência dos Papeis de Trabalho do TCE-RO.

2.2 - Moeda Funcional e Moeda de Apresentação

A moeda funcional e Moeda de Apresentação é o Real.

2.3 - Base de Mensuração

Ø BASE DE MENSURAÇÃO: As demonstrações contábeis foram preparadas com base no custo histórico

2.4 – Informações Importantes

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

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

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

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

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

Ø INTANGÍVEL: O ativo intangível corresponde aos direitos que tenham por objeto bens incorpóreos destinados à manutenção da atividade pública ou exercidos com essa finalidade. É mensurado ou avaliado inicialmente com base no valor de aquisição ou de produção, ou, ainda, pelo custo estimado de reposição na mensuração de softwares preexistentes.

Ø DEPRECIAÇÃO, AMORTIZAÇÃO E EXAUTÃO: Os procedimentos de reavaliação e de redução ao valor recuperável de bens adquiridos e postos em operação foram regulamentados pelo Manual de Procedimentos Contábeis Especiais – Parte II, disponível no sítio www.transparencia.ro.gov.br (aprovado pela Portaria nº. 208/GAB/SEFIN/2014 -DOE 2509 de 30/07/2014). Quanto a determinados bens que sejam depreciados a taxas diferentes, em função de suas características.

Ø REAVALIAÇÃO E REDUÇÃO AO VALOR RECUPERÁVEL: Os procedimentos de reavaliação e de redução ao valor recuperável de bens adquiridos e postos em operação foram regulamentados pelo Manual de Procedimentos Contábeis Especiais – Parte II, disponível no sítio www.transparencia.ro.gov.br (aprovado pela Portaria nº. 208/GAB/SEFIN/2014 -DOE 2509 de 30/07/2014).

Ø DEPÓSITOS JUDICIAIS: O Estado de Rondônia optou por registrar patrimonialmente como Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados, os créditos oriundos da conversão de penas alternativas em pecúnia.

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 - 8ª Edição. Já os créditos em liquidação são considerados como restos a pagar não processados, uma vez que, ainda não se deu a devida liquidação.

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

Ø ANÁLISE HORIZONTAL: 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, considerado como base e tem como objetivo mostrar a evolução de cada conta (ou grupo de contas), quando considerada de forma isolada.

Ø ANÁLISE VERTICAL: é mostrar a importância de cada conta na demonstração financeira a que pertence.

3. Notas Explicativas das Demonstrações Contábeis

As Notas explicativas são informações adicionais às apresentadas nos quadros das Demonstrações Contábeis Aplicada ao Setor Público-DCASP e consideradas parte integrante das demonstrações. Elas fornecem descrições narrativas e detalhes de itens apresentados nas DCASP.

As notas têm por objetivo facilitar a compreensão das demonstrações contábeis a seus diversos usuários, devendo assim, serem claras, sintéticas e objetivas.

Englobam informações de qualquer natureza exigidas pela lei, pelas normas contábeis e outras informações relevantes não suficientemente evidenciadas ou que não constam nas demonstrações.

Embora a Lei nº 4.320/1964, que rege a contabilidade aplicada ao setor público, não tenha previsto a elaboração de notas explicativas às demonstrações contábeis, em 2000, foi expedida a Lei Complementar nº 101 – Lei de Responsabilidade Fiscal-LRF que reforçou a necessidade de reconhecimento da despesa por competência (art. 50, II), indicando notas apenas para os balanços trimestrais do Banco Central do Brasil.

A falta de exigência de notas explicativas nas principais leis que regem a contabilidade aplicada ao setor público fez com que os

contadores que atuam nessa área da ciência contábil não se dedicassem em elaborá-las.

Pretendendo um alinhamento com as IPSAS (normas internacionais de contabilidade aplicadas ao setor público), em 2008, o Conselho Federal de Contabilidade – CFC emitiu as primeiras normas brasileiras de contabilidade aplicadas ao setor público, as NBC T 16, essas normas passaram a exigir a elaboração das notas explicativas às demonstrações contábeis, preenchendo a lacuna que existia na legislação do CFC.

Em 2018 com a edição da Norma Brasileira de Contabilidade Técnica do Serviço Público 11 - NBC TSP 11, houve um aprimoramento na estrutura das notas explicativas, no qual estabeleceu diretrizes e requisitos mínimos para o seu conteúdo.

3.1 – Balanço Orçamentário

3.1.1 – Conceito

O Balanço Orçamentário tem previsão legal no art. 102 da Lei Federal nº 4.320/64 apresenta as receitas e despesas previstas em confronto com as realizadas e apura as diferenças entre elas. O Anexo “11 a” emitido por meio do Sistema SIGEF no que tange aos valores da "Despesa Autorizada com a Realizada" para o exercício 2022 teve registro de FIXAÇÃO conforme descrito na Lei Ordinária nº 5.246, de 10 de janeiro de 2022.

Em observância ao Manual de Conferência das Demonstrações Contábeis 2022 – MCDC/COGES-RO, Lei 4.320/64, NBC TSP 11, NBC TSP 13, o Balanço Orçamentário e composto:

1. Quadro Principal;
2. Quadro da Execução dos Restos a Pagar Não Processados; e
3. Quadro da Execução dos Restos a Pagar Processados

3.1.2 – Regime Contábil

No regime orçamentário, o regime contábil aplicado à contabilidade pública é o MISTO, conforme preceitua a lei 4320/1964 em seu art. 35º:

> *Art. 35º Pertencem ao exercício financeiro:*
> *I - as receitas nele arrecadadas; (regime de caixa)*
> *II- as despesas nele legalmente empenhadas. (regime de competência)*

3.1.3 – ANEXO 12 da Lei nº 4.320/1964 - EXERCICIO 2022

ESTADO DE RONDÔNIA

BALANÇO ORÇAMENTÁRIO - FUNDO ESTADUAL DE DESENVOLVIMENTO DA CULTURA
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)	-	94.642,30	126.609,95	31.967,65
IMPOSTOS, TAXAS E CONTRIBUIÇÕES DE MELHORIA	-	-	-	-
RECEITAS DE CONTRIBUIÇÕES	-	-	-	-
RECEITA PATRIMONIAL	-	29.873,37	36.841,02	6.967,65
RECEITA AGROPECUÁRIA	-	-	-	-
RECEITA INDUSTRIAL	-	-	-	-
RECEITA DE SERVIÇOS	-	-	-	-
TRANSFERÊNCIAS CORRENTES	-	-	-	-
OUTRAS RECEITAS CORRENTES	-	64.768,93	89.768,93	25.000,00
RECEITAS DE CAPITAL (II)	-	-	-	-
OPERAÇÕES DE CRÉDITO	-	-	-	-
ALIENAÇÃO DE BENS	-	-	-	-
AMORTIZAÇÕES DE EMPRÉSTIMOS	-	-	-	-
TRANSFERÊNCIAS DE CAPITAL	-	-	-	-
OUTRAS RECEITAS DE CAPITAL	-	-	-	-
SUBTOTAL DAS RECEITAS (III) = (I + II)	-	94.642,30	126.609,95	31.967,65
OPERAÇÕES DE CRÉDITO / REFINANCIAMENTO (IV)	-	-	-	-
OPERAÇÕES DE CRÉDITO INTERNAS	-	-	-	-
Mobiliária	-	-	-	-
Contratual	-	-	-	-
OPERAÇÕES DE CRÉDITO EXTERNAS	-	-	-	-
Mobiliária	-	-	-	-
Contratual	-	-	-	-
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (V) = (III + IV)	0,00	94.642,30	126.609,95	31.967,65
DEFICIT (VI)	-	-	5.430.573,89	-
TOTAL (VII) = (V + VI)	0,00	94.642,30	5.557.183,84	31.967,65

ESTADO DE RONDÔNIA

BALANÇO ORÇAMENTÁRIO - FUNDO ESTADUAL DE DESENVOLVIMENTO DA CULTURA
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)
SALDOS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	**-**	**6.349.837,96**	**5.059.066,54**	**-**
Recursos Arrecadados em Exercícios Anteriores	-	-	-	-
Superavit Financeiro	-	6.349.837,96	5.059.066,54	-
Reabertura de Créditos Adicionais	-	-	-	-

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

ESTADO DE RONDÔNIA

BALANÇO ORÇAMENTÁRIO - FUNDO ESTADUAL DE DESENVOLVIMENTO DA CULTURA
Anexo 12 - Lei Federal nº 4.320/64
Período: Janeiro a Dezembro de 2022

R$

DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	DOTAÇÃO INICIAL (e)	DOTAÇÃO ATUALIZADA (f)	DESPESAS EMPENHADAS (g)	DESPESAS LIQUIDADAS (h)	DESPESAS PAGAS (i)	SALDO DA DOTAÇÃO (j) = (f - g)
DESPESAS CORRENTES (VIII)	**2.067.972,00**	**7.221.680,84**	**5.557.183,84**	**5.555.683,84**	**5.323.283,84**	**1.664.497,00**
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	-	-	-	-	-	-
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	-	-	-	-	-	-
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	2.067.972,00	7.221.680,84	5.557.183,84	5.555.683,84	5.323.283,84	1.664.497,00
DESPESAS DE CAPITAL (IX)	-	-	-	-	-	-
INVESTIMENTOS	-	-	-	-	-	-
INVERSÕES FINANCEIRAS	-	-	-	-	-	-
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	-	-	-	-	-	-
RESERVA DE CONTINGÊNCIA (X)	-	-	-	-	-	-
SUBTOTAL DAS DESPESAS XI = (VIII + IX + X)	**2.067.972,00**	**7.221.680,84**	**5.557.183,84**	**5.555.683,84**	**5.323.283,84**	**1.664.497,00**
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA / REFINANCIAMENTO (XII)	-	-	-	-	-	-
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA INTERNA	-	-	-	-	-	-
Dívida Mobiliária	-	-	-	-	-	-
Outras Dívidas	-	-	-	-	-	-
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA EXTERNA	-	-	-	-	-	-
Dívida Mobiliária	-	-	-	-	-	-
Outras Dívidas	-	-	-	-	-	-
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (XIII) = (XI+ XII)	**2.067.972,00**	**7.221.680,84**	**5.557.183,84**	**5.555.683,84**	**5.323.283,84**	**1.664.497,00**
SUPERAVIT (XIV)	-	-	-	-	-	-
TOTAL (XV) = (XIII + XIV)	**2.067.972,00**	**7.221.680,84**	**5.557.183,84**	**5.555.683,84**	**5.323.283,84**	**1.664.497,00**
RESERVA DO RPPS	-	-	-	-	-	-

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

ESTADO DE RONDÔNIA

BALANÇO ORÇAMENTÁRIO - FUNDO ESTADUAL DE DESENVOLVIMENTO DA CULTURA
Anexo 12 - Lei Federal nº 4.320/64
Período: Janeiro a Dezembro de 2022
EXECUÇÃO DE RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS

R$

RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS	INSCRITOS		LIQUIDADOS	PAGOS	CANCELADOS	SALDO A PAGAR
	EM EXERCÍCIOS ANTERIORES (a)	EM 31 DE DEZEMBRO DE 2021 (b)	(c)	(d)	(e)	(f)=(a+b-d-e)
DESPESAS CORRENTES	**-**	**175.000,00**	**51.012,00**	**51.012,00**	**123.988,00**	**-**
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	-	-	-	-	-	-
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	-	-	-	-	-	-
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	-	175.000,00	51.012,00	51.012,00	123.988,00	-
DESPESAS DE CAPITAL	-	-	-	-	-	-
INVESTIMENTOS	-	-	-	-	-	-
INVERSÕES FINANCEIRAS	-	-	-	-	-	-
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	-	-	-	-	-	-
TOTAL	**-**	**175.000,00**	**51.012,00**	**51.012,00**	**123.988,00**	**-**

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

ESTADO DE RONDÔNIA

BALANÇO ORÇAMENTÁRIO - FUNDO ESTADUAL DE DESENVOLVIMENTO DA CULTURA
Anexo 12 - Lei Federal nº 4.320/64
Período: Janeiro a Dezembro de 2022
EXECUÇÃO DE RESTOS A PAGAR PROCESSADOS

R$

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

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

Nota 01 – Receita Corrente

Em 31/12/2022 o Balanço Orçamentário apresentou receitas realizadas no valor de R$ 126.609,95 (cento e vinte e seis mil, seiscentos e nove reais e noventa e cinco centavos) e essa receita se deu em função da "Remuneração de Depósitos Bancários. – Principal" é referente aos rendimentos de aplicações financeiras das contas do Fundo Estadual de Desenvolvimento da Cultura - FEDEC, bem como devoluções de recursos de proponentes que foram contemplados pela Lei Adir Blanc/2021.

Nota 02 - Despesas Correntes, Despesas de Capital

A despesa pública corresponde ao compromisso de gasto dos recursos públicos, autorizados pelo Poder Legislativo, com o fim de atender a uma necessidade da coletividade, prevista/fixada no orçamento.

A dotação inicial encontra-se prevista na LOA - Lei Orçamentária Anual - 2022, nº 5.246, de 10 de dezembro de 2022, foi aprovado o valor de R$ 2.067.972,00, sendo atualizada com o valor de R$ 7.221.680,84, onde fora executado o total de R$ 5.323.283,54.

Ao realizar uma análise vertical das despesas executadas em 2022, verificou-se que 95,04% (noventa e cinco e quatro por cento) deste valor, refere-se a restituição de devolução de recursos da Lei Aldir Blanc, conforme segue:

- R$ 4.052.755,54 (Quatro milhões, cinquenta e dois mil, setecentos e cinquenta e cinco reais e cinquenta e quatro centavos) devolvidos à União, conforme empenho nº 2022ne000026 de 20/06/2022;

- R$ 1.006.311,00 (Um milhão, seis mil, trezentos e onze reais) devolvidos à União, conforme empenho nº 2022ne000032 de 29/09/2022;

Totalizando o valor de R$ 5.059.066,54 (cinco milhões, cinquenta e nove mil, sessenta e seis reais e cinquenta e quatro centavos).

Nota 03 - Do Anexo 1: Execução dos Restos a Pagar não Processados

O Fundo Estadual de Desenvolvimento da Cultura – FEDEC/RO não apresentou saldo de Restos a Pagar não Processados em 2022, conforma Anexo 1 do Balanço Orçamentário.

Nota 04 - Do Anexo 2: Execução dos Restos a Pagar Processados

O Fundo Estadual de Desenvolvimento da Cultura – FEDEC/RO não apresentou saldo de Restos a Pagar não Processados em 2022, conforma Anexo 2 do Balanço Orçamentário.

3.2 – Balanço Financeiro

3.2.1 - Conceito

Conforme o Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público, o Balanço Financeiro evidencia as receitas e despesas orçamentárias, bem como os ingressos e dispêndios extraorçamentários, conjugados com os saldos de caixa do exercício anterior e os que se transferem para o exercício seguinte.

As retenções em folha de pagamento são aplicadas por regime de competência.

As retenções de serviços são contabilizadas pelo regime de caixa, ocorrendo a retenção no momento do pagamento do

fornecedor, ou seja, na baixa da obrigação. Tal procedimento fundamentado no § 7°do artigo 150 da CF, *in legis*:

> ***§ 7º*** *A lei poderá atribuir a sujeito passivo de obrigação tributária a condição de responsável pelo pagamento de imposto ou contribuição, cujo fato gerador deva ocorrer posteriormente, assegurada a imediata e preferencial restituição da quantia paga, caso não se realize o fato gerador presumido.*

3.2.2 – Balanço Financeiro - Anexo 13 da Lei nº 4.320/64

ESTADO DE RONDÔNIA

BALANÇO FINANCEIRO - FUNDO ESTADUAL DE DESENVOLVIMENTO DA CULTURA
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)	**126.609,95**	**356.356,23**
Ordinária	**6.219,60**	**1.560,45**
Vinculada	**120.390,35**	**354.795,78**
Outras Vinculações de Recursos	120.390,35	354.795,78
Transferências Financeiras Recebidas (II)	**428.475,00**	**1.627.161,04**
Transferências Recebidas para a Execução Orçamentária	403.475,00	288.000,00
Transferências Recebidas Independentes da Execução Orçamentária	25.000,00	1.339.161,04
Transferências Recebidas Aportes RPPS	-	-
Recebimentos Extraorçamentários (III)	**5.539.484,34**	**13.847.402,86**
Inscrição de Restos a Pagar Não Processados	1.500,00	175.000,00
Inscrição de Restos a Pagar Processados	232.400,00	-
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	139.887,50	1.406.177,80
Haveres Financeiros - Investimentos RPPS	-	-
Haveres Financeiros - Valores em Trânsito	5.165.696,84	12.266.225,06
Ajustes de Exercícios Anteriores	-	-
Outros Recebimentos Extraorçamentários	-	-
Saldo do Exercício Anterior (IV)	**6.703.899,96**	**18.193.803,73**
Caixa e Equivalente de Caixa	6.703.899,96	18.193.803,73
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	-	-
TOTAL (V) = (I + II + III + IV)	**12.798.469,25**	**34.024.723,86**

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

ESTADO DE RONDÔNIA

BALANÇO FINANCEIRO - FUNDO ESTADUAL DE DESENVOLVIMENTO DA CULTURA
Anexo 13 - Lei Federal nº 4.320/64
Período: Janeiro a Dezembro de 2022

R$

DISPÊNDIOS	Janeiro a Dezembro/2022	Janeiro a Dezembro/2021
Despesa Orçamentária (VI)	**5.557.183,84**	**3.444.530,64**
Ordinária	**403.475,00**	**400.000,00**
Vinculada	**5.153.708,84**	**3.044.530,64**
Outras Vinculações de Recursos	5.153.708,84	3.044.530,64
Transferências Financeiras Concedidas (VII)	**1.433.991,02**	**-**
Transferências Concedidas para a Execução Orçamentária	-	-
Transferências Concedidas Independentes da Execução Orçamentária	1.433.991,02	-
Transferências Concedidas Aportes RPPS	-	-
Pagamentos Extraorçamentários (VIII)	**5.521.046,34**	**23.876.293,26**
Pagamento de Restos a Pagar Não Processados	51.012,00	7.683.890,00
Pagamento de Restos a Pagar Processados	-	6.841.400,00
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	292.349,50	1.227.115,80
Haveres Financeiros - Investimentos RPPS	-	-
Haveres Financeiros - Valores em Trânsito	5.177.684,84	8.123.887,46
Ajustes de Exercícios Anteriores	-	-
Perdas de Investimentos Temporários	-	-
Outros Pagamentos Extraorçamentários	-	-
Saldo para o Exercício Seguinte (IX)	**286.248,05**	**6.703.899,96**
Caixa e Equivalente de Caixa	286.248,05	6.703.899,96
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	-	-
TOTAL (X) = (VI + VII + VIII + IX)	**12.798.469,25**	**34.024.723,86**

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

ESTADO DE RONDÔNIA

BALANÇO FINANCEIRO - FUNDO ESTADUAL DE DESENVOLVIMENTO DA CULTURA
Anexo 13 - Lei Federal nº 4.320/64
Período: Janeiro a Dezembro de 2022

R$

	JANEIRO a DEZEMBRO/2022			JANEIRO a DEZEMBRO/2021		
Especificação	Receita Orçamentária (a)	Deduções Receita Orçamentária (b)	Saldo (c) = (a - b)	Receita Orçamentária (d)	Deduções Receita Orçamentária (e)	Saldo (f) = (d - e)
Ordinária	**6.219,60**	**-**	**6.219,60**	**1.560,45**	**-**	**1.560,45**
Vinculada	**120.390,35**	**-**	**120.390,35**	**354.795,78**	**-**	**354.795,78**
Outras Vinculações de Recursos	120.390,35	-	120.390,35	354.795,78	-	354.795,78
TOTAL	**126.609,95**	**-**	**126.609,95**	**356.356,23**	**-**	**356.356,23**

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

3.2.3 – Notas Explicativas

NOTA 05 – Dos Ingressos - Recebimentos Extra orçamentários

Integram-se os ingressos não previstos no orçamento, sendo que esta Unidade Gestora apresentou saldo de R$ 5.539.484,34 (cinco milhões, quinhentos e trinta e nove mil, quatrocentos e oitenta e quatro reais e trinta e quatro centavos) refere-se à Inscrição de Restos a Pagar Não Processados, Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados e Haveres Financeiros – Valores em Trânsito.

NOTA 06 – Dos Dispêndios - Despesas Orçamentárias - Ordinárias

Perfizeram em R$ 403.475,00 (quatrocentos e três mil, quatrocentos e setenta e cinco reais) das movimentações orçamentárias no exercício de 2022, representa na análise vertical 7,26% dos créditos utilizados por esta unidade gestora, comparando as despesas orçamentárias de 2022.

NOTA 07 – Pagamentos Extra orçamentários

Compreendem os gastos não previstos no orçamento, sendo que esta Unidade Gestora, apresentou o saldo de R$ 5.521.046,34 (cinco milhões, quinhentos e vinte e um mil, quarenta e seis reais e trinta e quatro centavos), são referentes aos pagamentos de restos a pagar não processados, depósitos restituíveis e valores vinculados, bem como haveres financeiros – valores em trânsito.

Ao realizar uma análise vertical dos Pagamentos Extraordinários em 2022, verificou-se que 93,78% (noventa e três e setenta e oito por cento) deste valor, ou seja, R$ 5.177.684,84, refere-se haveres financeiros – valores em trânsito, valores que foram restituídos à União em 2022 referente a recursos da Lei Aldir Blanc.

3.3 – Balanço Patrimonial

3.3.1 - Conceito

O Balanço Patrimonial é a demonstração contábil que evidencia, qualitativa e quantitativamente, a situação patrimonial da entidade pública por meio de contas representativas do patrimônio, bem como os atos potenciais, que são registrados em contas de compensação (natureza de informação de controle).

3.3.2 – Balanço Patrimonial (BP) - Anexo 14 da Lei nº 4.320/64

ESTADO DE RONDÔNIA

BALANÇO PATRIMONIAL - FUNDO ESTADUAL DE DESENVOLVIMENTO DA CULTURA
Anexo 14 - Lei Federal nº 4.320/64
Em 31 de Dezembro de 2022 e 2021

R$

ATIVO	31/12/2022	31/12/2021
ATIVO CIRCULANTE		
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	286.248,05	6.703.899,96
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL	286.248,05	6.703.899,96
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL - CONSOLIDAÇÃO	26.171,16	5.360.738,92
BANCOS CONTA MOVIMENTO - DEMAIS CONTAS	26.171,16	5.360.738,92
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL - INTRA OFSS	260.076,89	1.343.161,04
RECURSOS LIBERADOS PELO TESOURO	260.076,89	1.343.161,04
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO	14.738,00	-
ADIANTAMENTOS CONCEDIDOS	2.750,00	-
ADIANTAMENTOS CONCEDIDOS - CONSOLIDAÇÃO	2.750,00	-
ADIANTAMENTOS DIVERSOS CONCEDIDOS	2.750,00	-
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO	11.988,00	-
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO - CONSOLIDAÇÃO	11.988,00	-
VALORES EM TRÂNSITO REALIZÁVEIS A CURTO PRAZO	11.988,00	-
TOTAL DO ATIVO CIRCULANTE	**300.986,05**	**6.703.899,96**
TOTAL DO ATIVO	**300.986,05**	**6.703.899,96**

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

PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO	31/12/2022	31/12/2021
PASSIVO CIRCULANTE		
FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO	232.400,00	-
FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO	232.400,00	-
FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO - CONSOLIDAÇÃO	232.400,00	-
FORNECEDORES NACIONAIS	232.400,00	-
TRANSFERÊNCIAS FISCAIS A CURTO PRAZO	-	-
DEMAIS TRANSFERÊNCIAS A PAGAR	-	-
DEMAIS TRANSFERÊNCIAS A PAGAR - CONSOLIDAÇÃO	-	-
=DEMAIS TRANSFERÊNCIAS A PAGAR - CONSOLIDAÇÃO (F)	-	-
DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	26.600,00	179.062,00

PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO	31/12/2022	31/12/2021
VALORES RESTITUÍVEIS	26.600,00	179.062,00
VALORES RESTITUÍVEIS - CONSOLIDAÇÃO	26.000,00	179.062,00
CONSIGNAÇÕES	-	-
DEPOSITOS NAO JUDICIAIS	26.000,00	179.062,00
VALORES RESTITUÍVEIS - INTER OFSS - MUNICÍPIO	600,00	-
CONSIGNAÇÕES	600,00	-
OUTRAS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	-	-
OUTRAS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO - CONSOLIDAÇÃO	-	-
INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES	-	-
DIARIAS A PAGAR	-	-
DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	-	-
TOTAL DO PASSIVO CIRCULANTE	**259.000,00**	**179.062,00**
PATRIMÔNIO LIQUIDO		
RESULTADOS ACUMULADOS	41.986,05	6.524.837,96
SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS	41.986,05	6.524.837,96
SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS - CONSOLIDAÇÃO	(21.323.889,41)	(17.473.714,56)
SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO	(5.477.335,89)	(10.597.064,41)
SUPERAVITS OU DEFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	(15.846.553,52)	(6.876.650,15)
SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS - INTRA OFSS	(1.005.516,02)	1.627.161,04
SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO	(1.005.516,02)	1.627.161,04
SUPERAVITS OU DEFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	-	-
SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS - INTER OFSS - UNIÃO	22.371.391,48	22.371.391,48
SUPERAVITS OU DEFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	22.371.391,48	22.371.391,48
TOTAL DO PATRIMÔNIO LIQUIDO	**41.986,05**	**6.524.837,96**
TOTAL DO PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO	**300.986,05**	**6.703.899,96**

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

ESTADO DE RONDÔNIA

BALANÇO PATRIMONIAL - FUNDO ESTADUAL DE DESENVOLVIMENTO DA CULTURA
Anexo 14 - Lei Federal nº 4.320/64
Em 31 de Dezembro de 2022 e 2021

R$

QUADRO DOS ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES		
ESPECIFICAÇÃO	**31/12/2022**	**31/12/2021**
ATIVO		
Ativo Financeiro	286.248,05	6.703.899,96
Ativo Permanente	14.738,00	-
Total Ativo (I)	**300.986,05**	**6.703.899,96**
PASSIVO		
Passivo Financeiro	260.500,00	354.062,00
Passivo Permanente	-	-
Total Passivo (II)	**260.500,00**	**354.062,00**
SALDO PATRIMONIAL (III) = (I - II)	**40.486,05**	**6.349.837,96**

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

ESTADO DE RONDÔNIA

BALANÇO PATRIMONIAL - FUNDO ESTADUAL DE DESENVOLVIMENTO DA CULTURA
Anexo 14 - Lei Federal nº 4.320/64
Em 31 de Dezembro de 2022 e 2021

R$

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

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

ESTADO DE RONDÔNIA

BALANÇO PATRIMONIAL - FUNDO ESTADUAL DE DESENVOLVIMENTO DA CULTURA
Anexo 14 - Lei Federal nº 4.320/64
Em 31 de Dezembro de 2022 e 2021

R$

QUADRO DO SUPERAVIT / DEFICIT FINANCEIRO			
FONTES DE RECURSO		31/12/2022	31/12/2021
00	Recursos Ordinários	-	1.290.771,42
23	Recursos de Outras Transferências da União	25.748,05	5.059.066,54
TOTAL DAS FONTES DE RECURSOS		**25.748,05**	**6.349.837,96**

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

ATIVO CIRCULANTE

Nesse grupo de contas são registrados os elementos patrimoniais que são considerados caixa ou que podem ser convertidos em caixa após um período de 12 meses, com base na data da elaboração das demonstrações contábeis.

NOTA 07 - Caixa e equivalentes de caixa

Nesse exercício de 2022 o caixa e equivalente de caixa apresenta o saldo de R$ 286.248,05 (duzentos e oitenta e seis mil, duzentos e quarenta e oito reais e cinco centavos), sendo este composto pelas contas que estejam disponíveis para utilização imediata ou que tenha expectativa de realização até 12 meses da elaboração dos demonstrativos.

Essa Contadoria Setorial, registra e concilia os saldos mensais da conta com identificação “D” conforme os recebimentos dos extratos bancários pelo Fundo Estadual de Desenvolvimento da Cultura - FEDEC, apresentamos as Conciliações Bancárias do ano de 2022 à Contabilidade Geral do Estado de Rondônia – COGES para homologação, conforme tabela abaixo:

Período	Processo SEI	Composição
Janeiro	0032.064688/2022-01	TC 02 - 0023952932
Fevereiro	0032.067690/2022-23	TC 02 - 0024524443
Março	0032.068006/2022-21	TC 02 - 0027896159
Abril	0032.068335/2022-71	TC 02 - 0028591545
Maio	0032.068627/2022-12	TC 02 - 0029520052
Junho	0032.069270/2022-81	TC 02 - 0030311165
Julho	0032.069567/2022-47	TC 02 - 0031045982
Agosto	0032.069855/2022-00	TC 02 - 0031919121
Setembro	0032.070032/2022-19	TC 02 - 0032718309
Outubro	0032.070187/2022-55	TC 02 - 0033472257
Novembro	0032.070451/2022-51	TC 02 - 0034257358
Dezembro	0032.000047/2023-09	TC 02 - 0035006792

NOTA 08 - Resultado Acumulados

O Patrimônio Líquido compreende o valor residual dos ativos depois de deduzidos todos os passivos. Deve evidenciar, entre outros itens, o resultado do período segregado dos resultados acumulados de períodos anteriores, este apresentou valor na ordem de R$ 41.986,05 (quarenta e um mil, novecentos e oitenta e seis reais e cinco centavos).

A conta Superávit/Déficits do exercício, apresenta o saldo de R$ 6.482.851,91 (seis milhões, quatrocentos e oitenta e dois mil, oitocentos e cinquenta e um reais e noventa e um centavos) apurado no Demonstrativo das Variações Patrimoniais.

3.4 – Demonstração das Variações Patrimoniais

3.4.1 - Conceito

De acordo com o Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público (MCASP), a Demonstração das Variações Patrimoniais (DVP) evidenciará as alterações verificadas no patrimônio, resultantes ou independentes da execução orçamentária, e indicará o resultado patrimonial do exercício.

3.4.2 – Demonstração das Variações Patrimoniais (DVP) - Anexo 15 da Lei nº 4.320/64

Cópia autenticada digitalmente em 03/05/2023 09:10

ESTADO DE RONDÔNIA

DEMONSTRAÇÃO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS - FUNDO ESTADUAL DE DESENVOLVIMENTO DA CULTURA
Anexo 15 - Lei Federal nº 4.320/64
Período: Janeiro a Dezembro de 2022

R$

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUANTITATIVAS		
ESPECIFICAÇÃO	**Janeiro a Dezembro / 2022**	**Janeiro a Dezembro / 2021**
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS		
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS FINANCEIRAS	36.841,02	356.356,23
REMUNERAÇÃO DE DEPÓSITOS BANCÁRIOS E APLICAÇÕES FINANCEIRAS	36.841,02	356.356,23
TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES RECEBIDAS	428.475,00	1.627.161,04
TRANSFERÊNCIAS INTRAGOVERNAMENTAIS	428.475,00	1.627.161,04
OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	89.768,93	-
DIVERSAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	89.768,93	-
TOTAL DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS (I)	**555.084,95**	**1.983.517,27**

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

R$

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUANTITATIVAS		
ESPECIFICAÇÃO	**Janeiro a Dezembro / 2022**	**Janeiro a Dezembro / 2021**
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS		
USO DE BENS, SERVIÇOS E CONSUMO DE CAPITAL FIXO	399.225,00	288.000,00
SERVIÇOS	399.225,00	288.000,00
TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES CONCEDIDAS	1.433.991,02	267.699,84
TRANSFERÊNCIAS INTRAGOVERNAMENTAIS	1.433.991,02	-
TRANSFERÊNCIAS A INSTITUIÇÕES PRIVADAS	-	267.699,84
OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	5.204.720,84	10.397.720,80
PREMIAÇÕES	51.012,00	10.397.720,80
DIVERSAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	5.153.708,84	-
TOTAL DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS (II)	**7.037.936,86**	**10.953.420,64**
RESULTADO PATRIMONIAL DO PERÍODO (III) = (I) - (II)	**(6.482.851,91)**	**(8.969.903,37)**

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

NOTA 10 - Resultado Patrimonial do Exercício

A Demonstração das Variações Patrimoniais (DVP), evidenciará as alterações verificadas no patrimônio, resultado ou independentes da execução orçamentária, e indicará o resultado patrimonial do exercício. O resultado patrimonial do período é apurado pelo confronto entre as variações patrimoniais quantitativa aumentativas no valor de R$ 555.084,95 (quinhentos e cinquenta e cinco mil, oitenta e quatro reais e noventa e cinco centavos) e as variações patrimoniais quantitativas diminutivas no valor de R$ 7.037.936,86 (sete milhões, trinta e sete mil, novecentos e trinta e seis reais e oitenta e seis centavos) apresentando o resultado patrimonial negativo do exercício de R$ 6.482.851,91 (seis milhões, quatrocentos e oitenta e dois mil, oitocentos e cinquenta e um reais e noventa e um centavos) que será exposto no Balanço Patrimonial – Resultado Acumulado -Superávit/Déficits do Exercício.

NOTA 11 - Remuneração de Depósitos Bancários e Aplicação Financeira

Compõe-se o valor de R$ 36.841,02 (trinta e seis mil, oitocentos e quarenta e um reais e dois centavos) são decorrentes de rendimentos de aplicações financeiras do período de janeiro a dezembro de 2022 da conta bancária cadastrada e vinculada no CNPJ do FEDEC, registrado na fonte de recurso 0100 e 0223, conforme tabela abaixo:

Demonstrativo das Receita Arrecadada			
Unidade: 160013 - Fundo Estadual de Desenvolvimento da Cultura - FEDEC			
Mês	Fonte	Classificação/Nomenclatura	Valor Arrecadado no Ano
		13 - RECEITA PATRIMONIAL	36.841,02
		13210011 - Remuneração de Depósitos Bancários	36.841,02
	100	13210011 - Remuneração de Depósitos Bancários	6.219,60
	223	13210011 - Remuneração de Depósitos Bancários	30.621,42

Fonte: DiverPort em 01 de março de 2023

NOTA 12 – Outras Variações Patrimoniais Aumentativas

Variação Patrimonial Aumentativa, saldo registrado na conta contábil Indenizações, Restituições e Ressarcimentos - 4.9.9.6.0.00.00.00, exposto no Balancete de verificação nos períodos de janeiro a dezembro/2022, totalizando o valor de R$ 89.768,93 (oitenta e nove mil, setecentos e sessenta e oito reais e noventa e três centavos), conforme demonstrado abaixo:

Indenizações, Restituições e Ressarcimentos - 4.9.9.6.0.00.00.00			
Unidade: 160004 - Secretaria da Juventude, Cultura, Esporte e Lazer - SEJUCEL			
Mês	Fonte	Classificação/Nomenclatura	Valor Arrecadado no Ano
		19 - OUTRAS RECEITAS CORRENTES	89.768,93
		1922063198 - Restituição de Despesas Primárias de Exercic	89.768,93
	223	1922063198 - Restituição de Despesas Primárias de Exercíci	89.768,93

Fonte: DiverPort em 01 de março de 2023

NOTA 13 – Transferências e Delegações Recebidas

Variação Patrimonial Aumentativa, saldo registrado na conta contábil nº **4.5.1.2.2.01.03.00 - MOVIMENTO DE FUNDOS A DÉBITO - CORRESPONDÊNCIA DE DÉBITOS - SALDOS FINANCEIROS**, são transferências financeiras por Ordens Bancárias - OB da UG/Gestão 140001/00001 para a UG/Gestão 160014/00001, com o objetivo para subsidiar as despesas do Exercício corrente e Exercício anterior, conforme exposto no Balancete de verificação nos períodos de **janeiro a dezembro/2022,** totalizando **o valor de R$ 25.000,00** (vinte e cinco mil reais), conforme demonstrado abaixo:

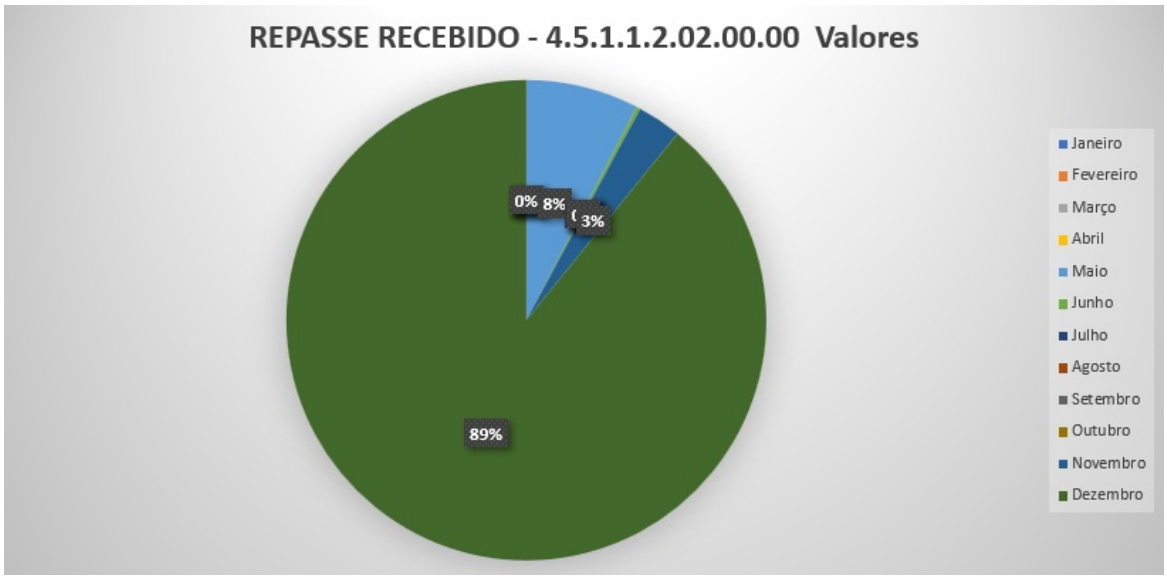
Transferências Recebidas - 4.5.1.2.2.01.03.00	
Mês	Valores
Janeiro	0,00
Fevereiro	0,00
Março	0,00
Abril	0,00
Maio	0,00
Junho	25.000,00
Julho	0,00
Agosto	0,00
Setembro	0,00
Outubro	0,00
Novembro	0,00
Dezembro	0,00
Total	**25.000,00**

Importante observar, que também houve Variação Patrimonial Aumentativa, na conta contábil nº 4.5.1.1.2.02.00.00 – REPASSES RECEBIDOS, conforme exposto no Balancete de verificação nos períodos de **janeiro a dezembro/2022,** totalizando **o valor de R$ 403.475,00** (quatrocentos e três mil, quatrocentos e setenta e cinco reais), conforme demonstrado abaixo:

REPASSE RECEBIDO - 4.5.1.1.2.02.00.00	
Mês	Valores
Janeiro	0,00
Fevereiro	0,00
Março	0,00
Abril	0,00
Maio	30.725,00
Junho	1.050,00
Julho	0,00
Agosto	0,00
Setembro	0,00
Outubro	0,00
Novembro	12.000,00
Dezembro	359.700,00
Total	**403.475,00**

Gráfico dos Repasses Recebidas – 4.5.1.1.2.02.00.00

Relatório Contábil (0036508364407)SEI 0012.000299/2023-72 / pg. 27



NOTA 14 - Transferências e Delegações Concedidas

Variação Patrimonial Diminutiva - financeira, saldo registrado na conta contábil nº 3.5.1.1.2.02.00 - F = REPASSE CONCEDIDO, apresenta **o valor de R$ 0,00, uma vez que não houve movimentação na conta**, conforme demonstrado abaixo:

Detalhamento das Movimentações por Transferências Concedidas - SERVIÇOS			
Período	*Processo SEI nº*	*UG/Gestão de Destino*	*Histórico de Lançamento*
Janeiro		Sem Movimento	
Fevereiro		Sem Movimento	
Março		Sem Movimento	
Abril		Sem Movimento	
Maio		Sem Movimento	
Junho		Sem Movimento	
Julho		Sem Movimento	
Agosto		Sem Movimento	
Setembro		Sem Movimento	
Outubro		Sem Movimento	
Novembro		Sem Movimento	
Dezembro		Sem Movimento	
Valor Total			

Variação Patrimonial Diminutiva - financeira, saldo registrado na conta contábil nº 3.5.1.2.2.01.03 P = MOVIMENTO DE FUNDOS A CRÉDIT, apresenta o **valor de R$ 1.433.991,02** (um milhão, quatrocentos e trinta e três mil e novecentos e noventa e um reais e dois centavos) referente a devolução de transferência, registro contábil realizado por Ordens Bancárias para UG/Gestão 140001/00001, procedimentos realizados pela SEFIN-GGF, conforme demonstrado abaixo:

Detalhamento das Movimentações por Transferências Concedidas - SERVIÇOS					
Período	*Processo SEI nº*	*UG/Gestão de Destino*	*Histórico de Lançamento*	*Documento*	*Valor*
Janeiro	0091.613588/2021-27	160013-16013	Repasse financeiro dos restos a pagar não processados conforme solicitação feita através do processo 0091.613588/2021-27 para fins nálise da disponibilidade financeira, para inserção na apuração da disponibilidade da fonte dos recursos ordinários.	2022NL000125	**1.339.161,04**
Fevereiro	**Sem Movimento**				
Março	**Sem Movimento**				
Abril	**Sem Movimento**				
Maio	**Sem Movimento**				
Junho	0032.068292/2022-24	160013-16013	Regularização de transferencia bancaria devido a ajuste na 2021OB79453, 2021GR00078 e 2022NS00001. Processo Sei 0032.068292/2022-24	2022OB040502	**25.000,00**
Julho	**Sem Movimento**				
Agosto	**Sem Movimento**				
Setembro	**Sem Movimento**				
Outubro	**Sem Movimento**				
Novembro	**Sem Movimento**				
Dezembro		140099-00001	Resgate de recursos financeiros controlados pelo Tesouro Estadual do exercício de 2022 alocados na conta D, em conformidade com o art. 56, Lei 4.320/64 e Art. 20 do DECRETO N° 27.446, DE 30 DE AGOSTO DE 2022.	2022OB111645	**62.049,93**
		140099-00001	Resgate de recursos financeiros controlados pelo Tesouro Estadual do exercício de 2022 alocados na conta D, em conformidade com o art. 56, Lei 4.320/64 e Art. 20 do DECRETO N° 27.446, DE 30 DE AGOSTO DE 2022.	2022OB112100	**7.356,94**
	0088.068533/2022-90	140099-00001	devolução de superávit apontado no processo 0088.068533/2022-90	2022OB117332	**423,11**
Valor Total					**1.433.991,02**

NOTA 15 – Diversas Variações Patrimoniais Diminutivas

Compõe-se o valor de R$ 5.153.708,84 (Cinco Milhões, cento e cinquenta e três mil, setecentos e oito reais e oitenta e quatro centavos), refere-se a devoluções de recursos – saldo remanescente – Lei Aldir Blanc, conforme consta na conta contábil n 3.9.9.6.1.02.00.00.

3.5 – Demonstrativo de Fluxo de Caixa

3.5.1 - Conceito

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 a capacidade da entidade e gerar caixa e equivalentes de caixa, bem como suas necessidades de liquidez. Assim, a Demonstração dos Fluxos de Caixa permite aos usuários, projetar cenários de fluxos de caixas futuros, e elaborar análise sobre eventuais mudanças em torno da capacidade de manutenção do regular financiamento dos serviços públicos (MCASP, parte V, 9ª Ed. 2021).

Em função da adoção do princípio da unidade de caixa, a geração líquida de caixa e equivalente de caixa da DFC corresponde ao resultado financeiro apurado no BF. Portanto, em 31 de Dezembro de 2022, a geração líquida de caixa, foi negativa na ordem R$ 6.417.541,91 (seis milhões, quatrocentos e dezessete mil, quinhentos e quarenta e um reais e noventa e um centavos);

Já 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 sub funções, assim como outros filtros e contas necessários para marcar a movimentação extra orçamentária que eventualmente transita pela conta caixa e equivalentes de caixa. Que por restrições legais impeçam o uso geral dos saldos demonstrados. Ainda considerando a doutrina disciplinada pelo Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público, 9º Edição, no item 6.4 – Notas Explicativas, página 534:

> "... Algumas operações podem interferir na elaboração da Demonstração dos Fluxos de Caixa, como, por exemplo, as retenções. Dependendo da forma como as retenções são contabilizadas, os saldos de caixa e equivalente de caixa podem ser afetados. Basicamente a diferença será sob o aspecto temporal. Se o ente considerar a retenção como paga no momento da liquidação, então deverá promover um ajuste no saldo da conta caixa e equivalentes de caixa a fim de demonstrar que há um saldo vinculado a ser deduzido. Entretanto, se o ente considerar a retenção como paga apenas na baixa da obrigação, nenhum ajuste será promovido. Dessa forma, eventuais ajustes relacionados às retenções deverão ser evidenciados em notas explicativas... ".

As parametrizações e alterações dos saldos exposto no Demonstrativo de Fluxo de Caixa - DFC desta Unidade Gestora, é exclusiva da Superintendência Estadual de Contabilidade - SUPER, autoridade contábil, prevista na Lei Complementar nº 697 de 26 de dezembro de 2012 e Portaria nº 10/2020/SEFIN-SUPER.

Balanço Contábil (0036508364407)SEI 0032.000299/2023-72 / pg. 29

3.5.2 – Anexo 18 – Lei Federal nº 4320/64 – Demonstrações Fluxo de Caixa

ESTADO DE RONDÔNIA

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA - FUNDO ESTADUAL DE DESENVOLVIMENTO DA CULTURA
Anexo 18 - Lei Federal nº 4.320/64
Período: Janeiro a Dezembro de 2022

R$

	Janeiro a Dezembro 2022	Janeiro a Dezembro 2021
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS		
Ingressos	**5.860.669,29**	**15.655.920,13**
Receita Tributária	-	-
Receita de Contribuições	-	-
Receita Patrimonial	-	-
Receita Agropecuária	-	-
Receita Industrial	-	-
Receita de Serviços	-	-
Remuneração das Disponibilidades	36.841,02	356.356,23
Outras Receitas Derivadas e Originárias	89.768,93	-
Transferências recebidas	428.475,00	1.627.161,04
Outros ingressos operacionais	5.305.584,34	13.672.402,86
Desembolsos	**12.278.321,20**	**27.145.823,90**
Pessoal e demais despesas	5.374.295,84	17.794.820,64
Juros e encargos da dívida	-	-
Transferências concedidas	1.433.991,02	-
Outros desembolsos operacionais	5.470.034,34	9.351.003,26
Fluxo de Caixa Líquido das Atividades Operacionais (I)	**(6.417.651,91)**	**(11.489.903,77)**
FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO		
Ingressos	**-**	**-**
Alienação de bens	-	-
Amortização de empréstimos e financiamentos	-	-
Outros ingressos de investimentos	-	-
Desembolsos	**-**	**-**
Aquisição de ativo não circulante	-	-
Concessão de empréstimos e financiamentos	-	-
Outros desembolsos de investimentos	-	-
Fluxo de Caixa Líquido das Atividades de Investimentos (II)	**-**	**-**

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

ESTADO DE RONDÔNIA

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA - FUNDO ESTADUAL DE DESENVOLVIMENTO DA CULTURA
Anexo 18 - Lei Federal nº 4.320/64
Período: Janeiro a Dezembro de 2022

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)	**(6.417.651,91)**	**(11.489.903,77)**
Caixa e Equivalente de Caixa Inicial	6.703.899,96	18.193.803,73
Caixa e Equivalente de Caixa Final	286.248,05	6.703.899,96

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

Documento assinado digitalmente

ESTADO DE RONDÔNIA

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA - FUNDO ESTADUAL DE DESENVOLVIMENTO DA CULTURA
Anexo 18 - Lei Federal nº 4.320/64
Período: Janeiro a Dezembro de 2022
QUADRO DE TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS E CONCEDIDAS

R$

	Janeiro a Dezembro 2022	Janeiro a Dezembro 2021
TRANSFERENCIAS RECEBIDAS		
Intergovernamentais	-	-
da União	-	-
de Estados e Distrito Federal	-	-
de Municípios	-	-
Intragovernamentais	428.475,00	1.627.161,04
Outras transferências recebidas	-	-
Total das Transferências Recebidas	**428.475,00**	**1.627.161,04**
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS		
Intergovernamentais	-	-
a União	-	-
a Estados e Distrito Federal	-	-
a Municípios	-	-
a Consórcios Públicos	-	-
Intragovernamentais	1.433.991,02	-
Outras transferências concedidas	-	-
Total das Transferências Concedidas	**1.433.991,02**	**-**

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

ESTADO DE RONDÔNIA

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA - FUNDO ESTADUAL DE DESENVOLVIMENTO DA CULTURA
Anexo 18 - Lei Federal nº 4.320/64
Período: Janeiro a Dezembro de 2022
QUADRO DE DESEMBOLSOS DE PESSOAL E DEMAIS DESPESAS POR FUNÇÃO

R$

	Janeiro a Dezembro 2022	Janeiro a Dezembro 2021
Legislativa	-	-
Judiciária	-	-
Essencial à Justiça	-	-
Administração	-	-
Defesa Nacional	-	-
Segurança Pública	-	-
Relações Exteriores	-	-
Assistência Social	-	-
Previdência Social	-	-
Saúde	-	-
Trabalho	-	-
Educação	-	-
Cultura	5.374.295,84	17.794.820,64
Direitos da Cidadania	-	-
Urbanismo	-	-
Habitação	-	-
Saneamento	-	-
Gestão Ambiental	-	-
Ciência e Tecnologia	-	-
Agricultura	-	-
Organização Agrária	-	-
Indústria	-	-
Comércio e Serviços	-	-
Comunicações	-	-
Energia	-	-
Transporte	-	-
Desporto e Lazer	-	-
Encargos Especiais	-	-
Reserva de Contingência	-	-
TOTAL DOS DESEMBOLSOS DE PESSOAL E DEMAIS DESPESAS POR FUNÇÃO	**5.374.295,84**	**17.794.820,64**

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

ESTADO DE RONDÔNIA

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA - FUNDO ESTADUAL DE DESENVOLVIMENTO DA CULTURA
Anexo 18 - Lei Federal nº 4.320/64
Período: Janeiro a Dezembro de 2022
QUADRO DE JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA

R$

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

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

NOTA 16 - Remuneração Disponibilidade

Documento assinado digitalmente

Durante o exercício de 2022, foram registados receita decorrentes de rendimentos de aplicações financeiras do período de janeiro a dezembro das contas bancárias cadastrada e vinculada no CNPJ do FEDEC, registrado na fonte de recurso 0100 e 0223, valor de R$ 36.841,02 (trinta e seis mil, oitocentos e quarenta e um reais e dois centavos).

NOTA 17 - Caixa e equivalentes de caixa final

Nesse exercício de 2022 o caixa e equivalente de caixa apresenta o saldo final de R$ 286.248,05 (duzentos e oitenta e seis mil, duzentos e quarenta e oitos reais e cinco centavos). O recurso financeiro é controlado pela conta de denominação "D" no SIGEF, em virtude de está vinculada no cadastro nacional de pessoa jurídica – CNPJ da FEDEC.

4 – Análise de Consistência dos Papéis de Trabalho

Esta Unidade Gestora - FEDEC, realizou a Análise de Consistência dos Papeis de Trabalhos da sequência (01 a 08) que foram disponibilizados pelo à Corte de Contas, abaixo o detalhamento dos testes.

Com base na Análise de Consistência indica a Conformidade da Demonstração Contábil do Exercício de 2022.

PT 1 - Teste de saldo da conta Caixa e Equivalente de Caixa

Teste de saldo da conta Caixa e Equivalente de Caixa	PT 01
Descrição	Valor (R$)
1. Receita Arrecadada (Balanço Orçamentário)	126.609,95
2. Despesas Pagas (Balanço Orçamentário)	5.323.283,84
3. Transferências Financeiras Recebidas + Recebimento Extraorçamentários (BF)	5.967.959,34
4. Inscrição de Restos a Pagar Processados e Não Processados (BF)	233.900,00
5. Transferências Financeiras Concedidas + Pagamentos Extraorçamentários (BF)	6.955.037,36
6. Variação da disponibilidade decorrente da execução orçamentária (1-2)	-5196673,89
7. Variação da disponibilidade decorrente da execução extraorçamentária (3-4-5)	-1.220.978,02
8. Variação do período apurada (6+7)	-6417651,91
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)	6.703.899,96
11. Saldo Final de Caixa e Equivalente de Caixa apurado (8-9+10)	286.248,05
12. Saldo Final de Caixa e Equivalente de Caixa demonstrado no Balanço Patrimonial	286.248,05
13. Resultado (11-12) Confere?: 0 = Sim / Outros valores = Não (inconsistência)	**0,00**

Fonte:

*Geração de valores restituíveis = saldo da conta valores restituíveis do Balanço atual menos saldo do Balanço exercício anterior.

PT 2 – Resultados

Teste de saldo dos resultados acumulados	PT 02
Descrição	Valor (R$)
1. Variação Patrimonial Aumentativa (DVP)	555.084,95
2. Variação Patrimonial Diminutiva (DVP)	7.037.936,86
3. Resultado Patrimonial apurado no período (1-2)	**-6482851,91**
4. Resultado evidenciado na DVP	-6.482.851,91
5. Resultado (3-4) Confere?: 0 = Sim / Outros valores = Não (inconsistência)	**0,00**
6. Resultados Acumulados (Exercício anterior no Balanço Patrimonial)	6.524.837,96
7. Variação dos Ajustes de exercícios anteriores (Exercício Atual no Balanço Patrimonial)	-
8. Resultados Acumulados apurado no período (3+6+7)	**41986,05**
9. Resultados Acumulados demonstrado no Balanço Patrimonial	41.986,05
10. Resultado (8-9) Confere?: 0 = Sim / Outros valores = Não (inconsistência)	**0,00**

PT 3 - Consistência entre o Quadro dos Ativos e Passivos Financeiros e Permanentes e o Balanço Patrimonial

Análise das Prestações de Contas de Gestão

Processo

Quadro dos Ativos e Passivos Financeiros e Permanentes e o Balanço Patrimonial	PT 03
Descrição	**Valor (R$)**
1. Ativo Financeiro (Balanço Patrimonial)	286.248,05
2. Ativo Permanente (Balanço Patrimonial)	14.738,00
3. Ativo Total de acordo com a Lei nº 4.320/1964 (1+2)	**300.986,05**
4. Ativo Circulante (Balanço Patrimonial - Quadro Principal)	300.986,05
5. Ativo Não Circulante (Balanço Patrimonial - Quadro Principal)	0,00
6. Ativo Total de acordo com o MCASP (4+5)	**300.986,05**
7. Resultado (3-6) Confere?: 0 = Sim / Outros valores = Não (inconsistência)	**0,00**
8. Passivo Financeiro (Balanço Patrimonial)	260.500,00
9. Passivo Permanente (Balanço Patrimonial)	0,00
10. Passivo Total de acordo com a Lei nº 4.320/1964 (8+9)	**260.500,00**
11. Passivo Circulante (Balanço Patrimonial - Quadro Principal)	259.000,00
12. Passivo Não Circulante (Balanço Patrimonial - Quadro Principal)	-
13. Restos a Pagar Não Processados (Coluna "f" do Anexo 1 - Balanço Orçamentário)	-
14. Restos a Pagar Não Processados inscritos no exercício (Balanço Financeiro)	1.500,00
15. Restos a Pagar Não Processados Em Liquidação (Balancete)	0,00
16. Passivo Total de acordo com o MCASP ajustado em razão dos RP não processados (11+12+13+14-15)	**260.500,00**
17. Resultado (10-16) Confere?: 0 = Sim / Outros valores = Não (inconsistência)	**0,00**

Fonte:

CONCLUSÃO

13. Restos a Pagar Não Processados (Coluna "f" do Anexo 1 do Balanço Orçamentário) subtrai (-) o valor total da coluna "c" Liquidados pra obter o resultado.	Utilizar o anexo 1 do Balanço Orçamentário
14.Restos a Pagar Não Processados inscritos no exercício (Balanço Financeiro)	Utilizar o Balanço Financeiro
15. Saldo conta contábil Restos a Pagar Não Processados Em Liquidação (6.3.1.2.0.00.00) + Saldo conta contábil Restos a Pagar Processados em Liquidação (6.3.1.7.2.00.00)	Utilizar o Balancete mês 13

PT 4 – Quadro dos Ativos e Passivos Financeiros e Permanentes x Quadro do Superávit/Déficit Financeiro

Análise das Prestações de Contas de Gestão

Processo

Quadro dos Ativos e Passivos Financeiros e Permanentes X Quadro do Superávit/Déficit Financeiro			PT 04
Quadro dos Ativos e Passivos Financeiros e Permanentes		Quadro do Superávit/Déficit Financeiro	
+ Ativo Financeiro	286.248,05	= Total das Fontes de Recursos	25.748,05
- Passivo Financeiro	260.500,00		
= Total	**25.748,05**	**= Total**	**25.748,05**

TESTE **Distorção ===>** -

PT 5 - BALANÇO PATRIMONIAL X DFC X BALANÇO FINANCEIRO

Análise das Prestações de Contas de Gestão

Processo

Balanço Patrimonial X DFC X Balanço Financeiro					PT 05
Balanço Patrimonial		**DFC**		**Balanço Financeiro**	
= Caixas e Equivalentes de Caixa	286.248,05	= Caixas e Equivalentes de Caixa	286.248,05	= Caixas e Equivalentes de Caixa	286.248,05
= Total	**286248,05**	**= Total**	**286248,05**	**= Total**	**286248,05**

PT 6 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO X DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA

Balanço Contábil (0036508364407)SEI 0012.000299/2023-77 / pg. 918

Balanço Orçamentário X Demonstração dos Fluxos de Caixa			PT 06
Balanço Orçamentário		**Demonstração dos Fluxos de Caixa**	
(+) Receita Tributária	-	(+) Receita Tributária	0,00
(+) Receita de Contribuições	-	(+) Receita de Contribuições	0,00
(+) Receita Patrimonial	36.841,02	(+) Receita Patrimonial	0,00
		(+) Remuneração das Disponibilidades	36.841,02
(+) 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	(+) Transferências correntes recebidas	428.475,00
Transferências			
(+) Intragovernamentais (Saldo do quadro das transf. Da DFC)	428.475,00		
(+) Transferências de Capital	-		
(+) Outras Receitas Correntes	89.768,93	(+) Outras Receitas Derivadas e Originárias	89.768,93
(+) Outras receitas de Capital	0,00		
(+) Operações de Crédito	0,00	(+) Operações de Crédito	-
(+) Alienação de Bens	0,00	(+) Alienação de Bens	-
= **Total**	**555084,95**	= **Total**	**555084,95**

Transferências Intragovernamentais (Saldo do quadro das transf. Da DFC)

PT 7 - Teste de saldo da Demonstração dos Fluxos de Caixa

Análise das Prestações de Contas de Gestão

Processo

Teste de saldo da Demonstração dos Fluxos de Caixa	PT 07
Descrição	**Valor (R$)**
1. Receita Arrecadada (Balanço Orçamentário)	126.609,95
2. Despesas Pagas (Balanço Orçamentário)	5.323.283,84
3. Transferências financeiras recebidas + recebimento extraorçamentários (BF)	5.967.959,34
4. Transferências financeiras concedidas + pagamentos extraorçamentários (BF)	6.955.037,36
5. Inscrição de Restos a Pagar Processados e Não Processados	233.900,00
6. Variação da disponibilidade decorrente da execução orçamentária (1-2)	**-5.196.673,89**
7. Variação da disponibilidade decorrente da execução extraorçamentária (3-4-5)	**-1.220.978,02**
8. Variação do período apurada (6+7)	**-6.417.651,91**
9. Geração Líquida de Caixa e Equivalente de Caixa (DFC)	-6.417.651,91
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)	6.703.899,96
13. Caixa e Equivalente de Caixa Inicial (DFC . SF do Exercício Anterior)	6.703.899,96
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)	286.248,05
16. Caixa e Equivalente de Caixa Final (DFC - SF Exercício Atual)	286.248,05
17. Resultado (15-16) Confere?: 0 = Sim / Outros valores = Não (inconsistência)	**0,00**

Fonte:
*Geração de valores restituíveis = saldo da conta valores restituíveis atual menos saldo do exercício anterior.

PT 8 - Receitas Realizadas

Análise das Prestações de Contas de Gestão

Processo

Receitas Realizadas			PT 08
Balanço Orçamentário		**Balanço Financeiro**	
= Receita Correntes (I)	126.609,95	= Receitas Ordinária	6.219,60
= Receitas de Capital (II)	-	= Receita Vinculada (-) Dedução da Receita Orçamentária	120.390,35
= **Total**	**126609,95**	= **Total**	**126609,95**
TESTE		Distorção ===>	0,00

Porto Velho, 14 de março de 2023.

JEFERSON FERNANDO F. ERPEN
Analista Contábil – COGES
Contador Setorial - FEDEC
CRC RO 007352/0-9

SUELEN FEITOSA GOMES
Superintendente da Juventude, Cultura, Esporte e Lazer - Em substituição
Portaria n° 21 de 31 de janeiro de 2023

Documento assinado eletronicamente por **Jeferson Fernando Furlanetto Erpen**, **Contador(a)**, em 14/03/2023, às 12:38, 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 **Suelen Feitosa Gomes**, **Superintendente**, em 14/03/2023, às 12:43, 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 **0036508333** e o código CRC **E8E2DED8**.

Relatório Contábil (0036508364407)SEI 0032.000099/2023-77 / pg. 35