



Governo do Estado de  
**RONDÔNIA**

GOVERNO DO ESTADO DE RONDÔNIA  
Polícia Militar - PM

Diário Oficial do Estado de Rondônia nº 55  
Disponibilização: 23/03/2023  
Publicação: 23/03/2023

## BALANÇO

### FUNDO ESPECIAL DE MODERNIZAÇÃO E REAPARELHAMENTO DA POLÍCIA MILITAR/FUMRESPOM - EXERCÍCIO FINANCEIRO 2022

#### NOTAS EXPLICATIVAS DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

##### 1. DECLARAÇÃO DE CONFORMIDADE

Declaro que as demonstrações contábeis constantes do Sistema Integrado de Planejamento e Gestão Fiscal – SIGEF/RO (Balanços: Orçamentário, Financeiro e Patrimonial e as Demonstrações das Variações Patrimoniais, dos Fluxos de Caixa e das Mutações no Patrimônio Líquido), regidas pela Lei Complementar nº 4.320, de 1964, com as estruturas alteradas através da Portaria STN nº 438 de 12 de julho de 2012, e pela Norma Brasileira de Contabilidade Aplicada ao Setor Público NBC TSP 11, relativas ao exercício de 2022, representam com fidedignidade a situação orçamentária, financeira e patrimonial desta Unidade Gestora.

Foram feitas as análises de acordo com as orientações emanadas da 4ª edição do Manual de Conferência das Demonstrações Contábeis – MCDC/SIAFEM-SUPER/SEFIN-RO, disponibilizado na Internet, na página da Superintendência de Contabilidade do Estado do Rondônia, no sítio [www.contabilidade.ro.gov.br](http://www.contabilidade.ro.gov.br).

Foram elaboradas as conferências dos Testes de Conformidades: PT01 – Caixa e Equivalente de Caixa; PT02 – Resultados Acumulados; PT03 – Ativos e Passivos Financeiros e Permanentes; PT04 – Recursos: Ativos e Passivos Financeiros e Permanentes x Quadro Superávit/Déficit Financeiro; PT05 – Caixa e Equivalente de Caixa BP x DFC x BF; PT06 – Receita BO x DFC; PT07 – DFC; PT08 – Receita BO x BF. Das análises efetuadas, não foram apresentadas inconsistências.

Porto Velho, 14 de Março de 2023

**EDIANA DE SOUSA SILVA**

Contador Setorial PMRO

CRCMA012106/O-3 T-RO

##### 2. CONTEXTO GERAL

O Fundo Especial de Modernização e Reaparelhamento da Polícia Militar do Estado de Rondônia – FUMRESPOM, integrante Executivo Estadual, devidamente inscrita no CNPJ nº 09.235.305/0001-57, encontra-se domiciliado a Avenida dos Imigrantes nº 3587 – Bairro Costa e Silva – Porto Velho – Rondônia.

Criado pela Lei Complementar nº 365 de 06 de fevereiro de 2007 e teve sua regulamentação através do Decreto nº 13.155 de 18 de setembro de 2007, a criação do Fundo decorreu da necessidade da Unidade Gestora em constituir receitas próprias decorrentes da arrecadação de taxas, convênios, acordos, contratos, indenizações e alienações, para aplicação em despesas de capital e despesas correntes nas atividades pertinentes à corporação da Polícia Militar. Em 2013, a Lei Complementar nº 753 de 19 de dezembro de 2013, alterou dispositivos da Lei Complementar nº 365 de 06 de fevereiro de 2007, em relação à estrutura básica do Conselho Deliberativo do FUMRESPOM.

Objetivos: Proporcionar melhores condições de trabalho e qualidade no atendimento aos usuários dos serviços da Polícia Militar por meio da modernização com equipamentos, reaparelhamentos e manutenção operacional e administrativa.

Finalidade: Prover em caráter complementar, recursos financeiros para a Polícia Militar do Estado de Rondônia.

##### 3. RESUMO DAS PRINCIPAIS PRÁTICAS CONTÁBEIS

**INTRODUÇÃO:** 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; Lei Federal nº 4.320/64, Lei Complementar Federal nº 101/2000 (Lei de Responsabilidade Fiscal) e orientações Parte V - Demonstrações Contábeis Aplicadas ao Setor Público (DCASP), do Manual de Contabilidade Pública Aplicada ao Setor Público - MCASP 8ª Edição.

As Demonstrações Contábeis Aplicadas ao Setor Público (DCASP) são compostas pelas demonstrações enumeradas na Lei Federal nº 4.320/1964, na Lei Complementar nº 101/2000 e na Norma Brasileira de Contabilidade Técnica do Serviço Público 11 - NBC TSP 11, sendo:

- a. Balanço Patrimonial;
- b. Demonstração das Variações Patrimoniais;
- c. Demonstração dos Fluxos de Caixa;
- d. Balanço Orçamentário;
- e. Balanço Financeiro;
- f. Notas Explicativas.

A estrutura das demonstrações contábeis contidas nos anexos da Lei nº 4.320/1964 foram atualizadas pela Portaria STN nº 438/2012, em consonância com os novos padrões da Contabilidade Aplicada ao Setor Público (CASP). Conforme MCASP 8ª Edição, em função da atualização dos anexos da Lei, somente os demonstrativos enumerados serão exigidos para fins de apresentação das demonstrações contábeis.

O Sistema Contábil utilizado é o SIGEF, para execução orçamentária, financeira e patrimonial, que resultaram nos demonstrativos contábeis e que

estão dispostas como as bases propostas pelo Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público – MCASP.

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

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

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

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

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

**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.

**DEPRECIÇÃO, AMORTIZAÇÃO E EXAUSTÃO:** 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 site [www.transparencia.ro.gov.br](http://www.transparencia.ro.gov.br) (aprovado pela Portaria nº. 208/GAB/SEFIN/2014 - DOE 2509 de 30/07/2014).

**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 site [www.transparencia.ro.gov.br](http://www.transparencia.ro.gov.br) (aprovado pela Portaria nº. 208/GAB/SEFIN/2014 -DOE 2509 de 30/07/2014).

**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.

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

## ESTADO DE RONDÔNIA

### BALANÇO PATRIMONIAL - FUNDO ESPECIAL DE MODERNIZAÇÃO E REAPARELHAMENTO DA POLICIA MILITAR

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

	R\$	
ATIVO	31/12/2022	31/12/2021
<b>ATIVO CIRCULANTE</b>		
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	7.675.295,54	5.800.582,11
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL	7.675.295,54	5.800.582,11
ESTOQUES	93.416,15	-
ALMOXARIFADO	93.416,15	-
<b>TOTAL DO ATIVO CIRCULANTE</b>	<b>7.768.711,69</b>	<b>5.800.582,11</b>
<b>ATIVO NÃO CIRCULANTE</b>		
IMOBILIZADO	30,00	-
BENS MOVEIS	30,00	-
BENS IMÓVEIS	-	-
<b>TOTAL DO ATIVO NÃO CIRCULANTE</b>	<b>30,00</b>	<b>-</b>
<b>TOTAL DO ATIVO</b>	<b>7.768.741,69</b>	<b>5.800.582,11</b>

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

	31/12/2022	31/12/2021
<b>PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>		
<b>PASSIVO CIRCULANTE</b>		
FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO	-	-
FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO	-	-
DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	-	-
VALORES RESTITUÍVEIS	-	-
<b>TOTAL DO PASSIVO CIRCULANTE</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>		
RESULTADOS ACUMULADOS	7.768.741,69	5.800.582,11
SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS	7.768.741,69	5.800.582,11
<b>TOTAL DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>	<b>7.768.741,69</b>	<b>5.800.582,11</b>
<b>TOTAL DO PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>	<b>7.768.741,69</b>	<b>5.800.582,11</b>

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

## ESTADO DE RONDÔNIA

**BALANÇO PATRIMONIAL - FUNDO ESPECIAL DE MODERNIZAÇÃO E REAPARELHAMENTO DA POLICIA MILITAR**  
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
<b>ATIVO</b>		
Ativo Financeiro	7.675.295,54	5.800.582,11
Ativo Permanente	93.446,15	-
<b>Total Ativo (I)</b>	<b>7.768.741,69</b>	<b>5.800.582,11</b>
<b>PASSIVO</b>		
Passivo Financeiro	4.261.099,16	3.402.839,04
Passivo Permanente	-	-
<b>Total Passivo (II)</b>	<b>4.261.099,16</b>	<b>3.402.839,04</b>
<b>SALDO PATRIMONIAL (III) = (I - II)</b>	<b>3.507.642,53</b>	<b>2.397.743,07</b>

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

## ESTADO DE RONDÔNIA

**BALANÇO PATRIMONIAL - FUNDO ESPECIAL DE MODERNIZAÇÃO E REAPARELHAMENTO DA POLICIA MILITAR**  
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
<b>ATOS POTENCIAIS ATIVOS</b>		
Garantias e Contragarantias Recebidas a Executar	-	-
Direitos Conveniados e Outros Instrumentos Congêneres a Receber	-	-
Direitos Contratuais em Execução	-	-
<b>TOTAL DOS ATOS POTENCIAIS ATIVOS</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>ATOS POTENCIAIS PASSIVOS</b>		
Garantias e Contragarantias Concedidas a Executar	-	-
Obrigações Conveniadas e Outros Instrumentos Congêneres	-	-
Obrigações Contratuais a Executar	-	-
Outros Atos Potencias Passivos	-	-
<b>TOTAL DOS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

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

## ESTADO DE RONDÔNIA

**BALANÇO PATRIMONIAL - FUNDO ESPECIAL DE MODERNIZAÇÃO E REAPARELHAMENTO DA POLICIA MILITAR**  
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	-	30,38
03 Recursos Destinados ao FUNRESPOM	29.991,99	33.480,41
14 Recursos de Alienação de Bens	21.036,32	109.475,56
23 Recursos de Outras Transferências da União	101.406,71	-
43 Recursos de Conv. com Outras Esferas de Gov. e ONGS Firmados pela Adm. Indireta	2.281.756,25	1.838.648,53
48 Recursos de Desvinculação de Receita - EC nº 93/2016	13.758,22	23.178,03
49 Recursos Provenientes do FRBL	966.246,89	392.930,16
<b>TOTAL DAS FONTES DE RECURSOS</b>	<b>3.414.196,38</b>	<b>2.397.743,07</b>

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

### 4. BALANÇO PATRIMONIAL

O Balanço Patrimonial é a demonstração contábil que evidencia, qualitativa e quantitativamente, a situação patrimonial da entidade pública por meio de contas representativas do patrimônio público, bem como os atos potenciais, que são registrados em contas de compensação (natureza de informação de controle). A Lei nº 4.320/1964 confere viés orçamentário ao Balanço Patrimonial ao separar o ativo e o passivo em dois grupos: Financeiro e Permanente, em função da dependência ou não de autorização legislativa ou orçamentária para realização dos itens que o compõem.

#### Nota 1: Caixa e Equivalente de Caixa

Caixa e equivalentes de caixa incluem os numerários em espécie, depósitos bancários e investimentos temporários de curto prazo de alta liquidez, classificando-se como tal os investimentos com vencimento original de até três meses. Abaixo será detalhado o saldo de caixa e equivalente de caixa apurado no Balanço Patrimonial.

#### Tabela 1: Detalhamento de Caixa e Equivalente de Caixa

TÍTULOS	SALDO FINANCEIRO DISPONÍVEL
<b>Conta Única Tesouro</b>	
Banco do Brasil	3.058.070,69
<b>Bancos Conta Movimento - Demais</b>	
<b>Bancos Conta Movimento - Demais</b>	<b>4.617.224,85</b>
Demais Contas - Banco do B.	4.617.224,85
Demais Contas - Caixa Econ.	0,00
Demais Contas - Banco da A.	0,00
Demais Contas - Bradesco	0,00
<b>Total</b>	<b>7.675.295,54</b>

Fonte: Sistema Integrado de Planejamento e Gestão Fiscal - SIGEF/RO

### Nota 1.1: Conta Única do Tesouro

Em observância ao princípio da Unidade de Tesouraria, a administração financeira do Estado é realizada mediante a utilização do Sistema Financeiro de Conta Única com o intuito de otimizar a administração dos recursos financeiros e assim buscar maiores rendimentos para os recursos depositados na conta única.

Segue tabela com o detalhamento das contas:

Conta Contábil	Banco	Agencia	Conta	Fonte	31/12/2022
11112400000	1	102757	100005	100	R\$ 2.581.873,84
11112400000	1	102757	100005	300	R\$ 469.375,11
11112400000	1	102757	100005	348	R\$ 6.821,74
11111190100	1	102757	104469	148	R\$ 6.759,45
11111190100	1	102757	104469	243	R\$ 7.828,96
11111190100	1	102757	104469	348	R\$ 23.178,03
11111190100	1	102757	84646	203	R\$ 17.996,71
11111190100	1	102757	84646	603	R\$ 27.648,86
11111190100	1	102757	109967	203	R\$ 3.288,42
11111190100	1	102757	109967	623	R\$ 101.406,71
11111190100	1	102757	10566X	214	R\$ 18.311,25
11111190100	1	102757	10566X	614	R\$ 109.475,56
11111190100	1	102757	88883	243	R\$ 1.111.634,72
11111190100	1	102757	88883	643	R\$ 338.571,50
11111190100	1	102757	105570	243	R\$ 33.450,85
11111190100	1	102757	105570	643	R\$ 19.022,11
11111190100	1	102757	105651	243	R\$ 189.617,96
11111190100	1	102757	105651	643	R\$ 1.153.834,73
11111190100	1	102757	105864	243	R\$ 76.620,87
11111190100	1	102757	105864	643	R\$ 695,40
11111190100	1	102757	109266	243	R\$ 33.719,80
11111190100	1	102757	109274	243	R\$ 41.467,22
11111190100	1	102757	104396	249	R\$ 864.261,11
11111190100	1	102757	104396	649	R\$ 399.830,00
11111190100	1	102757	105449	643	R\$ 38.604,59
<b>TOTAL</b>					<b>R\$ 7.675.295,50</b>

### Nota 2: Estoque.

Ocorrência de Aquisição adquirida específica sendo classificada como consumo imedito os bens adquiridos pela UG 150015, são transferidos para UG 150005, atendimento a fianlidade do Art. 37 daLCnº 365 Lei de Criação do FUMRESPOM.

Informo-vos que tais valores se tratam de despesas de natureza de consumo imediato (33.90.30), das quais não são mantidas estoques, logo não são feitas transferências. Isto posto, em decorrência da migração do sistema SIAFEM para o SIGEF, não foram realizadas as transferências dos bens de uso consumo de forma automática, assim o saldo das contas contábeis continua com o valor R\$ 93.416,15 até que a SEFIN disponibilize o evento da classificação de transferências para a Unidade Gestora PMRO.

### Nota 3: Imobilizado

Bens adquiridos pelo FUMRESPOM são transferidos à UG: 150005 - PMRO sob responsabilidade da Diretoria de Apoio Administrativo e Logístico - DAAL à Gerência de bens móveis e imóveis, atendendo as finalidades do artigo 37 da LC Nº 365 de 06/02/2007 - Lei de criação do FUMRESPOM.

Informo-vos que tal valor R\$ 30,00, apresentado na Balanço Patrimonial, refere-se a um resíduo de transferência de Bens Permanentes na Conta Contábil nº 1.2.3.1.1.01.04 - APARELHOS E EQUIPAMENTOS PARA ESPORTES E DIVERSÕES. Ressalta-se, que este foi resolvido contabilmente através sistema SIGEF.

**ESTADO DE RONDÔNIA**

**DEMONSTRAÇÃO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS - FUNDO ESPECIAL DE MODERNIZAÇÃO E REAPARELHAMENTO DA POLICIA MILITAR**

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
<b>VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS</b>		
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS FINANCEIRAS	371.747,76	102.385,81
REMUNERAÇÃO DE DEPÓSITOS BANCÁRIOS E APLICAÇÕES FINANCEIRAS	371.747,76	102.385,81
TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES RECEBIDAS	6.368.765,91	3.568.296,37
TRANSFERÊNCIAS INTRAGOVERNAMENTAIS	5.734.765,91	2.908.496,37
TRANSFERÊNCIAS INTER GOVERNAMENTAIS	50.000,00	659.800,00
TRANSFERÊNCIAS DE CONSÓRCIOS PÚBLICOS	584.000,00	-
OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	8.527,15	3.167,48
DIVERSAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	8.527,15	3.167,48
<b>TOTAL DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS (I)</b>	<b>6.749.040,82</b>	<b>3.673.849,66</b>

SIGEF/RO - Sistema Integrado de Planejamento e Gestão Fiscal

**ESTADO DE RONDÔNIA**

**DEMONSTRAÇÃO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS - FUNDO ESPECIAL DE MODERNIZAÇÃO E REAPARELHAMENTO DA POLICIA MILITAR**

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
<b>VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS</b>		
USO DE BENS, SERVIÇOS E CONSUMO DE CAPITAL FIXO	242.445,13	676.307,57
USO DE MATERIAL DE CONSUMO	62.222,50	140.384,29
SERVIÇOS	180.222,63	535.923,28
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS FINANCEIRAS	7,84	47,33
JUROS E ENCARGOS DE MORA	7,84	47,33
TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES CONCEDIDAS	4.454.428,27	3.701.781,98
TRANSFERÊNCIAS INTRAGOVERNAMENTAIS	4.412.034,77	3.701.781,98
EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA DELEGADA	42.393,50	-
OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	84.000,00	92.050,00
PREMIAÇÕES	84.000,00	92.050,00
<b>TOTAL DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS (II)</b>	<b>4.780.881,24</b>	<b>4.470.186,88</b>
<b>RESULTADO PATRIMONIAL DO PERÍODO (III) = (I) - (II)</b>	<b>1.968.159,58</b>	<b>(796.337,22)</b>

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

**5. DEMONSTRAÇÃO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS**

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. O resultado patrimonial do período é apurado na DVP pelo confronto entre as variações patrimoniais quantitativas aumentativas e diminutivas. O valor apurado passa a compor o saldo patrimonial do Balanço Patrimonial (BP) do exercício.

**Nota 1: Variações Patrimoniais Aumentativas**

**- Exploração e Venda de Bens, Serviços e Direitos**

Compreende as variações patrimoniais auferidas com a venda de bens, serviços e direitos, que resultem em aumento do patrimônio líquido, independentemente de ingresso, incluindo-se a venda bruta e deduzindo-se as devoluções, abatimentos e descontos comerciais concedidos.

No exercício de 2022, a exploração e venda de bens, serviços e direitos não realizou operações.

**- Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras**

Representa o somatório das variações patrimoniais aumentativas com operações financeiras. Compreende: descontos obtidos, juros auferidos, prêmio de resgate de títulos e debêntures, entre outros.

As remunerações de depósitos bancários e aplicações financeiras no exercício de 2022 foram de R\$ 371.747,76 (trezentos e setenta e um mil e setecentos e quarenta e sete reais e setenta e seis centavos), e corresponde 5,51% do total das VPA.

#### - Transferências e Delegações Recebidas

Consiste no somatório das variações patrimoniais aumentativas com transferências intergovernamentais, transferências intragovernamentais, transferências de instituições multigovernamentais, transferências de instituições privadas com ou sem fins lucrativos, transferências de convênios e transferências do exterior.

No exercício de 2022, o item que mais contribuiu para a formação das variações patrimoniais aumentativas foram as transferências e delegações recebidas, com 94,37%, seguido das variações patrimoniais financeiras com 5,51%.

Segue tabela demonstrativa abaixo:

**Tabela 1: Composição das Variações Aumentativas**

<b>Variações Patrimoniais Aumentativas</b>	<b>Valor</b>	<b>AV(%)</b>
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhorias	0,00	0,00%
Contribuições	0,00	0,00%
Exploração e Venda de Bens, Serviços e Direitos	0,00	0,00%
Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras	371.747,76	5,51%
Transferências e Delegações Recebidas	6.368.765,91	94,37%
Valorização e Ganhos Com Ativos e Desincorporação de Passivos	0,00	0,00
Outras Variações Patrimoniais Aumentativas	8.527,15	0,13%
<b>Total</b>	<b>6.749.040,82</b>	<b>100%</b>

Fonte: Sistema Integrado de Planejamento e Gestão Fiscal – SIGEF/RO

#### Nota 2: Variações Patrimoniais Diminutivas

A Variação Patrimonial Diminutiva relativa à diminuição ou extinção do valor econômico de um ativo no exercício de 2022 foi de R\$ 4.780.881,24 (quatro milhões, setecentos e oitenta mil e oitocentos e oitenta e um reais e vinte e quatro centavos) sendo que as transferências e delegações recebidas correspondem a 93,17% do valor total da VPD.

Segue tabela demonstrativa:

**Tabela 2: Composição das Variações Diminutivas**

<b>Variações Patrimoniais Diminutivas</b>	<b>Valor</b>	<b>AV(%)</b>
Pessoal e Encargos	0,00	0,00%
Benefícios Previdenciários e Assistenciais	0,00	0,00%
Uso de Bens, Serviços e Consumo de Capital Fixo	242.445,13	5,07%
Variações Patrimoniais Diminutivas Financeiras	7,84	0,00%
Transferências e Delegações Concedida	4.454.428,27	93,17%
Desvalorização e Perda de Ativos e Incorporação de Passivos	0,00	0,00%
Tributárias	0,00	0,00%
Outras Variações Patrimoniais Diminutivas	84.000,00	1,76%
<b>Total</b>	<b>4.780.881,24</b>	<b>100%</b>

Fonte: Sistema Integrado de Planejamento e Gestão Fiscal – SIGEF/RO

**ESTADO DE RONDÔNIA**

**DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA - FUNDO ESPECIAL DE MODERNIZAÇÃO E REAPARELHAMENTO DA POLICIA MILITAR**

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

R\$

	Janeiro a Dezembro 2022	Janeiro a Dezembro 2021
<b>FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS</b>		
<b>Ingressos</b>	<b>6.827.245,28</b>	<b>4.001.202,48</b>
Receita Tributária	-	-
Receita de Contribuições	-	-
Receita Patrimonial	-	-
Receita Agropecuária	-	-
Receita Industrial	-	-
Receita de Serviços	-	-
Remuneração das Disponibilidades	371.747,76	102.385,81
Outras Receitas Derivadas e Originárias	8.527,15	3.167,48
Transferências recebidas	6.368.765,91	3.568.296,37
Outros ingressos operacionais	78.204,46	327.352,82
<b>Desembolsos</b>	<b>2.388.803,91</b>	<b>1.664.891,26</b>
Pessoal e demais despesas	462.262,62	790.210,97
Juros e encargos da dívida	-	-
Transferências concedidas	1.848.336,83	547.327,47
Outros desembolsos operacionais	78.204,46	327.352,82
<b>Fluxo de Caixa Líquido das Atividades Operacionais (I)</b>	<b>4.438.441,37</b>	<b>2.336.311,22</b>
<b>FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO</b>		
<b>Ingressos</b>	-	-
Alienação de bens	-	-
Amortização de empréstimos e financiamentos	-	-
Outros ingressos de investimentos	-	-
<b>Desembolsos</b>	<b>2.563.727,94</b>	<b>3.154.454,51</b>
Aquisição de ativo não circulante	2.563.727,94	3.154.454,51
Concessão de empréstimos e financiamentos	-	-
Outros desembolsos de investimentos	-	-
<b>Fluxo de Caixa Líquido das Atividades de Investimentos (II)</b>	<b>(2.563.727,94)</b>	<b>(3.154.454,51)</b>

SIGEF/RO - Sistema Integrado de Planejamento e Gestão Fiscal

**ESTADO DE RONDÔNIA**

**DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA - FUNDO ESPECIAL DE MODERNIZAÇÃO E REAPARELHAMENTO DA POLICIA MILITAR**

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

R\$

	Janeiro a Dezembro 2022	Janeiro a Dezembro 2021
<b>FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO</b>		
<b>Ingressos</b>	-	-
Operações crédito	-	-
Integralização do capital social de empresas dependentes	-	-
Outros ingressos de financiamentos	-	-
<b>Desembolsos</b>	-	-
Amortização / Refinanciamento da dívida	-	-
Outros desembolsos de financiamentos	-	-
<b>Fluxo de Caixa Líquido das Atividades de Financiamento (III)</b>	-	-
<b>GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (I + II + III)</b>	<b>1.874.713,43</b>	<b>(818.143,29)</b>
Caixa e Equivalente de Caixa Inicial	5.800.582,11	6.618.725,40
Caixa e Equivalente de Caixa Final	7.675.295,54	5.800.582,11

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

**ESTADO DE RONDÔNIA**

**DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA - FUNDO ESPECIAL DE MODERNIZAÇÃO E REAPARELHAMENTO DA POLICIA MILITAR**

Anexo 18 - Lei Federal nº 4.320/64

Período: Janeiro a Dezembro de 2022

**QUADRO DE TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS E CONCEDIDAS**

	R\$	
		R\$
	Janeiro a Dezembro 2022	Janeiro a Dezembro 2021
<b>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS</b>		
Intergovernamentais	634.000,00	659.800,00
da União	-	-
de Estados e Distrito Federal	-	-
de Municípios	634.000,00	659.800,00
Intragovernamentais	5.734.765,91	2.908.496,37
Outras transferências recebidas	-	-
<b>Total das Transferências Recebidas</b>	<b>6.368.765,91</b>	<b>3.568.296,37</b>
<b>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS</b>		
Intergovernamentais	-	-
a União	-	-
a Estados e Distrito Federal	-	-
a Municípios	-	-
a Consórcios Públicos	-	-
Intragovernamentais	1.848.336,83	547.327,47
Outras transferências concedidas	-	-
<b>Total das Transferências Concedidas</b>	<b>1.848.336,83</b>	<b>547.327,47</b>

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

**ESTADO DE RONDÔNIA**

**DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA - FUNDO ESPECIAL DE MODERNIZAÇÃO E REAPARELHAMENTO DA POLICIA MILITAR**

Anexo 18 - Lei Federal nº 4.320/64

Período: Janeiro a Dezembro de 2022

**QUADRO DE DESEMBOLSOS DE PESSOAL E DEMAIS DESPESAS POR FUNÇÃO**

	R\$	
		R\$
	Janeiro a Dezembro 2022	Janeiro a Dezembro 2021
Legislativa	-	-
Judiciária	-	-
Essencial à Justiça	-	-
Administração	-	-
Defesa Nacional	-	-
Segurança Pública	462.262,62	790.210,97
Relações Exteriores	-	-
Assistência Social	-	-
Previdência Social	-	-
Saúde	-	-
Trabalho	-	-
Educação	-	-
Cultura	-	-
Direitos da Cidadania	-	-
Urbanismo	-	-
Habitação	-	-
Saneamento	-	-
Gestão Ambiental	-	-
Ciência e Tecnologia	-	-
Agricultura	-	-
Organização Agrária	-	-
Indústria	-	-
Comércio e Serviços	-	-
Comunicações	-	-
Energia	-	-
Transporte	-	-
Desporto e Lazer	-	-
Encargos Especiais	-	-
Reserva de Contingência	-	-
<b>TOTAL DOS DESEMBOLSOS DE PESSOAL E DEMAIS DESPESAS POR FUNÇÃO</b>	<b>462.262,62</b>	<b>790.210,97</b>

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

**ESTADO DE RONDÔNIA**

**DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA - FUNDO ESPECIAL DE MODERNIZAÇÃO E REAPARELHAMENTO DA POLICIA MILITAR**

Anexo 18 - Lei Federal nº 4.320/64

Período: Janeiro a Dezembro de 2022

**QUADRO DE JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA**

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

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

**6. DEMONSTRAÇÃO DE FLUXO DE CAIXA**

A DFC apresenta as entradas e saídas de caixa e as classifica em fluxos operacionais, de investimento e de financiamento, este demonstrativo identificará:



- 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.

A informação dos fluxos de caixa permite aos usuários avaliar como a entidade do setor público obteve recursos para financiar suas atividades e a maneira como os recursos de caixa foram utilizados. Tais informações são úteis para fornecer aos usuários das demonstrações contábeis informações para prestação de contas e responsabilização (accountability) e tomada de decisão.

#### Nota 1: Demonstração de Fluxos de Caixa

A Demonstração de Fluxos de Caixa, permite a avaliação das saídas e entradas de dinheiro no caixa durante o período e o resultado desse fluxo.

Para melhor compreender os fluxos de caixa será utilizada a técnica de análise vertical para saber quais itens tem maior representatividade dentro de cada fluxo, abaixo poderá ser analisado este comportamento.

##### Nota 1.1: Fluxo Operacional

Os fluxos de caixa operacionais em sentido amplo proporcionam uma indicação da medida do volume de recursos da unidade para financiar suas atividades correntes.

Ao analisar o quadro abaixo é possível verificar que as transferências recebidas foi a principal fonte de recursos do fluxo operacional, correspondendo cerca de 93,28% do total dos ingressos, seguido de Remuneracao Disponibilidades com 5,45%.

**Tabela 1: Fluxo Operacional - Ingressos**

FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DAS OPERAÇÕES	VALOR	AV (%)
<b>INGRESSO</b>	<b>6827245,28</b>	<b>100%</b>
Receita tributaria	0,00	
Receita de Contribuicoes	0,00	
Receita Patrimonial	0,00	
Receita Agropecuaria	0,00	
Receita Industrial	0,00	
Receita de Servicos	0,00	
Remuneracao Disponibilidades	371.747,76	5,45%
Outras Rec. Deriv. e Originárias	8.527,15	0,12%
Transferências correntes recebidas	6.368.765,91	93,28%
Outros ingressos operacionais	78.204,46	1,15

Fonte: Sistema Integrado de Planejamento e Gestão Fiscal – SIGEF/RO

Em relação aos desembolsos, 77,37% do total representa Transferências Concedidas e demais despesas.

**Tabela 2: Fluxo Operacional - Desembolsos**

FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DAS OPERAÇÕES	VALOR	AV (%)
<b>DESEMBOLSO</b>	<b>1.664.891,26</b>	<b>100%</b>
Pessoal e demais despesas	462.262,62	19,35%
Juros e encargos da dívida	0,00	
Transferências concedidas	1.848.336,83	77,37%
Outros desembolsos operacionais	78.204,46	3,27%

Fonte: Sistema Integrado de Planejamento e Gestão Fiscal – SIGEF/RO

##### Nota 1.2: Geração Líquida – Atividades Operacionais

**Tabela 3: Resultado geração líquida das atividades operacionais.**

(+) INGRESSO	(-) DESEMBOLSO	(=) RESULTADO
6.827.245,28	2.388.803,91	4.438.441,37

Fonte: Sistema Integrado de Planejamento e Gestão Fiscal – SIGEF/RO

O fluxo de caixa das atividades operacionais encerrou o exercício com um resultado positivo de R\$ 4.438.441,37 para financiar a manutenção dos

**Nota 2: Fluxo de Investimento**

Evidenciam às atividades de venda e aquisições de bens, recebimentos e concessão de empréstimos e outros investimentos realizados. Trata-se de atividades importantes que permitem conhecer a movimentação financeira dos bens adquiridos e vendidos, da execução de obras e de desembolso em demais investimentos realizados durante o ano.

Conforme o quadro de ingressos de investimento abaixo, apresenta-se sem entradas no período:

**Tabela 4: Quadro dos ingressos e desembolsos de investimento**

FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO	VALOR	AV (%)
<b>INGRESSOS</b>	<b>0,00</b>	
Alienação de Bens	0,00	
Amortização de Empréstimos e Financiamentos Concedidos	0,00	
Outros ingressos de investimentos	0,00	
<b>DESEMBOLSO</b>	<b>2.563.727,94</b>	<b>100%</b>
Aquisição de Ativo não Circulante	2.563.727,94	100%
Concessão de Empréstimos e Financiamentos	0,00	
Outros desembolsos de investimentos	0,00	

Fonte: Sistema Integrado de Planejamento e Gestão Fiscal – SIGEF/RO

Já no quadro “Desembolsos de investimento” apresenta-se em sua totalidade o item aquisição de ativo não circulante.

**Nota 2.1: Geração Líquida – Atividades Investimentos**

O resultado do fluxo das atividades de investimento foi negativo em R\$ 2.563.727,94 (dois milhões, quinhentos e sessenta e três mil e setecentos e vinte e sete reais e noventa e quatro centavos). Apesar do resultado negativo apresentado na geração líquida das atividades de investimento, observa-se que a geração foi positiva pelo saldo inicial de caixa no valor de R\$ 5.800.582,11 (cinco milhões, oitocentos mil e quinhentos e oitenta e dois reais e onze centavos).

**ESTADO DE RONDÔNIA****BALANÇO ORÇAMENTÁRIO - FUNDO ESPECIAL DE MODERNIZAÇÃO E REAPARELHAMENTO DA POLICIA MILITAR**

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)	367.432,00	367.432,00	464.274,91	96.842,91
IMPOSTOS, TAXAS E CONTRIBUIÇÕES DE MELHORIA	-	-	-	-
RECEITAS DE CONTRIBUIÇÕES	-	-	-	-
RECEITA PATRIMONIAL	6.632,00	6.632,00	371.747,76	365.115,76
RECEITA AGROPECUÁRIA	-	-	-	-
RECEITA INDUSTRIAL	-	-	-	-
RECEITA DE SERVIÇOS	-	-	-	-
TRANSFERÊNCIAS CORRENTES	360.800,00	360.800,00	84.000,00	(276.800,00)
OUTRAS RECEITAS CORRENTES	-	-	8.527,15	8.527,15
RECEITAS DE CAPITAL (II)	-	-	550.000,00	550.000,00
OPERAÇÕES DE CRÉDITO	-	-	-	-
ALIENAÇÃO DE BENS	-	-	-	-
AMORTIZAÇÕES DE EMPRÉSTIMOS	-	-	-	-
TRANSFERÊNCIAS DE CAPITAL	-	-	550.000,00	550.000,00
OUTRAS RECEITAS DE CAPITAL	-	-	-	-
<b>SUBTOTAL DAS RECEITAS (III) = (I + II)</b>	<b>367.432,00</b>	<b>367.432,00</b>	<b>1.014.274,91</b>	<b>646.842,91</b>
OPERAÇÕES DE CRÉDITO / REFINANCIAMENTO (IV)	-	-	-	-
OPERAÇÕES DE CRÉDITO INTERNAS	-	-	-	-
Mobiliária	-	-	-	-
Contratual	-	-	-	-
OPERAÇÕES DE CRÉDITO EXTERNAS	-	-	-	-
Mobiliária	-	-	-	-
Contratual	-	-	-	-
<b>SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (V) = (III + IV)</b>	<b>367.432,00</b>	<b>367.432,00</b>	<b>1.014.274,91</b>	<b>646.842,91</b>
<b>DEFICIT (VI)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>3.321.446,60</b>	<b>-</b>
<b>TOTAL (VII) = (V + VI)</b>	<b>367.432,00</b>	<b>367.432,00</b>	<b>4.335.721,51</b>	<b>646.842,91</b>

SIGEF/RO - Sistema Integrado de Planejamento e Gestão Fiscal

**ESTADO DE RONDÔNIA**

**BALANÇO ORÇAMENTÁRIO - FUNDO ESPECIAL DE MODERNIZAÇÃO E REAPARELHAMENTO DA POLICIA MILITAR**

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)
<b>SALDOS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES</b>	-	1.942.460,94	1.377.247,36	-
Recursos Arrecadados em Exercícios Anteriores	-	-	-	-
Superavit Financeiro	-	1.942.460,94	1.377.247,36	-
Reabertura de Créditos Adicionais	-	-	-	-

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

**ESTADO DE RONDÔNIA**

**BALANÇO ORÇAMENTÁRIO - FUNDO ESPECIAL DE MODERNIZAÇÃO E REAPARELHAMENTO DA POLICIA MILITAR**

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)
<b>DESPESAS CORRENTES (VIII)</b>	208.656,00	1.056.524,46	579.930,07	251.862,53	251.862,53	476.594,39
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	-	-	-	-	-	-
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	-	-	-	-	-	-
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	208.656,00	1.056.524,46	579.930,07	251.862,53	251.862,53	476.594,39
<b>DESPESAS DE CAPITAL (IX)</b>	215.178,00	4.852.468,39	3.755.791,44	285.582,79	285.582,79	1.096.676,95
INVESTIMENTOS	215.178,00	4.852.468,39	3.755.791,44	285.582,79	285.582,79	1.096.676,95
INVERSÕES FINANCEIRAS	-	-	-	-	-	-
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	-	-	-	-	-	-
RESERVA DE CONTINGÊNCIA (X)	-	-	-	-	-	-
<b>SUBTOTAL DAS DESPESAS XI = (VIII + IX + X)</b>	423.834,00	5.908.992,85	4.335.721,51	537.445,32	537.445,32	1.573.271,34
<b>AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA / REFINANCIAMENTO (XII)</b>	-	-	-	-	-	-
<b>AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA INTERNA</b>	-	-	-	-	-	-
Dívida Mobiliária	-	-	-	-	-	-
Outras Dívidas	-	-	-	-	-	-
<b>AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA EXTERNA</b>	-	-	-	-	-	-
Dívida Mobiliária	-	-	-	-	-	-
Outras Dívidas	-	-	-	-	-	-
<b>SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (XIII) = (XI+ XII)</b>	423.834,00	5.908.992,85	4.335.721,51	537.445,32	537.445,32	1.573.271,34
<b>SUPERAVIT (XIV)</b>	-	-	-	-	-	-
<b>TOTAL (XV) = (XIII + XIV)</b>	423.834,00	5.908.992,85	4.335.721,51	537.445,32	537.445,32	1.573.271,34
<b>RESERVA DO RPPS</b>	-	-	-	-	-	-

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

**ESTADO DE RONDÔNIA**

**BALANÇO ORÇAMENTÁRIO - FUNDO ESPECIAL DE MODERNIZAÇÃO E REAPARELHAMENTO DA POLICIA MILITAR**

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 (c)	PAGOS (d)	CANCELADOS (e)	SALDO A PAGAR (f) = (a+b-d-e)
	EM EXERCÍCIOS ANTERIORES (a)	EM 31 DE DEZEMBRO DE 2021 (b)				
<b>DESPESAS CORRENTES</b>	32.789,25	378.252,08	210.400,09	210.400,09	150.118,27	50.522,97
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	-	-	-	-	-	-
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	-	-	-	-	-	-
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	32.789,25	378.252,08	210.400,09	210.400,09	150.118,27	50.522,97
<b>DESPESAS DE CAPITAL</b>	57.714,69	2.934.083,02	2.278.145,15	2.278.145,15	301.352,56	412.300,00
INVESTIMENTOS	57.714,69	2.934.083,02	2.278.145,15	2.278.145,15	301.352,56	412.300,00
INVERSÕES FINANCEIRAS	-	-	-	-	-	-
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	-	-	-	-	-	-
<b>TOTAL</b>	90.503,94	3.312.335,10	2.488.545,24	2.488.545,24	451.470,83	462.822,97

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

**ESTADO DE RONDÔNIA**

**BALANÇO ORÇAMENTÁRIO - FUNDO ESPECIAL DE MODERNIZAÇÃO E REAPARELHAMENTO DA POLICIA MILITAR**

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

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

**7. BALANÇO ORÇAMENTÁRIO**

A Lei nº 4.320/1964 prevê a elaboração do Balanço Orçamentário e dispõe que ele demonstrará as receitas e despesas previstas em confronto com as realizadas. Além de indicar o resultado orçamentário pela comparação entre a receita arrecadada e a despesa empenhada em linha própria, o demonstrativo ainda evidencia, após a linha "Total" do quadro da receita, a parcela do superávit financeiro, apurado no Balanço Patrimonial do ano anterior, utilizada como fonte de recursos para abertura de créditos adicionais, bem como, o montante utilizado como fonte de recursos para abertura de créditos especiais e extraordinários, com o nome de "SALDOS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES".

**Nota 1: Alterações orçamentárias**

Durante a execução da Lei Orçamentária Anual - LOA, que estabelece o orçamento do Estado, por intermédio do qual são estimadas as receitas e fixadas as despesas, ocorreram diversos fatores que influenciaram diretamente para a alteração do cenário previsto inicialmente.

Essas alterações podem ser visualizadas na tabela a seguir:

**Tabela 1: Alterações Orçamentárias**

Categoria Econômica	Dotação Inicial	Alterações Orçamentárias	Dotação Atualizada	Despesa Empenhada	Saldo de Dotação
Despesas Correntes	208.656,00	1.014.274,91	1.056.524,46	579.930,07	476.594,39
Despesas de Capital	215.178,00	4.637.613,44	4.852.468,39	3.755.791,44	1.096.676,95
<b>Subtotal</b>	<b>423.834,00</b>	<b>4.751.517,75</b>	<b>5.908.992,85</b>	<b>4.335.721,51</b>	<b>1.573.271,34</b>

Fonte: Sistema Integrado de Planejamento e Gestão Fiscal - SIGEF/RO

**Nota 2: Cancelamento de Restos a Pagar**

Em análise aos Anexos I e II do Balanço Orçamentário, verifica-se o valor de R\$ 451.470,83 (quatrocentos e cinquenta e um mil e quatrocentos e setenta reais e oitenta e três centavos) referente ao cancelamento de restos a pagar não processados.

Em relação aos restos a pagar processados não tiveram cancelamentos no exercício de 2022.

**Nota 3: Situação Orçamentária**

O Balanço Orçamentário da Unidade Gestora apresenta déficit orçamentário de R\$ 3.321.446,60 (três milhões, trezentos e vinte e um mil e quatrocentos e quarenta e seis reais e sessenta centavos). Contudo, tal fato não representa irregularidade, uma vez que o órgão não tem caráter arrecadador de receitas, não tendo capacidade de auto se financiar, sendo suprido pelas transferências financeiras recebidas relacionadas à execução do orçamento do exercício, que apresenta resultado orçamentário positivo de R\$ 3.790.566,67 (três milhões, setecentos e noventa mil e quinhentos e sessenta e seis reais e sessenta e sete centavos).

Segue tabela demonstrativa abaixo:

**Tabela 2: Resultado Orçamentário**

Especificação	Valor (R\$)
Receita Orçamentária (BF)	1.014.274,91
Transferências Financeiras Recebidas (BF)	5.734.765,91
Superávit Financeiro de Saldo Exerc Anteriores	1.377.247,36
(-) Despesas Empenhadas (BO)	(4.335.721,51)
<b>Total</b>	<b>3.790.566,67</b>

Fonte: Sistema Integrado de Planejamento e Gestão Fiscal - SIGEF/RO

**ESTADO DE RONDÔNIA**

**BALANÇO FINANCEIRO - FUNDO ESPECIAL DE MODERNIZAÇÃO E REAPARELHAMENTO DA POLICIA MILITAR**

Anexo 13 - Lei Federal nº 4.320/64

Período: Janeiro a Dezembro de 2022

R\$

INGRESSOS	Janeiro a Dezembro/2022	Janeiro a Dezembro/2021
<b>Receita Orçamentária (I)</b>	<b>1.014.274,91</b>	<b>765.353,29</b>
<b>Ordinária</b>	<b>6.897,60</b>	<b>19.896,46</b>
<b>Vinculada</b>	<b>1.007.377,31</b>	<b>745.456,83</b>
Recursos Vinculados a Fundos	99.588,11	14.041,92
Recursos Vinculados a Convênios	896.872,14	729.049,46
Outras Vinculações de Recursos	10.917,06	2.365,45
<b>Transferências Financeiras Recebidas (II)</b>	<b>5.734.765,91</b>	<b>2.908.496,37</b>
Transferências Recebidas para a Execução Orçamentária	4.862.165,39	707.726,68
Transferências Recebidas Independentes da Execução Orçamentária	872.600,52	2.200.769,69
Transferências Recebidas Aportes RPPS	-	-
<b>Recebimentos Extraorçamentários (III)</b>	<b>3.876.480,65</b>	<b>3.639.687,92</b>
Inscrição de Restos a Pagar Não Processados	3.798.276,19	3.312.335,10
Inscrição de Restos a Pagar Processados	-	-
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	78.204,46	327.352,82
Haveres Financeiros - Investimentos RPPS	-	-
Haveres Financeiros - Valores em Trânsito	-	-
Ajustes de Exercícios Anteriores	-	-
Outros Recebimentos Extraorçamentários	-	-
<b>Saldo do Exercício Anterior (IV)</b>	<b>5.800.582,11</b>	<b>6.618.725,40</b>
Caixa e Equivalente de Caixa	5.800.582,11	6.618.725,40
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	-	-
<b>TOTAL (V) = (I + II + III + IV)</b>	<b>16.426.103,58</b>	<b>13.932.262,98</b>

SIGEF/RO - Sistema Integrado de Planejamento e Gestão Fiscal

**ESTADO DE RONDÔNIA**

**BALANÇO FINANCEIRO - FUNDO ESPECIAL DE MODERNIZAÇÃO E REAPARELHAMENTO DA POLICIA MILITAR**

Anexo 13 - Lei Federal nº 4.320/64

Período: Janeiro a Dezembro de 2022

R\$

DISPÊNDIOS	Janeiro a Dezembro/2022	Janeiro a Dezembro/2021
<b>Despesa Orçamentária (VI)</b>	<b>4.335.721,51</b>	<b>3.563.108,69</b>
<b>Ordinária</b>	<b>3.369.384,97</b>	<b>2.287.486,79</b>
<b>Vinculada</b>	<b>966.336,54</b>	<b>1.275.621,90</b>
Recursos Vinculados a Fundos	359.739,75	3.853,51
Recursos Vinculados a Convênios	499.846,30	1.271.768,39
Outras Vinculações de Recursos	106.750,49	-
<b>Transferências Financeiras Concedidas (VII)</b>	<b>1.848.336,83</b>	<b>547.327,47</b>
Transferências Concedidas para a Execução Orçamentária	-	-
Transferências Concedidas Independentes da Execução Orçamentária	1.848.336,83	547.327,47
Transferências Concedidas Aportes RPPS	-	-
<b>Pagamentos Extraorçamentários (VIII)</b>	<b>2.566.749,70</b>	<b>4.021.244,71</b>
Pagamento de Restos a Pagar Não Processados	2.488.545,24	3.672.085,82
Pagamento de Restos a Pagar Processados	-	21.806,07
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	78.204,46	327.352,82
Haveres Financeiros - Investimentos RPPS	-	-
Haveres Financeiros - Valores em Trânsito	-	-
Ajustes de Exercícios Anteriores	-	-
Perdas de Investimentos Temporários	-	-
Outros Pagamentos Extraorçamentários	-	-
<b>Saldo para o Exercício Seguinte (IX)</b>	<b>7.675.295,54</b>	<b>5.800.582,11</b>
Caixa e Equivalente de Caixa	7.675.295,54	5.800.582,11
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	-	-
<b>TOTAL (X) = (VI + VII + VIII + IX)</b>	<b>16.426.103,58</b>	<b>13.932.262,98</b>

**ESTADO DE RONDÔNIA**

**BALANÇO FINANCEIRO - FUNDO ESPECIAL DE MODERNIZAÇÃO E REAPARELHAMENTO DA POLICIA MILITAR**

Anexo 13 - Lei Federal nº 4.320/64

Período: Janeiro a Dezembro de 2022

R\$

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)	
<b>Ordinária</b>	<b>6.897,60</b>	-	<b>6.897,60</b>	<b>19.896,46</b>	-	<b>19.896,46</b>
<b>Vinculada</b>	<b>1.007.377,31</b>	-	<b>1.007.377,31</b>	<b>745.456,83</b>	-	<b>745.456,83</b>
Recursos Vinculados a Fundos	99.588,11	-	99.588,11	14.041,92	-	14.041,92
Recursos Vinculados a Convênios	896.872,14	-	896.872,14	729.049,46	-	729.049,46
Outras Vinculações de Recursos	10.917,06	-	10.917,06	2.365,45	-	2.365,45
<b>TOTAL</b>	<b>1.014.274,91</b>	-	<b>1.014.274,91</b>	<b>765.353,29</b>	-	<b>765.353,29</b>

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

**8. BALANÇO FINANCEIRO**

O Balanço Financeiro (BF) evidencia as receitas e despesas orçamentárias, bem como os ingressos e dispêndios extraorçamentários, conjugados com os saldos de caixa do exercício anterior e os que se transferem para o início do exercício seguinte. Ressalta-se que tal demonstrativo não está contemplado na NBC TSP, sendo exigido e elaborado em conformidade com a Lei nº 4.320/1964.

**Nota 1: Composição da Receita Orçamentária**

No Balanço Financeiro é apresentada a composição da receita orçamentária líquida das deduções, conforme item 3.3. Notas Explicativas do Balanço Financeiro, MCASP 8ª Edição. As receitas realizadas no exercício de 2022 foram de R\$ 1.014.274,91 (um milhão, quatorze mil e duzentos e setenta e quatro reais e noventa e um centavos).

**Nota 2: Transferências Financeiras Recebidas**

O valor das Transferências Financeiras Recebidas no exercício de 2022, foi no montante de R\$ 5.734.765,91 (cinco milhões, setecentos e trinta e

quatro mil e setecentos e sessenta e cinco reais e noventa e um centavos) divididas em Transferências Recebidas para a execução orçamentária no valor de R\$ 4.862.165,39 (quatro milhões, oitocentos e sessenta e dois mil e cento e sessenta e cinco reais e trinta e nove centavos) e Transferências Recebidas independente de execução orçamentária R\$ 872.600,52 (oitocentos e setenta e dois mil e seiscentos reais e cinquenta e dois centavos).

### Nota 3: Pagamentos Extraorçamentários

Abaixo será demonstrado os pagamentos referentes a restos a pagar processados e não processados no exercício de 2022.

Tabela 01: Pagamentos Extraorçamentários

PAGAMENTOS	VALOR
RPNP	2.488.545,24
RPP	0,00
<b>Total</b>	<b>2.488.545,24</b>

Porto Velho 14 de Março de 2023

**EDIANA DE SOUSA SILVA**  
**Contador Setorial PMRO/FUMRESPOM**  
**CRCMA 012106/O-3 T-RO**

**JAMES ALVES PADILHA - CEL QOPM**  
**Comandante-Geral da PMRO**  
**Presidente do FUMRESPOM**



Documento assinado eletronicamente por **EDIANA DE SOUSA SILVA**, Contador(a), em 23/03/2023, às 10:37, 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 **James Alves Padilha**, Comandante-Geral da PMRO, em 23/03/2023, às 10:45, 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 **0036807769** e o código CRC **8C82EA19**.