



GOVERNO DO ESTADO DE RONDÔNIA  
Agência de Defesa Sanitária Agrosilvopastoril do Estado de Rondônia - IDARON

**BALANÇO**

ESTADO DE RONDÔNIA

BALANÇO ORÇAMENTÁRIO □ AGÊNCIA DE DEFESA SANITÁRIA E AGROSILVOPASTORIL DO  
ESTADO DE RONDÔNIA

Anexo 12 □ Lei Federal nº 4.320/64

Período: Janeiro a Dezembro de 2022

R\$

RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA	RECEITAS REALIZADA	SALDO
	(a)	(b)	(c)	(d) = (c □ b)
<b>RECEITAS CORRENTES (I)</b>	<b>31.559.585,00</b>	<b>31.559.585,00</b>	<b>49.088.799,85</b>	<b>17.529.214,85</b>
IMPOSTOS, TAXAS E CONTRIBUIÇÕES DE MELHORIA	□	□	□	□
RECEITAS DE CONTRIBUIÇÕES	□	□	□	□
RECEITA PATRIMONIAL	106.775,00	106.775,00	4.964.564,82	4.857.789,82
RECEITA AGROPECUÁRIA	□	□	□	□
RECEITA INDUSTRIAL	□	□	□	□
RECEITA DE SERVIÇOS	30.805.239,00	30.805.239,00	36.220.641,68	5.415.402,68
TRANSFERÊNCIAS CORRENTES	□	□	□	□
OUTRAS RECEITAS CORRENTES	647.571,00	647.571,00	7.903.593,35	7.256.022,35
RECEITAS DE CAPITAL (II)	□	□	□	□
OPERAÇÕES DE CRÉDITO	□	□	□	□
ALIENAÇÃO DE BENS	□	□	□	□
AMORTIZAÇÕES DE EMPRÉSTIMOS	□	□	□	□
TRANSFERÊNCIAS DE CAPITAL	□	□	□	□
OUTRAS RECEITAS DE CAPITAL	□	□	□	□
<b>SUBTOTAL DAS RECEITAS (III) = (I + II)</b>	<b>31.559.585,00</b>	<b>31.559.585,00</b>	<b>49.088.799,85</b>	<b>17.529.214,85</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>31.559.585,00</b>	<b>31.559.585,00</b>	<b>49.088.799,85</b>	<b>17.529.214,85</b>
<b>DEFICIT (VI)</b>	□	□	<b>89.630.207,39</b>	□
<b>TOTAL (VII) = (V + VI)</b>	<b>31.559.585,00</b>	<b>31.559.585,00</b>	<b>138.719.007,24</b>	<b>17.529.214,85</b>
<b>SALDOS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES</b>	□	<b>30.510.685,32</b>	<b>12.922.202,32</b>	□

Recursos Arrecadados em Exercícios Anteriores				
Superavit Financeiro		30.510.685,32	12.922.202,32	
Reabertura de Créditos Adicionais				

DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA	DESPESAS EMPENHADAS	DESPESAS LIQUIDADAS	DESPESAS PAGAS	SALDO DA DOTAÇÃO
	(e)	(e)	(g)	(h)	(i)	(j)=(f-g)
<b>DESPESAS CORRENTES (VIII)</b>	<b>117.922.808,00</b>	<b>145.838.306,16</b>	<b>138.719.007,24</b>	<b>136.994.556,80</b>	<b>136.994.042,46</b>	<b>7.119.298,92</b>
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	89.870.491,00	117.566.994,76	112.590.074,76	112.587.680,79	112.587.680,79	4.976.920,00
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA						
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	28.052.317,00	28.271.311,40	26.128.932,48	24.406.876,01	24.406.361,67	2.142.378,92
<b>DESPESAS DE CAPITAL (IX)</b>	<b>170.000,00</b>					
INVESTIMENTOS	170.000,00					
INVERSÕES FINANCEIRAS						
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA						
<b>RESERVA DE CONTINGÊNCIA (X)</b>						
<b>SUBTOTAL DAS DESPESAS XI = (VIII + IX + X)</b>	<b>118.092.808,00</b>	<b>145.838.306,16</b>	<b>138.719.007,24</b>	<b>136.994.556,80</b>	<b>136.994.042,46</b>	<b>7.119.298,92</b>
<b>AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA / REFINANCIAMENTO (XII)</b>						
<b>AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA INTERNA</b>						
Outras Dívidas						
<b>AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA EXTERNA</b>						
Dívida Mobiliária						
Outras Dívidas						
<b>SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (XIII) = (XI + XII)</b>	<b>118.092.808,00</b>	<b>145.838.306,16</b>	<b>138.719.007,24</b>	<b>136.994.556,80</b>	<b>136.994.042,46</b>	<b>7.119.298,92</b>
<b>SUPERAVIT (XIV)</b>						
<b>TOTAL (XV) = (XIII + XIV)</b>	<b>118.092.808,00</b>	<b>145.838.306,16</b>	<b>138.719.007,24</b>	<b>136.994.556,80</b>	<b>136.994.042,46</b>	<b>7.119.298,92</b>
<b>RESERVA DO RPPS</b>						

### EXECUÇÃO DE RESTOS A PAGAR PROCESSADOS

RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS	INSCRITOS		LIQUIDADOS (c)	PAGOS (d)	CANCELADOS (e)	SALDO A PAGAR (f)= (a+b-d-e)
	EM EXERCÍCIOS ANTERIORES (a)	EM 31 DEZEMBRO DE 2021 (b)				
<b>DESPESAS CORRENTES</b>		<b>2.200.688,32</b>	<b>1.543.061,67</b>	<b>1.543.061,67</b>	<b>657.626,65</b>	
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS		383,21			383,21	
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA						
OUTRAS DESPESAS		2.200.305,11	1.543.061,67	1.543.061,67	657.243,44	
<b>DESPESAS DE CAPITAL</b>		<b>1.768,01</b>			<b>1.768,01</b>	
INVESTIMENTOS		1.768,01			1.768,01	
INVERSÕES FINANCEIRAS						
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA						
<b>TOTAL</b>		<b>2.202.456,33</b>	<b>1.543.061,67</b>	<b>1.543.061,67</b>	<b>659.394,66</b>	

### EXECUÇÃO DE RESTOS A PAGAR PROCESSADOS

RESTOS A PAGAR PROCESSADOS	INSCRITOS		PAGOS (c)	CANCELADOS (d)	SALDO A PAGAR (e)= (a+b-c-d)
	EM EXERCÍCIOS ANTERIORES (a)	EM 31 DEZEMBRO DE 2021 (b)			
<b>DESPESAS CORRENTES</b>	<b>111461,99</b>	<b>13.822.225,81</b>	<b>13.933.687,80</b>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	111461,99	13.806.613,68	13.918.075,67	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
OUTRAS DESPESAS	<input type="checkbox"/>	15.612,13	15.612,13	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
<b>DESPESAS DE CAPITAL</b>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
INVESTIMENTOS	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
INVERSÕES FINANCEIRAS	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
<b>TOTAL</b>	<b>111.461,99</b>	<b>13.822.225,81</b>	<b>13.933.687,80</b>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>



Documento assinado eletronicamente por **Júnior Cleber Alves Paiva**, **Contador(a)**, em 15/03/2023, às 20:44, 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](#).



Documento assinado eletronicamente por **JULIO CESAR ROCHA PERES**, **Presidente**, em 16/03/2023, às 08:59, 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 **0036596844** e o código CRC **4512DCE4**.



GOVERNO DO ESTADO DE RONDÔNIA  
Agência de Defesa Sanitária Agrosilvopastoril do Estado de Rondônia - IDARON

**BALANÇO**

ESTADO DE RONDÔNIA

BALANÇO FINANCEIRO □ AGÊNCIA DE DEFESA SANITÁRIA E AGROSILVOPASTORIL DO  
ESTADO DE RONDÔNIA

Anexo 13 □ Lei Federal nº 4.320/64

Período: Janeiro a Dezembro de 2023

R\$

INGRESSOS	Janeiro a Dezembro/2022	Janeiro a Dezembro/2021
<b>Receita Orçamentária (I)</b>	<b>49.088.799,85</b>	<b>38.137.898,47</b>
<b>Ordinária</b>	<b>2.547.110,08</b>	<b>152.133,00</b>
<b>Vinculada</b>	<b>46.541.689,77</b>	<b>37.985.765,47</b>
Recursos Diretamente Arrecadados p/Entidade	46.541.689,77	37.985.559,32
Recursos Vinculados a Fundos	□	□
Recursos Vinculados a Convênios	□	206,15
<b>Transferências Financeiras Recebidas (II)</b>	<b>151.139.257,82</b>	<b>198.397.031,46</b>
Transferências Recebidas para a Execução Orçamentária	99.089.392,38	76.305.350,32
Transferências Recebidas Independentes da Execução Orçamentária	52.049.865,44	122.091.681,14
Transferências Recebidas Aportes RPPS	□	□
<b>Recebimentos Extraorçamentários (III)</b>	<b>55.777.155,40</b>	<b>85.638.187,17</b>
Inscrição de Restos a Pagar Não Processados	1.724.450,44	2.202.456,33
Inscrição de Restos a Pagar Processados	514,34	13.822.225,81
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	53.013.220,93	59.874.941,48
Haveres Financeiros □ Investimentos RPPS	□	□
Haveres Financeiros □ Valores em Trânsito	53.776,01	1.087.574,14
Ajustes de Exercícios Anteriores	□	8.650.989,41
Outros Recebimentos Extraorçamentários	985.193,68	□
<b>Saldo do Exercício Anterior (IV)</b>	<b>69.433.157,83</b>	<b>51.919.339,11</b>
Caixa e Equivalente de Caixa	69.433.157,83	51.563.897,50
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	□	355.441,61
<b>TOTAL (V) = (I + II + III + IV)</b>	<b>325.438.370,90</b>	<b>374.092.456,21</b>
DISPÊNDIOS	Janeiro a Dezembro/2022	Janeiro a Dezembro/2021
<b>Despesa Orçamentária (VI)</b>	<b>138.719.007,24</b>	<b>124.130.746,15</b>
<b>Ordinária</b>	<b>99.070.895,78</b>	<b>73.406.321,45</b>
<b>Vinculada</b>	<b>39.648.111,46</b>	<b>50.724.424,70</b>
Recursos Diretamente Arrecadados p/Entidade	39.648.111,46	49.591.047,80

Recursos Vinculados a Convênios	□	1.133.376,90
<b>Transferências Financeiras Concedidas (VII)</b>	<b>71.235.718,07</b>	<b>112.180.643,71</b>
Transferências Concedidas para a Execução Orçamentária	300.908,23	344.537,47
Transferências Concedidas Independentes da Execução Orçamentária	70.934.809,84	111.836.106,24
Transferências Concedidas Aportes RPPS	□	□
<b>Pagamentos Extraorçamentários (VIII)</b>	<b>73.435.255,46</b>	<b>68.347.908,52</b>
Pagamento de Restos a Pagar Não Processados	1.543.061,67	3.870.667,42
Pagamento de Restos a Pagar Processados	13.933.687,80	944.324,63
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	57.904.480,16	54.774.684,02
Haveres Financeiros □ Investimentos RPPS	□	□
Haveres Financeiros □ Valores em Trânsito	54.025,83	107.243,04
Ajustes de Exercícios Anteriores	□	8.650.989,41
Perdas de Investimentos Temporários	□	□
Outros Pagamentos Extraorçamentários	□	□
<b>Saldo para o Exercício Seguinte (IX)</b>	<b>42.048.390,13</b>	<b>69.433.157,83</b>
Caixa e Equivalente de Caixa	42.048.390,13	69.433.157,83
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	□	□
<b>TOTAL (X) = (VI + VII + VIII + IX)</b>	<b>325.438.370,90</b>	<b>374.092.456,21</b>



Documento assinado eletronicamente por **Júnior Cleber Alves Paiva**, Contador(a), em 15/03/2023, às 20:44, 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](#).



Documento assinado eletronicamente por **JULIO CESAR ROCHA PERES**, Presidente, em 16/03/2023, às 08:59, 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 **0036597459** e o código CRC **7F80D7AE**.



GOVERNO DO ESTADO DE RONDÔNIA  
 Agência de Defesa Sanitária Agrosilvopastoril do Estado de Rondônia - IDARON

## BALANÇO

### ESTADO DE RONDÔNIA

#### BALANÇO PATRIMONIAL - AGÊNCIA DE DEFESA SANITÁRIA E AGROSILVOPASTORIL DO ESTADO DE RONDÔNIA

Anexo 14 - Lei Federal nº 4.320/64

Em 31 de Dezembro de 2022 e 2021

ATIVO	31/12/2022	31/12/2021
<b>ATIVO CIRCULANTE</b>		
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	42.048.390,13	69.433.157,83
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL	42.048.390,13	69.433.157,83
CRÉDITOS A CURTO PRAZO		269.045,57
CRÉDITOS TRIBUTÁRIOS A RECEBER		
DÍVIDA ATIVA NÃO TRIBUTÁRIA		269.045,57
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO	2.292.274,52	955.008,60
ADIANTAMENTOS CONCEDIDOS	2.292.024,70	1.935.339,70
DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS <input type="checkbox"/> A RECEBER		
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO	249,82	
<input type="checkbox"/> AJUSTE DE PERDAS DE DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO		-980.331,10
ESTOQUES	1.282.124,62	906.461,55
ALMOXARIFADO	1.282.124,62	906.461,55
<b>TOTAL DO ATIVO CIRCULANTE</b>	<b>45.622.789,27</b>	<b>71.563.673,55</b>
<b>ATIVO NÃO CIRCULANTE</b>		
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO		30.966.942,99
CRÉDITOS A LONGO PRAZO		30.838.885,18
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A LONGO PRAZO		128.057,81
IMOBILIZADO	24.982.561,88	25.013.479,74
BENS MOVEIS	18.225.557,04	18.593.114,17
BENS IMÓVEIS	10.109.857,45	8.991.855,66
<input type="checkbox"/> DEPRECIÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS	-3.352.852,61	-2.571.490,09
<b>TOTAL DO ATIVO NÃO CIRCULANTE</b>	<b>24.982.561,88</b>	<b>55.980.422,73</b>
<b>TOTAL DO ATIVO</b>	<b>70.605.351,15</b>	<b>127.544.096,28</b>

PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO	31/12/2022	31/12/2021
<b>PASSIVO CIRCULANTE</b>		
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A CURTO PRAZO	2.393,97	16.028.683,59

PESSOAL A PAGAR		15.710.081,32
BENEFÍCIOS ASSISTENCIAIS A PAGAR		10.607,68
ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR	2.393,97	307.994,59
FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO	514,34	5.004,45
FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO	514,34	5.004,45
OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO		
OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO COM A UNIÃO		
OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO COM OS ESTADOS		
PROVISÕES A CURTO PRAZO		
PROVISÃO PARA RISCOS TRABALHISTAS A CURTO PRAZO		
DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	580.458,16	5.458.931,49
VALORES RESTITUÍVEIS	564.439,84	5.455.699,07
OUTRAS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	16.018,32	3.232,42
<b>TOTAL DO PASSIVO CIRCULANTE</b>	<b>583.366,47</b>	<b>21.492.619,53</b>
<b>PASSIVO NAO CIRCULANTE</b>		
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A LONGO PRAZO	405.008,39	235.200,00
PESSOAL A PAGAR	405.008,39	235.200,00
<b>TOTAL DO PASSIVO NAO CIRCULANTE</b>	<b>405.008,39</b>	<b>235.200,00</b>
<b>PATRIMÔNIO LIQUIDO</b>		
DEMAIS RESERVAS	545.352,59	83.012,76
RESERVA DE REAVALIAÇÃO	545.352,59	83.012,76
RESULTADOS ACUMULADOS	69.071.623,70	105.733.263,99
SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS	69.072.958,13	105.733.263,99
LUCROS E PREJUÍZOS ACUMULADOS	-1.334,43	
<b>TOTAL DO PATRIMÔNIO LIQUIDO</b>	<b>69.616.976,29</b>	<b>105.816.276,75</b>
<b>TOTAL DO PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>	<b>70.605.351,15</b>	<b>127.544.096,28</b>

#### QUADRO DOS ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES

ESPECIFICAÇÃO	31/12/2022	31/12/2021
<b>ATIVO</b>		
Ativo Financeiro	42.048.390,13	69.433.157,83
Ativo Permanente	28.556.961,02	58.110.938,45
<b>Total Ativo (I)</b>	<b>70.605.351,15</b>	<b>127.544.096,28</b>
<b>PASSIVO</b>		
Passivo Financeiro	2.289.404,62	21.591.843,20
Passivo Permanente	421.026,71	2.338.432,42
<b>Total Passivo (II)</b>	<b>2.710.431,33</b>	<b>23.930.275,62</b>
<b>SALDO PATRIMONIAL (III) = (I - II)</b>	<b>67.894.919,82</b>	<b>103.613.820,66</b>

#### QUADRO DAS CONTAS DE COMPENSAÇÃO

ESPECIFICAÇÃO	31/12/2022	31/12/2021
<b>ATOS POTENCIAIS ATIVOS</b>		
Garantias e Contragarantias Recebidas a Executar		
Direitos Conveniados e Outros Instrumentos Congêneres a Receber		
Direitos Contratuais em Execução		
<b>TOTAL DOS ATOS POTENCIAIS ATIVOS</b>		
<b>ATOS POTENCIAIS PASSIVOS</b>		

Garantias e Contragarantias Concedidas a Executar	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
Obrigações Conveniadas e Outros Instrumentos Congêneres	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
Obrigações Contratuais a Executar	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
Outros Atos Potenciais Passivos	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
<b>TOTAL DOS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS</b>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>

### QUADRO DO SUPERAVIT / DEFICIT FINANCEIRO

FONTES DE RECURSO		31/12/2022	31/12/2021
0	Recursos Ordinários	<input type="checkbox"/>	15.157.614,93
13	Compensação Financeira de Recursos Hídricos	<input type="checkbox"/>	83.254,35
16	Recursos de Conv. com Outras Esferas de Gov. e ONGS Firmados pela Adm. Direta	206,15	206,15
40	Recursos Diretamente Arrecadados	39.758.779,54	32.507.634,22
46	Recursos Provenientes de Cessão de Direitos	<input type="checkbox"/>	92.604,98
88	Valores Restituíveis <input type="checkbox"/> Apropriados até 2018	-0,18	<input type="checkbox"/>
<b>TOTAL DAS FONTES DE RECURSOS</b>		<b>39.758.985,51</b>	<b>47.841.314,63</b>

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

### QUADRO DO SUPERAVIT / DEFICIT FINANCEIRO

NOVAS FONTES DE RECURSO A PARTIR DE 2023		31/12/2022	31/12/2021
1.500.0.00001	Recursos não Vinculados de Impostos.	141.531,91	0,00
1.899.0.00001	Recursos Provenientes de Cessão de Direitos	337.237,90	0,00
1.899.0.00001	Outros Recursos Vinculados	41.569.620,32	0,00
<b>TOTAL DAS FONTES DE RECURSOS</b>		<b>42.048.390,13</b>	<b>0,00</b>



Documento assinado eletronicamente por **Júnior Cleber Alves Paiva, Contador(a)**, em 15/03/2023, às 20:44, 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](#).



Documento assinado eletronicamente por **JULIO CESAR ROCHA PERES, Presidente**, em 16/03/2023, às 08:59, 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 **0036597638** e o código CRC **0D591E3B**.

Referência: Caso responda este(a) Balanço, indicar expressamente o Processo nº 0015.001378/2023-66

SEI nº 0036597638



GOVERNO DO ESTADO DE RONDÔNIA  
 Agência de Defesa Sanitária Agrosilvopastoril do Estado de Rondônia - IDARON

## BALANÇO

### ESTADO DE RONDÔNIA

#### DEMONSTRAÇÃO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS □ AGÊNCIA DE DEFESA SANITÁRIA E AGROSILVOPASTORIL DO ESTADO DE RONDÔNIA

Anexo 15 □ Lei Federal nº 4.320/64

Período: Janeiro a Dezembro de 2022

#### VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUANTITATIVAS

ESPECIFICAÇÃO	Janeiro a Dezembro / 2022	Janeiro a Dezembro / 2021
<b>VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS</b>		
EXPLORAÇÃO E VENDA DE BENS, SERVIÇOS E DIREITOS	36.220.641,68	33.965.183,49
EXPLORAÇÃO DE BENS E DIREITOS E PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS	36.220.641,68	33.965.183,49
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS FINANCEIRAS	4.964.564,82	1.598.448,37
REMUNERAÇÃO DE DEPÓSITOS BANCÁRIOS E APLICAÇÕES FINANCEIRAS	4.964.564,82	1.598.448,37
TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES RECEBIDAS	151.139.257,82	200.489.233,04
TRANSFERÊNCIAS INTRAGOVERNAMENTAIS	151.139.257,82	200.489.233,04
VALORIZAÇÃO E GANHOS COM ATIVOS E DESINCORPORAÇÃO DE PASSIVOS	1.954.559,18	75.246,43
GANHOS COM INCORPORAÇÃO DE ATIVOS	969.365,50	□
GANHOS COM DESINCORPORAÇÃO DE PASSIVOS	985.193,68	75.246,43
OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	10.575.742,22	2.235.624,82
REVERSÃO DE PROVISÕES E AJUSTES DE PERDAS	980.331,10	90.058,77
DIVERSAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	9.595.411,12	2.145.566,05
<b>TOTAL DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS (I)</b>	<b>204.854.765,72</b>	<b>238.363.736,15</b>

ESPECIFICAÇÃO	Janeiro a Dezembro / 2022	Janeiro a Dezembro / 2021
<b>VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS</b>		
PESSOAL E ENCARGOS	117.865.915,04	105.875.387,44
REMUNERAÇÃO A PESSOAL	96.627.970,44	87.204.943,86
ENCARGOS PATRONAIS	15.608.201,03	12.935.650,60
BENEFÍCIOS A PESSOAL	5.477.558,29	5.520.495,17
OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS □ PESSOAL E ENCARGOS	152.185,28	214.297,81
BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS E ASSISTENCIAIS	1.307.554,39	1.564.259,25
OUTROS BENEFÍCIOS ASSISTENCIAIS	1.307.554,39	1.564.259,25
USO DE BENS, SERVIÇOS E CONSUMO DE CAPITAL FIXO	18.628.233,08	15.087.929,95

USO DE MATERIAL DE CONSUMO	3.689.483,73	2.563.165,27
SERVIÇOS	13.951.971,87	11.602.891,12
DEPRECIAÇÃO, AMORTIZAÇÃO E EXAUSTÃO	986.777,48	921.873,56
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS FINANCEIRAS	210.000,00	235.200,00
OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS □ FINANCEIRAS	210.000,00	235.200,00
TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES CONCEDIDAS	103.925.586,63	113.205.095,95
TRANSFERÊNCIAS INTRAGOVERNAMENTAIS	103.236.219,82	112.218.345,29
TRANSFERÊNCIAS INTER GOVERNAMENTAIS	610.066,81	814.050,66
EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA DELEGADA	79.300,00	172.700,00
DESVALORIZAÇÃO E PERDA DE ATIVOS E INCORPORAÇÃO DE PASSIVOS	234.764,24	8.835.433,15
PERDAS INVOLUNTÁRIAS	19.394,95	□
DESINCORPORAÇÃO DE ATIVOS	215.369,29	8.835.433,15
TRIBUTÁRIAS	605.504,48	492.474,83
IMPOSTOS, TAXAS E CONTRIBUIÇÕES DE MELHORIA	166.401,52	126.082,25
CONTRIBUIÇÕES	439.102,96	366.392,58
OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	33.196,24	472.565,36
DIVERSAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	33.196,24	472.565,36
<b>TOTAL DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS (II)</b>	<b>242.810.754,10</b>	<b>245.768.345,93</b>
<b>RESULTADO PATRIMONIAL DO PERÍODO (III) = (I) □ (II)</b>	<b>-37.955.988,38</b>	<b>-7.404.609,78</b>



Documento assinado eletronicamente por **Júnior Cleber Alves Paiva, Contador(a)**, em 15/03/2023, às 20:44, 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](#).



Documento assinado eletronicamente por **JULIO CESAR ROCHA PERES, Presidente**, em 16/03/2023, às 08:59, 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 **0036598384** e o código CRC **42378DAB**.



GOVERNO DO ESTADO DE RONDÔNIA  
 Agência de Defesa Sanitária Agrosilvopastoril do Estado de Rondônia - IDARON

## BALANÇO

### ESTADO DE RONDÔNIA

#### DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA □ AGÊNCIA DE DEFESA SANITÁRIA E AGROSILVOPASTORIL DO ESTADO DE RONDÔNIA

Anexo 18 □ Lei Federal nº 4.320/64

Período: Janeiro a Dezembro de 2022

FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	Janeiro a Dezembro 2022	Janeiro a Dezembro 2021
<b>Ingressos</b>	<b>254.280.248,29</b>	<b>306.503.876,57</b>
Receita Tributária	□	□
Receita de Contribuições	□	□
Receita Patrimonial	□	□
Receita Agropecuária	□	□
Receita Industrial	□	□
Receita de Serviços	36.220.641,68	33.965.183,49
Remuneração das Disponibilidades	4.964.564,82	1.598.448,37
Outras Receitas Derivadas e Originárias	7.903.593,35	2.574.266,61
Transferências recebidas	151.139.257,82	198.397.031,46
Outros ingressos operacionais	54.052.190,62	69.968.946,64
<b>Desembolsos</b>	<b>281.665.015,99</b>	<b>284.666.144,54</b>
Pessoal e demais despesas	138.194.041,19	97.291.456,25
Juros e encargos da dívida	□	□
Transferências concedidas	85.512.468,81	123.841.771,82
Outros desembolsos operacionais	57.958.505,99	63.532.916,47
<b>Fluxo de Caixa Líquido das Atividades Operacionais (I)</b>	<b>- 27.384.767,70</b>	<b>21.837.732,03</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>3.968.471,70</b>
Aquisição de ativo não circulante	□	3.184.371,04
Concessão de empréstimos e financiamentos	□	□
Outros desembolsos de investimentos	□	784.100,66
<b>Fluxo de Caixa Líquido das Atividades de Investimentos (II)</b>	□	<b>-3.968.471,70</b>
<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	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
Outros desembolsos de financiamentos	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
<b>Fluxo de Caixa Líquido das Atividades de Financiamento (III)</b>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
<b>GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (I + II + III)</b>	<b>- 27.384.767,70</b>	<b>17.869.260,33</b>
Caixa e Equivalente de Caixa Inicial	69.433.157,83	51.563.897,50
Caixa e Equivalente de Caixa Final	42.048.390,13	69.433.157,83

<b>TRANSFERENCIAS RECEBIDAS</b>		
Intergovernamentais da União	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
de Estados e Distrito Federal	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
de Municípios	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
Intragovernamentais	151.139.257,82	198.397.031,46
Outras transferências recebidas	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
<b>Total das Transferências Recebidas</b>	<b>151.139.257,82</b>	<b>198.397.031,46</b>

<b>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS</b>		
a União	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
a Estados e Distrito Federal	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
a Municípios	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
a Consórcios Públicos	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
Intragovernamentais	85.512.468,81	123.841.771,82
Outras transferências concedidas	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
<b>Total das Transferências Concedidas</b>	<b>85.512.468,81</b>	<b>123.841.771,82</b>

<b>DESEMBOLSOS DE PESSOAL E DEMAIS DESPESAS POR FUNÇÃO</b>		
Legislativa	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
Judiciária	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
Essencial à Justiça	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
Administração	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
Defesa Nacional	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
Segurança Pública	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
Relações Exteriores	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
Assistência Social	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
Previdência Social	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
Saúde	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
Trabalho	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
Educação	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
Cultura	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
Direitos da Cidadania	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
Urbanismo	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
Habitação	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
Saneamento	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
Gestão Ambiental	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
Ciência e Tecnologia	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
Agricultura	137.192.045,10	96.667.515,96
Organização Agrária	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
Indústria	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
Comércio e Serviços	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
Comunicações	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
Transporte	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
Desporto e Lazer	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
Encargos Especiais	1.001.996,09	623.940,29

Reserva de Contingência	□	□
<b>TOTAL DOS DESEMBOLSOS DE PESSOAL E DEMAIS DESPESAS POR FUNÇÃO</b>	<b>138.194.041,19</b>	<b>97.291.456,25</b>
<b>JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA</b>		
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>	□	□

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



Documento assinado eletronicamente por **Júnior Cleber Alves Paiva**, **Contador(a)**, em 15/03/2023, às 20:44, 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.](#)



Documento assinado eletronicamente por **JULIO CESAR ROCHA PERES**, **Presidente**, em 16/03/2023, às 08:59, 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 **0036598708** e o código CRC **B3FC2F23**.

**Referência:** Caso responda este(a) Balanço, indicar expressamente o Processo nº 0015.001378/2023-66

SEI nº 0036598708

**BALANÇO**

**ESTADO DE RONDÔNIA**

**DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO □ AGÊNCIA DE DEFESA SANITÁRIA E AGROSILVOPASTORIL DO ESTADO DE RONDÔNIA**

Anexo 19 □ Lei Federal Nº 4.320/64

Exercício de 2022

ESPECIFICAÇÃO	Pat. Social / Capital Social	Adiant. para Futuro Aumento de Capital (AFAC)	Reserva de Capital	Ajuste de Avaliação Patrimonial	Reservas de Lucro	Demais Reservas	Resultados acumulados	Ações/Cotas em Tesouraria	TOTAL
<b>Saldos Iniciais</b>						<b>83.012,76</b>	<b>105.733.263,99</b>		<b>105.816.276,75</b>
Ajustes de exercícios anteriores							1.294.348,09		1.294.348,09
Aumento de capital									
Resgate / Reemissão de Ações e Cotas									
Juros sobre capital próprio									
Resultado do exercício							- 37.955.988,38		- 37.955.988,38
Ajustes de avaliação patrimonial						462.339,83			462.339,83
Constituição / Reversão de reservas									
Dividendos a distribuir (R\$ . . . por ação)									
<b>Saldos Finais</b>						<b>545.352,59</b>	<b>69.071.623,70</b>		<b>69.616.976,29</b>



Documento assinado eletronicamente por **Júnior Cleber Alves Paiva**, Contador(a), em 15/03/2023, às 20:44, 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](#).



Documento assinado eletronicamente por **JULIO CESAR ROCHA PERES**, Presidente, em 16/03/2023, às 08:59, 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 **0036598967** e o código CRC **FE19A534**.



GOVERNO DO ESTADO DE RONDÔNIA  
Agência de Defesa Sanitária Agrosilvopastoril do Estado de Rondônia - IDARON  
**BALANÇO**

**NOTAS EXPLICATIVAS DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS DO EXERCÍCIO FINANCEIRO DE 2022 DA AGÊNCIA DE DEFESA SANITÁRIA AGROSILVOPASTORIL DO ESTADO DE RONDÔNIA – IDARON**

**DECLARAÇÃO DE CONFORMIDADE**

Esta declaração refere-se às demonstrações contábeis e suas notas explicativas da Agência de Defesa Sanitária Agrosilvopastoril de Rondônia - IDARON e reflete a conformidade contábil das demonstrações encerradas em 31 de dezembro de 2022.

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), estão, em todos os aspectos relevantes, de acordo com a 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 e representam, com fidedignidade, a situação orçamentária, financeira e patrimonial dessa Entidade.

Porto Velho 31 de dezembro de 2022.

JÚNIOR CLEBER ALVES PAIVA  
CONTADOR RESPONSÁVEL  
CRC 07107/O-2

**1. ASPECTOS INSTITUCIONAIS**

Agência de Defesa Sanitária Agrosilvopastoril do Estado de Rondônia - IDARON, tem sede em Porto Velho (RO), na Avenida Farquar, 2986, Complexo Palácio Rio Madeira, Edifício Curvo II- Rio Cautário - 5º andar, Bairro Pedrinhas, CEP 76801-478 e jurisdição em todo o Estado. Criada pela Lei Complementar nº 211, de 15/12/1998, alterada pela Lei Complementar nº 215, de 19/07/1999, é uma autarquia com personalidade jurídica de Direito Público, com autonomia técnica, administrativa, financeira e patrimonial, vinculada à Secretaria de Estado da Agricultura – SEAGRI. Tem por objetivos formais as atividades de vigilância e defesa sanitária animal e vegetal, inspeção, fiscalização, padronização, identificação e a classificação dos produtos e subprodutos de origem vegetal, florestal e animal, cabendo-lhe especificamente:

Desenvolver estudos no campo da defesa agrosilvopastoril e da preservação dos recursos naturais renováveis, de maneira a subsidiar o planejamento destas áreas, em consonância com as diretrizes das políticas governamentais para o setor agropecuário;

Implantar e manter sistema de informações, referente à defesa agropecuária e a preservação dos recursos naturais renováveis, no âmbito do Estado;

Programar, acompanhar, controlar e avaliar as atividades de defesa agrosilvopastoril e da educação sanitária;

Executar as atividades de profilaxia e combate às doenças de animais e as pragas de vegetais, dando prioridade àquelas que causam maiores prejuízos à economia estadual;

Executar as medidas recomendadas à utilização racional, à proteção e conservação dos recursos naturais renováveis, flora, fauna, solo e água;

Fiscalizar o trânsito intra e interestadual de animais e produtos derivados e de vegetais, partes de vegetais e seus subprodutos, a fim de evitar a disseminação de doenças e pragas;

Executar as atividades relativas à inspeção, fiscalização, padronização e classificação de produtos vegetais, os seus subprodutos e resíduos de valor econômico;

Exercer a inspeção e a fiscalização da qualidade dos insumos utilizados nas atividades agrosilvopastoril, quando delegadas;

Proceder à identificação e classificação dos produtos florestais;

Exercer as atividades laboratoriais de apoio às ações de defesa sanitária animal e vegetal, de inspeção e fiscalização de produtos agropecuários e de insumos, nas atividades agrosilvopastoris;

Promover a capacitação e aperfeiçoamento dos recursos humanos necessários à implementação das atividades da IDARON; e,

Exercer a fiscalização do comércio de produtos de uso veterinário e dos agrotóxicos, quando delegadas.

Visa ainda promover e gerir pela conformidade e qualidade dos produtos agropecuários, em diversas fases de suas cadeias de produção, atuando preventivamente na defesa sanitária animal e vegetal, desde a fase de produção, até a certificação e manutenção de áreas livres de pragas e doenças e seu reconhecimento pelos mercados consumidores, preservando o nível de emprego e renda da produção agropecuária como fator de desenvolvimento sustentável.

A conformidade contábil das demonstrações contábeis é realizada pela Coordenadoria de Contabilidade, de acordo com o disposto no Decreto nº 24.904, de 25 de março de 2020. Este é um processo que visa assegurar a integridade, fidedignidade e a confiabilidade das informações constantes no **SISTEMA INTEGRADO DE PLANEJAMENTO E GESTÃO FISCAL - SIGEF**, que é o sistema do Governo Estadual onde são executados os lançamentos contábeis dos atos e fatos da gestão orçamentária, financeira e patrimonial.

**2. BASE DE PREPARAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES E DAS PRÁTICAS CONTÁBEIS**

As Demonstrações Contábeis Aplicadas ao Setor Público (DCASP) representam o conjunto consolidado e sintetizado das informações econômicas, orçamentárias, financeiras e patrimoniais da entidade pública, com objetivo de retratar a saúde financeira, sendo os relatórios de saídas, base para análise e tomada de decisão por parte dos usuários da informação contábil. Sua estrutura está contida nos anexos da Lei 4.320/1964, alterada pela Portaria STN 438/2012, em consonância com os novos padrões da Contabilidade Aplicada ao Setor Público, convergentes aos padrões internacionais de contabilidade. As demonstrações foram elaboradas em Conformidade com o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público – MCASP 9ª edição, Parte V aprovada pela Portarias Conjuntas STN/SOF/ME nº 117, de 28 de outubro de 2021, Portaria Interministerial STN/SPREV/ME/MTP nº 119, de 04 de novembro de 2021 e Portaria STN nº 1.131, de 04 de novembro de 2021 que observa os dispositivos legais que

regulam o assunto, assim como a Lei Federal nº 4.320, de 17 de março de 1964, a Lei Complementar Federal nº 101/2000 e, também, as disposições do Conselho Federal de Contabilidade (CFC), tal qual as Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público (NBC TSP 16) e também pelo Manual de Conferência das Demonstrações Contábeis, - MCD/COGES-RO, 6ª edição aprovado pela Portaria nº 14 de 20 de janeiro de 2023.

As NBC TSP citadas acima guardam correlação com as International Public Sector Accounting Standards – IPSAS, tendo em vista que o Brasil é um dos países signatários da convergência às normas internacionais.

### 3. PRINCIPAIS CRITÉRIOS E POLÍTICAS CONTÁBEIS

A estrutura do orçamento público é estabelecida pelo Manual Técnico de Orçamento, elaborado pela Secretaria de Orçamento Federal do Ministério do Planejamento, Desenvolvimento e Gestão. Por sua vez, a Lei Orçamentária Anual – LOA que dispõe sobre a previsão da receita e a fixação da despesa, no âmbito do Estado de Rondônia, na qual a IDARON é parte integrante, compreende três orçamentos, quais sejam:

- a) o orçamento fiscal;
- b) o orçamento da Seguridade Social; e,
- c) o orçamento de investimento das empresas estatais independentes, isto é, aquelas que não dependem de recursos do orçamento fiscal e da seguridade social para a manutenção das suas atividades.

Para fins de consolidação das contas públicas, critérios econômicos, contábeis, fiscais, orçamentários, entre outros, os recursos do ente compreendem o Orçamento Fiscal e da Seguridade Social – OFSS.

O sistema orçamentário previsto na Constituição Federal de 1988 é baseado em três peças fundamentais: o Plano Plurianual (PPA), a Lei de Diretrizes Orçamentárias (LDO) e a Lei Orçamentária Anual (LOA). Cada uma dessas peças possui função específica e necessita estar alinhada a um mesmo objetivo, qual seja: o planejamento da atividade financeira do Estado.

**PPA** – Plano Plurianual estabelece de forma regionalizada as metas da Administração Pública para as Despesas de Capital e outras delas decorrentes e, àquelas relativas aos programas de duração continuada, expressas no Programa de cunho Finalístico ou Temático e Gestão, Manutenção e Serviço.

**LDO** – Lei de Diretrizes Orçamentária tem como a principal finalidade orientar a elaboração dos orçamentos fiscais e da seguridade social e de investimento do Poder Público, incluindo os poderes Executivo, Legislativo, Judiciário e as empresas públicas e autarquias. Busca sintonizar a Lei Orçamentária Anual (LOA) com as diretrizes, objetivos e metas da administração pública, estabelecidas no Plano Plurianual.

**LOA** - Lei Orçamentária Anual estabelece o Orçamento do Estado, por intermédio do qual são estimadas as receitas e fixadas as despesas do governo estadual. O orçamento do estado diz respeito a todos nós, pois geram impactos diretos na vida dos rondonienses. O Orçamento Estadual é um instrumento que ajuda na transparência das contas públicas ao permitir que todo cidadão acompanhe e fiscalize a correta aplicação dos recursos públicos.

A seguir, apresentamos os principais critérios e políticas contábeis adotados no âmbito da Agência de Defesa Sanitária Agrosilvopastoril de Rondônia, tendo em consideração as opções e premissas do modelo da contabilidade aplicada ao setor público.

**RECURSOS ORÇAMENTÁRIOS X RECURSOS FINANCEIROS:** Na Contabilidade Pública, recursos orçamentários e recursos financeiros são figuras distintas. Os recursos orçamentários são aqueles destinados a controlar as finanças públicas e executar as ações governamentais, por meio da estimativa das receitas e da fixação das despesas. Já os recursos financeiros decorrem da arrecadação das receitas (tributos, taxas, preços públicos e outros) pelos entes públicos. A estimativa das receitas e das despesas é feita com base no comportamento da arrecadação ocorrida em exercícios anteriores. A previsão e a utilização de recursos públicos dependem de autorização legislativa, isto é, de uma lei, denominada Lei Orçamentária Anual (LOA). Para maior entendimento, “pode-se definir execução orçamentária como sendo a utilização dos créditos consignados no orçamento ou Lei Orçamentária Anual (LOA). Já a execução financeira, por sua vez, representa a utilização de recursos financeiros, visando atender a realização dos projetos e/ou atividades atribuídas às unidades orçamentárias pelo orçamento. A execução orçamentária está atrelada à execução financeira e vice-versa, pois havendo orçamento e não existindo o financeiro, não poderá ocorrer a despesa e por outro lado, pode haver recurso financeiro que não poderá ser gasto, caso não haja disponibilidade orçamentária. Assim, mesmo estando a despesa fixada no orçamento, a sua execução está condicionada à arrecadação das receitas no decorrer do exercício financeiro;

**MOEDA FUNCIONAL E DE APRESENTAÇÃO:** As demonstrações contábeis estão apresentadas em Real (R\$), que é a moeda funcional do Brasil. Todos os saldos foram apresentados em reais e com duas casas decimais, exceto quando indicado outra forma;

**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;

**AS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS** do exercício findo em 31 de dezembro de 2022 estão comparativas às demonstrações contábeis do exercício findo em 31 de dezembro de 2021;

**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/ou Amortização conforme característica do bem;

**INTANGÍVEL:** Os direitos que tenham por objeto bens incorpóreos são mensurados ou avaliados com base no valor de aquisição ou de produção, estando aqueles que possuem vida útil definida, sujeitos à amortização;

**DEPRECIÇÃO:** Fora adotado para cálculo dos encargos de depreciação o método das quotas constantes, conforme preceitua o parágrafo 1º do art. 6º, Decreto 22.670 de 16/03/2018 bem como os critérios de definidos pela Secretaria da Receita Federal, por meio da Instrução Normativa nº 162, de 31 de dezembro de 1998, atualizada, ou a que vier substituí-la;

**REAVLIAÇÃO:** é a adoção do valor de mercado ou de consenso entre as partes para bens do ativo e REDUÇÃO AO VALOR RECUPERÁVEL é a perda de benefícios econômicos futuros ou do potencial de serviços de ativo superior ao reconhecimento sistemático da redução dos benefícios econômicos futuros ou potencial de serviços do ativo, devido à depreciação; conforme preceitua os incisos XXV e XXVI do art. 2º, Decreto 24.041 de 8/07/2019;

**RESTOS A PAGAR:** Conforme a Lei nº 4.320/1964, os Restos a Pagar correspondem às despesas empenhadas, mas que não foram pagas até 31 de dezembro do exercício financeiro correspondente, por não ter havido a entrega, em tempo hábil, dos produtos adquiridos ou da prestação integral dos serviços. No encerramento de cada exercício financeiro, essas despesas devem ser registradas contabilmente como obrigações a pagar do exercício seguinte (“resíduos passivos”); e serão financiadas à conta de recursos arrecadados durante o exercício financeiro em que ocorreu a emissão do empenho. Portanto, Restos a Pagar, referem-se a dívidas resultantes de compromissos gerados em exercícios financeiros anteriores àquele em que deveria ocorrer o pagamento.

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

A Agência IDARON realiza a escrituração contábil através do Sistema Integrado de Planejamento e Gestão Fiscal – SIGEF/RO;

### 4. DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS APLICADAS AO SETOR PÚBLICO (DCASP) PARTE V DO MCASP 9ª EDIÇÃO

- BALANÇO PATRIMONIAL
- DEMONSTRAÇÕES DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS

- BALANÇO ORÇAMENTÁRIO
- BALANÇO FINANCEIRO
- DEMONSTRAÇÃO DE FLUXO DE CAIXA
- DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO
- NOTAS EXPLICATIVAS

#### 4.1 BALANÇO PATRIMONIAL - BP

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.

No quadro principal tem-se a visão patrimonial como base para análise e registro dos fatos contábeis.

Os ativos compreendem os saldos de recursos financeiros e patrimoniais controlados no presente pela Unidade Gestora, como resultado de evento passado e com capacidade de geração de benefícios econômicos futuros ou potencial de serviços.

Os passivos compreendem os saldos de suas obrigações presentes, decorrentes de eventos passados, cuja extinção deva resultar na saída de recursos da entidade.

O patrimônio líquido (PL) representa a diferença entre os ativos e os passivos. A situação patrimonial líquida pode ser um valor positivo ou negativo.

Os quadros dos ativos e passivos financeiros e permanentes; e das compensações são elaborados em cumprimento ao disposto no art. 105 da Lei nº 4.320/1964.

*Art. 105. O Balanço Patrimonial demonstrará:*

*I – O Ativo Financeiro;*

*II – O Ativo Permanente;*

*III – O Passivo Financeiro;*

*IV – O Passivo Permanente;*

*V – O Saldo Patrimonial;*

*VI – As Contas de Compensação.*

Os ativos e passivos financeiros compreendem os valores realizáveis ou exigíveis que independam de autorização orçamentária, por já terem passado pelo empenho ou por ser extraorçamentário.

Já os ativos e passivos permanentes dependem de autorização legislativa para mobilização, alienação, amortização ou resgate. O passivo permanente somente se transforma em financeiro no momento do empenho.

O quadro das compensações apresenta os atos potenciais do ativo e do passivo a executar, que potencialmente podem afetar o patrimônio do ente.

O quadro “Demonstrativo do Superávit/Déficit Financeiro Apurado no Balanço Patrimonial” apresenta o superávit / déficit financeiro, apurado conforme o § 2º do art. 43 da Lei nº 4.320/1964.

*Art. 43. A abertura dos créditos suplementares e especiais depende da existência de recursos disponíveis para ocorrer a despesa e será precedida de exposição justificativa.*

...

*§ 2º Entende-se por superávit financeiro a diferença positiva entre o ativo financeiro e o passivo financeiro, conjugando-se, ainda, os saldos dos créditos adicionais transferidos e as operações de crédito a eles vinculadas.*

#### 4.2 DEMONSTRAÇÃO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS - DVP

A Demonstração das Variações Patrimoniais (DVP) evidencia as alterações ocorridas no patrimônio, resultantes ou independentes da execução orçamentária, e apura o resultado patrimonial do exercício.

O resultado patrimonial implica a confrontação das variações patrimoniais aumentativas (VPA) e das variações patrimoniais diminutivas (VPD) e o valor apurado passa a compor o patrimônio líquido do Balanço Patrimonial (BP) do exercício.

As variações patrimoniais aumentativas e diminutivas causam alterações nos elementos patrimoniais da entidade do setor público no momento a que se referem, segundo seu fato gerador, conforme o regime da competência, ou seja, as variações são registradas independentemente do recebimento ou pagamento.

#### 4.3 BALANÇO ORÇAMENTÁRIO - BO

O Balanço orçamentário (BO) é elaborado em obediência à Lei nº 4.320/1964, que demonstrará as receitas e despesas previstas em confronto com as realizadas. Para esse demonstrativo adota-se o regime orçamentário para a definição do momento do registro da sua realização, conforme descrito no art. 35 da citada Lei.

*Art. 35. Pertencem ao exercício financeiro:*

*I – As receitas nele arrecadadas;*

*II – As despesas nele legalmente empenhadas.*

O confronto entre a receita prevista atualizada e a receita realizada apura o saldo, que representa excesso ou insuficiência de arrecadação.

O saldo resultante do confronto entre dotação atualizada e as despesas empenhadas corresponde à economia orçamentária.

O resultado orçamentário representa o confronto entre as receitas orçamentárias realizadas e as despesas orçamentárias empenhadas. O superávit/déficit é apresentado diretamente no Balanço Orçamentário.

No quadro denominado “Demonstrativo de Execução dos Restos a Pagar Não Processados” informa-se os restos a pagar não processados inscritos até o exercício anterior e suas respectivas fases de execução. Os restos a pagar processados inscritos até o exercício anterior constam no “Demonstrativo de Execução dos Restos a Pagar Processados e Não Processados Liquidados” que evidencia o seu pagamento ou cancelamento.

#### 4.4 BALANÇO FINANCEIRO - BF

O Balanço Financeiro (BF) demonstra as receitas e despesas orçamentárias, e ainda, os ingressos e dispêndios extraorçamentários. Os ingressos financeiros são somados aos saldos de caixa oriundos do exercício anterior, subtraído dos dispêndios financeiros apurando-se o saldo de caixa que se transferem para o início do exercício seguinte.

O resultado financeiro apurado nesse demonstrativo não deve ser confundido com o superávit ou déficit financeiro apurado no Balanço Patrimonial para fins de abertura dos créditos suplementares e especiais.

O Balanço Financeiro é elaborado em observância ao princípio de caixa, ou seja, registra as entradas e saídas de caixa.

#### 4.5 DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA - DFC

A Demonstração dos Fluxos de Caixa (DFC) apresenta as entradas e saídas de caixa e são apresentadas em fluxos operacional, de investimento e de financiamento. Para essa demonstração adota-se também o regime de caixa, apura-se a geração líquida de caixa para o exercício e evidencia o saldo em caixa inicial (que foi proveniente do exercício anterior) e o saldo de caixa final (que irá para o exercício seguinte).

#### 4.6 NOTAS EXPLICATIVAS

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 e têm por objetivo facilitar a compreensão das demonstrações contábeis a seus diversos usuários.

Para um melhor 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 aplicada 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.

### 5. NOTAS EXPLICATIVAS

#### 5.1 BALANÇO PATRIMONIAL - BP

**ESTADO DE RONDÔNIA**  
**AGÊNCIA DE DEFESA SANITÁRIA E AGROSILVOPASTORIL DO ESTADO DE RONDÔNIA**

Anexo 14 - Lei Federal nº 4.320/64

Em 31 de Dezembro de 2022 e 2021

ATIVO	31/12/2022	31/12/2021
<b>ATIVO CIRCULANTE</b>		
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	42.048.390,13	69.433.157,83
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL	42.048.390,13	69.433.157,83
CRÉDITOS A CURTO PRAZO	-	269.045,57
CRÉDITOS TRIBUTÁRIOS A RECEBER	-	-
DÍVIDA ATIVA NÃO TRIBUTÁRIA	-	269.045,57
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO	2.292.274,52	955.008,60
ADIANTEMENTOS CONCEDIDOS	2.292.024,70	1.935.339,70
DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS - A RECEBER	-	-
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO	249,82	-
(-) AJUSTE DE PERDAS DE DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO	-	-980.331,10
ESTOQUES	1.282.124,62	906.461,55
ALMOXARIFADO	1.282.124,62	906.461,55
<b>TOTAL DO ATIVO CIRCULANTE</b>	<b>45.622.789,27</b>	<b>71.563.673,55</b>
<b>ATIVO NÃO CIRCULANTE</b>		
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO	-	30.966.942,99
CRÉDITOS A LONGO PRAZO	-	30.838.885,18
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A LONGO PRAZO	-	128.057,81
IMOBILIZADO	24.982.561,88	25.013.479,74
BENS MOVEIS	18.225.557,04	18.593.114,17
BENS IMÓVEIS	10.109.857,45	8.991.855,66
(-) DEPRECIÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS	-3.352.852,61	-2.571.490,09
<b>TOTAL DO ATIVO NÃO CIRCULANTE</b>	<b>24.982.561,88</b>	<b>55.980.422,73</b>
<b>TOTAL DO ATIVO</b>	<b>70.605.351,15</b>	<b>127.544.096,28</b>

PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO	31/12/2022	31/12/2021
<b>PASSIVO CIRCULANTE</b>		
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A CURTO PRAZO	2.393,97	16.028.683,59
PESSOAL A PAGAR	-	15.710.081,32
BENEFÍCIOS ASSISTENCIAIS A PAGAR	-	10.607,68
ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR	2.393,97	307.994,59
FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO	514,34	5.004,45
FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO	514,34	5.004,45
OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO	-	-
OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO COM A UNIÃO	-	-
OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO COM OS ESTADOS	-	-
PROVISÕES A CURTO PRAZO	-	-
PROVISÃO PARA RISCOS TRABALHISTAS A CURTO PRAZO	-	-
DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	580.458,16	5.458.931,49
VALORES RESTITUÍVEIS	564.439,84	5.455.699,07
OUTRAS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	16.018,32	3.232,42
<b>TOTAL DO PASSIVO CIRCULANTE</b>	<b>583.366,47</b>	<b>21.492.619,53</b>

<b>PASSIVO NAO-CIRCULANTE</b>		
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A LONGO PRAZO	405.008,39	235.200,00
PESSOAL A PAGAR	405.008,39	235.200,00
<b>TOTAL DO PASSIVO NAO-CIRCULANTE</b>	<b>405.008,39</b>	<b>235.200,00</b>
<b>PATRIMÔNIO LIQUIDO</b>		
DEMAIS RESERVAS	545.352,59	83.012,76
RESERVA DE REAVLIAÇÃO	545.352,59	83.012,76
RESULTADOS ACUMULADOS	69.071.623,70	105.733.263,99
SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS	69.072.958,13	105.733.263,99
LUCROS E PREJUÍZOS ACUMULADOS	-1.334,43	-
<b>TOTAL DO PATRIMÔNIO LIQUIDO</b>	<b>69.616.976,29</b>	<b>105.816.276,75</b>
<b>TOTAL DO PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>	<b>70.605.351,15</b>	<b>127.544.096,28</b>

**QUADRO DOS ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES**

ESPECIFICAÇÃO	31/12/2022	31/12/2021
<b>ATIVO</b>		
Ativo Financeiro	42.048.390,13	69.433.157,83
Ativo Permanente	28.556.961,02	58.110.938,45
<b>Total Ativo (I)</b>	<b>70.605.351,15</b>	<b>127.544.096,28</b>
<b>PASSIVO</b>		
Passivo Financeiro	2.289.404,62	21.591.843,20
Passivo Permanente	421.026,71	2.338.432,42
<b>Total Passivo (II)</b>	<b>2.710.431,33</b>	<b>23.930.275,62</b>
<b>SALDO PATRIMONIAL (III) = (I - II)</b>	<b>67.894.919,82</b>	<b>103.613.820,66</b>

**QUADRO DAS CONTAS DE COMPENSAÇÃO**

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

**QUADRO DO SUPERAVIT / DEFICIT FINANCEIRO**

FONTES DE RECURSO		31/12/2022	31/12/2021
0	Recursos Ordinários	-	15.157.614,93
13	Compensação Financeira de Recursos Hídricos	-	83.254,35
16	Recursos de Conv. com Outras Esferas de Gov. e ONGS Firmados pela Adm. Direta	206,15	206,15
40	Recursos Diretamente Arrecadados	39.758.779,54	32.507.634,22
46	Recursos Provenientes de Cessão de Direitos	-	92.604,98
88	Valores Restituíveis - Apropriados até 2018	-0,18	-
<b>TOTAL DAS FONTES DE RECURSOS</b>		<b>39.758.985,51</b>	<b>47.841.314,63</b>

**NOTA 01: CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA**

O item Caixa e Equivalentes de Caixa compreende o somatório dos valores disponíveis nas Contas da Unidade Gestora, e estão divididos de acordo com a sua origem através das Fontes de Recursos assim como os equivalentes, que representam recursos com livre movimentação para aplicação nas operações da entidade e para os quais não haja restrições para uso imediato. São subdivididos em Recursos Diretamente Arrecadados, Recursos Liberados pelo Tesouro e Demais Recursos.

As disponibilidades da IDARON são compostas por valores registrados em conta corrente bancária e em investimentos de baixo risco e liquidez imediata.

As disponibilidades são mensuradas pelo valor original, não havendo necessidade de tradução de moeda estrangeira pela ausência de transações em outras moedas. As aplicações financeiras foram atualizadas pelos rendimentos até 31/12/2022.

Abaixo será detalhado o saldo de caixa e equivalente de caixa apurado no Balanço Patrimonial.

**Tabela – Detalhamento dos saldos de Caixa e Equivalente de caixa**

Descrição	2022	2021	AH%
BANCO DO BRASIL C. ÚNICA	730.391,94	14.027.102,54	-94,79
BANCO DO BRASIL	41.317.997,99	55.406.055,09	-25,43

CAIXA ECONOMICA	0,20	0,20	0,00
<b>Saldo Financeiro Disponível</b>	<b>42.048.390,13</b>	<b>69.433.157,83</b>	<b>-39,44</b>

Fonte: Sistema Integrado de Planejamento e Gestão Fiscal- SIGEF

A tabela acima demonstra os valores com livre movimentação para aplicação nas operações da Unidade Gestora no valor de R\$ 41.317.997,99 (quarenta e um milhões, trezentos e dezessete mil novecentos e noventa e sete reais e noventa e nove centavos) e ainda o valor de R\$ 730.391,94 (setecentos e trinta mil trezentos e trezentos e noventa e um reais e noventa e quatro centavos), correspondentes a Caixa e Equivalentes de Caixa - Intra - OFSS os quais se encontram depositados na conta Única a disposição da IDARON e, só poderão utilizados após liberação dos gestores da Conta Única, totalizando R\$ 42.048.390,13 (quarenta e dois milhões, quarenta e oito mil trezentos e noventa e nove reais e treze centavos).

Estão inclusos nessa disponibilidade os valores constantes das contas: 8.2.1.1.3.01.00 - DDR Comprometida por Liquidação, 8.2.1.1.3.02.00 - DDR Comprometida por Consignações/Retenções e 8.2.1.1.3.03.00 - DDR Comprometida por Entradas Compensatórias totalizando R\$ 564.954,18 (quinhentos e sessenta e quatro mil novecentos e cinquenta e quatro reais e dezoito centavos).

As disponibilidades obtiveram redução de 39,44% em 2022, em comparação com o exercício de 2021, em decorrência de suplementação por superávit financeiro da Fonte de Recursos próprios, para custear as Folhas de Pagamento dos servidores efetivos dos meses de novembro e dezembro, já que os recursos liberados pela Fonte do Tesouro, foram insuficientes para custear essa despesa durante o exercício de 2022.

#### NOTA 02: CRÉDITOS A CURTO PRAZO E A LONGO PRAZO

Compreendem os direitos a receber relacionados principalmente com créditos tributários, créditos de transferências, dívida ativa tributária e não tributária. No exercício de 2022, com a implementação da nova política contábil da Dívida Ativa, o saldo da Dívida Ativa Não Tributária, tanto a curto quanto a longo prazo, tiveram seus valores transferidos para a gestão da Procuradoria Geral do Estado.

##### Tabela - Créditos a Curto Prazo

Conta	Descrição	31/12/2022	31/12/2021
1.1.2.0.0.00.00	Dívida Ativa Não Tributária	R\$ 0,00	R\$ 269.045,57
<b>Créditos de Curto Prazo</b>		<b>R\$ 0,00</b>	<b>R\$ 269.045,57</b>

Fonte: Sistema Integrado de Planejamento e Gestão Fiscal- SIGEF

##### Tabela - Créditos a Longo Prazo

Conta	Descrição	31/12/2022	31/12/2021
1.2.1.1.1.05.00	Dívida Ativa Não Tributária	R\$ 0,00	R\$ 37.580.845,65
1.2.1.1.1.99.05	(-) Ajuste de Perdas	R\$ 0,00	R\$ 6.741.960,47
<b>Créditos a Longo Prazo</b>		<b>R\$ 0,00</b>	<b>R\$ 30.838.885,18</b>

Fonte: Sistema Integrado de Planejamento e Gestão Fiscal- SIGEF

#### Nota 03: DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO

Agrega os Demais Créditos e Valores a Curto Prazo provenientes de adiantamentos concedidos tais como: suprimento de fundos, diárias e outros valores que se encontram pendentes de baixas e/ou regularizações no Sistema SIGEF, e ainda os valores em trânsitos pendentes de regularização.

##### Tabela - Demais Créditos e Valores a Curto Prazo

Demais Créditos e Valores a Curto Prazo	2022	2021	AH%
Viagens - diárias migradas do SIAFEM	R\$ 301.869,70	R\$ 363.104,70	-16,86
Suprimentos de Fundos	R\$ 2.000,00	R\$ 118.000,00	-98,31
Diárias	R\$ 1.988.155,00	R\$ 1.454.235,00	36,71
Despesa a Regularizar com Pessoal	R\$ 249,82	R\$ 0,00	100,00
(-) Ajuste para Perdas de Demais Créditos e Valores a Curto Prazo	R\$ 0,00	R\$ - 980.331,10	-100,00
<b>Total</b>	<b>R\$ 2.292.274,52</b>	<b>R\$ 955.008,60</b>	<b>140,03</b>

Fonte: Sistema Integrado de Planejamento e Gestão Fiscal- SIGEF

Como pode ser observado na tabela acima, em 2022 houve uma melhora na gestão Conta Demais Créditos e Valores a Curto Prazo, com exceção da gestão das diárias, que teve um aumento nos valores pendentes de baixas de 36,71% em comparação com o exercício de 2021.

#### Nota 04: ESTOQUES

O saldo da conta Material de Consumo/Estoques apresentou inconsistência de R\$ 29.944,84 (vinte e nove mil novecentos e quarenta e quatro reais e oitenta e quatro centavos), diferença de alguns materiais de consumo que foram incorporados ao SIGEF em 2022 e que somente aconteceram no Sistema de Almoxarifado desta Autarquia no mês de Janeiro de 2023, desse modo permanecendo apenas uma diferença de R\$ 26,37 (vinte e seis reais e trinta e sete centavos) referente a entradas extraorçamentárias, conforme Relatório RCC IDARON 2022 (SEI nº [0035708819](#)).

#### Nota 05: IMOBILIZADO

Compreende os direitos que tenham por objeto bens corpóreos destinados à manutenção das atividades da entidade ou exercidos com essa finalidade, inclusive os decorrentes de operações que transfiram a ela os benefícios, os riscos e o controle desses bens e é mensurado inicialmente com base no valor de aquisição, produção ou construção. O custo de aquisição também compreende os gastos diretos e atribuíveis à aquisição do item de imobilizado. Os gastos posteriores à aquisição, construção ou produção são incorporados ao valor do imobilizado desde que tais gastos aumentem a vida útil do bem e sejam capazes de gerar benefícios econômicos futuros. Se os gastos não gerarem tais benefícios, eles são reconhecidos diretamente como variações patrimoniais diminutivas do período.

##### Tabela - Composição do Ativo Imobilizado

Ativo Imobilizado	2022	2021	AH%
Bens Móveis	R\$ 18.225.557,04	R\$ 18.593.114,17	-1,98
(-) Depreciação, Exaustão e Amortização	R\$ (3.352.852,61)	R\$ (2.571.490,09)	30,39
Bens Imóveis	R\$ 10.109.857,45	R\$ 8.991.855,66	12,43
<b>TOTAL</b>	<b>R\$ 24.982.561,88</b>	<b>R\$ 25.013.479,74</b>	<b>-0,12</b>

Fonte: Sistema Integrado de Planejamento e Gestão Fiscal- SIGEF

Conforme observado na tabela acima, a variação do ativo imobilizado no exercício de 2022 em relação a exercício de 2021 foi insignificante, ou seja, basicamente não houve variação nessa conta nos exercícios analisados.

#### Nota 5.1: BENS MÓVEIS

O controle dos bens móveis da entidade é efetuado no sistema interno de gestão patrimonial, denominado SISPAT. Todas as movimentações de bens móveis da IDARON são efetuadas por meio deste sistema e posteriormente registradas no SIGEF.

A depreciação tem como característica fundamental a redução do valor do bem e se inicia a partir do momento em que o item do ativo se tornar disponível para uso. A causa que influencia a redução do valor é a existência de duração limitada, prazo legal ou contratualmente limitado.

A depreciação é o declínio do potencial de geração de serviços por ativos de longa duração, ocasionada pelos seguintes fatores:

- Deterioração Física
- Desgastes com uso; e
- Obsolescência.

A administração Estadual utiliza, de uma forma geral, o método das quotas constantes em seus registros, conforme o Manual de Procedimentos Contábeis Especiais parte II. Assim sendo, a depreciação é calculada dividindo-se o valor a ser depreciado pelo tempo de vida útil do bem, de modo que o valor do encargo de depreciação será o mesmo em todos os períodos.

Os Bens Móveis em Almoxarifado, Conta Contábil – 1.2.3.1.1.08.00, no valor de R\$ 23.327,88 (vinte e três mil trezentos e vinte e sete reais e oitenta e oito centavos) e os os Demais Bens Móveis, conta contábil – 1.2.3.1.1.99.00, no valor de R\$ 1.421.660,99 (um milhão, quatrocentos e vinte e um mil seiscentos e sessenta reais e noventa e nove centavos), que compreendem os Bens em Poder de Outras Unidades e Outros Bens Móveis que não passaram pelo procedimento de depreciação por não estarem gerando benefícios econômicos para o desenvolvimento das atividades dessa Unidade Gestora.

Na tabela abaixo seguem discriminadas as depreciações dos bens móveis:

**Tabela - Bens Móveis**

Bens Móveis	Custo	Depreciação	Valor Líquido Contábil
Máquinas, Aparelhos, Equipamentos e Ferramentas	R\$ 602.860,26	R\$ -286.124,85	R\$ 316.735,41
Bens de Informática	R\$ 1.719.955,46	R\$ -639.716,90	R\$ 1.080.238,56
Móveis e Utensílios	R\$ 1.503.459,59	R\$ -410.959,67	R\$ 1.092.499,92
Materiais Culturais, educacionais	R\$ 146.079,19	R\$ -24.222,44	R\$ 121.856,75
Veículos	R\$ 12.808.213,67	R\$ -1.991.828,75	R\$ 10.816.384,92
Demais Bens Móveis	R\$ 1.421.860,99	R\$ 0,00	R\$ 1.421.660,99
<b>Total</b>	<b>R\$ 18.225.557,04</b>	<b>R\$ -3.352.852,61</b>	<b>R\$ 14.872.704,43</b>

Fonte: Sistema Integrado de Planejamento e Gestão Fiscal- SIGEF

Após análise dos lançamentos nos Sistemas de Patrimônio (SISPAT) e o SIGEF verificamos que:

- Na composição do saldo do Bens Móveis no SISPAT(A), estão inclusos os Bens Inservíveis e Bens em Poder de Outras Unidades, sendo que os valores destes grupo foram reclassificados no SIGEF, por não mais atender ao critério de Ativo e inscritos nas contas 8.9.1.2.9.0.6.00.00 - OUTROS VALORES TERCEIROS.
- Na tabela abaixo apresentamos as movimentações conforme descritas.

**Tabela - Movimentação Bens Móveis**

(A) Saldo Inventário/Anexo TC-15 (SISPAT)	R\$ 22.488.238,21
(B) Saldo Bens Móveis (SIGEF)	R\$ 18.225.557,04
(C) Depreciação Acumulada (SIGEF)	R\$ -3.352.852,61
(D) Valor Contábil Líquido Bens Móveis (SIGEF)	R\$ 14.872.704,43
(E) Desincorporação De Ativos	R\$ 7.660.388,68
(F) Saldo Bens Ativos e Inativos (D+E)	R\$ 22.533.093,11
<b>(G) Inconformidade Patrimonial</b>	<b>R\$ 44.854,90</b>

Como pode ser observado, existe um desencontro de procedimentos entre os sistemas estruturantes na Unidade Gestora, necessitando de ajustes dos mesmos. No entanto, como pode ser verificado no quadro acima, quando confrontamos o saldo (A) Anexo TC-15 emitido pelo SISPAT com o (F) Saldo Bens Móveis Ativos e Inativos (D+E) encontramos uma Inconformidade Patrimonial de R\$ 44.854,90 (quarenta e quatro mil oitocentos e cinquenta e quatro reais e noventa centavos).

#### Nota 5.2: BENS IMÓVEIS

No exercício financeiro de 2022 ocorrem diversas fatos que alteram o valor dos bens imóveis, descritas abaixo:

Proc. 0015.082444/2022-18 Reclassificação de Obras em andamento pela sua conclusão conforme Relatório SEI (0034656771) das ULSAV de Alto Alegre dos Parecis R\$ 95.470,25, Ariqueemes R\$ 1.260.311,74, Machadinho R\$ 40.189,37, Costa Marques R\$ 304.738,00, Alta Floresta R\$ 196.614,27, Pimenta Bueno R\$ 408.155,48, Alto Paraíso R\$ 384.627,71, Cerejeiras R\$ 285.110,45, Ministro Andreazza R\$ 482.658,65, Urupá R\$ 330.162,61 e Rolim de Moura R\$ 833.455,09; Reclassificação de Instalações da ULSAV de Nova Califórnia R\$ 14.210,15; Reclassificação de Bens Móveis a Classificar da ULSAV de Ouro Preto R\$ 150.000,00;

PROC. 0015.082444/2022-18 AJUSTES POSITIVO APÓS A FINALIZAÇÃO DAS OBRAS, EDIFÍCIOS/ULSAVS DE URUPÁ R\$ 4.228,22 e ROLIM DE MOURA R\$ 126.076,68; AJUSTES NEGATIVO APÓS A FINALIZAÇÃO DAS OBRAS EDIFÍCIOS/ULSAVS DE ARIQUEMES R\$ 234.996,81 e MINISTRO ANDREAZZA R\$ 176.231,63, CONFORME (0034656771);

Incorporação de Lote Urbano/Terreno por Doação nas cidades de: Monte Negro R\$ 69.230,77; Espigão do Oeste R\$ 387.149,22; Buritis R\$ 332.484,26 e Edifício na cidade de União Bandeirante R\$ 147.721,25 conforme SEI (0034656771);

Proc. 0015.082444/2022-18, Reclassificação do Valor de Aquisição para Edificação e Terrenos conforme 0014212632 e 0014212707;

Proc. 0015.082444/2022-18 AVALIAÇÃO POSITIVA DO IMÓVEL DE JARU, APÓS A FINALIZAÇÃO DA OBRA E RECLASSIFICAÇÃO PELA 2022NL0020028, CONF. 0034656771;

#### Nota 06: OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A CURTO PRAZO E A LONGO PRAZO

As obrigações trabalhistas, previdenciárias e assistenciais a pagar a curto prazo, referiam-se aos salários, benefícios e encargos da folha de pagamento que se encontravam pendentes de pagamento no mês de dezembro de 2022, conforme tabela abaixo, que serão pagas dentro do exercício seguinte. Já as Obrigações Trabalhistas e Assistenciais de Longo Prazo compreendem Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar a Longo Prazo, referente a precatórios de pessoal a ser pago no próximo exercício financeiro.

Pontuamos como relevante o saldo no valor de R\$ 16.028.683,59 (dezesseis milhões e vinte e oito mil e seiscentos e oitenta e três reais e cinquenta e nove centavo), no grupo de contas Obrigações Trab. e Previdenciárias, representando 74,58% do total do Passivo Circulante em 2021 e uma variação de 571,36% em relação ao exercício de 2020. Desses valores, 84,81% se referiam a Salários a Pagar - salários e remunerações de servidores, que apesar de estarem inscritos como restos a pagar processados no exercício de 2022, já haviam sido pagos no exercício de 2021, aguardando, apenas, regularização. Devido a substituição do SIAFEM pelo SIGEF no ano de 2021, alguns procedimentos foram implantados visando a unidade de Tesouraria e, o mais relevante foi a metodologia de execução da Folha de Pagamento das Unidades Gestoras da administração indireta, que executa o pagamento da sua Folha pela Fonte de Recursos 0100 – Recursos do Tesouro. Porém, como alguns roteiros de contabilização não estavam consolidados, esta situação ocasionou divergência nos lançamentos na execução das despesas da folha de pagamento dos recursos oriundos do tesouro do Estado de Rondônia. Em 2022, foram efetuadas as regularizações conforme pode ser verificada na tabela abaixo.

**Tabela - Obrigações trabalhistas, previdenciárias e assistenciais a pagar a curto prazo**

Obrigações trabalhistas, previdenciárias e assistenciais a pagar a curto prazo	2022	2021
Pessoal a pagar	0,00	15.710.081,32
Benefícios assistenciais a pagar	0,00	10.607,68
Encargos sociais a pagar	2.393,97	307.994,59
<b>Total</b>	<b>2.393,97</b>	<b>16.028.683,59</b>

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

**Nota 08 - SUPERAVIT FINANCEIRO, COMPOSIÇÃO DE SALDO NAS FONTES DE RECURSOS DE 2023**

A Portaria Conjunta STN/SOF Nº 20/201 estabeleceu a padronização das fontes ou destinações de recursos a ser observada no âmbito da União, dos Estados, do Distrito Federal e dos Municípios de forma obrigatória a partir de 2023. Com base na referida portaria, o governo de Rondônia, através da Portaria Conjunta SEPOG/COGES/Nº 16 de 13/01/2022 estabeleceu a estrutura padronizada para a classificação por fonte ou destinação de recursos, assim como as diretrizes para sua utilização, as quais serão observadas pela Administração Pública Estadual na elaboração do orçamento e na execução orçamentária e financeira, assim como em todos os registros contábeis conforme tabela a seguir.

**Tabela - QUADRO DO SUPERAVIT / DEFICIT FINANCEIRO**

NOVAS FONTES DE RECURSO A PARTIR DE 2023		31/12/2022	31/12/2021
1.500.0.00001	Recursos não Vinculados de Impostos.	141.531,91	0,00
1.899.0.00001	Recursos Provenientes de Cessão de Direitos	337.237,90	0,00
1.899.0.00001	Outros Recursos Vinculados	41.569.620,32	0,00
<b>TOTAL DAS FONTES DE RECURSOS</b>		<b>42.048.390,13</b>	<b>0,00</b>

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

**5.2 DEMONSTRAÇÕES DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS (ANEXO 15 DA LEI 4320/64)**

A Demonstração das Variações Patrimoniais apresenta as alterações ocorridas no patrimônio, resultantes ou independentes da execução orçamentária, e indica o resultado patrimonial do exercício.

As alterações verificadas no patrimônio podem ser quantitativas e/ou qualitativas. As variações quantitativas são decorrentes de transações que aumentam ou diminuem o patrimônio líquido da entidade. Por outro lado, as variações qualitativas são decorrentes de transações que alteram a composição dos elementos patrimoniais sem afetar o patrimônio líquido.

O resultado patrimonial do período é apurado pelo confronto entre as Variações Patrimoniais Quantitativas Aumentativas menos as Variações Diminutivas.

**AGÊNCIA DE DEFESA SANITÁRIA E AGROSilVOPASTORIL DO ESTADO DE RONDÔNIA**

**Anexo 15 - Lei Federal nº 4.320/64**

**Período: Janeiro a Dezembro de 2022**

ESPECIFICAÇÃO	Janeiro a Dezembro / 2022	Janeiro a Dezembro / 2021
<b>VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS</b>		
EXPLORAÇÃO E VENDA DE BENS, SERVIÇOS E DIREITOS	36.220.641,68	33.965.183,49
EXPLORAÇÃO DE BENS E DIREITOS E PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS	36.220.641,68	33.965.183,49
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS FINANCEIRAS	4.964.564,82	1.598.448,37
REMUNERAÇÃO DE DEPÓSITOS BANCÁRIOS E APLICAÇÕES FINANCEIRAS	4.964.564,82	1.598.448,37
TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES RECEBIDAS	151.139.257,82	200.489.233,04
TRANSFERÊNCIAS INTRAGOVERNAMENTAIS	151.139.257,82	200.489.233,04
VALORIZAÇÃO E GANHOS COM ATIVOS E DESINCORPORAÇÃO DE PASSIVOS	1.954.559,18	75.246,43
GANHOS COM INCORPORAÇÃO DE ATIVOS	969.365,50	-
GANHOS COM DESINCORPORAÇÃO DE PASSIVOS	985.193,68	75.246,43
OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	10.575.742,22	2.235.624,82
REVERSÃO DE PROVISÕES E AJUSTES DE PERDAS	980.331,10	90.058,77
DIVERSAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	9.595.411,12	2.145.566,05
<b>TOTAL DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS (I)</b>	<b>204.854.765,72</b>	<b>238.363.736,15</b>

ESPECIFICAÇÃO	Janeiro a Dezembro / 2022	Janeiro a Dezembro / 2021
<b>VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS</b>		
PESSOAL E ENCARGOS	117.865.915,04	105.875.387,44
REMUNERAÇÃO A PESSOAL	96.627.970,44	87.204.943,86
ENCARGOS PATRONAIS	15.608.201,03	12.935.650,60
BENEFÍCIOS A PESSOAL	5.477.558,29	5.520.495,17
OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS - PESSOAL E ENCARGOS	152.185,28	214.297,81

BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS E ASSISTENCIAIS	1.307.554,39	1.564.259,25
OUTROS BENEFÍCIOS ASSISTENCIAIS	1.307.554,39	1.564.259,25
USO DE BENS, SERVIÇOS E CONSUMO DE CAPITAL FIXO	18.628.233,08	15.087.929,95
USO DE MATERIAL DE CONSUMO	3.689.483,73	2.563.165,27
SERVIÇOS	13.951.971,87	11.602.891,12
DEPRECIÇÃO, AMORTIZAÇÃO E EXAUSTÃO	986.777,48	921.873,56
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS FINANCEIRAS	210.000,00	235.200,00
OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS - FINANCEIRAS	210.000,00	235.200,00
TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES CONCEDIDAS	103.925.586,63	113.205.095,95
TRANSFERÊNCIAS INTRAGOVERNAMENTAIS	103.236.219,82	112.218.345,29
TRANSFERÊNCIAS INTER GVERNAMENTAIS	610.066,81	814.050,66
EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA DELEGADA	79.300,00	172.700,00
DESVALORIZAÇÃO E PERDA DE ATIVOS E INCORPORAÇÃO DE PASSIVOS	234.764,24	8.835.433,15
PERDAS INVOLUNTÁRIAS	19.394,95	-
DESINCORPORAÇÃO DE ATIVOS	215.369,29	8.835.433,15
TRIBUTÁRIAS	605.504,48	492.474,83
IMPOSTOS, TAXAS E CONTRIBUIÇÕES DE MELHORIA	166.401,52	126.082,25
CONTRIBUIÇÕES	439.102,96	366.392,58
OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	33.196,24	472.565,36
DIVERSAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	33.196,24	472.565,36
<b>TOTAL DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS (II)</b>	<b>242.810.754,10</b>	<b>245.768.345,93</b>
<b>RESULTADO PATRIMONIAL DO PERÍODO (III) = (I) - (II)</b>	<b>-37.955.988,38</b>	<b>-7.404.609,78</b>

Nota 01: VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS (VPA)

Tabela - Variações Patrimoniais Aumentativas

Conta	Descrição das VPAs	31/12/2022	31/12/2021	AH%
4.3	Exploração e Venda de Bens, Serviços e Direitos	36.220.641,68	33.965.183,49	6,64
4.4	Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras	4.964.564,82	1.598.448,37	210,59
4.5	Transferências e Delegações recebidas	151.139.257,82	200.489.233,04	-24,61
4.6	Valorização e Ganhos com Ativos	1.954.559,18	75.246,43	2497,54
4.9	Outras Variações Patrimoniais Aumentativas	10.575.742,22	2.235.624,82	373,06
<b>4.0</b>		<b>204.854.765,72</b>	<b>238.363.736,15</b>	<b>-14,06</b>

Fonte: Sistema Integrado de Planejamento e Gestão Fiscal- SIGEF

As Receitas com a Exploração e Venda de Bens, Serviços e Direitos, são, na sua grande maioria, decorrentes da cobrança da emissão de Guias de Trânsitos Amáveis – GTAs, documento emitido para trânsito de animais dentro e fora do estado e representam a maior parcela das receitas próprias auferidas pela IDARON. Em 2022, essa rubrica obteve um acréscimo de 6,64% em comparação ao exercício de 2021.

As Variações Patrimoniais da Conta “4.5 - Transferências e Delegações Recebidas”, representam às cotas financeiras recebidas intragovernamental. Nesse grupo, estão computados os **Repasses financeiros recebidos durante o ano de 2022**, e representam as **transferências financeiras internas para execução orçamentária** das unidades da administração indireta que não dispõem de receitas próprias suficientes para custear as suas despesas. No exercício em tela, os valores repassados do caixa único, totalizaram R\$ 99.089.392,38, e as **transferências financeiras recebidas – independentes de execução orçamentária** – R\$ 52.049.865,44, totalizando R\$ 151.139.257,82, uma variação de -24,61% em relação da exercício anterior.

Em 2022, houve acréscimo na Conta das VPAs – Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras – remuneração de depósitos bancários que variou em 210,59%, em relação a 2021, esse incremento está relacionado às políticas financeiras brasileiras no exercício 2022. As VPAs apresentadas na Conta “4.9 – Outras VPAs” que teve um acréscimo de 373,06 em comparação a 2021, referem-se ao recolhimento de multas aplicadas pela IDARON em virtude do descumprimento da legislação sanitária, reversão de provisões, ajustes patrimoniais, indenizações e ressarcimentos entre outras.

No entanto, foi a conta 4.6 - Valorização e Ganhos com Ativos que obteve maior variação nas Variações Patrimoniais Aumentativas em 2022. Essa variação alcançou 2497,54% em comparação ao exercício de 2021. Esse acréscimo foram em decorrência das Incorporações de Ativos conforme segue: Incorporação de Lote Urbano/Terreno por Doação nas cidades de: Monte Negro R\$ 69.230,77; Espigão do Oeste R\$ 387.149,22; Buritis R\$ 332.484,26 e Edifício na cidade de União Bandeirante R\$ 147.721,25, e outras incorporações R\$ 6.800,00 conforme SEI (0034656771), no valor de R\$ 943.385,50, Incorporação de Ativos por Descobertas no valor de R\$ 25.980,00, e desincorporação de passivos autorizados no processo 0015.075097/2022-69, ofício 5263, no valor de 985.193,68, e totalizando R\$ 1.954.559,18.

No geral, as Variações Patrimoniais Aumentativas reduziram em 14,06% ao término do exercício de 2022, em relação à 2021, apesar da maioria das rubricas terem apresentado incremento significativo.

Nota 02: VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS (VPD)

Tabela - Variações Patrimoniais Diminutivas

Conta	Descrição das VPDs	31/12/2022	31/12/2021	AH%
3.1	Pessoal e Encargos	117.865.915,04	R\$ 105.875.387,44	11,33
3.2	Benefícios Previdenciários e Assistenciais	1.307.554,39	1.564.259,25	-16,41
3.3	Uso de Bens, Serviços e Consumo de Capital Fixo	18.628.233,08	15.087.929,95	23,46
3.4	Variações Patrimoniais Diminutivas Financeiras	210.000,00	235.200,00	-10,71
3.5	Transferências e Delegações concedidas	103.925.586,63	113.205.095,95	-8,20

3.6	Desvalorização e Perda de Ativo	234.764,24	R\$ 8.835.433,15	-97,34
3.7	Tributárias	605.504,48	R\$ 492.474,83	22,95
3.9	Outras Variações Patrimoniais Diminutivas	33.196,24	R\$ 472.565,36	-92,98
<b>3.0</b>	<b>Total</b>	<b>242.810.754,10</b>	<b>245.768.345,93</b>	<b>-1,20</b>

Fonte: Sistema Integrado de Planejamento e Gestão Fiscal - SIGEF

Variações Patrimoniais Diminutivas mais representativas referem-se às despesas com pessoal ativo, encargos patronais, benefícios a pessoal e outros que representam cerca de 11,33% e -16,41% respectivamente do total das VPDs (Grupos 3.1 e 3.2 do Plano de Contas) em comparação com o exercício anterior. Essa variação pode ser justificada pelas promoções, progressões e adicionais de qualificações na carreira dos servidores do IDARON, bem como atualizações do Plano de Cargos, Carreiras e Remunerações do colaboradores da reserva remunerada lotados na Autarquia.

O Grupo "3.5 - Transferências e Delegações Concedidas" - contemplam as operações financeiras ativas entre Unidades Gestoras do Poder Executivo, através de transferências internas, dependente e independente da execução Orçamentária. Devido a relevância na variação do referido grupo em relação ao exercício anterior, discriminamos na tabela abaixo, a sua composição.

Em 2022, as Variações Patrimoniais Diminutivas, no geral, tiveram uma redução de -1,20% em comparação ao exercício de 2021.

Tabela de composição do Grupo de Contas Transferências e Delegações Concedidas.

DISCRIMINAÇÃO	Execução Orçamentária	VALOR	AV%
Repasse Concedido/ Descentralização de Crédito	Dependente	300.908,23	0,29
Movimento de Fundos a Crédito / Correspondência de Crédito - Registra a apropriação da transferência de créditos internos referente a saldos financeiros.	Independente	70.934.809,84	68,26
Outras Tranf. Não Finac. Concedidas	Independente	32.000.501,75	30,79
TRANSFERÊNCIAS INTER GOVERNAMENTAIS	Independente	610.066,81	0,59
Execução Orçamentária Delegada/Baixa de S de Fundos	Dependente	79.300,00	0,08
<b>TOTAL</b>		<b>103.925.586,63</b>	<b>100,00</b>

Fonte: Sistema Integrado de Planejamento e Gestão Fiscal - SIGEF

### Nota 03: RESULTADOS ACUMULADOS

O Resultado Patrimonial é o confronto entre as Variações Patrimoniais Aumentativas (receitas) menos as Variações Patrimoniais Diminutivas (despesas). No exercício financeiro de 2022 o resultado apresentou um déficit patrimonial de R\$ 37.955.988,38, que comparado ao superavit de 2021, na ordem de R\$ 7.404.609,78, apresentou uma variação para menos de 412,60% no resultado do exercício. Esse resultado deficitário foi em consequência da redução das Transferências Recebidas em 2022.

### 5.3 DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO – DMPL

A DMPL representa toda a movimentação ocorrida durante o exercício nas diversas contas do Patrimônio Líquido, isto é, Capital, Reservas de Capital, Reservas de Lucros, Reservas de Reavaliação, Ações em Tesouraria e Lucros ou Prejuízos Acumulados.

#### ESTADO DE RONDÔNIA

#### AGÊNCIA DE DEFESA SANITÁRIA E AGROSILVOPASTORIL DO ESTADO DE RONDÔNIA

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 Avaliação Patrimonial	Reservas de Lucro	Demais Reservas	Resultados acumulados	Ações/Cotas em Tesouraria	TOTAL
<b>Saldos Iniciais</b>						<b>83.012,76</b>	<b>105.733.263,99</b>		<b>105.816.276,75</b>
Ajustes de exercícios anteriores							1.294.348,09		1.294.348,09
Aumento de capital									
Resgate / Reemissão de Ações e Cotas									
Juros sobre capital próprio									
Resultado do exercício							- 37.955.988,38		- 37.955.988,38
Ajustes de avaliação patrimonial						462.339,83			462.339,83
Constituição / Reversão de reservas									
Dividendos a distribuir (R\$ . . . por ação)									
<b>Saldos Finais</b>						<b>545.352,59</b>	<b>69.071.623,70</b>		<b>69.616.976,29</b>

### Nota 01: AJUSTES DE EXERCÍCIOS ANTERIORES

Nas Demonstrações das Mutações do Patrimônio Líquido da Agência de Defesa Sanitária Agrosilvopastoril de Rondônia - IDARON, com relação aos "Ajustes de Exercícios Anteriores", conta contábil que contempla as retificações de erro imputável a determinado exercício anterior, e que não possam ser atribuídos a fatos subsequentes.

## Nota 02: AJUSTES DE AVALIAÇÃO PATRIMONIAIS

Ajuste da avaliação patrimonial é o resultado do valor da avaliação dos bens em relação ao seu valor justo. O valor justo é a quantia pela qual um ativo pode ser trocado, ou um passivo liquidado, por duas partes dispostas a isso e independentes entre si.

## 5.4 DEMONSTRAÇÕES DOS FLUXOS DE CAIXA - DFC

A Demonstração dos Fluxos de Caixa (DFC) apresenta as entradas e saídas de caixa e as classifica em fluxos operacional, de investimento e de financiamento.

**ESTADO DE RONDÔNIA**  
**AGÊNCIA DE DEFESA SANITÁRIA E AGROSILVOPASTORIL DO ESTADO DE RONDÔNIA**

Anexo 18 - Lei Federal nº 4.320/64

Período: Janeiro a Dezembro de 2022

FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	Janeiro a Dezembro 2022	Janeiro a Dezembro 2021
<b>Ingressos</b>	<b>254.280.248,29</b>	<b>306.503.876,57</b>
Receita Tributária	-	-
Receita de Contribuições	-	-
Receita Patrimonial	-	-
Receita Agropecuária	-	-
Receita Industrial	-	-
Receita de Serviços	36.220.641,68	33.965.183,49
Remuneração das Disponibilidades	4.964.564,82	1.598.448,37
Outras Receitas Derivadas e Originárias	7.903.593,35	2.574.266,61
Transferências recebidas	151.139.257,82	198.397.031,46
Outros ingressos operacionais	54.052.190,62	69.968.946,64
<b>Desembolsos</b>	<b>281.665.015,99</b>	<b>284.666.144,54</b>
Pessoal e demais despesas	138.194.041,19	97.291.456,25
Juros e encargos da dívida	-	-
Transferências concedidas	85.512.468,81	123.841.771,82
Outros desembolsos operacionais	57.958.505,99	63.532.916,47
<b>Fluxo de Caixa Líquido das Atividades Operacionais (I)</b>	<b>- 27.384.767,70</b>	<b>21.837.732,03</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>3.968.471,70</b>
Aquisição de ativo não circulante	-	3.184.371,04
Concessão de empréstimos e financiamentos	-	-
Outros desembolsos de investimentos	-	784.100,66
<b>Fluxo de Caixa Líquido das Atividades de Investimentos (II)</b>	-	<b>-3.968.471,70</b>
<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>- 27.384.767,70</b>	<b>17.869.260,33</b>
Caixa e Equivalente de Caixa Inicial	69.433.157,83	51.563.897,50
Caixa e Equivalente de Caixa Final	42.048.390,13	69.433.157,83

TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS		
Intergovernamentais	-	-
da União	-	-
de Estados e Distrito Federal	-	-
de Municípios	-	-
Intragovernamentais	151.139.257,82	198.397.031,46
Outras transferências recebidas	-	-
<b>Total das Transferências Recebidas</b>	<b>151.139.257,82</b>	<b>198.397.031,46</b>

TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS		
a União	-	-
a Estados e Distrito Federal	-	-
a Municípios	-	-
a Consórcios Públicos	-	-
Intragovernamentais	85.512.468,81	123.841.771,82
Outras transferências concedidas	-	-
<b>Total das Transferências Concedidas</b>	<b>85.512.468,81</b>	<b>123.841.771,82</b>

DESEMBOLSOS DE PESSOAL E DEMAIS DESPESAS POR FUNÇÃO		
Legislativa	-	-
Judiciária	-	-
Essencial à Justiça	-	-
Administração	-	-
Defesa Nacional	-	-
Segurança Pública	-	-
Relações Exteriores	-	-
Assistência Social	-	-
Previdência Social	-	-
Saúde	-	-
Trabalho	-	-
Educação	-	-
Cultura	-	-
Direitos da Cidadania	-	-
Urbanismo	-	-
Habitação	-	-
Saneamento	-	-
Gestão Ambiental	-	-
Ciência e Tecnologia	-	-
Agricultura	137.192.045,10	96.667.515,96
Organização Agrária	-	-
Indústria	-	-
Comércio e Serviços	-	-
Comunicações	-	-
Transporte	-	-
Desporto e Lazer	-	-
Encargos Especiais	1.001.996,09	623.940,29
Reserva de Contingência	-	-
<b>TOTAL DOS DESEMBOLSOS DE PESSOAL E DEMAIS DESPESAS POR FUNÇÃO</b>	<b>138.194.041,19</b>	<b>97.291.456,25</b>

JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA		
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>	-	-

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

#### Nota 01: DEMONSTRAÇÕES DO FLUXO DE CAIXA

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

#### Nota 01.1: FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS

Compreende a diferença entre as receitas relativas às atividades operacionais e transferências recebidas e as despesas relativas às atividades operacionais e transferências concedidas.

Ao analisar os Ingressos, é possível verificar que as Transferências Recebidas foram a principal fonte de recursos do fluxo operacional, correspondendo cerca de 59,44% do total dos ingressos, seguido por Outros Ingressos Operacionais com 21,26%.

Em relação aos desembolsos, o gasto com pessoal e demais despesas e as transferências concedidas representou 49,06% e 30,36% respectivamente do total dos desembolsos, porém, em relação as transferências concedidas, 68,26% corresponderam a movimento de fundo a fundo conforme relatado na nota explicativa 02 as VPDs.

#### Tabela - Fluxo Operacional – Ingressos e Desembolsos

FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	Janeiro a dezembro 2022	AV%
<b>Ingressos</b>	<b>254.280.248,29</b>	100,00
Receita de Serviços	36.220.641,68	14,24
Remuneração das Disponibilidades	4.964.564,82	1,95
Outras Receitas Derivadas e Originárias	7.903.593,35	3,11
Transferências recebidas	151.139.257,82	59,44

Outros ingressos operacionais	54.052.190,62	21,26
<b>Desembolsos</b>	<b>281.665.015,99</b>	100,00
Pessoal e demais despesas	138.194.041,19	49,06
Transferências concedidas	85.512.468,81	30,36
Outros desembolsos operacionais	57.958.505,99	20,58
<b>Fluxo de Caixa Líquido das Atividades Operacionais (ingressos - desembolsos)</b>	<b>(27.384.767,70)</b>	

Fonte: Sistema Integrado de Planejamento e Gestão Fiscal - SIGEF

O fluxo de caixa das atividades operacionais encerrou o exercício com um resultado negativo de R\$ 27.384.767,70, demonstrando que o a unidade Gestora não gerou caixa suficiente para cobrir suas operações indicando que houve mais desembolsos do que ingressos decorrentes das atividades da Unidade Gestora no exercício de 2022.

Os Outros Ingressos Operacionais bem como Outros Desembolsos Operacionais são compostos pelos **movimentos a crédito** e **movimento a débito** das seguintes contas:

**Tabela - Outros Ingressos e Desembolsos Operacionais**

Conta Contábil	Movimento a crédito (Ingressos)	Movimento a débito (Desembolsos)
1.1.3.8.0.00.00 – Outros créditos a receber e valores a curto prazo	53.776,01	54.025,83
2.1.8.8.0.00.00 – Valores restituíveis	53.013.220,93	57.904.480,16
4.6.4.0.0.00.00 – Ganhos com Desincorporação de Passivo	985.193,68	0,00
<b>Total</b>	<b>54.052.190,62</b>	<b>57.958.505,99</b>

Fonte: Sistema Integrado de Planejamento e Gestão Fiscal - SIGEF

#### Nota 02: FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS

Demonstra os valores dos pagamentos efetuados com aquisições de investimentos, 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. Na IDARON, não houve ingressos nem desembolsos com atividades de investimentos em 2022.

#### Nota 03: FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTOS

Compreende a diferença entre as obtenções de empréstimos, financiamentos e demais operações de crédito e as despesas com amortização da dívida.

A IDARON não apresentou movimentação no fluxo de caixa das atividades de financiamento durante o período analisado.

#### Nota 04: RESULTADO FINANCEIRO - GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA

O Resultado Financeiro é encontrado por meio do confronto entre os ingressos e dispêndios, orçamentários e extraorçamentários, que ocorreram durante o exercício e alteraram as disponibilidades. O resultado pode ser obtido tanto pelo Balanço Financeiro, quanto pela Demonstração dos Fluxos de Caixa, em virtude do princípio de caixa único. Desta forma o Resultado Financeiro da IDARON em 2022 foi deficitário em R\$ 33.007.961,33, conforme tabela a seguir:

**Tabela - Outros Ingressos e Desembolsos Operacionais**

Resultado Financeiro - Geração Líquida de Caixa	2022	2021	AH%
Fluxos de caixa das Atividades das Operações	(27.384.767,70)	21.837.732,03	-225,40
Fluxos de caixa das Atividades de Investimento	0,00	0,00	0,00
Fluxos de caixa das Atividades de Financiamento	0,00	0,00	0,00
<b>Geração Líquida de Caixa e Equivalentes de Caixa</b>	<b>(27.384.767,70)</b>	<b>17.869.260,33</b>	<b>-253,25</b>

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

A Geração Líquida de Caixa e Equivalentes de Caixa ao final do exercício de 2022 foi deficitária em R\$ 27.384.767,70 influenciado pelo Fluxo de Caixa das Atividades das Operações (que agrupam os ingressos das receitas de serviços, bem como dos desembolsos com pessoal e encargos sociais) e de Investimentos (que englobam as aquisições de ativos imobilizados e intangíveis). A variação da Geração Líquida de Caixa e Equivalentes de Caixa em 2022 foi deficitária em 253,25%, quando comparado ao exercício de 2021.

## 5.5 BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

O Balanço Orçamentário demonstrará as receitas e despesas previstas em confronto com as realizadas. O Balanço Orçamentário é composto por: a) Quadro Principal; b) Quadro da Execução dos Restos a Pagar Não Processados; e c) Quadro da Execução dos Restos a Pagar Processados. Tem como finalidade evidenciar o confronto entre a estimativa das receitas e despesas com a execução. Outra informação importante é o resultado da execução orçamentária (superávit ou déficit orçamentário).

### ESTADO DE RONDÔNIA

#### AGÊNCIA DE DEFESA SANITÁRIA E AGROSILVOPASTORIL DO ESTADO DE RONDÔNIA

Anexo 12 - Lei Federal nº 4.320/64

Período: Janeiro a Dezembro de 2022

RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA	RECEITAS REALIZADA	SALDO
	(a)	(b)	(c)	(d) = (c - b)
<b>RECEITAS CORRENTES (I)</b>	<b>31.559.585,00</b>	<b>31.559.585,00</b>	<b>49.088.799,85</b>	<b>17.529.214,85</b>
IMPOSTOS, TAXAS E CONTRIBUIÇÕES DE MELHORIA	-	-	-	-
RECEITAS DE CONTRIBUIÇÕES	-	-	-	-

R\$

RECEITA PATRIMONIAL	106.775,00	106.775,00	4.964.564,82	4.857.789,82
RECEITA AGROPECUÁRIA	-	-	-	-
RECEITA INDUSTRIAL	-	-	-	-
RECEITA DE SERVIÇOS	30.805.239,00	30.805.239,00	36.220.641,68	5.415.402,68
TRANSFERÊNCIAS CORRENTES	-	-	-	-
OUTRAS RECEITAS CORRENTES	647.571,00	647.571,00	7.903.593,35	7.256.022,35
RECEITAS DE CAPITAL (II)	-	-	-	-
OPERAÇÕES DE CRÉDITO	-	-	-	-
ALIENAÇÃO DE BENS	-	-	-	-
AMORTIZAÇÕES DE EMPRÉSTIMOS	-	-	-	-
TRANSFERÊNCIAS DE CAPITAL	-	-	-	-
OUTRAS RECEITAS DE CAPITAL	-	-	-	-
<b>SUBTOTAL DAS RECEITAS (III) = (I + II)</b>	<b>31.559.585,00</b>	<b>31.559.585,00</b>	<b>49.088.799,85</b>	<b>17.529.214,85</b>
OPERAÇÕES DE CRÉDITO / REFINANCIAMENTO (IV)	-	-	-	-
OPERAÇÕES DE CRÉDITO INTERNAS	-	-	-	-
Mobiliária	-	-	-	-
Contratual	-	-	-	-
<b>OPERAÇÕES DE CRÉDITO EXTERNAS</b>	-	-	-	-
Mobiliária	-	-	-	-
Contratual	-	-	-	-
<b>SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (V) = (III + IV)</b>	<b>31.559.585,00</b>	<b>31.559.585,00</b>	<b>49.088.799,85</b>	<b>17.529.214,85</b>
<b>DEFICIT (VI)</b>	-	-	<b>89.630.207,39</b>	-
<b>TOTAL (VII) = (V + VI)</b>	<b>31.559.585,00</b>	<b>31.559.585,00</b>	<b>138.719.007,24</b>	<b>17.529.214,85</b>
<b>SALDOS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES</b>	-	<b>30.510.685,32</b>	<b>12.922.202,32</b>	-
Recursos Arrecadados em Exercícios Anteriores	-	-	-	-
Superavit Financeiro	-	30.510.685,32	12.922.202,32	-
Reabertura de Créditos Adicionais	-	-	-	-

DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA	DESPESAS EMPENHADAS	DESPESAS LIQUIDADAS	DESPESAS PAGAS	SALDO DA DOTAÇÃO
	(e)	(e)	(g)	(h)	(i)	(j)=(f-g)
<b>DESPESAS CORRENTES (VIII)</b>	<b>117.922.808,00</b>	<b>145.838.306,16</b>	<b>138.719.007,24</b>	<b>136.994.556,80</b>	<b>136.994.042,46</b>	<b>7.119.298,92</b>
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	89.870.491,00	117.566.994,76	112.590.074,76	112.587.680,79	112.587.680,79	4.976.920,00
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	-	-	-	-	-	-
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	28.052.317,00	28.271.311,40	26.128.932,48	24.406.876,01	24.406.361,67	2.142.378,92
<b>DESPESAS DE CAPITAL (IX)</b>	<b>170.000,00</b>	-	-	-	-	-
INVESTIMENTOS	170.000,00	-	-	-	-	-
INVERSÕES FINANCEIRAS	-	-	-	-	-	-
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	-	-	-	-	-	-
RESERVA DE CONTINGÊNCIA (X)	-	-	-	-	-	-
<b>SUBTOTAL DAS DESPESAS XI = (VIII + IX + X)</b>	<b>118.092.808,00</b>	<b>145.838.306,16</b>	<b>138.719.007,24</b>	<b>136.994.556,80</b>	<b>136.994.042,46</b>	<b>7.119.298,92</b>
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA / REFINANCIAMENTO (XII)	-	-	-	-	-	-
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA INTERNA	-	-	-	-	-	-
Outras Dívidas	-	-	-	-	-	-
<b>AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA EXTERNA</b>	-	-	-	-	-	-
Dívida Mobiliária	-	-	-	-	-	-
Outras Dívidas	-	-	-	-	-	-
<b>SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (XIII) = (XI + XII)</b>	<b>118.092.808,00</b>	<b>145.838.306,16</b>	<b>138.719.007,24</b>	<b>136.994.556,80</b>	<b>136.994.042,46</b>	<b>7.119.298,92</b>
<b>SUPERAVIT (XIV)</b>	-	-	-	-	-	-
<b>TOTAL (XV) = (XIII + XIV)</b>	<b>118.092.808,00</b>	<b>145.838.306,16</b>	<b>138.719.007,24</b>	<b>136.994.556,80</b>	<b>136.994.042,46</b>	<b>7.119.298,92</b>
<b>RESERVA DO RPPS</b>	-	-	-	-	-	-

## EXECUÇÃO DE RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS

RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS	INSCRITOS		LIQUIDADOS (c)	PAGOS (d)	CANCELADOS (e)	SALDO A PAGAR (f)=(a+b-d-e)
	EM EXERCÍCIOS ANTERIORES (a)	EM 31 DEZEMBRO DE 2021 (b)				
<b>DESPESAS CORRENTES</b>	-	<b>2.200.688,32</b>	<b>1.543.061,67</b>	<b>1.543.061,67</b>	<b>657.626,65</b>	-
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	-	383,21	-	-	383,21	-
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	-	-	-	-	-	-
OUTRAS DESPESAS	-	2.200.305,11	1.543.061,67	1.543.061,67	657.243,44	-
<b>DESPESAS DE CAPITAL</b>	-	<b>1.768,01</b>	-	-	<b>1.768,01</b>	-
INVESTIMENTOS	-	1.768,01	-	-	1.768,01	-
INVERSÕES FINANCEIRAS	-	-	-	-	-	-

AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	-	-	-	-	-
<b>TOTAL</b>	-	<b>2.202.456,33</b>	<b>1.543.061,67</b>	<b>1.543.061,67</b>	<b>659.394,66</b>

## EXECUÇÃO DE RESTOS A PAGAR PROCESSADOS

RESTOS A PAGAR PROCESSADOS	INSCRITOS		PAGOS (c)	CANCELADOS (d)	SALDO A PAGAR (e)= (a+b-c-d)
	EM EXERCÍCIOS ANTERIORES (a)	EM 31 DEZEMBRO DE 2021 (b)			
<b>DESPESAS CORRENTES</b>	<b>111.461,99</b>	<b>13.822.225,81</b>	<b>13.933.687,80</b>	-	-
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	111.461,99	13.806.613,68	13.918.075,67	-	-
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	-	-	-	-	-
OUTRAS DESPESAS	-	15.612,13	15.612,13	-	-
<b>DESPESAS DE CAPITAL</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
INVESTIMENTOS	-	-	-	-	-
INVERSÕES FINANCEIRAS	-	-	-	-	-
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	-	-	-	-	-
<b>TOTAL</b>	<b>111.461,99</b>	<b>13.822.225,81</b>	<b>13.933.687,80</b>	-	-

## Nota 01: OPERAÇÕES INTRAORÇAMENTÁRIAS

Operações intraorçamentárias são aquelas realizadas entre órgãos e demais entidades da Administração Pública, integrantes do orçamento fiscal e do orçamento da seguridade social do mesmo ente federativo; por isso, não representam novas entradas de recursos nos cofres do ente receptor. A tabela abaixo evidencia o montante das receitas intraorçamentárias (Repasse Recebidos) no período.

## Tabela de Receitas Intraorçamentárias

Código	Descrição	Previsão Inicial (a)	Previsão Atualizada (b)	Repasse (c)	Saldo (d) = (c)-(d)
7.2.2.2.0.1.00.00	Repasse Recebidos Decorrentes do Orçamento	0,00	0,00	99.080.212,31	99.080.212,31
<b>Total</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>99.080.212,31</b>	<b>99.080.212,31</b>

Fonte: Sistema Integrado de Planejamento e Gestão Fiscal – SIGEF

## Nota 02: 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 de Alterações Orçamentária

Categoria Econômica	Grupo Natureza Despesas	Dotação Inicial	Dotação Alterada	Dotação Atualizada
03 - Despesa Corrente	1 - Pessoal e Encargos Sociais	89.870.491,00	27.696.503,76	117.566.994,76
	3 - Outras Despesas Correntes	28.052.317,00	218.994,40	28.271.311,40
04 - Despesa de Capital	4 - Investimentos	170.000,00	170.000,00	0,00
<b>Total</b>		<b>118.092.808,00</b>	<b>28.085.498,16</b>	<b>145.838.306,16</b>

Fonte: Sistema Integrado de Planejamento e Gestão Fiscal – SIGEF

O total da suplementação no Orçamento foi de R\$ 28.085.498,16, e está de acordo com o Anexo TC-18 - Demonstrativo das Alterações Orçamentárias - 2022.

## Nota 03: CANCELAMENTO DE RESTOS A PAGAR

Em análise ao Anexos I do Balanço Orçamentário, verifica-se o valor de R\$ 659.394,66, referente ao cancelamento de Restos a Pagar Não Processados. Os empenhos cancelados decorreram de saldos insubsistente e pela desistência de entrega de material por parte dos fornecedores. Quanto aos Restos a Pagar Processados, como observa-se no anexo II, foram pagos e/ou regularizados na sua totalidade.

## Nota 04: SITUAÇÃO ORÇAMENTÁRIA

O Balanço Orçamentário da Unidade Gestora - UG 190023 apresenta desequilíbrio na previsão da Receita, déficit orçamentário, pois a arrecadação é insuficiente para fazer face as despesas previstas. Porém conforme poderá ser observado na Nota 1 deste demonstrativo, existe previsão de repasse financeiro na LOA para a UG de R\$ 89.630.207,39, referente a Repasses Intraorçamentários, que na unidade receptora, não pode ser computado como previsão de receitas, pois já foi computado na unidade Transferidora, evitando-se, com isso, a duplicidade de previsão de receitas, conforme Portaria Interministerial n° 339 de 29/08/2001. Os valores repassados pelo Governo Estadual, através de Fonte de Recursos 0100, podem ser verificados no Balanço Financeiro – Transferências Financeiras Recebidas.

Quanto às receitas arrecadadas diretamente pela IDARON, são oriundas dos serviços de inspeção e fiscalização da defesa sanitária, animal e vegetal, aplicações financeiras e não são suficientes para fazer face às despesas da Autarquia, conforme apresentado na tabela a seguir:

## Tabela - Detalhamento da Receita e da Despesa, por grupo de natureza

GRUPO DE NATUREZA DA RECEITA	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS (b)	AV%	%
Receitas de serviços	30.805.239,00	36.220.641,68	73,79	17,58
Receitas patrimoniais	106.775,00	4.964.564,82	10,11	4549,56
Outras receitas correntes	647.571,00	R\$ 7.903.593,35	16,10	1120,50
Transferências de Capital	R\$ 0,00	R\$ 0,00	0,00	0,00

<b>Total</b>	<b>31.559.585,00</b>	<b>49.088.799,85</b>	<b>100,00</b>	<b>55,54</b>
GRUPO DE NATUREZA DESPESA	DOTAÇÃO ATUALIZADA (c)	RECEITAS EMPENHADAS (d)	AV%	%
Pessoal e Encargos Sociais	117.566.994,76	112.590.074,76	81,16	-4,23
Outras Despesas Correntes	28.271.311,40	26.128.932,48	18,84	-7,58
Investimentos	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Total</b>	<b>145.838.306,16</b>	<b>138.719.007,24</b>	<b>100,00</b>	<b>-4,88</b>
<b>Déficit</b>	<b>-114.278.721,16</b>	<b>-89.630.207,39</b>		

Fonte: Sistema Integrado de Planejamento e Gestão Fiscal – SIGEF

Quando analisamos a previsão da receita atualizada em relação a receita realizada, constatamos que houve um excesso de arrecadação na ordem de R\$ 17.529.214,85, ou seja, um acréscimo de 55,54% do valor previsto para ser arrecadado em 2022. Já em relação as despesas fixadas, em confronto com as despesas executadas, resultaram em uma economia orçamentária no valor de R\$ 7.119.298,92 e uma variação de 4,88% no exercício analisado.

Com relação ao déficit verificado quando da execução da despesa no valor de R\$ 89.630.207,39, como já mencionado na nota explicativa 01 deste item, foi custeado pelos repasses recebidos para execução da despesa com pessoal e encargos

#### Nota 05: DETALHAMENTO DAS DESPESAS POR TIPO DE CRÉDITO

Do total das despesas executadas no ano de 2022, 20,21%, equivalendo a R\$ 28.035.860,76, foram custeadas por créditos abertos utilizando o superávit financeiro de exercícios anteriores.

A tabela abaixo demonstra os Créditos abertos no período de 2020 a 2022.

#### Tabela de Dotação Orçamentária do IDARON (2020-2022)

Composição da Dotação Orçamentária	Dotação 2022	Dotação 2021	Dotação 2020
Suplementação por Superávit (Fonte 0616)	0,00	1.133.376,90	1.386.621,55
Suplementação por Superávit (Fonte 1300)	0,00	144.372,48	143.797,92
Suplementação por Superávit (Fonte 0640)	15.397.000,00	28.687.688,00	85.927,97
Suplementação por Superávit (Fonte 100)	12.638.860,76	0,00	0,00
<b>Créditos Suplementares</b>	<b>28.035.860,76</b>	<b>29.965.437,38</b>	<b>1.616.347,44</b>

Fonte: Sistema Integrado de Planejamento e Gestão Fiscal – SIGEF e SIAFEM

É importante destacar que, em decorrência da utilização do superávit financeiro de exercícios anteriores para abertura de créditos adicionais, apurado no Balanço Patrimonial do exercício anterior ao de referência, o Balanço Orçamentário demonstrará uma situação de desequilíbrio entre a previsão atualizada da receita e a dotação atualizada.

Destacamos ainda, que esse desequilíbrio ocorre porque o superávit financeiro de exercícios anteriores, quando utilizado como fonte de recursos para abertura de créditos adicionais, não pode ser demonstrado como parte da receita orçamentária do Balanço Orçamentário que integra o cálculo do resultado orçamentário.

O superávit financeiro não é receita do exercício de referência, pois já o foi em exercícios anteriores, mas constitui disponibilidade para utilização no exercício de referência. Por outro lado, as despesas executadas, à conta do superávit financeiro, são despesas do exercício de referência, por força legal, visto que não foram empenhadas no exercício anterior.

#### 5.6 BALANÇO FINANCEIRO BF

O formato do Balanço Financeiro está de acordo com o Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público - MCASP, onde as receitas e as despesas estão evidenciadas por fonte/destinação de recurso, discriminando as ordinárias e as vinculadas, dentre os saldos de maior relevância, destacam-se os seguintes:

#### ESTADO DE RONDÔNIA

#### AGÊNCIA DE DEFESA SANITÁRIA E AGROSILVOPASTORIL DO ESTADO DE RONDÔNIA

#### Anexo 13 - Lei Federal nº 4.320/64

Período: Janeiro a Dezembro de 2023

R\$

INGRESSOS	Janeiro a Dezembro/2022	Janeiro a Dezembro/2021
<b>Receita Orçamentária (I)</b>	<b>49.088.799,85</b>	<b>38.137.898,47</b>
<b>Ordinária</b>	<b>2.547.110,08</b>	<b>152.133,00</b>
<b>Vinculada</b>	<b>46.541.689,77</b>	<b>37.985.765,47</b>
Recursos Diretamente Arrecadados p/Entidade	46.541.689,77	37.985.559,32
Recursos Vinculados a Fundos	-	-
Recursos Vinculados a Convênios	-	206,15
<b>Transferências Financeiras Recebidas (II)</b>	<b>151.139.257,82</b>	<b>198.397.031,46</b>
Transferências Recebidas para a Execução Orçamentária	99.089.392,38	76.305.350,32
Transferências Recebidas Independentes da Execução Orçamentária	52.049.865,44	122.091.681,14
Transferências Recebidas Aportes RPPS	-	-
<b>Recebimentos Extraorçamentários (III)</b>	<b>55.777.155,40</b>	<b>85.638.187,17</b>
Inscrição de Restos a Pagar Não Processados	1.724.450,44	2.202.456,33
Inscrição de Restos a Pagar Processados	514,34	13.822.225,81
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	53.013.220,93	59.874.941,48
Haveres Financeiros - Investimentos RPPS	-	-
Haveres Financeiros - Valores em Trânsito	53.776,01	1.087.574,14
Ajustes de Exercícios Anteriores	-	8.650.989,41
Outros Recebimentos Extraorçamentários	985.193,68	-

<b>Saldo do Exercício Anterior (IV)</b>	<b>69.433.157,83</b>	<b>51.919.339,11</b>
Caixa e Equivalente de Caixa	69.433.157,83	51.563.897,50
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	-	355.441,61
<b>TOTAL (V) = (I + II + III + IV)</b>	<b>325.438.370,90</b>	<b>374.092.456,21</b>

<b>DISPÊNDIOS</b>	<b>Janeiro a Dezembro/2022</b>	<b>Janeiro a Dezembro/2021</b>
<b>Despesa Orçamentária (VI)</b>	<b>138.719.007,24</b>	<b>124.130.746,15</b>
<b>Ordinária</b>	<b>99.070.895,78</b>	<b>73.406.321,45</b>
<b>Vinculada</b>	<b>39.648.111,46</b>	<b>50.724.424,70</b>
Recursos Diretamente Arrecadados p/Entidade	39.648.111,46	49.591.047,80
Recursos Vinculados a Convênios	-	1.133.376,90
<b>Transferências Financeiras Concedidas (VII)</b>	<b>71.235.718,07</b>	<b>112.180.643,71</b>
Transferências Concedidas para a Execução Orçamentária	300.908,23	344.537,47
Transferências Concedidas Independentes da Execução Orçamentária	70.934.809,84	111.836.106,24
Transferências Concedidas Aportes RPPS	-	-
<b>Pagamentos Extraorçamentários (VIII)</b>	<b>73.435.255,46</b>	<b>68.347.908,52</b>
Pagamento de Restos a Pagar Não Processados	1.543.061,67	3.870.667,42
Pagamento de Restos a Pagar Processados	13.933.687,80	944.324,63
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	57.904.480,16	54.774.684,02
Haveres Financeiros - Investimentos RPPS	-	-
Haveres Financeiros - Valores em Trânsito	54.025,83	107.243,04
Ajustes de Exercícios Anteriores	-	8.650.989,41
Perdas de Investimentos Temporários	-	-
Outros Pagamentos Extraorçamentários	-	-
<b>Saldo para o Exercício Seguinte (IX)</b>	<b>42.048.390,13</b>	<b>69.433.157,83</b>
Caixa e Equivalente de Caixa	42.048.390,13	69.433.157,83
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	-	-
<b>TOTAL (X) = (VI + VII + VIII + IX)</b>	<b>325.438.370,90</b>	<b>374.092.456,21</b>

Fonte: Sistema Integrado de Planejamento e Gestão Fiscal – SIGEF

#### Nota 01: COMPOSIÇÃO DA RECEITA ORÇAMENTÁRIA

Receita Orçamentária: compreende o somatório dos valores relativos às receitas realizadas, líquidas das respectivas deduções, detalhada por fonte de recursos conforme Tabela e Gráfico da Receita Orçamentária.

#### Tabela de Composição da Receita Orçamentária

Conta Contábil	Valor
Receita realizada	49.088.799,85
(-) Dedução da Rec. Realizada	0,00
<b>Total das Rec. Realizada</b>	<b>49.088.799,85</b>

Fonte: Sistema Integrado de Planejamento e Gestão Fiscal – SIGEF

#### Nota 02: TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS E CONCEDIDAS

Transferências recebidas: Compreendem os valores das transferências financeiras recebidas das Fontes de Recursos 0100 – Recursos do Tesouro Estadual, em virtude da execução orçamentária (cota, repasse e sub-repasse), para fazer face ao pagamento de despesas com pessoal e encargos sociais.

Transferências Concedidas: Compreende o valor das transferências financeiras concedidas em virtude da execução orçamentária (cota, repasse e sub-repasse), para fazer face à cobertura do Termo de Cooperação Técnica entre IDARON e FUPEN, tendo como objeto o fornecimento de mão de obra de reeducandos.

#### Tabela: Transferências Financeiras Recebidas e Concedidas

Conta Contábil	Descrição	Classificação	Valor
4.5.1.1.2.02.00	Repasse recebido	Transferências Recebidas para a execução Orçamentária	99.089.392,38
3.5.1.1.2.02.00	Repasse concedido	Transferências Concedidas	300.908,23

Fonte: Sistema Integrado de Planejamento e Gestão Fiscal – SIGEF

#### Nota 03: RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS

Composto pelas contas cujos valores transitaram positivamente em contas do sistema financeiro. Consideram-se ainda os valores inscritos em restos a pagar, que, por força do parágrafo único do artigo 103 da Lei nº 4.320 de 17 de março de 1964, compõem esse grupo para fazer contrapartida aos valores empenhados na despesa; ingresso de recursos que se constituem obrigações relativas às consignações, depósitos de terceiros (cauções), provisões, dentre outros.

Restos a Pagar: Compreendem as despesas empenhadas, mas não pagas até o dia 31 de dezembro de 2022, distinguindo-se as processadas (aquelas despesas em que o fornecedor já cumpriu com a obrigação de entregar o produto ou serviço), das não processadas (aquelas despesas que estão aguardando a entrega do produto ou serviço).

#### Tabela de Inscrição de Restos a Pagar.

Restos a Pagar Não Processados Inscritos	1.724.450,44
Restos a Pagar Processados Inscritos	514,34
<b>Total de Restos a Pagar</b>	<b>1.724.964,78</b>

Fonte: Sistema Integrado de Planejamento e Gestão Fiscal – SIGEF

#### Nota 04: DISPÊNDIOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS

São evidenciados os pagamentos que não precisam se submeter ao processo de execução orçamentária, como os relativos a obrigações que representaram ingressos extraorçamentários (devolução de depósitos, cauções, consignações), bem como os restos a pagar inscritos em exercícios anteriores e pagos no exercício.

Na tabela a seguir destacamos a execução dos restos a pagar pago no exercício de 2022.

**Tabela de Restos a Pagar Pagos**

Conta Contábil	Descrição	Valor
6.3.2.8.1.00.00	RP Processados Pagos – Exercício Anterior	1.543.061,67
8.6.3.1.1.02.04	RP não Processados Pagos – Exercício Anterior	13.933.687,80
<b>Total</b>		<b>15.476.749,47</b>

Fonte: Sistema Integrado de Planejamento e Gestão Fiscal – SIGEF



Documento assinado eletronicamente por **Júnior Cleber Alves Paiva, Contador(a)**, em 15/03/2023, às 10:40, 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 **JULIO CESAR ROCHA PERES, Presidente**, em 15/03/2023, às 12:34, 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 **0036266496** e o código CRC **FC375285**.

Referência: Caso responda este(a) Balanço, indicar expressamente o Processo nº 0015.002970/2023-85

SEI nº 0036266496

Criado por 33983038468, versão 59 por 64023311200 em 15/03/2023 10:39:58.