



**GOVERNO DO ESTADO DE RONDÔNIA**  
Secretaria de Estado da Justiça - SEJUS  
Núcleo de Contabilidade - SEJUS-NUCONT

**BALANÇO**

**DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA DO EXERCÍCIO 2024 - ANEXO 18 - LEI FEDERAL Nº 4.320/64**

A Demonstração dos Fluxos de Caixa (DFC) evidencia as entradas e saídas de caixa, classificadas em fluxos operacionais, de investimento e de financiamento, com o objetivo de aumentar a transparência e facilitar o gerenciamento financeiro das entidades públicas (MCASP, Parte V, 11ª Ed. 2025).

A DFC permite avaliar a capacidade da entidade de gerar caixa e equivalentes, projetar fluxos futuros e analisar a sustentabilidade do financiamento dos serviços públicos.

Principais objetivos:

- Identificar as fontes de entradas de caixa durante o exercício;
- Apontar os principais itens que demandaram consumo de caixa;
- Evidenciar o saldo de caixa e equivalentes de caixa na data das demonstrações.

Composição da disponibilidade financeira:

- Caixa: recursos disponíveis em contas correntes bancárias;
- Equivalentes de Caixa: aplicações financeiras de alta liquidez e valores arrecadados ainda não recolhidos ao Tesouro, contabilizados como arrecadação indireta.

Fluxo operacionais

Representam as principais atividades geradoras de receita, excluindo investimentos e financiamentos. Fornecem indicação do volume de recursos que o governo utiliza para financiar suas atividades correntes, principalmente por meio de tributos e outras cobranças.

## ESTADO DE RONDÔNIA

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA - SECRETARIA DE ESTADO DE JUSTIÇA  
Anexo 18 - Lei Federal nº 4.320/64  
Período: Janeiro a Dezembro de 2025

	R\$	
	Janeiro a Dezembro 2025	Janeiro a Dezembro 2024
<b>FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS</b>		
<b>Ingressos</b>	<b>692.303.886,36</b>	<b>554.563.877,74</b>
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	-	-
Receita de Contribuições	-	-
Receita Patrimonial	-	-
Receita Agropecuária	-	-
Receita Industrial	-	-
Receita de Serviços	-	-
Remuneração das Disponibilidades	1.064.132,31	648.574,12
Outras Receitas Derivadas e Originárias	117,77	496,12
Transferências recebidas	549.542.419,93	451.171.573,23
Outros ingressos operacionais	141.697.216,35	102.743.234,27
<b>Desembolsos</b>	<b>686.409.869,78</b>	<b>550.321.371,55</b>
Pessoal e demais despesas	451.417.383,49	375.131.558,24
Juros e encargos da dívida	-	-
Transferências concedidas	92.840.308,34	72.979.409,44
Outros desembolsos operacionais	142.152.177,95	102.210.403,87
<b>Fluxo de Caixa Líquido das Atividades Operacionais (I)</b>	<b>5.894.016,58</b>	<b>4.242.506,19</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>3.147.356,89</b>	<b>1.924.606,50</b>
Aquisição de ativo não circulante	2.708.670,95	1.796.394,87
Concessão de empréstimos e financiamentos	-	-
Outros desembolsos de investimentos	438.685,94	128.211,63
<b>Fluxo de Caixa Líquido das Atividades de Investimentos (II)</b>	<b>(3.147.356,89)</b>	<b>(1.924.606,50)</b>

	R\$	
	Janeiro a Dezembro 2025	Janeiro a Dezembro 2024
<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>2.746.659,69</b>	<b>2.317.899,69</b>
Caixa e Equivalente de Caixa Inicial	28.335.784,54	26.017.694,85
Caixa e Equivalente de Caixa Final	31.082.444,23	28.335.784,54

## QUADRO DE TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS E CONCEDIDAS

	R\$	
	Janeiro a Dezembro 2025	Janeiro a Dezembro 2024
<b>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS</b>		
Intergovernamentais	616.392,29	4.314.414,71
da União	616.392,29	4.314.414,71
de Estados e Distrito Federal	-	-
de Municípios	-	-
Intragovernamentais	548.926.027,64	446.857.158,52
Outras transferências recebidas	-	-
<b>Total das Transferências Recebidas</b>	<b>549.542.419,93</b>	<b>451.171.573,23</b>
<b>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS</b>		
Intergovernamentais	-	-
a União	-	-
a Estados e Distrito Federal	-	-
a Municípios	-	-
a Consórcios Públicos	-	-
Intragovernamentais	88.510.231,16	70.246.985,72
Outras transferências concedidas	4.330.077,18	2.732.423,72
<b>Total das Transferências Concedidas</b>	<b>92.840.308,34</b>	<b>72.979.409,44</b>

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

	R\$	
	Janeiro a Dezembro 2025	Janeiro a Dezembro 2024
Legislativa	-	-
Judiciária	-	-
Essencial à Justiça	-	-
Administração	-	-
Defesa Nacional	-	-
Segurança Pública	-	-
Relações Exteriores	-	-
Assistência Social	-	-
Previdência Social	-	-
Saúde	-	-
Trabalho	-	-
Educação	-	-
Cultura	-	-
Direitos da Cidadania	451.417.383,49	375.131.558,24
Urbanismo	-	-
Habituação	-	-
Saneamento	-	-
Gestão Ambiental	-	-
Ciência e Tecnologia	-	-
Agricultura	-	-
Organização Agrária	-	-
Indústria	-	-
Comércio e Serviços	-	-
Comunicações	-	-
Energia	-	-
Transporte	-	-
Desporto e Lazer	-	-
Encargos Especiais	-	-
Reserva de Contingência	-	-
<b>TOTAL DOS DESEMBOLSOS DE PESSOAL E DEMAIS DESPESAS POR FUNÇÃO</b>	<b>451.417.383,49</b>	<b>375.131.558,24</b>

## QUADRO DE JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA

	R\$	
	Janeiro a Dezembro 2025	Janeiro a Dezembro 2024
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 (SIGEP)

## NOTAS EXPLICATIVAS DAS DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA - EXERCÍCIO DE 2025

A Demonstração dos Fluxos de Caixa apresenta, de forma estruturada, as entradas e saídas de recursos financeiros, permitindo identificar a capacidade da entidade de gerar caixa e equivalentes, atender obrigações e financiar suas atividades.

A DFC é composta por três fluxos:

1. Fluxo das Operações
2. Fluxo dos Investimentos

### 3. Fluxo dos Financiamentos

A seguir estão as notas explicativas correspondentes.

#### Nota 39: Fluxo de Caixa das Atividades Operacionais:

Os **ingressos** e **desembolsos** de outras atividades operacionais correspondem aos recebimentos e pagamentos extraorçamentários que são recursos financeiros de caráter temporário e não integram a Lei Orçamentária Anual, no qual o Estado é mero depositário desses recursos e não pode utilizar tais recurso para pagamento de duas despesas orçamentárias.

O fluxo de caixa das atividades operacionais encerrou o exercício com um resultado positivo de R\$ 692.303.886,36, demonstrando que o Estado tem capacidade de financiar a manutenção dos serviços públicos. Ao analisar a tabela 30 abaixo, é possível verificar que as transferências recebidas foram a principal fonte de recursos do fluxo operacional, totalizando R\$ 549.542.419,93, correspondendo a 79,38% do total dos ingressos.

Esses dados reforçam a importância dos repasses intergovernamentais para o financiamento das atividades da Secretaria de Justiça, exigindo uma gestão eficiente dos recursos recebidos para garantir a continuidade e a melhoria dos serviços públicos prestados.

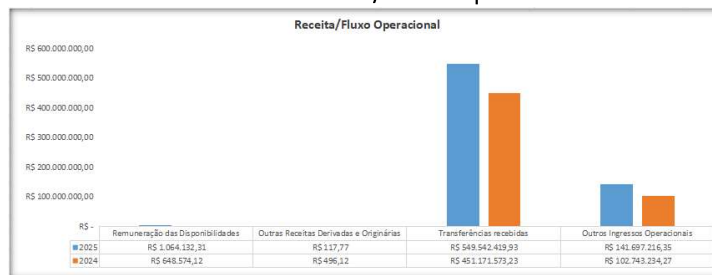
Os **ingressos** refletem a disponibilidade financeira necessária ao custeio e funcionamento da estrutura organizacional, garantindo continuidade operacional e atendimento das políticas públicas sob responsabilidade da Secretaria. Tabela 30.

Tabela 30: Fluxo de Caixa das atividades operacionais

Fluxo De Caixa Das Atividades Operacionais	Valores	AV(%)
<b>Ingressos</b>	<b>R\$ 692.303.886,36</b>	<b>100,00%</b>
Remuneração das Disponibilidades	R\$ 1.064.132,31	0,15%
Outras Receitas Derivadas e originárias	R\$ 117,77	0,00%
Transferências Recebidas	R\$ 549.542.419,93	79,38%
Outros ingressos operacionais	R\$ 141.697.216,35	20,47%

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

Gráfico 10: Receitas/Fluxo Operacional



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

- A análise vertical AV% permite a comparação percentual do valor de cada conta, ou de um grupo delas em relação a um determinado período. Verifica a evolução no tempo das demonstrações. Essa análise possibilita compreender a relevância de cada componente patrimonial, facilitando a identificação de eventuais desequilíbrios ou oportunidades de melhoria na estrutura financeira da SEJUS.

#### Nota 40 - Transferências Recebidas e Concedidas

Na Demonstração dos Fluxos de Caixa (DFC), as transferências representam uma parte fundamental dos ingressos e desembolsos da entidade, refletindo os recursos recebidos e concedidos de outras entidades públicas ou organismos. Essas transferências podem ser de natureza corrente ou de capital

e são essenciais para a execução das atividades da Secretaria, permitindo o financiamento de suas despesas e projetos.

No que se refere as **transferências recebidas** no período compreendido entre 01/01/2025 e 31/12/2025 totalizaram R\$ 549.542.419,93, um incremento em relação ao exercício de 2024 que totalizou R\$ 451.171.573,23. A seguir, apresenta-se o detalhamento das receitas provenientes dessas transferências recebidas.

- Intergovernamentais: R\$ 616.392,29 (provenientes da União) referente e as transferências de Emendas Especiais, Convênio n. 905265/2020 - "APAC Ariquemes", conforme processo 0033.470640/2020-58 e extratos do banco do brasil em setembro e outubro de 2024 e Transferência voluntária, conforme processo 0033.035679/2025-37 outubro de 2025;
- Intragovernamentais: R\$ 548.926.027,64. Tais recursos foram transferidos pela UG/Gestão 140099/00001 – Coordenadoria do Tesouro Estadual (COTES), unidade vinculada à Secretaria de Estado de Finanças (SEFIN).

Ressalta-se que, considerando que a Secretaria de Estado da Justiça (SEJUS) não possui arrecadação de receitas próprias, os repasses intragovernamentais constituem fonte essencial para o custeio de suas atividades finalísticas e administrativas, bem como para a manutenção de suas unidades.

Do total recebido, foi registrado o montante de R\$ 507.056.321,85 na conta contábil 45112020000 – Repasse Recebido, e R\$ 41.869.705,79 na conta contábil 45122010300 – Movimento de Fundos a Débito.

No período de janeiro a dezembro de 2025, tais valores referem-se às Ordens Bancárias (OB) recebidas da Conta Única do Tesouro do Estado nº 001.2757X.10.0005, destinadas ao custeio dos pagamentos das despesas executadas no respectivo exercício financeiro;

- Outras transferências correntes recebidas: Não foram identificadas receitas neste grupo no período analisado.

Tabela 31: Transferências Recebidas

TRANSFERENCIAS RECEBIDAS	Janeiro a Dezembro	Janeiro a Dezembro 2024
Intergovernamentais	616.392,29	4.314.414,71
da União	616.392,29	4.314.414,71
de Estados e Distrito Federal	-	-
de Municípios	-	-
Intragovernamentais	548.926.027,64	446.857.158,52
Outras transferências recebidas	-	-
<b>Total das Transferências Recebidas</b>	<b>549.542.419,93</b>	<b>451.171.573,23</b>

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

Os **desembolsos** realizados no exercício, correspondentes a 100% do total, refletem os pagamentos efetuados pela SEJUS no desenvolvimento de suas atividades operacionais, necessárias à execução das políticas públicas sob sua responsabilidade.

A composição dos desembolsos apresenta a seguinte distribuição:

- Pessoal e Demais Despesas 65,76% do total: compreendem os gastos com pessoal ativo, encargos sociais, remunerações, vantagens e demais benefícios, essenciais para a manutenção e funcionamento da estrutura administrativa e operacional da Secretaria;
- Juros e Encargos da Dívida 0% do total: não foram registrados desembolsos com juros ou encargos financeiros no período analisado, evidenciando a inexistência de obrigações financeiras dessa natureza no exercício;
- Transferências Concedidas 13,53% do total: referem-se aos recursos financeiros repassados a outras entidades, órgãos ou programas, com o objetivo de viabilizar a

execução descentralizada de ações e políticas públicas, observada a legislação vigente;

- Outros Desembolsos Operacionais 20,71% do total: englobam as demais despesas operacionais não classificadas nos grupos anteriores, necessárias ao funcionamento regular das atividades administrativas e finalísticas.

Destaca-se que os gastos com Pessoal e Demais Despesas, somados às Transferências Concedidas, representaram maior parte dos desembolsos, evidenciando que a maior parcela dos recursos foi direcionada à manutenção da força de trabalho e à execução de ações por meio de repasses, aspectos que merecem acompanhamento contínuo pelos órgãos de controle interno e externo. Tabela 32.

Tabela 32: Fluxo de caixa das atividades operacionais

Fluxo de caixa das atividades operacionais	Valores	AV(%)
Desembolsos	R\$ 686.409.869,78	100,00%
Pessoal e demais despesas	R\$ 451.417.383,49	65,76%
Transferências Concedidas	R\$ 92.840.308,34	13,53%
Outros desembolsos operacionais	R\$ 142.152.177,95	20,71%

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

As **transferências concedidas** totalizaram R\$ 92.840.308,34 (noventa e dois milhões, oitocentos e quarenta mil trezentos e oito reais e trinta e quatro centavos) no período de janeiro a dezembro de 2025. A composição das transferências concedidas é a seguinte:

- Intragovernamentais: R\$ 88.510.231,16;
- Outras transferências concedidas: O valor de R\$ 4.330.077,18, também refere-se a convênios;
- Outras transferências concedidas: Não foram identificadas receitas neste grupo no período analisado.

Tabela 33: Transferências Concedidas

TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS	Janeiro a Dezembro	Janeiro a Dezembro 2024
Intergovernamentais	-	-
a União	-	-
a Estados e Distrito Federal	-	-
a Municípios	-	-
a Consórcios Públicos	-	-
Intragovernamentais	88.510.231,16	70.246.985,72
Outras transferências concedidas	4.330.077,18	2.732.423,72
<b>Total das Transferências Concedidas</b>	<b>92.840.308,34</b>	<b>72.979.409,44</b>

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

### Fluxo de Caixa Líquido das Atividades Operacionais:

O fluxo de caixa líquido das atividades operacionais foi positivo, apresentando um superávit de R\$ 5.894.016,58, indicando que a unidade gestora obteve caixa suficiente para cobrir suas despesas operacionais.

### Nota 41: Fluxo De Caixa Das Atividades De Investimento I

São aquelas referente a aquisição e a venda de ativos de longo prazo e de outros investimentos não incluídos nos equivalentes de caixa.

Não houve atividades referente a **ingressos** das atividades de investimentos.

Os **desembolsos** de investimentos, correspondentes a 100% do total, referem-se aos gastos realizados pelo ente na execução de atividades de investimento, voltadas à ampliação, modernização e manutenção da capacidade operacional e patrimonial da administração pública. Os desembolsos com atividades de investimento totalizaram R\$ 3.147.356,89 no exercício de 2025, representando aumento em relação a 2024, quando alcançaram R\$ 1.924.606,50 (um milhão, novecentos e vinte e quatro mil seiscentos

e seis reais e cinquenta centavos) conforme demonstração do fluxo de caixa em tela. A maior parcela dos recursos foi destinada à aquisição de ativo não circulante, no montante de R\$ 2.708.670,95, aplicada principalmente na compra de equipamentos de informática e materiais permanentes.

No grupo Outros Desembolsos de Investimentos, registrou-se o valor de R\$ 438.685,94 nota lançamento 2025NL009830 conta contabil 35200000000, onde R\$ 431.456,66 é referente o ressarcimento ao erário dos recursos do convênio SICON n.º 750281/2010, Processo SEI N.º 0033.469725/2018-79, e R\$ 7.229,28, devolução de convênio n.º 891185/2019 PROCAP, conforme notas lançamentos 2025NL018421, 2025NL018422 e 2025NL022184 Processo SEI N.º 0033.005781/2020-14, decorrente do encerramento de programas específicos, conforme o convênio pactuados. Tabela 34.

Tabela 34: Fluxo de caixa das atividades de Investimentos

Fluxo de caixa das atividades	Valores	AV(%)
Desembolsos	R\$ 3.147.356,89	100,00%
Aquisição de ativos não circulante	R\$ 2.708.670,95	86%
Outros desembolsos de investimentos	R\$ 438.685,94	14%

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

### Fluxo de Caixa Líquido das Atividades de Investimento II

Não houve ingressos provenientes de alienação de bens ou amortização de empréstimos e financiamentos concedidos. Assim, o fluxo de caixa líquido das atividades de investimento apresentou resultado negativo de (R\$ 3.147.356,89), situação compatível com a natureza das despesas de investimento, que envolvem, predominantemente, saídas de caixa para aquisição de ativos de longo prazo.

### Nota 42: Fluxo De Caixa Das Atividades De Financiamento III

São aquelas resultantes em mudanças no tamanho e composição do capital próprio e no capital de terceiros da Secretaria. No exercício de 2025 não houve atividades referente a **ingressos** e **desembolsos** de atividades de financiamento.

### Nota 43: Geração Líquida De Caixa E Equivalente De Caixa (I + II + III)

No exercício de 2025, a entidade apresentou geração líquida positiva de caixa no montante de R\$ 2.746.659,69, resultado da soma dos fluxos de caixa das atividades operacionais, de investimentos e de financiamentos. O fluxo das atividades operacionais registrou crescimento de 38,93% em relação a 2024, evidenciando maior capacidade de geração de recursos pelas atividades correntes. O fluxo das atividades de investimentos manteve-se negativo, com variação de 63,53%, em razão da ampliação dos desembolsos voltados a investimentos. Não houve movimentações no fluxo das atividades de financiamento, mantendo variação de 0,00%. A geração líquida de caixa apresentou aumento de 18,50% na análise horizontal, demonstrando fortalecimento da disponibilidade financeira e adequada gestão dos recursos ao longo do exercício.

Tabela 35: Fluxo de caixa das atividades de Investimentos

Descrição	2025	2024	AH(%)
I Fluxo de Caixa Líquido das atividades Operacionais	R\$ 5.894.016,58	R\$ 4.242.506,19	38,93%
II Fluxo de Caixa Líquido das atividades de Investimentos	-R\$ 3.147.356,89	-R\$ 1.924.606,50	63,53%
III Fluxo de Caixa Líquido das atividades de Financiamento	R\$ -	R\$ -	0,00%
(I+II+III) Geração líquida de caixa e equiv. de caixa	R\$ 2.746.659,69	R\$ 2.317.899,69	18,50%

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

Porto Velho, 02 de Março de 2026

**MARCUS CASTELO BRANCO ALVES SEMERARO RITO**

Secretaria de Estado de Justiça - SEJUS

Matricula 300116798

**DANIELE PAULA SANCHES**

Contadora da Secretaria de Estado de Justiça - SEJUS

CRC – RO nº 008285/O-9



Documento assinado eletronicamente por **DANIELE PAULA SANCHES, Chefe de Núcleo**, em 04/03/2026, às 11:05, 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 **Marcus Castelo Branco Alves Semeraro Rito, Secretário(a)**, em 05/03/2026, às 09:47, 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 **0065519747** e o código CRC **50ADEEB**.

**Referência:** Caso responda este(a) Balanço, indicar expressamente o Processo nº 0033.033885/2025-11

SEI nº 0065519747