

GOVERNO DO ESTADO DE RONDÔNIA  
Secretaria de Estado do Desenvolvimento Ambiental - SEDAM**DEMONSTRATIVO DE RESULTADO****BALANÇO****Relatório Contábil de Propósito Geral da Entidade & "Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis"****FRHRO****Informações Gerais**

Este Fundo Estadual de Recursos Hídricos-FRHRO, localizada na Avenida Farquar, nº 2986, Bairro: Pedrinhas, Edifício: Rio Cautário, 2º andar, CNPJ: 22.069.966/0001-18 integra o Poder Executivo, ente da esfera estadual. As competências deste Fundo são regidas pelo Decreto 10.114 FRH (0013065556) de 20 de setembro de 2002, com abrangência na LEI COMPLEMENTAR N.º 255, DE 25 DE JANEIRO DE 2002 tendo como objetivos básicos, promover o uso racional e gerenciamento integrado e o uso múltiplo das águas do domínio do Estado, superficiais e subterrâneas.

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 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, na qual foi 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 de acordo com as orientações da Parte V - Demonstrações Contábeis Aplicadas ao Setor Público (DCASP), do Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público (MCASP) 9ª edição, juntamente com a Lei nº 4.320/1964, que no seu art. 101, descreve o conjunto de relatórios contábeis que deverão ser apresentados pela União, Estados, Distrito Federal e Municípios e demais entidades do setor público, e a Lei Complementar Federal nº 101/2000.

Destaques especiais para a publicação da Portaria nº 40 de 10 de fevereiro de 2022 a qual aprova a 6ª edição do Manual de Conferência das Demonstrações Contábeis - MCDC/COGES-RO, disponibilizada eletronicamente no endereço: [http://contabilidade.ro.gov.br/data/uploads/2022/02/SEI\\_ABC-0023963432-Portaria.pdf](http://contabilidade.ro.gov.br/data/uploads/2022/02/SEI_ABC-0023963432-Portaria.pdf), composta por:

Apresentação - Aspectos Iniciais e Síntese das Alterações;

- Balanço Orçamentário- Anexo 12 da lei. 4.320
- Balanço Patrimonial (BP)- Anexo 14 da Lei n 4.320 64
- Demonstração das Variações Patrimoniais (DVP) Anexo 15 da lei. 4.320
- Balanço Financeiro- Anexo 13 da lei 4.320
- Demonstrações do Fluxo de Caixa (DFC)
- Demonstrações das Mutações do Patrimônio Líquido e Demais Anexo da lei 4.320 64.

**Resumo dos Principais Critérios e Políticas Contábeis**

A Contabilidade Geral do Estado – COGES, nos termos da Lei Complementar nº 1.109, de 12 de novembro de 2021, que dispõe sobre a transformação da Superintendência Estadual de Contabilidade – SUPER em Contabilidade Geral do Estado – COGES; vem buscando atender à legislação nacional, no que diz respeito ao cumprimento das normas financeiras estabelecidas, em especial pela Lei Federal nº 4.320/64, Lei Complementar Federal nº 101/2000 – Lei de Responsabilidade Fiscal e o Manual de Contabilidade Pública Aplicado ao Setor Público 9ª Edição, como também primar pela execução financeira, orçamentária e patrimonial de forma eficiente e responsável.

Através da Portaria nº 14 de 20 janeiro de 2023, foi aprovado a 6ª edição do Manual de Análises e Procedimentos Contábeis- MCDC/COGES-RO, para o Encerramento do Exercício, disponibilizado através do site <http://www.contabilidade.ro.gov.br> com objetivo de orientar as unidades gestoras sobre os procedimentos a serem executados para o encerramento do exercício financeiro e abertura do ano seguinte, proporcionando maior transparência das informações, além de padronizar e simplificar os procedimentos contábeis em todo o Estado, servindo como fonte de consulta para os profissionais de contabilidade, de auditoria e demais profissionais da gestão administrativa e financeira dos órgãos da Administração Direta, das Autarquias, Fundações, Empresas Públicas, Sociedades de Economia Mista e, inclusive, dos Fundos Especiais.

Dentre as práticas adotadas na classificação contábil, observa-se a essência sobre a forma e a moeda utilizada nos registros e nas transações é o real, moeda oficial do Brasil.

As demonstrações contábeis originam-se de fatos contábeis vinculados ao Princípio do Registro pelo Valor Original. As demonstrações contábeis do exercício findo em 31 de dezembro de 2022 estão equiparadas às demonstrações contábeis do exercício findo em 31 de dezembro de 2021.

A moeda funcional é o Real. Os saldos em moeda estrangeira são convertidos para a moeda funcional, empregando-se a taxa de câmbio vigente na data das demonstrações contábeis. As disponibilidades são mensuradas ou avaliadas pelo valor original, uma vez feita a conversão para a moeda de apresentação, quando em moeda estrangeira, a taxa de câmbio vigente na data do Balanço Patrimonial.

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

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

mensuração de softwares preexistentes.

Os procedimentos de reavaliação e de redução ao valor recuperável de bens adquiridos e postos em operação foram regulamentados pelo Manual de Procedimentos Contábeis Especiais – Parte II, disponível no sítio [www.transparencia.ro.gov.br](http://www.transparencia.ro.gov.br) (aprovado pela Portaria nº. 208/GAB/SEFIN/2014) e o SIGEF já se encontra preparado para os lançamentos. Quanto a determinados bens que sejam depreciados a taxas diferentes, em função de suas características, devendo também essa particularidade ser evidenciada em notas explicativas.

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

Os restos a pagar não processados, quando liquidados, alteram o status para restos a pagar não processados liquidados de exercícios anteriores, uma vez que estes devem compor o quadro de “Processados”, conforme Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público - 9ª Edição. Já os créditos em liquidação são considerados como restos a pagar não processados, uma vez que, ainda não se deu a devida liquidação.

O Estado adota a política contábil considerando a retenção como paga apenas na baixa da obrigação.

O Sistema Contábil utilizado para execução orçamentária, financeira e patrimonial que resultaram nos demonstrativos contábeis e que estão dispostas como as bases propostas pelo Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público – MCASP é o Sistema Integrado de Planejamento e Gestão Fiscal - SIGEF. Os demonstrativos estão conforme os padrões da Contabilidade Aplicada ao Setor Público e pelas Demonstrações exigidas pela Norma Brasileira de Contabilidade.

O FRHRO integra o Sistema Integrado de Planejamento e Gestão Fiscal do Governo de Rondônia – SIGEF. As Demonstrações Contábeis estão de acordo com o art. 35 da Lei 4.320/64. O regime contábil adotado na Contabilidade Pública é o regime misto, de Caixa para as receitas e de Competência para as despesas orçamentárias, ou seja, pertencem ao exercício financeiro as receitas nele arrecadadas e as despesas nela legalmente empenhadas.

O SISTEMA CONTÁBIL durante o exercício de 2022 utilizou o Sistema Integrado de Planejamento e Gestão Fiscal – SIGEF/ RO para execução orçamentária, financeira e patrimonial que resultaram nos demonstrativos contábeis em conformidade com as bases propostas pelo Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público 9ª Edição– MCASP.

REMESSAS MENSAS, TRANSMITIDAS PELA CONTROLADORIA GERAL DO ESTADO, VIA SISTEMA INTEGRADOS DE GESTÃO E AUDITORIA PÚBLICA - SIGAP. Em atenção aos seguintes dispositivos legais: art. nº 53 da Constituição do Estado de Rondônia que dispõe sobre a apresentação, pelos órgãos da Administração Direta e Indireta, de balancetes mensais à Corte de Contas Estadual; Instrução Normativa nº 72/TCER/2020 que dispõe sobre a remessa eletrônica mensal de informações ao Tribunal de Contas do Estado de Rondônia de informações e documentos por parte das Administrações Públicas Municipais e Estaduais do Estado de Rondônia; Resolução nº 328/2020/TCE-RO que regulamenta a Instrução Normativa nº. 72/2020/TCE-RO, para o exercício de 2022 e o Decreto nº 26.020 de 19 de abril de 2021 que disciplina a remessa eletrônica mensal de informações, instituída pela Instrução Normativa nº 72/TCER/2020, de 19 de outubro de 2020, regulamentada pela Resolução nº 328/2020/TCE-RO, de 06 de novembro de 2020. Apresentamos a relação dos Identificadores do SEI em que constam os recibos de entrega de remessas mensais, transmitidas, via SIGAP, dos módulos: Contábil, Pessoal Orçamentário, Obras e Contratos, referente aos meses de janeiro a dezembro de 2022 de Administração Direta do Estado de Rondônia, onde estão inclusas as informações da FRHRO:

MÊS DE REFERÊNCIA	ID PROTOCOLO DE ENTREGA TCE-RO
JANEIRO	<a href="#">0024548472</a>
FEVEREIRO	<a href="#">0027734632</a>
MARÇO	<a href="#">0028714174</a>
ABRIL	<a href="#">0029214799</a>
MAIO	<a href="#">0030088427</a>
JUNHO	<a href="#">0031764216</a>
JULHO	<a href="#">0031868694</a>
AGOSTO	<a href="#">0032620041</a>
SETEMBRO	<a href="#">0033354252</a>
OUTUBRO	<a href="#">0034103242</a>
NOVEMBRO	<a href="#">0034857933</a>
DEZEMBRO	<a href="#">0088.067634/2022-43</a>

Fonte: Processo SEI 0088.067634/2022-43

#### Declaração Conformidade

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

Estou ciente das responsabilidades civis e profissionais desta declaração.

Local: Porto Velho - RO

Data: 15/03/2023.

Contador Responsável: ROSICLEY TAVARES NASCIMENTO NERY

CRC nº RO-006290/O-0

#### DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

As demonstrações contábeis são a representação estruturada da situação patrimonial, financeira e do desempenho da entidade, no setor público. Devem proporcionar informação útil para subsidiar a tomada de decisão, prestação de contas e responsabilização (accountability) quanto aos recursos

que lhe foram confiados.

Demonstrações Contábeis Aplicadas ao Setor Público (DCASP) aprovadas pela Parte V do MCASP 9ª Edição:

**NOTAS EXPLICATIVAS AS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS CONSOLIDADAS - FRHRO - EXERCÍCIO 2022**

**ESTADO DE RONDÔNIA**

**BALANÇO ORÇAMENTÁRIO - FUNDO ESTADUAL DE RECURSOS HIDRICOS**

Anexo 12 - Lei Federal nº 4.320/64  
Período: Janeiro a Dezembro de 2022

R\$

RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	PREVISÃO INICIAL (a)	PREVISÃO ATUALIZADA (b)	RECEITAS REALIZADAS (c)	SALDO (d) = (c - b)
<b>RECEITAS CORRENTES (I)</b>	<b>176.941,00</b>	<b>176.941,00</b>	<b>213.061,93</b>	<b>36.120,93</b>
IMPOSTOS, TAXAS E CONTRIBUIÇÕES DE MELHORIA	176.941,00	176.941,00	185.042,96	8.101,96
RECEITAS DE CONTRIBUIÇÕES	-	-	-	-
RECEITA PATRIMONIAL	-	-	28.018,97	28.018,97
RECEITA AGROPECUÁRIA	-	-	-	-
RECEITA INDUSTRIAL	-	-	-	-
RECEITA DE SERVIÇOS	-	-	-	-
TRANSFERÊNCIAS CORRENTES	-	-	-	-
OUTRAS RECEITAS CORRENTES	-	-	-	-
<b>RECEITAS DE CAPITAL (II)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
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>176.941,00</b>	<b>176.941,00</b>	<b>213.061,93</b>	<b>36.120,93</b>
<b>OPERAÇÕES DE CRÉDITO / REFINANCIAMENTO (IV)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
OPERAÇÕES DE CRÉDITO INTERNAS	-	-	-	-
Mobiliária	-	-	-	-
Contratual	-	-	-	-
OPERAÇÕES DE CRÉDITO EXTERNAS	-	-	-	-
Mobiliária	-	-	-	-
Contratual	-	-	-	-
<b>SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (V) = (III + IV)</b>	<b>176.941,00</b>	<b>176.941,00</b>	<b>213.061,93</b>	<b>36.120,93</b>
<b>DEFICIT (VI)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>TOTAL (VII) = (V + VI)</b>	<b>176.941,00</b>	<b>176.941,00</b>	<b>213.061,93</b>	<b>36.120,93</b>

SIGEF/RO - Sistema Integrado de Planejamento e Gestão Fiscal

**ESTADO DE RONDÔNIA**

**BALANÇO ORÇAMENTÁRIO - FUNDO ESTADUAL DE RECURSOS HIDRICOS**

Anexo 12 - Lei Federal nº 4.320/64  
Período: Janeiro a Dezembro de 2022

R\$

RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	PREVISÃO INICIAL (a)	PREVISÃO ATUALIZADA (b)	RECEITAS REALIZADAS (c)	SALDO (d) = (c - b)
<b>SALDOS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES</b>	<b>-</b>	<b>261.750,00</b>	<b>54.030,00</b>	<b>-</b>
Recursos Arrecadados em Exercícios Anteriores	-	-	-	-
Superavit Financeiro	-	261.750,00	54.030,00	-
Reabertura de Créditos Adicionais	-	-	-	-

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

]

## ESTADO DE RONDÔNIA

## BALANÇO ORÇAMENTÁRIO - FUNDO ESTADUAL DE RECURSOS HIDRICOS

Anexo 12 - Lei Federal nº 4.320/64

Período: Janeiro a Dezembro de 2022

R\$

DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	DOTAÇÃO INICIAL (e)	DOTAÇÃO ATUALIZADA (f)	DESPESAS EMPENHADAS (g)	DESPESAS LIQUIDADAS (h)	DESPESAS PAGAS (i)	SALDO DA DOTAÇÃO (j) = (f - g)
<b>DESPESAS CORRENTES (VIII)</b>	156.941,00	131.625,00	119.750,00	119.750,00	119.750,00	11.875,00
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	-	-	-	-	-	-
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	-	-	-	-	-	-
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	156.941,00	131.625,00	119.750,00	119.750,00	119.750,00	11.875,00
<b>DESPESAS DE CAPITAL (IX)</b>	20.000,00	307.066,00	10.780,00	-	-	296.286,00
INVESTIMENTOS	20.000,00	307.066,00	10.780,00	-	-	296.286,00
INVERSÕES FINANCEIRAS	-	-	-	-	-	-
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	-	-	-	-	-	-
<b>RESERVA DE CONTINGÊNCIA (X)</b>	-	-	-	-	-	-
<b>SUBTOTAL DAS DESPESAS XI = (VIII + IX + X)</b>	176.941,00	438.691,00	130.530,00	119.750,00	119.750,00	308.161,00
<b>AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA / REFINANCIAMENTO (XII)</b>	-	-	-	-	-	-
<b>AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA INTERNA</b>	-	-	-	-	-	-
Dívida Mobiliária	-	-	-	-	-	-
Outras Dívidas	-	-	-	-	-	-
<b>AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA EXTERNA</b>	-	-	-	-	-	-
Dívida Mobiliária	-	-	-	-	-	-
Outras Dívidas	-	-	-	-	-	-
<b>SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (XIII) = (XI+ XII)</b>	176.941,00	438.691,00	130.530,00	119.750,00	119.750,00	308.161,00
<b>SUPERAVIT (XIV)</b>	-	-	82.531,93	-	-	-
<b>TOTAL (XV) = (XIII + XIV)</b>	176.941,00	438.691,00	213.061,93	119.750,00	119.750,00	308.161,00
<b>RESERVA DO RPPS</b>	-	-	-	-	-	-

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

## ESTADO DE RONDÔNIA

## BALANÇO ORÇAMENTÁRIO - FUNDO ESTADUAL DE RECURSOS HIDRICOS

Anexo 12 - Lei Federal nº 4.320/64

Período: Janeiro a Dezembro de 2022

## EXECUÇÃO DE RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS

R\$

RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS	INSCRITOS		LIQUIDADOS (c)	PAGOS (d)	CANCELADOS (e)	SALDO A PAGAR (f)=(a+b-d-e)
	EM EXERCÍCIOS ANTERIORES (a)	EM 31 DE DEZEMBRO DE 2021 (b)				
<b>DESPESAS CORRENTES</b>	-	-	-	-	-	-
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	-	-	-	-	-	-
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	-	-	-	-	-	-
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	-	-	-	-	-	-
<b>DESPESAS DE CAPITAL</b>	-	19.751,54	19.751,54	19.751,54	-	-
INVESTIMENTOS	-	19.751,54	19.751,54	19.751,54	-	-
INVERSÕES FINANCEIRAS	-	-	-	-	-	-
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	-	-	-	-	-	-
<b>TOTAL</b>	-	19.751,54	19.751,54	19.751,54	-	-

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

## ESTADO DE RONDÔNIA

## BALANÇO ORÇAMENTÁRIO - FUNDO ESTADUAL DE RECURSOS HIDRICOS

Anexo 12 - Lei Federal nº 4.320/64

Período: Janeiro a Dezembro de 2022

## EXECUÇÃO DE RESTOS A PAGAR PROCESSADOS

R\$

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

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

O Balanço Orçamentário, Anexo 12 da Lei Federal nº 4.320 de março de 1964, é a demonstração contábil que deve ser elaborada pela administração pública onde discrimina o saldo das contas de receitas e despesas orçamentárias, comparando os valores previstos e fixados com os efetivamente executados, detalhadas em níveis relevantes de análise, confrontando o orçamento inicial e as suas alterações com a execução, demonstrando o resultado orçamentário. (Redação dada pela Resolução CFC nº. 1.268/09), estruturado para evidenciar a integração entre o planejamento e a execução orçamentária.

As Receitas Orçamentárias são disponibilidades de recursos financeiros que ingressam durante o exercício orçamentário e constituem elemento novo para o patrimônio público. Instrumento por meio do qual se viabiliza a execução das políticas públicas, onde as fontes de recursos utilizadas em programas e ações cuja finalidade precípua é atender às necessidades públicas e demandas da sociedade. Essas receitas transitam pelo patrimônio da secretaria, aumentam-lhe o saldo financeiro. As Despesas Orçamentárias são valores que deriva da utilização de crédito consignado no orçamento da entidade, podendo ou não diminuir a situação líquida patrimonial.

Resultado Orçamentário: seguindo o disposto no art. 35 da Lei nº 4.320/1964, o regime orçamentário observa que pertencem ao exercício financeiro as receitas nele arrecadadas e as despesas nele legalmente, empenhadas. O resultado orçamentário representa o confronto entre as receitas orçamentárias realizadas e as despesas orçamentárias empenhadas, não se computando, portanto, as despesas liquidadas e as despesas pagas, em atendimento ao art. 35 supracitado.

O superávit/déficit é apresentado diretamente no Balanço Orçamentário. O déficit é apresentado junto às receitas à (fim) de demonstrar o equilíbrio do Balanço Orçamentário, enquanto que o superávit é apresentado junto às despesas. As colunas de "Previsão Inicial" e "Previsão Atualizada" da Receita apresentam os valores correspondentes às receitas próprias ou decorrentes de recursos vinculados a despesas específicas. Além de indicar o resultado orçamentário pela comparação entre a receita arrecadada e a despesa empenhada em linha própria, o demonstrativo ainda evidencia, após a linha "Total" do quadro da receita, a parcela do superávit financeiro, apurado no Balanço Patrimonial do ano anterior, utilizada como fonte de recursos para abertura de créditos adicionais, bem como, o montante utilizado como fonte de recursos para abertura de créditos especiais e extraordinários, com o nome de "SALDOS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES".

O Balanço Orçamentário demonstra a execução orçamentária em um determinado exercício, apresentando um resultado positivo (superávit) ou negativo (déficit). No entanto, em função da utilização, no exercício de referência, do superávit financeiro de exercícios anteriores, identificado no Balanço Patrimonial do exercício anterior ao de referência, para abertura de créditos adicionais, o Balanço Orçamentário poderá demonstrar uma situação distinta. Ocorre um desequilíbrio aparente porque o superávit financeiro de exercícios anteriores, quando fonte de recursos para abertura de créditos adicionais, não pode ser demonstrado como parte dos itens do Balanço Orçamentário que integram o cálculo do resultado orçamentário.

O superávit financeiro não é receita do exercício de referência, pois já o foi no exercício anterior, 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. Dessa forma, no momento inicial da execução orçamentária, tem-se o equilíbrio entre receita prevista e despesa fixada e constata-se que toda despesa a ser executada está amparada por uma receita prevista a ser arrecadada no exercício. No entanto, iniciada a execução do orçamento, quando há superávit financeiro de exercícios anteriores, tem-se um recurso disponível para abertura de créditos para as despesas não fixadas ou não totalmente contempladas pela Lei Orçamentária. Da utilização desse recurso em diante o Balanço Orçamentário passa a demonstrar um desequilíbrio que reflete as regras de contabilização no setor público, ou seja, o reconhecimento da receita no momento da arrecadação e o reconhecimento da despesa no momento do empenho. Com base no exposto, o Balanço Orçamentário definido proporciona ao usuário de suas informações a possibilidade de analisar o seu resultado, confrontando-o com o superávit financeiro de exercícios anteriores, pois apresenta a linha saldos de exercícios anteriores.

O Balanço Orçamentário da Unidade Gestora 180012 – FRHRO, encontra-se estruturado da seguinte forma:

- Quadro Principal;
- Quadro da Execução dos Restos a Pagar Não Processados; e
- Quadro da Execução dos Restos a Pagar Processado.

O Quadro Principal apresentará as receitas e despesas previstas em confronto com as realizadas e é formado por duas seções: quadro da receita e quadro da despesa. As receitas e despesas serão apresentadas conforme a classificação por natureza. No caso da despesa, a classificação funcional também será utilizada complementarmente à classificação por natureza. Em conexo, as receitas deverão ser informadas pelos valores líquidos das respectivas deduções. O quadro da receita é desdobrado em cinco colunas de informação e evidência a receita orçamentária, especificando a categoria econômica, a origem, e a espécie da receita, sendo que, para cada 'item', é apresentado o valor da previsão inicial, da previsão atualizada, da receita atualizada e o saldo entre a receita realizada e a previsão atualizada.

O quadro da despesa é desdobrado em sete colunas de informação e evidência a despesa orçamentária, especificando a categoria econômica e o grupo de natureza de despesa, sendo que, para cada 'item', é apresentado o valor da dotação inicial, da dotação atualizada, da despesa empenhada, da despesa liquidada, da despesa paga e o saldo da dotação.

#### NOTA 1-ORÇAMENTO

Da dotação orçamentária esta Unidade gestora 180012- FRHRO teve sua receita estimada e despesa fixada para o Exercício de 2022 mediante aprovação da Lei nº 5.246 DE 10 DEJANEIRO DE 2022 – Lei Orçamentária Anual, publicada – Diário Oficial do Estado de Rondônia nº 6.1 Disponibilização: 11/01/2022, conforme detalhado abaixo:

Demonstrativo da Receita Orçada com a Arrecadada - Subtotal por UG							
Exercício 2022							
UNIDADE: 180012 - Fundo Estadual de Recursos Hidricos							
MES: 12 - DEZEMBRO							
180012 - Fundo Estadual de Recursos Hidricos							
Fonte	Nomenclatura	Orcada	Previsao Atualizada	Arrecadada no Mes	Arrecadada Ate o Mes	Para Mais	
256000000	1121040100 Taxa de Controle e Fiscalização Ambiental -	176.941,00	176.941,00	23.113,86	185.042,96	8.101,96	
256000000	1321010109 Remuneração de Depósitos Bancários - Ap	0,00	0,00	3.019,72	28.018,97	28.018,97	
264000000	1321010109 Remuneração de Depósitos Bancários - Ap	0,00	0,00	0,00	0,00		
	<b>Total UG - 180012</b>	<b>176.941,00</b>	<b>176.941,00</b>	<b>26.133,58</b>	<b>213.061,93</b>	<b>36.120,93</b>	
	<b>Total Consolidado</b>	<b>176.941,00</b>	<b>176.941,00</b>	<b>26.133,58</b>	<b>213.061,93</b>	<b>36.120,93</b>	

#### NOTA -2- RECEITAS

Observa-se no demonstrativo acima, um superávit na receita, comparando-se a orçada com arrecadada que foi na ordem de R\$ 36.133,93 a mais do que a prevista no orçamento, representado 20% da Previsão atualizada.

Observa-se ainda que o valor de R\$ 28.018,97 é referente a remuneração de depósito bancário perfaz aproximadamente 13% da arrecadação.

O valor de R\$ 8.101,96 é arrecadação para mais referente a taxas de controle e fiscalização e representa aproximadamente 3,5% do total arrecadado.

Considerando que no ano 2021, houve a implantação do Fundo Especial do Recursos Hídricos, juntamente com a criação dos Códigos de Receitas no sistema de SIGEF, para registro contábil dos Recolhimentos, como as taxas de Licenças Prévia, Instalação, Operação e taxas Administrativas e Multas Por Auto de Infração na Área dos Recursos Hídricos, este é o segundo ano de arrecadação deste fundo

### NOTA 3- DESPESAS

A Despesa Orçamentária desta UG 180012- FRHRO teve dotação inicial na ordem de R\$ 176.941,00 e ainda dotação atualizada no valor de R\$ 438.691,00. As despesas foram executadas no valor de R\$ 130.530,00 conforme atividade detalhada no quadro abaixo:

180012 - Fundo Estadual de Recursos Hídricos EXERCÍCIO: 2022						
FTE	SUBELEMENTO	Desp Empenhada	Desp a Liquidar	Desp em Liquidacao	Desp Liquidada	Desp Paga
256	33390141400 - DIARIAS NO PAIS(DENTRO DO ESTADO)	75.125,00	0,00	0,00	0,00	75.125,00
256	33390151400 - DIARIAS NO PAIS (DENTRO DO ESTADO)	1.375,00	0,00	0,00	0,00	1.375,00
656	33390141400 - DIARIAS NO PAIS(DENTRO DO ESTADO)	43.250,00	0,00	0,00	0,00	43.250,00
656	34490520800 - APAR. EQUIP. UTENS. MED. ODONT. LABOR. HOS	10.780,00	10.780,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTAL CONSOLIDADO</b>		<b>130.530,00</b>	<b>10.780,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>119.750,00</b>

A despesa empenhada perfaz R\$ 130.530,00, onde deste montante foram liquidadas R\$ 119.750,00 dos quais foram pagos os mesmos R\$ 119.750,00, resultando assim em inscrição de restos a pagar não processados no valor de R\$ 10.780,00. Este valor se refere a empenho durante o exercício para cobrir despesa com material permanente para atender o laboratório de água conforme processo 0028.069227/2022-85.

## ESTADO DE RONDÔNIA

### BALANÇO FINANCEIRO - FUNDO ESTADUAL DE RECURSOS HÍDRICOS

Anexo 13 - Lei Federal nº 4.320/64

Período: Janeiro a Dezembro de 2022

R\$		
INGRESSOS	Janeiro a Dezembro/2022	Janeiro a Dezembro/2021
<b>Receita Orçamentária (I)</b>	<b>213.061,93</b>	<b>324.402,24</b>
Ordinária	-	-
Vinculada	<b>213.061,93</b>	<b>324.402,24</b>
Recursos Vinculados a Fundos	213.061,93	324.402,24
Outras Vinculações de Recursos	-	-
<b>Transferências Financeiras Recebidas (II)</b>	-	-
Transferências Recebidas para a Execução Orçamentária	-	-
Transferências Recebidas Independentes da Execução Orçamentária	-	-
Transferências Recebidas Aportes RPPS	-	-
<b>Recebimentos Extraorçamentários (III)</b>	<b>34.246,68</b>	<b>21.001,54</b>
Inscrição de Restos a Pagar Não Processados	10.780,00	19.751,54
Inscrição de Restos a Pagar Processados	-	-
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	23.466,68	1.250,00
Haveres Financeiros - Investimentos RPPS	-	-
Haveres Financeiros - Valores em Trânsito	-	-
Ajustes de Exercícios Anteriores	-	-
Outros Recebimentos Extraorçamentários	-	-
<b>Saldo do Exercício Anterior (IV)</b>	<b>282.752,24</b>	-
Caixa e Equivalente de Caixa	282.752,24	-
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	-	-
<b>TOTAL (V) = (I + II + III + IV)</b>	<b>530.060,85</b>	<b>345.403,78</b>

SIGEF/RO - Sistema Integrado de Planejamento e Gestão Fiscal

## ESTADO DE RONDÔNIA

## BALANÇO FINANCEIRO - FUNDO ESTADUAL DE RECURSOS HIDRICOS

Anexo 13 - Lei Federal nº 4.320/64

Período: Janeiro a Dezembro de 2022

R\$

DISPÊNDIOS	Janeiro a Dezembro/2022	Janeiro a Dezembro/2021
<b>Despesa Orçamentária (VI)</b>	<b>130.530,00</b>	<b>62.651,54</b>
Ordinária	-	-
Vinculada	130.530,00	62.651,54
Recursos Vinculados a Fundos	130.530,00	62.651,54
<b>Transferências Financeiras Concedidas (VII)</b>	-	-
Transferências Concedidas para a Execução Orçamentária	-	-
Transferências Concedidas Independentes da Execução Orçamentária	-	-
Transferências Concedidas Aportes RPPS	-	-
<b>Pagamentos Extraorçamentários (VIII)</b>	<b>43.218,22</b>	-
Pagamento de Restos a Pagar Não Processados	19.751,54	-
Pagamento de Restos a Pagar Processados	-	-
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	23.466,68	-
Haveres Financeiros - Investimentos RPPS	-	-
Haveres Financeiros - Valores em Trânsito	-	-
Ajustes de Exercícios Anteriores	-	-
Perdas de Investimentos Temporários	-	-
Outros Pagamentos Extraorçamentários	-	-
<b>Saldo para o Exercício Seguinte (IX)</b>	<b>356.312,63</b>	<b>282.752,24</b>
Caixa e Equivalente de Caixa	356.312,63	282.752,24
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	-	-
<b>TOTAL (X) = (VI + VII + VIII + IX)</b>	<b>530.060,85</b>	<b>345.403,78</b>

SIGEF/RO - Sistema Integrado de Planejamento e Gestão Fiscal

## ESTADO DE RONDÔNIA

## BALANÇO FINANCEIRO - FUNDO ESTADUAL DE RECURSOS HIDRICOS

Anexo 13 - Lei Federal nº 4.320/64

Período: Janeiro a Dezembro de 2022

R\$

Especificação	JANEIRO a DEZEMBRO/2022			JANEIRO a DEZEMBRO/2021		
	Receita Orçamentária (a)	Deduções Receita Orçamentária (b)	Saldo (c) = (a - b)	Receita Orçamentária (d)	Deduções Receita Orçamentária (e)	Saldo (f) = (d - e)
Ordinária	-	-	-	-	-	-
Vinculada	213.061,93	-	213.061,93	324.402,24	-	324.402,24
Recursos Vinculados a Fundos	213.061,93	-	213.061,93	324.402,24	-	324.402,24
Outras Vinculações de Recursos	-	-	-	-	-	-
<b>TOTAL</b>	<b>213.061,93</b>	<b>-</b>	<b>213.061,93</b>	<b>324.402,24</b>	<b>-</b>	<b>324.402,24</b>

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

## Notas Balanço Financeiro

Segundo a Lei Federal nº 4.320/64, artigo 103, e o Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público - MCASP, o Balanço Financeiro demonstra a receita (líquidas das deduções) e despesas orçamentárias, ordinárias e vinculadas, bem como os recebimentos (ingressos) e pagamentos (dispêndios) de natureza extra, orçamentárias, as transferências financeiras recebidas e concedidas, decorrentes ou independentes da execução orçamentária, conjugados com os saldos de disponibilidades do exercício anterior e aqueles que passarão para o exercício seguinte orçamentária. Cabe destacar que o formato do Balanço Financeiro está de acordo com a Lei nº 4.320/1964 e em conformidade com MCASP, em que as receitas e despesas estão evidenciadas por fonte/destinação de recurso, discriminando as ordinárias e as vinculadas. Os Ingressos e os Dispêndios se equilibram por meio da inclusão do Saldo em Espécie do Exercício Anterior na coluna dos Ingressos e do Saldo em Espécie para o Exercício Seguinte na coluna dos Dispêndios. Receitas e Despesas Orçamentárias Ordinárias compreendem as receitas orçamentárias, líquidas das deduções, e despesas orçamentárias de livre alocação entre a origem e a aplicação de recursos, para atender a quaisquer finalidades. Receitas e Despesas Orçamentárias Vinculadas correspondem as receitas orçamentárias, líquidas das deduções, e despesas orçamentárias cuja aplicação dos recursos é definida em lei, de acordo com sua origem. A identificação das vinculações pode ser feita por meio do mecanismo fonte/destinação de recursos. As fontes/destinações de recursos indicam como são financiadas as despesas orçamentárias, atendendo sua destinação legal.

Transferências Financeiras Recebidas e Concedidas refletem as movimentações de recursos financeiros entre órgãos e entidades da administração direta e indireta. Podem ser orçamentárias ou extra-orçamentárias. Aquelas efetuadas em cumprimento à execução do Orçamento são as cotas, repasses e sub-repasses. Aquelas que não se relacionam com o Orçamento em geral decorrem da transferência de recursos relativos aos restos a pagar. Esses valores, quando observados os demonstrativos consolidados, são compensados pelas transferências financeiras concedidas.

Recebimentos Extra orçamentários compreendem os ingressos não previstos no orçamento, por exemplo:

- ingressos de recursos relativos a consignações em folha de pagamento, fianças, cauções, dentre outros; e
- inscrição de restos a pagar.

É importante destacar o que dispõe o parágrafo único do artigo 103 da Lei Federal nº 4.320/64: "Parágrafo único. Os Restos a Pagar do exercício serão computados na receita extra orçamentária para compensar sua inclusão na despesa orçamentária." Pagamentos Extra orçamentários evidenciam os pagamentos que não precisam se submeter ao processo de execução orçamentária, por exemplo:

1. relativos a obrigações que representaram ingressos extra orçamentárias (ex. devolução de depósitos); e
2. restos a pagar inscritos em exercícios anteriores e pagos no exercício.

**NOTA-1-RECEITAS:**

Receitas Orçamentárias Compreende o saldo de R\$ 213.061,93. Demonstrado nesse grupo de contas toda a receita realizada proveniente das contas bancárias registradas e contabilizadas mensalmente.

**NOTA 2-CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA**

O saldo para Exercício Seguinte composto pelo saldo de Caixa e Equivalente de caixa desta unidade gestora FRHRO possui sobras financeiro no valor de R\$ 356.312,63. Observa-se na tabela abaixo os valores financeiros disponíveis por Conta Corrente do Banco do Brasil agrupados por fonte:

<b>Controle de Domicílios Bancários por UG e Fonte de Recursos</b>	
ATE O MES: 13 - DEZEMBRO	
Unidade + Fonte + Conta Bancária	Saldo Financeiro Disponível
<b>180012 - Fundo Estadual de Recursos Hídricos</b>	<b>356.312,63</b>
<b>0256 Cota-Parte Fundo Estadual De Recursos Hídricos - Frh</b>	<b>138.798,48</b>
00102757X0000099511	138.798,48
<b>0264 Recursos Destinados Ao Funclima</b>	<b>0,00</b>
00102757X0000099511	0,00
<b>0656 Cota-Parte Fundo Estadual De Recursos Hídricos - Frh</b>	<b>216.264,15</b>
00102757X0000099511	216.264,15
<b>9999 Fonte Extra-Orçamentária</b>	<b>1.250,00</b>
00102757X0000099511	1.250,00
<b>Total Consolidado</b>	<b>356.312,63</b>

Fonte: DIVE PORT

**ESTADO DE RONDÔNIA**

**BALANÇO PATRIMONIAL - FUNDO ESTADUAL DE RECURSOS HÍDRICOS**  
Anexo 14 - Lei Federal nº 4.320/64  
Em 31 de Dezembro de 2022 e 2021

	R\$	
ATIVO	31/12/2022	31/12/2021
<b>ATIVO CIRCULANTE</b>		
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	356.312,63	282.752,24
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL	356.312,63	282.752,24
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL - CONSOLIDAÇÃO	356.312,63	282.752,24
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL - INTRA OFSS	-	-
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO	18.875,00	-
ADIANTAMENTOS CONCEDIDOS	18.875,00	-
ADIANTAMENTOS CONCEDIDOS - CONSOLIDAÇÃO	18.875,00	-
<b>TOTAL DO ATIVO CIRCULANTE</b>	<b>375.187,63</b>	<b>282.752,24</b>
<b>ATIVO NÃO CIRCULANTE</b>		
IMOBILIZADO	-	-
BENS MOVEIS	-	-
BENS MOVEIS- CONSOLIDAÇÃO	-	-
<b>TOTAL DO ATIVO NÃO CIRCULANTE</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>TOTAL DO ATIVO</b>	<b>375.187,63</b>	<b>282.752,24</b>

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

	31/12/2022	31/12/2021
<b>PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>		
<b>PASSIVO CIRCULANTE</b>		
FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO	-	-
FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO	-	-
FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO - CONSOLIDAÇÃO	-	-
DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	1.250,00	1.250,00
VALORES RESTITUIVEIS	1.250,00	1.250,00
VALORES RESTITUIVEIS - CONSOLIDAÇÃO	1.250,00	1.250,00
OUTRAS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	-	-
OUTRAS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO - CONSOLIDAÇÃO	-	-
<b>TOTAL DO PASSIVO CIRCULANTE</b>	<b>1.250,00</b>	<b>1.250,00</b>
<b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>		

SIGEF/RO - Sistema Integrado de Planejamento e Gestão Fiscal

**ESTADO DE RONDÔNIA****BALANÇO PATRIMONIAL - FUNDO ESTADUAL DE RECURSOS HIDRICOS**

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

PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO		31/12/2022	31/12/2021
RESULTADOS ACUMULADOS		373.937,63	281.502,24
SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS		373.937,63	281.502,24
SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS - CONSOLIDAÇÃO		393.689,17	281.502,24
SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS - INTRA OFSS		(19.751,54)	-
<b>TOTAL DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>		<b>373.937,63</b>	<b>281.502,24</b>
<b>TOTAL DO PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>		<b>375.187,63</b>	<b>282.752,24</b>

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

**ESTADO DE RONDÔNIA****BALANÇO PATRIMONIAL - FUNDO ESTADUAL DE RECURSOS HIDRICOS**

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

QUADRO DOS ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES		
ESPECIFICAÇÃO	31/12/2022	31/12/2021
<b>ATIVO</b>		
Ativo Financeiro	356.312,63	282.752,24
Ativo Permanente	18.875,00	-
<b>Total Ativo (I)</b>	<b>375.187,63</b>	<b>282.752,24</b>
<b>PASSIVO</b>		
Passivo Financeiro	12.030,00	21.001,54
Passivo Permanente	-	-
<b>Total Passivo (II)</b>	<b>12.030,00</b>	<b>21.001,54</b>
<b>SALDO PATRIMONIAL (III) = (I - II)</b>	<b>363.157,63</b>	<b>261.750,70</b>

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

**ESTADO DE RONDÔNIA****BALANÇO PATRIMONIAL - FUNDO ESTADUAL DE RECURSOS HIDRICOS**

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

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 Potenciais Passivos	-	-
<b>TOTAL DOS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

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

**ESTADO DE RONDÔNIA****BALANÇO PATRIMONIAL - FUNDO ESTADUAL DE RECURSOS HIDRICOS**

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

QUADRO DO SUPERAVIT / DEFICIT FINANCEIRO		
FONTES DE RECURSO	31/12/2022	31/12/2021
56 - Cota-Parte Fundo Estadual de Recursos Hídricos - FRH	344.282,63	261.750,70
<b>TOTAL DAS FONTES DE RECURSOS</b>	<b>344.282,63</b>	<b>261.750,70</b>

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

**Notas Balanço Patrimonial**

Balanço Patrimonial é a demonstração contábil que evidência, qualitativa e quantitativamente, a situação patrimonial da entidade pública através de contas representativas do patrimônio público, bem como os atos potenciais, que são registrados em contas de compensação (natureza de informação de controle). As principais práticas contábeis utilizadas para o reconhecimento e mensuração de ativos e passivos estão apresentadas no 'item' Base de Elaboração. Destarte, em atenção a NBC – TSP 13, no Balanço Patrimonial deve ser evidenciado na própria demonstração ou em notas explicativas, subclassificações adicionais das contas apresentadas, classificados de acordo com as operações das entidades, ainda, o detalhamento das subclassificações depende dos requisitos das normas vigentes, o da dimensão da natureza e função dos montantes envolvidos.

O Balanço Patrimonial da Unidade Gestora 180012 –FRHRO, encontra-se representado pelas seguintes contas:

CONTAS	ANO	ANO	AH*
GRUPO DE CONTAS	2022	2021	%
TOTAL DO ATIVO CIRCULANTE	375.187,63	282.752,24	33
TOTAL DO ATIVO NÃO CIRCULANTE		-	0,00%
<b>SOMA TOTAL</b>	<b>375.187,63</b>	<b>282.752,24</b>	
TOTAL DO PASSIVO CIRCULANTE	1.250,00	1.250,00	0,00%
TOTAL DO PASSIVO NÃO CIRCULANTE		0	0
TOTAL DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO	373.937,63	281.502,24	33
<b>SOMA TOTAL</b>	<b>375.187,63</b>	<b>282.752,24</b>	

FONTE: BALANÇO PATRIMONIAL

#### NOTA 1-Comparação Exercício atual/Exercício Anterior.

\* AH – Análise Horizontal - montante do exercício anterior conta em relação ao montante do exercício atual;

Na análise horizontal é observado o valor da conta do exercício de 2022 em relação ao exercício de 2021, a exemplo da conta do ativo circulante que houve um aumento de 33% em relação a 2021.

Observando esse quadro exposto acima, nota-se que tanto o ativo circulante do exercício de 2021 como de 2022 representa 100% do total do grupo de Ativo.

Quanto ao Patrimônio Líquido o mesmo representa 99,56% em 2021 e em 2022 também.

**Ativo:** O ativo compreende os recursos controlados pela entidade, decorrente de eventos passados, dos quais se esperam benefícios econômicos futuros ou potenciais de serviços.

**Ativo Circulante:** Compreende os ativos que satisfazem um dos dois seguintes critérios: estarem disponíveis para realização imediata; ou terem expectativa de realização até doze meses da data das demonstrações contábeis, compreendendo os ativos realizáveis independentes de autorização orçamentária. Compreende os ativos que atendam a qualquer um dos seguintes critérios: seja caixa ou equivalente de caixa; sejam realizáveis ou mantidos para venda ou consumo no ciclo operacional da entidade; sejam mantidos primariamente para negociação; sejam realizáveis no curto prazo. Conjunto de bens e direitos realizáveis até o término do exercício seguinte.

**ESTADO DE RONDÔNIA****DEMONSTRAÇÃO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS - FUNDO ESTADUAL DE RECURSOS HÍDRICOS**

Anexo 15 - Lei Federal nº 4.320/64

Período: Janeiro a Dezembro de 2022

R\$

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUANTITATIVAS		
ESPECIFICAÇÃO	Janeiro a Dezembro / 2022	Janeiro a Dezembro / 2021
<b>VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS</b>		
IMPOSTOS, TAXAS E CONTRIBUIÇÕES DE MELHORIA	185.042,96	293.417,07
TAXAS	185.042,96	293.417,07
TAXAS PELO EXERCÍCIO DO PODER. DE POLICIA	185.042,96	293.417,07
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS FINANCEIRAS	28.018,97	3.855,91
REMUNERAÇÃO DE DEPÓSITOS BANCÁRIOS E APLICAÇÕES FINANCEIRAS	28.018,97	3.855,91
REMUNERAÇÃO DE DEPÓSITOS BANCÁRIOS	28.018,97	3.855,91
OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	625,00	-
DIVERSAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	625,00	-
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS DECORRENTES DE FATOS GERADORES DIVERSOS	625,00	-
<b>TOTAL DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS (I)</b>	<b>213.686,93</b>	<b>297.272,98</b>

SIGEF/RO - Sistema Integrado de Planejamento e Gestão Fiscal

**ESTADO DE RONDÔNIA****DEMONSTRAÇÃO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS - FUNDO ESTADUAL DE RECURSOS HÍDRICOS**

Anexo 15 - Lei Federal nº 4.320/64

Período: Janeiro a Dezembro de 2022

R\$

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUANTITATIVAS		
ESPECIFICAÇÃO	Janeiro a Dezembro / 2022	Janeiro a Dezembro / 2021
<b>VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS</b>		
USO DE BENS, SERVIÇOS E CONSUMO DE CAPITAL FIXO	101.500,00	42.900,00
SERVIÇOS	101.500,00	42.900,00
DIÁRIAS	101.500,00	42.900,00
TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES CONCEDIDAS	19.751,54	-
TRANSFERÊNCIAS INTRAGOVERNAMENTAIS	19.751,54	-
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS - INDEPENDENTES DE EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA	19.751,54	-
<b>TOTAL DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS (II)</b>	<b>121.251,54</b>	<b>42.900,00</b>
<b>RESULTADO PATRIMONIAL DO PERÍODO (III) = (I) - (II)</b>	<b>92.435,39</b>	<b>254.372,98</b>

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

**Notas Demonstração das Variações Patrimoniais****NOTA 1- RESULTADO PATRIMONIAL**

No exercício de 2022, o fundo de recursos hídricos, apresentou um resultado patrimonial positivo, na ordem dos R\$ 92.435,39. Isso se deve as variações aumentativas que foram superiores as diminutivas, na ordem de 213.686,93 em confronto com as diminutivas que foram R\$ 121.251,54.

Vale destacar que esses 101.500,00, apenas R\$ 10.780,00 foram despesas com liquidação de empenho referente a compra de peças para laboratório de águas, o restante foram despesa executada com diárias para execução de ações.

## ESTADO DE RONDÔNIA

## DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA - FUNDO ESTADUAL DE RECURSOS HIDRICOS

Anexo 18 - Lei Federal nº 4.320/64

Período: Janeiro a Dezembro de 2022

	Janeiro a Dezembro 2022	Janeiro a Dezembro 2021
<b>FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS</b>		
<b>Ingressos</b>	<b>236.528,61</b>	<b>325.652,24</b>
Receita Tributária	185.042,96	320.541,82
Receita de Contribuições	-	-
Receita Patrimonial	-	-
Receita Agropecuária	-	-
Receita Industrial	-	-
Receita de Serviços	-	-
Remuneração das Disponibilidades	28.018,97	3.860,42
Outras Receitas Derivadas e Originárias	-	-
Transferências recebidas	-	-
Outros ingressos operacionais	23.466,68	1.250,00
<b>Desembolsos</b>	<b>143.216,68</b>	<b>42.900,00</b>
Pessoal e demais despesas	119.750,00	42.900,00
Juros e encargos da dívida	-	-
Transferências concedidas	-	-
Outros desembolsos operacionais	23.466,68	-
<b>Fluxo de Caixa Líquido das Atividades Operacionais (I)</b>	<b>93.311,93</b>	<b>282.752,24</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>19.751,54</b>	-
Aquisição de ativo não circulante	19.751,54	-
Concessão de empréstimos e financiamentos	-	-
Outros desembolsos de investimentos	-	-
<b>Fluxo de Caixa Líquido das Atividades de Investimentos (II)</b>	<b>(19.751,54)</b>	-

SIGEF/RO - Sistema Integrado de Planejamento e Gestão Fiscal

## ESTADO DE RONDÔNIA

## DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA - FUNDO ESTADUAL DE RECURSOS HIDRICOS

Anexo 18 - Lei Federal nº 4.320/64

Período: Janeiro a Dezembro de 2022

	Janeiro a Dezembro 2022	Janeiro a Dezembro 2021
<b>FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO</b>		
<b>Ingressos</b>	-	-
Operações crédito	-	-
Integralização do capital social de empresas dependentes	-	-
Outros ingressos de financiamentos	-	-
<b>Desembolsos</b>	-	-
Amortização / Refinanciamento da dívida	-	-
Outros desembolsos de financiamentos	-	-
<b>Fluxo de Caixa Líquido das Atividades de Financiamento (III)</b>	-	-
<b>GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (I + II + III)</b>	<b>73.560,39</b>	<b>282.752,24</b>
Caixa e Equivalente de Caixa Inicial	282.752,24	-
Caixa e Equivalente de Caixa Final	356.312,63	282.752,24

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

## ESTADO DE RONDÔNIA

## DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA - FUNDO ESTADUAL DE RECURSOS HIDRICOS

Anexo 18 - Lei Federal nº 4.320/64

Período: Janeiro a Dezembro de 2022

## QUADRO DE TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS E CONCEDIDAS

R\$

	Janeiro a Dezembro 2022	Janeiro a Dezembro 2021
<b>TRANSFERENCIAS RECEBIDAS</b>		
Intergovernamentais	-	-
da União	-	-
de Estados e Distrito Federal	-	-
de Municípios	-	-
Intragovernamentais	-	-
Outras transferências recebidas	-	-
<b>Total das Transferências Recebidas</b>	-	-
<b>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS</b>		
Intergovernamentais	-	-
a União	-	-
a Estados e Distrito Federal	-	-
a Municípios	-	-
a Consórcios Públicos	-	-
Intragovernamentais	-	-
Outras transferências concedidas	-	-
<b>Total das Transferências Concedidas</b>	-	-

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

## ESTADO DE RONDÔNIA

## DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA - FUNDO ESTADUAL DE RECURSOS HIDRICOS

Anexo 18 - Lei Federal nº 4.320/64

Período: Janeiro a Dezembro de 2022

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

R\$

	Janeiro a Dezembro 2022	Janeiro a Dezembro 2021
Legislativa	-	-
Judiciária	-	-
Essencial à Justiça	-	-
Administração	-	-
Defesa Nacional	-	-
Segurança Pública	-	-
Relações Exteriores	-	-
Assistência Social	-	-
Previdência Social	-	-
Saúde	-	-
Trabalho	-	-
Educação	-	-
Cultura	-	-
Direitos da Cidadania	-	-
Urbanismo	-	-
Habitação	-	-
Saneamento	-	-
Gestão Ambiental	119.750,00	42.900,00
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>119.750,00</b>	<b>42.900,00</b>

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

## ESTADO DE RONDÔNIA

## DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA - FUNDO ESTADUAL DE RECURSOS HIDRICOS

Anexo 18 - Lei Federal nº 4.320/64

Período: Janeiro a Dezembro de 2022

## QUADRO DE JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA

R\$

	Janeiro a Dezembro 2022	Janeiro a Dezembro 2021
Juros e Correção Monetária da Dívida Interna	-	-
Juros e Correção Monetária da Dívida Externa	-	-
Outros Encargos da Dívida	-	-
<b>Total dos Juros e Encargos da Dívida</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

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

**Notas Demonstração Fluxo de Caixa****DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA**

A Demonstração dos Fluxos de Caixa tem o objetivo de contribuir para a transparência da gestão pública, pois permite um melhor gerenciamento e controle financeiros dos órgãos e entidades do setor público. As informações dos fluxos de caixa são úteis para proporcionar aos usuários da informação contábil instrumento para avaliar a capacidade de a entidade gerar caixa e equivalentes de caixa, bem como suas necessidades de liquidez. A Demonstração de Fluxos de Caixa do Estado de Rondônia, permite a avaliação das saídas e entradas de dinheiro no caixa durante o período e o resultado desse fluxo.

**NOTA 1-Renumeração de Disponibilidade**

Compreende o saldo de R\$ 28.018,97 demonstrado nesse grupo de contas, representa toda a receita realizada proveniente das contas bancárias registradas e contabilizadas mensalmente.

**ESTADO DE RONDÔNIA**

**DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO - FUNDO ESTADUAL DE RECURSOS HIDRICOS**  
**Anexo 19 - Lei Federal Nº 4.320/64**  
**Exercício de 2022**

Valores em R\$

Mês Referência: Janeiro										
ESPECIFICAÇÃO	Pat. Social / Capital Social	Adiant. para Futuro Aumento de Capital (AFAC)	Reserva de Capital	Ajuste de Avaliação Patrimonial	Reservas de Lucro	Demais Reservas	Resultados Acumulados	Ações/Cotas em Tesouraria	TOTAL	
Saldos Iniciais							281.502,24			281.502,24
Ajustes de exercícios anteriores		-	-	-	-	-	-	-	-	-
Aumento de capital		-	-	-	-	-	-	-	-	-
Resgate / Reemissão de Ações e Cotas		-	-	-	-	-	-	-	-	-
Juros sobre capital próprio		-	-	-	-	-	-	-	-	-
Resultado do exercício		-	-	-	-	-	9.288,09	-	-	9.288,09
Ajustes de avaliação patrimonial		-	-	-	-	-	-	-	-	-
Constituição / Reversão de reservas		-	-	-	-	-	-	-	-	-
Dividendos a distribuir (R\$ . . . por ação)		-	-	-	-	-	-	-	-	-
Saldos Finais							290.790,33			290.790,33

SIGEF/RO - Sistema Integrado de Planejamento e Gestão Fiscal

**ROSICLEY TAVARES NASCIMENTO NERY**

Analista Contábil / COGES

Setorial / SEDAM-FEPRAM-FRHRO-FUNCLIMA

**MARCO ANTÔNIO GARCIA DE SOUZA**

Coordenador de Patrimônio, Administração e Finanças

SEDAM-FEPRAM-FRHRO-FUNCLIMA

**MARCO ANTÔNIO RIBEIRO DE M. LAGOS**

Secretário de Estado do Desenvolvimento Ambiental

SEDAM-FEPRAM-FRHRO-FUNCLIMA

**Notas Demonstração Fluxo de Caixa****DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA**

A Demonstração dos Fluxos de Caixa tem o objetivo de contribuir para a transparência da gestão pública, pois permite um melhor gerenciamento e controle financeiros dos órgãos e entidades do setor público. As informações dos fluxos de caixa são úteis para proporcionar aos usuários da informação contábil instrumento para avaliar a capacidade de a entidade gerar caixa e equivalentes de caixa, bem como suas necessidades de liquidez. A Demonstração de Fluxos de Caixa do Estado de Rondônia, permite a avaliação das saídas e entradas de dinheiro no caixa durante o período e o resultado desse fluxo.

**NOTA 1-Renumeração de Disponibilidade**

Compreende o saldo de R\$ 28.018,97 demonstrado nesse grupo de contas, representa toda a receita realizada proveniente das contas bancárias registradas e contabilizadas mensalmente.

**ESTADO DE RONDÔNIA**

**DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO - FUNDO ESTADUAL DE RECURSOS HIDRICOS**  
**Anexo 19 - Lei Federal Nº 4.320/64**  
**Exercício de 2022**

Valores em R\$

Mês Referência: Janeiro										
ESPECIFICAÇÃO	Pat. Social / Capital Social	Adiant. para Futuro Aumento de Capital (AFAC)	Reserva de Capital	Ajuste de Avaliação Patrimonial	Reservas de Lucro	Demais Reservas	Resultados Acumulados	Ações/Cotas em Tesouraria	TOTAL	
Saldos Iniciais							281.502,24			281.502,24
Ajustes de exercícios anteriores		-	-	-	-	-	-	-	-	-
Aumento de capital		-	-	-	-	-	-	-	-	-
Resgate / Reemissão de Ações e Cotas		-	-	-	-	-	-	-	-	-
Juros sobre capital próprio		-	-	-	-	-	-	-	-	-
Resultado do exercício		-	-	-	-	-	9.288,09	-	-	9.288,09
Ajustes de avaliação patrimonial		-	-	-	-	-	-	-	-	-
Constituição / Reversão de reservas		-	-	-	-	-	-	-	-	-
Dividendos a distribuir (R\$ . . . por ação)		-	-	-	-	-	-	-	-	-
Saldos Finais							290.790,33			290.790,33

SIGEF/RO - Sistema Integrado de Planejamento e Gestão Fiscal

**ROSICLEY TAVARES NASCIMENTO NERY**

Analista Contábil / COGES

Setorial / SEDAM-FEPRAM-FRHRO-FUNCLIMA

**MARCO ANTÔNIO GARCIA DE SOUZA**

Coordenador de Patrimônio, Administração e Finanças

SEDAM-FEPRAM-FRHRO-FUNCLIMA

**MARCO ANTÔNIO RIBEIRO DE M. LAGOS**

Secretário de Estado do Desenvolvimento Ambiental

SEDAM-FEPRAM-FRHRO-FUNCLIMA

Porto Velho, 28 de fevereiro de 2023.



Documento assinado eletronicamente por **Rosicley Tavares Nascimento Nery, Contador(a)**, em 13/03/2023, às 18:24, 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 **Marco Antônio Garcia de Souza, Coordenador(a)**, em 14/03/2023, às 07:24, 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 **MARCO ANTÔNIO RIBEIRO DE MENEZES LAGOS, Secretário(a)**, em 14/03/2023, às 12:51, 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 **0036118491** e o código CRC **24DE7F56**.

Referência: Caso responda este(a) Demonstrativo de Resultado, indicar expressamente o Processo nº 0028.003461/2023-21

SEI nº 0036118491

Criado por [50963759272](#), versão 82 por [50963759272](#) em 13/03/2023 18:23:35.