

ESTADO DE RONDÔNIA

**DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO - INSTITUTO ESTADUAL DE DESENVOLVIMENTO DA
EDUCAÇÃO PROFISSIONAL
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
Saldos Iniciais							21.013.905,00		21.013.905,00
Ajustes de exercícios anteriores							-28.582,62		-28.582,62
Aumento de capital		-	-	-	-	-	-	-	-
Resgate / Reemissão de Ações e Cotas		-	-	-	-	-	-	-	-
Juros sobre capital próprio		-	-	-	-	-	-	-	-
Resultado do exercício		-	-	-	-	-	2.960.937,59	-	2.960.937,59
Ajustes de avaliação patrimonial		-	-	-	-	-	-	-	-
Constituição / Reversão de reservas		-	-	-	-	-	-	-	-
Dividendos a distribuir (R\$. . . por ação)		-	-	-	-	-	-	-	-
Saldos Finais							23.946.260,98		23.946.260,98

SIGEF/RO - Sistema Integrado de Planejamento e Gestão Fiscal

FERNANDA NASCIMENTO ARNHOLD

Analista Contábil - CRC RO nº 007407/O-9

ADIR JOSEFA DE OLIVEIRA

Presidente - IDEP

Protocolo 0036489794

BALANÇO**DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS E NOTAS EXPLICATIVAS DO EXERCÍCIO DE 2022****BALANÇO ORÇAMENTÁRIO**

ESTADO DE RONDÔNIA

BALANÇO ORÇAMENTÁRIO - INSTITUTO ESTADUAL DE DESENVOLVIMENTO DA EDUCAÇÃO PROFISSIONAL

Anexo 12 - Lei Federal nº 4.320/64

Período: Janeiro a Dezembro de 2022

R\$

RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	PREVISÃO INICIAL (a)	PREVISÃO ATUALIZADA (b)	RECEITAS REALIZADAS (c)	SALDO (d) = (c - b)
RECEITAS CORRENTES (I)	-	-	441.262,21	441.262,21
IMPOSTOS, TAXAS E CONTRIBUIÇÕES DE MELHORIA	-	-	-	-
RECEITAS DE CONTRIBUIÇÕES	-	-	-	-
RECEITA PATRIMONIAL	-	-	429.684,82	429.684,82
RECEITA AGROPECUÁRIA	-	-	-	-
RECEITA INDUSTRIAL	-	-	-	-
RECEITA DE SERVIÇOS	-	-	-	-
TRANSFERÊNCIAS CORRENTES	-	-	-	-
OUTRAS RECEITAS CORRENTES	-	-	11.577,39	11.577,39
RECEITAS DE CAPITAL (II)	-	-	-	-
OPERAÇÕES DE CRÉDITO	-	-	-	-
ALIENAÇÃO DE BENS	-	-	-	-
AMORTIZAÇÕES DE EMPRÉSTIMOS	-	-	-	-
TRANSFERÊNCIAS DE CAPITAL	-	-	-	-
OUTRAS RECEITAS DE CAPITAL	-	-	-	-
SUBTOTAL DAS RECEITAS (III) = (I + II)	-	-	441.262,21	441.262,21
OPERAÇÕES DE CRÉDITO / REFINANCIAMENTO (IV)	-	-	-	-
OPERAÇÕES DE CRÉDITO INTERNAS	-	-	-	-
Mobiliária	-	-	-	-
Contratual	-	-	-	-
OPERAÇÕES DE CRÉDITO EXTERNAS	-	-	-	-
Mobiliária	-	-	-	-
Contratual	-	-	-	-
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (V) = (III + IV)	0,00	0,00	441.262,21	441.262,21
DEFICIT (VI)	-	-	25.922.047,64	-
TOTAL (VII) = (V + VI)	0,00	0,00	26.363.309,85	441.262,21

SIGEF/RO - Sistema Integrado de Planejamento e Gestão Fiscal

BALANÇO ORÇAMENTÁRIO - INSTITUTO ESTADUAL DE DESENVOLVIMENTO DA EDUCAÇÃO PROFISSIONAL

Anexo 12 - Lei Federal nº 4.320/64

Período: Janeiro a Dezembro de 2022

R\$

RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	PREVISÃO INICIAL (a)	PREVISÃO ATUALIZADA (b)	RECEITAS REALIZADAS (c)	SALDO (d) = (c - b)
SALDOS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	-	1.850.212,70	3.836.710,09	-
Recursos Arrecadados em Exercícios Anteriores	-	-	-	-
Superavit Financeiro	-	1.850.212,70	3.836.710,09	-
Reabertura de Créditos Adicionais	-	-	-	-

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

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

DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	R\$					
	DOTAÇÃO INICIAL (e)	DOTAÇÃO ATUALIZADA (f)	DESPESAS EMPENHADAS (g)	DESPESAS LIQUIDADAS (h)	DESPESAS PAGAS (i)	SALDO DA DOTAÇÃO (j) = (f - g)
DESPESAS CORRENTES (VIII)	20.358.522,00	24.638.530,00	21.302.603,69	20.236.172,72	19.521.048,04	3.335.926,31
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	8.566.522,00	13.634.781,10	12.634.168,25	12.634.168,25	12.634.168,25	1.000.612,85
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	-	-	-	-	-	-
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	11.792.000,00	11.003.748,90	8.668.435,44	7.602.004,47	6.886.879,79	2.335.313,46
DESPESAS DE CAPITAL (IX)	4.696.219,00	5.232.219,00	5.060.706,16	287.005,54	218.291,54	171.512,84
INVESTIMENTOS	4.696.219,00	5.232.219,00	5.060.706,16	287.005,54	218.291,54	171.512,84
INVERSÕES FINANCEIRAS	-	-	-	-	-	-
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	-	-	-	-	-	-
RESERVA DE CONTINGÊNCIA (X)	-	-	-	-	-	-
SUBTOTAL DAS DESPESAS XI = (VIII + IX + X)	25.054.741,00	29.870.749,00	26.363.309,85	20.523.178,26	19.739.339,58	3.507.439,15
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA / REFINANCIAMENTO (XII)	-	-	-	-	-	-
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA INTERNA	-	-	-	-	-	-
Dívida Mobiliária	-	-	-	-	-	-
Outras Dívidas	-	-	-	-	-	-
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA EXTERNA	-	-	-	-	-	-
Dívida Mobiliária	-	-	-	-	-	-
Outras Dívidas	-	-	-	-	-	-
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (XIII) = (XI + XII)	25.054.741,00	29.870.749,00	26.363.309,85	20.523.178,26	19.739.339,58	3.507.439,15
SUPERAVIT (XIV)	-	-	-	-	-	-
TOTAL (XV) = (XIII + XIV)	25.054.741,00	29.870.749,00	26.363.309,85	20.523.178,26	19.739.339,58	3.507.439,15
RESERVA DO RPPS	-	-	-	-	-	-

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

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

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 DE DEZEMBRO DE 2021 (b)				
	DESPESAS CORRENTES	-				
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	-	-	-	-	-	-
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	-	-	-	-	-	-
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	-	2.432.325,41	1.588.050,29	1.588.050,29	844.275,12	-
DESPESAS DE CAPITAL	-	1.172.355,46	1.044.195,46	1.044.195,46	128.160,00	-
INVESTIMENTOS	-	1.172.355,46	1.044.195,46	1.044.195,46	128.160,00	-
INVERSÕES FINANCEIRAS	-	-	-	-	-	-
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	-	-	-	-	-	-
TOTAL	-	3.604.680,87	2.632.245,75	2.632.245,75	972.435,12	-

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

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

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 DE DEZEMBRO DE 2021 (b)			
	DESPESAS CORRENTES	-			
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	-	-	-	-	-
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	-	-	-	-	-
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	-	349,51	349,51	-	-
DESPESAS DE CAPITAL	-	-	-	-	-
INVESTIMENTOS	-	-	-	-	-
INVERSÕES FINANCEIRAS	-	-	-	-	-
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	-	-	-	-	-
TOTAL	-	349,51	349,51	-	-

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

Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis**01 - Informações Gerais**

O Instituto Estadual de Desenvolvimento da Educação Profissional, domiciliado Avenida Tiradentes, nº 3009, Bairro: Industrial, no município de Porto Velho, inscrito sob C.N.P.J. 26.766.814/0001-25, integra o Poder Executivo Estadual, criado pela Lei Complementar Estadual nº 908, de 06/12/2016, com alterações através da Lei Complementar nº 947, de 28/06/2017. Sendo uma entidade com natureza jurídica de autarquia, vinculada à Secretaria de Estado da Educação e dotada de autonomia administrativa, didático-pedagógica, disciplinar, financeira, orçamentária e patrimonial, sendo Órgão Central do Subsistema Público de Educação Profissional do Estado.

O Instituto Estadual de Desenvolvimento da Educação Profissional- IDEP é uma instituição de educação básica e profissional, pluri curricular, especializada na oferta de educação profissional gratuita, nas diferentes modalidades de ensino, com base na conjugação de conhecimentos técnicos com suas práticas pedagógicas, compreendidas a pesquisa e a inovação dedicada à formação profissional.

As atividades desenvolvidas por esta Unidade Gestora estão amparadas pela Lei Orçamentária Anual nº 5.246, de 10 de janeiro de 2022, e alterações pelos Decretos nº 27.100, de 26 de abril de 2022, nº 27.193, de 23 de maio de 2022, nº 27.269, de 27 de junho de 2022, nº 27.498, de 23 de setembro de 2022 e nº 27.694, de 19 de dezembro de 2022.

A declaração do contador atestando a conformidade das Demonstrações Contábeis do Instituto Estadual de Desenvolvimento da Educação Profissional- IDEP encontra-se abaixo:

Declaração de Conformidade

Declaro que as demonstrações contábeis constantes do Sistema Integrado de Planejamento e Gestão Fiscal - SIGEF/RO (Balanços Orçamentário, Financeiro, Patrimonial, as Demonstrações das Variações Patrimoniais, dos Fluxos de Caixa e das Mutações no Patrimônio Líquido), relativos ao exercício de 2022, representam com fidedignidade a situação orçamentária, financeira e patrimonial desta Entidade.

Local: Porto Velho - RO

Data: 10/03/2023

Contador Responsável: Fernanda Nascimento Arnhold

CRC nº RO-007407/O-9

02 - Apresentação das Demonstrações e Principais práticas contábeis

2.1- Base de Elaboração

As demonstrações contábeis foram elaboradas em consonância com os dispositivos instituídos pelo órgão Central de Contabilidade do Estado de Rondônia - Contabilidade Geral do Estado - COGES, nos termos da Lei Complementar nº 1.109, de 12 de novembro de 2021.

Através da Portaria nº 14/2023/COGES de 25/01/2023 foi aprovado a 6ª edição dos **MANUAIS DE CONFERÊNCIA DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS- MCDC/COGES-RO**, disponibilizado no site <http://www.contabilidade.ro.gov.br>, visando oferecer aos profissionais de contabilidade pública e agentes responsáveis pelo patrimônio público, um roteiro normatizado de análise, verificação, certificação das demonstrações contábeis e emissão de notas explicativas que devem ser adotadas pelos Poderes e Órgãos da Administração Pública Direta e Indireta do Estado de Rondônia. Sendo este utilizado para análise e emissão dos demonstrativos através do Sistema Integrado de Planejamento e Gestão Fiscal - SIGEF/RO.

A estrutura e a composição das demonstrações contábeis estão de acordo com as bases propostas pela COGES/RO em atenção as orientações da Parte V - Demonstrações Contábeis Aplicadas ao Setor Público (DCASP), do Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público (MCASP), 9ª edição, e ainda observa os dispositivos legais que regulam o assunto, como a Lei Federal nº 4.320, de 17 de março de 1964, compostas por: Balanço Orçamentário, Balanço Financeiro, Balanço Patrimonial, Demonstração das Variações Patrimoniais, Demonstração dos Fluxos de Caixa, Demonstração de Mutações no Patrimônio Líquido e Notas Explicativas. Essas demonstrações e notas explicativas referem-se ao exercício financeiro de 2022, coincidindo, por disposição legal, com o ano civil, ou seja, de 1º de janeiro a 31 de dezembro.

2.2-Base de Mensuração

Moeda - A moeda funcional é o Real (R\$). Os saldos em moeda estrangeira, quando necessário, são convertidos para a moeda funcional, empregando-se a taxa de câmbio vigente na data das demonstrações contábeis.

Disponibilidades - As disponibilidades são mensuradas ou avaliadas pelo valor original, uma vez feita a conversão para a moeda de apresentação, quando em moeda estrangeira, à taxa de câmbio vigente na data do Balanço Patrimonial. As aplicações financeiras de liquidez imediata são mensuradas ou avaliadas pelo valor original e atualizadas até a data do Balanço Patrimonial. As atualizações apuradas são contabilizadas em contas de resultado.

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

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 é mensurado ou avaliado inicialmente com base no valor de aquisição, produção ou construção, sendo atualizado por ajustes de Depreciação e Amortização conforme característica do bem. Em se tratando de ativos imobilizados obtidos a título gratuito, o valor inicial é resultante da avaliação feita com base em procedimento técnico ou no valor patrimonial definido nos termos da doação. No tocante ao registro contábil dos bens imóveis, são registrados pelo valor de aquisição e atualizados por ajustes de reavaliação.

Depreciação, Amortização e Exaustão- Os itens do ativo imobilizado estão sujeitos à depreciação, amortização ou exaustão, cuja apuração foi realizada considerando o item do ativo estando em condições de uso.

Restos a Pagar - Os Restos a Pagar são todas as despesas regularmente empenhadas, do exercício atual ou anterior, mas não pagas ou não canceladas até 31 de dezembro do exercício financeiro vigente, estes são classificados em: processados (despesas já liquidadas); e não processados (despesas a liquidar ou em liquidação). Os estágios de execução dessas despesas ocorrem no exercício seguinte, e o controle é efetuado em contas com informações de natureza orçamentária. Havendo tratamento específico para o encerramento, transferência e abertura de saldos entre o exercício financeiro que se encerra e o que se inicia, conforme Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público - 9ª Edição.

Retenções - O Estado adota a política contábil considerando a Retenção como paga apenas na baixa da obrigação.

Distinção entre Circulante e Não Circulante - A política contábil adotada evidencia como circulante os direitos e as obrigações com valores de realização em até 12 meses da data de levantamento destas demonstrações contábeis. Os ingressos extraorçamentários, tais como cauções e outras entradas compensatórias, são considerados como circulante, independentemente do prazo de devolução dos recursos.

Apuração de Resultado - Os resultados orçamentário e patrimonial foram apurados conforme as práticas contábeis vigentes, sendo as receitas orçamentárias reconhecidas pelo regime de caixa, as despesas orçamentárias pelo empenho no exercício e as variações patrimoniais aumentativas e diminutivas de acordo com o seu fato gerador.

03 - Do Envio dos Balancetes Mensais

Em atenção ao Decreto n. 26.020, de 19 de abril de 2021, que disciplina a remessa eletrônica mensal de informações, instituída pela Instrução Normativa nº 72/2020/TCE-RO, de 19 de outubro de 2020, regulamentada pela Resolução nº 328/2020/TCE-RO, de 6 de novembro de 2020, este Instituto efetuou a transmissão dos arquivos através do Sistema Integrado de Gestão e Auditoria Pública - SIGAP do Tribunal de Contas do Estado de Rondônia.

Dito isto, apresentamos abaixo relação dos protocolos de entrega das Remessas mensais encaminhadas ao Tribunal de Contas do Estado de Rondônia referentes ao exercício de 2022:

Item	Competência	Protocolo TCERO (ID SEI)
1	Janeiro	28084289
2	Fevereiro	28084368
3	Março	28479099
4	Abril	29477322
5	Mai	29960224
6	Junho	30936984
7	Julho	31686469
8	Agosto	32573691
9	Setembro	33249916
10	Outubro	34069608
11	Novembro	34763656
12	Dezembro	36212222

Na oportunidade, informamos que a parametrização e conversão em arquivos.xml do Módulo contábil (lançamentos contábeis, conciliação bancária e balancete) são gerados pela Função TCE no Sistema Integrado de Planejamento e Gestão Fiscal - SIGEF/RO, sendo gerenciado pela Contabilidade Geral do Estado - COGES, conforme Art. 6º, IX da Lei Complementar nº 1.109, de 12 de novembro de 2021.

Ademais, esta Contadoria Setorial efetuou os testes de consistências nos Arquivos do Módulo Contábil, conforme orientado no Treinamento Validação dos balancetes enviados ao TCE RO- IN 72.

04 - Regime Contábil do Balanço Orçamentário

No regime orçamentário, o regime contábil aplicado à contabilidade pública é o MISTO, conforme preceitua a lei 4.320/1964 em seu art. 35º:

Pertencem ao exercício financeiro:

I - As receitas nele arrecadadas; (Regime de caixa)

II- As despesas nele legalmente empenhadas. (Regime de competência)

05 - Dotação Orçamentária

A Lei Orçamentária Anual nº 5.246, de 10 de janeiro de 2022, publicada no DOE Edição Suplementar 6.1, estimou a receita e fixou a despesa para o exercício de 2022, sendo a dotação orçamentária inicial de R\$ 25.054.741,00. No decorrer do exercício de 2022, houve suplementações no valor de R\$ 17.732.390,67 e cancelamentos no valor de R\$ 13.334.661,57.

Logo, resultando em uma variação de suplementações orçamentárias na ordem de R\$ 4.397.729,10, sendo destes o valor de R\$ 1.750.241,10 referente a Crédito Adicional Suplementar por Superávit Financeiro apurado em Balanço Patrimonial do exercício de 2021 e o valor de R\$ 2.647.488,00 resultante de Crédito Adicional Suplementar por anulação de dotação.

Tais suplementações por superávit financeiro ocorreram na Fonte 0621 no montante de R\$ 891.000,00 sendo destinada a promoção de cursos de formação inicial e continuada do Programa Nacional de Acesso ao Ensino Técnico e Emprego - PRONATEC e na Fonte 0312 no montante de R\$ 859.241,10 sendo destinada para realizar pagamentos de remuneração de pessoal ativo, encargos sociais bem como pagamentos de profissionais temporários do Instituto.

Ainda, referente ao montante de R\$ 2.647.488,00 de crédito adicional suplementar por anulação de dotação, o valor de maior relevância na ordem de R\$ 2.183.000,00 suplementou o orçamento na Fonte

0312-MDE, conforme Decreto nº 27.694 de 19/12/2022, sendo a dotação orçamentária utilizada para aquisição de unidade móvel como objetivo de ofertar prioritariamente os cursos técnicos dos eixos tecnológicos relacionados a Mecânica de Motos.

No entanto, além das suplementações orçamentárias houve uma descentralização orçamentária e financeira concedida no valor de R\$ 81.721,10 ao Fundo Penitenciário-FUPEN, FT 0100-Ordinários, referente a Portaria Conjunta nº 102, de 11 de janeiro de 2022 e 4º termo aditivo ao Termo Cooperação nº 039/PGE/2019. Bem como descentralização orçamentária e financeira recebida no valor R\$ 500.000,00, proveniente do Fundo Estadual de Assistência Social - FEAS, FT-0622, referente a Portaria conjunta nº 33, de 10 de junho de 2022 e Termo de cooperação de descentralização de crédito, de 07/07/2022, DOE nº128.

Movimentação Orçamentária	Em R\$ 1,00
Dotação Inicial	R\$ 25.054.741,00
Variação das Suplementações orçamentárias	R\$ 4.397.729,10
Dotação Atualizada	R\$ 29.452.470,10
Descentralização Concedida	-R\$ 81.721,10
Descentralização Recebida	R\$ 500.000,00
Dotação Atualizada após descentralização de crédito	R\$ 29.870.749,00

A composição do orçamento atualizado do Instituto Estadual de Desenvolvimento da Educação Profissional-IDEP ao final do Exercício de 2022, após suplementações orçamentárias e descentralizações de crédito concedidas e recebidas perfaz o total de R\$ 29.870.749,00. Deste montante, o IDEP empenhou o valor de R\$ 26.363.309,85.

06 - Previsão Inicial

Esta unidade orçamentária iniciou o Exercício de 2022, com previsão inicial de receita zerada. Ressaltando que esta Unidade Gestora - IDEP não é um agente arrecadador de receita, e executa despesas orçamentárias para prestação de serviços públicos e realização de investimentos no interesse da Administração Pública.

07- Receitas Realizadas

Na execução orçamentária observou-se Receita Realizada de R\$ 441.262,21, com destaque nas receitas correntes a rubrica "Receita Patrimonial", no valor de R\$ 429.684,82, referente remuneração de depósitos bancários.

A receita de "Remuneração de Depósitos Bancários" do IDEP no exercício de 2022 é pertinente aos rendimentos de aplicações financeiras das contas bancárias deste IDEP, ou seja, são recebidos com base nos recursos disponíveis em conta de aplicação ainda não utilizados.

08 - Receitas X Despesas Orçamentárias

O Balanço Orçamentário do Instituto apresenta déficit orçamentário no valor de -R\$ 25.922.047,64, posto que, a unidade não é agente arrecadador e executa despesas orçamentárias no interesse da Administração Pública. Importante salientar que o déficit apresentado ocorre em virtude de no Balanço Orçamentário do IDEP somente contemplar as receitas diretamente arrecadadas por esta

instituição, excluindo-se as transferências financeiras recebidas da Secretaria de Finanças do Estado e Outros órgãos. No entanto, tal desequilíbrio é compensado através do montante da movimentação financeira (transferências financeiras recebidas e concedidas) relacionadas à execução do orçamento anual de 2022.

Ressalta-se que, segundo a 9ª edição do MCASP, este fato não representa irregularidade, haja vista que o balanço do IDEP compõe o Balanço Geral do Estado de Rondônia que, consolidado, se apresentará em equilíbrio.

09- Saldos de Exercícios Anteriores

No Quadro de Receitas Orçamentárias tem evidenciado a previsão atualizada de R\$ 1.850.212,70 referente Crédito Adicional Suplementar por Superávit Financeiro apurado no Balanço Patrimonial, onde o montante de R\$ 1.750.241,10 foi aberto para utilização desta Autarquia, autorizado pelos Decretos nº 27.498 de 23/09/2022 e nº 27.100 de 27/04/2022, e o montante de R\$ 99.971,60, FT 0300 efetuado Suplementação orçamentária por superávit financeiro para posterior remanejamento em favor da SESDEC, devidamente autorizado pelo Decreto nº 27.379 de 02/08/2022.

Tendo na coluna de Receitas Realizadas o montante de R\$ 3.836.710,09, concernentes as despesas empenhadas utilizando fonte de recursos mediante abertura de créditos adicionais. Deste montante, o valor de R\$ 1.409.941,03 refere-se a despesas empenhadas na Fonte 0312-MDE, Fonte 0621- PRONATEC, utilizando crédito adicional suplementar por superávit financeiro, apurado no Balanço Patrimonial do ano anterior deste IDEP.

Ressalta-se que deste montante o valor de R\$ 2.183.000,00, FT 0312-MDE, e o valor de R\$ 197.044,26, FT 0318-FUNDEB, ocorreu abertura de crédito suplementar por anulação de dotação advinda da Secretaria de Estado da Educação- SEDUC, bem como o valor de R\$ 46.724,80, FT 0622, referente Termo de cooperação de descentralização de crédito com o Fundo Estadual de Assistência Social - FEAS, de 07/07/2022, DOE nº128.

10-Despesas Orçamentárias

O montante das despesas empenhadas no âmbito do Instituto Estadual de Desenvolvimento da Educação Profissional- IDEP totalizou R\$ 26.363.309,85, sendo deste montante R\$ 21.302.603,69 referente às Despesas Correntes e R\$ 5.060.706,16 referente às Despesas de Capital. Ademais, verifica-se saldo de dotação orçamentária no montante de R\$ 3.507.439,15.

No quadro abaixo estão demonstradas a dotação atualizada e as respectivas despesas empenhadas (executadas) do Exercício de 2022, por grupo de despesa, conforme classificação orçamentária:

Despesas Orçamentárias				Em R\$ 1,00
GRUPO DESPESA	2022		AV (%)	AV (%)
	Dotação Atualizada	Despesas Empenhadas	(Empenhado x Dotação)	(Empenhado x Total da despesa)
1 - Pessoal e Encargos Sociais	13.634.781,10	12.634.168,25	92,66	47,92
2 - Juros e Encargos da Dívida	-	-	-	-
3 - Outras Despesas Correntes	11.003.748,90	8.668.435,44	78,77	32,88
Subtotal Despesas Correntes	24.638.530,00	21.302.603,69	86,46	80,80
4 - Investimentos	5.232.219,00	5.060.706,16	-	19,20
5 - Inversões Financeiras	-	-	-	-
6 - Amortização Dívida	-	-	-	-
Subtotal Despesa de Capital	5.232.219,00	5.060.706,16	96,72	19,20
TOTAL	29.870.749,00	26.363.309,85	88,26	100%

Do montante de Despesas Correntes empenhadas, as despesas com Pessoal e Encargos Sociais corresponde a R\$ 12.634.168,25, correspondendo a 47,92% do total da despesa empenhada no IDEP no exercício de 2022.

Não houve movimentação no grupo de despesa "Juros e Encargos da Dívida", no exercício de 2022.

No grupo de contas "Outras Despesas Correntes" foram registradas as despesas orçamentárias com serviços, consumos, diárias, auxílios e indenizações de servidores, entre outras, no montante de R\$ 8.668.435,44 representando 32,88 % do total da despesa empenhado do IDEP.

Do total de Despesas de Capital empenhadas, as despesas com Investimentos foram registradas no valor de R\$ 5.060.706,16 equivalendo a 19,20% do total de despesa empenhada.

No grupo de contas "Investimentos" foram registradas as despesas orçamentárias com aquisição de ativos permanentes como mobiliários, equipamentos de tecnologia da informação, veículos- unidade móvel, entre outros, para atender as necessidades deste IDEP.

Não houve movimentação nos grupos de contas “Inversão Financeira” e “Amortização da Dívida”, no exercício de 2022.

Ademais, verifica-se saldo de dotação orçamentária no montante de R\$ 3.507.439,15, assim a execução orçamentária do Instituto IDEP perfaz o equivalente a 88,26% do total da dotação atualizada, em 2022.

11- Execução orçamentária dos Restos a pagar

- Execução de restos a pagar não processados (RPNP)**

Os restos a pagar não processados inscritos em 31/12/2021 totalizam o valor de R\$ 3.604.680,87, ocorrendo o devido pagamento na ordem de R\$ 2.632.245,75, do montante de inscrição de restos a pagar não processados foram cancelados o valor de R\$ 972.435,12, o equivalente a 26,98%, das inscrições. Os cancelamentos dos restos a pagar não processados foram justificados pela gestão através dos Despachos (0033588905) nos autos do Processo 0048.068671/2022-45. Ressaltando que não ocorreu a entrega dos materiais ou serviços após o devido prazo, inexistindo obrigações com os devidos fornecedores.

Natureza	Nota de empenho	Fornecedor	Inscrição R\$	Cancelamentos R\$
33903301	2021NE000667	10886827000106-RONDON-AGENCIA D VIAGENS E TURISMO EIRELI-EPP	R\$ 3.065,30	R\$ 3.065,30
33903007	2021NE000722	30433982000176-MAYA COMERCIO DE ALIMENTOS EIRELI	R\$ 1.150,00	R\$ 1.150,00
33903001	2021NE000059	03506307000157-TICKET SOLUCOES HDFGT S.A	R\$ 11.476,08	R\$ 6.894,13
33903007	2021NE000753	15335703000148-IMPOL COM SERVICOS E REPRESENTACOES EIRELI	R\$ 7.270,20	R\$ 2.479,55
33903301	2021NE000460	10886827000106-RONDON-AGENCIA D VIAGENS E TURISMO EIRELI-EPP	R\$ 2.419,87	R\$ 2.066,71
33903981	2021NE000144	0000000479292-BANCO DO BRASIL S.A	R\$ 3.677,64	R\$ 2.005,58
33904006	2021NE000149	05423963000111-OI MOVEL S.A.	R\$ 120,00	R\$ 0,03
33904012	2021NE000057	02251574000168-TSI COM. DE INFORMATICA E SERVICOS LTDA - ME	R\$ 3.869,10	R\$ 2.630,94
44905233	2021NE001416	10742806000109-NATAL COMPUTER LTDA	R\$ 116.900,00	R\$ 116.900,00
33903301	2021NE000461	10886827000106-RONDON-AGENCIA D VIAGENS E TURISMO EIRELI-EPP	R\$ 5.000,00	R\$ 5.000,00
33903965	2021NE001128	03581871000134-SERVICO NACIONAL DE APREND. COMERCIAL SENAC	R\$ 687.400,00	R\$ 22.798,45
33903001	2021NE000060	03506307000157-TICKET SOLUCOES HDFGT S.A	R\$ 10.690,43	R\$ 5.105,63
33903022	2021NE001422	37693516000179-JUCINEI DE SA DA SILVA	R\$ 2.785,74	R\$ 2.785,74
33903022	2021NE001430	37693516000179-JUCINEI DE SA DA SILVA	R\$ 1.335,70	R\$ 1.335,70
33903022	2021NE001431	02498918000138-POWERTECH FUNILARIA E PINTURA EXPRESS LTDA	R\$ 9.415,54	R\$ 9.415,54
33903301	2021NE000462	10886827000106-RONDON-AGENCIA D VIAGENS E TURISMO EIRELI-EPP	R\$ 4.362,98	R\$ 4.362,98
33903916	2021NE001022	03627226000105-DSS SERVIÇOS DE TECNOLOGIA DA INFORMAÇÃO LTDA	R\$ 846.099,95	R\$ 769.834,84
44905206	2021NE001367	44219531000145-AMANDA MARIA PEREIRA BESERRA 03912016208	R\$ 11.260,00	R\$ 11.260,00
33903606	2021NE000852	74247107291-PAMELA DA SILVA VIANA	R\$ 3.872,00	R\$ 3.344,00
		Total de RPNP	R\$ 3.604.680,87	R\$ 972.435,12

- Execução de restos a pagar processados (RPP)**

Os restos a pagar processados inscritos em 31/12/2021 totalizaram R\$ 349,51, sendo pagos em sua integralidade.

BALANÇO FINANCEIRO

ESTADO DE RONDÔNIA

BALANÇO FINANCEIRO - INSTITUTO ESTADUAL DE DESENVOLVIMENTO DA EDUCAÇÃO PROFISSIONAL

Anexo 13 - Lei Federal nº 4.320/64

Período: Janeiro a Dezembro de 2022

	R\$	
	Janeiro a Dezembro/2022	Janeiro a Dezembro/2021
INGRESSOS		
Receita Orçamentária (I)	441.262,21	117.513,77
Ordinária	250,00	-
Vinculada	441.012,21	117.513,77
Recursos Vinculados à Educação	440.955,59	117.513,77
Recursos Vinculados à Assistência Social	56,62	-
Transferências Financeiras Recebidas (II)	24.676.985,85	16.264.148,84
Transferências Recebidas para a Execução Orçamentária	21.981.520,89	634.722,01
Transferências Recebidas Independentes da Execução Orçamentária	2.695.464,96	15.629.426,83
Transferências Recebidas Aportes RPPS	-	-
Recebimentos Extraorçamentários (III)	10.942.507,18	6.528.629,54
Inscrição de Restos a Pagar Não Processados	5.840.131,59	3.604.680,87
Inscrição de Restos a Pagar Processados	783.838,68	349,51
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	4.121.492,65	2.923.599,16
Haveres Financeiros - Investimentos RPPS	-	-
Haveres Financeiros - Valores em Trânsito	197.044,26	-
Ajustes de Exercícios Anteriores	-	-
Outros Recebimentos Extraorçamentários	-	-
Saldo do Exercício Anterior (IV)	5.499.087,98	13.798.494,31
Caixa e Equivalente de Caixa	5.499.087,98	13.770.299,46
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	-	28.194,85
TOTAL (V) = (I + II + III + IV)	41.559.843,22	36.708.786,46

BALANÇO FINANCEIRO - INSTITUTO ESTADUAL DE DESENVOLVIMENTO DA EDUCAÇÃO PROFISSIONAL

Anexo 13 - Lei Federal nº 4.320/64

Período: Janeiro a Dezembro de 2022

	R\$	
	Janeiro a Dezembro/2022	Janeiro a Dezembro/2021
DISPÊNDIOS		
Despesa Orçamentária (VI)	26.363.309,85	14.083.815,75
Ordinária	2.855.460,23	945.970,25
Vinculada	23.507.849,62	13.137.845,50
Recursos Vinculados à Educação	23.461.124,82	13.137.845,50
Recursos Vinculados à Assistência Social	46.724,80	-
Transferências Financeiras Concedidas (VII)	938.747,89	2.462.951,76
Transferências Concedidas para a Execução Orçamentária	67.825,37	41.444,16
Transferências Concedidas Independentes da Execução Orçamentária	870.922,52	2.421.507,60
Transferências Concedidas Aportes RPPS	-	-
Pagamentos Extraorçamentários (VIII)	6.937.927,95	14.662.930,97
Pagamento de Restos a Pagar Não Processados	2.632.245,75	11.687.517,06
Pagamento de Restos a Pagar Processados	349,51	34.690,02
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	4.108.288,43	2.940.723,89
Haveres Financeiros - Investimentos RPPS	-	-
Haveres Financeiros - Valores em Trânsito	197.044,26	-
Ajustes de Exercícios Anteriores	-	-
Perdas de Investimentos Temporários	-	-
Outros Pagamentos Extraorçamentários	-	-
Saldo para o Exercício Seguinte (IX)	7.319.857,53	5.499.087,98
Caixa e Equivalente de Caixa	7.319.857,53	5.499.087,98
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	-	-
TOTAL (X) = (VI + VII + VIII + IX)	41.559.843,22	36.708.786,46

BALANÇO FINANCEIRO - INSTITUTO ESTADUAL DE DESENVOLVIMENTO DA EDUCAÇÃO PROFISSIONAL

Anexo 13 - Lei Federal nº 4.320/64

Período: Janeiro a Dezembro de 2022

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	250,00	-	250,00	-	-	-
Vinculada	441.012,21	-	441.012,21	117.513,77	-	117.513,77
Recursos Vinculados à Educação	440.955,59	-	440.955,59	117.513,77	-	117.513,77
Recursos Vinculados à Assistência Social	56,62	-	56,62	-	-	-
TOTAL	441.262,21	-	441.262,21	117.513,77	-	117.513,77

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

12 - Receita Orçamentária

Compreende o valor de R\$ 441.262,21, sendo sua maioria decorrente da receita de rendimento de aplicação financeira do período de janeiro a dezembro de 2022, das contas bancárias cadastradas e vinculadas no CNPJ do Instituto Estadual de Desenvolvimento da Educação Profissional- IDEP, que foram registradas como Remuneração de Depósitos Bancários.

13 - Transferências financeiras recebidas

O saldo de Transferências Recebidas para a Execução Orçamentária no montante de R\$ 21.981.520,89, em sua maior parte encontra-se registrado na conta contábil de variação patrimonial aumentativa 4.5.1.1.2.02.00.00 - Repasse Recebido no valor de R\$ 20.504.197,60 referente às Ordens Bancárias- OB recebidas da conta única do tesouro do Estado nº 001.2757X.10.0005 da UG/Gestão 140099 para execução orçamentária das despesas com Fonte de Recurso 0100- ordinário. E ainda na conta contábil 4.5.1.1.2.1.3.00.00 - Correspondência de débitos - saldos financeiros no valor de R\$ 1.477.323,29, referente as movimentações da Conta do FUNDEB (02757X 0000104698) com características de Conta Única, advindas da Secretaria de Estado de Educação-SEDUC, com finalidade de cobertura da folha de pagamento FT 0118-FUNDEB.

As Transferências Recebidas Independentes da Execução Orçamentária estão registradas 4.5.1.2.2.0.1.03.00 - Movimento de Fundos a Débito totalizando o valor de R\$ 2.695.464,96 no Exercício de 2022. Ressaltamos que o montante de maior relevância refere-se às transferências de recursos financeiros advindas da Secretaria de Estado de educação que totalizaram o montante de R\$ 2.483.000,00, sendo também contabilizadas nesta conta às transferências de recursos financeiros de outras Secretarias, mediante descentralização de crédito e as liberações financeiras da conta única mediante limite de saque e vinculação de pagamento FT 0100.

Esta Contadoria Setorial solicitou orientação junto a Contabilidade Geral do Estado através do 0048.068243/2022-12 quanto aos eventos para as devidas transferências, sendo inclusive efetuada reclassificação de Transferências Recebidas para a Execução Orçamentária para a conta contábil adequada.

14 - Recebimentos Extraorçamentários

Compreendem os ingressos não previstos no orçamento, como os depósitos restituíveis (recursos relativos a consignações de folha de pagamento, retenções, fianças e cauções) e Inscrição de restos a pagar.

Conta Contábil	Descrição	Saldo
6.3.1.7.0.0.0.00.00	RP não processados - Inscrição no Exercício	R\$ 5.840.131,59
6.3.2.7.0.0.0.00.00	RP processados - Inscrição no Exercício	R\$ 783.838,68
2.1.8.8.0.0.0.00.00	Valores Restituíveis (movimento a crédito)	R\$ 4.121.492,65
1.1.3.8.0.0.0.00.00	Haveres Financeiros - valores em trânsito (movimento a crédito)	R\$ 197.044,26
Total		R\$ 10.942.507,18

A Inscrição de Restos a Pagar Não Processados do Exercício perfex o montante de R\$ 5.840.131,59 e a Inscrição de Restos a Pagar Processados do Exercício totalizou o montante de R\$ 783.838,68.

Os Valores restituíveis representam a movimentação a crédito da conta contábil no total de R\$ 4.121.492,65 que são referentes aos pagamentos de entradas compensatórias. E os Haveres Financeiros representam a movimentação a crédito da conta contábil que totalizou R\$ 197.044,26 referente despesas a regularizar com Pessoal.

15- Despesa Orçamentária

A Despesa Orçamentária perfex o montante de R\$ 26.363.309,85, abaixo se demonstra as despesas empenhadas, liquidadas e pagas por fontes de recursos.

Em análise a tabela abaixo, constata-se que das Despesas Orçamentárias empenhadas 88,99% estão vinculadas à Educação. Dentro destes 69,01% são despesas cobertas por recurso destinado à Manutenção e Desenvolvimento do Ensino - FT 0112.

Item	Despesas por Fonte	Empenhado	Liquidado	Pago	AV (%) Empenho por Fonte x Despesa total
1	Recursos Ordinários (FT 0100)	R\$ 2.855.460,23	R\$ 2.627.224,13	R\$ 2.556.216,16	10,83%
	Total Recurso Ordinário	R\$ 2.855.460,23	R\$ 2.627.224,13	R\$ 2.556.216,16	10,83%

2	0112- Recurso destinado à Manutenção e Desenvolvimento do Ensino	R\$ 18.193.816,24	R\$ 15.048.966,24	R\$ 14.357.047,53	69,01%
3	0118- Recurso transferido pelo FUNDEB	R\$ 1.477.323,29	R\$ 1.477.323,29	R\$ 1.477.323,29	5,60%
4	312- Recursos Destinados à Manutenção e Desenvolvimento do Ensino	R\$ 2.970.192,40	R\$ 787.192,40	R\$ 787.192,40	11,27%
5	318- Recursos Transferidos Pelo Fundeb	R\$ 197.044,26	R\$ 197.044,26	R\$ 197.044,26	0,75%
6	0621- Transferências de Recursos do Fundo Nacional de Desenv. da Educação - FNDE	R\$ 622.748,63	R\$ 385.427,94	R\$ 364.515,94	2,36%
	Total Vinculados à Educação	R\$ 23.461.124,82	R\$ 17.895.954,13	R\$ 17.183.123,42	88,99%
7	0622- Transferências de Recursos do Fundo Nacional de Assistência Social - FNAS	R\$ 46.724,80	R\$ 0,00	R\$ 0,00	0,18%
	Total Vinculados à Assistência Social	R\$ 46.724,80	R\$ 0,00	R\$ 0,00	0,18%
Total das Despesas Orçamentárias		R\$ 26.363.309,85	R\$ 20.523.178,26	R\$19.739.339,58	100%

16 - Transferências Financeiras Concedidas

As transferências financeiras concedidas para a execução orçamentária registrada na conta de variação patrimonial diminutiva 3.5.1.1.2.02.00 - Repasse Concedido apresenta o valor de R\$ 67.825,37, sendo repasses financeiros referente a Portaria Conjunta nº 102, de 11 de janeiro de 2022 e 4º termo aditivo ao Termo Cooperação nº 039/PGE/2019, para subsidiar a Descentralização de Crédito com Fundo Penitenciário-FUPEN.

As Transferências financeiras concedidas independentes da Execução Orçamentária totalizam os registros na conta 3.5.1.2.2.01.03.00 - Movimento de Fundos a crédito no valor de R\$ 870.922,52. Em sua maioria, são registros de devoluções de recursos financeiros para Secretaria de Estado da Educação-SEDUC e Secretaria de Estado de Finanças - SEFIN.

17- Resultado Financeiro

O Balanço Financeiro possibilita a apuração do resultado financeiro do exercício. Esse cálculo pode ser apurado pela diferença entre o saldo em espécie para o exercício seguinte e o saldo em espécie do exercício anterior.

Dispêndios	31/ 12/2022
(+) Saldo em espécie para o Exercício Seguinte	R\$ 7.319.857,53
Ingressos	31/ 12/2021
(-) Saldo em espécie do Exercício Anterior	R\$ 5.499.087,98
(=) Resultado Financeiro	R\$ 1.820.769,55

Observa-se que em relação ao exercício anterior houve um aumento no resultado financeiro, gerando um superávit de cerca de R\$ 1.820.769,55. O resultado financeiro não deve ser confundido com o superávit ou déficit financeiro apurado no Balanço Patrimonial.

O Balanço Financeiro apresentou saldo total de resultado financeiro positivo na ordem de R\$ 41.559.843,22.

BALANÇO PATRIMONIAL

ESTADO DE RONDÔNIA**BALANÇO PATRIMONIAL - INSTITUTO ESTADUAL DE DESENVOLVIMENTO DA EDUCAÇÃO PROFISSIONAL**

Anexo 14 - Lei Federal nº 4.320/64

Em 31 de Dezembro de 2022 e 2021

	R\$	
ATIVO	31/12/2022	31/12/2021
ATIVO CIRCULANTE		
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	7.319.857,53	5.499.087,98
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL	7.319.857,53	5.499.087,98
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO	430.925,00	114.365,00
ADIANTAMENTOS CONCEDIDOS	427.945,00	111.385,00
CRÉDITOS POR DANOS AO PATRIMÔNIO	-	-
DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS - A RECEBER	-	-
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO	2.980,00	2.980,00
ESTOQUES	1.551.966,37	318.624,88
ALMOXARIFADO	1.214.931,49	198.342,33
OUTROS ESTOQUES	337.034,88	120.282,55
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS PAGAS ANTECIPADAMENTE	46.334,43	59.597,20
PRÊMIOS DE SEGUROS A APROPRIAR	3.281,70	-
ASSINATURAS E ANUIDADES A APROPRIAR	43.052,73	59.597,20
TOTAL DO ATIVO CIRCULANTE	9.349.083,33	5.991.675,06
ATIVO NÃO CIRCULANTE		
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO	-	-
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A LONGO PRAZO	-	-
IMOBILIZADO	15.539.965,45	15.149.137,44
BENS MOVEIS	16.182.548,25	15.121.520,43
BENS IMÓVEIS	305.519,26	305.519,26
(-) DEPRECIÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS	(948.102,06)	(277.902,25)
INTANGÍVEL	-	-
SOFTWARES	-	-
TOTAL DO ATIVO NÃO CIRCULANTE	15.539.965,45	15.149.137,44
TOTAL DO ATIVO	24.889.048,78	21.140.812,50

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

BALANÇO PATRIMONIAL - INSTITUTO ESTADUAL DE DESENVOLVIMENTO DA EDUCAÇÃO PROFISSIONAL

Anexo 14 - Lei Federal nº 4.320/64

Em 31 de Dezembro de 2022 e 2021

	R\$	
PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO	31/12/2022	31/12/2021
PASSIVO CIRCULANTE		
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A CURTO PRAZO	46.674,16	63.137,63
PESSOAL A PAGAR	40.520,62	62.339,56
BENEFÍCIOS ASSISTENCIAIS A PAGAR	6.153,54	798,07
ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR	-	-
FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO	868.777,64	51.424,99
FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO	868.777,64	51.424,99
OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO	-	-
OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO COM A UNIÃO	-	-
OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO COM OS ESTADOS	-	-
DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	27.336,02	12.343,89
VALORES RESTITUÍVEIS	24.274,34	11.070,12
OUTRAS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	3.061,68	1.273,77
TOTAL DO PASSIVO CIRCULANTE	942.787,82	126.906,51
PASSIVO NAO-CIRCULANTE		
DEMAIS OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO	-	-
OUTRAS OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO	-	-
TOTAL DO PASSIVO NAO-CIRCULANTE	-	-
PATRIMÔNIO LÍQUIDO		
RESULTADOS ACUMULADOS	23.946.260,96	21.013.905,99
SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS	23.946.260,96	21.013.905,99
TOTAL DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO	23.946.260,96	21.013.905,99
TOTAL DO PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO	24.889.048,78	21.140.812,50

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

BALANÇO PATRIMONIAL - INSTITUTO ESTADUAL DE DESENVOLVIMENTO DA EDUCAÇÃO PROFISSIONAL
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
ATIVO		
Ativo Financeiro	7.319.857,53	5.499.087,98
Ativo Permanente	17.569.191,25	15.641.724,52
Total Ativo (I)	24.889.048,78	21.140.812,50
PASSIVO		
Passivo Financeiro	6.648.244,61	3.616.100,50
Passivo Permanente	49.735,84	115.486,88
Total Passivo (II)	6.697.980,45	3.731.587,38
SALDO PATRIMONIAL (III) = (I - II)	18.191.068,33	17.409.225,12

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

BALANÇO PATRIMONIAL - INSTITUTO ESTADUAL DE DESENVOLVIMENTO DA EDUCAÇÃO PROFISSIONAL
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
ATOS POTENCIAIS ATIVOS		
Garantias e Contragarantias Recebidas a Executar	-	-
Direitos Conveniados e Outros Instrumentos Congêneres a Receber	-	-
Direitos Contratuais em Execução	-	-
TOTAL DOS ATOS POTENCIAIS ATIVOS	-	-
ATOS POTENCIAIS PASSIVOS		
Garantias e Contragarantias Concedidas a Executar	-	-
Obrigações Conveniadas e Outros Instrumentos Congêneres	-	-
Obrigações Contratuais a Executar	-	-
Outros Atos Potencias Passivos	-	-
TOTAL DOS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS	-	-

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

BALANÇO PATRIMONIAL - INSTITUTO ESTADUAL DE DESENVOLVIMENTO DA EDUCAÇÃO PROFISSIONAL
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
00 Recursos Ordinários	58.687,38	99.971,60
12 Recursos Destinados à Manutenção e Desenvolvimento do Ensino	210.529,51	859.241,40
21 Transferências de Recursos do Fundo Nacional de Desenv. da Educação - FNDE	402.339,41	923.774,48
22 Transferências de Recursos do Fundo Nacional de Assistência Social - FNAS	56,62	-
TOTAL DAS FONTES DE RECURSOS	671.612,92	1.882.987,48

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

18 - Ativo Circulante e Não Circulante

O Ativo Circulante no fim do exercício de 2022 totalizou o montante de R\$ 9.349.083,33 equivalente a 37,56% em relação ao Ativo Total, sendo composto em sua maioria por Caixa e Equivalentes de Caixa. O Saldo do Ativo não Circulante no fim de 2022 compreende 62,44% do Ativo Total, sendo em sua totalidade representado pelo Imobilizado.

Ativo - Composição	31/12/2022	AV (%)
Ativo Circulante	R\$ 9.349.083,33	37,56%
Caixa e Equivalentes de Caixa	R\$ 7.319.857,53	78,29%
Demais Créditos a Curto Prazo	R\$ 430.925,00	4,61%
Estoques	R\$ 1.551.966,37	16,60%
Variações Patrimoniais Diminutivas Pagas Antecipadamente	R\$ 46.334,43	0,50%
Ativo Não Circulante	R\$ 15.539.965,45	62,44%
Imobilizado	R\$ 15.539.965,45	100,00%
Total do Ativo	R\$ 24.889.048,78	100,00%

19 - Caixa e Equivalentes de Caixa

O IDEP apresentou saldo de Caixa e Equivalentes de caixa em 31/12/2022 de R\$ 7.319.857,53, estando em sua totalidade nas contas do Banco do Brasil.

Cabe destacar que, o saldo apresentado na conciliação bancária de Dezembro/2022 referente à unidade IDEP no importe de R\$ 7.020.613,46 diverge com o saldo apresentado na conta Caixa e Equivalentes de Caixa no valor de R\$ 7.319.857,53.

No caso da unidade gestora 160020 - IDEP, os valores de Caixa e Equivalentes de Caixa evidenciados no Balanço Financeiro e no Balanço Patrimonial são compostos pelas contas contábeis: conta 1.1.1.1.1.1.9.01.00- Banco Conta Movimento - Banco do Brasil (Contas Correntes- Conta tipo "D") e 1.1.1.1.2.4.0.01.01- limite de saque (Conta Corrente: 001 02757X 0000100005 - Conta Única- Banco do Brasil), conforme saldos detalhados abaixo:

Caixa e Equivalentes de Caixa			31/ 12/2022
Conta Contábil	Conta Bancária	Descrição	Saldo Financeiro Disponível
11111190100	0012757X101257	Folha de Pagamento	R\$ 474.669,39
11111190100	0012757X101265	Fornecedor	R\$ 5.838.590,51
11111190100	0012757X103241	TED/ PRONATEC	R\$ 660.572,14
11111190100	0012757X108685	CAPACITASUAS	R\$ 46.781,42
Total 11111190100			R\$ 7.020.613,46
11112400101	0012757X100005	Conta Única- Tesouro	R\$ 299.244,07
Total 11112400101			R\$ 299.244,07
Total Consolidado			R\$ 7.319.857,53

Cabe ressaltar que embora os recursos financeiros referente à conta contábil 1.1.1.1.2.4.0.01.01- limite de saque (Conta Corrente: 001 02757X 0000100005 - Conta Única Banco do Brasil) estejam disponíveis ao IDEP para a execução financeira da Unidade, os mesmos são geridos pela Secretaria de Finanças do Estado de Rondônia - SEFIN/RO, competindo a Gerência de Contas Bancárias do Tesouro - GCBT, a administração do Tesouro Estadual através do controle e acompanhamento da Conta Única, de modo que, a Conciliação Bancária do saldo apresentado na Conta Única não cabe às unidades gestoras, conforme Decreto n. 20288/2015 e em observância ao Princípio da Unidade de Tesouraria, em que pese os recursos financeiros estarem disponíveis à Unidade IDEP para a execução financeira da unidade.

Deste modo, considerando os saldos apresentados nas contas 1.1.1.1.1.1.9.01.00- Banco Conta Movimento - Banco do Brasil (Contas Correntes- Conta tipo "D") no valor de R\$ 7.020.613,46 e saldos demonstrados na conta 1.1.1.1.2.4.0.01.01- limite de saque (Conta Corrente: 001 02757X 0000100005 - Conta Única- Banco do Brasil) no importe de R\$ 299.244,07, o total de caixa e equivalente de caixa representam fidedignamente o saldos dos recursos disponíveis ao IDEP em 31 de dezembro de 2022 no montante de R\$ 7.319.857,53 .

Ademais, a conta Caixa e Equivalentes de Caixa é apresentada no Balanço Patrimonial, no Balanço Financeiro (do lado dos Dispêndios no item Saldo para o Exercício Seguinte), como também na Demonstração dos Fluxos de Caixa, no item Caixa e Equivalente de Caixa Final, onde apresentam a devida conciliação dos saldos.

20 - Demais Créditos a Curto Prazo

Compreende os valores a receber por transações realizáveis no curto prazo. Este Instituto apresentou saldo na Conta de Demais créditos e valores a curto prazo no importe de R\$ 430.925,00, conforme composição abaixo:

Demais Créditos a Curto Prazo		
Conta Contábil	Título	Saldo Financeiro 31/ 12/2022
11311000000	Adiantamentos Concedidos	R\$ 427.945,00
11311020000	Suprimentos de Fundos	R\$ 2.000,00
11311030100	Convênios	R\$ 219.450,00
11311990100	Diárias	R\$ 92.015,00
11311999900	Adiantamento diversos concedidos	R\$ 114.480,00
11380000000	Outros créditos e valores a receber a curto prazo	R\$ 2.980,00
11382020000	Créditos a receber decorrentes de permissão de uso	R\$ 2.980,00
Total Consolidado		R\$ 430.925,00

Os adiantamentos concedidos no valor de R\$ 427.945,00 ora evidenciados referem-se: a adiantamentos a servidores com suprimentos de fundos na ordem de R\$ 2.000,00; Convênios com municípios no montante de R\$ 219.450,00; adiantamentos com Diárias no montante de R\$ 92.015,00 e Adiantamentos diversos concedidos no valor de R\$ 114.480,00.

A conta Convênios no montante de R\$ 219.450,00 refere-se a convênios firmados entre esta unidade gestora e prefeituras do Estado de Rondônia para a execução de cursos de formação inicial e continuada para jovens e adultos. A saber:

Convênios		
Prefeitura	Termo de Convênio	Valor

Município de Pimenta Bueno	426/ PGE/2022 (0030049509)	R\$ 75.810,00
Município de Ji Paraná	425/ PGE/2022 (0030050970)	R\$ 71.820,00
Município de Jaru	428/ PGE/2022 (0030053319)	R\$ 71.820,00
Total		R\$ 219.450,00

Ressaltamos que os Termos de Convênio nº 426/PGE-2022 e Termo de Convênio nº 425/PGE-2022 encontram-se dentro do prazo de execução e o Termo de Convênio nº 428/PGE-2022, fora devolvido os recursos financeiros e encontra-se na Controladoria Interna para análise e parecer referente a homologação do recurso no Processo nº 0048.068422/2022-50, conforme informação da Gerência de Aquisição, Alimentação e Convênios –GAAC/IDEP (0035748747).

O saldo apresentado na conta Diárias montante de R\$ 92.015,00 refere-se as diárias com as devidas prestações de contas na fase de análise, ainda não homologadas. Ademais, informamos que houve acompanhamento dos saldos das contas controles de Diárias dos autos do processo 0048.067916/2022-17.

A conta Adiantamento Diversos concedidos com saldo de R\$ 114.480,00 refere-se aos repasses financeiros do Programa de Apoio Financeiro- PROAFI em favor do Conselho Escolar Valdinar Souza Ferreira/ Centro Técnico Estadual de Educação Rural Abaitará, autorizado pela Lei nº 4.265/2018 - PROAFI/IDEP. A conta 11311999900- Adiantamento diversos concedidos apresentou uma inconsistência com as contas controles 89129310100 e 89129310200 em virtude de homologação parcial efetuada através da 2022NL003985 no valor de R\$ 54.480,12, sem a contabilização da baixa do ativo. Tal inconsistência foi corrigida no Exercício de 2023 mediante a 2023NL000864.

A Conta Demais Créditos a Curto Prazo é composta ainda, pelo registro de Créditos a receber decorrentes de permissão de uso, sendo este no valor de R\$ 2.980,00 relativo ao Registro de cessão de uso de bens móveis sob a responsabilidade de terceiros entre a UG 160020-IDEP e a UG-130099-SEPAT, conforme termo de cessão de uso renovado em 2022 (0032427936), com prazo de vigência de 1 ano. Processo 0064.221410/2021-81.

21 - Estoques

Compreende o valor dos bens adquiridos com o objetivo de utilização própria no curso normal das atividades. Neste Instituto, os Estoques apresentaram saldos na conta contábil 115000000 - Estoques, no valor de R\$ 1.551.966,37.

Esta unidade gestora possui 3 (três) unidades físicas de almoxarifados, sendo a sede administrativa, Escola Técnica -ETEC com as salas descentralizadas e o CENTEC-Abaitará. O controle de estoque é realizado pelo sistema de gerenciamento de almoxarifado (SGA), onde cada unidade executora possui um estoque separado. Através a Portaria nº 14 de 22 de fevereiro de 2021 (0016345375) foram nomeados servidores responsáveis para controle de estoque fisicamente e para gerenciamento no sistema para cada unidade.

Apresenta-se abaixo o detalhamento do saldo:

Material de Consumo			
Conta Contábil nº 11561010000			
CÓDIGO	DESCRIÇÃO	Saldo - 12/2022	AV (%)
339030-01	Combustíveis e Lubrificantes Automotivos	R\$ 25,72	0,002%
339030-04	Gás e outros materiais engarrafados	R\$ 2.879,40	0,186%
339030-06	Alimentos para Animais	R\$ 47.931,20	3,088%
339030-07	Gêneros de Alimentação	R\$ 112.915,33	7,276%
339030-09	Material Farmacológico	R\$ 6.448,59	0,416%
339030-11	Material Químico	R\$ 1.029,68	0,066%
339030-14	Material Educativo Esportivo	R\$ 87,98	0,006%
339030-16	Material de Expediente	R\$ 211.269,06	13,613%
339030-17	Material de Processamento de Dados	R\$ 92.610,67	5,967%
339030-18	Material e Medicamentos para uso veterinário	R\$ 496,28	0,032%
339030-19	Material de Acondicionamento e Embalagem	R\$ 1.237,74	0,080%
339030-20	Material de Cama, Mesa e Banho	R\$ 643,56	0,041%
339030-21	Material de Copa e Cozinha	R\$ 8.448,43	0,544%
339030-22	Material de Limpeza e Produto de Higienização	R\$ 158.769,13	10,230%
339030-24	Material para Manutenção de Bens Móveis	R\$ 60.070,76	3,871%
339030-26	Material Elétrico e Eletrônico	R\$ 327.260,28	21,087%
339030-28	Material de Proteção e Segurança	R\$ 50.041,49	3,224%
339030-31	Sementes, Mudas de Plantas e Insumos	R\$ 9.799,49	0,631%
339030-36	Material Hospitalar	R\$ 22.481,95	1,449%
339030-42	Ferramentas	R\$ 22.999,88	1,482%
339030-44	Material de Sinalização Visual e Outros	R\$ 514,62	0,033%
339030-99	Outros Materiais	R\$ 76.970,25	4,960%
Total - Almoxarifado		R\$ 1.214.931,49	78,283%
Conta Contábil nº 11581000000			
339032-03	Material Destinado a Assistência Social	R\$ 117.010,00	7,539%
339032-04	Material Educacional e Cultural	R\$ 219.888,88	14,168%
339032-99	Outros Materiais de Distribuição Gratuita	R\$ 136,00	0,009%

Total - Outros Estoques	R\$ 337.034,88	21,717%
Total - Estoques	R\$ 1.551.966,37	100%

Tendo em vista a demonstração dos itens que compõe a conta Estoque, observa-se que os materiais de maior representatividade no Estoques são: o Grupo Material Elétrico e Eletrônico representando 21,087% do total de estoque; Material Educacional e Cultural correspondendo a 14,168% referente a materiais de distribuição gratuita como apostilas, cadernos, certificados, entre outros, para os cursos de qualificação profissional; Material de Expediente que corresponde a 13,613% do total da conta, Material de Limpeza e Produtos de Higienização representando 10,23%.

Ao final do Exercício de 2022 esta unidade apresentou um relevante saldo de materiais em estoque, na ordem de R\$ 1.551.966,37, sendo informado através do Memorando nº 47/2023/IDEP-SPA (0036345547) que o montante do estoque corresponde em sua maioria à Escola Técnica Estadual - ETEC, onde os materiais são destinados aos cursos ofertados na respectiva Unidade Executora. Ademais, a grande quantidade de materiais no estoque deve se em virtude da programação dos cursos a serem realizados no 1º semestre de 2023, ao aumento do número de alunos matriculados, ou ainda, por não ter sido iniciado algum curso citado na solicitação de compra; além da questão da ausência de instrutores para oferta de determinados cursos, outra questão que pode ser citada é o alto valor de certos produtos utilizados para os cursos de qualificação como: eletricitista, estética, cabelereira, confeitaria, desenho entre outros que são ofertados pelo IDEP.

Cabe salientar que as baixas desses materiais mediante requisições são apuradas através do Controle de Entrada e Saída dos Materiais em Estoque encaminhadas a esta Contadoria Setorial pelo Setor de Patrimônio e Almoxarifado através do processo 0048.067527/2022-91, onde mensalmente verifica-se a conciliação entre o saldo da conta Estoques (11561010000 e 11581000000) e o controle administrativo.

O Inventário do Estoque de Almoxarifado, Anexo TC-13, entregue pela Gestão (0035141978) no qual apresenta de forma analítica componentes da conta de Almoxarifado e Outros Estoques, apresenta conformidade com o saldo evidenciado no Balanço Patrimonial.

22 - Variações Patrimoniais Diminutivas Pagas Antecipadamente

Este Instituto apresentou saldo no valor de R\$ 46.334,43 relativo às contas: 1.1.9.1.1.0.0.00.00 - Prêmios de seguros a apropriar no valor de R\$ 3.281,70 referente a seguros de veículos com vigência de 12 meses, conforme processo 0048.484626/2019-39 e, ainda, a conta 1.1.9.3.1.0.0.00.00-Assinaturas e anuidades a apropriar no montante de R\$ 43.052,73 pertinentes a assinatura de ferramenta de pesquisa e comparação de preços praticados pela Administração Pública com período de cobertura de 12 meses e de Locação de Software de Engenharia-AUTOCAD com prazo determinado de vigência, conforme processo 0048.513691/2020-12 e 0048.262729/2021-64.

23 - Imobilizado

Em 31/12/2022, o Instituto Estadual de Desenvolvimento da Educação Profissional apresentou saldo - valor líquido de R\$ 15.539.965,45 relacionados a imobilizado. Sendo o saldo de Bens Móveis no montante de R\$ 15.234.446,19 e o saldo de Bens Imóveis no valor de R\$ 305.519,26.

O imobilizado é mensurado inicialmente com base no valor de aquisição, produção ou construção acrescidos de reavaliação e deduzidos de depreciação acumulada e perda por dedução ao valor recuperável, quando aplicável, conforme Instrução Normativa nº 005/2019/SEPAT-COCEN.

A elaboração do inventário físico é de responsabilidade desta unidade gestora IDEP. A disponibilização do inventário físico é efetuada pela Comissão Inventariante instituída por Portaria, conforme Decreto nº 24.041/2019, esses inventários são geridos pelo Sistema de Gestão Integrada do Governo do Estado de Rondônia - e-Estado, sistema este definido como método oficial de gestão de recursos humanos, patrimonial e material no âmbito dos Órgãos e Entidades da Administração Direta e Indireta do Poder Executivo, sendo sua utilização obrigatória como dispõe o Decreto nº 22.067 de 29 de junho de 2017, e está sob a coordenação da Superintendência de Tecnologia da Informação e Comunicação -SETIC.

Na tabela a seguir, é apresentada a composição do grupo de contas Imobilizado, para o exercício de 2022.

Imobilizado - Composição	31/ 12/2022	31/ 12/2021	AH%
Bens Móveis - valor líquido	R\$ 15.234.446,19	R\$ 14.843.618,18	-
(+) Valor Bruto Contábil	R\$ 16.182.548,25	R\$ 15.121.520,43	-
(-) Depreciação/ Amort./Ex. Acum. de Bens Móveis	-R\$ 948.102,06	-R\$ 277.902,25	-
Bens Imóveis - valor líquido	R\$ 305.519,26	R\$ 305.519,26	-
Obras em Andamento	R\$ 305.519,26	R\$ 305.519,26	-
Total do Imobilizado	R\$ 15.539.965,45	R\$ 15.149.137,44	2,6%

O Saldo do grupo de contas Imobilizado ao final do Exercício de 2022 teve um aumento de 2,6% em relação do saldo do exercício anterior.

Em 31/12/2022, no grupo de Bens Imóveis permaneceu o saldo de R\$ 305.519,26, classificada como obra em andamento referente a construção de uma Guarita nas dependências do Centro Técnico Estadual de Educação Rural Abaitará - CENTEC ABAITARÁ.

23.1- Bens Móveis

Este IDEP apresentou, o Valor Contábil Bruto de R\$ 16.182.548,25 composto, conforme quadro abaixo:

Conta Contábil	Discriminação	Saldo SIGEF 31/12/2022	Saldo SIAFEM 31/12/2021	AV (%)
1.2.3.1.1.01.01	Aparelhos de Med. E Orientação	R\$ 23.876,89	R\$ 23.944,67	0,15%
1.2.3.1.1.01.02	Aparelhos e Equip. de Comunicação	R\$ 75,90	R\$ 75,90	0,00%
1.2.3.1.1.01.03	Aparel. e Equip. e Utens. Médicos, Odont.	R\$ 26.937,94	R\$ 26.937,94	0,17%
1.2.3.1.1.01.04	Aparelhos e Equip. para Esportes	R\$ 2.942,53	R\$ 2.942,53	0,02%
1.2.3.1.1.01.05	Equip. Proteção, Seg. e Socorro	R\$ 1.492,95	R\$ 5.657,89	0,01%
1.2.3.1.1.01.06	Maquinas e Equip. Industriais	R\$ 91.811,69	R\$ 91.811,69	0,57%
1.2.3.1.1.01.07	Máquinas e Equip. Energéticos	R\$ 41.259,92	R\$ 46.024,14	0,25%
1.2.3.1.1.01.09	Máquinas, ferramentas e Utensílios	R\$ 5.481,14	R\$ 1.302,74	0,03%
1.2.3.1.1.01.19	Maq. Equip e Utens. Agropecuários	R\$ 60.070,03	R\$ 60.070,03	0,37%
1.2.3.1.1.01.20	Maq. e Equip e Utens. Rodoviários	R\$ 7.700,21	R\$ 6.409,73	0,05%
1.2.3.1.1.02.01	Equip. de Processamentos Dados	R\$ 84.315,89	R\$ 89.231,93	0,52%
1.2.3.1.1.02.02	Equip. Tecnologia da Informação	R\$ 2.572.518,08	R\$ 2.374.199,70	15,90%
1.2.3.1.1.03.01	Aparelhos e Utensílios Domésticos	R\$ 444.383,35	R\$ 439.821,46	2,75%
1.2.3.1.1.03.02	Maquinas e Utensílios de escritório	R\$ 315,00	R\$ 315,00	0,00%
1.2.3.1.1.03.03	Mobiliário em Geral	R\$ 1.629.757,43	R\$ 971.758,42	10,07%
1.2.3.1.1.03.04	Utensílios em Geral	R\$ 16.356,56	R\$ 21.812,00	0,10%
1.2.3.1.1.04.05	Equip. Áudio, vídeo e foto	R\$ 73.708,68	R\$ 64.760,60	0,46%
1.2.3.1.1.05.01	Veículos em Geral	R\$ 4.851,00	R\$ 831,00	0,03%
1.2.3.1.1.05.03	Veículos tração mecânica	R\$ 11.036.217,06	R\$ 10.893.613,06	68,20%
1.2.3.1.1.05.05	Aeronaves	R\$ 56.958,00	R\$ 0,00	0,35%
1.2.3.1.1.9.9.03	Peças Não incorporáveis ao Imóvel	R\$ 1.518,00	R\$ 0,00	0,01%
TOTAL		16.182.548,25	15.121.520,43	100%

Dos Bens Móveis registrados neste IDEP, o subgrupo Veículo Tração mecânica com saldo de R\$ 11.036.217,06 representa 68,20% da conta Bens Móveis. Neste subgrupo veículo de tração mecânica estão classificadas 04 (quatro) unidades móveis, sendo: Unidade móvel de Panificação e Confeitaria, Unidade Móvel de Imagem Pessoal, Unidade móvel de manutenção de Maquinas Agrícolas e Unidade de Piscicultura e Frigorífico. Em sequência o grupo de Equipamentos de Tecnologia da Informação com 15,90% e Mobiliário em Geral com 10,07% da totalidade, esses três grupos são responsáveis 94,17% do total de bens móveis.

No exercício de 2022, através da Portaria nº 162 de 21 de julho de 2022, publicada em 22 de julho de 2022, foi nomeada Comissão Permanente de Inventário e Desfazimento Bens Móveis, que apresentou o Relatório Definitivo de Inventário dos Bens Móveis -2022, nos autos do Processo 0048.069419/2022-53, contendo Relação de Bens Servíveis, Bens Não Localizados, Bens Inservíveis, conforme solicita o Decreto nº 24.041/2019.

Além disto, a referida Comissão apresentou relação de bens achados (bens de terceiros) e semoventes, bens estes não incorporados no Sistema e-Estado, que deverão ser adotadas as devidas providências no Exercício de 2023.

Diante da entrega do Relatório Prévio de Inventário dos Bens Móveis-2022(0034824515)devidamente assinado pela Comissão nomeada e autorizado pela Presidente desta Autarquia, os Bens Não localizados e Bens Inservíveis foram desreconhecidos do Grupo de Ativo Imobilizado, por não atenderem os critérios contábeis de ativo, dentre eles o controle e geração de benefícios econômicos futuros ou potencial de serviços. Cabe informar que os bens não localizados e inservíveis foram desreconhecidos pelo valor contábil líquido apresentado (0034824515) com depreciação mensal até dezembro/2022.

Oportuno ainda frisar que, tais saldos foram registrados na conta de controle 8.9.1.2.9.0.6.01.00- Desincorporação de Ativos por inservibilidade, Desfalque e Não Localizados.

Desincorporação de Ativos -	
Conta Contábil -8.9.1.2.9.0.6.01.00	Valor Contábil
Bens Não localizados -2021	R\$ 7.720,21
Bens Inservíveis - 2021	R\$ 51.397,11
Sub Total (160020-16020)	R\$ 59.117,32
Bens Não Localizados-2022	R\$ 31.255,04
Bens Inservíveis-2022	R\$ 65.975,48
Sub Total (26.766.814/ 0001-25)	R\$ 97.230,52
Total da Conta	R\$ 156.347,84

Em análise, verificou que existem diferenças entre o valor contábil líquido dos bens Inservíveis e Bens Não Localizados - 2022 no Sistema E- Estado (informados no Relatório Definitivo de Inventário de Bens móveis-2022 id 0035145763) e os desreconhecidos contabilizado na Conta Contábil -8.9.1.2.9.0.6.01.00. Assim, detalharemos:

- Bens Não localizados - No Sistema E-Estado, o valor contábil líquido total dos Bens Não localizados soma um total de R\$ 31.225,04. No entanto, os bens de tombamentos: 294966, 297749 e 660011 possuíam depreciação acumulada de R\$ 1.688,10 até 11/2012. Assim considerando as depreciações mensais destes bens, o valor contábil líquido referente aos bens não localizados perfaz o montante de R\$ 29.566,94, resultando em uma diferença de R\$ 1.688,10. Ressaltamos que tal divergência foi ajustada no SIGEF em 2023 através da 2023NL00319.
- Bens Inservíveis- No Sistema E-Estado, o valor contábil líquido total dos Bens Inservíveis perfaz o montante de R\$ 68.007,20 resultando em uma diferença de R\$ 2.031,72 entre o valor contábil líquido desreconhecido registrado na conta 8.9.1.2.9.0.6.01.00 - Desincorporação de Ativos.

Conta Contábil -8.9.1.2.9.0.6.01.00 X Relatório definitivo de Inventário-2022		
Conta Contábil -8.9.1.2.9.0.6.01.00	Valor Contábil líquido	Valor Contábil- Após ajustes
Bens Não Localizados-2022	R\$ 31.255,04	R\$ 29.566,94
Bens Inservíveis-2022	R\$ 65.975,48	R\$ 65.975,48
Total (26.766.814/ 0001-25)	R\$ 97.230,52	R\$ 95.542,42
Relatório definitivo de Inventário-2022	Valor Contábil líquido	Valor Contábil líquido
Bens Não Localizados-2022	R\$ 31.255,04	R\$ 29.566,94
Bens Inservíveis-2022	R\$ 68.007,20	R\$ 65.975,48
Total	R\$ 99.262,24	R\$ 95.542,42
Diferença	-R\$ 2.031,72	R\$ -

Cabe ressaltar ainda, que as inconsistências apresentadas no Valor Contábil Líquido e na Depreciação Acumulada resultou em divergência entre o saldo apresentado no TC-15 Inventário de Bens móveis-2022 (Bens Servíveis) e o saldo total da conta Bens móveis - valor líquido apresentado no Balanço Patrimonial. Tal divergência foi justificada no TC-15 Inventário de Bens móveis-2022 (0035156309) e o ajuste contábil no SIGEF efetuado através da 2023NL00319.

Conta Contábil - Bens Móveis X Inventário Bens Móveis-2022	
	Valor Contábil Líquido Total
Bens Móveis - Balanço Patrimonial	R\$ 16.182.548,25
(-) Depreciação Acumulada	-R\$ 948.102,06
Bens Móveis - Líquido - Balanço Patrimonial	R\$ 15.234.446,19
TC-15 Inventário Físico Financeiro Bens Móveis	R\$ 15.236.134,29
Diferença Apresentada	-R\$ 1.688,10

Conforme justificado pela comissão inventariante (0035145763) tais divergências são resultantes de inconsistências no Sistema Patrimonial e-Estado, visto que, após iniciar a função "Desreconhecimento" dos bens não localizados e inservíveis no e-

Estado, os bens que já haviam findado a vida útil, não apresentaram Depreciação Acumulada e o Valor Contábil Líquido igualou ao valor de aquisição original. As inconsistências no sistema de gestão patrimonial e-Estado serão encaminhadas à SETIC para a devida correção no Exercício 2023.

Ainda, como no Sistema Patrimonial os bens não localizados e inservíveis são desreconhecidos efetivamente (baixados) somente após a conclusão dos processos apuratórios e de desfazimento, isto causa uma divergência entre o Sistema e-Estado e o sistema financeiro contábil -SIGEF, que são esclarecidas com notas explicativas emitida pelo Setor de Patrimônio juntamente ao TC-15 - Inventário bens Móveis.

Vale destacar que, consta Comissão especial devidamente nomeada através da Portaria nº 259 de 29 de novembro de 2022, para apuração de bens não localizados no Inventário dos Bens Móveis de 2018/2019, 2020 e 2021, conforme processo 0048.438645/2019-93; bem como Comissão Permanente de Inventário e Desfazimento, Portaria nº 162 de 11 de julho de 2022, apresentado no Processo Sei 0048.000168/2023-73 para realizar o procedimento de desfazimento dos bens Inservíveis no Inventário dos Bens Móveis 2018/2019, 2020, 2021 e 2022, no entanto não houve a conclusão dos procedimentos administrativos durante o Exercício de 2022.

Durante o exercício de 2022 foram dispendidos esforços no sentido de regularização dos bens patrimoniais desta Unidade Gestora -IDEP. Para isto, foi instruído por esta Contabilidade Setorial o processo 0048.067536/2022-82, com a finalidade de receber os Relatórios de Depreciação Mensal, bem como efetuar o acompanhamento das pendências relacionadas ao Imobilizado- Bens Móveis, com o objetivo de garantir a fidedignidade dos valores apresentado no Balanço Patrimonial.

Salientamos ainda que mensalmente as pendências e inconsistências encontradas no Grupo de Imobilizado são indicadas no Relatório de Conformidade Contábil-RCC encaminhado a Contabilidade Geral do Estado e dado conhecimento ao Controle Interno da Unidade e Ordenadores, através do processo 0048.068131/2022-61.

23.2 - Bens Imóveis

O saldo apresentado na Conta 1.2.3.2.1.0.6.01.00- Obras em andamento no montante de R\$ 305.519,23 refere-se a Construção de uma guarita, com 15,69m²; Construção de um bicicletário com piso intertravado, com 4,51m²; Construção de um estacionamento para carro com piso intertravado, com 72,43m²; Construção de uma calçada com piso intertravado, com 93,09m² e Construção de um portal de entrada em estrutura metálica, no Centro Técnico Estadual de Educação Rural Abaitará, autorizado pela Lei nº 4.265/2018 - PROAFI/IDEP, conforme Processo 0048.297999/2020-13.

Ainda referente a conta Obras em andamento, o Setor de Patrimônio e Almoxarifado - SPA deste Instituto apresentou justificativa no TC-16 Inventário Físico Financeiro dos Bens Imóveis (0035239699), informando ter recebido os autos do processo (0023007046) em 24 de janeiro de 2023, com termo de recebimento definitivo de conclusão da obra e tomará as providências cabíveis para a incorporação durante exercício de 2023, nos autos do processo 0048.024471/2022-81.

Ressaltamos que este Instituto Estadual de Desenvolvimento da Educação Profissional - IDEP/RO, faz uso de 1 (um) Imóvel, que corresponde ao Centro Técnico Estadual de Educação Rural Abaitará - CENTEC localizado no interior Lote Rural nº 01-B, Setor Abaitará, no Município de Pimenta Bueno, matrícula nº 4.208, repassado ao Governo do Estado por meio da Lei Municipal 1.922/2.013 (0011549237).

No entanto, conforme justificativa apresentada pela TC-16 Inventário Físico Financeiro dos Bens Imóveis (0035239699), o referido imóvel ainda está em processo de regularização junto à a Superintendência Estadual de Patrimônio e Regularização Fundiária - SEPAT, conforme os autos do Processo 0048.371211/2019-04.

24 - Depreciação, Exaustão, Amortização Acumulada

Esta Unidade Gestora iniciou o Exercício de 2022 com saldo de -R\$ 277.902,25 registrado na conta 1.2.3.8.1.0.1.00.00 (-) Depreciação Acumulada- bens Móveis, após lançamentos das devidas depreciações mensais dos bens móveis encerrou Exercício de 2022 com saldo registrado de -R\$ 948.102,06.

Salientamos que existe uma diferença de R\$ 1.688,10 entre o saldo apresentado para depreciação acumulada Bens Servíveis no Sistema E estado na ordem de R\$ 946.413,96 e o saldo total da conta Depreciação acumulada conta 1.2.3.8.1.0.1.00.00 (-) Depreciação Acumulada- Bens Móveis no total de R\$ 948.102,06. Ressaltamos que tal divergência foi ajustada no SIGEF em 2023 através da 2023NL00319. As inconsistências no sistema de gestão patrimonial e-Estado serão encaminhadas à SETIC para a devida correção no Exercício 2023.

Os bens móveis desta unidade gestora foram depreciados em conformidade com os relatórios de gestão emitidos do controle patrimonial no sistema e-Estado, instruído pelo Setor de Patrimônio e Almoxarifado, nos autos do Processo 0048.067536/2022-82, em atenção ao Decreto nº 24.041/2019 e Instrução Normativa nº 005/2019/SEPAT-COCEN.

Importante destacar que durante o Exercício de 2022, o Sistema Patrimonial E- Estado apresentou inconsistências que foram observadas nos relatórios extraídos do e-Estado, esta unidade através do Setor de Patrimônio oficiou a Superintendência Estadual de Tecnologia da Informação e Comunicação - SETIC, através dos autos 0048.067788/2022-10. Assim, conforme informação da SETIC (0028461939) se fez necessária a redefinição da depreciação dos bens que apesar de movimentados não

estavam depreciando. Isto resultou em ajustes nos lançamentos de depreciação mensal do Exercício 2022 e ainda de Exercícios anteriores. Portanto, esta Contabilidade Setorial mediante Relatório (0033396349) efetuou os lançamentos contábeis necessários.

Vale destacar que para continuidade as devidas adequações no Sistema E- Estado no âmbito do Governo do Estado, no exercício de 2022, foi criada uma comissão através da Portaria Conjuntiva nº 2, de 16 de agosto de 2022- com finalidade de revisar e padronizar os processos e procedimentos do Sistema E-estado, quanto aos módulos de Almoxarifado e Bens Móveis, sendo os membros composto pelos servidores SEPAT e COGES, sendo realizadas várias reuniões, com atas anexadas no processo nº 0064.0683420/2022-04.

25- Passivo Circulante e Não Circulante

O Passivo Circulante ao final do exercício de 2022 equivale a 100% do Total do Passivo exigível, e apenas 3,79% do Total do Passivo e Patrimônio Líquido. O saldo constante no Passivo Circulante é composto por Pessoal a pagar em 0,16%, Benefícios assistenciais a pagar em 0,02%, Fornecedores e Contas a pagar em curto prazo em 3,49%, Valores Restituíveis com 0,10% e Outras Obrigações a curto prazo em 0,01%.

Quanto ao Patrimônio Líquido observa-se que este equivale a 96,21% do Passivo total, no Exercício de 2022.

Passivo - Composição	31/ 12/2022	AV*
Passivo Circulante	R\$ 942.787,82	3,79%
Obrigações Trab. E Previdenciárias	R\$ 46.674,16	0,19%
Pessoal a Pagar	R\$ 40.520,62	0,16%
Benefícios assistenciais a Pagar	R\$ 6.153,54	0,02%
Fornecedores e contas a Pagar Curto Prazo	R\$ 868.777,64	3,49%
Fornecedores e contas a Pagar Curto Prazo	R\$ 868.777,64	3,49%
Demais Obrigações a curto Prazo	R\$ 27.336,02	0,11%
Valores restituíveis	R\$ 24.274,34	0,10%
Outras obrigações a curto prazo	R\$ 3.061,68	0,01%
Passivo Não Circulante	-	-
Total do Passivo	R\$ 942.787,82	3,79%
Patrimônio Líquido	R\$ 23.946.260,93	96,21%
Superávit ou Déficit Acumulados	R\$ 23.946.260,96	96,21%
Superávit ou Déficit do Exercício	R\$ 2.960.937,59	11,90%
Superávit ou Déficit de Exerc. Anteriores	R\$ 21.013.905,99	84,43%
Ajustes de Exercícios Anteriores	-R\$ 28.582,62	-0,11%
Total do Passivo e Patrimônio Líquido	R\$ 24.889.048,75	100%

26-Obrigações Trabalhistas

Em 31/12/2022, o IDEP apresentou um saldo de R\$ 46.674,16 referente Obrigações Trabalhistas. Os quais compreendem os valores a pagar a pessoal, tais como Salários e remunerações, décimo terceiro salário, Licença Prêmio e benefícios assistenciais (auxílio saúde e auxílio transporte). A composição do saldo desta conta está demonstrada a seguir:

Conta	Descrição	Saldo 31/ 12/2022	AV(%)
211000000	Obrigações Trabalhistas e Previdenciárias	R\$ 46.674,16	100%
211110112	Salários, remunerações e Benefícios	R\$ 22.582,68	48,38%
21111010202	Décimo Terceiro Salário	R\$ 4.853,66	10,40%
21111010302	Férias	R\$ 9.012,42	19,31%
211110104	Licença Prêmio	R\$ 4.071,86	8,72%
211310600	Benefícios Assistenciais a Pagar	R\$ 6.153,54	13,18%

Frisamos que as referidas Obrigações Trabalhistas são lançamentos patrimoniais de despesas com verbas da Folha de pagamento, quanto ao reconhecimento por competência, em atendimento as Normas Brasileiras de Contabilidade, bem como sob orientação Ofício-Circular nº 192/2021/SEFIN-CIFC, Processo 0030.352695/2021-98. Ainda, mensalmente as informações são atualizadas pela Gerência de Recursos Humanos e os lançamentos patrimoniais efetuados por esta Contabilidade Setorial, mediante o processo 0048.363339/2020-20.

27-Fornecedores e Contas a Pagar Curto prazo

Em 31/12/2022, a Unidade Gestora apresentou saldo de R\$ 868.777,64, sendo a importância de R\$ 783.838,68 referente aos Fornecedores inscritos em Restos a Pagar Processados e o montante de R\$ 84.938,96 referente a Fornecedores inscritos em Restos a Pagar Não Processados em liquidação.

Cabe destacar que o Princípio da competência determina que as receitas e despesas sejam escrituradas (registradas) no período em que ocorrer o fato gerador, que para a despesa consiste na ocorrência real que ocasiona uma obrigação, senão vejamos:

“Princípio da Competência, é um princípio de contabilidade que determina que “as receitas e as despesas devem ser incluídas na apuração do resultado do período em que ocorrerem, sempre simultaneamente quando se correlacionarem, independentemente de recebimento ou pagamento. (Resolução CFC nº 750/93)”

Assim, consta registrado na conta 2.1.3.1.1.0.1.01.01 - Fornecedores não parcelados a pagar (F) o montante de R\$ 84.938,96 referente Restos a pagar Não Processados em liquidação, referindo-se aos lançamentos patrimoniais em atendimento ao Regime de Competência, por tratar-se de despesas cujo fato gerador ocorrera até 31 de dezembro de 2022, no entanto devido a trâmites administrativos não foram liquidadas orçamentariamente apesar de devidamente empenhadas, com o seguinte detalhamento:

Fornecedor - registro em liquidação	Valor
TSI COM. DE INFORMATICA E SERVIÇOS LTDA - ME	R\$ 6.428,68
TICKET SOLUCOES HDFGT S.A	R\$ 31.500,00
OI MOVEI S.A	R\$ 480,00
G.J. SEG VIGILANCIA LTDA - ME	R\$ 20.680,32
NUCLEO REG. DO INSTITUTO EVALDO LODI	R\$ 12.724,00
VERA LUCIA TEXEIRA DA SILVA 38700468215	R\$ 5.037,00
PORTO SEGURO COMPANHIA DE SEGUROS GERAIS	R\$ 4.500,00
COMPUSET INFORMATICA LTDA	R\$ 3.588,96
Total	R\$ 84.938,96

Tais informações foram instruídas pela Gerência de Aquisição, Alimentação e Convênios -GAAC/IDEP através do Processo 0048.069489/2022-10 para o devido acompanhamento e lançamentos pertinentes.

28 - Demais Obrigações a Curto Prazo

Composto pelo saldo das contas valores restituíveis no valor de R\$ 24.274,34 e Outras Obrigações a Curto Prazo no montante de R\$ 3.061,68.

Os valores restituíveis registrados na conta 2.1.8.8.3.0.1.02.00 são relacionados às retenções previdenciárias de serviços tomados cuja liquidação ocorreu em dezembro/2022.

Quanto às outras Obrigações a Curto Prazo no valor de R\$ 3.061,68 trata-se de obrigações decorrentes de transações sem contraprestações, sendo registro devido Cessão de uso de bem móvel por tempo determinado advindo da Superintendência Estadual de Tecnologia da Informação e Comunicação - SETIC, conforme Processo 0070.068439/2022-20.

29- Passivos Contingentes

Constam evidenciados nas contas controles de Passivos Contingentes (7.4.1.1.0.00.00) o valor de R\$ 3.000,00 referente demanda judicial, onde as despesas foram classificadas como Obrigação Possível, com probabilidade de saída provável, conforme processo 0048.069003/2022-35.

30-Superávit/Déficits do Exercício

A conta Superávit/Déficits Acumulados apresenta saldo de R\$ 23.946.260,96, composto da seguinte forma:

Resultados Acumulados	Valor
Superávit ou Déficit do Exercício	R\$ 2.960.937,59
Superávit ou Déficit de Exerc. Anteriores	R\$ 21.013.905,99
Ajustes de Exercícios Anteriores	-R\$ 28.582,62
(=) Superávit ou Déficit Acumulados	R\$ 23.946.260,96

31- Ajustes de Exercícios Anteriores

A conta de Ajustes de Exercícios Anteriores registra os efeitos da mudança de critério contábil ou da retificação de erro imputável a exercício anterior que não possam ser atribuídos a fatos subsequentes e integra a conta Resultados Acumulados.

Na conta de ajustes de exercícios anteriores ocorreram lançamentos negativos e positivos, resultando um saldo final na conta (2.3.7.1.1.03.02.00) na ordem de -R\$ 28.582,62, referente em sua maioria a lançamentos de depreciação acumulada de bens móveis de exercícios anteriores devido ajustes no Sistema Patrimonial E-Estado, conforme Memorando nº 85/IDEP-SPA (0033396349), 0048.067536/2022-82, 0048.067788/2022-10; e ainda, estorno de lançamentos de apropriação de folha de pagamento em virtude do pagamento.

32- Quadro dos Ativos e Passivos Financeiros e Permanentes

O Quadro de ativos e passivos financeiros e permanentes é composto pelas contas classificadas como financeiras e permanentes para cálculo do saldo patrimonial do exercício que foi na ordem de R\$ 18.191.068,33.

Ressaltamos, que o cálculo do ativo menos o passivo financeiro, deve ser igual ao valor apurado no quadro de superávit/déficit do exercício, sendo este na ordem de 671.612,92 devidamente conciliado.

Item	Quadro dos Ativos e Passivos Financeiro	Saldo 31/ 12/2022
1	Ativo Financeiro	R\$ 7.319.857,53
2	(-) Passivo Financeiro	R\$ 6.648.244,61
Total		R\$ 671.612,92

33- Quadro do Superávit

Corresponde à diferença positiva ou negativa entre o ativo financeiro e o passivo financeiro, evidenciando por fonte de recursos para abertura de créditos suplementares e especiais.

Destaca-se que este Instituto apurou Superávit Financeiro na ordem R\$ 671.612,92. O Superávit financeiro de maior relevância, no valor de R\$ 402.339,41, é referente a transferência do Fundo Nacional de Desenvolvimento da Educação-FNDE para garantir a execução das ações do Programa Nacional de Acesso ao Ensino Técnico e Emprego - PRONATEC.

Considerando a Portaria nº 16 de janeiro de 2023 (0035086071), a qual dispõe sobre a nova estrutura padronizada para a classificação por fonte ou destinação de recursos, conforme processo 0035.052421/2022-32, demonstraremos abaixo o superávit financeiro com status de 2022, indicando os saldos com as novas codificações de fontes em 2023.

Fonte Recurso	Fonte	Nova Fonte-2023	Superávit ou Déficit Financeiro Apurado
Recursos Ordinários	100	1500.0.00001	R\$ 58.687,38
Recursos Destinado a Manutenção e Desenvolvimento do Ensino	112	1500.0.01001	R\$ 210.529,51
Transferências de Recursos do Fundo Nacional de Desenvolv. Da Educação- FNDE	221	1569.0.00001	R\$ 402.339,41
Transferência de Recursos do Fundo Nacional de Assistência Social-FNAS	222	1660.0.00001	R\$ 56,62
Total Consolidado			R\$ 671.612,92

DEMONSTRAÇÃO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS

ESTADO DE RONDÔNIA

DEMONSTRAÇÃO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS - INSTITUTO ESTADUAL DE DESENVOLVIMENTO DA EDUCAÇÃO PROFISSIONAL

Anexo 15 - Lei Federal nº 4.320/64

Período: Janeiro a Dezembro de 2022

R\$

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUANTITATIVAS		
ESPECIFICAÇÃO	Janeiro a Dezembro / 2022	Janeiro a Dezembro / 2021
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS		
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS FINANCEIRAS	429.684,82	117.013,77
REMUNERAÇÃO DE DEPÓSITOS BANCÁRIOS E APLICAÇÕES FINANCEIRAS	429.684,82	117.013,77
TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES RECEBIDAS	24.684.059,85	16.333.207,68
TRANSFERÊNCIAS INTRAGOVERNAMENTAIS	24.676.985,85	16.333.207,68
OUTRAS TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES RECEBIDAS	7.074,00	-
VALORIZAÇÃO E GANHOS COM ATIVOS E DESINCORPORAÇÃO DE PASSIVOS	367,61	-
GANHOS COM DESINCORPORAÇÃO DE PASSIVOS	367,61	-
OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	26.393,66	8.150,67
DIVERSAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	26.393,66	8.150,67
TOTAL DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS (I)	25.140.505,94	16.458.372,12

DEMONSTRAÇÃO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS - INSTITUTO ESTADUAL DE DESENVOLVIMENTO DA EDUCAÇÃO PROFISSIONAL

Anexo 15 - Lei Federal nº 4.320/64

Período: Janeiro a Dezembro de 2022

R\$

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUANTITATIVAS		
ESPECIFICAÇÃO	Janeiro a Dezembro / 2022	Janeiro a Dezembro / 2021
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS		
PESSOAL E ENCARGOS	12.445.166,82	8.023.320,63
REMUNERAÇÃO A PESSOAL	10.897.790,36	6.878.222,64
ENCARGOS PATRONAIS	1.401.148,11	799.592,33
BENEFÍCIOS A PESSOAL	146.228,35	339.128,95
OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS - PESSOAL E ENCARGOS	-	6.376,71
BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS E ASSISTENCIAIS	206.870,22	115.140,59
OUTROS BENEFÍCIOS ASSISTENCIAIS	206.870,22	115.140,59
USO DE BENS, SERVIÇOS E CONSUMO DE CAPITAL FIXO	8.254.173,09	1.294.023,64
USO DE MATERIAL DE CONSUMO	1.652.399,56	334.365,83
SERVIÇOS	5.848.486,20	844.295,29
DEPRECIÇÃO, AMORTIZAÇÃO E EXAUSTÃO	753.287,33	115.362,52
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS FINANCEIRAS	621,51	13,79
JUROS E ENCARGOS DE MORA	621,51	13,79
TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES CONCEDIDAS	991.655,93	2.496.551,76
TRANSFERÊNCIAS INTRAGOVERNAMENTAIS	985.022,83	2.462.951,76
TRANSFERÊNCIAS INTER GVERNAMENTAIS	6.633,10	-
TRANSFERÊNCIAS A INSTITUIÇÕES PRIVADAS	-	33.600,00
DESVALORIZAÇÃO E PERDA DE ATIVOS E INCORPORAÇÃO DE PASSIVOS	97.230,52	59.117,32
DESINCORPORAÇÃO DE ATIVOS	97.230,52	59.117,32
TRIBUTÁRIAS	39.493,52	7.598,85
IMPOSTOS, TAXAS E CONTRIBUIÇÕES DE MELHORIA	9.125,19	7.598,85
CONTRIBUIÇÕES	30.368,33	-
OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	144.356,74	136,12
INCENTIVOS	141.832,00	-
DIVERSAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	2.524,74	136,12
TOTAL DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS (II)	22.179.568,35	11.995.902,70
RESULTADO PATRIMONIAL DO PERÍODO (III) = (I) - (II)	2.960.937,59	4.462.469,42

SIGEF/RO - Sistema Integrado de Planejamento e Gestão Fiscal

34- Variações Patrimoniais Aumentativas

As Variações Patrimoniais Aumentativas foram na ordem de R\$ 25.140.505,94, desse valor as contas que apresentaram maior relevância foram as Transferências Intragovernamentais perfazendo o montante de R\$ 24.676.985,85, composta conforme detalhamento abaixo:

Transferências Intragovernamentais		
Conta Contábil	Título	Saldo Financeiro 31/ 12/2022
4.5.1.1.2.0.2.00.00	Repasse Recebido	R\$ 20.504.197,60
4.5.1.1.2.1.3.00.00	Correspondência de débitos- saldos financeiros	R\$ 1.477.323,29
4.5.1.2.2.0.1.03.00	Movimentos de fundos a débito	R\$ 2.695.464,96

4.5.1.0.0.0.0.00.00	Total Consolidado	R\$ 24.676.985,85
----------------------------	--------------------------	--------------------------

Oportuno, reprimir que a conta 4.5.1.1.2.0.2.00.00- Repasse Recebido no valor de R\$ 20.504.197,60, refere-se às Ordens Bancárias- OB recebidas da conta única do tesouro do Estado nº 001.2757X.10.0005 da UG/Gestão 140099 para execução orçamentária das despesas com Fonte de Recurso 0100- ordinário.

A conta 4.5.1.2.2.01.03.00 - Movimento de Fundos a Débito retrata os registros referente às Ordens Bancárias recebidas da conta única do tesouro para a Conta D-IDEP, na fonte de recurso 0112; bem como às transferências de recursos da Fonte 0118- FUNDEB advindas da Secretaria de Estado de educação e ainda transferências de recursos entre contas do domicílio bancário- IDEP, ou seja, conta recebedora para Conta Pagadora.

E ainda na conta contábil 4.5.1.1.2.1.3.00.00 - Correspondência de débitos - saldos financeiros no valor de R\$ 1.477.323,29, refere-se as movimentações da Conta do FUNDEB (02757X 0000104698) com características de Conta Única, advindas da Secretaria de Estado de Educação-SEDUC, com finalidade de cobertura da folha de pagamento FT 0118-FUNDEB.

A conta 4.5.1.2.2.0.1.03.00 - Movimento de Fundos a Débito totalizando o valor de R\$ 2.695.464,96 no Exercício de 2022, com o montante de maior relevância na ordem de R\$ 2.483.000,00 refere-se às transferências de recursos financeiros advindas da Secretaria de Estado de educação, sendo também contabilizadas nesta conta às transferências de recursos financeiros de outras Secretarias, mediante descentralização de crédito e as liberações financeiras da conta única mediante limite de saque e vinculação de pagamento FT 0100.

35- Variações Patrimoniais Diminutivas

Ao final do Exercício de 2022, as variações patrimoniais diminutivas foram na ordem de R\$ 22.179.568,35.

Observa-se que do Total das Variações Patrimoniais Diminutivas, o item que teve maior relevância no resultado foi "Pessoal e Encargos", totalizando R\$ 12.445.166,82, sendo seu impacto em 56,11% do valor total das Variações Patrimoniais Diminutivas.

A Variação Patrimonial Diminutiva de Pessoal e Encargos compreende as remunerações a pessoal, encargos patronais, benefícios e outras variações patrimoniais diminutivas, tais como indenizações e restituições trabalhistas.

Em seguida a Variação Patrimonial diminutiva de Uso de Bens, Serviços e Consumo de capital fixo, representa 37,22% do total das variações diminutivas, conforme quadro abaixo:

Variações Patrimoniais Diminutivas	Valor R\$	AV (%)
Pessoal e Encargos	R\$ 12.445.166,82	56,11%
Remuneração a Pessoal	R\$ 10.897.790,36	49,13%
Encargos Patronais	R\$ 1.401.148,11	6,32%
Benefícios a Pessoal	R\$ 146.228,35	0,66%
Outras VPD's - Pessoal e Encargos	-	-
Benefícios Previdenciários e Assistenciais	R\$ 206.870,22	0,93%
Outros Benefícios Assistenciais	R\$ 206.870,22	0,93%
Uso de Bens, Serviços e Consumo de Capital Fixo	R\$ 8.254.173,09	37,22%
Uso de Material de Consumo	R\$ 1.652.399,56	7,45%
Serviços	R\$ 5.848.486,20	26,37%
Depreciação, Amortização e Exaustão	R\$ 753.287,33	3,40%
Variações Patrimoniais Diminutivas Financeiras	R\$ 621,51	0,00%
Juros e Encargos de mora	R\$ 621,51	0,00%
Transferências e Delegações Concedidas	R\$ 991.655,93	4,47%
Transferências Intragovernamentais	R\$ 985.022,83	4,44%
Transferências a Instituições Privadas	R\$ 6.633,10	0,03%
Desvalorização e Perda de Ativos e Incorporação de Passivos	R\$ 97.230,52	0,44%
Desincorporação de Ativos	R\$ 97.230,52	0,44%
Tributárias	R\$ 39.493,52	0,18%
Impostos, taxas e contribuições de melhorias	R\$ 9.125,19	0,04%
contribuições	R\$ 30.368,33	0,14%
Outras Variações Patrimoniais Diminutivas	R\$ 144.356,74	0,65%
Incentivos	R\$ 141.832,00	0,64%
Diversas Variações Patrimoniais Diminutivas	R\$ 2.524,74	0,01%
Total	R\$ 22.179.568,35	100%

36 - Resultado Patrimonial do Período

A apuração do resultado patrimonial implica na confrontação das variações patrimoniais aumentativas (VPA) e das variações patrimoniais diminutivas (VPD). A apuração do resultado se dá pelo encerramento das contas de VPA e VPD, em contrapartida a uma conta de apuração. Após a apuração, o resultado é transferido para conta de Superávit/Déficit do Exercício.

O resultado patrimonial do período de 2022 apresentou saldo de R\$ 2.960.937,59.

Variações Patrimoniais Quantitativas	Valor
Total das Variações Patrimoniais Aumentativas	R\$ 25.140.505,94
Total das Variações Patrimoniais Diminutivas	R\$ 22.179.568,35
Resultado Patrimonial do Período	R\$ 2.960.937,59

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA

ESTADO DE RONDÔNIA

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

	R\$	
	Janeiro a Dezembro 2022	Janeiro a Dezembro 2021
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS		
Ingressos	29.436.784,97	19.333.456,62
Receita Tributária	-	-
Receita de Contribuições	-	-
Receita Patrimonial	-	-
Receita Agropecuária	-	-
Receita Industrial	-	-
Receita de Serviços	-	-
Remuneração das Disponibilidades	429.684,82	117.013,77
Outras Receitas Derivadas e Originárias	11.577,39	500,00
Transferências recebidas	24.676.985,85	16.264.148,84
Outros ingressos operacionais	4.318.536,91	2.951.794,01
Desembolsos	26.353.528,42	15.036.233,30
Pessoal e demais despesas	20.323.954,85	9.145.545,78
Juros e encargos da dívida	-	-
Transferências concedidas	1.724.240,88	2.949.963,63
Outros desembolsos operacionais	4.305.332,69	2.940.723,89
Fluxo de Caixa Líquido das Atividades Operacionais (I)	3.083.256,55	4.297.223,32
FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO		
Ingressos	-	-
Alienação de bens	-	-
Amortização de empréstimos e financiamentos	-	-
Outros ingressos de investimentos	-	-
Desembolsos	1.262.487,00	12.568.434,80
Aquisição de ativo não circulante	1.262.487,00	12.568.434,80
Concessão de empréstimos e financiamentos	-	-
Outros desembolsos de investimentos	-	-
Fluxo de Caixa Líquido das Atividades de Investimentos (II)	(1.262.487,00)	(12.568.434,80)

SIGEF/RO - Sistema Integrado de Planejamento e Gestão Fiscal

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

	R\$	
	Janeiro a Dezembro 2022	Janeiro a Dezembro 2021
FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO		
Ingressos	-	-
Operações crédito	-	-
Integralização do capital social de empresas dependentes	-	-
Outros ingressos de financiamentos	-	-
Desembolsos	-	-
Amortização / Refinanciamento da dívida	-	-
Outros desembolsos de financiamentos	-	-
Fluxo de Caixa Líquido das Atividades de Financiamento (III)	-	-
GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (I + II + III)	1.820.769,55	(8.271.211,48)
Caixa e Equivalente de Caixa Inicial	5.499.087,98	13.770.299,46
Caixa e Equivalente de Caixa Final	7.319.857,53	5.499.087,98

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

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

	Janeiro a Dezembro 2022	Janeiro a Dezembro 2021
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS		
Intergovernamentais	-	-
da União	-	-
de Estados e Distrito Federal	-	-
de Municípios	-	-
Intragovernamentais	24.676.985,85	16.264.148,84
Outras transferências recebidas	-	-
Total das Transferências Recebidas	24.676.985,85	16.264.148,84
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS		
Intergovernamentais	219.450,00	-
a União	-	-
a Estados e Distrito Federal	-	-
a Municípios	219.450,00	-
a Consórcios Públicos	-	-
Intragovernamentais	1.504.790,88	2.949.963,63
Outras transferências concedidas	-	-
Total das Transferências Concedidas	1.724.240,88	2.949.963,63

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

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

	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	20.323.954,85	9.145.545,78
Cultura	-	-
Direitos da Cidadania	-	-
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	-	-
TOTAL DOS DESEMBOLSOS DE PESSOAL E DEMAIS DESPESAS POR FUNÇÃO	20.323.954,85	9.145.545,78

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

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

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

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

37- Fluxo da caixa das Atividades Operacionais

As atividades operacionais compreendem as entradas e saídas de caixa, isto é, os ingressos de recursos decorrentes da arrecadação de receitas orçamentárias e extra orçamentárias e os desembolsos efetuados tanto para o pagamento de despesas orçamentárias quanto extra orçamentárias do órgão.

37.1- Ingressos

Os ingressos em sua maioria são compostos por Transferências Recebidas compondo 83,83% perfazendo o importe de R\$ 24.676.985,85. Estas transferências compreendem os recursos financeiros recebidos por esta Unidade Gestora- IDEP sendo repassados pelas Secretarias e Entidades da Administração Pública estadual.

Atividades Operacionais	31/ 12/2022	AV(%)
Ingressos	R\$ 29.436.784,97	100,00%
Remuneração das Disponibilidades	R\$ 429.684,82	1,46%
Outras Receitas Derivadas e Originárias	R\$ 11.577,39	0,04%
Transferências Recebidas	R\$ 24.676.985,85	83,83%
Outros Ingressos Operacionais	R\$ 4.318.536,91	14,67%

O evidenciado na coluna de outros Ingressos operacionais no valor de R\$ 4.318.536,91, refere-se aos valores que transitaram pelo movimento a crédito no grupo de contas 1.1.3.8.0.0.0.00.00 - outros créditos a receber e valores a curto prazo e 2.1.8.8.0.0.0.00.00 - Valores Restituíveis.

37.2-Desembolsos

Em 31 de dezembro de 2022, os desembolsos das atividades operacionais referentes às despesas orçamentárias com Pessoal e Demais Despesas, Transferências Concedidas e Outros Desembolsos Operacionais totalizaram R\$ 26.353.528,42.

Atividades Operacionais	31/ 12/2022	AV(%)
Desembolsos	R\$ 26.353.528,42	100,00%
Pessoal e demais despesas	R\$ 20.323.954,85	77,12%
Transferências Concedidas	R\$ 1.724.240,88	6,54%
Outros desembolsos operacionais	R\$ 4.305.332,69	16,34%

O evidenciado na coluna de outros desembolsos operacionais no valor de R\$ 4.305.332,69, refere-se aos valores que transitaram pelo movimento a débito no grupo de contas 1.1.3.8.0.0.0.00.00 - outros créditos a receber e valores a curto prazo e 2.1.8.8.0.0.0.00.00 - Valores Restituíveis.

38- Atividades de Investimento

As atividades de investimento estão relacionadas às receitas e despesas de capital, distinguindo-se daquelas destinadas à manutenção das atividades administrativas e operacionais do órgão.

No exercício de 2022, as atividades de investimento, apresentaram saldo nos desembolsos relacionados a Aquisição de ativo não circulante no valor de R\$ 1.262.487,00, referente aquisição de material permanente.

Cumprе ressaltar que deste montante, o importe de R\$ 1.044.195,46 refere-se a despesas com material permanente inscritas em Restos a Pagar Não Processadas com disponibilidade em caixa advinda do Exercício de 2021.

39- Geração Líquida de Caixa e Equivalente de Caixa

Em função da adoção do princípio da unidade de caixa, a geração líquida de Caixa e equivalentes de caixa da Demonstração de Fluxo de Caixa-DFC corresponde ao resultado financeiro apurado no Balanço Financeiro. Portanto, em 31 de Dezembro de 2022 a geração líquida de caixa e Equivalente de caixa foi na ordem de R\$ 1.820.769,55.

Geração Líquida- BF x DFC	2022
Caixa e Equivalente de Caixa Final	R\$ 7.319.857,53
Caixa e Equivalente de Caixa Inicial	R\$ 5.499.087,98
Geração Líquida de Caixa e Equivalente de Caixa	R\$ 1.820.769,55

DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO

ESTADO DE RONDÔNIA

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

Valores em R\$

Mês Referência: Dezembro	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							21.013.905,99		21.013.905,99
Ajustes de exercícios anteriores		-	-	-	-	-	-28.582,62	-	-28.582,62
Aumento de capital							-	-	-
Resgate / Reemissão de Ações e Cotas		-	-	-	-	-	-	-	-
Juros sobre capital próprio		-	-	-	-	-	-	-	-
Resultado do exercício		-	-	-	-	-	2.980.937,59	-	2.980.937,59
Ajustes de avaliação patrimonial		-	-	-	-	-	-	-	-
Constituição / Reversão de reservas		-	-	-	-	-	-	-	-
Dividendos a distribuir (R\$. . . por ação)		-	-	-	-	-	-	-	-
Saldos Finais							23.946.260,96		23.946.260,96

SIGEF/RO - Sistema Integrado de Planejamento e Gestão Fiscal

FERNANDA NASCIMENTO ARNHOLD

Analista Contábil - CRC RO nº 007407/O-9

ADIR JOSEFA DE OLIVEIRA

Presidente - IDEP

Protocolo 0035147688

Portaria nº 47 de 10 de março de 2023

A PRESIDENTE DO INSTITUTO ESTADUAL DE DESENVOLVIMENTO DA EDUCAÇÃO PROFISSIONAL DE RONDÔNIA - IDEP-RO , no uso das atribuições legais que lhe confere o Art. 9º, inciso I, da Lei Complementar nº 908, de 06 de dezembro de 2016;

CONSIDERANDO o disposto no artigo 3º do Decreto nº 26.739, de 28 de dezembro de 2021, que "Estabelece o calendário dos feriados do Poder Executivo para os meses de janeiro a dezembro de 2022 e dá outras providências".

CONSIDERANDO o constante nos autos do Processo 0048.069520/2022-12.

RESOLVE:

Art. 1º TRANSFERIR, por interesse da Administração Pública, o gozo do Recesso Administrativo, referente ao exercício de 2022, do(a) servidor(a) **RAFAELA FREITAS DE MELO** matrícula **300181379**, lotada no Instituto Estadual de Desenvolvimento da Educação Profissional - IDEP, desenvolvendo suas atividades laborais no IDEP/GAB, estabelecido anteriormente através da Portaria nº 269 de 12 de dezembro de 2022, publicada no DOE nº 238 de 14/12/2022, para o período de 26/12/2022 a 30/12/2022, ficando o mesmo para fruição no período de **13/03/2023 a 17/03/2023**.

Art. 2º Esta portaria entra em vigor na data de sua publicação.

ADIR JOSEFA DE OLIVEIRA

Presidente do Instituto Estadual de Desenvolvimento
da Educação Profissional - IDEP/RO

Protocolo 0036473811

Portaria nº 49 de 13 de março de 2023

A PRESIDENTE DO INSTITUTO DE DESENVOLVIMENTO DA EDUCAÇÃO PROFISSIONAL DE RONDÔNIA - IDEP-RO , no uso das atribuições legais que lhe confere o Art. 9º, inciso I, da Lei Complementar nº 908, de 06 de dezembro de 2016;

CONSIDERANDO o constante nos autos do Processo 0048.068967/2022-01



Relatório Contábil de Propósito Geral da Entidade e Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis



Exercício 2022

Publicado no Diário Oficial do Estado - DIOF
Edição 047 - 13 de março de 2023 PG.293

<https://diof.ro.gov.br/data/uploads/2023/03/DOE-13.03.2023.pdf>



ESTADO DE RONDÔNIA

BALANÇO ORÇAMENTÁRIO - INSTITUTO ESTADUAL DE DESENVOLVIMENTO DA EDUCAÇÃO PROFISSIONAL

Anexo 12 - Lei Federal nº 4.320/64

Período: Janeiro a Dezembro de 2022

R\$

RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	PREVISÃO INICIAL (a)	PREVISÃO ATUALIZADA (b)	RECEITAS REALIZADAS (c)	SALDO (d) = (c - b)
RECEITAS CORRENTES (I)	-	-	441.262,21	441.262,21
IMPOSTOS, TAXAS E CONTRIBUIÇÕES DE MELHORIA	-	-	-	-
RECEITAS DE CONTRIBUIÇÕES	-	-	-	-
RECEITA PATRIMONIAL	-	-	429.684,82	429.684,82
RECEITA AGROPECUÁRIA	-	-	-	-
RECEITA INDUSTRIAL	-	-	-	-
RECEITA DE SERVIÇOS	-	-	-	-
TRANSFERÊNCIAS CORRENTES	-	-	-	-
OUTRAS RECEITAS CORRENTES	-	-	11.577,39	11.577,39
RECEITAS DE CAPITAL (II)	-	-	-	-
OPERAÇÕES DE CRÉDITO	-	-	-	-
ALIENAÇÃO DE BENS	-	-	-	-
AMORTIZAÇÕES DE EMPRÉSTIMOS	-	-	-	-
TRANSFERÊNCIAS DE CAPITAL	-	-	-	-
OUTRAS RECEITAS DE CAPITAL	-	-	-	-
SUBTOTAL DAS RECEITAS (III) = (I + II)	-	-	441.262,21	441.262,21
OPERAÇÕES DE CRÉDITO / REFINANCIAMENTO (IV)	-	-	-	-
OPERAÇÕES DE CRÉDITO INTERNAS	-	-	-	-
Mobiliária	-	-	-	-
Contratual	-	-	-	-
OPERAÇÕES DE CRÉDITO EXTERNAS	-	-	-	-
Mobiliária	-	-	-	-
Contratual	-	-	-	-
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (V) = (III + IV)	0,00	0,00	441.262,21	441.262,21
DEFICIT (VI)	-	-	25.922.047,64	-
TOTAL (VII) = (V + VI)	0,00	0,00	26.363.309,85	441.262,21

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

BALANÇO ORÇAMENTÁRIO - INSTITUTO ESTADUAL DE DESENVOLVIMENTO DA EDUCAÇÃO PROFISSIONAL

Anexo 12 - Lei Federal nº 4.320/64

Período: Janeiro a Dezembro de 2022

R\$

RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	PREVISÃO INICIAL (a)	PREVISÃO ATUALIZADA (b)	RECEITAS REALIZADAS (c)	SALDO (d) = (c - b)
SALDOS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	-	1.850.212,70	3.836.710,09	-
Recursos Arrecadados em Exercícios Anteriores	-	-	-	-
Superavit Financeiro	-	1.850.212,70	3.836.710,09	-
Reabertura de Créditos Adicionais	-	-	-	-

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

BALANÇO ORÇAMENTÁRIO - INSTITUTO ESTADUAL DE DESENVOLVIMENTO DA EDUCAÇÃO PROFISSIONAL

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 (ii) = (f - g)
DESPESAS CORRENTES (VIII)	20.358.522,00	24.638.530,00	21.302.603,69	20.236.172,72	19.521.048,04	3.335.926,31
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	8.566.522,00	13.634.781,10	12.634.168,25	12.634.168,25	12.634.168,25	1.000.612,85
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	-	-	-	-	-	-
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	11.792.000,00	11.003.748,90	8.668.435,44	7.602.004,47	6.886.879,79	2.335.313,46
DESPESAS DE CAPITAL (IX)	4.696.219,00	5.232.219,00	5.060.706,16	287.005,54	218.291,54	171.512,84
INVESTIMENTOS	4.696.219,00	5.232.219,00	5.060.706,16	287.005,54	218.291,54	171.512,84
INVERSÕES FINANCEIRAS	-	-	-	-	-	-
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	-	-	-	-	-	-
RESERVA DE CONTINGÊNCIA (X)	-	-	-	-	-	-
SUBTOTAL DAS DESPESAS XI = (VIII + IX + X)	25.054.741,00	29.870.749,00	26.363.309,85	20.523.178,26	19.739.339,58	3.507.439,15
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA / REFINANCIAMENTO (XII)	-	-	-	-	-	-
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA INTERNA	-	-	-	-	-	-
Dívida Mobiliária	-	-	-	-	-	-
Outras Dívidas	-	-	-	-	-	-
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA EXTERNA	-	-	-	-	-	-
Dívida Mobiliária	-	-	-	-	-	-
Outras Dívidas	-	-	-	-	-	-
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (XIII) = (XI+ XII)	25.054.741,00	29.870.749,00	26.363.309,85	20.523.178,26	19.739.339,58	3.507.439,15
SUPERAVIT (XIV)	-	-	-	-	-	-
TOTAL (XV) = (XIII + XIV)	25.054.741,00	29.870.749,00	26.363.309,85	20.523.178,26	19.739.339,58	3.507.439,15
RESERVA DO RPPS	-	-	-	-	-	-

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

BALANÇO ORÇAMENTÁRIO - INSTITUTO ESTADUAL DE DESENVOLVIMENTO DA EDUCAÇÃO PROFISSIONAL

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)				
DESPESAS CORRENTES	-	2.432.325,41	1.588.050,29	1.588.050,29	844.275,12	-
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	-	-	-	-	-	-
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	-	-	-	-	-	-
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	-	2.432.325,41	1.588.050,29	1.588.050,29	844.275,12	-
DESPESAS DE CAPITAL	-	1.172.355,46	1.044.195,46	1.044.195,46	128.160,00	-
INVESTIMENTOS	-	1.172.355,46	1.044.195,46	1.044.195,46	128.160,00	-
INVERSÕES FINANCEIRAS	-	-	-	-	-	-
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	-	-	-	-	-	-
TOTAL	-	3.604.680,87	2.632.245,75	2.632.245,75	972.435,12	-

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

BALANÇO ORÇAMENTÁRIO - INSTITUTO ESTADUAL DE DESENVOLVIMENTO DA EDUCAÇÃO PROFISSIONAL

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)			
DESPESAS CORRENTES	-	349,51	349,51	-	-
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	-	-	-	-	-
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	-	-	-	-	-
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	-	349,51	349,51	-	-
DESPESAS DE CAPITAL	-	-	-	-	-
INVESTIMENTOS	-	-	-	-	-
INVERSÕES FINANCEIRAS	-	-	-	-	-
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	-	-	-	-	-
TOTAL	-	349,51	349,51	-	-

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

FERNANDA NASCIMENTO ARNHOLD

Analista Contábil - CRC RO nº 007407/O-9

ADIR JOSEFA DE OLIVEIRA

Presidente – IDEP

Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis

01 - Informações Gerais

O Instituto Estadual de Desenvolvimento da Educação Profissional, domiciliado Avenida Tiradentes, nº 3009, Bairro: Industrial, no município de Porto Velho, inscrito sob C.N.P.J. 26.766.814/0001-25, integra o Poder Executivo Estadual, criado pela Lei Complementar Estadual nº 908, de 06/12/2016, com alterações através da Lei Complementar nº 947, de 28/06/2017. Sendo uma entidade com natureza jurídica de autarquia, vinculada à Secretaria de Estado da Educação e dotada de autonomia administrativa, didático-pedagógica, disciplinar, financeira, orçamentária e patrimonial, sendo Órgão Central do Subsistema Público de Educação Profissional do Estado.

O Instituto Estadual de Desenvolvimento da Educação Profissional- IDEP é uma instituição de educação básica e profissional, pluri curricular, especializada na oferta de educação profissional gratuita, nas diferentes modalidades de ensino, com base na conjugação de conhecimentos técnicos com suas práticas pedagógicas, compreendidas a pesquisa e a inovação dedicada à formação profissional.

As atividades desenvolvidas por esta Unidade Gestora estão amparadas pela Lei Orçamentária Anual nº 5.246, de 10 de janeiro de 2022, e alterações pelos Decretos nº 27.100, de 26 de abril de 2022, nº 27.193, de 23 de maio de 2022, nº 27.269, de 27 de junho de 2022, nº 27.498, de 23 de setembro de 2022 e nº 27.694, de 19 de dezembro de 2022.

A declaração do contador atestando a conformidade das Demonstrações Contábeis do Instituto Estadual de Desenvolvimento da Educação Profissional- IDEP encontra-se abaixo:

Declaração de Conformidade

Declaro que as demonstrações contábeis constantes do Sistema Integrado de Planejamento e Gestão Fiscal – SIGEF/RO (Balanços Orçamentário, Financeiro, Patrimonial, as Demonstrações das Variações Patrimoniais, dos Fluxos de Caixa e das Mutações no Patrimônio Líquido), relativos ao exercício de 2022, representam com fidedignidade a situação orçamentária, financeira e patrimonial desta Entidade.

Local: Porto Velho - RO

Data: 10/03/2023

Contador Responsável: Fernanda Nascimento Arnhold

CRC nº RO-007407/O-9

02 - Apresentação das Demonstrações e Principais práticas contábeis

2.1- Base de Elaboração

As demonstrações contábeis foram elaboradas em consonância com os dispositivos instituídos pelo órgão Central de Contabilidade do Estado de Rondônia – Contabilidade Geral do Estado – COGES, nos termos da Lei Complementar nº 1.109, de 12 de novembro de 2021.

Através da Portaria nº 14/2023/COGES de 25/01/2023 foi aprovado a 6ª edição dos **MANUAIS DE CONFERÊNCIA DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS– MCDC/COGES-RO**, disponibilizado no site <http://www.contabilidade.ro.gov.br>, visando oferecer aos profissionais de contabilidade pública e agentes responsáveis pelo patrimônio público, um roteiro normatizado de análise, verificação, certificação das demonstrações contábeis e emissão de notas explicativas que devem ser adotadas pelos Poderes e Órgãos da Administração Pública Direta e Indireta do Estado de Rondônia. Sendo este utilizado para análise e emissão dos demonstrativos através do Sistema Integrado de Planejamento e Gestão Fiscal – SIGEF/RO.

A estrutura e a composição das demonstrações contábeis estão de acordo com as bases propostas pela COGES/RO em atenção as orientações da Parte V - Demonstrações Contábeis Aplicadas ao Setor Público (DCASP), do Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público (MCASP), 9ª edição, e ainda observa os dispositivos legais que regulam o assunto, como a Lei Federal nº 4.320, de 17 de março de 1964, compostas por: Balanço Orçamentário, Balanço Financeiro, Balanço Patrimonial, Demonstração das Variações Patrimoniais, Demonstração dos Fluxos de Caixa, Demonstração de Mutações no Patrimônio Líquido e Notas Explicativas.

Essas demonstrações e notas explicativas referem-se ao exercício financeiro de 2022, coincidindo, por disposição legal, com o ano civil, ou seja, de 1º de janeiro a 31 de dezembro.

2.2-Base de Mensuração

Moeda – A moeda funcional é o Real (R\$). Os saldos em moeda estrangeira, quando necessário, são convertidos para a moeda funcional, empregando-se a taxa de câmbio vigente na data das demonstrações contábeis.

Disponibilidades - As disponibilidades são mensuradas ou avaliadas pelo valor original, uma vez feita a conversão para a moeda de apresentação, quando em moeda estrangeira, à taxa de câmbio vigente na data do Balanço Patrimonial. As aplicações financeiras de liquidez imediata são mensuradas ou avaliadas pelo valor original e atualizadas até a data do Balanço Patrimonial. As atualizações apuradas são contabilizadas em contas de resultado.

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

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 é mensurado ou avaliado inicialmente com base no valor de aquisição, produção ou construção, sendo atualizado por ajustes de Depreciação e Amortização conforme característica do bem. Em se tratando de ativos imobilizados obtidos a título gratuito, o valor inicial é resultante da avaliação feita com base em procedimento técnico ou no valor patrimonial definido nos termos da doação. No tocante ao registro contábil dos bens imóveis, são registrados pelo valor de aquisição e atualizados por ajustes de reavaliação.

Depreciação, Amortização e Exaustão- Os itens do ativo imobilizado estão sujeitos à depreciação, amortização ou exaustão, cuja apuração foi realizada considerando o item do ativo estando em condições de uso.

Restos a Pagar - Os Restos a Pagar são todas as despesas regularmente empenhadas, do exercício atual ou anterior, mas não pagas ou não canceladas até 31 de dezembro do exercício financeiro vigente, estes são classificados em: processados (despesas já liquidadas); e não processados (despesas a liquidar ou em liquidação). Os estágios de execução dessas despesas ocorrem no exercício seguinte, e o controle é efetuado em contas com informações de natureza orçamentária. Havendo tratamento específico para o encerramento, transferência e abertura de saldos entre o exercício financeiro que se encerra e o que se inicia, conforme Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público - 9ª Edição.

Retenções - O Estado adota a política contábil considerando a Retenção como paga apenas na baixa da obrigação.

Distinção entre Circulante e Não Circulante - A política contábil adotada evidencia como circulante os direitos e as obrigações com valores de realização em até 12 meses da data de levantamento destas demonstrações contábeis. Os ingressos extraorçamentários, tais como cauções e outras entradas compensatórias, são considerados como circulante, independentemente do prazo de devolução dos recursos.

Apuração de Resultado - Os resultados orçamentário e patrimonial foram apurados conforme as práticas contábeis vigentes, sendo as receitas orçamentárias reconhecidas pelo regime de caixa, as despesas orçamentárias pelo empenho no exercício e as variações patrimoniais aumentativas e diminutivas de acordo com o seu fato gerador.

03 - Do Envio dos Balancetes Mensais

Em atenção ao Decreto n. 26.020, de 19 de abril de 2021, que disciplina a remessa eletrônica mensal de informações, instituída pela Instrução Normativa n° 72/2020/TCE-RO, de 19 de outubro de 2020, regulamentada pela Resolução n° 328/2020/TCE-RO, de 6 de novembro de 2020, este Instituto efetuou a transmissão dos arquivos através do Sistema Integrado de Gestão e Auditoria Pública – SIGAP do Tribunal de Contas do Estado de Rondônia.

Dito isto, apresentamos abaixo relação dos protocolos de entrega das Remessas mensais encaminhadas ao Tribunal de Contas do Estado de Rondônia referentes ao exercício de 2022:

Item	Competência	Protocolo TCERO (ID SEI)
1	Janeiro	<u>28084289</u>
2	Fevereiro	<u>28084368</u>
3	Março	<u>28479099</u>
4	Abril	<u>29477322</u>
5	Maio	<u>29960224</u>
6	Junho	<u>30936984</u>
7	Julho	<u>31686469</u>
8	Agosto	<u>32573691</u>
9	Setembro	<u>33249916</u>
10	Outubro	<u>34069608</u>
11	Novembro	<u>34763656</u>
12	Dezembro	<u>36212222</u>

Na oportunidade, informamos que a parametrização e conversão em arquivos.xml do Módulo contábil (lançamentos contábeis, conciliação bancária e balancete) são gerados pela Função TCE no Sistema Integrado de Planejamento e Gestão Fiscal – SIGEF/RO, sendo gerenciado pela Contabilidade Geral do Estado - COGES, conforme Art. 6º, IX da Lei Complementar nº 1.109, de 12 de novembro de 2021.

Ademais, esta Contadoria Setorial efetuou os testes de consistências nos Arquivos do Módulo Contábil, conforme orientado no Treinamento Validação dos balancetes enviados ao TCE RO- IN 72.

04- Regime Contábil do Balanço Orçamentário

No regime orçamentário, o regime contábil aplicado à contabilidade pública é o MISTO, conforme preceitua a lei 4.320/1964 em seu art. 35º:

Pertencem ao exercício financeiro:

I - As receitas nele arrecadadas; (Regime de caixa)

II- As despesas nele legalmente empenhadas. (Regime de competência)

05 - Dotação Orçamentária

A Lei Orçamentária Anual n° 5.246, de 10 de janeiro de 2022, publicada no DOE Edição Suplementar 6.1, estimou a receita e fixou a despesa para o exercício de 2022, sendo a dotação orçamentária inicial de R\$ 25.054.741,00.

No decorrer do exercício de 2022, houve suplementações no valor de R\$ 17.732.390,67 e cancelamentos no valor de R\$ 13.334.661,57.

Logo, resultando em uma variação de suplementações orçamentárias na ordem de R\$ 4.397.729,10, sendo destes o valor de R\$ 1.750.241,10 referente a Crédito Adicional Suplementar por Superávit Financeiro apurado em Balanço Patrimonial do exercício de 2021 e o valor de R\$ 2.647.488,00 resultante de Crédito Adicional Suplementar por anulação de dotação.

Tais suplementações por superávit financeiro ocorreram na Fonte 0621 no montante de R\$ 891.000,00 sendo destinada a promoção de cursos de formação inicial e continuada do Programa Nacional de Acesso ao Ensino Técnico e Emprego – PRONATEC e na Fonte 0312 no montante de R\$ 859.241,10 sendo destinada para realizar pagamentos de remuneração de pessoal ativo, encargos sociais bem como pagamentos de profissionais temporários do Instituto.

Ainda, referente ao montante de R\$ 2.647.488,00 de crédito adicional suplementar por anulação de dotação, o valor de maior relevância na ordem de R\$ 2.183.000,00 suplementou o orçamento na Fonte 0312-MDE, conforme Decreto nº 27.694 de 19/12/2022, sendo a dotação orçamentária utilizada para aquisição de unidade móvel como objetivo de ofertar prioritariamente os cursos técnicos dos eixos tecnológicos relacionados a Mecânica de Motos.

No entanto, além das suplementações orçamentárias houve uma descentralização orçamentária e financeira concedida no valor de R\$ 81.721,10 ao Fundo Penitenciário-FUPEN, FT 0100-Ordinários, referente a Portaria Conjunta nº 102, de 11 de janeiro de 2022 e 4º termo aditivo ao Termo Cooperação nº 039/PGE/2019. Bem como descentralização orçamentária e financeira recebida no valor R\$ 500.000,00, proveniente do Fundo Estadual de Assistência Social – FEAS, FT-0622, referente a Portaria conjunta nº 33, de 10 de junho de 2022 e Termo de cooperação de descentralização de crédito, de 07/07/2022, DOE nº128.

Movimentação Orçamentária	Em R\$ 1,00
Dotação Inicial	R\$ 25.054.741,00
Varição das Suplementações orçamentárias	R\$ 4.397.729,10
Dotação Atualizada	R\$ 29.452.470,10
Descentralização Concedida	-R\$ 81.721,10
Descentralização Recebida	R\$ 500.000,00
Dotação Atualizada após descentralização de crédito	R\$ 29.870.749,00

A composição do orçamento atualizado do Instituto Estadual de Desenvolvimento da Educação Profissional-IDEP ao final do Exercício de 2022, após suplementações orçamentárias e descentralizações de crédito concedidas e recebidas perfaz o total de R\$ 29.870.749,00. Deste montante, o IDEP empenhou o valor de R\$ 26.363.309,85.

06 - Previsão Inicial

Esta unidade orçamentária iniciou o Exercício de 2022, com previsão inicial de receita zerada. Ressaltando que esta Unidade Gestora - IDEP não é um agente arrecador de receita, e executa despesas orçamentárias para prestação de serviços públicos e realização de investimentos no interesse da Administração Pública.

07- Receitas Realizadas

Na execução orçamentária observou-se Receita Realizada de R\$ 441.262,21, com destaque nas receitas correntes a rubrica “Receita Patrimonial”, no valor de R\$ 429.684,82, referente remuneração de depósitos bancários.

A receita de “Remuneração de Depósitos Bancários” do IDEP no exercício de 2022 é pertinente aos rendimentos de aplicações financeiras das contas bancárias deste IDEP, ou seja, são recebidos com base nos recursos disponíveis em conta de aplicação ainda não utilizados.

08 – Receitas X Despesas Orçamentárias

O Balanço Orçamentário do Instituto apresenta déficit orçamentário no valor de -R\$ 25.922.047,64, posto que, a unidade não é agente arrecador e executa despesas orçamentárias no interesse da Administração Pública. Importante salientar que o déficit apresentado ocorre em virtude de no Balanço Orçamentário do IDEP somente contemplar as receitas diretamente arrecadadas por esta

instituição, excluindo-se as transferências financeiras recebidas da Secretaria de Finanças do Estado e Outros órgãos. No entanto, tal desequilíbrio é compensado através do montante da movimentação financeira (transferências financeiras recebidas e concedidas) relacionadas à execução do orçamento anual de 2022.

Ressalta-se que, segundo a 9ª edição do MCASP, este fato não representa irregularidade, haja vista que o balanço do IDEP compõe o Balanço Geral do Estado de Rondônia que, consolidado, se apresentará em equilíbrio.

09- Saldos de Exercícios Anteriores

No Quadro de Receitas Orçamentárias tem evidenciado a previsão atualizada de R\$ 1.850.212,70 referente Crédito Adicional Suplementar por Superávit Financeiro apurado no Balanço Patrimonial, onde o montante de R\$ 1.750.241,10 foi aberto para utilização desta Autarquia, autorizado pelos Decretos nº 27.498 de 23/09/2022 e nº 27.100 de 27/04/2022, e o montante de R\$ 99.971,60, FT 0300 efetuado Suplementação orçamentária por superávit financeiro para posterior remanejamento em favor da SESDEC, devidamente autorizado pelo Decreto nº 27.379 de 02/08/2022.

Tendo na coluna de Receitas Realizadas o montante de R\$ 3.836.710,09, concernentes as despesas empenhadas utilizando fonte de recursos mediante abertura de créditos adicionais. Deste montante, o valor de R\$ 1.409.941,03 refere-se a despesas empenhadas na Fonte 0312-MDE, Fonte 0621- PRONATEC, utilizando crédito adicional suplementar por superávit financeiro, apurado no Balanço Patrimonial do ano anterior deste IDEP.

Ressalta-se que deste montante o valor de R\$ 2.183.000,00, FT 0312-MDE, e o valor de R\$ 197.044,26, FT 0318-FUNDEB, ocorreu abertura de crédito suplementar por anulação de dotação advinda da Secretaria de Estado da Educação- SEDUC, bem como o valor de R\$ 46.724,80, FT 0622, referente Termo de cooperação de descentralização de crédito com o Fundo Estadual de Assistência Social – FEAS, de 07/07/2022, DOE nº128.

10-Despesas Orçamentárias

O montante das despesas empenhadas no âmbito do Instituto Estadual de Desenvolvimento da Educação Profissional- IDEP totalizou R\$ 26.363.309,85, sendo deste montante R\$ 21.302.603,69 referente às Despesas Correntes e R\$ 5.060.706,16 referente às Despesas de Capital. Ademais, verifica-se saldo de dotação orçamentária no montante de R\$ 3.507.439,15.

No quadro abaixo estão demonstradas a dotação atualizada e as respectivas despesas empenhadas (executadas) do Exercício de 2022, por grupo de despesa, conforme classificação orçamentária:

Despesas Orçamentárias				Em R\$ 1,00
GRUPO DESPESA	2022		AV (%)	AV (%)
	Dotação Atualizada	Despesas Empenhadas	(Empenhado x Dotação)	(Empenhado x Total da despesa)
1 – Pessoal e Encargos Sociais	13.634.781,10	12.634.168,25	92,66	47,92
2 - Juros e Encargos da Dívida	-	-	-	-
3 - Outras Despesas Correntes	11.003.748,90	8.668.435,44	78,77	32,88
Subtotal Despesas Correntes	24.638.530,00	21.302.603,69	86,46	80,80
4 - Investimentos	5.232.219,00	5.060.706,16	-	19,20
5 - Inversões Financeiras	-	-	-	-
6 - Amortização Dívida	-	-	-	-
Subtotal Despesa de Capital	5.232.219,00	5.060.706,16	96,72	19,20
TOTAL	29.870.749,00	26.363.309,85	88,26	100%

Do montante de Despesas Correntes empenhadas, as despesas com Pessoal e Encargos Sociais corresponde a R\$ 12.634.168,25, correspondendo a 47,92% do total da despesa empenhada do IDEP no exercício de 2022.

Não houve movimentação no grupo de despesa “Juros e Encargos da Dívida”, no exercício de 2022. No grupo de contas “Outras Despesas Correntes” foram registradas as despesas orçamentárias com serviços, consumo, diárias, auxílios e indenizações de servidores, entre outras, no montante de R\$ 8.668.435,44 representando 32,88 % do total da despesa empenhado do IDEP.

Do total de Despesas de Capital empenhadas, as despesas com Investimentos foram registradas no valor de R\$ 5.060.706,16 equivalendo a 19,20% do total de despesa empenhada.

No grupo de contas “Investimentos” foram registradas as despesas orçamentárias com aquisição de ativos permanentes como mobiliários, equipamentos de tecnologia da informação, veículos- unidade móvel, entre outros, para atender as necessidades deste IDEP.

Não houve movimentação nos grupos de contas “Inversão Financeira” e “Amortização da Dívida”, no exercício de 2022.

Ademais, verifica-se saldo de dotação orçamentária no montante de R\$ 3.507.439,15, assim a execução orçamentária do Instituto IDEP perfaz o equivalente a 88,26% do total da dotação atualizada, em 2022.

11- Execução orçamentária dos Restos a pagar

- Execução de restos a pagar não processados (RPNP)**

Os restos a pagar não processados inscritos em 31/12/2021 totalizam o valor de R\$ 3.604.680,87, ocorrendo o devido pagamento na ordem de R\$ 2.632.245,75, do montante de inscrição de restos a pagar não processados foram cancelados o valor de R\$ 972.435,12, o equivalente a 26,98%, das inscrições. Os cancelamentos dos restos a pagar não processados foram justificados pela gestão através dos Despachos (0033588905) nos autos do Processo 0048.068671/2022-45. Ressaltando que não ocorreu a entrega dos materiais ou serviços após o devido prazo, inexistindo obrigações com os devidos fornecedores.

Natureza	Nota de empenho	Fornecedor	Inscrição	Cancelamentos
33903301	2021NE000667	10886827000106-RONDON-AGENCIA D VIAGENS E TURISMO EIRELI-EPP	R\$ 3.065,30	R\$ 3.065,30
33903007	2021NE000722	30433982000176-MAYA COMERCIO DE ALIMENTOS EIRELI	R\$ 1.150,00	R\$ 1.150,00
33903001	2021NE000059	03506307000157-TICKET SOLUCOES HDFGT S.A	R\$ 11.476,08	R\$ 6.894,13
33903007	2021NE000753	15335703000148-IMPOL COM SERVICOS E REPRESENTACOES EIRELI	R\$ 7.270,20	R\$ 2.479,55
33903301	2021NE000460	10886827000106-RONDON-AGENCIA D VIAGENS E TURISMO EIRELI-EPP	R\$ 2.419,87	R\$ 2.066,71
33903981	2021NE000144	00000000479292-BANCO DO BRASIL S.A	R\$ 3.677,64	R\$ 2.005,58
33904006	2021NE000149	05423963000111-OI MOVEL S.A.	R\$ 120,00	R\$ 0,03
33904012	2021NE000057	02251574000168-TSI COM. DE INFORMATICA E SERVICOS LTDA - ME	R\$ 3.869,10	R\$ 2.630,94
44905233	2021NE001416	10742806000109-NATAL COMPUTER LTDA	R\$ 116.900,00	R\$ 116.900,00
33903301	2021NE000461	10886827000106-RONDON-AGENCIA D VIAGENS E TURISMO EIRELI-EPP	R\$ 5.000,00	R\$ 5.000,00
33903965	2021NE001128	03581871000134-SERVICO NACIONAL DE APREND. COMERCIAL SENAC	R\$ 687.400,00	R\$ 22.798,45

Natureza	Nota de empenho	Fornecedor	Inscrição	Cancelamentos
33903001	2021NE000060	03506307000157-TICKET SOLUCOES HDFGT S.A	R\$ 10.690,43	R\$ 5.105,63
33903022	2021NE001422	37693516000179-JUCINEI DE SA DA SILVA	R\$ 2.785,74	R\$ 2.785,74
33903022	2021NE001430	37693516000179-JUCINEI DE SA DA SILVA	R\$ 1.335,70	R\$ 1.335,70
33903022	2021NE001431	02498918000138-POWERTECH FUNILARIA E PINTURA EXPRESS LTDA	R\$ 9.415,54	R\$ 9.415,54
33903301	2021NE000462	10886827000106-RONDON-AGENCIA D VIAGENS E TURISMO EIRELI-EPP	R\$ 4.362,98	R\$ 4.362,98
33903916	2021NE001022	03627226000105-DSS SERVIÇOS DE TECNOLOGIA DA INFORMAÇÃO LTDA	R\$ 846.099,95	R\$ 769.834,84
44905206	2021NE001367	44219531000145-AMANDA MARIA PEREIRA BESERRA 03912016208	R\$ 11.260,00	R\$ 11.260,00
33903606	2021NE000852	74247107291-PAMELA DA SILVA VIANA	R\$ 3.872,00	R\$ 3.344,00
		Total de RPNP	R\$ 3.604.680,87	R\$ 972.435,12

- **Execução de restos a pagar processados (RPP)**
Os restos a pagar processados inscritos em 31/12/2021 totalizaram R\$ 349,51, sendo pagos em sua integralidade.

FERNANDA NASCIMENTO ARNHOLD
Analista Contábil - CRC RO nº 007407/O-9

ADIR JOSEFA DE OLIVEIRA
Presidente – IDEP

ESTADO DE RONDÔNIA

BALANÇO FINANCEIRO - INSTITUTO ESTADUAL DE DESENVOLVIMENTO DA EDUCAÇÃO PROFISSIONAL

Anexo 13 - Lei Federal nº 4.320/64

Período: Janeiro a Dezembro de 2022

RS

INGRESSOS	Janeiro a Dezembro/2022	Janeiro a Dezembro/2021
Receita Orçamentária (I)	441.262,21	117.513,77
Ordinária	250,00	-
Vinculada	441.012,21	117.513,77
Recursos Vinculados à Educação	440.955,59	117.513,77
Recursos Vinculados à Assistência Social	56,62	-
Transferências Financeiras Recebidas (II)	24.676.985,85	16.264.148,84
Transferências Recebidas para a Execução Orçamentária	21.981.520,89	634.722,01
Transferências Recebidas Independentes da Execução Orçamentária	2.695.464,96	15.629.426,83
Transferências Recebidas Aportes RPPS	-	-
Recebimentos Extraorçamentários (III)	10.942.507,18	6.528.629,54
Inscrição de Restos a Pagar Não Processados	5.840.131,59	3.604.680,87
Inscrição de Restos a Pagar Processados	783.838,68	349,51
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	4.121.492,65	2.923.599,16
Haveres Financeiros - Investimentos RPPS	-	-
Haveres Financeiros - Valores em Trânsito	197.044,26	-
Ajustes de Exercícios Anteriores	-	-
Outros Recebimentos Extraorçamentários	-	-
Saldo do Exercício Anterior (IV)	5.499.087,98	13.798.494,31
Caixa e Equivalente de Caixa	5.499.087,98	13.770.299,46
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	-	28.194,85
TOTAL (V) = (I + II + III + IV)	41.559.843,22	36.708.786,46

SIGEF/RO - Sistema Integrado de Planejamento e Gestão Fiscal

ESTADO DE RONDÔNIA

BALANÇO FINANCEIRO - INSTITUTO ESTADUAL DE DESENVOLVIMENTO DA EDUCAÇÃO PROFISSIONAL

Anexo 13 - Lei Federal nº 4.320/64

Período: Janeiro a Dezembro de 2022

R\$

DISPÊNDIOS	Janeiro a Dezembro/2022	Janeiro a Dezembro/2021
Despesa Orçamentária (VI)	26.363.309,85	14.083.815,75
Ordinária	2.855.460,23	945.970,25
Vinculada	23.507.849,62	13.137.845,50
Recursos Vinculados à Educação	23.461.124,82	13.137.845,50
Recursos Vinculados à Assistência Social	46.724,80	-
Transferências Financeiras Concedidas (VII)	938.747,89	2.462.951,76
Transferências Concedidas para a Execução Orçamentária	67.825,37	41.444,16
Transferências Concedidas Independentes da Execução Orçamentária	870.922,52	2.421.507,60
Transferências Concedidas Aportes RPPS	-	-
Pagamentos Extraorçamentários (VIII)	6.937.927,95	14.662.930,97
Pagamento de Restos a Pagar Não Processados	2.632.245,75	11.687.517,06
Pagamento de Restos a Pagar Processados	349,51	34.690,02
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	4.108.288,43	2.940.723,89
Haveres Financeiros - Investimentos RPPS	-	-
Haveres Financeiros - Valores em Trânsito	197.044,26	-
Ajustes de Exercícios Anteriores	-	-
Perdas de Investimentos Temporários	-	-
Outros Pagamentos Extraorçamentários	-	-
Saldo para o Exercício Seguinte (IX)	7.319.857,53	5.499.087,98
Caixa e Equivalente de Caixa	7.319.857,53	5.499.087,98
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	-	-
TOTAL (X) = (VI + VII + VIII + IX)	41.559.843,22	36.708.786,46

SIGEF/RO - Sistema Integrado de Planejamento e Gestão Fiscal

ESTADO DE RONDÔNIA

BALANÇO FINANCEIRO - INSTITUTO ESTADUAL DE DESENVOLVIMENTO DA EDUCAÇÃO PROFISSIONAL

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	250,00	-	250,00	-	-	-
Vinculada	441.012,21	-	441.012,21	117.513,77	-	117.513,77
Recursos Vinculados à Educação	440.955,59	-	440.955,59	117.513,77	-	117.513,77
Recursos Vinculados à Assistência Social	56,62	-	56,62	-	-	-
TOTAL	441.262,21	-	441.262,21	117.513,77	-	117.513,77

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

FERNANDA NASCIMENTO ARNHOLD

Analista Contábil - CRC RO nº 007407/O-9

ADIR JOSEFA DE OLIVEIRA

Presidente – IDEP

12 – Receita Orçamentária

Compreende o valor de R\$ 441.262,21, sendo sua maioria decorrente da receita de rendimento de aplicação financeira do período de janeiro a dezembro de 2022, das contas bancárias cadastradas e vinculadas no CNPJ do Instituto Estadual de Desenvolvimento da Educação Profissional- IDEP, que foram registradas como Remuneração de Depósitos Bancários.

13 – Transferências financeiras recebidas

O saldo de Transferências Recebidas para a Execução Orçamentária no montante de R\$ 21.981.520,89, em sua maior parte encontra-se registrado na conta contábil de variação patrimonial aumentativa 4.5.1.1.2.02.00.00 – Repasse Recebido no valor de R\$ 20.504.197,60 referente às Ordens Bancárias- OB recebidas da conta única do tesouro do Estado nº 001.2757X.10.0005 da UG/Gestão 140099 para execução orçamentária das despesas com Fonte de Recurso 0100- ordinário. E ainda na conta contábil 4.5.1.1.2.1.3.00.00 - Correspondência de débitos – saldos financeiros no valor de R\$ 1.477.323,29, referente as movimentações da Conta do FUNDEB (02757X 0000104698) com características de Conta Única, advindas da Secretaria de Estado de Educação-SEDUC, com finalidade de cobertura da folha de pagamento FT 0118-FUNDEB.

As Transferências Recebidas Independentes da Execução Orçamentária estão registradas 4.5.1.2.2.0.1.03.00 – Movimento de Fundos a Débito totalizando o valor de R\$ 2.695.464,96 no Exercício de 2022. Ressaltamos que o montante de maior relevância refere-se às transferências de recursos financeiros advindas da Secretaria de Estado de educação que totalizaram o montante de R\$ 2.483.000,00, sendo também contabilizadas nesta conta às transferências de recursos financeiros de outras Secretarias, mediante descentralização de crédito e as liberações financeiras da conta única mediante limite de saque e vinculação de pagamento FT 0100.

Esta Contadoria Setorial solicitou orientação junto a Contabilidade Geral do Estado através do 0048.068243/2022-12 quanto aos eventos para as devidas transferências, sendo inclusive efetuada reclassificação de Transferências Recebidas para a Execução Orçamentária para a conta contábil adequada.

14 – Recebimentos Extraorçamentários

Compreendem os ingressos não previstos no orçamento, como os depósitos restituíveis (recursos relativos a consignações de folha de pagamento, retenções, fianças e cauções) e Inscrição de restos a pagar.

Conta Contábil	Descrição	Saldo
6.3.1.7.0.0.0.00.00	RP não processados – Inscrição no Exercício	R\$ 5.840.131,59
6.3.2.7.0.0.0.00.00	RP processados – Inscrição no Exercício	R\$ 783.838,68
2.1.8.8.0.0.0.00.00	Valores Restituíveis (movimento a crédito)	R\$ 4.121.492,65
1.1.3.8.0.0.0.00.00	Haveres Financeiros - valores em trânsito (movimento a crédito)	R\$ 197.044,26
Total		R\$ 10.942.507,18

A Inscrição de Restos a Pagar Não Processados do Exercício perfaz o montante de R\$ 5.840.131,59 e a Inscrição de Restos a Pagar Processados do Exercício totalizou o montante de R\$ 783.838,68.

Os Valores restituíveis representam a movimentação a crédito da conta contábil no total de R\$ 4.121.492,65 que são referentes aos pagamentos de entradas compensatórias. E os Haveres Financeiros representam a movimentação a crédito da conta contábil que totalizou R\$ 197.044,26 referente despesas a regularizar com Pessoal.

15- Despesa Orçamentária

A Despesa Orçamentária perfaz o montante de R\$ 26.363.309,85, abaixo se demonstra as despesas empenhadas, liquidadas e pagas por fontes de recursos.

Em análise a tabela abaixo, constata-se que das Despesas Orçamentárias empenhadas 88,99% estão vinculadas à Educação. Dentro destes 69,01% são despesas cobertas por recurso destinado à Manutenção e Desenvolvimento do Ensino – FT 0112.

Item	Despesas por Fonte	Empenhado	Liquidado	Pago	AV (%) Empenho por Fonte x Despesa total
1	Recursos Ordinários (FT 0100)	R\$ 2.855.460,23	R\$ 2.627.224,13	R\$ 2.556.216,16	10,83%
	Total Recurso Ordinário	R\$ 2.855.460,23	R\$ 2.627.224,13	R\$ 2.556.216,16	10,83%
2	0112- Recurso destinado à Manutenção e Desenvolvimento Do Ensino	R\$ 18.193.816,24	R\$ 15.048.966,24	R\$ 14.357.047,53	69,01%
3	0118- Recurso transferido pelo FUNDEB	R\$ 1.477.323,29	R\$ 1.477.323,29	R\$ 1.477.323,29	5,60%
4	312- Recursos Destinados à Manutenção e Desenvolvimento do Ensino	R\$ 2.970.192,40	R\$ 787.192,40	R\$ 787.192,40	11,27%
5	318- Recursos Transferidos Pelo Fundeb	R\$ 197.044,26	R\$ 197.044,26	R\$ 197.044,26	0,75%
6	0621- Transferências de Recursos do Fundo Nacional de Desenvol. da Educação - FNDE	R\$ 622.748,63	R\$ 385.427,94	R\$ 364.515,94	2,36%
	Total Vinculados à Educação	R\$ 23.461.124,82	R\$ 17.895.954,13	R\$ 17.183.123,42	88,99%
7	0622- Transferências de Recursos do Fundo Nacional de Assistência Social - FNAS	R\$ 46.724,80	R\$ 0,00	R\$ 0,00	0,18%
	Total Vinculados à Assistência Social	R\$ 46.724,80	R\$ 0,00	R\$ 0,00	0,18%
	Total das Despesas Orçamentárias	R\$ 26.363.309,85	R\$ 20.523.178,26	R\$19.739.339,58	100%

16 – Transferências Financeiras Concedidas

As transferências financeiras concedidas para a execução orçamentária registrada na conta de variação patrimonial diminutiva 3.5.1.1.2.02.00 - Repasse Concedido apresenta o valor de R\$ 67.825,37, sendo repasses financeiros referente a Portaria Conjunta n° 102, de 11 de janeiro de 2022 e 4° termo aditivo ao Termo Cooperação n° 039/PGE/2019, para subsidiar a Descentralização de Crédito com Fundo Penitenciário-FUPEN.

As Transferências financeiras concedidas independentes da Execução Orçamentária totalizam os registros na conta 3.5.1.2.2.01.03.00 – Movimento de Fundos a crédito no valor de R\$ 870.922,52. Em sua maioria, são registros de devoluções de recursos financeiros para Secretaria de Estado da Educação- SEDUC e Secretaria de Estado de Finanças – SEFIN.

17- Resultado Financeiro

O Balanço Financeiro possibilita a apuração do resultado financeiro do exercício. Esse cálculo pode ser apurado pela diferença entre o saldo em espécie para o exercício seguinte e o saldo em espécie do exercício anterior.

Dispêndios	31/12/2022
(+) Saldo em espécie para o Exercício Seguinte	R\$ 7.319.857,53
Ingressos	31/12/2021
(-) Saldo em espécie do Exercício Anterior	R\$ 5.499.087,98
(=) Resultado Financeiro	R\$ 1.820.769,55

Observa-se que em relação ao exercício anterior houve um aumento no resultado financeiro, gerando um superávit de cerca de R\$ 1.820.769,55. O resultado financeiro não deve ser confundido com o superávit ou déficit financeiro apurado no Balanço Patrimonial.

O Balanço Financeiro apresentou saldo total de resultado financeiro positivo na ordem de R\$ 41.559.843,22.

FERNANDA NASCIMENTO ARNHOLD
Analista Contábil - CRC RO nº 007407/O-9

ADIR JOSEFA DE OLIVEIRA
Presidente – IDEP

ESTADO DE RONDÔNIA

BALANÇO PATRIMONIAL - INSTITUTO ESTADUAL DE DESENVOLVIMENTO DA EDUCAÇÃO PROFISSIONAL

Anexo 14 - Lei Federal nº 4.320/64

Em 31 de Dezembro de 2022 e 2021

R\$

ATIVO	31/12/2022	31/12/2021
ATIVO CIRCULANTE		
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	7.319.857,53	5.499.087,98
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL	7.319.857,53	5.499.087,98
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO	430.925,00	114.365,00
ADIANTEMENTOS CONCEDIDOS	427.945,00	111.385,00
CRÉDITOS POR DANOS AO PATRIMÔNIO	-	-
DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS - A RECEBER	-	-
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO	2.980,00	2.980,00
ESTOQUES	1.551.966,37	318.624,88
ALMOXARIFADO	1.214.931,49	198.342,33
OUTROS ESTOQUES	337.034,88	120.282,55
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS PAGAS ANTECIPADAMENTE	46.334,43	59.597,20
PRÊMIOS DE SEGUROS A APROPRIAR	3.281,70	-
ASSINATURAS E ANUIDADES A APROPRIAR	43.052,73	59.597,20
TOTAL DO ATIVO CIRCULANTE	9.349.083,33	5.991.675,06
ATIVO NÃO CIRCULANTE		
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO	-	-
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A LONGO PRAZO	-	-
IMOBILIZADO	15.539.965,45	15.149.137,44
BENS MOVEIS	16.182.548,25	15.121.520,43
BENS IMÓVEIS	305.519,26	305.519,26
(-) DEPRECIÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS	(948.102,06)	(277.902,25)
INTANGÍVEL	-	-
SOFTWARES	-	-
TOTAL DO ATIVO NÃO CIRCULANTE	15.539.965,45	15.149.137,44
TOTAL DO ATIVO	24.889.048,78	21.140.812,50

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

BALANÇO PATRIMONIAL - INSTITUTO ESTADUAL DE DESENVOLVIMENTO DA EDUCAÇÃO PROFISSIONAL

Anexo 14 - Lei Federal nº 4.320/64

Em 31 de Dezembro de 2022 e 2021

R\$

PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO	31/12/2022	31/12/2021
PASSIVO CIRCULANTE		
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A CURTO PRAZO	46.674,16	63.137,63
PESSOAL A PAGAR	40.520,62	62.339,56
BENEFÍCIOS ASSISTENCIAIS A PAGAR	6.153,54	798,07
ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR	-	-
FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO	868.777,64	51.424,99
FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO	868.777,64	51.424,99
OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO	-	-
OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO COM A UNIÃO	-	-
OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO COM OS ESTADOS	-	-
DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	27.336,02	12.343,89
VALORES RESTITUÍVEIS	24.274,34	11.070,12
OUTRAS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	3.061,68	1.273,77
TOTAL DO PASSIVO CIRCULANTE	942.787,82	126.906,51
PASSIVO NAO-CIRCULANTE		
DEMAIS OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO	-	-
OUTRAS OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO	-	-
TOTAL DO PASSIVO NAO-CIRCULANTE	-	-
PATRIMÔNIO LÍQUIDO		
RESULTADOS ACUMULADOS	23.946.260,96	21.013.905,99
SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS	23.946.260,96	21.013.905,99
TOTAL DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO	23.946.260,96	21.013.905,99
TOTAL DO PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO	24.889.048,78	21.140.812,50

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

BALANÇO PATRIMONIAL - INSTITUTO ESTADUAL DE DESENVOLVIMENTO DA EDUCAÇÃO PROFISSIONAL

Anexo 14 - Lei Federal nº 4.320/64

Em 31 de Dezembro de 2022 e 2021

R\$

QUADRO DOS ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES		
ESPECIFICAÇÃO	31/12/2022	31/12/2021
ATIVO		
Ativo Financeiro	7.319.857,53	5.499.087,98
Ativo Permanente	17.569.191,25	15.641.724,52
Total Ativo (I)	24.889.048,78	21.140.812,50
PASSIVO		
Passivo Financeiro	6.648.244,61	3.616.100,50
Passivo Permanente	49.735,84	115.486,88
Total Passivo (II)	6.697.980,45	3.731.587,38
SALDO PATRIMONIAL (III) = (I - II)	18.191.068,33	17.409.225,12

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

BALANÇO PATRIMONIAL - INSTITUTO ESTADUAL DE DESENVOLVIMENTO DA EDUCAÇÃO PROFISSIONAL

Anexo 14 - Lei Federal nº 4.320/64

Em 31 de Dezembro de 2022 e 2021

R\$

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

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

BALANÇO PATRIMONIAL - INSTITUTO ESTADUAL DE DESENVOLVIMENTO DA EDUCAÇÃO PROFISSIONAL

Anexo 14 - Lei Federal nº 4.320/64

Em 31 de Dezembro de 2022 e 2021

R\$

QUADRO DO SUPERAVIT / DEFICIT FINANCEIRO		
FONTES DE RECURSO	31/12/2022	31/12/2021
00 Recursos Ordinários	58.687,38	99.971,60
12 Recursos Destinados à Manutenção e Desenvolvimento do Ensino	210.529,51	859.241,40
21 Transferências de Recursos do Fundo Nacional de Desenvol. da Educação - FNDE	402.339,41	923.774,48
22 Transferências de Recursos do Fundo Nacional de Assistência Social - FNAS	56,62	-
TOTAL DAS FONTES DE RECURSOS	671.612,92	1.882.987,48

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

FERNANDA NASCIMENTO ARNHOLD

Analista Contábil - CRC RO nº 007407/O-9

ADIR JOSEFA DE OLIVEIRA

Presidente – IDEP

18 – Ativo Circulante e Não Circulante

O Ativo Circulante no fim do exercício de 2022 totalizou o montante de R\$ 9.349.083,33 equivalente a 37,56% em relação ao Ativo Total, sendo composto em sua maioria por Caixa e Equivalentes de Caixa.

O Saldo do Ativo não Circulante no fim de 2022 compreende 62,44% do Ativo Total, sendo em sua totalidade representado pelo Imobilizado.

Ativo - Composição	31/12/2022	AV (%)
Ativo Circulante	R\$ 9.349.083,33	37,56%
Caixa e Equivalentes de Caixa	R\$ 7.319.857,53	78,29%
Demais Créditos a Curto Prazo	R\$ 430.925,00	4,61%
Estoques	R\$ 1.551.966,37	16,60%
Variações Patrimoniais Diminutivas Pagas Antecipadamente	R\$ 46.334,43	0,50%
Ativo Não Circulante	R\$ 15.539.965,45	62,44%
Imobilizado	R\$ 15.539.965,45	100,00%
Total do Ativo	R\$ 24.889.048,78	100,00%

19 – Caixa e Equivalentes de Caixa

O IDEP apresentou saldo de Caixa e Equivalentes de caixa em 31/12/2022 de R\$ 7.319.857,53, estando em sua totalidade nas contas do Banco do Brasil.

Cabe destacar que, o saldo apresentado na conciliação bancária de Dezembro/2022 referente à unidade IDEP no importe de R\$ 7.020.613,46 diverge com o saldo apresentado na conta Caixa e Equivalentes de Caixa no valor de R\$ 7.319.857,53.

No caso da unidade gestora 160020 – IDEP, os valores de Caixa e Equivalentes de Caixa evidenciados no Balanço Financeiro e no Balanço Patrimonial são compostos pelas contas contábeis: conta 1.1.1.1.1.1.9.01.00- Banco Conta Movimento – Banco do Brasil (Contas Correntes- Conta tipo “D”) e 1.1.1.1.2.4.0.01.01- limite de saque (Conta Corrente: 001 02757X 0000100005 – Conta Única- Banco do Brasil), conforme saldos detalhados abaixo:

Caixa e Equivalentes de Caixa			31/12/2022
Conta Contábil	Conta Bancária	Descrição	Saldo Financeiro Disponível
11111190100	0012757X101257	Folha de Pagamento	R\$ 474.669,39
11111190100	0012757X101265	Fornecedor	R\$ 5.838.590,51
11111190100	0012757X103241	TED/PRONATEC	R\$ 660.572,14
11111190100	0012757X108685	CAPACITASUAS	R\$ 46.781,42
Total 11111190100			R\$ 7.020.613,46
11112400101	0012757X100005	Conta Única-Tesouro	R\$ 299.244,07
Total 11112400101			R\$ 299.244,07
Total Consolidado			R\$ 7.319.857,53

Cabe ressaltar que embora os recursos financeiros referente à conta contábil 1.1.1.1.2.4.0.01.01- limite de saque (Conta Corrente: 001 02757X 0000100005 – Conta Única Banco do Brasil) estejam disponíveis ao IDEP para a execução financeira da Unidade, os mesmos são geridos pela Secretaria de Finanças do Estado de Rondônia – SEFIN/RO, competindo a Gerência de Contas Bancárias do Tesouro – GCBT, a administração do Tesouro Estadual através do controle e acompanhamento da Conta Única, de modo que, a Conciliação Bancária do saldo apresentado na Conta Única não cabe às unidades gestoras, conforme Decreto n. 20288/2015 e em observância ao Princípio da Unidade de Tesouraria, em que pese os recursos financeiros estarem disponíveis à Unidade IDEP para a execução financeira da unidade.

Deste modo, considerando os saldos apresentados nas contas 1.1.1.1.1.9.01.00- Banco Conta Movimento – Banco do Brasil (Contas Correntes- Conta tipo “D”) no valor de R\$ 7.020.613,46 e saldos demonstrados na conta 1.1.1.1.2.4.0.01.01- limite de saque (Conta Corrente: 001 02757X 0000100005 – Conta Única- Banco do Brasil) no importe de R\$ 299.244,07, o total de caixa e equivalente de caixa representam fidedignamente o saldos dos recursos disponíveis ao IDEP em 31 de dezembro de 2022 no montante de R\$ 7.319.857,53 .

Ademais, a conta Caixa e Equivalentes de Caixa é apresentada no Balanço Patrimonial, no Balanço Financeiro (do lado dos Dispendios no item Saldo para o Exercício Seguinte), como também na Demonstração dos Fluxos de Caixa, no item Caixa e Equivalente de Caixa Final, onde apresentam a devida conciliação dos saldos.

20 – Demais Créditos a Curto Prazo

Compreende os valores a receber por transações realizáveis no curto prazo. Este Instituto apresentou saldo na Conta de Demais créditos e valores a curto prazo no importe de R\$ 430.925,00, conforme composição abaixo:

Demais Créditos a Curto Prazo		
Conta Contábil	Título	Saldo Financeiro 31/12/2022
11311000000	Adiantamentos Concedidos	R\$ 427.945,00
11311020000	Suprimentos de Fundos	R\$ 2.000,00
11311030100	Convênios	R\$ 219.450,00
11311990100	Diárias	R\$ 92.015,00
11311999900	Adiantamento diversos concedidos	R\$ 114.480,00
11380000000	Outros créditos e valores a receber a curto prazo	R\$ 2.980,00
11382020000	Créditos a receber decorrentes de permissão de uso	R\$ 2.980,00
Total Consolidado		R\$ 430.925,00

Os adiantamentos concedidos no valor de R\$ 427.945,00 ora evidenciados referem-se: a adiantamentos a servidores com suprimentos de fundos na ordem de R\$ 2.000,00; Convênios com municípios no montante de R\$ 219.450,00; adiantamentos com Diárias no montante de R\$ 92.015,00 e Adiantamentos diversos concedidos no valor de R\$ 114.480,00.

A conta Convênios no montante de R\$ 219.450,00 refere-se a convênios firmados entre esta unidade gestora e prefeituras do Estado de Rondônia para a execução de cursos de formação inicial e continuada para jovens e adultos. A saber:

Convênios		
Prefeitura	Termo de Convênio	Valor
Município de Pimenta Bueno	426/PGE/2022 (0030049509)	R\$ 75.810,00
Município de Ji Paraná	425/PGE/2022 (0030050970)	R\$ 71.820,00
Município de Jaru	428/PGE/2022 (0030053319)	R\$ 71.820,00
Total		R\$ 219.450,00

Ressaltamos que os Termos de Convênio nº 426/PGE-2022 e Termo de Convênio nº 425/PGE-2022 encontram-se dentro do prazo de execução e o Termo de Convênio nº 428/PGE-2022, fora devolvido os recursos financeiros e encontra-se na Controladoria Interna para análise e parecer referente a homologação do recurso no Processo nº 0048.068422/2022-50, conforme informação da Gerência de Aquisição, Alimentação e Convênios –GAAC/IDEP (0035748747).

O saldo apresentado na conta Diárias montante de R\$ 92.015,00 refere-se as diárias com as devidas prestações de contas na fase de análise, ainda não homologadas. Ademais, informamos que houve acompanhamento dos saldos das contas controles de Diárias dos autos do processo 0048.067916/2022-17.

A conta Adiantamento Diversos concedidos com saldo de R\$ 114.480,00 refere-se aos repasses financeiros do Programa de Apoio Financeiro- PROAFI em favor do Conselho Escolar Valdinar Souza Ferreira/ Centro Técnico Estadual de Educação Rural Abaitará, autorizado pela Lei nº 4.265/2018 - PROAFI/IDEP. A conta 11311999900- Adiantamento diversos concedidos apresentou uma inconsistência com as contas controles 89129310100 e 89129310200 em virtude de homologação parcial efetuada através da 2022NL003985 no valor de R\$ 54.480,12, sem a contabilização da baixa do ativo. Tal inconsistência foi corrigida no Exercício de 2023 mediante a 2023NL000864.

A Conta Demais Créditos a Curto Prazo é composta ainda, pelo registro de Créditos a receber decorrentes de permissão de uso, sendo este no valor de R\$ 2.980,00 relativo ao Registro de cessão de uso de bens móveis sob a responsabilidade de terceiros entre a UG 160020-IDEP e a UG-130099-SEPAT, conforme termo de cessão de uso renovado em 2022 (0032427936), com prazo de vigência de 1 ano. Processo 0064.221410/2021-81.

21 – Estoques

Compreende o valor dos bens adquiridos com o objetivo de utilização própria no curso normal das atividades. Neste Instituto, os Estoques apresentaram saldos na conta contábil 115000000 - Estoques, no valor de R\$ 1.551.966,37.

Esta unidade gestora possui 3 (três) unidades físicas de almoxarifados, sendo a sede administrativa, Escola Técnica -ETEC com as salas descentralizadas e o CENTEC-Abaitará. O controle de estoque é realizado pelo sistema de gerenciamento de almoxarifado (SGA), onde cada unidade executora possui um estoque separado. Através a Portaria nº 14 de 22 de fevereiro de 2021 (0016345375) foram nomeados servidores responsáveis para controle de estoque fisicamente e para gerenciamento no sistema para cada unidade.

Apresenta-se abaixo o detalhamento do saldo:

Material de Consumo			
Conta Contábil nº 11561010000			
CÓDIGO	DESCRIÇÃO	Saldo - 12/2022	AV (%)
339030-01	Combustíveis e Lubrificantes Automotivos	R\$ 25,72	0,002%
339030-04	Gás e outros materiais engarrafados	R\$ 2.879,40	0,186%
339030-06	Alimentos para Animais	R\$ 47.931,20	3,088%
339030-07	Gêneros de Alimentação	R\$ 112.915,33	7,276%
339030-09	Material Farmacológico	R\$ 6.448,59	0,416%
339030-11	Material Químico	R\$ 1.029,68	0,066%
339030-14	Material Educativo Esportivo	R\$ 87,98	0,006%
339030-16	Material de Expediente	R\$ 211.269,06	13,613%
339030-17	Material de Processamento de Dados	R\$ 92.610,67	5,967%
339030-18	Material e Medicamentos para uso veterinário	R\$ 496,28	0,032%
339030-19	Material de Acondicionamento e Embalagem	R\$ 1.237,74	0,080%
339030-20	Material de Cama, Mesa e Banho	R\$ 643,56	0,041%
339030-21	Material de Copa e Cozinha	R\$ 8.448,43	0,544%
339030-22	Material de Limpeza e Produto de Higienização	R\$ 158.769,13	10,230%
339030-24	Material para Manutenção de Bens Móveis	R\$ 60.070,76	3,871%
339030-26	Material Elétrico e Eletrônico	R\$ 327.260,28	21,087%
339030-28	Material de Proteção e Segurança	R\$ 50.041,49	3,224%
339030-31	Sementes, Mudas de Plantas e Insumos	R\$ 9.799,49	0,631%
339030-36	Material Hospitalar	R\$ 22.481,95	1,449%
339030-42	Ferramentas	R\$ 22.999,88	1,482%
339030-44	Material de Sinalização Visual e Outros	R\$ 514,62	0,033%
339030-99	Outros Materiais	R\$ 76.970,25	4,960%
Total - Almoxarifado		R\$ 1.214.931,49	78,283%
Conta Contábil nº 11581000000			
339032-03	Material Destinado a Assistência Social	R\$ 117.010,00	7,539%
339032-04	Material Educacional e Cultural	R\$ 219.888,88	14,168%
339032-99	Outros Materiais de Distribuição Gratuita	R\$ 136,00	0,009%
Total - Outros Estoques		R\$ 337.034,88	21,717%
Total - Estoques		R\$ 1.551.966,37	100%

Tendo em vista a demonstração dos itens que compõe a conta Estoque, observa-se que os materiais de maior representatividade no Estoques são: o Grupo Material Elétrico e Eletrônico representando 21,087% do total de estoque; Material Educacional e Cultural correspondendo a 14,168% referente a materiais de distribuição gratuita como apostilas, cadernos, certificados, entre outros, para os cursos de qualificação profissional; Material de Expediente que corresponde a 13,613% do total da conta, Material de Limpeza e Produtos de Higienização representando 10,23%.

Ao final do Exercício de 2022 esta unidade apresentou um relevante saldo de materiais em estoque, na ordem de R\$ 1.551.966,37, sendo informado através do Memorando nº 47/2023/IDEP-SPA (0036345547) que o montante do estoque corresponde em sua maioria à Escola Técnica Estadual - ETEC, onde os materiais são destinados aos cursos ofertados na respectiva Unidade Executora. Ademais, a grande quantidade de materiais no estoque deve se em virtude da programação dos cursos a serem realizados no 1º semestre de 2023, ao aumento do número de alunos matriculados, ou ainda, por não ter sido iniciado algum curso citado na solicitação de compra; além da questão da ausência de instrutores para oferta de determinados cursos, outra questão que pode ser citada é o alto valor de certos produtos utilizados para os cursos de qualificação como: eletricista, estética, cabelereira, confeitaria, desenho entre outros que são ofertados pelo IDEP.

Cabe salientar que as baixas desses materiais mediante requisições são apuradas através do Controle de Entrada e Saída dos Materiais em Estoque encaminhadas a esta Contadoria Setorial pelo Setor de Patrimônio e Almoxarifado através do processo 0048.067527/2022-91, onde mensalmente verifica-se a conciliação entre o saldo da conta Estoques (11561010000 e 11581000000) e o controle administrativo.

O Inventário do Estoque de Almoxarifado, Anexo TC-13, entregue pela Gestão (0035141978) no qual apresenta de forma analítica componentes da conta de Almoxarifado e Outros Estoques, apresenta conformidade com o saldo evidenciado no Balanço Patrimonial.

22 – Variações Patrimoniais Diminutivas Pagas Antecipadamente

Este Instituto apresentou saldo no valor de R\$ 46.334,43 relativo às contas: 1.1.9.1.1.0.0.00.00 – Prêmios de seguros a apropriar no valor de R\$ 3.281,70 referente a seguros de veículos com vigência de 12 meses, conforme processo 0048.484626/2019-39 e, ainda, a conta 1.1.9.3.1.0.0.00.00-Assinaturas e anuidades a apropriar no montante de R\$ 43.052,73 pertinentes a assinatura de ferramenta de pesquisa e comparação de preços praticados pela Administração Pública com período de cobertura de 12 meses e de Locação de Software de Engenharia-AUTOCAD com prazo determinado de vigência, conforme processo 0048.513691/2020-12 e 0048.262729/2021-64.

23 – Imobilizado

Em 31/12/2022, o Instituto Estadual de Desenvolvimento da Educação Profissional apresentou um Saldo – valor líquido de R\$ 15.539.965,45 relacionados a imobilizado. Sendo o saldo de Bens Móveis no montante de R\$ 15.234.446,19 e o saldo de Bens Imóveis no valor de R\$ 305.519,26.

O imobilizado é mensurado inicialmente com base no valor de aquisição, produção ou construção acrescidos de reavaliação e deduzidos de depreciação acumulada e perda por dedução ao valor recuperável, quando aplicável, conforme Instrução Normativa nº 005/2019/SEPAT-COCEN.

A elaboração do inventário físico é de responsabilidade desta unidade gestora IDEP. A disponibilização do inventário físico é efetuada pela Comissão Inventariante instituída por Portaria, conforme Decreto nº 24.041/2019, esses inventários são geridos pelo Sistema de Gestão Integrada do Governo do Estado de Rondônia – e-Estado, sistema este definido como método oficial de gestão de recursos humanos, patrimonial e material no âmbito dos Órgãos e Entidades da Administração Direta e

Indireta do Poder Executivo, sendo sua utilização obrigatória como dispõe o Decreto nº 22.067 de 29 de junho de 2017, e está sob a coordenação da Superintendência de Tecnologia da Informação e Comunicação -SETIC.

Na tabela a seguir, é apresentada a composição do grupo de contas Imobilizado, para o exercício de 2022.

Imobilizado - Composição	31/12/2022	31/12/2021	AH%
Bens Móveis - valor líquido	R\$ 15.234.446,19	R\$ 14.843.618,18	-
(+) Valor Bruto Contábil	R\$ 16.182.548,25	R\$ 15.121.520,43	-
(-) Depreciação/Amort./Ex. Acum. de Bens Móveis	-R\$ 948.102,06	-R\$ 277.902,25	-
Bens Imóveis – valor líquido	R\$ 305.519,26	R\$ 305.519,26	-
Obras em Andamento	R\$ 305.519,26	R\$ 305.519,26	-
Total do Imobilizado	R\$ 15.539.965,45	R\$ 15.149.137,44	2,6%

O Saldo do grupo de contas Imobilizado ao final do Exercício de 2022 teve um aumento de 2,6% em relação do saldo do exercício anterior.

Em 31/12/2022, no grupo de Bens Imóveis permaneceu o saldo de R\$ 305.519,26, classificada como obra em andamento referente a construção de uma Guarita nas dependências do Centro Técnico Estadual de Educação Rural Abaitará – CENTEC ABAITARÁ.

23.1– Bens Móveis

Este IDEP apresentou, o Valor Contábil Bruto de R\$ 16.182.548,25 composto, conforme quadro abaixo:

Conta Contábil	Discriminação	Saldo SIGEF 31/12/2022	Saldo SIAFEM 31/12/2021	AV (%)
1.2.3.1.1.01.01	Aparelhos de Med. E Orientação	R\$ 23.876,89	R\$ 23.944,67	0,15%
1.2.3.1.1.01.02	Aparelhos e Equip. de Comunicação	R\$ 75,90	R\$ 75,90	0,00%
1.2.3.1.1.01.03	Aparel. e Equip. e Utens. Médicos, Odont.	R\$ 26.937,94	R\$ 26.937,94	0,17%
1.2.3.1.1.01.04	Aparelhos e Equip. para Esportes	R\$ 2.942,53	R\$ 2.942,53	0,02%
1.2.3.1.1.01.05	Equip. Proteção, Seg. e Socorro	R\$ 1.492,95	R\$ 5.657,89	0,01%
1.2.3.1.1.01.06	Maquinas e Equip. Industriais	R\$ 91.811,69	R\$ 91.811,69	0,57%
1.2.3.1.1.01.07	Máquinas e Equip. Energéticos	R\$ 41.259,92	R\$ 46.024,14	0,25%
1.2.3.1.1.01.09	Máquinas, ferramentas e Utensílios	R\$ 5.481,14	R\$ 1.302,74	0,03%
1.2.3.1.1.01.19	Maq.Equip e Utens. Agropecuários	R\$ 60.070,03	R\$ 60.070,03	0,37%
1.2.3.1.1.01.20	Maq. e Equip e Utens. Rodoviários	R\$ 7.700,21	R\$ 6.409,73	0,05%
1.2.3.1.1.02.01	Equip. de Processamentos Dados	R\$ 84.315,89	R\$ 89.231,93	0,52%
1.2.3.1.1.02.02	Equip. Tecnologia da Informação	R\$ 2.572.518,08	R\$ 2.374.199,70	15,90%
1.2.3.1.1.03.01	Aparelhos e Utensílios Domésticos	R\$ 444.383,35	R\$ 439.821,46	2,75%
1.2.3.1.1.03.02	Maquinas e Utensílios de escritório	R\$ 315,00	R\$ 315,00	0,00%
1.2.3.1.1.03.03	Mobiliário em Geral	R\$ 1.629.757,43	R\$ 971.758,42	10,07%
1.2.3.1.1.03.04	Utensílios em Geral	R\$ 16.356,56	R\$ 21.812,00	0,10%
1.2.3.1.1.04.05	Equip. Áudio, vídeo e foto	R\$ 73.708,68	R\$ 64.760,60	0,46%
1.2.3.1.1.05.01	Veículos em Geral	R\$ 4.851,00	R\$ 831,00	0,03%
1.2.3.1.1.05.03	Veículos tração mecânica	R\$ 11.036.217,06	R\$ 10.893.613,06	68,20%
1.2.3.1.1.05.05	Aeronaves	R\$ 56.958,00	R\$ 0,00	0,35%
1.2.3.1.1.9.9.03	Peças Não incorporáveis ao Imóvel	R\$ 1.518,00	R\$ 0,00	0,01%
TOTAL		16.182.548,25	15.121.520,43	100%

Dos Bens Móveis registrados neste IDEP, o subgrupo Veículo Tração mecânica com saldo de R\$ 11.036.217,06 representa 68,20% da conta Bens Móveis. Neste subgrupo veículo de tração mecânica estão classificadas 04 (quatro) unidades móveis, sendo: Unidade móvel de Panificação e Confeitaria, Unidade Móvel de Imagem Pessoal, Unidade móvel de manutenção de Maquinas Agrícolas e Unidade de Piscicultura e Frigorífico. Em sequência o grupo de Equipamentos de Tecnologia da Informação com 15,90% e Mobiliário em Geral com 10,07% da totalidade, esses três grupos são responsáveis 94,17% do total de bens móveis.

No exercício de 2022, através da Portaria nº 162 de 21 de julho de 2022, publicada em 22 de julho de 2022, foi nomeada Comissão Permanente de Inventário e Desfazimento Bens Móveis, que apresentou o Relatório Definitivo de Inventário dos Bens Móveis -2022, nos autos do Processo 0048.069419/2022-53, contendo Relação de Bens Servíveis, Bens Não Localizados, Bens Inservíveis, conforme solicita o Decreto nº 24.041/2019.

Além disto, a referida Comissão apresentou relação de bens achados (bens de terceiros) e semoventes, bens estes não incorporados no Sistema e-Estado, que deverão ser adotadas as devidas providências no Exercício de 2023.

Diante da entrega do Relatório Prévio de Inventário dos Bens Móveis-2022 (0034824515) devidamente assinado pela Comissão nomeada e autorizado pela Presidente desta Autarquia, os Bens Não localizados e Bens Inservíveis foram desreconhecidos do Grupo de Ativo Imobilizado, por não atenderem os critérios contábeis de ativo, dentre eles o controle e geração de benefícios econômicos futuros ou potencial de serviços. Cabe informar que os bens não localizados e inservíveis foram desreconhecidos pelo valor contábil líquido apresentado (0034824515) com depreciação mensal até dezembro/2022.

Oportuno ainda frisar que, tais saldos foram registrados na conta de controle 8.9.1.2.9.0.6.01.00- Desincorporação de Ativos por inservibilidade, Desfalque e Não Localizados.

Desincorporação de Ativos -	
Conta Contábil -8.9.1.2.9.0.6.01.00	Valor Contábil
Bens Não localizados -2021	R\$ 7.720,21
Bens Inservíveis - 2021	R\$ 51.397,11
Sub Total (160020-16020)	R\$ 59.117,32
Bens Não Localizados-2022	R\$ 31.255,04
Bens Inservíveis-2022	R\$ 65.975,48
Sub Total (26.766.814/0001-25)	R\$ 97.230,52
Total da Conta	R\$ 156.347,84

Em análise, verificou que existem diferenças entre o valor contábil líquido dos bens Inservíveis e Bens Não Localizados - 2022 no Sistema E- Estado (informados no Relatório Definitivo de Inventário de Bens móveis-2022 id 0035145763) e os desreconhecidos contabilizado na Conta Contábil - 8.9.1.2.9.0.6.01.00. Assim, detalharemos:

- Bens Não localizados – No Sistema E-Estado, o valor contábil líquido total dos Bens Não localizados soma um total de R\$ 31.225,04. No entanto, os bens de tombamentos: 294966, 297749 e 660011 possuíam depreciação acumulada de R\$ 1.688,10 até 11/2012. Assim considerando as depreciações mensais destes bens, o valor contábil líquido referente aos bens não localizados perfaz o montante de R\$ 29.566,94, resultando em uma diferença de R\$ 1.688,10. Ressaltamos que tal divergência foi ajustada no SIGEF em 2023 através da 2023NL00319.
- Bens Inservíveis- No Sistema E-Estado, o valor contábil líquido total dos Bens Inservíveis perfez o montante de R\$ 68.007,20 resultando em uma diferença de R\$ 2.031,72 entre o valor contábil líquido desreconhecido registrado na conta 8.9.1.2.9.0.6.01.00 – Desincorporação de Ativos.

Conta Contábil -8.9.1.2.9.0.6.01.00 X Relatório definitivo de Inventário-2022		
Conta Contábil - 8.9.1.2.9.0.6.01.00	Valor Contábil líquido	Valor Contábil- Após ajustes
Bens Não Localizados-2022	R\$ 31.255,04	R\$ 29.566,94
Bens Inservíveis-2022	R\$ 65.975,48	R\$ 65.975,48
Total (26.766.814/0001-25)	R\$ 97.230,52	R\$ 95.542,42
Relatório definitivo de Inventário-2022	Valor Contábil líquido	Valor Contábil líquido
Bens Não Localizados-2022	R\$ 31.255,04	R\$ 29.566,94
Bens Inservíveis-2022	R\$ 68.007,20	R\$ 65.975,48
Total	R\$ 99.262,24	R\$ 95.542,42
Diferença	-R\$ 2.031,72	R\$ -

Cabe ressaltar ainda, que as inconsistências apresentadas no Valor Contábil Líquido e a Depreciação Acumulada resultou em divergência entre o saldo apresentado no TC-15 Inventário de Bens móveis-2022 (Bens Servíveis) e o saldo total da conta Bens móveis – valor líquido apresentado no Balanço Patrimonial. Tal divergência foi justificada no TC-15 Inventário de Bens móveis-2022 (0035156309) e o ajuste contábil no SIGEF efetuado através da 2023NL00319.

Conta Contábil - Bens Móveis X Inventário Bens Móveis-2022	
	Valor Contábil Líquido Total
Bens Móveis – Balanço Patrimonial	R\$ 16.182.548,25
(-) Depreciação Acumulada	-R\$ 948.102,06
Bens Móveis – Líquido – Balanço Patrimonial	R\$ 15.234.446,19
TC-15 Inventário Físico Financeiro Bens Móveis	R\$ 15.236.134,29
Diferença Apresentada	-R\$ 1.688,10

Conforme justificado pela comissão inventariante (0035145763) tais divergências são resultantes de inconsistências no Sistema Patrimonial e-Estado, visto que, após iniciar a função “Desreconhecimento” dos bens não localizados e inservíveis no e-Estado, os bens que já haviam findado a vida útil, não apresentaram Depreciação Acumulada e o Valor Contábil Líquido igualou ao valor de aquisição original. As inconsistências no sistema de gestão patrimonial e-Estado serão encaminhadas à SETIC para a devida correção no Exercício 2023.

Ainda, como no Sistema Patrimonial os bens não localizados e inservíveis são desreconhecidos efetivamente (baixados) somente após a conclusão dos processos apuratórios e de desfazimento, isto causa uma divergência entre o Sistema e-Estado e o sistema financeiro contábil –SIGEF, que são esclarecidas com notas explicativas emitida pelo Setor de Patrimônio juntamente ao TC-15 – Inventário bens Móveis.

Vale destacar que, consta Comissão especial devidamente nomeada através da Portaria nº 259 de 29 de novembro de 2022, para apuração de bens não localizados no Inventário dos Bens Móveis de 2018/2019, 2020 e 2021, conforme processo 0048.438645/2019-93; bem como Comissão Permanente de Inventário e Desfazimento, Portaria nº 162 de 11 de julho de 2022, apresentado no Processo Sei 0048.000168/2023-73 para realizar o procedimento de desfazimento dos bens Inservíveis no Inventário dos Bens Móveis 2018/2019, 2020, 2021 e 2022, no entanto não houve a conclusão dos procedimentos administrativos durante Exercício de 2022.

Durante o exercício de 2022 foram dispendidos esforços no sentido de regularização dos bens patrimoniais desta Unidade Gestora -IDEP. Para isto, foi instruído por esta Contabilidade Setorial o processo 0048.067536/2022-82, com a finalidade de receber os Relatórios de Depreciação Mensal, bem como efetuar o acompanhamento das pendências relacionadas ao Imobilizado- Bens Móveis, com objetivo de garantir a fidedignidade dos valores apresentado no Balanço Patrimonial.

Salientamos ainda que mensalmente as pendências e inconsistências encontradas no Grupo de Imobilizado são indicadas no Relatório de Conformidade Contábil-RCC encaminhado a Contabilidade Geral do Estado e dado conhecimento ao Controle Interno da Unidade e Ordenadores, através do processo 0048.068131/2022-61.

23.2 – Bens Imóveis

O saldo apresentado na Conta 1.2.3.2.1.0.6.01.00- Obras em andamento no montante de R\$ 305.519,23 refere-se a Construção de uma guarita, com 15,69m²; Construção de um bicicletário com piso intertravado, com 4,51m²; Construção de um estacionamento para carro com piso intertravado, com 72,43m²; Construção de uma calçada com piso intertravado, com 93,09m² e Construção de um portal de entrada em estrutura metálica, no Centro Técnico Estadual de Educação Rural Abaitará, autorizado pela Lei nº 4.265/2018 - PROAFI/IDEP, conforme Processo 0048.297999/2020-13.

Ainda referente a conta Obras em andamento, o Setor de Patrimônio e Almoxarifado - SPA deste Instituto apresentou justificativa no TC-16 Inventário Físico Financeiro dos Bens Imóveis (0035239699), informando ter recebido os autos do processo (0023007046) em 24 de janeiro de 2023, com termo de recebimento definitivo de conclusão da obra e tomará as providências cabíveis para a incorporação durante exercício de 2023, nos autos do processo 0048.024471/2022-81.

Ressaltamos que este Instituto Estadual de Desenvolvimento da Educação Profissional - IDEP/RO, faz uso de 1 (um) Imóvel, que corresponde ao Centro Técnico Estadual de Educação Rural Abaitará - CENTEC localizado no interior Lote Rural nº 01-B, Setor Abaitará, no Município de Pimenta Bueno, matrícula nº 4.208, repassado ao Governo do Estado por meio da Lei Municipal 1.922/2.013 (0011549237).

No entanto, conforme justificativa apresentada pela TC-16 Inventário Físico Financeiro dos Bens Imóveis (0035239699), o referido imóvel ainda está em processo de regularização junto à a Superintendência Estadual de Patrimônio e Regularização Fundiária - SEPAT, conforme os autos do Processo 0048.371211/2019-04.

24 – Depreciação, Exaustão, Amortização Acumulada

Esta Unidade Gestora iniciou o Exercício de 2022 com saldo de -R\$ 277.902,25 registrado na conta 1.2.3.8.1.0.1.00.00 (-) Depreciação Acumulada- bens Móveis, após lançamentos das devidas depreciações mensais dos bens móveis encerrou Exercício de 2022 com saldo registrado de -R\$ 948.102,06.

Salientamos que existe uma diferença de R1.688,10 entre o saldo apresentado para depreciação acumulada bens Servíveis no Sistema E estado na ordem de R\$ 946.413,96 e o saldo total da conta Depreciação acumulada conta 1.2.3.8.1.0.1.00.00 (-) Depreciação Acumulada- Bens Móveis no total de R\$ 948.102,06. Ressaltamos que tal divergência foi ajustada no SIGEF em 2023 através da 2023NL00319. As inconsistências no sistema de gestão patrimonial e-Estado serão encaminhadas à SETIC para a devida correção no Exercício 2023.

Os bens móveis desta unidade gestora foram depreciados em conformidade com os relatórios de gestão emitidos do controle patrimonial no sistema e-Estado, instruído pelo Setor de Patrimônio e Almoxarifado, nos autos do Processo 0048.067536/2022-82, em atenção ao Decreto nº 24.041/2019 e Instrução Normativa nº 005/2019/SEPAT-COCEN.

Importante destacar que durante o Exercício de 2022, o Sistema Patrimonial E- Estado apresentou inconsistências que foram observadas nos relatórios extraídos do e-Estado, esta unidade através do Setor de Patrimônio oficiou a Superintendência Estadual de Tecnologia da Informação e Comunicação – SETIC, através dos autos 0048.067788/2022-10. Assim, conforme informação da SETIC (0028461939) se fez necessária a redefinição da

depreciação dos bens que apesar de movimentados não estavam depreciando. Isto resultou em ajustes nos lançamentos de depreciação mensal do Exercício 2022 e ainda de Exercícios anteriores. Portanto, esta Contabilidade Setorial mediante Relatório (0033396349) efetuou os lançamentos contábeis necessários.

Vale destacar que para continuidade as devidas adequações no Sistema E- Estado no âmbito do Governo do Estado, no exercício de 2022, foi criada uma comissão através da Portaria Conjuntiva nº 2, de 16 de agosto de 2022- com finalidade de revisar e padronizar os processos e procedimentos do Sistema E-estado, quanto aos módulos de Almoxarifado e Bens Móveis, sendo os membros composto pelos servidores SEPAT e COGES, sendo realizadas várias reuniões, com atas anexadas no processo nº 0064.0683420/2022-04.

25- Passivo Circulante e Não Circulante

O Passivo Circulante ao final do exercício de 2022 equivale a 100% do Total do Passivo exigível, e apenas 3,79% do Total do Passivo e Patrimônio Líquido. O saldo constante no Passivo Circulante é composto por Pessoal a pagar em 0,16%, Benefícios assistenciais a pagar em 0,02%, Fornecedores e Contas a pagar em curto prazo em 3,49%, Valores Restituíveis com 0,10% e Outras Obrigações a curto prazo em 0,01%.

Quanto ao Patrimônio Líquido observa-se que este equivale a 96,21% do Passivo total, no Exercício de 2022.

Passivo - Composição	31/12/2022	AV*
Passivo Circulante	R\$ 942.787,82	3,79%
Obrigações Trab. E Previdenciárias	R\$ 46.674,16	0,19%
Pessoal a Pagar	R\$ 40.520,62	0,16%
Benefícios assistenciais a Pagar	R\$ 6.153,54	0,02%
Fornecedores e contas a Pagar Curto Prazo	R\$ 868.777,64	3,49%
Fornecedores e contas a Pagar Curto Prazo	R\$ 868.777,64	3,49%
Demais Obrigações a curto Prazo	R\$ 27.336,02	0,11%
Valores restituíveis	R\$ 24.274,34	0,10%
Outras obrigações a curto prazo	R\$ 3.061,68	0,01%
Passivo Não Circulante	-	-
Total do Passivo	R\$ 942.787,82	3,79%
Patrimônio Líquido	R\$ 23.946.260,93	96,21%
Superávit ou Déficit Acumulados	R\$ 23.946.260,96	96,21%
Superávit ou Déficit do Exercício	R\$ 2.960.937,59	11,90%
Superávit ou Déficit de Exerc. Anteriores	R\$ 21.013.905,99	84,43%
Ajustes de Exercícios Anteriores	-R\$ 28.582,62	-0,11%
Total do Passivo e Patrimônio Líquido	R\$ 24.889.048,75	100%

26-Obrigações Trabalhistas

Em 31/12/2022, o IDEP apresentou um saldo de R\$ 46.674,16 referente Obrigações Trabalhistas. Os quais compreendem os valores a pagar a pessoal, tais como Salários e remunerações, décimo terceiro salário, Licença Prêmio e benefícios assistenciais (auxílio saúde e auxílio transporte). A composição do saldo desta conta está demonstrada a seguir:

Conta	Descrição	Saldo 31/12/2022	AV(%)
211000000	Obrigações Trabalhistas e Previdenciárias	R\$ 46.674,16	100%
211110112	Salários, remunerações e Benefícios	R\$ 22.582,68	48,38%
21111010202	Décimo Terceiro Salário	R\$ 4.853,66	10,40%
21111010302	Férias	R\$ 9.012,42	19,31%
211110104	Licença Prêmio	R\$ 4.071,86	8,72%
211310600	Benefícios Assistenciais a Pagar	R\$ 6.153,54	13,18%

Frisamos que as referidas Obrigações Trabalhistas são lançamentos patrimoniais de despesas com verbas da Folha de pagamento, quanto ao reconhecimento **por competência**, em atendimento as Normas Brasileiras de Contabilidade, bem como sob orientação Ofício-Circular nº 192/2021/SEFIN-CIFC, Processo 0030.352695/2021-98.

Ainda, mensalmente as informações são atualizadas pela Gerência de Recursos Humanos e os lançamentos patrimoniais efetuados por esta Contabilidade Setorial, mediante o processo 0048.363339/2020-20.

27-Fornecedores e Contas a Pagar Curto prazo

Em 31/12/2022, a Unidade Gestora apresentou saldo de R\$ 868.777,64, sendo a importância de R\$ 783.838,68 referente aos Fornecedores inscritos em Restos a Pagar Processados e o montante de R\$ 84.938,96 referente a Fornecedores inscritos em Restos a Pagar Não Processados em liquidação.

Cabe destacar que o Princípio da competência determina que as receitas e despesas sejam escrituradas (registradas) no período em que ocorrer o fato gerador, que para a despesa consiste na ocorrência real que ocasiona uma obrigação, senão vejamos:

“ Princípio da Competência, é um princípio de contabilidade que determina que “as receitas e as despesas devem ser incluídas na apuração do resultado do período em que ocorrerem, sempre simultaneamente quando se correlacionarem, independentemente de recebimento ou pagamento.” “(Resolução CFC nº 750/93)”

Assim, consta registrado na conta 2.1.3.1.1.0.1.01.01 – Fornecedores não parcelados a pagar (F) o montante de R\$ 84.938,96 referente Restos a pagar não processados em liquidação, referindo-se aos lançamentos patrimoniais em atendimento ao Regime de Competência, por tratar-se de despesas cujo fato gerador ocorrera até 31 de dezembro de 2022, no entanto devido a trâmites administrativos não foram liquidadas orçamentariamente apesar de devidamente empenhadas, com o seguinte detalhamento:

Fornecedor - registro em liquidação	Valor
TSI COM. DE INFORMATICA E SERVIÇOS LTDA - ME	R\$ 6.428,68
TICKET SOLUCOES HDFGT S.A	R\$ 31.500,00
OI MOVEI S.A	R\$ 480,00
G.J. SEG VIGILANCIA LTDA - ME	R\$ 20.680,32
NUCLEO REG. DO INSTITUTO EVALDO LODI	R\$ 12.724,00
VERA LUCIA TEXEIRA DA SILVA 38700468215	R\$ 5.037,00
PORTO SEGURO COMPANHIA DE SEGUROS GERAIS	R\$ 4.500,00
COMPUSSET INFORMATICA LTDA	R\$ 3.588,96
Total	R\$ 84.938,96

Tais informações foram instruídas pela Gerência de Aquisição, Alimentação e Convênios – GAAC/IDEP através do Processo 0048.069489/2022-10 para o devido acompanhamento e lançamentos pertinentes.

28 – Demais Obrigações a Curto Prazo

Composto pelo saldo das contas valores restituíveis no valor de R\$ 24.274,34 e Outras Obrigações a Curto Prazo no montante de R\$ 3.061,68.

Os valores restituíveis registrados na conta 2.1.8.8.3.0.1.02.00 são relacionados às retenções previdenciárias de serviços tomados cuja liquidação ocorreu em dezembro/2022.

Quanto às outras Obrigações a Curto Prazo no valor de R\$ 3.061,68 trata-se de obrigações decorrentes de transações sem contraprestações, sendo registro devido Cessão de uso de bem móvel por tempo determinado advindo da Superintendência Estadual de Tecnologia da Informação e Comunicação - SETIC, conforme Processo 0070.068439/2022-20.

29- Passivos Contingentes

Constam evidenciados nas contas controles de Passivos Contingentes (7.4.1.1.0.00.00) o valor de R\$ 3.000,00 referente demanda judicial, onde as despesas foram classificadas como Obrigação Possível, com probabilidade de saída provável, conforme processo sei 0048.069003/2022-35.

30-Superávit/Déficits do Exercício

A conta Superávit/Déficits Acumulados apresenta saldo de R\$ 23.946.260,96, composto da seguinte forma:

Resultados Acumulados	Valor
Superávit ou Déficit do Exercício	R\$ 2.960.937,59
Superávit ou Déficit de Exerc. Anteriores	R\$ 21.013.905,99
Ajustes de Exercícios Anteriores	-R\$ 28.582,62
(=) Superávit ou Déficit Acumulados	R\$ 23.946.260,96

31- Ajustes de Exercícios Anteriores

A conta de Ajustes de Exercícios Anteriores registra os efeitos da mudança de critério contábil ou da retificação de erro imputável a exercício anterior que não possam ser atribuídos a fatos subsequentes e integra a conta Resultados Acumulados.

Na conta de ajustes de exercícios anteriores ocorreram lançamentos negativos e positivos, resultando um saldo final na conta (2.3.7.1.1.03.02.00) na ordem de -R\$ 28.582,62, referente em sua maioria a lançamentos de depreciação acumulada de bens móveis de exercícios anteriores devido ajustes no Sistema Patrimonial E-Estado, conforme Memorando n° 85/IDEP-SPA (0033396349), 0048.067536/2022-82, 0048.067788/2022-10; e ainda, estorno de lançamentos de apropriação de folha de pagamento em virtude do pagamento.

32- Quadro dos Ativos e Passivos Financeiros e Permanentes

O Quadro de ativos e passivos financeiros e permanentes é composto pelas contas classificadas como financeiras e permanentes para cálculo do saldo patrimonial do exercício que foi na ordem de R\$ 18.191.068,33.

Ressaltamos, que o cálculo do ativo menos o passivo financeiro, deve ser igual ao valor apurado no quadro de superávit/déficit do exercício, sendo este na ordem de 671.612,92 devidamente conciliado.

Item	Quadro dos Ativos e Passivos Financeiro	Saldo 31/12/2022
1	Ativo Financeiro	R\$ 7.319.857,53
2	(-) Passivo Financeiro	R\$ 6.648.244,61
Total		R\$ 671.612,92

33- Quadro do Superávit

Corresponde à diferença positiva ou negativa entre o ativo financeiro e o passivo financeiro, evidenciando por fonte de recursos para abertura de créditos suplementares e especiais.

Destaca-se que este Instituto apurou Superávit Financeiro na ordem R\$ 671.612,92. O Superávit financeiro de maior relevância, no valor de R\$ 402.339,41, é referente a transferência do Fundo Nacional de Desenvolvimento da Educação-FNDE para garantir a execução das ações do Programa Nacional de Acesso ao Ensino Técnico e Emprego – PRONATEC.

Considerando a Portaria nº 16 de janeiro de 2023 (0035086071), a qual dispõe sobre a nova estrutura padronizada para a classificação por fonte ou destinação de recursos, conforme processo 0035.052421/2022-32, demonstraremos abaixo o superávit financeiro com status de 2022, indicando os saldos com as novas codificações de fontes em 2023.

Fonte Recurso	Fonte	Nova Fonte-2023	Superávit ou Déficit Financeiro Apurado
Recursos Ordinários	100	1500.0.00001	R\$ 58.687,38
Recursos Destinado a Manutenção e Desenvolvimento do Ensino	112	1500.0.01001	R\$ 210.529,51
Transferências de Recursos do Fundo Nacional de Desenvol. Da Educação- FNDE	221	1569.0.00001	R\$ 402.339,41
Transferência de Recursos do Fundo Nacional de Assistência Social-FNAS	222	1660.0.00001	R\$ 56,62
Total Consolidado			R\$ 671.612,92

FERNANDA NASCIMENTO ARNHOLD
Analista Contábil - CRC RO nº 007407/O-9

ADIR JOSEFA DE OLIVEIRA
Presidente – IDEP

ESTADO DE RONDÔNIA

DEMONSTRAÇÃO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS - INSTITUTO ESTADUAL DE DESENVOLVIMENTO DA EDUCAÇÃO PROFISSIONAL

Anexo 15 - Lei Federal nº 4.320/64

Período: Janeiro a Dezembro de 2022

R\$

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUANTITATIVAS		
ESPECIFICAÇÃO	Janeiro a Dezembro / 2022	Janeiro a Dezembro / 2021
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS		
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS FINANCEIRAS	429.684,82	117.013,77
REMUNERAÇÃO DE DEPÓSITOS BANCÁRIOS E APLICAÇÕES FINANCEIRAS	429.684,82	117.013,77
TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES RECEBIDAS	24.684.059,85	16.333.207,68
TRANSFERÊNCIAS INTRAGOVERNAMENTAIS	24.676.985,85	16.333.207,68
OUTRAS TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES RECEBIDAS	7.074,00	-
VALORIZAÇÃO E GANHOS COM ATIVOS E DESINCORPORAÇÃO DE PASSIVOS	367,61	-
GANHOS COM DESINCORPORAÇÃO DE PASSIVOS	367,61	-
OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	26.393,66	8.150,67
DIVERSAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	26.393,66	8.150,67
TOTAL DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS (I)	25.140.505,94	16.458.372,12

SIGEF/RO - Sistema Integrado de Planejamento e Gestão Fiscal

ESTADO DE RONDÔNIA

DEMONSTRAÇÃO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS - INSTITUTO ESTADUAL DE DESENVOLVIMENTO DA EDUCAÇÃO PROFISSIONAL

Anexo 15 - Lei Federal nº 4.320/64

Período: Janeiro a Dezembro de 2022

R\$

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUANTITATIVAS		
ESPECIFICAÇÃO	Janeiro a Dezembro / 2022	Janeiro a Dezembro / 2021
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS		
PESSOAL E ENCARGOS	12.445.166,82	8.023.320,63
REMUNERAÇÃO A PESSOAL	10.897.790,36	6.878.222,64
ENCARGOS PATRONAIS	1.401.148,11	799.592,33
BENEFÍCIOS A PESSOAL	146.228,35	339.128,95
OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS - PESSOAL E ENCARGOS	-	6.376,71
BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS E ASSISTENCIAIS	206.870,22	115.140,59
OUTROS BENEFÍCIOS ASSISTENCIAIS	206.870,22	115.140,59
USO DE BENS, SERVIÇOS E CONSUMO DE CAPITAL FIXO	8.254.173,09	1.294.023,64
USO DE MATERIAL DE CONSUMO	1.652.399,56	334.365,83
SERVIÇOS	5.848.486,20	844.295,29
DEPRECIÇÃO, AMORTIZAÇÃO E EXAUSTÃO	753.287,33	115.362,52
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS FINANCEIRAS	621,51	13,79
JUROS E ENCARGOS DE MORA	621,51	13,79
TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES CONCEDIDAS	991.655,93	2.496.551,76
TRANSFERÊNCIAS INTRAGOVERNAMENTAIS	985.022,83	2.462.951,76
TRANSFERÊNCIAS INTER GOVERNAMENTAIS	6.633,10	-
TRANSFERÊNCIAS A INSTITUIÇÕES PRIVADAS	-	33.600,00
DESVALORIZAÇÃO E PERDA DE ATIVOS E INCORPORAÇÃO DE PASSIVOS	97.230,52	59.117,32
DESINCORPORAÇÃO DE ATIVOS	97.230,52	59.117,32
TRIBUTÁRIAS	39.493,52	7.598,85
IMPOSTOS, TAXAS E CONTRIBUIÇÕES DE MELHORIA	9.125,19	7.598,85
CONTRIBUIÇÕES	30.368,33	-
OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	144.356,74	136,12
INCENTIVOS	141.832,00	-
DIVERSAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	2.524,74	136,12
TOTAL DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS (II)	22.179.568,35	11.995.902,70
RESULTADO PATRIMONIAL DO PERÍODO (III) = (I) - (II)	2.960.937,59	4.462.469,42

SIGEF/RO - Sistema Integrado de Planejamento e Gestão Fiscal

FERNANDA NASCIMENTO ARNHOLD
Analista Contábil - CRC RO nº 007407/O-9

ADIR JOSEFA DE OLIVEIRA
Presidente – IDEP

34- Variações Patrimoniais Aumentativas

As Variações Patrimoniais Aumentativas foram na ordem de R\$ 25.140.505,94, desse valor as contas que apresentaram maior relevância foram as Transferências Intragovernamentais perfazendo o montante de R\$ 24.676.985,85, composta conforme detalhamento abaixo:

Transferências Intragovernamentais		
Conta Contábil	Título	Saldo Financeiro 31/12/2022
4.5.1.1.2.0.2.00.00	Repassé Recebido	R\$ 20.504.197,60
4.5.1.1.2.1.3.00.00	Correspondência de débitos- saldos financeiros	R\$ 1.477.323,29
4.5.1.2.2.0.1.03.00	Movimentos de fundos a débito	R\$ 2.695.464,96
4.5.1.0.0.0.0.00.00	Total Consolidado	R\$ 24.676.985,85

Oportuno, reprimir que a conta 4.5.1.1.2.0.2.00.00- Repasse Recebido no valor de R\$ 20.504.197,60, refere-se às Ordens Bancárias- OB recebidas da conta única do tesouro do Estado nº 001.2757X.10.0005 da UG/Gestão 140099 para execução orçamentária das despesas com Fonte de Recurso 0100- ordinário.

A conta 4.5.1.2.2.0.1.03.00 – Movimento de Fundos a Débito retrata os registros referente às Ordens Bancárias recebidas da conta única do tesouro para a Conta D-IDEP, na fonte de recurso 0112; bem como às transferências de recursos da Fonte 0118- FUNDEB advindas da Secretaria de Estado de educação e ainda transferências de recursos entre contas do domicílio bancário- IDEP, ou seja, conta recebedora para Conta Pagadora.

E ainda na conta contábil 4.5.1.1.2.1.3.00.00 - Correspondência de débitos – saldos financeiros no valor de R\$ 1.477.323,29, refere-se as movimentações da Conta do FUNDEB (02757X 0000104698) com características de Conta Única, advindas da Secretaria de Estado de Educação-SEDUC, com finalidade de cobertura da folha de pagamento FT 0118-FUNDEB.

A conta 4.5.1.2.2.0.1.03.00 – Movimento de Fundos a Débito totalizando o valor de R\$ 2.695.464,96 no Exercício de 2022, com o montante de maior relevância na ordem de R\$ 2.483.000,00 refere-se às transferências de recursos financeiros advindas da Secretaria de Estado de educação, sendo também contabilizadas nesta conta às transferências de recursos financeiros de outras Secretarias, mediante descentralização de crédito e as liberações financeiras da conta única mediante limite de saque e vinculação de pagamento FT 0100.

35- Variações Patrimoniais Diminutivas

Ao final do Exercício de 2022, as variações patrimoniais diminutivas foram na ordem de R\$ 22.179.568,35.

Observa-se que do Total das Variações Patrimoniais Diminutivas, o item que teve maior relevância no resultado foi “Pessoal e Encargos”, totalizando R\$ 12.445.166,82, sendo seu impacto em 56,11% do valor total das Variações Patrimoniais Diminutivas.

A Variação Patrimonial Diminutiva de Pessoal e Encargos compreende as remunerações a pessoal, encargos patronais, benefícios e outras variações patrimoniais diminutivas, tais como indenizações e restituições trabalhistas.

Em seguida a Variação Patrimonial diminutiva de Uso de Bens, Serviços e Consumo de capital fixo, representa 37,22% do total das variações diminutivas, conforme quadro abaixo:

Variações Patrimoniais Diminutivas	Valor R\$	AV (%)
Pessoal e Encargos	R\$ 12.445.166,82	56,11%
Remuneração a Pessoal	R\$ 10.897.790,36	49,13%
Encargos Patronais	R\$ 1.401.148,11	6,32%
Benefícios a Pessoal	R\$ 146.228,35	0,66%
Outras VPD's - Pessoal e Encargos	-	-
Benefícios Previdenciários e Assistenciais	R\$ 206.870,22	0,93%
Outros Benefícios Assistenciais	R\$ 206.870,22	0,93%
Uso de Bens, Serviços e Consumo de Capital Fixo	R\$ 8.254.173,09	37,22%
Uso de Material de Consumo	R\$ 1.652.399,56	7,45%
Serviços	R\$ 5.848.486,20	26,37%
Depreciação, Amortização e Exaustão	R\$ 753.287,33	3,40%
Variações Patrimoniais Diminutivas Financeiras	R\$ 621,51	0,00%
Juros e Encargos de mora	R\$ 621,51	0,00%
Transferências e Delegações Concedidas	R\$ 991.655,93	4,47%
Transferências Intragovernamentais	R\$ 985.022,83	4,44%
Transferências a Instituições Privadas	R\$ 6.633,10	0,03%
Desvalorização e Perda de Ativos e Incorporação de Passivos	R\$ 97.230,52	0,44%
Desincorporação de Ativos	R\$ 97.230,52	0,44%
Tributárias	R\$ 39.493,52	0,18%
Impostos, taxas e contribuições de melhorias	R\$ 9.125,19	0,04%
contribuições	R\$ 30.368,33	0,14%
Outras Variações Patrimoniais Diminutivas	R\$ 144.356,74	0,65%
Incentivos	R\$ 141.832,00	0,64%
Diversas Variações Patrimoniais Diminutivas	R\$ 2.524,74	0,01%
Total	R\$ 22.179.568,35	100%

36 – Resultado Patrimonial do Período

A apuração do resultado patrimonial implica na confrontação das variações patrimoniais aumentativas (VPA) e das variações patrimoniais diminutivas (VPD). A apuração do resultado se dá pelo encerramento das contas de VPA e VPD, em contrapartida a uma conta de apuração. Após a apuração, o resultado é transferido para conta de Superávit/Déficit do Exercício.

O resultado patrimonial do período de 2022 apresentou saldo de R\$ 2.960.937,59.

Variações Patrimoniais Quantitativas	Valor
Total das Variações Patrimoniais Aumentativas	R\$ 25.140.505,94
Total das Variações Patrimoniais Diminutivas	R\$ 22.179.568,35
Resultado Patrimonial do Período	R\$ 2.960.937,59

FERNANDA NASCIMENTO ARNHOLD
Analista Contábil - CRC RO nº 007407/O-9

ADIR JOSEFA DE OLIVEIRA
Presidente – IDEP

ESTADO DE RONDÔNIA

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA - INSTITUTO ESTADUAL DE DESENVOLVIMENTO DA EDUCAÇÃO PROFISSIONAL

Anexo 18 - Lei Federal nº 4.320/64

Período: Janeiro a Dezembro de 2022

	R\$	
	Janeiro a Dezembro 2022	Janeiro a Dezembro 2021
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS		
Ingressos	29.436.784,97	19.333.456,62
Receita Tributária	-	-
Receita de Contribuições	-	-
Receita Patrimonial	-	-
Receita Agropecuária	-	-
Receita Industrial	-	-
Receita de Serviços	-	-
Remuneração das Disponibilidades	429.684,82	117.013,77
Outras Receitas Derivadas e Originárias	11.577,39	500,00
Transferências recebidas	24.676.985,85	16.264.148,84
Outros ingressos operacionais	4.318.536,91	2.951.794,01
Desembolsos	26.353.528,42	15.036.233,30
Pessoal e demais despesas	20.323.954,85	9.145.545,78
Juros e encargos da dívida	-	-
Transferências concedidas	1.724.240,88	2.949.963,63
Outros desembolsos operacionais	4.305.332,69	2.940.723,89
Fluxo de Caixa Líquido das Atividades Operacionais (I)	3.083.256,55	4.297.223,32
FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO		
Ingressos	-	-
Alienação de bens	-	-
Amortização de empréstimos e financiamentos	-	-
Outros ingressos de investimentos	-	-
Desembolsos	1.262.487,00	12.568.434,80
Aquisição de ativo não circulante	1.262.487,00	12.568.434,80
Concessão de empréstimos e financiamentos	-	-
Outros desembolsos de investimentos	-	-
Fluxo de Caixa Líquido das Atividades de Investimentos (II)	(1.262.487,00)	(12.568.434,80)

SIGEF/RO - Sistema Integrado de Planejamento e Gestão Fiscal

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

	R\$	
	Janeiro a Dezembro 2022	Janeiro a Dezembro 2021
FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO		
Ingressos	-	-
Operações crédito	-	-
Integralização do capital social de empresas dependentes	-	-
Outros ingressos de financiamentos	-	-
Desembolsos	-	-
Amortização / Refinanciamento da dívida	-	-
Outros desembolsos de financiamentos	-	-
Fluxo de Caixa Líquido das Atividades de Financiamento (III)	-	-
GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (I + II + III)	1.820.769,55	(8.271.211,48)
Caixa e Equivalente de Caixa Inicial	5.499.087,98	13.770.299,46
Caixa e Equivalente de Caixa Final	7.319.857,53	5.499.087,98

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

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA - INSTITUTO ESTADUAL DE DESENVOLVIMENTO DA EDUCAÇÃO PROFISSIONAL

Anexo 18 - Lei Federal nº 4.320/64

Período: Janeiro a Dezembro de 2022

QUADRO DE TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS E CONCEDIDAS

R\$

	Janeiro a Dezembro 2022	Janeiro a Dezembro 2021
TRANSFERENCIAS RECEBIDAS		
Intergovernamentais	-	-
da União	-	-
de Estados e Distrito Federal	-	-
de Municípios	-	-
Intragovernamentais	24.676.985,85	16.264.148,84
Outras transferências recebidas	-	-
Total das Transferências Recebidas	24.676.985,85	16.264.148,84
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS		
Intergovernamentais	219.450,00	-
a União	-	-
a Estados e Distrito Federal	-	-
a Municípios	219.450,00	-
a Consórcios Públicos	-	-
Intragovernamentais	1.504.790,88	2.949.963,63
Outras transferências concedidas	-	-
Total das Transferências Concedidas	1.724.240,88	2.949.963,63

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

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA - INSTITUTO ESTADUAL DE DESENVOLVIMENTO DA EDUCAÇÃO PROFISSIONAL

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	20.323.954,85	9.145.545,78
Cultura	-	-
Direitos da Cidadania	-	-
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	-	-
TOTAL DOS DESEMBOLSOS DE PESSOAL E DEMAIS DESPESAS POR FUNÇÃO	20.323.954,85	9.145.545,78

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

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA - INSTITUTO ESTADUAL DE DESENVOLVIMENTO DA EDUCAÇÃO PROFISSIONAL

Anexo 18 - Lei Federal nº 4.320/64

Período: Janeiro a Dezembro de 2022

QUADRO DE JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA

R\$

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

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

FERNANDA NASCIMENTO ARNHOLD

Analista Contábil - CRC RO nº 007407/O-9

ADIR JOSEFA DE OLIVEIRA

Presidente – IDEP

37- Fluxo da caixa das Atividades Operacionais

As atividades operacionais compreendem as entradas e saídas de caixa, isto é, os ingressos de recursos decorrentes da arrecadação de receitas orçamentárias e extra orçamentárias e os desembolsos efetuados tanto para o pagamento de despesas orçamentárias quanto extra orçamentárias do órgão.

37.1- Ingressos

Os ingressos em sua maioria são compostos por Transferências Recebidas compondo 83,83% perfazendo o importe de R\$ 24.676.985,85. Estas transferências compreendem os recursos financeiros recebidos por esta Unidade Gestora- IDEP sendo repassados pelas Secretarias e Entidades da Administração Pública estadual.

Atividades Operacionais	31/12/2022	AV(%)
Ingressos	R\$ 29.436.784,97	100,00%
Remuneração das Disponibilidades	R\$ 429.684,82	1,46%
Outras Receitas Derivadas e Originárias	R\$ 11.577,39	0,04%
Transferências Recebidas	R\$ 24.676.985,85	83,83%
Outros Ingressos Operacionais	R\$ 4.318.536,91	14,67%

O evidenciado na coluna de outros Ingressos operacionais no valor de R\$ 4.318.536,91, refere-se aos valores que transitaram pelo movimento a crédito no grupo de contas 1.1.3.8.0.0.0.00.00 – outros créditos a receber e valores a curto prazo e 2.1.8.8.0.0.0.00.00 - Valores Restituíveis.

37.2-Desembolsos

Em 31 de dezembro de 2022, os desembolsos das atividades operacionais referentes às despesas orçamentárias com Pessoal e Demais Despesas, Transferências Concedidas e Outros Desembolsos Operacionais totalizaram R\$ 26.353.528,42.

Atividades Operacionais	31/12/2022	AV(%)
Desembolsos	R\$ 26.353.528,42	100,00%
Pessoal e demais despesas	R\$ 20.323.954,85	77,12%
Transferências Concedidas	R\$ 1.724.240,88	6,54%
Outros desembolsos operacionais	R\$ 4.305.332,69	16,34%

O evidenciado na coluna de outros desembolsos operacionais no valor de R\$ 4.305.332,69, refere-se aos valores que transitaram pelo movimento a débito no grupo de contas 1.1.3.8.0.0.0.00.00 – outros créditos a receber e valores a curto prazo e 2.1.8.8.0.0.0.00.00 - Valores Restituíveis.

38- Atividades de Investimento

As atividades de investimento estão relacionadas às receitas e despesas de capital, distinguindo-se daquelas destinadas à manutenção das atividades administrativas e operacionais do órgão.

No exercício de 2022, as atividades de investimento, apresentaram saldo nos desembolsos relacionados a Aquisição de ativo não circulante no valor de R\$ 1.262.487,00, referente aquisição de material permanente.

Cumprе ressaltar que deste montante, o importe de R\$ 1.044.195,46 refere-se a despesas com material permanente inscritas em Restos a Pagar Não Processadas com disponibilidade em caixa advinda do Exercício de 2021.

39- Geração Líquida de Caixa e Equivalente de Caixa

Em função da adoção do princípio da unidade de caixa, a geração líquida de Caixa e equivalentes de caixa da Demonstração de Fluxo de Caixa-DFC corresponde ao resultado financeiro apurado no Balanço Financeiro. Portanto, em 31 de Dezembro de 2022 a geração líquida de caixa e Equivalente de caixa foi na ordem de R\$ 1.820.769,55.

Geração Líquida- BF x DFC	2022
Caixa e Equivalente de Caixa Final	R\$ 7.319.857,53
Caixa e Equivalente de Caixa Inicial	R\$ 5.499.087,98
Geração Líquida de Caixa e Equivalente de Caixa	R\$ 1.820.769,55

FERNANDA NASCIMENTO ARNHOLD
Analista Contábil - CRC RO nº 007407/O-9

ADIR JOSEFA DE OLIVEIRA
Presidente – IDEP

ESTADO DE RONDÔNIA

DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO - INSTITUTO ESTADUAL DE DESENVOLVIMENTO DA EDUCAÇÃO PROFISSIONAL 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
Saldos Iniciais							21.013.905,99		21.013.905,99
Ajustes de exercícios anteriores		-	-	-	-	-	-28.582,62	-	-28.582,62
Aumento de capital				-	-	-	-	-	-
Resgate / Reemissão de Ações e Cotas		-	-	-	-	-	-	-	-
Juros sobre capital próprio		-	-	-	-	-	-	-	-
Resultado do exercício		-	-	-	-	-	2.960.937,59	-	2.960.937,59
Ajustes de avaliação patrimonial		-	-	-	-	-	-	-	-
Constituição / Reversão de reservas		-	-	-	-	-	-	-	-
Dividendos a distribuir (R\$. . . por ação)		-	-	-	-	-	-	-	-
Saldos Finais							23.946.260,96		23.946.260,96

SIGEF/RO - Sistema Integrado de Planejamento e Gestão Fiscal

FERNANDA NASCIMENTO ARNHOLD
Analista Contábil - CRC RO nº 007407/O-9

ADIR JOSEFA DE OLIVEIRA
Presidente – IDEP



Teste de Conformidade Das Demonstrações Contábeis



Exercício 2022



Análise das Prestações de Contas de Gestão

Processo nº IDEP- 2022

Teste de saldo da conta Caixa e Equivalente de Caixa	PT 01
Descrição	Valor (R\$)
1. Receita Arrecadada (Balanço Orçamentário)	441.262,21
2. Despesas Pagas (Balanço Orçamentário)	19.739.339,58
3. Transferências Financeiras Recebidas + Recebimento Extraorçamentários (BF)	35.619.493,03
4. Inscrição de Restos a Pagar Processados e Não Processados (BF)	6.623.970,27
5. Transferências Financeiras Concedidas + Pagamentos Extraorçamentários (BF)	7.876.675,84
6. Variação da disponibilidade decorrente da execução orçamentária (1-2)	- 19.298.077,37
7. Variação da disponibilidade decorrente da execução extraorçamentária (3-4-5)	21.118.846,92
8. Variação do período apurada (6+7)	1.820.769,55
9. Geração Líquida de Valores Restituíveis (apurada no Balanço Patrimonial*)	0,00
10. Saldo Inicial de Caixa e Equivalente de Caixa (SF do Balanço Patrimonial do exercício anterior)	5.499.087,98
11. Saldo Final de Caixa e Equivalente de Caixa apurado (8-9+10)	7.319.857,53
12. Saldo Final de Caixa e Equivalente de Caixa demonstrado no Balanço Patrimonial	7.319.857,53
13. Resultado (11-12) Confere?: 0 = Sim / Outros valores = Não (inconsistência)	0,00

Fonte:

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

CONCLUSÃO: SEM INCONSISTÊNCIAS

Análise das Prestações de Contas de Gestão

Processo nº IDEP- 2022

Teste de saldo dos resultados acumulados	PT 02
Descrição	Valor (R\$)
1. Variação Patrimonial Aumentativa (DVP)	25.140.505,94
2. Variação Patrimonial Diminutiva (DVP)	22.179.568,35
3. Resultado Patrimonial apurado no período (1-2)	2.960.937,59
4. Resultado evidenciado na DVP	2.960.937,59
5. Resultado (3-4) Confere?: 0 = Sim / Outros valores = Não (inconsistência)	-
6. Resultados Acumulados (Exercício anterior no Balanço Patrimonial)	21.013.905,99
7. Variação dos Ajustes de exercícios anteriores (Exercício Atual no Balanço Patrimonial)	- 28.582,62
8. Resultados Acumulados apurado no período (3+6+7)	23.946.260,96
9. Resultados Acumulados demonstrado no Balanço Patrimonial	23.946.260,96
10. Resultado (8-9) Confere?: 0 = Sim / Outros valores = Não (inconsistência)	-

Fonte:

CONCLUSÃO: SEM INCONSISTÊNCIAS

Análise das Prestações de Contas de Gestão

Processo : IDEP - 2022

Quadro dos Ativos e Passivos Financeiros e Permanentes e o Balanço Patrimonial	PT 03
Descrição	Valor (R\$)
1. Ativo Financeiro (Balanço Patrimonial)	7.319.857,53
2. Ativo Permanente (Balanço Patrimonial)	17.569.191,25
3. Ativo Total de acordo com a Lei nº 4.320/1964 (1+2)	24.889.048,78
4. Ativo Circulante (Balanço Patrimonial - Quadro Principal)	9.349.083,33
5. Ativo Não Circulante (Balanço Patrimonial - Quadro Principal)	15.539.965,45
6. Ativo Total de acordo com o MCASP (4+5)	24.889.048,78
7. Resultado (3-6) Confere?: 0 = Sim / Outros valores = Não (inconsistência)	-
8. Passivo Financeiro (Balanço Patrimonial)	6.648.244,61
9. Passivo Permanente (Balanço Patrimonial)	49.735,84
10. Passivo Total de acordo com a Lei nº 4.320/1964 (8+9)	6.697.980,45
11. Passivo Circulante (Balanço Patrimonial - Quadro Principal)	942.787,82
12. Passivo Não Circulante (Balanço Patrimonial - Quadro Principal)	-
13. Restos a Pagar Não Processados (Coluna "f" do Anexo 1 - Balanço Orçamentário)	-
14. Restos a Pagar Não Processados inscritos no exercício (Balanço Financeiro)	5.840.131,59
15. Restos a Pagar Não Processados Em Liquidação (Balancete)	84.938,96
16. Passivo Total de acordo com o MCASP ajustado em razão dos RP não processados (11+12+13+14-15)	6.697.980,45
17. Resultado (10-16) Confere?: 0 = Sim / Outros valores = Não (inconsistência)	-

Fonte:

CONCLUSÃO: SEM INCONSISTÊNCIAS

Análise das Prestações de Contas de Gestão

Processo: IDEP- 2022

Quadro dos Ativos e Passivos Financeiros e Permanentes			PT 04		
X					
Quadro do Superávit/Déficit Financeiro					
Quadro dos Ativos e Passivos Financeiros e Permanentes			Quadro do Superávit/Déficit Financeiro		
+	Ativo Financeiro	7.319.857,53	=	Total das Fontes de Recursos	671.612,92
-	Passivo Financeiro	6.648.244,61			
=	Total	671.612,92	=	Total	671.612,92

TESTE

Distorção ===>

-

CONCLUSÃO: SEM INCONSISTÊNCIAS

Análise das Prestações de Contas de Gestão

Processo: IDEP- 2022

Balço Patrimonial X DFC X Balço Financeiro			PT 05
Balço Patrimonial	DFC	Balço Financeiro	
= Caixas e Equivalentes de Caixa 7.319.857,53	= Caixas e Equivalentes de Caixa 7.319.857,53	= Caixas e Equivalentes de Caixa 7.319.857,53	
= Total 7.319.857,53	= Total 7.319.857,53	= Total 7.319.857,53	

CONCLUSÃO: SEM INCONSISTÊNCIAS

Análise das Prestações de Contas de Gestão

Processo: IDEP- 2022

Balanco Orçamentário X Demonstração dos Fluxos de Caixa			PT 06		
Balanco Orçamentário			Demonstração dos Fluxos de Caixa		
(+)	Receita Tributária	-	(+)	Receita Tributária	0,00
(+)	Receita de Contribuições	-	(+)	Receita de Contribuições	0,00
(+)	Receita Patrimonial	429.684,82	(+)	Receita Patrimonial	0,00
			(+)	Remuneração das Disponibilidades	429.684,82
(+)	Receita Agropecuária	0,00	(+)	Receita Agropecuária	0,00
(+)	Receita Industrial	0,00	(+)	Receita Industrial	0,00
(+)	Receita de Serviços	0,00	(+)	Receita de Serviços	0,00
(+)	Transferências Correntes	0,00	(+)	Transferências correntes recebidas	24.676.985,85
	Transferências Intragovernamentais				
(+)	(Saldo do quadro das transf. Da DFC)	24.676.985,85			
(+)	Transferências de Capital	-			
(+)	Outras Receitas Correntes	11.577,39	(+)	Outras Receitas Derivadas e Originárias	11.577,39
(+)	Outras receitas de Capital	0,00			
(+)	Operações de Crédito	0,00	(+)	Operações de Crédito	-
(+)	Alienação de Bens	0,00	(+)	Alienação de Bens	-
=	Total	25.118.248,06	=	Total	25.118.248,06

CONCLUSÃO: SEM INCONSISTÊNCIAS

Análise das Prestações de Contas de Gestão

Processo: IDEP- 2022

Teste de saldo da Demonstração dos Fluxos de Caixa	PT 07
Descrição	Valor (R\$)
1. Receita Arrecadada (Balanço Orçamentário)	441.262,21
2. Despesas Pagas (Balanço Orçamentário)	19.739.339,58
3. Transferências financeiras recebidas + recebimento extraorçamentários (BF)	35.619.493,03
4. Transferências financeiras concedidas + pagamentos extraorçamentários (BF)	7.876.675,84
5. Inscrição de Restos a Pagar Processados e Não Processados	6.623.970,27
6. Variação da disponibilidade decorrente da execução orçamentária (1-2)	-19.298.077,37
7. Variação da disponibilidade decorrente da execução extraorçamentária (3-4-5)	21.118.846,92
8. Variação do período apurada (6+7)	1.820.769,55
9. Geração Líquida de Caixa e Equivalente de Caixa (DFC)	1.820.769,55
10. Geração Líquida de Valores Restituíveis (apurada no Balanço Patrimonial*)	0,00
11. Resultado (8-9-10) Confere?: 0 = Sim / Outros valores = Não (inconsistência)	0,00
12. Caixa e Equivalente de Caixa Inicial (Balanço Patrimonial .SF do Exercício anterior)	5.499.087,98
13. Caixa e Equivalente de Caixa Inicial (DFC . SF do Exercício Anterior)	5.499.087,98
14. Resultado (12-13) Confere?: 0 = Sim / Outros valores = Não (inconsistência)	0,00
15. Caixa e Equivalente de Caixa Final (Balanço Patrimonial - SF Exercício Atual)	7.319.857,53
16. Caixa e Equivalente de Caixa Final (DFC - SF Exercício Atual)	7.319.857,53
17. Resultado (15-16) Confere?: 0 = Sim / Outros valores = Não (inconsistência)	0,00

Fonte:

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

CONCLUSÃO: SEM INCONSISTÊNCIAS

Análise das Prestações de Contas de Gestão

Processo: IDEP- 2022

Receitas Realizadas		PT 08	
Balço Orçamentário		Balço Financeiro	
= Receita Correntes (I)	441.262,21	= Receitas Ordinária	250,00
= Receitas de Capital (II)	-	= Receita Vinculada	441.012,21
		(-) Dedução da Receita Orçamentária	-
= Total	441.262,21	= Total	441.262,21
TESTE		Distorção ==>	0

CONCLUSÃO: SEM INCONSISTÊNCIAS