

Portaria nº 2640 de 07 de março de 2024

**A SECRETÁRIA DE ESTADO DA EDUCAÇÃO**, no uso de suas atribuições que lhe confere o Art. 71 da Constituição do Estado de Rondônia e a Lei Complementar n. 965, publicada no DOE 238, de 20 de dezembro de 2017.

**RESOLVE:**

**Art. 1º Conceder** a conversão de férias em pecúnia a GABRIEL ANDERSON MALTA DE SOUZA, matrícula:\*\*\*\*\*996, da Secretaria de Estado da Educação, relativas ao período de **01/02/2024 a 20/02/2024**, 20 (vinte) dias, referente ao exercício de 2024.

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

**Registre-se.**

**Publique-se.**

**Cumpra-se.**

**Ana Lucia da Silva Silvino Pacini**

Secretária da Secretaria de Estado da Educação

Protocolo 0046606501

Portaria nº 2803 de 12 de março de 2024

**O DIRETOR TÉCNICO DA SECRETARIA DE ESTADO DA EDUCAÇÃO**, no uso de suas atribuições que lhe confere o Art. 71 da Constituição do Estado de Rondônia e a Lei Complementar n. 965, publicada no DOE 238, de 20 de dezembro de 2017, Lei Complementar n. 1180, publicadano DOE 49, de 15 de março 2023 e a Portaria 8144, de 9 de outubro de 2023,

**RESOLVE:**

**Art. 1º Suspender o gozo de férias**, referentes ao exercício 2023, da servidora ALINE PORTAL ARAÚJO, Professora classe C, lotada na SEDUC -COTIC, matrícula\*\*\*\*\*153, e que por meio da Portaria nº 9316 de 07 de novembro de 2023, foram remarcadas para fruição nos períodos de05/02 a 19/2/2023, totalizando 15 (quinze) dias.

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

**Registre-se.**

**Publique-se.**

**Cumpra-se.**

**NILSONGONÇALVES VIEIRA**

Diretor Técnico da Secretaria de Estado da Educação

Protocolo 0046755676

**INSTITUTO ESTADUAL DE DESENVOLVIMENTO DA EDUCAÇÃO PROFISSIONAL DE RONDÔNIA - IDEP**

**BALANÇO**

**DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS E NOTAS EXPLICATIVAS DO EXERCÍCIO DE 2023**

**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 2023

R\$

RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	PREVISÃO INICIAL (a)	PREVISÃO ATUALIZADA (b)	RECEITAS REALIZADAS (c)	SALDO (d) = (c - b)
RECEITAS CORRENTES (I)	12.981,00	12.981,00	666.785,51	653.804,51
IMPOSTOS, TAXAS E CONTRIBUIÇÕES DE MELHORIA	-	-	-	-
RECEITAS DE CONTRIBUIÇÕES	-	-	-	-
RECEITA PATRIMONIAL	12.981,00	12.981,00	628.879,62	615.898,62
RECEITA AGROPECUÁRIA	-	-	-	-
RECEITA INDUSTRIAL	-	-	-	-
RECEITA DE SERVIÇOS	-	-	-	-
TRANSFERÊNCIAS CORRENTES	-	-	-	-
OUTRAS RECEITAS CORRENTES	-	-	37.905,89	37.905,89
RECEITAS DE CAPITAL (II)	-	-	-	-
OPERAÇÕES DE CRÉDITO	-	-	-	-
ALIENAÇÃO DE BENS	-	-	-	-
AMORTIZAÇÕES DE EMPRÉSTIMOS	-	-	-	-
TRANSFERÊNCIAS DE CAPITAL	-	-	-	-
OUTRAS RECEITAS DE CAPITAL	-	-	-	-
<b>SUBTOTAL DAS RECEITAS (III) = (I + II)</b>	<b>12.981,00</b>	<b>12.981,00</b>	<b>666.785,51</b>	<b>653.804,51</b>
OPERAÇÕES DE CRÉDITO / REFINANCIAMENTO (IV)	-	-	-	-
OPERAÇÕES DE CRÉDITO INTERNAS	-	-	-	-
Mobiliária	-	-	-	-
Contratual	-	-	-	-
OPERAÇÕES DE CRÉDITO EXTERNAS	-	-	-	-
Mobiliária	-	-	-	-
Contratual	-	-	-	-
<b>SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (V) = (III + IV)</b>	<b>12.981,00</b>	<b>12.981,00</b>	<b>666.785,51</b>	<b>653.804,51</b>
DEFICIT (VI)	-	-	24.735.794,83	-
<b>TOTAL (VII) = (V + VI)</b>	<b>12.981,00</b>	<b>12.981,00</b>	<b>25.402.580,34</b>	<b>653.804,51</b>
RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	PREVISÃO INICIAL (a)	PREVISÃO ATUALIZADA (b)	RECEITAS REALIZADAS (c)	SALDO (d) = (c - b)
SALDOS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	-	285.960,00	640.929,70	-
Recursos Arrecadados em Exercícios Anteriores	-	-	-	-
Superavit Financeiro	-	285.960,00	640.929,70	-
Reabertura de Créditos Adicionais	-	-	-	-

**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 2023

R\$

DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	DOTAÇÃO INICIAL (e)	DOTAÇÃO ATUALIZADA (f)	DESPESAS EMPENHADAS (g)	DESPESAS LIQUIDADAS (h)	DESPESAS PAGAS (i)	SALDO DA DOTAÇÃO (j) = (f - g)
<b>DESPESAS CORRENTES (VIII)</b>	<b>22.715.304,00</b>	<b>27.904.890,76</b>	<b>26.203.681,86</b>	<b>23.705.802,82</b>	<b>23.705.802,82</b>	<b>2.701.209,10</b>
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	9.350.341,00	12.308.863,54	11.390.094,63	11.390.094,63	11.390.094,63	918.768,91
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	-	-	-	-	-	-
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	13.364.963,00	15.596.027,22	13.813.587,03	12.315.708,19	12.315.708,19	1.782.440,19
<b>DESPESAS DE CAPITAL (IX)</b>	<b>1.679.020,00</b>	<b>406.020,00</b>	<b>198.896,68</b>	<b>122.092,68</b>	<b>122.092,68</b>	<b>207.121,32</b>
INVESTIMENTOS	1.679.020,00	406.020,00	198.896,68	122.092,68	122.092,68	207.121,32
INVERSÕES FINANCEIRAS	-	-	-	-	-	-
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	-	-	-	-	-	-
RESERVA DE CONTINGÊNCIA (X)	-	-	-	-	-	-
<b>SUBTOTAL DAS DESPESAS XI = (VIII + IX + X)</b>	<b>24.394.324,00</b>	<b>28.310.910,76</b>	<b>25.402.580,34</b>	<b>23.827.895,50</b>	<b>23.827.895,50</b>	<b>2.908.330,42</b>
<b>AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA / REFINANCIAMENTO (XII)</b>	-	-	-	-	-	-
<b>AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA INTERNA</b>	-	-	-	-	-	-
Dívida Mobiliária	-	-	-	-	-	-
Outras Dívidas	-	-	-	-	-	-
<b>AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA EXTERNA</b>	-	-	-	-	-	-
Dívida Mobiliária	-	-	-	-	-	-
Outras Dívidas	-	-	-	-	-	-
<b>SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (XIII) = (XI+ XII)</b>	<b>24.394.324,00</b>	<b>28.310.910,76</b>	<b>25.402.580,34</b>	<b>23.827.895,50</b>	<b>23.827.895,50</b>	<b>2.908.330,42</b>
<b>SUPERAVIT (XIV)</b>	-	-	-	-	-	-
<b>TOTAL (XV) = (XIII + XIV)</b>	<b>24.394.324,00</b>	<b>28.310.910,76</b>	<b>25.402.580,34</b>	<b>23.827.895,50</b>	<b>23.827.895,50</b>	<b>2.908.330,42</b>
RESERVA DO RPPS	-	-	-	-	-	-

**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 2023

**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 2022 (b)				
<b>DESPESAS CORRENTES</b>	-	<b>1.066.430,97</b>	<b>831.521,32</b>	<b>831.521,32</b>	<b>234.909,65</b>	-
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	-	-	-	-	-	-
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	-	-	-	-	-	-
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	-	1.066.430,97	831.521,32	831.521,32	234.909,65	-
<b>DESPESAS DE CAPITAL</b>	-	<b>4.773.700,62</b>	<b>4.764.620,00</b>	<b>4.764.620,00</b>	<b>9.080,62</b>	-
INVESTIMENTOS	-	4.773.700,62	4.764.620,00	4.764.620,00	9.080,62	-
INVERSÕES FINANCEIRAS	-	-	-	-	-	-
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	-	-	-	-	-	-
<b>TOTAL</b>	-	<b>5.840.131,59</b>	<b>5.596.141,32</b>	<b>5.596.141,32</b>	<b>243.990,27</b>	-

**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 2023

**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 2022 (b)			
<b>DESPESAS CORRENTES</b>	-	<b>715.124,68</b>	<b>711.350,74</b>	<b>3.773,94</b>	-
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	-	-	-	-	-
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	-	-	-	-	-
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	-	715.124,68	711.350,74	3.773,94	-
<b>DESPESAS DE CAPITAL</b>	-	<b>68.714,00</b>	<b>68.714,00</b>	-	-
INVESTIMENTOS	-	68.714,00	68.714,00	-	-
INVERSÕES FINANCEIRAS	-	-	-	-	-
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	-	-	-	-	-
<b>TOTAL</b>	-	<b>783.838,68</b>	<b>780.064,74</b>	<b>3.773,94</b>	-

**Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis**

**01 - Informações Gerais**

Autenticidade pode ser verificada em: <https://ppe.sistemas.ro.gov.br/Diof/Pdf/20384>

Diário assinado eletronicamente por EDUARDO FELIPHE ALMEIDA DOS SANTOS - Diretor, em 14/03/2024, às 14:38

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 o 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, pluricurricular, 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 5.477, de 16 de dezembro de 2022 e nº 5.482, de 16 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: 08/03/2024.*

*Contador Responsável: Gabriela Nascimento de Souza*

*CRC nº RO-007264/O-4*

## **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 7ª edição dos **MANUAIS DE CONFERÊNCIA DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS- MCD/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 2023, 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 2023:

Item	Competência	Protocolo TCERO (ID SEI)
1	Janeiro	37477099
2	Fevereiro	37477219
3	Março	38723351
4	Abril	38721705
5	Mai	41232054
6	Junho	41232507
7	Julho	41382482
8	Agosto	42273490
9	Setembro	45514648
10	Outubro	43964424
11	Novembro	44825741
12	Dezembro	46252702

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 5.533, de 14 de março de 2023, publicada no DOE Suplementar n. 49.1, estimou a receita e fixou a despesa para o exercício de 2023, sendo a dotação orçamentária inicial de R\$ 24.394.324,00 (vinte e quatro milhões, trezentos e noventa e quatro mil, trezentos e vinte e quatro reais).

Logo, resultando em uma variação de suplementações orçamentárias na ordem de R\$3.537.311,56 (três milhões, quinhentos e trinta e sete mil, trezentos e onze reais e cinquenta e seis centavos) sendo destes o valor de R\$ 285.960,00 referente a Crédito Adicional Suplementar por Superávit Financeiro apurado em Balanço Patrimonial do exercício de 2022 e o valor de R\$ 3.251.351,56 (três milhões, duzentos e cinquenta e um mil, trezentos e cinquenta e um reais e cinquenta e seis centavos) resultante de Crédito Adicional Suplementar por anulação de dotação.

Tais suplementações por superávit financeiro ocorreram na Fonte 256.900.0001 no montante de R\$ 285.960,00 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 1500.0.01001 no montante de R\$ 3.251.351,56 sendo destinada para realizar pagamentos de remuneração de pessoal ativo, encargos sociais bem como pagamentos de profissionais temporários do Instituto.

No entanto, além das suplementações orçamentárias houve uma descentralização orçamentária e financeira concedida no valor de R\$ 74.000,00 (setenta e quatro mil reais) ao Fundo Penitenciário-FUPEN, FT 1500.0.01001 - 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\$ 453.275,20, proveniente do Fundo Estadual de Assistência Social – FEAS, FT- 2.6.60.000001, 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\$ 24.394.324,00
(+) Variação das Suplementações orçamentárias	R\$ 3.537.311,56
(=) Dotação Atualizada	R\$ 27.931.635,56
(-) Descentralização Concedida	R\$ 74.000,00
(+) Descentralização Recebida	R\$ 453.275,20
<b>(=) Dotação Atualizada após descentralização de crédito</b>	<b>R\$ 28.310.910,76</b>

A composição do orçamento atualizado do Instituto Estadual de Desenvolvimento da Educação Profissional- IDEP ao final do Exercício de 2023, após suplementações orçamentárias e descentralizações de crédito concedidas e recebidas perfaz o total de R\$ 28.310.910,76. Deste montante, o IDEP empenhou o valor de R\$ 25.402.580,34 (vinte e cinco milhões, quatrocentos e dois mil, quinhentos e oitenta reais e trinta e quatro centavos).

## 06 - Previsão Inicial

Esta unidade orçamentária iniciou o Exercício de 2023, 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\$666.785,51 (seiscentos e sessenta e seis mil, setecentos e oitenta e cinco reais e cinquenta e um centavos), com destaque nas receitas correntes a rubrica “Receita Patrimonial”, no valor de R\$ 628.879,62 (seiscentos e vinte e oito mil, oitocentos e setenta e nove reais e sessenta e dois centavos), referente remuneração de depósitos bancários.

A receita de “Remuneração de Depósitos Bancários” do IDEP no exercício de 2023 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\$ 24.735.794,83 (vinte e quatro milhões, setecentos e trinta e cinco mil, setecentos e noventa e quatro reais e oitenta e três centavos), 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 2023.

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\$ 285.960,00 referente Crédito Adicional Suplementar por Superávit Financeiro apurado no Balanço Patrimonial, sendo destinada a promoção de cursos de formação inicial e continuada do Programa Nacional de Acesso ao Ensino Técnico e Emprego - PRONATEC

### 10-Despesas Orçamentárias

O montante das despesas empenhadas no âmbito do Instituto Estadual de Desenvolvimento da Educação Profissional- IDEP totalizou R\$ 25.402.580,34 (vinte e cinco milhões, quatrocentos e dois mil, quinhentos e oitenta reais e trinta e quatro centavos), sendo deste montante R\$ 25.203.681,66 referente às Despesas Correntes e R\$ 198.898,68 referente às Despesas de Capital. Ademais, verifica-se saldo de dotação orçamentária no montante de R\$ 2.908.330,42.

No quadro abaixo estão demonstradas a dotação atualizada e as respectivas despesas empenhadas (executadas) do Exercício de 2023, por grupo de despesa, conforme classificação orçamentária:

Despesas Orçamentárias				Em R\$ 1,00
GRUPO DESPESA	2023		(%)	(%)
	Dotação Atualizada	Despesas Empenhadas	(Empenhado x Dotação)	(Empenhado x Total da despesa)
1 - Pessoal e Encargos Sociais	12.308.863,54	11.390.094,63	93%	45%
2 - Juros e Encargos da Dívida	-	-	-	-
3 - Outras Despesas Correntes	15.596.027,22	13.813.587,03	89%	54%
<b>Subtotal Despesas Correntes</b>	<b>27.904.890,76</b>	<b>25.203.681,66</b>	<b>90%</b>	<b>99%</b>
4 - Investimentos	406.020,00	198.898,68	49%	1%
5 - Inversões Financeiras	-	-	-	-
6 - Amortização Dívida	-	-	-	-
<b>Subtotal Despesa de Capital</b>	<b>406.020,00</b>	<b>198.898,68</b>	<b>49%</b>	<b>1%</b>
<b>TOTAL</b>	<b>28.310.910,76</b>	<b>25.402.580,34</b>	<b>90%</b>	<b>100%</b>

Do montante de Despesas Correntes empenhadas, as despesas com Pessoal e Encargos Sociais corresponde a R\$ 11.390.094,63, correspondendo a 45% do total da despesa empenhada no IDEP no exercício de 2023.

Não houve movimentação no grupo de despesa "Juros e Encargos da Dívida", no exercício de 2023.

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\$ 13.813.587,03 representando 54 % do total da despesa empenhado do IDEP.

Do total de Despesas de Capital empenhadas, as despesas com Investimentos foram registradas no valor de R\$ 406.020,00 equivalendo a 49% 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 2023.

Ademais, verifica-se saldo de dotação orçamentária no montante de R\$ 2.908.330,42, assim a execução orçamentária do Instituto IDEP fez o equivalente a 90% do total da dotação atualizada, em 2023.

### 11- Execução orçamentária dos Restos a pagar

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

Os restos a pagar não processados inscritos em 31/12/2022 totalizam o valor de R\$ 5.840.131,59, ocorrendo o devido pagamento na ordem de R\$ 5.596.141,325, do montante de inscrição de restos a pagar não processados foram cancelados o valor de R\$ 243.990,27, o equivalente a 4,18%, das inscrições.

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

Os restos a pagar processados inscritos em 31/12/2022 totalizaram R\$ 783.838,68, 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 2023

R\$

INGRESSOS	Janeiro a Dezembro/2023	Janeiro a Dezembro/2022
<b>Receita Orçamentária (I)</b>	<b>666.785,51</b>	<b>441.262,21</b>
<b>Ordinária</b>	<b>436,63</b>	<b>250,00</b>
<b>Vinculada</b>	<b>666.348,88</b>	<b>441.012,21</b>
Recursos Vinculados à Educação	662.008,06	440.955,59
Recursos Vinculados à Assistência Social	4.340,82	56,62
<b>Transferências Financeiras Recebidas (II)</b>	<b>32.035.640,68</b>	<b>24.676.985,85</b>
Transferências Recebidas para a Execução Orçamentária	31.204.201,72	21.981.520,89
Transferências Recebidas Independentes da Execução Orçamentária	831.438,96	2.695.464,96
Transferências Recebidas Aportes RPPS	-	-
<b>Recebimentos Extraorçamentários (III)</b>	<b>12.396.528,05</b>	<b>10.942.507,18</b>
Inscrição de Restos a Pagar Não Processados	1.574.684,84	5.840.131,59
Inscrição de Restos a Pagar Processados	-	783.838,68
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	10.799.851,21	4.121.492,65
Haveres Financeiros - Investimentos RPPS	-	-
Haveres Financeiros - Valores em Trânsito	21.992,00	197.044,26
Ajustes de Exercícios Anteriores	-	-
Outros Recebimentos Extraorçamentários	-	-
<b>Saldo do Exercício Anterior (IV)</b>	<b>7.319.857,53</b>	<b>5.499.087,98</b>
Caixa e Equivalente de Caixa	7.319.857,53	5.499.087,98
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	-	-
<b>TOTAL (V) = (I + II + III + IV)</b>	<b>52.418.811,77</b>	<b>41.559.843,22</b>

### 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 2023

R\$

DISPÊNDIOS	Janeiro a Dezembro/2023	Janeiro a Dezembro/2022
<b>Despesa Orçamentária (VI)</b>	<b>25.402.580,34</b>	<b>26.363.309,85</b>
<b>Ordinária</b>	<b>3.377.502,77</b>	<b>2.855.460,23</b>
<b>Vinculada</b>	<b>22.025.077,57</b>	<b>23.507.849,62</b>
Recursos Vinculados à Educação	21.571.802,37	23.461.124,82
Recursos Vinculados à Assistência Social	453.275,20	46.724,80
Recursos Vinculados à Programas de Infra Estrutura de Transportes	-	-
<b>Transferências Financeiras Concedidas (VII)</b>	<b>7.783.544,74</b>	<b>938.747,89</b>
Transferências Concedidas para a Execução Orçamentária	75.434,22	67.825,37
Transferências Concedidas Independentes da Execução Orçamentária	7.708.110,52	870.922,52
Transferências Concedidas Aportes RPPS	-	-
<b>Pagamentos Extraorçamentários (VIII)</b>	<b>17.210.522,09</b>	<b>6.937.927,95</b>
Pagamento de Restos a Pagar Não Processados	5.596.141,32	2.632.245,75
Pagamento de Restos a Pagar Processados	780.064,74	349,51
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	10.812.324,03	4.108.288,43
Haveres Financeiros - Investimentos RPPS	-	-
Haveres Financeiros - Valores em Trânsito	21.992,00	197.044,26
Ajustes de Exercícios Anteriores	-	-
Perdas de Investimentos Temporários	-	-
Outros Pagamentos Extraorçamentários	-	-
<b>Saldo para o Exercício Seguinte (IX)</b>	<b>2.022.164,60</b>	<b>7.319.857,53</b>
Caixa e Equivalente de Caixa	2.022.164,60	7.319.857,53
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	-	-
<b>TOTAL (X) = (VI + VII + VIII + IX)</b>	<b>52.418.811,77</b>	<b>41.559.843,22</b>

## 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 2023

R\$

Especificação	JANEIRO a DEZEMBRO/2023			JANEIRO a DEZEMBRO/2022		
	Receita Orçamentária (a)	Deduções Receita Orçamentária (b)	Saldo (c) = (a - b)	Receita Orçamentária (d)	Deduções Receita Orçamentária (e)	Saldo (f) = (d - e)
Ordinária	436,63	-	436,63	250,00	-	250,00
Vinculada	666.348,88	-	666.348,88	441.012,21	-	441.012,21
Recursos Vinculados à Educação	662.008,06	-	662.008,06	440.955,59	-	440.955,59
Recursos Vinculados à Assistência Social	4.340,82	-	4.340,82	56,62	-	56,62
<b>TOTAL</b>	<b>666.785,51</b>	<b>-</b>	<b>666.785,51</b>	<b>441.262,21</b>	<b>-</b>	<b>441.262,21</b>

**12 - Receita Orçamentária**

Compreende o valor de R\$ 666.785,51 (seiscentos e sessenta e seis mil, setecentos e oitenta e cinco reais e cinquenta e um centavos), sendo sua maioria decorrente da receita de rendimento de aplicação financeira do período de janeiro a dezembro de 2023, 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\$ 31.204.201,72 (trinta e um milhões, duzentos e quatro mil, duzentos e um reais e setenta e dois centavos), 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\$ 28.335.609,69 (vinte e oito milhões, trezentos e trinta e cinco mil, seiscentos e nove reais e sessenta e nove centavos) 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\$ 2.868.592,03 (dois milhões, oitocentos e sessenta e oito mil, quinhentos e noventa e dois reais e três centavos) 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\$ 831.438,96 (oitocentos e trinta e um mil, quatrocentos e trinta e oito reais e noventa e seis centavos) no Exercício de 2023.

**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 (R\$)
6.2.2.9.2.0.6.01.00	RP não processados - Inscrição no Exercício	R\$ 1.574.684,84
6.3.2.7.0.0.0.00.00	RP processados - Inscrição no Exercício	R\$0,00
2.1.8.8.0.0.0.00.00	Valores Restituíveis (movimento a crédito)	R\$ 10.799.851,21
1.1.3.8.1.0.0.00.00	Haveres Financeiros - valores em trânsito (movimento a crédito)	R\$ 21.992,00
<b>Total</b>		<b>R\$ 12.396.528,05</b>

A Inscrição de Restos a Pagar Não Processados do Exercício perfaz o montante de R\$ 1.574.684,84 (um milhão, quinhentos e setenta e quatro mil, seiscentos e oitenta e quatro reais e oitenta e quatro centavos) e não houve Inscrição de Restos a Pagar Processados no exercício.

Os Valores restituíveis representam a movimentação a crédito da conta contábil no total de R\$ 10.799.851,21 (dez milhões, setecentos e noventa e nove mil, oitocentos e cinquenta e um reais e vinte e um centavos) que são referentes aos pagamentos de entradas compensatórias. E os Haveres Financeiros representam a movimentação a crédito da conta contábil que totalizou R\$ 21.992,00 (vinte e um mil e novecentos e noventa e dois reais) referente despesas a regularizar com Pessoal.

**15- Despesa Orçamentária**

A Despesa Orçamentária perfaz o montante de R\$ 25.402.580,34 (vinte e cinco milhões, quatrocentos e dois mil, quinhentos e oitenta reais e trinta e quatro centavos), abaixo se demonstra as despesas empenhadas, liquidadas e pagas por fontes de recursos.

Item	Despesas por Fonte	Empenhado	Liquidado	Pago	AV (%) Empenho por Fonte x Despesa total
1	Recursos Ordinários (FT 1500000001)	R\$ 3.377.502,77	R\$ 2.540.139,35	R\$ 2.540.139,35	13,30%
2	1500001001	R\$ 18.551.656,24	R\$ 18.189.160,83	R\$ 18.189.160,83	73,03%
3	1540001030	R\$ 443.312,80	R\$ 442.995,59	R\$ 442.995,59	1,75%
4	1540001070	R\$ 2.389.178,83	R\$ 2.389.178,83	R\$ 2.389.178,83	9,41%
5	2569000001	R\$ 187.654,50	R\$ 126.246,50	R\$ 126.246,50	0,74%
6	2660000001	R\$ 453.275,20	R\$ 140.174,40	R\$ 140.174,40	1,78%
<b>Total das Despesas Orçamentárias</b>		<b>R\$ 25.402.580,34</b>	<b>R\$ 23.827.895,50</b>	<b>R\$ 23.827.895,50</b>	<b>100%</b>

Em análise a tabela abaixo, constata-se que das Despesas Orçamentárias empenhadas 73,03% são despesas cobertas por recurso destinado à Manutenção e Desenvolvimento do Ensino - FT 1500001001 .

#### 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\$ 75.434,22 (setenta e cinco mil, quatrocentos e trinta e quatro reais e vinte e dois centavos), 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\$7.708.110,52 (sete milhões, setecentos e oito mil, cento e dez reais e cinquenta e dois centavos).

#### 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	31/12/2023
(+) Saldo em espécie para o Exercício Seguinte	R\$ 22.022.164,60
Ingressos	31/12/2022
(-) Saldo em espécie do Exercício Anterior	R\$ 7.319.857,53
<b>(=) Resultado Financeiro</b>	<b>R\$ 14.702.307,07</b>

Observa-se que em relação ao exercício anterior houve um aumento no resultado financeiro, gerando um superávit de cerca de R\$ 14.702.307,07 (quatorze milhões, setecentos e dois mil, trezentos e sete reais e sete centavos). 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\$ 52.418.811,77 (cinquenta e dois milhões, quatrocentos e dezoito mil, oitocentos e onze reais e setenta e sete centavos).

#### 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 2023 e 2022

	R\$	
ATIVO	31/12/2023	31/12/2022
<b>ATIVO CIRCULANTE</b>		
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	2.022.164,80	7.319.857,53
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL	2.022.164,80	7.319.857,53
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO	596.294,23	430.925,00
ADIANTAMENTOS CONCEDIDOS	593.314,23	427.945,00
CRÉDITOS POR DANOS AO PATRIMÔNIO	-	-
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO	2.980,00	2.980,00
ESTOQUES	1.190.490,75	1.551.966,37
ALMOXARIFADO	905.059,47	1.214.931,49
OUTROS ESTOQUES	285.431,28	337.034,88
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS PAGAS ANTECIPADAMENTE	30.380,72	46.334,43
PRÊMIOS DE SEGUROS A APROPRIAR	4.102,87	3.281,70
ASSINATURAS E ANUIDADES A APROPRIAR	26.277,85	43.052,73
<b>TOTAL DO ATIVO CIRCULANTE</b>	<b>3.839.330,30</b>	<b>9.349.083,33</b>
<b>ATIVO NÃO CIRCULANTE</b>		
IMOBILIZADO	23.957.060,16	15.539.965,45
BENS MOVEIS	21.041.033,75	16.182.548,25
BENS IMÓVEIS	5.094.544,97	305.519,26
(-) DEPRECIAÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS	(2.178.518,56)	(948.102,06)
<b>TOTAL DO ATIVO NÃO CIRCULANTE</b>	<b>23.957.060,16</b>	<b>15.539.965,45</b>
<b>TOTAL DO ATIVO</b>	<b>27.796.390,46</b>	<b>24.889.048,78</b>

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

PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO	31/12/2023	31/12/2022
<b>PASSIVO CIRCULANTE</b>		
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A CURTO PRAZO	-	46.874,16
PESSOAL A PAGAR	-	40.520,62
BENEFÍCIOS ASSISTENCIAIS A PAGAR	-	6.153,54
ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR	-	-

PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO	31/12/2023	31/12/2022
FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO	-	868.777,64
FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO	-	868.777,64
OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO	-	-
OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO COM A UNIÃO	-	-
OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO COM OS ESTADOS	-	-
OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO COM OS MUNICÍPIOS	-	-
ADIANTAMENTO DE CLIENTES E DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	17.498,63	27.336,02
VALORES RESTITUÍVEIS	11.801,52	24.274,34
OUTRAS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	5.697,11	3.061,88
<b>TOTAL DO PASSIVO CIRCULANTE</b>	<b>17.498,63</b>	<b>942.787,82</b>
<b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>		
RESULTADOS ACUMULADOS	27.778.891,83	23.946.260,96
SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS	27.778.891,83	23.946.260,96
<b>TOTAL DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>	<b>27.778.891,83</b>	<b>23.946.260,96</b>
<b>TOTAL DO PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>	<b>27.796.390,46</b>	<b>24.889.048,78</b>

## 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 2023 e 2022

R\$		
QUADRO DOS ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES	31/12/2023	31/12/2022
ESPECIFICAÇÃO		
<b>ATIVO</b>		
Ativo Financeiro	2.022.164,80	7.319.857,53
Ativo Permanente	25.774.225,86	17.569.191,25
<b>Total Ativo (I)</b>	<b>27.796.390,46</b>	<b>24.889.048,78</b>
<b>PASSIVO</b>		
Passivo Financeiro	1.586.486,36	6.648.244,81
Passivo Permanente	5.697,11	49.735,84
<b>Total Passivo (II)</b>	<b>1.592.183,47</b>	<b>6.697.980,65</b>
<b>SALDO PATRIMONIAL (III) = (I - II)</b>	<b>26.204.206,99</b>	<b>18.191.068,33</b>

**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 2023 e 2022

R\$		
QUADRO DAS CONTAS DE COMPENSAÇÃO		
ESPECIFICAÇÃO	31/12/2023	31/12/2022
<b>ATOS POTENCIAIS ATIVOS</b>		
Garantias e Contragarantias Recebidas a Executar	-	-
Direitos Conveniados e Outros Instrumentos Congêneres a Receber	-	-
Direitos Contratuais em Execução	-	-
<b>TOTAL DOS ATOS POTENCIAIS ATIVOS</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>ATOS POTENCIAIS PASSIVOS</b>		
Garantias e Contragarantias Concedidas a Executar	-	-
Obrigações Conveniadas e Outros Instrumentos Congêneres	-	-
Obrigações Contratuais a Executar	-	-
Outros Atos Potenciais Passivos	-	-
<b>TOTAL DOS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

**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 2023 e 2022

R\$		
QUADRO DO SUPERAVIT / DEFICIT FINANCEIRO		
FONTES DE RECURSO	31/12/2023	31/12/2022
500 Recursos não Vinculados de Impostos	810,00	269.216,89
540 Transferências do FUNDEB - Impostos e Transferências de Impostos	36.100,40	-
569 Outras Transferências de Recursos do FNDE	394.370,40	402.339,41
660 Transferência de Recursos do Fundo Nacional de Assistência Social - FNAS	4.397,44	56,62
<b>TOTAL DAS FONTES DE RECURSOS</b>	<b>435.678,24</b>	<b>671.612,92</b>

**18 - Ativo Circulante e Não Circulante**

O Ativo Circulante no fim do exercício de 2023 totalizou o montante de R\$ 3.839.329,70 (três milhões, oitocentos e trinta e nove mil, trezentos e vinte e nove reais e setenta centavos), equivalente a 18,16% 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 2023 compreende 71,66% do Ativo Total, sendo em sua totalidade representado pelo Imobilizado.

<b>Ativo - Composição</b>	<b>31/12/2023</b>	<b>AV (%)</b>
<b>Ativo Circulante</b>	<b>R\$ 3.839.329,70</b>	<b>18,16%</b>
Caixa e Equivalentes de Caixa	R\$ 2.022.164,00	9,57%
Demais Créditos a Curto Prazo	R\$ 596.294,23	2,82%
Estoques	R\$ 1.190.490,75	5,63%
Variações Patrimoniais Diminutivas Pagas Antecipadamente	R\$ 30.380,72	0,14%
<b>Ativo Não Circulante</b>	<b>R\$ 15.149.137,44</b>	<b>71,66%</b>
Imobilizado	R\$ 15.149.137,44	71,66%
<b>Total do Ativo</b>	<b>R\$ 21.140.812,50</b>	<b>100,00%</b>

**19 - Caixa e Equivalentes de Caixa**

O IDEP apresentou saldo de Caixa e Equivalentes de caixa em 31/12/2023 de R\$ 2.022.164,00, estando em sua totalidade nas contas do Banco do Brasil.

Cabe destacar que, o saldo apresentado na conciliação bancária de Dezembro/2023 referente à unidade IDEP no importe de R\$ 786.441,75 (setecentos e oitenta e seis mil, quatrocentos e quarenta e um reais e setenta e cinco centavos), diverge com o saldo apresentado na conta Caixa e Equivalentes de Caixa no valor de R\$ 1.235.722,85 (hum milhão, duzentos e trinta e cinco mil, setecentos e vinte e dois reais e oitenta e cinco centavos).

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 1.1.1.1.1.9.01.00- 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:

<b>Caixa e Equivalentes de Caixa</b>	<b>31/12/2021</b>
--------------------------------------	-------------------

Conta Contábil	Conta Bancária	Descrição	Saldo Financeiro Disponível
11111190100	0012757X101257	Folha de Pagamento	R\$ 7.883,90
11111190100	0012757X101265	Fornecedor	R\$ 0,00
11111190100	0012757X103241	TED/PRONATEC	R\$ 459.059,61
11111190100	0012757X106542	Adiantamento	R\$ 2.000,00
11111190101	0012757X108685	Repasse Financeiro	R\$ 317.498,24
<b>Total 11111190100</b>			<b>R\$ 786.441,75</b>
11112400101	0012757X100005	Conta Única- Tesouro	R\$ 1.235.722,85
<b>Total Consolidado</b>			<b>R\$ 2.022.164,60</b>

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\$ 786.441,75 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\$ 1.235.722,85, o total de caixa e equivalente de caixa representam fidedignamente o saldos dos recursos disponíveis ao IDEP em 31 de dezembro de 2023 no montante de R\$ 2.022.164,60 (dois milhões, vinte e dois mil, cento e sessenta e quatro reais e sessenta centavos).

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\$ 596.294,23 (quinhentos e noventa e seis mil, duzentos e noventa e quatro reais e vinte e três centavos), conforme composição abaixo:

Demais Créditos a Curto Prazo		
Conta Contábil	Título	Saldo Financeiro 31/12/2023
<b>11311000000</b>	<b>Adiantamentos Concedidos</b>	<b>R\$ 593.314,23</b>
11311019999	Adiantamentos de Transferências Voluntária Convênios)	R\$ 147.630,00
11311020000	Suprimentos de Fundos	R\$ 2.000,00
11311990100	Diárias	R\$ 19.535,50
11311999900	Adiantamento diversos concedidos	R\$ 424.148,73
<b>11380000000</b>	<b>Outros créditos e valores a receber a curto prazo</b>	<b>R\$ 2.980,00</b>
11382020000	Créditos a receber decorrentes de permissão de uso	R\$ 2.980,00
<b>Total Consolidado</b>		<b>R\$ 596.294,23</b>

Os adiantamentos concedidos no valor de R\$ 593.314,23 (quinhentos e noventa e três mil, trezentos e catorze reais e vinte e três centavos) ora evidenciados referem-se: adiantamento de transferências voluntárias no valor de R\$ 147.630,00 (cento e quarenta e sete mil, seiscentos e trinta reais) adiantamentos a servidores com suprimentos de fundos na ordem de R\$ 2.000,00 (dois mil reais); adiantamentos com Diárias no montante de R\$ 19.535,50 (dezenove mil, quinhentos e trinta e cinco reais e cinquenta centavos) e Adiantamentos diversos concedidos no valor de R\$ 424.148,73 (quatrocentos e vinte e quatro mil, cento e quarenta e oito reais e setenta e três centavos) referente 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 Convênios no montante de R\$ 147.630,00 (cento e quarenta e sete mil e seiscentos e trinta reais) 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
<b>Total</b>		<b>R\$ 147,630,00</b>

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 426/PGE-2022, encontra-se na Controladoria Interna para análise e parecer referente a homologação do recurso conforme Processo nº 0048.068410/2022-25

O saldo apresentado na conta Diárias montante de R\$ 19.535,00 (dezenove mil, quinhentos e trinta e cinco reais e cinquenta centavos) refere-se as diárias que se encontram dentro do prazo, com as devidas prestações de contas na fase de análise, ainda não homologadas.

A conta Adiantamento Diversos concedidos com saldo de R\$ 424.148,73 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 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 (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\$ 318.624,88.

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.

Apresenta-se abaixo o detalhamento do saldo:

Material de Consumo			
Conta Contábil nº 115610100			
CÓDIGO	DESCRIÇÃO	Saldo - 12/2023	(%)
339030-04	Gás e outros materiais engarrafados	R\$ 3.012,11	0,25%
339030-07	Gêneros de Alimentação	R\$ 78.109,67	6,56%
339030-16	Material de Expediente	R\$ 166.014,39	13,95%
339030-17	Material de Processamento de Dados	R\$ 50.532,21	4,24%
339030-19	Material de Acondicionamento e Embalagem	R\$ 1.820,00	0,11%
339030-21	Material de Copa e Cozinha	R\$ 13.749,79	0,84%
339030-22	Material de Limpeza e Produto de Higienização	R\$ 141.869,36	8,63%
339030-24	Material para Manutenção de Bens Imóveis	R\$ 27.189,50	1,65%
339030-25	Material para Manutenção de Bens Móveis	R\$ 586,00	0,04%
339030-26	Material Elétrico e Eletrônico	R\$ 271.181,19	16,49%
339030-28	Material de Proteção e Segurança	R\$ 35.151,27	2,14%
339030-31	Sementes, Mudanças de Plantas e Insumos	R\$ 7.043,32	0,43%
339030-36	Material Hospitalar	R\$ 8.318,51	0,51%
339030-42	Ferramentas	R\$ 23.287,28	1,42%
339030-44	Material de Sinalização Visual e Outros	R\$ 224,62	0,01%
339032-99	Outros Materiais de Consumo	R\$ 76.970,25	4,68%

<b>Total - Almoxarifado</b>		<b>R\$ 905.059,47</b>	<b>55,05%</b>
<b>Conta Contábil nº 11581000000</b>			
339032-03	Material Destinado a Assistência Social	R\$ 23.461,65	1,97%
339032-99	Material Educacional e Cultural	R\$ 261.969,63	22,01%
339032-99	Outros Materiais de Distribuição Gratuita	R\$ 0,00	0,00%
<b>Total - Outros Estoques</b>		<b>R\$ 285.431,28</b>	<b>23,98%</b>
<b>Total - Estoques</b>		<b>R\$ 1.190.490,75</b>	<b>100,00%</b>

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 16,49% do total de estoque; Material Educacional e Cultural correspondendo a 22,01% referente a materiais de distribuição gratuita como apostilas, cadernos, certificados, entre outros, para os cursos de qualificação profissional; Material de Expediente que corresponde a 13,95% do total da conta, Material de Limpeza e Produtos de Higienização representando 8,63%.

Ao final do Exercício de 2022 esta unidade apresentou um saldo de materiais em estoque, na ordem de R\$ 1.190.490,75 (hum milhão, cento e noventa mil. quatrocentos e noventa reais e setenta e cinco centavos), 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 2024, ao aumento do número de alunos matriculados, ou ainda, por não ter sido iniciado algum curso citado na solicitação de compra, 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 (0045199617) 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\$ 4.102,87 (quatro mil, cento e dois reais e oitenta e sete centavos) 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\$ 26.277,85 (vinte e seis mil, duzentos e setenta e reais e oitenta e cinco centavos) 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 31/12/2023, o Instituto Estadual de Desenvolvimento da Educação Profissional apresentou saldo – valor líquido de R\$ 23.950.975,22 (vinte e três milhões, novecentos e cinquenta mil, novecentos e setenta e cinco reais e vinte e dois centavos) relacionados a imobilizado. Sendo o saldo líquido de Bens Móveis no montante de R\$ 18.862.515,19 (dezoito milhões, oitocentos e sessenta e dois mil, quinhentos e quinze reais e dezenove centavos) e o saldo de Bens Imóveis no valor líquido de R\$ 5.088.460,03 (cinco milhões, oitenta e oito mil, quatrocentos e sessenta reais e três centavos).

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 2023.

<b>Imobilizado - Composição</b>	<b>31/12/2023</b>	<b>31/12/2022</b>	<b>AH%</b>
<b>Bens Móveis - Valor Líquido</b>	<b>R\$ 18.862.515,19</b>	<b>R\$ 15.234.446,19</b>	-
(+) Valor Bruto Contábil	R\$ 21.041.033,75	R\$ 16.182.548,25	-
(-) Depreciação/Amort./Ex. Acum. de Bens Móveis	-R\$ 2.172.433,62	-R\$ 948.102,06	-
<b>Bens Imóveis - Valor Líquido</b>	<b>R\$ 5.088.460,03</b>	<b>R\$ 305.519,26</b>	-
Obras em Andamento	R\$ 5.094.544,97	R\$ 305.519,26	-
(-) Depreciação/Amort./Ex. Acum. de Bens Imóveis	-R\$ 6.084,94	-	-
<b>Total do Imobilizado</b>	<b>R\$ 23.950.975,22</b>	<b>R\$ 15.149.137,44</b>	<b>63,25%</b>

O Saldo do grupo de contas Imobilizado ao final do Exercício de 2023 teve um aumento de 63,25% em relação do saldo do exercício anterior, aumento esse devido a incorporação do Prédio do Centro Técnico Estadual de Educação Rural Abaitará - CENTEC ABAITARÁ de acordo com o processo SEI ID 0029.128034/2022-28 (0044592004).

### 23.1- Bens Móveis

Este IDEP apresentou, o Valor Contábil Bruto de R\$ 21.078.182,22 (vinte e um milhões, setenta e oito mil, cento e oitenta e dois reais e vinte e dois centavos) composto, conforme quadro abaixo:

<b>Conta Contábil</b>	<b>Discriminação</b>	<b>Saldo SIGEF 31/12/2023</b>	<b>(%)</b>
1.2.3.1.1.01.01	Aparelhos de Med. E Orientação	R\$ 38.338,89	0,18%
1.2.3.1.1.01.02	Aparelhos e Equip. de Comunicação	R\$ 75,90	0,00%
1.2.3.1.1.01.03	Aparelhos e Equip. e Utensílios Médicos, Odontol.	R\$ 26.937,94	0,13%
1.2.3.1.1.01.04	Aparelhos e Equip. para Esportes	R\$ 2.786,93	0,02%
1.2.3.1.1.01.05	Equip. Proteção, Seg. e Socorro	R\$ 0,00	0,04%
1.2.3.1.1.01.06	Maquinas e Equip. Industriais	R\$ 86.294,13	0,44%
1.2.3.1.1.01.07	Máquinas e Equip. Energéticos	R\$ 34.649,49	0,20%
1.2.3.1.1.01.09	Máquinas, ferramentas e Utensílios	R\$ 5.481,14	0,03%
1.2.3.1.1.01.19	Maq.Equip e Utens. Agropecuários	R\$ 60.070,03	0,28%
1.2.3.1.1.01.20	Maq. e Equip e Utens. Rodoviários	R\$ 7.700,21	0,04%
1.2.3.1.1.02.01	Equip. de Processamentos Dados	R\$ 87.414,20	0,42%
1.2.3.1.1.02.02	Equip. Tecnologia da Informação	R\$ 2.545.624,74	12,21%
1.2.3.1.1.03.01	Aparelhos e Utensílios Domésticos	R\$ 467.113,51	2,23%
1.2.3.1.1.03.02	Maquinas e Utensílios de escritório	R\$ 157,50	0,00%
1.2.3.1.1.03.03	Mobiliário em Geral	R\$ 1.647.154,75	7,74%
1.2.3.1.1.03.04	Utensílios em Geral	R\$ 20.063,40	0,09%
1.2.3.1.1.04.05	Equip. Áudio, vídeo e foto	R\$ 164.477,59	0,81%
1.2.3.1.1.05.01	Veículos em Geral	R\$ 15.989,00	0,08%
1.2.3.1.1.05.03	Veículos tração mecânica	R\$ 15.772.217,06	74,83%
1.2.3.1.1.05.05	Aeronaves	R\$ 56.958,00	0,27%
1.2.3.1.1.99.03	Peças Não Incorporáveis ao Imóvel	R\$ 1.529,34	0,01%
<b>TOTAL</b>		<b>R\$ 21.041.033,75</b>	<b>100,00%</b>

Dos Bens Móveis registrados neste IDEP, o subgrupo Veículo Tração mecânica com saldo de R\$ 15.772.217,06 (quinze milhões, setecentos e setenta e dois mil, duzentos e dezessete reais e seis centavos) representa 74,74% da conta Bens Móveis. Neste subgrupo veículo de tração mecânica estão classificadas 06 (seis) unidades móveis, sendo: Unidade móvel de Panificação e Confeitaria, Unidade Móvel de Imagem Pessoal, Unidade móvel de manutenção de Maquinas Agrícolas, Unidade de Piscicultura e Frigorífico, Escola Móvel de Informática e Escola Móvel de Manutenção de Motocicleta. Em sequência o grupo de Equipamentos de Tecnologia da Informação com 12,21% e Mobiliário em Geral com 7,74% da totalidade, esses três grupos são responsáveis 94,89% do total de bens móveis.

No exercício de 2023, através da Portaria nº 55 de 20 de março de 2023, publicada em 21 de março de 2023, foi nomeada Comissão Permanente de Inventário e Desfazimento Bens Móveis, que apresentou o Relatório Definitivo de Inventário dos Bens Móveis -2023, nos autos do Processo 0048.000561/2023-67, 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), bens estes não incorporados no Sistema e-Estado, que deverão ser adotadas as devidas providências no Exercício de 2024.

Diante da entrega do Relatório Prévio de Inventário dos Bens Móveis-2024 (0045523869) devidamente assinado pela Comissão nomeada e autorizado pela Presidente desta Autarquia, os Bens Não localizados e Bens Inservíveis foram desconhecidos 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.

### 23.2 - Bens Imóveis

O saldo apresentado na Conta 1.2.3.2.1.0.0.00.00- Bens Imóveis - Concolidação refere-se a Construção de uma guarita, com 15,69m<sup>2</sup>; Construção de um bicicletário com piso intertravado, com 4,51m<sup>2</sup>; Construção de um estacionamento para carro com piso intertravado, com 72,43m<sup>2</sup>; Construção de uma calçada com piso intertravado, com 93,09m<sup>2</sup> 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, no montante de R\$ 305.519,23 (trezentos e cinco mil, quinhentos e dezenove reais e vinte e três centavos), conforme Processo 0048.297999/2020-13. E ainda, no montante de R\$ 5.094.544,97 (cinco milhões, noventa e quatro mil, quinhentos e quarenta e quatro reais e noventa e sete centavos) referente a transferência do prédio do 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.

### 24 - Depreciação, Exaustão, Amortização Acumulada

Em dezembro/2023 houve uma mudança no critério de depreciação, no qual reconheceu o valor líquido contábil como montante para realizar a depreciação, e não mais o valor de aquisição do bem, assim como o que veio gerar diversas inconsistências nos relatórios disponibilizados pelo E-Estado, sendo que esta contabilidade utilizou por base para efetuar seus lançamentos contábeis os relatórios que ali foram emitido, sendo aberto chamado para solucionar a problemática, conforme Sei id. (0044961938).

Posteriormente por meio do documento (0044956456) processo SEI 0064.000087/2024-56 no qual fomos orientados a realizamos os ajustes necessários.

Considerando que a Superintendência Estadual de Patrimônio e Regularização Fundiária - SEPAT, tem a finalidade de administrar, fiscalizar, coordenar, executar e controlar as atividades inerentes ao patrimônio mobiliário, imobiliário e à Regularização Fundiária Urbana, Rural da Administração Pública Estadual em conjunto com a Instrução Normativa nº 10/2019/SEPATASJUR que dispõe sobre os procedimentos de análise e competências do imobiliário do Governo do Estado de Rondônia, publicada na edição DIOF nº 229/2019 de 06/12/2019.

### 25- Passivo Circulante e Não Circulante

O Passivo Circulante ao final do exercício de 2023 equivale a 0,06% do Total do Passivo e Patrimônio Líquido. O saldo Passivo Circulante ao final do exercício é composto por Pessoal a pagar em 0,06%, montante este referente a conta de Demais Obrigações a Curto Prazo.

Quanto ao Patrimônio Líquido observa-se que este equivale a 99,94% do Passivo total, no Exercício de 2023.

Passivo - Composição	31/12/2023	(%)
<b>Passivo Circulante</b>	<b>R\$ 0,00</b>	<b>0,00%</b>
<b>Obrigações Trab. E Previdenciárias</b>	<b>R\$ 0,00</b>	<b>0,00%</b>
Pessoal a Pagar	R\$ 0,00	0,00%
Benefícios assistenciais a Pagar	R\$ 0,00	0,00%
<b>Fornecedores e contas a Pagar Curto Prazo</b>	<b>R\$ 0,00</b>	<b>0,00%</b>
Fornecedores e contas a Pagar Curto Prazo	R\$ 0,00	0,00%
<b>Demais Obrigações a curto Prazo</b>	<b>R\$ 17.498,63</b>	<b>0,06%</b>
Valores restituíveis	R\$ 11.801,52	0,04%
Outras obrigações a curto prazo	R\$ 5.697,11	0,02%
<b>Passivo Não Circulante</b>	<b>-</b>	<b>0,00%</b>
<b>Total do Passivo</b>	<b>R\$ 17.498,63</b>	<b>0,06%</b>
<b>Patrimônio Líquido</b>	<b>R\$ 27.778.891,83</b>	<b>99,94%</b>

Superávit ou Déficit Acumulados	<b>R\$ 27.778.891,83</b>	<b>99,94%</b>
Superávit ou Déficit do Exercício	R\$ 3.651.179,19	13,14%
Superávit ou Déficit de Exerc. Anteriores	R\$ 23.946.260,96	86,15%
<b>Ajustes de Exercícios Anteriores</b>	<b>R\$ 181.451,68</b>	<b>0,65%</b>
<b>Total do Passivo e Patrimônio Líquido</b>	<b>R\$ 27.796.390,46</b>	<b>100,00%</b>

## 26 - Demais Obrigações a Curto Prazo

Composto pelo saldo das contas valores restituíveis no valor de R\$ 11.801,52 (onze mil, oitocentos e um reais e cinquenta e dois centavos) e Outras Obrigações a Curto Prazo no montante de R\$ 5.697,11 (cinco mil, seiscentos e noventa e sete reais e onze centavos).

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/2023.

Quanto às outras Obrigações a Curto Prazo, 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.

## 27-Superávit/Défcits do Exercício

A conta Superávit/Défcits Acumulados apresenta saldo de R\$ 27.778.891,83 (vinte e sete milhões, setecentos e setenta oito mil, oitocentos e noventa e um reais e oitenta e três centavos), composto da seguinte forma:

<b>Resultados Acumulados</b>	<b>Valor (R\$)</b>
Superávit ou Déficit do Exercício	R\$ 3.651.179,19
Superávit ou Déficit de Exerc. Anteriores	R\$ 23.946.260,96
Ajustes de Exercícios Anteriores	R\$ 181.451,68
<b>(=) Superávit ou Déficit Acumulados</b>	<b>R\$ 27.778.891,83</b>

## 28- 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 subseqüentes 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\$ 181.451,68 (cento e oitenta e um mil, quatrocentos e cinquenta e um reais e sessenta e oito centavos), referente em sua maioria a lançamentos de baixa regular de prestação de contas de diárias e dentre outros.

## 29 - 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 2023

R\$

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUANTITATIVAS		
ESPECIFICAÇÃO	Janeiro a Dezembro / 2023	Janeiro a Dezembro / 2022
<b>VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS</b>		
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS FINANCEIRAS	628.879,62	429.684,82
REMUNERAÇÃO DE DEPÓSITOS BANCÁRIOS E APLICAÇÕES FINANCEIRAS	628.879,62	429.684,82
TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES RECEBIDAS	32.035.640,68	24.684.059,85
TRANSFERÊNCIAS INTRAGOVERNAMENTAIS	32.035.640,68	24.676.985,85
OUTRAS TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES RECEBIDAS	-	7.074,00
VALORIZAÇÃO E GANHOS COM ATIVOS E DESINCORPORAÇÃO DE PASSIVOS	4.833.724,64	367,61
GANHOS COM INCORPORAÇÃO DE ATIVOS	4.829.950,70	-
GANHOS COM DESINCORPORAÇÃO DE PASSIVOS	3.773,94	367,61
OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	37.905,89	26.393,66
DIVERSAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	37.905,89	26.393,66
<b>TOTAL DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS (I)</b>	<b>37.536.150,83</b>	<b>25.140.505,94</b>

**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 2023

R\$

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUANTITATIVAS		
ESPECIFICAÇÃO	Janeiro a Dezembro / 2023	Janeiro a Dezembro / 2022
<b>VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS</b>		
PESSOAL E ENCARGOS	11.278.864,32	12.445.166,82
REMUNERAÇÃO A PESSOAL	9.637.229,79	10.897.790,36
ENCARGOS PATRONAIS	1.517.590,63	1.401.148,11
BENEFÍCIOS A PESSOAL	124.043,90	146.228,35
BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS E ASSISTENCIAIS	1.954.985,05	206.870,22
OUTROS BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS E ASSISTENCIAIS	1.954.985,05	206.870,22
USO DE BENS, SERVIÇOS E CONSUMO DE CAPITAL FIXO	12.547.909,24	8.254.173,09
USO DE MATERIAL DE CONSUMO	2.185.688,17	1.652.399,56
SERVIÇOS	9.130.116,47	5.848.486,20
DEPRECIACÃO, AMORTIZAÇÃO E EXAUSTÃO	1.232.104,60	753.287,33
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS FINANCEIRAS	21.683,71	621,51
JUROS E ENCARGOS DE MORA	21.683,71	621,51
TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES CONCEDIDAS	7.855.364,74	991.655,93
TRANSFERÊNCIAS INTRAGOVERNAMENTAIS	7.783.544,74	985.022,83
TRANSFERÊNCIAS INTER GOVERNAMENTAIS	71.820,00	6.633,10
DESVALORIZAÇÃO E PERDA DE ATIVOS E INCORPORAÇÃO DE PASSIVOS	53.561,60	97.230,52
DESINCORPORAÇÃO DE ATIVOS	53.561,60	97.230,52
TRIBUTÁRIAS	19.977,39	39.493,52
IMPOSTOS, TAXAS E CONTRIBUIÇÕES DE MELHORIA	7.417,39	9.125,19
CONTRIBUIÇÕES	12.560,00	30.368,33
OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	152.625,59	144.356,74
INCENTIVOS	152.616,00	141.832,00
DIVERSAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	9,59	2.524,74
<b>TOTAL DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS (II)</b>	<b>33.884.971,64</b>	<b>22.179.568,35</b>
<b>RESULTADO PATRIMONIAL DO PERÍODO (III) = (I) - (II)</b>	<b>3.651.179,19</b>	<b>2.960.937,59</b>

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

**30- Variações Patrimoniais Aumentativas**

As Variações Patrimoniais Aumentativas foram na ordem de R\$ 37.536.150,83 (trinta e sete milhões, quinhentos e trinta e seis mil, cento e cinquenta reais e oitenta e três centavos) desse valor as contas que apresentaram maior relevância foram as Transferências Intragovernamentais perfazendo o montante de R\$ 32.035.640,68 (trinta e dois milhões, trinta e cinco mil, seiscentos e quarenta reais e sessenta e oito centavos), composta conforme detalhamento abaixo:

<b>Transferências Intragovernamentais</b>		
<b>Conta Contábil</b>	<b>Título</b>	<b>Saldo Financeiro 31/12/2023</b>
4.5.1.1.2.0.2.00.00	Repasse Recebido	R\$ 28.335.609,69
4.5.1.1.2.1.3.00.00	Correspondência de débitos- saldos financeiros	R\$ 2.868.592,03
4.5.1.2.2.0.1.03.00	Movimentos de fundos a débito	R\$ 831.438,96
<b>4.5.1.0.0.0.0.00.00</b>	<b>Total Consolidado</b>	<b>R\$ 32.035.640,68</b>

Oportuno, reprimir que a conta 4.5.1.1.2.0.2.00.00- Repasse Recebido no valor de R\$ 28.335.609,69 (vinte e oito milhões, trezentos e trinta e cinco mil, seiscentos e nove reais e sessenta e nove centavos), 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\$ 2.868.592,03, 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\$ 831.438,96 no Exercício de 2023, 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.

### **31- Variações Patrimoniais Diminutivas**

Ao final do Exercício de 2023, as variações patrimoniais diminutivas foram na ordem de R\$ 33.884.971,64 (trinta e três milhões, oitocentos e oitenta e quatro mil, novecentos e setenta e um reais e sessenta e quatro centavos).

Observa-se que do Total das Variações Patrimoniais Diminutivas, o item que teve maior relevância no resultado foi “Pessoal e Encargos”, totalizando R\$ 11.278.864,32 (onze milhões, duzentos e setenta e oito mil, oitocentos e sessenta e quatro reais e trinta e dois centavos), sendo seu impacto em 33,29% do valor total das Variações Patrimoniais Diminutivas.

A Variação Patrimonial Diminutiva de Pessoal e Encargos compreende as remunerações a pessoal, encargos patronais e benefícios.

Em seguida a Variação Patrimonial diminutiva de Uso de Bens, Serviços e Consumo de capital fixo, representa 37,03% do total das variações diminutivas, conforme quadro abaixo:

<b>Variações Patrimoniais Diminutivas</b>	<b>Valor R\$</b>	<b>(%)</b>
<b>Pessoal e Encargos</b>	<b>R\$ 11.278.864,32</b>	<b>33,29%</b>
Remuneração a Pessoal	R\$ 9.637.229,79	-
Encargos Patronais	R\$ 1.517.590,63	-
Benefícios a Pessoal	R\$ 124.043,90	-
<b>Benefícios Previdenciários e Assistenciais</b>	<b>R\$ 1.954.985,05</b>	<b>5,77%</b>
Outros Benefícios Assistenciais	R\$ 1.954.985,05	-
<b>Uso de Bens, Serviços e Consumo de Capital Fixo</b>	<b>R\$ 12.547.909,24</b>	<b>37,03%</b>
Uso de Material de Consumo	R\$ 2.185.688,17	-
Serviços	R\$ 9.130.116,47	-
Depreciação, Amortização e Exaustão	R\$ 1.232.104,60	-
<b>Variações Patrimoniais Diminutivas Financeiras</b>	<b>R\$ 21.683,71</b>	<b>0,06%</b>
Juros e Encargos de mora	R\$ 21.683,71	-
<b>Transferências e Delegações Concedidas</b>	<b>R\$ 7.855.364,74</b>	<b>23,18%</b>

Transferências Intragovernamentais	R\$ 7.783.544,74	-
Transferências a Instituições Privadas	R\$ 71.820,00	-
<b>Desvalorização e Perda de Ativos e Incorporação de Passivos</b>	<b>R\$ 53.561,60</b>	<b>0,16%</b>
Desincorporação de Ativos	R\$ 53.561,60	-
<b>Tributárias</b>	<b>R\$ 19.977,39</b>	<b>0,06%</b>
Impostos, taxas e contribuições de melhorias	R\$ 7.417,39	-
Contribuições	R\$ 12.560,00	
<b>Outras Variações Patrimoniais Diminutivas</b>	<b>R\$ 152.625,59</b>	<b>0,45%</b>
Incentivos	R\$ 152.616,00	
Diversas Variações Patrimoniais Diminutivas	R\$ 9,59	
<b>Total</b>	<b>R\$ 33.884.971,64</b>	<b>100,00%</b>

**32 - 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 2023 apresentou saldo de R\$ 3.651.179,19 (três milhões, seiscentos e cinquenta e um mil, cento e setenta e nove reais e dezenove centavos).

<b>Variações Patrimoniais Quantitativas</b>	<b>Valor</b>
(+) Total das Variações Patrimoniais Aumentativas	R\$ 37.536.150,83
(-) Total das Variações Patrimoniais Diminutivas	R\$ 33.884.971,64
<b>Resultado Patrimonial do Período</b>	<b>R\$ 3.651.179,19</b>

**33 - 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 2023

	Janeiro a Dezembro 2023	Janeiro a Dezembro 2022
<b>FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS</b>		
<b>Ingressos</b>	<b>43.524.269,40</b>	<b>29.436.784,97</b>
Receita Tributária	-	-
Receita de Contribuições	-	-
Receita Patrimonial	-	-
Receita Agropecuária	-	-
Receita Industrial	-	-
Receita de Serviços	-	-
Remuneração das Disponibilidades	628.879,62	429.684,82
Outras Receitas Derivadas e Originárias	37.905,89	11.577,39
Transferências recebidas	32.035.640,68	24.676.985,85
Outros ingressos operacionais	10.821.843,21	4.318.536,91
<b>Desembolsos</b>	<b>43.866.535,65</b>	<b>26.353.528,42</b>
Pessoal e demais despesas	24.719.051,12	20.323.954,85
Juros e encargos da dívida	-	-
Transferências concedidas	8.313.168,50	1.724.240,88
Outros desembolsos operacionais	10.834.316,03	4.305.332,69
<b>Fluxo de Caixa Líquido das Atividades Operacionais (I)</b>	<b>(342.266,25)</b>	<b>3.083.256,55</b>
<b>FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO</b>		
<b>Ingressos</b>	-	-
Alienação de bens	-	-
Amortização de empréstimos e financiamentos	-	-
Outros ingressos de investimentos	-	-
<b>Desembolsos</b>	<b>4.955.426,68</b>	<b>1.262.487,00</b>
Aquisição de ativo não circulante	4.955.426,68	1.262.487,00
Concessão de empréstimos e financiamentos	-	-
Outros desembolsos de investimentos	-	-
<b>Fluxo de Caixa Líquido das Atividades de Investimentos (II)</b>	<b>(4.955.426,68)</b>	<b>(1.262.487,00)</b>

## 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 2023

	Janeiro a Dezembro 2023	Janeiro a Dezembro 2022
<b>FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO</b>		
<b>Ingressos</b>	-	-
Operações crédito	-	-
Integralização do capital social de empresas dependentes	-	-
Outros ingressos de financiamentos	-	-
<b>Desembolsos</b>	-	-
Amortização / Refinanciamento da dívida	-	-
Outros desembolsos de financiamentos	-	-
<b>Fluxo de Caixa Líquido das Atividades de Financiamento (III)</b>	-	-
<b>GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (I + II + III)</b>	<b>(5.297.692,93)</b>	<b>1.820.769,55</b>
Caixa e Equivalente de Caixa Inicial	7.319.857,53	5.499.087,98
Caixa e Equivalente de Caixa Final	2.022.164,60	7.319.857,53

**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 2023

**QUADRO DE TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS E CONCEDIDAS**

	Janeiro a Dezembro 2023	Janeiro a Dezembro 2022
<b>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS</b>		
Intergovernamentais	-	-
da União	-	-
de Estados e Distrito Federal	-	-
de Municípios	-	-
Intragovernamentais	32.035.640,68	24.676.985,85
Outras transferências recebidas	-	-
<b>Total das Transferências Recebidas</b>	<b>32.035.640,68</b>	<b>24.676.985,85</b>
<b>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS</b>		
Intergovernamentais	-	219.450,00
a União	-	-
a Estados e Distrito Federal	-	-
a Municípios	-	219.450,00
a Consórcios Públicos	-	-
Intragovernamentais	8.313.168,50	1.504.790,88
Outras transferências concedidas	-	-
<b>Total das Transferências Concedidas</b>	<b>8.313.168,50</b>	<b>1.724.240,88</b>

**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 2023

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

	Janeiro a Dezembro 2023	Janeiro a Dezembro 2022
Legislativa	-	-
Judiciária	-	-
Essencial à Justiça	-	-
Administração	-	-
Defesa Nacional	-	-
Segurança Pública	-	-
Relações Exteriores	-	-
Assistência Social	186.899,20	-
Previdência Social	-	-
Saúde	-	-
Trabalho	-	-
Educação	24.532.151,92	20.323.954,85
Cultura	-	-
Direitos da Cidadania	-	-
Urbanismo	-	-
Habitação	-	-
Saneamento	-	-
Gestão Ambiental	-	-
Ciência e Tecnologia	-	-
Agricultura	-	-
Organização Agrária	-	-
Indústria	-	-
Comércio e Serviços	-	-
Comunicações	-	-
Energia	-	-
Transporte	-	-
Desporto e Lazer	-	-
Encargos Especiais	-	-
Reserva de Contingência	-	-
<b>TOTAL DOS DESEMBOLSOS DE PESSOAL E DEMAIS DESPESAS POR FUNÇÃO</b>	<b>24.719.051,12</b>	<b>20.323.954,85</b>

**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 2023

**QUADRO DE JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA**

	R\$	
	Janeiro a Dezembro 2023	Janeiro a Dezembro 2022
Juros e Correção Monetária da Dívida Interna	-	-
Juros e Correção Monetária da Dívida Externa	-	-
Outros Encargos da Dívida	-	-
<b>Total dos Juros e Encargos da Dívida</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

**33- 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.

**34 - Ingressos**

Os ingressos em sua maioria são compostos por Transferências Recebidas compondo 73,60% perfazendo o importe de R\$ 32.035.640,68. Estas transferências compreendem os recursos financeiros recebidos por esta Unidade Gestora- IDEP sendo repassados pelas Secretarias e Entidades da Administração Pública estadual.

<b>Atividades Operacionais</b>	<b>31/12/2023</b>	<b>AV(%)</b>
<b>Ingressos</b>	<b>R\$ 43.524.269,40</b>	<b>100,00%</b>
Remuneração das Disponibilidades	R\$ 628.879,62	1,44%
Outras Receitas Derivadas e Originárias	R\$ 37.905,89	0,09%
Transferências Recebidas	R\$ 32.035.640,68	73,60%
Outros Ingressos Operacionais	R\$ 10.821.843,21	24,86%

O evidenciado na coluna de Outros Ingressos Operacionais no valor de R\$ 10.821.483,21 (dez milhões oitocentos e vinte e um mil, quatrocentos e oitenta e três reais e vinte e um centavos), 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.

**35 - Desembolsos**

Em 31 de dezembro de 2023, os desembolsos das atividades operacionais referentes às despesas orçamentárias com Pessoal e Demais Despesas, Transferências Concedidas e Outros Desembolsos Operacionais totalizaram R\$ 43.866.535,65.

<b>Atividades Operacionais</b>	<b>31/12/2023</b>	<b>(%)</b>
<b>Desembolsos</b>	<b>R\$ 9.856.915.996,85</b>	<b>100,00%</b>
Pessoal e demais despesas	R\$ 24.719.051,12	0,25%
Transferências Concedidas	R\$ 8.313.168,50	0,08%
Outros desembolsos operacionais	R\$ 10.834.316,03	0,11%

O evidenciado na coluna de outros desembolsos operacionais no valor de R\$ 10.834.316,03 (dez milhões, oitocentos e trinta e quatro mil, trezentos e dezesseis reais e três centavos), 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.

**36- 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 2023, as atividades de investimento, apresentaram saldo nos desembolsos relacionados a Aquisição de ativo não circulante no valor de R\$ 4.955.426,68 (quatro milhões novecentos e cinquenta e cinco mil, quatrocentos e vinte e seis reais e sessenta e oito centavos), referente aquisição de material permanente.

**37- 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\$ 5.297.689,93.

<b>Geração Líquida- BF x DFC</b>	<b>2023</b>
(+) Caixa e Equivalente de Caixa Final	R\$ 2.022.167,60
(-) Caixa e Equivalente de Caixa Inicial	R\$ 7.319.857,53
<b>Geração Líquida de Caixa e Equivalente de Caixa</b>	<b>-R\$ 5.297.689,93</b>

**GABRIELA NASCIMENTO DE SOUZA**

Analista Contábil - COGES  
Contadoria Setorial - IDEP  
CRC nº 007264/O-4

**ADIR JOSEFA DE OLIVEIRA**

Presidente do CONSUP/IDEP-RO

Protocolo 0046656953

Portaria nº 48 de 19 de fevereiro de 2024

A DIRETORA PEDAGÓGICA do Instituto Estadual de Desenvolvimento da Educação Profissional IDEP-RO, no uso das atribuições legais que lhe confere o Art. 13º da Lei Complementar nº 908, de 06 de dezembro de 2016;

CONSIDERANDO o constante nos autos do Processo nº 0048.433385/2021-84

RESOLVE:

Art.1º. CONVALIDAR INTERRUPÇÃO a contar de **31/01/2024 a 09/02/2024 (10 dias)**, por motivo de superior interesse público, o gozo de férias da servidora **ADIR JOSEFA DE OLIVEIRA**, Presidente, matrícula \*\*\*\*\*664, pertencente ao quadro de servidores do Instituto Estadual de Desenvolvimento da Educação Profissional de Rondônia, referente ao exercício de 2024, marcadas anteriormente no período de **31/01/2024 a 09/02/2024 (10 dias)**, a qual fica transferida para fruição no período de **01/04/2024 a 10/04/2024 (10 dias)**.

Art. 2º. Esta portaria entra em vigor na data de sua publicação com efeitos a contar de 31/01/2024.

**SYLVANA VENTURA DA SILVA NUNES**

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

Protocolo 0046045586

Portaria de férias nº 3891 de 13 de março de 2024.

**O(A) INSTITUTO ESTADUAL DE DESENVOLVIMENTO DA EDUCAÇÃO PROFISSIONAL DE RONDÔNIA | PRESIDENTE**, no uso de suas atribuições que lhe confere o(a) Decreto de 13 de junho de 2019 de 11/06/2019, publicada no DOE n.108, de 13/06/2019.

RESOLVE:

**REMARCAR** o gozo de férias do (a) servidor (a) **ANA CRISTINA BRITO OLIVEIRA**, Agente de Limpeza Escolar, matrícula \*\*\*\*\*777, pertencente ao quadro de servidores de Instituto Estadual de Desenvolvimento da Educação Profissional de Rondônia, originalmente marcadas para **04/03/2024 a 23/03/2024** e que foram interrompidas a contar do dia **04/03/2024 a 23/03/2024**, referente ao exercício de **2024**, a qual fica transferida para fruição no(s) período(s) de **03/06/2024 a 22/06/2024**.

Publique-se.

**Porto Velho - RO 13/03/2024.**