

ESTADO DE RONDÔNIA

BALANÇO ORÇAMENTÁRIO - FUNDO PENITENCIÁRIO

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)	11.995.291,00	12.831.131,00	25.299.700,60	12.468.569,60
IMPOSTOS, TAXAS E CONTRIBUIÇÕES DE MELHORIA	-	-	-	-
RECEITAS DE CONTRIBUIÇÕES	-	-	-	-
RECEITA PATRIMONIAL	300.000,00	300.000,00	7.721.317,81	7.421.317,81
RECEITA AGROPECUÁRIA	-	-	-	-
RECEITA INDUSTRIAL	-	-	-	-
RECEITA DE SERVIÇOS	8.895.291,00	8.895.291,00	7.971.889,56	(923.401,44)
TRANSFERÊNCIAS CORRENTES	2.800.000,00	3.635.840,00	9.606.493,23	5.970.653,23
OUTRAS RECEITAS CORRENTES	-	-	-	-
RECEITAS DE CAPITAL (II)	-	-	1.429.928,23	1.429.928,23
OPERAÇÕES DE CRÉDITO	-	-	-	-
ALIENAÇÃO DE BENS	-	-	-	-
AMORTIZAÇÕES DE EMPRÉSTIMOS	-	-	-	-
TRANSFERÊNCIAS DE CAPITAL	-	-	1.429.928,23	1.429.928,23
OUTRAS RECEITAS DE CAPITAL	-	-	-	-
SUBTOTAL DAS RECEITAS (III) = (I + II)	11.995.291,00	12.831.131,00	26.729.628,83	13.898.497,83
OPERAÇÕES DE CRÉDITO / REFINANCIAMENTO (IV)	-	-	-	-
OPERAÇÕES DE CRÉDITO INTERNAS	-	-	-	-
Mobiliária	-	-	-	-
Contratual	-	-	-	-
OPERAÇÕES DE CRÉDITO EXTERNAS	-	-	-	-
Mobiliária	-	-	-	-
Contratual	-	-	-	-
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (V) = (III + IV)	11.995.291,00	12.831.131,00	26.729.628,83	13.898.497,83
DEFICIT (VI)	-	-	-	-
TOTAL (VII) = (V + VI)	11.995.291,00	12.831.131,00	26.729.628,83	13.898.497,83

ESTADO DE RONDÔNIA

BALANÇO ORÇAMENTÁRIO - FUNDO PENITENCIÁRIO

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)
SALDOS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	-	6.320.294,76	2.170.728,88	-
Recursos Arrecadados em Exercícios Anteriores	-	-	-	-
Superavit Financeiro	-	6.320.294,76	2.170.728,88	-
Reabertura de Créditos Adicionais	-	-	-	-

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

ESTADO DE RONDÔNIA

BALANÇO ORÇAMENTÁRIO - FUNDO PENITENCIÁRIO

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)
DESPESAS CORRENTES (VIII)	14.309.000,00	23.603.281,51	21.286.799,77	17.542.683,33	17.542.683,33	2.316.481,74
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	-	-	-	-	-	-
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	-	-	-	-	-	-
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	14.309.000,00	23.603.281,51	21.286.799,77	17.542.683,33	17.542.683,33	2.316.481,74
DESPESAS DE CAPITAL (IX)	686.291,00	5.655.538,38	2.420.404,35	1.054.196,88	1.054.196,88	3.235.134,03
INVESTIMENTOS	686.291,00	5.655.538,38	2.420.404,35	1.054.196,88	1.054.196,88	3.235.134,03
INVERSÕES FINANCEIRAS	-	-	-	-	-	-
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	-	-	-	-	-	-
RESERVA DE CONTINGÊNCIA (X)	-	-	-	-	-	-
SUBTOTAL DAS DESPESAS XI = (VIII + IX + X)	14.995.291,00	29.258.819,89	23.707.204,12	18.596.880,21	18.596.880,21	5.551.615,77
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)	14.995.291,00	29.258.819,89	23.707.204,12	18.596.880,21	18.596.880,21	5.551.615,77
SUPERAVIT (XIV)	-	-	3.022.424,71	-	-	-
TOTAL (XV) = (XIII + XIV)	14.995.291,00	29.258.819,89	26.729.628,83	18.596.880,21	18.596.880,21	5.551.615,77
RESERVA DO RPPS	-	-	-	-	-	-

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

ESTADO DE RONDÔNIA

BALANÇO ORÇAMENTÁRIO - FUNDO PENITENCIÁRIO

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)				
DESPESAS CORRENTES	-	1.857.173,51	1.040.481,52	1.040.481,52	816.691,99	-
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	-	-	-	-	-	-
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	-	-	-	-	-	-
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	-	1.857.173,51	1.040.481,52	1.040.481,52	816.691,99	-
DESPESAS DE CAPITAL	-	1.888.662,88	1.827.607,08	1.827.607,08	61.055,80	-
INVESTIMENTOS	-	1.888.662,88	1.827.607,08	1.827.607,08	61.055,80	-
INVERSÕES FINANCEIRAS	-	-	-	-	-	-
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	-	-	-	-	-	-
TOTAL	-	3.745.836,39	2.868.088,60	2.868.088,60	877.747,79	-

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

ESTADO DE RONDÔNIA

BALANÇO ORÇAMENTÁRIO - FUNDO PENITENCIÁRIO

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

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

BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

O Balanço Orçamentário tem a finalidade de evidenciar as receitas por categoria econômica e origem, especificando a previsão inicial, a previsão atualizada, a receita realizada e o saldo, que corresponde ao excesso ou insuficiência de arrecadação. Evidencia ainda, as despesas por categoria econômica e grupo de natureza da despesa, discriminando a dotação inicial, a dotação atualizada, as despesas empenhadas, liquidadas, pagas e o saldo da dotação.

Sob a ótica orçamentária, Rondônia adota o regime misto, ou seja, reconhece a despesa orçamentária no exercício financeiro da emissão do empenho e a receita orçamentária no momento da arrecadação.

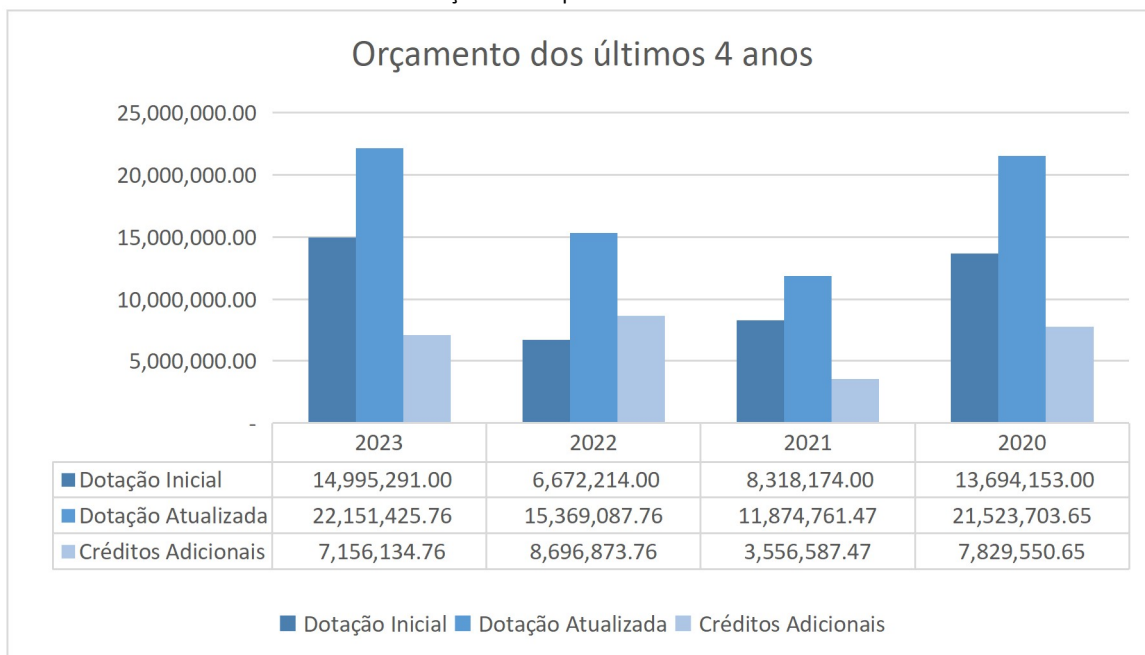
O sistema orçamentário é composto por três instrumentos de planejamento a Lei Orçamentária - LOA o Plano Plurianual – PPA e a Lei de Diretrizes Orçamentárias – LDO, no Estado de Rondônia foram definidos da seguinte forma:

Figura 2: PPA, LDO e LOA



Para o exercício de 2023, em obediência ao princípio orçamentário da anualidade, a Lei Orçamentária Anual nº 5.527, de 6 de janeiro de 2023, juntamente com a Lei nº 5.533 de 14 de março de 2023, que altera e revoga dispositivos da Lei nº 5.527, de 6 de janeiro de 2023, estimou a receita e fixou a despesa em igual valor para o exercício de 2023. A referida lei estabeleceu o orçamento inicial do Fundo Penitenciário – FUPEN em R\$ 14.995.291,00 (quatorze milhões, novecentos e noventa e cinco mil duzentos e noventa e um reais). Após as alterações orçamentárias o valor passou a ser de R\$ 22.151.425,76, conforme demonstrado no Gráfico 1:

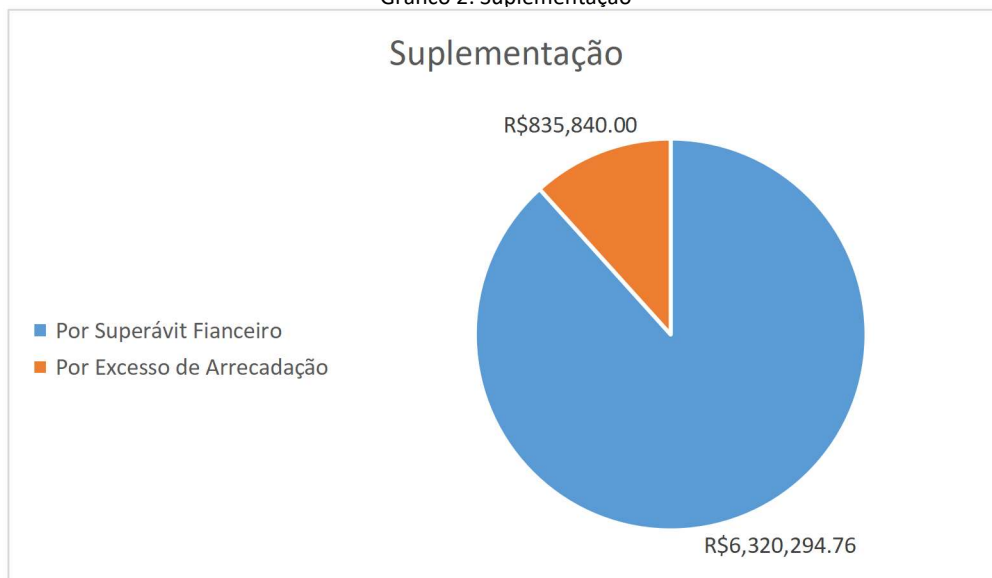
Gráfico 1: Orçamentos aprovados nos últimos 4 anos



Fonte: Sistema Integrado de Planejamento e Gestão Fiscal- SIGEF

Cabe destacar que durante o exercício de 2023, dentro do programa 2102 foi aberto Crédito Adicional Suplementar no valor total de R\$ 7.156.134,76 (Sete milhões, cento e cinquenta e seis mil cento e trinta e quatro reais e setenta e seis centavos) de recurso proveniente de repasse de Fundo a Fundo, onde R\$ 6.320.294,76 (Seis milhões, trezentos e vinte mil duzentos e noventa e quatro reais e setenta e seis centavos) foi por Crédito Adicional Suplementar por Superávit Financeiro e R\$ 835.840,00 (Oitocentos e trinta e cinco mil oitocentos e quarenta reais) por Crédito Adicional por Excesso de Arrecadação.

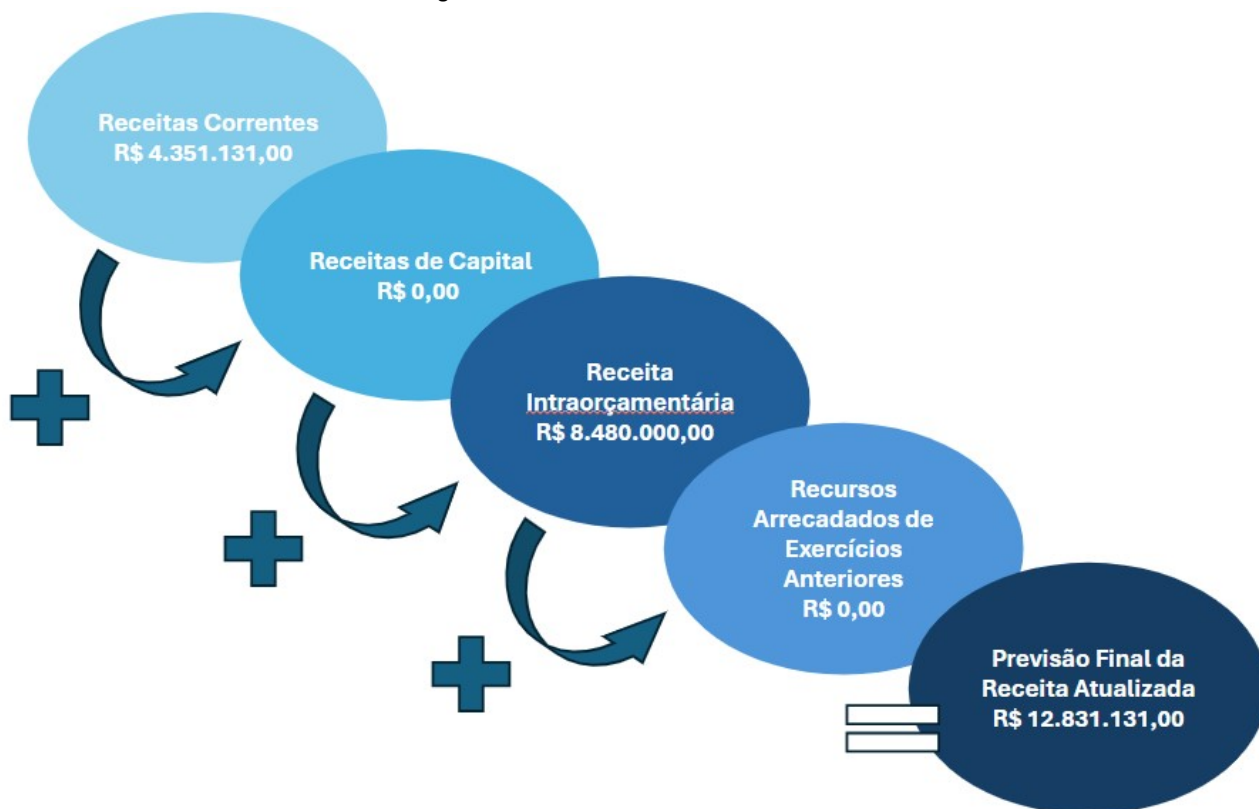
Gráfico 2: Suplementação



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

No decorrer do exercício ocorreram alterações orçamentárias que resultaram na Previsão Atualizada da Receita de R\$ 12.831.131,00, representando um aumento de 6,96%, conforme apresentado na Figura 3:

Figura 3: Previsão da Receita Atualizada



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

O mesmo aconteceu nas dotações, resultando na Dotação Atualizada da Despesa de R\$ 22.151.425,76, com aumento de 95,12%. conforme discriminado na Figura 03, tais informações estão segregadas por categoria econômica:

Figura 4: Previsão Atualizada da Receita X Dotação Atualizada das Despesas

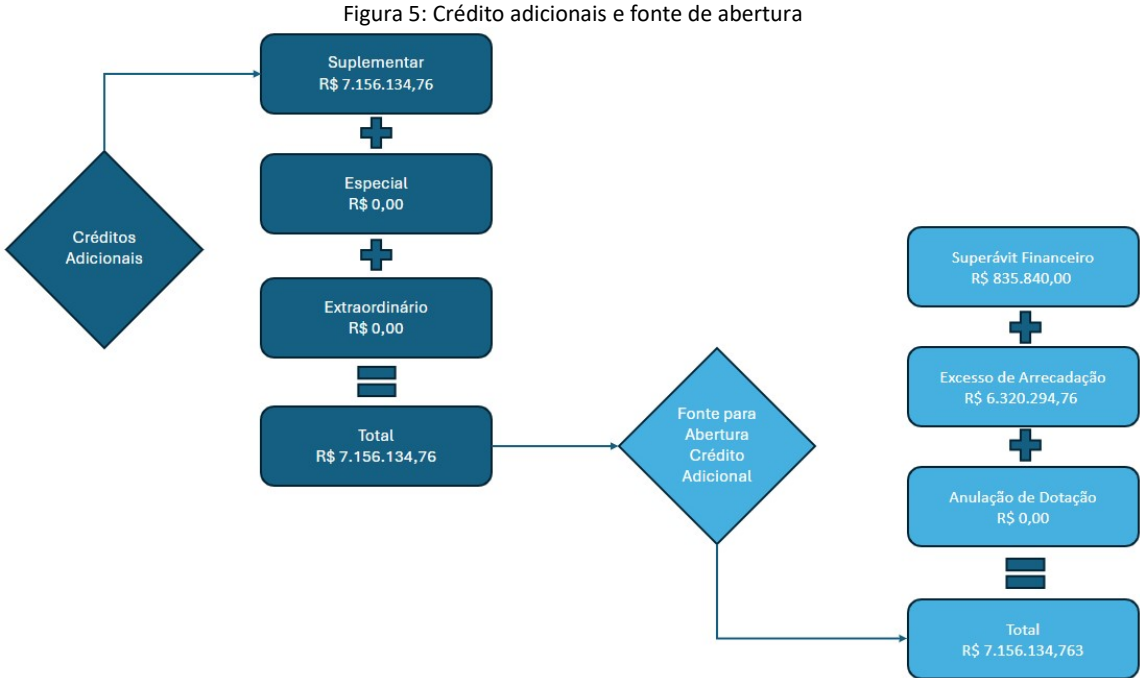


Fonte: Sistema Integrado de Planejamento e Gestão Fiscal- SIGEF

Nota 1: Créditos Adicionais

No decorrer do exercício de 2023 observou-se a necessidade de realização de despesas insuficientemente dotadas, bem como, de novas despesas, que somadas, resultaram na Dotação Atualizada de R\$ 22.151.425,76, ou seja, houve um incremento de 95,12% em relação à dotação inicialmente prevista.

Quanto aos créditos adicionais abertos, destaca-se na Figura 5, o detalhamento por tipo de crédito e por fonte utilizada para sua abertura:



Nota 2: Saldos de Exercícios Anteriores

O Balanço Orçamentário apresenta na linha de “Saldo de Exercícios Anteriores” os valores dos recursos provenientes de exercícios anteriores que serão utilizados para custear despesas do exercício corrente. Em 2023 este saldo correspondeu ao valor total de R\$ 6.320.294 decorrente de Superávit Financeiro, conforme detalhamento na Tabela 1:

Tabela 1: Saldo de Exercícios Anteriores

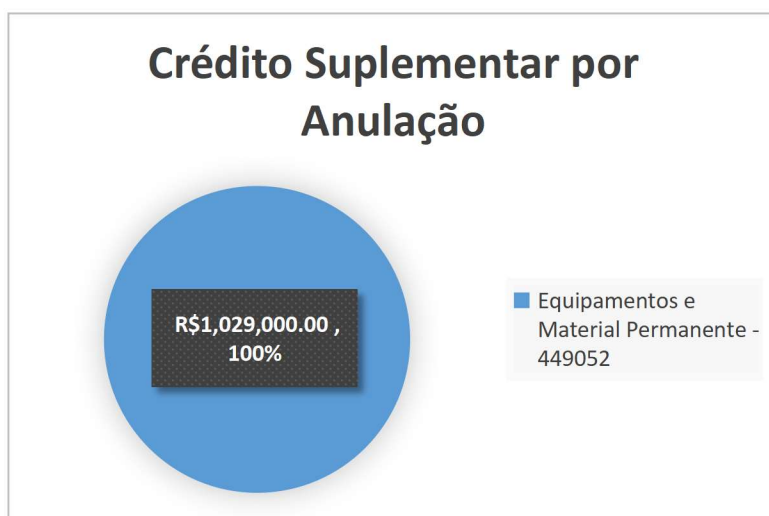
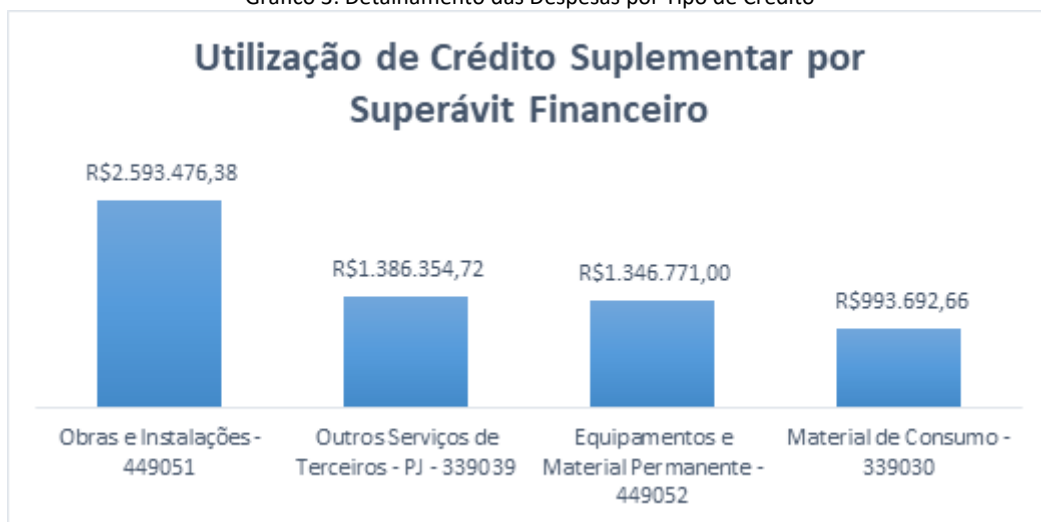
RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	PREVISÃO INICIAL (a)	PREVISÃO ATUALIZADA (b)	RECEITAS REALIZADAS (c)	% RECEITAS REALIZADAS (c) = b / a
SALDOS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES		6.320.294,76	2.170.728,88	-65,65%
Recursos Arrecadados em Exercícios Anteriores		-	-	0,00%
Superavit Financeiro		6.320.294,76	2.170.728,88	-65,65%
Reabertura de Créditos Adicionais		-	-	0,00%

Fonte: Sistema Integrado de Planejamento e Gestão fiscal – SIGEF

Nota 3: Detalhamento das despesas por tipos de crédito/a utilização do superávit financeiro

Do total das despesas executadas no ano de 2023, o valor de R\$ 1.029.000,00 foi custeado com créditos suplementares por meio de anulação, e cerca de R\$ 6.320.294,76 através de superávit financeiro de exercícios anteriores. Segue abaixo o gráfico demonstrando tal situação.

Gráfico 3: Detalhamento das Despesas por Tipo de Crédito



Fonte: Sistema Integrado de Planejamento e Gestão Fiscal – SIGEF

ANA PAULA
ARAUJO

BARBOSA:96304
499272

Assinado de forma
digital por ANA PAULA
ARAUJO
BARBOSA:96304499272
Dados: 2024.03.14
09:40:23 -04'00'

ESTADO DE RONDÔNIA

BALANÇO FINANCEIRO - FUNDO PENITENCIÁRIO

Anexo 13 - Lei Federal nº 4.320/64

Período: Janeiro a Dezembro de 2023

R\$

INGRESSOS	Janeiro a Dezembro/2023	Janeiro a Dezembro/2022
Receita Orçamentária (I)	26.729.628,83	18.289.108,61
Ordinária	-	152.256,00
Vinculada	26.729.628,83	18.136.852,61
Recursos Vinculados a Fundos	15.012.918,12	-
Recursos Vinculados a Convênios	-	18.136.852,61
Outras Vinculações de Recursos	11.716.710,71	-
Transferências Financeiras Recebidas (II)	18.378.750,70	13.176.641,83
Transferências Recebidas para a Execução Orçamentária	9.653.990,07	6.829.669,73
Transferências Recebidas Independentes da Execução Orçamentária	8.724.760,63	6.346.972,10
Transferências Recebidas Aportes RPPS	-	-
Recebimentos Extraorçamentários (III)	16.660.155,22	10.565.136,86
Inscrição de Restos a Pagar Não Processados	5.110.323,91	3.745.836,39
Inscrição de Restos a Pagar Processados	-	-
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	11.549.831,31	6.790.494,54
Haveres Financeiros - Investimentos RPPS	-	-
Haveres Financeiros - Valores em Trânsito	-	-
Ajustes de Exercícios Anteriores	-	-
Outros Recebimentos Extraorçamentários	-	28.805,93
Saldo do Exercício Anterior (IV)	73.787.464,29	69.679.864,93
Caixa e Equivalente de Caixa	73.787.464,29	69.679.864,93
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	-	-
TOTAL (V) = (I + II + III + IV)	135.555.999,04	111.710.752,23

ESTADO DE RONDÔNIA

BALANÇO FINANCEIRO - FUNDO PENITENCIÁRIO

Anexo 13 - Lei Federal nº 4.320/64

Período: Janeiro a Dezembro de 2023

R\$

DISPÊNDIOS	Janeiro a Dezembro/2023	Janeiro a Dezembro/2022
Despesa Orçamentária (VI)	23.707.204,12	16.693.348,13
Ordinária	8.628.315,68	6.591.292,38
Vinculada	15.078.888,44	10.102.055,75
Recursos Vinculados à Educação	74.000,00	-
Recursos Vinculados à Saúde	474.050,20	206.074,00
Recursos Vinculados à Programas de Infra Estrutura de Transportes	-	-
Recursos Diretamente Arrecadados p/Entidade	-	406.214,60
Recursos Vinculados a Fundos	11.579.764,34	-
Recursos Vinculados a Convênios	-	9.369.779,15
Outras Vinculações de Recursos	2.951.073,90	119.988,00
Transferências Financeiras Concedidas (VII)	9.251.380,28	10.997.585,55
Transferências Concedidas para a Execução Orçamentária	-	-
Transferências Concedidas Independentes da Execução Orçamentária	9.251.380,28	10.997.585,55
Transferências Concedidas Aportes RPPS	-	-
Pagamentos Extraorçamentários (VIII)	14.412.682,47	10.232.354,26
Pagamento de Restos a Pagar Não Processados	2.868.088,60	3.399.406,62
Pagamento de Restos a Pagar Processados	-	4.960,00
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	11.544.593,87	6.827.987,64
Haveres Financeiros - Investimentos RPPS	-	-
Haveres Financeiros - Valores em Trânsito	-	-
Ajustes de Exercícios Anteriores	-	-
Perdas de Investimentos Temporários	-	-
Outros Pagamentos Extraorçamentários	-	-
Saldo para o Exercício Seguinte (IX)	88.184.732,17	73.787.464,29
Caixa e Equivalente de Caixa	88.184.732,17	73.787.464,29
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	-	-
TOTAL (X) = (VI + VII + VIII + IX)	135.555.999,04	111.710.752,23

ESTADO DE RONDÔNIA

BALANÇO FINANCEIRO - FUNDO PENITENCIÁRIO

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	Deduções	Saldo (c) = (a - b)	Receita	Deduções	Saldo (f) = (d - e)
	Orçamentária (a)	Receita Orçamentária (b)		Orçamentária (d)	Receita Orçamentária (e)	
Ordinária	-	-	-	152.256,00	-	152.256,00
Vinculada	26.729.628,83	-	26.729.628,83	18.136.852,61	-	18.136.852,61
Recursos Vinculados a Fundos	15.012.918,12	-	15.012.918,12	-	-	-
Recursos Vinculados a Convênios	-	-	-	18.136.852,61	-	18.136.852,61
Outras Vinculações de Recursos	11.716.710,71	-	11.716.710,71	-	-	-
TOTAL	26.729.628,83	-	26.729.628,83	18.289.108,61	-	18.289.108,61

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

BALANÇO FINANCEIRO

Lei nº 4.320/1964, define o Balanço Financeiro – BF como sendo a demonstração contábil que evidencia as receitas e orçamentárias, bem como os ingressos e dispêndios extraorçamentários, conjugados com os saldos de caixa do exercício anterior e os que se transferem para o início do Exercício seguinte. (MCASP, 10ª Ed. 2023).

O Balanço Financeiro possibilita a apuração do resultado financeiro do exercício. É válido ressaltar que o resultado financeiro do exercício não deve ser confundido com o superávit ou déficit financeiro do exercício apurado no Balanço Patrimonial.

Nota 1: Ingressos

Em 31/12/2023 o Balanço Financeiro desta Unidade Gestora, apresentou saldo de R\$ 135.555.999,04, sendo as receitas próprias arrecadas do Fundo correspondente a 19,72% de todos os ingressos.

Tabela 2: Quadro Ingressos- composição

Ingresso	2023	AV%
Receitas Orçamentárias	26.729.628,83	19,72%
Transferências Financeiras recebidas	18.378.750,70	13,56%
Recebimentos Extra Orçamentários	16.660.155,22	12,29%
Saldo de Exercício Anterior: Caixa e Equivalente de Caixa	73.787.464,29	54,43%
Total	135.555.999,04	100%

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

Nota 2 Transferências Financeiras Recebidas

Abaixo será demonstrado as Transferências Financeiras Recebidas em 2023:

Tabela 3: Transferências recebidas por Conta Contábil

MÊS/2023	CONTA 4.5.1.1.2.02.00.00 REPASSE RECEBIDO	CONTA 4.5.1.2.2.01.03.00 MOVIMENTO DE FUNDOS A DÉBITO - CORRESPONDÊNCIA DE DÉBITOS - SALDOS FINANCEIROS
Janeiro	500.826,48	140.740,80
Fevereiro	1.181.137,78	756.637,11
Março	1.987.569,89	1.138.088,22
Abril	2.682.275,87	2.330.433,45
Maio	3.388.983,38	3.014.666,43
Junho	4.142.515,03	3.708.043,39
Julho	4.938.673,94	4.530.067,41
Agosto	5.706.294,52	5.146.282,40
Setembro	6.489.485,72	5.908.144,08
Outubro	7.260.918,63	6.655.220,22
Novembro	8.133.641,02	7.394.438,95
Dezembro	9.653.990,07	8.724.760,63

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

Gráfico 4: Montante repasse mensal de Fundos a Débito

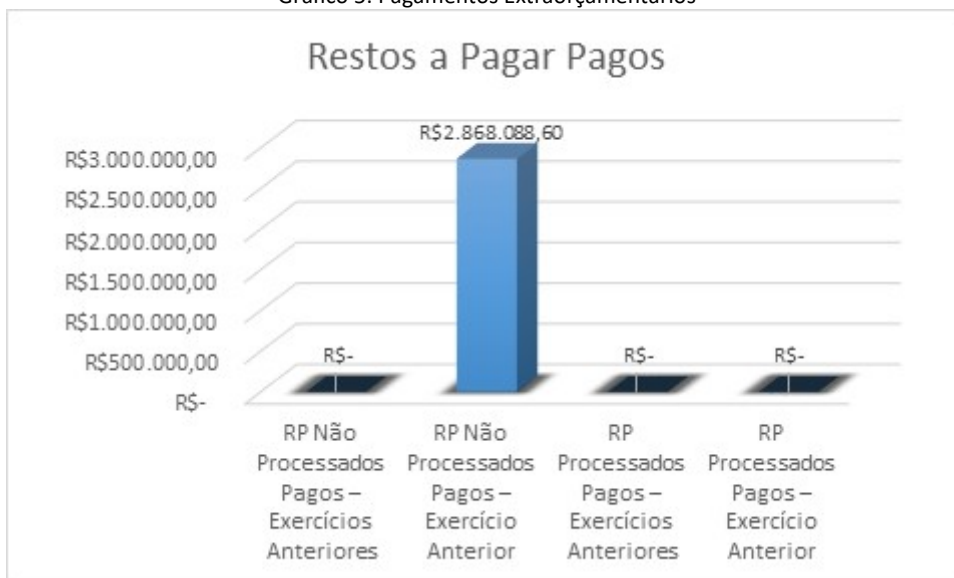


Fonte: Sistema Integrado de Planejamento e Gestão Fiscal (SIGEF).

Nota 3: Pagamentos Extraorçamentários

Abaixo será demonstrado os pagamentos referentes a restos a pagar processados e não processados no exercício de 2023.

Gráfico 5: Pagamentos Extraorçamentários



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

Nota 4: Inscrição de Restos à Pagar

No exercício de 2023 foi realizada a inscrição de restos a pagar no valor total de R\$ 3.745.836,39 sendo que este valor se refere integralmente a Restos a Pagar não Processados, não sendo inscrito Restos a Pagar Processados. Em comparação com o exercício anterior houve um aumento de 36,43% nas inscrições (vide gráfico Restos a Pagar):

Gráfico 6: Inscrição de Restos a pagar

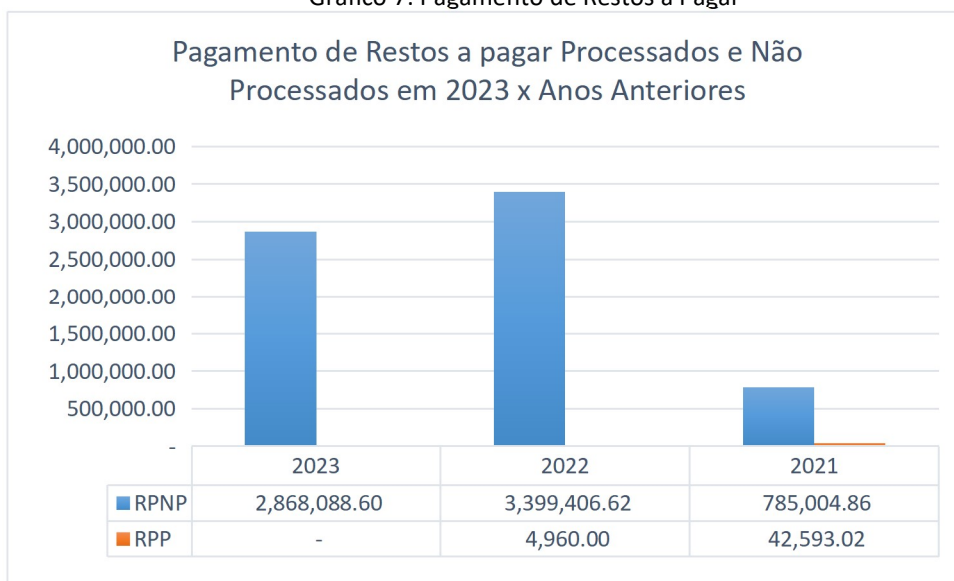


Fonte: Sistema Integrado de Planejamento e Gestão – SIGEF

Nota 5: Pagamentos de Restos à Pagar

O total de Restos a Pagar pago em 2023 foi de R\$ 2.868.088,60, sendo apenas de Restos a Pagar Não Processados, conforme observado no Gráfico 7:

Gráfico 7: Pagamento de Restos a Pagar



Fonte: Sistema Integrado de Planejamento e Gestão – SIGEF

Nota 6. Cancelamento de Restos a Pagar

Não houve cancelamento de Restos a Pagar Processados no exercício de 2023.

Nota 7. Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados

Os valores referentes a conta contábil de valores restituíveis estão apresentados no balanço financeiro nos recebimentos extraorçamentário pelo movimento a crédito e nos pagamentos extraorçamentários pelo movimento a débito, conforme pode ser observado na Tabela 6:

Tabela 6: Valores Restituíveis

CONTA	TÍTULO	DÉBITO ATÉ O MÊS	CRÉDITO ATÉ O MÊS
21880000000	VALORES RESTITUÍVEIS	11.544.593,87	11.549.831,31
21881010000	CONSIGNAÇÕES	1.560,00	1.560,00
21881040000	DEPOSITOS NAO JUDICIAIS	11.486.395,02	11.491.632,46
21882000000	VALORES RESTITUÍVEIS - INTRA OFSS	54.599,34	54.599,34
21883000000	VALORES RESTITUÍVEIS - INTER OFSS - UNIÃO	0,00	0,00
21885000000	VALORES RESTITUÍVEIS - INTER OFSS - MUNICÍPIO	2.039,51	2.039,51

Fonte: Sistema Integrado de Planejamento e Gestão - SIGEF

ESTADO DE RONDÔNIA

BALANÇO PATRIMONIAL - FUNDO PENITENCIÁRIO

Anexo 14 - Lei Federal nº 4.320/64

Em 31 de Dezembro de 2023 e 2022

R\$

ATIVO	31/12/2023	31/12/2022
ATIVO CIRCULANTE		
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	88.184.732,17	73.787.464,29
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO	2.700,00	2.700,00
ESTOQUES	-	-
TOTAL DO ATIVO CIRCULANTE	88.187.432,17	73.790.164,29
ATIVO NÃO CIRCULANTE		
IMOBILIZADO	-	2.721.258,84
TOTAL DO ATIVO NÃO CIRCULANTE	-	2.721.258,84
TOTAL DO ATIVO	88.187.432,17	76.511.423,13

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

PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO	31/12/2023	31/12/2022
PASSIVO CIRCULANTE		
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A CURTO PRAZO	-	-
FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO	315.000,00	-
ADIANTAMENTO DE CLIENTES E DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	42.503,72	37.266,28
TOTAL DO PASSIVO CIRCULANTE	357.503,72	37.266,28
PATRIMÔNIO LÍQUIDO		
RESULTADOS ACUMULADOS	87.829.928,45	76.474.156,85
TOTAL DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO	87.829.928,45	76.474.156,85
TOTAL DO PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO	88.187.432,17	76.511.423,13

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

ESTADO DE RONDÔNIA

BALANÇO PATRIMONIAL - FUNDO PENITENCIÁRIO

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		
ESPECIFICAÇÃO	31/12/2023	31/12/2022
ATIVO		
Ativo Financeiro	88.184.732,17	73.787.464,29
Ativo Permanente	2.700,00	2.723.958,84
Total Ativo (I)	88.187.432,17	76.511.423,13
PASSIVO		
Passivo Financeiro	5.152.827,63	3.783.102,67
Passivo Permanente	315.000,00	-
Total Passivo (II)	5.467.827,63	3.783.102,67
SALDO PATRIMONIAL (III) = (I - II)	82.719.604,54	72.728.320,46

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

ESTADO DE RONDÔNIA

BALANÇO PATRIMONIAL - FUNDO PENITENCIÁRIO

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
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)

ESTADO DE RONDÔNIA

BALANÇO PATRIMONIAL - FUNDO PENITENCIÁRIO

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.	140.449,99	521.519,57
702 Outras Transferências de Convênios ou Instrumentos Congêneres dos Municípios	6.522.151,52	7.552.500,36
712 Transferências Fundo a Fundo de Recursos do Fundo Penitenciário - FUNPEN	71.660.013,00	62.261.300,37
759 Recursos Vinculados a Fundos	4.468.625,30	(486.938,33)
899 Outros Recursos Vinculados	240.664,73	155.979,65
TOTAL DAS FONTES DE RECURSOS	83.031.904,54	70.004.361,62

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

BALANÇO PATRIMONIAL

Balanço Patrimonial é a demonstração contábil que evidencia, qualitativa e quantitativamente, a situação patrimonial da entidade pública por meio de contas representativas do patrimônio público, bem como os atos potenciais, que são registrados em contas de compensação (natureza de informação de controle). Os ativos e passivos são conceituados e segregados em circulante e não circulante. No Balanço Patrimonial têm-se a visão patrimonial como base para análise e registro dos fatos contábeis. (MCASP, Parte V, 10ª Ed. 2023).

Nota 1: Ativo

No exercício de 2023, o Balanço Patrimonial apresentou no seu Ativo Total um valor de R\$ 88.187.432,17, composto apenas pelo Ativo Circulante, conforme representado na Figura 6:

Figura 6: Representação do Ativo



Fonte: Sistema Integrado de Planejamento e Gestão - SIGEF

Nota 2: Caixa e equivalente de Caixa

A conta caixa e equivalente de caixa encerrou o exercício com saldo de R\$ 88.184.732,17. Vale destacar que a conta Caixa e Equivalente de Caixa não é composta apenas por dinheiro em espécie, mas também por itens que podem ser convertidos rapidamente em dinheiro.

Os saldos consolidados de caixa e equivalentes de caixa, estão representados na Tabela 7:

Tabela 7: Detalhamento de Caixa e Equivalente de Caixa

Contas	2023	2022
Ativo Circulante	88.187.432,17	73.790.164,29
Caixa e Equivalente de Caixa	88.184.732,17	88.184.732,17
Demais Créditos a Curto Prazo	2.700,00	-
Ativo não Circulante	-	-
Imobilizado	-	-
Total do Ativo	88.187.432,17	76.511.423,13

Fonte: Sistema Integrado de Planejamento e Gestão - SIGEF

Nota 3: Conta Única do Tesouro

Em observância ao princípio da Unidade de Tesouraria, a administração financeira do Estado é realizada mediante a utilização do Sistema Financeiro de Conta Única com o intuito de otimizar a administração dos recursos financeiros e assim buscar maiores rendimentos para os recursos depositados na conta única.

Isto posto, a Conta Única do Tesouro - CUT obedecendo o princípio da tesouraria, utiliza o limite de saque com vinculação de pagamento do qual o Tesouro controla os pagamentos dentro de cada fonte de recursos, de forma a vincular a liberação com a respectiva despesa, a partir da criação do código de vinculação de pagamento.

Figura 7: Detalhamento do Limite de Saque

Detalhar Conta

* Unidade Gestora / Gestão: 210011 21011 ? ☐ Incluir Saldos Zerados **Confirmar**

* Conta Contábil: 1.1.1.1.2.40.01.01 ? Mês Referência: Encerramento ▼

Conta Corrente: ? a ?

Conta Corrente	Mov. Devedor	Mov. Credor	Saldo	
001 02757X 0000100005 1.500.0.00001	0,00	0,00	958.990,63	D
001 02757X 0000100005 1.500.0.01001	0,00	0,00	5.383,38	D
001 02757X 0000100005 1.501.0.00001	0,00	0,00	144.782,31	D

Fonte: Sistema Integrado de Planejamento e Gestão - SIGEF

Nota 3: Estoque

Cumpra destacar que o Fundo Penitenciário tem por objetivo prover recursos financeiros ao Sistema de Execução de Penas do Estado de Rondônia, os quais são destinados precipuamente à manutenção da Secretaria de Estado da Justiça - SEJUS, **aquisição de material de consumo** e permanente; construção, reforma, ampliação e aprimoramento dos estabelecimentos penais; capacitação dos servidores; formação, especialização e aperfeiçoamento dos serviços penitenciários; dentre outros.

Por esse motivo o TC-13 (Inventário Do Estoque em Almoxarifado encontra-se sem valor contábil líquido, conforme podemos constatar ao olhar a Conta Contábil: 11561010000

Nota 4: Ativo Não Circulante - Imobilizado

Cumpra destacar que o Fundo Penitenciário tem por objetivo prover recursos financeiros ao Sistema de Execução de Penas do Estado de Rondônia, os quais são destinados precipuamente à manutenção da Secretaria de Estado da Justiça - SEJUS, **aquisição de material de consumo e permanente; construção, reforma, ampliação e aprimoramento dos estabelecimentos penais; capacitação dos servidores; formação, especialização e aperfeiçoamento dos serviços penitenciários; dentre outros.**

Tabela 8: Bens registrados no Balanço Patrimonial

CONTA	TÍTULO	2023	2022
12311010000	MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	-	434.607,16
12311020000	BENS DE INFORMÁTICA	-	2.119.179,49
12311030000	MÓVEIS E UTENSÍLIOS	-	38.961,95
12311050000	VEÍCULOS	-	128.510,24
Total		-	2.721.258,84

Fonte: Sistema Integrado de Planejamento e Gestão - SIGEF

Durante o ano de 2019, ao realizar o inventário, foi feito um levantamento abrangente de todos os bens, incluindo os pertencentes à Sejus e à Fupen, e o saldo contábil na contabilidade da Sejus foi ajustado de acordo com a legislação. No entanto, não se observou, naquele momento, a existência de um saldo na conta de bens móveis no sistema contábil do Fundo Penitenciário, que remontava a exercícios anteriores.

Em 2021, a Presidente do Fundo, em conjunto com o Gerente do setor de patrimônio da SEJUS, conduziu um levantamento que resultou na localização de uma grande parte dos bens, os quais foram transferidos para a Secretaria de Justiça conforme o processo 0033.542001/2021-82, regularizando assim parte desse patrimônio.

Por conseguinte, no ano de 2023, foi realizado um novo levantamento com a designação de um servidor que visitou as unidades vinculadas a SEJUS para confirmação dos saldos e, após isso, foi realizado a baixa no SIGEF cujo documentos comprobatórios podem ser encontrados no processo 0033.542001/2021-82.

Por esse motivo, tanto o TC 15 (Inventário Físico-financeiro Dos Bens Móveis) quanto o TC-16 (Inventário Físico-financeiro Dos Bens Imóveis) encontram-se sem valor contábil líquido, conforme podemos constatar ao olhar as Contas Contábeis: 12310000000 - BENS MOVEIS e 12320000000 - BENS IMÓVEIS.

Por fim, em conformidade com o Decreto nº 24.041/19 que regulamenta a gestão patrimonial dos bens móveis do Poder Executivo do Estado de Rondônia, e Lei Complementar n. 1.210, de 19 de Dezembro de 2023, que dispõe sobre o Fundo Penitenciário do Estado de Rondônia - FUPEN, prevê que o Fundo é órgão vinculado à Secretário de Estado da Justiça de Rondônia e ao Estado de Rondônia. Diante disso, informamos que o FUPEN - Fundo Penitenciário de Rondônia, transfere a propriedade e posse dos bens permanente à SEJUS, que realiza a incorporação no seu patrimônio. No exercício de 2023 esse procedimento é evidenciado no processo 0033.023203/2023-91.

Nota 5: Passivo e Patrimonio Líquido – Composição

Tabela 9: Composição do Passivo e Patrimônio Líquido

CONTA	TÍTULO	2023	2022
21000000000	PASSIVO CIRCULANTE	357.503,72	37.266,28
21300000000	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO	315.000,00	-
21800000000	ADIANTAMENTO DE CLIENTES E DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	42.503,72	37.266,28
20000000000	PATRIMÔNIO LÍQUIDO	87.829.928,45	76.474.156,85
23700000000	RESULTADOS ACUMULADOS	87.829.928,45	76.474.156,85
Total		88.187.432,17	76.511.423,13

Fonte: Sistema Integrado de Planejamento e Gestão - SIGEF

Nota 6: Despesas de Exercícios Anteriores

No exercício de 2023 não houve emissão de empenho com o elemento 92, no entanto, houve o registro da apropriação de Fornecedores a Pagar – Curto Prazo no valor de R\$ 315.000,00, conforme informado no processo 0033.033785/2023-14.

Nota 7: Passivo Contingente

Foi informado pela assessoria jurídica o valor de R\$ 12.365,81, referente à ação de cobrança proposta pela Empresa AZUL COMPANHIA DE SEGUROS GERAIS conforme processo 7060329-62.2022.8.22.0001, referente a acidente de trânsito, conforme processo 0033.098737/2022-91, o qual não foi registrado por se tratar de uma saída Possível.

ESTADO DE RONDÔNIA

DEMONSTRAÇÃO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS - FUNDO PENITENCIÁRIO

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
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS		
EXPLORAÇÃO E VENDA DE BENS, SERVIÇOS E DIREITOS	7.971.889,56	5.780.011,34
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS FINANCEIRAS	7.721.317,81	6.545.265,73
TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES RECEBIDAS	29.415.172,16	19.140.473,37
VALORIZAÇÃO E GANHOS COM ATIVOS E DESINCORPORAÇÃO DE PASSIVOS	-	28.805,93
TOTAL DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS (I)	45.108.379,53	31.494.556,37

ESTADO DE RONDÔNIA

DEMONSTRAÇÃO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS - FUNDO PENITENCIÁRIO

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
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS		
USO DE BENS, SERVIÇOS E CONSUMO DE CAPITAL FIXO	18.893.611,36	13.189.891,20
TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES CONCEDIDAS	12.133.184,24	14.147.276,54
DESVALORIZAÇÃO E PERDA DE ATIVOS E INCORPORAÇÃO DE PASSIVOS	2.721.258,84	-
OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	4.553,49	8.096,17
TOTAL DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS (II)	33.752.607,93	27.345.263,91
RESULTADO PATRIMONIAL DO PERÍODO (III) = (I) - (II)	11.355.771,60	4.149.292,46

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

DEMONSTRAÇÃO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS

A Demonstração das Variações Patrimoniais (DVP) evidencia as alterações verificadas no patrimônio, resultantes ou independentes da execução orçamentária. Por meio dela é possível verificar o resultado patrimonial do exercício que é apurado na DVP pelo confronto entre as variações patrimoniais quantitativas aumentativas e diminutivas. O valor apurado passa a compor o saldo patrimonial do Balanço Patrimonial (BP) do exercício. (MCASP, parte V, 10ª Ed. 2023).

Nota 1: Variações Patrimoniais Aumentativas

As Variações Patrimoniais Aumentativas (VPAs) correspondem aos aumentos na situação patrimonial líquida da entidade não oriundos de contribuições do proprietário.

a) VPA - Transferências e Delegações recebidas

As Transferências e delegações recebidas compreendem o somatório das variações patrimoniais aumentativas com as transferências intergovernamentais (cota, repasse e sub-repasse), transferências intragovernamentais, transferências de instituições multigovernamentais, transferências de instituições privadas com ou sem fins lucrativos e transferências de convênios.

Na tabela abaixo estão discriminados os itens da rubrica transferências e delegação recebida por esse Fundo.

Tabela 10: Demonstrativo de Transferências

CONTA	TÍTULO	SALDO	AV %
45110000000	TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA	R\$ 9.653.990,07	32,82%
45120000000	TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS INDEPENDENTES DE EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA	R\$ 8.724.760,63	29,66%
45200000000	TRANSFERÊNCIAS INTER GOVERNAMENTAIS	R\$ 11.036.421,46	37,52%
Total		R\$ 29.415.172,16	100%

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

Neste Grupo o item de maior destaque, com 37,52% foi o repasse financeiro, que tem como função o registro dos valores dos recursos recebidos pelo órgão decorrente de programação financeira correspondente ao orçamento anual. O segundo item com maior destaque foi de 32,82% foi transferências financeiras recebidas para execução orçamentária.

Nota 2: Variações Patrimoniais Diminutivas

As Variações Patrimoniais Diminutivas (VPDs) correspondem as diminuições na situação patrimonial líquida da entidade não oriundas de distribuições aos proprietários.

a) Uso de Bens, Serviços e Consumo de Capital Fixo

- **Uso de Material de Consumo:** Nesse grupo de contas foram registrados as variações patrimoniais diminutivas para manutenção e operação da máquina pública, exceto despesas com pessoal e encargos.
- **Serviços:** Nesse grupo de contas foram registrados os pagamentos de prestação de serviços dos reeducados que possui termo de cooperação com o Fupen, além de diárias pessoal, bem como serviços de terceiros, (estagiários e tarifas bancárias) pagamentos de locação de body scanner que são utilizados nas unidades prisionais. Abaixo segue detalhamento:

Tabela 11: DVP de bens, serviços e consumo de capital fixo

CONTA	TÍTULO	2023	2022	AH %
33100000000	USO DE MATERIAL DE CONSUMO	R\$ 44.840,71	R\$ 18.753,40	139,11%
33200000000	SERVIÇOS	R\$ 18.848.770,65	R\$ 13.171.137,80	43,11%
Total		R\$ 18.893.611,36	R\$ 13.189.891,20	43,24%

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

Em comparação ao exercício anterior, nota-se um aumento em 139,11% no uso de material de consumo e um aumento de 43,11% em relação aos serviços executados, visto que aumentou o número de termos de cooperação com vários órgãos.

b) Transferências e Delegações. Concedidas

Nesse grupo de contas são registrados os valores de transferências para outras unidades, cabe ressaltar que o valor de R\$ 9.756.146,84, correspondente a 73,82% foram as Ordens Bancárias feitas entre as próprias contas correntes do Fundo Penitenciário dentro da mesma unidade gestora, vale frisar que esse valor corresponde a nova metodologia utilizada no SIGEF, quando gera a VPA e VPD entre contas correntes da mesma unidade gestora.

Houve também o valor de R\$ 3.460.001,08 que representou 26,18%, correspondente aos bens adquiridos pelo Fundo e transferidos à Sejus para atender suas demandas, pois pertencem a Secretaria de Justiça conforme processo: 033.023203/2023-91. Abaixo segue planilha detalhada:

Tabela 12: Demonstrativo de Transferências e Delegações Concedidas

CONTA	TÍTULO	2023	AV %
35122010300	MOVIMENTO DE FUNDOS A CRÉDITO - CORRESPONDÊNCIA DE CRÉDITOS - SALDOS FINANCEIROS	R\$ 9.251.380,28	76,25%
35122020300	TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS DE BENS MÓVEIS	R\$ 2.881.803,96	23,75%
Total		R\$ 12.133.184,24	100,00%

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

No exercício de 2023, apresentou um resultado patrimonial positivo de 173,68% se comparado ao mesmo período do exercício anterior totalizando R\$ 11.355.771,60, pois as VPA foram maiores que as VPD.

c) Resultado Patrimonial do Exercício

O resultado patrimonial não é um indicador de desempenho, mas um medidor do quanto o serviço público ofertado promoveu alterações quantitativas dos elementos patrimoniais. Em suma, a DVP evidencia a contrapartida (aumentativa ou diminutiva) dos registros realizados no Balanço Patrimonial.

Tabela 13: Demonstrativo do Resultado Patrimonial

Demonstração Variações Patrimoniais	2023	2022	AH %
Variações Patrimoniais Aumentativas	45.108.379,53	31.494.556,37	43,23%
Variações Patrimoniais Diminutivas	33.752.607,93	27.345.263,91	23,43%
Resultado Patrimonial do Período	11.355.771,60	4.149.292,46	173,68%

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

ESTADO DE RONDÔNIA

DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO - FUNDO PENITENCIÁRIO
Anexo 19 - Lei Federal Nº 4.320/64
Exercício de 2023

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							76.474.156,85		76.474.156,85
Ajustes de exercícios anteriores		-	-	-	-	-	-	-	-
Aumento de capital				-	-	-	-	-	-
Resgate / Reemissão de Ações e Cotas		-	-	-	-	-	-	-	-
Juros sobre capital próprio		-	-	-	-	-	-	-	-
Resultado do exercício		-	-	-	-	-	11.355.771,60	-	11.355.771,60
Ajustes de avaliação patrimonial		-	-	-		-	-	-	-
Constituição / Reversão de reservas		-	-		-		-	-	-
Dividendos a distribuir (R\$. . . por ação)		-	-	-	-	-	-	-	-
Saldos Finais							87.829.928,45		87.829.928,45

DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES NO PATRIMÔNIO LÍQUIDO

A Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido (DMPL) compõem o conjunto das Demonstrações Contábeis Aplicadas ao Setor Público (DCASP) que estão enumeradas na Lei Federal nº 4.320/1964, assim como na Lei Complementar nº 101/2000 e na Norma Brasileira de Contabilidade Técnica do Serviço Público 11 - NBC TSP 11. A Demonstração das Mutações no Patrimônio Líquido (DMPL) demonstrará a evolução (aumento ou redução) do patrimônio líquido da entidade durante um período. A alteração total no patrimônio líquido durante um período representa o valor total do resultado desse período, adicionado a outras receitas e despesas reconhecidas diretamente como alterações no patrimônio líquido (sem passar pelo resultado do período), junto com qualquer contribuição dos proprietários e deduzindo-se as distribuições para os proprietários agindo na sua capacidade de detentores do capital próprio da entidade.

Nos registros contábeis observou-se os princípios da transparência, publicidade e acessibilidade da informação, combinado com a finalidade das ações e do interesse público. Conquanto sugere observar a LC 945 de 22.03.2017, em seus artigos 5º, 8º § único e 9º.

Nota 1: Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido

As mudanças ocorridas no patrimônio foram decorrentes da movimentação da conta Resultado do Exercício, a qual resultou no período o total R\$ 11.355.771,60 demonstrando um aumento do patrimônio líquido de 14,85%.

Nota 2: Encaminhamento das remessas mensais ao SIGAP do TCERO

Em cumprimento das disposições do "caput" do artigo 53, da Constituição do Estado de Rondônia e da Instrução Normativa nº 72/2020/TCERO, foi encaminhado os comprovantes de envios das remessas mensais ao SIGAP do TCERO no processo 0088.000190/2024-28.

ESTADO DE RONDÔNIA

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA - FUNDO PENITENCIÁRIO

Anexo 18 - Lei Federal nº 4.320/64

Período: Janeiro a Dezembro de 2023

R\$

	Janeiro a Dezembro 2023	Janeiro a Dezembro 2022
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS		
Ingressos	56.658.210,84	38.285.050,91
Receita Tributária	-	-
Receita de Contribuições	-	-
Receita Patrimonial	-	-
Receita Agropecuária	-	-
Receita Industrial	-	-
Receita de Serviços	7.971.889,56	5.780.011,34
Remuneração das Disponibilidades	7.721.317,81	6.545.265,73
Outras Receitas Derivadas e Originárias	-	-
Transferências recebidas	29.415.172,16	19.140.473,37
Outros ingressos operacionais	11.549.831,31	6.819.300,47
Desembolsos	39.379.139,00	31.011.242,16
Pessoal e demais despesas	18.583.164,85	13.185.668,97
Juros e encargos da dívida	-	-
Transferências concedidas	9.251.380,28	10.997.585,55
Outros desembolsos operacionais	11.544.593,87	6.827.987,64
Fluxo de Caixa Líquido das Atividades Operacionais (I)	17.279.071,84	7.273.808,75
FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO		
Ingressos	-	-
Alienação de bens	-	-
Amortização de empréstimos e financiamentos	-	-
Outros ingressos de investimentos	-	-
Desembolsos	2.881.803,96	3.166.209,39
Aquisição de ativo não circulante	2.881.803,96	3.166.209,39
Concessão de empréstimos e financiamentos	-	-
Outros desembolsos de investimentos	-	-
Fluxo de Caixa Líquido das Atividades de Investimentos (II)	(2.881.803,96)	(3.166.209,39)

ESTADO DE RONDÔNIA

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA - FUNDO PENITENCIÁRIO

Anexo 18 - Lei Federal nº 4.320/64

Período: Janeiro a Dezembro de 2023

R\$

	Janeiro a Dezembro 2023	Janeiro a Dezembro 2022
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)	14.397.267,88	4.107.599,36
Caixa e Equivalente de Caixa Inicial	73.787.464,29	69.679.864,93
Caixa e Equivalente de Caixa Final	88.184.732,17	73.787.464,29

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

ESTADO DE RONDÔNIA

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA - FUNDO PENITENCIÁRIO

Anexo 18 - Lei Federal nº 4.320/64

Período: Janeiro a Dezembro de 2023

QUADRO DE TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS E CONCEDIDAS

R\$

	Janeiro a Dezembro 2023	Janeiro a Dezembro 2022
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS		
Intergovernamentais	11.036.421,46	5.963.831,54
da União	5.163.088,39	1.864.586,14
de Estados e Distrito Federal	-	243.750,54
de Municípios	5.873.333,07	3.855.494,86
Intragovernamentais	18.378.750,70	13.176.641,83
Outras transferências recebidas	-	-
Total das Transferências Recebidas	29.415.172,16	19.140.473,37
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS		
Intergovernamentais	-	-
a União	-	-
a Estados e Distrito Federal	-	-
a Municípios	-	-
a Consórcios Públicos	-	-
Intragovernamentais	9.251.380,28	10.997.585,55
Outras transferências concedidas	-	-
Total das Transferências Concedidas	9.251.380,28	10.997.585,55

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

ESTADO DE RONDÔNIA

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA - FUNDO PENITENCIÁRIO

Anexo 18 - Lei Federal nº 4.320/64

Período: Janeiro a Dezembro de 2023

QUADRO DE DESEMBOLSOS DE PESSOAL E DEMAIS DESPESAS POR FUNÇÃO

R\$

	Janeiro a Dezembro 2023	Janeiro a Dezembro 2022
Legislativa	-	-
Judiciária	-	-
Essencial à Justiça	78.322,80	115.648,48
Administração	816.827,97	478.179,91
Defesa Nacional	-	-
Segurança Pública	569.715,72	574.876,55
Relações Exteriores	-	-
Assistência Social	251.540,46	246.258,62
Previdência Social	-	-
Saúde	338.326,60	199.183,30
Trabalho	-	-
Educação	650.579,47	511.359,80
Cultura	113.242,66	96.563,49
Direitos da Cidadania	12.315.314,04	8.761.549,25
Urbanismo	955.438,82	-
Habitação	12.515,88	-
Saneamento	-	-
Gestão Ambiental	245.542,80	172.311,20
Ciência e Tecnologia	-	-
Agricultura	269.119,00	300.908,23
Organização Agrária	-	-
Indústria	-	-
Comércio e Serviços	6.296,26	-
Comunicações	-	-
Energia	-	-
Transporte	1.946.828,17	1.613.073,72
Desporto e Lazer	13.554,20	115.756,42
Encargos Especiais	-	-
Reserva de Contingência	-	-
TOTAL DOS DESEMBOLSOS DE PESSOAL E DEMAIS DESPESAS POR FUNÇÃO	18.583.164,85	13.185.668,97

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

ESTADO DE RONDÔNIA

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA - FUNDO PENITENCIÁRIO

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	-	-
Total dos Juros e Encargos da Dívida	-	-

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

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA

Demonstração dos Fluxos de Caixa (DFC) apresenta as entradas e saídas de caixa e as classifica em fluxos operacional, de investimento e de financiamento, tem o objetivo de contribuir para a transparência da gestão pública, pois permite um melhor gerenciamento e controle financeiros dos órgãos e entidades do setor público. As informações dos fluxos de caixa são úteis par proporcionar aos usuários da informação contábil instrumento para avaliar a capacidade de a entidade gerar caixa e equivalentes de caixa, bem como suas necessidades de liquidez. Assim, a Demonstração dos Fluxos de Caixa permite aos usuários projetar cenários de fluxos futuros de caixa e elaborar análise sobre eventuais mudanças em torno da capacidade de manutenção do regular financiamento dos serviços públicos. (MCASP, parte V, 10ª Ed. 2023).

Nota 1: Geração Líquida de Caixa

O resultado obtido no exercício de 2023, com a geração líquida das movimentações dos fluxos de caixa Operacional, Investimento e Financiamento, observando o comportamento dos recebimentos e pagamentos da entidade foi positivo no montante de R\$ 14.397.267,88.

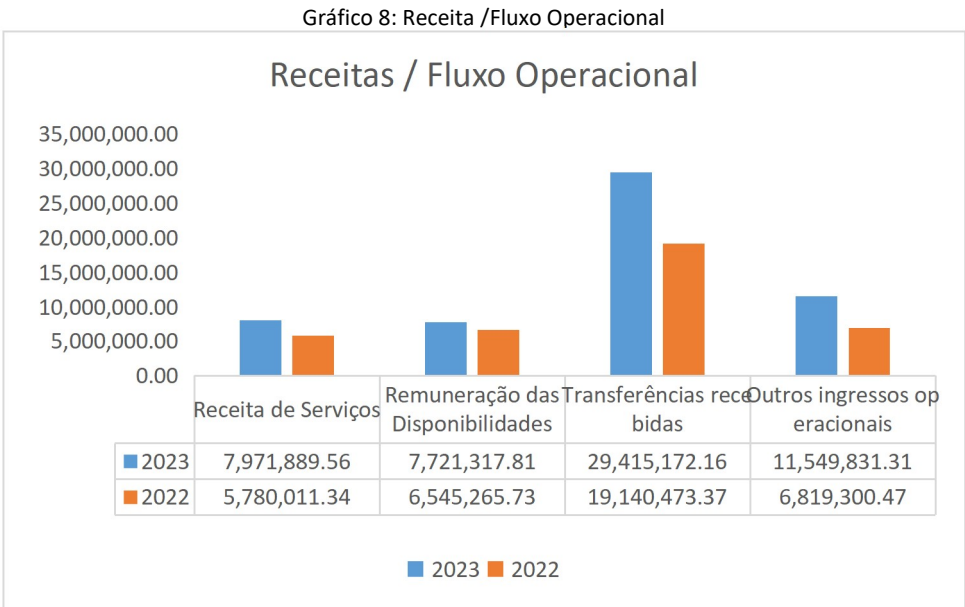
Nota 2: Fluxo de Caixa das Atividades Operacionais

Ao avaliar o resultado do fluxo de caixa das atividades operacionais no valor de R\$ 17.279.071,84 observou-se que o Fundo Penitenciário foi capaz de financiar suas atividades correntes por meio de Receita de Serviços, Remuneração das Disponibilidades, Transferências recebidas e Outros Ingressos operacionais

Nota 3: Ingressos

O resultado operacional é obtido através do confronto entre os ingressos e desembolsos relacionados às atividades desenvolvidas pelas Unidades Gestoras. A partir de uma análise horizontal pode-se verificar que em relação ao exercício anterior houve um aumento de 47,99% nesse resultado.

Apresentamos a evolução das receitas operacionais entres os anos 2022 e 2023 ilustrada no Gráfico 8:



Fonte: Sistema Integrado de Planejamento e Gestão - SIGEF