

GOVERNO DO ESTADO DE RONDÔNIA
Secretaria de Estado de Obras e Serviços Públicos - SEOSP

BALANÇO

**Relatório Contábil de Propósito Geral da Entidade e
Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis do Exercício 2023**

1- Informações Gerais

A Secretária de Estado de Obras e Serviços Públicos é pessoa jurídica de direito público, inscrito no CNPJ 37.621.806/0001-07 com sede administrativa no Centro Político e Administrativo - CPA, Edifício Jamari, 4º andar situada na cidade de Porto Velho - Rondônia, na Av. Farquar, 2986, Bairros Pedrinhas.

Delineada com as atribuições específica na Lei Complementar nº 1.060, de 21 de maio de 2020, alterada pela Lei Complementar nº 1.118, de Dezembro de 2021, Órgão tem a finalidade de promover:

1. Administrar, supervisionar e fiscalizar as obras civis e os serviços públicos do Estado de Rondônia em decorrência de desmembramento de funções do Departamento Estadual de Estradas de Rodagem e Transportes – DER, competindo-lhe;
2. – executar as políticas no âmbito das atividades ligadas ao desenvolvimento, edificação, fiscalização e conservação de prédios estaduais e execução de obras públicas, promovendo o desenvolvimento de outras atividades correlatas;
3. – executar a política para os serviços públicos de responsabilidade estadual;
4. – fixar políticas, normas e diretrizes no que tocante aos planos, programas, projetos e processos em relação às entidades vinculadas;
5. – elaborar projetos de instalações hidráulicas, esgoto, gás liquefeito, petróleo, oxigênio, vapor, refrigeração de ambientes, instalações elétricas, subestações e correlatos, dimensionando e detalhando estruturas de concreto armado, madeiras e os demais materiais envolvidos nos projetos e obras da Secretaria e no âmbito da Administração Pública Estadual;
- 6 – elaborar projetos estruturais de fundação, cálculos e detalhamento desenvolvendo a orientação técnica na execução e fundações das obras;
- 7 – executar políticas habitacionais definidas pelo Governo do Estado;
- 8 – elaborar projetos de saneamento básico estabelecendo diretrizes no que concerne aos planos e projetos a seu cargo;
- 9 – analisar e aprovar programas de trabalho específicos da área de construção civil, bem como orçamentos correspondentes verificando a adequação da distribuição de recursos e consolidação dos elementos componentes;
- 10 – promover estudos para a elaboração do programa anual de construção, manutenção e reforma dos prédios estaduais, em articulação com as Unidades interessadas;
- 11 – estabelecer política de qualidade para o setor de construção civil do Estado firmando convênios, parcerias ou outros instrumentos necessários à consecução dos seus objetivos;
- 12 – articular-se, no âmbito de sua área de atuação, com os organismos federais e internacionais para formular e executar projetos e planos de trabalho que resultem em obras de melhorias ou investimentos no Estado;
- 13 – fazer cumprir, no âmbito de sua área de atuação, as normas de segurança e de higiene do trabalho decorrentes de força de lei e das recomendações dos Órgãos responsáveis;
- 14 – desenvolver projetos, pesquisa tecnológica e ações de melhoria, bem como análise de material que se preste à utilização em obras civis;
- 15 – promover o acompanhamento e a fiscalização das obras a seu cargo.

MISSÃO: Oferecer soluções sustentáveis em obras e serviços públicos, capazes de atender as reais necessidades do cidadão.

VISÃO: Ser reconhecida como a mais eficiente Secretaria de Obras e Serviços Públicos do Brasil.

VALORES: Empatia Institucional - Resiliência, Proatividade - Transparência e Resultado.

Durante o Exercício de 2023 a Secretária de Estado de Obras e Serviços Públicos, iniciou as atividades operacionais amparadas Lei n.º 5.533, de 14 de março de 2023, em que altera e revoga dispositivos da Lei nº 5.527, de 6 de janeiro de 2023 (LOA 2023) que estimou a receita e fixou a despesas.

Acrescentamos que o Estado de Rondônia apresenta Estrutura Organizacional do Poder Executivo, amparado pela Lei Complementar nº 965, de 20 de dezembro de 2017 e suas alterações, em circunstância a essa estrutura o Estado têm órgãos centrais que gerenciam e executa diretamente o orçamento previsto na LOA - Lei do Orçamento Anual.

2 - Declaração de Conformidade

Declaro que os demonstrativos contábeis são emitidos e gerenciados pelo Sistema Integrado de Planejamento e Gestão Fiscal - SIGEF (Balanço Orçamentário, Balanço Financeiro, Balanço Patrimonial, Demonstrações das Variações Patrimoniais, Demonstrativo de Fluxos de Caixa, Demonstrativo da Dívida Flutuante e Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido), que são parametrizados por eventos criando o roteiro contábil que são habilitados pela Contabilidade Geral do Estado de Rondônia, dessa forma, representam com fidedignidade a situação orçamentária, financeira e patrimonial desta Unidade Gestora.

Contador Responsável: Priscila Alves Aziel

CRC nº RO-008858/O-4

Local: Porto Velho - RO

Contador Responsável Substituto: Ronier Santos Soares, TC-28, ID (0045170394).

CRC nº RO-009992/O-6

Local: Porto Velho - RO

3 - Apresentação das Demonstrações e Principais práticas contábeis

3.1 - Base de Elaboração

As Demonstrações Contábeis foram elaboradas em consonância com os dispositivos instituídos pela Autoridade Contábil 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 265 de 10 de dezembro de 2023, aprova a 7ª edição do **Manual de Conferência das Demonstrações Contábeis - MCDC/COGES-RO**, disponibilizados no site <http://www.contabilidade.ro.gov.br>, com o objetivo de 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*.

A estrutura e a composição das demonstrações contábeis, estão de acordo com as bases propostas pela COGES 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, a Lei Complementar Federal nº 101/2000:

- Anexos da Lei nº 4.320/64, SEI nº (0045603643).
- Balanço Orçamentário - Anexo 12 da Lei nº 4.320/64, SE nº (0045603742).
- Balanço Financeiro - Anexo 13 da Lei nº 4.320/64, SEI nº (0045603763).
- Balanço Patrimonial - Anexo 14 da Lei nº 4.320/64, SEI nº (0045603781).
- Demonstração das Variações Patrimoniais - Anexo 15 da Lei nº 4.320/64, SEI nº (0045603798).
- Demonstração dos Fluxos de Caixa - Anexo 18 da Lei nº 4.320/64, SEI nº (0045603826).
- Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido - Anexo 19 da Lei nº 4.320/64, SEI nº (0045603838).

3.2 - Base de Mensuração

A seguir são apresentados os principais critérios contábeis adotados no âmbito da Secretaria de Estado de Obras e Serviços Públicos - SEOSP, tendo por base as normas contábeis e a classificação concebida pelo Plano de Contas Aplicado ao Setor Público – PCASP sob o gerenciamento da Autoridade Contábil do Estado de Rondônia.

Moeda funcional e saldos em Moedas estrangeiras: A moeda funcional no Brasil é o Real. As disponibilidades devem ser mensuradas pelo seu valor original em real, sendo que para as disponibilidades em moeda estrangeira, deve-se realizar a conversão, à taxa de câmbio vigente na data das demonstrações contábeis.

Disponibilidades: são mensuradas ou avaliadas pelo valor original feita a conversão quando em moeda estrangeira, à taxa de câmbio vigente na data das Demonstrações Contábeis.

Créditos a Curto Prazo: Compreendem os direitos a receber a curto prazo relacionados, relacionandos, os valores são mensurados e avaliados pelo valor original, acrescido das atualizações monetárias e juros.

Estoque: Compreendem as mercadorias para revenda, os produtos acabados e os em elaboração, almoxarifado e adiantamento a fornecedores. Conforme Inciso III do Art. 106 da Lei 4.320/1964 os estoques deverão ser mensurados pelo custo médio ponderado. Há a possibilidade de redução de valores do estoque, mediante as contas para ajustes para perdas ou para redução ao valor de mercado, quando o valor registrado estiver superior ao de mercado.

Imobilizado: O imobilizado é composto pelos bens móveis e imóveis. É reconhecido inicialmente com base no valor de aquisição, construção ou procuração. Após o reconhecimento inicial, ficam sujeitos à depreciação, amortização ou exaustão, deduzida a respectiva depreciação acumulada. Os gastos posteriores à aquisição, construção ou procuração são incorporados ao valor do imobilizado desde que tais gastos aumente a vida útil do bem e sejam capazes de gerar benefícios econômicos futuros. Se os gastos não geram tais benefícios, eles são reconhecidos como variações patrimoniais diminutivas do período.

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. O valor depreciado dos bens móveis da Secretaria de Estado de Obras e Serviços Públicos - SEOSP é apurado mensalmente pelo e-Estado, Sistema Oficial de Gestão de Recursos Humanos, Patrimonial e Material no âmbito dos órgãos e entidades da administração direta e indireta do poder executivo, conforme Decreto nº 22.067, de 29 de junho de 2017. O valor depreciado dos bens imóveis fora utilizado o sistema da Secretaria de Estado de Educação - SEDUC/RO o qual fora validado pela SETIC/RO e SEPAT/RO, conforme Ofício n.º 5702/2023/SEPAT-COOPI SEI nº (0043700305), processo SEI n.º 0064.004658/2023-41.

Resultado Patrimonial: A apuração do resultado patrimonial consiste na confrontação das variações patrimoniais aumentativas (vpa) com as variações patrimoniais diminutivas (vpd) constantes da demonstração das variações patrimoniais – DVP. A DVP evidencia as alterações (mutações) verificadas no patrimônio, resultantes ou independentes da execução orçamentária, e indicará o resultado patrimonial do exercício que passa a compor o saldo patrimonial do balanço patrimonial.

Resultado Financeiro: O resultado financeiro representa o confronto entre ingressos e dispêndios, orçamentários e extraorçamentário, que ocorreram durante o exercício e alteraram as disponibilidades do órgão, No Balanço Financeiro, é possível realizar a apuração do resultado financeiro, Esse resultado não deve ser confundido com o superávit ou déficit financeiro do exercício apurado pelo Balanço Patrimonial. É possível também verificar o resultado financeiro na Demonstração dos Fluxos de Caixa – DFC, que apresenta as entradas e saídas de caixa e as classifica em fluxos operacional, de investimento e de financiamento.

Passivos Circulantes e Não Circulantes: As obrigações da Secretaria de Estado de Obras e Serviços Públicos - SEOSP são evidenciadas por valores conhecidos ou calculáveis, acrescidos, quando aplicável, dos correspondentes encargos das variações monetárias e cambiais ocorridas até a data das demonstrações contábeis. Os passivos circulantes e não circulantes apresentam a seguinte divisão: obrigações trabalhistas, previdenciárias e assistenciais, empréstimos e financiamentos, fornecedores e contas a pagar, obrigações fiscais, obrigações de repartições a outros entes, provisões e demais obrigações.

Provisões: Provisões são obrigações presentes, derivadas de eventos passados, cujos pagamentos se esperem que resultem para a entidade saídas de recursos capazes de gerar benefícios econômicos ou potencial de serviços, e que possuem prazo ou valor incerto. As provisões registradas na Secretaria de Estado de Obras e Serviços Públicos - SEOSP, correspondem a provisões de riscos trabalhistas, como exemplo: provisões de 13º salário e férias.

Análise Horizontal - AH: É uma técnica que parte da comparação do valor de cada item do demonstrativo, em cada período, com o valor correspondente em um determinado período anterior, considerando como base e tem como objetivo mostrar a evolução de cada conta (ou grupo de contas), quando considerada de forma isolada.

Análise Vertical - AV: É uma técnica que parte da comparação do valor de cada item do demonstrativo, em cada período, com o valor correspondente em um determinado período anterior, considerado como base e tem como objetivo mostrar a evolução de cada conta (ou grupo de contas).

Conformidade Contábil: A conformidade contábil consiste na certificação dos atos e fatos orçamentários, financeiros e patrimoniais processados no SIGEF/RO, nos Relatórios de Conformidade Contábil – RCC, estão descritas situações em que houve ou não ocorrência de inconformidades ou irregularidades.

4 - Do Envio dos Balancetes Mensais do Exercício 2023

Em atenção a Instrução Normativa nº 72/TCER/2020, ID (0045137890), que dispõe sobre a remessa eletrônica mensal de informações ao Tribunal de Contas do Estado de Rondônia, de informações e documentos por parte das Administrações Públicas Municipais e Estaduais do Estado de Rondônia, regulamentada pela Resolução nº 328/2020/TCE-RO, de 06 de novembro de 2020.

No Exercício de 2024, foram publicado a Portaria nº 24/GABPRES, de 20 de novembro de 2023, o qual trata sobre as regras e orientações da remessa eletrônica mensal de informações para o exercício de 2024, nos termos da Instrução Normativa nº 72/2020/TCE-RO (0045137890). Portanto, apresentamos abaixo a relação dos protocolos de entrega da Remessas mensais encaminhadas ao Tribunal de Contas do Estado de Rondônia referente ao exercício 2023, processo SEI nº 0088.000317/2023-28.

Mês de Competência/2023	Comproverantes	Protocolo do TCE/RO
Janeiro	Recibo de Entrega de Remessa Mensal	SEI nº (0046155036)
Fevereiro	Recibo de Entrega de Remessa Mensal	SEI nº (0046155237)
Março	Recibo de Entrega de Remessa Mensal	SEI nº (0046155298)
Abril	Recibo de Entrega de Remessa Mensal	SEI nº (0046155392)
Maio	Recibo de Entrega de Remessa Mensal	SEI nº (0046155508)
Junho	Recibo de Entrega de Remessa Mensal	SEI nº (0046155590)
Julho	Recibo de Entrega de Remessa Mensal	SEI nº (0046155654)
Agosto	Recibo de Entrega de Remessa Mensal	SEI nº (0046155731)
Setembro	Recibo de Entrega de Remessa Mensal	SEI nº (0046155818)
Outubro	Recibo de Entrega de Remessa Mensal	SEI nº (0046155930)
Novembro	Recibo de Entrega de Remessa Mensal	SEI nº (0046156019)
Dezembro	Dentro do prazo de vigente do Envio das Informações	

Fonte: Processo Administrativo nº 0088.000317/2023-28.

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. Competindo as unidades gestoras a exatidão dos registros contábeis afim de garantir a fidedignidade dos atos.

5- Análise de Consistência com os Papéis de Trabalho do Tribunal de Contas -TCE/RO

Realizamos com as análises de Consistência dos Papéis de Trabalhos na sequência (01 a 08) disponibilizados pela Corte de Contas e Contabilidade Geral do Estado, abaixo o detalhamento dos testes. Com base na análise de Consistência dos papéis de trabalho, indica a Conformidade nas Demonstrações Contábeis do Exercício de 2023.

Análise das Prestações de Contas de Gestão	
Teste de saldo da conta Caixa e Equivalente de Caixa	PT 01
Descrição	Valor (R\$)
1. Receita Arrecadada (Balanco Orçamentário)	47.543.238,81
2. Despesas Pagas (Balanco Orçamentário)	146.958.210,96
3. Transferências financeiras recebidas + recebimento extraorçamentários (BF)	260.733.638,15
4. Inscrição de Restos a Pagar: RP e RPNP do Exercício corrente (BF)	70.542.135,07
5. Transferências financeiras concedidas + pagamentos extraorçamentários (BF)	62.422.930,41
6. Variação da disponibilidade decorrente da execução orçamentária (1-2)	-99.414.972,15
7. Variação da disponibilidade decorrente da execução extraorçamentária (3-4-5)	127.768.572,67
8. Variação do período apurada (6+7)	28.353.600,52
9. Geração Líquida de Valores Restituíveis (apurada no Balanco Patrimonial*)	0,00
10. Saldo Inicial de Caixa e Equivalente de Caixa (SF do Balanco Patrimonial do exercício anterior)	88.689.539,03
11. Saldo Final de Caixa e Equivalente de Caixa apurado (8-9+10)	117.043.139,55
12. Saldo Final de Caixa e Equivalente de Caixa demonstrado no Balanco Patrimonial	117.043.139,55
13. Resultado (11-12) Confere?: 0 = Sim / Outros valores = Não (inconsistência)	0,00
Fonte: Balanco Orçamentário, Balanco Financeiro e Balanco Patrimonial do Exercício de 2023	
*Geração de valores restituíveis = saldo da conta valores restituíveis atual menos saldo do exercício anterior.	
Conclusão: Papel de Trabalho 01, apresenta Conformidade Contábil e Informamos que inserimos o item 4 (Inscrição de Restos a Pagar RP e RPNP do Exercício Corrente do Balanco Financeiro - (BF)	

Análise das Prestações de Contas de Gestão	
Teste de saldo dos Resultados Acumulados	PT 02
Descrição	Valor (R\$)
1. Variação Patrimonial Aumentativa (DVP)	227.213.396,60
2. Variação Patrimonial Diminutiva (DVP)	90.853.125,41
3. Resultado Patrimonial apurado no período (1-2)	136.360.271,19
4. Resultado evidenciado na DVP	136.360.271,19
5. Resultado (3-4) Confere?: 0 = Sim / Outros valores = Não (inconsistência)	0,00
6. Resultados Acumulados (Exercício anterior - Balanco Patrimonial)	253.838.586,91
7. Variação dos Ajustes de exercícios anteriores (Exercício Atual - Balanco Patrimonial)	-5.840,48
8. Resultados Acumulados apurado no período (3+6+7)	390.193.017,62
9. Resultados Acumulados demonstrado no Balanco Patrimonial	390.193.017,62
10. Resultado (8-9) Confere?: 0 = Sim / Outros valores = Não (inconsistência)	0,00
Fonte: Demonstrativo Variação Patrimoniais e Balanco Patrimonial do Exercício 2023	
Conclusão: Papel de Trabalho 02, apresenta Conformidade Contábil	

Análise das Prestações de Contas de Gestão	
Consistência entre o Quadro dos Ativos e Passivos Financeiros e Permanentes e o Balanço Patrimonial	PT 03
Descrição	Valor (R\$)
1. Ativo Financeiro (Balanço Patrimonial)	117.043.139,55
2. Ativo Permanente (Balanço Patrimonial)	276.437.308,52
3. Ativo Total de acordo com a Lei nº 4.320/1964 (1+2)	393.480.448,07
4. Ativo Circulante (Balanço Patrimonial - Quadro Principal)	162.778.908,13
5. Ativo Não Circulante (Balanço Patrimonial - Quadro Principal)	230.701.539,94
6. Ativo Total de acordo com o MCASP (4+5)	393.480.448,07
7. Resultado (3-6) Confere?: 0 = Sim / Outros valores = Não (inconsistência)	0,00
8. Passivo Financeiro (Balanço Patrimonial)	77.762.215,42
9. Passivo Permanente (Balanço Patrimonial)	347.250,66
10. Passivo Total de acordo com a Lei nº 4.320/1964 (8+9)	78.109.466,08
11. Passivo Circulante (Balanço Patrimonial - Quadro Principal)	3.287.430,45
12. Passivo Não Circulante (Balanço Patrimonial - Quadro Principal)	0,00
13. Restos a Pagar Não Processados (Balanço Orçamentário = coluna (a+b-c-e)	6.532.139,36
14. Restos a Pagar Não Processados inscritos no exercício (Balanço Financeiro)	68.289.896,27
15. Restos a Pagar Não Processados Em Liquidação (Balcete)	0,00
16. Passivo Total de acordo com o MCASP ajustado em razão dos RP não processados (11+12+13+14-15)	78.109.466,08
17. Resultado (10-15) Confere?: 0 = Sim / Outros valores = Não (inconsistência)	0,00
Fonte: Balanço Patrimonial, Balanço Orçamentário e Balanço Financeiro do Exercício de 2023	
Conclusão: Papel de Trabalho 03, apresenta Conformidade Contábil	

Análise das Prestações de Contas de Gestão	
QUADRO DOS ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES X QUADRO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO	PT 04
Descrição	Valor (R\$)
Quadro dos Ativos e Passivos Financeiros e Permanentes	= Quadro do Superávit/Déficit Financeiro
+ Ativo Financeiro 117.043.139,55	= Total das Fontes de Recursos 39.280.942,13
- Passivo Financeiro 77.762.215,42	=
= Total 39.280.924,13	= Total 39.280.942,13
TESTE 0,00	Distorção ==>
Fonte: Balanço Patrimonial do Exercício de 2023	
Conclusão: Papel de Trabalho 04, apresenta Conformidade Contábil	

Análise das Prestações de Contas de Gestão	
Balanço Patrimonial x DFC x Balanço Financeiro	PT 05
Descrição	Valor (R\$)
Balanço Patrimonial	= DFC = Balanço Financeiro
= Caixas e Equivalentes de Caixa 117.043.139,55	= Caixas e Equivalentes de Caixa 117.043.139,55 = Caixas e Equivalentes de Caixa 117.043.139,55
= Total 117.043.139,55	= Total 117.043.139,55 = Total 117.043.139,55
TESTE 0,00	
Fonte: Balanço Patrimonial, Demonstrativo do Fluxo de Caixa e Balanço Financeiro do Exercício de 2023	
Conclusão: Papel de Trabalho 05, apresenta Conformidade Contábil	

Análise das Prestações de Contas de Gestão	
BALANÇO ORÇAMENTARIO X DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA	PT 06
Descrição	Valor (R\$)
Balanço Orçamentário	= Demonstração dos Fluxos de Caixa
(+) Receita Tributária 0,00	(+) Receita Tributária 0,00
(+) Receita de Contribuições 0,00	(+) Receita de Contribuições 0,00
(+) Receita Patrimonial 5.748.591,07	(+) Receita Patrimonial 0,00
(+) Receita Agropecuária 0,00	(+) Receita Agropecuária 0,00
(+) Receita Agropecuária 0,00	(+) Receita Industrial 0,00
(+) Receita Industrial 0,00	(+) Receita de Serviços 0,00
(+) Receita de Serviços 0,00	(+) Remuneração das Disponibilidades 5.748.591,07
(+) Outras Receitas de Capital 0,00	(+) Outras Receitas Derivadas e Originárias 0,00
= Total 5.748.591,07	= Total 5.748.591,07
Teste ==> 0,00	Distorção ==> -
Fonte: Balanço Orçamentário e Demonstração dos Fluxos de Caixa do Exercício de 2023	
Conclusão: Papel de Trabalho 06, apresenta Conformidade Contábil	

Análise das Prestações de Contas de Gestão	
Teste de saldo da Demonstração dos Fluxos de Caixa	PT 07
Descrição	Valor (R\$)
1. Receita Arrecadada (Balanço Orçamentário)	47.543.238,81
2. Despesas Pagas (Balanço Orçamentário)	146.958.210,96
3. Transferências financeiras recebidas + recebimento extraorçamentários (BF)	260.733.638,15
4. Transferências financeiras concedidas + pagamentos extraorçamentários (BF)	62.422.930,41
5. Inscrição de Restos a Pagar do Exercício Corrente (BF)	70.542.135,07
6. Variação da disponibilidade decorrente da execução orçamentária (1-2)	-99.414.972,15
7. Variação da disponibilidade decorrente da execução extraorçamentária (3-4-5)	127.768.572,67
8. Variação do período apurada (6+7)	28.353.600,52
9. Geração Líquida de Caixa e Equivalente de Caixa (DFC)	28.353.600,52
10. Geração Líquida de Valores Restituíveis (apurada no Balanço Patrimonial*)	0,00
11. Resultado (8-9-10) Confere?: 0 = Sim / Outros valores = Não (inconsistência)	0,00
12. Caixa e Equivalente de Caixa Inicial (Balanço Patrimonial - SF do Exercício anterior)	88.689.539,03
13. Caixa e Equivalente de Caixa Inicial (DFC - SF do Exercício Anterior)	88.689.539,03
14. Resultado (12-13) Confere?: 0 = Sim / Outros valores = Não (inconsistência)	0,00
15. Caixa e Equivalente de Caixa Final (Balanço Patrimonial - SF Exercício Atual)	117.043.139,55
16. Caixa e Equivalente de Caixa Final (DFC - SF Exercício Atual)	117.043.139,55
17. Resultado (15-16) Confere?: 0 = Sim / Outros valores = Não (inconsistência)	0,00
Fonte: Demonstrativo dos Fluxo de Caixa, Exercício 2023	
*Geração de valores restituíveis = saldo da conta valores restituíveis atual menos saldo do exercicio anterior.	
Conclusão: Papel de Trabalho 07, apresenta Conformidade Contábil	

Análise das Prestações de Contas de Gestão			
Receitas Realizadas		PT 08	
Descrição		Valor (R\$)	
Balanço Orçamentário		Balanço Financeiro	
= Receita Correntes (I)	5.748.591,07	= Receitas Ordinária	136,41
= Receitas de Capital (II)	41.794.647,74	= Receita Vinculada	47.543.102,40
		= (-) Dedução da Receita Orçamentária	-
= Total	47.543.238,81	= Total	47.543.238,81
TESTE	0,00	Distorção ==>	-
Fonte: Balanço Orçamentário e Balanço Financeiro do Exercício de 2023			
Conclusão: Papel de Trabalho 08, apresenta Conformidade Contábil			

BALANÇO ORÇAMENTÁRIO - SECRETARIA DE ESTADO DE OBRAS E SERVIÇOS PÚBLICOS - SEOSP/RO, UNIDADE GESTORA - 270001/00001, ANEXO 12 - LEI FEDERAL Nº 4.320/64, PERÍODO: JANEIRO A DEZEMBRO DE 2023.

O Balanço Orçamentário é o demonstrativo contábil adequado para demonstrar as receitas e despesas previstas em confronto com as realizadas. Demonstrará as receitas detalhadas por categoria econômica e origem, especificando a previsão inicial, a previsão atualizada para o exercício, a receita realizada e o saldo, que corresponde ao excesso ou insuficiência de arrecadação.

Demonstrará, também, as despesas por categoria econômica e grupo de natureza da despesa, discriminando a dotação inicial, a dotação atualizada para o exercício, as despesas empenhadas, as despesas liquidadas, as despesas pagas e o saldo da dotação.

Em consonância ao Manual de Conferência das Demonstrações Contábeis 2023- MDCD/COGES-RO 7ª edição, Lei 4.320/64, NBC TSP 11, NBC TSP 13, o Balanço Orçamentário é composto por:

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

Objetivando facilitar a compreensão das demonstrações contábeis a seus diversos usuários, apresentamos a seguir as notas explicativas referentes ao Balanço Orçamentário, bem como as informações relacionadas aos Restos a Pagar. Inicialmente destacamos que o Secretaria de Estado de Obras e Serviços Públicos - SEOSP/RO, não é um agente arrecadador, e a sua receita originária é inferior ao custeio da manutenção de suas atividades, sendo ela recebedora de sub-repasse da Secretaria de Estado de Finanças/COTES para subsidiar o financiamento de suas atividades. Acrescentamos que o planejamento orçamentário tem a supervisão da Coordenadoria Administrativa e Financeira em conjunto com a Gerência de Planejamento e Orçamento.

ESTADO DE RONDÔNIA

BALANÇO ORÇAMENTÁRIO - SECRETARIA DE ESTADO DE OBRAS E SERVIÇOS PÚBLICOS

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)	-	-	5.748.591,07	5.748.591,07
IMPOSTOS, TAXAS E CONTRIBUIÇÕES DE MELHORIA	-	-	-	-
RECEITAS DE CONTRIBUIÇÕES	-	-	-	-
RECEITA PATRIMONIAL	-	-	5.748.591,07	5.748.591,07
RECEITA AGROPECUÁRIA	-	-	-	-
RECEITA INDUSTRIAL	-	-	-	-
RECEITA DE SERVIÇOS	-	-	-	-
TRANSFERÊNCIAS CORRENTES	-	-	-	-
OUTRAS RECEITAS CORRENTES	-	-	-	-
RECEITAS DE CAPITAL (II)	109.849.152,00	109.849.152,00	41.794.647,74	(68.054.504,26)
OPERAÇÕES DE CRÉDITO	-	-	2.866.927,17	2.866.927,17
ALIENAÇÃO DE BENS	-	-	-	-
AMORTIZAÇÕES DE EMPRÉSTIMOS	-	-	-	-
TRANSFERÊNCIAS DE CAPITAL	109.849.152,00	109.849.152,00	38.927.720,57	(70.921.431,43)
OUTRAS RECEITAS DE CAPITAL	-	-	-	-
SUBTOTAL DAS RECEITAS (III) = (I + II)	109.849.152,00	109.849.152,00	47.543.238,81	(62.305.913,19)
OPERAÇÕES DE CRÉDITO / REFINANCIAMENTO (IV)	-	-	-	-
OPERAÇÕES DE CRÉDITO INTERNAS	-	-	-	-
Mobiliária	-	-	-	-
Contratual	-	-	-	-
OPERAÇÕES DE CRÉDITO EXTERNAS	-	-	-	-
Mobiliária	-	-	-	-
Contratual	-	-	-	-
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (V) = (III + IV)	109.849.152,00	109.849.152,00	47.543.238,81	(62.305.913,19)
DEFICIT (VI)	-	-	169.957.107,22	-
TOTAL (VII) = (V + VI)	109.849.152,00	109.849.152,00	217.500.346,03	(62.305.913,19)

SIGEF/RO - Sistema Integrado de Planejamento e Gestão Fiscal
Módulo de Contabilidade

ESTADO DE RONDÔNIA

BALANÇO ORÇAMENTÁRIO - SECRETARIA DE ESTADO DE OBRAS E SERVIÇOS PÚBLICOS

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	-	700.000,00	6.776.059,72	-
Recursos Arrecadados em Exercícios Anteriores	-	-	-	-
Superavit Financeiro	-	700.000,00	6.776.059,72	-
Reabertura de Créditos Adicionais	-	-	-	-

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

ESTADO DE RONDÔNIA

BALANÇO ORÇAMENTÁRIO - SECRETARIA DE ESTADO DE OBRAS E SERVIÇOS PÚBLICOS

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)	62.490.183,00	82.494.984,98	61.001.628,07	51.921.755,48	51.726.125,38	21.493.356,91
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	22.110.980,00	27.835.890,22	26.934.647,98	26.934.647,98	26.934.647,98	901.242,24
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	-	-	-	-	-	-
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	40.379.203,00	54.659.094,76	34.066.980,09	24.987.107,50	24.791.477,40	20.592.114,67
DESPESAS DE CAPITAL (IX)	161.348.903,00	201.675.829,84	156.498.717,96	97.288.694,28	95.232.085,58	45.177.111,88
INVESTIMENTOS	161.348.903,00	201.675.829,84	156.498.717,96	97.288.694,28	95.232.085,58	45.177.111,88
INVERSÕES FINANCEIRAS	-	-	-	-	-	-
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	-	-	-	-	-	-
RESERVA DE CONTINGÊNCIA (X)	-	-	-	-	-	-
SUBTOTAL DAS DESPESAS XI = (VIII + IX + X)	223.839.086,00	284.170.814,82	217.500.346,03	149.210.449,76	146.958.210,96	66.670.468,79
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)	223.839.086,00	284.170.814,82	217.500.346,03	149.210.449,76	146.958.210,96	66.670.468,79
SUPERAVIT (XIV)	-	-	-	-	-	-
TOTAL (XV) = (XIII + XIV)	223.839.086,00	284.170.814,82	217.500.346,03	149.210.449,76	146.958.210,96	66.670.468,79
RESERVA DO RPPS	-	-	-	-	-	-

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

ESTADO DE RONDÔNIA

BALANÇO ORÇAMENTÁRIO - SECRETARIA DE ESTADO DE OBRAS E SERVIÇOS PÚBLICOS

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	PAGOS	CANCELADOS	SALDO A PAGAR (f)=(a+b-d-e)
	EM EXERCÍCIOS ANTERIORES (a)	EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022 (b)				
DESPESAS CORRENTES	4.450.918,39	444.584,01	1.602.628,37	1.563.629,25	2.159.581,74	1.172.291,41
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	-	-	-	-	-	-
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	-	-	-	-	-	-
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	4.450.918,39	444.584,01	1.602.628,37	1.563.629,25	2.159.581,74	1.172.291,41
DESPESAS DE CAPITAL	53.974.865,51	10.616.465,14	27.002.532,38	26.525.779,21	32.189.951,20	5.875.600,24
INVESTIMENTOS	53.974.865,51	10.616.465,14	27.002.532,38	26.525.779,21	32.189.951,20	5.875.600,24
INVERSÕES FINANCEIRAS	-	-	-	-	-	-
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	-	-	-	-	-	-
TOTAL	58.425.783,90	11.061.049,15	28.605.160,75	28.089.408,46	34.349.532,94	7.047.891,65

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

ESTADO DE RONDÔNIA

BALANÇO ORÇAMENTÁRIO - SECRETARIA DE ESTADO DE OBRAS E SERVIÇOS PÚBLICOS

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	CANCELADOS	SALDO A PAGAR (e)=(a+b-c-d)
	EM EXERCÍCIOS ANTERIORES (a)	EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022 (b)			
DESPESAS CORRENTES	242.145,37	23.752,63	99.004,53	166.893,47	-
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	-	-	-	-	-
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	-	-	-	-	-
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	242.145,37	23.752,63	99.004,53	166.893,47	-
DESPESAS DE CAPITAL	257.871,49	952.144,02	1.046.899,24	163.116,27	-
INVESTIMENTOS	257.871,49	952.144,02	1.046.899,24	163.116,27	-
INVERSÕES FINANCEIRAS	-	-	-	-	-
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	-	-	-	-	-
TOTAL	500.016,86	975.896,65	1.145.903,77	330.009,74	-

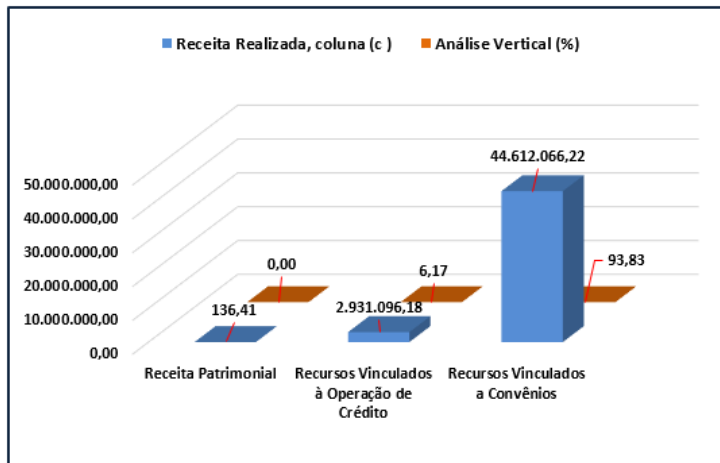
Fonte: Sistema Integrado de Planejamento e Gestão Fiscal (SIGEF)

NOTA 1 – Receita Orçamentária

A Secretaria de Estado de Obras e Serviços Públicos - SEOSP/RO, não é um agente arrecadador, e a sua receita originária é inferior ao custeio da manutenção de suas atividades, sendo ela recebedora de sub-repasse da Secretaria de Estado de Finanças/COTES, para subsidiar o financiamento de suas atividades, debitando na conta contábil 1.1.1.1.19.01.00 - Conta Única do Tesouro, UG/Gestão 140099/00001 – COTES/SEFIN e registrando uma variação patrimonial aumentativa por Ordem Bancária - OB pelo SIGEF em cumprimentos os termos do Decreto nº 16.883/2012, de modo, atender despesa de custeio, manutenção, folha de pagamento, aquisição e entre outras situações que ocorrer devidamente aprovado. Acrescentamos que o planejamento orçamentário tem a supervisão da Coordenadoria Administrativa e Financeira em conjunto com a Gerência de Planejamento e Orçamento.

Em análise os saldos exposto na coluna (c) - Receita Realizada são decorrente de receita de rendimento de aplicação financeira, receita de operação de crédito, receita de oriunda por transferência da União, vinculados nas fontes de recursos nº 1.500.0.00001 - Recursos não Vinculados de Impostos com a nomenclatura "D" (caução, débitos automáticos, suprimentos de fundo e taxas/tarifas), nas fontes de Recursos nº 1.700.0.00001 - Outras Transferências de Convênios ou Instrumentos Congêneres da União e nº 1.754.0.00001 - Recursos de Operações de Crédito, detalhamento encontra-se na Nota 7, SEI nº (0045603781), totalizando o montante de R\$ 47.543.238,91 (quarenta e sete milhões, quinhentos e quarenta e três mil duzentos e trinta e oito reais e noventa e um centavos).

Gráfico 1.1 – Detalhamento da Receita Orçamentária - Receita Realizada, coluna (c)



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

NOTA 2 – Despesas Correntes e Despesas de Capital

Na tabela 2.1 apresentamos o detalhamento das despesas por grupo da despesa orçamentária, comparamos a execução orçamentária do Exercício 2022 e Exercício 2023 do saldo da Dotação Atualizada - DA e Despesas Empenhadas - DE apresentando uma economia orçamentária de R\$ 66.670.468,79 (sessenta e seis milhões, seiscentos e setenta mil quatrocentos e sessenta e oito reais e setenta e nove centavos) durante o exercício de 2023, conforme no Relatório de Gestão, SEI nº (0046340585). No Exercício 2023, a dotação atualizada houve redução de percentual de 195,28% em relação o saldo do exercício anterior para rubrica despesas correntes, sendo utilizado 28,05% do total da despesa empenhadas, ano 2023 e utilizado o percentual de 71,95% para despesa de capital.

Tabela 2.1 – Detalhamento da Despesa Orçamentária

Despesa Orçamentária	Exercício 2023		Análise Vertical (DE) % Exerc. 2023	Exercício 2022		Análise Horizontal (DA) % Exerc. 2023/2022	Variação Monetária (DA-DE), Exerc. 2023
	Dotação Atualizada	Despesa Empenhadas		Dotação Atualizada	Despesa Empenhadas		
Despesa Corrente (VII)	82.494.984,98	61.001.628,07	28,05	31.132.280,50	28.161.594,00	-97,35	21.493.356,91
Pessoal e Encargos Sociais	27.835.890,22	26.934.647,98	12,38	23.589.107,13	23.529.209,32	-98,82	901.242,24
Juros e Encargos da Dívida	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras Despesas de Capital	54.659.094,76	34.066.980,09	15,66	7.543.173,37	4.632.384,68	-92,75	20.592.114,67
Despesas de Capital (IX)	201.675.829,84	156.498.717,96	71,95	97.444.912,94	70.808.170,94	-97,93	45.177.111,88
Investimentos	201.675.829,84	156.498.717,96	71,95	97.444.912,94	70.808.170,94	-97,93	45.177.111,88
Inversões Financeiras	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortização da Dívida	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Reserva de Contingência (X)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Subtotal das Despesas (XI)=(VII+XI+X)	284.170.814,82	217.500.346,03	100,00	128.577.193,44	98.969.764,94	-195,28	66.670.468,79

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

- Despesas Correntes – engloba as despesas de custeio e manutenção dos serviços públicos.

Na tabela 2.2 demonstramos o detalhamento de saldo por natureza, programa e plano de ação ao nível orçamentário, totalizando o valor de R\$ 9.275.502,69 (nove milhões, duzentos e setenta e cinco mil quinhentos e dois reais e sessenta e nove centavos), saldo este, certificado em atendimento ao art. 58 da Lei Federal 4.320/64 e concilia com os saldos inscritos de restos a pagar do exercício, expostos nos Termos - Anexos 10A, SEI nº (0045552335) e 10B, SEI nº (0045592794) e principalmente evidenciados nos grupos das contas 63171000000=RP não Processados a Liquidar no Exercício e 632700000000=RP Processados - Inscrição no Exercício.

Tabela 2.2 – Detalhamento de Natureza, Programa de Trabalho e Plano de Ação

	Função	Subfunções	Programa de Trabalho	NATUREZA	Dotação Atualizada (a)	Descent. Concedida (b)	Despesa Empenhadas (c)	Despesa Paga (d)	Valor (e) = (c) - (d)
Despesa Corrente	15 - Urbanismo	122 - Administração Geral	1015 - Gestão Administrativa do Poder Executivo	339030 Material de Consumo	838.231,25	0,00	792.490,25	615.600,92	176.889,33
				339033 Passagens e Despesas com Locomoção	89.371,68	0,00	89.371,68	68.675,09	20.696,59
				339039 Outros Serviços Terceiros - Pessoa Jurídica	2.631.956,87	91.369,81	2.530.587,06	1.700.939,17	829.647,89
				339039 Outros Serviços Terceiros - Pessoa Jurídica	284.975,00	0,00	221.248,94	1.004,42	220.244,52
				Comunicação - Pessoa Jurídica	1.307.791,56	0,00	1.307.791,56	1.170.993,77	136.797,79
				Comunicação - Pessoa Jurídica	852.092,00	0,00	852.092,00	263.160,00	588.932,00
				339030 Material de Consumo	1.074.344,94	0,00	1.074.232,35	999.114,08	75.118,27
				339030 Material de Consumo	2.417.493,47	0,00	2.412.676,88	2.022.941,43	389.735,45
				339039 Outros Serviços Terceiros - Pessoa Jurídica	19.367.262,25	0,00	19.367.262,25	13.459.670,52	5.907.591,73
	339039 Outros Serviços Terceiros - Pessoa Jurídica	5.165.600,83	0,00	788.471,40	0,00	788.471,40			
	17 - Saneamento	512 - Saneamento Básico Urbano	2130 - Programa de Aceleração do Crescimento	339039 Outros Serviços Terceiros - Pessoa Jurídica	300.000,00	0,00	250.000,00	191.955,61	58.044,39
339039 Outros Serviços Terceiros - Pessoa Jurídica				120.000,00	0,00	83.333,33	0,00	83.333,33	
Total Consolidado					34.449.119,85	91.369,81	29.769.557,70	20.494.055,01	9.275.502,69

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

- Despesas Capital – São aquelas que contribuem diretamente para a formação ou aquisição de um bem de capital.

Na tabela 2.3, demonstramos o detalhamento de saldo por natureza, programa e plano de ação ao nível orçamentário, totalizando o valor de R\$ 61.266.632,38 (sessenta e um milhões, duzentos e sessenta e seis mil seiscentos e trinta e dois reais e trinta e oito centavos), saldo este, certificado em atendimento ao art. 58 da Lei Federal 4.320/64 e concilia com os saldos inscritos de restos a pagar do exercício, expostos nos Termos - Anexos 10A, SEI nº (0045552335) e 10B, SEI nº (0045592794) e principalmente evidenciados nos grupos das contas 63171000000=RP não Processados a Liquidar no Exercício e 632700000000=RP Processados - Inscrição no Exercício.

Tabela 2.3 – Detalhamento de Natureza, Programa de Trabalho e Plano de Ação

R\$								
Despesa de Capital	Função	Subfunções	Programa de Trabalho	NATUREZA	Dotação Atualizada (a)	Despesa Empenhadas (b)	Despesa Paga (c)	Valor (d) = (b) - (c)
	15 - Urbanismo	122 - Administração Geral	1015 - Gestão Administrativa do Poder Executivo	449052 Equipamentos e Material Permanente	1.145.906,81	545.868,42	430.349,92	115.518,50
				444042 Auxílios	14.259.943,07	14.215.533,60	2.001.336,45	12.214.197,15
		451 - Infraestrutura Urbana	2057 - Desenvolvimento da Infraestutura Urbana	449051 Obras e Instalações	17.604.979,20	12.885.339,50	7.527.943,50	5.357.396,00
				444042 Auxílios	27.976.177,88	26.814.615,66	3.839.761,13	22.974.854,53
				444042 Auxílios	5.430.033,48	5.429.472,67	0,00	5.429.472,67
				449051 Obras e Instalações	3.015.288,26	1.624.903,75	154.888,14	1.470.015,61
	17 - Saneamento	512 - Saneamento Básico Urbano	2130 - Programa de Aceleração do Crescimento	449051 Obras e Instalações	132.243.501,14	94.982.984,36	81.277.806,44	13.705.177,92
	Total Consolidado					201.675.829,84	156.498.717,96	95.232.085,58

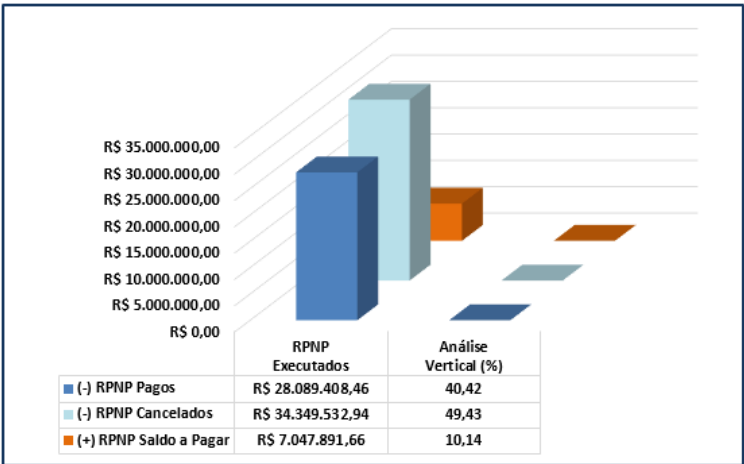
Fonte: Sistema Integrado de Planejamento e Gestão Fiscal (SIGEF).

NOTA 3 – Execução dos Restos a Pagar não Processados

A Unidade Gestora 270001/00001, finalizou o exercício 2023 com o montante de R\$ 69.486.833,05 (sessenta e nove milhões, quatrocentos e oitenta e seis mil oitocentos e trinta e três reais e cinco centavos), composto pelos saldos das contas contábeis nº 6.3.1.7.0.00.00.00 RP NÃO PROCESSADOS - INSCRIÇÃO DO EXERCÍCIO, totalizando o valor R\$ 11.061.049,16 (onze milhões, sessenta e um mil quarenta e nove reais e dezesseis centavos) e nº *6.3.1.1.0.00.00.00 RP NÃO PROCESSADOS A LIQUIDAR, totalizando o valor R\$ 58.425.783,90 (cinquenta e oito milhões, quatrocentos e vinte e cinco mil setecentos e oitenta e três reais e noventa centavos), em consonância com TC 10B, SEI nº (0036055502).

Contudo, durante o exercício 2023, foram liquidados e pagos o valor R\$ 28.605.160,75 (vinte e oito milhões, seiscentos e cinco mil cento e sessenta reais e setenta e cinco centavos), representa o percentual de 40,42% do saldo total, cancelado o valor R\$ 34.349.532,94 (trinta e quatro milhões, trezentos e quarenta e nove mil quatrocentos e noventa e quatro centavos), que representa o percentual de 49,43% do saldo total, sendo exposto as justificativas nos autos do processo SEI nº 0069.000530/2023-68, ora devidamente analisado e validado pelo setor demandante para atender os cancelamentos, exposto no Relatório SEI nº (0044833161), restando saldo a pagar de R\$ 7.047.891,66 (sete milhões, quarenta e sete mil oitocentos e noventa e um reais e sessenta e seis centavos), que serão executados durante o exercício 2024.

Gráfico 3.1 - Execução de Restos a Pagar não Processados - composição

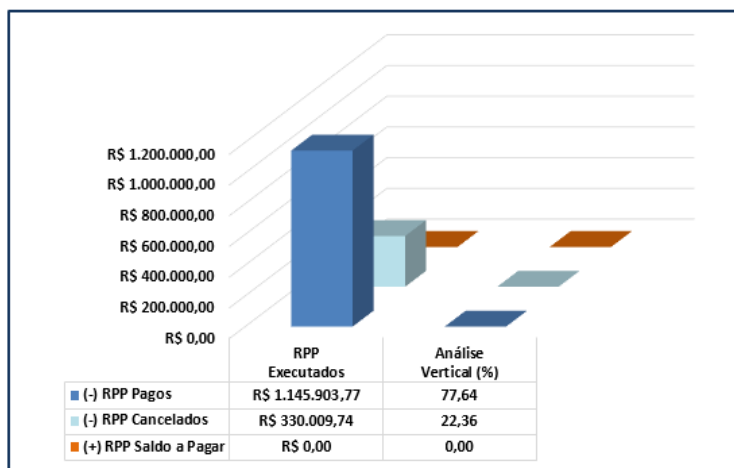


Fonte: Sistema Integrado de Planejamento e Gestão Fiscal (SIGEF).

NOTA 4 – Execução dos Restos a Pagar Processados

A Unidade Gestora 270001/00001, finalizou o exercício 2022 com o montante de R\$ 1.475.913,51 (um milhão, quatrocentos e setenta e cinco mil novecentos e treze reais e cinquenta e um centavos), conforme exposto no TC 10A, SEI nº (0036055461). No gráfico 4.1 demonstramos a execução dos saldos de empenhos por grupo, saldo este, certificado em atendimento ao art. 58 da Lei Federal 4.320/64. Acrescentamos que foram justificados os cancelamentos nos autos do processo SEI nº 0009.042575/2022-33 e 0069.000530/2023-68, ora devidamente analisado e validado pelo setor demandante para atender os cancelamentos, exposto no Relatório SEI nº (0042463223). No gráfico apresenta o percentual de 77,64% dos restos a pagar processados foram pagas e 22,36% sendo cancelados.

Gráfico 4.1 - Execução de Restos a Pagar Processados - composição



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

ELIAS REZENDE DE OLIVEIRA
Secretário de Estado de Obras e Serviços Públicos - SEOSP/RO

PRISCILA ALVES AZIEL
Gerente de Contabilidade - SEOSP/RO
Setorial COGES - SEOSP/RO



Documento assinado eletronicamente por **Priscila Alves Aziel, Contador(a)**, em 07/03/2024, às 14:59, conforme horário oficial de Brasília, com fundamento no artigo 18 caput e seus §§ 1º e 2º, do [Decreto nº 21.794, de 5 Abril de 2017](#).



Documento assinado eletronicamente por **ELIAS REZENDE DE OLIVEIRA, Secretário(a)**, em 07/03/2024, às 15:29, conforme horário oficial de Brasília, com fundamento no artigo 18 caput e seus §§ 1º e 2º, do [Decreto nº 21.794, de 5 Abril de 2017](#).



A autenticidade deste documento pode ser conferida no site [portal do SEI](#), informando o código verificador **0045603742** e o código CRC **6CCE81D5**.



Diário Oficial do Estado de Rondônia nº 44

Disponibilização: 08/03/2024

Publicação: 08/03/2024

GOVERNO DO ESTADO DE RONDÔNIA

Secretaria de Estado de Obras e Serviços Públicos - SEOSP

BALANÇO

BALANÇO FINANCEIRO - SECRETARIA DE ESTADO DE OBRAS E SERVIÇOS PÚBLICOS - SEOSP/RO, UNIDADE GESTORA - 270001/00001, ANEXO 13 - LEI FEDERAL Nº 4.320/64, PERÍODO: JANEIRO A DEZEMBRO DE 2023.

A Lei nº 4.320/1964, define o Balanço Financeiro – BF como sendo a demonstração contábil que evidencia as receitas e despesas orçamentárias, bem como os ingressos e dispêndios extra orçamentários, conjugados com os saldos de caixa do exercício anterior e os que se transferem para o início do Exercício seguinte. Em observância ao Manual de Conferência das Demonstrações Contábeis 2023- MCDC/COGES-RO 7ª edição, apensado nos autos nº 0088.000082/2024-55 é composto por:

- A receita orçamentária realizada e a despesa orçamentária executada, por fonte/destinação de recurso, discriminando as ordinárias e as vinculadas;
- Os recebimentos e os pagamentos extra orçamentários;
- As transferências financeiras recebidas e concedidas, decorrentes ou independentes da execução orçamentária, destacando os aportes de recursos para o RPPS; e
- O saldo em espécie do exercício anterior e para o exercício seguinte.

ESTADO DE RONDÔNIA

BALANÇO FINANCEIRO - SECRETARIA DE ESTADO DE OBRAS E SERVIÇOS PÚBLICOS

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)	47.543.238,81	13.355.462,19
Ordinária	136,41	209,84
Vinculada	47.543.102,40	13.355.252,35
Recursos Vinculados à Operações de Crédito	2.931.096,18	-
Recursos Vinculados a Convênios	44.612.006,22	13.355.252,35
Transferências Financeiras Recebidas (II)	178.611.607,06	264.956.535,85
Transferências Recebidas para a Execução Orçamentária	165.353.200,64	176.951.907,01
Transferências Recebidas Independentes da Execução Orçamentária	13.258.406,42	88.004.628,84
Transferências Recebidas Aportes RPPS	-	-
Recebimentos Extraorçamentários (III)	82.123.328,81	19.749.281,19
Inscrição de Restos a Pagar Não Processados	68.289.896,27	11.061.049,15
Inscrição de Restos a Pagar Processados	2.252.238,80	975.896,65
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	11.571.407,91	7.712.335,39
Haveres Financeiros - Investimentos RPPS	-	-
Haveres Financeiros - Valores em Trânsito	1.297,72	-
Ajustes de Exercícios Anteriores	242,63	-
Outros Recebimentos Extraorçamentários	8.245,48	-
Saldo do Exercício Anterior (IV)	88.689.539,03	79.860.826,83
Caixa e Equivalente de Caixa	88.689.539,03	79.860.826,83
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	-	-
TOTAL (V) = (I + II + III + IV)	396.967.713,71	377.922.106,06

SIGEF/RO - Sistema Integrado de Planejamento e Gestão Fiscal

Módulo de Contabilidade

ESTADO DE RONDÔNIA

BALANÇO FINANCEIRO - SECRETARIA DE ESTADO DE OBRAS E SERVIÇOS PÚBLICOS
Anexo 13 - Lei Federal nº 4.320/64
Período: Janeiro a Dezembro de 2023

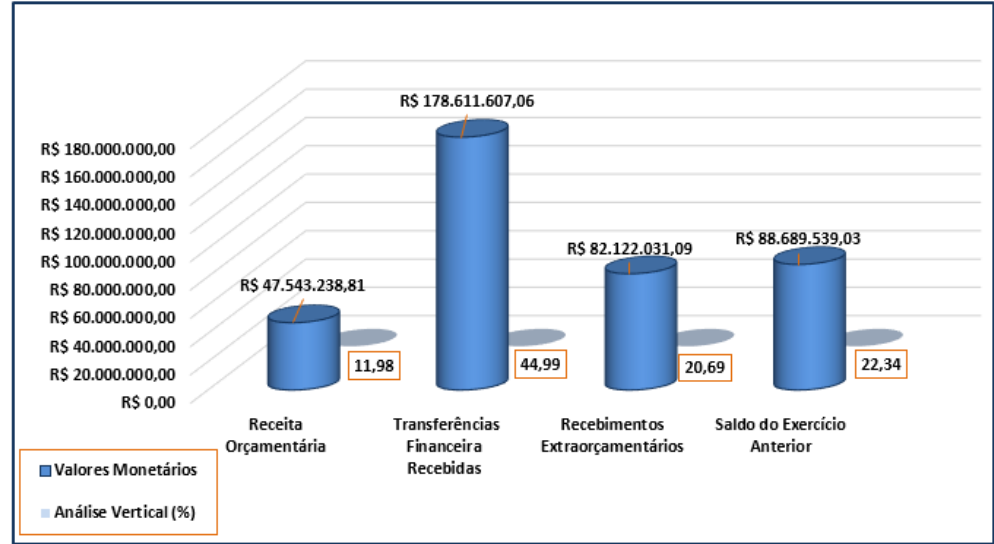
	R\$	
	Janeiro a Dezembro/2023	Janeiro a Dezembro/2022
DISPÊNDIOS		
Despesa Orçamentária (VI)	217.500.346,03	98.969.764,94
Ordinária	118.463.213,10	98.969.764,94
Vinculada	99.037.132,93	-
Recursos Vinculados à Programas de Recursos Hídricos	31.654.410,99	-
Recursos Vinculados à Programas de Infra Estrutura de Transportes	-	-
Recursos Vinculados a Convênios	67.382.721,94	-
Transferências Financeiras Concedidas (VII)	21.732.197,11	81.279.533,54
Transferências Concedidas para a Execução Orçamentária	964.197,32	113.860,50
Transferências Concedidas Independentes da Execução Orçamentária	20.767.999,79	81.165.673,04
Transferências Concedidas Aportes RPPS	-	-
Pagamentos Extraorçamentários (VIII)	40.692.031,02	108.983.268,55
Pagamento de Restos a Pagar Não Processados	28.089.408,46	101.202.669,84
Pagamento de Restos a Pagar Processados	1.145.903,77	109.166,31
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	11.452.235,92	7.671.432,40
Haveres Financeiros - Investimentos RPPS	-	-
Haveres Financeiros - Valores em Trânsito	1.297,72	-
Ajustes de Exercícios Anteriores	-	-
Perdas de Investimentos Temporários	-	-
Outros Pagamentos Extraorçamentários	3.185,15	-
Saldo para o Exercício Seguinte (IX)	117.043.139,55	88.689.539,03
Caixa e Equivalente de Caixa	117.043.139,55	88.689.539,03
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	-	-
TOTAL (X) = (VI + VII + VIII + IX)	396.967.713,71	377.922.106,06

SIGEF/RO - Sistema Integrado de Planejamento e Gestão Fiscal
Módulo de Contabilidade

NOTA 5 – Ingressos

Em 31/12/2023, o Balanço Financeiro do Secretaria de Estado de Obras e Serviços Públicos - SEOSP/RO, apresentou saldo de ingressos de R\$ 396.966.415,99 (trezentos e noventa e seis milhões, novecentos e sessenta e seis mil quatrocentos e quinze reais e noventa e nove centavos), que coadunam com o total de dispêndios do mesmo período.

Gráfico 5.1 – Ingressos - composição



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

Como ilustrado na Gráfico 5.1, o principal grupo constituinte do saldo dos ingressos financeiros é o grupo de Transferência Financeira Recebidas, representa 44,99%, seguido do Saldo de Exercício Anterior, representou o percentual de 22,34% e Recebimento Extraorçamentária representa o percentual de 20,69% do total de ingressos.

O SEOSP/RO não tem natureza arrecadadora, portanto a Receita Orçamentária, apresenta o montante de R\$ 47.543.102,40 (quarenta e sete milhões, quinhentos e quarenta e três mil cento e dois reais e quarenta centavos), composto por rendimento de aplicação financeira, recebimento por operação de crédito e recebimento por transferência da União, convênios, totalizando o percentual de 11,98%, evidenciados no Balanço Orçamentário na coluna (c) Receitas Realizadas, SEI nº (0045603742).

- R\$ 136,41 (cento e trinta e seis reais e quarenta e um centavos), representa registro por receita de rendimento, vinculada aos domicílios bancários para atender os débitos automáticos.

- R\$ 2.931.096,18 (dois milhões, novecentos e trinta e um mil noventa e seis reais e dezoito centavos), representa registro por receita de operação de crédito para atender as subfunções 512 - Saneamento Básico Urbano, vinculado aos processo do Programa de Aceleração ao Crescimento - PAC.
- R\$ 44.612.006,22 (quarenta e quatro milhões, seiscentos e doze mil seis reais e vinte e dois centavos), representa registro por transferência recebidas da União, para atender as subfunções 451 - infraestrutura Urbana e 512 - Saneamento Básico Urbano.

As Transferências Financeiras Recebidas apresenta o saldo de R\$ 178.611.607,06 (cento e setenta e oito milhões, seiscentos e onze mil seiscentos e sete reais e seis centavos), composto:

- R\$ 165.353.200,64 (cento e sessenta e cinco milhões, trezentos e cinquenta e três mil e duzentos reais e sessenta e quatro centavos), registrados na conta contábil de Variação Patrimonial Aumentativa “4.5.1.1.2.02.00.00 – Repasse Recebido”, referente às Ordens Bancárias- OB recebidas da Conta Única do Tesouro do Estado nº 0012757X100005 da UG/Gestão 140099 para subsidiar as despesas orçamentárias solicitada pelo órgão.
- R\$ 13.258.406,42 (treze milhões, duzentos e cinquenta e oito mil quatrocentos e seis reais e quarenta e dois centavos), registrados na conta contábil de Variação Patrimonial Aumentativa “4.5.1.2.2.01.03.00 – Movimento de Fundos a Débito” - Transferências Recebidas Independentes da Execução Orçamentária e correspondem às Ordens Bancárias - OB's recebidas da Conta Única do Tesouro para a Conta bancária cadastrada e vinculada no CNPJ da unidade gestora, para fazer frente aos pagamentos das despesas executadas e devolução de saldo financeiro.

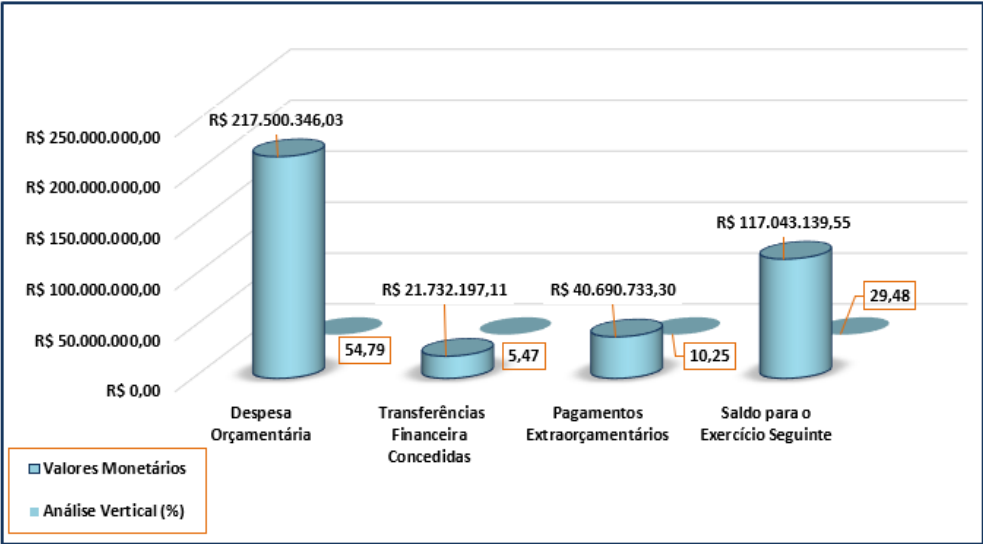
Os Recebimentos extraorçamentários, compreendem os ingressos não previstos no orçamento, ou seja, que não precisam se submeter ao processo de execução orçamentária, como os depósitos restituíveis e inscrição de restos a pagar.

- Inscrição de Restos a Pagar não Processados, apresenta o montante R\$ 68.289.896,27 (sessenta e oito milhões, duzentos e oitenta e nove mil oitocentos e noventa e seis reais e vinte e sete centavos), contudo os saldos foram certificados em atendimento ao art. 58 da Lei Federal 4.320/64, os detalhamentos por nota de empenho, dados dos fornecedores e domicílios bancários constam no Anexo do TC-10B, ID (0045592794).
- Inscrição de Restos a Pagar Processados, apresenta o montante R\$ 2.252.238,80 (dois milhões, duzentos e cinquenta e dois mil duzentos e trinta e oito reais e oitenta centavos), contudo os saldos foram certificados em atendimento ao art. 58 da Lei Federal 4.320/64, os detalhamentos por nota de empenho, dados dos fornecedores e domicílios bancários constam no Anexo do TC-10A, ID (0045552335).
- Os Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados correspondem ao montante de R\$ 11.571.407,91 (onze milhões, quinhentos e setenta e um mil quatrocentos e sete reais e noventa e um centavos), saldo composto pelo movimento a crédito do grupo de conta 2.1.8.8.0.00.00.00 - Valores Restituíveis.
- Ajustes de Exercícios Anteriores, apresenta o valor R\$ 242,63 (duzentos e quarenta e dois reais e sessenta e três centavos), referente aos registros regularização sobre as retenções conforme o processo SEI nº 0069.253624/2021-76.
- Outros Recebimentos Extraorçamentários, apresenta o montante R\$ 8.245,48 (oito mil duzentos e quarenta e cinco reais e quarenta e oito centavos), referente a regularização sobre a retenção conforme o processo SEI nº 0009.430423/2019-99.

NOTA 6 - Dispêndios

Como já citado na Nota de Ingressos, o Balanço Financeiro do Secretaria de Estado de Obras e Serviços Públicos - SEOSP/RO, apresentou saldo de Dispêndios de R\$ 396.966.415,99 (trezentos e noventa e seis milhões, novecentos e sessenta e seis mil quatrocentos e quinze reais e noventa e nove centavos).

Gráfico 6.1 – Dispêndios - composição



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

As despesas orçamentárias, equivalem ao conjunto de dispêndios realizados pelo Secretaria de Estado de Obras e Serviços Públicos - SEOSP/RO, para custear despesas de material de consumo, outros serviços de terceiro, pessoa física e jurídica e serviço de tecnologia da informação e entre outros itens, totalizando o montante de R\$ 217.500.346,03 (duzentos e dezessete milhões, quinhentos mil trezentos e quarenta e seis reais e três centavos) o total de despesas empenhadas, devidamente evidenciada na Tabela 2.1, SEI nº (0045603742), representando 54,79% do total de dispêndios.

As Transferências financeiras concedidas independentes da Execução Orçamentária registradas na conta 3.5.1.2.2.01.03.00 – Movimento de Fundos a crédito totalizaram o montante de R\$ 21.732.197,11 (vinte e um milhões, setecentos e trinta e dois mil cento e noventa e sete reais e onze centavos), representando 5,47% do total de dispêndios.

Os pagamentos extraorçamentários correspondem a 10,25%, do total dos Dispêndios, e compreendem os pagamentos de Restos a Pagar Não Processados como também depósitos restituíveis e valores vinculados a débitos.

- Os Restos a Pagar não Processados e Processados totalizou o montante R\$ 29.235.312,23 (vinte e nove milhões, duzentos e trinta e cinco mil trezentos e doze reais e vinte e três centavos).
- Os Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados correspondem ao montante de R\$ 11.452.235,92, saldo composto pelo movimento a débitos do grupo de conta 2.1.8.8.0.00.00.00 - Valores Restituíveis.

O Saldo para o Exercício seguinte correspondem a 29,48%, do total dos Dispendios, e compreendem para os pagamentos de Restos a Pagar Não Processados como também incluindo os depósitos restituíveis, observando-se o art. 42 da Lei de Responsabilidade Fiscal. 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 superavit ou déficit financeiro do exercício apurado no Balanço Patrimonial.

ELIAS REZENDE DE OLIVEIRA

Secretário de Estado de Obras e Serviços Públicos - SEOSP/RO

PRISCILA ALVES AZIELGerente de Contabilidade - SEOSP/RO
Setorial COGES - SEOSP/RO

Documento assinado eletronicamente por **Priscila Alves Aziel, Contador(a)**, em 07/03/2024, às 15:00, conforme horário oficial de Brasília, com fundamento no artigo 18 caput e seus §§ 1º e 2º, do [Decreto nº 21.794, de 5 Abril de 2017](#).



Documento assinado eletronicamente por **ELIAS REZENDE DE OLIVEIRA, Secretário(a)**, em 07/03/2024, às 15:29, conforme horário oficial de Brasília, com fundamento no artigo 18 caput e seus §§ 1º e 2º, do [Decreto nº 21.794, de 5 Abril de 2017](#).



A autenticidade deste documento pode ser conferida no site [portal do SEI](#), informando o código verificador **0045603763** e o código CRC **9D23D1C5**.



GOVERNO DO ESTADO DE RONDÔNIA
Secretaria de Estado de Obras e Serviços Públicos - SEOSP
BALANÇO

BALANÇO PATRIMONIAL - SECRETARIA DE ESTADO DE OBRAS E SERVIÇOS PÚBLICOS - SEOSP/RO, UNIDADE GESTORA - 270001/00001, ANEXO 14 - LEI FEDERAL Nº 4.320/64, PERÍODO: JANEIRO A DEZEMBRO DE 2023.

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, 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 tem-se a visão patrimonial como base para análise e registro dos fatos contábeis. (MCASP, Parte V, 9ª Ed. 2023). Em observância ao Manual de Conferência das Demonstrações Contábeis 2023- MDCD/COGES-RO 7ª edição, apensado nos autos nº 0088.000082/2024-55 é composto por o Balanço Patrimonial é composto por:

- Quadro Principal;
- Quadro dos Ativos e Passivos Financeiros e Permanentes;
- Quadro das Contas de Compensação; e
- Quadro do Superavit/Déficit Financeiro.

ESTADO DE RONDÔNIA

BALANÇO PATRIMONIAL - SECRETARIA DE ESTADO DE OBRAS E SERVIÇOS PÚBLICOS
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	117.043.139,55	88.689.539,03
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL	117.043.139,55	88.689.539,03
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO	45.617.684,19	38.938.509,93
ADIANTAMENTOS CONCEDIDOS	45.181.695,15	38.938.509,93
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO	435.989,04	-
ESTOQUES	47.300,84	48.118,53
ALMOXARIFADO	47.300,84	48.118,53
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS PAGAS ANTECIPADAMENTE	70.783,55	5.432,48
ASSINATURAS E ANUIDADES A APROPRIAR	70.783,55	5.432,48
TOTAL DO ATIVO CIRCULANTE	162.778.908,13	127.681.599,97
ATIVO NÃO CIRCULANTE		
IMOBILIZADO	230.701.539,94	128.060.422,68
BENS MOVEIS	4.865.273,27	1.145.140,81
BENS IMÓVEIS	226.499.147,01	127.082.950,63
(-) DEPRECIACÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS	(662.880,34)	(167.668,76)
TOTAL DO ATIVO NÃO CIRCULANTE	230.701.539,94	128.060.422,68
TOTAL DO ATIVO	393.480.448,07	255.742.022,65

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	-	-
PESSOAL A PAGAR	-	-
BENEFÍCIOS ASSISTENCIAIS A PAGAR	-	-
ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR	-	-
FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO	2.767.991,09	1.475.913,51
FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO	2.767.991,09	1.475.913,51
OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO	-	-

SIGEF/RO - Sistema Integrado de Planejamento e Gestão Fiscal
Módulo de Contabilidade

ESTADO DE RONDÔNIA

BALANÇO PATRIMONIAL - SECRETARIA DE ESTADO DE OBRAS E SERVIÇOS PÚBLICOS
Anexo 14 - Lei Federal nº 4.320/64
Em 31 de Dezembro de 2023 e 2022

	R\$	
PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO	31/12/2023	31/12/2022
OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO COM A UNIÃO	-	-
OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO COM OS ESTADOS	-	-
ADIANTAMENTO DE CLIENTES E DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	519.439,36	408.927,37
VALORES RESTITUIVEIS	172.188,70	53.016,71
OUTRAS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	347.250,66	355.910,66
TOTAL DO PASSIVO CIRCULANTE	3.287.430,45	1.884.840,88
PATRIMÔNIO LÍQUIDO		
DEMAIS RESERVAS	-	18.594,86
RESERVA DE REAVALIAÇÃO	-	18.594,86
RESULTADOS ACUMULADOS	390.193.017,62	253.838.586,91
SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS	390.193.017,62	253.838.586,91
TOTAL DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO	390.193.017,62	253.857.181,77
TOTAL DO PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO	393.480.448,07	255.742.022,65

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

ESTADO DE RONDÔNIA

BALANÇO PATRIMONIAL - SECRETARIA DE ESTADO DE OBRAS E SERVIÇOS PÚBLICOS
Anexo 14 - Lei Federal nº 4.320/64
Em 31 de Dezembro de 2023 e 2022

QUADRO DOS ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES			R\$
ESPECIFICAÇÃO	31/12/2023	31/12/2022	
ATIVO			
Ativo Financeiro	117.043.139,55	88.689.539,03	
Ativo Permanente	276.437.308,52	167.052.483,62	
Total Ativo (I)	393.480.448,07	255.742.022,65	
PASSIVO			
Passivo Financeiro	77.762.215,42	71.015.763,27	
Passivo Permanente	347.250,66	355.910,66	
Total Passivo (II)	78.109.466,08	71.371.673,93	
SALDO PATRIMONIAL (III) = (I - II)	315.370.981,99	184.370.348,72	

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

ESTADO DE RONDÔNIA

BALANÇO PATRIMONIAL - SECRETARIA DE ESTADO DE OBRAS E SERVIÇOS PÚBLICOS
Anexo 14 - Lei Federal nº 4.320/64
Em 31 de Dezembro de 2023 e 2022

QUADRO DAS CONTAS DE COMPENSAÇÃO			R\$
ESPECIFICAÇÃO	31/12/2023	31/12/2022	
ATOS POTENCIAIS ATIVOS			
Garantias e Contragarantias Recebidas a Executar	2.356,25	1.173,07	
Direitos Conveniados e Outros Instrumentos Congêneres a Receber	-	-	
Direitos Contratuais em Execução	-	-	
TOTAL DOS ATOS POTENCIAIS ATIVOS	2.356,25	1.173,07	
ATOS POTENCIAIS PASSIVOS			
Garantias e Contragarantias Concedidas a Executar	-	-	
Obrigações Conveniadas e Outros Instrumentos Congêneres	23.573.473,15	-	
Obrigações Contratuais a Executar	-	-	
Outros Atos Potencias Passivos	-	-	
TOTAL DOS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS	23.573.473,15	-	

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

ESTADO DE RONDÔNIA

BALANÇO PATRIMONIAL - SECRETARIA DE ESTADO DE OBRAS E SERVIÇOS PÚBLICOS
Anexo 14 - Lei Federal nº 4.320/64
Em 31 de Dezembro de 2023 e 2022

QUADRO DO SUPERAVIT / DEFICIT FINANCEIRO			R\$
FONTES DE RECURSO	31/12/2023	31/12/2022	
500 Recursos não Vinculados de Impostos.	523.545,60	1.825.397,21	
700 Outras Transferências de Convênios ou Instrumentos Congêneres da União	39.104.578,46	19.975.138,06	
754 Recursos de Operações de Crédito	(347.199,93)	(4.126.759,51)	
TOTAL DAS FONTES DE RECURSOS	39.280.924,13	17.673.775,76	

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

Nota 7 - Caixa e equivalentes de caixa

Nesse Exercício de 2023 o caixa e equivalente de caixa, apresenta o saldo de R\$ 117.043.139,55 (cento e dezessete milhões, quarenta e três mil cento e trinta e nove reais e cinquenta e cinco centavos), é composta por receita de aplicação financeira, operação de crédito, recebimento por transferência da União e recursos liberados pelo Tesouro do Estado de Rondônia.

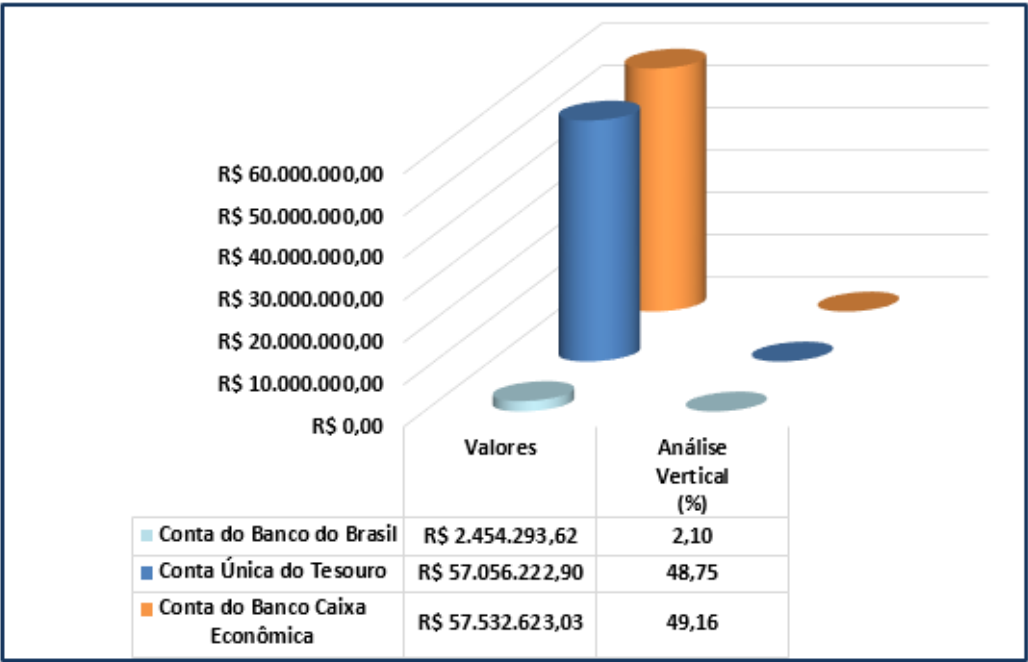
Os recursos financeiros que compõe o resultado caixa e equivalente de caixa, são formando por contas bancárias vinculados no cadastro nacional de pessoa jurídica – CNPJ nº 37.621.806/0001-07 da Secretaria de Estado de Obras e Serviços Públicos - SEOSP/RO, nomenclatura (caução, débitos automáticos, suprimentos de fundo e taxas/tarifas) e CNPJ nº 00.394.585/0001-71 do Estado de Rondônia, nomenclatura (operação de crédito e recebimento por transferência da União - Convênios).

Conforme demonstrados no Gráfico 7.1. Informações apresentada na Conciliação Bancária do mês 12/2023, acostado no autos do processo Sei nº 0069.003991/2023-92 e homologado pela Contabilidade Geral do Estado - COGES/RO.

Cabe ressaltar que o recurso liberado pelo Tesouro, corresponde recursos financeiros 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), saldo disponíveis para o SEOSP/RO para execução financeira da Unidade, os mesmos são geridos pela Secretaria de Finanças do Estado de Rondônia – SEFIN/RO, competindo a SEFIN-COTES, 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 nº 20.288/2015 e em observância ao Princípio da Unidade de Tesouraria, em que pese os recursos financeiros estarem disponíveis à Unidade SEOSP/RO para a execução financeira da unidade.

Ademais, a conta Caixa e Equivalentes de Caixa 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, apresentam a devida conciliação dos saldos.

Gráfico 7.1 : Caixa e Equivalente de Caixa - Por Títulos



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

NOTA 8 – Demais Créditos e Valores a Curto Prazo

Finalizou o exercício o montante de R\$ 45.617.684,19 (quarenta e cinco milhões, seiscentos e dezessete mil seiscentos e oitenta e quatro reais e dezenove centavos), representa o percentual 11,59% do total do Ativo em análise vertical, composto por:

- Convênios** - Totalizou o saldo de R\$ 45.181.695,15 (dezesseis mil e oitocentos reais), vinculados aos elementos de despesas nº 444042-Auxílios e nº 445042-Auxílios, a contabilização registrou Ativo Circulante - Adiantamento de Convênios e Execução dos Atos Potenciais, simultaneamente os anos 2022 e 2023, em razão da implantação do módulo de transferência de registro/Convênios. Portanto, os empenhos vinculados nos elementos de despesas nº 444042-Auxílios e nº 445042-Auxílios, que foram emitidos no módulo de execução financeira no Sistema Integrado de Planejamento e Gestão Fiscal - SIGEF/RO, foram contabilizados somente nas contas de controles os anos 2020 e 2021, regularização, essa realizada de forma manual, mapeados pelo códigos CVs, conforme a Orientação da Contabilidade Geral do Estado - COGES/RO, no expediente Ofício-Circular nº 288/2021/SEFIN-GCC, ID (0022311731), sobre a Prestação de Contas de Convênios, conforme mencionados nos parágrafos 4º e 5º, in verbis.

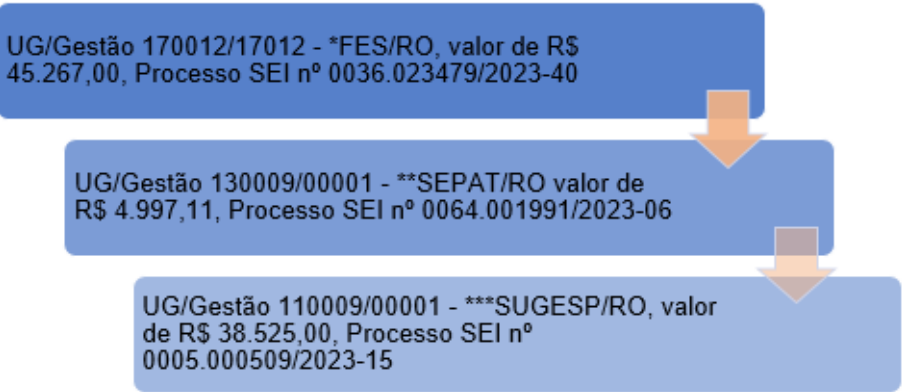
"Salientamos que os convênios pagos no SIGEF que não utilizaram o módulo devem ser registrados no SIAFEM no comando "INCTRANSF" para gerar o número de convênio".
"Os novos números de convênios gerados devem ser informados por meio de ofício a esta superintendência para a inscrição do convênio no SIGEF".

Oportuno frisar, que as tratativas de solicitações de regularidades estão mapeados nos autos do processo administrativo nº 0069.018220/2022-19 e 0069.036032/2022-72, incluindo também Orientações, SEI nº (0027743651e 0031282131) expedidas pela Contadoria Setorial, com objetivo em auxiliar, a Coordenadoria sobre os controles dos registros no Grupo Execução dos Atos Potenciais.

Ainda, informamos que durante o exercício de 2023, foram transferidos da UG/Gestão 110025/11025 - DER, saldos de Convênios das Contas de Controles - Execução dos Atos Potenciais Passivo, conforme o Decreto, nº 28.095, de 3 de maio de 2023, publicado no Diário Oficial do Estado de Rondônia nº 83, processo administrativo nº 0069.068367/2022-50, todos os processos administrativos com objeto de obras e civis e serviços públicas, aumentando o grupo de Execução dos Atos Potenciais Passivo da Secretaria de Estado de Obras e Serviços Públicos - SEOSP/RO no valor R\$ 27.523.534,75 (vinte e sete milhões, quinhentos e vinte e três mil quinhentos e trinta e quatro reais e setenta e cinco centavos), contudo durante o exercício após análise da equipe responsável SEOSP-GEC, foram regularizados na conta de controle homologados o montante de R\$ 17.346.836,76 (dezessete milhões, trezentos e quarenta e seis mil oitocentos e trinta e seis reais e setenta e seis centavos), representa o percentual de 63,03% de saldo regularizado, ID (0046362885).

Para complementar, o detalhamento dos convênios gerados pelo módulo de transferência de registro/Convênios, estão mapeados no TC - 09, SEI nº (0045555704) em consonância com Ativo Circulante - Adiantamento de Convênios, sob a responsabilidade do controle analítico pela Coordenadoria Estratégica de Planejamento e Convênios - CEC em conjunto com a Gerência de Convênios - GEC.

- Créditos a receber de entidades federais** - Totalizou o saldo de R\$ 347.199,93 (trezentos e quarenta e sete mil cento e noventa e nove reais e noventa e três centavos), o registro ocorreu em virtude da análise de saldo realizada pela Coordenadoria responsáveis sobre o gerenciamento dos contratos vinculados, conforme o processo SEI nº 0069.002843/2023-51.
- Outros créditos a receber decorrente de uso de bens públicos** - Totalizou o saldo de R\$ 88.789,11 (oitenta e oito mil setecentos e oitenta e nove reais e onze centavos), o registro ocorreu em virtude das autorizações dos Termos de Cessão de Uso dos Bens, devidamente autorizados pelos Cedente e Cessionária com prazo de vigência de 1 (um) ano, contar da data da celebração dos Atos Administrativos.



* Fundo Estadual de Saúde – FES/RO
** Superintendência Estadual de Patrimônio e Regularização Fundiária – SEPAT/RO
*** Superintendência Estadual de Gestão dos Gastos Públicos Administrativos – SUGESP/RO
Fonte: Sistema Integrado de Planejamento e Gestão Fiscal (SIGEF).

NOTA 9 – Estoque Material de Consumo

Compreende o valor dos bens adquiridos visando utilização própria no curso normal das atividades. Na Secretaria de Estado de Obras e Serviços Públicos - SEOSP/RO, os estoques apresentaram saldos na conta contábil 11561010000 – Estoques- Material de Consumo, no valor de R\$ 47.300,84 (quarenta e sete mil e trezentos reais e oitenta e quatro centavos), portanto o controle das movimentações de entradas e saídas são acompanhados pelo processo SEI nº 0069.051725/2022-95 de gestão e processo SEI nº 0069.011969/2022-35, lançamentos mensais de forma sintética dos saldos no Sistema Integrado de Planejamento e Gestão Fiscal - SIGEF/RO.

Os Responsáveis emitiram o Termo de Inventário físico financeiro do Almoxarifado, Portaria nº 726 de 23 de agosto de 2023, certificando e homologando os itens analiticamente, Anexo TC-13, SEI nº (0045285250 e 0045503475) que constam inseridos no processo Sei nº 0069.051725/2022-95. Conforme exposto no Relatório a gestão de material em almoxarifado é realizado pelo Sistema de Gerenciamento Almoxarifado - SGA,

link: <http://sga.sejus.ro.gov.br>, com objetivo de otimizar o fluxo de bens materias e controle de entrada e saída. O método para mensuração da avaliação das saídas é pelo custo médio ponderado, conforme o inciso III, art. 106 da Lei nº 4.320/1967 e NBC TSP 04 - Estoque.

Tabela 9.1 - Detalhamento de Material de Consumo

R\$			
Natureza de Despesa	Descrição	Exercício 31/12/2023	Análise Vertical (%)
33 90 30 07	Gêneros de Alimentação	13.757,41	29,08
33 90 30 16	Material de Expediente	16.218,70	34,29
33 90 30 17	Material de Processamento de Dados	2.025,76	4,28
33 90 30 21	Material de Limpeza e Produção de Higienização	8.509,42	17,99
33 90 30 22	Material de Limpeza	4.033,00	8,53
33 90 30 28	Material de Produção e Segurança	2.756,55	5,83
Total Consolidado		47.300,84	100,00

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

- **Material de Expediente** – Esse sub elemento na Análise Vertical – AV, representa 34,29% do saldo total do estoque referentes as aquisições de materiais adquiridas durante o Exercício.

NOTA 10 – Imobilizado

O ativo imobilizado é composto pelos bens móveis, imóveis e (-) depreciação acumulada, que tenham por objeto bens corpóreos destinados à manutenção das atividades da entidade ou exercidos com essa finalidade, inclusive os decorrentes de operações que transfiram a ela os benefícios, os riscos e o controle desses bens e é mensurado inicialmente com base no valor de aquisição, produção ou construção. O custo de aquisição também compreende os gastos diretos e atribuíveis à aquisição do item de imobilizado. Os gastos posteriores à aquisição, construção ou produção são incorporados ao valor do imobilizado desde que tais gastos aumentem a vida útil do bem e sejam capazes de gerar benefícios econômicos futuros. Se os gastos não gerarem tais benefícios, eles são reconhecidos diretamente como variações patrimoniais diminutivas do período.

A rubrica Imobilizado totalizou o montante de R\$ 230.701.539,94 (duzentos e trinta milhões, setecentos e um mil quinhentos e trinta e nove reais e noventa e quatro centavos), representa o percentual 58,63% do total do Ativo em análise vertical, composto por: Bens Móveis, Bens Imóveis e (-) Depreciação, exaustão e amortização acumuladas.

O controle patrimonial dos Bens Móveis tem o gerenciamento analiticamente pelo Sistema e-Estado, aprovado pelo Decreto nº 22.067 de 29 de junho de 2017. Sob a supervisão dos dados a Superintendência Estadual de Tecnologia da Informação e Comunicação - SETIC, órgão de nível estratégico e tático, responsável por exercer a coordenação, supervisão, orientação técnica e controle, ao nível central, das atividades de Tecnologia da Informação e Comunicação - TIC e transformação digital dos órgãos da Administração Pública Estadual Direta e Indireta. E a Secretária Estadual de Patrimônio e Regularização Fundiária – SEPAT, tem a finalidade de definir as regras de negócios sobre a gestão patrimonial do Estado de Rondônia.

Dando continuidade nas devidas adequações no exercício de 2022, criaram a comissão através da Portaria Conjuntiva nº 2, de 16 de agosto de 2022 - institui comissão para revisão e padronização dos processos e procedimentos do Sistema e-Estado, quanto aos módulos Bens Móveis, sendo os membros compostos pelos servidores SEPAT e COGES, sendo realizadas várias reuniões, com atas anexadas no processo nº 0064.0683420/2022-04.

Informamos que foram aprovados nº 004/2023/COGES-GAB, que dispõe sobre os procedimentos contábeis acerca do reconhecimento, mensuração, evidenciação, depreciação, redução ao valor recuperável e desreconhecimento dos bens móveis do Ativo Imobilizado, no âmbito do Poder Executivo do Estado de Rondônia. Instrução Normativa nº 005/2023/COGES-GAB, altera dispositivos da Instrução Normativa nº 004/2023/COGES-GAB, devidamente publicado no Diário Oficial do Estado de Rondônia nº 193 e 213.

Durante o exercício 2023 ocorreram diversas situações com objetivo de melhoria do Sistema e-Estado, pontuado no processo SEI nº 0064.000567/2023-36, ofício nº 2500/2023/SEPAT-COOPM, SEI nº (0038464059), também, fora aprovado os módulos de Inventário, SEI nº (0064.004780/2023-17, 0064.004747/2023-97 e 0064.000087/2024-56 e posterior emissão de relatórios de (-) Depreciação e TC-15, dando azo para homologação no Sistema, e permitiu a Comissão de Inventário/SEOSP-RO, homologar o inventário realizado no sistema no dia 21 de dezembro de 2023. Com esse objetivo de atender os novos procedimentos, a Comissão, após emissão dos relatórios, observaram que apresentava diversas divergências por valores, quantidades, classificação contábil, informações essas foram expostos no Relatório de Inventário pela Gestão Patrimonial e também abertura dos chamados, que atualmente os mesmos estão acompanhando o andamento das resoluções.

Diante do exposto, ao gerar os relatórios disponíveis no Sistema apresentava divergências de informações e com isso o órgão central SEPAT/RO, encaminharam o expediente ofício n.º 58/2024/SEPAT-COCEN, SEI nº (0045046743), acostado nos autos do Processo SEI nº 0064.000087/2024-56, disciplinando os novos procedimentos que os órgãos deverá cumprir.

- Cada Unidade Gestora de Posse de suas planilhas identificará inconsistências entre os dados desta e os constantes no sistema e-Estado;

Na ocasião, todas as pendências identificadas pela Gerência do Patrimônio, foram pontuadas conforme orientação por meio do catálogo de serviço - GLPI, informação essas relacionadas nos autos do Processo SEI nº 0069.064031/2022-18.

NOTA 11 – Imobilizado - Bens Móveis

Compreende os bens corpóreos que constituem meios para a produção de outros bens ou serviços, os bens que têm existência material e que podem ser transportados por movimento próprio ou removidos por força alheia sem alteração da substância ou da destinação econômico-social.

Os Bens Móveis, corresponde o valor de R\$ 4.865.273,27 (quatro milhões, oitocentos e sessenta e cinco mil duzentos e setenta e três reais e vinte e sete centavos), sem considerar a depreciação acumulada, contudo que no decorrer do exercício, houveram movimentações por aquisição, recebimento de bens móveis por transferência e/ou doação, reclassificações de contas contábeis, desreconhecimento e baixas, informações analiticamente dos Bens Ativos, foram inventariados pela Comissão Permanente e Desfazimento, Exercício 2023, Portaria nº 490, de 22 de junho de 2023, validando os Bens Móveis, emitindo Relatório Geral do Inventário, SEI nº (0043773799) e Relatórios Fotográficos, ID (0044934219 e 0044934225), ratificada pela Gerência de Patrimônio/SEOSP, por meio do Relatório, SEI nº (0044981501), TC-15, SEI nº (0043773821).

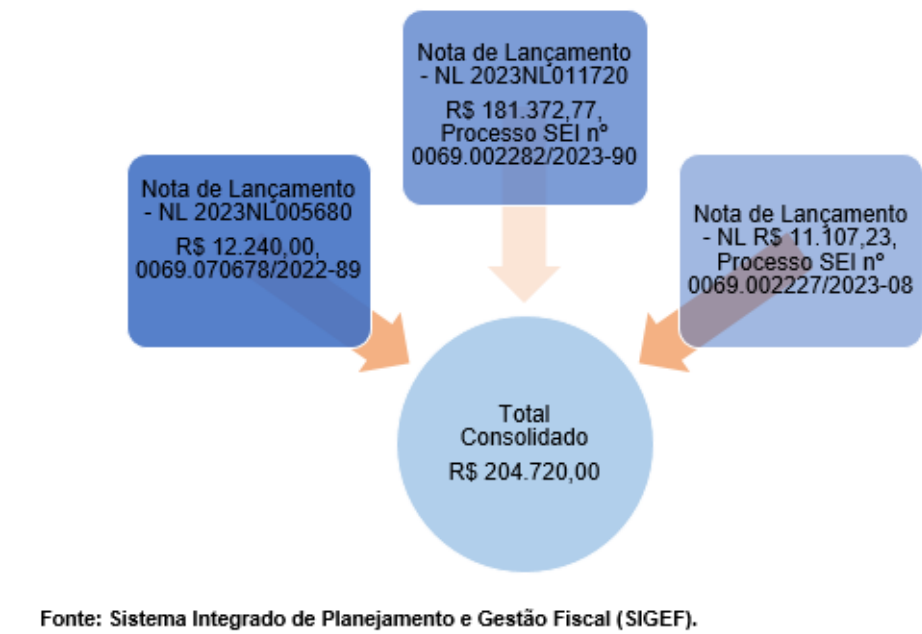
Tabela 11.1 - Bens Móveis, grupo Sintético - composição

R\$				
Conta Contábil	Título	Exercício 2023	Exercício 2022	Análise Vertical (%)
1.2.3.1.1.00.00.00	BENS MOVEIS	4.865.273,27	1.145.140,81	100,00
1.2.3.1.1.00.00.00	BENS MOVEIS- CONSOLIDAÇÃO	4.865.273,27	1.145.140,81	100,00
1.2.3.1.1.01.00.00	Máquinas, Aparelhos, Equipamentos e Ferramentas	393.476,04	1.686,18	8,09
1.2.3.1.1.02.00.00	Bens de Informática	3.751.360,43	497.737,91	77,10
1.2.3.1.1.03.00.00	Móveis Utensílios	229.721,70	142.888,51	4,72
1.2.3.1.1.04.00.00	Materiais Culturais, Educacionais e de Comunidade	51.516,30	1.046,75	1,06
1.2.3.1.1.05.00.00	Veículos	439.198,80	501.781,46	9,03

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

Na oportunidade, relacionamos no gráfico 11.1, os processos que estão registrados na conta de controle nº 8.9.1.2.9.06.01.00 =DESINC. DE ATIVOS POR INSER, DESF E NAO LOC. (PROCESSO ADMINISTRATIVO EM ANDAMENTO), até a conclusão do processo de Desfazimento.

Gráfico 11.1 - Bens Móveis, Registro de Bens nas Contas de Controles - composição



NOTA 12 – Imobilizado - Bens Imóveis

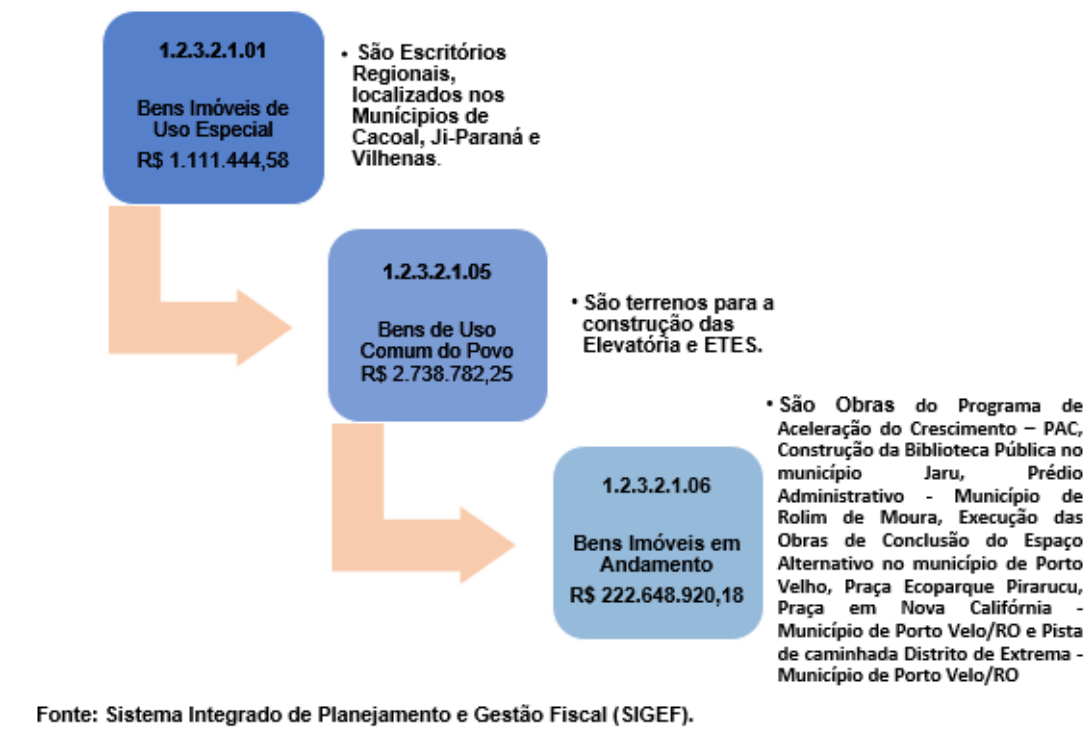
Os Bens Imóveis, finalizou o montante de R\$ 226.499.147,01 (duzentos e vinte e seis milhões, quatrocentos e noventa e nove mil cento e quarenta e sete reais e um centavo), o detalhamento dos registros analíticos estão mapeados nos autos processo SEI nº 0069.067638/2022-50, gerenciado pela Comissão de Inventário, Portaria nº 726, de 23 agosto de 2023, SEI nº (0041117321), validando o Relatório de Inventário, SEI nº (0044819752) e TC-16, SEI nº (0044546254).

Oportuno mencionar, que durante o exercício 2023, os órgãos centrais aprovaram a Instrução Normativa nº 006/2023/COGES-GAB SEI N.º (0044878903), que define os procedimentos de Gestão Patrimonial de Bens Imóveis. Sendo assim, disponibilizado o sistema desenvolvidos pela Secretaria de Estado de Educação - SEDUC/RO, o qual fora validado pela SETIC/RO e SEPAT/RO, conforme Ofício n.º 5702/2023/SEPAT-COOPI SEI nº (0043700305), processo SEI n.º 0064.004658/2023-41.

- Art. 3º Para efeito desta Instrução entende-se por:
- II - bens imóveis: compreende os bens vinculados ao terreno (solo) que não podem ser retirados sem destruição ou danos. São exemplos deste tipo de bem os imóveis residenciais, comerciais, edifícios, terrenos, aeroportos, obras em andamento, hospitais, dentre outros.
 - VI - depreciação: é a redução do valor dos bens tangíveis pelo desgaste ou perda de utilidade por uso, ação da natureza ou obsolescência.
- Art. 4º Os bens imóveis classificam-se em:
- I - bens de uso especial: compreende os bens tais como, edifícios ou terrenos, destinados a serviço ou estabelecimento da administração federal, estadual ou municipal, inclusive os de suas autarquias e fundações públicas, como imóveis residenciais, terrenos, glebas, aquartelamento, aeroportos, açudes, fazendas, museus, hospitais, hotéis dentre outros.

As Informações foram mapeadas pela Gerência de Logística e homologadas pela Comissão de Inventário, 2023. O controle dos Terrenos e Obras em andamento estão com base nas liquidações das despesas, ID (0044911245), vinculada a despesas de capital no elemento 51, que registra automaticamente nos desdobramento da conta 1.2.3.2.1.06.00.00 e para complementar esses registros a Comissão foram in loco, registrando as fotos, croqui atestando os registros das obras e terrenos, conforme exposto no Relatório de Inventário, SEI nº (0044819752).

Gráfico 12.1 - Bens Imóveis Saldo Sintético - composição

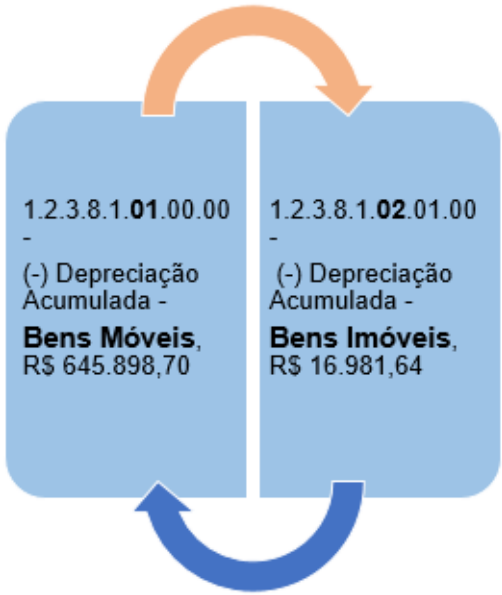


NOTA 13 – Imobilizado - (-) Depreciação Acumulada

É a redução do valor dos bens tangíveis pelo desgaste ou perda de utilidade por uso, ação da natureza ou obsolescência. No Poder Executivo, o cálculo da depreciação é realizado utilizando –se o método das cotas constantes, utiliza-se ainda taxa de depreciação constante, durante a vida útil do ativo.

No decorrer, do exercício, foram registrados lançamentos de (-) Depreciação acumulada dos Bens Móveis e Bens Imóveis, totalizando o saldo negativo de R\$ 662.880,34 (seiscentos e sessenta e dois mil oitocentos e oitenta reais e trinta e quatro centavos), todas as movimentações de débitos e créditos estão mapeados nos autos do processo administrativos SEI nº 0069.011966/2022-00 e 0069.002678/2023-37, respectivamente, garantindo a fidedignidade dos valores apresentado no Balanço Patrimonial, em atenção ao Decreto nº 24.041/2019 e Instrução Normativa nº 005/2019/SEPAT-COCEN.

Gráfico 13.1 - Saldos da (-) Depreciação Acumulada - composição



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

Como ilustrado no gráfico 13.1, evidencia os saldos registrado do grupo Bens móveis, bens ativos desta SEOSP/RO, conforme o Relatório de Inventário, somando com o grupo Bens Imóveis de Uso Especial, referente aos Imóveis com Termos de Destinação de Responsabilidade de Uso, ID (0019469298, 0040702996 e 0046058517).

NOTA 14 – Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo

Compreende aos valores de fornecedores a pagar no saldo de R\$ 2.767.991,09 (dois milhões, setecentos e sessenta e sete mil novecentos e noventa e um reais e nove centavos), referente a prestação de serviço de capacitação, serviços de obras, locação de impressora, serviço de manutenção, consumo e veículos, estudo ambiental. Contudo, os saldos a pagar segue os procedimentos da conformidade de gestão dos atos administrativos, como parecer, liberação de financeira da união e após a validade dos atos, segue com os procedimentos por (pagamento, cancelamento com justificativa).

Gráfico 14.1 - Saldos Detalhado por Fornecedores - composição

R\$		
Fornecedores	Fonte de Recurso	Valores
05.340.639/0001-30 - Prime Consultoria e Assessoria Empresarial LTDA	1.500.0.00001	13,02
06.280.244/0001-51 Construtora Vale do Ouro LTDA	1.500.1.00001	87.855,63
06.280.244/0001-51 Construtora Vale do Ouro LTDA	1.754.0.00001	268.862,49
08.725.724/0001-04 BS2G Consultoria LTDA	1.500.1.00001	9.855,22
08.725.724/0001-04 BS2G Consultoria LTDA	1.700.0.00001	1.341.416,94
08.725.724/0001-04 BS2G Consultoria LTDA	1.754.0.00001	29.334,65
10.726.497/0001-83 E C P Soluções em Serviços De Engenharia Sociais, Ambientais e Produtivas LTDA	1.700.0.00001	38.999,12
15.512.542/0001-10 Acronet Corporativo Comercio e Serviços LTDA	1.500.0.00001	3.533,37
15.539.260/0001-07 Grafica Porto LTDA	1.500.0.00001	7.297,53
19.254.583/0001-05 Transterra Logistica e Empreendimentos LTDA	1.500.0.00001	178.556,03
19.254.583/0001-05 Transterra Logistica e Empreendimentos LTDA	1.709.0.00001	79.631,10
21.692.415/0001-43 Consorcio Construtor Cidade Limpa	1.700.0.00001	537.849,81
33.608.025/0001-21 FTE Comercio e Serviços LTDA	1.500.0.00001	10,00
38.317.540/0001-76 Dimaqui Dist de Mat de Construção e Implementos Agrícolas LTDA	1.500.0.00001	75.108,27
38.317.540/0001-76 Dimaqui Dist de Mat de Construção e Implementos Agrícolas LTDA	1.709.0.00001	109.667,91
Total Consolidado		2.767.991,09

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

NOTA 15 – Demais Obrigações a Curto Prazo

Compreende a totalidade de R\$ 519.439,36 (quinhentos e dezenove mil quatrocentos e trinta e nove reais e trinta e seis centavos) na tabela 12.1 detalhamos os saldos para demonstrar a composição do Passivo, demais obrigações a curto prazo, solicitando assim a regularização e depuração dos saldos do Passivo Circulante no intuito de manter a integridade das contas, assegurando a fidelidade e a confiabilidade dos dados.

- a) O valor restituíveis, representa percentual de 15,09%, da totalidade do grupo Demais Obrigações, refere-se a garantia por caução de acordo a sétima cláusula contratual nº 5/2020/SEGEDAM, ID (0013353753) ao favorecido Líder Notebooks Comercio e Serviços, vinculado ao domicilio bancário 0012757X10978-9, a retenção das Liquidações nº 2023NL009821 em favor da Empresa Transterra Logistica e Empreendimentos Ltda e Liquidação nº 2023NL010087 em favor da BS2G Consultoria Ltda, o registro na conta depositos de diversos origens, refere-se a entrada de recurso compensatória para atender ao processo SEI nº 0069.001955/2023-94, vinculado a Oficina de Capacitação de Engenharia de Custos.
- b) O valor restituíveis, Intra, representa percentual 0,97% da totalidade do grupo Demais Obrigações, saldo original por liquidação realizada pela Superintendência Estadual de Gestão de Pessoas - SEGEPE-CAF em cumprimentos a Lei Complementar nº 965 de 20 de dezembro de 2017, art. 120. Processo Administrativo Sei nº 0069.067834/2022-24 para acompanhamento sobre as regularizações/pagamentos durante o Exercício 2024.
- c) O valor restituíveis, Inter, corresponde as retenções de ISS, representa percentual de 17,09% da totalidade do grupo demais obrigações. aguardando a conformidade de gestão dos atos administrativos dos órgãos de controles e posteriormente se aptos, segue com os procedimentos por (pagamento, cancelamento com justificativa).

d) Os valores obrigações a Curto Prazo, representa percentual de 66,85% refere-se as transações por Termo de Comodato, SEI nº (0046058517), com vigência de 2 (dois) anos, podendo ser prorrogado por igual período o direito de uso do imóvel da UG/Gestão 110025/11025 - Departamento Estadual de Estradas de Rodagem e Transportes - DER.

Tabela 15.1 – Demais Obrigações a Curto Prazo - composição

R\$					
Conta Contábil	Títulos	Exercício 31/12/2023	Exercício 31/12/2022	AV (%)	Variação Monetária
Valores Restituíveis - Consolidação (a)					
2.1.8.8.1.04.01.01	Cauções	12.815,45	11.632,27	2,47	1.183,18
2.1.8.8.1.04.99.08	Descontos/Multas Contratuais	46.681,25	0,00	8,99	46.681,25
2.1.8.8.1.04.99.99	Depósitos de Diversas Origens	18.884,80	0,00	3,64	18.884,80
Valores Restituíveis - Intra OFSS (b)					
2.1.8.8.2.01.01.00	RPPS - Retenções sobre Vantagens	5.056,00	4.424,00	0,97	632,00
Valores Restituíveis - Inter Municípios (c)					
2.1.8.8.5.01.08.00	ISS	88.751,20	36.960,44	17,09	51.790,76
Outras Obrigações a Curto Prazo - Intra OFSS (d)					
2.1.8.9.2.98.04.00	Obrigações Decorrente de Transações sem ContraPrestação	347.250,66	355.910,66	66,85	-8.660,00
Total Consolidado (e) = (a) + (b) + (c) + (d)		519.439,36	408.927,37	100,00	110.511,99

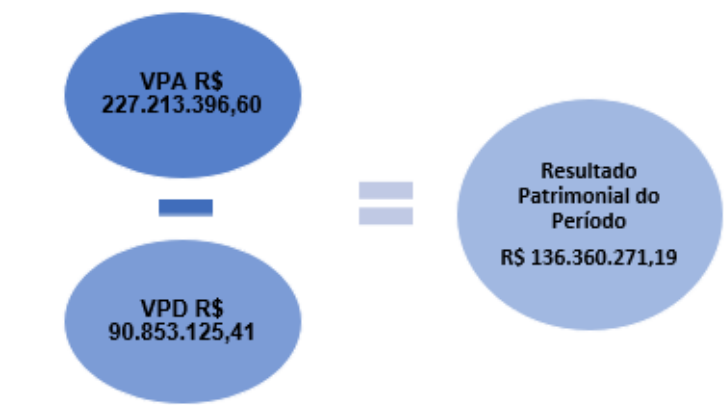
Fonte: Sistema Integrado de Planejamento e Gestão Fiscal (SIGEF).

NOTA 16 – Resultado Acumulados

O Patrimônio Líquido corresponde ao valor residual dos ativos depois de deduzidos todos os passivos. Ao final do exercício de 2023, a SEOSP/RO, apresentou um PL de R\$ 390.193.017,62 (trezentos e noventa milhões, cento e noventa e três mil dezessete reais e sessenta e dois centavos), todo evidenciado do Grupo de Resultados Acumulados.

O Resultado Patrimonial do exercício apurado na Demonstrativo das Variações Patrimoniais, SEI nº (0045603798), apresenta o saldo de R\$ 136.360.271,19 (cento e trinta e seis milhões, trezentos e sessenta mil duzentos e setenta e um reais e dezenove centavos).

Tabela 16.1 – Resultado Acumulados - composição



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

A contabilização da conta de Ajustes de Exercícios anteriores ocorreu pelo reconhecimento decorrente de efeitos da mudança de política contábil ou da retificação de erro imputável a determinado exercício anterior e que não possam ser atribuídos a fatos subsequentes, a referida apresenta saldo negativo, sendo que seu montante corresponde aos lançamentos negativos e positivos, resultando um saldo final da conta sintética nº 2.3.7.1.1.03.00.00 negativa de R\$ 5.840,48 (cinco mil oitocentos e quarenta reais e quarenta e oito centavos), referente aos lançamentos por ajustes patrimoniais, vinculado aos autos do processo nº 0069.253624/2021-76, nº 0069.002678/2023-37 e nº 0088.001106/2023-11, lançamentos de ajustes anterior de (-) Depreciação acumulada dos Bens Imóveis e estorno do saldo de reserva de reavaliação, visando a padronização e metodologia patrimonial em cumprimento a Instrução Normativa nº 005/2023/COGES-GAB, altera dispositivos da Instrução Normativa nº 004/2023/COGES-GAB, devidamente publicado no Diário Oficial do Estado de Rondônia nº 193 e 213, processo SEI nº 0088.000933/2023-89.

NOTA 17 – Quadro das Contas de Compensação

Finalizou o exercício financeiro 2023, no montante de R\$ 23.573.473,15 (vinte e três milhões, quinhentos e setenta e três mil quatrocentos e setenta e três reais e quinze centavos), sendo composto por Garantias e Contragarantias Receber a Executar, no valor R\$ 2.356,25 (dois mil trezentos e cinquenta e seis reais e vinte e cinco centavos), refere-se as apropriação mensal dos valores apurados para atender a garantia por caução de acordo a sétima cláusula contratual nº 5/2020/SEGEDAM, ID (0013353753) ao favorecido Líder Notebooks Comercio e Serviços, vinculado ao domicílio bancário 0012757X10978-9 e Obrigações Conveniadas e Outros Instrumentos Congêneres no valor R\$ 23.573.473,15 (vinte e três milhões, quinhentos e setenta e três mil quatrocentos e setenta e três reais e quinze centavos), refere-se aos saldos de convênios liberado a liquidar dos convênios vinculados nos elementos de despesas nº 444042-Auxílios e nº 445042-Auxílios, saldo esse concilia com a conta de controle nº 8.1.2.2.1.01.01.00 - Convênios a Liberado a Liquidar.

NOTA 18 – Quadro do Superávit/Déficit Financeiro

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

Com objetivo de atender os prazos dos novos procedimentos da padronização das fontes de recursos, estabelecido pela Secretária do Tesouro Nacional - STN, publicando a Portaria nº 710, de 25 de fevereiro de 2021 e a Portaria Conjunta STN/SOF nº 20, de 23 de fevereiro de 2021, os órgãos centrais do Estado de Rondônia, por meio da Secretária de Estado de Planejamento, Orçamento e Gestão - SEPOG e conjunto com a Contabilidade Geral do Estado de Rondônia - COGES, publicaram Portarias Conjuntas nºs 8, de 09 de maio de 2022 e nº 10, de 12 de agosto de 2022, criando comissão de padronização de fontes, estabelecendo regras a serem aplicadas nos demais órgãos da Administração Pública do Estado de Rondônia.

Considerando que compete à Secretaria de Estado de Planejamento, Orçamento e Gestão - SEPOG, como órgão Órgão Central do Sistema Operacional de Planejamento, Orçamento e Gestão no âmbito da Administração Direta e Indireta, o exercício de coordenação-geral dos Órgãos e Entidades estaduais quanto aos aspectos substantivos da política estadual de planejamento, orçamento e gestão, inclusive para obtenção de recursos, viabilização e controle da execução de planos, programas e projetos.

Considerando que a Contabilidade Geral do Estado - COGES, como Órgão Central do Sistema de Contabilidade do Estado de Rondônia, tem como objeto a Padronização das Contas Públicas. Deste modo, aqueles órgãos, encaminharam expedientes dando ciência que no início de Exercício Financeiro de 2023, os saldos de abertura principalmente de disponibilidade financeira, restos a pagar não processados e processados apresentaram as novas fontes de recursos. Para complementar, após o fechamentos do exercício 2023, a SEOSP/RO teve que proceder com os lançamentos de alteração do domicílio bancário conforme o expediente Termo, SEI nº (0046196437) e Despacho, SEOSP-GEC SEI nº (0046206455) originando ofício nº 710/2024/SEOSP-NCT, SEI nº (0046180531). Contudo, não houve alteração na totalidade.

Observa-se que a fonte de recurso nº 754 apresentou com déficit no valor R\$ 347.199,93 (trezentos e quarenta e sete mil cento e noventa e nove reais e noventa e três centavos), conforme a depuração os responsáveis, informaram da importância em manter os saldos de despesas por se tratar de despesas vinculada ao Contrato de Financiamento nº nº 0349794/71/2012 - Programa Saneamento para todo Mutuário Público, vinculado ao Programa de Aceleração ao Crescimento - PAC 2, conforme o processo SEI nº 0069.002843/2023-51.

O superávit apurado nesta Unidade Gestora, refere-se aos recursos recebidos por transferência da União, Operação de Créditos e Recursos Ordinários.

Tabela 18.1 – Saldo por Fonte de Recurso Sintético - Exercício 2023

R\$					
Fonte de Recurso	Descrição	Exercício 31/12/2023	Exercício 31/12/2022	AV (%)	Variação Monetária
500	Recursos não Vinculados de Impostos	523.545,60	1.825.397,21	1,33	-1.301.851,61
700	Outras Transferência de Convênios ou Instrumentos Congêneres da União	39.104.578,46	19.975.139,06	99,55	19.129.439,40
754	Recursos de Operação de Créditos	-347.199,93	-4.126.759,51	-0,88	3.779.559,58
Total Consolidado		39.280.924,13	17.673.776,76	100,00	21.607.147,37

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

Tabela 18.2 – Detalhamento de Saldo por Fonte de Recurso - Exercício 2023

R\$						
Fonte de Recurso	Descrição da Fonte de Recurso	Saldo de Aberuta com Fontes Padronizadas, Exerc. 2023	Análise Vertical (%), Exerc. 2023	Saldo de Aberuta com Fontes Padronizadas, Exerc. 2023	Análise Vertical (%), Exerc. 2022	Análise Horizontal (%), Exerc. 2023/Exerc. 2022
1.500.0.00001	Recursos não vinculados de Impostos	0,00	0,00	414.033,34	2,34	-100,00
1.500.0.07002	Identificação das Transferências oriundas de Emenda Parlamentar do Deputado JEAN MENDONÇA	0,00	0,00	150.000,00	0,85	-100,00
1.500.0.07012	Identificação das Transferências oriundas de Emenda Parlamentar do Deputado JEAN OLIVEIRA.	0,00	0,00	44.406,92	0,25	-100,00
1.500.1.00001	Recursos não vinculados de Impostos e Recursos destinados à contrapartida	0,00	0,00	1.216.956,95	6,89	-100,00
1.700.0.00001	Outras Transferências de Convênios ou Instrumentos Congêneres da União	36.382.716,77	92,62	19.975.138,06	113,02	-98,18
1.700.0.03110	Outras Transferências de Convênios ou Instrumentos Congêneres da União e Identificação das Transferências da União decorrentes de emendas	57.959,24	0,15	0,00	0,00	0,00
1.754.0.00001	Recursos de Operações de Crédito	-347.199,93	-0,88	-4.126.759,51	-23,35	-99,92
2.500.1.00001	Recurso de Exercícios Anteriores, Recursos não vinculados de Impostos e Recursos destinados à contrapartida	523.545,60	1,33	0,00	0,00	0,00
2.700.0.00001	Recurso de Exercícios Anteriores e Outras Transferências de Convênios ou Instrumentos Congêneres da União	2.663.902,45	6,78	0,00	0,00	0,00
Total Consolidado		39.280.924,13	100,00	17.673.775,76	100,00	-598,09

Fonte: Sistema Integrado de Planejamento e Gestão Fiscal (SIGEF) e Portaria Conjunta nº 10, de 19 de julho de 2022, SEI nº (0032854308), Processo SEI nº 0035.052421/2022-32.

ELIAS REZENDE DE OLIVEIRA
Secretário de Estado de Obras e Serviços Públicos - SEOSP/RO

PRISCILA ALVES AZIEL
Gerente de Contabilidade - SEOSP/RO
Setorial COGES - SEOSP/RO



Documento assinado eletronicamente por **Priscila Alves Aziel, Contador(a)**, em 07/03/2024, às 15:00, conforme horário oficial de Brasília, com fundamento no artigo 18 caput e seus §§ 1º e 2º, do [Decreto nº 21.794, de 5 Abril de 2017](#).



Documento assinado eletronicamente por **ELIAS REZENDE DE OLIVEIRA, Secretário(a)**, em 07/03/2024, às 15:29, conforme horário oficial de Brasília, com fundamento no artigo 18 caput e seus §§ 1º e 2º, do [Decreto nº 21.794, de 5 Abril de 2017](#).



A autenticidade deste documento pode ser conferida no site [portal do SEI](#), informando o código verificador **0045603781** e o código CRC **909B87AB**.



Diário Oficial do Estado de Rondônia nº 44
Disponibilização: 08/03/2024
Publicação: 08/03/2024

GOVERNO DO ESTADO DE RONDÔNIA
Secretaria de Estado de Obras e Serviços Públicos - SEOSP
BALANÇO

DEMONSTRAÇÃO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS - SECRETARIA DE ESTADO DE OBRAS E SERVIÇOS PÚBLICOS - SEOSP, UNIDADE GESTORA - 270001/00001, ANEXO 17 - LEI FEDERAL Nº 4.320/64, PERÍODO: JANEIRO A DEZEMBRO DE 2023.

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 pelo confronto entre as variações patrimoniais quantitativas aumentativas e diminutivas. O valor apurado passa a compor o saldo patrimonial do Balanço Patrimonial do exercício, conforme MCASP, parte V, 9ª Ed. 2023).

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 Demonstração das Variações Patrimoniais evidencia a contrapartida (aumentativa ou diminutiva) dos registros realizados no Balanço Patrimonial.

ESTADO DE RONDÔNIA
DEMONSTRAÇÃO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS - SECRETARIA DE ESTADO DE OBRAS E SERVIÇOS PÚBLICOS
Anexo 15 - Lei Federal nº 4.320/64
Período: Janeiro a Dezembro de 2023

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUANTITATIVAS			R\$
ESPECIFICAÇÃO	Janeiro a Dezembro / 2023	Janeiro a Dezembro / 2022	
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS			
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS FINANCEIRAS	5.748.591,07	4.242.967,58	
REMUNERAÇÃO DE DEPÓSITOS BANCÁRIOS E APLICAÇÕES FINANCEIRAS	5.748.591,07	4.242.967,58	
TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES RECEBIDAS	217.682.120,43	348.685.220,09	
TRANSFERÊNCIAS INTRAGOVERNAMENTAIS	178.754.399,86	340.040.487,11	
TRANSFERÊNCIAS INTER GOVERNAMENTAIS	38.927.720,57	8.644.732,98	
VALORIZAÇÃO E GANHOS COM ATIVOS E DESINCORPORAÇÃO DE PASSIVOS	3.435.485,17	954.027,49	
GANHOS COM INCORPORAÇÃO DE ATIVOS	391.990,15	480.334,91	
GANHOS COM DESINCORPORAÇÃO DE PASSIVOS	3.043.495,02	473.692,58	
OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	347.199,93	-	
DIVERSAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	347.199,93	-	
TOTAL DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS (I)	227.213.396,60	353.882.215,16	

ESTADO DE RONDÔNIA

DEMONSTRAÇÃO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS - SECRETARIA DE ESTADO DE OBRAS E SERVIÇOS PÚBLICOS
Anexo 15 - Lei Federal nº 4.320/64
Período: Janeiro a Dezembro de 2023

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUANTITATIVAS		
ESPECIFICAÇÃO	Janeiro a Dezembro / 2023	Janeiro a Dezembro / 2022
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS		
PESSOAL E ENCARGOS	26.942.837,77	23.524.530,22
REMUNERAÇÃO A PESSOAL	23.385.735,16	20.485.204,85
ENCARGOS PATRONAIS	3.482.517,79	2.969.483,91
BENEFÍCIOS A PESSOAL	74.584,82	69.841,46
BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS E ASSISTENCIAIS	284.058,19	275.724,01
OUTROS BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS E ASSISTENCIAIS	284.058,19	275.724,01
USO DE BENS, SERVIÇOS E CONSUMO DE CAPITAL FIXO	25.551.977,05	6.341.077,73
USO DE MATERIAL DE CONSUMO	3.963.812,37	559.287,83
SERVIÇOS	21.049.061,94	5.671.176,40
DEPRECIACÃO, AMORTIZAÇÃO E EXAUSTÃO	539.102,74	110.613,50
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS FINANCEIRAS	1.079.418,51	-
VARIAÇÕES MONETÁRIAS E CAMBIAIS	1.079.418,51	-
TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES CONCEDIDAS	23.097.742,24	150.470.016,11
TRANSFERÊNCIAS INTRAGOVERNAMENTAIS	21.749.201,63	81.452.816,68
TRANSFERÊNCIAS INTER GVERNAMENTAIS	1.263.009,30	67.682.743,93
TRANSFERÊNCIAS A INSTITUIÇÕES PRIVADAS	-	1.327.153,50
EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA DELEGADA	85.531,31	7.302,00
DESVALORIZAÇÃO E PERDA DE ATIVOS E INCORPORAÇÃO DE PASSIVOS	13.824.629,37	0,05
DESINCORPORAÇÃO DE ATIVOS	13.824.629,37	0,05
TRIBUTÁRIAS	68.628,27	21.238,66
IMPOSTOS, TAXAS E CONTRIBUIÇÕES DE MELHORIA	68.628,27	21.238,66
OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	3.834,01	9.600,00
DIVERSAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	3.834,01	9.600,00
TOTAL DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS (II)	90.853.125,41	180.642.186,78
RESULTADO PATRIMONIAL DO PERÍODO (III) = (I) - (II)	136.360.271,19	173.240.028,38

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

NOTA 19 – Remuneração de Depósitos Bancários e Aplicação Financeira

Compreende o valor de R\$ 5.748.591,07 (cinco milhões, setecentos e quarenta e oito mil quinhentos e noventa e um reais e sete centavos) é decorrente da receita de rendimento de aplicação financeira, recebimento de transferência da União, operação de crédito, vinculadas nas fontes de recursos 1.500.0.00001 - Recursos não Vinculados de Impostos com a nomenclatura "D" (caução, débitos automáticos, suprimientos de fundo e taxas/tarifas), nas fontes de Recursos nº 1.700.0.00001 - Outras Transferências de Convênios ou Instrumentos Congêneres da União e nº 1.754.0.00001 - Recursos de Operações de Crédito, detalhamento encontra-se na Nota 7, SEI nº (0045603781).

NOTA 20 – Transferências e Delegações Recebidas

O grupo de variação aumentativa por transferências e delegações recebidas, totalizou o montante R\$ 217.682.120,43 (duzentos e dezessete milhões, seiscentos e oitenta e dois mil cento e vinte reais e quarenta e três centavos), abaixo demonstramos os detalhamentos que compõe os saldos:

- Transferência Intragovernamental - Financeira, na conta contábil variação patrimonial aumentativa 4.5.1.1.2.02.00.00 - **Repasse Recebido**, apresenta o valor de R\$ 165.353.200,64 (cento e sessenta e cinco milhões, trezentos e cinquenta e três mil e duzentos reais e sessenta e quatro centavos), refere-se aos repasse financeiro liberado da UG/Gestão 140099/00001 - Coordenadoria do Tesouro Estadual - COTES, mediante as liquidações realizadas conforme os grupos da programação financeira que corresponde as despesas continuadas, diárias civil e militar.

- Transferência Intragovernamental - Financeira, na conta contábil variação patrimonial aumentativa 4.5.1.2.2.01.03.00 - **Movimento de Fundo a Débito**, apresenta o valor de R\$ 13.258.406,42 (treze milhões, duzentos e cinquenta e oito mil quatrocentos e seis reais e quarenta e dois centavos), refere-se a transferência de saldo financeiro para subsidiar os restos a pagar não processados com apuração por fonte de recurso, transferência por contrapartida de convênio, transferência com pessoal e encargos.

- Variação aumentativa **Transferência Recebidas de Bens Móveis**, totaliza o valor de R\$ 13.515,84 (treze mil quinhentos e quinze reais e oitenta e quatro centavos), decorrente das transferências recebidas de Bens Móveis em cumprimento ao Decreto nº 24.041/2019 alterado pelo Decreto nº 24.476/2019 que regulamenta a gestão patrimonial no âmbito do Poder Executivo do Estado de Rondônia, todos apresenta os Termos de Transferência e/ou Termo de Doação.

- Variação aumentativa **Recebimento de Estoque**, totaliza o valor de R\$ 6.276,96 (seis mil duzentos e setenta e seis reais e noventa e seis centavos), decorrente ao recebimento de material de uso e consumo, conforme os autos do Processo SEI nº 0069.001777/2023-00, NL - Nota de Lançamento 2023NL000828, ID (0039205967).

Tabela 20.1 – Transferência e Delegações Recebidas - Intragovernamentais - composição

R\$

Contas e Títulos	Exercício 2023	Análise Vertical (%)
Transferência IntraGovernamentais		
4.5.1.1.2.02.00.00 - Repasse Recebido	165.353.200,64	76,00
4.5.1.2.2.01.03.00 - Movimento de Fundo a Débitos	13.258.406,42	6,09
4.5.1.2.2.02.04.00 - Transferência Recebidas de Bens Móveis	13.515,84	0,01
4.5.1.2.2.10.00.00 - Recebimento de Estoque	6.276,96	0,00
Transferência Intre Governamentais		
4.5.2.4.3.0.0.00.00 - Outras Tranferências INTER OFSS - União	38.927.720,57	17,89
Total Consolidado	217.559.120,43	100,00

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

NOTA 21 – Valorização e Ganhos com Ativos e Desincorporação de Passivos

No decorrer do exercício de 2023 esse grupo de variação aumentativa apresenta o saldo de R\$ 3.435.485,67 (três milhões, quatrocentos e trinta e cinco mil quatrocentos e oitenta e cinco reais e sessenta e sete centavos), abaixo demonstramos os detalhamentos que compõe os saldos:

- Os **Ganhos com Incorporação de Ativos**, compreende reclassificações de elemento de despesas, incorporação de Bens Móveis, vinculados aos processos SEI nº 0069.070251/2022-81, 0069.002041/2023-41 e 0069.002736/2023-22 e Bens Imóveis, vinculado aos processos SEI nº 0069.002005/2023-87, o Escritório Regional de Vilhena, representa o percentual de 11,41% do total da Valorização e Ganhos com Ativos e Desincorporação de Passivos.
- **Desincorporação de Dívidas**, refere-se as entradas de recursos creditado na conta-corrente nº 104 0632 000000689-2 para atender o Contrato de Financiamento nº 0349794/71/2012 - Programa Saneamento para todo Mutuário Público, vinculado ao Programa de Aceleração ao Crescimento - PAC 2, representa o percentual de 83,45% do total da Valorização e Ganhos com Ativos e Desincorporação de Passivos.
- **Cancelamento de Restos a Pagar Processados**, refere-se aos cancelamento de restos a pagar processados, representa o percentual de 4,86 % do total da Valorização e Ganhos com Ativos e Desincorporação de Passivos.
- **Desincorporação de Passivos Financeiros**, refere-se Cancelamento de Restos a Pagar Processados, refere-se aos cancelamento de restos a pagar processados, representa o percentual de 0,24 % do total da Valorização e Ganhos com Ativos e Desincorporação de Passivos.
- **Desincorporação de Cessão de Bens Móveis**, refere-se aos lançamento de devolução vinculado no processo SEI nº 0070.068419/2022-59, representa o percentual de 0,04 % do total da Valorização e Ganhos com Ativos e Desincorporação de Passivos.

Tabela 21.1 – Valorização e Ganhos com Ativos e Desincorporação de Passivos - composição

R\$

Contas e Títulos	Exercício 2023	Análise Vertical (%)
4.6.3.9.1.99.00.00 - Ganhos com Incorporação de Ativos	391.990,15	11,41
4.6.4.1.1.02.00.00 - Desincorporação de Dívidas	2.866.927,17	83,45
4.6.4.1.1.04.00.00 - Cancelamento de Restos a Pagar Processados	166.893,47	4,86
4.6.4.1.1.05.00.00 - Desincorporação de Passivos Financeiros	8.245,98	0,24
4.6.4.1.1.06.00.00 - Desincorporação de Cessão de Bens Móveis	1.428,90	0,04
Total Consolidado	3.435.485,67	100,00

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

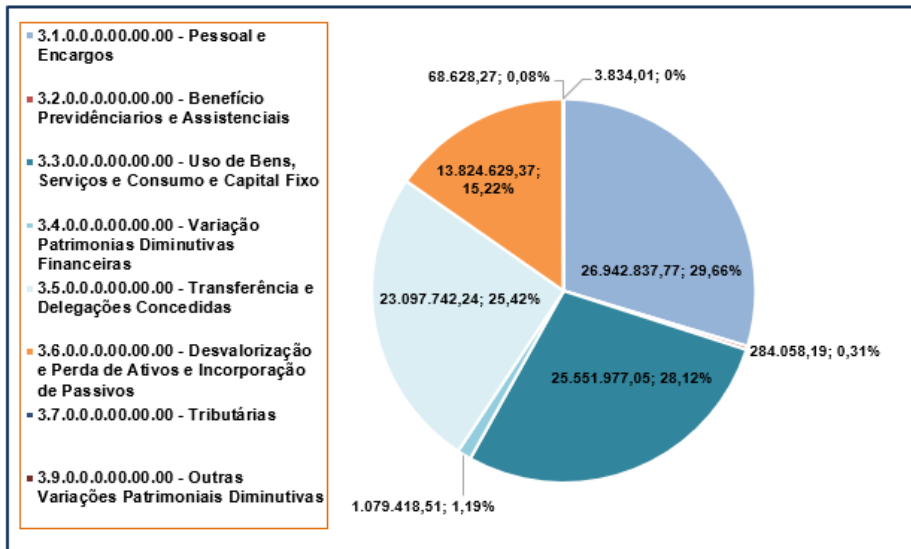
NOTA 22 – Variações Patrimoniais Diminutivas

O grupo de variação patrimoniais diminutivas, totalizou o montante de R\$ 90.853.125,41 (noventa milhões, oitocentos e cinquenta e três mil cento e vinte e cinco reais e quarenta e um centavos), abaixo demonstramos os detalhamentos que compõe os saldos:

Das Variações Patrimoniais Diminutivas, os itens que apresentaram maiores relevâncias no resultado, são:

- **Pessoal e Encargos**, representa o percentual de 29,66% do total da VPD, compreende pagamento vinculado as despesas de encargos e folha de pagamento;
- **Uso de Bens, Serviços e Consumo e Capital Fixo**, representa o percentual de 28,12% do total da VPD, compreende as todos os gastos por aquisição de material permanente e consumo, serviços diárias e terceiros, manutenção e conservação, capacitação profissional e (-) depreciação do exercício;
- **Transferências e Delegação Concedidas**, representa o percentual de 25,42% do total da VPD, compreende as transferências de saldos financeiros para fazer frente aos pagamentos das despesas executadas e devolução de saldo financeiro.

Gráfico 22.1 – Variações Patrimoniais Diminutivas - composição



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

NOTA 23 – Resultado Patrimonial do Exercício

Resultado do período é apurado pelo confronto entre as variações patrimoniais quantitativas - aumentativa no valor de R\$ 227.213.396,60 (duzentos e vinte e sete milhões, duzentos e treze mil trezentos e noventa e seis reais e sessenta centavos) e as variações patrimoniais quantitativas - diminutiva no valor de R\$ 90.853.125,41 (noventa milhões, oitocentos e cinquenta e três mil cento e vinte e cinco reais e quarenta e um centavos), apresentando o resultado patrimonial do exercício no valor de R\$ 136.360.271,19 (cento e trinta e seis milhões, trezentos e sessenta mil duzentos e setenta e um reais e dezenove centavos) que será exposto no Balanço Patrimonial – Resultado Acumulado -Superavit/Déficits do Exercício, Nota 16, SEI nº (0045603781).

Tabela 23.1 – Variações Patrimoniais Diminutivas - composição

			R\$
Títulos	Exercício 2023	Exercício 2022	Análise Horizontal (%)
Variações Patrimoniais Aumentativas (I)	227.213.396,60	353.882.215,16	-35,79
Variações Patrimoniais Diminutivas (II)	90.853.125,41	180.642.186,78	-49,71
Resultado Patrimonial do Período (I - II)	136.360.271,19	173.240.028,38	-21,29

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

ELIAS REZENDE DE OLIVEIRA

Secretário de Estado de Obras e Serviços Públicos - SEOSP/RO

PRISCILA ALVES AZIEL

Gerente de Contabilidade - SEOSP/RO
Setorial COGES - SEOSP/RO



Documento assinado eletronicamente por **Priscila Alves Aziel, Contador(a)**, em 07/03/2024, às 15:00, conforme horário oficial de Brasília, com fundamento no artigo 18 caput e seus §§ 1º e 2º, do [Decreto nº 21.794, de 5 Abril de 2017](#).



Documento assinado eletronicamente por **ELIAS REZENDE DE OLIVEIRA, Secretário(a)**, em 07/03/2024, às 15:29, conforme horário oficial de Brasília, com fundamento no artigo 18 caput e seus §§ 1º e 2º, do [Decreto nº 21.794, de 5 Abril de 2017](#).



A autenticidade deste documento pode ser conferida no site [portal do SEI](#), informando o código verificador **0045603798** e o código CRC **648318B5**.



Diário Oficial do Estado de Rondônia nº 44

Disponibilização: 08/03/2024

Publicação: 08/03/2024

GOVERNO DO ESTADO DE RONDÔNIA

Secretaria de Estado de Obras e Serviços Públicos - SEOSP

BALANÇO

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA - SECRETARIA DE ESTADO DE OBRAS E SERVIÇOS PÚBLICOS - SEOSP/RO, UNIDADE GESTORA - 270001/00001, ANEXO 18 - LEI FEDERAL Nº 4.320/64, PERÍODO: JANEIRO A DEZEMBRO DE 2023.

A Demonstração dos Fluxos de Caixa, tem o objetivo de contribuir para a transparência da gestão pública, permitindo um melhor gerenciamento e controle financeiros dos órgãos e entidades do setor público. As informações destes fluxos de caixa, são úteis para proporcionar aos usuários da informação contábil, instrumento para avaliar como a entidade do setor público obteve recursos para financiar suas atividades e a maneira como os recursos de caixa foram utilizados.

Na elaboração da Demonstração de Fluxo de Caixa - DFC, são utilizadas as contas da classe 6 (Controles da Execução do Planejamento e Orçamento) do Plano de Contas Aplicado ao Setor Público (PCASP), com filtros pelas naturezas orçamentárias de receitas e despesas, bem como funções e subfunções, assim como outros filtros e contas necessários para marcar a movimentação extraorçamentária que eventualmente transita pela conta caixa e equivalentes de caixa. Que por restrições legais impeçam o uso geral dos saldos demonstrados. Ainda considerando a doutrina disciplinada pelo Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público, 9ª Edição, no item 6.3.

A Contabilidade Geral do Estado, órgão central, para fins de padronização contábil, optou-se pela utilização no método direto como obrigatório para todos os entes da Federação. No método direto são informadas as principais, classe de recebimento e pagamentos brutos.

A Demonstração dos Fluxos de Caixa (DFC) apresenta as entradas e saídas de caixa e as classifica em fluxo operacional, de investimento e de financiamento, identificando:

- as fontes de geração dos fluxos de entrada de caixa;
- os itens de consumo de caixa durante o período das demonstrações contábeis; e
- o saldo do caixa na data das demonstrações contábeis.

ESTADO DE RONDÔNIA

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA - SECRETARIA DE ESTADO DE OBRAS E SERVIÇOS PÚBLICOS

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	234.869.112,44	285.556.571,80
Receita Tributária	-	-
Receita de Contribuições	-	-
Receita Patrimonial	-	-
Receita Agropecuária	-	-
Receita Industrial	-	-
Receita de Serviços	-	-
Remuneração das Disponibilidades	5.748.591,07	4.242.967,58
Outras Receitas Derivadas e Originárias	-	-
Transferências recebidas	217.539.327,63	273.601.268,83
Outros ingressos operacionais	11.581.193,74	7.712.335,39
Desembolsos	94.083.869,58	226.866.693,51
Pessoal e demais despesas	52.709.985,03	29.387.945,70
Juros e encargos da dívida	-	-
Transferências concedidas	29.917.165,76	189.807.315,41
Outros desembolsos operacionais	11.456.718,79	7.671.432,40
Fluxo de Caixa Líquido das Atividades Operacionais (I)	140.785.242,86	58.689.878,29
FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO		
Ingressos	-	-
Alienação de bens	-	-
Amortização de empréstimos e financiamentos	-	-
Outros ingressos de investimentos	-	-
Desembolsos	115.298.569,51	50.328.927,72
Aquisição de ativo não circulante	115.298.569,51	50.328.927,72
Concessão de empréstimos e financiamentos	-	-
Outros desembolsos de investimentos	-	-
Fluxo de Caixa Líquido das Atividades de Investimentos (II)	(115.298.569,51)	(50.328.927,72)

SIGEF/RO - Sistema Integrado de Planejamento e Gestão Fiscal

Módulo de Contabilidade

ESTADO DE RONDÔNIA

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA - SECRETARIA DE ESTADO DE OBRAS E SERVIÇOS PÚBLICOS
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	2.866.927,17	467.761,63
Operações crédito	2.866.927,17	467.761,63
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)	2.866.927,17	467.761,63
GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (I + II + III)	28.353.600,52	8.828.712,20
Caixa e Equivalente de Caixa Inicial	88.689.539,03	79.860.826,83
Caixa e Equivalente de Caixa Final	117.043.139,55	88.689.539,03

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

ESTADO DE RONDÔNIA

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA - SECRETARIA DE ESTADO DE OBRAS E SERVIÇOS PÚBLICOS
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
TRANSFERENCIAS RECEBIDAS		
Intergovernamentais	38.927.720,57	8.644.732,98
da União	38.927.720,57	8.644.732,98
de Estados e Distrito Federal	-	-
de Municípios	-	-
Intragovernamentais	178.611.607,06	264.956.535,85
Outras transferências recebidas	-	-
Total das Transferências Recebidas	217.539.327,63	273.601.268,83
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS		
Intergovernamentais	7.441.264,86	106.717.253,86
a União	-	-
a Estados e Distrito Federal	-	-
a Municípios	7.441.264,86	106.717.253,86
a Consórcios Públicos	-	-
Intragovernamentais	22.410.971,24	81.858.908,05
Outras transferências concedidas	64.929,66	1.231.153,50
Total das Transferências Concedidas	29.917.165,76	189.807.315,41

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

ESTADO DE RONDÔNIA

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA - SECRETARIA DE ESTADO DE OBRAS E SERVIÇOS PÚBLICOS
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	-	-
Administração	-	517.372,61
Defesa Nacional	-	-
Segurança Pública	-	-
Relações Exteriores	-	-
Assistência Social	-	-
Previdência Social	-	-
Saúde	-	-
Trabalho	-	-
Educação	-	-
Cultura	-	-
Direitos da Cidadania	-	-
Urbanismo	49.653.128,00	27.113.882,85
Habitação	-	-
Saneamento	3.056.857,03	1.756.690,24
Gestão Ambiental	-	-
Ciência e Tecnologia	-	-
Agricultura	-	-
Organização Agrária	-	-
Indústria	-	-
Comércio e Serviços	-	-
Comunicações	-	-
Energia	-	-
Transporte	-	-
Desporto e Lazer	-	-
Encargos Especiais	-	-
Reserva de Contingência	-	-
TOTAL DOS DESEMBOLSOS DE PESSOAL E DEMAIS DESPESAS POR FUNÇÃO	52.709.985,03	29.387.945,70

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

ESTADO DE RONDÔNIA

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA - SECRETARIA DE ESTADO DE OBRAS E SERVIÇOS PÚBLICOS
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	-	-

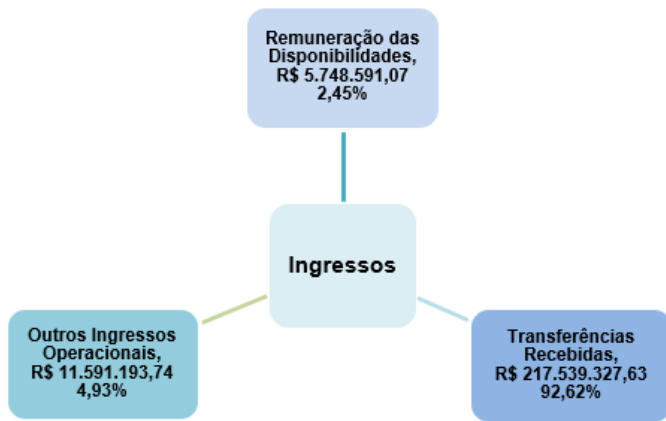
Fonte: Sistema Integrado de Planejamento e Gestão Fiscal (SIGEF)

NOTA 24 – Atividades Operacionais - Ingressos e Desembolsos

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.

Os Ingressos em atividades operacionais, totalizaram o montante de R\$ 234.879.112,44 (duzentos e trinta e quatro milhões, oitocentos e setenta e nove mil cento e doze reais e quarenta e quatro centavos), os itens que tiveram a maior contribuição, foram: Transferências correntes Recebidas no valor de R\$ 217.539.327,63 (duzentos e dezessete milhões, quinhentos e trinta e nove mil trezentos e vinte e sete reais e sessenta e três centavos), compreendem os recursos recebidos pela Secretaria de Estado de Obras e Serviços Públicos - SEOSP referente às Ordens Bancárias- OB recebidas da conta única do tesouro do Estado nº 001.2757X.10.0005 da UG/Gestão 140099/00001 - Coordenadoria do Tesouro Estadual - COTES para execução orçamentária das despesas, transferência recebida de bens móveis e material, representa 92,62%, seguidos Outros ingressos operacionais, representa 4,93%, 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 e a Remuneração das Disponibilidades, compõe os recursos financeiros vinculados a natureza 1321010100 - Remuneração de Depósitos Bancários, representa 2,45% do total dos Ingressos, Nota 19, SEI nº (0045603798).

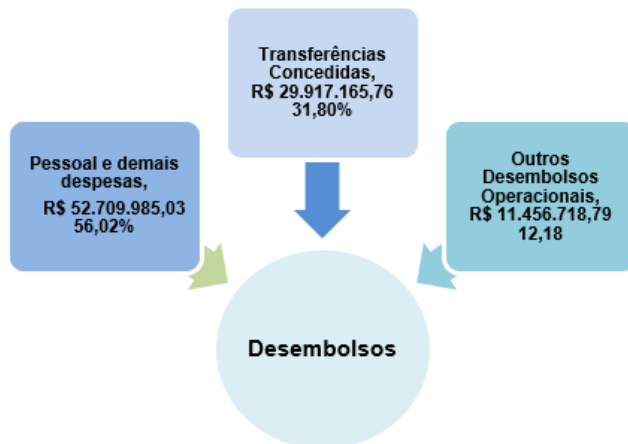
Gráfico 24.1 – Ingressos - composição



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

Dos Desembolsos em atividades operacionais, totalizaram o montante de R\$ 94.083.869,58 (noventa e quatro milhões, oitenta e três mil oitocentos e sessenta e nove reais e cinquenta e oito centavos), os itens que tiveram a maior contribuição, foram: Transferências concedidas no valor de R\$ 29.917.165,76 (vinte e nove milhões, novecentos e dezessete mil cento e sessenta e cinco reais e setenta e seis centavos), representa 31,80%, seguidos de Pessoal e demais despesas, compreender os pagamentos vinculados as despesas de encargos e folha de pagamento, representa 56,02% do total desembolsos e os Outros desembolsos operacionais, representa 12,18% refere-se aos valores que transitaram pelo movimento a débito no grupo de contas 1.1.3.8.0.0.00.00 – outros créditos a receber e valores a curto prazo e 2.1.8.8.0.0.00.00 - Valores Restituíveis.

Gráfico 24.2 – Desembolso - composição



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

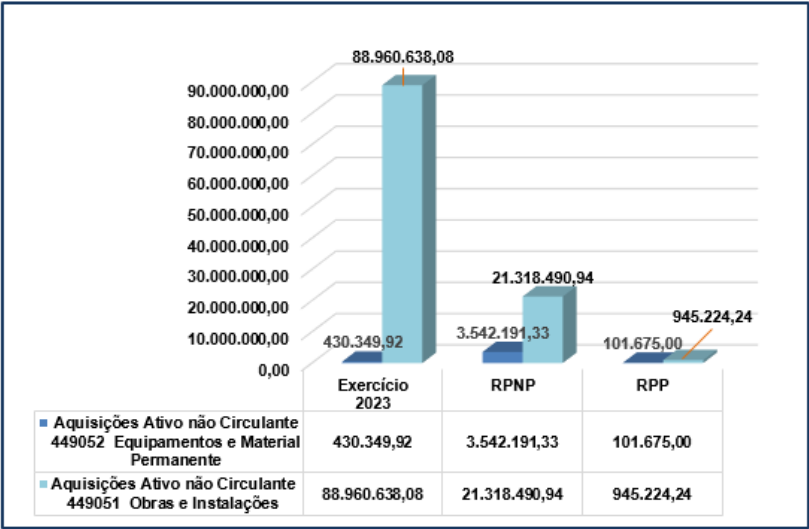
NOTA 25 – Atividades de Investimentos - Ingressos e Desembolsos

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. As receitas de capital compreendem a constituição de dívidas, a conversão em espécie de bens e direitos (alienações), reservas, bem como as transferências de capital recebidas.

As despesas de capital, por sua vez, correspondem àquelas realizadas com propósito de formar e/ou adquirir ativos reais, abrangendo, entre outras ações, o planejamento e a execução de obras, a compra de instalações, equipamentos, material permanente e concessões de empréstimos. Na SEOSP/RO não ocorreram ingressos com atividades de investimento, pois não houve ingressos originados da alienação de bens permanentes, da Amortização de Empréstimos e financiamentos ou classificados como Outros ingressos de investimentos.

Contudo, ocorreram desembolsos em atividade de investimento, na ordem de R\$ 115.298.569,51 (cento e quinze milhões, duzentos e noventa e oito mil quinhentos e sessenta e nove reais e cinquenta e um centavos), relacionadas aquisições de Ativo não Circulante, vinculados no Elemento de Despesas 449052 - Equipamento e Material Permanente e 449051 - Obras e Instalações, no gráfico abaixo detalhamos os saldos pagos do exercício 2023, restos a pagar não processados e restos a pagar processados.

Gráfico 25.1 – Aquisições de Ativo não Circulante por grupo de Despesa - composição



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

NOTA 26 – Atividades de Financiamento - Ingressos e Desembolsos

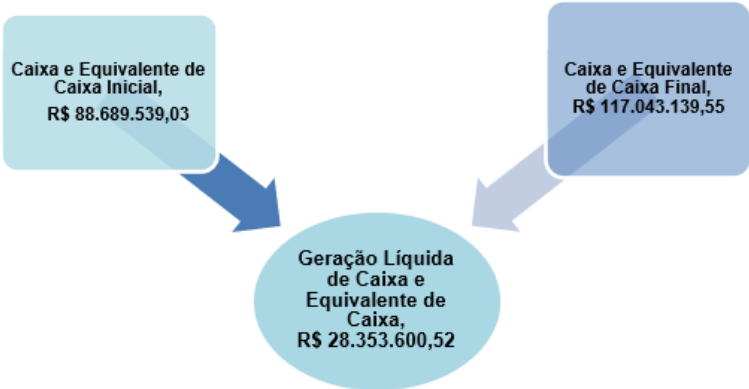
As atividades de financiamento compreendem as obtenções de empréstimos, financiamentos e demais operações de crédito, inclusive o refinanciamento da dívida. Compreendem também a integralização do capital social de empresas dependentes.

Durante o exercício de 2023, ocorrem ingressos no montante R\$ 2.866.927,17 (dois milhões, oitocentos e sessenta e seis mil novecentos e vinte e sete reais e dezessete centavos), creditado na conta-corrente nº 104 0632 000000689-2 para atender o Contrato de Financiamento nº 0349794/71/2012 - Programa Saneamento para todo Mutuário Público, vinculado ao Programa de Aceleração ao Crescimento - PAC 2.

NOTA 27 – Geração Líquida de Caixa e Equivalente de Caixa

A geração líquida de caixa corresponde à soma algébrica dos fluxos operacionais, investimentos e de financiamentos, e deve coincidir com a diferença entre o saldo de caixa final e o saldo de caixa inicial. O resultado da geração líquida de caixa e equivalentes de caixa, obtido no exercício de 2023, foi positivo da ordem de R\$ 117.043.139,55 (cento e dezessete milhões, quarenta e três mil cento e trinta e nove reais e cinquenta e cinco centavos), com coaduna a variação apurado no Balanço Financeiro, Nota 6, SEI nº (0045603763) e no Balanço Patrimonial Nota 7 (0045603781) e também exposto no Papel de Trabalho - PT 5, SEI nº (0045603742).

Gráfico 27.1 – Geração Líquida de Caixa - composição



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

ELIAS REZENDE DE OLIVEIRA
Secretário de Estado de Obras e Serviços Públicos - SEOSP/RO

PRISCILA ALVES AZIEL
Gerente de Contabilidade - SEOSP/RO
Setorial COGES - SEOSP/RO



Documento assinado eletronicamente por **Priscila Alves Aziel, Contador(a)**, em 07/03/2024, às 15:02, conforme horário oficial de Brasília, com fundamento no artigo 18 caput e seus §§ 1º e 2º, do [Decreto nº 21.794, de 5 Abril de 2017](#).



Documento assinado eletronicamente por **ELIAS REZENDE DE OLIVEIRA, Secretário(a)**, em 07/03/2024, às 15:29, conforme horário oficial de Brasília, com fundamento no artigo 18 caput e seus §§ 1º e 2º, do [Decreto nº 21.794, de 5 Abril de 2017](#).



A autenticidade deste documento pode ser conferida no site [portal do SEI](#), informando o código verificador **0045603826** e o código CRC **C8606969**.

Referência: Caso responda este(a) Balanço, indicar expressamente o Processo nº 0069.000250/2024-31 SEI nº 0045603826



Diário Oficial do Estado de Rondônia nº 44

Disponibilização: 08/03/2024

Publicação: 08/03/2024

GOVERNO DO ESTADO DE RONDÔNIA

Secretaria de Estado de Obras e Serviços Públicos - SEOSP

BALANÇO

DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO - SECRETARIA DE ESTADO DE OBRAS E SERVIÇOS PÚBLICOS - SEOSP/RO, UNIDADE GESTORA - 270001/00001, ANEXO 19 - LEI FEDERAL Nº 4.320/64, PERÍODO: JANEIRO A DEZEMBRO DE 2023.

A Demonstração das Mutações no Patrimônio Líquido (DMPL) demonstrará a evolução (aumento ou redução) do patrimônio líquido da entidade durante um período.

De acordo com o Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público (MCASP), a Demonstração das Mutações no Patrimônio Líquido (DMPL) evidência a movimentação que houve em cada componente do patrimônio líquido com a divulgação em separado dos efeitos das alterações nas políticas contábeis e da correção de erros, demonstra também a evolução do PL identidade.

O Resultado Patrimonial do Período apurado no Demonstrativo das Variações Patrimoniais, SEI nº (0045603798), apresenta o saldo de R\$ 136.360.271,19 (cento e trinta e seis milhões, trezentos e sessenta mil duzentos e setenta e um reais e dezenove centavos), pode observar o detalhamento na Nota nº 23, SEI nº (0045603798).

ESTADO DE RONDÔNIA

DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO - SECRETARIA DE ESTADO DE OBRAS E SERVIÇOS PÚBLICOS

PÚBLICOS

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						18.594,86	253.838.586,91		253.857.181,77
Ajustes de exercícios anteriores		-	-	-	-	-	-5.840,48	-	-5.840,48
Aumento de capital									
Resgate / Reemissão de Ações e Cotas	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Juros sobre capital próprio	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Resultado do exercício	-	-	-	-	-	-	136.360.271,19	-	136.360.271,19
Ajustes de avaliação patrimonial									
Constituição / Reversão de reservas	-	-	-	-	-	-18.594,86		-	-18.594,86
Dividendos a distribuir (R\$... por ação)	-	-	-	-	-	-		-	-
Saldos Finais							390.193.017,62		390.193.017,62

SIGEF/RO - Sistema Integrado de Planejamento e Gestão Fiscal

Módulo de Contabilidade

ELIAS REZENDE DE OLIVEIRA

Secretário de Estado de Obras e Serviços Públicos - SEOSP/RO

PRISCILA ALVES AZIEL

Gerente de Contabilidade - SEOSP/RO

Setorial COGES - SEOSP/RO



Documento assinado eletronicamente por **Priscila Alves Aziel, Contador(a)**, em 07/03/2024, às 15:02, conforme horário oficial de Brasília, com fundamento no artigo 18 caput e seus §§ 1º e 2º, do [Decreto nº 21.794, de 5 Abril de 2017](#).



Documento assinado eletronicamente por **ELIAS REZENDE DE OLIVEIRA, Secretário(a)**, em 07/03/2024, às 15:29, conforme horário oficial de Brasília, com fundamento no artigo 18 caput e seus §§ 1º e 2º, do [Decreto nº 21.794, de 5 Abril de 2017](#).



A autenticidade deste documento pode ser conferida no site [portal do SEI](#), informando o código verificador **0045603838** e o código CRC **7D5B8D1C**.

Referência: Caso responda este(a) Balanço, indicar expressamente o Processo nº 0069.000250/2024-31

SEI nº 0045603838