



Diário Oficial do Estado de Rondônia nº 49
Disponibilização: 15/03/2024
Publicação: 15/03/2024

GOVERNO DO ESTADO DE RONDÔNIA
Polícia Militar - PM

BALANÇO

POLÍCIA MILITAR DO ESTADO DE RONDÔNIA - PMRO
EXERCÍCIO FINANCEIRO - 2023

NOTAS EXPLICATIVAS DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

1 DECLARAÇÃO DE CONFORMIDADE

Declaro que as demonstrações contábeis constantes do Sistema Integrado de Planejamento e Gestão Fiscal – SIGEF/RO (Balanços: Orçamentário, Financeiro e Patrimonial e as Demonstrações das Variações Patrimoniais, dos Fluxos de Caixa e das Mutações no Patrimônio Líquido), regidas pela Lei Complementar nº 4.320, de 1964, com as estruturas alteradas através da Portaria STN nº 438, de 12 de julho de 2012, e pela Norma Brasileira de Contabilidade Aplicada ao Setor Público NBC TSP 11, relativas ao exercício de 2023, representam com fidedignidade a situação orçamentária, financeira e patrimonial desta Unidade Gestora, mediante os resultados obtidos nas análises de acordo com as orientações do Manual de Conferência das Demonstrações Contábeis – MCDC 7ª Edição de 2023 – Partes I, II, III, IV, V e VI, disponibilizado no endereço eletrônico www.contabilidade.ro.gov.br.

Foram elaboradas as conferências dos Testes de Conformidades: PT01 – Caixa e Equivalente de Caixa; PT02 – Resultados Acumulados; PT03 – Ativos e Passivos Financeiros e Permanentes; PT04 – Recursos: Ativos e Passivos Financeiros e Permanentes x Quadro Superávit/Déficit Financeiro; PT05 – Caixa e Equivalente de Caixa BP x DFC x BF; PT06 – Receita BO x DFC; PT07 – DFC; PT08 – Receita BO x BF. Das análises efetuadas, não foram apresentadas inconsistências.

Porto Velho-RO, 13 de março de 2024.

EDIANA DE SOUSA SILVA

Contadora Setorial PMRO

CRCMA 012106/O-3 T-RO

2 CONTEXTO GERAL

A Polícia Militar do Estado de Rondônia, integrante do Poder Executivo Estadual, devidamente inscrita no CNPJ nº 04.562.872/0001-02, encontra-se domiciliada na Avenida Tiradentes nº 3360 – Bairro Embratel – Sede do Comando Geral – Porto Velho, Rondônia.

Surgiu através da Lei nº 6.270, de 26 de novembro de 1975, ainda no antigo Território Federal do Guaporé. Em 2007, teve sua Organização Básica e Atribuições regulamentadas por meio do Decreto nº 12.721, de 13 de março de 2007; e readquiriu autonomia orçamentária e financeira em âmbito Estadual de forma relativa, a partir da Lei Complementar nº 733/2013.

Atualmente em vigor, encontra-se a Lei Complementar nº. 965/2017, que dispõe sobre a organização e estrutura do Poder Executivo do Estado de Rondônia; e a reestruturação da PMRO foi reformulada por meio da Lei nº 4.302/2018, que dispõe sobre a Organização Básica e as atribuições dos Órgãos da Polícia Militar do Estado de Rondônia.

Assim, a Polícia Militar de Rondônia tem por função primordial o policiamento ostensivo e a preservação da ordem pública no Estado de Rondônia. Força Auxiliar e Reserva do Exército Brasileiro, integra o Sistema de Segurança Pública e Defesa Social do Brasil.

As atividades desenvolvidas por esta Unidade Gestora no decorrer do exercício financeiro de 2023 foram amparadas pela Lei Orçamentária Anual nº 5.527/2023 de 6 de janeiro de 2023 que estima a receita e fixa a despesa do Estado de Rondônia para o exercício financeiro de 2023, publicada no DIOF de 06 de janeiro de 2023, com dotação inicial disponibilizada no valor de R\$ 18.143.405,00.

3 RESUMO DAS PRINCIPAIS PRÁTICAS CONTÁBEIS

INTRODUÇÃO: As demonstrações contábeis foram elaboradas de acordo com as orientações da Parte V - Demonstrações Contábeis Aplicadas ao Setor Público (DCASP), do Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público (MCASP), 9ª edição, e ainda observa os dispositivos legais que regulam o assunto, como a Lei Federal nº 4.320, de 17 de março de 1964, e a Lei Complementar Federal nº 101/2000.

As Demonstrações Contábeis Aplicadas ao Setor Público (DCASP) aprovadas pela Parte V do MCASP 9ª Edição, e estrutura contidas nos anexos da Lei nº 4.320/1964, foram atualizadas pela Portaria STN nº 438/2012, em consonância com os novos padrões da Contabilidade Aplicada ao Setor Público (CASP). Conforme MCASP 9ª Edição, em função da atualização dos anexos da Lei, somente os demonstrativos enumerados abaixo serão exigidos para fins de apresentação das demonstrações contábeis:

- a. Balanço Patrimonial;
- b. Demonstração das Variações Patrimoniais;
- c. Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido;
- d. Demonstração dos Fluxos de Caixa;
- e. Balanço Orçamentário;
- f. Balanço Financeiro; e
- g. Notas Explicativas.

O Sistema Integrado de Planejamento e Gestão Fiscal – SIGEF/RO é o Sistema Oficial utilizado para execução orçamentária, financeira e patrimonial, que resultaram nos demonstrativos contábeis e que estão dispostas como as bases propostas pelo Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público – MCASP.

MOEDA FUNCIONAL E DE APRESENTAÇÃO: A moeda funcional é o Real. Os saldos em moeda estrangeira são convertidos para a moeda funcional, empregando-se a taxa de câmbio vigente na data das demonstrações contábeis.

DISPONIBILIDADES: As disponibilidades são mensuradas ou avaliadas pelo valor original, uma vez feita a conversão para a moeda de apresentação, quando em moeda estrangeira, à taxa de câmbio vigente na data do Balanço Patrimonial.

CRÉDITOS E DÍVIDAS: Os direitos, as obrigações e os títulos de créditos são mensurados ou avaliados pelo valor original, uma vez feita a conversão para a moeda de apresentação, quando em moeda estrangeira, à taxa de câmbio vigente na data do Balanço Patrimonial.

ESTOQUES: Os estoques são avaliados com base no valor de aquisição/produção/construção ou valor realizável líquido, dos dois o menor. O método para mensuração e avaliação das saídas é o custo médio ponderado, conforme o inciso III, art. 106 da Lei nº 4.320/64 e NBC TSP 04/2016.

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

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

DEPRECIÇÃO, AMORTIZAÇÃO E EXAUSTÃO: Os procedimentos de reavaliação e de redução ao valor recuperável de bens adquiridos e postos em operação foram regulamentados pelo Manual de Procedimentos Contábeis Especiais – Parte II, disponível no sítio www.transparência.ro.gov.br (aprovado pela Portaria nº. 208/GAB/SEFIN/2014 - DOE 2509 de 30/07/2014) e o SIGEF já se encontra preparado para os lançamentos. Quanto a determinados bens que sejam depreciados a taxas diferentes, em função de suas características, devendo também essa particularidade ser evidenciada em notas explicativas.

REAVALIAÇÃO E REDUÇÃO AO VALOR RECUPERÁVEL: Os procedimentos de reavaliação e de redução ao valor recuperável de bens adquiridos e postos em operação foram regulamentados pelo Manual de Procedimentos Contábeis Especiais – Parte II, disponível no sítio www.transparência.ro.gov.br (aprovado pela Portaria nº. 208/GAB/SEFIN/2014 - DOE 2509 de 30/07/2014) e o SIGEF já se encontra preparado para os lançamentos.

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

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

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

ESTADO DE RONDÔNIA		
BALANÇO PATRIMONIAL - POLICIA MILITAR		
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	7.079.135,47	5.039.828,37
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL	7.079.135,47	5.039.828,37
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO	7.063.857,58	6.076.752,73
ADIANTAMENTOS CONCEDIDOS	7.063.857,58	6.076.752,73
ESTOQUES	45.986,88	32.841,45
ALMOXARIFADO	45.986,88	32.841,45
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS PAGAS ANTECIPADAMENTE	188.665,02	-
ASSINATURAS E ANUIDADES A APROPRIAR	188.665,02	-
TOTAL DO ATIVO CIRCULANTE	14.377.644,95	11.149.222,55
ATIVO NÃO CIRCULANTE		
IMOBILIZADO	178.462.411,81	79.002.142,67
BENS MOVEIS	71.134.870,46	28.940.383,68
BENS IMÓVEIS	123.160.735,60	59.156.776,56
(-) DEPRECIACÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS	(15.833.194,25)	(9.095.017,57)
TOTAL DO ATIVO NÃO CIRCULANTE	178.462.411,81	79.002.142,67
TOTAL DO ATIVO	192.840.056,76	90.151.365,22

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

PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO	31/12/2023	31/12/2022
PASSIVO CIRCULANTE		
FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO	868,00	19.465,00
FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO	868,00	19.465,00
OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO	-	-
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	45.042,55	11.463,00
VALORES RESTITUÍVEIS	18.322,12	1.125,00
OUTRAS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	26.720,43	10.338,00

SIGEF/RO - Sistema Integrado de Planejamento e Gestão Fiscal

ESTADO DE RONDÔNIA		
BALANÇO PATRIMONIAL - POLICIA MILITAR		
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
TOTAL DO PASSIVO CIRCULANTE	45.910,55	30.928,00
PATRIMÔNIO LÍQUIDO		
DEMAIS RESERVAS	-	1.790.439,98
RESERVA DE REAVLIAÇÃO	-	1.790.439,98
RESULTADOS ACUMULADOS	192.794.146,21	88.329.997,24
SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS	192.794.146,21	88.329.997,24
TOTAL DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO	192.794.146,21	90.120.437,22
TOTAL DO PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO	192.840.056,76	90.151.365,22

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

ESTADO DE RONDÔNIA

BALANÇO PATRIMONIAL - POLICIA MILITAR
Anexo 14 - Lei Federal nº 4.320/64
Em 31 de Dezembro de 2023 e 2022

R\$		
QUADRO DOS ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES		
ESPECIFICAÇÃO	31/12/2023	31/12/2022
ATIVO		
Ativo Financeiro	7.079.135,47	5.039.628,37
Ativo Permanente	185.760.921,29	85.111.736,85
Total Ativo (I)	192.840.056,76	90.151.365,22
PASSIVO		
Passivo Financeiro	7.078.791,75	5.039.628,37
Passivo Permanente	26.720,43	10.338,00
Total Passivo (II)	7.105.512,18	5.049.966,37
SALDO PATRIMONIAL (III) = (I - II)	185.734.544,58	85.101.398,85

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

ESTADO DE RONDÔNIA

BALANÇO PATRIMONIAL - POLICIA MILITAR
Anexo 14 - Lei Federal nº 4.320/64
Em 31 de Dezembro de 2023 e 2022

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

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

ESTADO DE RONDÔNIA

BALANÇO PATRIMONIAL - POLICIA MILITAR
Anexo 14 - Lei Federal nº 4.320/64
Em 31 de Dezembro de 2023 e 2022

R\$		
QUADRO DO SUPERAVIT / DEFICIT FINANCEIRO		
FONTES DE RECURSO	31/12/2023	31/12/2022
500 Recursos não Vinculados de Impostos.	0,50	-
501 Outros Recursos não Vinculados	343,22	-
TOTAL DAS FONTES DE RECURSOS	343,72	-

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

4 BALANÇO PATRIMONIAL

O Balanço Patrimonial é a demonstração contábil que evidencia, qualitativa e quantitativamente, a situação patrimonial da entidade pública por meio de contas representativas do patrimônio público, bem como os atos potenciais, que são registrados em contas de compensação (natureza de informação de controle). A Lei nº 4.320/1964 confere viés orçamentário ao Balanço Patrimonial ao separar o ativo e o passivo em dois grupos: Financeiro e Permanente, em função da dependência ou não de autorização legislativa ou orçamentária para realização dos itens que o compõem.

Nota 4.1: Caixa e Equivalente de Caixa

Caixa e equivalente de caixa incluem os numerários em espécie, depósitos bancários e investimentos temporários de curto prazo de alta liquidez, classificando-se como tal os investimentos com vencimento original de até três meses. Abaixo será detalhado o saldo de caixa e equivalente de caixa apurado no Balanço Patrimonial.

Tabela 001: Detalhamento de Caixa e Equivalente de Caixa.

Unidade + Fonte + Conta Bancária	Saldo Financeiro Disponível
150005 - Policia Militar	
1500 Recursos não Vinculados de Impostos.	5.677.354,94
00102757X0000100005	5.675.371,62
00102757X0004005503	1.983,32
1501 Outros Recursos não Vinculados	343,22
00102757X0000096857	78,91
00102757X0004005503	264,31
1869 Outros Recursos Extraorçamentários	12.075,01
00102757X0000096857	4.994,07
00102757X0000100005	7.080,94
2500 Recursos não Vinculados de Impostos (Superávit)	1.321.996,73
00102757X0000100005	1.321.996,73
2899 Outros Recurs. Vinculados	67.365,57
00102757X0000100005	67.365,57
Total Consolidado	7.079.135,47

Fonte: Sistema Integrado de planejamento e gestão Fiscal - SIGEF

Nota 4.2: Conta Única do Tesouro

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

Segue tabela com os detalhamento das conta e fontes

Conta Contábil	Banco	Agencia	Conta Bancária	Fonte	Saldo Financeiro disponível em 31/12/2023
11111240000	1	2757-X	100005	1500	5.675.371,62
11111240000	1	2757-X	100005	1869	7.080,94
11111240000	1	2757-X	100005	2500	1.321.996,73
11111240000	1	2757-X	100005	2899	67.365,57
1111119000	1	2757-X	9685-7	1501	78,91
1111119000	1	2757-X	9685-7	1869	4.994,07
1111119000	1	2757-X	40055303	1500	1.983,32
1111119000	1	2757-X	40055303	1501	264,31
TOTAL					7.079.135,47

Fonte: Sistema Integrado de Planejamento e Gestão Fiscal

Nota 4.3: Demais Créditos e Valores a Curto Prazo

Os demais créditos a curto prazo no valor de R\$ 7.063.857,58 compreendem os valores de desembolsos com pagamentos de diárias militares no exercício de 2023, pendentes de lançamento para baixa da prestação de contas.

Nota 4.4: Estoques

O saldo de Estoque em 31/12/2023 é de R\$ 45.983,28 (quarenta e cinco mil, novecentos e oitenta e três reais e vinte e oito centavos). Informamos que a Contabilidade efetuou os acompanhamentos junto ao Setor de Almoxarifado através do processo nº 0021.009267/2023-19. Informamos ainda que o Inventário de Estoques dos Bens de Consumo (ID 0045988934) estão devidamente conciliados entre os Sistemas de Controle de Almoxarifado – SGX x SIGEF x ANEXO TC-13:

Tabela 001: Composição do Estoque.

Consolidação em 31/12/2023	Saldo SIGEF	Saldo SGA	Saldo TC-13	Diferença
Estoque /Almoxarifado	45.986,88	45.986,88	45.983,28	0,00

Nota 4.5: Variações Patrimoniais Diminutivas Pagas (VPD) Antecipadamente.

Compreende pagamentos de variações patrimoniais diminutivas (VPD) pagas antecipadamente no valor R\$188.665,02 (cento e oitenta e oito mil, seiscentos e sessenta e cinco reais, dois centavos) corresponde aquisição software Microsoft Power, cujos benefícios e a prestação de serviço da entidade ocorrerão no curto prazo.

Nota 4.6: Imobilizado

Compreende os direitos que tenham por objeto bens corpóreos destinados à manutenção das atividades da entidade ou

exercidos com essa finalidade, inclusive os decorrentes de operações que transfirm 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.

Tabela 002: Composição do Ativo Imobilizado

TÍTULOS	SALDO 31/12/2023	SALDO EM 31/12/2022
Bens Móveis		
I - BENS MÓVEIS - CONSOLIDAÇÃO	R\$ 71.134.870,46	R\$ 28.940.383,68
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS	R\$ 12.353.898,26	R\$ 4.412.632,96
BENS INFORMÁTICA	R\$ 17.025.737,69	R\$ 5.056.799,37
MÓVEIS E UTENSÍLIO	R\$ 6.410.309,30	R\$ 4.480.943,26
MATERIAL CULTURAIS, EDUCACIONAIS	R\$ 4.137.755,22	R\$ 1.043.246,76
VEÍCULOS	R\$ 17.417.189,17	R\$ 8.325.809,65
ARMAMENTOS	R\$ 13.656.452,27	R\$ 5.454.923,13
SEMOVENTES	R\$ 96.528,55	R\$ 129.028,55
DEMAIS BENS MÓVEIS	R\$ 37.000,00	R\$ 37.000,00
Depreciação Acumulada Móveis		
II (-) DEPRECIACÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS	R\$ 14.672.330,97	R\$ 9.095.017,57
Bens Imóveis		
III - BENS IMÓVEIS - CONSOLIDAÇÃO	R\$ 123.160.735,60	R\$ 59.156.776,56
BENS DE USO ESPECIAL	R\$ 123.160.735,60	R\$ 57.321.201,35
BENS IMÓVEIS EM ANDAMENTO	R\$ -	R\$ 1.604.622,50
OBRA E INSTALAÇÃO	R\$ -	R\$ 230.952,71
Depreciação Acumulada Imóveis		
IV (-)DEPRECIACÃO ACUMULADA - BENS IMÓVEIS	1.160.863,28	R\$ -
TOTAL IMOBILIZADOS (I-II+III-IV)	R\$ 178.462.411,81	R\$ 79.002.142,67

Fonte: Sistema Integrado de Planejamento e Gestão Fiscal - SIGEF/RO

Nota 4.6.1: Bens Móveis.

Compreende 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. São exemplos de bens móveis as máquinas, aparelhos, equipamentos, ferramentas, bens de informática (equipamentos de processamento de dados e de tecnologia da informação), móveis e utensílios, materiais culturais, educacionais e de comunicação, veículos, bens móveis em andamento, dentre outros.

Especificamente no que tange aos controles patrimoniais, sabemos que o Decreto Estadual Nº 24.041 de Julho de 2019, o qual Regulamenta a gestão patrimonial, relativa aos bens móveis, no âmbito do Poder Executivo do Estado de Rondônia, e revoga o Decreto n. 17.691, de 4 de abril de 2013, que “Dispõe sobre a administração e o controle de bens móveis que compõem o acervo patrimonial dos órgãos e entidades do Poder Executivo e suas respectivas baixas”, mas precisamente em seu artigo 5º aduz que compete a SEPAT instituir normas acerca da gestão patrimonial, ainda sendo publicado Decreto Estadual nº 22.067 de 29 de junho de 2017, qual Institui o Sistema e-Estado como método oficial de gestão de recursos humanos, patrimonial e material no âmbito dos Órgãos e Entidades da Administração Direta e Indireta do Poder Executivo, e dá outras providências.

Foi observado pela equipe técnica PMRO, inconsistências nos relatórios emitidos pelo e-estado sendo consequentemente comunicado oficialmente aos órgão competente, conforme constou nas notas explicativas no processo SEI (0021.085552/2023-36) de inventário, contudo o suporte e correções necessários não foram atendido a contento pelo órgão responsável, como podemos observar através do Ofício nº 5476/2022/COGES-SET, encaminhado através do Processo sei nº 0088.068455/2022-23, sendo informado que as unidades setoriais deveriam ter controle auxiliares de Patrimônio devido às divergências nas informações dos relatórios emitidos pelo sistema e-Estado. Tal ocorrência dificultou a conciliação por parte desta unidade 150005, uma vez que o sistema e-Estado é o gerenciador do Patrimônio e devido a extensão do volume de informações produzidas nos relatórios realizar um controle de forma auxiliar e fora do sistema se tornava impraticável naquele momento, uma vez que o citado processo só fora encaminhado para as unidades no dia 13/12/2022, próximo ao encerramento do exercício financeiro e sendo encaminhado somente após vários chamados para o órgão responsável relatando falha sistêmica.

Nota 4.6.2: 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 quartel, comerciais, edifícios, terrenos, obras em andamento e dentre outros.

Com isso, temos a esclarecer que a unidade 150005, realizou todos atos necessários para realização do inventário, seguindo ainda demais normas e procedimentos instituídos pelo órgão competente, como por exemplo Instrução Normativa nº 006/2023/COGES-GAB (visualizar) Dispõe sobre os procedimentos contábeis acerca do reconhecimento, evidenciação, depreciação, redução ao valor recuperável, reavaliação e baixa dos Bens Imóveis do Ativo Imobilizado, no âmbito do Poder Executivo do Estado de Rondônia.

Quanto à depreciação dos bens imóveis no período de janeiro a novembro de 2023, houve pois não tinha nenhuma Instrução Normativa que fosse orientada para o calculo da depreciação, é importante informar que o sistema de gestão patrimonial, franqueado pela SEDUC/RO, tornou-se acessível somente em dezembro de 2023. Nesse contexto, procedemos com os lançamentos necessários, conforme detalhado no Inventario de Bens Imóveis (0021.085881/2023-87) e no relatório TC16 (0044827743).

Os lançamentos foram realizados em conformidade com as diretrizes estabelecidas, assegurando a precisão e transparência necessárias nos registros contábeis. Para oferecer uma visão mais completa, apresentamos detalhes adicionais sobre os lançamentos pertinentes:

Nota 4.7: Conciliação do Imobilizado

- 1- Considerando Ofício 1764 (0044999250) e Autorização 0045223437 os Bens móveis, apesar de toda dificuldade foi realizado as conciliações do TC-15 (0046598323), junto com Balancete Balancete dezembro 2023 (0045168143), realizado os ajusta das contas nas contábeis. Como é citado no texto acima o sistema e-Estado esta em fase de ajuste para melhoria.
- 2- Considerando as informações , os Bens Imóveis , Sistema de Gestão SEDUC, um sistema que foi fornecido pela secretaria de educação para controle de patrimônio de bens imóveis.
- 3- Os valores do inventário/2023 dos bens móveis encontram-se devidamente conciliados com os valores registrados no Sistema de Controle Patrimonial E-Estado x SIGEF x ANEXO TC-15/16, conforme tabela abaixo:

Tabela 004: Conciliação do Ativo Imobilizado

Bens Móveis			
Consolidado em 31/12/2023	Saldo SIGEF	Depreciação SIGEF	Contábil Líquido
Bens Móveis/SIGEF	R\$ 71.134.870,46	R\$ 14.672.330,97	R\$ 56.462.539,49
Consolidado em 31/12/2023	E-Estado	Depreciação E-estado	Contábil Líquido
Bens Móveis/E-Estado TC-15	R\$ 71.134.870,46	R\$ 14.672.330,97	R\$ 56.462.539,49
Total das Diferenças	0,00	0,00	0,00
Bens Imóveis			
Consolidado em 31/12/2023	Saldo SIGEF	Depreciação SIGEF	Contábil Líquido
Bens Imóveis/SIGEF	R\$ 123.160.735,60	1.160.863,28	R\$ 121.999.872,32
Consolidado em 31/12/2023	Sistema Gestão SEDUC	Depreciação SGS	Contábil Líquido
Bens Imóveis/Sistema Gestão SEDUC/ TC-16	R\$ 123.160.735,60	1.160.863,28	R\$ 121.999.872,32
Total das Diferenças	0,00	0,00	0,00
Total Imobilizado	194.295.606,06	15.833.194,25	178.462.411,81

Fonte: Sistema Integrado de Planejamento e Gestão Fiscal - SIGEF/RO

EDIANA DE SOUSA SILVA

Contadora Setorial PMRO

CRCMA 012106/O-3 T-RO

ESTADO DE RONDÔNIA

DEMONSTRAÇÃO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS - POLICIA MILITAR
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	1.135,19	2.282,18	
REMUNERAÇÃO DE DEPÓSITOS BANCÁRIOS E APLICAÇÕES FINANCEIRAS	1.135,19	2.282,18	
TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES RECEBIDAS	51.767.479,45	42.951.437,78	
TRANSFERÊNCIAS INTRAGOVERNAMENTAIS	51.743.921,93	42.951.437,78	
TRANSFERÊNCIAS INTER GOVERNAMENTAIS	23.557,52	-	
VALORIZAÇÃO E GANHOS COM ATIVOS E DESINCORPORAÇÃO DE PASSIVOS	92.659.173,80	3.703.786,68	
GANHOS COM INCORPORAÇÃO DE ATIVOS	92.651.716,54	3.703.786,68	
GANHOS COM DESINCORPORAÇÃO DE PASSIVOS	7.457,26	-	
OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	-	496,86	
DIVERSAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	-	496,86	
TOTAL DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS (I)	144.427.788,44	46.658.003,50	

ESTADO DE RONDONIA**DEMONSTRAÇÃO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS - POLICIA MILITAR**

Anexo 15 - Lei Federal nº 4.320/64

Período: Janeiro a Dezembro de 2023

R\$

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUANTITATIVAS		
ESPECIFICAÇÃO	Janeiro a Dezembro / 2023	Janeiro a Dezembro / 2022
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS		
USO DE BENS, SERVIÇOS E CONSUMO DE CAPITAL FIXO	28.822.969,56	25.611.833,88
USO DE MATERIAL DE CONSUMO	15.826.398,28	16.373.010,87
SERVIÇOS	6.250.937,34	6.757.288,91
DEPRECIÇÃO, AMORTIZAÇÃO E EXAUSTÃO	6.745.633,94	2.481.534,10
TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES CONCEDIDAS	5.352.825,26	5.847.121,21
TRANSFERÊNCIAS INTRAGOVERNAMENTAIS	5.180.892,11	5.802.299,80
EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA DELEGADA	171.933,15	44.821,41
DESVALORIZAÇÃO E PERDA DE ATIVOS E INCORPORAÇÃO DE PASSIVOS	3.039.266,87	23.056.319,96
REAVALIAÇÃO, REDUÇÃO A VALOR RECUPERÁVEL E AJUSTE PARA PERDAS	-	22.712.529,73
PERDAS INVOLUNTÁRIAS	-	720,07
DESINCORPORAÇÃO DE ATIVOS	3.039.266,87	343.070,16
TRIBUTÁRIAS	102.071,15	135.188,83
IMPOSTOS, TAXAS E CONTRIBUIÇÕES DE MELHORIA	102.071,15	135.188,83
OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	-	28.947,76
DIVERSAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	-	28.947,76
TOTAL DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS (II)	37.317.132,84	54.679.411,64
RESULTADO PATRIMONIAL DO PERÍODO (III) = (I) - (II)	107.110.655,60	(8.021.408,14)

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

5 DEMONSTRAÇÃO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS

A Demonstração das Variações Patrimoniais – DVP evidenciará as alterações verificadas no patrimônio, resultantes ou independentes da execução orçamentária, e indicará o resultado patrimonial do exercício. O resultado patrimonial do período é apurado na DVP pelo confronto entre as variações patrimoniais quantitativas aumentativas e diminutivas. O valor apurado passa a compor o saldo patrimonial do Balanço Patrimonial (BP) do exercício.

Nota 5.1: Variação Patrimonial do Período

O resultado patrimonial do período foi de R\$ 107.110.655,60 e representa uma variação positiva de 177,79% em relação ao exercício anterior que foi de R\$ (8.021.408,14).

Tabela 001 Análise anual das Demonstrativo Variações Patrimoniais.

Demonstrativo Variações Patrimoniais	2023	2022	AV%	AH%
Variações Patrimoniais Aumentativas	R\$ 144.427.788,44	R\$ 46.658.003,50	134,84	209,55
Variações Patrimoniais Diminutivas	R\$ 37.317.132,84	R\$ 54.679.411,64	34,84	-31,75
TOTAL	107.110.655,60	-8.021.408,14	100,00	177,79

Fonte: Sistema Integrado de Planejamento e Gestão Fiscal - SIGEF/RO

Nota 5.2: Variações Patrimoniais Aumentativas

Compõe o quadro das Variações Patrimoniais Aumentativas, as remunerações de depósitos bancários; as Transferências de Delegações Recebidas e ganho com incorporações de ativo, com valor apurado de R\$ 144.427.788,44 (Cento e quarenta e quatro milhões, quatrocentos e vinte sete mil, setecentos e oitenta e oito reais, quarenta e quatro centavos)

As remunerações de depósitos bancários referem-se aos rendimentos da aplicação financeira da Conta “D” no decorrer do exercício de 2023, e apresenta saldo no valor de R\$ 1.135,19

As Transferências e Delegações Recebidas no valor de R\$ 35.751.785,80 referem-se a repasses financeiros recebidos da SEFIN - Conta Única do Estado para execução orçamentária do exercício, bem como transferências recebidas independentes da execução orçamentária, para cobertura de restos no valor de R\$ 16.015.693,65.

Os ganhos com incorporações de Ativos no valor de R\$ 92.651.716,54 referem-se a incorporações de bens imóveis, bem como recebimento de bens móveis transferidos da UG 150015 Fundo Especial de Modernização e Reaparelhamento da Polícia Militar para a UG 150005 Polícia Militar do Estado de Rondônia. Segue quadro consolidado da composição das variações aumentativas:

No exercício de 2023, o item que mais contribuiu para a formação das Variações Patrimoniais Aumentativas foram Ganhos com Incorporações de ativo, com 64,16 %, seguido das Transferências Recebidas 24,75%.

Tabela 002: Composição das Variações Aumentativas

Variações Patrimoniais Aumentativas	Valores	AV%
Remuneração de Depósito Bancários	R\$ 1.135,19	0,00%
Transferências Recebidas para Execução Orçamentária	R\$ 35.751.785,80	24,75%
Transferências Indevidas para Execução Orçamentária	R\$ 16.015.693,65	11,09%
Ganhos com Incorporações de Ativos	R\$ 92.659.173,80	64,16%
Total	R\$ 144.427.788,44	100,00%
Fonte: Sistema Integrado de Planejamento e Gestão Fiscal - SIGEF/RO		

Nota 5.3: Variações Patrimoniais Diminutivas

A Variação Patrimonial Diminutiva relativa à diminuição ou extinção do valor econômico de um ativo no exercício de 2023 se deu no montante de R\$ 37.317.132,84, (trinta e sete milhões, trezentos e dezessete mil, cento e trinta e dois reais, oitenta e quatro centavos), sendo uso de bens, Serviços e consumo de capital Fixo correspondem a 77,24% do valor total da VPD.

Segue quadro consolidado da composição das variações diminutivas:

Tabela 003: Composição das Variações Diminutivas

Variações Patrimoniais Aumentativas	Valores	AV%
Uso de Bens, Serviços e Consumo de Capital Fixo	R\$ 28.822.969,56	77,24%
Transferências e Delegações Concedidas Indp. Execução Orçamentária	R\$ 5.180.892,11	13,88%
Execução Orçamentária Delegações	R\$ 171.933,15	0,46%
Desvalorização e Perda de Ativos e Incorporação de Passivo	R\$ 3.039.266,87	8,14%
Tributárias	R\$ 102.071,15	0,27%
Total	R\$ 37.317.132,84	100,00%
Fonte: Sistema Integrado de Planejamento e Gestão Fiscal - SIGEF/RO		

O valor apresentado de R\$ 28.822.969,56 (vinte oito milhões, oitocentos e vinte dois mil, novecentos sessenta e nove reais, cinquenta e seis centavos), representa os registros contábeis das baixas referente à saída de bens de consumo do almoxarifado; baixa de diárias e suprimento de fundos pela apresentação da prestação de contas; pagamentos de serviços de Pessoa Jurídica e Pessoa Física: locação de imóveis; telefonia; correios; fornecimento de combustíveis; água; energia elétrica e registros das depreciações do exercício.

As Transferências Intragovernamentais totalizaram o valor de R\$ 5.180.892,11 (cinco milhões, centos e oitenta mil, oitocentos e noventa e dois reais, onze centavos) representa a movimentação de créditos financeiros processado pela SEFIN através de OB-Intra dos estornos financeiros para a Conta Única.

O valor de R\$ 171.933,15 (cento e setenta e um mil, novecentos e trinta três reais, quinze centavos) de Execução Orçamentária Delegada representa baixa de prestação de contas de diárias pagas reconhecidas no ativo realizável a longo prazo devido a falha técnica ocorrida no SIGEF de lançamentos parametrizados.

O valor de R\$ 3.039.266,87 (de Desvalorização e Perda de Ativos e Incorporação de Passivos representa as desincorporações de Bens (0044792014) por não atender os critérios de ativo, bem como, ajustes negativo apurado no inventário – 2023 para as devidas conciliações dos saldos entre os Sistemas: SIGEF x E-ESTADO, conforme Processo SEI nº (0021.085552/2023-36), Ofício 1764 (0044999250) e Nota de Lançamento (0046744209), com as devidas informações e autorizações do gestor (0045223437).

O valor de R\$ 102.071,15 (cento e dois mil, setenta e um reais, quinze centavos) - Tributárias - representa desembolso com pagamentos de Taxa de Resíduos Sólidos Domiciliares (TRSD); Certificado de Registro de Veículo (CVR), Vistorias e Licenciamento Anual de veículos pertencentes à frota da PMRO.

Tabela 003: Composição Detalhada das Variações Diminutivas

Conta	Título	Valor
33110000000	CONSUMO DE MATERIAL	R\$ 15.826.398,28
33111010000	COMBUSTÍVEIS E LUBRIFICANTES	R\$ 14.228.159,33
33111040000	EXPLOSIVOS E MUNIÇÕES	R\$ 2.034.049,00
33111050000	ALIMENTOS PARA ANIMAIS	R\$ 183.747,83
33111060000	GENÉRIOS ALIMENTAÇÃO	R\$ 42.206,96
33111150000	MATERIAL PARA FESTIVIDADES E HOMENAGENS	R\$ 78.295,00
33111160000	MATERIAL DE EXPEDIENTE	R\$ 74.915,32
33111170000	MATERIAL DE PROCESSAMENTO DE DADOS	R\$ 6.066,20
33111190000	MATERIAL DE ACONDICIONAMENTO E EMBALAGEM	R\$ 3.037,56
33111200000	MATERIAL DE CAMA, MESA E BANHO	R\$ 18.819,05
33111210000	MATERIAL DE COPA E COZINHA	R\$ 12.379,62
33111220000	MATERIAL DE LIMPEZA E PRODUTOS DE HIGIENIZAÇÃO	R\$ 10.164,83
33111240000	MATERIAL PARA MANUTENÇÃO DE BENS IMÓVEIS E INSTALAÇÕES	R\$ 27.433,36
33111260000	MATERIAL ELÉTRICO E ELETRÔNICO	R\$ 10.725,34
33111280000	MATERIAL DE PROTEÇÃO E SEGURANÇA	R\$ 16.448,95
33111360000	MATERIAL HOSPITALAR	R\$ 808,50
33111370000	SUPRIMENTOS DE ARMAMENTO	R\$ 67.519,80
33111440000	MATERIAL DE SINALIZAÇÃO VISUAL E OUTROS	R\$ 9.366,00
33111990000	OUTROS MATERIAIS DE CONSUMO	R\$ 16.255,63
33211010000	DIÁRIAS PESSOAL CIVIL	R\$ 912,48
33211020000	DIÁRIAS - PESSOAL MILITAR	R\$ 1.715.326,17
33211030000	DIÁRIAS - COLABORADORES EVENTUAIS	R\$ 106.974,78
33221210100	LOCAÇÃO DE IMÓVEIS	R\$ 85.106,95
33230000000	SERVIÇOS TERCEIROS - PJ	R\$ 5.644.075,73
33231049900	OUTROS SERVIÇOS DE COMUNICAÇÃO	R\$ 128.659,19
33231060000	MANUTENÇÃO E CONSERVAÇÃO	R\$ 381.638,18
33231080000	SERVIÇOS DE ÁGUA E ESGOTO, TELEFONIA E INTERNET, ENERGIA ELÉTRICA, GÁS E OUTROS.	R\$ 3.364.090,63
33231110200	SUORTE DE INFRAESTRUTURA DE TI	R\$ 115.177,17
33231110500	SERVIÇOS TÉCNICOS PROFISSIONAIS	R\$ 78.383,52
33231110600	CERTIFICADO DIGITAL	R\$ 6.508,00
33231560000	PASSAGENS E DESPESAS COM LOCOMOÇÃO	R\$ 259.836,20
33231990000	OUTROS SERVIÇOS TERCEIROS - PJ	R\$ 62.983,26
33311000000	DEPRECIAÇÃO - CONSOLIDAÇÃO	-R\$ 15.621.566,11
35100000000	TRANSFERÊNCIAS INTRAGOVERNAMENTAIS	R\$ 5.180.892,11
36000000000	DESVALORIZAÇÃO E PERDA DE ATIVOS E INCORPORAÇÃO DE PASSIVOS	R\$ 3.039.266,87
37100000000	IMPOSTOS, TAXAS E CONTRIBUIÇÕES DE MELHORIA	R\$ 102.071,15
Subtotal		R\$ 37.317.132,84

EDIANA DE SOUSA SILVA

Contadora Setorial PMRO

CRCMA 012106/O-3 T-RO

ESTADO DE RONDÔNIA

DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO - POLICIA MILITAR
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							1.790.439,98	88.329.997,24	90.120.437,22
Ajustes de exercícios anteriores	-	-	-	-	-	-	-	-	-2.646.506,63
Aumento de capital									-
Resgate / Reemissão de Ações e Cotas	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Juros sobre capital próprio	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Resultado do exercício	-	-	-	-	-	-	107.110.655,60	-	107.110.655,60
Ajustes de avaliação patrimonial	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Constituição / Reversão de reservas	-	-	-	-	-	-	-1.790.439,98	-	-1.790.439,98
Dividendos a distribuir (R\$... por ação)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Saldos Finais							192.794.146,21		192.794.146,21

SIGEF/RO - Sistema Integrado de Planejamento e Gestão Fiscal

6 DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO

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

A alteração total no patrimônio líquido durante um período representa o valor total do resultado desse período, adicionado a outras receitas e despesas reconhecidas diretamente como alterações no patrimônio líquido (sem passar pelo resultado do período), junto com qualquer contribuição dos proprietários e deduzindo-se as distribuições para os proprietários agindo na sua capacidade de detentores do capital próprio da entidade.

A DMPL é obrigatória para as empresas estatais dependentes constituídas sob a forma de sociedades anônimas e facultativa para os demais órgãos e entidades dos entes da Federação. Ressalta-se ainda que a DMPL complementa o Anexo de Metas Fiscais (AMF), integrante do Projeto de Lei de Diretrizes Orçamentárias (LDO).

Nota 6.1: Saldo do Patrimônio Líquido

O saldo final apurado no exercício de 2023 foi de R\$ 192.794.146,21(cento noventa e dois milhões, setecentos noventa e quatro mil, cento e quarenta e seis reais, vinte um centavos) e representa evolução positiva do Patrimônio Líquido no percentual de 113,92% comparados com o saldo inicial do exercício de 2022 que se deu no valor de R\$ 97.429.118,86.

Os ajustes de exercícios anteriores se deram no valor de R\$ (2.646.506,63), referem-se às baixas de prestação de conta das diárias do exercício anteriores.

EDIANA DE SOUSA SILVA

Contadora Setorial PMRO

CRCMA 012106/O-3 T-RO

ESTADO DE RONDÔNIA**DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA - POLICIA MILITAR**

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	37.236.821,48	34.963.909,38
Receita Tributária	-	-
Receita de Contribuições	-	-
Receita Patrimonial	-	-
Receita Agropecuária	-	-
Receita Industrial	-	-
Receita de Serviços	-	-
Remuneração das Disponibilidades	1.135,19	2.282,18
Outras Receitas Derivadas e Originárias	-	-
Transferências recebidas	35.887.135,46	34.475.805,35
Outros ingressos operacionais	1.348.550,83	485.821,85
Desembolsos	32.365.523,19	33.538.920,94
Pessoal e demais despesas	25.853.277,37	27.222.348,39
Juros e encargos da dívida	-	-
Transferências concedidas	5.180.892,11	5.830.750,70
Outros desembolsos operacionais	1.331.353,71	485.821,85
Fluxo de Caixa Líquido das Atividades Operacionais (I)	4.871.298,29	1.424.988,44
FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO		
Ingressos	-	-
Alienação de bens	-	-
Amortização de empréstimos e financiamentos	-	-
Outros ingressos de investimentos	-	-
Desembolsos	2.831.791,19	2.270.583,69
Aquisição de ativo não circulante	2.831.791,19	2.270.583,69
Concessão de empréstimos e financiamentos	-	-
Outros desembolsos de investimentos	-	-
Fluxo de Caixa Líquido das Atividades de Investimentos (II)	(2.831.791,19)	(2.270.583,69)

SIGEF/RO - Sistema Integrado de Planejamento e Gestão Fiscal

ESTADO DE RONDÔNIA**DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA - POLICIA MILITAR**

Anexo 18 - Lei Federal nº 4.320/64

Período: Janeiro a Dezembro de 2023

	R\$	
	Janeiro a Dezembro 2023	Janeiro a Dezembro 2022
FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO		
Ingressos	-	-
Operações crédito	-	-
Integralização do capital social de empresas dependentes	-	-
Outros ingressos de financiamentos	-	-
Desembolsos	-	-
Amortização / Refinanciamento da dívida	-	-
Outros desembolsos de financiamentos	-	-
Fluxo de Caixa Líquido das Atividades de Financiamento (III)	-	-
GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (I + II + III)	2.039.507,10	(845.595,25)
Caixa e Equivalente de Caixa Inicial	5.039.628,37	5.885.223,62
Caixa e Equivalente de Caixa Final	7.079.135,47	5.039.628,37

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

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA - POLICIA MILITAR
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	-	-
da União	-	-
de Estados e Distrito Federal	-	-
de Municípios	-	-
Intragovernamentais	35.887.135,46	34.475.805,35
Outras transferências recebidas	-	-
Total das Transferências Recebidas	35.887.135,46	34.475.805,35
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS		
Intergovernamentais	-	-
a União	-	-
a Estados e Distrito Federal	-	-
a Municípios	-	-
a Consórcios Públicos	-	-
Intragovernamentais	5.180.892,11	5.830.750,70
Outras transferências concedidas	-	-
Total das Transferências Concedidas	5.180.892,11	5.830.750,70

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

ESTADO DE RONDÔNIA

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA - POLICIA MILITAR
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	-	-
Defesa Nacional	-	-
Segurança Pública	25.853.277,37	27.222.348,39
Relações Exteriores	-	-
Assistência Social	-	-
Previdência Social	-	-
Saúde	-	-
Trabalho	-	-
Educação	-	-
Cultura	-	-
Direitos da Cidadania	-	-
Urbanismo	-	-
Habitação	-	-
Saneamento	-	-
Gestão Ambiental	-	-
Ciência e Tecnologia	-	-
Agricultura	-	-
Organização Agrária	-	-
Indústria	-	-
Comércio e Serviços	-	-
Comunicações	-	-
Energia	-	-
Transporte	-	-
Desporto e Lazer	-	-
Encargos Especiais	-	-
Reserva de Contingência	-	-
TOTAL DOS DESEMBOLSOS DE PESSOAL E DEMAIS DESPESAS POR FUNÇÃO	25.853.277,37	27.222.348,39

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

ESTADO DE RONDÔNIA

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA - POLICIA MILITAR
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)

7 DEMONSTRAÇÃO DE FLUXO DE CAIXA

A DFC apresenta as entradas e saídas de caixa e as classifica em fluxos operacional, de investimento e de financiamento, este

demonstrativo identificará:

- 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.

A informação dos fluxos de caixa permite avaliar como a UG obteve recursos para financiar suas atividades e a maneira como os recursos de caixa foram utilizados, que são relevantes para fornecer aos usuários das demonstrações contábeis informações para prestação de contas e responsabilização (accountability) e tomada de decisão.

Nota 7.1 Demonstração de Fluxos de Caixa

A Demonstração de Fluxos de Caixa permite a avaliação das saídas e entradas de dinheiro no caixa durante o período e o resultado desse fluxo, que no decorrer do exercício de 2022, obteve resultado da Geração Líquida de Caixa e Equivalente de Caixa no valor positivo de R\$ 2.039.507,10 (dois milhões, trinta e nove mil, quinhentos e sete reais, dez centavos) e representa o percentual de -341,19 % em relação ao valor apurado no exercício anterior, que foi negativo em R\$ 845.595,25 (oitocentos e quarenta e cinco mil, quinhentos noventa cinco reais, vinte cinco centavos).

Nota 7.2 Ingressos e Desembolsos

Ao analisar o quadro de ingressos e desembolsos, é possível verificar que o resultado da Geração Líquida de Caixa e Equivalente de Caixa se deu em razão dos ingressos no valor de R\$ 37.236.821,48 superior aos desembolsos no valor de R\$ 32.365.523,19 e representa um aumento de 6,50% dos ingressos em relação ao exercício anterior, que obteve ingressos inferior que os desembolsos, de R\$ 34.963.909,38 e R\$ 33.538.920,94 respectivamente.

Tabela 001: Fluxo das Atividades de Caixa

Fluxo das Atividades de Caixa	Saldo em 2023	Saldo em 2022	AH (%)
Ingresso Operacionais	R\$ 37.236.821,48	R\$ 34.963.909,38	6,50%
Desembolsos Operacionais	R\$ 32.365.523,19	R\$ 33.538.920,94	-3,50%
Ingressos de Investimentos	R\$ -	R\$ -	0,00%
Desembolsos de Investimentos	R\$ 2.831.791,19	R\$ 2.270.583,69	24,72%
Ingressos de Financiamnetos	R\$ -	R\$ -	0,00%
Desembolsos de Investimentos	R\$ -	R\$ -	0,00%
Geração Líquida de Caixa	R\$ 2.039.507,10	-R\$ 845.595,25	-341,19%

Fonte: Sistema Integrado de Planejamento e Gestão Fiscal - SIGEF/RO

EDIANA DE SOUSA SILVA

Contadora Setorial PMRO

CRCMA 012106/O-3 T-RO

ESTADO DE RONDÔNIA

BALANÇO ORÇAMENTÁRIO - POLICIA MILITAR
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)	-	-	1.135,19	1.135,19
IMPOSTOS, TAXAS E CONTRIBUIÇÕES DE MELHORIA	-	-	-	-
RECEITAS DE CONTRIBUIÇÕES	-	-	-	-
RECEITA PATRIMONIAL	-	-	1.135,19	1.135,19
RECEITA AGROPECUÁRIA	-	-	-	-
RECEITA INDUSTRIAL	-	-	-	-
RECEITA DE SERVIÇOS	-	-	-	-
TRANSFERÊNCIAS CORRENTES	-	-	-	-
OUTRAS RECEITAS CORRENTES	-	-	-	-
RECEITAS DE CAPITAL (II)	-	-	-	-
OPERAÇÕES DE CRÉDITO	-	-	-	-
ALIENAÇÃO DE BENS	-	-	-	-
AMORTIZAÇÕES DE EMPRÉSTIMOS	-	-	-	-
TRANSFERÊNCIAS DE CAPITAL	-	-	-	-
OUTRAS RECEITAS DE CAPITAL	-	-	-	-
SUBTOTAL DAS RECEITAS (III) = (I + II)	-	-	1.135,19	1.135,19
OPERAÇÕES DE CRÉDITO / REFINANCIAMENTO (IV)	-	-	-	-
OPERAÇÕES DE CRÉDITO INTERNAS	-	-	-	-
Mobiliária	-	-	-	-
Contratual	-	-	-	-
OPERAÇÕES DE CRÉDITO EXTERNAS	-	-	-	-
Mobiliária	-	-	-	-
Contratual	-	-	-	-
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (V) = (III + IV)	0,00	0,00	1.135,19	1.135,19
DEFICIT (VI)	-	-	31.051.891,58	-
TOTAL (VII) = (V + VI)	0,00	0,00	31.053.026,77	1.135,19

SIGEF/RO - Sistema Integrado de Planejamento e Gestão Fiscal

ESTADO DE RONDÔNIA

BALANÇO ORÇAMENTÁRIO - POLICIA MILITAR
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	-	-	9.220.263,64	-
Recursos Arrecadados em Exercícios Anteriores	-	-	-	-
Superavit Financeiro	-	-	9.220.263,64	-
Reabertura de Créditos Adicionais	-	-	-	-

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

ESTADO DE RONDÔNIA

BALANÇO ORÇAMENTÁRIO - POLICIA MILITAR
Anexo 12 - Lei Federal nº 4.320/64
Período: Janeiro a Dezembro de 2023

DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	DOTAÇÃO	DOTAÇÃO	DESPESAS	DESPESAS	DESPESAS	SALDO DA DOTAÇÃO (j) = (f - g)
	INICIAL (e)	ATUALIZADA (f)	EMPENHADAS (g)	LIQUIDADAS (h)	PAGAS (i)	
DESPESAS CORRENTES (VIII)	15.410.545,00	25.625.984,97	25.363.243,92	22.803.853,76	22.803.853,76	262.741,05
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	-	-	-	-	-	-
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	-	-	-	-	-	-
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	15.410.545,00	25.625.984,97	25.363.243,92	22.803.853,76	22.803.853,76	262.741,05
DESPESAS DE CAPITAL (IX)	2.732.860,00	5.888.986,47	5.689.782,85	1.206.571,38	1.206.571,38	199.203,62
INVESTIMENTOS	2.732.860,00	5.888.986,47	5.689.782,85	1.206.571,38	1.206.571,38	199.203,62
INVERSÕES FINANCEIRAS	-	-	-	-	-	-
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	-	-	-	-	-	-
RESERVA DE CONTINGÊNCIA (X)	-	-	-	-	-	-
SUBTOTAL DAS DESPESAS XI = (VIII + IX + X)	18.143.405,00	31.514.971,44	31.053.026,77	24.010.425,14	24.010.425,14	461.944,67
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)	18.143.405,00	31.514.971,44	31.053.026,77	24.010.425,14	24.010.425,14	461.944,67
SUPERAVIT (XIV)	-	-	-	-	-	-
TOTAL (XV) = (XIII + XIV)	18.143.405,00	31.514.971,44	31.053.026,77	24.010.425,14	24.010.425,14	461.944,67
RESERVA DO RPPS	-	-	-	-	-	-

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

ESTADO DE RONDÔNIA

BALANÇO ORÇAMENTÁRIO - POLICIA MILITAR
Anexo 12 - Lei Federal nº 4.320/64
Período: Janeiro a Dezembro de 2023
EXECUÇÃO DE RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS

RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS	INSCRITOS		LIQUIDADOS (c)	PAGOS (d)	CANCELADOS (e)	SALDO A PAGAR (f)=(a+b-d-e)
	EM EXERCÍCIOS ANTERIORES (a)	EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022 (b)				
DESPESAS CORRENTES	63.084,29	3.313.133,25	3.029.958,61	3.029.958,61	328.390,93	17.868,00
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	-	-	-	-	-	-
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	-	-	-	-	-	-
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	63.084,29	3.313.133,25	3.029.958,61	3.029.958,61	328.390,93	17.868,00
DESPESAS DE CAPITAL	114.643,67	1.528.177,16	1.625.219,81	1.625.219,81	17.601,02	-
INVESTIMENTOS	114.643,67	1.528.177,16	1.625.219,81	1.625.219,81	17.601,02	-
INVERSÕES FINANCEIRAS	-	-	-	-	-	-
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	-	-	-	-	-	-
TOTAL	177.727,96	4.841.310,41	4.655.178,42	4.655.178,42	345.991,95	17.868,00

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

ESTADO DE RONDÔNIA

BALANÇO ORÇAMENTÁRIO - POLICIA MILITAR
Anexo 12 - Lei Federal nº 4.320/64
Período: Janeiro a Dezembro de 2023
EXECUÇÃO DE RESTOS A PAGAR PROCESSADOS

RESTOS A PAGAR PROCESSADOS	INSCRITOS		PAGOS (c)	CANCELADOS (d)	SALDO A PAGAR (e)=(a+b-c-d)
	EM EXERCÍCIOS ANTERIORES (a)	EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022 (b)			
DESPESAS CORRENTES	19.465,00	-	19.465,00	-	-
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	-	-	-	-	-
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	-	-	-	-	-
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	19.465,00	-	19.465,00	-	-
DESPESAS DE CAPITAL	-	-	-	-	-
INVESTIMENTOS	-	-	-	-	-
INVERSÕES FINANCEIRAS	-	-	-	-	-
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	-	-	-	-	-
TOTAL	19.465,00	-	19.465,00	-	-

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

A Lei nº. 4.320/1964 prevê a elaboração do Balanço Orçamentário e dispõe que ele demonstrará as receitas e despesas previstas em confronto com as realizadas. Além de indicar o resultado orçamentário pela comparação entre a receita arrecadada e a despesa empenhada em linha própria, o demonstrativo ainda evidencia, após a linha "Total" do quadro da receita, a parcela do superávit financeiro, apurado no Balanço Patrimonial do ano anterior, utilizada como fonte de recursos para abertura de créditos adicionais, bem como, o montante utilizado como fonte de recursos para abertura de créditos especiais e extraordinários, com o nome de "SALDOS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES".

Nota 8.1: Alterações orçamentárias

Durante a execução da Lei Orçamentária Anual - LOA, que estabelece o orçamento do Estado, por intermédio do qual são estimadas as receitas e fixadas as despesas, ocorreram diversos fatores que influenciaram diretamente para a alteração do cenário previsto inicialmente. Essas alterações podem ser visualizadas na tabela a seguir:

Tabela 001: Alterações Orçamentárias

CATEGORIA ECONÔMICA	DOTAÇÃO INICIAL	ALTERAÇÃO ORÇAMENTÁRIA	DOTAÇÃO ATUALIZADA	DESPESA EMPENHADA	SALDO DA DOTAÇÃO
Despesa Corrente	R\$ 15.410.545,00	R\$ 10.215.439,97	R\$ 25.625.984,97	R\$ 25.363.243,92	R\$ 262.741,05
Despesas de Capital	R\$ 2.732.860,00	R\$ 3.156.126,47	R\$ 5.888.986,47	R\$ 5.689.782,85	R\$ 199.203,62
Total	R\$ 18.143.405,00	R\$ 13.371.566,44	R\$ 31.514.971,44	R\$ 31.053.026,77	R\$ 461.944,67

Fonte: Sistema Integrado de Planejamento e Gestão Fiscal - SIGEF/RO

Nota 8.2: Distribuição da Alteração Orçamentárias por Fontes.

Fonte 1500 - Recursos não Vinculados de Impostos.

No exercício de 2023 foram recebidos créditos suplementares Fonte 1500 no valor total de R\$ 3.911.711,23 para reforços de despesas com pagamentos de combustível e aquisição de serviços tecnologia:

2023ND00028 elemento de despesa 339030/Aquisição Combustível valor de R\$ 973.245,09

2023ND00029 elemento de despesa 339040/ Serviços de Tecnologia da Informação e Comunicação - Pessoa Jurídica R\$ 2.938.526,14

Fonte 2500 - Recursos não Vinculados de Impostos (Superávit).

No exercício de 2023 foram recebidos créditos suplementares Fonte 2500 no valor total de R\$ 4.459.795,21 para reforços de despesas com pagamentos de combustível, Diárias, passagens e Outros serviços:

2023ND00008 elemento de despesa 339030/Aquisição Combustível valor de R\$ 2.672.500,21

2023ND00008 elemento de despesa 339033/ Aquisição de Passagens valor de R\$ 300.000,00

2023ND00008 elemento de despesa 339039/ Aquisição de Serviços de Terceiros (energia) valor de R\$ 67.295,00

2023ND00009 elemento de despesa339033/Aquisição de Passagens valor de R\$ 50.000,00

2023ND00016 elemento de despesa 339039/ Aquisição de Serviços de Terceiros (energia) valor de 400.000,00

2023ND00016 elemento de despesas339033/Aquisição de Passagens valor de 50.000,00

2023ND00016 elemento de despesa339015 / Diária Militares de valor R\$ 500.000,00

2023ND00016 elemento de despesa339052/ Equipamentos e Material Permanente R\$ 420.000,00

Fonte 2899 - Outros Recursos Vinculados

No exercício de 2023 foram recebidos créditos suplementares Fonte 2899 no valor total de R\$ 5.000.000,00 para reforços de despesas com pagamentos de combustível, passagens, energia, tributos e Diárias:

2023ND00023 elemento de despesa 339015/Diária Militares de valor R\$ 2.150.000,00.

2023ND00023 elemento de despesa 339030/Aquisição Combustível valor de R\$ 1.837.843,75

2023ND00023 elemento de despesa 339036/ Aquisição de Serviços de Terceiros (locação imóveis) R\$ 8.323,51.

2023ND00023 elemento de despesa 339039/ Aquisição de Serviços de Terceiros (energia) valor de R\$ 956.315,67

2023ND00023 elemento de despesa339047/ Obrigações Tributárias e Contributivas R\$ 47.517,07

Nota 8.3: Cancelamento de Restos a Pagar

Em análise aos quadros de Restos a Pagar do Balanço Orçamentário, verifica-se o valor de R\$ 345.991,95 de cancelamento de restos a pagar não processados de exercícios anteriores que se deram em razão de saldos de empenhos inscritos a maior em decorrência de provisionamento de valores estimativos com certa margem de segurança para cobrir o objeto contratado, bem como, cancelamento de empenho referente a inexigibilidade de licitação de aquisição de material bélico com embargo alfandegário, em que não foi possível a entrega pelo fornecedor.

Nota 8.4: Situação Orçamentária

O Balanço Orçamentário da Unidade Gestora apresenta déficit orçamentário de R\$ 31.051.891,58 Contudo, tal fato não representa irregularidade, uma vez que o órgão não tem caráter arrecadador de receitas, não tendo capacidade de auto se financiar, sendo suprido pelas transferências financeiras recebidas relacionadas à execução do orçamento do exercício, que apresenta resultado orçamentário positivo de R\$ 3.835.243,88 Segue tabela demonstrativa abaixo:

Tabela 002: Resultado Orçamentário

ESPECIFICAÇÃO	VALOR (R\$)
Receita Orçamentária (BF)	R\$ 1.135,19
Transferências Financeiras Recebidas (BF)	R\$ 34.887.135,46
(-) Despesas Epenhada (BO)	R\$ 31.053.026,77
Total	R\$ 3.835.243,88

EDIANA DE SOUSA SILVA

Contadora Setorial PMRO

CRCMA 012106/O-3 T-RO

ESTADO DE RONDÔNIA

BALANÇO FINANCEIRO - POLICIA MILITAR
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)	1.135,19	2.282,18
Ordinária	1.135,19	2.282,18
Vinculada	-	-
Transferências Financeiras Recebidas (II)	35.887.135,46	34.475.805,35
Transferências Recebidas para a Execução Orçamentária	35.751.785,80	34.466.433,19
Transferências Recebidas Independentes da Execução Orçamentária	135.349,66	9.372,16
Transferências Recebidas Aportes RPPS	-	-
Recebimentos Extraorçamentários (III)	8.391.152,46	5.327.132,26
Inscrição de Restos a Pagar Não Processados	7.042.601,63	4.841.310,41
Inscrição de Restos a Pagar Processados	-	-
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	1.348.550,83	485.821,85
Haveres Financeiros - Investimentos RPPS	-	-
Haveres Financeiros - Valores em Trânsito	-	-
Ajustes de Exercícios Anteriores	-	-
Outros Recebimentos Extraorçamentários	-	-
Saldo do Exercício Anterior (IV)	5.039.628,37	5.885.223,62
Caixa e Equivalente de Caixa	5.039.628,37	5.885.223,62
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	-	-
TOTAL (V) = (I + II + III + IV)	49.319.051,48	45.690.443,41

SIGEF/RO - Sistema Integrado de Planejamento e Gestão Fiscal

ESTADO DE RONDÔNIA

BALANÇO FINANCEIRO - POLICIA MILITAR

Anexo 13 - Lei Federal nº 4.320/64

Período: Janeiro a Dezembro de 2023

R\$

DISPÊNDIOS	Janeiro a Dezembro/2023	Janeiro a Dezembro/2022
Despesa Orçamentária (VI)	31.053.026,77	29.862.796,02
Ordinária	26.200.302,61	23.675.102,51
Vinculada	4.852.724,16	6.187.693,51
Recursos Vinculados à Programas de Infra Estrutura de Transportes	-	-
Outras Vinculações de Recursos	4.852.724,16	6.187.693,51
Transferências Financeiras Concedidas (VII)	5.180.892,11	5.801.802,94
Transferências Concedidas para a Execução Orçamentária	-	-
Transferências Concedidas Independentes da Execução Orçamentária	5.180.892,11	5.801.802,94
Transferências Concedidas Aportes RPPS	-	-
Pagamentos Extraorçamentários (VIII)	6.005.997,13	4.986.216,08
Pagamento de Restos a Pagar Não Processados	4.655.178,42	4.500.394,23
Pagamento de Restos a Pagar Processados	19.465,00	-
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	1.331.353,71	485.821,85
Haveres Financeiros - Investimentos RPPS	-	-
Haveres Financeiros - Valores em Trânsito	-	-
Ajustes de Exercícios Anteriores	-	-
Perdas de Investimentos Temporários	-	-
Outros Pagamentos Extraorçamentários	-	-
Saldo para o Exercício Seguinte (IX)	7.079.135,47	5.039.628,37
Caixa e Equivalente de Caixa	7.079.135,47	5.039.628,37
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	-	-
TOTAL (X) = (VI + VII + VIII + IX)	49.319.051,48	45.690.443,41

SIGEF/RO - Sistema Integrado de Planejamento e Gestão Fiscal

ESTADO DE RONDÔNIA

BALANÇO FINANCEIRO - POLICIA MILITAR

Anexo 13 - Lei Federal nº 4.320/64

Período: Janeiro a Dezembro de 2023

R\$

Especificação	JANEIRO a DEZEMBRO/2023			JANEIRO a DEZEMBRO/2022		
	Receita	Deduções	Saldo (c) = (a - b)	Receita	Deduções	Saldo (f) = (d - e)
	Orçamentária (a)	Orçamentária (b)		Orçamentária (d)	Orçamentária (e)	
Ordinária	1.135,19	-	1.135,19	2.282,18	-	2.282,18
Vinculada	-	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-	-
TOTAL	1.135,19	-	1.135,19	2.282,18	-	2.282,18

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

9 BALANÇO FINANCEIRO

O Balanço Financeiro (BF) evidencia as receitas e despesas orçamentárias, bem como os ingressos e dispêndios extraorçamentários, conjugados com os saldos de caixa do exercício anterior e os que se transferem para o início do exercício seguinte. Ressalta-se que tal demonstrativo não está contemplado na NBC TSP, sendo exigido e elaborado em conformidade com a Lei nº 4.320/1964.

Nota 9.1: Composição da Receita Orçamentária

No Balanço Financeiro é apresentada a composição da receita orçamentária líquida das deduções, conforme item 3.3. Notas Explicativas do Balanço Financeiro, MCASP 9ª Edição. E por se tratar de agente não arrecadador de receitas próprias, o quadro é composto somente dos lançamentos de rendimentos bancários dos valores movimentado na conta "D", no valor de R\$ 1.135,19 sem previsão inicial.

Nota 8.2: Pagamentos Extraorçamentários

Abaixo será demonstrado os pagamentos referentes a restos a pagar processados e

não processados no exercício de 2023.

Tabela 001: Pagamentos Extraorçamentários

PAGAMENTOS	VALOR (R\$)
RPNP	R\$ 4.655.178,42
RPP	R\$ 19.465,00
Total	R\$ 4.674.643,42

Porto Velho-RO, 13 de março de 2024.

REGIS WELLINGTON BRAGUIN SILVERIO - **Coronel QOPM**
Comandante-Geral da Polícia Militar de Rondônia

EDIANA DE SOUSA SILVA
Contador Setorial PMRO
CRCMA 012106/O-3 T-RO



Documento assinado eletronicamente por **EDIANA DE SOUSA SILVA, Contador(a)**, em 13/03/2024, às 21:46, 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 **Regis Wellington Braguin Silverio, Comandante-Geral da PMRO**, em 14/03/2024, às 16:16, 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 **0044465865** e o código CRC **F2DAB85C**.