



GOVERNO DO ESTADO DE RONDÔNIA
Polícia Militar - PM

BALANÇO

FUNDO ESPECIAL DE MODERNIZAÇÃO E REAPARELHAMENTO DA POLÍCIA MILITAR/FUMRESPOM - 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.

Foram feitas as análises de acordo com as orientações emanadas da 7ª edição do Manual de Conferência das Demonstrações Contábeis – MDCD/COGES-RO, disponibilizado na Internet, na página da Superintendência de Contabilidade do Estado do Rondônia, no sítio 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, 10 de Março de 2024

EDIANA DE SOUSA SILVA

Contador Setorial - FUMRESPOM

CRCMA012106/O-3 T-RO

2. CONTEXTO GERAL

O Fundo Especial de Modernização e Reaparelhamento da Polícia Militar do Estado de Rondônia – FUMRESPOM, integrante Executivo Estadual, devidamente inscrita no CNPJ nº 09.235.305/0001-57, encontra-se domiciliado a Avenida dos Imigrantes nº 3587 – Bairro Costa e Silva – Porto Velho – Rondônia.

Criado pela Lei Complementar nº 365 de 06 de fevereiro de 2007 e teve sua regulamentação através do Decreto nº 13.155 de 18 de setembro de 2007, a criação do Fundo decorreu da necessidade da Unidade Gestora em constituir receitas próprias decorrentes da arrecadação de taxas, convênios, acordos, contratos, indenizações e alienações, para aplicação em despesas de capital e despesas correntes nas atividades pertinentes à corporação da Polícia Militar. Em 2013, a Lei Complementar nº 753 de 19 de dezembro de 2013, alterou dispositivos da Lei Complementar nº 365 de 06 de fevereiro de 2007, em relação à estrutura básica do Conselho Deliberativo do FUMRESPOM.

Objetivos: Proporcionar melhores condições de trabalho e qualidade no atendimento aos usuários dos serviços da Polícia Militar por meio da modernização com equipamentos, reaparelhamentos e manutenção operacional e administrativa.

Finalidade: Prover em caráter complementar, recursos financeiros para a Polícia Militar do Estado de Rondônia.

3. RESUMO DAS PRINCIPAIS PRÁTICAS CONTÁBEIS

INTRODUÇÃO: As demonstrações contábeis foram elaboradas em consonância com os dispositivos instituídos pela Autoridade Contábil do Estado de Rondônia - Superintendência de Contabilidade – SUPER, nos termos da Lei Complementar nº 697 de 26 de dezembro de 2012 em conjunto com Lei Complementar nº 911, de 20 de dezembro de 2016; Lei Federal nº 4.320/64, Lei Complementar Federal nº 101/2000 (Lei de Responsabilidade Fiscal) e orientações Parte V - Demonstrações Contábeis Aplicadas ao Setor Público (DCASP), do Manual de Contabilidade Pública Aplicada ao Setor Público - MCASP 9ª Edição.

As Demonstrações Contábeis Aplicadas ao Setor Público (DCASP) são compostas pelas demonstrações enumeradas na Lei Federal nº 4.320/1964, na Lei Complementar nº 101/2000 e na Norma Brasileira de Contabilidade Técnica do Serviço Público 11 - NBC TSP 11, sendo:

- Balanço Patrimonial;
- Demonstração das Variações Patrimoniais;
- Demonstração dos Fluxos de Caixa;
- Balanço Orçamentário;
- Balanço Financeiro;
- Notas Explicativas.

A estrutura das demonstrações contábeis 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 serão exigidos para fins de apresentação das demonstrações contábeis.

O Sistema Contábil utilizado é o SIGEF, 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.transparencia.ro.gov.br (aprovado pela Portaria nº. 208/GAB/SEFIN/2014 - DOE 2509 de 30/07/2014).

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.transparencia.ro.gov.br (aprovado pela Portaria nº. 208/GAB/SEFIN/2014 - DOE 2509 de 30/07/2014).

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 - 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 - FUNDO ESPECIAL DE MODERNIZAÇÃO E REAPARELHAMENTO DA 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	5.700.453,18	7.675.295,54
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL	5.700.453,18	7.675.295,54
ESTOQUES	-	93.416,15
ALMOXARIFADO	-	93.416,15
TOTAL DO ATIVO CIRCULANTE	5.700.453,18	7.768.711,69
ATIVO NÃO CIRCULANTE		
IMOBILIZADO	-	30,00
BENS MOVEIS	-	30,00
TOTAL DO ATIVO NÃO CIRCULANTE	-	30,00
TOTAL DO ATIVO	5.700.453,18	7.768.741,69

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

R\$		
PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO	31/12/2023	31/12/2022
PASSIVO CIRCULANTE		
FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO	-	-
FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO	-	-
ADIANTAMENTO DE CLIENTES E DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	9.452,62	-
VALORES RESTITUÍVEIS	9.452,62	-
TOTAL DO PASSIVO CIRCULANTE	9.452,62	-
PATRIMÔNIO LÍQUIDO		
RESULTADOS ACUMULADOS	5.691.000,56	7.768.741,69
SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS	5.691.000,56	7.768.741,69
TOTAL DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO	5.691.000,56	7.768.741,69
TOTAL DO PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO	5.700.453,18	7.768.741,69

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

ESTADO DE RONDÔNIA

BALANÇO PATRIMONIAL - FUNDO ESPECIAL DE MODERNIZAÇÃO E REAPARELHAMENTO DA 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	5.700.453,18	7.675.295,54
Ativo Permanente	-	93.446,15
Total Ativo (I)	5.700.453,18	7.768.741,69
PASSIVO		
Passivo Financeiro	4.141.798,41	4.261.099,16
Passivo Permanente	-	-
Total Passivo (II)	4.141.798,41	4.261.099,16
SALDO PATRIMONIAL (III) = (I - II)	1.558.654,77	3.507.642,53

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

ESTADO DE RONDÔNIA

BALANÇO PATRIMONIAL - FUNDO ESPECIAL DE MODERNIZAÇÃO E REAPARELHAMENTO DA 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 - FUNDO ESPECIAL DE MODERNIZAÇÃO E REAPARELHAMENTO DA POLICIA MILITAR
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
501	Outros Recursos não Vinculados	37.943,51	13.758,22
702	Outras Transferências de Convênios ou Instrumentos Congêneres dos Municípios	1.040.635,57	2.281.756,25
708	Transferência Especial da União	16.057,84	101.406,71
755	Recursos de Alienação de Bens/Ativos - Administração Direta	6.208,47	21.036,32
759	Recursos Vinculados a Fundos	457.809,58	996.238,88
TOTAL DAS FONTES DE RECURSOS		1.558.654,77	3.414.196,38

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 1: Caixa e Equivalente de Caixa

Caixa e equivalentes 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 1: Detalhamento de Caixa e Equivalente de Caixa

TÍTULO	SALDO FINANCEIRO DISPONÍVEL
Conta Única do Tesouro	
Banco do Brasil	1.838.520,24
Banco Conta Movimento - Demais	
Banco Conta Movimento - Demais	3.861.932,94
Demais contas - Banco do Brasil	3.861.932,94
Total Consolidado	5.700.453,18

Página 1 / 1

Nota 1.1: 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 o detalhamento das contas:

Conta Contábil	Banco	Agencia	Conta	Fonte	Saldo Financeiro Disponível
11112400000	1	2757-X	100005	1500	1.795.371,02
11112400000	1	2757-X	100005	1501	36.759,22
11112400000	1	2757-X	100005	2501	6.390,00
11111190000	1	2757-X	8464-4	1759	3.293,27
11111190000	1	2757-X	8464-4	1869	1.452,62
11111190000	1	2757-X	8464-4	2759	29.991,99
11111190000	1	2757-X	8883-8	1702	669.511,79
11111190000	1	2757-X	8883-8	2702	1.317.615,57
11111190000	1	2757-X	10439-6	1459	337.512,80
11111190000	1	2757-X	10439-6	2959	148.687,52
11111190000	1	2757-X	10446-9	1501	896,16
11111190000	1	2757-X	10446-9	1761	183.692,92
11111190000	1	2757-X	10544-9	1702	975,24
11111190000	1	2757-X	10544-9	2702	14.720,85
11111190000	1	2757-X	10557-0	1702	2.635,56
11111190000	1	2757-X	10557-0	1759	8.000,00
11111190000	1	2757-X	10557-0	1869	8.000,00
11111190000	1	2757-X	10557-0	2702	32.150,36
11111190000	1	2757-X	10565-1	1702	82.048,12
11111190000	1	2757-X	10565-1	2702	766.490,11
11111190000	1	2757-X	10566-X	1702	221,17
11111190000	1	2757-X	10566-X	1755	6.070,47
11111190000	1	2757-X	10566-X	2755	21.036,32
11111190000	1	2757-X	10586-4	1702	490,56
11111190000	1	2757-X	10586-4	2702	8.875,09
11111190000	1	2757-X	10926-6	1702	7.007,39
11111190000	1	2757-X	10926-6	2702	5.635,94
11111190000	1	2757-X	10927-4	1702	21.692,57
11111190000	1	2757-X	10927-4	2702	4.976,47
11111190000	1	2757-X	10944-4	1702	2.117,45
11111190000	1	2757-X	10966-7	1706	10.449,70
11111190000	1	2757-X	10966-7	2755	101.406,71
11111190000	1	2757-X	11211-9	1501	288,13
11111190000	1	2757-X	11211-9	1702	32.643,62
11111190000	1	2757-X	11234-8	1702	31.346,47
Total Consolidado					5.700.453,18

Nota 2: Estoque.

Ocorrência de Aquisição adquirida específica, são considerados despesas de consumo imediato, indicando que não há a manutenção de estoques relacionados a esses bens. Logo que são adquiridos pela a UG 150015, são transferidos para UG 150005, atendimento a finalidade do Art. 37 da LC nº 365 Lei de Criação do FUMRESPOM.

Nota 3: Imobilizado

Bens adquiridos pelo FUMRESPOM são transferidos à UG: 150005 - PMRO sob responsabilidade da Diretoria de Apoio Administrativo e Logístico - DAAL à Gerência de bens móveis e imóveis, atendendo as finalidades do artigo 37 da LC Nº 365 de 06/02/2007 - Lei de criação do FUMRESPOM.

EDIANA DE SOUSA SILVA

Contador Setorial - FUMRESPOM

CRCMA012106/O-3 T-RO

ESTADO DE RONDÔNIA
DEMONSTRAÇÃO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS - FUNDO ESPECIAL DE MODERNIZAÇÃO E REAPARELHAMENTO DA POLICIA MILITAR
Anexo 15 - Lei Federal nº 4.320/64
Período: Janeiro a Dezembro de 2023

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUANTITATIVAS		
ESPECIFICAÇÃO	Jan/23	Jan/22
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS		
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS FINANCEIRAS	1.154.230,30	371.747,76
REMUNERAÇÃO DE DEPÓSITOS BANCÁRIOS E APLICAÇÕES FINANCEIRAS	1.154.230,30	371.747,76
TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES RECEBIDAS	9.940.543,32	6.368.765,91
TRANSFERÊNCIAS INTRAGOVERNAMENTAIS	9.940.543,32	5.734.765,91
TRANSFERÊNCIAS INTER-GOVERNAMENTAIS	-	50.000,00
TRANSFERÊNCIAS DE CONSÓRCIOS PÚBLICOS	-	584.000,00
OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	266,53	8.527,15
DIVERSAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	266,53	8.527,15
TOTAL DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS (I)	11.095.040,15	6.749.040,82

SIGEF/RO - Sistema Integrado de Planejamento e Gestão Fiscal

ESTADO DE RONDÔNIA
DEMONSTRAÇÃO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS - FUNDO ESPECIAL DE MODERNIZAÇÃO E REAPARELHAMENTO DA POLICIA MILITAR
Anexo 15 - Lei Federal nº 4.320/64
Período: Janeiro a Dezembro de 2023

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUANTITATIVAS		
ESPECIFICAÇÃO	Jan/23	Jan/22
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS		
USO DE BENS, SERVIÇOS E CONSUMO DE CAPITAL FIXO	1.306.291,15	242.445,13
USO DE MATERIAL DE CONSUMO	1.225.920,67	62.222,50
SERVIÇOS	80.370,48	180.222,83
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS FINANCEIRAS	0,21	7,84
JUROS E ENCARGOS DE MORA	0,21	7,84
TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES CONCEDIDAS	11.730.865,92	4.454.428,27
TRANSFERÊNCIAS INTRAGOVERNAMENTAIS	11.730.865,92	4.412.034,77
EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA DELEGADA	-	42.393,50
OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	135.624,00	84.000,00
PREMIAÇÕES	135.624,00	84.000,00
TOTAL DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS (II)	13.172.781,28	4.780.881,24
RESULTADO PATRIMONIAL DO PERÍODO (III) = (I) - (II)	(2.077.741,13)	1.968.159,58

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

5. DEMONSTRAÇÃO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS-DVP

A Demonstração das Variações Patrimoniais – DVP evidencia as alterações verificadas no patrimônio, resultantes ou independentes da execução orçamentária. Por meio dela é possível verificar o resultado patrimonial do exercício que é apurado na DVP pelo o confronto entre as variações patrimoniais quantitativas aumentativas e diminutivas. do período é apurado na DVP pelo confronto entre as variações patrimoniais quantitativas. O valor apurado passa a compor o saldo patrimonial do Balanço Patrimonial (BP) do exercício. Em suma, a DVP evidencia a contrapartida (aumentativa e diminutiva) dos registros relia

Nota: 5.1 Resultado Patrimonial.

No exercício de 2023, a Unidade Gestora apresentou um resultado patrimonial negativos R\$ 2.077.741,13 (Dois milhões, setenta e sete mil, setecentos e quarenta e um reais, treze centavos), redução 63,31% em relação ao exercício anterior, pois as variações patrimoniais aumentativas foram inferiores as variações diminutivas.

Tabela 1: Resultado Patrimonial do exercício

Demonstrativo	Variações Patrimoniais	2023	2022	AV%	AH%
Variações Patrimoniais Aumentativas		R\$ 11.095.040,15	R\$ 6.749.040,82	-534,00	64,39
Variações Patrimoniais Diminutivas		R\$ 13.172.781,28	R\$ 4.780.881,24	-634,00	175,53
TOTAL		-2.077.741,13	1.968.159,58	100,00	-63,31

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

Nota 5.2- Variações Patrimoniais Aumentativas.

- Exploração e Venda de Bens, Serviços e Direitos

Compreende as variações patrimoniais auferidas com a venda de bens, serviços e direitos, que resultem em aumento do patrimônio líquido, independentemente de ingresso, incluindo-se a venda bruta e deduzindo-se as devoluções, abatimentos e descontos comerciais concedidos.

No exercício de 2023, a exploração e venda de bens, serviços e direitos não realizou operações.

- **Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras**

Representa o somatório das variações patrimoniais aumentativas com operações financeiras. Compreende: descontos obtidos, juros auferidos, prêmio de resgate de títulos e debêntures, entre outros.

As remunerações de depósitos bancários e aplicações financeiras no exercício de 2023 foram de R\$ 1.154.230,30 (Um milhão, cento e cinquenta e quatro mil, duzentos e trinta reais, trinta centavos), e corresponde 10,40% do total das VPA.

- **Transferências e Delegações Recebidas**

Consiste no somatório das variações patrimoniais aumentativas com transferências intergovernamentais, transferências intragovernamentais, transferências de instituições multi-governamentais, transferências de instituições privadas com ou sem fins lucrativos, transferências de convênios e transferências do exterior.

No exercício de 2023, o item que mais contribuiu para a formação das variações patrimoniais aumentativas foram as transferências e delegações recebidas, com 89,59%, seguido das variações patrimoniais financeiras com 10,40%.

Segue tabela demonstrativa abaixo:

Tabela 2: Composição das Variações Aumentativas

Variações Patrimoniais Aumentativas	Valor	AV%
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhorias	R\$ -	0,00%
Contribuições	R\$ -	0,00%
Exploração e Venda de bens, Serviços e Direitos	R\$ -	0,00%
Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras	R\$ 1.154.230,30	10,40%
Transferências e delegações Recebidas	R\$ 9.940.543,32	89,59%
Valorização e Ganhos Com ativos e Desincorporação de Passivos	R\$ -	0,00%
Outras Variações Patrimoniais Aumentativas	R\$ 266,53	0,01%
Total	R\$ 11.095.040,15	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 foi de R\$ 13.172.781,28 (Treze milhões, cento e setenta e dois mil, setecentos e oitenta e um reais, vinte e oito centavos) sendo que as transferências e delegações recebidas correspondem a 89,05% do valor total da VPD.

Segue tabela demonstrativa:

Tabela 3: Variações Patrimoniais Diminutivas

Variações Patrimoniais Diminutivas	Valor	AV%
Pessoal e Encargos	R\$ -	0,00%
Benefícios Previdenciário e Assistenciais	R\$ -	0,00%
Uso de Bens, Serviços e Consumo de Capital Fixo	R\$ 1.306.291,15	9,92%
Variações Patrimoniais Diminutivas Financeiras	R\$ 0,21	0,00%
Transfências e Delegações Concedidas	R\$ 11.730.865,92	89,05%
Desvalorização e Perda de Ativos e Incorporação de Pasivo	R\$ -	0,00%
Tributarias	R\$ -	0,00%
Outras Variações Patrimoniais Diminutivas	R\$ 135.624,00	1,03%
Total	R\$ 13.172.781,28	100,00%

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

EDIANA DE SOUSA SILVA

Contador Setorial - FUMRESPOM

CRCMA012106/O-3 T-RO

ESTADO DE RONDÔNIA

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA - FUNDO ESPECIAL DE MODERNIZAÇÃO E REAPARELHAMENTO DA 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	11.324.847,39	6.827.245,28
Receita Tributária	-	-
Receita de Contribuições	-	-
Receita Patrimonial	-	-
Receita Agropecuária	-	-
Receita Industrial	-	-
Receita de Serviços	-	-
Remuneração das Disponibilidades	1.154.230,30	371.747,76
Outras Receitas Derivadas e Originárias	266,53	8.527,15
Transferências recebidas	9.940.543,32	6.368.765,91
Outros ingressos operacionais	229.807,24	78.204,46
Desembolsos	7.349.388,76	2.388.803,91
Pessoal e demais despesas	1.447.955,80	462.262,62
Juros e encargos da dívida	-	-
Transferências concedidas	5.681.078,34	1.848.336,83
Outros desembolsos operacionais	220.354,62	78.204,46
Fluxo de Caixa Líquido das Atividades Operacionais (I)	3.975.458,63	4.438.441,37
FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO		
Ingressos	-	-
Alienação de bens	-	-
Amortização de empréstimos e financiamentos	-	-
Outros ingressos de investimentos	-	-
Desembolsos	5.950.300,99	2.563.727,94
Aquisição de ativo não circulante	5.950.300,99	2.563.727,94
Concessão de empréstimos e financiamentos	-	-
Outros desembolsos de investimentos	-	-
Fluxo de Caixa Líquido das Atividades de Investimentos (II)	(5.950.300,99)	(2.563.727,94)

SIGEF/RO - Sistema Integrado de Planejamento e Gestão Fiscal

ESTADO DE RONDÔNIA

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA - FUNDO ESPECIAL DE MODERNIZAÇÃO E REAPARELHAMENTO DA 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)	(1.974.842,36)	1.874.713,43
Caixa e Equivalente de Caixa Inicial	7.675.295,54	5.800.582,11
Caixa e Equivalente de Caixa Final	5.700.453,18	7.675.295,54

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

ESTADO DE RONDÔNIA

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA - FUNDO ESPECIAL DE MODERNIZAÇÃO E REAPARELHAMENTO DA 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	-	634.000,00
da União	-	-
de Estados e Distrito Federal	-	-
de Municípios	-	634.000,00
Intragovernamentais	9.940.543,32	5.734.765,91
Outras transferências recebidas	-	-
Total das Transferências Recebidas	9.940.543,32	6.368.765,91
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS		
Intergovernamentais	-	-
a União	-	-
a Estados e Distrito Federal	-	-
a Municípios	-	-
a Consórcios Públicos	-	-
Intragovernamentais	5.681.078,34	1.848.336,83
Outras transferências concedidas	-	-
Total das Transferências Concedidas	5.681.078,34	1.848.336,83

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

ESTADO DE RONDÔNIA

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA - FUNDO ESPECIAL DE MODERNIZAÇÃO E REAPARELHAMENTO DA 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	667.080,52	462.262,62
Relações Exteriores	-	-
Assistência Social	780.875,28	-
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	1.447.955,80	462.262,62

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

ESTADO DE RONDÔNIA

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA - FUNDO ESPECIAL DE MODERNIZAÇÃO E REAPARELHAMENTO DA 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)

6. DEMONSTRAÇÃO DE FLUXO DE CAIXA

A DFC apresenta as entradas e saídas de caixa e as classifica em fluxos operacionais, 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 aos usuários avaliar como a entidade do setor público obteve recursos para financiar suas atividades e a maneira como os recursos de caixa foram utilizados. Tais informações são úteis para fornecer aos usuários das demonstrações contábeis informações para prestação de contas e responsabilização (accountability) e tomada de decisão.

Nota 6.1: 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.

Para melhor compreender os fluxos de caixa será utilizada a técnica de análise vertical para saber quais itens tem maior representatividade dentro de cada fluxo, abaixo poderá ser analisado este comportamento.

Nota 6.2: Fluxo Operacional

Os fluxos de caixa operacionais em sentido amplo proporcionam uma indicação da medida do volume de recursos da unidade para financiar suas atividades correntes.

Ao analisar o quadro abaixo é possível verificar que as transferências recebidas foi a principal fonte de recursos do fluxo operacional, correspondendo cerca de 87,78% do total dos ingressos, seguido de Remuneração Disponibilidades com 10,19%.

Tabela 1: Fluxo Operacional - Ingressos

FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DAS OPERAÇÕES	VALOR	AV%
INGRESSO	R\$ 11.324.847,39	100,00%
Remuneração das Disponibilidades	R\$ 1.154.230,30	10,19%
Outras Receitas Derivadas e Originárias	R\$ 266,53	0,00%
Transferências Recebida	R\$ 9.940.543,32	87,78%
outros Ingressos operacionais	R\$ 229.807,24	2,03%

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

Em relação aos desembolsos, 77,30% do total representa Transferências Concedidas e demais despesas.

Tabela 2: Fluxo Operacional - Desembolsos

FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DAS OPERAÇÕES	VALOR	AV%
DESEMBOLSO	R\$ 7.349.388,76	100,00%
Pessoal e Demais Despesas	R\$ 1.447.955,80	19,70%
Transferecia Concedida	R\$ 5.681.078,34	77,30%
Outros desembolso operacionais	R\$ 220.354,62	3,00%

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

Nota 6.3: Geração Líquida – Atividades Operacionais

O fluxo de caixa das atividades operacionais encerrou o exercício com um resultado positivo de R\$ 3.975.458,63 (Três milhões, novecentos e setenta e cinco mil, quatrocentos e cinquenta e oito reais, sessenta e três centavos) para financiar a manutenção dos serviços públicos.

Tabela 3: Resultado geração líquida das atividades operacionais.

(+) INGRESSO	(-) DESEMBOLSO	(=) RESULTADO
R\$ 11.324.847,39	R\$ 7.349.388,76	R\$ 3.975.458,63

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

Nota 6.4: Fluxo de Investimento

Evidenciam às atividades de venda e aquisições de bens, recebimentos e concessão de empréstimos e outros investimentos realizados. Trata-se de atividades importantes que permitem conhecer a movimentação financeira dos bens adquiridos e vendidos, da execução de obras e de desembolso em demais investimentos realizados durante o ano.

Conforme o quadro de ingressos de investimento abaixo, apresenta-se sem entradas no período:

Tabela 4: Quadro dos ingressos e desembolsos de investimento

FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES INVESTIMENTOS	VALOR	AV%
INGRESSO	R\$ -	100,00%
Alienação de bens	R\$ -	0,00%
amortização de empréstimos e financiamento	R\$ -	0,00%
Outros ingressos de investimentos	R\$ -	
DESEMBOLSO	R\$ 5.950.300,99	100,00%
Aquisição de bens não circulante	R\$ 5.950.300,99	100,00%
Concessão de empréstimos e financiamentos	R\$ -	0,00%
Outros desembolso de investimentos	R\$ -	0,00%

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

Já no quadro “Desembolsos de investimento” apresenta-se em sua totalidade o item aquisição de ativo não circulante.

Nota 2.1: Geração Líquida – Atividades Investimentos

O resultado do fluxo das atividades de investimento foi negativo em R\$ 5.950.300,99 (Cinco milhões, novecentos e cinquenta mil, trezentos reais, noventa e nove centavos). Apesar do resultado negativo apresentado na geração líquida das atividades de investimento, observa-se que a geração foi positiva pelo saldo inicial de caixa no valor de R\$ 7.675.295,54 (Sete milhões, seiscentos e setenta e cinco mil, duzentos e noventa e cinco reais, cinquenta e quatro centavos).

EDIANA DE SOUSA SILVA

Contador Setorial - FUMRESPOM

CRCMA012106/O-3 T-RO

ESTADO DE RONDONIA

BALANÇO ORÇAMENTÁRIO - FUNDO ESPECIAL DE MODERNIZAÇÃO E REAPARELHAMENTO DA 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)	754.862,00	762.080,33	1.154.496,83	392.416,50
IMPOSTOS, TAXAS E CONTRIBUIÇÕES DE MELHORIA	-	-	-	-
RECEITAS DE CONTRIBUIÇÕES	-	-	-	-
RECEITA PATRIMONIAL	6.162,00	13.380,33	1.154.230,30	1.140.849,97
RECEITA AGROPECUÁRIA	-	-	-	-
RECEITA INDUSTRIAL	-	-	-	-
RECEITA DE SERVIÇOS	-	-	-	-
TRANSFERÊNCIAS CORRENTES	693.800,00	693.800,00	-	(693.800,00)
OUTRAS RECEITAS CORRENTES	54.900,00	54.900,00	266,53	(54.633,47)
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)	754.862,00	762.080,33	1.154.496,83	392.416,50
OPERAÇÕES DE CRÉDITO / REFINANCIAMENTO (IV)	-	-	-	-
OPERAÇÕES DE CRÉDITO INTERNAS	-	-	-	-
Mobiliária	-	-	-	-
Contratual	-	-	-	-
OPERAÇÕES DE CRÉDITO EXTERNAS	-	-	-	-
Mobiliária	-	-	-	-
Contratual	-	-	-	-
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (V) = (III + IV)	754.862,00	762.080,33	1.154.496,83	392.416,50
DEFICIT (VI)	-	-	6.143.945,89	-
TOTAL (VII) = (V + VI)	754.862,00	762.080,33	7.298.442,72	392.416,50

SIGEF/RO - Sistema Integrado de Planejamento e Gestão Fiscal

ESTADO DE RONDÔNIA

BALANÇO ORÇAMENTÁRIO - FUNDO ESPECIAL DE MODERNIZAÇÃO E REAPARELHAMENTO DA 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	-	3.414.196,38	3.014.401,58	-
Recursos Arrecadados em Exercícios Anteriores	-	-	-	-
Superavit Financeiro	-	3.414.196,38	3.014.401,58	-
Reabertura de Créditos Adicionais	-	-	-	-

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

ESTADO DE RONDÔNIA

BALANÇO ORÇAMENTÁRIO - FUNDO ESPECIAL DE MODERNIZAÇÃO E REAPARELHAMENTO DA POLICIA MILITAR
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)	255.743,00	3.146.432,68	2.645.679,52	1.098.304,59	1.098.304,59	500.753,16
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	-	-	-	-	-	-
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	-	-	-	-	-	-
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	255.743,00	3.146.432,68	2.645.679,52	1.098.304,59	1.098.304,59	500.753,16
DESPESAS DE CAPITAL (IX)	558.964,00	5.163.128,75	4.652.763,20	2.067.792,34	2.067.792,34	510.365,55
INVESTIMENTOS	558.964,00	5.163.128,75	4.652.763,20	2.067.792,34	2.067.792,34	510.365,55
INVERSÕES FINANCEIRAS	-	-	-	-	-	-
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	-	-	-	-	-	-
RESERVA DE CONTINGÊNCIA (X)	-	-	-	-	-	-
SUBTOTAL DAS DESPESAS XI = (VIII + IX + X)	814.707,00	8.309.561,43	7.298.442,72	3.166.096,93	3.166.096,93	1.011.118,71
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)	814.707,00	8.309.561,43	7.298.442,72	3.166.096,93	3.166.096,93	1.011.118,71
SUPERAVIT (XIV)	-	-	-	-	-	-
TOTAL (XV) = (XIII + XIV)	814.707,00	8.309.561,43	7.298.442,72	3.166.096,93	3.166.096,93	1.011.118,71
RESERVA DO RPPS	-	-	-	-	-	-

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

ESTADO DE RONDÔNIA

BALANÇO ORÇAMENTÁRIO - FUNDO ESPECIAL DE MODERNIZAÇÃO E REAPARELHAMENTO DA POLICIA MILITAR
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
	EM EXERCÍCIOS ANTERIORES (a)	EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022 (b)				(f)=(a+b-d-e)
DESPESAS CORRENTES	50.522,97	328.067,54	349.651,21	349.651,21	28.939,30	-
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	-	-	-	-	-	-
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	-	-	-	-	-	-
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	50.522,97	328.067,54	349.651,21	349.651,21	28.939,30	-
DESPESAS DE CAPITAL	412.300,00	3.470.208,65	3.882.508,65	3.882.508,65	-	-
INVESTIMENTOS	412.300,00	3.470.208,65	3.882.508,65	3.882.508,65	-	-
INVERSÕES FINANCEIRAS	-	-	-	-	-	-
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	-	-	-	-	-	-
TOTAL	462.822,97	3.798.276,19	4.232.159,86	4.232.159,86	28.939,30	-

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

ESTADO DE RONDÔNIA

BALANÇO ORÇAMENTÁRIO - FUNDO ESPECIAL DE MODERNIZAÇÃO E REAPARELHAMENTO DA POLICIA MILITAR
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
	EM EXERCÍCIOS ANTERIORES (a)	EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022 (b)			(e)=(a+b-c-d)
DESPESAS CORRENTES	-	-	-	-	-
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	-	-	-	-	-
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	-	-	-	-	-
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	-	-	-	-	-
DESPESAS DE CAPITAL	-	-	-	-	-
INVESTIMENTOS	-	-	-	-	-
INVERSÕES FINANCEIRAS	-	-	-	-	-
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	-	-	-	-	-
TOTAL	-	-	-	-	-

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

7. BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

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 7.1: 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:

7.1.1 - Tabela 1: Alterações Orçamentárias

CATEGORIA ECONÔMICA	DOTAÇÃO INICIAL	ALTERAÇÃO ORÇAMENTÁRIA	DOTAÇÃO ATUALIZADA	DESPESA EMPENHADA	SALDO DA DOTAÇÃO
Despesa Corrente	R\$ 255.743,00	R\$ 2.890.689,68	R\$ 3.146.432,68	R\$ 2.645.679,52	R\$ 500.753,16
Despesas de Capital	R\$ 558.964,00	R\$ 4.604.164,75	R\$ 5.163.128,75	R\$ 4.652.763,20	R\$ 1.096.676,95
Total	R\$ 814.707,00	R\$ 7.494.854,43	R\$ 8.309.561,43	R\$ 7.298.442,72	R\$ 1.597.430,11

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

7.2.2 - Descentralização de Crédito Orçamentário

Durante o exercício financeiro de 2024, o FUMRESPOM, recebeu uma Descentralização de Crédito Orçamentário - TDCO da Secretaria de Assistência Social - SEAS, através do Programa 2087 - Programa de Enfrentamento à Pobreza - Ação 2197 - Promover Acesso aos Serviços Públicos, para atendimento ao Projeto da Polícia Militar Mirim da Coordenadoria de Atividade Sociais da PMRO descentralizados através das Notas de Descentralizações nº 2023DC000003 no valor de R\$ 945.666,00 (novecentos e quarenta e cinco mil seiscientos e sessenta e seis reais) e nº 2023DC000004 no valor de R\$ 18.902,20 (dezoito mil novecentos e dois reais e vinte centavos), totalizando o valor de R\$ 964.568,20 (novecentos e sessenta e quatro mil quinhentos e sessenta e oito reais e vinte centavos).

Nota 7.2: Cancelamento de Restos a Pagar

Em análise aos Anexos I e II do Balanço Orçamentário, verifica-se o valor de R\$ 28.939,30 (Vinte e oito mil, novecentos e trinta e nove reais, trinta centavos) referente ao cancelamento de restos a pagar não processados.

Em relação aos restos a pagar processados não tiveram cancelamentos no exercício de 2023.

Nota 7.3: Situação Orçamentária

O Balanço Orçamentário da Unidade Gestora apresenta déficit orçamentário de R\$ 6.143.945,89 (Seis milhões, cento e quarenta e três mil, novecentos e quarenta e cinco reais, oitenta e nove centavos). 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\$ 6.810.999,01 (Seis milhões, oitocentos e dez mil, novecentos e noventa e nove reais, um centavos).

Segue tabela demonstrativa abaixo:

Tabela 2: Resultado Orçamentário

Especificação	Valor (R\$)
Receita Orçamentária (BF)	R\$ 1.154.496,83
Transferencia Financeira Recebida (BF)	R\$ 9.940.543,32
Superávit Financeiro de Saldo Exercício Anetrioros (OB)	R\$ 3.014.401,58
(-) Despesas Empenhadas (OB)	-R\$ 7.298.442,72
Total	R\$ 6.810.999,01

EDIANA DE SOUSA SILVA

Contador Setorial - FUMRESPOM

CRCMA012106/O-3 T-RO

ESTADO DE RONDÔNIA

BALANÇO FINANCEIRO - FUNDO ESPECIAL DE MODERNIZAÇÃO E REAPARELHAMENTO DA 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)	1.154.496,83	1.014.274,91
Ordinária	1.184,29	6.897,60
Vinculada	1.153.312,54	1.007.377,31
Recursos Vinculados à Alienação de Bens	6.070,47	-
Recursos Vinculados a Fundos	123.625,03	99.588,11
Recursos Vinculados a Convênios	1.013.167,34	896.872,14
Outras Vinculações de Recursos	10.449,70	10.917,06
Transferências Financeiras Recebidas (II)	9.940.543,32	5.734.765,91
Transferências Recebidas para a Execução Orçamentária	9.573.567,89	4.862.165,39
Transferências Recebidas Independentes da Execução Orçamentária	366.975,43	872.600,52
Transferências Recebidas Aportes RPPS	-	-
Recebimentos Extraorçamentários (III)	4.362.153,03	3.876.480,65
Inscrição de Restos a Pagar Não Processados	4.132.345,79	3.798.276,19
Inscrição de Restos a Pagar Processados	-	-
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	229.807,24	78.204,46
Haveres Financeiros - Investimentos RPPS	-	-
Haveres Financeiros - Valores em Trânsito	-	-
Ajustes de Exercícios Anteriores	-	-
Outros Recebimentos Extraorçamentários	-	-
Saldo do Exercício Anterior (IV)	7.675.295,54	5.800.582,11
Caixa e Equivalente de Caixa	7.675.295,54	5.800.582,11
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	-	-
TOTAL (V) = (I + II + III + IV)	23.132.488,72	16.426.103,58

SIGEF/RO - Sistema Integrado de Planejamento e Gestão Fiscal

ESTADO DE RONDÔNIA

BALANÇO FINANCEIRO - FUNDO ESPECIAL DE MODERNIZAÇÃO E REAPARELHAMENTO DA POLICIA MILITAR
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)	7.298.442,72	4.335.721,51
Ordinária	3.075.654,04	3.369.384,97
Vinculada	4.222.788,68	966.336,54
Recursos Vinculados à Alienação de Bens	20.898,32	-
Recursos Vinculados à Programas de Infra Estrutura de Transportes	-	-
Recursos Vinculados a Fundos	887.235,37	359.739,75
Recursos Vinculados a Convênios	2.254.288,02	499.846,30
Outras Vinculações de Recursos	1.060.366,97	106.750,49
Transferências Financeiras Concedidas (VII)	5.681.078,34	1.848.336,83
Transferências Concedidas para a Execução Orçamentária	-	-
Transferências Concedidas Independentes da Execução Orçamentária	5.681.078,34	1.848.336,83
Transferências Concedidas Aportes RPPS	-	-
Pagamentos Extraorçamentários (VIII)	4.452.514,48	2.566.749,70
Pagamento de Restos a Pagar Não Processados	4.232.159,86	2.488.545,24
Pagamento de Restos a Pagar Processados	-	-
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	220.354,62	78.204,46
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)	5.700.453,18	7.675.295,54
Caixa e Equivalente de Caixa	5.700.453,18	7.675.295,54
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	-	-
TOTAL (X) = (VI + VII + VIII + IX)	23.132.488,72	16.426.103,58

SIGEF/RO - Sistema Integrado de Planejamento e Gestão Fiscal

ESTADO DE RONDÔNIA

BALANÇO FINANCEIRO - FUNDO ESPECIAL DE MODERNIZAÇÃO E REAPARELHAMENTO DA POLICIA MILITAR
Anexo 13 - Lei Federal nº 4.320/64
Período: Janeiro a Dezembro de 2023

	JANEIRO a DEZEMBRO/2023			JANEIRO a DEZEMBRO/2022		
	Receita Orçamentária (a)	Deduções Receita Orçamentária (b)	Saldo (c) = (a - b)	Receita Orçamentária (d)	Deduções Receita Orçamentária (e)	Saldo (f) = (d - e)
Especificação						
Ordinária	1.184,29	-	1.184,29	6.897,60	-	6.897,60
Vinculada	1.153.312,54	-	1.153.312,54	1.007.377,31	-	1.007.377,31
Recursos Vinculados à Alienação de Bens	6.070,47	-	6.070,47	-	-	-
Recursos Vinculados a Fundos	123.625,03	-	123.625,03	99.588,11	-	99.588,11
Recursos Vinculados a Convênios	1.013.167,34	-	1.013.167,34	896.872,14	-	896.872,14
Outras Vinculações de Recursos	10.449,70	-	10.449,70	10.917,06	-	10.917,06
TOTAL	1.154.496,83	-	1.154.496,83	1.014.274,91	-	1.014.274,91

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

8. 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 8.1: 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. As receitas realizadas no exercício de 2023 foram de R\$ 1.154.496,83 (Um milhão, cento e cinquenta e quatro mil, quatrocentos e noventa e seis reais, oitenta e três centavos).

Nota 8.2: Transferências Financeiras Recebidas

O valor das Transferências Financeiras Recebidas no exercício de 2023, foi no montante de R\$ 9.940.543,32 (Nove milhões, novecentos e quarenta mil, quinhentos e quarenta e três reais, trinta e dois centavos) divididas em Transferências Recebidas para a execução orçamentária no valor de R\$ 9.573.567,89 (nove milhões, quinhentos e setenta e quatro mil, quinhentos e sessenta e sete reais, oitenta e oito centavos) e Transferências Recebidas independente de execução orçamentária R\$ 366.975,43 (Trezentos e sessenta e seis mil, novecentos e setenta e cinco reais, quarenta e três centavos).

Nota 8.3: Composição da Despesas 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. As receitas realizadas no exercício de 2023 foram de R\$ 7.298.442,72 (Sete mil, duzentos e noventa e oito mil, quatrocentos e quarenta e dois reais, setenta e dois centavos).

Nota 8.4: Transferências Financeiras Concedidas

Nota 8.5 Pagamentos Extraorçamentários.

Abaixo será demonstrado os pagamento referente a restos pagar processados e não processados e não exercício de 2023.

Tabela 01: Pagamentos Extraorçamentários

PAGAMENTO	VALOR (R\$)
RPNP	R\$ 4.232.159,86
RPP	R\$ -
Total	R\$ 4.232.159,86

Porto Velho - Ro, 11 de março de 2024

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

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



Documento assinado eletronicamente por **EDIANA DE SOUSA SILVA, Contador(a)**, em 11/03/2024, às 13:46, 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 11/03/2024, às 13:53, 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 **0046076026** e o código CRC **E0648F2C**.



GOVERNO DO ESTADO DE RONDÔNIA
Polícia Militar - PM

DEMONSTRATIVO DE RESULTADO

ESTADO DE RONDÔNIA

DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO - FUNDO ESPECIAL DE MODERNIZAÇÃO E REAPARELHAMENTO DA 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
Saldo Inicial							7.768.741,69		7.768.741,69
Ajustes de exercícios anteriores	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Aumento de capital									
Resgate / Reemissão de Ações e Cotas	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Juros sobre capital próprio	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Resultado do exercício	-	-	-	-	-	-	-2.077.741,13	-	-2.077.741,13
Ajustes de avaliação patrimonial	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Constituição / Reversão de reservas	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Dividendos a distribuir (R\$... por ação)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Saldo Final							5.691.000,56		5.691.000,56

SIGEF/RO - Sistema Integrado de Planejamento e Gestão Fiscal

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

EDIANA DE SOUSA SILVA
Analista Contábil Setorial FUMRESPOM
CRCMA 012106/O-3 T RO



Documento assinado eletronicamente por **EDIANA DE SOUSA SILVA, Contador(a)**, em 12/03/2024, às 17:18, 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 13/03/2024, às 15:13, 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 **0046153022** e o código CRC **1AE328B8**.

Referência: Caso responda este(a) Demonstrativo de Resultado, indicar expressamente o Processo nº 0021.004166/2024-32

SEI nº 0046153022