

Agência de Defesa Sanitária Agrosilvopastoril do Estado de Rondônia - IDARON

BALANÇO

DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS NOS TERMOS DA LEI APLICADA A UNIDADE GESTORA NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS 2020 DA UG 190014 - FUNDO ESTADUAL DE SANIDADE ANIMAL

Nota 1 – Informações Gerais

Desde 1964, foi estabelecido que os fundos especiais da administração pública devessem ser criados por lei específica. Em seguida, a Constituição de 1988 ratificou essa exigência para fundos de quaisquer naturezas.

O Fundo Estadual de Sanidade Animal – FESA foi constituído pela Lei Complementar nº 536, de 09 de dezembro de 2009, alterada pela Lei Complementar nº 564, de 03 de março de 2010, vinculado à Secretaria de Estado da Agricultura, Pecuária e Regularização Fundiária – SEAGRI, com personalidade jurídica de direito público, com gerência técnica, administrativa e financeira e patrimônio a cargo da Agência de Defesa Sanitária Agrosilvopastoril de Rondônia – IDARON. Sua sede está localizada à Avenida Farquar, nº 2986, bairro Pedrinhas, Palácio Rio Madeira, (Edifício Rio Cautário - 5º andar) Porto Velho, Rondônia, é integrante do Orçamento de Investimentos do Estado e sua gestão é inserida no conjunto de decisões do Governo Estadual.

1.1 LEGISLAÇÕES BÁSICAS

O Fundo Estadual de Sanidade Animal – FESA foi criado pela Lei Complementar nº 536 de 09 de dezembro de 2009, in verbis:

Art. 1º. Fica criado, na Agência de Defesa Sanitária Agrosilvopastoril do Estado de Rondônia – IDARON, o Fundo Estadual de Sanidade Animal – FESA-RO. Pelos termos do disposto no art. 4º da referida lei, transcreve-se:

(...)

Art. 4º. O Fundo instituído por esta Lei Complementar será gerido pela IDARON até a constituição do Conselho de Administração do FESA/RO, o qual terá a seguinte composição:

I – Secretário de Estado da Agricultura, Pecuária e Regularização Fundiária, na qualidade de Presidente;

II – Presidente da Agência de Defesa Sanitária Agrosilvopastoril do Estado de Rondônia – IDARON;

III – representante da Federação de Agricultura e Pecuária do Estado de Rondônia – FAPERON;

V – representante da Federação das Indústrias do Estado de Rondônia - FIERO; e

VI – representante da associação de Assistência Técnica e Extensão Rural de Rondônia – EMATER; (...)

Posteriormente, a Lei Complementar nº 564, de 3 de março de 2010, altera e acrescenta dispositivo da Lei Complementar nº 536, de 9 de dezembro de 2009, in verbis:

Art. 1º Os dispositivos abaixo relacionados da Lei Complementar nº 536 de 6 de dezembro de 2009, que “Cria o Fundo Estadual de Defesa Sanitária Animal FESA-RO e institui a Taxa de Defesa Sanitária Animal do Estado de Rondônia”, passam a vigorar com a seguinte redação:

“Art. 1º. Fica criado na Secretaria de Estado da Agricultura, Pecuária e Regularização Fundiária – SEAGRI, o Fundo Estadual de Sanidade Animal – FESA-RO”.

Art. 4º. O Fundo instituído por esta Lei será gerido pela Agência de Defesa Sanitária Agrosilvopastoril do Estado de Rondônia – IDARON, que também fará parte do Conselho Deliberativo, o qual será composto pelos órgãos abaixo, ou aqueles que venham a sucedê-los:

- I. – Presidente da IDARON, na qualidade de Presidente;
- II. – Secretário de Estado da Agricultura, Pecuária e Regularização Fundiária, na qualidade de Vice-Presidente;
- III. – Secretário de Estado do Desenvolvimento Econômico e Social;
- IV. – representante da Federação de Agricultura e Pecuária do Estado de Rondônia – FAPERON;
- V. – representante da Federação das Indústrias do Estado de Rondônia – FIERO; e
- VI. – representante da Associação e Assistência Técnica e Extensão Rural de Rondônia – EMATER, (...).

Com a alteração da lei de criação, sendo assim, o Fundo pertence à SEAGRI, sendo apenas gerido pela IDARON.

Nota 2 – Apresentação das Demonstrações e Principais Práticas Contábeis

- a. As Demonstrações Contábeis Aplicadas ao Setor Público (DCASP) representam o conjunto consolidado e sintetizado das informações econômicas, orçamentárias, financeiras e patrimoniais da entidade pública, com objetivo de retratar a saúde financeira, sendo relatórios de saídas, base para análise e tomada de decisão por parte dos usuários da informação contábil. Sua estrutura está contida nos anexos da Lei 4.320/1964, na qual foi alterada pela Portaria STN 438/2012, em consonância com os novos padrões da Contabilidade Aplicada ao Setor Público, convergentes aos padrões internacionais de contabilidade. As demonstrações foram elaboradas em conformidade com o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público - MCASP 8ª edição, Parte V e suas alterações, Lei nº 4.320/1964, art. 101, representam o conjunto de relatórios contábeis que deverão ser apresentados pela União, Estados, Distrito Federal e Municípios e demais entidades do setor público. Segundo a NBC T 16.6, as demonstrações contábeis das entidades definidas no campo da Contabilidade Aplicada ao Setor Público são: Balanço Orçamentário, Balanço Patrimonial, Balanço Financeiro, Demonstração das Variações Patrimoniais, Demonstração dos Fluxos de Caixa, Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido (DMPL) e Notas Explicativas;
- b. 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;
- c. 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;
- d. 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;
- e. 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;
- f. 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;
- g. 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;
- h. Devido à dificuldade de adequação e/ou integração de sistemas informatizados o processo de implantação do sistema de gestão que permita o controle físico e financeiro dos bens patrimoniais não estar concluído na IDARON, não foram realizados no exercício de 2019, os ajustes e as depreciações do ativo imobilizado. O Ativo Imobilizado e outros ativos não circulantes da IDARON serão reavaliados no exercício de 2020, para que se identifiquem eventuais perdas ou valores contábeis que não podem ser recuperáveis, conforme resoluções, nos 1.136 e 1.137, ambas de 21 de novembro de 2008, que instituíram as NBC T 16.9 e NBC T 16.10, que versam, respectivamente, sobre a obrigatoriedade e os procedimentos relativos à reavaliação, redução ao valor recuperável, depreciação, amortização e exaustão do patrimônio público;
- i. 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) e o SIAFEM já se encontra preparado para os lançamentos;

j. 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 - 8ª Edição. Já os créditos em liquidação são considerados como restos a pagar não processados, uma vez que, ainda não se deu a devida liquidação;

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

Demonstrações Contábeis Aplicadas ao Setor Público (DCASP) aprovadas pela Parte V do MCASP 8ª Edição são as seguintes:

- BALANÇO ORÇAMENTÁRIO
- BALANÇO FINANCEIRO BALANÇO PATRIMONIAL
- DEMONSTRAÇÕES DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DEMONSTRAÇÃO DE FLUXO DE CAIXA
- DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO

BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

Balanço Orçamentário tem a finalidade de evidenciar o confronto entre a estimativa das receitas e despesas com a execução. Outra informação importante é o resultado da execução orçamentária (superávit ou déficit orçamentário). O demonstrativo apresenta as receitas detalhadas por categoria econômica e origem, especificando a previsão inicial, a previsão atualizada para o exercício, a receita realizada e o saldo, que corresponde ao excesso ou déficit de arrecadação. Demonstra também as despesas por categoria econômica e grupo de natureza da despesa, discriminando a dotação inicial, a dotação atualizada para o exercício, as despesas empenhadas, as despesas liquidadas, as despesas pagas e o saldo da dotação.

BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	Previsão Inicial(a)	Previsão Atualizada(b)	Receitas Realizadas(c)	Saldo d=(c-b)
RECEITAS CORRENTES (I)	14.000.000,00	14.000.000,00	13.419.820,69	-580.179,31
RECEITA TRIBUTÁRIA	0	0	0	0
Impostos	0	0	0	0
Taxas	0	0	0	0
Contribuição de Melhoria	0	0	0	0
RECEITA DE CONTRIBUIÇÕES	0	0	0	0
Contrib Sociais	0	0	0	0
Contrib de Interv no Domínio Econômico	0	0	0	0
Contribuição de Iluminação Pública	0	0	0	0
RECEITA PATRIMONIAL	1.838.385,00	1.838.385,00	525.860,46	-1.312.524,54
Receitas Imobiliárias	0	0	0	0
Receitas de Valores Mobiliários	1.838.385,00	1.838.385,00	525.860,46	-1.312.524,54
Receitas de Concessões e Permissões	0	0	0	0
Outras Receitas Patrimoniais	0	0	0	0
RECEITA AGROPECUÁRIA	0	0	0	0
Receita da Produção Vegetal	0	0	0	0
Receita da Produção Animal e Derivados	0	0	0	0
Outras Receitas Agropecuárias	0	0	0	0
RECEITA INDUSTRIAL	0	0	0	0
Receita da Indústria de Transformação	0	0	0	0
Receita da Indústria de Construção	0	0	0	0
Outras Receitas Industriais	0	0	0	0
RECEITA DE SERVIÇOS	12.158.003,00	12.158.003,00	12.893.960,23	735.957,23
TRANSFERÊNCIAS CORRENTES	0	0	0	0

Transf. da União e de suas Entidades	0	0	0	0
Transf. dos Estados e do Distrito Federal	0	0	0	0
Transf. dos Municípios e de suas Entidades	0	0	0	0
Transferências de Instituições Privadas	0	0	0	0
Transferências de Instituições Públicas	0	0	0	0
Transferências de Pessoas Físicas	0	0	0	0
OUTRAS RECEITAS CORRENTES	3.612,00	3.612,00	0	-3.612,00
Multas e Juros de Mora	0	0	0	0
Indenizações e Restituições	0	0	0	0
Bens, Direitos e Valores Incorp. ao Patri.	0	0	0	0
Receitas Correntes Diversas	3.612,00	3.612,00	0	-3.612,00
RECEITAS DE CAPITAL (II)	0	0	0	0
OPERAÇÕES DE CRÉDITO	0	0	0	0
Operações de Crédito Internas	0	0	0	0
Operações de Crédito Externas	0	0	0	0
ALIENAÇÃO DE BENS	0	0	0	0
Alienação de Bens Móveis	0	0	0	0
Alienação de Bens Imóveis	0	0	0	0
AMORTIZAÇÕES DE EMPRÉSTIMOS	0	0	0	0
TRANSFERÊNCIAS DE CAPITAL	0	0	0	0
Transf. da União e de suas Entidades	0	0	0	0
Transf. dos Estados e do Distrito Federal	0	0	0	0
Transf. dos Municípios e de suas Entidades	0	0	0	0
Transferências de Instituições Privadas	0	0	0	0
Transferências de Instituições Públicas	0	0	0	0
Transferências de Pessoas Físicas	0	0	0	0
OUTRAS RECEITAS DE CAPITAL	0	0	0	0
Integralização do Capital Social	0	0	0	0
Dív Ativa Prov Amortiz. Emp. e Finan	0	0	0	0
Restituições	0	0	0	0
Receitas de Capital Diversas	0	0	0	0
SUBTOTAL DAS RECEITAS (III)= (I+II)	14.000.000,00	14.000.000,00	13.419.820,69	-580.179,31
OPERACOES DE CRED. / REFINANCIAMENTO (IV)	0	0	0	0
Operações de Crédito Internas				
Mobiliária	0	0	0	0
Contratual	0	0	0	0
Operações de Crédito Externas				
Mobiliária	0	0	0	0
Contratual	0	0	0	0
SUBTOTAL C/ REFINANCIAMENTO (V)=(III+IV)	14.000.000,00	14.000.000,00	13.419.820,69	-580.179,31
DÉFICIT (VI)	0	0	0	0
TOTAL (VII)=(V + VI)	14.000.000,00	14.000.000,00	13.419.820,69	-580.179,31
SALDOS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	0	0	0	0
Recursos Arrecadados em Ex. Anteriores	0	0	0	0
Superávit Financeiro		0		
Reabertura de créditos adicionais				

DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	Dotação Inicial(e)	Dotação Atualizada(f)	Despesas Empenhadas(g)	Despesas Liquidadas(h)	Despesas Pagas (i)	Saldo (j)= (f-g)

DESPESAS CORRENTES (VIII)	4.173.203,00	2.673.203,00	377.432,69	337.410,69	337.410,69	2.295.770,31
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	0	0	0	0	0	0
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0	0	0	0	0	0
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	4.173.203,00	2.673.203,00	377.432,69	337.410,69	337.410,69	2.295.770,31
DESPESAS DE CAPITAL (IX)	9.826.797,00	11.326.797,00	8.481.855,24	2.207.492,30	2.207.492,30	2.844.941,76
INVESTIMENTOS	9.826.797,00	11.326.797,00	8.481.855,24	2.207.492,30	2.207.492,30	2.844.941,76
INVERSÕES FINANCEIRAS	0	0	0	0	0	0
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	0	0	0	0	0	0
RESERVA DE CONTINGÊNCIA (X)	0	0	0	0	0	0
SUBTOTAL DAS DESPESAS (XI)=(VIII+IX+X)	14.000.000,00	14.000.000,00	8.859.287,93	2.544.902,99	2.544.902,99	5.140.712,07
AMORTIZ DA DÍVIDA/REFINANCIAMENTO (XII)	0	0	0	0	0	0
Amortização da Dívida Interna						
Dívida Mobiliária	0	0	0	0	0	0
Outras Dívidas	0	0	0	0	0	0
Amortização da Dívida Externa						
Dívida Mobiliária	0	0	0	0	0	0
Outras Dívidas	0	0	0	0	0	0
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (XII)=(XI+XII)	14.000.000,00	14.000.000,00	8.859.287,93	2.544.902,99	2.544.902,99	5.140.712,07
SUPERÁVIT (XIII)	0	0	4.560.532,76	0	0	0
TOTAL (XIV) = (XII + XIII)	14.000.000,00	14.000.000,00	13.419.820,69	2.544.902,99	2.544.902,99	580.179,31
RESERVA DO RPPS	0	0	0	0	0	0

ANEXO-1: DEMONSTRATIVO DE EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS

DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	INSCRITOS		Liquidados (c)	Pagos (d)	Cancelados (e)	Saldo f)=(a+b-d-e)
	Em Exercícios Anteriores (a)	Em 31 de Dezembro do Exercício Anterior (b)				
DESPESAS CORRENTES	0	577.272,22	0	81.400,00	495.872,22	0
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	0	0	0	0	0	0
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0	0	0	0	0	0
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	0	577.272,22	0	81.400,00	495.872,22	0
DESPESAS DE CAPITAL	0	3.225.160,23	0	2.249.762,46	975.397,77	0
INVESTIMENTOS	0	3.225.160,23	0	2.249.762,46	975.397,77	0
INVERSÕES FINANCEIRAS	0	0	0	0	0	0
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	0	0	0	0	0	0
TOTAL	0	3.802.432,45	0	2.331.162,46	1.471.269,99	0

ANEXO-2: DEMONSTRATIVO DE EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR PROCESSADOS

DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	INSCRITOS		Pagos (c)	Cancelados (d)	Saldo (e)= (a+b-c-d)
	Em Exercícios Anteriores (a)	Em 31 de Dezembro do Exercício Anterior (b)			
DESPESAS CORRENTES	14.898,90	0	12.413,03	2.485,87	0
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	0	0	0	0	0
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0	0	0	0	0
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	14.898,90	0	12.413,03	2.485,87	0
DESPESAS DE CAPITAL	329.970,00	686.142,84	1.016.112,84	0	0
INVESTIMENTOS	329.970,00	686.142,84	1.016.112,84	0	0
INVERSÕES FINANCEIRAS	0	0	0	0	0
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	0	0	0	0	0
TOTAL	344.868,90	686.142,84	1.028.525,87	2.485,87	0

Nota 1 - Regime Orçamentário

Para contabilização da execução do orçamento fiscal e da seguridade social, exercício de 2020, foram utilizados o Regime de Caixa para as receitas orçamentárias e o Regime de Competência para as despesas, em conformidade com o art. 35 da Lei nº 4.320/64. A execução do Orçamento de 2020 teve início em 01/01/2020 e finalizou em 31/12/2020.

NOTA 2 - 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 DE ALTERAÇÕES ORÇAMENTÁRIAS				Em R\$ 1,00
Categoria Econômica	Grupo Natureza da Despesa	Dotação Inicial	Dotação Alterada	Dotação Atualizada
03 - Despesa Corrente	1 - Pessoal e Encargos Sociais	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00
	2 - Juros e Encargos da Dívida	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00
	3 - Outras Despesas Correntes	R\$ 4.173.203,00	R\$-1.500.000,00	R\$ 2.673.203,00
04 - Despesa de Capital	4 - Investimentos	R\$ 9.826.797,00	R\$ 1.500.000,00	R\$ 11.326.797,00
	5 - Inversões Financeiras	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00

	6 - Amortização da Dívida	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00
09 - Reserva de Contingência	Reserva de Contingência	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00
Total		R\$ 14.000.000,00	R\$ 0,00	R\$ 14.000.000,00

Nota 3 - Cancelamento de Restos A Pagar

Em análise aos Anexos I e II do Balanço Orçamentário, verifica-se o valor de R\$ 1.471.269,99 (um milhão quatrocentos e setenta e um mil duzentos e sessenta e nove reais e noventa e nove centavos), referente ao cancelamento de Restos a Pagar Não Processados e R\$ 2.485,87 (dois mil quatrocentos e oitenta e cinco reais oitenta e sete centavos) a cancelamento de Restos a Pagar Processados. Segue abaixo um resumo dos motivos de cancelamentos dos empenhos referente ao exercício. A tabela abaixo detalha o motivo do cancelamento dos Restos a Pagar Processados.

FR	ND	EMPENHO	PROCESSO	FAVORECIDO	DOCUMENTO	JUSTIFICATIVA	VALOR
0640	33903301	2018NE00021	0015.163517/2018-87	05.543.356/0001-95 - M A Viagens e Turismo Ltda	2020NL00436	Lançamento realizado em duplicidade DI-2018DLI00186 (paga). Despacho idaron-GECC (0015215200)	2.485,87

NOTA 4 - SITUAÇÃO ORÇAMENTÁRIA

O Balanço Orçamentário da Unidade Gestora - UG 190014 – FESA, apresenta equilíbrio na previsão da Receita e na fixação da Despesa Orçamentária. A principal receita do FESA é oriunda dos serviços de inspeção sanitária em animais destinados para o abate em frigoríficos e rendimentos de aplicações financeiras ao qual teve a sua previsão super estimada, gerando um resultado orçamentário deficitário. Conforme detalhamento da Receita Prevista x Receitas Realizadas, por grupo de natureza de receita, encontra-se detalhado na tabela a seguir.

RECEITAS PREVISTAS X RECEITAS REALIZADAS

GRUPO DE NATUREZA DA RECEITA	PREVISÃO ATUALIZADA	RECEITAS REALIZADAS	SALDO
Receitas de serviços	R\$ 12.158.003,00	R\$ 12.893.960,23	R\$ 735.957,23
Receitas patrimoniais	R\$ 1.838.385,00	R\$ 525.860,46	R\$ -1.312.524,54
Outras receitas correntes	R\$ 3.612,00	R\$ 0,00	R\$ -3.612,00
Subtotal	R\$ 14.000.000,00	R\$ 13.419.820,69	R\$ -580.179,31
Déficit	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00

Total	R\$ 14.000.000,00	R\$ 13.419.820,69	R\$-580.179,31
Déficit de arrecadação	R\$ 0,00	R\$-580.179,31	

BALANÇO FINANCEIRO

O Balanço Financeiro, segundo o MCASP, evidencia as receitas e despesas orçamentárias bem como os ingressos e dispêndios extraorçamentários, conjugados com os saldos de caixa do exercício anterior e com os que são transferidos para o início do exercício seguinte. Cabe destacar que o formato do Balanço Financeiro está de acordo com o Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público, em que as receitas e despesas estão evidenciadas por fonte/destinação de recurso, discriminando as ordinárias e as vinculadas.

BALANÇO FINANCEIRO		
INGRESSOS	Exercício Atual	Exercício Anterior
Receita Orçamentária(I)	13.419.820,69	14.648.064,10
Ordinária	0	0
Vinculada	13.419.820,69	14.648.064,10
Recursos Vinculados à Educação	0	0
Recursos Vinculados à Saúde	0	0
Recursos Vinculados à RPPS	0	0
Recursos Vinculados à Assistência Social	0	0
Recursos Arrecadados Diretamente pelas Entidades	0	14.648.064,10
Recursos Vinculados à Fundos	13.419.820,69	0
Recursos Vinculados à Convênios	0	0
Recursos Vinculados à Operações de Crédito	0	0
Outras Destinações de Recursos	0	0
Transferências Financeiras Recebidas(II)	0	22.297.158,47
Transferências Recebidas para a Execução Orçamentária	0	22.297.158,47
Transferências Recebidas Independentes de Execução Orçamentária	0	0
Transferências Recebidas para Aportes de recursos para RPPS	0	0
Recebimentos Extraorçamentários(III)	6.747.862,01	6.440.346,11
Inscrição RPNP do Exercício	6.314.384,94	3.802.432,45
Inscrição RPP do Exercício	0	686.142,84
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	433.440,57	88.977,11
Haveres Financeiros - Investimentos RPPS	0	0
Haveres Financeiros - Valores em Trânsito	36,5	1.862.793,71
Ajustes de exercícios anteriores	0	0
Saldo do Exercício Anterior(IV)	71.001.471,42	70.817.986,50
Caixa e equivalente de caixa	70.951.017,96	70.813.576,33
Depositos restit. e valores vinculados	50.453,46	4.410,17
TOTAL(V)=(I+II+III+IV)	91.169.154,12	114.203.555,18
DISPÊNDIOS	Exercício Atual	Exercício Anterior
Despesa Orçamentária(VI)	8.859.287,93	16.671.723,92

Ordinária	0	0
Vinculada	8.859.287,93	16.671.723,92
Recursos Vinculados à Educação	0	0
Recursos Vinculados à Saúde	0	0
Recursos Vinculados à RPPS	0	0
Recursos Vinculados à Assistência Social	0	0
Recursos Arrecadados Diretamente pelas Entidades	0	16.671.723,92
Recursos Vinculados à Fundos	8.859.287,93	0
Recursos Vinculados à Convênios	0	0
Recursos Vinculados à Operações de Crédito	0	0
Outras Destinações de Recursos	0	0
Transferências Financeiras Concedidas(VII)	0	22.297.158,47
Transferências Concedidas para a Execução Orçamentária	0	22.297.158,47
Transferências Concedidas Independentes de Execução Orçamentária	0	0
Transferências Concedidas para Aportes de recursos para RPPS	0	0
Pagamentos Extraorçamentários(VIII)	3.416.715,44	4.233.201,37
Pagamentos de Restos a Pagar Processados	1.028.525,87	313.663,32
Pagamentos de Restos a Pagar Não Processados	2.331.162,46	2.013.810,52
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	56.990,61	42.933,82
Haveres Financeiros - Investimentos RPPS	0	0
Haveres Financeiros - Valores em Trânsito	36,5	1.862.793,71
Ajustes de Exercícios Anteriores	0	0
Perdas de Investimentos Temporários	0	0
Saldo para o Exercício Seguinte(IX)	78.893.150,75	71.001.471,42
Caixa e equivalente de caixa	78.466.247,33	70.951.017,96
Depósitos restit. e valores vinculados	426.903,42	50.453,46
TOTAL(X)=(VI+VII+VIII+IX)	91.169.154,12	114.203.555,18

Nota 01 - Composição da Receita Orçamentária.

- Receita Orçamentária: Compreende o somatório dos valores relativos às receitas realizadas, líquidas das respectivas deduções, detalhada por fonte de recursos, conforme tabela abaixo da Receita Orçamentária. Em 2020 foi criada a Fonte de Recursos 0253 – Cota Parte FESA para registro das receitas do Fundo.

RECEITA ORÇAMENTÁRIA

Conta Contábil	Valor
6.2.1.2.0.00.00 – Receita Realizada	R\$ 13.419.820,69
6.2.1.3.0.00.00 – (-) Dedução da Receita Realizada	R\$ 0,00
(=) Receita Realizada	R\$ 13.419.820,69

DETALHAMENTO DA COMPOSIÇÃO POR FONTE/DESTINAÇÃO

--

Fonte de Recurso	Valor
0253 – Recursos Vinculados à Fundos	R\$ 13.419.820,69
(=) Receita Realizada	R\$ 13.419.820,69

Nota 02 - Recebimentos Extra orçamentários:

Restos a pagar: Compreendem as despesas empenhadas, mas não pagas até o dia 31 de dezembro de 2020, distinguindo-se as processadas das não processadas.

Restos a pagar		R\$ 6.314.384,94
5.3.1.1.1.00.00	Restos a Pagar Não Processados – Inscritos	R\$ 6.314.384,94

- Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados: Compreende os valores de terceiros ou retenções em nome deles, quando a entidade do setor público for fiel depositaria, exigíveis no curto prazo.

- Ingressos / Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados

Conta Contábil	Descrição	Movimento Débito	Movimento Crédito
2.1.8.8.0.00.00 (I)	Valores Restituíveis (F)	R\$ 124.327,10	R\$ 500.777,06
8.6.8.8.0.00.00 (II)	Valores Restituíveis - Pagos	R\$ 91.588,69	R\$ 34.598,08
Estorno da Retenção (I – II)		R\$ 32.738,41	R\$ 97.017,52
(=) Valor Retido			R\$ 433.440,57

- Dispêndio / Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados

Conta Contábil	Descrição	Valor
8.6.8.8.0.00.00	Valores Restituíveis - saldo	R\$ 56.990,61

- Haveres Financeiros - Valores em Trânsito

Compreende o registro das saídas de banco sem a devida contabilização como: guia de recebimento, ordens bancárias emitidas a compensar, débitos bancários a regularizar etc.

Conta Contábil	Descrição	Movimento Débito (Dispêndio)	Movimento Crédito (Ingresso)
1.1.3.8.1.06.17	Despesas Bancárias a Regularizar	R\$ 36,50	R\$ 36,50

Nota 03 - Despesa Orçamentária:

Compreende o somatório dos valores referentes aos créditos orçamentários empenhados por fonte/destinação de recursos.

Fonte de Recurso	Valor
0253 – Recursos Diretamente Arrecadados pelas Entidades - VINCULADA	R\$ 8.859.287,93
(=) Receita Realizada	R\$ 8.859.287,93

Nota 04 - Dispêndios Extraorçamentários

- Restos a Pagar Pagos:

Conta Contábil	Descrição	Valor
6.3.2.2.1.00.00	RP processados Pagos – Exercício Anterior	R\$ 1.028.525,87
6.3.1.8.2.10.00	RP não processados Pagos – Exercício Anterior	R\$ 2.331.162,46
Total		R\$ 3.359.688,33

BALANÇO PATRIMONIAL

O Balanço Patrimonial, conforme o MCASP, é a demonstração contábil que evidencia, qualitativa e quantitativamente, a situação patrimonial da entidade pública por meio de contas representativas do patrimônio público, bem como os Atos Potenciais, registrados em contas de compensação (natureza de informação de controle).

A seguir, serão demonstrados os saldos dos grupos contábeis presentes no Balanço Patrimonial.

ATIVO CIRCULANTE	Exercício Atual	Exercício Anterior
Caixa e Equivalentes de Caixa	78.466.247,33	70.951.017,96

Créditos a Curto Prazo	0	0
Valores Restituíveis	426.903,42	50.453,46
Demais Créditos a Curto Prazo	11.700,00	19.165,00
Invest e Aplic Temporal Curto Prazo	0	0
Estoques	0	86.150,00
VPD Pagas Antecipadamente	0	0
Total do Ativo Circulante	78.904.850,75	71.106.786,42
ATIVO NÃO CIRCULANTE		
Ativo Realizável a Longo Prazo		
Créditos a Longo	0	0
Demais Créditos e Valores a LP	0	0
Investimentos Temporários a LP	0	0
Estoques	0	0
VPD Pagas Antecipadamente	0	0
Investimentos	0	0
Participações Permanentes	0	0
Adiant P/ Futuro Aum de Capital	0	0
Demais Investimentos Permanentes	0	0
(-) Redução ao Vlr Recuperável	0	0
Imobilizado	18.456.288,19	25.018.902,10
Bens Moveis	19.937.923,47	22.198.880,52
Bens Imoveis	0	2.820.021,58
(-) Deprec Exaus Amort Acumul.	-1.481.635,28	0
(-) Redução ao Vlr Recuperável	0	0
Intangível	1.227.885,75	0
Softwares	1.227.885,75	0
Marcas, Direitos e Patentes Ind.	0	0
Direito de Uso De Imóveis	0	0
(-) Amortização Acumulada	0	0
(-) Redução ao Vlr Recuperável	0	0
Total do Ativo Não Circulante	19.684.173,94	25.018.902,10
TOTAL DO ATIVO	98.589.024,69	96.125.688,52
PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO	Exercício Atual	Exercício Anterior
PASSIVO CIRCULANTE		
Obrigações Trab. e Previdenciárias	0	0
Empréstimos e Financiamentos	0	0
Fornec e Contas a Pagar Curto Praz	302.086,17	1.031.011,74
Obrigações Fiscais a CP	0	0
Valores Restituíveis	426.903,42	50.453,46
Provisões a Curto Prazo	0	0
Demais Obrigações de Curto Prazo	0	0
Total do Passivo Circulante	728.989,59	1.081.465,20
PASSIVO NAO-CIRCULANTE		
Obrigações Trab. e Previdenciárias	0	0
Empréstimos e Financiamentos LP	0	0
Fornecedores a Longo Prazo	0	0
Obrigações Fiscais a Longo Prazo	0	0
Provisões a Longo Prazo	0	0
Demais Obrigações de Longo Prazo	0	0
Resultado Diferido	0	0
Total do Passivo Não Circulante	0	0

TOTAL DO PASSIVO	728.989,59	1.081.465,20
PATRIMÔNIO LÍQUIDO		
Patrimônio Social e Capital Social	0	0
Adiant P/ Futuro Aumento de Capita	0	0
Reservas de Capital	0	0
Ajustes de Avaliação Patrimonial	0	0
Reservas de Lucros	0	0
Demais Reservas	118.246,67	0
Resultados Acumulados	97.741.788,43	95.044.223,32
Superavit/Déficits do Exercício	2.697.565,11	14.052.393,30
Superáv/Défic de Exerc Anter	95.044.223,32	80.991.830,02
Ajustes de exerc anteriores	0	0
(-) Ações / Cotas em Tesouraria	0	0
Total do Patrimônio Líquido	97.860.035,10	95.044.223,32
TOTAL PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO	98.589.024,69	96.125.688,52

QUADRO DOS ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES
(LEI Nº 4.320/1964)

ATIVO(I)	Exercício Atual	Exercício Anterior
Ativo Financeiro	78.893.150,75	71.001.471,42
Ativo Permanente	19.695.873,94	25.124.217,10
Total do Ativo	98.589.024,69	96.125.688,52
PASSIVO(II)		
Passivo Financeiro	6.741.288,36	4.883.897,65
Passivo Permanente	302.086,17	
Total do Passivo	7.043.374,53	4.883.897,65
SALDO PATRIMONIAL(III)=(I-II)	91.545.650,16	91.241.790,87

QUADRO DAS CONTAS DE COMPENSAÇÃO
(LEI Nº 4.320/1964)

Atos Potenciais Ativos	Exercício Atual	Exercício Anterior
Diárias Concedidas (Pendente Prest. Contas)	11.700,00	19.165,00
Total dos Atos Potenciais Ativos	11.700,00	19.165,00
Atos Potenciais Passivos		
Total dos Atos Potenciais Passivos	0	0

QUADRO DO SUPERÁVIT / DÉFICIT FINANCEIRO
(LEI Nº 4.320/1964)

	Exercício Atual	Exercício Anterior
FONTES DE RECURSOS		
Ordinária	0	0
Vinculado	72.151.862,39	66.117.573,77
40 - RECURSOS DIRETAMENTE ARRECADADOS	67.591.329,63	66.117.573,77
53 - COTA-PARTE FESA	4.560.532,76	0
Total das Fontes de Recursos	72.151.862,39	66.117.573,77

Nota 1 - Ativo Circulante

No Ativo Circulante, a conta Caixa e Equivalentes em Moeda Nacional apresentou um acréscimo de 10,59% no exercício 2020 em relação ao saldo existente em 31/12/2019. Esse grupo totalizou um saldo final de R\$ R\$ 78.466.247,33 (setenta e oito milhões quatrocentos e sessenta e seis mil duzentos e quarenta e sete reais e trinta e três centavos), e correspondeu a 79,59% do total do Ativo, que é representado pelas contas contábeis: Demais Contas – Caixa Econômica Federal R\$ 8.267.403,48 (oito milhões duzentos e sessenta e sete mil quatrocentos e três reais e quarenta e oito centavos) e Banco do Brasil R\$ 70.198.843,85 (setenta milhões cento e noventa e oito mil oitocentos e quarenta e três reais oitenta e cinco centavos).

As disponibilidades do FESA são compostas por valores registrados em caixa, conta-corrente bancária e em aplicações financeiras de baixo risco.

As disponibilidades são mensuradas pelo valor original, não havendo necessidade de tradução de moeda estrangeira pela ausência de transações em outras moedas. As aplicações financeiras foram atualizadas pelos rendimentos até 31/12/2020.

Os valores registrados nas contas de bancos e aplicações financeiras foram conciliados com os extratos bancários. Tal conciliação pode ser verificada na Prestação de Contas de 2020.

Tabela do Saldo de caixa e equivalente de caixa apurado no Balanço Patrimonial 31/12/2020.

Conta	Descrição	Em 31/12/2019	Em 31/12/2020
1.1.1.1.1.19.00	Bancos Conta Movimento	R\$ 70.951.017,96	R\$ 78.466.247,33

Nota 2 - Demais Créditos a Curto Prazo

Os saldos inscritos nesse grupo do Ativo referem-se a créditos realizáveis até 12 meses após a data das demonstrações contábeis. São compostos por adiantamentos concedidos a servidores (diárias de viagem, suprimento de fundos) que ainda se encontram pendentes de prestação de contas, esses valores encontram-se demonstrados no Quadro das Contas de Compensação.

Conta	Descrição	Em 31/12/2019	Em 31/12/202
1.1.3.1.1.01.05	Adiantamentos - Diárias	R\$ 19.165,00	R\$11.700,00

Nota 3 - Valores Restituíveis

O saldo dos Valores Restituíveis no Balanço Patrimonial no valor de R\$ 426.903,42 (quatrocentos e vinte e seis mil novecentos e três reais quarenta e centavos), compreendem os valores de terceiros ou retenções em nome deles, quando a entidade do setor público for fiel depositária, exigíveis no curto prazo.

Nota 4 - 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 transfiram a ela os benefícios, os riscos e o controle desses bens e é mensurado inicialmente com base no valor de aquisição, produção ou construção. O custo de aquisição também compreende os gastos diretos e atribuíveis à aquisição do item de imobilizado. Os gastos posteriores à

aquisição, construção ou produção são incorporados ao valor do imobilizado desde que tais gastos aumentem a vida útil do bem e sejam capazes de gerar benefícios econômicos futuros. Se os gastos não gerarem tais benefícios, eles são reconhecidos diretamente como variações patrimoniais diminutivas do período.

Ativo Imobilizado	2019	2020
Bens Móveis	R\$ 22.198.880,52	R\$ 19.937.923,47
(-) Depreciação, Exaustão e Amortização	R\$ 0,00	R\$ 1.481.635,28
Bens Imóveis	R\$ 2.820.021,58	R\$ 0,00
Total do Imobilizado	R\$ 25.018.902,10	R\$ 18.456.288,19

O saldo da rubrica bens imóveis fora transferido a IDARON por tratar-se da execução de obras e instalações executadas durante o exercício financeiro, pois este Fundo não possui imobilizado (terrenos e edificações) saldo este que será reclassificado durante o exercício financeiro de 2021 conforme a natureza da despesa.

Nota 4.1 - Depreciação

A depreciação tem como característica fundamental a redução do valor do bem e se inicia a partir do momento em que o item do ativo se tornar disponível para uso. A causa que influencia a redução do valor é a existência de duração limitada, prazo legal ou contratualmente limitado. A depreciação é o declínio do potencial de geração de serviços por ativos de longa duração, ocasionada pelos seguintes fatores:

- a) Deterioração;
- b) Desgastes com o uso; e
- c) Obsolescência.

O Ativo Imobilizado, no exercício de 2020, passou por procedimentos depreciação pelo método das cotas constantes, com a finalidade de evidenciar o valor atualizado dos ativos.

Nota 5– Intangível

Os bens intangíveis são mensurados ou avaliados com base no valor de aquisição ou de produção. Durante o exercício de 2020 houve aquisições no valor de R\$1.227.885,75 (um milhão e duzentos e vinte e sete mil e oitocentos e oitenta e cinco reais e setenta e cinco centavos), referente a compra de softwares para melhoria da prestação de serviços para a sociedade.

Nota 6 – Patrimônio Líquido

O Patrimônio Líquido representa o saldo acumulado de superávit/déficit patrimoniais desde sua concepção. O resultado do exercício de 2020 apurado na Demonstração de Variações Patrimoniais foi superavitário em R\$ 2.697.565,11 (dois milhões seiscentos e noventa e sete mil quinhentos e sessenta e sete reais e onze centavos). O saldo da conta Resultado de Exercícios Anteriores apresenta um superávit de R\$ 97.741.788,43, (noventa e sete milhões setecentos e quarenta e um mil setecentos e oitenta e oito reais e quarenta e três centavos), que somados a Demais Reservas de R\$118.246,67(cento e dezoito mil duzentos e quarenta e seis reais e sessenta e sete centavos) resulta em um patrimônio líquido superavitário de R\$ 97.860.035,10 (noventa e sete milhões oitocentos e sessenta mil trinta e cinco reais e dez centavos).

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUANTITATIVAS

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	Exercício Atual	Exercício Anterior

Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	0	0
Impostos	0	0
Taxas	0	0
Contribuição de Melhoria	0	0
Contribuições	0	0
Contrib Sociais	0	0
Contrib de Interv no Domínio Econômico	0	0
Contribuição de Iluminação Pública	0	0
Contribuições de Interesse das Categorias Profissionais	0	0
Exploração e Venda de Bens, Serviços e Direito	12.893.960,23	12.997.739,43
Venda de Mercadorias	0	0
Venda de Produtos	0	0
Exploração de Bens e Direitos e Prestação de Serviços	12.893.960,23	12.997.739,43
Variações Patrimoniais Aumentativas Financeir	525.860,46	1.650.324,67
Juros e Encargos de Empréstimos e Financiamentos Concedidos	0	0
Juros e Encargos de Mora	0	0
Variações Monetárias e Cambiais	0	0
Descontos Financeiros Obtidos	0	0
Remuneração de Depósitos Bancários e Aplicações Financeiras	525.860,46	1.650.324,67
Outras Variações Patrimoniais Aumentativas (Financeiras)	0	0
Transferências e Delegações Recebidas	0	22.297.158,47
Transferências Intragovernamentais	0	22.297.158,47
Transferências Intergovernamentais	0	0
Transferências das Instituições Privadas	0	0
Transferências das Instituições Multigovernamentais	0	0
Transferências de Consórcios Públicos	0	0
Transferências do Exterior	0	0
Delegações Recebidas	0	0
Transferências de Pessoas Físicas	0	0
Outras Transferências e Delegações Recebidas	0	0
Valorização e Ganhos Com Ativos e Desincorporação de Passivos	2.485,87	0
Reavaliação de Ativos	0	0
Ganhos com Alienação	0	0
Ganhos com Incorporação de Ativos por Descobertas e Nascimentos	0	0
Desincorporação de Passivos	2.485,87	0
Reversão de Redução ao Valor Recuperável	0	0
Outras Variações Patrimoniais Aumentativas	0	0
Variação Patrimonial Aumentativa a Classificar	0	0
Resultado Positivo de Participações	0	0
Reversão de Provisões e Ajustes de Perdas	0	0
Diversas Variações Patrimoniais Aumentativas	0	0
TOTAL DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS (I)	13.422.306,56	36.945.222,57
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	Exercício Atual	Exercício Anterior
Pessoal e Encargos	0	0
Remuneração a Pessoal	0	0
Encargos Patronais	0	0
Benefícios a Pessoal	0	0
Custo de Pessoal e Encargos	0	0

Outras Variações Patrimoniais Diminutivas - Pessoal e Encargos	0	0
Benefícios Previdenciários e Assistenciais	0	0
Aposentadorias e Reformas	0	0
Pensões	0	0
Benefícios de Prestação Continuada	0	0
Benefícios Eventuais	0	0
Políticas Públicas de Transferência de Renda	0	0
Outros Benefícios Previdenciários e Assistenciais	0	0
Uso de Bens, Serviços e Consumo de Capital Fixo	2.687.912,49	591.339,52
Uso de Material de Consumo	319.390,00	14.098,60
Serviços	886.887,21	577.240,92
Depreciação, Amortização de Exaustão	1.481.635,28	0
Custo de Materiais, Serviços e Consumo de Capital Fixo	0	0
Variações Patrimoniais Diminutivas Financeiras	0	0
Juros e Encargos de Empréstimos e Financiamentos Obtidos	0	0
Juros e Encargos de Mora	0	0
Variações Monetárias e Cambiais	0	0
Descontos Financeiros Concedidos	0	0
Outras Variações Patrimoniais Diminutivas (Financeiras)	0	0
Transferências e Delegações Concedida	2.834.481,58	22.297.158,47
Transferências Intragovernamentais	2.834.481,58	22.297.158,47
Transferências Intergovernamentais	0	0
Transferências a Instituições Privadas	0	0
Transferências a Instituições Multigovernamentais	0	0
Transferências a Consórcios Públicos	0	0
Execução Orçamentária Delegada a Entes	0	0
Transferências ao Exterior	0	0
Delegações Concedidas	0	0
Desvalorização e Perda de Ativos e Incorporação de Passivos	5.202.347,38	4.331,28
Redução a Valor Recuperável e Provisão para Perdas	5.195.821,05	0
Perdas com Alienação	0	0
Perdas Involuntárias	6.526,33	4.331,28
Incorporação de Passivos	0	0
Desincorporação de Ativos	0	0
Tributárias	0	0
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	0	0
Contribuições	0	0
Custo com Tributos	0	0
Outras Variações Patrimoniais Diminutivas	0	0
Premiações	0	0
Resultado Negativo de Participações	0	0
Incentivos	0	0
Subvenções Econômicas	0	0
Participações e Contribuições	0	0
VPD de Constituição de Provisões	0	0
Custo de Outras VPD	0	0
Diversas Variações Patrimoniais Diminutivas	0	0
TOTAL DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS (II)	10.724.741,45	22.892.829,27
Resultado Patrimonial do Período (III)=(I-II)	2.697.565,11	14.052.393,30

NOTA 01 - VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS (VPAS) E VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS (VPDS)

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS

Conta	Descrição das VPAs	31/12/2019	31/12/2020
4.3	Exploração e Venda de Bens, Serviços e Direitos	R\$ 12.997.739,43	R\$12.893.960,23
4.4	Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras	R\$ 1.650.324,67	R\$525.860,46
4.5	Transferências e Delegações Recebidas	R\$ 22.297.158,47	R\$ 0,00
4.6	Valorização e Ganhos com Ativos	R\$ 0,00	R\$ 2.485,87
4.9	Outras Variações Patrimoniais Aumentativas	R\$ 13.151,59	R\$ 0,00
Total		R\$ 36.945.222,57	R\$ 13.422.306,56

No exercício financeiro de 2020 as Variações Patrimoniais Aumentativas apresentaram um decréscimo de 275,25% em relação ao exercício de 2019. O 4.5 "Transferências e Delegações Recebidas" no exercício de 2019, foi o que mais impactou essa variação.

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS

Conta	Descrição das VPDs	31/12/2019	31/12/2020
3.1	Pessoal e Encargos	R\$ 0,00	R\$ 0,00
3.2	Benefícios Previdenciários e Assistenciais	R\$ 0,00	R\$ 0,00
3.3	Uso de Bens, Serviços e Consumo de Capital Fixo	R\$ 591.339,52	R\$ 2.687.912,49
3.4	Variações patrimoniais diminutivas Financeiras	R\$ 0,00	R\$ 0,00
3.5	Transferências e Delegações Concedidas	R\$ 22.297.158,47	R\$ 2.834.481,58
3.6	Desvalorização e Perda de Ativo	R\$ 4.331,28	R\$ 5.202.347,38
3.7	Tributárias	R\$ 0,00	R\$ 0,00
3.9	Outras Variações Patrimoniais Diminutivas	R\$ 6.138,40	R\$ 0,00
Total		R\$ 22.892.829,27	R\$ 10.724.741,45

Igualmente no exercício financeiro de 2020 as Variações Patrimoniais Diminutivas apresentaram um decréscimo na ordem de 213,46% em relação ao exercício de 2019.As Variações mais significativas ocorreu no Grupo 3.5 –

Transferências e Delegações Concedidas em 2019, ainda, no exercício de 2020, a movimentação desse grupo foi impactado pela transferência dos Bens Imóveis para UG 190023 -IDARON, bem como no Grupo 3.6 - Desvalorização e Perda de Ativo, que teve uma variação expressiva, decorrente da Reavaliação dos Móveis ocorrida em 2020.

NOTA 03 – RESULTADO PATRIMONIAL

O Resultado Patrimonial é o confronto entre as Variações Patrimoniais Aumentativas (receitas) menos as Variações Patrimoniais Diminutivas (despesas). Em 2020 o resultado apresentou um superávit patrimonial de R\$ 2.697.565,11 (dois milhões seiscentos e noventa e sete mil quinhentos e sessenta e sete reais e onze centavos), que comparado ao superávit de 2019, da ordem de R\$ 14.052.393,30, apresentou um decréscimo de 520,93%.

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA

A Demonstração dos Fluxos de Caixa fornece informações acerca das alterações no caixa e equivalentes de caixa da entidade em um determinado período contábil, evidenciando separadamente as mudanças nas atividades operacionais, nas atividades de investimento e nas atividades de financiamento.

A DFC aplicada ao setor público é elaborada pelo método direto e utiliza as contas da classe 6 (Controles da Execução do Planejamento e Orçamento) do Plano de Contas Aplicado ao Setor Público (PCASP), com filtros pelas naturezas orçamentárias de receitas e despesas, bem como funções e subfunções, assim como outros filtros e contas necessários para marcar a movimentação extraorçamentária que eventualmente transita pela conta Caixa e Equivalentes de Caixa.

A DFC é composta por:

- a) Quadro Principal
- b) Quadro de Receitas Derivadas e Originárias
- c) Quadro de Transferências Recebidas e Concedidas
- d) Quadro de Desembolsos de Pessoal e Demais Despesas por Função
- e) Quadro de Juros e Encargos da Dívida

No exercício de 2020, não houve fatos contábeis que movimentassem o fluxo de caixa de atividades de financiamento no FESA.

FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DAS OPERAÇÕES	Exercício Atual	Exercício Anterior
INGRESSO	13.419.857,19	38.808.016,28
Receita tributaria	0	0
Receita de Contribuicoes	0	0
Receita Patrimonial	0	0
Receita Agropecuaria	0	0
Receita Industrial	0	0
Receita de Servicos	12.893.960,23	12.997.739,43
Remuneracao Disponibilidades	525.860,46	1.650.324,67
Outras Rec. Deriv. e Originárias	36,5	1.862.793,71
Transferências correntes recebidas	0	22.297.158,47
DESEMBOLSO	431.260,22	24.687.766,49
Pessoal e demais despesas	431.223,72	527.814,31
Juros e encargos da dívida	0	0
Transferências concedidas	0	22.297.158,47
Outros desembolsos operacionais	36,5	1.862.793,71
Fluxo de caixa líquido das atividades operacionais (I)	12.988.596,97	14.120.249,79
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO		
INGRESSOS	0	0
Alienação de Bens	0	0
Amortização de Empréstimos e Financiamentos Concedidos	0	0

Outros ingressos de investimentos	0	0
DESEMBOLSO	5.473.367,60	13.982.808,16
Aquisição de Ativo não Circulante	4.245.481,85	13.709.614,14
Concessão de Empréstimos e Financiamentos	0	0
Outros desembolsos de investimentos	1.227.885,75	273.194,02
Fluxo de caixa líquido das atividades de investimento (II)	-5.473.367,60	-13.982.808,16
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO		
INGRESSOS	0	0
Operações de Créditos	0	0
Integralização do capital social de empresas dependente	0	0
Transferências de capital recebidas	0	0
Outros ingressos de financiamentos	0	0
DESEMBOLSO	0	0
Amortização/Refinanciamento da Dívida	0	0
Outros desembolsos de financiamentos	0	0
Fluxo de caixa líquido das ativ. de financiamento(III)	0	0
GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (I+II+III)	7.515.229,37	137.441,63
Caixa e Equivalentes de caixa inicial	70.951.017,96	70.813.576,33
Caixa e Equivalente de caixa final	78.466.247,33	70.951.017,96

QUADRO DE TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS E CONCEDIDAS		
Exercício: 2020		
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS	Exercício Atual	Exercício Anterior
Intergovernamentais		
da União	0	0
de Estados e Distrito Federal	0	0
de Municípios	0	0
Intragovernamentais	0	22.297.158,47
Outras transferências recebidas	0	0
Total das Transferências Recebidas	0	22.297.158,47
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS		
Intergovernamentais		
a União	0	0
a Estados e Distrito Federal	0	0
a Municípios	0	0
Intragovernamentais	0	22.297.158,47
Outras transferências Concedidas	0	0
Total das Transferências Concedidas	0	22.297.158,47

QUADRO DE DESEMBOLSOS DE PESSOAL E DEMAIS DESPESAS POR FUNÇÃO		
Exercício: 2020		
	Exercício Atual	Exercício Anterior
AGRICULTURA	431.223,72	527.814,31
Total dos Des. de Pessoal e Demais Despesas por Função	431.223,72	527.814,31

QUADRO DE JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA		
	Exercício Atual	Exercício Anterior
Juros e Correção Monetária da Dívida Interna	0	0
Juros e Correção Monetária da Dívida Externa	0	0
Outros Encargos da Dívida	0	0

Total dos Juros e Encargos da Dívida	0	0
--------------------------------------	---	---

QUADRO DE INFORMAÇÕES ADICIONAIS		
	Exercício Atual	Exercício Anterior
Haveres Financeiros - Valores em Trânsito	36,5	1.862.793,71
Haveres Financeiros - Investimentos RPPS	0	0
Ajuste de Exercícios Anteriores (Movimento Crédito)	0	0
(-) Ajuste de Exercícios Anteriores (Movimento Débito)	0	0
(-) Haveres Financeiros - Valores em Trânsito	36,5	1.862.793,71
(-) Haveres Financeiros - Investimentos RPPS	0	0
(-) Perdas de Investimentos	0	0

Nota 01 - Fluxos de Caixa das Atividades das Operações

Os fluxos de caixa operacionais consolidados do setor público em sentido amplo proporcionam uma indicação da medida do volume de recursos que o governo vem financiando suas atividades correntes por meio da tributação e outras cobranças. Ao analisar o quadro abaixo é possível verificar que a Receita de Serviços foi a principal fonte de recursos do fluxo operacional, correspondendo cerca de 96,08% do total dos ingressos no exercício de 2020.

FLUXO OPERACIONAL – INGRESSOS

FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	VALOR R\$	AV (%)
Ingressos	R\$ 13.419.857,19	100,00
Receita de Serviços	R\$ 12.893.960,23	96,08
Remuneração das Disponibilidades	R\$ 525.860,46	3,96
Outras Receitas Derivadas e Originárias	R\$ 36,50	0,00

FLUXO OPERACIONAL - DESEMBOLSOS

FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	VALOR R\$	AV (%)
Desembolso	R\$ 431.260,22	100,00
Pessoal e Demais Despesas	R\$ 431.223,72	100,00
Outros Desembolsos Operacionais	R\$ 36,50	0,00

GERAÇÃO LÍQUIDA – ATIVIDADES OPERACIONAIS

Ingressos	R\$ 13.419.857,19
-----------	-------------------

(-) Desembolsos	R\$ 431.260,22
(=) Resultado	R\$ 12.988.596,97

O fluxo de caixa das atividades operacionais encerrou o exercício com um resultado positivo de R\$ 12.988.596,97 (doze milhões novecentos e oitenta e oito mil quinhentos noventa e seis reais noventa e sete centavos), demonstrando que a UG 190014 tem capacidade de financiar a manutenção dos serviços de defesa sanitária.

FLUXO DE INVESTIMENTO

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

Conforme o quadro de ingressos de investimento o item “Outros ingressos de investimento” a UG não movimentou esse fluxo.

Já no quadro “Desembolsos de investimento” Os desembolsos com aquisição de ativos item aquisição de ativo não circulante foram de R\$ 5.473.367,60 (cinco milhões quatrocentos e setenta e três mil trezentos e sessenta e sete reais e sessenta centavos).

DECLARAÇÃO DE CONFORMIDADE

Declaro que as demonstrações contábeis constantes do Sistema Integrado de Administração Financeira para Estados e Municípios – SIAFEM/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 financeiro de 2020, representam com fidedignidade a situação orçamentária, financeira e patrimonial da Unidade Gestora 190014.



Documento assinado eletronicamente por **Júnior Cleber Alves Paiva**, **Contador(a)**, em 31/03/2021, às 12:28, 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 **JULIO CESAR ROCHA PERES**, **Presidente**, em 31/03/2021, às 12:34, 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 **0016991307** e o código CRC **98423F3D**.