



FUNDO ESTADUAL DE SANIDADE ANIMAL - FESA  
Relatório de Gestão - 2018

F  
E  
S  
A

# RELATÓRIO DE GESTÃO

2018

PORTO VELHO – RONDÔNIA



**FUNDO ESTADUAL DE SANIDADE ANIMAL - FESA**  
**Relatório de Gestão - 2018**

**CONFÚCIO AIRES MOURA**

Governador do Estado de Rondônia

**DANIEL PEREIRA**

Governador do Estado de Rondônia

**EVANDRO CESAR PADOVANI**

Secretário de Estado da Agricultura, Pecuária e Regularização Fundiária – SEAGRI

**ANSELMO DE JESUS ABREU**

Presidente da Agência de Defesa Sanitária Agrosilvopastoril do Estado de Rondônia

**AVENILSON GOMES DA TRINDADE**

Diretor Executivo

**ISIS GOMES QUEIROZ**

Diretora Executiva

**CAROLINE ARAÚJO CADAMURO**

Coordenadora Técnica

**SANDRA REGINA MILANE CHAGAS**

Coordenadora de Administração e Finanças

**ANA APARECIDA PEREIRA POQUIVIQUI**

Coordenadora de Administração e Finanças

**FABIANO ALEXANDRE DOS SANTOS**

Gerente de Defesa Sanitária Animal

**AURÉLIO MARCOS DOS SANTOS MOITINHO**

Gerente de Inspeção de Produtos e Subprodutos de Origem Animal



**FUNDO ESTADUAL DE SANIDADE ANIMAL - FESA**  
**Relatório de Gestão - 2018**

**ELABORAÇÃO DO RELATÓRIO DE GESTÃO–FESA 2018**

**EQUIPE DE COORDENAÇÃO**

Rafael Luis da Siva

Ruy Alves Rodrigues Pinheiro

**EQUIPE DE ELABORAÇÃO**

Fabiano Alexandre dos Santos

Júnior Cleber Alves Paiva

Margarete Eliane Garbellini Aprígio

Walmir Ferreira da Silva

Adeilton Ricardo da Silva

Jefferson Notario Barbosa

Edmundo Gerônimo de Oliveira

Fabiano Cangussu Soares

Geralda Genuína da Fonseca

Josiléia Tavares de Souza



FUNDO ESTADUAL DE SANIDADE ANIMAL - FESA  
Relatório de Gestão - 2018

## Sumário

---

MENSAGEM DO PRESIDENTE .....	6
1. APRESENTAÇÃO .....	7
1.1 Aspectos Institucionais do Fundo.....	7
1.2 Rol dos Responsáveis .....	8
2. RESULTADOS DAS POLÍTICAS PÚBLICAS.....	10
2.1. Gestao PPA 2018 .....	10
2.2. Execução Orçamentária.....	12
2.3. Programas e Ações .....	12
2.4. Dotação Inicial .....	13
2.5. Programas .....	13
2.6. Ações e Atividades .....	13
2.7. A Execução Orçamentário-Financeira dos Programas.....	14
2.8. Análise da Execução Orçamentária .....	15
2.9. Metodologia Utilizada para Análise da Execução Orçamentária .....	15
2.10. Análise Temporal da Execução Orçamentária dos Últimos 3 anos .....	16
3. AVALIAÇÃO DO RESULTADO ORÇAMENTÁRIO E FINANCEIRO .....	19
3.1. Da Proposta Orçamentária.....	19
3.2. Gestão Financeira.....	20
4. DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS .....	21
4.1. Aspectos Gerais.....	21
4.1.1. Legislações Básicas .....	22
4.2. Apresentação das Demonstrações e Principais Práticas Contábeis.....	23
4.3. Balanço Orçamentário (Anexo 12 da Lei 4320/64).....	25
5. ANÁLISE DOS DEMONSTRATIVOS CONTÁBEIS.....	41
5.1. Análises das Demonstrações Contábeis .....	41
5.2. Balanço Orçamentário – Anexo 12 da Lei Federal Nº 4.320/64.....	41
5.3. Balanço Financeiro – Anexo 13 da Lei Federal Nº 4.320/64.....	48
5.4. Balanço Patrimonial .....	53
5.5. Demonstração das Variações Patrimoniais - DVP.....	54
5.6. Demonstrativo de Fluxo de Caixa –DFC .....	55
5.7. Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido .....	58
5.8. Declaração de Conformidade das Demonstrações Contábeis .....	59



**FUNDO ESTADUAL DE SANIDADE ANIMAL - FESA**  
**Relatório de Gestão - 2018**

6. ATENDIMENTO DAS DETERMINAÇÕES ..... 60



**FUNDO ESTADUAL DE SANIDADE ANIMAL - FESA**  
**Relatório de Gestão - 2018**

## **MENSAGEM DO PRESIDENTE**

Ao encerrar o exercício, cumpro o dever legal de apresentar o Relatório de Gestão do exercício de 2018 do Fundo Estadual de Defesa Animal – FESA, conforme preconiza a Instrução Normativa nº 13/2004 do Tribunal de Contas do Estado de Rondônia – TCE-RO.

As informações que compõe este instrumento foram auferidas pelas áreas administrativas e técnica, e consolidadas pelo Setor de Planejamento da Agência de Defesa Sanitária Agrosilvopastoril do Estado de Rondônia– IDARON.

Apresentar peças contábeis e Orçamentárias do FESA no presente exercício consiste em conferir transparência à gestão do Fundo.

São estas informações que serão apresentadas no Relatório de Gestão deste Fundo, referente ao exercício de 2018.

Porto Velho, março de 2019.

**Júlio Cesar Rocha Peres**  
Presidente FESA



## 1. APRESENTAÇÃO

### 1.1 Aspectos Institucionais do Fundo

O Fundo Estadual de Sanidade Animal – FESA é originário da Lei Complementar nº 536, de 09 de dezembro de 2009; posteriormente, alterada pela Lei Complementar nº 564, de 3 de março de 2010, Lei Complementar nº 579, de 01 de junho de 2010 e Lei Ordinária nº 3.504, de 03 de fevereiro de 2015. Atualmente é regido pela Lei Ordinária nº 4.068, de 22 de maio de 2017, publicado no DOE nº 94, de 22/05/2017.

Como entidade de apoio às ações de inspeção e defesa sanitária animal, a aplicação dos recursos financeiros do FESA, segundo o último regulamento, Decreto nº 19.825, publicado no DOE nº 2.696, que regulamentou a Lei Ordinária nº 3.504/2015, ambos de 12 de maio de 2015, pode ser conhecida pela descrição *in verbis* abaixo:

“Art. 2º. O FESA-RO destinar-se-á, precipuamente:

I - à execução de ações necessárias à eliminação, à mitigação ou ao controle de foco de doença com potencial epidêmico para produzir graves consequências sanitárias, sociais e econômicas, comprometedoras do comércio nacional ou internacional, da segurança alimentar ou da saúde pública, mediante concretização das medidas exigidas para o restabelecimento da condição sanitária anterior, no menor espaço de tempo e com o melhor custo-benefício;

II - à execução de ações preventivas, inerentes à manutenção da sanidade dos rebanhos, incluída a vigilância da saúde animal, seus produtos e subprodutos;

III - à execução de investimentos na infraestrutura necessária à manutenção e ao aperfeiçoamento da defesa agropecuária;

IV – à indenização de danos materiais ocasionados a terceiros na execução do disposto nos incisos I e II, deste artigo, bem como na execução das demais ações próprias da defesa sanitária animal, conforme previsto em regulamento e desde que os beneficiários não tenham agido com dolo ou culpa.

É importante destacar que a Lei nº 4.068/2017, acrescentou e modificou dispositivos do artigo 2º da Lei nº 3.504/2015, dando-lhe maior abrangência de ações, o que oportunizou a aplicação de recursos em pesquisa científica, desenvolvimento tecnológico, diagnósticos, estudos e levantamento de dados e informações agropecuárias relacionadas com o desenvolvimento da defesa sanitária animal; em capacitação continuada; e em soluções tecnológicas. Outro aspecto que merece destaque, diz respeito à mudança no percentual financeiro destinado a lastrear outros custeios (para dar suporte às novas ações), e investimentos, conforme descrição *in verbis* abaixo:



**FUNDO ESTADUAL DE SANIDADE ANIMAL - FESA**  
**Relatório de Gestão - 2018**

“Art. 2º. O FESA-RO destinar-se-á, precipuamente:

V - à execução de capacitações, treinamentos e aperfeiçoamentos de servidores públicos, estudantes, produtores agropecuários, trabalhadores rurais, funcionários de estabelecimentos agropecuários e transportadores de animais, seus produtos e subprodutos, em temas relacionados ao cumprimento e aprimoramento da execução da defesa sanitária animal no Estado de Rondônia; e

VI - à execução de despesas necessárias ao efetivo cumprimento das ações de defesa sanitária animal relacionadas às contratações de serviços e aquisição de bens.

§ 2º. Para a execução das ações preventivas previstas no inciso II, deste artigo, poderão ser disponibilizados recursos para a realização de pesquisas científicas, desenvolvimento tecnológico, diagnósticos, estudos e levantamentos de dados e informações agropecuárias relacionados com o desenvolvimento da defesa sanitária animal.

§ 3º. Na gestão e desenvolvimento tecnológico da defesa sanitária animal poderá ser realizada a aquisição de sistemas de sistemas informatizados e/ou a contratação de empresas prestadoras de serviço para o desenvolvimento de ações tecnológicas.

§ 4º. A forma de indenização dos danos materiais previstos no inciso IV, deste artigo, ocorrerá pelo valor de reposição, considerado como tal os valores estabelecidos pela Secretaria de Estado de Finanças – SEFIN, na Pauta de Preços Mínimos para fins de incidência do ICMS, mediante prévia manifestação da Comissão de Preços da Defesa Agropecuária.

§ 5º. A forma de execução dos recursos do FESA-RO será definida em Lei Orçamentária Anual, preservando o limite mínimo de reserva orçamentária de 10% (dez por cento), sobre o valor total remanescente até 31 de dezembro de 2016, bem como igual fração sobre a arrecadação de cada exercício futuro, em atendimento ao inciso IV, deste artigo.

## 1.2 Rol dos Responsáveis

O Fundo Estadual de Sanidade Animal – FESA, no exercício de 2018, apresentou em seu quadro funcional os seguintes responsáveis:

**Quadro 01:** Qualificação dos Responsáveis.

Nome:	ANSELMO DE JESUS ABREU (a partir de 15/06/2016)
Cargo/Função:	Presidente
CPF Nº:	325.183.740-49
Endereço:	Zona rural, linha 018, s/n CEP 76.914-899 - Ji-Parana/RO
Nome:	AVENILSON GOMES DA TRINDADE
Cargo/Função:	Diretor Executivo.
CPF Nº:	461.898.909-20
Endereço:	Rua Francisco Coelho Filho, Nº 2582, São João Bosco – Porto Velho/RO.
Nome:	ISIS GOMES QUEIROZ
Cargo/Função:	Diretora Executiva
CPF Nº:	
Endereço:	
Nome:	JOSÉ RAIMUNDO MARTINS DO NASCIMENTO
Cargo/Função:	Diretor Executivo.
CPF Nº:	044.742.522-68
Endereço:	Rua Cícolo Paganine, N5506, Bairro Flodoaldo Pontes Pinto – Porto Velho -RO
Nome:	SANDRA REGINA MILANE DAS CHAGAS (01/08/2017 a 23/01/2017)
Cargo/Função:	Coordenadora de Administração e Finanças - COAF



**FUNDO ESTADUAL DE SANIDADE ANIMAL - FESA**  
**Relatório de Gestão - 2018**

CPF Nº:	595.623.239 - 00
Endereço	Rua Cipriano Gurgel nº 4344, casa 14 – Residencial Pacaas – Porto Velho/RO
Nome:	ANA APARECIDA PEREIRA POQUIVIQUI
Cargo/Função:	Coordenadora de Administração e Finanças - COAF
CPF Nº:	
Endereço	

Nome:	CAROLINE ARAUJO CADAMURO FERREIRA
Cargo/Função:	Diretora Técnica
CPF Nº:	709.591.022-72
Endereço:	Rua Jamary, 1713, Olaria. Porto Velho/RO

Nome:	FABIANO ALEXANDRE DOS SANTOS
Cargo/Função:	Gerente de Inspeção e Defesa Sanitária Animal
CPF Nº:	027.417.604 - 11
Endereço:	Rua Antônio Lacerda, 4238, Industrial - Porto Velho/RO

Nome:	AURÉLIO MARCOS DOS SANTOS MOITINHO (04/07/2017 a 31/12/2017)
Cargo/Função:	Gerente de Inspeção de Produtos e Subprodutos de Origem Animal
CPF Nº:	255.184.208 - 54
Endereço	Rua Quintino Bocaiuva, 1676, São Cristóvão – Porto Velho/RO.



## 2. RESULTADOS DAS POLÍTICAS PÚBLICAS

### 2.1. Gestão PPA 2018

O Fundo Estadual de Sanidade Animal – FESA, através do PROGRAMA ESTADUAL DE SANIDADE ANIMAL – 1223, quando de sua criação, em 2015, tinha como objetivos principais: a) garantir aos seus contribuintes ato indenizatório, caso ocorra episódio sanitário de enfermidades infectocontagiosas em animais; e b) complementar o fortalecimento das ações de inspeção e defesa sanitária animal, através de investimentos em equipamentos; e c) Idem em obras civis.

Para mensurar o atingimento desses objetivos, foram criados dois indicadores, sendo eles: a) Taxa de Investimento em Defesa Sanitária Animal-TIDSA, indicador de natureza positiva, em que, quanto maior a taxa, maior o percentual de investimento realizado (em equipamentos e material permanente e em obras civis) na Defesa Agropecuária; b) Taxa de utilização dos Recursos em Emergência-TURE, indicador de natureza negativa, em que, quanto menor a utilização desses recursos, melhor está a defesa sanitária animal em Rondônia.

Com o advento da Lei Ordinária nº 4.068/2017, que ampliou o leque de atuação do FESA, houve a necessidade de se criar duas novas ações em outubro de 2017. Novos indicadores de resultados foram incorporados ao Programa 1223. Por se tratar de programa orçamentário exclusivo da área sanitária animal, optou-se por utilizar os mesmos indicadores da Gerência de Inspeção e Defesa sanitária Animal – GIDSA, sendo eles: Índice de Manutenção de Animais Livres de Doenças – IMALD; Índice de controle de Doenças na Produção Animal – ICDPA; Índice de Conformidade na Fiscalização Estadual de Animais e seus produtos e insumos agrícolas – ICFEA; Percentual de Notificação de Suspeitas de Doenças Atendidas no Prazo Legal (Síndrome Vesicular).

Com a implantação da nova lei, a utilização dos recursos financeiros oriundos de receitas do FESA, executados através do Programa Estadual de Sanidade Animal, obedece aos seguintes percentuais:

- a) Limite mínimo de 10% (dez por cento) de suas receitas, será destinada para o atendimento de despesas necessárias à implementação de medidas sanitárias decorrentes de Emergência Veterinária Potencial – EVP, situações onde já se tenha a confirmação laboratorial de agentes etiológicos e conseqüentemente a instauração de um foco, bem como a indenizações de pequena monta; e



**FUNDO ESTADUAL DE SANIDADE ANIMAL - FESA**  
**Relatório de Gestão - 2018**

b) Até 90% (noventa por cento) de suas receitas, será destinada para a execução de outros custeios e investimentos voltados para a melhoria do sistema de atenção veterinária do Estado de Rondônia.

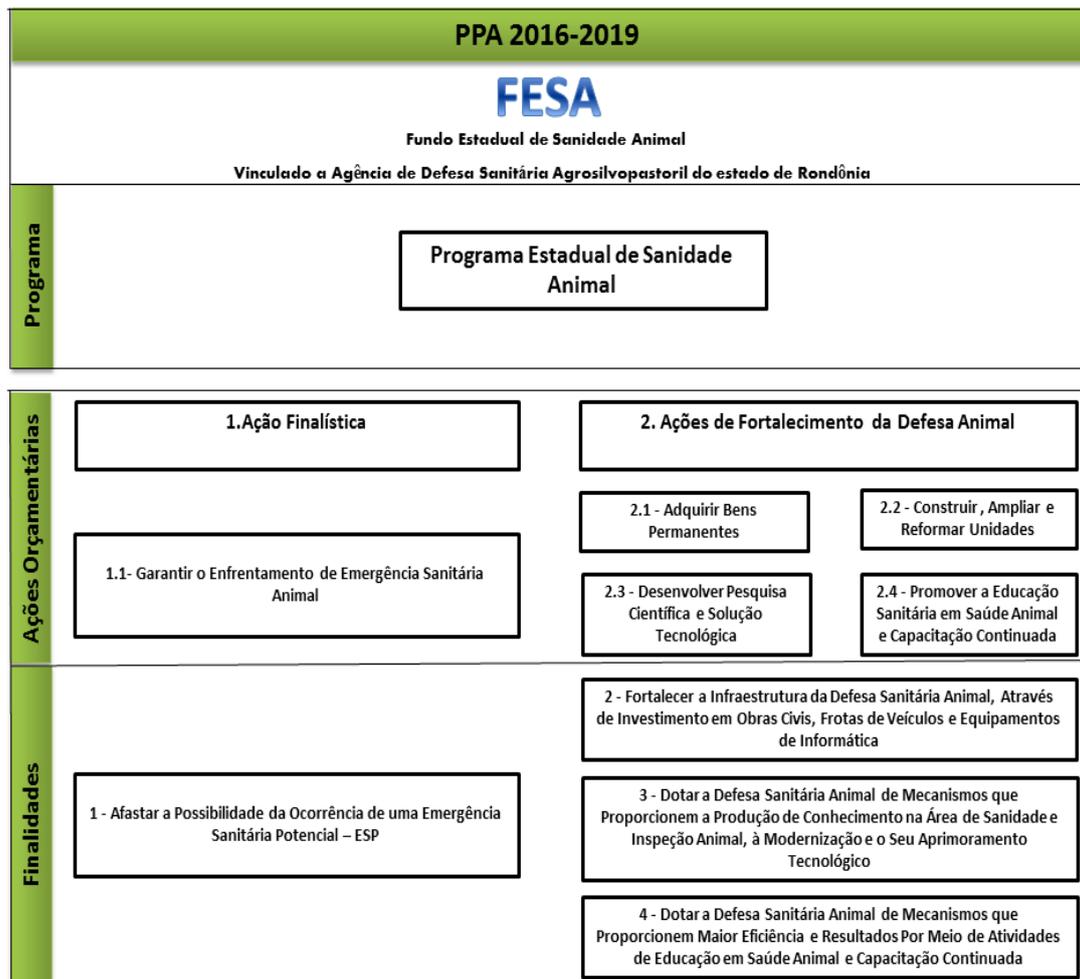
A estrutura orçamentária do FESA no Plano Plurianual - PPA 2018 está configurada num único programa, que abriga cinco ações, cujas finalidades se demonstram abaixo:

- **Enfrentamento de Emergência Sanitária Animal:** Diante da situação extrema de uma emergência sanitária, visa fazer frente à contenção e eliminação de introdução de doenças exóticas e emergentes no rebanho pecuário rondoniense. Com isso, na ocorrência de um sinistro sanitário animal, os produtores rurais terão garantido seu direito de indenização dos animais sacrificados e ou abatidos em virtude destas emergências veterinárias.
- **Investimento em Bens Permanentes:** Incrementar os investimentos em material permanente, com vistas a fortalecer o cinturão de defesa sanitária animal.
- **Investimento em Obras Civas:** Prestar apoio logístico complementar aos programas oficiais de sanidade animal, implementados e executados pela Agência IDARON, através da Gerencia de Inspeção e Defesa Sanitária Animal – GIDSA, no que concerne a investimentos preventivos em obras civis, com o fito de incrementar melhorias na qualidade da defesa sanitária animal existentes, principalmente na qualidade de serviços prestados aos produtores rurais.
- **Desenvolver Pesquisa Científica e Soluções Tecnológicas:** Dotar a defesa sanitária animal de mecanismos que proporcionem a produção de conhecimento em área de sanidade e inspeção animal, a modernização e o seu aprimoramento tecnológico.
- **Promover a Educação em Saúde Animal e a Capacitação Continuada:** Dotar a defesa sanitária animal de mecanismos que proporcionem maior eficiência e resultados por meio de atividades de educação em saúde animal e capacitação continuada.



**FUNDO ESTADUAL DE SANIDADE ANIMAL - FESA**  
**Relatório de Gestão - 2018**

**Figura 01:** Estrutura Programática FESA 2017.



Fonte: **Setor de Planejamento-IDARON 2018.**

## 2.2. Execução Orçamentária

A realização das metas orçamentárias e físicas do Plano Plurianual 2016-2019, exercício 2018-FESA, encontra-se explicitado no quadro 01, onde se demonstra as dotações (inicial e atualizada) em suas respectivas ações, bem como a demonstração, conforme a execução (empenhados x liquidados), de forma absoluta e relativa.

## 2.3. Programas e Ações

O Programa Estadual de Sanidade Animal apoia-se na defesa e inspeção sanitária animal, conforme os seguintes programas/ações: a) Programa Nacional de Erradicação e Prevenção da Febre Aftosa; b) Programa Nacional de Controle e Erradicação da Brucelose e Tuberculose Animal; c) Programa Nacional de Controle da Raiva dos Herbívoros; d) Programa Nacional de Prevenção e Vigilância da Encefalopatia Espongiforme Bovina; e) Programa Nacional de



**FUNDO ESTADUAL DE SANIDADE ANIMAL - FESA**  
**Relatório de Gestão - 2018**

Sanidade de Animais Aquáticos; f) Programa Nacional de Sanidade Avícola; g) Programa Nacional de Sanidade dos Suídeos; h) Programa Nacional de Sanidade Equídea; i) Epidemiologia, Análise de Risco e Emergência Veterinária; j) Controle do Trânsito Animal; k) Programa de Educação Sanitária; l) Serviço de Inspeção Estadual.

## **2.4. Dotação Inicial**

A dotação teve seu despertar mediante a Lei nº 4.231 de 28/12/2017, cognominada de Lei Orçamentária Anual – LOA, no aporte de R\$ 20.576.385,00 (vinte milhões quinhentos e setenta e seis mil trezentos e oitenta e cinco reais).

## **2.5. Programas**

O Fundo Estadual de Sanidade Animal – FESA, através do PROGRAMA ESTADUAL DE SANIDADE ANIMAL – 1223, quando de sua criação, em 2015, tinha como objetivos principais: a) garantir aos seus contribuintes ato indenizatório, caso ocorra episódio sanitário de enfermidades infectocontagiosas em animais; e b) complementar o fortalecimento das ações de inspeção e defesa sanitária animal, através de investimentos em equipamentos; e c) Idem em obras civis.

Com o advento da Lei Ordinária nº 4.068/2017, que ampliou o leque de atuação do FESA, houve a necessidade de se criar duas novas ações em outubro de 2017, a saber, 1º Desenvolver Pesquisa Científica e Solução Tecnológica; e 2º Promover a Educação em Saúde Animal e a Capacitação Continuada.

## **2.6. Ações e Atividades**

Os Projetos Atividades – PA (ações) são divididos em fragmentos orçamentários, conforme dados abaixo:

- 1113 – Adquirir Bens Permanentes;
- 1196 – Construir, Ampliar e Reformar as Unidades;
- 2171 – Garantir o Enfrentamento de Emergência Sanitária Animal;
- 1253 – Desenvolver Pesquisa Científica e Solução Tecnológica; e,
- 2467 – Promover a Educação em Saúde Animal e a Capacitação Continuada.



**FUNDO ESTADUAL DE SANIDADE ANIMAL - FESA**  
**Relatório de Gestão - 2018**

## 2.7. A Execução Orçamentário-Financeira dos Programas

Houveram anulações entre os projetos atividades, objetivando aumentar o orçamento no PA (1196), haja vista a necessidade de realizar construções e reformas de algumas unidades descentralizadas.

Toda essa demanda envolveu remanejamento de recursos na ordem de R\$ 6.322.000,00 (seis milhões, trezentos e vinte e dois mil reais), sendo R\$ 2.202.000,00 (dois milhões, duzentos e dois mil reais), para as construções e R\$ 4.120.000,00 (quatro milhões cento e vinte mil reais), para a manutenção predial.

O quadro abaixo faz alusão, ao comportamento de forma fragmentada, da evolução orçamentária e financeira 2018 do FESA.

**Quadro 02:** Avaliação de desempenho da Capacidade Operacional Financeira da Despesa Empenhada em relação à Dotação Atualizada conforme os critérios de Avaliação utilizados pela ABOP.

UG	PROGRAMA	AÇÕES	DOTAÇÃO INICIAL-2018	DOTAÇÃO ATUALIZADA-2018 (DA)	EMPENHADO (R\$)	EMPENHADO (%)	COFDE
					FORMA ABSOLUTA (FAE)	FORMA ABSOLUTA FRE = (FAE/DA)*100	AVALIAÇÃO
19014	1223	1113	10.903.985,00	8.653.985,00	2.609.818,01	30,16%	Altamente Deficiente
		1196	3.360.000,00	9.697.000,00	146.992,21	1,51%	Altamente Deficiente
		2171	1.090.500,00	802.500,00	307.217,40	38,28%	Altamente Deficiente
		1253	1.885.000,00	0,00	0,00	0,00%	Altamente Deficiente
		2467	3.336.900,00	1.422.900,00	645.785,60	45,38%	Altamente Deficiente
<b>TOTAL</b>			<b>20.576.385,00</b>	<b>20.576.385,00</b>	<b>3.709.813,22</b>	<b>18,03%</b>	<b>Altamente Deficiente</b>

**Fonte:** DivePort - Portal da Contabilidade de Rondônia, adaptado pelo Controle Interno.



FUNDO ESTADUAL DE SANIDADE ANIMAL - FESA  
Relatório de Gestão - 2018

Os dados representados na tabela acima demonstram que a Capacidade Operacional Financeira da Despesa Empenhada/COFD, no exercício de 2018, classifica-se como Altamente Deficiente, pois, de modo geral, o valor empenhado representou 18,03% da dotação orçamentária atualizada.

## 2.8. Análise da Execução Orçamentária

A análise do orçamento do FESA de 2018, foi implementada tendo como parâmetro dois indicadores desenvolvidos pela Associação Brasileira de Orçamento Público – ABOP<sup>1</sup> para avaliar o comportamento das previsões orçamentárias e execução orçamentária e financeira, cuja descrição se explicita abaixo:

- a) **Planejamento e Programação da Despesa - PPD** mede a capacidade do órgão de planejar, como será empregado o orçamento que lhe é destinado na LOA, resulta da divisão da despesa empenhada pela inicialmente prevista;
- b) **Capacidade Operacional Financeira da Despesa Empenhada - COFDE** mensura a capacidade de execução financeira do orçamento, auferida a partir da divisão da despesa empenhada com relação à dotação atualizada;

## 2.9. Metodologia Utilizada para Análise da Execução Orçamentária

Para a consagração deste item foi utilizado os indicadores para mensurar o desempenho do órgão, é considerado preferível, quanto menor a variação percentual ocorrida durante o ciclo orçamentário. Com base nessa metodologia, a ABOP, adota os seguintes critérios de avaliação:

**Tabela 01:** Critérios de Avaliação utilizados pela ABOP.

VARIAÇÃO	INDICADOR
Variação + ou - de 0 a 2,5%;	Ótimo- (índice 1)
Variação + ou - de 2,51% a 5%	Bom- (índice 2)
Variação + ou - de 5,01% a 10%	Regular- (índice3)
Variação + ou - de 10,01% a 15%	Deficiente- (índice 4)

<sup>1</sup> Para consultar indicadores desenvolvidos pela ABOP, basta consultar o Informativo ABOP nº60, disponível em [www.abo0070.org.br](http://www.abo0070.org.br) ou site do TCE-DF: [http://www.tc.df.gov.br/contas/2004/arq18-indavaliacao\\_despesa.pdf](http://www.tc.df.gov.br/contas/2004/arq18-indavaliacao_despesa.pdf).



**FUNDO ESTADUAL DE SANIDADE ANIMAL - FESA**  
**Relatório de Gestão - 2018**

Variação + ou - superior a 15%

Altamente Deficiente- (índice 5)

Fonte: informativo nº60-ABOP.

Tendo como base a tabela supra, a execução orçamentária do FESA em 2018, verifica-se em conformidade com o quadro 02, abaixo, que: a) o Planejamento e Programação da Despesa - PPD do orçamento foi considerado Altamente Deficiente (índice-5), pois o percentual do orçamento executado (empenhado) com relação ao orçamento inicial planejado(LOA), foi de apenas 18,3%; b) O quesito Capacidade Operacional Financeira da Despesa Empenhada - COFD, igualmente, apresentou índice Altamente Deficiente, (índice-5), indicando a mesma percentagem de execução do PPD, haja vista não houve nenhuma alteração no orçamento, tornando-se igual ao planejado na LOA.

**Quadro 03:** Índices de Execução Orçamentária – FESA/2018.

ANO	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO FINAL	DESPESA EMPENHA DA	PPD <sup>1</sup>		COFD <sup>2</sup>	
				%	E <sup>3</sup>	%	G <sup>3</sup>
	A	B	C	D=(C/A)100		F=(C/B)100	
2018	20.576.385	20.576.385	3.709.813	18,03%	5	18,03%	5

Fonte: Quadro Detalhamento Despesa-SIAFEM /2018

Adaptação: Setor de Planejamento

Obs.: Metodologia de Avaliação de Desempenho Orçamentário proveniente da ABOP (Associação Brasileira de Orçamento Público)

<sup>1</sup>PPD= Planejamento e Programação da Despesa – mede a capacidade do órgão de planejar como será empregado o orçamento que lhe é destinado na LOA, ou seja, efetuar a previsão da despesa orçamentária do exercício.

<sup>2</sup>COFD= Capacidade Operacional Financeira da Despesa – mede a capacidade do órgão de executar financeiramente o orçamento, em relação a Dotação Final.

<sup>3</sup> Colunas E e G= Códigos de Avaliação (1= Ótimo variação positiva ou negativa de 0 a 2,5%; 2=Bom variação positiva ou negativa de 2,6% a 5%;3=Regular variação positiva ou negativa de 5,1% a 10%; 4=Deficiente variação positiva ou negativa de 10,1% a 15%;e 5= Altamente Deficiente variação positiva ou negativa superior a 15%)

## 2.10. Análise Temporal da Execução Orçamentária dos Últimos 3 anos

O comportamento orçamentário dos últimos três exercícios 2016 a 2018, demonstrado na figura 02, por Projeto/Atividade – PA retrata a dotação inicial e atualizada, em valores absolutos, e a dotação empenhada, em valores absolutos e percentuais. Em que vem apresentando uma execução orçamentária muito abaixo da ideal. Dentro dessa quadra, os investimentos em



**FUNDO ESTADUAL DE SANIDADE ANIMAL - FESA**  
**Relatório de Gestão - 2018**

equipamentos e material permanente (PA 1113) foram os que tiveram melhores execuções, com 7,00% (sete por cento), em 2016; 31,13% (trinta e um inteiros e treze centésimos de porcentagem), 2017; e 12,68% (doze inteiros e sessenta e oito centésimos de porcentagem), em 2018.

No que tange as obras civis (PA 1196), à pesquisa científica (PA 1253), e às capacitações (PA 2467), todos apresentaram dificuldades em materializar aquilo que foi planejado, levando a um resultado pífio, comprometendo sobremaneira o desempenho da execução orçamentária dos exercícios em apreço.

No que concerne ao enfrentamento de emergência sanitária animal (PA 2171), pela característica da Ação, que não contempla investimentos, uma baixa execução orçamentária sinaliza que não houve ocorrência de sinistro sanitário, sendo um indicativo da eficácia das ações de defesa sanitária animal.

**Figura 02:** Demonstrativo das dotações (inicial, atualizada e empenhada). Figura 02-A diz respeito ao ano de 2016. Figura 02-B ao ano de 2017. Figura 02-C ao ano de 2018.

<b>A</b>	Projeto Atividades (Ações)	2016			
		Dotação Inicial	Dot. Atualizada	Dot. Empenada	Dot. Empenhada %
	1113 ADQUIRIR BENS PERMANENTES	R\$ 3.927.200,00	R\$ 3.927.200,00	R\$ 721.766,27	7,00%
	1196 CONSTRUIR, AMPLIAR E REFORMAR AS UNIDADES	R\$ 6.282.200,00	R\$ 6.282.200,00	R\$ 640.817,85	6,22%
	1253 DESENVOLVER PESQUISA CIENTIFICA E SOLUCAO TEC	R\$ -	R\$ -	R\$ -	0,00%
	2171 GARANTIR O ENFRENTAMENTO DE EMERGENCIA SANITAR	R\$ 99.000,00	R\$ 99.000,00	R\$ 192,32	0,00%
	2467 PROMOVER A EDUCACAO EM SAUDE ANIMAL E A CAPAC	R\$ -	R\$ -	R\$ -	0,00%
	<b>TOTAL</b>	<b>R\$ 10.308.400,00</b>	<b>R\$ 10.308.400,00</b>	<b>R\$ 1.362.776,44</b>	<b>13,22%</b>
<b>B</b>	Projeto Atividades (Ações)	2017			
		Dotação Inicial	Dot. Atualizada	Dot. Empenada	Dot. Empenhada %
	1113 ADQUIRIR BENS PERMANENTES	R\$ 4.785.267,00	R\$ 20.939.867,00	R\$ 8.391.972,56	31,13%
	1196 CONSTRUIR, AMPLIAR E REFORMAR AS UNIDADES	R\$ 9.220.000,00	R\$ 3.620.000,00	R\$ 178.937,40	0,66%
	1253 DESENVOLVER PESQUISA CIENTIFICA E SOLUCAO TEC	R\$ -	R\$ 300.000,00	R\$ -	0,00%
	2171 GARANTIR O ENFRENTAMENTO DE EMERGENCIA SANITAR	R\$ 907.400,00	R\$ 907.400,00	R\$ 91,50	0,00%
	2467 PROMOVER A EDUCACAO EM SAUDE ANIMAL E A CAPAC	R\$ -	R\$ 1.192.170,00	R\$ -	0,00%
	<b>TOTAL</b>	<b>R\$ 14.912.667,00</b>	<b>R\$ 26.959.437,00</b>	<b>R\$ 8.571.001,46</b>	<b>31,79%</b>
<b>C</b>	Projeto Atividades (Ações)	2018			
		Dotação Inicial	Dot. Atualizada	Dot. Empenada	Dot. Empenhada %
	1113 ADQUIRIR BENS PERMANENTES	R\$ 10.903.985,00	R\$ 8.653.985,00	R\$ 2.609.818,01	12,68%
	1196 CONSTRUIR, AMPLIAR E REFORMAR AS UNIDADES	R\$ 3.360.000,00	R\$ 9.697.000,00	R\$ 146.992,21	0,71%
	1253 DESENVOLVER PESQUISA CIENTIFICA E SOLUCAO TEC	R\$ 1.885.000,00	R\$ -	R\$ -	0,00%
	2171 GARANTIR O ENFRENTAMENTO DE EMERGENCIA SANITAR	R\$ 1.090.500,00	R\$ 802.500,00	R\$ 307.217,40	1,49%
	2467 PROMOVER A EDUCACAO EM SAUDE ANIMAL E A CAPAC	R\$ 3.336.900,00	R\$ 1.422.900,00	R\$ 645.785,60	3,14%
	<b>TOTAL</b>	<b>R\$ 20.576.385,00</b>	<b>R\$ 20.576.385,00</b>	<b>R\$ 3.709.813,22</b>	<b>18,03%</b>

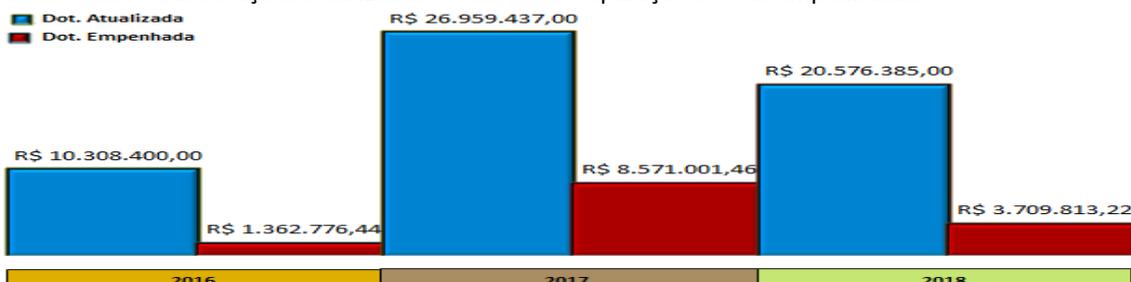
Fonte: Coordenadoria de Planejamento-COPLAN (IDARON).



## FUNDO ESTADUAL DE SANIDADE ANIMAL - FESA Relatório de Gestão - 2018

A figura 03 traz à tona as dotações atualizadas, conjuntamente com o demonstrativo de empenho, em que se observa um desempenho bem aquém do aporte orçamentário representado pela dotação atualizada, caracterizando por uma menosprezável execução para o triênio 2016-2018.

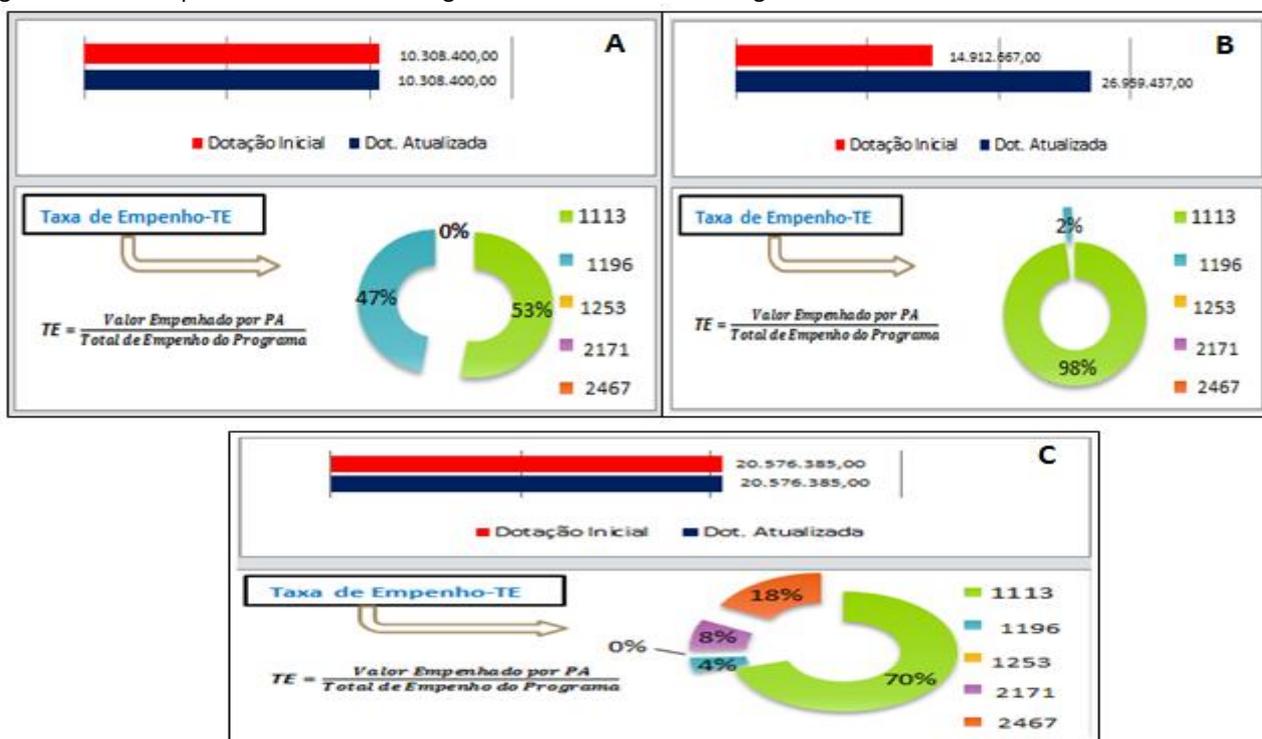
**Figura 03:** Demonstrativo das dotações atualizadas no ano em comparação com as empenhadas.



**Fonte:** Coordenadoria de Planejamento – COPLAN/IDARON.

A figura 04 simboliza a Taxa de Empenho-TE, com o fito de expressar a participação de cada projeto atividade no empenho total, para os anos de 2016 a 2018. Nesta temporalidade o que mais se destaca é o PA 1113, seguido pelo PA 1196, já os demais não possuíram representatividade significativa de empenho.

**Figura 04:** Demonstrativo das dotações iniciais e atualizadas no ano em comparação com as empenhadas por projeto atividade - PA. Figura 04-A diz respeito ao ano de 2016. Figura 04-B ao ano de 2017. Figura 04-C ao ano de 2018.



**Fonte:** Coordenadoria de Planejamento – COPLAN/IDARON.



### 3. AVALIAÇÃO DO RESULTADO ORÇAMENTÁRIO E FINANCEIRO

#### 3.1. Da Proposta Orçamentária

A Lei Orçamentária Estadual nº 4.321, de 28.12.2018 (Lei Orçamentária Anual – LOA)<sup>2</sup>, que estimou a receita e fixou a despesa para o Governo do Estado de Rondônia para o exercício financeiro de 2018, estabeleceu dotação orçamentária inicial para a Unidade Gestora 190014 - Fundo Estadual de Sanidade Animal - FESA, em R\$ 20.576.385,00 (vinte milhões, quinhentos e setenta e seis mil, trezentos e oitenta e cinco reais) e fixou a despesa em igual valor, demonstrando o perfeito equilíbrio nas previsões das Receitas e a fixação das Despesas Orçamentárias.

Orçamento inicial de R\$ 20.576.385,00 (vinte milhões, quinhentos e setenta e seis mil, trezentos e oitenta e cinco reais), não sofreu alteração de suplementação permanecendo o mesmo valor da Autorização Final da despesa, em relação ao orçamento fixado na LOA, sendo que fora empenhado 18,03% da despesa fixada e ocorrendo uma economia orçamentária de 81,97%.

**Quadro 04:** Demonstrativo da Evolução Orçamentária – Exercício de 2018.

Título	(Em R\$ 1,00)	AV <sup>3</sup> (%)
<b>Orçamento Inicial</b>	<b>20.576.385,00</b>	<b>100,00</b>
(+) Suplementação	0,00	0,00
(=) Autorização Final da Despesa <sup>4</sup>	20.576.385,00	100,00
(-) Despesas Empenhadas	3.709.813,22	18,03
<b>(=) Saldo de Dotações (Economia de dotações orçamentárias)</b>	<b>16.866.571,78</b>	<b>81,97</b>

**Fonte:** Quadro Demonstrativo da Execução Orçamentária e Financeira; e Balanço Orçamentário – Anexo 12 da Lei Federal nº 4.320/64.

<sup>2</sup> <http://www.transparência.ro.gov.br/>

<sup>3</sup> AV = Análise Vertical, tomando como base o valor da dotação inicial.

<sup>4</sup> Após as alterações processadas no exercício financeiro.



FUNDO ESTADUAL DE SANIDADE ANIMAL - FESA  
Relatório de Gestão - 2018

### 3.2. Gestão Financeira

Consoante os demonstrativos contábeis apresentados nesta Prestação de Contas, constata-se a que houve evolução financeira no exercício de 2018, no âmbito do Fundo Estadual de Sanidade Animal – FESA:

**Quadro 05:** Demonstrativo da Execução Financeira – Exercício de 2018.

<b>Títulos</b>	<b>Valores Dez/2018 (Em R\$ 1,00)</b>	<b>AV<sup>5</sup> (%)</b>
<b>A</b> - Dotação Autorizada	20.576.385,00	554,64
<b>B</b> - Despesa Empenhada	<b>3.709.813,22</b>	<b>100,00</b>
<b>C</b> (=) Saldo Orçamentário (“A” – “B”)	16.866.571,78	454,64
<b>D</b> - Despesa Paga	1.010.786,08	27,24
<b>E</b> (=) Restos a Pagar 2018 (“B”-“D”)	2.699.027,14	72,76

**Fonte:** Quadro Demonstrativo da Execução Orçamentária e Financeira; Balanço Orçamentário – Anexo 12 da Lei Federal nº 4.320/64; Demonstrativo do Comparativo da Despesa Autorizada com a Despesa Realizada – Anexo 11 da Lei Federal nº 4.320/64; e Balanço Financeiro – Anexo 13 da Lei Federal nº 4.320/64.

Os dados do quadro supra revelam que o Fundo Estadual de Sanidade Animal - FESA, no exercício de 2018, empenhou despesa no valor de R\$ 3.709.813,22 (três milhões, setecentos e nove mil e vinte e dois centavos), sendo que foram pagas R\$ 1.010.786,08 (um milhão e dez mil, setecentos e oitenta e seis reais e oito centavos), correspondendo a 27,24% do valor empenhado no exercício e foram inscritos R\$ 2.699.027,14 (dois milhões seiscentos e noventa e nove reais e vinte sete reais e quatorze centavos) correspondendo a 72,76% do valor empenhado no exercício de 2018.

<sup>5</sup> AV = Análise Vertical, tomando como base o valor da despesa empenhada no exercício.



## 4. DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

A Contabilidade Aplicada ao Setor Público (CASP) tem como objetivo fornecer aos seus usuários informações sobre os resultados alcançados e outros dados de natureza orçamentária, econômica, patrimonial e financeira das entidades do setor público, em apoio ao processo de tomada de decisão, à adequada prestação de contas, à transparência da gestão fiscal e à instrumentalização do controle social.

As Demonstrações Contábeis Aplicadas ao Setor Público (DCASP) são compostas pelas demonstrações enumeradas pela Lei nº 4.320/1964 1, pelas demonstrações exigidas pela NBC T 16. 6 – Demonstrações Contábeis e pelas demonstrações exigidas pela Lei Complementar nº 101/2000, as quais são:

- a. Balanço Orçamentário;
- b. Balanço Financeiro;
- c. Balanço Patrimonial;
- d. Demonstração das Variações Patrimoniais;
- e. Demonstração dos Fluxos de Caixa (DFC); e
- f. Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido (DMPL).

As estruturas 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). Em função da atualização dos anexos da Lei nº 4.320/1964, somente os demonstrativos enumerados no parágrafo anterior serão exigidos para fins de apresentação das demonstrações contábeis nos termos do Manual de Contabilidade 7ª Edição.

### 4.1. Aspectos Gerais

O Fundo Estadual de Sanidade Animal – FESA é um fundo estadual, constituída pela Lei Complementar nº 536, de 09 de dezembro de 2009, alterada pela Lei Complementar nº 564, de 03 de março de 2010, vinculado a 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,



**FUNDO ESTADUAL DE SANIDADE ANIMAL - FESA**  
**Relatório de Gestão - 2018**

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.

#### **4.1.1. 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;

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

V – 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:



**FUNDO ESTADUAL DE SANIDADE ANIMAL - FESA**  
**Relatório de Gestão - 2018**

I – Presidente da IDARON, na qualidade de Presidente;

II – Secretário de Estado

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 da Indústrias do Estados de Rondônia – FIERO; e

VI – representante da Associação e Assistência Técnica e Extensão Rural de Rondônia – EMATER, (...).

Sendo assim, o Fundo pertence à SEAGRI, sendo apenas gerido pela IDARON.

## **4.2. 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 7ª 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. Além disso, é importante ressaltar que houve um incremento no número de demonstrativos contábeis exigidos. 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. As demonstrações contábeis originam-se de fatos contábeis vinculados ao Princípio do Registro pelo Valor Original;



**FUNDO ESTADUAL DE SANIDADE ANIMAL - FESA**  
**Relatório de Gestão - 2018**

- c. As demonstrações contábeis do exercício findo em 31 de dezembro de 2018 estão comparativas às demonstrações contábeis do exercício findo em 31 de dezembro de 2017;
- d. O FESA integra o Sistema Integrado de Administração Financeira do Governo de Rondônia – SIAFEM bem como pertence ao Sistema de Contabilidade do Poder Executivo do Estado de Rondônia, Lei Complementar nº 911, de 12 de dezembro de 2016.
- e. As Demonstrações Contábeis estão de acordo com o art. 35 da Lei 4.320/64. O regime contábil adotado na Contabilidade Pública é o regime misto, de Caixa para as receitas e de Competência para as despesas orçamentárias, ou seja, pertencem ao exercício financeiro as receitas nele arrecadadas e as despesas nele legalmente empenhadas;
- f. Os ativos da Agência são demonstrados pelos valores de entrada (aquisição) e os passivos pelos valores conhecidos ou calculáveis. Os valores realizáveis ou exigíveis no curso do período subsequente estão classificados como Ativos ou Passivos Circulantes;
- g. O ativo da imobilizado da FESA está registrado pelo custo de aquisição;
- 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, não Foram realizados no exercício de 2018, os ajustes e as depreciações do ativo imobilizado. O Ativo Imobilizado e outros ativos não circulantes da FESA serão reavaliados até 30 de junho de 2019, conforme Decreto 23.380/2018, 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.



FUNDO ESTADUAL DE SANIDADE ANIMAL - FESA  
Relatório de Gestão - 2018

**NOTAS EXPLICATIVAS às Demonstrações Contábeis Aplicadas ao Setor Público**

Segundo definição da 7ª Edição do Manual de Contabilidade “Notas explicativas são informações adicionais às apresentadas nos quadros das DCASP. São consideradas parte integrante das demonstrações. Seu objetivo é facilitar a compreensão das demonstrações contábeis a seus diversos usuários. Portanto, devem ser claras, sintéticas e objetivas. Englobam informações de qualquer natureza exigidas pela lei, pelas normas contábeis e outras informações relevantes não suficientemente evidenciadas ou que não constam nas demonstrações”.

**4.3. Balanço Orçamentário (Anexo 12 da Lei 4320/64)**

O Balanço Orçamentário demonstrará as receitas e despesas previstas em confronto com as realizadas são compostas por:

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

O Balanço Orçamentário, de acordo com o art. 102 da Lei nº 4.320/1964, demonstra as receitas e despesas previstas em confronto com as realizadas. 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.

UNIDADE GESTORA: 190014 - FUNDO ESTADUAL DE SANIDADE ANIMAL  
MÊS REFERÊNCIA : DEZEMBRO.  
ANO REFERÊNCIA : 2018

HORA EMISSÃO: 08:58:51  
DATA EMISSÃO: 08/03/2019

GOVERNO DO ESTADO DE RONDÔNIA  
BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	Prev Inicial(a)	Prev Atualizada(b)	Rec Realizadas(c)	Saldo d=(c-b)
RECEITAS CORRENTES (I)	20.576.385,00	20.576.385,00	13.249.348,55	-7.327.036,45
RECEITA TRIBUTÁRIA	0,00	0,00	0,00	0,00
Impostos	0,00	0,00	0,00	0,00
Taxas	0,00	0,00	0,00	0,00
Contribuição de Melhoria	0,00	0,00	0,00	0,00
RECEITA DE CONTRIBUIÇÕES	0,00	0,00	0,00	0,00
Contrib Sociais	0,00	0,00	0,00	0,00
Contrib de Interv no Domínio Econômico	0,00	0,00	0,00	0,00



**FUNDO ESTADUAL DE SANIDADE ANIMAL - FESA**  
**Relatório de Gestão - 2018**

Contribuição de Iluminação Pública	0,00	0,00	0,00	0,00
RECEITA PATRIMONIAL	5.625.332,00	5.625.332,00	1.740.211,17	-3.885.120,83
Receitas Imobiliárias	0,00	0,00	0,00	0,00
Receitas de Valores Mobiliários	5.625.332,00	5.625.332,00	1.740.211,17	-3.885.120,83
Receitas de Concessões e Permissões	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras Receitas Patrimoniais	0,00	0,00	0,00	0,00
RECEITA AGROPECUÁRIA	0,00	0,00	0,00	0,00
Receita da Produção Vegetal	0,00	0,00	0,00	0,00
Receita da Produção Animal e Derivados	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras Receitas Agropecuárias	0,00	0,00	0,00	0,00
RECEITA INDUSTRIAL	0,00	0,00	0,00	0,00
Receita da Indústria de Transformação	0,00	0,00	0,00	0,00
Receita da Indústria de Construção	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras Receitas Industriais	0,00	0,00	0,00	0,00
RECEITA DE SERVIÇOS	14.360.515,00	14.360.515,00	11.495.985,79	-2.864.529,21
TRANSFERÊNCIAS CORRENTES	0,00	0,00	0,00	0,00
Transf. da União e de suas Entidades	0,00	0,00	0,00	0,00
Transf. dos Estados e do Distrito Federal	0,00	0,00	0,00	0,00
Transf. dos Municípios e de suas Entidades	0,00	0,00	0,00	0,00
Transferências de Instituições Privadas	0,00	0,00	0,00	0,00
Transferências de Instituições Públicas	0,00	0,00	0,00	0,00
Transferências de Pessoas Físicas	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS RECEITAS CORRENTES	590.538,00	590.538,00	13.151,59	-577.386,41
Multas e Juros de Mora	0,00	0,00	0,00	0,00
Indenizações e Restituições	0,00	0,00	0,00	0,00
Bens, Direitos e Valores Incorp. ao Patri.	0,00	0,00	0,00	0,00
Receitas Correntes Diversas	590.538,00	590.538,00	13.151,59	-577.386,41
RECEITAS DE CAPITAL (II)	0,00	0,00	0,00	0,00
OPERAÇÕES DE CRÉDITO	0,00	0,00	0,00	0,00
Operações de Crédito Internas	0,00	0,00	0,00	0,00
Operações de Crédito Externas	0,00	0,00	0,00	0,00
ALIENAÇÃO DE BENS	0,00	0,00	0,00	0,00
Alienação de Bens Móveis	0,00	0,00	0,00	0,00
Alienação de Bens Imóveis	0,00	0,00	0,00	0,00
AMORTIZAÇÕES DE EMPRÉSTIMOS	0,00	0,00	0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS DE CAPITAL	0,00	0,00	0,00	0,00
Transf. da União e de suas Entidades	0,00	0,00	0,00	0,00
Transf. dos Estados e do Distrito Federal	0,00	0,00	0,00	0,00
Transf. dos Municípios e de suas Entidades	0,00	0,00	0,00	0,00
Transferências de Instituições Privadas	0,00	0,00	0,00	0,00
Transferências de Instituições Públicas	0,00	0,00	0,00	0,00
Transferências de Pessoas Físicas	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS RECEITAS DE CAPITAL	0,00	0,00	0,00	0,00
Integralização do Capital Social	0,00	0,00	0,00	0,00
Dív Ativa Prov Amortiz. Emp. e Finan	0,00	0,00	0,00	0,00
Restituições	0,00	0,00	0,00	0,00
Receitas de Capital Diversas	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>SUBTOTAL DAS RECEITAS (III)=(I+II)</b>	<b>20.576.385,00</b>	<b>20.576.385,00</b>	<b>13.249.348,55</b>	<b>-7.327.036,45</b>
OPERAÇÕES DE CRED. / REFINANCIAMENTO (IV)	0,00	0,00	0,00	0,00
Operações de Crédito Internas	0,00	0,00	0,00	0,00
Mobiliária	0,00	0,00	0,00	0,00
Contratual	0,00	0,00	0,00	0,00
Operações de Crédito Externas	0,00	0,00	0,00	0,00
Mobiliária	0,00	0,00	0,00	0,00
Contratual	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>SUBTOTAL C/ REFINANCIAMENTO (V)=(III+IV)</b>	<b>20.576.385,00</b>	<b>20.576.385,00</b>	<b>13.249.348,55</b>	<b>-7.327.036,45</b>
DÉFICIT (VI)	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTAL (VII)=(V + VI)</b>	<b>20.576.385,00</b>	<b>20.576.385,00</b>	<b>13.249.348,55</b>	<b>-7.327.036,45</b>
SALDOS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES				
Recursos Arrecadados em Ex. Anteriores	0,00	0,00	0,00	0,00
Superávit Financeiro	0,00			
Reabertura de créditos adicionais				

DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	Dot. Inicial (e)	Dot. Atualiz (f)	Desp. Empenhadas (g)	Desp. Liquidadas (h)	Desp. Pagas (i)	Saldo (j)=(f-g)
DESPESAS CORRENTES (VIII)	5.998.400,00	6.570.400,00	1.099.995,21	916.917,26	913.033,57	5.470.404,79
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	5.998.400,00	6.570.400,00	1.099.995,21	916.917,26	913.033,57	5.470.404,79
DESPESAS DE CAPITAL (IX)	14.577.985,00	14.005.985,00	2.609.818,01	410.018,01	97.752,51	11.396.166,99
INVESTIMENTOS	14.577.985,00	14.005.985,00	2.609.818,01	410.018,01	97.752,51	11.396.166,99
INVERSÕES FINANCEIRAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RESERVA DE CONTINGÊNCIA (X)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00



FUNDO ESTADUAL DE SANIDADE ANIMAL - FESA  
Relatório de Gestão - 2018

SUBTOTAL DESP. (XI)=(VIII+IX+X)	20.576.385,00	20.576.385,00	3.709.813,22	1.326.935,27	1.010.786,08	16.866.571,78
AMORTIZ DÍVIDA/REFINANCIAMENTO (XII)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortização da Dívida Interna						
Dívida Mobiliária	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras Dívidas	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortização da Dívida Externa						
Dívida Mobiliária	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras Dívidas	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOT REFINANC (XII)=(XI+XII)	20.576.385,00	20.576.385,00	3.709.813,22	1.326.935,27	1.010.786,08	16.866.571,78
SUPERÁVIT (XIII)	0,00	0,00	9.539.535,33	0,00	0,00	-9.539.535,33
TOTAL (XIV) = (XII + XIII)	20.576.385,00	20.576.385,00	13.249.348,55	1.326.935,27	1.010.786,08	7.327.036,45
RESERVA DO RPPS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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 Dez Ex Anterior (b)				
DESPESAS CORRENTES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DESPESAS DE CAPITAL	76.285,34	4.437.403,31	0,00	4.509.460,21	4.228,44	0,00
INVESTIMENTOS	76.285,34	4.437.403,31	0,00	4.509.460,21	4.228,44	0,00
INVERSÕES FINANCEIRAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	76.285,34	4.437.403,31	0,00	4.509.460,21	4.228,44	0,00

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 Dez do Exercício Anterior (b)			
DESPESAS CORRENTES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DESPESAS DE CAPITAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVESTIMENTOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVERSÕES FINANCEIRAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

NOTA 1: Balanço Orçamentário - Quadro Principal

**Receitas Orçamentárias:** As receitas arrecadadas diretamente pelo FESA são oriundas dos abatimentos de animais e aplicações financeiras, em relação à realização da receita orçamentária de 2018, o Balanço Orçamentário apresenta insuficiência de arrecadação na ordem de R\$ 7.327.036,45 (sete milhões, trezentos e vinte e sete mil e trinta e seis reais e quarenta e cinco centavos), o que significa que fora arrecadado um valor menor do que foi previsto, conforme Quadro de detalhamento da Receita Prevista x Receitas Realizadas, por grupo de natureza de despesa, abaixo.



**FUNDO ESTADUAL DE SANIDADE ANIMAL - FESA**  
**Relatório de Gestão - 2018**

<b>GRUPO DE NATUREZA DA RECEITA</b>	<b>(A) PREVISÃO INICIAL</b>	<b>(B) PREVISÃO ATUALIZADA</b>	<b>(C) RECEITAS REALIZADAS</b>	<b>SALDO (D) = B-C</b>
Receita Patrimonial	5.625.332,00	5.625.332,00	1.740.211,17	-3.885.120,83
Receita de Serviços	14.360.515,00	14.360.515,00	11.495.985,79	-2864529,21
Outras Receitas Correntes	590.538,00	590.538,00	13.151,59	-577.386,41
<b>Total</b>	<b>20.576.385,00</b>	<b>20.576.385,00</b>	<b>13.249.348,55</b>	<b>-7.327.036,45</b>

Despesas Orçamentárias: Quanto à execução da despesa orçamentária em 2018, houve economia orçamentária de R\$ R\$ 7.327.036,45 (sete milhões, trezentos e vinte e sete mil e trinta e seis reais e quarenta e cinco centavos), decorrentes de suplementação por Superávit, injetado no orçamento e que não foi executado. O detalhamento da despesa empenhada x crédito autorizado, por grupo de natureza de despesa, encontra-se detalhado a seguir. Do montante das despesas empenhadas coluna (G) , somente R\$ 1.010.786,08 (um mil e dez mil) foram pagas.

Restos a Pagar: Foram inscritos R\$ 4.513.688,65 (quatro milhões, quinhentos e treze mil, seiscentos e oitenta e oito reais e sessenta e cinco centavos) em Restos a Pagar Não Processados (RPNP), decorrentes de contratos firmados pelo FESA, cujo processo licitatório foi concluído no final do exercício, não havendo tempo para a entrega ou prestação do serviço e conseqüentemente, para a liquidação.

De acordo com as exigências legais e com as boas práticas contábeis, foram realizados procedimentos para que não fossem inscritos indevidamente Restos a Pagar, desse modo, as unidades executoras foram contatadas, formalmente, no final do mês de novembro e no decorrer do mês de dezembro, para que informassem se os saldos de empenhos seriam executados dentro do exercício e, caso contrário, que poderiam ser anulados.

Conforme pode ser constatado, havia em 31/12/2017, disponibilidade de caixa para acobertar todo o saldo de Restos a Pagar Não Processado inscrito, de modo que não houve necessidade de cancelar empenhos por insuficiência financeira. Todo saldo inscrito em RPNP do exercício de 2017 e anteriores foram pagos durante o ano de 2018.

Superavit: No exercício de 2018 houve suplementação no orçamento a partir do superavit de 2017 no valor de R\$ 9.539.535,33 (nove milhões quinhentos e trinta e cinco mil reais e trinta e três centavos), o superávit é apresentado junto às despesas a fim de demonstrar o equilíbrio do Balanço Orçamentário.



**FUNDO ESTADUAL DE SANIDADE ANIMAL - FESA**  
**Relatório de Gestão - 2018**

GRUPO DE NATUREZA DA DESPESA	(E) DOTAÇÃO INICIAL	(F) DOT.INIC. ATUALIZADA	(G) DESPESA EMPENHADA	(H) DESPESA LIQUIDADADA	(I) DESPESA PAGAS	(J)= (F-G) SALDO DA DOTAÇÃO
DESPESAS CORRENTE	5.998.400,00	5.998.400,00	1.099.995,21	916.917,26	913.033,57	5.470.404,79
DESPESAS DE CAPITAL	14.577.985,00	14.577.985,00	2.609.818,01	410.018,01	97.752,51	11.396.166,99
<b>SUBTOTAL</b>	<b>20.576.385,00</b>	<b>20.576.385,00</b>	<b>3.709.813,22</b>	<b>1.326.935,27</b>	<b>1.010.786,08</b>	<b>16.866.571,78</b>
<b>SUPERAVIT</b>			<b>9.539.535,33</b>			
<b>TOTAL</b>	<b>20.576.385,00</b>	<b>20.576.385,00</b>	<b>13.249.348,55</b>	<b>1.326.935,27</b>	<b>1.010.786,08</b>	<b>7.327.036,45</b>

**BALANÇO FINANCEIRO (ANEXO 13 DA LEI 4320/64)**

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.

UNIDADE GESTORA: 190014 - FUNDO ESTADUAL DE SANIDADE ANIMAL  
MÊS REFERÊNCIA : DEZEMBRO.  
ANO REFERÊNCIA : 2018

HORA EMISSÃO: 09:06:43  
DATA EMISSÃO: 08/03/2019

GOVERNO DO ESTADO DE RONDÔNIA  
BALANÇO FINANCEIRO

PÁGINA: 1/2

Ingressos			
	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
Receita Orçamentária(I)		13.249.348,55	14.455.940,86
Ordinária		0,00	0,00
Vinculada		13.249.348,55	14.455.940,86
Recursos Vinculados à Educação		0,00	0,00
Recursos Vinculados à Saúde		0,00	0,00
Recursos Vinculados à Assistência Social		0,00	0,00
Recursos Arrecadados Diretamente pelas Entidades		13.249.348,55	14.455.940,86
Recursos Vinculados à Fundos		0,00	0,00
Recursos Vinculados à Convênios		0,00	0,00
Recursos Vinculados à Operações de Crédito		0,00	0,00
Outras Destinações de Recursos		0,00	0,00
Transferências Financeiras Recebidas(II)		0,00	0,00
Transferências Recebidas para a Execução Orçamentária		0,00	0,00
Transferências Recebidas Independentes de Execução Orçamentária		0,00	0,00
Recebimentos Extraorçamentários(III)		2.720.421,44	4.437.403,31
Inscrição RFP do Exercício		2.382.877,95	4.437.403,31
Inscrição RPP do Exercício		316.149,19	0,00
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados		21.394,30	0,00
Haveres Financeiros - Investimentos RPPS		0,00	0,00
Haveres Financeiros - Valores em Trânsito		0,00	0,00
Ajustes de exercícios anteriores		0,00	0,00
Compensações Financeiras - IPERON		0,00	0,00
Outros Ajustes Financeiros		0,00	0,00



**FUNDO ESTADUAL DE SANIDADE ANIMAL - FESA**  
**Relatório de Gestão - 2018**

Saldo do Exercício Anterior(IV)		63.084.474,07	53.155.000,76
Caixa e equivalente de caixa		63.084.474,07	53.152.868,14
Depósitos restit. e valores vinculados			2.132,62
TOTAL(V)=(I+II+III+IV)		79.054.244,06	72.048.344,93

UNIDADE GESTORA: 190014 - FUNDO ESTADUAL DE SANIDADE ANIMAL  
MÊS REFERÊNCIA : DEZEMBRO.  
ANO REFERÊNCIA : 2018

HORA EMISSÃO: 09:06:43  
DATA EMISSÃO: 08/03/2019

GOVERNO DO ESTADO DE RONDÔNIA  
BALANÇO FINANCEIRO

PÁGINA: 2/2

Dispêndios			
	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
Despesa Orçamentária(VI)		3.709.813,22	8.571.001,46
Ordinária		0,00	0,00
Vinculada		3.709.813,22	8.571.001,46
Recursos Vinculados à Educação		0,00	0,00
Recursos Vinculados à Saúde		0,00	0,00
Recursos Vinculados à Assistência Social		0,00	0,00
Recursos Arrecadados Diretamente pelas Entidades		3.709.813,22	8.571.001,46
Recursos Vinculados à Fundos		0,00	0,00
Recursos Vinculados à Convênios		0,00	0,00
Recursos Vinculados à Operações de Crédito		0,00	0,00
Outras Destinações de Recursos		0,00	0,00
Transferências Financeiras Concedidas(VII)		0,00	0,00
Transferências Concedida para a Execução Orçamentária		0,00	0,00
Transferências Concedida Independentes de Execução Orçamentária		0,00	0,00
Pagamentos Extraorçamentários(VIII)		4.526.444,34	392.869,40
Pagamentos de Restos a Pagar Processados		0,00	42.172,00
Pagamentos de Restos a Pagar Não Processados		4.509.460,21	348.564,78
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados		16.984,13	2.132,62
Haveres Financeiros - Investimentos RPPS		0,00	0,00
Haveres Financeiros - Valores em Trânsito		0,00	0,00
Ajustes de Exercícios Anteriores		0,00	0,00
Perdas de Investimentos Temporários		0,00	0,00
Saldo para o Exercício Seguinte(IX)		70.817.986,50	63.084.474,07
Caixa e equivalente de caixa		70.813.576,33	63.084.474,07
Depósitos restit. e valores vinculados		4.410,17	
TOTAL(X)=(VI+VII+VIII+IX)		79.054.244,06	72.048.344,93

**NOTA 01: Balanço Financeiro - Receita Orçamentária Vinculada:** As receitas do FESA são arrecadadas diretamente por este FUNDO por meio de Guia de Trânsito Animal/GTA (abate de bovinos, bubalinos, ovinos, caprinos, suínos e aves) pertencente a Fonte de recurso 0240, emitidos pelos servidores do IDARON autarquia que administra os recursos arrecadados pelo FESA, conforme sua a lei de criação. Suas receitas são vinculadas, destinadas a custeio das ações de defesa sanitária animal e indenizações pelo sacrifício de animais e destruição de produtos e subprodutos de origem animal, não foram realizadas transferência recebidas e concedidas;

**NOTA 02: Balanço Financeiro – Restos a Pagar:** Restos a pagar não processados representam as despesas legalmente empenhas que não foram pagas no exercício anterior.



**FUNDO ESTADUAL DE SANIDADE ANIMAL - FESA**  
**Relatório de Gestão - 2018**

**NOTA 03: Balanço Financeiro - Recebimentos Extraorçamentários:** Ingressos extraorçamentários são recursos financeiros de caráter temporário, do qual o Estado é mero agente depositário. Sua devolução não se sujeita a autorização legislativa, portanto, não integram a Lei Orçamentária Anual (LOA). Por serem constituídos por ativos e passivos exigíveis, os ingressos extraorçamentários, em geral, não têm reflexos no Patrimônio Líquido da Entidade. Diante do exposto apontamos que os valores restituíveis são cauções retidas dos fornecedores ao qual será devolvido após a conclusão e cumprimento dos requisitos do contrato (licitação).

**BALANÇO PATRIMONIAL (Anexo 14 da Lei 4320/64)**

Conforme art. 105 da lei 4.320/64 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). Os ativos e passivos são conceituados e segregados em circulante e não circulante, conforme critérios estabelecidos na Parte II – Procedimentos Contábeis Patrimoniais (PCP) deste Manual. 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.

Por isso, as estruturas das demonstrações contábeis contidas nos anexos da Lei nº 4.320/1964 foram alteradas pela Portaria STN nº 438/2012, em consonância com os novos padrões da Contabilidade Aplicada ao Setor Público (CASP). A partir de então, no Balanço Patrimonial tem-se a visão patrimonial como base para análise e registro dos fatos contábeis.

UNIDADE GESTORA: 190014 - FUNDO ESTADUAL DE SANIDADE ANIMAL  
MÊS REFERÊNCIA : DEZEMBRO.  
ANO REFERÊNCIA : 2018

HORA EMISSÃO: 09:59:30  
DATA EMISSÃO: 08/03/2019

GOVERNO DO ESTADO DE RONDÔNIA  
BALANÇO PATRIMONIAL

	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE			
Caixa e Equivalentes de Caixa		70.813.576,33	63.084.474,07
Créditos a Curto Prazo		0,00	0,00
Valores Restituíveis		4.410,17	0,00
Demais Créditos a Curto Prazo		142.325,00	0,00
Invest e Aplic Tempor Curto Prazo		0,00	0,00
Estoques		15.500,00	0,00
VPD Pagas Antecipadamente		0,00	0,00
Total do Ativo Circulante		70.975.811,50	63.084.474,07



FUNDO ESTADUAL DE SANIDADE ANIMAL - FESA  
Relatório de Gestão - 2018

ATIVO NÃO CIRCULANTE			
Ativo Realizável a Longo Prazo			
Créditos a Longo		0,00	0,00
Demais Créditos e Valores a LP		0,00	0,00
Investimentos Temporários a LP		0,00	0,00
Estoques		0,00	0,00
VPD Pagas Antecipadamente		0,00	0,00
Investimentos		0,00	0,00
Participações Permanentes		0,00	0,00
Demais Investimentos Permanentes		0,00	0,00
(-) Redução ao Vlr Recuperável		0,00	0,00
Imobilizado	10.336.577,88		5.417.099,66
Bens Moveis	9.523.756,62		4.676.335,52
Bens Imoveis	812.821,26		740.764,14
(-) Deprec Exaus Amort Acumul.	0,00		0,00
(-) Redução ao Vlr Recuperável	0,00		0,00
Intangível	0,00		0,00
Softwares	0,00		0,00
Marcas, Direitos e Patentes Ind.	0,00		0,00
Direito de Uso De Imóveis	0,00		0,00
(-) Amortização Acumulada	0,00		0,00
(-) Redução ao Vlr Recuperável	0,00		0,00
Total do Ativo Não Circulante	10.336.577,88		5.417.099,66

TOTAL DO ATIVO

81.312.389,38

68.501.573,73

	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO			
PASSIVO CIRCULANTE			
Obrigações Trab. e Previdenciárias		0,00	0,00
Empréstimos e Financiamentos		0,00	0,00
Fornec e Contas a Pagar Curto Praz		316.149,19	0,00
Obrigações Fiscais a CP		0,00	0,00
Valores Restituíveis		4.410,17	0,00
Provisões a Curto Prazo		0,00	0,00
Demais Obrigações de Curto Prazo		0,00	0,00
Total do Passivo Circulante		320.559,36	0,00
PASSIVO NAO-CIRCULANTE			
Obrigações Trab. e Previdenciárias		0,00	0,00
Empréstimos e Financiamentos LP		0,00	0,00
Fornecedores a Longo Prazo		0,00	0,00
Obrigações Fiscais a Longo Prazo		0,00	0,00
Provisões a Longo Prazo		0,00	0,00
Demais Obrigações de Longo Prazo		0,00	0,00
Resultado Diferido		0,00	0,00
Total do Passivo Não Circulante		0,00	0,00
TOTAL DO PASSIVO		320.559,36	0,00

PATRIMÔNIO LÍQUIDO			
Patrimônio Social e Capital Social		0,00	0,00
Adiant P/ Futuro Aumento de Capita		0,00	0,00
Reservas de Capital		0,00	0,00
Ajustes de Avaliação Patrimonial		0,00	0,00
Reservas de Lucros		0,00	0,00
Demais Reservas		0,00	0,00



**FUNDO ESTADUAL DE SANIDADE ANIMAL - FESA**  
**Relatório de Gestão - 2018**

Resultados Acumulados			
Superavit/Déficits do Exercício		12.490.256,29	14.562.480,34
Superáv/Défic de Exerc Anter		68.501.573,73	53.939.093,39
Ajustes de exerc anteriores		0,00	0,00
(-) Ações / Cotas em Tesouraria		0,00	0,00
Total do Patrimônio Líquido		80.991.830,02	68.501.573,73
-----			
TOTAL PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO		81.312.389,38	68.501.573,73
-----			

QUADRO DOS ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES  
(LEI N° 4.320/1964) EXERCICIO 2018

	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO (I)		
Ativo Financeiro	70.817.986,50	63.084.474,07
Ativo Permanente	10.494.402,88	5.417.099,66
Total do Ativo	81.312.389,38	68.501.573,73
PASSIVO (II)		
Passivo Financeiro	2.703.437,31	4.513.688,65
Passivo Permanente		
Total do Passivo	2.703.437,31	4.513.688,65
SALDO PATRIMONIAL (III) = (I-II)	78.608.952,07	63.987.885,08

QUADRO DAS CONTAS DE COMPENSAÇÃO  
(LEI N° 4.320/1964) EXERCICIO 2018

	Exercício Atual	Exercício Anterior
Atos Potenciais Ativos		
Diárias Concedid(Pendente Prest Con	142.325,00	0,00
Total dos Atos Potenciais Ativos	142.325,00	0,00
Atos Potenciais Passivos		
Total dos Atos Potenciais Passivos	0,00	0,00

QUADRO DO SUPERÁVIT / DÉFICIT FINANCEIRO  
(LEI N° 4.320/1964) EXERCICIO 2018

	Exercício Atual	Exercício Anterior
FONTES DE RECURSOS		
Ordinária	0,00	0,00
Vinculado	68.114.549,19	58.570.785,42
RECURSOS DIRETAMENTE ARRECADADOS	68.114.549,19	58.570.785,42
Total das Fontes de Recursos	68.114.549,19	58.570.785,42



**FUNDO ESTADUAL DE SANIDADE ANIMAL - FESA**  
**Relatório de Gestão - 2018**

**NOTA 01: Balanço Patrimonial – VIAGENS e ADIANTAMENTOS:** o saldo desta rubrica são valores concedidos aos servidores do IDARON que ainda não foram feitas as prestações de contas dentro do Exercício ao qual fora disponibilizado no valor de R\$ 142.325,00 (cento e quarenta e dois mil e trezentos e vinte e cinco reais).

**NOTA 02: Balanço Patrimonial – DEPOSITOS E CAUÇÕES REL. CONTRATOS:** São valores retidos dos fornecedores ao qual será devolvido após a conclusão e cumprimento dos requisitos do contrato (licitação) no valor de R\$ 4.410,17 (quatro mil quatrocentos e dez reais e dezessete centavos).

**NOTA 03: Balanço Patrimonial – ESTOQUES:** O FESA não possui material de consumo/almojarifado este saldo são panfletos que foram confeccionados para distribuição gratuitas das campanhas de educação do IDARON que serão distribuídos no exercício de 2019, no valor de R\$ 15.000,00 (quinze mil reais).

**NOTA 04: Balanço Patrimonial – Fornec e Contas a Pagar Curto Prazo:** Valores que serão pagos aos fornecedores após a entrega ou prestação de serviços que foram inscritos em Restos a Pagar num total de R\$ 316.149,19 (trezentos e dezesseis mil e cento e quarenta e nove reais e dezenove centavos).

**DEMONSTRAÇÕES DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS (Anexo 15 da Lei 4320/64);**

Segundo a Lei nº 4.320/1964, art. 104 a Demonstração das Variações Patrimoniais (DVP) evidenciará as alterações verificadas no patrimônio, resultantes ou independentes da execução orçamentária, e indicará o resultado patrimonial do exercício. O Resultado apurado na DVP pelo confronto entre as variações patrimoniais quantitativas aumentativas e diminutivas. O valor apurado passa a compor o saldo patrimonial do Balanço Patrimonial (BP) do exercício financeiro de 2018.

UNIDADE GESTORA: 190014 - FUNDO ESTADUAL DE SANIDADE ANIMAL  
MÊS REFERÊNCIA : DEZEMBRO.  
ANO REFERÊNCIA : 2018

HORA EMISSÃO: 11:54:43  
DATA EMISSÃO: 08/03/2019

GOVERNO DO ESTADO DE RONDÔNIA  
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUANTITATIVAS

	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS</b>		
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	0,00	0,00
Impostos	0,00	0,00
Taxas	0,00	0,00



**FUNDO ESTADUAL DE SANIDADE ANIMAL - FESA**  
**Relatório de Gestão - 2018**

Contribuição de Melhoria	0,00	0,00
Contribuições	0,00	0,00
Contrib Sociais	0,00	0,00
Contrib de Interv no Domínio Econômico	0,00	0,00
Contribuição de Iluminação Pública	0,00	0,00
Contribuições de Interesse das Categorias Profissionais	0,00	0,00
Exploração e Venda de Bens, Serviços e Direito	11.495.985,79	11.034.981,07
Venda de Mercadorias	0,00	0,00
Venda de Produtos	0,00	0,00
Exploração de Bens e Direitos e Prestação de Serviços	11.495.985,79	11.034.981,07
Variações Patrimoniais Aumentativas Financeir	1.740.211,17	3.420.959,79
Juros e Encargos de Empréstimos e Financiamentos Concedidos	0,00	0,00
Juros e Encargos de Mora	0,00	0,00
Variações Monetárias e Cambiais	0,00	0,00
Descontos Financeiros Obtidos	0,00	0,00
Remuneração de Depósitos Bancários e Aplicações Financeiras	1.740.211,17	3.420.959,79
Outras Variações Patrimoniais Aumentativas (Financeiras)	0,00	0,00
Transferências e Delegações Recebidas	0,00	0,00
Transferências Intragovernamentais	0,00	0,00
Transferências Intergovernamentais	0,00	0,00
Transferências das Instituições Privadas	0,00	0,00
Transferências das Instituições Multigovernamentais	0,00	0,00
Transferências de Consórcios Públicos	0,00	0,00
Transferências do Exterior	0,00	0,00
Delegações Recebidas	0,00	0,00
Transferências de Pessoas Físicas	0,00	0,00
Valorização e Ganhos Com Ativos e Desincorporação de Passivos	0,00	106.630,98
Reavaliação de Ativos	0,00	0,00
Ganhos com Alienação	0,00	0,00
Ganhos com Incorporação de Ativos por Descobertas e Nascimentos	0,00	0,00
Desincorporação de Passivos	0,00	106.630,98
Reversão de Redução ao Valor Recuperável	0,00	0,00
Outras Variações Patrimoniais Aumentativas	13.151,59	0,00
Varição Patrimonial Aumentativa a Classificar	0,00	0,00
Resultado Positivo de Participações	0,00	0,00
Reversão de Provisões e Ajustes de Perdas	0,00	0,00
Diversas Variações Patrimoniais Aumentativas	13.151,59	0,00
<b>TOTAL DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS (I)</b>	<b>13.249.348,55</b>	<b>14.562.571,84</b>

**VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUANTITATIVAS**

	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS</b>		
Pessoal e Encargos	0,00	0,00
Remuneração a Pessoal	0,00	0,00
Encargos Patronais	0,00	0,00
Benefícios a Pessoal	0,00	0,00
Custo de Pessoal e Encargos	0,00	0,00
Outras Variações Patrimoniais Diminutivas - Pessoal e Encargos	0,00	0,00
Benefícios Previdenciários e Assistenciais	0,00	0,00
Aposentadorias e Reformas	0,00	0,00
Pensões	0,00	0,00
Benefícios de Prestação Continuada	0,00	0,00
Benefícios Eventuais	0,00	0,00
Políticas Públicas de Transferência de Renda	0,00	0,00
Outros Benefícios Previdenciários e Assistenciais	0,00	0,00
Uso de Bens, Serviços e Consumo de Capital Fixo	752.953,86	0,00
Uso de Material de Consumo	13.719,60	0,00
Serviços	739.234,26	0,00
Depreciação, Amortização de Exaustão	0,00	0,00
Custo de Materiais, Serviços e Consumo de Capital Fixo	0,00	0,00
Variações Patrimoniais Diminutivas Financeiras	0,00	0,00
Juros e Encargos de Empréstimos e Financiamentos Obtidos	0,00	0,00
Juros e Encargos de Mora	0,00	0,00
Variações Monetárias e Cambiais	0,00	0,00
Descontos Financeiros Concedidos	0,00	0,00
Outras Variações Patrimoniais Diminutivas (Financeiras)	0,00	0,00
Transferências e Delegações Concedida	0,00	0,00
Transferências Intragovernamentais	0,00	0,00
Transferências Intergovernamentais	0,00	0,00
Transferências a Instituições Privadas	0,00	0,00
Transferências a Instituições Multigovernamentais	0,00	0,00
Transferências a Consórcios Públicos	0,00	0,00
Execução Orçamentária Delegada a Entes	0,00	0,00
Transferências ao Exterior	0,00	0,00
Delegações Concedidas	0,00	0,00
Desvalorização e Perda de Ativos e Incorporação de Passivos	0,00	0,00
Redução a Valor Recuperável e Provisão para Perdas	0,00	0,00
Perdas com Alienação	0,00	0,00
Perdas Involuntárias	0,00	0,00
Incorporação de Passivos	0,00	0,00
Desincorporação de Ativos	0,00	0,00
Tributárias	0,00	0,00
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	0,00	0,00



**FUNDO ESTADUAL DE SANIDADE ANIMAL - FESA**  
**Relatório de Gestão - 2018**

Contribuições	0,00	0,00
Custo com Tributos	0,00	0,00
Outras Variações Patrimoniais Diminutivas	6.138,40	91,50
Premiações	0,00	0,00
Resultado Negativo de Participações	0,00	0,00
Incentivos	0,00	0,00
Subvenções Econômicas	0,00	0,00
Participações e Contribuições	0,00	0,00
VPD de Constituição de Provisões	0,00	0,00
Custo de Outras VPD	0,00	0,00
Diversas Variações Patrimoniais Diminutivas	6.138,40	91,50
<b>TOTAL DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS (II)</b>	<b>759.092,26</b>	<b>91,50</b>

---

Resultado Patrimonial do Período	(III)=(I-II)	12.490.256,29	14.562.480,34
----------------------------------	--------------	---------------	---------------

**NOTAS EXPLICATIVAS DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS (VPA)**

**NOTA 01: Quadro Resumo das VPAS**

Conta	Descrição das VPAs	31/12/2017	31/12/2018
4.3	Exploração e Venda de Bens, Serviços e Direitos	11.034.981,07	11.495.985,79
4.4	Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras	3.420.959,79	1.740.211,17
4.5	Transferências e Delegações Recebidas	0,00	0,00
4.6	Valorização e Ganhos com Ativos	106.630,98	0,00
4.9	Outras Variações Patrimoniais Aumentativas	0,00	13.151,59
<b>Total</b>		<b>14.562.571,84</b>	<b>13.249.348,55</b>

Conforme quadro acima percebemos que a conta contábil iniciada por 4.4 sofreu uma grande redução, causada pela diminuição do saldo das contas correntes, resultado das aquisições no Imobilizado do Balanço Patrimonial o que refletiu diretamente na diminuição das receitas de remuneração com depósitos bancários.

**NOTA 02: Quadro Resumo das VPDS**

Conta	Descrição das VPDS	31/12/2017	31/12/2018
3.3	Uso de Bens, Serviços e Consumo de Capital Fixo	0,00	752.953,86
3.9	Outras Variações Patrimoniais Diminutivas	91,50	6.138,40
<b>Total</b>		<b>91,50</b>	<b>759.092,26</b>

Na Conta contábil iniciada 3.3 encontramos despesas com prestação serviços, diárias de viagem, passagens e despesas com locomoção, manutenção e conservação de veículos entre outros.



**FUNDO ESTADUAL DE SANIDADE ANIMAL - FESA**  
**Relatório de Gestão - 2018**

**DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA (Anexo 18 da Lei 4320/64);**

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

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

Esta demonstração permite a análise da capacidade do FESA gerar caixa e equivalentes de caixa e da utilização de recursos próprios e de terceiros em suas atividades.

UNIDADE GESTORA: 190014 - FUNDO ESTADUAL DE SANIDADE ANIMAL  
MÊS REFERÊNCIA : DEZEMBRO.  
ANO REFERÊNCIA : 2018

HORA EMISSÃO: 08:08:50  
DATA EMISSÃO: 11/03/2019

GOVERNO DO ESTADO DE RONDÔNIA  
DEMONSTRATIVO DE FLUXO DE CAIXA

	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DAS OPERAÇÕES</b>		
INGRESSO	13.287.726,98	14.458.073,48
Receitas derivadas e originárias	13.236.196,96	14.455.940,86
Transferências correntes recebidas	0,00	0,00
Outros ingressos operacionais	51.530,02	2.132,62
DESEMBOLSO	951.412,00	2.224,12
Pessoal e demais despesas	913.033,57	91,50
Juros e encargos da dívida	0,00	0,00
Transferências concedidas	0,00	0,00
Outros desembolsos operacionais	38.378,43	2.132,62
Fluxo de caixa líquido das atividades operacionais (I)	12.336.314,98	14.455.849,36
<b>FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO</b>		
INGRESSOS	0,00	0,00
Alienação de Bens	0,00	0,00
Amortização de Empréstimos e Financiamentos Conced	0,00	0,00
Outros ingressos de investimentos	0,00	0,00
DESEMBOLSO	4.607.212,72	4.524.243,43
Aquisição de Ativo não Circulante	4.607.212,72	4.524.243,43
Concessão de Empréstimos e Financiamentos	0,00	0,00
Outros desembolsos de investimentos	0,00	0,00
Fluxo de caixa líquido das atividades de investimento (II)	-4.607.212,72	-4.524.243,43
<b>FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO</b>		
INGRESSOS	0,00	0,00
Operações de Créditos	0,00	0,00
Integralização do capital social de empresas depen	0,00	0,00
Transferências de capital recebidas	0,00	0,00
Outros ingressos de financiamentos	0,00	0,00
DESEMBOLSO	0,00	0,00
Amortização/Refinanciamento da Dívida	0,00	0,00
Outros desembolsos de financiamentos	0,00	0,00
Fluxo de caixa líquido das ativ. de financiamento(III)	0,00	0,00
<b>GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (I+II+III)</b>	<b>7.729.102,26</b>	<b>9.931.605,93</b>
Caixa e Equivalentes de caixa inicial	63.084.474,07	53.152.868,14
Caixa e Equivalente de caixa final	70.813.576,33	63.084.474,07

QUADRO DE RECEITAS DERIVADAS E ORIGINÁRIAS



## FUNDO ESTADUAL DE SANIDADE ANIMAL - FESA

### Relatório de Gestão - 2018

	Exercício Atual	Exercício: 2018 Exercício Anterior
RECEITAS DERIVADAS E ORIGINÁRIAS		
Receita Tributária	0,00	0,00
Receita de Contribuições	0,00	0,00
Receita Patrimonial	0,00	0,00
Receita Agropecuária	0,00	0,00
Receita Industrial	0,00	0,00
Receita de Serviços	11.495.985,79	11.034.981,07
Remuneração das Disponibilidades	1.740.211,17	3.420.959,79
Outras Receitas Derivadas e Originárias	0,00	0,00
Total das Receitas Derivadas e Originárias	13.236.196,96	14.455.940,86

	Exercício Atual	Exercício: 2018 Exercício Anterior
QUADRO DE TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS E CONCEDIDAS		
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS		
Intergovernamentais		
da União	0,00	0,00
de Estados e Distrito Federal	0,00	0,00
de Municípios	0,00	0,00
Intragovernamentais	0,00	0,00
Outras transferências recebidas	0,00	0,00
Demais Transferências Recebidas	0,00	0,00
Transferências Multigovernamentais	0,00	0,00
Transferências de Instituições Privadas	0,00	0,00
Transferências a Outras Entidades Públicas	0,00	0,00
Transferências de Pessoas	0,00	0,00
Total das Transferências Recebidas	0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS		
a União	0,00	0,00
a Estados e Distrito Federal	0,00	0,00
a Municípios	0,00	0,00
Intragovernamentais	0,00	0,00
Outras transferências Concedidas	0,00	0,00
Total das Transferências Concedidas	0,00	0,00

	Exercício Atual	Exercício: 2018 Exercício Anterior
QUADRO DE DESEMBOLSOS DE PESSOAL E DEMAIS DESPESAS POR FUNÇÃO		
AGRICULTURA	913.033,57	91,50
Total dos Des. de Pessoal e Demais Despesas por Função	913.033,57	91,50

	Exercício Atual	Exercício: 2018 Exercício Anterior
QUADRO DE JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA		
Juros e Correção Monetária da Dívida Interna	0,00	0,00
Juros e Correção Monetária da Dívida Externa	0,00	0,00
Outros Encargos da Dívida	0,00	0,00
Total dos Juros e Encargos da Dívida	0,00	0,00

	Exercício Atual	Exercício Anterior
QUADRO DE INFORMAÇÕES ADICIONAIS		
Haveres Financeiros - Valores em Trânsito	0,00	0,00
Haveres Financeiros - Investimentos RPPS	0,00	0,00
Ajuste de Exercícios Anteriores (Movimento Crédito)	0,00	0,00
Valores Restituíveis - Passivo (Movimento Crédito)	21.394,30	0,00
Valores Restituíveis - Ativo (Movimento Crédito)	16.984,13	2.132,62
Compensações Financeiras - IPERON	0,00	0,00
Outros Ajustes Financeiros	0,00	0,00
(-) Valores Restituíveis - Passivo (Movimento Débito)	16.984,13	2.132,62
(-) Valores Restituíveis - Ativo (Movimento Débito)	21.394,30	0,00
(-) Ajuste de Exercícios Anteriores (Movimento Débito)	0,00	0,00
(-) Haveres Financeiros - Valores em Trânsito	0,00	0,00
(-) Haveres Financeiros - Investimentos RPPS	0,00	0,00
(-) Anulação de Restos a Pagar	0,00	0,00
(-) Perdas de Investimentos	0,00	0,00



## NOTAS EXPLICATIVAS DA DEMONSTRAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA

### NOTA 01: FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DAS OPERAÇÕES

**Ingresso:** As receitas arrecadadas pelo FESA classificam-se como derivadas, ou seja, compreendem as receitas obtidas pelo poder público por meio da soberania estatal. Decorrem de imposição constitucional ou legal e, por isso, auferidas de forma impositiva, através da Lei Complementar nº 536, de 09 de dezembro de 2009 e suas alterações.

**Desembolso:** Relativo as atividades operacionais que o IDARON desenvolve surgindo despesas com prestação serviços, diárias de viagem, passagens e despesas com locomoção, manutenção e conservação de veículos entre outros.

### NOTA 02: FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO

Desembolso: São as Aquisição de Ativo não Circulante, imobilizado, bens móveis.

### DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO;

A Demonstração das Mutações no Patrimônio Líquido (DMPL) demonstrará a evolução do patrimônio líquido da entidade. Dentre os itens demonstrados, podemos citar:

- a. os ajustes de exercícios anteriores;
- b. as transações de capital com os sócios, por exemplo: o aumento de capital, a aquisição ou venda de ações em tesouraria e os juros sobre capital próprio;
- c. o superávit ou déficit patrimonial;
- d. a destinação do resultado, por exemplo: transferências para reservas e a distribuição de dividendos; e
- e. outras mutações do patrimônio líquido.



FUNDO ESTADUAL DE SANIDADE ANIMAL - FESA  
Relatório de Gestão - 2018

UNIDADE GESTORA: 190014 - FUNDO ESTADUAL DE SANIDADE ANIMAL

HORA EMISSÃO: 17:18:07

MÊS REFERÊNCIA: DEZEMBRO.

DATA EMISSÃO: 12/03/2019

ANO REFERÊNCIA: 2018

GOVERNO DO ESTADO DE RONDÔNIA

DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO

ESPECIFICAÇÃO	Pat. Social / Capital Social	Adiantamento para Futuro Aumento de Capita (AFAC)	Reserva de Capital	Ajuste de Avaliação Patrimonial	Demais Reservas	Resultados Acumulados	Ações/Cotas em Tesouraria	TOTAL
<b>Saldos Iniciais</b>	0,00		0,00			68.501.573,73		68.501.573,73
Ajustes de exercícios anteriores						0,00		0,00
Aumento de capital								0,00
Resgate / Reemissão de Ações e Cotas								
Juros sobre capital próprio								
Resultado do exercício						12.490.256,29		12.490.256,29
Ajustes de avaliação patrimonial								
Constituição / Reversão de reservas								
Dividendos a distribuir (R\$ ... por ação)								
<b>Saldos Finais</b>	0,00		0,00			<b>80.981.830,02</b>		<b>80.981.830,02</b>

JÚNIOR CLEBER ALVS PAIVA  
Contador CRC-RO 7107/O-2

JÚLIO CESAR ROCHA PERES  
Presidente Gestor do FESA



## 5. ANÁLISE DOS DEMONSTRATIVOS CONTÁBEIS

### 5.1. Análises das Demonstrações Contábeis

As demonstrações Contábeis a serem elaboradas pelas entidades públicas ao final do exercício financeiro encontram-se regulamentadas no art. 101 da Lei Federal nº 4.320/1964<sup>6</sup>, em Conformidade com o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público - MCASP 7ª edição, Parte V e suas alterações. 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.

Um dos objetivos da análise das demonstrações contábeis do setor público é gerar informações úteis, confiáveis e adequadas para subsidiar o gestor na tomada de decisão, e facilitar a compreensão dos dados contábeis pelos usuários.

### 5.2. Balanço Orçamentário – Anexo 12 da Lei Federal Nº 4.320/64

O Balanço Orçamentário - Anexo 12 da Lei Federal nº 4.320/64, tem por objetivo demonstrar as receitas e as despesas previstas em confronto com as realizadas, 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.

---

<sup>6</sup>Art. 101. Os resultados gerais do exercício serão demonstrados no Balanço Orçamentário, no Balanço Financeiro, no Balanço Patrimonial, na Demonstração das Variações Patrimoniais, segundo os Anexos números 12, 13, 14 e 15 e os quadros demonstrativos constantes dos Anexos números 1, 6, 7, 8, 9, 10, 11, 16 e 17.



FUNDO ESTADUAL DE SANIDADE ANIMAL - FESA  
Relatório de Gestão - 2018

### Receitas

Receitas Orçamentárias	Previsão Atualizada	Receitas Realizadas	Saldo
<b>Receitas Correntes</b>	<b>20.576.385,00</b>	<b>13.249.348,55</b>	<b>-7.327.036,45</b>
Receita Contribuição	0,00	0,00	0,00
Receita Patrimonial	5.625.332,00	1.740.211,17	-3.885.120,83
Receita de Serviços	14.360.515,00	11.495.985,79	-2.864.529,21
Outras Receitas Correntes	590.538,00	13.151,59	-577.386,41

A previsão atualizada da receita foi de R\$ 20.576.385,00 (vinte milhões, quinhentos e setenta e seis mil, trezentos e oitenta e cinco reais), contudo, a arrecadação orçamentária do exercício perfaz R\$ 13.249.348,55 (treze milhões duzentos e quarenta e nove mil, trezentos e quarenta e oito reais e cinquenta e cinco centavos), resultando em déficit de arrecadação no valor de R\$ 7.327.036,45 (sete milhões trezentos e vinte sete mil e trinta e seis centavos), correspondendo a 35,39% inferior a previsão da receita inicial.

### Despesas

Despesas Orçamentárias	Dotação Atualizada <sup>7</sup>	Despesas Empenhada	Saldo
<b>Despesas Correntes</b>	<b>6.570.400,00</b>	<b>1.099.995,21</b>	<b>5.470.404,79</b>
<b>Despesas Capital</b>	<b>14.005.985,00</b>	<b>2.609.818,01</b>	<b>11.396.166,99</b>
<b>Total das Despesas</b>	<b>20.576.385,00</b>	<b>3.709.813,22</b>	<b>16.866.571,78</b>

**Fonte:** Quadro Demonstrativo da Execução Orçamentária e Financeira; Balanço Orçamentário – Anexo 12 da Lei Federal nº 4.320/64; Demonstrativo do Comparativo da Despesa Autorizada com a Despesa Realizada – Anexo 11 da Lei Federal nº 4.320/64; e Balanço Financeiro – Anexo 13 da Lei Federal nº 4.320/64.

Os dados do Balanço Orçamentário proporcionaram as análises a seguir:

Quanto à despesa, essa foi fixada na ordem de R\$ 20.576.385,00 (vinte milhões, quinhentos e setenta e seis mil, trezentos e oitenta e cinco reais), porém a despesa realizada/empenhada foi de 3.709.813,22 (três milhões, setecentos e nove mil e vinte e dois

<sup>7</sup> Considerados os ajustes processados no exercício (abertura de créditos adicionais e cancelamentos de dotações).



**FUNDO ESTADUAL DE SANIDADE ANIMAL - FESA**  
**Relatório de Gestão - 2018**

centavos), o que representa apenas 18,03% constatando-se uma economia orçamentária na ordem de R\$ 16.866.571,78 (dezesesseis milhões oitocentos e sessenta e seis mil e quinhentos e setenta e um reais e setenta e oito centavos), equivalente a 81,97% da despesa autorizada.

O Balanço orçamentário apresenta realização de receita da ordem de R\$ 13.249.348,55 (treze milhões duzentos e quarenta e nove mil, trezentos e quarenta e oito reais e cinquenta e cinco centavos) e de despesa no valor de R\$ 3.709.813,22 (três milhões, setecentos e nove mil, oitocentos e treze reais e vinte e dois centavos), resultando em superávit orçamentário no valor de R\$ 9.539.535,33 (nove milhões quinhentos e trinta e nove mil e quinhentos e trinta e cinco reais e trinta e três centavos), representando 72,00% sobre a receita arrecadada.

**Superávit:** No exercício de 2018 houve suplementação no orçamento a partir do superávit de 2017 no valor de R\$ 9.539.535,33 (nove milhões quinhentos e trinta e cinco mil reais e trinta e três centavos), o superávit é apresentado junto às despesas a fim de demonstrar o equilíbrio do Balanço Orçamentário.

## ÍNDICES DO RESULTADO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA

### Quociente da Arrecadação da Receita (QAR)

DESCRIÇÃO	VALOR (R\$)
Receita (Orçamentária + Intraorçamentária)	13.249.348,55
(/) Receita Prevista <sup>8</sup>	20.576.385,00
<b>QAR</b>	<b>0,64</b>

Esse resultado indica que para cada R\$1,00 (um real) de receita prevista, foram arrecadados R\$ 0,64 (sessenta e quatro centavos), evidenciando insuficiência de arrecadação no exercício de 2018.

### Quociente da Realização da Despesa (QRD)

<sup>8</sup> Conforme consta no Balanço Orçamentário – Anexo 12 da Lei Federal nº 4.320/64.



**FUNDO ESTADUAL DE SANIDADE ANIMAL - FESA**  
**Relatório de Gestão - 2018**

DESCRIÇÃO	VALOR (R\$)
Despesa Orçamentária Realizada (Executada)	13.249.348,55
(/) Despesa Orçamentária Autorizada <sup>9</sup>	20.576.385,00
<b>QRD</b>	<b>0,55</b>

Esse resultado indica que para cada R\$1,00 (um real) de despesa autorizada, foi realizada (executada) R\$ 0,55 (cinquenta e cinco centavos), o que significa que houve economia orçamentária.

### Restos a Pagar Processados Inscritos no Exercício

DESCRIÇÃO	VALOR (R\$)
Despesas Liquidadas	1.326.935,27
( - ) Despesas Pagas <sup>10</sup>	1.010.786,08
<b>RPP</b>	<b>316.149,19</b>

Valor das despesas não pagas que se inscrevem no orçamento do exercício seguinte para pagamento.

### Restos a Pagar não Processados Inscritos no Exercício

DESCRIÇÃO	VALOR (R\$)
Despesas Empenhadas	3.709.813,22
( - ) Despesas Liquidadas <sup>11</sup>	1.326.935,27
<b>RPNP</b>	<b>2.382.877,95</b>

<sup>9</sup> Após as alterações processadas no exercício financeiro.

<sup>10</sup> Conforme consta no Balanço Orçamentário – Anexo 12 da Lei Federal nº 4.320/64.

<sup>11</sup> Conforme consta no Balanço Orçamentário – Anexo 12 da Lei Federal nº 4.320/64.



FUNDO ESTADUAL DE SANIDADE ANIMAL - FESA  
Relatório de Gestão - 2018

Valor das despesas não liquidadas que se inscrevem no orçamento do exercício seguinte para liquidação e pagamento.

### Quociente do Equilíbrio Orçamentário

DESCRIÇÃO	VALOR (R\$)
Previsão Inicial da Receita	20.576.385,00
(/) Dotação Inicial da Despesa <sup>12</sup>	20.576.385,00
<b>QEO</b>	<b>1,0</b>

Apresenta o planejamento ideal, ou seja, iguala o total das receitas previstas com o total das despesas fixadas na LOA.

### Quociente de Execução da Receita

DESCRIÇÃO	VALOR (R\$)
Receita Realizada	13.249.348,55
(/) Previsão Atualizada da Receita <sup>13</sup>	20.576.385,00
<b>QER</b>	<b>64,39%</b>

Esse resultado indica que para cada R\$1,00 (um real) de receita prevista, foram arrecadados R\$ 0,6439 centavos, evidenciando insuficiência de arrecadação ou seja, receita realizada menor do que a prevista.

### Quociente de Desempenho da Arrecadação

DESCRIÇÃO	VALOR (R\$)
Receita Realizada	13.249.348,55

<sup>12</sup> Conforme consta no Balanço Orçamentário – Anexo 12 da Lei Federal nº 4.320/64.

<sup>13</sup> Conforme consta no Balanço Orçamentário – Anexo 12 da Lei Federal nº 4.320/64.



FUNDO ESTADUAL DE SANIDADE ANIMAL - FESA  
Relatório de Gestão - 2018

(/) Previsão Inicial da Receita <sup>14</sup>	20.576.385,00
<b>QDA</b>	<b>64,39%</b>

Este quociente possui os mesmos valores do quociente da execução da receita, pois não houve alteração quanto a previsão inicial da receita para a receita atualizada.

### Quociente de Utilização do Excesso de Arrecadação

DESCRIÇÃO	VALOR (R\$)
Créditos Adicionais abertos por meio de excesso de arrecadação	0,00
(/) Total do excesso de arrecadação	0,00
<b>QUEA</b>	<b>0,0%</b>

Não houve a utilização de excesso de arrecadação no exercício.

### Quociente de Utilização do Superávit Financeiro

DESCRIÇÃO	VALOR (R\$)
Créditos Adicionais abertos por meio de superávit financeiro	0,00
(/) Total do superávit financeiro apurado no exercício anterior <sup>15</sup>	68.501.573,73
<b>QUSF</b>	<b>0,0%</b>

Demonstra que não foram utilizados recursos do superávit do exercício anterior para abertura de créditos adicionais.

### Quociente de Execução da Despesa (QED)

<sup>14</sup> Após as alterações processadas no exercício financeiro.

<sup>15</sup> Conforme Balancete conta contábil 237110200.



**FUNDO ESTADUAL DE SANIDADE ANIMAL - FESA**  
**Relatório de Gestão - 2018**

DESCRIÇÃO	VALOR (R\$)
Execução da Despesa <sup>16</sup>	3.709.813,22
(/) Dotação Atualizada	20.576.385,00
<b>QED</b>	<b>18,03%</b>

Considera-se executada as despesas legalmente empenhadas, demonstrando que 18,03% das despesas foram executadas, havendo economia de despesa orçamentária.

**Quociente do Resultado Orçamentário (QRO)**

DESCRIÇÃO	VALOR (R\$)
Receita Orçamentária Realizada	13.249.348,55
(/) Despesa Orçamentária Empenhada	3.709.813,22
<b>QREO</b>	<b>3,57%</b>

Demonstra que houve superávit orçamentário e que a cada R\$ 1,00 (um) real de despesas executadas foram arrecadados R\$ 3,57 (três reais e cinquenta e sete centavos) para pagamentos.

**Quociente da Execução Orçamentária Corrente (QEOC)**

DESCRIÇÃO	VALOR (R\$)
Receita Realizada Corrente	13.249.348,55
(/) Despesa Empenhada Corrente	1.099.995,21
<b>QEOC</b>	<b>12,04%</b>

<sup>16</sup> Conforme Balanço Orçamentário – Anexo 12 da Lei Federal nº 4.320/64.



**FUNDO ESTADUAL DE SANIDADE ANIMAL - FESA**  
**Relatório de Gestão - 2018**

Demonstra que houve superávit orçamentário e que a cada R\$ 1,00 (um) real de despesa corrente executada foram arrecadados R\$ 12,04 (doze reais e quatro centavos) para pagamentos.

**Quociente da Execução Orçamentária Corrente (QEOC)**

DESCRIÇÃO	VALOR (R\$)
Receita Realizada Corrente	13.249.348,55
(/) Despesa Empenhada Capital	2.609.818,01
<b>QEOC</b>	<b>5,08%</b>

Demonstra que houve superávit orçamentário e que a cada R\$ 1,00 (um) real de despesa capital executada foram arrecadados R\$ 5,08 (cinco reais e oito centavos) para pagamentos.

**Quociente Financeiro Real da Execução Orçamentaria (QFREO)**

DESCRIÇÃO	VALOR (R\$)	% Pago
Receita Realizada	13.249.348,55	100%
(/) Despesa Corrente Paga	913.033,57	0,0689%
(/) Despesa Capital Paga	97.752,51	0,0074%
<b>QFREO</b>	<b>1.310,79%</b>	<b>7,63%</b>

A receita realizada representa 1.310,79% em relação a despesa paga, e somente 7,63% da receita arrecada fora usada para pagamento de despesas orçamentárias.

**5.3. Balanço Financeiro – Anexo 13 da Lei Federal Nº 4.320/64**

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



**FUNDO ESTADUAL DE SANIDADE ANIMAL - FESA**  
**Relatório de Gestão - 2018**

Contabilidade Aplicado ao Setor Público, em que as receitas e despesas estão evidenciadas por fonte/destinação de recurso, discriminando as ordinárias e as vinculadas.

**INGRESSOS:** As receitas do FESA são arrecadadas diretamente por este FUNDO por meio de Guia de Trânsito Animal/GTA (abate de bovinos, bubalinos, ovinos, caprinos, suínos e aves) pertencente a Fonte de recurso 0240, emitidos pelos servidores do IDARON autarquia que administra os recursos arrecadados pelo FESA, conforme sua a lei de criação. Suas receitas são vinculadas, destinadas a custeio das ações de defesa sanitária animal e indenizações pelo sacrifício de animais e destruição de produtos e subprodutos de origem animal, não foram realizadas transferência recebidas e concedidas;

<b>TÍTULOS</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>
<b>Receita Orçamentária</b>	<b>13.249.348,55</b>	<b>14.455.940,86</b>
Ordinária	0,00	0,00
Vinculada	13.249.348,55	14.455.940,86
<b>Transferências Intragov. Recebidas</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Repasses Recebidos	0,00	0,00
<b>Recebimentos Extraorçamentários</b>	<b>2.720.421,44</b>	<b>4.437.403,31</b>
Inscrição RPNP do Exercício	2.382.877,95	4.437.403,31
Inscrição RPP do Exercício	316.149,19	
Dep Restituíveis e Valores Vinculados	21.394,30	
<b>Saldo do Exercício Anterior</b>	<b>63.084.474,07</b>	<b>53.155.000,76</b>
Caixa e equivalente de caixa	63.084.474,07	53.155.000,76
Depósitos restit. e valores vinculados	0,00	<b>0,00</b>
<b>TOTAL</b>	<b>79.054.244,06</b>	<b>72.048.344,93</b>

Fonte: Balanço Financeiro – Anexo 13 da Lei Federal nº 4.320/64.

**DISPÊNDIOS:** Ingressos extraorçamentários são recursos financeiros de caráter temporário, do qual o Estado é mero agente depositário. Sua devolução não se sujeita a autorização legislativa, portanto, não integram a Lei Orçamentária Anual (LOA). Por serem constituídos por ativos e passivos exigíveis, os ingressos extraorçamentários, em geral, não têm reflexos no Patrimônio Líquido da Entidade. Diante do exposto apontamos que os valores



**FUNDO ESTADUAL DE SANIDADE ANIMAL - FESA**  
**Relatório de Gestão - 2018**

restituíveis são cauções retidas dos fornecedores ao qual será devolvido após a conclusão e cumprimento dos requisitos do contrato (licitação).

<b>TÍTULOS</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>
<b>Despesa Orçamentária</b>	<b>3.709.813,22</b>	<b>8.571.001,46</b>
Ordinária		
Vinculada	3.709.813,22	8.571.001,46
<b>Transferências Concedidas</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Transferências Concedida para a Execução Orçamentária	0,00	0,00
<b>Pagamentos Extraorçamentários</b>	<b>4.456.444,34</b>	<b>392.869,40</b>
Pagamentos de Restos a Pagar Processados	0,00	42.172,00
Pagamentos de Restos a Pagar Não Processados	4.509.460,21	348.564,78
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	16.984,13	2.132,62
<b>Saldo Para o Exercício Seguinte</b>	<b>70.817.986,50</b>	<b>63.084.474,07</b>
Caixa e equivalente de caixa	70.813.576,33	63.084.474,07
Depósitos restit. e valores vinculados	4.410,17	0,00
<b>TOTAL</b>	<b>79.054.244,06</b>	<b>72.048.344,93</b>

Fonte: Balanço Financeiro – Anexo 13 da Lei Federal nº 4.320/64.

Compreende o somatório dos valores relativos às receitas realizadas, líquidas das respectivas deduções, detalhada por fonte de recursos.

<b>CONTA CONTÁBIL</b>	<b>VALOR</b>
6.2.1.2.0.00.00 – Receita Realizada	13.249.348,55
6.2.1.3.0.00.00 – (-) Dedução da Receita Realizada	(0,00)
<b>= Receita Realizada</b>	<b>13.249.348,55</b>

**Detalhamento da composição por fonte / destinação.**



**FUNDO ESTADUAL DE SANIDADE ANIMAL - FESA**  
**Relatório de Gestão - 2018**

<b>FONTE DE RECURSO</b>	<b>VALOR</b>
3240 – Recursos Diretamente Arrecadados pelas Entidades	13.249.348,55
<b>= Receita Realizada</b>	<b>13.249.348,55</b>

**Recebimentos Extraorçamentários:**

**Restos a Pagar**

Compreendem as despesas empenhadas, mas não pagas até o dia 31 de dezembro de 2018, distinguindo-se as processadas das não processadas.

<b>5.3.1.1.0.00.00 – RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS INSCRITOS</b>	<b>2.382.877,95</b>
5.3.1.1.1.00.00 Restos a Pagar Não Processados – A liquidar	2.382.877,95

<b>5.3.1.1.0.00.00 – RESTOS A PAGAR PROCESSADOS INSCRITOS</b>	<b>2.720.421,44</b>
5.3.1.1.1.00.00 Restos a Pagar Não Processados – A liquidar	316.149,19

**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**

<b>Conta Contábil</b>	<b>Descrição</b>	<b>Movimento Débito</b>	<b>Movimento Crédito</b>
		(Valor Pago + Estorno da Retenção)	(Valor Retido + Estorno do Pagamento)
2.1.8.8.0.00.00 (I)	Valores Restituíveis (F)	16.984,13	21.394,30
<b>Valor Retido</b>			<b>4.410,17</b>



FUNDO ESTADUAL DE SANIDADE ANIMAL - FESA  
Relatório de Gestão - 2018

**Dispêndio / Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados**

Conta Contábil	Descrição	Valor
8.6.8.8.0.00.00	Valores Restituíveis – Pagos	15.748,52

**Despesa Orçamentária:**

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

Fonte de Recurso	Valor
3240 – Recursos Diretamente Arrecadados pelas Entidades VINCULADA	3.709.813,22
<b>= Receita Realizada</b>	<b>3.709.813,22</b>

**Dispêndios Extraorçamentários**

**Restos a Pagar Pagos:**

Conta Contábil	Descrição	Valor
8.6.3.1.1.02.01	RPP Pagos – Exercício Anterior	0,00
8.6.3.1.1.02.02	RPP Pagos – Exercícios Anteriores	0,00
8.6.3.1.1.02.04	RPNP Pagos – Exercício Anterior	4.437.403,09
8.6.3.1.1.02.05	RPNP - Exercícios Anteriores	72.057,12
<b>Total&gt;&gt;&gt;&gt;&gt;&gt;</b>		<b>4.509.460,21</b>

**Saldo do Exercício Anterior e Saldo para o Exercício Seguinte**



FUNDO ESTADUAL DE SANIDADE ANIMAL - FESA  
Relatório de Gestão - 2018

Conta Contábil	Descrição	Saldo Exercício Anterior	Saldo para o Exercício Seguinte
1.1.1.1.1.00.00	Caixa e Equivalente de Caixa	63.084.474,07	70.813.576,33
1.1.3.5.0.00.00	Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	0,00	4.410,17
<b>Total</b>		<b>63.084.474,07</b>	<b>70.817.986,50</b>

#### 5.4. 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.

Descrição	31/12/2018	31/12/2017
<b>ATIVO CIRCULANTE</b>	<b>70.975.811,50</b>	<b>63.084.474,07</b>
Caixa e Equivalente a Caixa	70.813.576,33	63.084.474,07
Valores Restituíveis	4.410,17	0,00
Demais Créditos a Curto Prazo	142.325,00	0,00
Estoques	15.500,00	0,00
<b>ATIVO NÃO CIRCULANTE</b>	<b>10.336.389,38</b>	<b>5.417.099,66</b>
IMOBILIZADO	10.336.389,38	5.417.099,66
<b>TOTAL DO ATIVO</b>	<b>81.312.389,38</b>	<b>68.501.573,73</b>
<b>PASSIVO</b>	<b>320.559,36</b>	<b>0,00</b>



**FUNDO ESTADUAL DE SANIDADE ANIMAL - FESA**  
**Relatório de Gestão - 2018**

Fornecedores e Contas a Pagar Curto Prazo	316.149,19	0,00
Valores Restituíveis	4.410,17	0,00
<b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>	<b>80.991.830,02</b>	<b>80.991.830,02</b>
<b>TOTAL DO PASSIVO E PAT. LÍQUIDO</b>	<b>81.312.389,38</b>	<b>81.312.389,38</b>

**Caixa e Equivalente de Caixa:** 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 31/12/2018.

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 2018.

**Valores Restituíveis:** São os DEPÓSITOS E CAUÇÕES REL. CONTRATOS retidos dos fornecedores ao qual será devolvido após a conclusão e cumprimento dos requisitos do contrato (licitação) no valor de R\$ 4.410,17 (quatro mil quatrocentos e dez reais e dezessete centavos).

**Demais Créditos a Curto Prazo:** O saldo desta rubrica VIAGENS e ADIANTAMENTOS são valores concedidos aos servidores do IDARON que ainda não foram feitas as prestações de contas dentro do Exercício ao qual fora disponibilizado no valor de R\$ 142.325,00 (cento e quarenta e dois mil e trezentos e vinte e cinco reais).

**Estoques:** O FESA não possui material de consumo/almojarifado este saldo são panfletos que foram confeccionados para distribuição gratuitas das campanhas de educação do IDARON que serão distribuídos no exercício de 2019, no valor de R\$ 15.000,00 (quinze mil reais).

**Fornecedores e Contas a Pagar Curto Prazo:** Valores que serão pagos aos fornecedores após a entrega ou prestação de serviços que foram inscritos em Restos a Pagar num total de R\$ 316.149,19 (trezentos e dezesseis mil e cento e quarenta e nove reais e dezenove centavos).

**Imobilizado:** Grupo que sofreu a maior alteração no Ativo, resultado das aquisições ao longo do exercício de 2018 que foram incorporadas ao patrimônio do FESA, um acréscimo patrimonial de 90,81% em relação ao saldo do exercício anterior.

## **5.5. Demonstração das Variações Patrimoniais - DVP**

A Demonstração das Variações Patrimoniais, de acordo com o MCASP, evidencia as



**FUNDO ESTADUAL DE SANIDADE ANIMAL - FESA**  
**Relatório de Gestão - 2018**

alterações verificadas no patrimônio, resultantes ou independentes da execução orçamentária, e indicará o resultado patrimonial do exercício.

Os quadros resumidos das Variações Patrimoniais Aumentativas (VPAs) e das Variações Patrimoniais Diminutivas (VPDs) encontram-se a seguir.

**Quadro Resumo das VPA**

<b>Conta</b>	<b>Descrição das VPDs</b>	<b>31/12/2017</b>	<b>31/12/2018</b>
<b>4.3</b>	Exploração e Venda de Bens, Serviços e Direitos	11.034.981,07	11.495.985,79
<b>4.4</b>	Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras	3.420.959,79	1.740.211,17
<b>4.6</b>	Valorização e Ganhos com Ativos	106.630,98	0,00
<b>4.9</b>	Outras Variações Patrimoniais	0,00	13.151,59
<b>Total</b>		<b>14.562.571,84</b>	<b>13.249.348,55</b>

Conforme quadro acima percebemos que a conta contábil iniciada por 4.4 sofreu uma grande redução, causada pela diminuição do saldo das contas correntes, resultado das aquisições no Imobilizado do Balanço Patrimonial o que refletiu diretamente na diminuição das receitas de remuneração com depósitos bancários.

**Quadro Resumo das VPD**

<b>Conta</b>	<b>Descrição das VPDs</b>	<b>31/12/2017</b>	<b>31/12/2018</b>
<b>3.3</b>	Uso de Bens, Serviços e Consumo de Capital Fixo	0,00	752.953,86
<b>3.9</b>	Outras Variações Patrimoniais	91,50	6.138,40
<b>Total</b>		<b>91,50</b>	<b>759.092,26</b>

Na Conta contábil iniciada 3.3 encontramos despesas com prestação serviços, diárias de viagem, passagens e despesas com locomoção, manutenção e conservação de veículos entre outros.

## **5.6. Demonstrativo de Fluxo de Caixa –DFC**

A Demonstração dos Fluxos de Caixa (DFC) apresenta as entradas e saídas de caixa e as



**FUNDO ESTADUAL DE SANIDADE ANIMAL - FESA**  
**Relatório de Gestão - 2018**

classifica em fluxos operacional, de investimento e de financiamento. A DFC identificará:

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

Esta demonstração permite a análise da capacidade de a entidade gerar caixa e equivalentes de caixa e da utilização de recursos próprios e de terceiros em suas atividades.

UNIDADE GESTORA: 190014 - FUNDO ESTADUAL DE SANIDADE ANIMAL  
MÊS REFERÊNCIA : DEZEMBRO.  
ANO REFERÊNCIA : 2018

HORA EMISSÃO: 11:54:43  
DATA EMISSÃO: 08/03/2019

GOVERNO DO ESTADO DE RONDÔNIA  
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUANTITATIVAS

	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS</b>		
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	0,00	0,00
Impostos	0,00	0,00
Taxas	0,00	0,00
Contribuição de Melhoria	0,00	0,00
Contribuições	0,00	0,00
Contrib Sociais	0,00	0,00
Contrib de Interv no Domínio Econômico	0,00	0,00
Contribuição de Iluminação Pública	0,00	0,00
Contribuições de Interesse das Categorias Profissionais	0,00	0,00
Exploração e Venda de Bens, Serviços e Direito	11.495.985,79	11.034.981,07
Venda de Mercadorias	0,00	0,00
Venda de Produtos	0,00	0,00
Exploração de Bens e Direitos e Prestação de Serviços	11.495.985,79	11.034.981,07
Variações Patrimoniais Aumentativas Financeir	1.740.211,17	3.420.959,79
Juros e Encargos de Empréstimos e Financiamentos Concedidos	0,00	0,00
Juros e Encargos de Mora	0,00	0,00
Variações Monetárias e Cambiais	0,00	0,00
Descontos Financeiros Obtidos	0,00	0,00
Remuneração de Depósitos Bancários e Aplicações Financeiras	1.740.211,17	3.420.959,79
Outras Variações Patrimoniais Aumentativas (Financeiras)	0,00	0,00
Transferências e Delegações Recebidas	0,00	0,00
Transferências Intragovernamentais	0,00	0,00
Transferências Intergovernamentais	0,00	0,00
Transferências das Instituições Privadas	0,00	0,00
Transferências das Instituições Multigovernamentais	0,00	0,00
Transferências de Consórcios Públicos	0,00	0,00
Transferências do Exterior	0,00	0,00
Delegações Recebidas	0,00	0,00
Transferências de Pessoas Físicas	0,00	0,00
Valorização e Ganhos Com Ativos e Desincorporação de Passivos	0,00	106.630,98
Reavaliação de Ativos	0,00	0,00
Ganhos com Alienação	0,00	0,00
Ganhos com Incorporação de Ativos por Descobertas e Nascimentos	0,00	0,00
Desincorporação de Passivos	0,00	106.630,98
Reversão de Redução ao Valor Recuperável	0,00	0,00
Outras Variações Patrimoniais Aumentativas	13.151,59	0,00
Variação Patrimonial Aumentativa a Classificar	0,00	0,00
Resultado Positivo de Participações	0,00	0,00
Reversão de Provisões e Ajustes de Perdas	0,00	0,00
Diversas Variações Patrimoniais Aumentativas	13.151,59	0,00
<b>TOTAL DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS (I)</b>	<b>13.249.348,55</b>	<b>14.562.571,84</b>

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUANTITATIVAS

	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS</b>		
Pessoal e Encargos	0,00	0,00
Remuneração a Pessoal	0,00	0,00
Encargos Patronais	0,00	0,00
Benefícios a Pessoal	0,00	0,00
Custo de Pessoal e Encargos	0,00	0,00
Outras Variações Patrimoniais Diminutivas - Pessoal e Encargos	0,00	0,00
Benefícios Previdenciários e Assistenciais	0,00	0,00
Aposentadorias e Reformas	0,00	0,00
Pensões	0,00	0,00
Benefícios de Prestação Continuada	0,00	0,00
Benefícios Eventuais	0,00	0,00
Políticas Publicas de Transferência de Renda	0,00	0,00
Outros Benefícios Previdenciários e Assistenciais	0,00	0,00
Uso de Bens, Serviços e Consumo de Capital Fixo	752.953,86	0,00



**FUNDO ESTADUAL DE SANIDADE ANIMAL - FESA**  
**Relatório de Gestão - 2018**

Uso de Material de Consumo	13.719,60	0,00
Serviços	739.234,26	0,00
Depreciação, Amortização de Exaustão	0,00	0,00
Custo de Materiais, Serviços e Consumo de Capital Fixo	0,00	0,00
Variações Patrimoniais Diminutivas Financeiras	0,00	0,00
Juros e Encargos de Empréstimos e Financiamentos Obtidos	0,00	0,00
Juros e Encargos de Mora	0,00	0,00
Variações Monetárias e Cambiais	0,00	0,00
Descontos Financeiros Concedidos	0,00	0,00
Outras Variações Patrimoniais Diminutivas (Financeiras)	0,00	0,00
Transferências e Delegações Concedida	0,00	0,00
Transferências Intragovernamentais	0,00	0,00
Transferências Intergovernamentais	0,00	0,00
Transferências a Instituições Privadas	0,00	0,00
Transferências a Instituições Multigovernamentais	0,00	0,00
Transferências a Consórcios Públicos	0,00	0,00
Execução Orçamentária Delegada a Entes	0,00	0,00
Transferências ao Exterior	0,00	0,00
Delegações Concedidas	0,00	0,00
Desvalorização e Perda de Ativos e Incorporação de Passivos	0,00	0,00
Redução a Valor Recuperável e Provisão para Perdas	0,00	0,00
Perdas com Alienação	0,00	0,00
Perdas Involuntárias	0,00	0,00
Incorporação de Passivos	0,00	0,00
Desincorporação de Ativos	0,00	0,00
Tributárias	0,00	0,00
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	0,00	0,00
Contribuições	0,00	0,00
Custo com Tributos	0,00	0,00
Outras Variações Patrimoniais Diminutivas	6.138,40	91,50
Premiações	0,00	0,00
Resultado Negativo de Participações	0,00	0,00
Incentivos	0,00	0,00
Subvenções Econômicas	0,00	0,00
Participações e Contribuições	0,00	0,00
VPD de Constituição de Provisões	0,00	0,00
Custo de Outras VPD	0,00	0,00
Diversas Variações Patrimoniais Diminutivas	6.138,40	91,50
<b>TOTAL DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS (II)</b>	<b>759.092,26</b>	<b>91,50</b>

---

Resultado Patrimonial do Período	(III)=(I-II)	12.490.256,29	14.562.480,34
----------------------------------	--------------	---------------	---------------

---

## FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DAS OPERAÇÕES

**Ingresso:** As receitas arrecadadas pelo FESA classificam-se como derivadas, ou seja, compreendem as receitas obtidas pelo poder público por meio da soberania estatal. Decorrem de imposição constitucional ou legal e, por isso, auferidas de forma impositiva, através da Lei Complementar nº 536, de 09 de dezembro de 2009 e suas alterações.

**Desembolso:** Relativo as atividades operacionais que o IDARON desenvolve surgindo despesas com prestação serviços, diárias de viagem, passagens e despesas com locomoção, manutenção e conservação de veículos entre outros.

## FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO

**Desembolso:** São as Aquisição de Ativo não Circulante, imobilizado, bens móveis.



FUNDO ESTADUAL DE SANIDADE ANIMAL - FESA  
Relatório de Gestão - 2018

## 5.7. Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido

A Demonstração das Mutações no Patrimônio Líquido (DMPL) demonstrará a evolução do patrimônio líquido da entidade. Dentre os itens demonstrados, podemos citar:

- os ajustes de exercícios anteriores;
- as transações de capital com os sócios, por exemplo: o aumento de capital, a aquisição ou venda de ações em tesouraria e os juros sobre capital próprio;
- o superávit ou déficit patrimonial;
- a destinação do resultado, por exemplo: transferências para reservas e a distribuição de dividendos; e
- outras mutações do patrimônio líquido.

UNIDADE GESTORA: 190014 - FUNDO ESTADUAL DE SANIDADE ANIMAL EMISSÃO: 17:18:07							HORA	
MÊS REFERÊNCIA: DEZEMBRO. EMISSÃO: 12/03/2019							DATA	
ANO REFERÊNCIA: 2018				GOVERNO DO ESTADO DE RONDÔNIA				
<b>DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>								
ESPECIFICAÇÃO	Pat. Social / Capital Social	Adiantamento para Futuro Aumento de Capital (AFAC)	Reserva de Capital	Ajuste de Avaliação Patrimonial	Demais Reservas	Resultados Acumulados	Ações/Cotas em Tesouraria	TOTAL
Saldos Iniciais	0,00		0,00			68.501.573,73		68.501.573,73
Ajustes de exercícios anteriores						0,00		0,00
Aumento de capital								0,00
Resgate / Reemissão de Ações e Cotas								
Juros sobre capital próprio								
Resultado do exercício						12.490.256,29		12.490.256,29
Ajustes de avaliação patrimonial								
Constituição / Reversão de reservas								
Dividendos a distribuir (R\$ ... por ação)								
<b>Saldos Finais</b>	<b>0,00</b>		<b>0,00</b>			<b>80.981.830,02</b>		<b>80.981.830,02</b>



**FUNDO ESTADUAL DE SANIDADE ANIMAL - FESA**  
**Relatório de Gestão - 2018**

## **5.8. Declaração de Conformidade das Demonstrações Contábeis**

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 T 16.6, aprovada pela Resolução CFC Nº 1.133, DE 2008, relativos ao exercício de 2018, representam com fidedignidade a situação orçamentária, financeira e patrimonial desta Entidade.

Porto Velho 23 de março de 2019.

---

Júnior Cleber Alves Paiva  
Contador CRC-RO 7107/O-2



## 6. ATENDIMENTO DAS DETERMINAÇÕES

Conforme item 9 (Recomendações), em que consta no relatório anual de Controle Interno de Prestação de Contas de Gestão – Exercício 2018, deste FESA, segue a seguinte redação:

Em razão das competências legais desta Coordenadoria de Controle Interno, que inclui orientar o gestor no desempenho de suas atividades seguindo, dentre outros, os princípios da legalidade, legitimidade, economicidade, razoabilidade e moralidade, recomenda-se aos responsáveis que sejam tomadas providências dos itens apontados no corpo deste relatório, quais sejam:

Item 4.1.5. Adotar medidas para aumentar a eficácia na execução dos recursos orçamentários, atribuindo prazos para as gerências responsáveis por cada projeto/atividade, identificando as dificuldades e adoção de medidas corretivas em prol de aumentar o percentual de execução orçamentária em níveis satisfatórios.

Item 12. Adotar medidas para dar celeridade no procedimento de homologação nos processos de diárias concedidas, tendo em vista restar o valor de R\$ 282.600,00 (um milhão, trinta e oito mil, quinhentos e cinquenta e oito reais) a homologar.