

Agência de Defesa Sanitária Agrosilvopastoril do Estado de Rondônia - IDARON

ADEQUAÇÃO CONTÁBIL

Publicação dos Balanços do exercício financeiro de 2020, em atendimento ao artigo 9º, inciso III, alínea “c” da Instrução Normativa nº 013/TCE-RO-2004.

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS 2020 DA UG 190023 AGÊNCIA DE DEFESA SANITÁRIA AGROSILVOPASTORIL DO ESTADO DE RONDÔNIA – IDARON

NOTA EXPLICATIVA 01 – CONTEXTO GERAL

A Agência de Defesa Sanitária Agrosilvopastoril do Estado de Rondônia – IDARON é uma autarquia, constituída pela Lei Complementar nº 211, de 15 de dezembro de 1998, alterada pela Lei Complementar nº 215, de 19 de julho de 1999, com personalidade jurídica de direito público, com autonomia técnica, administrativa e financeira e patrimônio próprio, vinculada a Secretaria de Estado da Agricultura – SEAGRI. A sede da autarquia está localizada no Palácio Rio Madeira, edifício Rio Cautário, 5º andar, Avenida Farquar, nº 2986, bairro Pedrinhas, Porto Velho, Rondônia. A IDARON é integrante da Lei Orçamentária Estadual, Lei nº 4.709, de 30.12.2019, onde estão detalhadas as Ações e /ou Programas desenvolvidos pela Autarquia;

COMPETÊNCIA DA AGÊNCIA

Sua competência encontra-se disposta no art. 3º da Lei Complementar nº 215, de 19 de julho de 1999, *in verbis*:

(...)

Art. 3º - Compete a Agência de Defesa Sanitária Agrosilvopastoril do Estado de Rondônia - IDARON:

I - planejar, coordenar e executar as ações de defesa sanitária e agrosilvopastoril do Estado, compatibilizando-as com as diretrizes da política agropecuária nos âmbitos Estadual e Federal, bem como expedir Certificado de Inspeção Estadual (CIE) e Zoofitosanitário;

II - promover estudos que subsidiem o planejamento na área de defesa agrosilvopastoril;

III - promover a integração das ações nas áreas de defesa agrosilvopastoril nos níveis Federal, Estadual e Municipal;

IV - propor a elaboração de Convênios com o Setor Público e Privado, para a execução de serviços de defesa agrosilvopastoril, nos âmbitos, Federal, Estadual e Municipal;

V - promover a capacitação e aperfeiçoamento dos recursos humanos na área de defesa agrosilvopastoril e sanitária;

VI - manter intercâmbio de informações técnicas e científicas com instituições nacionais e internacionais que se dediquem às atividades de defesa sanitária e agrosilvopastoril;

VII - apresentar à Secretaria de Estado da Agricultura e Reforma Agrária ou à Instituição que a suceder, as propostas de planejamento e programas anuais e plurianuais de defesa agrosilvopastoril, com a ordenação prioritária dos projetos que os integrem e a identificação dos órgãos executores;

VIII - promover a realização de conferências, simpósios e outros conclave científicos na área de defesa sanitária e agrosilvopastoril;

IX - coordenar, cadastrar e fiscalizar o comércio de insumos de uso agrosilvopastoril;

X - celebrar convênios, contratos, ajustes e protocolos com instituições públicas e privadas nacionais, estrangeiras, observada a legislação pertinente.

(...)

A conformidade contábil das demonstrações contábeis é realizada pela Coordenadoria de Contabilidade, de acordo com o disposto no Decreto nº 24.904, de 25 de março de 2020. Este é um processo que visa assegurar a integridade, fidedignidade e a confiabilidade das informações constantes no SIAFEM – Sistema Integrado de Administração Financeira para Estados e Municípios, que é o sistema do Governo Estadual onde são executados os atos e fatos da gestão orçamentária, financeira e patrimonial.

NOTA EXPLICATIVA 02 – APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES E PRINCIPAIS PRÁTICAS CONTÁBEIS

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 os relatórios de saídas, base para análise e tomada de decisão por parte dos usuários da informação contábil. Sua estrutura está contida nos anexos da Lei 4.320/1964, na qual foi alterada pela Portaria STN 438/2012, em consonância com os novos padrões da Contabilidade Aplicada ao Setor Público, convergentes aos padrões internacionais de contabilidade. As demonstrações foram elaboradas em Conformidade com o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público - MCASP 8ª edição, Parte V aprovada pela Portarias Conjuntas STN/SOF nº 06, 07 e 877 DE 18/12/2018, que observa os dispositivos legais que regulam o assunto, assim como a Lei Federal nº 4.320, de 17 de março de 1964, a Lei Complementar Federal nº 101/2000 e, também, as disposições do Conselho Federal de Contabilidade (CFC), tal qual as Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público (NBC TSP 16) e também pelo Manual de Conferência das Demonstrações Contábeis – MCDC/SIAFEM-SUPER/SEFIN-RO.

RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS SIGNIFICATIVAS:

1. **MOEDA FUNCIONAL E DE APRESENTAÇÃO:** As demonstrações contábeis estão apresentadas em real, que é a moeda funcional do Brasil. Todos os saldos foram apresentados em reais e com duas casas decimais, exceto quando indicado outra forma.
2. **DISPONIBILIDADES:** As disponibilidades são mensuradas ou avaliadas pelo valor original, uma vez feita a conversão para a moeda de apresentação, quando em moeda estrangeira, à taxa de câmbio vigente na data do Balanço Patrimonial.
3. **CRÉDITOS E DÍVIDAS:** Os direitos, as obrigações e os títulos de créditos são mensurados ou avaliados pelo valor original, uma vez feita a conversão para a moeda de apresentação, quando em moeda estrangeira, à taxa de câmbio vigente na data do Balanço Patrimonial.
4. **As demonstrações contábeis do exercício findo em 31 de dezembro de 2020 estão comparativas às demonstrações contábeis do exercício findo em 31 de dezembro de 2019;**
5. **ESTOQUES:** Os estoques são avaliados com base no valor de aquisição/produção/construção ou valor realizável líquido, dos dois o menor. O método para mensuração e avaliação das saídas é o custo médio ponderado, conforme o inciso III, art. 106 da Lei nº 4.320/64 e NBC TSP 04/2016.
6. **IMOBILIZADO:** O ativo imobilizado, incluindo os gastos adicionais ou complementares, é mensurado ou avaliado inicialmente com base no valor de aquisição, produção ou construção, sendo atualizado por ajustes de Depreciação e/ou Amortização conforme característica do bem.
7. **DEPRECIÇÃO:** Fora adotado para cálculo dos encargos de depreciação o método das quotas constantes, conforme preceitua o parágrafo 1º do art. 6º, Decreto 22.670 de 16/03/2018 bem como os critérios de definidos pela Secretaria da Receita Federal, por meio da Instrução Normativa nº 162, de 31 de dezembro de 1998, atualizada, ou a que vier substituí-la.
8. **REAVALIAÇÃO:** é a adoção do valor de mercado ou de consenso entre as partes para bens do ativo e **REDUÇÃO AO VALOR RECUPERÁVEL** é a perda de benefícios econômicos futuros ou do potencial de serviços de ativo superior ao reconhecimento sistemático da redução dos benefícios econômicos futuros ou potencial de serviços do ativo, devido à depreciação; conforme preceitua os incisos XXV e XXVI do art. 2º, Decreto 24.041 de 8/07/2019.
1. **RESTOS A PAGAR:** Os restos a pagar não processados, ou seja, quando liquidados, alteram o status para restos a pagar não processados liquidados de exercícios anteriores, uma vez que estes devem compor o quadro de “Processados”, conforme Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público - 8ª Edição. Já os créditos em liquidação são considerados como restos a pagar não processados, uma vez que, ainda não se deu a devida liquidação.
10. **RETENÇÕES:** O Estado adota a política contábil considerando a Retenção como paga apenas na baixa da obrigação.
11. **A Agência IDARON realiza a escrituração contábil através do Sistema Integrado de Administração Financeira do Governo de Rondônia – SIAFEM;**

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

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

BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

O Balanço orçamentário (BO) é elaborado em obediência à Lei nº 4.320/1964, que prevê que ele demonstrará as receitas e despesas previstas em confronto com as realizadas. Para esse demonstrativo adota-se o regime orçamentário para a definição do momento do registro da sua realização, conforme descrito no art. 35 da citada Lei.

Art. 35. Pertencem ao exercício financeiro:

I – As receitas nele arrecadadas;

II – As despesas nele legalmente empenhadas.

O confronto entre a receita prevista atualizada e a receita realizada apura o saldo, que representa excesso ou insuficiência de arrecadação.

O saldo resultante do confronto entre dotação atualizada e as despesas empenhadas corresponde à economia orçamentária.

O resultado orçamentário representa o confronto entre as receitas orçamentárias realizadas e as despesas orçamentárias empenhadas. O superávit/déficit é apresentado diretamente no Balanço Orçamentário.

No quadro denominado “Demonstrativo de Execução dos Restos a Pagar Não Processados” informa-se os restos a pagar não processados inscritos até o exercício anterior e suas respectivas fases de execução. Os restos a pagar processados inscritos até o exercício anterior constam no “Demonstrativo de Execução dos Restos a Pagar Processados e Não Processados Liquidados” que evidencia o seu pagamento ou cancelamento.

BALANÇO FINANCEIRO

O Balanço Financeiro (BF) demonstra as receitas e despesas orçamentárias, e ainda, os ingressos e dispêndios extra orçamentários. Os ingressos financeiros são somados aos saldos de caixa que veio do exercício anterior, subtraído dos dispêndios financeiros e apura-se o saldo de caixa que se transferem para o início do exercício seguinte.

O resultado financeiro apurado nesse demonstrativo não deve ser confundido com o superávit ou déficit financeiro apurado no Balanço Patrimonial para fins de abertura dos créditos suplementares e especiais.

O Balanço Financeiro é elaborado em observância ao princípio de caixa, ou seja, registra as entradas e saídas de caixa.

BALANÇO PATRIMONIAL

O Balanço Patrimonial é a demonstração contábil que evidencia, qualitativa e quantitativamente, a situação patrimonial da entidade pública por meio de contas representativas do patrimônio público, bem como os atos potenciais, que são registrados em contas de compensação.

No quadro principal tem-se a visão patrimonial como base para análise e registro dos fatos contábeis.

Os ativos compreendem os saldos de recursos financeiros e patrimoniais controlados no presente pela Unidade Gestora, como resultado de evento passado e com capacidade de geração de benefícios econômicos futuros ou potencial de serviços.

Os passivos compreendem os saldos de suas obrigações presentes, decorrentes de eventos passados, cuja extinção deva resultar na saída de recursos da entidade.

O patrimônio líquido (PL) representa a diferença entre os ativos e os passivos. A situação patrimonial líquida pode ser um valor positivo ou negativo.

Os quadros dos ativos e passivos financeiros e permanentes; e das compensações são elaborados em cumprimento ao disposto no art. 105 da Lei nº 4.320/1964.

Art. 105. O Balanço Patrimonial demonstrará:

I – O Ativo Financeiro;

II – O Ativo Permanente;

III – O Passivo Financeiro;

IV – O Passivo Permanente;

V – O Saldo Patrimonial;

VI – As Contas de Compensação.

Os ativos e passivos financeiros compreendem os valores realizáveis ou exigíveis que independam de autorização orçamentária, por já terem passado pelo empenho ou por ser extra orçamentário.

Já os ativos e passivos permanentes dependem de autorização legislativa para mobilização, alienação, amortização ou resgate. O passivo permanente somente se transforma em financeiro no momento do empenho.

O quadro das compensações apresenta os atos potenciais do ativo e do passivo a executar, que potencialmente podem afetar o patrimônio do ente.

O quadro “Demonstrativo do Superávit/Déficit Financeiro Apurado no Balanço Patrimonial” apresenta o superávit / déficit financeiro, apurado conforme o § 2º do art. 43 da Lei nº 4.320/1964.

Art. 43. A abertura dos créditos suplementares e especiais depende da existência de recursos disponíveis para ocorrer a despesa e será precedida de exposição justificativa.

...

§ 2º Entende-se por superávit financeiro a diferença positiva entre o ativo financeiro e o passivo financeiro, conjugando-se, ainda, os saldos dos créditos adicionais transferidos e as operações de crédito a eles vinculadas.□

DEMONSTRAÇÃO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS

A Demonstração das Variações Patrimoniais (DVP) evidencia as alterações ocorridas no patrimônio, resultantes ou independentes da execução orçamentária, e apura o resultado patrimonial do exercício.

O resultado patrimonial implica a confrontação das variações patrimoniais aumentativas (VPA) e das variações patrimoniais

diminutivas (VPD) e o valor apurado passa a compor o patrimônio líquido do Balanço Patrimonial (BP) do exercício.

As variações patrimoniais aumentativas e diminutivas causam alterações nos elementos patrimoniais da entidade do setor público no momento a que se referem, segundo seu fato gerador, conforme o regime da competência, ou seja, as variações são registradas independentemente do recebimento ou pagamento.

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA

A Demonstração dos Fluxos de Caixa (DFC) apresenta as entradas e saídas de caixa e são apresentadas em fluxos operacional, de investimento e de financiamento. Para essa demonstração adota-se também o regime de caixa, apura-se a geração líquida de caixa para o exercício e evidencia o saldo em caixa inicial (que foi proveniente do exercício anterior) e o saldo de caixa final (que irá para o exercício seguinte).

Notas explicativas

As Notas Explicativas apresentam os principais critérios e políticas contábeis adotados no âmbito desta autarquia e as informações de suporte e detalhamento de itens apresentados nas demonstrações contábeis.

BALANÇO ORÇAMENTÁRIO (Anexo 12 da Lei 4320/64);

O Balanço orçamentário é elaborado em obediência à Lei nº 4.320/1964, que prevê que ele demonstrará as receitas e despesas previstas em confronto com as realizadas. Para esse demonstrativo adota-se o regime orçamentário para a definição do momento do registro da sua realização, conforme descrito no art. 35 da citada Lei.

UNIDADE GESTORA: 190023 – AGÊNCIA DE DEFESA SANITÁRIA AGROSILVOP. DE RONDÔNIA			HORA EMISSÃO: 14:52:16	
MÊS REFERÊNCIA : DEZEMBRO.			DATA EMISSÃO: 16/02/2021	
ANO REFERÊNCIA : 2020				
GOVERNO DO ESTADO DE RONDÔNIA				
BALANÇO ORÇAMENTÁRIO				
RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	Previsão Inicial(a)	Previsão Atualizada(b)	Receitas Realizadas (c)	Saldo d=(c-b)
RECEITAS CORRENTES (I)	25.616.813,00	25.616.813,00	30.043.923,47	4.427.110,47
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
Contribuição de Iluminação Pública	0,00	0,00	0,00	0,00
RECEITA PATRIMONIAL	999.372,00	999.372,00	213.037,00	-786.335,00
Receitas Imobiliárias	0,00	0,00	0,00	0,00
Receitas de Valores Mobiliários	999.372,00	999.372,00	213.037,00	-786.335,00
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	24.218.618,00	24.218.618,00	28.022.552,08	3.803.934,08
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	398.823,00	398.823,00	1.808.334,39	1.409.511,39		
Multas e Juros de Mora	0,00	0,00	0,00	0,00		
Indenizações e Restituições	380.030,00	380.030,00	56.722,84	-323.307,16		
Bens, Direitos e Valores Incorp. ao Patri.	0,00	0,00	0,00	0,00		
Receitas Correntes Diversas	18.793,00	18.793,00	1.751.611,55	1.732.818,55		
RECEITAS DE CAPITAL (II)	1.420.000,00	1.420.000,00	0,00	-1.420.000,00		
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	1.420.000,00	1.420.000,00	0,00	-1.420.000,00		
Transf. da União e de suas Entidades	1.420.000,00	1.420.000,00	0,00	-1.420.000,00		
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		
SUBTOTAL DAS RECEITAS (III)=(I+II)	27.036.813,00	27.036.813,00	30.043.923,47	3.007.110,47		
OPERACOES DE CRED. / REFINANCIAMENTO (IV)	0,00	0,00	0,00	0,00		
Operações de Crédito Internas						
Mobiliária	0,00	0,00	0,00	0,00		
Contratual	0,00	0,00	0,00	0,00		
Operações de Crédito Externas						
Mobiliária	0,00	0,00	0,00	0,00		
Contratual	0,00	0,00	0,00	0,00		
SUBTOTAL C/ REFINANCIAMENTO (V)=(III+IV)	27.036.813,00	27.036.813,00	30.043.923,47	3.007.110,47		
DÉFICIT (VI)	0,00	0,00	70.394.375,43	70.394.375,43		
TOTAL (VII)=(V + VI)	27.036.813,00	27.036.813,00	100.438.298,90	73.401.485,90		
SALDOS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	0,00	1.616.347,44	0,00	0,00		
Recursos Arrecadados em Ex. Anteriores	0,00	0,00	0,00	0,00		
Superávit Financeiro		1.616.347,44				
Reabertura de créditos adicionais	0,00	0,00	0,00	0,00		
DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	Dotação Inicial(e)	Dotação Atualizada(f)	Despesas Empenhadas(g)	Despesas Liquidadas(h)	Despesas Pagas (i)	Saldo (j)=(f-g)
DESPESAS CORRENTES (VIII)	97.546.813,00	117.926.808,42	97.485.896,50	95.713.109,01	94.582.075,96	20.440.911,92
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	69.159.072,00	90.214.072,00	77.949.236,44	77.949.236,44	76.896.510,15	12.264.835,56
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	28.387.741,00	27.712.736,42	19.536.660,06	17.763.872,57	17.685.565,81	8.176.076,36
DESPESAS DE CAPITAL (IX)	400.000,00	3.866.652,02	2.952.402,40	0,00	0,00	914.249,62
INVESTIMENTOS	400.000,00	3.866.652,02	2.952.402,40	0,00	0,00	914.249,62
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
SUBTOTAL DAS DESPESAS (XI)=(VIII+IX+X)	97.946.813,00	121.793.460,44	100.438.298,90	95.713.109,01	94.582.075,96	21.355.161,54
AMORTIZ DA DÍVIDA/REFINANCIAMENTO (XII)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortização da Dívida Interna	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (XII)=(XI+XII)	97.946.813,00	121.793.460,44	100.438.298,90	95.713.109,01	94.582.075,96	21.355.161,54
SUPERÁVIT (XIII)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL (XIV) = (XII + XIII)	97.946.813,00	121.793.460,44	100.438.298,90	95.713.109,01	94.582.075,96	21.355.161,54
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 de Dezembro do Exercício Anterior (b)				
DESPESAS CORRENTES	0,00	617.095,24	0,00	509.467,17	107.628,07	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	617.095,24	0,00	509.467,17	107.628,07	0,00
DESPESAS DE CAPITAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVESTIMENTOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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	0,00	617.095,24	0,00	509.467,17	107.628,07	0,00

ANEXO-2: DEMONSTRATIVO DE EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR PROCESSADOS				
DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	Inscritos		Pagos (c)	Cancelados (d)
	Em Exercícios Anteriores (a)	Em 31 de Dezembro do Exercício Anterior (b)		
DESPESAS CORRENTES	0,00	700.817,94	678.230,53	22.587,41
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	0,00	657.450,51	646.445,68	11.004,83
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00

OUTRAS DESPESAS CORRENTES	0,00	43.367,43	31.784,85	11.582,58
DESPESAS DE CAPITAL	0,00	0,00	0,00	0,00
INVESTIMENTOS	0,00	0,00	0,00	0,00
INVERSÕES FINANCEIRAS	0,00	0,00	0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	0,00	700.817,94	678.230,53	22.587,41

NOTA EXPLICATIVA 1 - REGIME DE ORÇAMENTÁRIO

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

NOTA EXPLICATIVA 2 – OPERAÇÕES INTRAORÇAMENTÁRIAS

Operações intraorçamentárias são aquelas realizadas entre órgãos e demais entidades da Administração Pública, integrantes do orçamento fiscal e do orçamento da seguridade social do mesmo ente federativo; por isso, não representam novas entradas de recursos nos cofres do ente receptor.

A tabela abaixo evidencia o montante das receitas intraorçamentárias (Repasse Recebidos) no período.

QUADRO DAS RECEITAS INTRA-ORÇAMENTÁRIAS					
Código	Descrição	Previsão Inicial (a)	Previsão Atualizada (b)	Receita Realizada (c)	Saldo (d) = (c)-(d)
7.2.2.2.4.00.00	Repasse Recebidos Decorrentes do Orçamento	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 80.411.333,72	R\$ 80.411.333,72
Total		R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 80.411.333,72	R\$ 80.411.333,72

Fonte: Balancete de verificação 13.3 extraído do SIAFEM

NOTA EXPLICATIVA 3 - ALTERAÇÕES ORÇAMENTÁRIAS

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

Essas alterações podem ser visualizadas na tabela a seguir:

ALTERAÇÕES ORÇAMENTÁRIAS				Em R\$ 1,00
Categoria Econômica	Grupo Natureza Despesas	Dotação Inicial	Dotação Alterada	Dotação Atualizada
03 - Despesa Corrente	1 - Pessoal e Encargos Sociais	R\$ 72.830.000,00	R\$ 17.384.072,00	R\$ 90.214.072,00
	2 - Juros e Encargos da Dívida	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00
	3 - Outras Despesas Correntes	R\$ 24.716.813,00	R\$ 2.995.923,42	R\$ 27.712.736,42
04 - Despesa de Capital	4 - Investimentos	R\$ 400.000,00	R\$ 3.466.652,02	R\$ 3.866.652,02

	5 - Inversões Financeiras	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00
	6 - Amortização da Dívida	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00
Total		R\$ 97.946.813,00	R\$ 23.846.647,44	R\$ 121.793.460,44

Fonte: Sistema Integrado de Administração Financeira para Estados e Municípios – SIAFEM

NOTA EXPLICATIVA 4 - CANCELAMENTO DE RESTOS A PAGAR

Em análise aos Anexos I e II do Balanço Orçamentário, verifica-se o valor de R\$ 107.628,07, (cento e sete mil seiscentos e vinte e oito reais e sete centavos) referente ao cancelamento de Restos a Pagar Não Processados e R\$ 22.587,41 (vinte e dois mil quinhentos e oitenta e sete reais quarenta e um centavos), ao Cancelamento de Restos a Pagar Processados. Conforme justificativas, os cancelamentos ocorreram por erros formais no momento da liquidação da despesa. Com base nos dados extraídos do SIAFEM e SEI segue abaixo um resumo dos motivos que levaram ao cancelamento dos saldos empenhos evidenciando os valores cancelados acima de R\$ 1.000,00 (mil reais).

FR	ND	EMPENHO	PROCESSO	FAVORECIDO	DOCUMENTO	JUSTIFICATIVA	VALOR
0640	33903943	2019NE00011	0015.173569/2018-61	05914650000166 - Energisa Rondonia - Distr. De Energia.	2020NL04600 2020NL04601 2020NL04602	Cancelamento do saldo remanescente da 2019NE00011, modalidade Estimativo, liquidado com valor maior que o compensado pelo banco referente ao DDA.	R\$ 1.454,20
0640	33903969	2019NE00194	0015.019055/2019-42	15883796000145 - Departamento Estadual de Trânsito – Detran-Ro	2020NL04393 2020NL04394	Por se tratar de empenhos estimativos e todas as taxas do exercício 2019 já foram pagas, solicitamos o cancelamento do empenho.	R\$ 3.158,89
0300	31901101	2019NE00121	0015.066520/2019-34	PF0430015	2020NL03944	Anulação de RPP exercício anterior ref. FOPAG fev/2019, pela exoneração do servidor.	R\$ 1.405,93
0640	33914701	2019NE00195	0015.019055/2019-42	15883796000145 - Departamento Estadual de Trânsito – Detran-Ro	2020NL04426	Por se tratar de empenhos estimativos e todas as taxas do exercício 2019 já foram pagas, solicitamos o cancelamento do empenho.	R\$ 6.629,39
0300	31901101	2019NE00196	0015.114262/2019-18	PF0430015	2020NL03950	Anulação de RPP exercício anterior ref. FOPAG mar/2019, pela exoneração do servidor.	R\$ 2.301,58
0300	31901101	2019NE00453	0015.260782/2019-93	PF0430015	2020NL03951	Anulação de RPP Pagar exercício anterior ref. FOPAG mar/2019, pela exoneração do servidor.	R\$ 1.622,63

0300	31901101	2019NE01032	0015.543404/2019-42	PF0430015	2020NL03957	Anulação de RPP Pagar exercício anterior ref. FOPAG mar/2019, pela exoneração do servidor.	R\$ 4.714,22
------	----------	-------------	---------------------	-----------	-------------	--	--------------

NOTA EXPLICATIVA 5 - SITUAÇÃO ORÇAMENTÁRIA

O Balanço Orçamentário da Unidade Gestora - UG 190023 apresenta desequilíbrio na previsão da Receita, déficit orçamentário, pois a arrecadação é insuficiente para fazer face as despesas previstas. Porém conforme poderá ser observado na Nota 1 deste demonstrativo, existe previsão na LOA, para a UG, de R\$ 80.411.333,72 (oitenta milhões quatrocentos e onze mil trezentos e trinta e três reais e setenta e dois centavos), referentes a Repasses Intraorçamentárias, que na unidade recebedora, não pode ser computado como previsão de receitas, pois já foi computado no Órgão Transferidor, evitando-se, com isso, a duplicidade de previsão de receitas, conforme Portaria Interministerial nº 339 de 29/08/2001. Os valores repassados pelo Governo Estadual, através de Fonte de Recursos 0100 e 0261, podem ser verificados no Balanço Financeiro – Transferências Financeiras Recebidas.

Quanto às receitas arrecadadas diretamente pela IDARON, são oriundas dos serviços de inspeção e fiscalização da defesa sanitária, animal e vegetal, aplicações financeiras e não são suficientes para fazer face às despesas da Autarquia.

GRUPO DE NATUREZA DA RECEITA	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS (b)	SALDO (c) = (a-b)
Receitas de serviços	R\$ 24.218.618,00	R\$ 28.022.552,08	R\$ 3.803.934,08
Receitas patrimoniais	R\$ 999.372,00	R\$ 213.037,00	R\$ -786.335,00
Outras receitas correntes	R\$ 398.823,00	R\$ 1.808.334,39	R\$ 1.409.511,39

Transferências de Capital	R\$ 1.420.000,00	R\$ 0,00	-1.420.000,00
Subtotal	R\$ 27.036.813,00	R\$ 30.043.923,47	R\$ 3.007.110,47
Déficit	R\$ 0,00	R\$ 70.394.375,43	R\$ 70.394.375,43
Total	R\$ 27.036.813,00	R\$ 100.438.298,90	R\$ 73.401.485,90
Superávit financeiro	R\$ 1.616.347,44		

NOTA EXPLICATIVA 6 - DETALHAMENTO DAS DESPESAS POR TIPO DE CRÉDITO

Do total das despesas executadas no ano de 2020 foi de R\$ 1.616.347,44 (um milhão seiscentos e dezesseis mil trezentos e quarenta e sete reais e quarenta e quatro centavos) por créditos abertos utilizando o superávit de exercícios anteriores e R\$ 22.230.300,00 (vinte e dois milhões duzentos e trinta mil trezentos reais) por anulação de dotação totalizando uma adição no orçamento da Unidade Gestora de R\$ 23.846.647,44 (vinte e três milhões oitocentos e quarenta seis mil seiscentos e quarenta e sete reais e quarenta e quatro centavos).

A tabela abaixo demonstra os Créditos abertos no exercício de 2020.

Tipo de Crédito	Valor
Superávit de Exercícios Anteriores	R\$ 1.616.347,44
Anulação de Dotação	R\$ 22.230.300,00
Total	R\$ 23.846.647,44

É importante destacar que em decorrência da utilização do superávit financeiro de exercícios anteriores para abertura de créditos adicionais, apurado no Balanço Patrimonial do exercício anterior ao de referência, o Balanço Orçamentário demonstrará uma situação de desequilíbrio entre a previsão atualizada da receita e a dotação atualizada.

Destacamos ainda, que esse desequilíbrio ocorre porque o superávit financeiro de exercícios anteriores, quando utilizado como fonte de recursos para abertura de créditos adicionais, não pode ser demonstrado como parte da receita orçamentária do Balanço Orçamentário que integra o cálculo do resultado orçamentário.

O superávit financeiro não é receita do exercício de referência, pois já o foi em exercícios anteriores, mas constitui disponibilidade para utilização no exercício de referência. Por outro lado, as despesas executadas à conta do superávit financeiro são despesas do exercício de referência, por força legal, visto que não foram empenhadas no exercício anterior.

BALANÇO FINANCEIRO (Anexo 13 da Lei 4320/64);

O Balanço Financeiro demonstra as receitas e despesas orçamentárias, e ainda, os ingressos e dispêndios extra orçamentários. Os ingressos financeiros são somados aos saldos de caixa que veio do exercício anterior, subtraído dos dispêndios financeiros e apura-se o saldo de caixa que se transferem para o início do exercício seguinte.

UNIDADE GESTORA: 190023 – AGÊNCIA DE DEFESA SANITÁRIA AGROSILVOPASTORIL DE RONDÔNIA	HORA 1 08:04:4
MÊS REFERÊNCIA : DEZEMBRO.	DATA
ANO REFERÊNCIA : 2020	EMISS/
GOVERNO DO ESTADO DE RONDÔNIA	
BALANÇO FINANCEIRO	

INGRESSOS	Exercício Atual	Exercício Anterior
Receita Orçamentária(I)	30.043.923,47	
Ordinária	10.337,28	
Vinculada	30.033.586,19	
Recursos Vinculados à Educação	0,00	
Recursos Vinculados à Saúde	0,00	
Recursos Vinculados à RPPS	0,00	
Recursos Vinculados à Assistência Social	0,00	
Recursos Arrecadados Diretamente pelas Entidades	30.028.090,59	
Recursos Vinculados à Fundos	0,00	
Recursos Vinculados à Convênios	5.495,60	
Recursos Vinculados à Operações de Crédito	0,00	
Outras Destinações de Recursos	0,00	
Transferências Financeiras Recebidas(II)	80.411.333,72	
Transferências Recebidas para a Execução Orçamentária	80.411.333,72	
Transferências Recebidas Independentes de Execução Orçamentária	0,00	
Transferências Recebidas para Aportes de recursos para RPPS	0,00	
Recebimentos Extraorçamentários(III)	114.528.056,91	
Inscrição RPNP do Exercício	4.725.189,89	
Inscrição RPP do Exercício	1.131.033,05	
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	25.899.775,00	
Haveres Financeiros - Investimentos RPPS	0,00	
Haveres Financeiros - Valores em Trânsito	82.772.058,97	
Ajustes de exercícios anteriores	0,00	
Saldo do Exercício Anterior(IV)	39.760.790,67	
Caixa e equivalente de caixa	38.207.102,90	
Depósitos restit. e valores vinculados	1.553.687,77	
TOTAL(V)=(I+II+III+IV)	264.744.104,77	
DISPÊNDIOS	Exercício Atual	Exercício Anterior
Despesa Orçamentária(VI)	100.438.298,90	
Ordinária	70.690.724,87	
Vinculada	29.747.574,03	
Recursos Vinculados à Educação	0,00	
Recursos Vinculados à Saúde	0,00	
Recursos Vinculados à RPPS	0,00	
Recursos Vinculados à Assistência Social	0,00	
Recursos Arrecadados Diretamente pelas Entidades	21.097.722,46	
Recursos Vinculados à Fundos	0,00	
Recursos Vinculados à Convênios	260.270,16	
Recursos Vinculados à Operações de Crédito	0,00	
Outras Destinações de Recursos	8.389.581,41	
Transferências Financeiras Concedidas(VII)	355.532,50	
Transferências Concedidas para a Execução Orçamentária	355.532,50	
Transferências Concedidas Independentes de Execução Orçamentária	0,00	
Transferências Concedidas para Aportes de recursos para RPPS	0,00	
Pagamentos Extraorçamentários(VIII)	112.030.934,26	
Pagamentos de Restos a Pagar Processados	678.230,53	
Pagamentos de Restos a Pagar Não Processados	509.467,17	
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	27.098.021,16	
Haveres Financeiros - Investimentos RPPS	0,00	
Haveres Financeiros - Valores em Trânsito	83.745.215,40	
Ajustes de Exercícios Anteriores	0,00	
Perdas de Investimentos Temporários	0,00	
Saldo para o Exercício Seguinte(IX)	51.919.339,11	
Caixa e equivalente de caixa	51.563.897,50	
Depósitos restit. e valores vinculados	355.441,61	
TOTAL(X)=(VI+VII+VIII+IX)	264.744.104,77	

NOTA EXPLICATIVA 01: COMPOSIÇÃO DA RECEITA ORÇAMENTÁRIA

- Receita Orçamentária: compreende o somatório dos valores relativos às receitas realizadas, líquidas das respectivas deduções, detalhada por fonte de recursos conforme Tabela abaixo.

Conta Contábil	Valor
Receita realizada	R\$ 30.043.923,47
(-) Dedução da Rec. Realizada	R\$ 0,00
Total das Rec. Realizada	R\$ 30.043.923,47

NOTA EXPLICATIVA 02: TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS E CONCEDIDAS

- Transferências recebidas: Compreendem os valores das transferências financeiras recebidas das Fontes de Recursos 0100 – Recursos do Tesouro Estadual e 0261 – Recursos Destinados ao Combate da COVID – 19, em virtude da execução orçamentária (cota, repasse e sub-repasse), para fazer face ao pagamento de despesas com pessoal e encargos sociais.

Conta Contábil	Descrição	Classificação	Valor
4.5.1.1.2.02.00	Repasse recebido	Transferências Recebidas para a execução Orçamentária	R\$ 80.411.333,72
Total			80.411.333,72

- Transferências Concedidas: Compreende o valor das transferências financeiras concedidas em virtude da execução orçamentária (cota, repasse e sub-repasse), para fazer face à cobertura do Termo de Cooperação Técnica entre IDARON e FUPEN, tendo como objeto o fornecimento de mão-de-obra de reeducandos.

Conta Contábil	Descrição	Classificação	Valor
3.5.1.1.2.02.00	Repasse concedido	Transferências Concedidas pela Execução Orçamentária	R\$ 355.532,50
Total			R\$ 355.532,50

NOTA EXPLICATIVA 03: RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS

- Restos a Pagar: Compreendem as despesas empenhadas, mas não pagas até o dia 31 de dezembro de 2020, distinguindo-se as processadas (aquelas despesas em que o fornecedor já cumpriu com a obrigação de entregar o produto ou serviço), das não processadas (aquelas despesas que estão aguardando a entrega do produto ou serviço).

Restos a Pagar Não Processados Inscritos	R\$ 4.725.189,89
Restos a Pagar Processados Inscritos	R\$ 1.131.033,05
Total de Restos a Pagar	R\$ 5.856.222,94

- Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados: Compreende os valores de terceiros ou retenções em nome deles, quando a

entidade do setor público for fiel depositária, exigíveis no curto prazo.

Tabela de Ingressos

Conta Contábil	Descrição	Movimento Débito	Movimento Crédito
2.1.8.8.0.00.00 (I)	Valores Restituíveis (F)	R\$ 31.886.483,13	R\$ 30.688.236,97
8.6.8.8.0.00.00 (II)	Valores Restituíveis (Saldo final)	R\$ 27.098.021,16	R\$ 0,00
(=) Resultado I-II		R\$4.788.461,97	R\$ 0,00
(=) Valor dos ingressos (Movimento a Crédito – Resultado)		R\$ 0,00	R\$ 25.899.775,00

Tabela de Dispêndios

Conta Contábil	Descrição	Valor
8.6.8.8.0.00.00	Valores Restituíveis – saldo final	R\$ 27.098.021,16

- Haveres Financeiros - Valores em Trânsito: Compreende o somatório dos valores que transitaram pela referida conta referente a repasses financeiros recebidos e débitos bancários que não foram regularizados dentro do mês da sua ocorrência.

Conta Contábil	Valores em Trânsito	Débito	Crédito
1.1.3.8.1.06.04	OB emitidas a compensar	R\$ 82.528.466,66	R\$ 82.528.466,66
1.1.3.8.1.06.07	Saques por Cartão de pagamento	R\$ 0,00	R\$ 1,91
1.1.3.8.1.06.11	Energia Elétrica	R\$ 143.342,87	R\$ 143.342,87
1.1.3.8.1.06.12	Água	R\$ 449,60	R\$ 449,60
1.1.3.8.1.06.13	Telefone	R\$ 24.391,88	R\$ 7.712,20
1.1.3.8.1.06.15	Sequestro Judicial	R\$ 84.912,97	R\$ 92.085,73
1.1.3.8.0.06.20	Despesa a Regularizar de Pessoal	R\$ 963.651,42	R\$ 0,00
Total		R\$ 83.745.215,40	R\$ 82.772.058,97

NOTA EXPLICATIVA 04: DESPESA ORÇAMENTÁRIA

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

Fonte de Recurso	Valor

0100 – Recursos do Tesouro - ORDINÁRIOS	R\$ 70.690.724,87
0261 - Recursos Destinados ao Combate da COVID – 19	R\$ 8.389.581,41
0240 – Recursos Diretamente Arrecadados pelas Entidades – VINCULADOS	R\$ 21.097.722,46
0616 – Outras Transferências de Convênios da União – VINCULADOS	R\$ 260.270,16
0640 – Recursos Diretamente Arrecadados Superávit - VINCULADOS	R\$ 85.927,97
(=) Receita Realizada	R\$ 100.438.298,90

NOTA EXPLICATIVA 05: DISPÊNDIOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS

Compreendem as despesas empenhadas em 2019 e/ou exercícios anteriores e pagas no exercício de 2020, distinguindo os entre os processados - aqueles que foram empenhados e liquidados em 2019 e os não processados que foram apenas empenhados em 2019.

- Restos a Pagar Pagos:

Conta Contábil	Descrição	Valor
6.3.2.8.1.00.00	RP processados Pagos – Exercício Anterior	R\$ 509.467,17
8.6.3.1.1.02.04	RP não processados Pagos – Exercício Anterior	R\$ 678.230,53
Total		R\$ 1.317.913,18

NOTA EXPLICATIVA 06: SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR E SALDO PARA O EXERCÍCIO SEGUINTE

Conta Contábil	Descrição	Saldo do Exercício Anterior	Saldo para o Exercício Seguinte
1.1.1.1.1.00.00	Caixa e Equivalente de Caixa	R\$ 38.207.102,90	R\$ 51.563.897,50
1.1.3.5.0.00.00	Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	R\$ 1.553.687,77	R\$ 355.441,61
Total		R\$ 39.760.790,67	R\$ 51.919.339,11

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

O Balanço Patrimonial evidencia a situação patrimonial do IDARON em 31 de dezembro de 2020. Nele são demonstradas a posição estática dos ativos e passivos da entidade no exercício, possibilitando ao usuário da informação conhecer qualitativa e quantitativamente a composição dos bens e direitos (ativos), das obrigações (passivos), e dos capitais, reservas e resultados

acumulados da gestão patrimonial ao longo de vários exercícios (patrimônio líquido). Os atos administrativos são apresentados no Balanço Patrimonial em um grupo intitulado "Compensado".

Destaca-se, portanto, a importância do Balanço Patrimonial, cuja análise auxilia a definição dos indicadores de avaliação da gestão patrimonial.

UNIDADE GESTORA: 190023 – AGÊNCIA DE DEFESA SANITÁRIA		HORA EMISSÃO:
AGROSILVOPASTORIL DE RONDÔNIA		08:08:10
MÊS REFERÊNCIA : DEZEMBRO.		DATA EMISSÃO:
ANO REFERÊNCIA : 2020		17/02/2021
GOVERNO DO ESTADO DE RONDÔNIA		
BALANÇO PATRIMONIAL		
ATIVO CIRCULANTE	Exercício Atual	Exercício Anterior
Caixa e Equivalentes de Caixa	51.563.897,50	38.207.102,90
Créditos a Curto Prazo	266.151,89	0,00
Valores Restituíveis	355.441,61	1.553.687,77
Demais Créditos a Curto Prazo	596.104,70	501.144,14
Invest e Aplic Temporal Curto Prazo	0,00	0,00
Estoques	955.331,46	620.323,45
VPD Pagas Antecipadamente	0,00	0,00
Total do Ativo Circulante	53.736.927,16	40.882.258,26
ATIVO NÃO CIRCULANTE		
Ativo Realizável a Longo Prazo	24.922.276,06	30.071.668,98
Créditos a Longo	24.794.218,25	30.071.668,98
Demais Créditos e Valores a LP	128.057,81	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
Adiant P/ Futuro Aum de Capital	0,00	0,00
Demais Investimentos Permanentes	0,00	0,00
(-) Redução ao Vlr Recuperável	0,00	0,00
Imobilizado	29.558.632,99	28.282.452,65
Bens Moveis	23.378.893,86	24.210.780,29
Bens Imoveis	7.829.355,66	5.009.334,08
(-) Deprec Exaus Amort Acumul.	-1.649.616,53	-937.661,72
(-) 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	54.480.909,05	58.354.121,63
TOTAL DO ATIVO	108.217.836,21	99.236.379,89
PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO	Exercício Atual	Exercício Anterior
PASSIVO CIRCULANTE		
Obrigações Trab. e Previdenciárias	2.387.505,17	657.450,51
Empréstimos e Financiamentos	0,00	0,00
Fornec e Contas a Pagar Curto Praz	153.553,19	734.550,76
Obrigações Fiscais a CP	0,00	6.845,39
Valores Restituíveis	355.441,61	1.553.687,77
Provisões a Curto Prazo	1.200.000,00	0,00
Demais Obrigações de Curto Prazo	0,00	0,00
Total do Passivo Circulante	4.096.499,97	2.952.534,43

PASSIVO NAO-CIRCULANTE		
Obrigações Trab. e Previdenciárias	395.179,60	596.676,16
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
Total do Passivo Não Circulante	395.179,60	596.676,16
TOTAL DO PASSIVO	4.491.679,57	3.549.210,59
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	83.012,76	83.012,76
Resultados Acumulados	103.643.143,88	95.604.156,54
Superavit/Déficits do Exercício	8.320.742,17	-1.470.782,92
Superáv/Défic de Exerc Anter	95.604.156,54	64.469.964,12
Ajustes de exerc anteriores	-281.754,83	32.604.975,34
(-) Ações / Cotas em Tesouraria	0,00	0,00
Total do Patrimônio Líquido	103.726.156,64	95.687.169,30
TOTAL PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO	108.217.836,21	99.236.379,89

QUADRO DOS ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES		
(LEI Nº 4.320/64 EXERCÍCIO 2020)		
ATIVO(I)	Exercício Atual	Exercício Anterior
Ativo Financeiro	51.919.339,11	39.760.790,67
Ativo Permanente	56.298.497,10	59.475.589,22
Total do Ativo	108.217.836,21	99.236.379,89
PASSIVO(II)	Exercício Atual	Exercício Anterior
Passivo Financeiro	6.211.664,55	2.871.600,95
Passivo Permanente	3.005.204,91	1.294.704,88
Total do Passivo	9.216.869,46	4.166.305,83
SALDO PATRIMONIAL(III)=(I-II)	99.000.966,75	95.070.074,06

QUADRO DAS COMPENSAÇÕES		
(LEI Nº 4.320/64 EXERCÍCIO 2020)		
Atos Potenciais Ativos	Exercício Atual	Exercício Anterior
Convênios a Receber	0,00	1.041.599,86
Suprim de Fundos(Pendente Prest Con	0,00	73.614,77
Diárias Concedid (Pendente Prest Con	596.104,70	420.354,70
Total dos Atos Potenciais Ativos	596.104,70	1.535.569,33
Atos Potenciais Passivos	0,00	0,00
Total dos Atos Potenciais Passivos	0,00	0,00

QUADRO DO SUPERÁVIT / DÉFICIT FINANCEIRO		
(LEI Nº 4.320/1964) EXERCÍCIO 2020		
FONTES DE RECURSOS	Exercício Atual	Exercício Anterior
Ordinária	736.634,29	724.275,38
Vinculado	44.971.040,27	36.164.914,34
16 - Recursos de Convênios com outras esferas de Governo	1.133.376,90	1.386.621,55
40 - Recursos Diretamente Arrecadados	43.462.834,06	34.778.292,79

61 - Recursos Destinado ao Combate a Covid-19.	374.829,31	0,00
Total das Fontes de Recursos	45.707.674,56	36.889.189,72

NOTA EXPLICATIVA 01 - CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA

As disponibilidades da IDARON são compostas por valores registrados em conta corrente bancária e em aplicações financeiras de baixo risco e liquidez imediata.

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

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

Conta	Descrição	31/12/2019	31/12/2020
1.1.1.1.1.19.00	Bancos Conta Movimento	R\$ 38.207.102,90	R\$ 51.563.897,50
Total		R\$ 38.207.102,90	R\$ 51.563.897,50

NOTA EXPLICATIVA 02 - VALORES RESTITUÍVEIS

O saldo dos Valores Restituíveis no Balanço Patrimonial no valor de R\$ 355.441,61 (trezentos e cinquenta e cinco mil quatrocentos e quarenta e um reais e sessenta e um centavos), compreendem os valores de terceiros ou retenções em nome deles, quando a entidade do setor público for fiel depositária, exigíveis no curto prazo.

NOTA EXPLICATIVA 03 - DEMAIS CRÉDITOS E VALORES EM CURTO PRAZO E LONGO PRAZO

Compreendem os direitos a receber relacionados, principalmente, com créditos tributários, créditos de transferências, dívida ativa tributária e não tributária. Os créditos a curto prazo totalizaram o valor de R\$ 266.151,89 (duzentos e sessenta e seis mil oitenta e nove centavos), conforme Conta Contábil 1.1.2.1.5.01.99 e são referentes a créditos da Dívida Ativa Não Tributária a qual se pretende receber até o final do exercício de 2021, os Créditos a Longo Prazo Conta - Contábil 1.2.1.1.0.00.00, o valor de R\$ 24.794.218,25 (vinte e quatro milhões setecentos e noventa e quatro mil duzentos e dezoito reais e vinte e cinco centavos) já deduzidos os Ajustes para Perdas decorrentes de créditos vencidos e sem possibilidade de recuperação. Os Créditos a Curto e Longo Prazo são decorrentes de inscrição, em 2020, da Dívida Ativa Não Tributária da IDARON, conforme tabelas abaixo.

Créditos a Curto Prazo e Demais Créditos de Curto Prazo

Conta	Descrição	31/12/2019	31/12/2020
1.1.2.1.5.01.99	Outros Créditos Tributários a receber	R\$ 0,00	R\$ 266.151,89

Tabela de Créditos a Longo Prazo

Conta	Descrição	31/12/2019	31/12/2020
1.2.1.1.1.05.00	Dívida Ativa Não Tributaria	R\$ 32.618.003,54	R\$ 31.626.237,49
1.2.1.1.1.99.05	(-) Ajuste de Perdas	R\$ 2.546.334,56	R\$ 6.832.019,24
1.2.1.1.1.00.00	Créditos a Longo Prazo	R\$ 30.071.668,98	R\$ 24.794.218,25

NOTA EXPLICATIVA 04 – ESTOQUES

As aquisições e estoque de materiais armazenados no Almoxarifado são mensurados com base no valor de sua aquisição e, consequentemente, a mensuração e avaliação das saídas mensais dos materiais são apuradas pelo custo médio ponderado do material, não havendo a inserção no valor final do material dos custos relativos a gastos de distribuição, de administração geral, dentre outros.

Os estoques da IDARON são compostos por itens de almoxarifado (material de consumo, medicamentos, produtos laboratoriais, etc.), o combustível, é adquirido por meio de cartão de abastecimento, através da contratação de empresa de gerenciamento de frota, conforme Tabela.

Composição de Estoques

Descrição da conta	2019	2020
Almoxarifado – Material de Consumo	R\$ 616.323,45	R\$ 955.331,46

NOTA EXPLICATIVA 05 - IMOBILIZADO

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

Porém, conforme Plano de Implantação dos Procedimentos Contábeis Patrimoniais – PIPCP, aprovado pela Portaria STN nº 548/2015, os Estados terão até 2020 para preparação de sistemas e outras providências de implantação, e até 2021 para efetivação dos registros contábeis.

Composição do Ativo Imobilizado

Ativo Imobilizado	2019	2020
Bens Móveis	R\$ 24.210.780,29	R\$ 23.378.893,86
(-) Depreciação, Exaustão e Amortização	937.661,72	R\$ 1.649.616,53
Bens Imóveis	R\$ 5.009.334,89	R\$ 7.829.355,66
TOTAL	R\$ 28.282.452,65	R\$ 29.558.632,99

Do total registrado na Conta Bens Imóveis, R\$ 2.820.021,58 corresponde a incorporação por transferência da Conta 123210601 - OBRAS EM ANDAMENTO da Unidade Gestora 190014 - FESA para Unidade Gestora 190023 - IDARON conforme autorização do Conselho Deliberativo do FESA, através da Ata de Reunião ID 0013710254.

NOTA EXPLICATIVA 06 - DEPRECIAÇÃO

A depreciação tem como característica fundamental a redução do valor do bem e se inicia a partir do momento em que o item do ativo se tornar disponível para uso. A causa que influencia a redução do valor é a existência de duração limitada, prazo legal ou contratualmente limitado.

A depreciação é o declínio do potencial de geração de serviços por ativos de longa duração, ocasionada pelos seguintes fatores:

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

Esta Administração Pública de uma forma geral utilizou o método das quotas constantes em seus registrados conforme o Manual de Procedimentos Contábeis Especiais parte II, na tabela abaixo segue discriminada as depreciações dos grupos que tiveram influência com implementação da depreciação dos bens móveis; não apresentamos as entradas, por esse motivo um simples cálculo não resultara o saldo apresentado.

A tabela abaixo apresenta apenas dados sobre a depreciação, não apresentado todos os fatores que influenciaram no saldo do valor contábil líquido, além da depreciação que reduziu o valor contábil líquido dos bens de móveis, também ocorreu baixa por alienação (leilão) e a reclassificação de bens ativos para Bens inservíveis (desreconhecimento contábil) para posterior baixa e desfazimento.

Bens Móveis	Custo	Depreciação	Valor Líquido Contábil
Máquinas, Aparelhos, Equipamentos e Ferramentas	R\$ 786.251,62	R\$ 183.334,07	R\$ 602.917,55
Bens de Informática	R\$ 933.210,74	R\$ 275.103,89	R\$ 658.106,85
Móveis e Utensílios	R\$ 1.729.781,32	R\$ 228.163,07	R\$ 1.501.618,25
Materiais Culturais, Educacionais	R\$ 144.014,59	R\$ 11.782,06	R\$ 132.232,53
Veículos	R\$ 11.741.337,56	R\$ 951.233,44	R\$ 10.790.104,12
Bens Móveis em Almoxarifado	R\$ 7.566.956,62	R\$ 0,00	R\$ 7.566.956,62
Demais Bens Móveis	R\$ 477.341,41	R\$ 0,00	R\$ 477.341,41
Total	R\$ 23.378.893,86	R\$ 1.649.616,53	R\$21.729.277,33

NOTA EXPLICATIVA 07 – OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A CURTO E LONGO PRAZO

No Passivo Circulante ocorre a contabilização de obrigações a pagar no momento do fato gerador, em cumprimento ao princípio da competência. Em 2020 foi efetuada a Apropriação de Verbas Retroativas diversas conforme Relatório encaminhado pela Divisão de Despesas com Pessoal DIDEP no valor de R\$ 1.410.025,31 (um milhão quatrocentos e dez mil reais vinte e cinco reais de trinta e um centavos), bem como a Provisão para despesas com processos judiciais previstas para o exercício de 2021 – Requisição de Pequeno Valor - RPV no valor de R\$ 1.200.000,00 (um milhão e duzentos mil reais), saldos de salários a Pagar no valor de R\$ 976.098,80 (novecentos e setenta e seis mil noventa e oito reais oitenta centavos).

Pontuamos como relevante o saldo no valor de R\$ 2.387.505,17 (dois milhões, quinhentos e três mil...) no grupo de contas Obrigações Trab. e Previdenciárias, representando 72,07% do total do Passivo Circulante e uma variação de 27,54% em 2020 em relação ao exercício anterior de 2019.

Destacamos ainda dentro desse grupo de contas o subgrupo Pessoal a Pagar - Salários a Pagar o valor de R\$ 963.651,42 (novecentos e sessenta e três mil seiscentos e cinquenta e um reais quarenta e dois centavos), registrados na conta 113810620 VALORES EM TRÂNSITO REALIZÁVEIS – Folha de Pagamento, Fonte de Recursos 0100. Esse valor corresponde à despesa com Folha de Pagamento de pessoal, codificação 431 - IDARON - VOLUNTÁRIOS dos meses de janeiro a setembro de 2020, as quais foram empenhadas na natureza 319011, quando a natureza correta seria 319012, por se tratar de despesas com servidores da Reserva Remunerada – RR, esses valores foram reempenhados e liquidados na natureza correta, porém ficaram pendentes de regularização por falta de recursos financeiros nas FR 0100. Os referidos valores, conforme solicitado no Ofício-Circular nº 2/2021/SEFIN-CCC, 0015528385, foram levados a conta de ajustes para perdas em valores em trânsitos. Lembrando que a referida despesa está pendente apenas de regularização pois os servidores já receberam as suas remunerações.

Os demais valores que compõem o referido grupo de contas são de retenções tributárias e de conta vinculada bloqueada dos fornecedores, retenções de pensão alimentícia, previdência, sindicatos, associações, cooperativas, planos de seguros e empréstimos consignados da folha de pagamento de dezembro de 2020.

No Passivo Não Circulante foram apropriados R\$ 395.179,60 (trezentos noventa e cinco mil centos e setenta e nove reais sessenta centavos), provisionados para cobrir despesas com precatórios, conforme registrado no Tribunal de Justiça de Rondônia.

NOTA EXPLICATIVA 08 – PATRIMÔNIO LÍQUIDO

O Patrimônio Líquido representa o saldo acumulado de superávits/déficits patrimoniais da autarquia desde sua concepção. O resultado do exercício de 2020 apurado na Demonstração de Variações Patrimoniais foi superavitário em R\$ 8.320.742,17 (oito milhões trezentos e vinte mil setecentos e quarenta e dois reais e dezessete centavos). O saldo da conta Resultado de Exercícios Anteriores apresenta um superávit de R\$ 95.604.156,54, apurando um patrimônio líquido superavitário de R\$ 103.726.156,64 (cento e três milhões setecentos e vinte e seis mil cento e cinquenta e seis reais e sessenta e quatro centavos).

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

A Demonstração das Variações Patrimoniais apresenta as alterações ocorridas no patrimônio, resultantes ou independentes da execução orçamentária, e indica o resultado patrimonial do exercício.

As alterações verificadas no patrimônio podem ser quantitativas e/ou qualitativas. As variações quantitativas são decorrentes de transações que aumentam ou diminuem o patrimônio líquido da entidade. Por outro lado, as variações qualitativas são decorrentes de transações que alteram a composição dos elementos patrimoniais sem afetar o patrimônio líquido.

O resultado patrimonial do período é apurado pelo confronto entre as Variações Patrimoniais Quantitativas Aumentativas menos as Variações Diminutivas.

UNIDADE GESTORA: 190023 – AGÊNCIA DE DEFESA SANITÁRIA AGROSILVOPASTORIL DE RONDÔNIA		HORA E
MÊS REFERÊNCIA : DEZEMBRO.		11:15:47
ANO REFERÊNCIA : 2020		DATA
GOVERNO DO ESTADO DE RONDÔNIA		EMISSÃO
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUANTITATIVAS		
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	Exercício Atual	Exerc
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	0,00	
Impostos	0,00	
Taxas	0,00	
Contribuição de Melhoria	0,00	
Contribuições	0,00	
Contrib Sociais	0,00	
Contrib de Interv no Domínio Econômico	0,00	
Contribuição de Iluminação Pública	0,00	
Contribuições de Interesse das Categorias Profissionais	0,00	
Exploração e Venda de Bens, Serviços e Direito	28.022.552,08	
Venda de Mercadorias	0,00	
Venda de Produtos	0,00	
Exploração de Bens e Direitos e Prestação de Serviços	28.022.552,08	
Variações Patrimoniais Aumentativas Financeir	214.976,27	
Juros e Encargos de Empréstimos e Financiamentos Concedidos	0,00	
Juros e Encargos de Mora	0,00	
Variações Monetárias e Cambiais	0,00	
Descontos Financeiros Obtidos	0,00	
Remuneração de Depósitos Bancários e Aplicações Financeiras	213.037,00	
Outras Variações Patrimoniais Aumentativas (Financeiras)	1.939,27	
Transferências e Delegações Recebidas	83.245.815,30	
Transferências Intragovernamentais	83.245.815,30	
Transferências Intergovernamentais	0,00	
Transferências das Instituições Privadas	0,00	
Transferências das Instituições Multigovernamentais	0,00	
Transferências de Consórcios Públicos	0,00	
Transferências do Exterior	0,00	
Delegações Recebidas	0,00	
Transferências de Pessoas Físicas	0,00	
Outras Transferências e Delegações Recebidas	0,00	
Valorização e Ganhos Com Ativos e Desincorporação de Passivos	22.587,41	
Reavaliação de Ativos	0,00	
Ganhos com Alienação	0,00	
Ganhos com Incorporação de Ativos por Descobertas e Nascimentos	0,00	

Desincorporação de Passivos	22.587,41	
Reversão de Redução ao Valor Recuperável	0,00	
Outras Variações Patrimoniais Aumentativas	1.458.402,11	
Variação Patrimonial Aumentativa a Classificar	0,00	
Resultado Positivo de Participações	0,00	
Reversão de Provisões e Ajustes de Perdas	0,00	
Diversas Variações Patrimoniais Aumentativas	1.458.402,11	
TOTAL DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS (I)	112.964.333,17	
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	Exercício Atual	Exercício Anterior
Pessoal e Encargos	83.857.229,79	
Remuneração a Pessoal	69.546.513,10	
Encargos Patronais	8.807.208,30	
Benefícios a Pessoal	5.503.508,39	
Custo de Pessoal e Encargos	0,00	
Outras Variações Patrimoniais Diminutivas - Pessoal e Encargos	0,00	
Benefícios Previdenciários e Assistenciais	4.327,18	
Aposentadorias e Reformas	0,00	
Pensões	0,00	
Benefícios de Prestação Continuada	0,00	
Benefícios Eventuais	0,00	
Políticas Públicas de Transferência de Renda	0,00	
Outros Benefícios Previdenciários e Assistenciais	4.327,18	
Uso de Bens, Serviços e Consumo de Capital Fixo	11.819.027,77	
Uso de Material de Consumo	1.730.563,61	
Serviços	9.376.509,35	
Depreciação, Amortização de Exaustão	711.954,81	
Variações Patrimoniais Diminutivas Financeiras	803.503,44	
Juros e Encargos de Empréstimos e Financiamentos Obtidos	0,00	
Juros e Encargos de Mora	0,00	
Variações Monetárias e Cambiais	0,00	
Descontos Financeiros Concedidos	0,00	
Outras Variações Patrimoniais Diminutivas (Financeiras)	803.503,44	
Transferências e Delegações Concedida	1.175.592,03	
Transferências Intragovernamentais	355.532,50	
Transferências Intergovernamentais	820.059,53	
Transferências a Instituições Privadas	0,00	
Transferências a Instituições Multigovernamentais	0,00	
Transferências a Consórcios Públicos	0,00	
Execução Orçamentária Delegada a Entes	0,00	
Transferências ao Exterior	0,00	
Delegações Concedidas	0,00	
Desvalorização e Perda de Ativos e Incorporação de Passivos	5.277.842,68	
Redução a Valor Recuperável e Provisão para Perdas	5.266.015,78	
Perdas com Alienação	0,00	
Perdas Involuntárias	11.826,90	
Incorporação de Passivos	0,00	
Desincorporação de Ativos	0,00	
Tributárias	420.140,14	
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	129.528,58	
Contribuições	290.611,56	
Custo com Tributos	0,00	
Outras Variações Patrimoniais Diminutivas	1.285.927,97	
Premiações	0,00	
Resultado Negativo de Participações	0,00	
Incentivos	0,00	
Subvenções Econômicas	0,00	
Participações e Contribuições	0,00	
VPD de Constituição de Provisões	1.200.000,00	
Custo de Outras VPD	0,00	
Diversas Variações Patrimoniais Diminutivas	85.927,97	

TOTAL DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS (II)	104.643.591,00	
Resultado Patrimonial do Período (III)=(I-II)	8.320.742,17	

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

Variações Patrimoniais Aumentativas

Conta	Descrição das VPAs	31/12/2019	31/12/2020
4.3	Exploração e Venda de Bens, Serviços e Direitos	R\$ 26.143.439,40	R\$ 28.022.552,08
4.4	Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras	R\$ 2.161.956,81	R\$ 214.976,27
4.5	Transferências e Delegações recebidas	R\$ 73.803.098,05	R\$ 83.245.815,30
4.6	Valorização e Ganhos com Ativos	R\$ 1.028.923,49	R\$ 22.587,41
4.9	Outras Variações Patrimoniais Aumentativas	R\$ 66.362,38	R\$ 1.458.402,11
Total		R\$ 103.203.780,13	R\$ 112.964.333,17

As Variações Patrimoniais Aumentativas mais significativas são as elencadas no Grupo “4.5 Transferências e Delegações Recebidas”, que se referem às cotas financeiras recebidas intragovernamental. Nesse grupo, estão computados os Repasses financeiros, que são as transferências internas para as unidades executoras, que somam R\$ 80.411.333,72 e Transferências não Financeira Intragovernamental de R\$ 2.820.021,58 decorrente da incorporação por transferência de Bens Imóveis da UG 190014 – FESA totalizando R\$ 83.245.815,30 (setenta e três milhões, oitocentos e três mil, noventa e oito reais e cinco centavos).

Em 2020, houve decréscimo no Grupo das VPAs – Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras que tem em sua composição os rendimentos de depósitos bancários em mais de 1000%, em relação a 2019. Esse decréscimo está relacionado às políticas financeiras brasileira no exercício. As VPAs apresentadas no Grupo “4.9 - Outras VPAs” referem-se ao recolhimento de multas aplicadas pela IDARON a fornecedores por descumprimento de cláusulas contratuais e outras.

Tabela Variações Patrimoniais Diminutivas

Conta	Descrição das VPDS	31/12/2019	31/12/2020
3.1	Pessoal e Encargos	R\$ 75.883.121,69	R\$ 83.857.229,79
3.2	Benefícios Previdenciários e Assistenciais	R\$ 4.395,20	R\$ 4.327,18
3.3	Uso de Bens, Serviços e Consumo de Capital Fixo	R\$ 13.712.926,89	R\$ 11.819.027,77
3.4	Variações Patrimoniais Diminutivas Financeiras	R\$ 2.083.846,83	R\$ 803.503,44
3.5	Transferências e Delegações concedidas	R\$ 326.926,89	R\$ 1.175.592,03
3.6	Desvalorização e Perda de Ativo	R\$ 12.304.456,67	R\$ 5.277.842,68

3.7	Tributárias	R\$ 358.840,62	R\$ 420.140,14
3.9	Outras Variações Patrimoniais Diminutivas	R\$ 48,26	R\$ 1.285.927,97
Total		R\$ 104.674.563,05	R\$ 104.643.591,00

Variações Patrimoniais Diminutivas mais representativas referem-se às despesas com pessoal ativo, encargos patronais, benefícios a pessoal e outros que representam cerca de 80,14% do total das VPDs (Grupos 3.1 e 3.2 do Plano de Contas). A variação da despesa de pessoal de 2020 para 2019 foi de 10,51%. Essa variação pode ser justificada pelas promoções, progressões e adicionais de qualificações na carreira dos servidores do IDARON.

O Grupo “3.5 - Transferências e Delegações Concedidas” - contemplam as operações financeiras ativas entre Unidades Gestoras do Poder Executivo, através de transferências internas. A variação da despesa de pessoal de 2020 para 2019 foi de 259,59%. As referidas transferências foram para cobrir despesas com pagamento de prestação de serviços de apoio administrativos e serviços gerais, nas dependências da IDARON, de reeducados, oriundos do sistema prisional, através de Termo de Cooperação entre a IDARON e o Fundo Penitenciário – FUPEN, bem como doações de Bens Móveis a outras Unidade Gestoras.

O Grupo 3.9 - Outras Variações Patrimoniais Diminutivas contempla as provisões efetuadas no exercício. Em 2020 a UG 190023 provisionou o valor de R\$ 1.200.000,00 para cobrir despesas com processos judiciais em curso, referente a RPV em 2021.

NOTA EXPLICATIVA 02 – RESULTADO PATRIMONIAL

O Resultado Patrimonial é o confronto entre as Variações Patrimoniais Aumentativas (receitas) menos as Variações Patrimoniais Diminutivas (despesas). Em 2020 o resultado apresentou um superávit patrimonial de R\$ 8.320.742,17 (oito milhões trezentos e vinte mil setecentos e quarenta e dois reais e dezessete centavos), que comparado ao déficit de 2019, da ordem de R\$ 1.470.782,92, apresentou um aumento em cerca de 565,74%.

Podemos destacar que ocorreu um incremento das VPA no total de R\$ 9.760.553,04 (nove milhões setecentos e sessenta mil quinhentos e cinquenta e três reais e quatro centavos), decorrentes, em especial, das Transferências e Delegações Recebidas – Repasses Recebidos.

Pelo lado das VPD tivemos uma redução de R\$ R\$ 30.972,05 (trinta mil novecentos e setenta e dois reais e cinco centavos), em relação a 2019, motivado especialmente pela redução do grupo 3.5 - Desvalorização e Perda de Ativo na ordem de R\$ 7.026.613,99.

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

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

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

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

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

UNIDADE GESTORA: 190023 – AGÊNCIA DE DEFESA SANITÁRIA AGROSILVOPASTORIL DE RONDÔNIA	HORA EMISSÃO:14:06:27
MÊS REFERÊNCIA : DEZEMBRO	DATA EMISSÃO:

ANO REFERÊNCIA : 2020		10/02/2021
GOVERNO DO ESTADO DE RONDÔNIA		
DEMONSTRATIVO DE FLUXO DE CAIXA		
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DAS OPERAÇÕES	Exercício Atual	Exercício Anterior
INGRESSO	193.227.316,16	174.958.258,79
Receita tributaria	0,00	0,00
Receita de Contribuicoes	0,00	0,00
Receita Patrimonial	0,00	0,00
Receita Agropecuaria	0,00	0,00
Receita Industrial	0,00	0,00
Receita de Servicos	28.022.552,08	26.143.439,40
Remuneracao Disponibilidades	213.037,00	674.786,14
Outras Rec. Deriv. e Originárias	84.580.393,36	74.336.935,20
Transferências correntes recebidas	80.411.333,72	73.803.098,05
DESEMBOLSO	179.870.521,56	162.983.167,99
Pessoal e demais despesas	87.378.174,42	80.993.472,62
Juros e encargos da dívida	0,00	0,00
Transferências concedidas	8.747.131,74	7.759.678,21
Outros desembolsos operacionais	83.745.215,40	74.230.017,16
Fluxo de caixa líquido das atividades operacionais (I)	13.356.794,60	11.975.090,80
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO		
INGRESSOS	0,00	0,00
Alienação de Bens	0,00	0,00
Amortização de Empréstimos e Financiamentos Concedidos	0,00	0,00
Outros ingressos de investimentos	0,00	0,00
DESEMBOLSO	0,00	515.991,49
Aquisição de Ativo não Circulante	0,00	515.991,49
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)	0,00	-515.991,49
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO		
INGRESSOS	0,00	0,00
Operações de Créditos	0,00	0,00
Integralização do capital social de empresas dependentes	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
GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (I+II+III)	13.356.794,60	11.459.099,31
Caixa e Equivalentes de caixa inicial	38.207.102,90	26.748.003,59
Caixa e Equivalente de caixa final	51.563.897,50	38.207.102,90

QUADRO DE TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS E CONCEDIDAS		
Exercício: 2020		
	Exercício Atual	Exercício Anterior
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	80.411.333,72	73.803.098,05
Outras transferências recebidas	0,00	0,00
Total das Transferências Recebidas	80.411.333,72	73.803.098,05
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS		
Intergovernamentais		
a União	0,00	225,00
a Estados e Distrito Federal	0,00	0,00
a Municípios	1.263,54	7.059,12
Intragovernamentais	8.745.868,20	7.752.394,09
Outras transferências Concedidas	0,00	0,00
Total das Transferências Concedidas	8.747.131,74	7.759.678,21

QUADRO DE DESEMBOLSOS DE PESSOAL E DEMAIS DESPESAS POR FUNÇÃO		
Exercício: 2020		
	Exercício Atual	Exercício Anterior
AGRICULTURA	84.906.081,04	80.993.472,62
ENCARGOS ESPECIAIS	2.472.093,38	0,00
Total dos Des. de Pessoal e Demais Despesas por Função	87.378.174,42	80.993.472,62

QUADRO DE JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA		
Exercício: 2020		
	Exercício Atual	Exercício Anterior
Juros e Correção Monetária da Dívida Interna	0	0
Juros e Correção Monetária da Dívida Externa	0	0
Outros Encargos da Dívida	0	0
Total dos Juros e Encargos da Dívida	0	0

QUADRO DE INFORMAÇÕES ADICIONAIS		
	Exercício Atual	Exercício Anterior
Haveres Financeiros - Valores em Trânsito	82.772.058,97	74.270.572,82
Haveres Financeiros - Investimentos RPPS	0,00	0,00
Ajuste de Exercícios Anteriores (Movimento Crédito)	0,00	0,00
(-) Ajuste de Exercícios Anteriores (Movimento Débito)	0,00	0,00
(-) Haveres Financeiros - Valores em Trânsito	83.745.215,40	74.230.017,16
(-) Haveres Financeiros - Investimentos RPPS	0,00	0,00
(-) Perdas de Investimentos	0,00	0,00

NOTA EXPLICATIVA 01 - FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DAS OPERAÇÕES

Os fluxos de caixa operacionais consolidados do setor público em sentido amplo proporcionam uma indicação da medida do volume de recursos que o governo vem financiando suas atividades correntes por meio da tributação e outras cobranças. Ao analisar o quadro abaixo é possível verificar que as transferências recebidas foi a principal fonte de recursos do fluxo operacional, correspondendo cerca de 41,61% (quarenta e um por cento) do total dos ingressos, seguido das receitas de serviços com 14,50% (vinte e seis por cento).

FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	VALOR R\$	AV (%)
Ingressos	R\$ 193.227.316,16	100

Receita de Serviços	R\$ 28.022.552,08	14,50
Remuneração das Disponibilidades	R\$ 213.037,00	0,11
Outras Receitas Derivadas e Originárias	R\$ 84.580.393,36	43,77
Transferências recebidas	R\$ 80.411.333,72	41,61

Quanto a composição das Outras Receitas Derivadas e Originais, estas são compostas conforme segue:

Descrição	Valor
Haveres Financeiros - Valores em Trânsito – (BF) Ingressos	R\$ 82.772.058,97
Receitas Ordinárias (BF)	R\$ 10.337,28
Outras Variações Patrimoniais Aumentativas – (DVP)	R\$ 1.458.402,11
Recebimento da Dívida Ativa não Tributária inscrita	R\$ 334.099,40
Recursos Vinculados à Convênios (BF)	R\$ 5.495,60
Total	84.580.393,36

FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	VALOR R\$	AV (%)
Desembolso	R\$ 179.870.521,56	100
Pessoal e Demais Despesas	R\$ 87.378.174,42	48,58
Transferências Concedidas	R\$ 8.747.131,74	4,86
Outros Desembolsos Operacionais	R\$ 83.745.215,40	46,56

Quanto a composição das Outros Desembolsos Operacionais, corresponde aos Haveres Financeiros - Valores em Trânsito no Balanço Financeiro - Pagamentos Extra Orçamentários.

Geração Líquida – Atividades Operacionais	
(+) Ingressos	R\$ 193.227.316,16

(-) Desembolsos	R\$ 179.870.521,56
(=) Resultado	R\$ 13.356.794,60

O fluxo de caixa das atividades operacionais encerrou o exercício com um resultado positivo de R\$ 13.356.794,60 (treze milhões trezentos e cinquenta e seis mil setecentos e noventa e quatro reais e sessenta centavos), demonstrando que IDARON tem capacidade de continuar financiando a manutenção dos serviços de defesa sanitária.

NOTA EXPLICATIVA 02 - FLUXO DE INVESTIMENTO

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

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

Não houve movimentação no quadro “Desembolsos de investimentos no exercício de 2020.

A DFC disponibilizada por intermédio do sistema SIAFEM será apresentada com um quadro adicional de informação, sendo que as Unidades deverão detalhar as contas envolvidas uma vez que foram incluídas, conforme as Instruções de Preenchimentos Contábeis - IPC 08 em outros ingressos e outros desembolsos por contemplarem situações não previstas dificultando o enquadramento nos fluxos operacional, investimento e financiamento, desta forma, a variação detalhada no quadro de informações adicionais servirá como suporte para a explicação.

DECLARAÇÃO DE CONFORMIDADE

Declaro que as demonstrações contábeis constantes do Sistema Integrado de Administração Financeira para Estados e Municípios – SIAFEM/RO (Balanços: Orçamentário, Financeiro e Patrimonial e as Demonstrações das Variações Patrimoniais, dos Fluxos de Caixa e das Mutações no Patrimônio Líquido), regidas pela Lei Complementar nº 4.320, de 1964, com as estruturas alteradas através da Portaria STN nº 438 de 12 de julho de 2012, e pela Norma Brasileira de Contabilidade Aplicada ao Setor Público NBC TSP 11, relativas ao exercício de 2020, representam com fidedignidade a situação orçamentária, financeira e patrimonial desta Entidade.

Porto Velho 19 de março de 2020.



Documento assinado eletronicamente por **Júnior Cleber Alves Paiva**, **Contador(a)**, em 19/03/2021, às 11:23, conforme horário oficial de Brasília, com fundamento no artigo 18 caput e seus §§ 1º e 2º, do [Decreto nº 21.794, de 5 Abril de 2017](#).



Documento assinado eletronicamente por **JULIO CESAR ROCHA PERES**, **Presidente**, em 19/03/2021, às 11:45, conforme horário oficial de Brasília, com fundamento no artigo 18 caput e seus §§ 1º e 2º, do [Decreto nº 21.794, de 5 Abril de 2017](#).



A autenticidade deste documento pode ser conferida no site [portal do SEI](#), informando o código verificador **0016762295** e o código CRC **215EB6F8**.