



Agência de Defesa Sanitária Agrosilvopastoril do Estado de Rondônia - IDARON

BALANÇO

6. DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS NOS TERMOS DA LEI APLICADA A UNIDADE GESTORA

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS 2019 DA UG 190023 AGÊNCIA DE DEFESA SANITÁRIA AGROSILVOPASTORIL DO ESTADO DE RONDÔNIA – IDARON

NOTA 1 – 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 4.455, de 07.01.2019, 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 conclaves 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.

(...)

NOTA 2 – APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES E PRINCIPAIS PRÁTICAS CONTÁBEIS

INTRODUÇÃO: 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).

- a. **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.
- b. **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.
- c. **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.
- d. As demonstrações contábeis do exercício findo em 31 de dezembro de 2019 estão comparativas às demonstrações contábeis do exercício findo em 31 de dezembro de 2018;
- e. **ESTOQUES:** Os estoques são avaliados com base no valor de aquisição/produção/construção ou valor realizável líquido, dos dois o menor. O método para mensuração e avaliação das saídas é o custo médio ponderado, conforme o inciso III, art. 106 da Lei nº 4.320/64 e NBC TSP 04/2016.
- f. **IMOBILIZADO:** O ativo imobilizado, incluindo os gastos adicionais ou complementares, é mensurado ou avaliado inicialmente com base no valor de aquisição, produção ou construção, sendo atualizado por ajustes de Depreciação e Amortização conforme característica do bem.
- g. **DEPRECIACÃO:** 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.
- h. **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.
- i. **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.
- j. **RETENÇÕES:** O Estado adota a política contábil considerando a Retenção como paga apenas na baixa da obrigação.
- k. 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

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

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

UNIDADE GESTORA: 190023 - AG. DE DEF. SANIT. AGROSILVOPAST. DO ESTA
MÊS REFERÊNCIA : DEZEMBRO.
ANO REFERÊNCIA : 2019

HORA EMISSÃO: 08:57:07
DATA EMISSÃO: 19/03/2020

GOVERNO DO ESTADO DE RONDÔNIA
BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	Previsão Inicial(a)	Previsão Atualiza	Receitas Realizad:	Saldo d=(c-b)
RECEITAS CORRENTES (I)	22.771.000,00	22.771.000,00	26.884.587,92	4.113.587,92
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	1.258.000,00	1.258.000,00	674.786,14	-583.213,86
Receitas Imobiliárias	0,00	0,00	0,00	0,00
Receitas de Valores Mobiliários	1.258.000,00	1.258.000,00	674.786,14	-583.213,86
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	21.513.000,00	21.513.000,00	26.143.439,40	4.630.439,40
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	0,00	0,00	66.362,38	66.362,38
Multas e Juros de Mora	0,00	0,00	0,00	0,00
Indenizações e Restituições	0,00	0,00	25.574,79	25.574,79
Bens, Direitos e Valores Incorp. ao Patri.	0,00	0,00	0,00	0,00
Receitas Correntes Diversas	0,00	0,00	40.787,59	40.787,59
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
Div 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)	22.771.000,00	22.771.000,00	26.884.587,92	4.113.587,92

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)	22.771.000,00	22.771.000,00	26.884.587,92	4.113.587,92
DÉFICIT (VI)	0,00	0,00	60.580.116,57	60.580.116,57
TOTAL (VII)=(V + VI)	22.771.000,00	22.771.000,00	87.464.704,49	64.693.704,49
SALDOS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES				
Recursos Arrecadados em Ex. Anteriores	0,00	0,00	0,00	0,00
Superávit Financeiro	1.498.738,04			
Reabertura de créditos adicionais				

DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	Dotação Inicial(e)	Dotação Atualizada(f)	Despesas Empenhadas(g)	Despesas Liquidadas(h)	Despesas Pagas (i)	Saldo (j)=(f-g)
DESPESAS CORRENTES (VIII)	93.681.000,00	97.840.566,83	87.230.392,00	86.613.296,76	85.912.478,82	10.610.174,83
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	68.330.212,00	71.788.717,13	71.431.184,33	71.431.184,33	70.773.733,82	357.532,80
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	25.350.788,00	26.051.849,70	15.799.207,67	15.182.112,43	15.138.745,00	10.252.642,03
DESPESAS DE CAPITAL (IX)	0,00	626.973,80	234.312,49	234.312,49	234.312,49	392.661,31
INVESTIMENTOS	0,00	626.973,80	234.312,49	234.312,49	234.312,49	392.661,31
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)	93.681.000,00	98.467.540,63	87.464.704,49	86.847.609,25	86.146.791,31	11.002.836,14
AMORTIZ DA 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
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (XII)=(XI+XII)	93.681.000,00	98.467.540,63	87.464.704,49	86.847.609,25	86.146.791,31	11.002.836,14
SUPERÁVIT (XIII)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL (XIV) = (XII + XIII)	93.681.000,00	98.467.540,63	87.464.704,49	86.847.609,25	86.146.791,31	11.002.836,14
RESERVA DO RPPS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	Em Exercícios Anteriores (a)	Em 31 de Dezembro do Exercício Anterior (b)	Liquidados (c)	Pagos (d)	Cancelados (e)	Saldo(f)=(a+b-d-e)
DESPESAS CORRENTES	0,00	2.126.204,32	0,00	1.603.786,86	522.417,46	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	2.126.204,32	0,00	1.603.786,86	522.417,46	0,00
DESPESAS DE CAPITAL	0,00	72.566,07	0,00	70.980,00	1.586,07	0,00
INVESTIMENTOS	0,00	72.566,07	0,00	70.980,00	1.586,07	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	2.198.770,39	0,00	1.674.766,86	524.003,53	0,00

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

DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	Em Exercícios Anteriores (a)	Em 31 de Dezembro do Exercício Anterior (b)	Pagos (c)	Cancelados (d)	Saldo (e)=(a+b-c-d)
DESPESAS CORRENTES	0,00	967.303,75	909.958,26	57.345,49	0,00
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	0,00	894.343,84	839.225,54	55.118,30	0,00
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	0,00	72.959,91	70.732,72	2.227,19	0,00
DESPESAS DE CAPITAL	0,00	210.699,70	210.699,00	0,70	0,00
INVESTIMENTOS	0,00	210.699,70	210.699,00	0,70	0,00
INVERSÕES FINANCEIRAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

INVESTIMENTOS FINANCEIROS	V,V,V	V,V,V	V,V,V	V,V,V	V,V,V
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	0,00	1.178.003,45	1.120.657,26	57.346,19	0,00

NOTA 1 - REGIME DE ORÇAMENTÁRIO

Para contabilização da execução do orçamento fiscal e da seguridade social, exercício de 2019, 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 2019 teve início em 01/01/2019 e finalizou em 31/12/2019.

NOTA 2 – OPERAÇÕES INTRA-ORÇAMENTÁRIAS

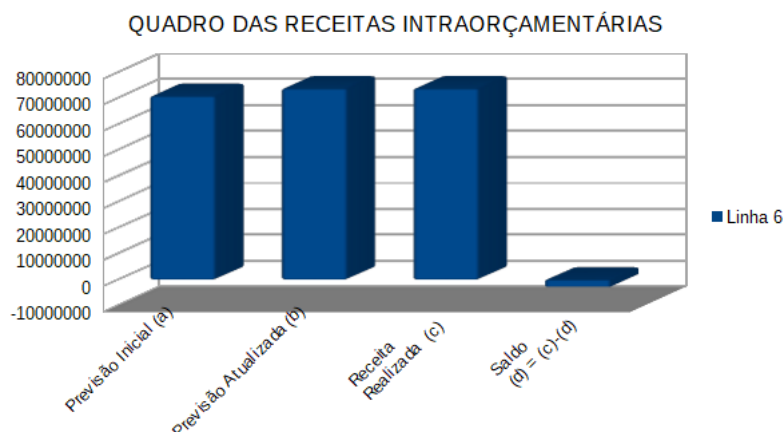
Operações intra-orçamentárias são aquelas realizadas entre órgãos e demais entidades da Administração Pública, integrantes do orçamento fiscal e do orçamento da seguridade social do mesmo ente federativo; por isso, não representam novas entradas de recursos nos cofres do ente receptor.

A tabela abaixo evidencia o montante das receitas intra-orçamentárias (Repasse Recebidos) no período.

QUADRO DAS RECEITAS INTRA-ORÇAMENTÁRIAS					
Código	Descrição	Previsão Inicial (a)	Previsão Atualizada (b)	Receita Realizada (c)	Saldo (d) = (c)-(d)
722240000	Repasse Recebidos Decorrentes do Orçamento	R\$ 70.910.000,00	R\$ 73.803.098,05	R\$ 73.803.098,05	R\$ -2.893.098,05
Total		R\$ 70.910.000,00	R\$ 73.803.098,05	R\$ 73.803.098,05	R\$ -2.893.098,05

Fonte: Balancete de verificação 13.3 extraído do SIAFEM

O gráfico abaixo demonstra de forma resumida a realização das receitas intra-orçamentárias ocorridas no exercício de 2019, apresentando um saldo negativo pela ocorrência de suplementação da previsão inicial das receitas.



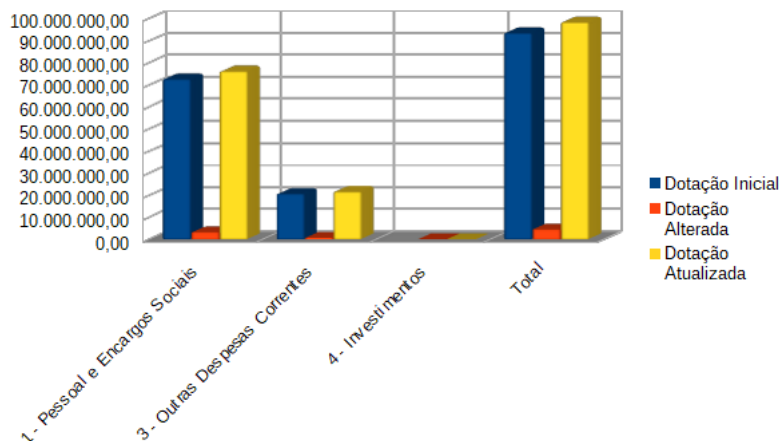
NOTA 3 - ALTERAÇÕES ORÇAMENTÁRIAS

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\$ 72.830.212,00	R\$ 3.458.505,13	R\$ 76.288.717,13
	2 - Juros e Encargos da Dívida	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00
	3 - Outras Despesas Correntes	R\$ 20.850.788,00	R\$ 950.061,70	R\$ 21.800.849,70
04 - Despesa de Capital	4 - Investimentos	R\$ 0,00	R\$ 377.973,80	R\$ 377.973,80
	5 - Inversões Financeiras	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00
	6 - Amortização da Dívida	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00
09 - Reserva de Contingência	Reserva de Contingência	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00
	Total	R\$ 93.681.000,00	R\$ 4.786.540,63	R\$ 98.467.540,63

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



NOTA 4 - CANCELAMENTO DE RESTOS A PAGAR

Em análise aos Anexos I e II do Balanço Orçamentário, verifica-se o valor de R\$ 524.003,53, (quinhentos e vinte e quatro mil e três reais e cinquenta e três centavos) referente ao cancelamento de Restos a Pagar Não Processados e R\$ 57.346,19 (cinquenta e sete mil trezentos e quarenta e seis reais e dezenove centavos), ofício 3316 (7294454) Restos a Pagar Processados. Com base de dados do SIAFEM e SEI segue abaixo um resumo dos motivos de cancelamentos dos empenhos referente ao exercício.

190023 - AG. DE DEF. SANIT. AGROSILVOPAST. DO ESTADO	0300	20	1224	2234	319091	2018NE00755	0015.224745/2018-31	21745765468-MIGUEL FORTUNATO DE OLIVEIRA	2019NL02458	Justifico o cancelamento c a Pagar Processados – RPP, referente a despesa com R de Pequeno Valor – RPV, p da mesma ter sido empenh liquidada, em 2018, na Fonte Recurso – FR 0100 – Recur Tesouro, CC 9072-7, restan apenas a fase de pagamen
190023 - AG. DE DEF. SANIT. AGROSILVOPAST. DO ESTADO	0300	20	1224	2234	319091	2018NE00756	0015.224745/2018-31	20446586900-JOSE ROBERTO DEMARCHI	2019NL02459	
190023 - AG. DE DEF. SANIT. AGROSILVOPAST. DO ESTADO	0300	20	1224	2234	319091	2018NE00791	0015.224745/2018-31	85105384253-WILIAN NUNES WANDSCHEER	2019NL02460	Em 2019 a referida despesa inscrita em RPP na FR 0300 Recurso do Tesouro - outros exercícios.
190023 - AG. DE DEF. SANIT. AGROSILVOPAST. DO ESTADO	0300	20	1224	2234	319091	2018NE00792	0015.224745/2018-31	75850613234-REGINA WENDT DA CRUZ	2019NL02461	Em 06/02/2019, houve o cancelamento dos valores na FR 0240 - Arrecadação Própria, CC 90
190023 - AG. DE DEF. SANIT. AGROSILVOPAST. DO ESTADO	0300	20	1224	2234	319091	2018NE00793	0015.224745/2018-31	89003500215-LUZINETE GOMES DE OLIVEIRA	2019NL02462	Por envolver a FR do Tesouro havia flexibilidade para tra valor sequestrado para Corrente e a FR de onde houve a saída do recurso.
190023 - AG. DE DEF. SANIT. AGROSILVOPAST. DO ESTADO	0300	20	1224	2234	319091	2018NE00798	0015.224745/2018-31	57768552253-LENINE APOLINARIO DE ALENCAR	2019NL02463	Diante do exposto, os empenhos foram cancelados e a despesa empenhada, liquidada e registrada no atual exercício financeiro 0240, conforme segue: 2019NE00465 a 2019NE00466 2019DL01540 a 2019DL01541 2019OR00333 a 2019OR00334
190023 - AG. DE DEF. SANIT. AGROSILVOPAST. DO ESTADO	0640	20	1224	2087	339147	2018NE00110	0015.012711/2018-03	15883796000145-DEPARTAMENTO ESTADUAL DE TRANSITO	2019NL01770	Cancelamento do saldo remanescente da 2018NE na modalidade Estimativo liquidado com valor com valor maior que o registrado na Fiscal.

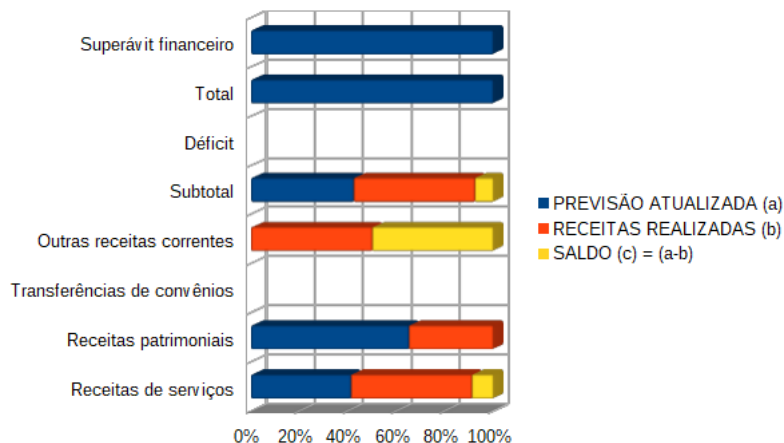
NOTA 5 - SITUAÇÃO ORÇAMENTÁRIA

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\$ 70.910.000,00 (setenta milhões, novecentos e dez mil reais), referentes a Repasses Intra-orçamentários, 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, 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, conforme apresentado Tabela e Gráfico - Detalhamento da Receita Prevista x Receitas Realizadas, por grupo de natureza de despesa.

GRUPO DE NATUREZA DA RECEITA	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS (b)	SALDO (c) = (a-b)
Receitas de serviços	R\$ 21.513.000,00	R\$ 26.143.439,40	R\$ 4.630.439,40
Receitas patrimoniais	R\$ 1.258.000,00	R\$ 674.786,14	R\$ -583.213,86

Transferências de convênios	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00
Outras receitas correntes	R\$ 0,00	R\$ 66.362,38	R\$ 66.362,38
Subtotal	R\$ 22.771.000,00	R\$ 26.884.587,92	R\$ -4.113.587,92
Déficit	R\$ 0,00	R\$ 60.580.116,57	R\$ -60.580.116,57
Total	R\$ 22.771.000,00	R\$ 87.464.704,49	R\$ -64.693.704,49
Superávit financeiro	R\$ 1.498.738,04		

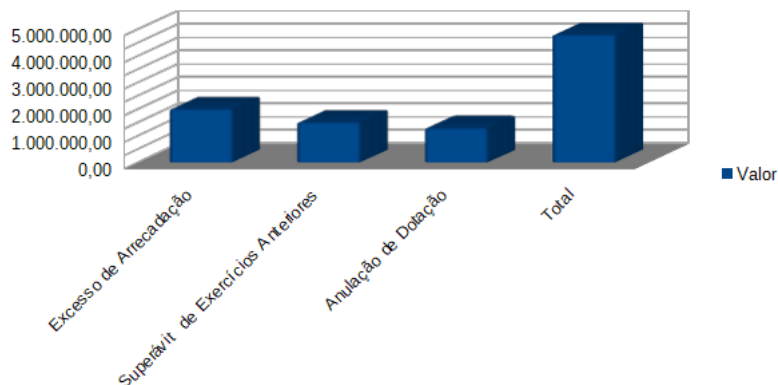


NOTA 6 - DETALHAMENTO DAS DESPESAS POR TIPO DE CRÉDITO

Do total das despesas executadas no ano de 2019, R\$ 2.000.000,00 (dois milhões) foi implementação por excesso de arrecadação, R\$ 1.498.738,04 (um milhão, quatrocentos e noventa e oito mil, setecentos e trinta e oito reais e quatro centavos) por créditos abertos utilizando o superávit de exercícios anteriores e R\$ 1.287.802,59 (um milhão, duzentos e oitenta e sete mil e oitocentos e dois reais e cinquenta e nove centavos) por anulação de dotação totalizando uma adição no orçamento da Unidade Gestora de R\$ 4.786.540,63 (quatro milhões, setecentos e oitenta e seis mil e quinhentos e quarenta reais e sessenta e três centavos), conforme Tabela e Gráfico abaixo dos Créditos abertos no exercício de 2019.

Tipo de Crédito	Valor
Excesso de Arrecadação	R\$ 2.000.000,00
Superávit de Exercícios Anteriores	R\$ 1.498.738,04
Anulação de Dotação	R\$ 1.287.802,59
Total	R\$ 4.786.540,63

CRÉDITOS ABERTOS 2019



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, 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, as receitas e as despesas estão evidenciadas por fonte/destinação de recurso, discriminando as ordinárias e as vinculadas, dentre os saldos de maior relevância, destacam-se os seguintes:

UNIDADE GESTORA: 190023 - AG. DE DEF. SANIT. AGROSILVOPAST. DOS ESTADO
MÊS REFERÊNCIA : DEZEMBRO.
ANO REFERÊNCIA : 2019

HORA EMISSÃO: 08:57:01
DATA EMISSÃO: 19/03/2020

GOVERNO DO ESTADO DE RONDÔNIA
BALANÇO FINANCEIRO
PÁGINA: 1/2

Ingressos		
	Exercício Atual	Exercício Anterior
Receita Orçamentária(I)	26.884.587,92	21.620.848,83
Ordinária	74.096,35	42.290,04
Vinculada	26.810.491,57	21.578.558,79
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	26.801.600,58	21.541.937,80
Recursos Vinculados à Fundos	0,00	0,00
Recursos Vinculados à Convênios	8.890,99	36.620,99
Recursos Vinculados à Operações de Crédito	0,00	0,00
Outras Destinações de Recursos	0,00	0,00
Transferências Financeiras Recebidas(II)	73.803.098,05	66.567.630,06
Transferências Recebidas para a Execução Orçamentária	73.803.098,05	66.567.630,06
Transferências Recebidas Independentes de Execução Orçamentária	0,00	0,00
Transferências Recebidas para Aportes de recursos para RPPS	0,00	0,00
Recebimentos Extraorçamentários(III)	100.189.012,33	87.008.195,16
Inscrição RPNP do Exercício	617.095,24	2.198.770,39
Inscrição RPP do Exercício	700.817,94	1.178.003,45
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	24.600.526,33	31.360.175,21
Haveres Financeiros - Investimentos RPPS	0,00	0,00
Haveres Financeiros - Valores em Trânsito	74.270.572,82	52.152.867,39
Ajustes de exercícios anteriores	0,00	118.378,72
Saldo do Exercício Anterior(IV)	27.103.964,61	18.410.752,36
Caixa e equivalente de caixa	26.748.003,59	18.255.674,78
Depositos restit. e valores vinculados	355.961,02	155.077,58
TOTAL(V)=(I+II+III+IV)	227.980.662,91	193.607.426,41

UNIDADE GESTORA: 190023 - AG. DE DEF. SANIT. AGROSILVOPAST. DOS ESTADO
MÊS REFERÊNCIA : DEZEMBRO.
ANO REFERÊNCIA : 2019

HORA EMISSÃO: 08:57:00
DATA EMISSÃO: 19/03/2020

GOVERNO DO ESTADO DE RONDÔNIA
BALANÇO FINANCEIRO
PÁGINA: 2/2

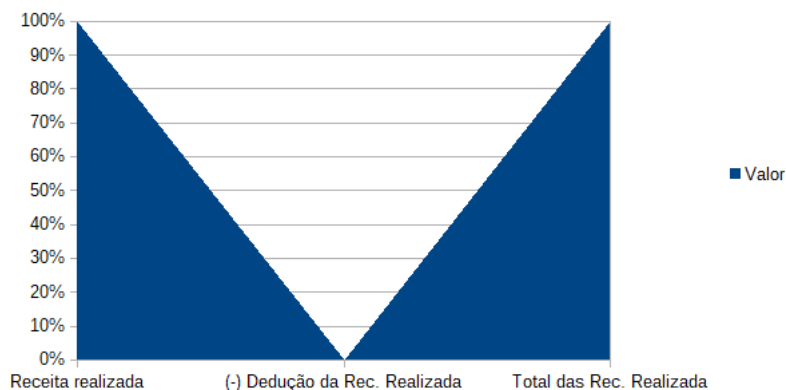
Despêndios		
	Exercício Atual	Exercício Anterior
Despesa Orçamentária(VI)	87.464.704,49	81.440.529,00
Ordinária	73.835.859,39	66.687.707,73
Vinculada	13.628.845,10	14.752.821,27
Recursos Vinculados à Educação	0,00	0,00
Recursos Vinculados à Saúde	0,00	0,00
Recursos Vinculados à Assistência Social	0,00	0,00
Recursos Arrecadados Diretamente pelas Entidades	13.628.845,10	14.525.416,27
Recursos Vinculados à Fundos	0,00	0,00
Recursos Vinculados à Convênios	0,00	227.405,00
Recursos Vinculados à Operações de Crédito	0,00	0,00
Outras Destinações de Recursos	0,00	0,00
Transferências Financeiras Concedidas(VII)	326.926,89	268.296,41
Transferências Concedidas para a Execução Orçamentária	326.926,89	268.296,41
Transferências Concedidas Independentes de Execução Orçamentária	0,00	0,00
Transferências Concedidas para Aportes de recursos para RPPS	0,00	0,00
Pagamentos Extraorçamentários(VIII)	100.428.240,86	84.794.636,39
Pagamentos de Restos a Pagar Processados	1.120.657,26	21.482,22
Pagamentos de Restos a Pagar Não Processados	1.674.766,86	1.356.415,48
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	23.402.799,58	31.159.291,77
Haveres Financeiros - Investimentos RPPS	0,00	0,00
Haveres Financeiros - Valores em Trânsito	74.230.017,16	52.168.637,88
Ajustes de Exercícios Anteriores	0,00	88.809,04
Perdas de Investimentos Temporários	0,00	0,00
Saldo para o Exercício Seguinte(IX)	39.760.790,67	27.103.964,61
Caixa e equivalente de caixa	38.207.102,90	26.748.003,59
Depositos restit. e valores vinculados	1.553.687,77	355.961,02
TOTAL(X)=(VI+VII+VIII+IX)	227.980.662,91	193.607.426,41

Nota 01: COMPOSIÇÃO DA RECEITA ORÇAMENTÁRIA

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

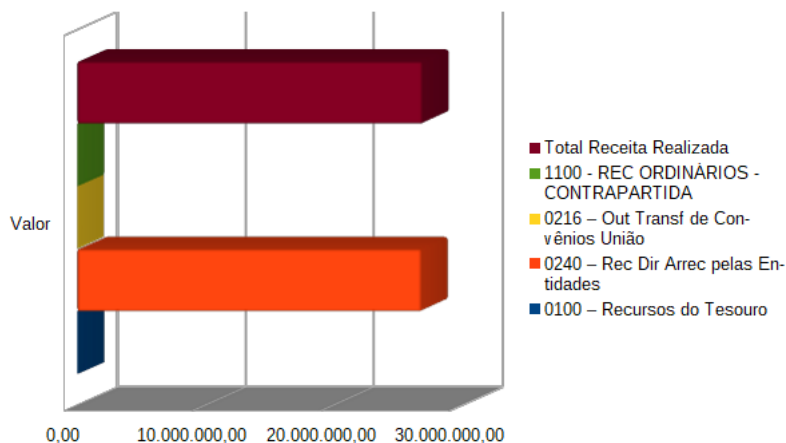
Conta Contábil	Valor
Receita realizada	R\$ 26.884.587,92
(-) Dedução da Rec. Realizada	R\$ 0,00
Total das Rec. Realizada	R\$ 26.884.587,92

RECEITA ORÇAMENTÁRIA



Logo abaixo apresentamos as receitas por fonte, ou seja, as origens das receitas para custeio das despesas correntes e de capital.

Fonte de Recurso	Valor
0100 – Recursos do Tesouro	R\$ 53.834,23
0240 – Rec Dir Arrec pelas Entidades	R\$ 26.801.600,58
0216 – Out Transf de Convênios União	R\$ 8.890,99
1100 - REC ORDINÁRIOS - CONTRAPARTIDA	R\$ 20.262,12
Total Receita Realizada	R\$ 26.884.587,92



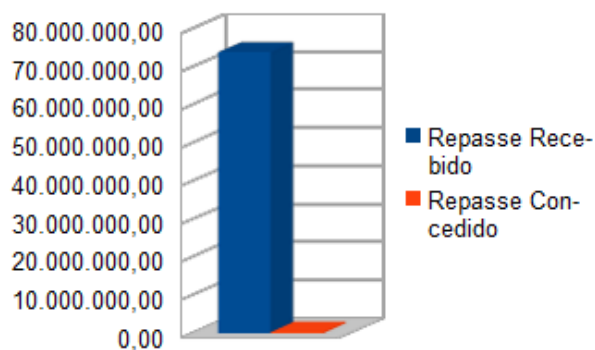
Nota 02: TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS E CONCEDIDAS

- Transferências recebidas: Compreendem os valores das transferências financeiras recebidas da Fonte de Recursos 0100 – Recursos do Tesouro Estadual, 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\$ 73.803.098,05
	Total		R\$ 73.803.098,05

- 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.

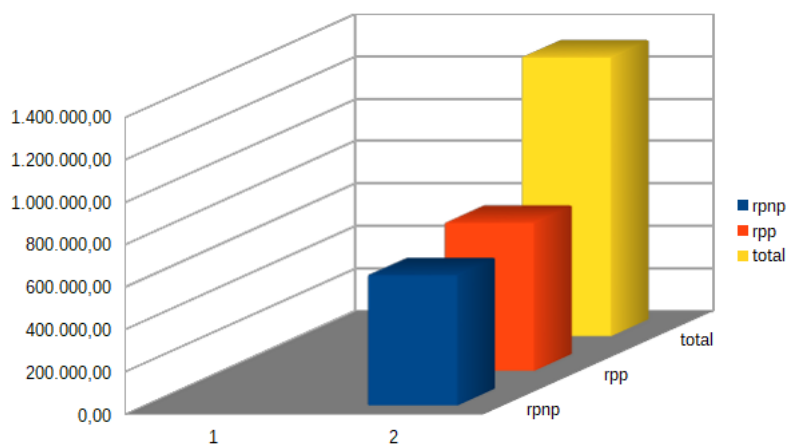
Conta Contábil	Descrição	Classificação	Valor
3.5.1.1.2.02.00	Repasse Concedido	Transferências Concedidas pela Execução Orçamentária	R\$ 326.926,89
	Total		R\$ 326.926,89



Nota 03: RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS

- Restos a Pagar: Compreendem as despesas empenhadas, mas não pagas até o dia 31 de dezembro de 2019, 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\$ 617.095,24
Restos a Pagar Processados Inscritos	R\$ 700.817,94
Total de Restos a Pagar	R\$ 1.317.913,18



rnp = Restos a Pagar Não Processados, rpp = Restos a Pagar

Processados

- 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

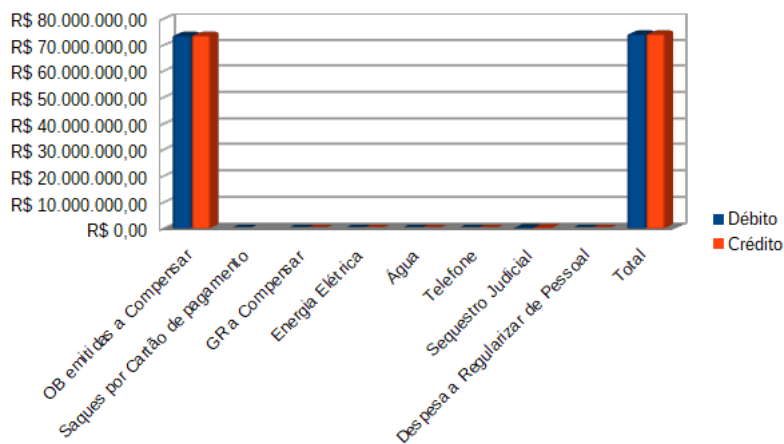
Conta Contábil	Descrição	Movimento Débito	Movimento Crédito
2.1.8.8.0.00.00 (I)	Valores Restituíveis (F)	R\$ 26.986.902,89	R\$ 28.184.629,64
8.6.8.8.0.00.00 (II)	Valores Restituíveis (Saldo final)	R\$ 23.402.799,58	R\$ 0,00
(=) Resultado I-II		R\$ 3.584103,31	R\$ 0,00
(=) Valor dos ingressos (Movimento a Crédito – Resultado)		R\$ 0,00	R\$ 24.600.526,33

Tabela de Dispendios

Conta Contábil	Descrição	Valor
8.6.8.8.0.00.00	Valores Restituíveis – saldo final	R\$ 23402799,58

- Haveres Financeiros - Valores em Trânsito: Compreende o somatório dos valores contabilizados indevidamente em conta bancária, guia de recebimento e ordens bancárias emitidas a compensar.

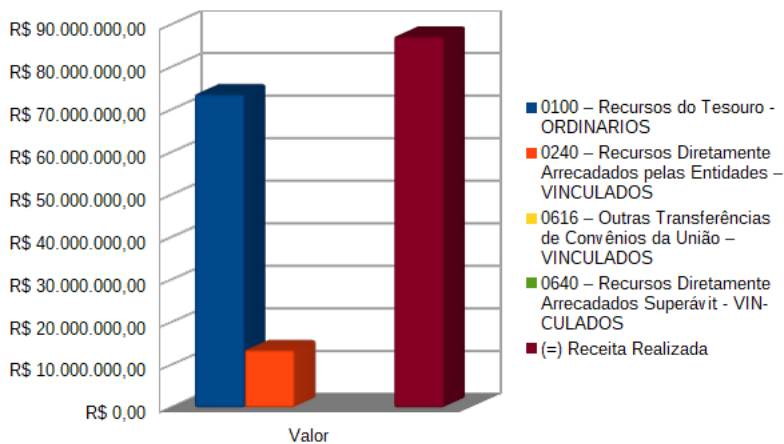
Conta Contábil	Valores em Trânsito	Débito	Crédito
1.1.3.8.1.06.04	OB emitidas a Compensar	R\$ 73.803.098,05	R\$ 73.803.098,05
1.1.3.8.1.06.07	Saques por Cartão de pagamento	R\$ 1,91	R\$ 0,00
1.1.3.8.1.06.10	GR a Compensar	R\$ 31.611,89	R\$ 31.611,89
1.1.3.8.1.06.11	Energia Elétrica	R\$ 51.922,40	R\$ 51.922,40
1.1.3.8.1.06.12	Água	R\$ 1.232,08	R\$ 1.232,08
1.1.3.8.1.06.13	Telefone	R\$ 43.683,56	R\$ 43.683,56
1.1.3.8.1.06.15	Sequestro Judicial	R\$ 296.779,86	R\$ 337.337,43
1.1.3.8.0.06.20	Despesa a Regularizar de Pessoal	R\$ 1.687,41	R\$ 1.687,41
	Total	R\$ 74.230.017,16	R\$ 74.270.572,82



Nota 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\$ 73.835.859,39
0240 – Recursos Diretamente Arrecadados pelas Entidades – VINCULADOS	R\$ 13.628.845,10
0616 – Outras Transferências de Convênios da União – VINCULADOS	R\$ 0,00
0640 – Recursos Diretamente Arrecadados Superávit - VINCULADOS	R\$ 0,00
(=) Receita Realizada	R\$ 87.464.704,49

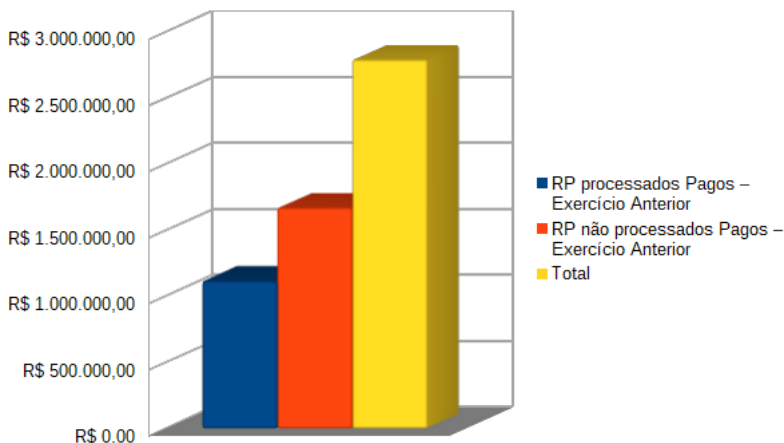


Nota 05: DISPÊNDIOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS

Compreendem as despesas empenhadas em 2018 e exercícios anteriores e pagas no exercício de 2019, distinguindo os entre os processados - aqueles que foram empenhados e liquidados em 2018 e os não processados que foram apenas empenhados em 2018.

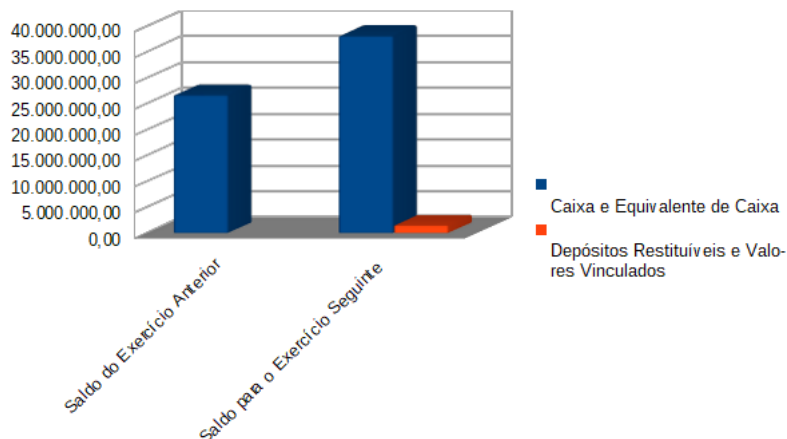
- Restos a Pagar Pagos:

Conta Contábil	Descrição	Valor
6.3.2.8.1.00.00	RP processados Pagos – Exercício Anterior	R\$ 1.120.657,26
8.6.3.1.1.02.04	RP não processados Pagos – Exercício Anterior	R\$ 1.674.766,86
	Total	R\$ 2.795.424,12



Nota 06: SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR E SALDO PARA O EXERCÍCIO SEGUINTE

Conta Contábil	Descrição	Saldo do Exercício	Saldo para o Exercício
		Anterior	Seguinte
1.1.1.1.1.00.00	Caixa e Equivalente de Caixa	R\$ 26.748.003,59	R\$ 38.207.102,90
1.1.3.5.0.00.00	Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	R\$ 355.961,02	R\$ 1.553.687,77
	Total	R\$ 27.103.964,61	R\$ 39.760.790,67

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

O Balanço Patrimonial evidencia a situação patrimonial do IDARON em 31 de dezembro de 2019. Demonstra 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 - AG. DE DEF. SANIT. AGROSILVOPAST. DOS ESTAD HORA EMISSÃO: 09:42:46
MÊS REFERÊNCIA: DEZEMBRO. DATA EMISSÃO: 19/03/2020
ANO REFERÊNCIA: 2019

GOVERNO DO ESTADO DE RONDÔNIA
BALANÇO PATRIMONIAL

	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE			
Caixa e Equivalentes de Caixa		38.207.102,90	26.748.003,59
Créditos a Curto Prazo		0,00	0,00
Valores Restituíveis		1.553.687,77	355.961,02
Demais Créditos a Curto Prazo		501.144,14	726.862,43
Invest e Aplic Tempor Curto Prazo		0,00	0,00
Estoques		620.323,45	554.747,62
VPD Pagas Antecipadamente		0,00	0,00
Total do Ativo Circulante		40.882.258,26	28.385.574,66
ATIVO NÃO CIRCULANTE			
Ativo Realizável a Longo Prazo		30.071.668,98	
Créditos a Longo		30.071.668,98	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 Vir Recuperável		0,00	0,00
Imobilizado		28.282.452,65	37.618.353,93
Bens Moveis		24.210.780,29	33.449.880,70
Bens Imoveis		5.009.334,08	4.168.473,23
(-) Deprec Exaus Amort Acumul.		-937.661,72	0,00
(-) Redução ao Vir 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 Vir Recuperável		0,00	0,00
Total do Ativo Não Circulante		58.354.121,63	37.618.353,93
TOTAL DO ATIVO		99.236.379,89	66.003.928,59

	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO			
PASSIVO CIRCULANTE			
Obrigações Trab. e Previdenciárias		657.450,51	649.749,09
Empréstimos e Financiamentos		0,00	0,00
Fornec e Contas a Pagar Curto Praz		734.550,76	527.793,32
Obrigações Fiscais a CP		6.845,39	461,04
Valores Restituíveis		1.553.687,77	355.961,02
Provisões a Curto Prazo		0,00	0,00
Demais Obrigações de Curto Prazo		0,00	0,00
Total do Passivo Circulante		2.952.534,43	1.533.964,47
PASSIVO NAO-CIRCULANTE			
Obrigações Trab. e Previdenciárias		596.676,16	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		596.676,16	0,00
TOTAL DO PASSIVO		3.549.210,59	1.533.964,47
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	0,00
Resultados Acumulados			
Superavit/Déficits do Exercício		-1.470.782,92	7.366.356,21
Superáv/Défic de Exerc Anter		64.469.964,12	62.552.312,76
Ajustes de exerc anteriores		32.604.975,34	-5.448.704,85
(-) Ações / Cotas em Tesouraria		0,00	0,00
Total do Patrimônio Líquido		95.687.169,30	64.469.964,12
TOTAL PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO		99.236.379,89	66.003.928,59

QUADRO DOS ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES
(LEI Nº 4.320/1 96 4) EXERCÍCIO 2019

	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO(I)		
Ativo Financeiro	39.760.790,67	27.103.964,61
Ativo Permanente	59.475.589,22	38.899.963,98
Total do Ativo	99.236.379,89	66.003.928,59
PASSIVO(II)		
Passivo Financeiro	2.871.600,95	3.732.734,86
Passivo Permanente	1.294.704,88	
Total do Passivo	4.166.305,83	3.732.734,86
SALDO PATRIMONIAL(III)=(I-II)	95.070.074,06	62.271.193,73

QUADRO DAS CONTAS DE COMPENSAÇÃO
(LEI Nº 4.320/19) EXERCÍCIO 2019

	Exercício Atual	Exercício Anterior
Atos Potenciais Ativos		
Convênios a Receber	1.041.599,86	1.041.599,86
Suprim de Fundos(Pendente Prest Con	73.614,77	59.529,90
Diárias Concedid(Pendente Prest Con	420.354,70	619.602,20
Total dos Atos Potenciais Ativos	1.535.569,33	1.720.731,96
Atos Potenciais Passivos		
Total dos Atos Potenciais Passivos	0,00	0,00

QUADRO DO SUPERÁVIT / DÉFICIT FINANCEIRO
(LEI Nº 4.320/1964) EXERCÍCIO 2019

FONTES DE RECURSOS		
Ordinária	724.275,38	621.453,22
Vinculado	36.164.914,34	22.749.776,53
RECURSOS DE CONVENIOS COM OUTRAS ESFERAS DE GOVE	1.386.621,55	1.372.884,14

RECURSOS DIRETAMENTE ARRECADADOS
Total das Fontes de Recursos

34.778.292,79
36.889.189,72

21.376.892,39
23.371.229,75

Ativo Circulante

NOTA 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 31/12/2019 ID 0015.005234/2020-36.

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 2019.

Conta	Descrição	31/12/2018	31/12/2019
1.1.1.1.1.19.00	Bancos Conta Movimento	R\$ 26.748.003,59	R\$ 38.207.102,90
Total		R\$ 26.748.003,59	R\$ 38.207.102,90

NOTA 02 - Valores Restituíveis

O saldo dos Valores Restituíveis no Balanço Patrimonial no valor de R\$ 1.553.687,77 (um milhão, quinhentos e cinquenta e três mil, seiscentos e oitenta e sete reais e setenta e sete 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 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\$ 2.054.831,91 (dois milhões, cinquenta e quatro mil, oitocentos e trinta e um reais e noventa e um centavos), conforme Conta Contábil 113000000 e os créditos a longo prazo Conta Contábil 121100000, o valor de R\$ 30.071.668,98 (trinta milhões, setenta e um mil, seiscentos e sessenta e oito reais e noventa e oito centavos). Os Créditos a Longo Prazo são decorrentes de inscrição, em 2019, da Dívida Ativa Não Tributária da IDARON, conforme processo ID 4785993 e tabelas abaixo.

Tabela de Créditos a Curto Prazo

Conta	Descrição	31/12/2018	31/12/2019
1.1.3.1.1.01.05	Adiantamentos - viagens	R\$ 619.602,20	R\$ 420.354,70
1.1.3.1.1.02.00	Suprimento de Fundos	R\$ 59.529,90	R\$ 73.614,77
1.1.3.8.2.06.00	Valores em trânsito Realizáveis	R\$ 47.730,33	R\$ 7.174,67
Total		R\$ 726.862,43	R\$ 501.144,14

Tabela de Créditos a Longo Prazo

Conta	Descrição	31/12/2018	31/12/2019
1.2.1.0.0.00.00	Dívida Ativa Não Tributária	R\$ 0,00	R\$ 30.071.668,98
Total		R\$ 0,00	R\$ 30.071.668,98

NOTA 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.

Tabela de Composição de Estoques

Descrição da conta	2018	2019
Almoxarifado – Material de Consumo	R\$ 550.747,62	R\$ 616.323,45
Material de Distribuição Gratuita	R\$ 4.000,00	R\$ 4.000,00
TOTAL	R\$ 554.747,62	R\$ 620.323,45

Ativo Não Circulante

NOTA 05 - Imobilizado

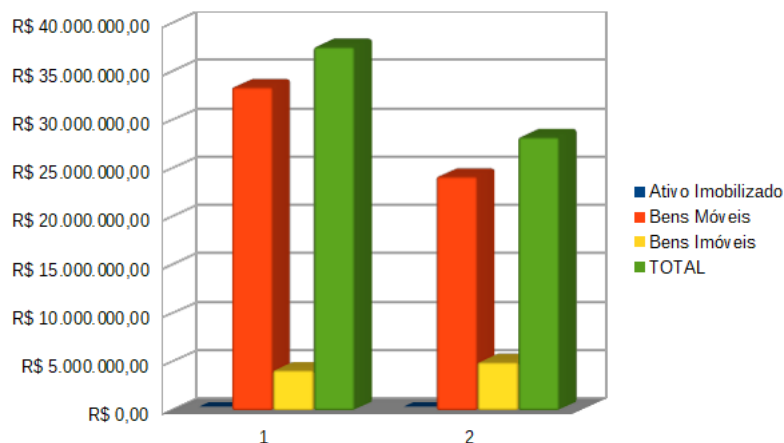
Compreende os direitos que tenham por objeto bens corpóreos destinados à manutenção das atividades da entidade ou exercidos com essa finalidade, inclusive os decorrentes de operações que transfiram a ela os benefícios, os riscos e o controle desses bens e é mensurado inicialmente com base no valor de 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.

Tabela de Composição do Ativo Imobilizado

Ativo Imobilizado	2018	2019
Bens Móveis	R\$ 33.449.880,70	R\$ 24.210.780,29
Bens Imóveis	R\$ 4.168.473,23	R\$ 5.009.334,89
TOTAL	R\$ 37.618.353,93	R\$ 28.282.452,65

Gráfico Composição do Ativo Imobilizado



NOTA 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.

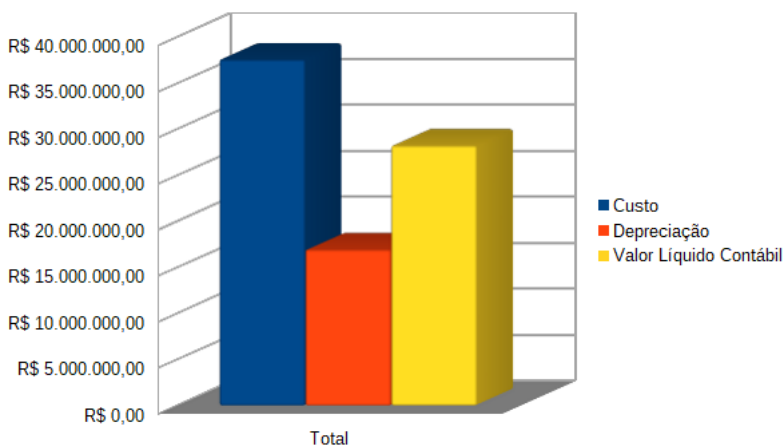
A depreciação é o declínio do potencial de geração de serviços por ativos de longa duração, ocasionada pelos seguintes fatores:

- 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 registros, conforme o Manual de Procedimentos Contábeis Especiais parte II, na tabela abaixo segue discriminada as depreciações dos grupos que mais tiveram influência com implementação da depreciação dos bens móveis; não apresentamos as entradas, por esse motivo um simples calculo 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	2.381.258,58	R\$ 1.704.715,59	R\$ 786.251,62
Bens de Informática	R\$ 3.643.999,19	R\$ 2.815.788,45	R\$ 933.210,74
Móveis e Utensílios	R\$ 4.662.384,02	R\$ 2.920.835,65	R\$ 1.743.306,32
Materiais Culturais, Educacionais	R\$ 319.900,90	R\$ 175.886,31	R\$ 144.014,59
Veículos	R\$ 21.755.606,13	R\$ 9.369.503,76	R\$ 12.559.698,99
Total	R\$ 37.618.353,93		R\$ 28.282.452,65



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 - AG. DE DEF. SANIT. AGROSILVOPAST. DOS ESTA HORA EMISSÃO: 11:19:47
MÊS REFERÊNCIA : DEZEMBRO. DATA EMISSÃO: 19/03/2020
ANO REFERÊNCIA : 2019

	Exercício Atual	Exercício Anterior
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS		
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	26.143.439,40	21.035.204,58
Venda de Mercadorias	0,00	0,00
Venda de Produtos	0,00	0,00
Exploração de Bens e Direitos e Prestação de Serviços	26.143.439,40	21.035.204,58
Variações Patrimoniais Aumentativas Financeir	2.161.956,81	953.928,39
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	674.786,14	529.879,86
Outras Variações Patrimoniais Aumentativas (Financeiras)	1.487.170,67	424.048,53
Transferências e Delegações Recebidas	73.803.098,05	66.567.630,06
Transferências Intragovernamentais	73.803.098,05	66.567.630,06
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
Outras Transferências e Delegações Recebidas	0,00	0,00
Valorização e Ganhos Com Ativos e Desincorporação de Passivos	1.028.923,49	3.156,75
Reavaliação de Ativos	971.577,30	0,00
Ganhos com Alienação	0,00	0,00
Ganhos com Incorporação de Ativos por Descobertas e Nascimento	0,00	0,00
Desincorporação de Passivos	57.346,19	3.156,75
Reversão de Redução ao Valor Recuperável	0,00	0,00
Outras Variações Patrimoniais Aumentativas	66.362,38	55.764,39
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	66.362,38	55.764,39
TOTAL DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS (I)	103.203.780,13	88.615.684,17

	Exercício Atual	Exercício Anterior
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS		
Pessoal e Encargos	75.883.121,69	67.956.026,98
Remuneração a Pessoal	63.252.393,08	57.377.128,32
Encargos Patronais	8.174.396,05	6.226.850,51
Benefícios a Pessoal	4.456.332,56	4.352.048,15
Custo de Pessoal e Encargos	0,00	0,00
Outras Variações Patrimoniais Diminutivas - Pessoal e Encargos	0,00	0,00
Benefícios Previdenciários e Assistenciais	4.395,20	6.754,23
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	4.395,20	6.754,23
Uso de Bens, Serviços e Consumo de Capital Fixo	13.712.926,89	12.277.712,12
Uso de Material de Consumo	2.208.209,73	1.887.319,95
Serviços	10.567.055,44	10.390.392,17
Depreciação, Amortização de Exaustão	937.661,72	0,00
Custo de Materiais, Serviços e Consumo de Capital Fixo	0,00	0,00
Variações Patrimoniais Diminutivas Financeiras	2.083.846,83	424.048,53
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)	2.083.846,83	424.048,53
Transferências e Delegações Concedida	326.926,89	268.296,41
Transferências Intragovernamentais	326.926,89	268.296,41
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	12.304.456,67	24.147,73

Redução a Valor Recuperável e Provisão para Perdas	11.476.973,70	0,00
Perdas com Alienação	0,00	0,00
Perdas Involuntárias	11.246,71	24.147,73
Incorporação de Passivos	0,00	0,00
Desincorporação de Ativos	816.236,26	0,00
Tributárias	358.840,62	291.620,41
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	94.959,26	80.841,39
Contribuições	263.881,36	210.779,02
Custo com Tributos	0,00	0,00
Outras Variações Patrimoniais Diminutivas	48,26	721,55
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	48,26	721,55
TOTAL DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS (II)	104.674.563,05	81.249.327,96
Resultado Patrimonial do Período (III)=(I-II)	-1.470.782,92	7.366.356,21

Nota 01 - Os quadros resumidos das Variações Patrimoniais Aumentativas (VPAs) e das Variações Patrimoniais Diminutivas (VPDs) encontram-se a seguir.

Tabela Variações Patrimoniais Aumentativas

Conta	Descrição das VPAs	31/12/2018	31/12/2019
4.3	Exploração e Venda de Bens, Serviços e Direitos	R\$ 21.035.204,58	R\$ 26.143.439,40
4.4	Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras	R\$ 953.928,39	R\$ 2.161.956,81
4.5	Transferências e Delegações Recebidas	R\$ 66.567.630,06	R\$ 73.803.098,05
4.6	Valorização e Ganhos com Ativos	R\$ 3.156,75	R\$ 1.028.923,49
4.9	Outras Variações Patrimoniais Aumentativas	R\$ 55.764,39	R\$ 66.362,38
Total		R\$ 88.615.684,17	R\$ 103.203.780,13

As Variações Patrimoniais Aumentativas mais significativas são as elencadas no Grupo “4.5 Transferências e Delegações Recebidas”, que se referem às cotas financeiras recebidas do Tesouro Estadual. Nesse grupo, estão computados os Repasses financeiros, que são as transferências internas para as unidades executoras, que somam R\$ 73.803.098,05 (setenta e três milhões, oitocentos e três mil, noventa e oito reais e cinco centavos).

Em 2019, houve acréscimo no Grupo das VPAs – Exploração e Venda de Bens, Serviços e Direitos, em relação a 2018. 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	31/12/2018	31/12/2019
3.1	Pessoal e Encargos	R\$ 67.956.026,98	R\$ 75.883.121,69
3.2	Benefícios Previdenciários e Assistenciais	R\$ 6.754,23	R\$ 4.395,20
3.3	Uso de Bens, Serviços e Consumo de Capital Fixo	R\$ 12.277.712,12	R\$ 13.712.926,89
3.4	Variações patrimoniais diminutivas	R\$ 424.048,53	R\$ 2.083.846,83
3.5	Transferências e Delegações Concedidas	R\$ 268.296,41	R\$ 326.926,89
3.6	Desvalorização e Perda de Ativo	R\$ 24.147,73	R\$ 12.304.456,67
3.7	Tributárias	R\$ 291.620,41	R\$ 358.840,62
3.9	Outras Variações Patrimoniais Diminutivas	R\$ 721,55	R\$ 48,26
Total		R\$ 81.249.327,96	R\$ 104.674.563,05

Variações Patrimoniais Diminutivas mais representativas referem-se às despesas com pessoal ativo, encargos patronais, benefícios a pessoal e outros que representam cerca de 72,49% do total das VPDs (Grupos 3.1 e 3.2 do Plano de Contas). A variação da despesa de pessoal de 2019 para 2018 foi de 11,67%. Essa variação pode ser justificada pelas promoções, progressões e adicionais de qualificações na carreira dos servidores do IDARON. Cabe destacar que a despesa com pessoal representa 75,87% da receita do exercício de 2019.

Também são representativas as despesas com serviços de terceiros, diárias de viagem e, evidenciadas no grupo 3.3. Em 2019 houve variação neste grupo de 11,69% em relação a 2018.

O Grupo “3.5 - Transferências e Delegações Concedidas” - contemplam as operações financeiras ativas entre Unidades Gestoras do Poder Executivo, através de transferências internas no valor de R\$ 326.926,89 (trezentos e vinte e seis mil, novecentos e vinte e seis reais e oitenta e nove centavos). 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.

No Grupo “3.6 - Desvalorização e Perda de Ativo” - No exercício de 2019, houve mudanças na política contábil com a implantação dos procedimentos de avaliação e depreciação do Ativo Imobilizado, com o objetivo de realizar ajustes no patrimônio, resultando numa desvalorização de R\$ 11.476.973,70 (onze milhões quatrocentos e setenta e seis mil e novecentos e setenta e três reais e setenta centavos) e ainda, o desreconhecimento de R\$ 816.236,26 (oitocentos e dezesseis mil, duzentos e trinta e seis reais e vinte e seis centavos) por baixa. A IDARON reconheceu os efeitos do reconhecimento inicial dos ativos como ajuste de exercícios anteriores no período.

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:

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

No exercício de 2019, não houve fatos contábeis que movimentassem o fluxo de caixa de atividades de financiamento no IDARON.

UNIDADE GESTORA: 190023 - AG. DE DEF. SANIT. AGROSILVOPAST. DOS ESTADO		HORA EMISSÃO: 11:54:04
MÊS REFERÊNCIA : DEZEMBRO.		DATA EMISSÃO: 19/03/2020
ANO REFERÊNCIA : 2019		
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DAS OPERAÇÕES	Exercício Atual	Exercício Anterior
INGRESSO	174.958.258,79	202.886.495,62
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	26.143.439,40	21.035.204,58
Remuneracao Disponibilidades	674.786,14	529.879,86
Outras Rec. Deriv. e Originárias	74.336.935,20	114.753.781,12
Transferências correntes recebidas	73.803.098,05	66.567.630,06
DESEMBOLSO	162.983.167,99	193.848.679,51
Pessoal e demais despesas	80.993.472,62	78.895.940,56
Juros e encargos da dívida	0,00	0,00
Transferências concedidas	7.759.678,21	268.521,41
Outros desembolsos operacionais	74.230.017,16	114.684.217,54
Fluxo de caixa líquido das atividades operacionais (I)	11.975.090,80	9.037.816,11
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO		
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	515.991,49	545.487,30
Aquisição de Ativo não Circulante	515.991,49	545.487,30
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)	-515.991,49	-545.487,30
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 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
GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (I+II+III)	11.459.099,31	8.492.328,81
Caixa e Equivalentes de caixa inicial	26.748.003,59	18.255.674,78
Caixa e Equivalente de caixa final	38.207.102,90	26.748.003,59

QUADRO DE TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS E CONCEDIDAS

Exercício: 2019

	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	73.803.098,05	66.567.630,06
Outras transferências recebidas	0,00	0,00
Total das Transferências Recebidas	73.803.098,05	66.567.630,06

TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS

Intergovernamentais

EXERCÍCIO 2019

a União	225,00	225,00
a Estados e Distrito Federal	0,00	0,00
a Municípios	7.059,12	0,00
Intragovernamentais	7.752.394,09	268.296,41
Outras transferências Concedidas	0,00	0,00
Total das Transferências Concedidas	7.759.678,21	268.521,41

QUADRO DE DESEMBOLSOS DE PESSOAL E DEM AIS DESPESAS POR FUNÇÃO

Exercício: 2019

	Exercício Atual	Exercício Anterior
AGRICULTURA	80.993.472,62	78.895.940,56
Total dos Des. de Pessoal e Demais Despesas por Função	80.993.472,62	78.895.940,56

QUADRO DE JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA

Exercício: 2019

	Exercício Atual	Exercício Anterior
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

QUADRO DE INFORMAÇÕES ADICIONAIS

	Exercício Atual	Exercício Anterior
Haveres Financeiros - Valores em Trânsito	74270572,82	52152867,39
Haveres Financeiros - Investimentos RPPS	0	0
Ajuste de Exercícios Anteriores (Movimento Crédito)	0	118378,72
Valores Restituíveis - Passivo (Movimento Crédito)	0	31360175,21
Valores Restituíveis - Ativo (Movimento Crédito)	0	31066595,41
(-) Valores Restituíveis - Passivo (Movimento Débito)	0	31159291,77
(-) Valores Restituíveis - Ativo (Movimento Débito)	0	31267478,85
(-) Ajuste de Exercícios Anteriores (Movimento Débito)	0	88809,04
(-) Haveres Financeiros - Valores em Trânsito	74230017,16	52168637,88
(-) Haveres Financeiros - Investimentos RPPS	0	0
(-) Perdas de Investimentos	0	0

Nota 01 - Fluxos de Caixa das Atividades das Operações

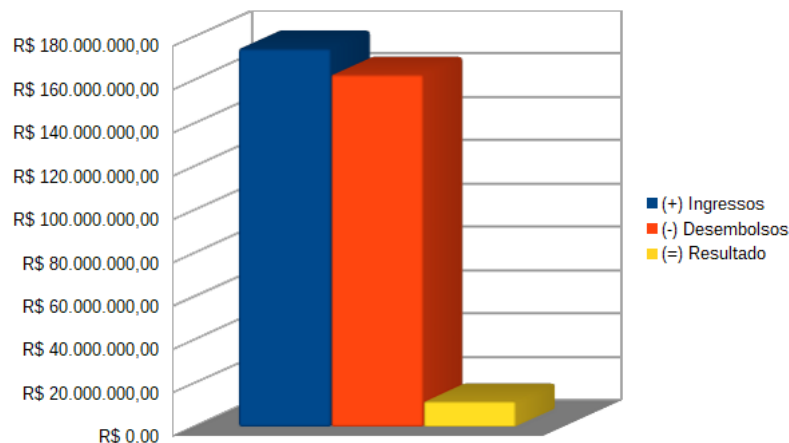
Os fluxos de caixa operacionais consolidados do setor público em sentido amplo proporcionam uma indicação da medida do volume de recursos que o governo vem financiando suas atividades correntes por meio da tributação e outras cobranças. Ao analisar o quadro abaixo é possível verificar que as transferências recebidas foi a principal fonte de recursos do fluxo operacional, correspondendo cerca de 42,18% (quarenta e dois por cento) do total dos ingressos, seguido das receitas de serviços com 26% (vinte e seis por cento).

FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	VALOR R\$	AV (%)
Ingressos	R\$ 174.958.258,79	100
Receita de Serviços	R\$ 26.143.439,40	14,94
Remuneração das Disponibilidades	R\$ 674.786,14	0,39
Outras Receitas Derivadas e Originárias	R\$ 74.336.935,20	42,49
Transferências recebidas	R\$ 73.803.098,05	42,18

FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	VALOR R\$	AV (%)
Desembolso	R\$ 162.983.167,99	100
Pessoal e Demais Despesas	R\$ 80.993.472,62	49,69
Transferências Concedidas	R\$ 7.759.678,21	4,76
Outros Desembolsos Oepracionais	R\$ 74.230.017,16	45,54

Geração Líquida – Atividades Operacionais

(+) Ingressos	R\$ 174.958.258,79
(-) Desembolsos	R\$ 162.983.167,99
(=) Resultado	R\$ 11.975.090,80



O fluxo de caixa das atividades operacionais encerrou o exercício com um resultado positivo de R\$ 11.975.090,80 (onze milhões, novecentos e setenta e cinco mil, noventa reais e oitenta centavos), demonstrando que IDARON tem capacidade de financiar a manutenção dos serviços de defesa sanitária.

FLUXO DE INVESTIMENTO

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

Já no quadro “Desembolsos de investimento” Os desembolsos com aquisição de ativos item aquisição de ativo não circulante foram de R\$ 515.991,49 (quinhentos e quinze mil, novecentos e noventa e um reais e quarenta e nove centavos), que corresponde ao resultado negativo do fluxo dos investimentos no exercício de 2019 no mesmo valor.

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 no, 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.

DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO (Anexo 19 da Lei 4320/64);

A Demonstração das Mutações no Patrimônio Líquido (DMPL) demonstrará a evolução (aumento ou redução) do patrimônio líquido da entidade durante um período. A DMPL é obrigatória para as empresas estatais dependentes constituídas sob a forma de sociedades anônimas e facultativa para os demais órgãos e entidades dos entes da Federação.

UNIDADE GESTORA: 190023 - AG. DE DEF. SANIT. AGROSILVOPAST. DOS ESTADO									
MÊS REFERÊNCIA: DEZEMBRO.									
ANO REFERÊNCIA: 2019									
GOVERNO DO ESTADO DE RONDÔNIA									
DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO									
ESPECIFICAÇÃO	Pat. Social / Capital Social	Adiant. para Futuro Aumento de Capital(AFAC)	Reserva de Capital	Ajuste de Avaliação Patrimonial	Reservas de Lucro	Demais Reservas	Resultados Acumulados	Ações/Cotas em Tesouraria	TOTAL
Saldos Iniciais	0,00		0,00				64.469.964,12		64.469.964,12
Ajustes de exercícios anteriores							32.604.975,34		32.604.975,34
Aumento de capital									0,00
Resgate / Reemissão de Ações e Cotas									
Juros sobre capital próprio									
Resultado do exercício							-1.470.782,92		-1.470.782,92
Ajustes de avaliação patrimonial									
Constituição / Reversão de reservas						83.012,76			
Dividendos a distribuir (R\$... por ação)									
Saldos finais	0,00		0,00			83.012,76	95.604.156,54		95.687.169,30

Nota 01- Aumento do patrimônio Líquido em decorrência da inscrição dívida ativa não tributária no valor de R\$ 32.604.975,34 (trinta e dois milhões), sendo créditos a curto prazo totalizaram o valor de R\$ 2.054.831,91 (dois milhões, cinquenta e quatro mil, oitocentos e trinta e um reais e noventa e um centavos), conforme Conta Contábil 113000000 e os créditos a longo prazo Conta Contábil 121100000, o valor de R\$ 30.071.668,98 (trinta milhões, setenta e um mil, seiscentos e sessenta e oito reais e noventa e oito centavos).



Documento assinado eletronicamente por **Júnior Cleber Alves Paiva, Contador(a)**, em 19/03/2020, às 14:15, 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 **LICERIO CORREA SOARES MAGALHAES, Diretor(a) Executivo(a)**, em 19/03/2020, às 14:50, 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 **0010699247** e o código CRC **F248AD93**.



Referência: Caso responda este(a) Balanço, indicar expressamente o Processo nº 0015.559861/2019-59

SEI nº 0010699247