



Agência de Defesa Sanitária Agrosilvopastoril do Estado de Rondônia - IDARON

BALANÇO

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS 2019 DO FUNDO ESTADUAL DE SANIDADE ANIMAL - FESA - UG 190014

Nota 1 – Informações Gerais

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

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

1.1 LEGISLAÇÕES BÁSICAS

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

Art. 1º. Fica criado, na Agência de Defesa Sanitária Agrosilvopastoril do Estado de Rondônia – IDARON, o Fundo Estadual de Sanidade Animal – FESA-RO.

Pelos termos do disposto no art. 4º da referida lei, transcreve-se:

(...)

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

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

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

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

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

V – representante da associação de Assistência Técnica e Extensão Rural de Rondônia – EMATER;

(...)

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

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

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

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

I – Presidente da IDARON, na qualidade de Presidente;

II – Secretário de Estado da Agricultura, Pecuária e Regularização Fundiária, na qualidade de Vice-Presidente;

III – Secretário de Estado do Desenvolvimento Econômico e Social;

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

V – representante da Federação da Indústrias do Estados de Rondônia – FIERO; e

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

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

Nota 2 – Apresentação das Demonstrações e Principais Práticas Contábeis

a) As Demonstrações Contábeis Aplicadas ao Setor Público (DCASP) representam o conjunto consolidado e sintetizado das informações econômicas, orçamentárias, financeiras e patrimoniais da entidade pública, com objetivo de retratar a saúde financeira, sendo relatórios de saídas, base para análise e tomada de decisão por parte dos usuários da informação contábil. Sua estrutura está contida nos anexos da Lei 4.320/1964, na qual foi alterada pela Portaria STN 438/2012, em consonância com os novos padrões da Contabilidade Aplicada ao Setor Público, convergentes aos padrões internacionais de contabilidade. As demonstrações foram elaboradas em Conformidade com o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público - MCASP 8ª edição, Parte V e suas alterações, Lei nº 4.320/1964, art. 101, representam o conjunto de relatórios contábeis que deverão ser apresentados pela União, Estados, Distrito Federal e Municípios e demais entidades do setor público. Segundo a NBC T 16.6, as demonstrações contábeis das entidades definidas no campo da Contabilidade Aplicada ao Setor Público são: Balanço Orçamentário, Balanço Patrimonial, Balanço Financeiro, Demonstração das Variações Patrimoniais, Demonstração dos Fluxos de Caixa, Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido (DMPL) e Notas Explicativas;

b) **MOEDA FUNCIONAL E DE APRESENTAÇÃO:** A moeda funcional é o Real. Os saldos em moeda estrangeira são convertidos para a moeda funcional, empregando-se a taxa de câmbio vigente na data das demonstrações contábeis;

c) **DISPONIBILIDADES:** As disponibilidades são mensuradas ou avaliadas pelo valor original, uma vez feita a conversão para a moeda de apresentação, quando em moeda estrangeira, à taxa de câmbio vigente na data do Balanço Patrimonial;

d) **CRÉDITOS E DÍVIDAS:** Os direitos, as obrigações e os títulos de créditos são mensurados ou avaliados pelo valor original, uma vez feita a conversão para a moeda de apresentação, quando em moeda estrangeira, à taxa de câmbio vigente na data do Balanço Patrimonial;

e) **ESTOQUES:** Os estoques são avaliados com base no valor de aquisição/produção/construção ou valor realizável líquido, dos dois o menor. O método para mensuração e avaliação das saídas é o custo médio ponderado, conforme o inciso III, art. 106 da Lei nº 4.320/64 e NBC TSP 04/2016;

f) **IMOBILIZADO:** O ativo imobilizado, incluindo os gastos adicionais ou complementares, é mensurado ou avaliado inicialmente com base no valor de aquisição, produção ou construção, sendo atualizado por ajustes de Depreciação e Amortização conforme característica do bem;

g) **INTANGÍVEL:** O ativo intangível corresponde aos direitos que tenham por objeto bens incorpóreos destinados à manutenção da atividade pública ou exercidos com essa finalidade. É mensurado ou avaliado inicialmente com base no valor de aquisição ou de produção, ou, ainda, pelo custo estimado de reposição na mensuração de softwares preexistentes;

h) Devido à dificuldade de adequação e/ou integração de sistemas informatizados o processo de implantação do sistema de gestão que permita o controle físico e financeiro dos bens patrimoniais não estar concluído na IDARON, não foram realizados no exercício de 2019, os ajustes e as depreciações do ativo imobilizado. O Ativo Imobilizado e outros ativos não circulantes da IDARON serão reavaliados no exercício de 2020, para que se identifiquem eventuais perdas ou valores contábeis que não podem ser recuperáveis, conforme resoluções, nos 1.136 e 1.137, ambas de 21 de novembro de 2008, que instituíram as NBC T 16.9 e NBC T 16.10, que versam, respectivamente, sobre a obrigatoriedade e os procedimentos relativos à reavaliação, redução ao valor recuperável, depreciação, amortização e exaustão do patrimônio público;

i) **REAVALIAÇÃO E REDUÇÃO AO VALOR RECUPERÁVEL:** Os procedimentos de reavaliação e de redução ao valor recuperável de bens adquiridos e postos em operação foram regulamentados pelo Manual de Procedimentos Contábeis Especiais – Parte II, disponível no sítio www.transparencia.ro.gov.br (aprovado pela Portaria nº. 208/GAB/SEFIN/2014 -DOE 2509 de 30/07/2014) e o SIAFEM já se encontra preparado para os lançamentos;

j) **RESTOS A PAGAR:** Os restos a pagar não processados, quando liquidados, alteram o status para restos a pagar não processados liquidados de exercícios anteriores, uma vez que estes devem compor o quadro de “Processados”, conforme Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público - 8ª Edição. Já os créditos em liquidação são considerados como restos a pagar não processados, uma vez que, ainda não se deu a devida liquidação;

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

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

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

BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

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

UNIDADE GESTORA: 190014 - FUNDO ESTADUAL DE SANIDADE ANIMAL
MÊS REFERÊNCIA : DEZEMBRO.
ANO REFERÊNCIA : 2019

HORA EMISSÃO: 08:50:48
DATA EMISSÃO: 26/03/2020

GOVERNO DO ESTADO DE RONDÔNIA BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	Previsão Inicial(a)	Previsão Atual.(b)	Receitas Real.(c)	Saldo d=(c-b)
RECEITAS CORRENTES (I)	16.664.000,00	16.664.000,00	14.648.064,10	-2.015.935,90
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	4.726.000,00	4.726.000,00	1.650.324,67	-3.075.675,33
Receitas Imobiliárias	0,00	0,00	0,00	0,00
Receitas de Valores Mobiliários	4.726.000,00	4.726.000,00	1.650.324,67	-3.075.675,33
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	11.938.000,00	11.938.000,00	12.997.739,43	1.059.739,43
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	0,00	0,00
Multas e Juros de Mora	0,00	0,00	0,00	0,00
Indenizações e Restituições	0,00	0,00	0,00	0,00
Bens, Direitos e Valores Incorp. ao Patri.	0,00	0,00	0,00	0,00
Receitas Correntes Diversas	0,00	0,00	0,00	0,00
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)	16.664.000,00	16.664.000,00	14.648.064,10	-2.015.935,90
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)	16.664.000,00	16.664.000,00	14.648.064,10	-2.015.935,90
DÉFICIT (VI)	0,00	0,00	2.023.659,82	2.023.659,82
TOTAL (VII)=(V + VI)	16.664.000,00	16.664.000,00	16.671.723,92	7.723,92
SALDOS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES				
Recursos Arrecadados em Ex. Anteriores	0,00	0,00	0,00	0,00
Superávit Financeiro	27.982.064,76			
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)	5.558.540,00	1.638.146,29	959.708,19	
382.435,97	382.435,97	678.438,10		
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	0,00	0,00		
0,00	0,00	0,00		
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00		
0,00	0,00	0,00		
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	5.558.540,00	1.638.146,29	959.708,19	
382.435,97	382.435,97	678.438,10		
DESpesas de Capital (IX)	11.105.460,00	20.710.760,00	15.712.015,73	
12.486.855,50	11.800.712,66	4.998.744,27		
INVESTIMENTOS	11.105.460,00	20.710.760,00	15.712.015,73	
12.486.855,50	11.800.712,66	4.998.744,27		
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)	16.664.000,00	22.348.906,29	16.671.723,92	
12.869.291,47	12.183.148,63	5.677.182,37		
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		
Outras Dívidas	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		
Outras Dívidas	0,00	0,00		
0,00	0,00	0,00		
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (XII)=(XI+XII)	16.664.000,00	22.348.906,29	16.671.723,92	
12.869.291,47	12.183.148,63	5.677.182,37		
SUPERÁVIT (XIII)	0,00	0,00	0,00	
0,00	0,00	0,00		
TOTAL (XIV) = (XII + XIII)	16.664.000,00	22.348.906,29	16.671.723,92	
12.869.291,47	12.183.148,63	5.677.182,37		
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
	Em Exercícios	Em 31 de Dezembro do		
(d)	Cancelados (e)	Saldo (f)=(a+b-d-e)		
		Anteriores (a)	Exercício Anterior (b)	
DESpesas Correntes		0,00	183.077,95	12.413,03
143.980,52	26.684,40	12.413,03		
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	183.077,95	12.413,03
143.980,52	26.684,40	12.413,03		
DESPESAS DE CAPITAL		0,00	2.199.800,00	329.970,00

1.869.830,00	0,00	329.970,00			
INVESTIMENTOS		0,00	2.199.800,00	329.970,00	
1.869.830,00	0,00	329.970,00			
INVERSÕES FINANCEIRAS		0,00	0,00	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	2.382.877,95	342.383,03	
2.013.810,52	26.684,40	342.383,03			

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

DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS		Inscritos		Pagos (c)
Cancelados (d)	Saldo (e)=(a+b-c-d)	Em Exercícios Anteriores (a)	Em 31 de Dezembro do Exercício Anterior (b)	

DESPESAS CORRENTES				
1.397,82	0,00	2.485,87	0,00	3.883,69
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS				
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA				
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES				
1.397,82	0,00	2.485,87	0,00	3.883,69
DESPESAS DE CAPITAL				
312.265,50	0,00	0,00	0,00	312.265,50
INVESTIMENTOS				
312.265,50	0,00	0,00	0,00	312.265,50
INVERSÕES FINANCEIRAS				
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA				
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

TOTAL	0,00	2.485,87	0,00	316.149,19
313.663,32	0,00	2.485,87		

Nota 1 - Regime 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 - Alterações Orçamentárias

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

TABELA DE ALTERAÇÕES ORÇAMENTÁRIAS				Em R\$ 1,00
Categoria Econômica	GRUPO NATUREZA DESPESA	Dotação Inicial	Dotação Alterada	Dotação Atualizada
03 - Despesa Corrente	1 - Pessoal e Encargos Sociais	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00
	2 - Juros e Encargos da Dívida	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00
	3 - Outras Despesas Correntes	R\$ 5.558.540,00	-3.920.393,71	R\$ 1.638.164,29
04 - Despesa de Capital	4 - Investimentos	R\$ 11.105.460,00	R\$ 9.605.300,00	R\$ 20.710.760,00
	5 - Inversões Financeiras	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00
	6 - Amortização da Dívida	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00
09 - Reserva de Contingência	Reserva de Contingência	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00
Total		R\$ 16.664.000,00	R\$ 5.684.906,29	R\$ 22.348.906,29

Nota 3 - Cancelamento de Restos A Pagar

Em análise aos Anexos I e II do Balanço Orçamentário, verifica-se o valor de R\$ 26.684,40 (vinte e seis mil, seiscentos e oitenta quatro reais e quarenta centavos), referente ao cancelamento de Restos a Pagar Não Processados. Segue abaixo um resumo dos motivos de cancelamentos dos empenhos referente ao exercício, conforme tabela baixo.

MOTIVOS DE CANCELAMENTOS	Em R\$ 1,00
Saldo da 2018NE00021 – empenho estimativo para aquisição de passagens aéreas no exercício de 2018	R\$ 25.854,90
Saldo da 2018NE00051 – na modalidade global para aquisição de refeições para curso de CAPACITAÇÃO CONTINUADA PPA, FESA 2018.	R\$ 829,50

Nota 4 - Situação Orçamentária

O Balanço Orçamentário da Unidade Gestora - UG 190014 – FESA, apresenta equilíbrio na previsão da Receita e Despesa Orçamentária. A principal receita do FESA é oriunda dos serviços de Inspeção sanitária, animal em animais destinados para o abate em frigoríficos e rendimentos de aplicações financeiras conforme detalhamento da Receita Prevista x Receitas Realizadas, por grupo de natureza de despesa, encontra-se detalhado na tabela a seguir.

Tabela de Receitas Previstas x Receitas Realizadas

GRUPO DE NATUREZA DA RECEITA	PREVISÃO ATUALIZADA	RECEITAS REALIZADAS	SALDO
Receitas de serviços	R\$ 11.938.000,00	R\$ 12.997.739,43	R\$ 1.059.739,43
Receitas patrimoniais	R\$ 4.726.000,00	R\$ 1.650.324,67	-R\$ 3.075.675,33
Transferências de convênios		R\$ 0,00	R\$ 0,00
Outras receitas correntes	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00
Subtotal	R\$ 16.664.000,00	R\$ 14.648.064,10	-R\$ 2.015.935,90
Déficit	R\$ 0,00	R\$ 2.023.659,82	R\$ 2.023.659,82
Total	R\$ 16.664.000,00	R\$ 16.671.723,92	R\$ 7.723,92
Superávit Financeiro	R\$ 27.982.064,76		

Nota 5 - Detalhamento das Despesas por tipo de Crédito

No exercício de 2019, apesar de constar no Balanço Orçamentário um superávit de R\$ 27.982.064,76 (vinte e sete milhões, novecentos e oitenta e dois mil, sessenta e quatro reais e setenta e seis centavos) apenas R\$ 7.547.700,00 (sete milhões, quinhentos e quarenta e sete mil e setecentos reais) teve abertura de crédito suplementar por Superávit, solicitada pelo gestor do FESA. O restante do valor, R\$ 20.434.364,76 (vinte e dois milhões, quatrocentos e trinta e quatro mil, trezentos e sessenta e quatro reais e setenta e seis centavos), correspondem a abertura de crédito suplementar, por Superávit, efetuado diretamente de Secretaria de Finanças – SEFIN, para atender o Decreto, 24.203 de 28/08/2019, referente a Desvinculação de Receitas dos Fundos Públicos, conforme tabela abaixo.

Tabela de Créditos abertos no Exercício 2019

Tipo de Crédito	Valor
Superávit de Exercícios Anteriores	R\$ 27.982.064,76
(-) Cancelamento de Dotação - (superávit)	R\$ 20.434.364,76
Total	R\$ 7.547.700,00

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

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.

Nota 01 - Composição da Receita Orçamentária.

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

Tabela Receita Orçamentária

Conta Contábil	Valor
6.2.1.2.0.00.00 – Receita Realizada	R\$ 14.648.064,10
6.2.1.3.0.00.00 – (-) Dedução da Receita Realizada	R\$ 0,00
(=) Receita Realizada	R\$ 14.648.064,10

Tabela de Detalhamento da composição por fonte/destinação

Fonte de Recurso	Valor
0240 – Recursos Diretamente Arrecadados pelas Entidades	R\$ 14.648.064,10
(=) Receita Realizada	R\$ 14.648.064,10

Nota 02 - Transferências Financeiras recebidas e concedidas:

- Transferências recebidas: As Transferências Financeiras Recebidas na UG 190014 – FESA correspondem a devolução de recursos em decorrência da desvinculação de receitas para atender ao Decreto 23.203 de 28/08/2019, devolvidos em 11/11/2019. Conforme documento ID 0030.412267/2019-15.

Tabela de Transferências recebidas

Conta Contábil	Descrição	Classificação	Valor
4.5.1.1.2.02.00	Repasse Recebido	Transferências Recebidas	R\$ 22.297.158,47
	Total		R\$ 22.297.158,47

- Transferências Concedidas: As Transferências Concedidas na UG 190014, se deu em virtude do Decreto de Desvinculação de Receitas dos Fundos Públicos.

Tabela de Transferências Concedidas

Conta Contábil	Descrição	Classificação	Valor
3.5.1.1.2.02.00	Repasse Concedido	Transferências Concedidas	R\$ 22.297.158,47
	Total		R\$ 22.297.158,47

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 das não processadas.

5.3.1.1.0.00.00 – Restos a Pagar Não Processados Inscritos	R\$ 3.802.432,45
5.3.1.1.1.00.00 Restos a Pagar Não Processados – A liquidar	R\$ 3.802.432,45
5.3.1.1.2.00.00 Restos a Pagar Não Processados – Em liquidação	R\$ 0,00
5.3.2.1.0.00.00 – Restos a Pagar Processados Inscritos	R\$ 686.142,84

Compreendem as despesas empenhadas, mas não pagas até o dia 31 de dezembro de 2019, distinguindo-se as processadas das não processadas.

- Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados

Compreende os valores de terceiros ou retenções em nome deles, quando a entidade do setor público for fiel depositaria, exigíveis no curto prazo.

- Ingressos / Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados

Conta Contábil	Descrição	Movimento Débito	Movimento Crédito
2.1.8.8.0.00.00 (I)	Valores Restituíveis (F)	R\$ 50.974,23	R\$ 97.017,52
8.6.8.8.0.00.00 (II)	Valores Restituíveis - Pagos	R\$ 42.933,82	R\$ 0,00
Estorno da Retenção (I – II)		R\$ 8.040,41	R\$ 97.017,52
(=) Valor Retido			R\$ 88.977,11

- Dispêndio / Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados

Conta Contábil	Descrição	Valor
8.6.8.8.0.00.00	Valores Restituíveis - Pagos	R\$ 42.933,82

- Haveres Financeiros - Valores em Trânsito

Compreende o somatório dos valores contabilizados indevidamente em conta bancária, guia de recebimento e ordens bancárias emitidas a compensar aguardando regularização.

Conta Contábil	Descrição	Movimento Débito (Dispêndio)	Movimento Crédito(Ingresso)
1.1.3.8.1.06.04	Ordens Bancárias emitidas a compensar	R\$ 1.862.793,71	R\$ 1.862.793,71
Total		R\$ 1.862.793,71	R\$ 1.862.793,71

Nota 04 - Despesa Orçamentária:

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

Fonte de Recurso	Valor
0240 – Recursos Diretamente Arrecadados pelas Entidades - VINCULADA	R\$ 10.793.080,05
0640 – Superávit de Exercícios Anteriores	R\$ 5.878.643,87
(=) Receita Realizada	R\$ 16.671.723,92

Nota 05 - Dispêndios Extraorçamentários

- Restos a Pagar Pagos:

Conta Contábil	Descrição	Valor
6.3.2.2.1.00.00	RP processados Pagos – Exercício Anterior	R\$ 313.663,32
6.3.1.8.2.10.00	RP não processados Pagos – Exercício Anterior	R\$ 2.013.810,52
Total		R\$ 2.327.473,84

Nota 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\$ 70.813.576,33	R\$ 70.951.017,96
Total		R\$ 70.813.576,33	R\$ 70.951.017,96

BALANÇO PATRIMONIAL

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

UNIDADE GESTORA: 190014 - FUNDO ESTADUAL DE SANIDADE ANIMAL
MÊS REFERÊNCIA: DEZEMBRO.
ANO REFERÊNCIA: 2019

HORA EMISSÃO: 10:07:52
DATA EMISSÃO: 12/03/2020

GOVERNO DO ESTADO DE RONDOÔNIA
BALANÇO PATRIMONIAL

	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE			
Caixa e Equivalentes de Caixa		70.951.017,96	70.813.576,33
Créditos a Curto Prazo		0,00	0,00
Valores Restituíveis		50.453,46	4.410,17
Demais Créditos a Curto Prazo		19.165,00	142.325,00
Invest e Aplic Temporo Curto Prazo		0,00	0,00
Estoques		86.150,00	15.500,00
VPD Pagas Antecipadamente		0,00	0,00
Total do Ativo Circulante		71.106.786,42	70.975.811,50
ATIVO NÃO CIRCULANTE			
Ativo Realizável a Longo Prazo			
Créditos a Longo		0,00	0,00
Demais Créditos e Valores a LP		0,00	0,00
Investimentos Temporários a LP		0,00	0,00
Estoques		0,00	0,00
VPD Pagas Antecipadamente		0,00	0,00
Investimentos		0,00	0,00
Participações Permanentes		0,00	0,00
Demais Investimentos Permanentes		0,00	0,00
(-) Redução ao Vlr Recuperável		0,00	0,00
Imobilizado		25.018.902,10	10.336.577,88
Bens Moveis		22.198.880,52	9.523.756,62
Bens Imoveis		2.820.021,58	812.821,26
(-) Deprec Exaus Amort Acumul.		0,00	0,00
(-) Redução ao Vlr Recuperável		0,00	0,00
Intangível		0,00	0,00
Softwares		0,00	0,00
Marcas, Direitos e Patentes Ind.		0,00	0,00
Direito de Uso De Imóveis		0,00	0,00
(-) Amortização Acumulada		0,00	0,00
(-) Redução ao Vlr Recuperável		0,00	0,00
Total do Ativo Não Circulante		25.018.902,10	10.336.577,88
TOTAL DO ATIVO		96.125.688,52	81.312.389,38

	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO			
PASSIVO CIRCULANTE			
Obrigações Trab. e Previdenciárias		0,00	0,00
Empréstimos e Financiamentos		0,00	0,00
Fornec e Contas a Pagar Curto Praz		1.031.011,74	316.149,19
Obrigações Fiscais a CP		0,00	0,00
Valores Restituíveis		50.453,46	4.410,17
Provisões a Curto Prazo		0,00	0,00
Demais Obrigações de Curto Prazo		0,00	0,00
Total do Passivo Circulante		1.081.465,20	320.559,36
PASSIVO NAO-CIRCULANTE			
Obrigações Trab. e Previdenciárias		0,00	0,00
Empréstimos e Financiamentos LP		0,00	0,00
Fornecedores a Longo Prazo		0,00	0,00
Obrigações Fiscais a Longo Prazo		0,00	0,00
Provisões a Longo Prazo		0,00	0,00
Demais Obrigações de Longo Prazo		0,00	0,00
Resultado Diferido		0,00	0,00
Total do Passivo Não Circulante		0,00	0,00
TOTAL DO PASSIVO		1.081.465,20	320.559,36

PATRIMÔNIO LÍQUIDO			
Patrimônio Social e Capital Social		0,00	0,00
Adiant P/ Futuro Aumento de Capita		0,00	0,00
Reservas de Capital		0,00	0,00
Ajustes de Avaliação Patrimonial		0,00	0,00
Reservas de Lucros		0,00	0,00
Demais Reservas		0,00	0,00
Resultados Acumulados			
Superavit/Déficits do Exercício		14.052.393,30	12.490.256,29
Superáv/Défic de Exerc Anter		80.991.830,02	68.501.573,73
Ajustes de exerc anteriores		0,00	0,00
(-) Ações / Cotas em Tesouraria		0,00	0,00
Total do Patrimônio Líquido		95.044.223,32	80.991.830,02

TOTAL PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO	96.125.688,52	81.312.389,38
------------------------------------	---------------	---------------

QUADRO DOS ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES
(LEI N° 4.320/1964) EXERCÍCIO 2019

	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO(I)		
Ativo Financeiro	71.001.471,42	70.817.986,50
Ativo Permanente	25.124.217,10	10.494.402,88
Total do Ativo	96.125.688,52	81.312.389,38
PASSIVO(II)		
Passivo Financeiro	4.883.897,65	2.703.437,31
Passivo Permanente		
Total do Passivo	4.883.897,65	2.703.437,31
SALDO PATRIMONIAL(III)=(I-II)	91.241.790,87	78.608.952,07

QUADRO DAS CONTAS DE COMPENSAÇÃO
(LEI N° 4.320/1964) EXERCÍCIO 2019

	Exercício Atual	Exercício Anterior
Atos Potenciais Ativos		
Diárias Concedid(Pendente Prest Con	19.165,00	142.325,00
Total dos Atos Potenciais Ativos	19.165,00	142.325,00
Atos Potenciais Passivos		
Total dos Atos Potenciais Passivos	0,00	0,00

QUADRO DO SUPERÁVIT / DÉFICIT FINANCEIRO
(LEI N° 4.320/1964) EXERCÍCIO 2019

	Exercício Atual	Exercício Anterior
FONTES DE RECURSOS		
Ordinária	0,00	0,00
Vinculado	66.117.573,77	68.114.549,19
RECURSOS DIRETAMENTE ARRECADADOS	66.117.573,77	68.114.549,19
Total das Fontes de Recursos	66.117.573,77	68.114.549,19

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

Ativo Circulante

Nota 1 - Caixa e Equivalente de Caixa

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

As disponibilidades são mensuradas pelo valor original, não havendo necessidade de tradução de moeda estrangeira pela ausência de transações em outras moedas. As aplicações financeiras foram atualizadas pelos rendimentos até 31/12/2019.

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.

Tabela do Saldo de caixa e equivalente de caixa apurado no Balanço Patrimonial 31/12/2019.

Conta	Descrição	31/12/2018	31/12/2019
1.1.1.1.19.00	Bancos Conta Movimento	R\$ 70.813.576,33	R\$ 70.951.017,96
Total		R\$ 70.813.576,33	R\$ 70.951.017,96

Nota 2 - Demais Créditos e Valores em Curto Prazo

Os saldos inscritos nesse grupo do Ativo referem-se a créditos realizáveis até 12 meses após a data das demonstrações contábeis. São compostos por adiantamentos concedidos a servidores (diárias de viagem, suprimento de fundos) que ainda se

encontram pendentes de prestação de contas, esses valores encontram-se demonstrados no Quadro das Contas de Compensação.

Conta	Descrição	31/12/2018	31/12/2019
1.1.3.1.1.01.05	Adiantamentos - Diárias	R\$ 142.325,00	R\$ 19.165,00
Total		R\$ 142.325,00	R\$ 19.165,00

Nota 3 - 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.

Bens Móveis		Bens Imóveis	
Especificação	Valor	Especificação	Valor
Máquina, aparelhos e equip.	R\$ 1.492.542,29	Obras em andamento	R\$ 2.820.021,58
Bens de Informática	R\$ 4.965.238,54		
Móveis e utensílios	R\$ 1.879.882,80		
Materiais Cult. e Educac.	R\$ 441.221,69		
Veículos	R\$ 13.189.019,00		
Demais bens móveis	R\$ 230.976,20		
Total	R\$ 22.198.880,52	Total	R\$ 2.820.021,58
Total do Imobilizado			R\$ 25.018.902,10

Nota 4 - Depreciação

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

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

O Ativo Imobilizado, no exercício de 2019, não passou por procedimentos para preservar o valor original adequado dos ativos, fazendo com que estes permanecessem com valores históricos, não configurando uma base monetária inicial confiável para a aplicação dos procedimentos de depreciação.

DEMONSTRAÇÕES DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS

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: 190014 - FUNDO ESTADUAL DE SANIDADE ANIMAL
MÊS REFERÊNCIA : DEZEMBRO.
ANO REFERÊNCIA : 2019

HORA EMISSÃO: 10:10:52
DATA EMISSÃO: 12/03/2020

GOVERNO DO ESTADO DE RONDÔNIA
VARIações PATRIMONIAIS QUANTITATIVAS

	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	12.997.739,43	11.495.985,79
Venda de Mercadorias	0,00	0,00
Venda de Produtos	0,00	0,00
Exploração de Bens e Direitos e Prestação de Serviços	12.997.739,43	11.495.985,79
Variações Patrimoniais Aumentativas Financeir	1.650.324,67	1.740.211,17
Juros e Encargos de Empréstimos e Financiamentos Concedidos	0,00	0,00
Juros e Encargos de Mora	0,00	0,00
Variações Monetárias e Cambiais	0,00	0,00
Descontos Financeiros Obtidos	0,00	0,00
Remuneração de Depósitos Bancários e Aplicações Financeiras	1.650.324,67	1.740.211,17
Outras Variações Patrimoniais Aumentativas (Financeiras)	0,00	0,00
Transferências e Delegações Recebidas	22.297.158,47	0,00
Transferências Intragovernamentais	22.297.158,47	0,00
Transferências Intergovernamentais	0,00	0,00
Transferências das Instituições Privadas	0,00	0,00
Transferências das Instituições Multigovernamentais	0,00	0,00
Transferências de Consórcios Públicos	0,00	0,00
Transferências do Exterior	0,00	0,00
Delegações Recebidas	0,00	0,00
Transferências de Pessoas Físicas	0,00	0,00
Outras Transferências e Delegações Recebidas	0,00	0,00
Valorização e Ganhos Com Ativos e Desincorporação de Passivos	0,00	0,00
Reavaliação de Ativos	0,00	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	0,00	0,00
Reversão de Redução ao Valor Recuperável	0,00	0,00
Outras Variações Patrimoniais Aumentativas	0,00	13.151,59
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	0,00	13.151,59
TOTAL DAS VARIações PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS (I)	36.945.222,57	13.249.348,55
VARIações PATRIMONIAIS QUANTITATIVAS		
	Exercício Atual	Exercício Anterior
VARIações PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS		
Pessoal e Encargos	0,00	0,00
Remuneração a Pessoal	0,00	0,00
Encargos Patronais	0,00	0,00
Benefícios a Pessoal	0,00	0,00
Custo de Pessoal e Encargos	0,00	0,00
Outras Variações Patrimoniais Diminutivas - Pessoal e Encargos	0,00	0,00
Benefícios Previdenciários e Assistenciais	0,00	0,00
Aposentadorias e Reformas	0,00	0,00
Pensões	0,00	0,00
Benefícios de Prestação Continuada	0,00	0,00
Benefícios Eventuais	0,00	0,00
Políticas Públicas de Transferência de Renda	0,00	0,00
Outros Benefícios Previdenciários e Assistenciais	0,00	0,00
Uso de Bens, Serviços e Consumo de Capital Fixo	591.339,52	752.953,86
Uso de Material de Consumo	14.098,60	13.719,60
Serviços	577.240,92	739.234,26
Depreciação, Amortização de Exaustão	0,00	0,00
Custo de Materiais, Serviços e Consumo de Capital Fixo	0,00	0,00
Variações Patrimoniais Diminutivas Financeiras	0,00	0,00
Juros e Encargos de Empréstimos e Financiamentos Obtidos	0,00	0,00
Juros e Encargos de Mora	0,00	0,00
Variações Monetárias e Cambiais	0,00	0,00
Descontos Financeiros Concedidos	0,00	0,00
Outras Variações Patrimoniais Diminutivas (Financeiras)	0,00	0,00
Transferências e Delegações Concedida	22.297.158,47	0,00
Transferências Intragovernamentais	22.297.158,47	0,00
Transferências Intergovernamentais	0,00	0,00
Transferências a Instituições Privadas	0,00	0,00
Transferências a Instituições Multigovernamentais	0,00	0,00
Transferências a Consórcios Públicos	0,00	0,00
Execução Orçamentária Delegada a Entes	0,00	0,00
Transferências ao Exterior	0,00	0,00
Delegações Concedidas	0,00	0,00
Desvalorização e Perda de Ativos e Incorporação de Passivos	4.331,28	0,00
Redução a Valor Recuperável e Provisão para Perdas	0,00	0,00
Perdas com Alienação	0,00	0,00
Perdas Involuntárias	4.331,28	0,00
Incorporação de Passivos	0,00	0,00
Desincorporação de Ativos	0,00	0,00
Tributárias	0,00	0,00
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	0,00	0,00
Contribuições	0,00	0,00
Custo com Tributos	0,00	0,00
Outras Variações Patrimoniais Diminutivas	0,00	6.138,40
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	0,00	6.138,40
TOTAL DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS (II)	22.892.829,27	759.092,26
<hr/>		
Resultado Patrimonial do Período (III)=(I-II)	14.052.393,30	12.490.256,29

Nota 01 - As tabelas resumidas 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\$ 11.495.985,79	R\$ 12.997.739,43
4.4	Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras	R\$ 1.740.211,17	R\$ 1.650.324,67
4.5	Transferências e Delegações Recebidas	R\$ 0,00	R\$ 22.297.158,47
4.6	Valorização e Ganhos com Ativos	R\$ 0,00	R\$ 0,00
4.9	Outras Variações Patrimoniais Aumentativas	R\$ 13.151,59	R\$ 0,00
Total		R\$ 13.249.348,55	R\$ 36.945.222,57

As Variações Patrimoniais Aumentativas mais significativas são as elencadas no Grupo “4.5 Transferências e Delegações Recebidas”, que se referem devolução decorrente de desvinculação de recursos efetuados pela Secretaria de Finanças – SEFIN em atendimento ao Decreto nº 23.203, de 28/08/2019 conforme doc ID 0030.412267/2019-15.

Tabela Variações Patrimoniais Diminutivas

Conta	Descrição das VPDs	31/12/2018	31/12/2019
3.1	Pessoal e Encargos	R\$ 0,00	R\$ 0,00
3.2	Benefícios Previdenciários e Assistenciais	R\$ 0,00	R\$ 0,00
3.3	Uso de Bens, Serviços e Consumo de Capital Fixo	R\$ 752.953,86	R\$ 591.339,52
3.4	Variações patrimoniais diminutivas Financeiras	R\$ 0,00	R\$ 0,00
3.5	Transferências e Delegações Concedidas	R\$ 0,00	R\$ 22.297.158,47
3.6	Desvalorização e Perda de Ativo	R\$ 0,00	R\$ 4.331,28
3.7	Tributárias	R\$ 0,00	R\$ 0,00
3.9	Outras Variações Patrimoniais Diminutivas	R\$ 6.138,40	R\$ 0,00
Total		R\$ 759.092,26	R\$ 22.892.829,27

O Grupo “3.5 - Transferências e Delegações Concedidas” - que se referem devolução decorrente de desvinculação de recursos efetuados pela Secretaria de Finanças – SEFIN em atendimento ao Decreto nº 23.829, de 17/04/2019.

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA

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

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

A DFC é composta por:

- a) Quadro Principal
- b) Quadro de Receitas Derivadas e Originárias

c) Quadro de Transferências Recebidas e Concedidas

d) Quadro de Desembolsos de Pessoal e Demais Despesas por Função

e) Quadro de Juros e Encargos da Dívida

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

UNIDADE GESTORA: 190014 - FUNDO ESTADUAL DE SANIDADE ANIMAL
MÊS REFERÊNCIA : DEZEMBRO.
ANO REFERÊNCIA : 2019

HORA EMISSÃO: 09:56:11
DATA EMISSÃO: 25/03/2020

GOVERNO DO ESTADO DE RONDÔNIA
DEMONSTRATIVO DE FLUXO DE CAIXA

	Exercício Atual	Exercício Anterior
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DAS OPERAÇÕES		
INGRESSO	38.808.016,28	13.287.726,98
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	12.997.739,43	11.495.985,79
Remuneracao Disponibilidades	1.650.324,67	1.740.211,17
Outras Rec. Deriv. e Originárias	1.862.793,71	51.530,02
Transferências correntes recebidas	22.297.158,47	0,00
DESEMBOLSO	24.687.766,49	951.412,00
Pessoal e demais despesas	527.814,31	913.033,57
Juros e encargos da dívida	0,00	0,00
Transferências concedidas	22.297.158,47	0,00
Outros desembolsos operacionais	1.862.793,71	38.378,43
Fluxo de caixa líquido das atividades operacionais (I)	14.120.249,79	12.336.314,98
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	13.982.808,16	4.607.212,72
Aquisição de Ativo não Circulante	13.709.614,14	4.607.212,72
Concessão de Empréstimos e Financiamentos	0,00	0,00
Outros desembolsos de investimentos	273.194,02	0,00
Fluxo de caixa líquido das atividades de investimento (II)	-13.982.808,16	-4.607.212,72
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)	137.441,63	7.729.102,26
Caixa e Equivalentes de caixa inicial	70.813.576,33	63.084.474,07
Caixa e Equivalente de caixa final	70.951.017,96	70.813.576,33

QUADRO DE TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS E CONCEDIDAS

	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	22.297.158,47	0,00
Outras transferências recebidas	0,00	0,00
Total das Transferências Recebidas	22.297.158,47	0,00
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS		
Intergovernamentais		
a União	0,00	0,00
a Estados e Distrito Federal	0,00	0,00
a Municípios	0,00	0,00
Intragovernamentais	22.297.158,47	0,00
Outras transferências Concedidas	0,00	0,00
Total das Transferências Concedidas	22.297.158,47	0,00

QUADRO DE DESEMBOLSOS DE PESSOAL E DEMAIS DESPESAS POR FUNÇÃO

	Exercício Atual	Exercício Anterior
AGRICULTURA	527.814,31	913.033,57
Total dos Des. de Pessoal e Demais Despesas por Função	527.814,31	913.033,57

QUADRO DE JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA

	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	1.862.793,71	0,00
Haveres Financeiros - Investimentos RPPS	0,00	0,00
Ajuste de Exercícios Anteriores (Movimento Crédito)	0,00	0,00
Valores Restituíveis - Passivo (Movimento Crédito)	0,00	21.394,30
Valores Restituíveis - Ativo (Movimento Crédito)	0,00	16.984,13
(-) Valores Restituíveis - Passivo (Movimento Débito)	0,00	16.984,13
(-) Valores Restituíveis - Ativo (Movimento Débito)	0,00	21.394,30
(-) Ajuste de Exercícios Anteriores (Movimento Débito)	0,00	0,00
(-) Haveres Financeiros - Valores em Trânsito	1.862.793,71	0,00
(-) Haveres Financeiros - Investimentos RPPS	0,00	0,00
(-) Perdas de Investimentos	0,00	0,00

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 57,46% do total dos ingressos porém, essa fonte de recursos precisa ser desconsiderada por se tratar de estorno de transferência ocorrida no exercício de 2019. Com isso as receitas de serviços, foram mais impactantes representando 33,49% do total dos ingressos.

Tabela de Fluxo Operacional - Ingressos

FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	VALOR R\$	AV (%)
Ingressos	R\$ 38.808.016,28	100,00
Receita de Serviços	R\$ 12997739,43	33,49
Remuneração das Disponibilidades	R\$ 1.650.324,67	4,25
Outras Receitas Derivadas e Originárias	R\$ 1.862.793,71	4,80
Transferências recebidas	R\$ 22.297.158,47	57,46

Tabela de Fluxo Operacional - Desembolsos

FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	VALOR R\$	AV (%)
Desembolso	R\$ 24.687.766,49	100,00
Pessoal e Demais Despesas	R\$ 527.814,31	2,14
Transferências Concedidas	R\$ 22.297.158,47	90,32
Outros Desembolsos Operacionais	R\$ 1.862.793,71	7,55

Geração Líquida – Atividades Operacionais

Ingressos	R\$ 38.808.016,28
(-) Desembolsos	R\$ 24.687.766,49
(=) Resultado	R\$ 14.120.249,79

O fluxo de caixa das atividades operacionais encerrou o exercício com um resultado positivo de R\$ 14.120.249,79 (quatorze milhões, cento e vinte mil, duzentos e quarenta e nove reais e setenta e nove centavos), demonstrando que a UG 190014 tem capacidade de financiar a manutenção dos serviços de defesa sanitária.

FLUXO DE INVESTIMENTO

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

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

Já no quadro “Desembolsos de investimento” Os desembolsos com aquisição de ativos item aquisição de ativo não circulante foram de R\$ 13.982.808,16 (treze milhões, novecentos e oitenta e dois mil, oitocentos e oito reais e dezesseis centavos), que corresponde ao resultado negativo do fluxo dos investimentos no exercício de 2019 no mesmo valor.

DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO

A Demonstração das Mutações no Patrimônio Líquido (DMPL) demonstrará a evolução (aumento ou redução) do patrimônio líquido da entidade durante um período. A alteração total no patrimônio líquido durante um período representa o valor total do resultado

desse período, adicionado a outras receitas e despesas reconhecidas diretamente como alterações no patrimônio líquido (sem passar pelo resultado do período).

UNIDADE GESTORA: 190014 - FUNDO ESTADUAL DE SANIDADE
ANIMAL
MÊS REFERÊNCIA :
DEZEMBRO.
DATA EMISSÃO: 12/03/2020
ANO REFERÊNCIA : 2019

HORA EMISSÃO: 10:59:29

GOVERNO DO ESTADO DE RONDÔNIA
DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO

LÍQUIDO

Resultados ESPECIFICAÇÃO Acumulados	Ações/Cotas em Tesouraria	TOTAL	Pat. Social / Capital Social	Adiant. para Futuro Aumento de Capital (AFAC)	Reserva de Capital	Ajuste de Avaliação Patrimonial	Reservas de Lucro	Demais Reservas
Saldos Iniciais		80.991.830,02	0,00		0,00			
Ajustes de exercícios anteriores		0,00						
Aumento de capital		0,00						
Resgate / Reemissão de Ações e Cotas								
Juros sobre capital próprio								
Resultado do exercício		14.052.393,30						
Ajustes de avaliação patrimonial								
Constituição / Reversão de reservas								
Dividendos a distribuir (R\$... por ação)								
Saldos finais		95.044.223,32	0,00		0,00			

Nota 1 - Apresentamos neste demonstrativo o valor do superavit no ano, ou seja, o total das VPA foram superiores ao total das VPD, sendo assim, o resultado patrimonial foi superavitário ou que houve um superávit patrimonial.



Documento assinado eletronicamente por **Júnior Cleber Alves Paiva, Contador(a)**, em 27/03/2020, às 11:57, 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 27/03/2020, às 22:02, 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 **0010767551** e o código CRC **81C19DF0**.