

BALANÇO PATRIMONIAL

Município: Porto Velho

Estado de Rondonia

Período: 01/01/2022 Até 31/12/2022

Unidade Gestora: 0009 - Secretaria Municipal de Educação - SEMED

R\$ 1,00

Porto Velho - Estado de Rondonia

QUADRO DO ATIVO, PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO

Exercício: 2022

	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO			
Ativo Circulante			
Caixa e Equivalentes de Caixa		104.352.494,77	118.947.968,96
Caixa e Equivalentes de Caixa Em Moeda Nacional		104.352.494,77	118.947.968,96
Caixa e Equivalentes de Caixa Em Moeda Nacional - Consolidação		104.352.494,77	118.947.968,96
Bancos Conta Movimento - Demais Contas		408,20	3.701.364,95
Aplicações Financeiras de Liquidez Imediata		104.352.086,57	115.246.604,01
Créditos a Curto Prazo		78.406,30	240.738,32
Adiantamentos Concedidos		78.406,30	186.640,18
Adiantamentos Concedidos - Consolidação		78.406,30	186.640,18
Suprimento de Fundos		78.406,30	186.640,18
Outros Créditos a Receber e Valores a Curto Prazo		-	54.098,14
Outros Créditos a Receber e Valores a Curto Prazo - Consolidação		-	54.098,14
Outros Créditos a Receber e Valores de Curto Prazo		-	54.098,14
Investimentos e Aplicações Temporárias a Curto Prazo		-	-
Estoques		1.359.198,84	2.289.053,64
Almoxarifado		1.359.198,84	2.289.053,64
Almoxarifado - Consolidação		1.359.198,84	2.289.053,64
Material de Consumo		1.103.473,37	2.289.053,64
Gêneros Alimentícios		24.371,68	-
Medicamentos e Materiais Hospitalares		70.215,21	-
Material de Expediente		9.520,98	-
Materiais a Classificar		151.617,60	-
Ativo Não Circulante Mantido para Venda		-	-
Ativo Biológico		-	-
Variações Patrimoniais Diminutivas Pagas Antecipadamente		-	-
Total Ativo Circulante		105.790.099,91	121.477.760,92
Ativo Não Circulante			
Ativo Realizável a Longo Prazo		-	-
Investimentos		-	-
Imobilizado		104.169.569,45	68.665.292,78
Bens Moveis		91.964.890,73	52.732.691,58
Bens Moveis- Consolidação		91.964.890,73	52.732.691,58
Máquinas, Aparelhos, Equipamentos e Ferramentas		6.244.516,19	1.370.255,66
Bens de Informática		7.872.876,46	2.009.096,48
Móveis e Utensílios		33.169.140,33	16.744.626,18
Materiais Culturais, Educacionais e de Comunicação		2.779.318,77	200.169,18
Veículos		32.243.234,21	32.185.700,81
Demais Bens Móveis		9.655.804,77	222.843,27
Bens Imóveis		30.562.695,58	26.128.053,26
Bens Imoveis- Consolidação		30.562.695,58	26.128.053,26
Bens de Uso Especial		25.945.002,76	23.059.550,40
Bens de Uso Comum Do Povo		11.367,80	11.367,80
Bens Imóveis Em Andamento		3.556.662,18	2.134.396,50
Instalações		169.080,72	169.080,72
Demais Bens Imóveis		880.582,12	753.657,84
(-) Depreciação, Exaustão e Amortização Acumuladas		-18.358.016,86	-10.195.452,06
(-) Depreciação, Exaustão e Amortização Acumuladas - Consolidação		-18.358.016,86	-10.195.452,06
(-) Depreciação Acumulada - Bens Móveis		-18.323.098,95	-10.186.747,43
(-) Depreciação Acumulada - Bens Imóveis		-34.917,91	-8.704,63
Intangível		-	-
Diferido		-	-
Total do Ativo Não Circulante		104.169.569,45	68.665.292,78
TOTAL DO ATIVO		209.959.669,36	190.143.053,70
PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO			
Passivo Circulante			
Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar a Curto Prazo		-	-
Empréstimos e Financiamentos a Curto Prazo		-	-
Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo		427.359,38	27.669.444,43

BALANÇO PATRIMONIAL

Município: Porto Velho

Estado de Rondonia

Período: 01/01/2022 Até 31/12/2022

Unidade Gestora: 0009 - Secretaria Municipal de Educação - SEMED

R\$ 1,00

Porto Velho - Estado de Rondonia

QUADRO DO ATIVO, PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO

Exercício: 2022

	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO			
Passivo Circulante			
Fornecedores e Contas a Pagar Nacionais a Curto Prazo		427.359,38	27.669.444,43
Fornecedores e Contas a Pagar Nacionais a Curto Prazo - Consolidação		427.359,38	27.669.444,43
Fornecedores Nacionais		427.359,38	27.669.444,43
Obrigações Fiscais a Curto Prazo		-	-
Transferências Fiscais a Curto Prazo		-	-
Provisões a Curto Prazo		-	-
Demais Obrigações a Curto Prazo		245.649,44	8.163.037,60
Valores Restituíveis		245.649,44	8.163.037,60
Valores Restituíveis - Consolidação		18.794,38	8.163.037,60
Consignações		1.841,36	2.505.555,78
Depósitos Nao Judiciais		16.953,02	5.657.481,82
Valores Restituíveis – Intra Ofss		1.252,24	-
Consignações		1.252,24	-
Valores Restituíveis - Inter Ofss - União		225.602,82	-
Consignações		225.602,82	-
<i>Total do Passivo Circulante</i>		<u>673.008,82</u>	<u>35.832.482,03</u>
Passivo Não Circulante			
Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar a Longo Prazo		-	-
Empréstimos e Financiamentos a Longo Prazo		-	-
Fornecedores e Contas a Pagar a Longo Prazo		-	-
Obrigações Fiscais a Longo Prazo		-	-
Transferências Fiscais a Longo Prazo		-	-
Provisões a Longo Prazo		-	-
Demais Obrigações a Longo Prazo		-	-
Resultado Diferido		-	-
<i>Total do Passivo Não Circulante</i>		<u>-</u>	<u>-</u>
Patrimônio Líquido			
Patrimônio Social e Capital Social		-	-
Adiantamento para Futuro Aumento de Capital		-	-
Reservas de Capital		-	-
Ajustes de Avaliação Patrimonial		-	-
Reservas de Lucros		-	-
Demais Reservas		-	-
Resultados Acumulados		209.286.660,54	154.310.571,67
Superávits Ou Déficits Acumulados		209.286.660,54	154.310.571,67
Superávits Ou Déficits Acumulados - Consolidação		209.286.660,54	154.310.571,67
Superávits Ou Déficits Do Exercício		54.696.909,74	55.943.070,62
Superavits Ou Deficits de Exercícios Anteriores		154.310.571,67	98.401.768,09
Ajustes de Exercícios Anteriores		279.179,13	-34.267,04
(-) Ações/Cotas Em Tesouraria		-	-
<i>Total do Patrimônio Líquido</i>		<u>209.286.660,54</u>	<u>154.310.571,67</u>
TOTAL DO PASSIVO E DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO		209.959.669,36	190.143.053,70

Porto Velho - Estado de Rondonia

**QUADRO DOS ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E
PERMANENTES
(LEI Nº 4.320/64)**

Exercício: 2022

	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO (I)			
Ativo Financeiro		104.352.494,77	118.947.968,96
Ativo Permanente		105.607.174,59	71.195.084,74
<i>Total do Ativo</i>		<u>209.959.669,36</u>	<u>190.143.053,70</u>
PASSIVO (II)			
Passivo Financeiro		21.399.544,54	63.039.850,78
Passivo Permanente		-	-
<i>Total do Passivo</i>		<u>21.399.544,54</u>	<u>63.039.850,78</u>
Saldo Patrimonial (I - II)		188.560.124,82	127.103.202,92

BALANÇO PATRIMONIAL

Município: Porto Velho

Estado de Rondonia

Período: 01/01/2022 Até 31/12/2022

Unidade Gestora: 0009 - Secretaria Municipal de Educação - SEMED

R\$ 1,00

Porto Velho - Estado de Rondonia			
QUADRO DAS CONTAS DE COMPENSAÇÃO			
(LEI Nº 4.320/64)			
Nota	Exercício: 2022		
	Exercício Atual	Exercício Anterior	
ATOS POTENCIAIS ATIVOS			
Garantias e Contrapartidas recebidas	-	-	
Direitos Conveniados e outros instrumentos congêneres	-	-	
Direitos Contratuais	-	-	
Outros atos potenciais ativos	-	-	
<i>Total dos Atos Potenciais Ativos</i>	-	-	
ATOS POTENCIAIS PASSIVOS			
Garantias e Contragarantias concedidas	-	-	
Obrigações conveniadas e outros instrumentos congêneres	-	-	
Obrigações contratuais	-	-	
Outros atos potenciais passivos	-	-	
<i>Total dos Atos Potenciais Passivos</i>	-	-	

BALANÇO PATRIMONIAL

Município: Porto Velho

Estado de Rondonia

Período: 01/01/2022 Até 31/12/2022

Unidade Gestora: 0009 - Secretaria Municipal de Educação - SEMED

R\$ 1,00

Porto Velho - Estado de Rondonia			
QUADRO DO SUPERÁVIT / DÉFICIT FINANCEIRO			
(LEI Nº 4.320/1964)			
Nota	Exercício: 2022		
	Exercício Atual	Exercício Anterior	
FONTE DE RECURSOS			
1001 Recursos Do Tesouro - Receitas de Impostos e Transferencia de Impostos - Educação	-	6.958.698,98	
1008 Recursos Do Tesouro - Transferência de Recursos Do Fundo Nacional Do Desenvolvimento da Educação	-	9.378.928,81	
1011 Recursos Do Tesouro - Transferência Do Fundeb	-	27.373.848,72	
1023 Cota-Parte da Compensação Financeira Dos Recursos Hídricos	-	9.277.719,16	
1025 Recursos Do Tesouro - Royalties - Lei 12.858/2013	-	3.701.710,55	
1500 Recursos Não Vinculados de Impostos	24.670.759,68	-	
1540 Transferências Do Fundeb - Impostos e Transferências de Impostos	21.694.918,53	-	
1550 Transferência Do Salário-Educação	7.897.792,34	-	
1551 Transferências de Recursos Do Fnde Referentes Ao Programa Dinheiro Direto Na Escola (Pdde)	158.579,26	-	
1552 Transferências de Recursos Do Fnde Referentes Ao Programa Nacional de Alimentação Escolar (Pnae)	307.950,47	-	
1553 Transferências de Recursos Do Fnde Referentes Ao Programa Nacional de Apoio Ao Transporte Escolar (Pnate)	1.957.165,47	-	
1569 Outras Transferências de Recursos Do Fnde	257.326,26	-	
1570 Transferências Do Governo Federal Referentes a Convênios e Outros Repasses Vinculados à Educação	146.590,10	-	
1571 Transferências Do Estado Referentes a Convênios e Outros Repasses Vinculados à Educação	6.890.865,68	-	
1573 Royalties Do Petróleo e Gás Natural Vinculados à Educação	5.806.573,95	-	
1700 Outras Transferências de Convênios Ou Repasses da União	17.483,18	-	
1709 Transferência da União Referente à Compensação Financeira de Recursos Hídricos	13.146.945,31	-	
2012 Recursos de Outras Fontes - Transferências de Convênios - Educação	-	-798.659,12	
2014 Recursos de Outras Fontes - Transferências de Convênios - Outros (Não Relacionados à Educação/Saúde)	-	15.871,08	
<i>Superávit/Déficit do Exercício</i>	82.952.950,23	55.908.118,18	

FONTE: GOVBR - Execução Orçamentária e Contabilidade Pública, 14/Fev/2023, 11h e 48m.

NOTAS EXPLICATIVAS

1 - Demonstrativo elaborado de acordo com as Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público - NBCASP, conforme o Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público, parte V - Demonstrações Contábeis aplicadas ao Setor Público e conforme Instruções de Procedimentos Contábeis - IPC 04 - Metodologia para Elaboração do Balanço Patrimonial E Manual de Orientação da Prestação de Contas do Executivo Municipal – TCERO.

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

1.2 - Foi elaborado com a utilização da classe 1 (Ativo) e da classe 2 (Passivo e Patrimônio Líquido) do PCASP, bem como das contas que representam passivos financeiros. Os ativos e passivos financeiros e permanentes e o saldo patrimonial são apresentados pelos seus valores totais.

2 - O Ativo Circulante compreende o disponível para a realização imediata, e os direitos realizáveis até o término do exercício seguinte, compreende o somatório das contas Caixa Equivalente de Caixa, Créditos e valores a Curto Prazo, Investimentos e Aplicações Temporárias a Curto Prazo, Estoques e o Ativo Não Circulante Mantido para Venda, conforme demonstrado na Tabela 1 abaixo.

Tabela 1

Ativo Circulante	2022	%	2021	%
Caixa e Equivalente de Caixa	104.352.494,77	98,64	118.947.968,96	97,917
Créditos a Curto Prazo	78.406,30	0,07	240.738,32	0,2
Investimentos e Aplicações Temporárias a Curto Prazo	-	-	-	-
Estoques	1.359.198,84	1,29	2.289.053,64	1,88
Ativo Não Circulante Mantido para Venda	-	-	-	-
Total do Ativo Circulante	105.790.099,91	100	121.477.760,92	100

Fonte: Balanço Patrimonial SEMED – Exercício 2022

3 - O Passivo Circulante é composto pelo agrupamento dos compromissos exigíveis em até 12 meses da data das demonstrações contábeis. Compreende as seguintes obrigações de curto prazo: Fornecedores e Contas a Pagar Nacionais a Curto Prazo, Obrigações Fiscais a Curto Prazo, Transferências Fiscais a Curto Prazo, Provisões a Curto Prazo e Demais Obrigações a Curto Prazo.

Tabela 2

Passivo Circulante	2022	%	2021	%
Fornecedores e Contas a Pagar Nacionais a Curto Prazo	427.359,38	63,5	27.669.444,43	77,22
Obrigações Fiscais a Curto Prazo	-	-	-	-
Demais Obrigações a Curto Prazo	245.649,44	36,5	8.163.037,60	22,78
Total do Passivo Circulante	673.008,82	100	35.832.482,03	100

Fonte: Balanço Patrimonial SEMED – Exercício 2022

3.1 - Houve uma diminuição significativa no Passivo Circulante em relação ao exercício anterior, passando de R\$ 35.832.482,03 para R\$ 673.008,82; retratando uma diminuição de 98,12%.

4 - O Ativo Não Circulante compreende os ativos que têm a expectativa de realização após os 12 meses seguintes à data da publicação das Demonstrações Contábeis, sendo composto pelo Ativo Realizável a Longo Prazo, Investimentos, Imobilizado, Intangível e Diferido conforme demonstrado no Balanço Patrimonial. Houve um acréscimo de R\$ 35.504.276,67 do exercício de 2021 para o de 2022 aumentando o saldo de R\$ 68.665.292,78 para R\$ 104.169.569,45, representando um crescimento de 51,71% conforme detalhamento abaixo.

Tabela 3

Imobilizado (Valores deduzidos das Depreciações)	2022	%
Bens Móveis	73.641.791,78	70,7
Bens Imóveis	30.527.777,67	29,3
Total do Ativo Imobilizado	104.169.569,45	100

Fonte: Balanço Patrimonial SEMED – Exercício 2022

Reduzido	Nível Contábil	Descrição	31/12/22	31/12/21	D/C
1	1.0.0.0.0.00.00.00.00	ATIVO	190.143.053,70	209.959.669,36	D
370	1.2.0.0.0.00.00.00.00	ATIVO NÃO CIRCULANTE	68.665.292,78	104.169.569,45	D
624	1.2.3.0.0.00.00.00.00	IMOBILIZADO	68.665.292,78	104.169.569,45	D
625	1.2.3.1.0.00.00.00.00	BENS MOVEIS	52.732.691,58	91.964.890,73	D
677	1.2.3.2.0.00.00.00.00	BENS IMÓVEIS	26.128.053,26	30.562.695,58	D
728	1.2.3.8.0.00.00.00.00	(-) DEPRECIÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS	10.195.452,06	18.358.016,86	C
729	1.2.3.8.1.00.00.00.00	(-) DEPRECIÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS - CONSOLIDAÇÃO	10.195.452,06	18.358.016,86	C
730	1.2.3.8.1.01.00.00.00	(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS	10.186.747,43	18.323.098,95	C
9868	1.2.3.8.1.01.01.00.00	(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA DE MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	124.435,62	237.092,33	C
9869	1.2.3.8.1.01.02.00.00	(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA DE BENS DE INFORMÁTICA	386.594,81	1.082.002,51	C
9870	1.2.3.8.1.01.03.00.00	(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA DE MÓVEIS E UTENSÍLIOS	3.719.016,68	7.067.671,86	C
9871	1.2.3.8.1.01.04.00.00	(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA DE MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO	27.309,87	60.463,83	C
9872	1.2.3.8.1.01.05.00.00	(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA DE VEÍCULOS	5.875.247,62	9.797.848,98	C
9878	1.2.3.8.1.01.99.00.00	(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA DE DEMAIS BENS MÓVEIS	54.142,83	78.019,44	C
731	1.2.3.8.1.02.00.00.00	(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS IMÓVEIS	8.704,63	34.917,91	C
9879	1.2.3.8.1.02.01.00.00	(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA DE BENS DE USO ESPECIAL	2.674,03	24.066,31	C
9881	1.2.3.8.1.02.03.00.00	(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA DE BENS DE USO COMUM DO POVO	1.665,72	2.121,84	C
9883	1.2.3.8.1.02.05.00.00	(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA DE INSTALAÇÕES	4.364,88	8.729,76	C

Fonte: Sistema CP Cetil – GOVBR – 2022

5 - O Patrimônio Líquido compreende o valor residual dos Ativos depois de deduzidos todos os Passivos, podendo evidenciar uma Situação Patrimonial Positiva ou uma Situação Patrimonial Negativa. O Balanço Patrimonial, no exercício de 2022, apresentou em seu ativo o montante de R\$ 209.959.669,36, enquanto o passivo totalizou R\$ 673.008,82, tendo como resultado um patrimônio líquido positivo no montante de R\$ 209.286.660,54.

6 - O Quadro dos Ativos e Passivos Financeiros foi elaborado conforme o § 2º do art. 43 da Lei 4.320/64, e é utilizado para cálculo do Superávit ou Déficit financeiro apurado no Balanço Patrimonial. O valor é obtido pela diferença positiva (superávit) ou negativa (déficit) entre o Ativo Financeiro e o Passivo Financeiro.

6.1 - Conforme a Tabela 4 abaixo, se observa que houve Superávit Financeiro no exercício de 2022 de R\$ 82.952.950,23, conforme demonstrado por fonte/destinação de recursos, no quadro anexo ao Balanço Patrimonial denominado "QUADRO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO".

Tabela 4

	Exercício Atual	Exercício Anterior
Ativo Financeiro	104.352.494,77	118.947.968,96
Passivo Financeiro	21.399.544,54	63.039.850,78
Superavit	82.952.950,23	55.908.118,18

Fonte: Balanço Patrimonial SEMED – Exercício 2022

7 - Os restos a pagar não processados não figuram no Passivo Circulante enquanto não houver a devida liquidação, porém ficam registrados no Passivo Financeiro, conforme o § 2º do art. 43 a Lei 4.320/64, para efeito do cálculo do superávit/déficit financeiro.

Porto Velho, 31 de Dezembro de 2022

Joanilson de Lima Dias
Contador CRC 008982/O-RO

Gláucia Lopes Negreiros
Secretária Municipal de Educação