

BALANÇO PATRIMONIAL

Município: Porto Velho
Estado de Rondonia
Unidade Gestora: 0009 - Secretaria Municipal de Educação - SEMED

QUADRO DO ATIVO, PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO		Exercício: 2021	
	Exercício Atual	Exercício Anterior	
ATIVO			
<u>Ativo Circulante</u>			
Caixa e Equivalentes de Caixa	118,947,968.96	40,956,075.86	
Caixa e Equivalentes de Caixa Em Moeda Nacional	118,947,968.96	40,956,075.86	
Caixa e Equivalentes de Caixa Em Moeda Nacional - Consolidação	118,947,968.96	40,956,075.86	
Bancos Conta Movimento - Demais Contas	3,701,364.95	1,094.32	
Aplicações Financeiras de Liquidez Imediata	115,246,604.01	40,954,981.54	
Créditos a Curto Prazo	240,738.32	1,588,463.81	
Adiantamentos Concedidos	186,640.18	119,064.39	
Adiantamentos Concedidos - Consolidação	186,640.18	119,064.39	
Suprimento de Fundos	186,640.18	119,064.39	
Outros Créditos a Receber e Valores a Curto Prazo	54,098.14	1,469,399.42	
Outros Créditos a Receber e Valores a Curto Prazo - Consolidação	54,098.14	1,469,399.42	
Outros Créditos a Receber e Valores de Curto Prazo	54,098.14	1,469,399.42	
Investimentos e Aplicações Temporárias a Curto Prazo	-	-	
Estoques	2,289,053.64	761,421.34	
Almoxarifado	2,289,053.64	761,421.34	
Almoxarifado - Consolidação	2,289,053.64	761,421.34	
Material de Consumo	2,289,053.64	761,421.34	
Ativo Não Circulante Mantido para Venda	-	-	
Variações Patrimoniais Diminutivas Pagas Antecipadamente	-	3,000.00	
Alugueis Pagos a Apropriar	-	3,000.00	
Alugueis Pagos a Apropriar - Consolidação	-	3,000.00	
<i>Total Ativo Circulante</i>	<i>121,477,760.92</i>	<i>43,308,961.01</i>	
<u>Ativo Não Circulante</u>			
Ativo Realizável a Longo Prazo	-	-	
Investimentos	-	-	
Imobilizado	68,665,292.78	60,363,013.26	
Bens Moveis	52,732,691.58	61,617,308.48	
Bens Moveis- Consolidação	52,732,691.58	61,617,308.48	
Máquinas, Aparelhos, Equipamentos e Ferramentas	1,370,255.66	1,157,233.38	
Bens de Informática	2,009,096.48	1,829,951.21	
Móveis e Utensílios	16,744,626.18	17,510,354.41	
Materiais Culturais, Educacionais e de Comunicação	200,169.18	332,535.00	
Veículos	32,185,700.81	38,697,887.06	
Demais Bens Móveis	222,843.27	2,089,347.42	
Bens Imóveis	26,128,053.26	2,679,465.24	
Bens Imoveis- Consolidação	26,128,053.26	2,679,465.24	
Bens de Uso Especial	23,059,550.40	3,582.67	
Bens de Uso Comum Do Povo	11,367.80	11,367.80	
Bens Imóveis Em Andamento	2,134,396.50	1,741,776.21	
Instalações	169,080.72	169,080.72	
Demais Bens Imóveis	753,657.84	753,657.84	
(-) Depreciação, Exaustão e Amortização Acumuladas	-10,195,452.06	-3,933,760.46	
(-) Depreciação, Exaustão e Amortização Acumuladas - Consolidação	-10,195,452.06	-3,933,760.46	
(-) Depreciação Acumulada - Bens Móveis	-10,186,747.43	-3,933,760.46	
(-) Depreciação Acumulada - Bens Imóveis	-8,704.63	-	
Intangível	-	-	
Diferido	-	-	
<i>Total do Ativo Não Circulante</i>	<i>68,665,292.78</i>	<i>60,363,013.26</i>	
TOTAL DO ATIVO	190,143,053.70	103,671,974.27	
PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO			
<u>Passivo Circulante</u>			
Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar a Curto Prazo	-	-	
Empréstimos e Financiamentos a Curto Prazo	-	-	
Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo	27,669,444.43	3,083,551.72	
Fornecedores e Contas a Pagar Nacionais a Curto Prazo	27,669,444.43	3,083,551.72	
Fornecedores e Contas a Pagar Nacionais a Curto Prazo - Consolidação	27,669,444.43	3,083,551.72	
Fornecedores Nacionais	27,669,444.43	3,083,551.72	

QUADRO DO ATIVO, PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO		
	Exercício Atual	Exercício Anterior
PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO		
<u>Passivo Circulante</u>		
Obrigações Fiscais a Curto Prazo	-	-
Transferências Fiscais a Curto Prazo	-	-
Provisões a Curto Prazo	-	-
Demais Obrigações a Curto Prazo	8,163,037.60	2,186,654.46
Valores Restituíveis	8,163,037.60	2,148,734.46
Valores Restituíveis - Consolidação	8,163,037.60	2,148,734.46
Consignações	2,505,555.78	1,946,560.94
Depósitos Nao Judiciais	5,657,481.82	202,173.52
Outras Obrigações a Curto Prazo	-	37,920.00
Outras Obrigações a Curto Prazo - Consolidação	-	37,920.00
Suprimentos de Fundos a Pagar	-	1,185.00
Subvenções a Pagar	-	36,735.00
<i>Total do Passivo Circulante</i>	<u>35,832,482.03</u>	<u>5,270,206.18</u>
<u>Passivo Não Circulante</u>		
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>
<u>Patrimônio Líquido</u>		
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	154,310,571.67	98,401,768.09
Superávits Ou Déficits Acumulados	154,310,571.67	98,401,768.09
Superávits Ou Déficits Acumulados - Consolidação	154,310,571.67	98,401,768.09
Superávits Ou Déficits Do Exercício	55,943,070.62	29,162,672.91
Superavits Ou Deficits de Exercícios Anteriores	98,401,768.09	68,754,625.94
Ajustes de Exercícios Anteriores	-34,267.04	484,469.24
(-) Ações/Cotas Em Tesouraria	-	-
<i>Total do Patrimônio Líquido</i>	<u>154,310,571.67</u>	<u>98,401,768.09</u>
TOTAL DO PASSIVO E DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO	190,143,053.70	103,671,974.27

QUADRO DOS ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES (LEI N° 4.320/64)		
	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO (I)		
Ativo Financeiro	118,947,968.96	40,959,075.86
Ativo Permanente	71,195,084.74	62,712,898.41
<i>Total do Ativo</i>	<u>190,143,053.70</u>	<u>103,671,974.27</u>
PASSIVO (II)		
Passivo Financeiro	63,039,850.78	15,488,384.31
Passivo Permanente	-	-
<i>Total do Passivo</i>	<u>63,039,850.78</u>	<u>15,488,384.31</u>
Saldo Patrimonial (I - II)	127,103,202.92	88,183,589.96

QUADRO DAS CONTAS DE COMPENSAÇÃO (LEI Nº 4.320/64)			
		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>		-	-

QUADRO DO SUPERÁVIT / DÉFICIT FINANCEIRO (LEI Nº 4.320/1964)			
Fonte de Recursos	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
1000 Recursos Do Tesouro - Recursos Ordinários		-	179,084.58
1001 Recursos Do Tesouro - Receitas de Impostos e Transferencia de Impostos - Educação		6,958,698.98	9,102,767.31
1008 Recursos Do Tesouro - Transferência de Recursos Do Fundo Nacional Do Desenvolvimento da Educação		9,378,928.81	-3,662,107.63
1011 Recursos Do Tesouro - Transferência Do Fundeb		27,373,848.72	16,207,785.38
1023 Cota-Parte da Compensação Financeira Dos Recursos Hídricos		9,277,719.16	2,729,294.92
1025 Recursos Do Tesouro - Royalties - Lei 12.858/2013		3,701,710.55	2,075,309.40
2012 Recursos de Outras Fontes - Transferências de Convênios - Educação		-798,659.12	-1,161,442.41
2014 Recursos de Outras Fontes - Transferências de Convênios - Outros (Não Relacionados à Educação/Saúde)		15,871.08	-
<i>Superávit/Déficit do Exercício</i>		55,908,118.18	25,470,691.55

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 as Variações Patrimoniais Diminutivas Pagas Antecipadamente, conforme demonstrado na Tabela 1 abaixo.

Tabela 1

Ativo Circulante	2021	%	2020	%
Caixa e Equivalente de Caixa	118.947.968,96	97,92	40.956.075,86	94,57
Créditos e Valores a Curto Prazo	240.738,32	0,20	1.588.463,81	3,67
Investimentos e Aplicações Temporárias a Curto Prazo	-	-	-	-
Estoque	2.289.053,64	1,88	761.421,34	1,76
Variações Patrimoniais Diminutivas Pagas Antecipadamente	-	-	3.000,00	-
Total do Ativo Circulante	121.477.760,92	100,00	43.308.961,01	100,0

Fonte: Balanço Patrimonial SEMED – Exercício 2021

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: Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar, Empréstimos e Financiamentos, Fornecedores e Contas a Pagar, Obrigações Fiscais e Demais Obrigações.

Tabela 2

Passivo Circulante	2021	%	2020	%
Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar a Curto Prazo	-	0	-	0
Empréstimos e Financiamentos a Curto Prazo	-	0	-	0
Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo	27.669.444,43	100	3.083.551,72	100
Total do Passivo Circulante	27.669.444,43	100,00	3.083.551,72	100,00

Fonte: Balanço Patrimonial SEMED – Exercício 2021

3.1 - Houve um aumento no Passivo Circulante em relação ao exercício anterior, passando de R\$ 3.083.551,72 para R\$ 27.669.444,43; retratando uma alta de 797,32%, este aumento foi ocasionado pela alta na conta de Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo representada pela conta Demais Fornecedores a Pagar (10041) sendo que esta conta totaliza o saldo de empenhos inscritos em restos a pagar processados de fornecedores.

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 e Imobilizado conforme demonstrado no Balanço Patrimonial. Houve um acréscimo de R\$ 8.302.279,52 do exercício de 2020 para o de 2021 aumentando o saldo de R\$ 60.363.013,26 para R\$ 68.665.292,78, representando um crescimento de 13,75% conforme detalhamento abaixo.

Tabela 3		
Imobilizado (Valores deduzidos das Depreciações)	2021	%
Bens Móveis	42.545.944,15	61,96
Bens Imóveis	26.119.348,63	38,04
Total do Ativo Imobilizado	68.665.292,78	100,00

Fonte: Balanço Patrimonial SEMED – Exercício 2021

Reduzido	Nível Contábil	Descrição	31/12/2020	31/12/2021	D/C
1	1.0.0.0.0.00.00.00.00.00	ATIVO	103.671.974,27	190.143.053,70	D
370	1.2.0.0.0.00.00.00.00.00	ATIVO NÃO CIRCULANTE	60.363.013,26	68.665.292,78	D
624	1.2.3.0.0.00.00.00.00.00	IMOBILIZADO	60.363.013,26	68.665.292,78	D
625	1.2.3.1.0.00.00.00.00.00	BENS MÓVEIS	61.617.308,48	52.732.691,58	D
677	1.2.3.2.0.00.00.00.00.00	BENS IMÓVEIS	2.679.465,24	26.128.053,26	D
728	1.2.3.8.0.00.00.00.00.00	(-) DEPRECIAÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS	3.933.760,46	10.195.452,06	C
729	1.2.3.8.1.00.00.00.00.00	(-) DEPRECIAÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS - CONSOLIDAÇÃO	3.933.760,46	10.195.452,06	C
730	1.2.3.8.1.01.00.00.00.00	(-) DEPRECIAÇÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS	3.933.760,46	10.186.747,43	C
9868	1.2.3.8.1.01.01.00.00.00	(-) DEPRECIAÇÃO ACUMULADA DE MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	43.294,16	124.435,62	C
9869	1.2.3.8.1.01.02.00.00.00	(-) DEPRECIAÇÃO ACUMULADA DE BENS DE INFORMÁTICA	222.173,18	386.594,81	C
9870	1.2.3.8.1.01.03.00.00.00	(-) DEPRECIAÇÃO ACUMULADA DE MÓVEIS E UTENSÍLIOS	1.500.978,21	3.718.016,68	C
9871	1.2.3.8.1.01.04.00.00.00	(-) DEPRECIAÇÃO ACUMULADA DE MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO	14.400,84	27.309,87	C
9872	1.2.3.8.1.01.05.00.00.00	(-) DEPRECIAÇÃO ACUMULADA DE VEÍCULOS	2.120.361,04	5.875.247,62	C
9878	1.2.3.8.1.01.99.00.00.00	(-) DEPRECIAÇÃO ACUMULADA DE DEMAIS BENS MÓVEIS	32.953,03	54.142,83	C

Fonte: Sistema CP Cetil - GOVBR - 2021

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 2021, apresentou em seu ativo o montante de R\$ 190.143.053,70, enquanto o passivo totalizou R\$ 35.832.482,03, tendo como resultado um patrimônio líquido positivo no montante de R\$ 154.310.571,67.

5.1 - A variação no Patrimônio Líquido sofreu influência das variações patrimoniais que podem ser verificadas no Anexo 15 - Demonstração das Variações Patrimoniais. Assim como, sofreu influência dos lançamentos de Ajustes de Exercícios Anteriores efetuados diretamente contra o Patrimônio Líquido, não figurando nas variações patrimoniais, conforme orientação do Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público, sendo que estes lançamentos referem-se a mudança de critério contábil ou de retificação de inconsistências verificadas em exercícios anteriores.

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 2021 de R\$ 55.908.118,18, 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	118.947.968,96	40.959.075,86
Passivo Financeiro	63.039.850,78	15.488.384,31
Superávit	55.908.118,18	25.470.691,55

Fonte: Balanço Patrimonial SEMED – Exercício 2021

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 2021

Joanilson de Lima Dias
Contador CRC 008982/O-RO

Gláucia Lopes Negreiros
Secretária Municipal de Educação