



## MUNICÍPIO DE PORTO VELHO

SECRETARIA MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO - SEMED

RONDÔNIA

30.634.740/0001-40

ANEXO XIV - BALANÇO PATRIMONIAL

PERÍODO: 2023 - ANUAL

ATIVO			PASSIVO		
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>ATIVO</b>	<b>189.224.378,96</b>	<b>209.959.669,36</b>	<b>PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>	<b>189.224.378,96</b>	<b>209.959.669,36</b>
<b>ATIVO CIRCULANTE</b>	<b>84.407.241,08</b>	<b>105.790.099,91</b>	<b>PASSIVO CIRCULANTE</b>	<b>4.220.060,40</b>	<b>673.008,82</b>
Caixa e Equivalentes de Caixa	81.284.523,52	104.352.494,77	Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo	2.761.366,54	427.359,38
Caixa e Equivalentes de Caixa Em Moeda Nacional	81.271.128,53	104.352.494,77	Fornecedores e Contas a Pagar Nacionais a Curto Prazo	2.761.366,54	427.359,38
Caixa e Equivalentes de Caixa Em Moeda Nacional - Consolidação	81.271.128,53	104.352.494,77	Fornecedores e Contas a Pagar Nacionais a Curto Prazo - Consolidação	2.761.366,54	427.359,38
Bancos Conta Movimento - Demais Contas	946.164,55	408,20	Fornecedores Nacionais	2.761.366,54	427.359,38
Aplicações Financeiras de Liquidez Imediata	80.324.963,98	104.352.086,57	Demais Obrigações a Curto Prazo	1.458.693,86	245.649,44
Caixa e Equivalentes de Caixa - Valores Restituíveis e Vinculados	13.394,99	0,00	Valores Restituíveis	1.458.693,86	245.649,44
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados - Consolidação	13.394,99	0,00	Valores Restituíveis - Consolidação	905.080,23	18.794,38
Outros Valores Restituíveis	13.394,99	0,00	Consignações	46.574,80	1.841,36
<b>Créditos a Curto Prazo</b>	<b>1.694.333,37</b>	<b>78.406,30</b>	Depositos Nao Judiciais	858.505,43	16.953,02
Adiantamentos Concedidos	1.694.333,37	78.406,30	Valores Restituíveis - Intra Ofss	187.711,10	1.252,24
Adiantamentos Concedidos - Consolidação	1.694.333,37	78.406,30	Consignações	187.711,10	1.252,24
Suprimento de Fundos	1.694.333,37	78.406,30	Valores Restituíveis - Inter Ofss - União	318.522,02	225.602,82
<b>Estoques</b>	<b>1.428.384,19</b>	<b>1.359.198,84</b>	Consignações	318.522,02	225.602,82
Almoxarifado	1.428.384,19	1.359.198,84	Valores Restituíveis - Inter Ofss - Estado	3.421,04	0,00
Almoxarifado - Consolidação	1.428.384,19	1.359.198,84	Consignações	3.421,04	0,00
Material de Consumo	1.373.241,56	1.103.473,37	Valores Restituíveis - Inter Ofss - Município	43.959,47	0,00
Gêneros Alimentícios	7.976,90	24.371,68	Consignações	43.959,47	0,00
Medicamentos e Materiais Hospitalares	15.256,21	70.215,21	<b>PASSIVO NÃO CIRCULANTE</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Material de Expediente	16.683,19	9.520,98			
Materiais a Classificar	15.226,33	151.617,60			
<b>ATIVO NÃO CIRCULANTE</b>	<b>104.817.137,88</b>	<b>104.169.569,45</b>			
<b>Imobilizado</b>	<b>104.817.137,88</b>	<b>104.169.569,45</b>			
<b>Bens Moveis</b>	<b>101.087.214,50</b>	<b>91.964.890,73</b>			
<b>Bens Moveis - Consolidação</b>	<b>101.087.214,50</b>	<b>91.964.890,73</b>			
Máquinas, Aparelhos, Equipamentos e Ferramentas	6.378.137,75	6.244.516,19			
Bens de Informática	8.398.876,46	7.872.876,46			
Móveis e Utensílios	35.613.450,33	33.169.140,33			
Materiais Culturais, Educacionais e de Comunicação	2.801.774,38	2.779.318,77			
Veículos	37.117.374,21	32.243.234,21			
Demais Bens Móveis	10.777.601,37	9.655.804,77			
<b>Bens Imóveis</b>	<b>33.740.444,67</b>	<b>30.562.695,58</b>			
<b>Bens Imoveis - Consolidação</b>	<b>33.740.444,67</b>	<b>30.562.695,58</b>			
Bens de Uso Especial	25.945.002,76	25.945.002,76			
Bens de Uso Comum Do Povo	11.367,80	11.367,80			

Bens Imóveis Em Andamento	3.719.920,29	3.556.662,18		
Instalações	169.080,72	169.080,72		
Demais Bens Imóveis	3.895.073,10	880.582,12		
<b>(-) Depreciação, Exaustão e Amortização Acumuladas</b>	<b>(30.010.521,29)</b>	<b>(18.358.016,86)</b>		
<b>(-) Depreciação, Exaustão e Amortização Acumuladas - Consolidação</b>	<b>(30.010.521,29)</b>	<b>(18.358.016,86)</b>		
(-) Depreciação Acumulada - Bens Móveis	(29.300.497,94)	(18.323.098,95)		
(-) Depreciação Acumulada - Bens Imóveis	(710.023,35)	(34.917,91)		
<b>TOTAL DO PASSIVO</b>			<b>4.220.060,40</b>	<b>673.008,82</b>
<b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>				
			<b>ESPECIFICAÇÃO</b>	<b>Exercício Atual</b>
				<b>Exercício Anterior</b>
			<b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>	<b>185.004.318,56</b>
			<b>Resultados Acumulados</b>	<b>185.004.318,56</b>
			<b>Superávits ou Déficits Acumulados</b>	<b>185.004.318,56</b>
			<b>Superávits ou Déficits Acumulados - Consolidação</b>	<b>(290.716.781,51)</b>
			Superávits ou Déficits do Exercício	(501.414.051,02)
			Superávits ou Déficits de Exercícios Anteriores	209.286.660,54
			Ajustes de Exercícios Anteriores	1.410.608,97
			<b>Superávits ou Déficits Acumulados - Intra OFSS</b>	<b>117.212.938,12</b>
			Superávits ou Déficits do Exercício	117.212.938,12
			<b>Superávits ou Déficits Acumulados - Inter OFSS - União</b>	<b>103.042.329,56</b>
			Superávits ou Déficits do Exercício	103.042.329,56
			<b>Superávits ou Déficits Acumulados - Inter OFSS - Estado</b>	<b>255.474.232,35</b>
			Superávits ou Déficits do Exercício	255.474.232,35
			<b>Superávits ou Déficits Acumulados - Inter OFSS - Município</b>	<b>(8.399,96)</b>
			Superávits ou Déficits do Exercício	(8.399,96)
<b>TOTAL</b>	<b>189.224.378,96</b>	<b>209.959.669,36</b>	<b>TOTAL</b>	<b>189.224.378,96</b>
				<b>209.959.669,36</b>

**Quadro dos Ativos e Passivos Financeiros e Permanentes**

<b>Ativo Financeiro</b>	<b>81.284.523,52</b>	<b>104.352.494,77</b>	<b>Passivo Financeiro</b>	<b>28.385.878,55</b>	<b>21.399.544,54</b>
<b>Ativo Permanente</b>	<b>107.939.855,44</b>	<b>105.607.174,59</b>	<b>Passivo Permanente</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Total do Ativo(I)</b>	<b>189.224.378,96</b>	<b>209.959.669,36</b>		<b>28.385.878,55</b>	<b>21.399.544,54</b>
<b>SALDO PATRIMONIAL</b>				<b>160.838.500,41</b>	<b>188.560.124,82</b>

ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>Saldo dos Atos Potenciais Ativos</b>			<b>Saldo dos Atos Potenciais Passivos</b>		
Garantias e Contragarantias recebidas	0,00	0,00	Garantias e Contragarantias concedidas	0,00	0,00
Direitos Conveniados e outros instrumentos congêneres	0,00	0,00	Obrigações conveniadas e outros instrumentos congêneres	0,00	0,00
Direitos Contratuais	0,00	0,00	Obrigações contratuais	0,00	0,00
Outros atos potenciais ativos	0,00	0,00	Outros atos potenciais passivos	0,00	0,00
<b>TOTAL</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>TOTAL</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

**Quadro do Superávit/Déficit Financeiro**

<b>FONTE DE RECURSOS</b>	<b>Exercício Atual</b>	<b>Exercício Anterior</b>
1500 Recursos Não Vinculados de Impostos	13.576.508,94	24.670.759,68
15001001 Receita de Impostos e de Transferência de Impostos - MDE	(2.041.638,38)	0,00
1540 Transferências do Fundeb 30% - Impostos e Transferências de Impostos	(5.379.237,85)	21.694.918,53
15401070 Transferências do Fundeb 70% - Impostos e Transferências de Impostos	27.923.724,22	0,00
1543 Transferências do Fundeb - Complementação da União - VAAR	116.097,82	0,00
1550 Transferência do Salário Educação	7.755.382,88	7.897.792,34
1551 Transferências de Recursos do FNDE referentes ao Programa Dinheiro Direto na Escola (PDDE)	193.111,87	158.579,26
1552 Transferências de Recursos do FNDE referentes ao Programa Nacional de Alimentação Escolar (PNAE)	486.020,57	307.950,47
1553 Transferências de Recursos do FNDE referentes ao Programa Nacional de Apoio ao Transporte Escolar (PNATE)	1.279.973,79	1.957.165,47
1569 Outras Transferências de Recursos do Fnde	341.602,44	257.326,26
1570 Transferências do Governo Federal Referentes a Convênios e Outros Repasses Vinculados à Educação	160.535,12	146.590,10
1571 Transferências do Estado Referentes a Convênios e Outros Repasses Vinculados à Educação	8.023.253,53	6.890.865,68
1573 Royalties do Petróleo e Gás Natural Vinculados à Educação	18.528,12	5.806.573,95
1599 Outros Recursos Vinculados à Educação	87.278,06	0,00
1700 Outras Transferências de Convênios ou Repasses da União	0,00	17.483,18
1709 Transferência da União Referente à Compensação Financeira de Recursos Hídricos	357.503,84	13.146.945,31
<b>SALDO PATRIMONIAL</b>	<b>52.898.644,97</b>	<b>82.952.950,23</b>

**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 e Estoques, conforme demonstrado na Tabela 1 abaixo.

**Tabela 1**

<b>Ativo Circulante</b>	<b>2023</b>	<b>%</b>	<b>2022</b>	<b>%</b>
Caixa e Equivalente de Caixa	81.284.523,52	96,30	104.352.494,77	98,64
Créditos a Curto Prazo	1.694.333,37	2,01	78.406,30	0,07
Estoques	1.428.384,19	1,69	1.359.198,84	1,29
<b>Total do Ativo Circulante</b>	<b>84.407.241,08</b>	<b>100</b>	<b>105.790.099,91</b>	<b>100</b>

Fonte: Balanço Patrimonial SEMED – Exercício 2023

2.1 - A impotência de: 13.394,99 Outros Valores Restituíveis, se refere a um pagamento que foi realizado em duplicidade relativo ao consignado da Caixa Econômica Federal ( pagamento extra 1238849/2023 e pagamento extra 1238746/2023) O pagamento efetuado em duplicidade já foi devolvido para a SEMED na data de 07/02/2024.

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 e Demais Obrigações a Curto Prazo.

**Tabela 2**

<b>Passivo Circulante</b>	<b>2023</b>	<b>%</b>	<b>2022</b>	<b>%</b>
Fornecedores e Contas a Pagar Nacionais a Curto Prazo	2.761.366,54	65,43	427.359,38	63,5
Demais Obrigações a Curto Prazo	1.458.693,86	34,57	245.649,44	36,5
<b>Total do Passivo Circulante</b>	<b>4.220.060,40</b>	<b>100</b>	<b>673.008,82</b>	<b>100</b>

Fonte: Balanço Patrimonial SEMED – Exercício 2023

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\$ 647.568,43 do exercício de 2022 para o de 2023 aumentando o saldo de R\$ 104.169.569,45 para R\$ 104.817.137,88, representando um crescimento de 0,62% conforme detalhamento abaixo.

<b>Imobilizado (Valores deduzidos das Depreciações)</b>	<b>2023</b>	<b>%</b>
Bens Móveis	71.786.716,56	68,49
Bens Imóveis	33.030.421,32	31,51
<b>Total do Ativo Imobilizado</b>	<b>104.817.137,88</b>	<b>100</b>

Fonte: Balanço Patrimonial SEMED – Exercício 2023

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 2023, apresentou em seu ativo o montante de R\$ 189.224.378,96 , enquanto o passivo totalizou R\$ 4.220.060,40, tendo como resultado um patrimônio líquido positivo no montante de R\$ 185.004.318,56.

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 2023 de R\$ 52.898.644,97, conforme demonstrado por fonte/destinação de recursos, no quadro anexo ao Balanço Patrimonial denominado "QUADRO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO".

	<b>2023</b>	<b>2022</b>
Ativo Financeiro	81.284.523,52	104.352.494,77
Passivo Financeiro	28.385.878,55	21.399.544,54
<b>Superavit</b>	<b>52.898.644,97</b>	<b>82.952.950,23</b>

Fonte: Balanço Patrimonial SEMED – Exercício 2023

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 2023

Joanilson de Lima Dias  
Contador CRC 008982/O-RO

Gláucia Lopes Negreiros Secretária  
Municipal de Educação