

Notas explicativas

Nota 2.0 – Balanço Patrimonial

2.1 – ATIVO

Nota 2.1.1 – Ativo Circulante - Disponível

Integram a conta “disponível”, os valores oriundos de repasses de duodécimos pelo Poder Executivo, de rendimentos de aplicações financeiras e ressarcimentos diversos tais como devoluções de diárias e suprimentos de fundos, restituições, etc.

Observa-se um acréscimo na Ordem de R\$ 10.538.189,68 (dez milhões, quinhentos e trinta e oito mil, cento e oitenta e nove reais e sessenta e oito centavos) em relação ao exercício anterior.

2016	R\$ 11.692.488,30
2017	R\$ 22.230.677,98
Varição diminutiva	R\$ 10.538.189,68

Nota 2.1.2 – Ativo Circulante – Créditos em circulação

A composição dos Créditos em Circulação é demonstrada a seguir:

Os valores restituíveis contemplam o montante das apropriações das consignações retidas inscritas no Passivo Circulante a recolher, mais os depósitos restituíveis – valores vinculados e ainda os Depósitos para interposição de recursos, conforme abaixo:

CONTA CONTÁBIL	NOMENCLATURA	VALOR
113510100	Depósitos e cauções	299.645,48
113510202	Depósitos judiciais	125,8
113510900	Apropriação de Consignações	885.263,81
Total		1.185.035,13

Nota 2.1.3 – Ativo Circulante – Outros Valores a receber

No mês de dezembro/2017 foi registrado o montante de **R\$ 1.307.131,69** (hum milhão, trezentos e sete mil, cento e trinta e um reais e sessenta e nove centavos), referente à apropriação (por parte da SEFIN/RO) de Valores restituíveis a receber (conta 113.80.600) e antecipação de repasse (451120200) no montante de **R\$ 1.307.131,69** (hum milhão, trezentos e sete mil, cento e trinta e um reais e sessenta e nove centavos), referente a pagamento de Guia GPD no CNPJ da ALE/RO, vinculado ao CNPJ do Governo do Estado, a qual foi retida na Cota do FPE naquele mês.

Considerando a informação da Receita Federal do Brasil por meio do Ofício N°. 022/2018/DRF/PVO/Sacat, de que o desconto foi INDEVIDO,

gerado por um erro do Sistema, bem como solicitando dados bancários para devolução do recurso, promovemos o pedido de restituição junto àquele Órgão.

Confirmando o depósito em conta, informaremos à SEFIN/RO que fará o desconto do próximo repasse de duodécimos, conforme orientação da Superintendência de Contabilidade/SEFIN/RO.

Nota 2.1.4 - Ativo Financeiro Total

Disponível	22.230.677,98
Apropriações/consignações	1.185.035,13
Valores restituíveis a receber	1.307.131,69
TOTAL	24.722.844,80

Nota 2.1.5 - Demais créditos e valores a curto prazo

Os valores registrados a título de demais crédito e valores em curto prazo demonstram um total de R\$ 2.163.150,40 (dois milhões, cento e sessenta e três mil, cento e cinquenta reais e quarenta centavos)

CONTA CONTÁBIL	NOMENCLATURA	VALOR
113110105	Adiantamentos concedidos - diárias	403.720,64
113410200	Cred. Por Danos ao Patrimônio	1.759.429,76
Total		2.163.150,40

Os valores inscritos a título de créditos por danos ao patrimônio, referem-se à Tomada de Contas Especial - ATO nº 1436/2008/DRH/ALE. Enviada ao TCE. Referente ao Processo Judicial nº 0015407-11.2010.8.22.0001.

Nota 2.1.6 - Estoques

O valor do estoque final no exercício de 2017 é de **R\$ 401.121,69** (quatrocentos e um mil, cento e vinte e um reais e sessenta e nove centavos).

Nota 2.1.7 - Ativo Circulante Total

Disponível	22.230.677,98
Apropriações/consignações	1.185.035,13
Valores restituíveis a receber	1.307.131,69
Demais créditos e valores a curto prazo	2.163.150,40
Estoques	401.121,69
TOTAL	27.287.116,89
RPNP	9.138.346,35

Considerando o saldo do Ativo Circulante do exercício anterior, verificamos que houve um acréscimo de **R\$ 6.894.580,98** (seis milhões, oitocentos e noventa e quatro mil, quinhentos e oitenta reais e noventa e oito centavos).

2016	2017	Acréscimo
20.392.536,01	27.287.116,89	6.894.580,98

Nota 2.1.8 - Ativo - Não Circulante - Imobilizado

Dando continuidade ao Processo de Reavaliação de Bens do imobilizado por parte da Comissão de Reavaliação de Bens/ALE, em iniciou-se os registros da depreciação acumulada dos bens móveis no Sistema de Patrimônio e Almoarifado e no SIAFEM.

Portanto, os bens móveis e imóveis apresentam os seguintes saldos:

EXERCÍCIO	2016	2017	VARIAÇÃO
Móveis	11.530.573,56	9.832.580,86	-1.697.992,70
Imóveis	74.038.065,72	92.723.757,20	18.685.691,48
Depreciação Acumulada		-742.329,97	-742.329,97
DIFERENÇA	85.568.639,28	101.814.008,09	16.245.368,81

A variação patrimonial aumentativa relevante de imóveis refere-se à Construção da nova Sede da ALE/RO, ocasionando um acréscimo patrimonial de **R\$ 18.685.691,48** (dezoito milhões, seiscentos e oitenta e cinco mil, seiscentos e noventa e um reais e quarenta e oito centavos) no exercício de 2017.

Bens Imóveis - Detalhamento

Conta	Valor
Terrenos	2.750.000,00
Estudos e projetos	552.962,80
Obras em Andamento	39.932.158,80
Obras em Andamento - reajustes	42.167.931,36
Instalações e benfeitorias	7.320.704,24
TOTAL	92.723.757,20

Confrontando-se o balancete do Setor de Patrimônio com o Contábil de 2017, verificamos que os saldos conciliados estão compatíveis.

Balancete	Bens Móveis	Bens Imóveis
Contabilidade	9.832.580,86	92.723.757,20
Patrimônio	9.832.580,86	92.723.757,20
(=) Diferença	0,00	0,00

No exercício de 2017, houve baixas no sistema patrimonial promovidas pela Comissão de Reavaliação de Bens/ALE, no valor de **R\$ 984.439,38** (novecentos e oitenta e quatro mil, quatrocentos e trinta e nove reais e trinta e oito centavos), conforme abaixo:

Motivo	V. Total	Base Legal
Baixa de Veículos	16.741,85	Tomada de Contas Especial. Proc. 04765/2016-TCE/RO, Proc. 1184/2013-ALE/RO.
Doação de bens inservíveis	292.767,66	Proc. 004476/2017.84
Doação de bens	674.929,87	Lei Nº. 3960/2016. Proc. 7901/2017-21
Total	984.439,38	

Nota 2.1.9 - Saldos Finais

Conta	2016	2017	Variação
Ativo Circulante	20.392.536,01	27.287.116,89	6.894.580,88
Ativo Permanente	85.568.639,28	101.814.008,09	16.245.368,81
Total do Ativo	105.691.175,29	129.101.124,98	23.139.949,69

Confrontando o total do ativo em 2017 com 2016 observa-se um incremento na ordem de R\$ 23.139.949,69 (vinte e três milhões, cento e trinta e nove mil, novecentos e quarenta e nove reais e sessenta e nove centavos), basicamente justificado pela construção da sede da ALE/RO.

2.2 - PASSIVO

Nota 2.8 - Passivo Circulante - Fornecedores e contas a pagar

Constituem a conta Fornecedores e Contas a pagar, os seguintes saldos:

Restos a pagar processados do exercício	1.366,50
Restos a pagar processados de exercícios anteriores	0
Restos a pagar não processados liquidados de ex. anterior	0
Total	1.366,50

Nota 2.2.1 - Valores restituíveis

Compreende o montante de consignações retidas tais como retenções de impostos, depósitos judiciais, cauções, ordens bancárias devolvidas, salários não-reclamados. Tais valores foram totalmente apropriados no Ativo Circulante e encontra-se com recolhimento em trânsito.

Saldo em 31.12.2017 de R\$ 1.185.035,13 (hum milhão, cento e oitenta e cinco milhões, cento e cinco mil, trinta e cinco reais e treze centavos).

Nota 2.2.2 - Passivo Circulante Total

Fornecedores	1.366,50
Consignações retidas	1.185.035,13
Total	1.186.401,63

Nota 2.2.3 - Passivo não circulante - Empréstimos e Financiamentos
Longo Prazo

Os empréstimos de longo prazo no valor de **R\$ 1.651.584,69** (hum milhão, seiscentos e cinquenta e um mil, quinhentos e oitenta e quatro reais e sessenta e nove centavos) se referem à dívida da ALE junto ao IPERON parcelada em 240 (duzentos e quarenta) vezes. Este saldo pertence às parcelas vincendas.

Portanto, houve amortização da dívida no valor de R\$ 2.813.471,79 (dois milhões, oitocentos e treze mil, quatrocentos e setenta e um reais e setenta e nove centavos) conforme abaixo.

Saldo Inicial 2017	4.465.056,48
Saldo Final 2017	1.651.584,69
(=) Amortização	2.813.471,79
Pagamentos do exercício	861.696,36
Ajuste de empenho - reparcelamento	1.951.775,43

Parte do valor amortizado se refere a pagamento do período e parte a ajuste de saldo de empenho por motivo de reparcelamento realizado (adequação), conforme supracitado.

Nota 2.2.4 - Passivo - Saldos Finais

Comparando-se os exercícios de 2017 e 2016, verificamos um considerável decréscimo nas obrigações conforme a seguir:

Conta	2016	2017	Varição
Passivo Financeiro	973.722,83	1.186.401,63	212.678,80
Passivo Permanente	4.465.056,48	1.651.584,69	-2.813.471,79
Patrimônio Líquido	100.522.395,98	126.263.138,66	25.740.742,68
Total do Ativo	105.961.175,29	129.101.124,98	105.832.050,31

Verifica-se um resultado patrimonial em 2017 no valor de **R\$ 65.849.019,92** (sessenta e cinco milhões, oitocentos e quarenta e nove mil, dezenove reais e noventa e dois centavos), provenientes em termos de relevância, pela baixa do Passivo Circulante e pelo investimento no imobilizado.

Superávit do exercício	32.095.278,33
Superávit de exercício anterior	108.275.950,01
Ajustes de exercícios anteriores	-14.108.089,68
(=) Resultado patrimonial em 31.12.2017	126.263.138,66