

Notas Explicativas

Nota 1 - Balanço Financeiro

O Balanço Financeiro é uma demonstração contábil que visa comparar a Receita Orçamentária com a Despesa Orçamentária e os recebimentos e pagamentos de natureza extra orçamentária, juntamente com os saldos de exercício anterior e os transferidos para o exercício seguinte.

Nota 1.1 - Receita orçamentária

Considerando os Repasses de Duodécimos provenientes do Poder Executivo, houve um incremento na ordem de **R\$ 6.590.760,80** (seis milhões, quinhentos e noventa mil, setecentos e sessenta reais e oitenta centavos), em relação ao exercício anterior, conforme abaixo:

2016	218.941.519,48
2017	225.532.280,28
(=) INCREMENTO	6.590.760,80

Tais valores estão demonstrados no balancete de verificação do mês de dezembro-17, nas contas contábeis 451120100 (cota recebida) e 451120200 (repasso recebido).

Cota Recebida do exercício- duodécimos	224.225.148,59
Repasso recebido - antecipação de receita	1.307.131,69
Total	225.532.280,28

O montante registrado na conta de **Repasso recebido**, se refere a antecipação de repasse do exercício de 2018 para pagamento de GPS retido na cota do FPE pela Receita Federal no CNPJ da ALE/RO, vinculado ao CNPJ do Estado de Rondônia.

Houve apropriação deste montante na conta 113.810699 - outros valores em trânsito.

Após verificação da origem do débito em nome da ALE/RO junto à Delegacia da Receita Federal em Porto Velho, constatou-se que o referido débito é indevido, ocasionado por erro no Sistema daquele Órgão, conforme informado no Ofício N°. 022/2018/DRF/PVO/Sacat de 02.02.2018, restando o pedido de restituição junto ao mesmo.

Assim, a ALE/RO formalizou pedido de restituição em conta corrente por meio do Ofício N°. 00012/SUP.FIN/ALE/2018 de 13.03.2018, acarretando formalização de processo em andamento nesta data.

Sob a orientação da Superintendência de Contabilidade/SUPER/SEFIN/RO, após a efetiva restituição do valor devido por parte da

Receita Federal aos cofres da ALE/RO, estaremos informando a SEFIN/RO que promoverá o desconto na próxima cota a ser repassada, regularizando a pendência supracitada.

Nota 1.2 - Receita Financeira do exercício

Os valores dos ingressos financeiros do exercício de 2017 totalizam o montante de **R\$ 6.667.273,58** (seis milhões, seiscentos e sessenta e sete mil, duzentos e setenta e três reais e cinquenta e oito centavos) e se referem a:

REFERENCIA	VALOR
Rendimentos de aplicação	1.474.019,62
Compensação de INSS, dev. Diárias Tomada de contas especial, recebimento de acórdão N°. 00265/2017APL/TCE	4.831.632,90
Devolução de salários de Pessoal cedido sem ônus e dev. Salário pago a maior (87.624,86)+ Outros ressarcimentos - dev de diárias, valor retido a maior INSS (165.531,49)	253.156,35
Recebimento de indenização de Sinistro de veículo	107.733,77
Seguradora e recebimento de caução	730,94
TOTAL	6.667.273,58

Na análise do Balanço Financeiro verificamos erro na contabilização do recebimento de caução no valor de **R\$ 730,94** (Setecentos e trinta reais e noventa e quatro centavos), quando o correto é que seja apropriada nas consignações de cauções e garantias, o que estaremos regularizando no exercício de 2018.

Nota 1.3 - Receita Extra-orçamentária

A Receita extra - orçamentária aponta um montante realizado de **R\$ 302.721.430,77** (trezentos e dois milhões, setecentos e vinte e um mil, quatrocentos e trinta reais e setenta e sete centavos), conforme abaixo:

Restos a pagar Processados do exercício - inscrição	1.366,50
Restos a pagar Não Processados do Exercício - inscrição	9.138.346,35
Depósitos restituíveis e valores vinculados	40.829.537,06
Valores em trânsito realizáveis	250.510.890,55
Ajustes de exercícios anteriores	2.241.290,31
TOTAL	302.721.430,77

Nota 1.4 - Despesa orçamentária.

Houve acréscimo nas despesas orçamentárias incorridas no exercício de 2017 em relação ao exercício anterior na ordem de **R\$ 482.337,93** (Quatrocentos e oitenta e dois mil, trezentos e trinta e sete reais e noventa e três centavos), conforme abaixo:

2016	223.478.254,30
2017	223.960.592,23
(=) Acréscimo	482.337,93

Nota 1.5 -Despesas extra - orçamentárias

As despesas extra-orçamentárias, representadas por restos a pagar de exercício anterior e anteriores, recolhimentos de valores restituíveis e haveres financeiros, comparadas com o exercício anterior, apresentam-se conforme abaixo:

2016	280.454.287,82
2017	299.893.828,57
(=) variação aumentativa	19.439.540,75

Nota 1.6 - Saldo de exercício anterior e para o exercício seguinte

Os saldos iniciais e finais de 2017 demonstrados no Balanço Financeiro evidenciam que houve considerável aumento nas disponibilidades em espécie em relação a 2016.

Saldo anterior (2016)	R\$ 12.349.149,28
Saldo Final (2017)	R\$ 23.415.713,11
(=) Variação aumentativa	R\$ 11.066.563,83.

Nota 3.6 - Superávit Financeiro

O Resultado Financeiro da ALE/RO em 2017, apresentou um superávit financeiro de **R\$ 14.398.096,82** (catorze milhões, trezentos e noventa e oito mil, noventa e seis reais e oitenta e dois centavos), conforme abaixo apresentado:

Bancos conta movimento	22.230.677,98
Apropriações a pagar	1.185.035,13
Apropriações a receber	1.307.131,69
(=) ATIVO FINANCEIRO	24.722.844,80
(-) Consignações	-1.185.035,13
(-) RPP	-1.366,50
(-) suficiência antes da inscrição de restos a pagar não processados	-23.536.443,17
(=) PASSIVO FINANCEIRO	24.722.844,80
(-) RPNP	-9.138.346,35
(=) SUPERÁVIT FINANCEIRO	14.398.096,82

Nota 1.7 – Restos a pagar

Os restos a pagar do Exercício totalizam o montante de **R\$ 9.139.712,85** (nove milhões, cento e trinta e nove mil, setecentos e doze reais e oitenta e cinco centavos)

DETALHAMENTO

Restos a pagar Processados	Valor
Restos a pagar processados de exercícios anteriores	0,00
Restos a pagar processados do exercício	1.366,50
Restos a pagar não processados “liquidados” no exercício – RPP	0,00
TOTAL RPP	1.366,50
Restos a pagar não processados	
Restos a pagar não processados de exercícios anteriores	0,00
Restos a pagar não processados do exercício	9.138.346,35
TOTAL RPNP	9.138.346,35
TOTAL DE RESTOS A PAGAR	9.139.712,85