

**ASSEMBLEIA LEGISLATIVA DO ESTADO DE RONDÔNIA  
DEPARTAMENTO DE CONTABILIDADE**



**RELATÓRIO CONTÁBIL DE PROPÓSITO GERAL**

**DEMONSTRAÇÃO DE FLUXO DE CAIXA**

**2023**

**NOTAS EXPLICATIVAS**

# ESTADO DE RONDÔNIA

## DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA - ASSEMBLÉIA LEGISLATIVA DO ESTADO DE RONDÔNIA

Anexo 18 - Lei Federal nº 4.320/64

Período: Janeiro a Dezembro de 2023

R\$

	Janeiro a Dezembro 2023	Janeiro a Dezembro 2022
<b>FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS</b>		
<b>Ingressos</b>	<b>959.694.757,35</b>	<b>870.951.761,84</b>
Receita Tributária	-	-
Receita de Contribuições	-	-
Receita Patrimonial	347.867,28	373.791,96
Receita Agropecuária	-	-
Receita Industrial	-	-
Receita de Serviços	-	-
Remuneração das Disponibilidades	10.316.863,66	10.334.419,28
Outras Receitas Derivadas e Originárias	743.905,85	4.736.894,16
Transferências recebidas	657.261.179,57	589.046.910,31
Outros ingressos operacionais	291.024.940,99	266.459.746,13
<b>Desembolsos</b>	<b>1.010.235.375,68</b>	<b>843.447.384,89</b>
Pessoal e demais despesas	361.886.955,98	303.472.683,43
Juros e encargos da dívida	-	-
Transferências concedidas	398.294.748,94	330.512.927,15
Outros desembolsos operacionais	250.053.670,76	209.461.774,31
<b>Fluxo de Caixa Líquido das Atividades Operacionais (I)</b>	<b>(50.540.618,33)</b>	<b>27.504.376,95</b>
<b>FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO</b>		
<b>Ingressos</b>	-	-
Alienação de bens	-	-
Amortização de empréstimos e financiamentos	-	-
Outros ingressos de investimentos	-	-
<b>Desembolsos</b>	<b>4.828.393,57</b>	<b>3.332.286,74</b>
Aquisição de ativo não circulante	3.570.511,07	3.332.286,74
Concessão de empréstimos e financiamentos	-	-
Outros desembolsos de investimentos	1.257.882,50	-
<b>Fluxo de Caixa Líquido das Atividades de Investimentos (II)</b>	<b>(4.828.393,57)</b>	<b>(3.332.286,74)</b>

# ESTADO DE RONDÔNIA

## DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA - ASSEMBLÉIA LEGISLATIVA DO ESTADO DE RONDÔNIA

Anexo 18 - Lei Federal nº 4.320/64

Período: Janeiro a Dezembro de 2023

R\$

	Janeiro a Dezembro 2023	Janeiro a Dezembro 2022
<b>FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO</b>		
<b>Ingressos</b>	-	-
Operações crédito	-	-
Integralização do capital social de empresas dependentes	-	-
Outros ingressos de financiamentos	-	-
<b>Desembolsos</b>	-	-
Amortização / Refinanciamento da dívida	-	-
Outros desembolsos de financiamentos	-	-
<b>Fluxo de Caixa Líquido das Atividades de Financiamento (III)</b>	-	-
<b>GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (I + II + III)</b>	<b>(55.369.011,90)</b>	<b>24.172.090,21</b>
Caixa e Equivalente de Caixa Inicial	120.831.246,05	96.659.155,84
Caixa e Equivalente de Caixa Final	65.462.234,15	120.831.246,05

Fonte: Sistema Integrado de Planejamento e Gestão Fiscal (SIGEF)

# ESTADO DE RONDÔNIA

## DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA - ASSEMBLÉIA LEGISLATIVA DO ESTADO DE RONDÔNIA

Anexo 18 - Lei Federal nº 4.320/64

Período: Janeiro a Dezembro de 2023

### QUADRO DE TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS E CONCEDIDAS

R\$

	Janeiro a Dezembro 2023	Janeiro a Dezembro 2022
<b>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS</b>		
Intergovernamentais	-	-
da União	-	-
de Estados e Distrito Federal	-	-
de Municípios	-	-
Intragovernamentais	657.261.179,57	589.046.910,31
Outras transferências recebidas	-	-
<b>Total das Transferências Recebidas</b>	<b>657.261.179,57</b>	<b>589.046.910,31</b>
<b>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS</b>		
Intergovernamentais	-	-
a União	-	-
a Estados e Distrito Federal	-	-
a Municípios	-	-
a Consórcios Públicos	-	-
Intragovernamentais	398.294.748,94	330.512.927,15
Outras transferências concedidas	-	-
<b>Total das Transferências Concedidas</b>	<b>398.294.748,94</b>	<b>330.512.927,15</b>

Fonte: Sistema Integrado de Planejamento e Gestão Fiscal (SIGEF)

# ESTADO DE RONDÔNIA

## DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA - ASSEMBLÉIA LEGISLATIVA DO ESTADO DE RONDÔNIA

Anexo 18 - Lei Federal nº 4.320/64

Período: Janeiro a Dezembro de 2023

### QUADRO DE DESEMBOLSOS DE PESSOAL E DEMAIS DESPESAS POR FUNÇÃO

R\$

	Janeiro a Dezembro 2023	Janeiro a Dezembro 2022
Legislativa	361.886.955,98	303.472.683,43
Judiciária	-	-
Essencial à Justiça	-	-
Administração	-	-
Defesa Nacional	-	-
Segurança Pública	-	-
Relações Exteriores	-	-
Assistência Social	-	-
Previdência Social	-	-
Saúde	-	-
Trabalho	-	-
Educação	-	-
Cultura	-	-
Direitos da Cidadania	-	-
Urbanismo	-	-
Habitação	-	-
Saneamento	-	-
Gestão Ambiental	-	-
Ciência e Tecnologia	-	-
Agricultura	-	-
Organização Agrária	-	-
Indústria	-	-
Comércio e Serviços	-	-
Comunicações	-	-
Energia	-	-
Transporte	-	-
Desporto e Lazer	-	-
Encargos Especiais	-	-
Reserva de Contingência	-	-
<b>TOTAL DOS DESEMBOLSOS DE PESSOAL E DEMAIS DESPESAS POR FUNÇÃO</b>	<b>361.886.955,98</b>	<b>303.472.683,43</b>

Fonte: Sistema Integrado de Planejamento e Gestão Fiscal (SIGEF)

# ESTADO DE RONDÔNIA

## DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA - ASSEMBLÉIA LEGISLATIVA DO ESTADO DE RONDÔNIA

Anexo 18 - Lei Federal nº 4.320/64

Período: Janeiro a Dezembro de 2023

### QUADRO DE JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA

R\$

	Janeiro a Dezembro 2023	Janeiro a Dezembro 2022
Juros e Correção Monetária da Dívida Interna	-	-
Juros e Correção Monetária da Dívida Externa	-	-
Outros Encargos da Dívida	-	-
<b>Total dos Juros e Encargos da Dívida</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

Fonte: Sistema Integrado de Planejamento e Gestão Fiscal (SIGEF)

## 7. DEMONSTRAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA – DFC

A Demonstração dos Fluxos de Caixa apresenta as entradas e saídas de caixa e as classifica em fluxos operacional, de investimento e de financiamento.



Tem objetivo de contribuir para a transparência da gestão pública, pois permite um melhor gerenciamento e controle financeiros dos órgãos e entidades do setor público. As informações dos fluxos de caixa são úteis para proporcionar aos usuários da informação contábil instrumento para avaliar a capacidade de a entidade gerar caixa e equivalentes de caixa, bem como suas necessidades de liquidez. Assim, a Demonstração dos Fluxos de Caixa permite aos usuários projetar cenários de fluxos futuros de caixa e elaborar análise sobre eventuais mudanças em torno da capacidade de manutenção do regular financiamento dos serviços públicos, conforme MCASP, parte V, 9ª Ed. 2021.

### 7.1 Atividades Operacionais

As atividades operacionais compreendem as entradas e saídas de caixa, ou seja, os ingressos de recursos decorrentes da arrecadação de receitas orçamentárias e extra-orçamentárias e os desembolsos efetuados tanto para o pagamento de despesas orçamentárias quanto extra orçamentárias do órgão.

#### 7.1.1 Ingressos

FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	2023	A.V.
<b>Ingressos</b>	<b>959.694.757,35</b>	<b>100%</b>
Receita Patrimonial	347.867,28	3,62%
Remuneração das Disponibilidades	10.316.863,66	1,08%
Outras Receitas Derivadas e Originárias	743.905,85	0,08%
Transferências recebidas	657.261.179,57	68,49%
Outros ingressos operacionais	291.024.940,99	30,32%

As Transferências recebidas compreendem tanto os Repasses recebidos do Poder Executivo, decorrente de obrigação legal prevista na Lei Orçamentária Anual, bem como as

movimentações entre contas do Banco do Brasil para pagamentos dos servidores.

A linha relativa a Outros Ingressos Operacionais referem-se à agregação dos valores que não se classificam nas linhas superiores, como os lançamentos na conta “Adiantamentos Concedidos ao RPPS”, “depósitos Restituíveis” e “Ajustes de exercícios Anteriores”, perfazendo o montante de 30,32% dos ingressos.

### 7.1.2 Desembolsos

FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	2023	A.V.
<b>Desembolsos</b>	<b>1.010.235.375,68</b>	<b>100%</b>
Pessoal e demais despesas	361.886.955,98	35,82%
Transferências concedidas	398.294.748,94	39,43%
Outros desembolsos operacionais	250.053.670,76	24,75%

Relativo às transferências concedidas, apesar de ter a maior participação (39,43%) no total dos desembolsos, referem-se às movimentações entre contas do Banco do Brasil para pagamentos dos servidores, e a inscrição em restos a pagar.

A linha relativa a Outros Desembolsos Operacionais (24,75%) referem-se à agregação dos valores que não se classificam nas linhas superiores, como os lançamentos na conta “Adiantamentos Concedidos ao RPPS”, “depósitos Restituíveis” e “Ajustes de exercícios Anteriores.

### 7.2 Atividades de Investimentos

As atividades de investimento estão relacionadas às receitas e despesas de capital, distinguindo-se daquelas destinadas à manutenção das atividades administrativas e operacionais do órgão.

As receitas de capital compreendem a constituição de dívidas, a conversão em espécie de bens e direitos (alienações), reservas, bem como as transferências de capital recebidas.

As despesas de capital, por sua vez, correspondem àquelas realizadas com propósito de formar e/ou adquirir ativos reais, abrangendo, entre outras ações, o planejamento e a execução de obras, a compra de instalações, equipamentos, material permanente e concessões de empréstimos.

**7.2.1 Ingressos:** Na ALE/RO não ocorreram ingressos com atividades de investimento em 2023, pois não houve ingressos originados da alienação de bens permanentes, da Amortização de Empréstimos e financiamentos ou classificados como Outros ingressos de investimentos.



## 7.2.2 Desembolsos

FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO	2023	AV
<b>Desembolsos</b>	<b>4.828.393,57</b>	<b>100%</b>
Aquisição de ativo não circulante	3.570.511,07	73,95%
Outros desembolsos de investimentos	1.257.882,50	26,05%

Foram realizados desembolsos para a aquisição de ativo imobilizado, sendo esta ação a que mais consumiu caixa da atividade de investimentos, participando com 73,95% do total dos desembolsos.

## 7.3 Atividade de Financiamento

As atividades de financiamento compreendem as obtenções de empréstimos, financiamentos e demais operações de crédito, inclusive o refinanciamento da dívida. Compreendem também a integralização do capital social de empresas dependentes. Ressalta-se que, findo o exercício de 2023, não houve registro de ingressos e dispêndios no âmbito da Assembleia Legislativa de Rondônia.

## 7.4 Geração Líquida de Caixa, resultado dos Fluxos

A geração líquida de Caixa corresponde ao saldo entre o confronto das Atividades de Operações, Financiamentos e Investimentos, e, ao final do exercício de 2023, correspondeu ao valor de **R\$ 55.369.011,90 (negativo)**, que coaduna com o saldo apurado na DFC.

FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO	FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO
-R\$ 50.540.618,33	-R\$ 4.828.393,57	R\$ 0,00

GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA
-R\$ 55.369.011,90

**MARCELO CRUZ DA SILVA**

Deputado Estadual

Presidente

**HENRY WHITMANN GILLBERT DIAS MIRA**

Diretor do Departamento de Contabilidade

009916/O-4 CRC RO

Porto Velho-RO, 14 de março de 2024.