



## **Demonstrações Contábeis - Administração Direta**

dezembro-14

Administração Direta é composta por órgãos públicos ligados diretamente ao poder central (federal, estadual ou municipal). São os próprios organismos dirigentes, seus ministérios, secretarias, além dos órgãos subordinados.

Este Relatório está estruturado de modo a apresentar os Demonstrativos Contábeis por tipo de administração, neste caso da Administração Direta, e suas respectivas notas explicativas. As informações contidas nas notas explicativas procuram ser relevantes, complementares ou suplementares àquelas não suficientemente evidenciadas ou não constantes nas demonstrações contábeis.

Nos demonstrativos organizados por tipo de administração não serão realizados ajustes referentes às operações intraorçamentárias.

A Administração Direta é composta pelas Unidades Gestoras abaixo:



UNIDADES GESTORAS - ADMINISTRAÇÃO DIRETA	
010100	ASSEMBLEIA LEGISLATIVA
020100	TRIBUNAL DE CONTAS
030100	TRIBUNAL DE JUSTIÇA
030400	PRECATÓRIOS JUDICIAIS
030401	PRECATÓRIOS JUDICIAIS - ASSEMBLEIA LEGISLATIVA
030402	PRECATÓRIOS JUDICIAIS - TRIBUNAL DE CONTAS
030403	PRECATÓRIOS JUDICIAIS - TRIBUNAL DE JUSTIÇA
030404	PRECATÓRIOS JUDICIAIS - PODER EXECUTIVO
030410	PRECATÓRIOS JUDICIAIS - MINISTÉRIO PÚBLICO
040100	SECRETARIA DE ESTADO DE INTEGRAÇÃO GOVERNAMENTAL
050100	SECRETARIA DE ESTADO DE DEFESA DO CONSUMIDOR
070100	SECRETARIA DE ESTADO DE OBRAS
070200	CEDAE - AÇÕES DESCENTRALIZADAS
080100	VICE-GOVERNADORIA
090100	PGE - PROCURADORIA GERAL DO ESTADO
100100	MP - MINISTÉRIO PÚBLICO
100200	MP - CENTRO DE ESTUDOS JURÍDICOS
110100	DPGE - DEFENSORIA PÚBLICA GERAL DO ESTADO
120100	SECRETARIA DE ESTADO DE PLANEJAMENTO E GESTÃO
120200	SUBSEC. DE REC. LOGÍSTICOS - SEPLAG-LOGÍSTICA
130100	SECRETARIA ESTADO DE AGRICULTURA E PECUÁRIA
130900	SEAPPA - PROJETO RIO RURAL / GEF-SEP
140100	SECRETARIA DE ESTADO DE GOVERNO
150100	SECRETARIA DE ESTADO DE CULTURA
160100	SECRETARIA DE ESTADO DA DEFESA CIVIL
170100	SECRETARIA DE ESTADO DE ESPORTE E LAZER
180100	SECRETARIA DE ESTADO DE EDUCAÇÃO
190100	SECRETARIA DE ESTADO DE HABITAÇÃO
200100	SECRETARIA DE ESTADO DE FAZENDA
200399	CONTADORIA GERAL DO ESTADO
200900	SUBSECRET. DE FINANÇAS - PGTO CONCESSIONARIAS
210000	GABINETE CIVIL
210100	SECRETARIA DE ESTADO DA CASA CIVIL
210600	SUBSECRETARIA MILITAR DA CASA CIVIL
210700	DEPTO. GERAL DE AÇÕES SOCIO-EDUCATIVAS - DEGASE
220100	SECRETARIA ESTADO DESENV. ECON. ENERGIA. IND E SERVIÇO
220200	FUNDO DE DESENVOLVIMENTO ECONÓMICO E SOCIAL
230100	SECRETARIA DE ESTADO DE DIREITOS HUMANOS
240100	SECRETARIA DE ESTADO DO AMBIENTE
240200	SEA - PROG. SANEAMENTO AMBIENTAL BAIÁ GUANABARA
240400	SEMA-DUR - FDO ESTADUAL DE CONSERVAÇÃO AMBIENTAL
250100	SECRETARIA DE ESTADO DE ADM. PENITENCIÁRIA
260100	SECRETARIA DE ESTADO DE SEGURANÇA
260400	SSP - POLÍCIA CIVIL ESTADO DO RIO DE JANEIRO
261100	SSP - POLÍCIA MILITAR DO ESTADO DO RIO DE JANEIRO
280100	SECRETARIA DE ESTADO DE JUSTIÇA DEFESA DO CONSUMIDOR
290100	SECRETARIA DE ESTADO DE SAÚDE



UNIDADES GESTORAS - ADMINISTRAÇÃO DIRETA	
290101	HOSPITAL ESTADUAL CARLOS CHAGAS
290102	HOSPITAL ESTADUAL PEDRO II
290103	POSTO DE ASSIST. MEDICA BOTAFOGO
290104	INSTITUTO EST. DE HEMATOL. ARTHUR S. CAVALCANTE
290105	ESC. DE FORM. TEC. EM SAUDE ISABEL DOS SANTOS
290106	LABORATORIO CENTRAL NOEL NUTELS
290107	POSTO DE ASSIST. MEDICA PSQUIATRICO CENTRO
290108	HOSPITAL ESTADUAL ADAO PEREIRA NUNES
290109	INST. EST. DE DOENÇAS DO TORAX ARY PARREIRAS
290110	INST. EST. DE ENDOCRINOLOGIA LUIZ CAPRIGLIOLE
290111	HOSPITAL ESTADUAL ROCHA FARIA
290112	HOSPITAL ESTADUAL SANTA MARIA
290113	HOSPITAL ESTADUAL GETULIO VARGAS
290114	INST. ESTADUAL DE INFECTOLOGIA SAO SEBASTIAO
290115	I. E. DERMATOLOGIA
290116	INST. ESTAD. DE CARDIOLOGIA ALOYSIO DE CASTRO
290117	POSTO DE ASSISTENCIA MEDICA CAVALCANTE
290118	HOSPITAL HALBERT SCHWEITZER
290119	RIO TRANSPLANTE
290120	POSTO DE ASSISTENCIA MEDICA COELHO NETO
290121	HOSPITAL ESTADUAL ALBERTO TORRES
290122	HOSPITAL ESTADUAL AZEVEDO LIMA
290123	HOSPITAL ESTADUAL TEIXEIRA BRANDAO
290124	HOSPITAL REGIONAL ARARUAMA
290125	HOSPITAL REGIONAL DE BARRA DE SAO JOAO
290126	HOSPITAL ESTADUAL TAVARES MACEDO
290127	H. EST. PREFEITO JOAO BATISTA CAFFARO
290128	COORDENACAO GERAL DE ARMAZENAMENTO
300100	SECRETARIA DE ESTADO DO TRABALHO E RENDA
300200	FUNDO DE FOMENTO AO TRABALHO RENDA E CREDITO
310100	SECRETARIA DE ESTADO DE TRANSPORTES
320100	SECRETARIA EST. DE ASSIST. SOCIAL E DIREITOS HUMANOS
320200	SUBSECRETARIA DE JUSTICA E DIREITOS HUMANOS
350100	SECRETARIA EST DE ENERGIA DA IND NAVAL E DO PETROLEO
370100	ENCARGOS GERAIS DO ESTADO SUPEVISAO - SEPLAG
370200	ENCARGOS GERAIS DO ESTADO - REC. S/ SUP. SEFAZ
370300	ENCARGOS GERAIS - PRECATORIOS JUDICIAIS/SEFAZ
390100	SUBSECRETARIA DE COMUNICAÇÃO SOCIAL
400100	SEC. ESTADO DE CIENCIA E TECNOLOGIA
410100	SECRETARIA DE ESTADO DE DESENV. DA BAIXADA FLUMINENSE
420100	SECRETARIA DE ESTADO INFANCIA E JUVENTUDE
430100	SECRETARIA DE ESTADO DE TURISMO
450100	SECRETARIA DE EST. DESENV. REG. ABAST. E PESCA
460100	SECRETARIA DE ESTADO ENVELH. QUALIDADE DE VIDA
470100	SECRETARIA ESTADO PROTEÇÃO DEFESA CONSUMIDOR
480100	SECRETARIA ESTADO PREV. DEPENDENCIA QUIMICA
999900	TESOURO DO ESTADO DO RIO DE JANEIRO



Para um maior entendimento, a seguir são apresentados conceitos constantes nas legislações vigentes:

**Balanço Orçamentário** – Demonstra as receitas e despesas previstas em confronto com as realizadas, e o resultado orçamentário apurando-se déficit ou superávit.

Os Balanços Orçamentários por tipo de administração podem apresentar desequilíbrio e déficit orçamentário, pois alguns deles não são agentes arrecadadores, mas executam despesas orçamentárias para prestação de serviços públicos e realização de investimentos, sendo dependentes de recursos do Tesouro.

**Balanço Financeiro** – Demonstrará a receita e a despesa orçamentárias bem como os recebimentos e os pagamentos de natureza extraorçamentária, conjugados com os saldos em espécie provenientes do exercício anterior, e os que se transferem para o exercício seguinte.

**Demonstração das Variações Patrimoniais** – Evidenciará as alterações verificadas no patrimônio, resultantes ou independentes de execução orçamentária, e indicará o resultado patrimonial do exercício.

**Demonstração dos Fluxos de Caixa** – Tem por finalidade apresentar informações sobre os fluxos das transações e eventos que afetaram o caixa ao longo de um determinado período, de forma organizada e estruturada por atividades, permitindo melhor compreensão da articulação entre as diversas demonstrações financeiras. Por meio desta demonstração é possível avaliar alternativas de investimentos e as razões que provocaram as mudanças da situação financeira, as formas de aplicação do resultado superavitário gerado pelas operações e até mesmo os motivos de eventuais déficits. A Demonstração do Fluxo de Caixa deve ser elaborada pelo método direto ou indireto e evidenciar as movimentações havidas no caixa e seus equivalentes, nos seguintes fluxos:

- a) das operações;
- b) dos investimentos; e
- c) dos financiamentos.



O Fluxo de Caixa das Operações compreende os ingressos, inclusive decorrentes de receitas originárias e derivadas, e os desembolsos relacionados com a ação pública e os demais fluxos que não se qualificam como de investimento ou financiamento.

O Fluxo de Caixa dos Investimentos inclui os recursos relacionados à aquisição e à alienação de ativo não circulante, bem como recebimentos em dinheiro por liquidação de adiantamentos ou amortização de empréstimos concedidos e outras operações da mesma natureza.

O Fluxo de Caixa dos Financiamentos inclui os recursos relacionados à captação e à amortização de empréstimos e financiamentos.

**Balço Patrimonial** – Demonstração contábil que evidencia, qualitativa e quantitativamente, a situação patrimonial da entidade pública, por meio de contas representativas do patrimônio público, além das contas de compensação.

**Ativo** - compreende os recursos controlados pela entidade como resultado de eventos passados e dos quais se espera que resultem para a entidade benefícios econômicos futuros ou potencial de serviços.

**Passivo** - Compreende as obrigações existentes da entidade oriundas de eventos passados de cuja liquidação se espera que resulte em fluxo de saída de recursos que incorporem benefícios econômicos ou serviços em potencial.

**Patrimônio Líquido** – Compreende o valor residual dos ativos depois de deduzidos todos os passivos.

**Ativo Circulante** - compreende os ativos que atendam a um dos critérios: sejam caixa ou equivalente de caixa; sejam realizáveis ou mantidos para venda ou consumo dentro do ciclo operacional da entidade; sejam mantidos primariamente para negociação; sejam realizáveis até doze meses após a data das demonstrações contábeis.



**Ativo não-circulante** - compreende os ativos realizáveis após doze meses seguintes à data de publicação das demonstrações contábeis, composto por Ativo Realizável a Longo Prazo, Investimentos, Imobilizado e Intangível.

**Passivo Circulante** - compreende as obrigações conhecidas e estimadas que atendam a um dos critérios: tenham prazos estabelecidos ou esperados dentro do ciclo operacional da entidade; sejam mantidos primariamente para negociação; tenham prazos estabelecidos ou esperados até doze meses após a data das demonstrações contábeis.

**Passivo não-circulante** - compreende as obrigações conhecidas e estimadas que não atendam a nenhum dos critérios para serem classificados no Passivo Circulante.

**Notas Explicativas** - fazem parte das demonstrações contábeis, contendo informações adicionais às apresentadas no corpo dessas demonstrações. As informações contidas nas notas explicativas devem ser relevantes, complementares ou suplementares. São incluídos também os critérios contábeis utilizados na elaboração das demonstrações.



**BALANÇO ORÇAMENTÁRIO**  
**ANEXO 12 DA LEI FEDERAL Nº 4.320/64 (conforme Portaria STN nº 438/2012)**  
**Valores em 31/12/2014**

ADMINISTRAÇÃO DIRETA

(Em R\$)

RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS (b)	SALDO c=(b-a)
<b>RECEITAS CORRENTES</b>	<b>48.908.364.333</b>	<b>50.260.541.972</b>	<b>48.340.192.049</b>	<b>(1.920.349.923)</b>
RECEITA TRIBUTÁRIA	36.653.796.482	36.631.924.630	35.253.015.506	(1.378.909.124)
Impostos	36.617.281.443	36.586.235.915	35.223.432.419	(1.362.803.496)
Taxas	36.515.039	45.688.714	29.583.087	(16.105.628)
RECEITA PATRIMONIAL	4.247.588.336	5.081.841.150	4.597.448.971	(484.392.179)
Receitas Imobiliárias	8.910.140	12.771.283	11.912.906	(858.377)
Receitas de Valores Mobiliários	256.749.386	369.357.476	585.701.037	216.343.561
Receita de Concessões e Permissões	705.000.000	836.452.035	130.701.500	(705.750.535)
Compensações Financeiras	3.274.502.343	3.859.848.979	3.850.948.530	(8.900.448)
Outras Receitas Patrimoniais	2.426.467	3.411.378	18.184.997	14.773.619
RECEITA DE SERVIÇOS	11.374.880	13.700.542	22.158.364	8.457.821
TRANSFERÊNCIAS CORRENTES	5.876.738.516	5.806.206.543	4.889.943.018	(916.263.525)
Transferências Intergovernamentais	5.169.263.062	5.129.799.227	4.817.563.963	(312.235.264)
Transferências de Instituições Privadas	300	301	-	(301)
Transferências do Exterior	-	31.973	72.573	40.601
Transferências de Convênios	707.475.154	676.375.042	72.306.481	(604.068.560)
OUTRAS RECEITAS CORRENTES	2.118.866.119	2.726.869.108	3.577.626.192	850.757.084
Multas e Juros de Mora	419.096.127	420.062.924	442.005.452	21.942.528
Indenizações e Restituições	262.301.296	447.010.153	944.014.569	497.004.416
Receita da Dívida Ativa	228.432.821	263.249.995	377.340.567	114.090.572
Receitas Correntes Diversas	1.209.035.875	1.596.546.036	1.814.265.603	217.719.568
<b>RECEITAS DE CAPITAL</b>	<b>10.860.552.031</b>	<b>9.708.730.371</b>	<b>8.418.396.293</b>	<b>(1.290.334.079)</b>
OPERAÇÕES DE CRÉDITO	7.866.223.000	7.705.112.126	7.605.490.450	(99.621.676)
Operações de Crédito Internas	6.007.920.000	5.878.703.791	6.732.454.518	853.750.726
Operações de Crédito Externas	1.858.303.000	1.826.408.335	873.035.933	(953.372.403)
ALIENAÇÃO DE BENS	-	60.895.537	40.326.000	(20.569.537)
Alienação de Bens Móveis	-	-	9.200	9.200,00
Alienação de Bens Imóveis	-	60.895.537	40.316.800	(20.578.737)
AMORTIZAÇÕES DE EMPRÉSTIMOS	2.204.369	2.642.728	490.903	(2.151.824)
Amortização de Empréstimos	2.204.369	2.642.728	490.903	(2.151.824)
TRANSFERÊNCIAS DE CAPITAL	2.992.124.662	1.940.079.980	772.084.939	(1.167.995.041)
Transferências Intergovernamentais	-	3.083.300	414.090	(2.669.210)
Transferências de Instituições Privadas	26.000.000	26.081.095	6.692.857	(19.388.238)
Transferências de Convênios	2.966.124.662	1.910.915.585	764.977.992	(1.145.937.593)
OUTRAS RECEITAS DE CAPITAL	-	-	4.000	4.000
Receitas de Capital Diversas	-	-	4.000	4.000
<b>SUBTOTAL DAS RECEITAS (I)</b>	<b>59.768.916.364</b>	<b>59.969.272.344</b>	<b>56.758.588.342</b>	<b>(3.210.684.002)</b>
REFINANCIAMENTO (II)	-	-	-	-
<b>SUBTOTAL COM FINANCIAMENTO (III) = (I+II)</b>	<b>59.768.916.364</b>	<b>59.969.272.344</b>	<b>56.758.588.342</b>	<b>(3.210.684.002)</b>
DÉFICIT (IV)	-	-	-	-
<b>TOTAL (V) = (III + IV)</b>	<b>59.768.916.364</b>	<b>59.969.272.344</b>	<b>56.758.588.342</b>	<b>(3.210.684.002)</b>
SALDOS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES (UTILIZADOS PARA CRÉDITOS ADICIONAIS)				
Superávit Financeiro		1.442.843.376		
Reabertura de créditos adicionais				



ADMINISTRAÇÃO DIRETA

(Em R\$)

DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	DOTAÇÃO INICIAL (d)	DOTAÇÃO ATUALIZADA (e)	DESPESAS EMPENHADAS (f)	DESPESAS LIQUIDADAS (g)	DESPESAS PAGAS (h)	SALDO DA DOTAÇÃO (i)=(e-f)
<b>DESPESAS CORRENTES</b>	<b>37.053.588.844</b>	<b>39.005.190.827</b>	<b>38.048.715.047</b>	<b>37.946.571.543</b>	<b>36.727.591.648</b>	<b>956.475.780</b>
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	16.566.599.959	17.382.460.014	17.159.617.981	17.111.849.797	16.369.212.968	222.842.034
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	3.155.346.462	3.231.201.452	3.230.291.330	3.230.291.330	3.230.291.330	910.122
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	17.331.642.423	18.391.529.362	17.658.805.737	17.604.430.416	17.128.087.350	732.723.625
<b>DESPESAS DE CAPITAL</b>	<b>10.992.781.763</b>	<b>10.486.127.474</b>	<b>7.050.029.743</b>	<b>7.030.200.371</b>	<b>6.767.536.388</b>	<b>3.436.097.731</b>
INVESTIMENTOS	8.069.728.684	6.854.830.946	3.587.061.873	3.567.232.502	3.309.118.816	3.267.769.073
INVERSÕES FINANCEIRAS	57.010.155	37.793.642	23.127.673	23.127.673	18.577.376	14.665.969
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	2.866.042.924	3.593.502.886	3.439.840.196	3.439.840.196	3.439.840.196	153.662.689
RESERVA DE CONTINGÊNCIA	300.000	300.000	-	-	-	300.000
<b>SUBTOTAL DAS DESPESAS (VI)</b>	<b>48.046.670.607</b>	<b>49.491.618.301</b>	<b>45.098.744.790</b>	<b>44.976.771.914</b>	<b>43.495.128.036</b>	<b>4.392.873.512</b>
AMORTIZAÇÃO DA DIV. / REFINANCIAMENTO (VII)	-	-	-	-	-	-
<b>SUBTOTAL C/ FINANCIAMENTO (VIII) = (VI + VII)</b>	<b>48.046.670.607</b>	<b>49.491.618.301</b>	<b>45.098.744.790</b>	<b>44.976.771.914</b>	<b>43.495.128.036</b>	<b>4.392.873.512</b>
<b>SUPERÁVIT (IX)</b>	<b>11.722.245.757</b>	<b>10.477.654.042</b>	<b>11.659.843.552</b>	-	-	<b>(1.182.189.510)</b>
<b>TOTAL (X) = (VII + IX)</b>	<b>59.768.916.364</b>	<b>59.969.272.344</b>	<b>56.758.588.342</b>	<b>44.976.771.914</b>	<b>43.495.128.036</b>	<b>3.210.684.002</b>

ANEXO 1 - DEMONSTRATIVO DE EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS

RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS	Inscritos		LIQUIDADOS (c)	PAGOS (d)	CANCELADOS (e)	SALDO (f)=(a+b-c-e)
	Em Exercícios Anteriores (a)	Em 31 de dezembro de 2013 (b)				
<b>DESPESAS CORRENTES</b>	-	<b>103.997.134</b>	<b>65.816.366</b>	<b>65.650.058</b>	<b>38.180.769</b>	-
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	-	17.993.852	11.880.187	11.880.187	6.113.666	-
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	-	86.003.282	53.936.179	53.769.872	32.067.103	-
<b>DESPESAS DE CAPITAL</b>	-	<b>151.589.704</b>	<b>9.693.384</b>	<b>9.693.384</b>	<b>141.896.320</b>	-
INVESTIMENTOS	-	151.589.704	9.693.384	9.693.384	141.896.320	-
<b>TOTAL</b>	-	<b>255.586.838</b>	<b>75.509.749</b>	<b>75.343.442</b>	<b>180.077.089</b>	-

ANEXO 2 - DEMONSTRATIVO DE EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR PROCESSADOS E NÃO PROCESSADOS LIQUIDADOS

RESTOS A PAGAR PROCESSADOS E NÃO PROCESSADOS LIQUIDADOS	Inscritos		PAGOS (c)	CANCELADOS (d)	SALDO (e)=(a+b-c-d)
	Em Exercícios Anteriores (a)	Em 31 de dezembro de 2013 (b)			
<b>DESPESAS CORRENTES</b>	<b>141.832.562</b>	<b>1.105.441.112</b>	<b>1.143.325.930</b>	<b>23.157.681</b>	<b>80.790.063</b>
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	78.657.191	604.639.685	620.596.428	19.835.104	42.865.344
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	63.175.371	500.801.427	522.729.501	3.322.578	37.924.719
<b>DESPESAS DE CAPITAL</b>	<b>80.036.767</b>	<b>527.644.304</b>	<b>586.215.183</b>	<b>13.000.203</b>	<b>8.465.685</b>
INVESTIMENTOS	73.523.771	515.535.582	570.816.309	13.000.203	5.242.841
INVERSÕES FINANCEIRAS	6.512.996	12.108.722	15.398.874	-	3.222.844
<b>TOTAL</b>	<b>221.869.329</b>	<b>1.633.085.416</b>	<b>1.729.541.113</b>	<b>36.157.884</b>	<b>89.255.748</b>

Fonte: Siasfem



**BALANÇO FINANCEIRO**  
**ANEXO 13 DA LEI FEDERAL Nº 4.320/64 (conforme Portaria STN nº 438/2012)**  
**Valores em 31/12/2014 e 31/12/2013**

ADMINISTRAÇÃO DIRETA

(Em R\$)

INGRESSOS				DISPÊNDIOS			
ESPECIFICAÇÃO	2014	2013	2014/2013 (%)	ESPECIFICAÇÃO	2014	2013	2014/2013 (%)
<b>Receita Orçamentária (I)</b>	<b>56.758.588.342</b>	<b>54.561.774.683</b>	<b>4,03</b>	<b>Despesa Orçamentária (VI)</b>	<b>45.098.744.790</b>	<b>43.931.840.409</b>	<b>2,66</b>
<b>Ordinária</b>	<b>42.565.335.011</b>	<b>41.305.970.878</b>	<b>3,05</b>	<b>Ordinária</b>	<b>31.740.038.132</b>	<b>29.337.735.039</b>	<b>8,19</b>
Ordinários Provenientes de Impostos	38.283.987.579	36.887.137.441	3,79	Ordinários Provenientes de Impostos	26.915.842.900	25.342.900.344	6,21
Ordinários Não Provenientes de Impostos	1.603.123.904	1.943.101.022	(17,50)	Ordinários Não Provenientes de Impostos	2.131.701.969	1.839.484.943	15,89
Fundo de Participação dos Estados	1.109.227.793	1.017.909.725	8,97	Fundo de Participação dos Estados	946.132.456	814.863.659	16,11
Demais Transferências da União Provenientes de Impostos	905.750.530	933.661.220	(2,99)	Demais Transferências da União Provenientes de Impostos	893.663.815	796.389.329	12,21
Arrecadação Própria - Administração Indireta	2.647	-	-	Arrecadação Própria - Administração Indireta	65.447.784	80.923.467	(19,12)
Outras Receitas da Administração Direta	663.242.557	524.161.471	26,53	Outras Receitas da Administração Indireta	103.759	-	-
				Outras Receitas da Administração Direta	787.145.449	463.173.297	69,95
<b>Vinculada</b>	<b>19.753.117.728</b>	<b>18.666.385.688</b>	<b>5,82</b>	<b>Vinculada</b>	<b>13.358.706.658</b>	<b>14.594.105.370</b>	<b>(8,47)</b>
Indenização pela Extração do Petróleo	3.846.187.897	3.370.551.873	14,11	Indenização pela Extração do Petróleo	3.639.779.563	3.093.457.909	17,66
Salário Educação	428.553.908	378.659.319	13,18	Salário Educação	392.453.278	363.941.791	7,83
Operações de Crédito Através do Tesouro	7.660.637.119	5.089.669.223	50,51	Operações de Crédito Através do Tesouro	3.591.618.907	3.017.230.589	19,04
Convênios - Administração Direta	116.113.459	127.999.056	(9,29)	Convênios - Administração Direta	120.771.305	184.871.643	(34,67)
Convênios PAC - Administração Direta	188.088.847	276.564.687	(31,99)	Convênios - Administração Indireta	406.148	421.646	(3,68)
FUNDEB	2.619.362.553	2.613.628.457	0,22	Convênios PAC - Administração Direta	297.120.797	325.026.523	(8,59)
Convênios Intraorçamentários - Administração Direta	587.484.102	466.065.896	26,05	FUNDEB	2.619.407.994	2.594.258.540	0,96
Convênios Intraorçamentários - Administração Indireta	-	1.000.000	(100,00)	Convênios Intraorçamentários - Administração Direta	513.753.783	437.389.249	17,46
Ressarcimento de Pessoal - Área de Segurança	62.039.277	41.160.123	50,73	Convênios Intraorçamentários - Administração Indireta	714.282	2.346.016	(69,55)
Op. de Crédito destinadas à Ações M. Ambiente	175.511.396	77.328.793	126,97	Ressarcimento de Pessoal - Área de Segurança	42.090.631	22.053.172	90,86
Adicional do ICMS - FECF	2.938.677.613	2.779.272.549	5,74	Op. de Crédito destinadas à Ações M. Ambiente	140.126.840	58.206.739	140,74
Transferências Voluntárias da União não Ref. a Convênios	79.684.607	114.188.287	(30,22)	Adicional do ICMS - FECF	1.112.149.815	940.140.470	18,30
Sistema Único de Saúde - SUS	158.139	262.670	(39,80)	Contratos Intraorçamentários Gestão de Saúde	143.177	130.310	9,87
Contribuição de Intervenção no Domínio Econômico - CIDE	6.147.988	3.042.047	102,10	Transferências Voluntárias da União não Ref. a Convênios	102.784.249	204.873.306	(49,83)
Fundo de Depósitos Judiciais - Lei 11.429/06	11.476.927	10.672.931	7,53	Sistema Único de Saúde - SUS	45.416.314	33.669.255	34,89
Depósitos Judiciais não Trib. - LC. 147/2013	1.021.891.296	3.295.945.683	(69,00)	Contribuição de Intervenção no Domínio Econômico - CIDE	1.524.956	753.221	102,46
Retorno Empréstimos Prog. de Fomento Agrop. e Tecnológico	7.593.287	6.326.820	20,02	Fundo de Depósitos Judiciais - Lei 11.429/06	9.686.845	10.000.000	(3,13)
Conservação Ambiental	3.489.313	14.047.273	(75,16)	Depósitos Judiciais não Trib. - LC. 147/2013	719.519.296	3.295.945.683	(73,17)
				Retorno Empréstimos Prog. de Fomento Agrop. e Tecnológico	7.335.418	8.478.561	(13,48)
<b>(-) Deduções da Receita Orçamentária</b>	<b>(5.559.864.397)</b>	<b>(5.410.581.883)</b>	<b>2,76</b>	Conservação Ambiental	2.263.059	910.749	148,48
<b>Transferências Financeiras Recebidas (II)</b>	<b>42.163.570.426</b>	<b>50.598.360.168</b>	<b>(16,67)</b>	<b>Transferências Financeiras Concedidas (VII)</b>	<b>54.442.387.432</b>	<b>60.636.524.197</b>	<b>(10,22)</b>
<b>Transferências Recebidas p/ Execução Orçamentária</b>	<b>41.948.676.486</b>	<b>45.423.860.044</b>	<b>(7,65)</b>	<b>Transferências Concedidas p/ Execução Orçamentária</b>	<b>54.160.931.536</b>	<b>55.275.278.694</b>	<b>(2,02)</b>
Cota Recebida	27.350.829.038	27.342.200.330	0,03	Cota Concedida	36.245.206.638	34.836.866.378	4,04
Repasse Recebido	12.477.237.033	11.081.118.435	12,60	Repasse Concedido	15.431.974.990	13.274.677.043	16,25
Sub-Repasse Recebido	35.571.499	85.974.923	(58,63)	Sub-Repasse Concedido	35.294.630	85.080.859	(58,52)
Transferências de Créditos/ Débitos	2.085.038.916	6.914.566.356	(69,85)	Transferências de Créditos/ Débitos	2.448.455.278	7.078.654.414	(65,41)
<b>Transferências Recebidas Independente de Execução Orçamentária - Intra</b>	<b>214.893.940</b>	<b>5.174.500.125</b>	<b>(95,85)</b>	<b>Transferências Concedidas Independente de Execução Orçamentária - Intra</b>	<b>281.455.896</b>	<b>5.361.245.503</b>	<b>(94,75)</b>
<b>Recebimentos Extraorçamentários (III)</b>	<b>14.208.116.799</b>	<b>12.742.808.856</b>	<b>11,50</b>	<b>Pagamentos Extraorçamentários (VIII)</b>	<b>13.833.872.411</b>	<b>12.267.666.420</b>	<b>12,77</b>
<b>DÍVIDA FLUTUANTE</b>	<b>13.720.023.138</b>	<b>12.741.963.055</b>	<b>7,68</b>	<b>DÍVIDA FLUTUANTE</b>	<b>13.647.828.399</b>	<b>12.190.540.219</b>	<b>11,95</b>
Consignações	4.746.828.984	4.064.575.348	16,79	Consignações	4.626.732.199	4.072.656.165	13,60
Depósitos de Diversas Origens	7.368.620.338	6.777.955.995	8,71	Depósitos de Diversas Origens	7.215.691.014	6.769.824.996	6,59
Credores Entidades e Agentes	957.063	10.549.289	(90,93)	Credores Entidades e Agentes	169.036	10.600.027	(98,41)
Restos a Pagar - Inscrição	1.599.743.823	1.888.505.947	(15,29)	Restos a Pagar	1.804.884.555	1.337.441.307	34,95
Sentenças Judiciais - Inscrição	3.872.930	376.475	928,73	Sentenças Judiciais	351.595	17.723	1.883,86
<b>OUTRAS OPERAÇÕES</b>	<b>488.093.661</b>	<b>845.802</b>	<b>57.607,81</b>	<b>OUTRAS OPERAÇÕES</b>	<b>186.044.012</b>	<b>77.126.202</b>	<b>141,22</b>
Credores - Entidades e Agentes	-	71.124	(100,00)	Valores em Trânsito Realizáveis	95.984	62.610	53,31
Arrecadação a Repassar	11.523	4.065	183,49	Recursos Vinculados	4.344.793	759.803	471,83
Recursos Vinculados	3.378.961	-	-	Recursos não Vinculados	-	170	(100,00)
Direitos a Receber	-	199.660	(100,00)	Crédito de Terceiros	6.083.210	-	-
Incorporação Disponibilidade Financeira	4.572.795	570.953	700,91	Apropriação de Consignações - Restos a Pagar	4.327.263	24.028.772	(81,99)
Depósitos de Diversas Origens	480.130.382	-	-	Desincorporação Disponibilidade Financeira	102.299.373	52.274.847	95,70
				Incorporação de Obrigações	68.893.389	-	-
<b>Saldo em Espécie do Exercício Anterior (IV)</b>	<b>6.766.444.621</b>	<b>5.699.531.940</b>	<b>18,72</b>	<b>Saldo em Espécie do Exercício Seguinte (IX)</b>	<b>6.521.715.556</b>	<b>6.766.444.621</b>	<b>(3,62)</b>
<b>Disponível</b>	<b>6.766.444.621</b>	<b>5.699.531.940</b>	<b>18,72</b>	<b>Disponível</b>	<b>6.521.715.556</b>	<b>6.766.444.621</b>	<b>(3,62)</b>
Caixa	-	3.169	(100,00)	Bancos Conta Movimento	1.488.892.439	563.535.503	164,21
Bancos Conta Movimento	563.535.503	1.152.342.677	(51,10)	Aplicações Financeiras	4.849.303.128	6.167.377.511	(21,37)
Aplicações Financeiras	6.167.377.511	4.508.067.301	36,81	Rede Arrecadadora	120.098.417	35.531.607	238,00
Rede Arrecadadora	35.531.607	39.118.793	(9,17)	Depósitos a disp. Judiciário-Precatório	63.421.572	-	-
<b>TOTAL (V) = (I+II+III+IV)</b>	<b>119.896.720.189</b>	<b>123.602.475.648</b>	<b>- 3,00</b>	<b>TOTAL (X) = (VI+VII+VIII+IX)</b>	<b>119.896.720.189</b>	<b>123.602.475.648</b>	<b>- 3,00</b>

Fonte: Sifam



**DEMONSTRAÇÃO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS**  
**ANEXO 15 DA LEI FEDERAL Nº 4.320/64 (conforme Portaria STN nº 438/2012)**  
**Valores em 31/12/2014 e 31/12/2013**

ADMINISTRAÇÃO DIRETA

(Em R\$)

<b>VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUANTITATIVAS</b>			
<b>VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS</b>	<b>2014</b>	<b>2013</b>	<b>2014/2013 (%)</b>
		<b>174.767.392.347</b>	<b>124.910.325.779</b>
<b>IMPOSTOS, TAXAS E CONTRIBUICOES DE MELHORIA</b>	<b>43.963.827.684</b>	<b>39.238.232.809</b>	<b>12,04</b>
IMPOSTOS	43.901.436.502	39.210.950.814	11,96
TAXAS	62.391.182	27.281.996	128,69
<b>EXPLORACAO E VENDA DE BENS, SERV. E DIREITOS</b>	<b>4.274.451.826</b>	<b>3.851.267.672</b>	<b>10,99</b>
EXPLORACAO DE BENS E DIR. E PREST. DE SERV.	4.274.451.826	3.851.267.672	10,99
<b>VARIACOES PATRIM. AUMENTATIVAS FINANCEIRAS</b>	<b>14.528.327.744</b>	<b>10.181.412.667</b>	<b>42,69</b>
JUROS E ENCARGOS DE MORA	640.507.159	463.228.138	38,27
VARIACOES MONETARIAS E CAMBIAIS	13.316.859.332	9.264.018.174	43,75
DESCONTOS FINANCEIROS OBTIDOS	2.203	216	920,39
REMUN. DE DEPOS. BANCARIOS E APLIC. FINAN.	570.920.854	453.692.935	25,84
OUTRAS VARIACOES PATRIM. AUMENTATIVAS-FINAN.	38.196	473.205	(91,93)
<b>TRANSFERENCIAS RECEBIDAS</b>	<b>56.984.622.288</b>	<b>61.566.960.067</b>	<b>(7,44)</b>
TRANSFERENCIAS INTRA GOVERNAMENTAIS	51.181.182.967	56.479.680.158	(9,38)
TRANSFERENCIAS INTER GOVERNAMENTAIS	3.188.590.529	2.469.226.735	29,13
TRANSFERENCIAS DAS INSTITUICOES PRIVADAS	9.013.727	14.581.898	(38,19)
TRANSF. DAS INSTITUICOES MULTIGOVERNAMENTAIS	2.605.798.894	2.603.362.438	0,09
TRANSFERENCIAS DO EXTERIOR	31.873	-	-
TRANSFERENCIAS DE PESSOAS FISICAS	4.298	108.837	(96,05)
<b>VALORIZACAO E GANHOS COM ATIVOS</b>	<b>806.661.065</b>	<b>277.953.352</b>	<b>190,21</b>
REAVALIACAO DE ATIVOS	738.884.022	267.617.890	176,10
GANHOS COM ALIENACAO	19.917.016	-	-
GANHOS C/INCRP. DE ATIVOS	2.154.337	7.189.850	(70,04)
REVERSAO DE REDUACAO A VALOR RECUPERAVEL	45.705.690	3.145.612	1.353,00
<b>OUTRAS VARIACOES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS</b>	<b>54.209.501.740</b>	<b>9.794.499.211</b>	<b>453,47</b>
RESULTADO POSITIVO DE PARTICIPACOES	-	3.084	(100,00)
REVERSAO DE PROVISOES E AJUSTES	49.348.747.042	-	-
MULTAS ADMINISTRATIVAS	2.498.171	1.799.171	38,85
INDENIZACOES	279.665.814	338.363.907	(17,35)
DEVOLUCOES	237.476.919	620.689.904	(61,74)
CANCELAMENTO OBRIG. EXE. ANTERIORES	21.632.797	27.701.088	(21,91)
DIVERSOS RESPONSAVEIS	12.471.182	4.220.736	195,47
INCORPORACAO DE DIREITOS	533.449.174	322.634.017	65,34
DESINCORPORACAO DE OBRIGACOES	461.141.558	2.620.824.634	(82,40)
FATORES DIVERSOS	1.898.152.939	1.531.565.599	23,94
RECEITA CENTRO DE ESTUDOS JURIDICOS - PGE	30.034.817	39.037.923	(23,06)
RECEITA ORIUNDA DA LEI 9.615/98	14.060.432	11.915.221	18,00
REC.DIV.ATIVA NAO TRIBUTARIA	-	12.478.379	(100,00)
DIVERSAS VARIACOES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	562.643.967	957.319.866	(41,23)
RECEITA PROV DA LEI FEDERAL N.11.429/2006	9.987.095	10.000.000	(0,13)
RECEITA PROV DA LEI COMP. ESTADUAL N.147/2013	797.539.832	3.295.945.683	(75,80)



VARIÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	2014	2013	2014/2013 (%)
	<b>160.636.403.390</b>	<b>154.025.149.417</b>	<b>4,29</b>
<b>PESSOAL E ENCARGOS</b>	<b>17.444.077.762</b>	<b>17.128.837.589</b>	<b>1,84</b>
REMUNERACAO A PESSOAL	11.616.860.790	10.387.244.944	11,84
ENCARGOS PATRONAIS	2.313.763.822	1.872.150.608	23,59
BENEFICIOS A PESSOAL	2.800.052.062	2.346.274.729	19,34
OUTRAS V/PD - PESSOAL E ENCARGOS	713.401.087	2.523.167.307	(71,73)
<b>BENEFICIOS PREVIDENCIARIOS E ASSISTENCIAIS</b>	<b>582.244.313</b>	<b>579.705.597</b>	<b>0,44</b>
APOSENTADORIAS E REFORMAS	204.846	-	-
PENSOES	52.373.622	70.936.936	(26,17)
POLITICAS PUBLIAS DE TRANSFERENCIA DE RENDA	317.878.718	314.552.271	1,06
OUTROS BENEFICIOS PREVIDENC. E ASSISTENCIAIS	211.787.126	194.216.390	(96,42)
<b>USO DE BENS, SERVICOS E CONSUMO - CAPITAL FIXO</b>	<b>4.617.505.202</b>	<b>5.922.702.814</b>	<b>(22,04)</b>
USO DE MATERIAL DE CONSUMO	762.012.954	852.409.961	(10,60)
SERVICOS	3.813.583.967	5.064.984.288	(24,71)
DEPRECIACAO, A MORTIZACAO DE EXAUSTAO	41.908.281	5.308.564	689,45
<b>VARIACOES PATRIMONIAIS DIMINUT. FINANCEIRAS</b>	<b>18.507.309.935</b>	<b>13.929.690.599</b>	<b>32,86</b>
JUROS E ENCARGOS DE EMPR. E FINANC. OBTIDOS	3.230.291.330	2.929.094.468	10,28
JUROS E ENCARGOS DE MORA	1.785.315	2.321.598	(23,10)
VARIACOES MONETARIAS E CAMBIAIS	15.275.233.290	10.998.241.493	38,89
DESCONTOS FINANCEIROS CONCEDIDOS		33.040	(100,00)
<b>TRANSFERENCIAS CONCEDIDAS</b>	<b>78.227.498.875</b>	<b>81.044.643.885</b>	<b>(3,48)</b>
TRANSFERENCIAS INTRA GOVERNAMENTAIS	62.626.716.243	66.018.220.950	(5,14)
TRANSFERENCIAS INTERGOVERNAMENTAIS	15.597.000.137	15.021.215.850	3,83
TRANSFERENCIAS A INSTITUICOES PRIVADAS	3.698.833	5.143.084	(28,08)
TRANSFERENCIAS A CONSORCIOS PUBLICOS	83.662	64.000	30,72
<b>DESVALORIZACAO E PERDAS DE ATIVOS</b>	<b>37.327.101.654</b>	<b>4.913.256.588</b>	<b>659,72</b>
REDUCCAO A VALOR RECUPERAVEL E PROV. P/PERDAS	37.275.296.574	4.867.537.147	665,79
PERDAS INVOLUNTARIAS	51.805.080	45.719.441	13,31
<b>TRIBUTARIAS</b>	<b>1.259.532.891</b>	<b>1.179.437.549</b>	<b>6,79</b>
IMPOSTOS, TAXAS E CONTRIBUICAO DE MELHORIA	486.615.318	425.221.733	14,44
CONTRIBUICOES	772.917.572	754.215.816	2,48
<b>OUTRAS VARIACOES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS</b>	<b>2.671.132.758</b>	<b>29.326.874.797</b>	<b>(90,89)</b>
PREMIACOES	4.599.800	4.641.114	(0,89)
CONSTITUICAO DE PROVISOES	5.088.007	-	-
PRECATORIOS JUD. INSCRICAO	331.949.187	26.605.599.690	(98,75)
DESINCORPORACAO DE DIREITO	266.422.941	258.247.766	3,17
SENTENCAS JUDIC. FORNECED.	172.027.845	1.274.058.337	(86,50)
INDENIZACOES E RESTITUICOES	401.183.442	162.137.497	147,43
FATOS GERADORES DIVERSOS	1.436.986.287	1.010.658.469	42,18
DIVERSOS RESPONSAVEIS	42.888.153	1.531.924	2.699,63
DEPOSITOS DE TERCEIROS - LEI 11.429/06	9.987.095	10.000.000	(0,13)
<b>Resultado Patrimonial do Período</b>	<b>14.130.988.957</b>	<b>(29.114.823.639)</b>	<b>(148,54)</b>

VARIÇÕES PATRIMONIAIS QUALITATIVAS (decorrentes da execução orçamentária)			
	2014	2013	2014/2013 (%)
INCORPORACAO DE ATIVO	584.561.743	446.822.486	30,83
DESINCORPORACAO DE ATIVO	20.408.984	837.769.368	(97,56)
INCORPORACAO DE PASSIVO	7.605.490.450	5.030.290.121	51,19
DESINCORPORACAO DE PASSIVO	3.439.840.196	2.822.483.142	21,87

Fonte: SIAFEM



**DEMONSTRAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA**  
**ANEXO 18 DA LEI FEDERAL Nº 4.320/64 (conforme Portaria STN nº 438/2012)**  
**Valores em 31/12/2014 e 31/12/2013**

ADMINISTRAÇÃO DIRETA

(Em R\$)

DESCRIÇÃO	2014	2013	2014/2013 (%)
<b>FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DAS OPERAÇÕES</b>			
<b>INGRESSOS</b>	<b>104.600.875.138</b>	<b>111.482.673.348</b>	<b>(6,17)</b>
<b>RECEITAS DERIVADAS</b>	<b>44.014.357.664</b>	<b>44.378.159.176</b>	<b>(0,82)</b>
Receita Tributária	40.329.372.135	38.618.310.825	4,43
Outras Receitas Correntes	3.684.985.529	5.759.848.352	(36,02)
<b>RECEITAS ORIGINÁRIAS</b>	<b>4.619.607.334</b>	<b>3.854.161.444</b>	<b>19,86</b>
Receita Patrimonial	4.597.448.971	3.847.353.648	19,50
Receita de Serviços	22.158.364	6.807.796	225,49
<b>TRANSFERÊNCIAS</b>	<b>48.187.594.639</b>	<b>56.469.354.567</b>	<b>(14,67)</b>
Intergovernamentais	2.826.090.469	2.784.629.136	1,49
Intragovernamentais	42.163.570.426	51.064.474.389	(17,43)
Multigovernamentais	2.605.798.894	2.603.362.438	0,09
Outras Transferências Correntes	592.134.850	16.888.603	3.406,12
<b>INGRESSOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS</b>	<b>7.779.315.501</b>	<b>6.780.998.161</b>	<b>14,72</b>
<b>DESEMBOLSOS</b>	<b>105.903.882.496</b>	<b>111.086.839.216</b>	<b>(4,67)</b>
<b>PESSOAL E OUTRAS DESPESAS CORRENTES POR FUNÇÃO</b>	<b>17.871.350.737</b>	<b>18.976.927.045</b>	<b>(5,83)</b>
Legislativa	949.624.029	835.952.246	13,60
Judiciária	2.399.340.503	2.119.069.700	13,23
Essencial à Justiça	1.391.456.870	1.230.038.820	13,12
Administração	2.059.010.049	5.000.839.540	(58,83)
Segurança Pública	4.839.157.733	4.444.274.797	8,89
Assistência Social	357.299.353	334.247.135	6,90
Previdência Social	165.132	82.756	99,54
Saúde	171.021.948	152.019.825	12,50
Trabalho	24.750.538	18.157.177	36,31
Educação	3.517.522.954	3.377.801.848	4,14
Cultura	62.651.273	43.538.489	43,90
Direitos da Cidadania	395.908.761	350.863.830	12,84
Urbanismo	29.647.628	24.159.488	22,72
Habitação	4.262.633	3.007.359	41,74
Gestão Ambiental	14.958.011	15.017.385	(0,40)
Ciência e Tecnologia	9.421.977	7.180.103	31,22
Agricultura	51.240.567	49.071.126	4,42
Organização Agrária	325.556	237.113	37,30
Indústria	17.725.027	17.345.896	2,19
Comércio e Serviços	62.378.720	9.298.186	570,87
Comunicações	168.074.599	253.477.411	(33,69)
Transporte	14.469.404	12.512.371	15,64
Desporto e Lazer	80.092.887	106.632.567	(24,89)
Encargos Especiais	1.250.844.586	572.101.878	118,64
<b>JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA</b>	<b>3.217.068.367</b>	<b>2.929.094.468</b>	<b>9,83</b>
Juros e Correção Monetária da Dívida Interna	3.004.465.738	2.723.238.240	10,33
Juros e Correção Monetária da Dívida Externa	127.372.124	107.533.712	18,45
Outros Encargos - Serviço da Dívida	85.230.505	98.322.517	(13,32)
<b>TRANSFERÊNCIAS</b>	<b>71.064.273.805</b>	<b>76.937.180.224</b>	<b>(7,63)</b>
Intergovernamentais	11.076.042.188	10.895.957.831	1,65
FUNDEB	5.545.708.223	5.410.206.997	2,50
Intragovernamentais	54.442.387.432	60.628.171.442	(10,20)
Outras Transferências	135.962	2.843.955	(95,22)
<b>DESEMBOLSOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS</b>	<b>13.751.189.587</b>	<b>12.243.637.478</b>	<b>12,31</b>
<b>FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DAS OPERAÇÕES</b>	<b>(1.303.007.357)</b>	<b>395.834.131</b>	<b>(429,18)</b>



ADMINISTRAÇÃO DIRETA

DESCRIÇÃO	2014	2013	2014/2013 (%)
<b>FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO</b>			
<b>INGRESSOS</b>	<b>40.816.903</b>	<b>838.376.540</b>	<b>(95,13)</b>
Alienação de Bens	40.326.000	837.769.368	(95)
Amortização de Empréstimos	490.903	607.172	(19,15)
<b>DESEMBOLSOS</b>	<b>3.148.188.865</b>	<b>2.375.104.969</b>	<b>32,55</b>
Aquisição de Ativo Não Circulante	2.728.077.183	1.909.681.812	42,86
Concessão de Empréstimos e Financiamentos	8.740.807	4.136.743	111,30
Outros Desembolsos de Investimentos	411.370.874	461.286.414	(10,82)
<b>FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO</b>	<b>(3.107.371.962)</b>	<b>(1.536.728.429)</b>	<b>102,21</b>

<b>FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO</b>			
<b>INGRESSOS</b>	<b>7.605.490.450</b>	<b>5.030.290.121</b>	<b>51,19</b>
Operações de Crédito	7.605.490.450	5.030.290.121	51,19
<b>DESEMBOLSOS</b>	<b>3.439.840.196</b>	<b>2.822.483.142</b>	<b>21,87</b>
Amortização/Refinanciamento da Dívida	3.439.840.196	2.822.483.142	21,87
<b>FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO</b>	<b>4.165.650.254</b>	<b>2.207.806.979</b>	<b>88,68</b>

<b>APURAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA DO PERÍODO</b>	<b>(244.729.065)</b>	<b>1.066.912.681</b>	<b>(122,94)</b>
<b>GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA</b>	<b>(244.729.065)</b>	<b>1.066.912.681</b>	<b>(122,94)</b>
<b>CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA INICIAL</b>	<b>6.766.444.621</b>	<b>5.699.531.940</b>	<b>18,72</b>
<b>CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA FINAL</b>	<b>6.521.715.556</b>	<b>6.766.444.621</b>	<b>(3,62)</b>

Fonte:Siafem



**BALANÇO PATRIMONIAL**  
**ANEXO 14 DA LEI FEDERAL Nº 4.320/64 (conforme Portaria STN nº 438/2012)**  
**Valores em 31/12/2014 e 31/12/2013**

ADMINISTRAÇÃO DIRETA

(Em R\$)

	ATIVO			PASSIVO			
	2014	2013	2014/2013 (%)	2014	2013	2014/2013 (%)	
<b>ATIVO CIRCULANTE</b>	<b>8.667.425.982</b>	<b>8.499.004.453</b>	<b>1,98</b>	<b>PASSIVO CIRCULANTE</b>	<b>8.595.691.471</b>	<b>9.234.414.969</b>	<b>(6,92)</b>
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	6.521.715.556	6.766.444.621	(3,62)	OBRIGACOES TRAB. PREVID. E ASSIST. A PAGAR CP	895.846.917	760.429.970	17,81
CREDITOS A CURTO PRAZO	569.771.673	514.436.387	10,76	EMPRESIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO	2.461.290.135	2.189.966.599	12,39
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO	858.946.832	607.068.707	41,49	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO	803.077.203	1.359.074.605	(40,91)
ESTOQUES	615.705.131	440.816.015	39,67	OBRIGACOES FISCAIS A CURTO PRAZO	37.236.460	31.637.602	17,70
VPD PAGAS ANTECIPADAMENTE	101.286.790	170.238.723	(40,50)	PROVISOES A CURTO PRAZO	4.650.487	-	-
				DEMAIS OBRIGACOES A CURTO PRAZO	4.393.590.270	4.893.306.193	(10,21)
<b>ATIVO NAO CIRCULANTE</b>	<b>40.785.382.147</b>	<b>19.197.099.005</b>	<b>112,46</b>	<b>PASSIVO NAO CIRCULANTE</b>	<b>92.247.260.836</b>	<b>82.811.665.331</b>	<b>11,39</b>
ATIVO REALIZAVEL A LONGO PRAZO	21.032.744.711	2.607.726.602	706,55	OBRIGACOES TRAB. PREVID. E ASSIST. A PAGAR LP	239.481.941	507.277.525	(52,79)
INVESTIMENTOS	10.119.385.679	9.576.496.798	5,67	EMPRESIMOS E FINANCIAMENTOS A LONGO PRAZO	86.700.836.423	76.448.231.134	13,41
MOBILIZADO	9.623.389.733	7.005.954.838	37,36	FORNECEDORES A LONGO PRAZO	404.449.066	93.562.164	332,28
INTANGIVEL	9.862.024	6.920.768	42,50	DEMAIS OBRIGACOES A LONGO PRAZO	4.902.493.406	5.762.594.509	(14,93)
				<b>TOTAL DO PASSIVO</b>	<b>100.842.952.307</b>	<b>92.046.080.300</b>	<b>9,56</b>
				<b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>			
				<b>PATRIMONIO LIQUIDO</b>	<b>(51.390.144.178)</b>	<b>(64.349.976.842)</b>	<b>(20,14)</b>
				AJUSTE DE AVALIAÇÃO PATRIMONIAL	4.079.851.082	-	-
				DEMAIS RESERVAS	48.064.643	-	-
				RESULTADOS ACUMULADOS	(55.518.059.903)	(64.349.976.842)	(13,72)
				RESULTADOS DO EXERCÍCIO	14.130.988.957	(29.114.823.639)	(148,54)
				RESULTADO DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	(64.349.879.220)	(61.581.194.295)	4,50
				AJUSTES DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	(5.299.169.639)	26.346.041.092	(120,11)
<b>TOTAL</b>	<b>49.452.808.129</b>	<b>27.696.103.458</b>	<b>78,56</b>		<b>49.452.808.129</b>	<b>27.696.103.458</b>	<b>78,56</b>
<b>ATIVO FINANCEIRO</b>	<b>6.521.715.556</b>	<b>6.766.444.621</b>	<b>(3,62)</b>	<b>PASSIVO FINANCEIRO</b>	<b>2.459.776.538</b>	<b>2.792.854.325</b>	<b>(11,93)</b>
<b>ATIVO PERMANENTE</b>	<b>42.931.092.573</b>	<b>20.929.658.837</b>	<b>105,12</b>	<b>PASSIVO PERMANENTE</b>	<b>98.505.148.645</b>	<b>89.508.812.814</b>	<b>10,05</b>
<b>SALDO PATRIMONIAL</b>					<b>(51.512.117.054)</b>	<b>(64.605.563.680)</b>	<b>(20,27)</b>

**COMPENSAÇÕES**

SALDOS DOS ATOS POTENCIAIS ATIVOS	2014	2013	2014/2013 (%)	SALDOS DOS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS	2014	2013	2014/2013 (%)
Exec. de Dir. Conv. e Outros Instr. Congeneres	10.303.054.242	9.310.465.964	10,66	Exec. de Obrig. Conv. e Outros Instr. Congeneres	2.766.482.549	2.085.418.295	32,66
Execução de Direitos Contratuais	843.105	843.105	-	Execução de Obrigações Contratuais	12.360.812.087	9.703.572.338	27,38
<b>TOTAL</b>	<b>10.303.897.347</b>	<b>9.311.309.069</b>	<b>10,66</b>	<b>TOTAL</b>	<b>15.127.294.637</b>	<b>11.788.990.633</b>	<b>28,32</b>

Fonte:Siafem



## DEMONSTRATIVO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL

### ADMINISTRAÇÃO DIRETA

DESTINAÇÃO DE RECURSOS	FR	SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO
		2014
<b>Ordinária</b>		<b>707.797.931</b>
Ordinários Provenientes de Impostos	00	195.558.450
Ordinários Não Provenientes de Impostos	01	(370.719.436)
Fundo de Participação dos Estados	06	(4.517.851)
Demais Transferências da União Provenientes de Impostos	07	(1.347.310)
Arrecadação Própria - Administração Indireta	10	491.382.203
Recursos Extra-Orçamentários - DDO	81	18.222.364
Recursos Extra-Orçamentários - Credores e Entidades	82	2.042.858
Outras Receitas da Administração Indireta	98	(12.210)
Outras Receitas da Administração Direta	99	377.188.863
<b>Vinculada</b>		<b>3.354.141.088</b>
Indenização pela Extração do Petróleo	04	177.016.027
Salário Educação	05	371.326
Operações de Crédito Através do Tesouro	11	2.068.021.098
Convênios - Administração Direta	12	193.378.461
Convênios - Administração Indireta	13	2.004.622
Convênios PAC - Administração Direta	14	188.111.032
FUNDEB	15	627.639
Convênios Intraorçamentários - Administração Direta	18	80.086.695
Convênios Intraorçamentários - Administração Indireta	19	(715)
Ressarcimento de Pessoal - Área de Segurança	20	54.560.886
Op. de Crédito destinadas à Ações M. Ambiente	21	43.159.998
Adicional do ICMS - FECP	22	132.394.982
Contratos Intraorçamentários Gestão de Saúde	23	(20.078)
Transferências Voluntárias da União não Referentes a Convênios	24	21.894.144
Sistema Único de Saúde - SUS	25	(3.818.825)
Contribuição de Intervenção no Domínio Econômico - CIDE	26	1.496.297
Fundo de Depósitos Judiciais - Lei 11.429/06	90	43.809.473
Depósitos Judiciais Não Tributários - LC. 147/2013	91	302.371.999
Retorno de Empréstimos do Prog. de Fomento Agrop. e Tecnológico	95	2.935.795
Multa pela Infração do Código de Defesa do Consumidor	96	25.815.703
Conservação Ambiental	97	19.924.529
<b>SUPERÁVIT / DÉFICIT FINANCEIRO:</b>		<b>4.061.939.018</b>

Fonte:Siafem



## Caixa e Equivalentes de Caixa

TABELA 01 - CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA  
Comparativo - ADMINISTRAÇÃO DIRETA 2014/2013

(Em R\$)

DESCRIÇÃO	2014	PART.%	2013	PART.%	VAR. NOM. %
<b>CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA</b>	<b>6.521.715.556</b>	<b>100,00%</b>	<b>6.766.444.621</b>	<b>100,00%</b>	<b>-3,62%</b>
CONTA ÚNICA DO TESOURO ESTADUAL	641.978.641	9,84%	51.327.170	0,76%	1150,76%
BANCOS CONTA MOVIMENTO - OUTRAS CONTAS	846.913.798	12,99%	512.208.333	7,57%	65,35%
APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA	4.849.303.128	74,36%	6.167.377.511	91,15%	-21,37%
REDE BANCÁRIA - ARRECAÇÃO	120.098.417	1,84%	35.531.607	0,53%	238,00%
DEPÓSITOS A DISP. JUDICIÁRIO PGTO PRECATÓRIOS	63.421.572	0,97%	-	-	-

Fonte: SIAFEM/RJ

Compreende o somatório dos valores em caixa e bancos, bem como equivalentes, que representam recursos com livre movimentação para aplicação nas operações da entidade, sem restrições para uso imediato.

As Aplicações Financeiras de Liquidez Imediata são compostas por Fundos de Aplicação Financeira, no montante de R\$ 4.520.831.020,63 e por Poupança, no montante de R\$ 328.472.107,42.

Tais Fundos de Aplicação Financeira têm seus valores mais relevantes pertencentes ao Tesouro do Estado do Rio de Janeiro, no montante de R\$ 3.669.971.613,85 e ao Tribunal de Justiça, no total de R\$ 393.423.490,49.

Já a conta de Poupança tem seus valores mais significativos pertencentes à Secretaria de Estado de Obras, no montante de R\$ 254.738.605,20 e à Secretaria de Estado de Assistência Social e Direitos Humanos, que soma R\$ 27.402.576,35.

## Créditos a Curto Prazo

TABELA 02 - CRÉDITOS A CURTO PRAZO  
Comparativo - ADMINISTRAÇÃO DIRETA 2014/2013

(Em R\$)

DESCRIÇÃO	2014	PART.%	2013	PART.%	VAR. NOM. %
<b>CRÉDITOS A CURTO PRAZO</b>	<b>569.771.673</b>	<b>100,00%</b>	<b>514.436.387</b>	<b>100,00%</b>	<b>10,76%</b>
CLIENTES	296.328.759	52,01%	799.788.954	155,47%	-62,95%
CREDITOS DE TRANSFERENCIAS A RECEBER	141.033.717	24,75%	-	-	-
EMPRESTIMOS E FINANCIAMENTOS CONCEDIDOS	113.850	0,02%	113.850	0,02%	0,00%
DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA	364.435.788	63,96%	257.446.022	50,04%	41,56%
DÍVIDA ATIVA NÃO TRIBUTÁRIA	7.725.294	1,36%	7.147.966	1,39%	8,08%
OUTROS CRÉDITOS	2.600.170	0,46%	2.611.693	0,51%	-0,44%
(-) AJUSTES DE PERDAS DE CRED. A CURTO PRAZO	(242.465.905)	-42,55%	(552.672.098)	-107,43%	-56,13%

Fonte: SIAFEM/RJ



Compreende os valores a receber por fornecimento de bens, serviços, créditos tributários, dívida ativa, transferências e empréstimos e financiamentos concedidos realizáveis até o término do exercício seguinte.

Do saldo de Clientes, R\$ 290.000.000,00 se referem a duplicatas a receber, pertencentes à Secretaria de Estado de Segurança, devido ao acordo de cooperação nº 06/2013 firmado em 30/01/2013, entre esta Secretaria e o Departamento de Trânsito do Rio de Janeiro – DETRAN. O saldo residual de R\$ 6.328.758,61, ainda referente à conta Clientes, é composto por Alugueis a Receber, pertencente integralmente à Secretaria de Estado de Desenvolvimento Econômico Energia Indústria e Serviços.

A conta de Clientes teve uma redução significativa em relação ao exercício de 2013 devido à reclassificação dos créditos de transferências a receber para uma conta com o mesmo nome.

Os Créditos de Transferências a Receber são compostos por operações intraorçamentárias no valor de R\$ 58.939.326,9, operações interorçamentárias com os Municípios no montante de R\$ 51.808.546,51, operações interorçamentárias com os Estados no montante de R\$ 20.660.794,76 e operações interorçamentárias com a União no montante de R\$9.625.049,08.

## Demais Créditos e Valores a Curto Prazo

TABELA 03 - DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO  
Comparativo - ADMINISTRAÇÃO DIRETA 2014/2013

(Em R\$)

DESCRIÇÃO	2014	PART.%	2013	PART.%	VAR. NOM. %
<b>DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO</b>	<b>858.946.832</b>	<b>100,00%</b>	<b>607.068.707</b>	<b>100,00%</b>	<b>41,49%</b>
ADIA NT. CONCEDIDOS A PESSOAL E A TERCEIROS	2.066.661	0,24%	2.768.636	0,46%	-25,35%
TRIBUTOS A RECUPERAR / COMPENSAR	95.230.535	11,09%	3.534.562	0,58%	2594,27%
CRÉDITOS POR DANOS AO PATRIMÔNIO	350.217.373	40,77%	380.584.800	62,69%	-7,98%
DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS	98.220.918	11,44%	97.255.087	16,02%	0,99%
OPERAÇÕES DE CRÉDITO A RECEBER	804.043	0,09%	804.043	0,13%	0,00%
DIVIDENDOS PROPOSTOS A RECEBER	38.710.847	4,51%	-	-	-
ADIANTAMENTO P/ TRANSFER. VOLUNTARIAS	140.215.123	16,32%	-	-	-
OUTROS CRED. A RECEBER E VAL. A CURTO PRAZO	29.827.499	3,47%	17.744.522	2,92%	68,09%
CRÉDITOS INTRAGOVERNAMENTAIS	103.653.833	12,07%	104.377.056	17,19%	-0,69%

Fonte: SIAFEM/RJ

Compreende os valores a receber por demais transações realizáveis até o término do exercício seguinte.



Os Créditos por Danos ao Patrimônio registram a responsabilidade dos agentes por danos materiais causados à Fazenda Pública, em descumprimento das normas vigentes, incluindo também os danos causados por terceiros.

Os maiores registros de Créditos por Danos ao Patrimônio Público são compostos pela Secretaria de Estado de Saúde, que soma R\$ 249.107.800,00 e pela Secretaria de Estado de Educação, no montante de R\$ 17.617.925,09.

Os Dividendos Propostos a Receber pertencem integralmente ao Tesouro do Estado do Rio de Janeiro e se referem a dividendos da CEDAE do exercício de 2013.

Os Adiantamentos por Transferências Voluntárias pertencem, em grande parcela, à Secretaria de Estado de Obras, no montante de R\$ 114.127.978,69.

Os Créditos Intragovernamentais são compostos em grande parcela por créditos a receber oriundos do Fundo da Dívida Pública, que foi extinto através do Decreto nº 25.875 de 22 de dezembro de 1999, e cujos valores foram transferidos para a Conta Única do Tesouro do Estado. Estes créditos pertencem ao Fundo Estadual de Conservação Ambiental - FECAM, no montante de R\$ 37.309.941,58.

Outra grande parcela referente aos Créditos Intragovernamentais pertence ao Tesouro do Estado do Rio de Janeiro, somando R\$ 66.201.444,42, referentes a créditos a receber pela compensação do BERJ, no montante de R\$ 71.647,17 e créditos de órgãos e entidades estaduais, no montante de R\$ 66.129.797,25.

## Estoques

TABELA 04 - ESTOQUES  
Comparativo - ADMINISTRAÇÃO DIRETA 2014/2013

(Em R\$)

DESCRIÇÃO	2014	PART.%	2013	PART.%	VAR. NOM. %
<b>ESTOQUES</b>	<b>615.705.131</b>	<b>100,00%</b>	<b>440.816.015</b>	<b>100,00%</b>	<b>39,67%</b>
MÁTÉRIAS-PRIMAS	617	0,00%	617	0,0001%	-
ALMOXARIFADO	504.005.949	81,86%	395.982.033	89,83%	27,28%
OUTROS ESTOQUES	111.698.566	18,14%	44.833.365	10,17%	149,14%

Fonte: SIAFEM/RJ



Compreende o valor dos bens adquiridos, produzidos ou em processo de elaboração pela entidade como objetivo de venda ou utilização própria no curso normal das atividades.

O Almojarifado é composto por materiais de consumo adquiridos e depositados, aguardando distribuição para uso oportuno.

O almojarifado da Administração Direta está composto em sua maioria pelo Departamento de Insumos Básicos – DIB, no montante de R\$ 377.077.870,07 pertencentes à Secretaria de Estado de Saúde.

Os Outros Estoques são compostos, em grande parcela, por importações em andamento, pertencentes à Secretaria de Estado de Saúde, no montante de R\$ 110.058.323,81.

## VPD Pagas Antecipadamente

TABELA 05 - VPD PAGAS ANTECIPADAMENTE  
Comparativo - ADMINISTRAÇÃO DIRETA 2014/2013

DESCRIÇÃO	2014	PART.%	2013	PART.%	VAR. NOM. %
<b>VPD PAGAS ANTECIPADAMENTE</b>	<b>101.286.790</b>	<b>100,00%</b>	<b>170.238.723</b>	<b>100,00%</b>	<b>-40,50%</b>
PRÊMIOS DE SEGUROS A APROPRIAR	127.154	0,13%	88.838	0,05%	43,13%
ASSINATURAS E ANUIDADES A APROPRIAR	79.980	0,08%	68.608	0,04%	16,58%
DEMAIS VPD A APROPRIAR	101.079.655	99,80%	170.081.277	99,91%	-40,57%

Fonte: SIAFEM/RJ

Compreende os pagamentos de variações patrimoniais diminutivas antecipadas, cujos benefícios ou prestação de serviços ocorrerão até o término do exercício seguinte.

Dentre às Demais VPD a Apropriar consta saldo intraorçamentário de R\$ 17.651.015,40 referentes à Antecipação de Contribuição Patronal ao Rioprevidência. Os valores mais significativos pertencem à Secretaria de Estado de Administração Penitenciária, no montante de R\$ 6.384.947,28, ao Ministério Público, no montante de R\$ 6.200.000,00, à Defensoria Pública Geral do Estado - DPGE, no montante de R\$ 5.065.000,00 e à Secretaria de Estado de Segurança, no montante de R\$ 1.068,12.

O saldo extraorçamentário de R\$ 83.428.639,86, remanescente da conta Demais VPD a Apropriar, pertencem à Secretaria de Estado do Ambiente, no montante de



R\$ 54.855.406,72 e ao Programa de Saneamento Ambiental da Baía de Guanabara, no montante de R\$ 28.573.233,14.

## Ativo Realizável a Longo prazo

TABELA 06 - ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO  
Comparativo - ADMINISTRAÇÃO DIRETA 2014/2013

(Em R\$)

DESCRIÇÃO	2014	PART.%	2013	PART.%	VAR. NOM. %
<b>ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO</b>	<b>21.032.744.711</b>	<b>100,00%</b>	<b>2.607.726.602</b>	<b>100,00%</b>	<b>706,55%</b>
CRÉDITOS A LONGO PRAZO	<b>19.625.005.668</b>	<b>93,31%</b>	<b>1.517.989.654</b>	<b>58,21%</b>	<b>1192,83%</b>
EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS CONCEDIDOS	1.205.490.472	5,73%	1.130.911.054	43,37%	6,59%
DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA	51.470.753.287	244,72%	47.695.671.925	1829,01%	7,91%
DÍVIDA ATIVA NÃO TRIBUTÁRIA - CLIENTES	1.471.924.820	7,00%	1.340.208.910	51,39%	9,83%
AJUSTE DE PERDAS DE CRÉDITOS A LONGO PRAZO	(34.523.162.911)	-164,14%	(48.648.802.235)	-1865,56%	-29,04%
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A LONGO PRAZO	<b>1.407.739.043</b>	<b>6,69%</b>	<b>1.089.736.948</b>	<b>41,79%</b>	<b>29,18%</b>
CRED.A REC.P/DESCENTR. PREST.DE SERV.PUBLICOS	261.400.000	1,24%	-	-	-
DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS	5.031.892	0,02%	4.614.641	0,18%	9,04%
CRÉDITOS PELA ASSUNÇÃO DE DÍVIDAS - INTRA	1.141.307.152	5,43%	1.085.122.306	41,61%	5,18%

Fonte: SIAFEM/RJ

Compreende bens e direitos realizáveis após doze meses da publicação das demonstrações contábeis.

Os Empréstimos e Financiamentos Concedidos têm uma grande representação dos financiamentos concedidos pelo Fundo de Desenvolvimento Econômico e Social - FUNDES, no montante de R\$ 1.127.929.944,95.

O FUNDES foi instituído pelo artigo 6º do Decreto-lei nº 8 de 15 de março de 1975, e tem por objetivo a destinação de recursos a órgãos e entidades de direito público e privado para custear, total ou parcialmente, obras de infraestrutura e de interesse público, bem como programas e projetos considerados prioritários para o desenvolvimento econômico e social do Estado.

As contas de Dívida Ativa Tributária, Dívida Ativa Não Tributária – Clientes e Ajustes de Perdas de Créditos a Longo Prazo mantêm um montante significativo devido à transferência dos seus saldos no exercício de 2013, antes registrados no Rioprevidência, para o Tesouro do Estado. Esta transferência se deu em face do Decreto nº 44.006 de 27 de dezembro de 2012, anulando o Decreto nº 37.050 de 10 de março de 2005, que determinava que seriam incorporados ao patrimônio do Rioprevidência os créditos tributários e não tributários inscritos em dívida ativa no Estado.



Os Créditos pela Assunção de Dívidas – Intra são compostos integralmente por valores a serem reembolsados ao Tesouro do Estado pela Administração Indireta. Tais saldos são atualizados de acordo com as regras contratuais.

## Investimentos

TABELA 07 - INVESTIMENTOS  
Comparativo - ADMINISTRAÇÃO DIRETA 2014/2013

(Em R\$)

DESCRIÇÃO	2014	PART.%	2013	PART.%	VAR. NOM. %
<b>INVESTIMENTOS</b>	<b>10.119.385.679</b>	<b>100,00%</b>	<b>9.576.496.798</b>	<b>100,00%</b>	<b>5,67%</b>
PARTICIPAÇÕES PERMANENTES	8.650.218.065	85,48%	8.564.541.472	89,43%	1,00036%
PROPRIEDADES PARA INVESTIMENTO	956.951.885	9,46%	292.976.261	3,06%	226,63%
DEMAIS INVESTIMENTOS PERMANENTES	512.215.728	5,06%	718.979.065	7,51%	-28,76%

Fonte: SIAFEM/RJ

Compreende as participações permanentes em outras sociedades, bem como os bens e direitos não classificáveis no ativo circulante nem no realizável a longo prazo.

As Participações Permanentes são compostas em sua maioria pela participação acionária do Estado em Sociedades de Economia Mista, avaliadas pelo método da equivalência patrimonial, no valor total de R\$ 9.084.683.837,60 e estão deduzidas pelas perdas estimadas dos respectivos investimentos, no montante de R\$ 440.336.560,54.

## Imobilizado

TABELA 08 - IMOBILIZADO  
Comparativo - ADMINISTRAÇÃO DIRETA 2014/2013

(Em R\$)

DESCRIÇÃO	2014	PART.%	2013	PART.%	VAR. NOM. %
<b>IMOBILIZADO</b>	<b>9.623.389.733</b>	<b>100,00%</b>	<b>7.005.954.838</b>	<b>100,00%</b>	<b>37,36%</b>
BENS MÓVEIS	3.137.892.671	32,61%	2.833.802.196	40,45%	10,73%
BENS IMÓVEIS	6.761.709.204	70,26%	4.181.507.311	59,69%	61,71%
(-) DEPRECIAÇÃO, EXAUSTÃO E AMORT. ACUMULADAS	(276.212.141)	-2,87%	(9.354.669)	-0,13%	2852,67%

Fonte: SIAFEM/RJ

Compreende os direitos que tenham por objeto bens corpóreos destinados a manutenção das atividades da entidade, inclusive os decorrentes de operações que transfiram a ela os benefícios, riscos e controle.



Os Bens Móveis estão compostos em grande parcela por automóveis, caminhões e outros veículos de tração, equipamentos para processamento de dados, equipamentos e utensílios para uso hospitalar laboratorial.

Já os Bens Imóveis têm seus valores mais significativos registrados em edifícios e benfeitorias em imóveis de terceiros.

O saldo de Depreciação, Exaustão e Amortização Acumulada se refere à depreciação acumulada dos bens móveis, no montante de R\$ 228.245.937,28, e à depreciação acumulada de edifícios, no montante de R\$ 47.966.203,88.

## Intangível

TABELA 09 - INTANGÍVEL  
Comparativo - ADMINISTRAÇÃO DIRETA 2014/2013

DESCRIÇÃO	2014	PART.%	2013	PART.%	VAR. NOM. %
<b>INTANGÍVEL</b>	<b>9.862.024</b>	<b>100,00%</b>	<b>6.920.768</b>	<b>100,00%</b>	<b>42,50%</b>
SOFTWARES	9.124.900	92,53%	7.150.249	103,32%	27,62%
MARCAS, DIREITOS E PATENTES INDUSTRIAIS	2.757.459	27,96%	497.513	7,19%	454,25%
(-) AMORTIZAÇÃO ACUMULADA	(2.020.335)	-20,49%	(726.994)	-10,50%	177,90%

Fonte: SIAFEM/RJ

Compreende os direitos que tenham por objeto bens incorpóreos destinados à manutenção da entidade ou exercidos com essa finalidade.

Os Softwares pertencem, em grande parcela, ao Ministério Público, no montante de R\$ 4.676.791,89, à Secretaria de Estado de Segurança, no montante de R\$ 1.646.999,15 e à Procuradoria Geral do Estado, no montante de R\$ 1.441.905,05.

O saldo de Amortização Acumulada se refere integralmente à amortização acumulada dos softwares.

## Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar a Curto Prazo

TABELA 10 - OBRIGAÇÕES TRAB. PREVID. E ASSIST. A PAGAR CP  
Comparativo - ADMINISTRAÇÃO DIRETA 2014/2013

DESCRIÇÃO	2014	PART.%	2013	PART.%	VAR. NOM. %
<b>OBRIGAÇÕES TRAB. PREVID. E ASSIST. A PAGAR CP</b>	<b>895.846.917</b>	<b>100,00%</b>	<b>760.429.970</b>	<b>100,00%</b>	<b>17,81%</b>
PESSOAL A PAGAR	693.823.860	77,45%	532.878.243	70,08%	30,20%
ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR	202.023.057	22,55%	227.551.727	29,92%	-11,22%

Fonte: SIAFEM/RJ



Compreende as obrigações referentes a salários ou remunerações, bem como benefícios aos quais o empregado ou servidor tenha direito, com vencimentos em até doze meses, inclusive os precatórios decorrentes dessas obrigações.

O Pessoal a Pagar é composto pelas obrigações a pagar referentes a férias, 13º salário, entre outros. O montante de R\$ 599.668.346,74 representam as obrigações de caráter extraorçamentárias, enquanto R\$ 91.237.525,30 representam a parcela de obrigações intraorçamentárias e R\$ 2.917.987,61 representam a parcela de obrigações interorçamentárias, com a União, os Estados e Municípios.

Os Encargos Sociais a Pagar se referem a obrigações extraorçamentárias, no montante de R\$ 129.136,59, obrigações intraorçamentárias, no montante de R\$ 186.785.214,89 e obrigações interorçamentárias com a União, no montante de R\$ 15.108.705,41.

## Empréstimos e Financiamentos a Curto Prazo

TABELA 11 - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO  
Comparativo - ADMINISTRAÇÃO DIRETA 2014/2013

(Em R\$)

DESCRIÇÃO	2014	PART. %	2013	PART. %	VAR. NOM. %
<b>EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO</b>	<b>2.461.290.135</b>	<b>100,00%</b>	<b>2.189.966.599</b>	<b>100,00%</b>	<b>12,39%</b>
EMPRÉSTIMOS A CURTO PRAZO - INTERNO	2.154.887.495	87,55%	1.943.628.914	88,75%	10,87%
EMPRÉSTIMOS A CURTO PRAZO - EXTERNO	207.113.651	8,41%	144.401.724	6,59%	43,43%
FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO - INTERNO	99.288.989	4,03%	101.935.961	4,65%	-2,60%
JUROS E ENC. A PAGAR DE EMP. E FIN.CP-INTERNO	3.391.855.463	137,81%	-	-	-
JUROS E ENC. A PAGAR DE EMP. E FIN.CP-EXTERNO	159.009.980	6,46%	-	-	-
(-) ENCARGOS FINANCEIROS A APROPRIAR- INTERNO	(3.391.855.463)	-137,81%	-	-	-
(-) ENCARGOS FINAN. A APROPRIAR- EXTERNO	(159.009.980)	-6,46%	-	-	-

Fonte: SIAFEM/RJ

Compreende as obrigações financeiras da entidade a título de empréstimos, bem como as aquisições efetuadas diretamente com o fornecedor, com vencimentos em até doze meses.

Todos os valores de Empréstimos e Financiamentos a Curto Prazo pertencem integralmente à EGE SEFAZ - Encargos Gerais do Estado.



## Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo

TABELA 12 - FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO  
Comparativo - ADMINISTRAÇÃO DIRETA 2014/2013

DESCRIÇÃO	2014	PART.%	2013	PART.%	VAR. NOM. %
<b>FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO</b>	<b>803.077.203</b>	<b>100,00%</b>	<b>1.359.074.605</b>	<b>100,00%</b>	<b>-40,91%</b>
FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CP	803.077.203	100,00%	1.359.074.605	100,00%	-40,91%

Fonte: SIAFEM/RJ

Compreende as obrigações junto a fornecedores de matérias-primas, mercadorias e outros materiais utilizados nas atividades operacionais da entidade, bem como as obrigações decorrentes do fornecimento de utilidades e da prestação de serviços, tais como de energia elétrica, água, telefone, propaganda, aluguéis e todas as outras contas a pagar com vencimento em até doze meses, inclusive os precatórios decorrentes dessas obrigações.

O saldo da conta de Fornecedores e Contas Nacionais a Curto Prazo se referem a obrigações extraorçamentárias, no montante de R\$ 645.790.721,34, obrigações intraorçamentárias, no montante de R\$ 40.960.682,65 e obrigações interorçamentárias com os Municípios, no montante de R\$ 116.325.798,92.

## Obrigações Fiscais a Curto Prazo

TABELA 13 - OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO  
Comparativo - ADMINISTRAÇÃO DIRETA 2014/2013

DESCRIÇÃO	2014	PART.%	2013	PART.%	VAR. NOM. %
<b>OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO</b>	<b>37.236.460</b>	<b>100,00%</b>	<b>31.637.602</b>	<b>100,00%</b>	<b>17,70%</b>
OBRIG. FISCAIS A CURTO PRAZO COM A UNIÃO	37.213.465	99,94%	31.614.607	99,93%	17,71%
OBRIG. FISCAIS A CURTO PRAZO COM OS ESTADOS	22.995	0,06%	22.995	0,07%	0,00%

Fonte: SIAFEM/RJ

Compreende as obrigações das entidades com o governo relativas a impostos, taxas e contribuições com vencimentos em até doze meses.

As Obrigações Fiscais a Curto Prazo com a União se referem integralmente a obrigações de exercícios anteriores.

Entre as Obrigações Fiscais a Curto Prazo com os Estados, R\$ 10.948,55 se referem a obrigações tributárias de exercícios anteriores e R\$ 12.046,38 se referem a obrigações tributárias a executar.



## Provisões a Curto Prazo

TABELA 14 - PROVISÕES A CURTO PRAZO  
Comparativo - ADMINISTRAÇÃO DIRETA 2014/2013

DESCRIÇÃO	2014	PART.%	2013	PART.%	VAR. NOM. %
PROVISÕES A CURTO PRAZO	4.650.487	100,00%	-	-	-
PROV. PARA RISCOS TRABALHISTAS A CURTO PRAZO	4.650.487	100,00%	-	-	-

Fonte: SIAFEM/RJ

Compreende os passivos de prazo ou de valor incertos, com prazo provável em até doze meses.

O montante das despesas com provisões trabalhistas se referem integralmente ao Tribunal de Contas.

## Demais Obrigações a Curto Prazo

TABELA 15 - DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO  
Comparativo - ADMINISTRAÇÃO DIRETA 2014/2013

DESCRIÇÃO	2014	PART.%	2013	PART.%	VAR. NOM. %
DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	4.393.590.270	100,00%	4.893.306.193	100,00%	-10,21%
VALORES RESTITUÍVEIS	1.242.197.655	28,27%	528.078.466	10,79%	135,23%
CONSIGNAÇÕES	396.020.689	-	303.782.979	-	30,36%
GARANTIAS	11.452.004	-	1.726.627	-	563,26%
DEPÓSITOS JUDICIAIS	194.640.726	-	91.465.344	-	112,80%
DEPÓSITOS NÃO JUDICIAIS	100.695.455	-	97.957.500	-	2,80%
VALORES RESTITUÍVEIS - INTRA	539.388.781	-	33.146.016	-	1527,31%
OBRIGAÇÕES A PAGAR	106.245.878	2,42%	1.775.007.304	36,27%	-94,01%
CREDORES ENTID./AGENTES FUNDO DA DÍVIDA-INTRA	194.582.479	4,43%	194.078.506	3,97%	0,26%
DEP. JUDICIAL/EXTRAJUDICIAL- L.11.429 - INTRA	325.645.234	7,41%	325.645.234	6,65%	0,00%
CESSÃO DE DIR.-ROYALTIES PETRÓLEO-INTER-UNIÃO	1.456.899.028	33,16%	1.649.473.699	33,71%	-11,67%
OBRIGAÇÕES P/ CONVÊNIO RECEBIDOS-INTER-UNIÃO	328.653.799	7,48%	345.401.028	65,41%	-4,85%
TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS OU LEGAIS	37.816.984	0,86%	542.862	0,18%	6866,23%
OUTRAS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	701.549.212	15,97%	75.079.095	1,53%	834,41%
CRÉDITO DE TERCEIROS	118.330	-	5.413.512	-	-97,81%
OBRIG. C/ORGÃOS E ENTIDADES ESTADUAIS-INTRA	668.649	-	499.862	-	33,77%
OUTRAS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO - INTRA	581.374.666	-	6.420.377	-	8955,15%
OUTRAS OBRIG.A CURTO PRAZO-INTER-MUNIC.	89.724.983	-	62.744.443	-	43,00%
OBRIGAÇÕES P/CONVÊNIO RECEBIDOS	29.662.583	-	900	-	3295742,60%

Fonte: SIAFEM/RJ

Compreende as obrigações da entidade junto a terceiros não inclusas nos subgrupos anteriores, com vencimento em até doze meses, inclusive os precatórios decorrentes dessas obrigações.

As consignações apresentam os valores entregues, geralmente retidos em folha de pagamento de empregados ou servidores, e nos pagamentos referentes a compras de bens e serviços.



As consignações estão compostas em grande parcela por empréstimos, que são retenções realizadas em favor de bancos e financeiras, autorizados pelo servidor, no montante de R\$ 226.902.319,26.

Também compõem as consignações, os valores de descontos previdenciários relativos a planos de previdência assistencial e seguridade aos servidores ativos, no montante de R\$ 74.196.586,06.

A conta de Valores Restituíveis Intra teve um aumento significativo devido aos novos procedimentos contábeis expostos pela Rotina CONOR/SUNOT/CGE n.º 043/2014, que trata da centralização dos recursos financeiros estaduais na CUTE – Conta Única do Tesouro do Estado do Rio de Janeiro, conforme disposições do Decreto Estadual n.º 22.939/1997 alterado pelo Decreto Estadual n.º 44.899/2014 e Resolução SEFAZ/RJ n.º 779/2014.

Após o registro contábil do ingresso financeiro nas contas bancárias de responsabilidade das unidades gestoras arrecadoras, estas deverão transferir os recursos para a CUTE. Este procedimento gera uma obrigação do Tesouro para com as unidades gestoras, classificada na rubrica Valores Restituíveis Intra.

A conta de Dep. Judicial/Extrajudicial - Lei n.º 11.429/2006 - Intra registra a obrigação decorrente da entrada de recursos referentes a depósitos judiciais e extrajudiciais de tributos para o pagamento de precatórios judiciais relativos a créditos de qualquer natureza.

Cabe destaque a conta de Cessão de Direitos - Royalties do Petróleo Inter União, que registra os valores do contrato de cessão de créditos de royalties e participação especial, devidas à União.

A conta de Obrigações p/ Convênios Recebidos Inter União tem os valores mais significativos pertencentes à Secretaria de Estado de Obras, no total de R\$ 198.853.044,11 e à Secretaria de Estado de Segurança, no montante de R\$ 80.812.807,05.



As Outras Obrigações a Curto Prazo – Intra tiveram aumento significativo, principalmente pelos acordos de cooperação firmados entre o Detran-RJ e Polícia Militar do Estado do Rio de Janeiro, no montante de R\$ 351.500.000,00, e o Detran-RJ e a Polícia Civil do Estado do Rio de Janeiro, no montante de R\$ 145.000.000,00.

## Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar a Longo Prazo

TABELA 16 - OBRIGAÇÕES TRAB. PREVID. E ASSIST. A PAGAR LP  
Comparativo - ADMINISTRAÇÃO DIRETA 2014/2013

DESCRIÇÃO	2014	PART.%	2013	PART.%	VAR. NOM. %
OBRIGAÇÕES TRAB. PREVID. E ASSIST. A PAGAR LP	239.481.941	100,00%	507.277.525	100,00%	-52,79%
PESSOAL A PAGAR	239.481.941	100,00%	507.277.525	100,00%	-52,79%

Fonte: SIAFEM/RJ

Compreende as obrigações referentes a salários ou remunerações, bem como os benefícios aos quais o empregado ou servidor tenha direito, aposentadorias, reformas, pensões e encargos a pagar, bem como benefícios assistenciais, com vencimento após doze meses da data das demonstrações contábeis, inclusive os precatórios decorrentes dessas obrigações.

O Pessoal a Pagar está composto em sua totalidade por obrigações com precatórios. Este valor teve um decréscimo significativo, principalmente pelo cancelamento de precatórios.

## Empréstimos e Financiamentos a Longo Prazo

TABELA 17 - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A LONGO PRAZO  
Comparativo - ADMINISTRAÇÃO DIRETA 2014/2013

DESCRIÇÃO	2014	PART.%	2013	PART.%	VAR. NOM. %
EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A LONGO PRAZO	86.700.836.423	100,00%	76.448.231.134	100,00%	13,41%
EMPRÉSTIMOS A LONGO PRAZO - INTERNO	76.989.396.757	88,80%	68.341.578.102	89,40%	12,65%
EMPRÉSTIMOS A LONGO PRAZO - EXTERNO	8.870.786.593	10,23%	7.163.333.502	9,37%	23,84%
FINANCIAMENTOS A LONGO PRAZO - INTERNO	840.653.073	0,97%	943.319.530	1,23%	-10,88%

Fonte: SIAFEM/RJ

Compreende as obrigações financeiras da entidade a título de empréstimos e financiamentos, com vencimentos após doze meses da data das demonstrações contábeis.



Os Empréstimos a Longo Prazo - Interno são compostos por operações de crédito internas (por contratos), e registra o compromisso de exigibilidades superiores a doze meses, sendo integralmente pertencentes à EGE SEFAZ - Encargos Gerais do Estado.

## Fornecedores a Longo Prazo

TABELA 18 - FORNECEDORES A LONGO PRAZO  
Comparativo - ADMINISTRAÇÃO DIRETA 2014/2013

(Em R\$)

DESCRIÇÃO	2014	PART.%	2013	PART.%	VAR. NOM. %
<b>FORNECEDORES A LONGO PRAZO</b>	<b>404.449.066</b>	<b>100,00%</b>	<b>93.562.164</b>	<b>100,00%</b>	<b>332,28%</b>
FORNECEDORES NACIONAIS A LONGO PRAZO	404.449.066	100,00%	93.562.164	100,00%	332,28%

Fonte: SIAFEM/RJ

Compreende as obrigações junto a fornecedores de matérias-primas, mercadorias e outros materiais utilizados nas atividades operacionais da entidade, com vencimento após doze meses da data das demonstrações contábeis, inclusive os precatórios decorrentes dessas obrigações.

Os Fornecedores Nacionais a Longo Prazo estão compostos integralmente por obrigações com precatórios.

## Demais Obrigações a Longo Prazo

TABELA 19 - DEMAIS OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO  
Comparativo - ADMINISTRAÇÃO DIRETA 2014/2013

(Em R\$)

DESCRIÇÃO	2014	PART.%	2013	PART.%	VAR. NOM. %
<b>DEMAIS OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO</b>	<b>4.902.493.406</b>	<b>100,00%</b>	<b>5.762.594.509</b>	<b>100,00%</b>	<b>-14,93%</b>
OUTRAS OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO	4.902.493.406	100,00%	5.762.594.509	100,00%	-14,93%
PERDAS E DESÁGIOS EM INVESTIMENTOS	762.387.487	15,55%	744.786.218	12,92%	2,36%
DEPÓSITOS DE TERCEIROS - LEI 11.429/06	288.779.449	5,89%	278.792.355	4,84%	3,58%
PARCELAMENTO DE TRANSFERÊNCIA A MUNICÍPIOS	-	0,00%	62.514.431	1,08%	-100,00%
CERTIFICADOS DE PRIVATIZAÇÃO-CP	93.884.111	1,92%	88.486.366	1,54%	6,10%
OUTRAS OBRIGAÇÕES	533.210.915	10,88%	533.210.915	9,25%	0,00%
CESSÃO DE DIREITOS - ROYALT.DO PETRÓLEO-INTER	3.224.231.444	65,77%	4.054.804.224	70,36%	-20,48%

Fonte: SIAFEM/RJ

Compreende as obrigações da entidade junto a terceiros não incluídas nos subgrupos anteriores, com vencimento após doze meses da data das demonstrações contábeis, inclusive os precatórios decorrentes dessas obrigações.



As Perdas e Deságios em Investimentos se referem aos investimentos do Estado, os quais possuem patrimônios líquidos negativos.

Os Depósitos de Terceiros - Lei 11.429/06 registram os valores correspondentes aos recursos disponibilizados dos precatórios judiciais dos tributos e seus acessórios, de competência dos Estados e do Distrito Federal, inclusive os inscritos em Dívida Ativa.

As Outras Obrigações são compostas, em grande maioria, por obrigações com empresas estaduais, valores referentes à cooperação técnica e financeira entre a Companhia Estadual de Águas e Esgotos - CEDAE e o Estado do Rio de Janeiro, no montante de R\$ 533.210.914,61.

Cabe destaque a conta de Cessão de Direitos - Royalties do Petróleo Inter União, que registra os valores do contrato de cessão de créditos de royalties e participação especial, devidas à União, os quais sofrem reajustes de acordo com demonstrativos da Superintendência de Controle e Acompanhamento da Dívida Pública – SUCADP. Tais valores estão registrados na EGE SEFAZ – Encargos Gerais do Estado.

## Patrimônio Social e Capital Social

Compreende o patrimônio social das autarquias, fundações e fundos e o capital social das demais entidades da administração indireta.

## Reservas de Capital

Compreende os valores acrescidos ao patrimônio que não transitaram pelo resultado como variações patrimoniais aumentativas.

## Resultados Acumulados

TABELA 20 - RESULTADOS ACUMULADOS  
Comparativo - ADMINISTRAÇÃO DIRETA 2014/2013

DESCRIÇÃO	2014	PART.%	2013	PART.%	VAR. NOM. %
<b>RESULTADOS ACUMULADOS</b>	<b>(55.518.059.903)</b>	<b>100,00%</b>	<b>(64.349.976.842)</b>	<b>100,00%</b>	<b>-13,72%</b>
RESULTADO DO EXERCÍCIO	14.130.988.957	-25,45%	(29.114.823.639)	45,24%	-148,54%
RESULTADO DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	(64.349.879.220)	115,91%	(61.581.194.295)	95,70%	4,50%
AJUSTES DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	(5.299.169.639)	9,54%	26.346.041.092	-40,94%	-120,11%

Fonte: SIAFEM/RJ



Compreende o saldo remanescente dos lucros ou prejuízos líquidos das empresas e os superávits ou déficits acumulados da administração direta, autarquias, fundações e fundos. Além destes, integra os Resultados Acumulados, o patrimônio social das entidades da Administração Direta, conforme determinado pelo Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público - MCASP, 5ª edição, Parte V, aprovado pela Portaria STN 437 de 12 de julho de 2012.

O Resultado do Exercício da Administração Direta soma um resultado positivo de R\$ 14.130.988.956,98 ao final de dezembro de 2014.

As Variações Patrimoniais Aumentativas somaram R\$ 174.767.392.346,82 e foram representadas em sua maioria por:

- Transferências e Delegações recebidas, no montante de R\$ 56.984.622.287,74, sendo:  
R\$ 51.181.182.966,81 referentes às transferências intragovernamentais,  
R\$ 3.188.590.528,78 referentes às transferências intergovernamentais,  
R\$ 2.605.798.894,28 referentes às transferências multigovernamentais,  
R\$ 9.013.726,53 referentes às transferências de instituições privadas, R\$ 31.873,21 referentes às transferências do exterior e R\$ 4.298,13 referentes às transferências de pessoas físicas.
- Outras Variações Patrimoniais Aumentativas no montante de R\$ 54.209.501.739,77, sendo R\$ 49.348.747.041,72 referentes à reversão de provisões e ajustes de perdas, R\$ 4.578.590.713,18 referentes à VPA decorrentes de fatos geradores diversos, R\$ 279.665.813,96 referentes a indenizações e R\$ 2.498.170,91 referentes a multas administrativas.
- Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria, no total de R\$ 43.963.827.684,40, sendo R\$ 38.004.707.014,84 referentes à receita de impostos sobre a produção e a circulação, R\$ 5.894.178.364,91 referente aos Impostos sobre Patrimônio e Renda, R\$ 62.391.182,45 referente às Taxas pela prestação de serviços e R\$ 2.551.122,20 referentes a Outros Impostos.



- Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras, totalizando R\$ 14.528.327.744,25, sendo R\$ 13.316.859.331,92 referentes às variações monetárias e cambiais, R\$ 640.507.158,76 referentes aos juros e encargos de mora, R\$ 570.920.854,14 referentes à remuneração de depósitos bancários e aplicações financeiras, R\$ 2.203,33 referentes a descontos financeiros obtidos e R\$ 38.196,10 referentes às outras variações patrimoniais aumentativas financeiras.

As Variações Patrimoniais Diminutivas somaram R\$ 160.636.403.389,84 e foram representadas em sua maioria por:

- Transferências e Delegações concedidas, no montante de R\$ 78.227.498.875,26, sendo R\$ 62.626.716.243,27 referentes às transferências intragovernamentais, R\$ 15.597.000.137,26 referentes às transferências intergovernamentais, R\$ 3.698.832,73 referentes às transferências às instituições privadas e R\$ 83.662,00 referentes às transferências a consórcios públicos.

- Desvalorização e Perda de Ativos, no montante de R\$ 37.327.101.654,18, sendo R\$ 37.275.296.573,72 referentes à reavaliação, redução a valor recuperável ajustes para perdas e R\$ 51.805.080,46 referentes às perdas involuntárias.

- Variações Patrimoniais Diminutivas Financeiras, no montante de R\$ 18.507.309.935,13, sendo de R\$ 15.275.233.290,03 referentes às variações monetárias e cambiais, R\$ 3.230.291.330,00 referentes aos juros e encargos de empréstimos e financiamentos obtidos e R\$ 1.785.315,10 referentes aos juros e encargos de mora.

- Pessoal e Encargos, no montante de R\$ 17.444.077.761,71, sendo R\$ 11.616.860.789,87 referentes à remuneração a pessoal, R\$ 2.800.052.062,39 referentes aos benefícios a pessoal, R\$ 2.313.763.822,10 referentes aos encargos patronais e R\$ 713.401.087,35 referentes às outras variações patrimoniais diminutivas de pessoal e encargos.

Os Ajustes de Exercícios Anteriores totalizaram um valor negativo de R\$ 5.299.169.639,48.



Os ajustes positivos de maior relevância foram:

- Precatórios Judiciais Cancelados, no montante de R\$ 147.932.486,44.
- Incorporação de Créditos a Receber, no montante de R\$ 38.850.038,54, sendo R\$ 38.710.846,63 pertencentes ao Tesouro do Estado, referentes a dividendos da CEDAE do exercício de 2013.
- Bens Imóveis não Incorporados de Exercícios Anteriores, no montante de R\$ 33.115.939,63. Deste total, R\$ 24.921.153,22 pertencem à Secretaria de Estado de Obras, R\$ 6.879.786,41 pertencem ao Tribunal de Justiça e R\$ 1.315.000,00 pertencem à Secretaria de Estado de Planejamento e Gestão.

Os ajustes negativos de maior relevância foram:

- Desincorporação de Material de Consumo, montante de R\$ 310.470.717,37. Deste total, R\$ 302.788.846,62 pertence à Secretaria de Estado de Saúde, R\$ 7.427.349,41 pertence à Secretaria de Estado de Educação e R\$ 254.521,34 pertence à Polícia Civil do Estado do Rio de Janeiro.
- Despesas de Exercícios Anteriores – DEA Fornecedores e Credores, no montante de R\$ 264.989.661,43
- Ajuste Inicial de Bens Móveis, no montante de R\$ 188.035.027,34, sendo o saldo de maior representatividade pertencente ao Tribunal de Justiça, pelo valor de R\$ 188.029.633,73.
- Reincorporação de Precatórios Judiciais, no montante de R\$ 177.597.597,35 referentes a estornos de pagamentos efetuados pelo Tribunal de Justiça do Estado do Rio de Janeiro.