



## Demonstrações Contábeis - Fundos

dezembro-14

Os Fundos Especiais são constituídos pelo produto de receitas específicas que, por lei, vinculam-se à realização de determinados objetivos ou serviços, facultada a adoção de normas peculiares de aplicação.

Este Relatório está estruturado de modo a apresentar os Demonstrativos Contábeis por tipo de administração, neste caso os dos Fundos, 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.

Os Fundos são compostos pelas Unidades Gestoras abaixo:

UNIDADES GESTORAS - FUNDOS	
016100	FUNDO ESPECIAL DA ASSEMBLEIA LEGISLATIVA ESTADO RIO DE JANEIRO
026100	FUNDO ESPECIAL DE MOD. DO CONT. EXT. DO TCE - RJ
036100	FUNDO ESPECIAL DO TRIBUNAL DE JUSTICA
036200	FUNDO ESPECIAL ESCOLA DE MAGISTRATURA RIO DE JANEIRO
036300	FA RCPN
046500	FUNDO DE REGULAÇÃO SERV. CONCED. PERMIT. DO ESTADO RIO DE JANEIRO
096100	FUNDO ESPECIAL DA PROCURADORIA GERAL DO ESTADO RIO DE JANEIRO
106100	FUNDO ESPECIAL DO MINISTÉRIO PÚBLICO DO ESTADO RIO DE JANEIRO
116100	FUNDO ESPECIAL DA DEFENSORIA PÚBLICA DO ESTADO RIO DE JANEIRO
166100	FUNDO ESPECIAL DO CORPO DE BOMBEIROS
196100	FUNDO DE TERRAS DO ESTADO DO RIO DE JANEIRO
206100	FUNDO ESPECIAL DE ADMINISTRAÇÃO FAZENDÁRIA
216100	FUNDO ESPECIAL DO DEPÓSITO PÚBLICO
226100	FUNDO DE RECUP. ECONÔMICA DE MUN. FLUMINENSES
226200	FUNDO DE MICROCRÉDITO EMP DAS COMUN. PACIF. RIO DE JANEIRO
246200	FUNDO DE DESENVOLVIMENTO METROPOLITANO
246300	FUNDO ESTADUAL DE RECURSOS HÍDRICOS
256100	FUNDO ESPECIAL PENITENCIÁRIO
266100	FUNDO ESPECIAL DA ACADEPOL
266200	FUNDO ESPECIAL DA POLÍCIA CIVIL - FUNESPOL
266400	FUNDO ESPECIAL DA SEC. SEG. PÚBLICA - FUNESSP
266500	FUNDO DA POLÍCIA MILITAR DO ESTADO RIO DE JANEIRO
286500	FUNDO ESPECIAL APOIO PROG. DEFESA CONSUMIDOR
296100	FUNDO ESTADUAL DE SAÚDE - FES
316100	FUNDO ESTADUAL DE TRANSPORTE
326100	FUNDO ESTADUAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL - FEAS
326400	FDO DE POLIT. INTEGR. PESS. PORT. DEFIC
326800	FECP - AÇÕES DE EXECUÇÃO DESCENTRALIZA
406100	FUNDO DE APOIO AO DESENV. TECNOLÓGICO - FA TEC
406200	FUNDO P/ CIÊNCIAS DO ESTADO DO RIO DE JANEIRO - FUNCIERJ
426100	FUNDO PARA INFÂNCIA E ADOLESCÊNCIA - FIA
476100	FUNDO ESPEC. APOIO PROG. PROT/DEF. CONSUMIDOR



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.

**Balanco 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**

FUNDOS

(Em R\$)

RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS (b)	SALDO c=(b-a)
<b>RECEITAS CORRENTES</b>	<b>2.072.759.402</b>	<b>1.157.295.458</b>	<b>2.226.791.388</b>	<b>1.069.495.930</b>
RECEITA TRIBUTÁRIA	1.011.942.157	339.235.054	1.048.621.848	709.386.794
Taxas	1.011.942.157	339.235.054	1.048.621.848	709.386.794
RECEITA DE CONTRIBUIÇÕES	143.819.364	47.741.029	203.044.730	155.303.702
Contribuições Sociais	143.819.364	47.741.029	203.044.730	155.303.702
RECEITA PATRIMONIAL	135.891.189	65.819.486	195.766.771	129.947.285
Receitas Imobiliárias	942.429	312.841	1.481.280	1.168.439
Receitas de Valores Mobiliários	95.155.423	52.297.194	167.479.706	115.182.511
Receita de Concessões e Permissões	32.217.617	10.694.681	20.359.194	9.664.513
Compensações Financeiras	7.575.720	2.514.770	6.446.591	3.931.821
RECEITA DE SERVIÇOS	60.701.900	38.425.798	47.130.112	8.704.313
TRANSFERÊNCIAS CORRENTES	627.613.288	631.340.809	624.119.617	(7.221.192)
Transferências Intergovernamentais	616.876.130	616.876.130	616.370.049	(506.081)
Transferências de Pessoas	-	-	18.759	18.759
Transferências de Convênios	10.737.158	14.464.679	7.730.809	(6.733.870)
OUTRAS RECEITAS CORRENTES	92.791.504	34.733.282	108.108.311	73.375.029
Multas e Juros de Mora	5.884.331	5.884.331	354.578	(5.529.753)
Indenizações e Restituições	-	-	16.773.538	16.773.538
Receitas Correntes Diversas	86.907.173	28.848.951	90.980.195	62.131.243
<b>RECEITAS DE CAPITAL</b>	<b>78.178.532</b>	<b>40.920.774</b>	<b>56.336.644</b>	<b>15.415.870</b>
ALIENAÇÃO DE BENS	-	-	203.483	203.483
Alienação de Bens Móveis	-	-	203.483	203.483
AMORTIZAÇÕES DE EMPRÉSTIMOS	55.983.761	18.583.884	34.674.125	16.090.242
TRANSFERÊNCIAS DE CAPITAL	22.194.771	22.336.890	21.409.775	(927.115)
Transferências Intergovernamentais	1.000.000	1.000.000	3.996.420	2.996.420
Transferências de Convênios	21.194.771	21.336.890	17.413.355	(3.923.535)
OUTRAS RECEITAS DE CAPITAL	-	-	49.260	49.260
Receitas de Capital Diversas	-	-	49.260	49.260
<b>SUBTOTAL DAS RECEITAS (I)</b>	<b>2.150.937.934</b>	<b>1.198.216.232</b>	<b>2.283.128.032</b>	<b>1.084.911.800</b>
<b>REFINANCIAMENTO (II)</b>	-	-	-	-
<b>SUBTOTAL COM FINANCIAMENTO (III) = (I+II)</b>	<b>2.150.937.934</b>	<b>1.198.216.232</b>	<b>2.283.128.032</b>	<b>1.084.911.800</b>
<b>DÉFICIT (IV)</b>	<b>5.283.511.845</b>	<b>6.970.853.417</b>	<b>4.218.004.842</b>	<b>(2.752.848.575)</b>
<b>TOTAL (V) = (III + IV)</b>	<b>7.434.449.779</b>	<b>8.169.069.648</b>	<b>6.501.132.874</b>	<b>(1.667.936.774)</b>
<b>SALDOS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES (UTILIZADOS PARA CRÉDITOS ADICIONAIS)</b>				
Superávit Financeiro		783.087.707		
Reabertura de créditos adicionais				



FUNDOS

(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>6.933.699.713</b>	<b>7.573.746.371</b>	<b>6.274.338.832</b>	<b>6.123.035.135</b>	<b>5.411.311.151</b>	<b>1.299.407.540</b>
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	1.579.957.784	1.073.871.023	502.791.583	502.791.583	471.088.941	571.079.440
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	5.353.741.929	6.499.875.348	5.771.547.249	5.620.243.552	4.940.222.210	728.328.100
<b>DESPESAS DE CAPITAL</b>	<b>500.750.066</b>	<b>595.323.277</b>	<b>226.794.042</b>	<b>202.929.742</b>	<b>172.347.846</b>	<b>368.529.235</b>
INVESTIMENTOS	411.813.352	484.370.785	199.524.781	176.360.831	145.778.935	284.846.004
INVERSÕES FINANCEIRAS	88.936.714	110.952.492	27.269.261	26.568.911	26.568.911	83.683.231
<b>SUBTOTAL DAS DESPESAS (VI)</b>	<b>7.434.449.779</b>	<b>8.169.069.648</b>	<b>6.501.132.874</b>	<b>6.325.964.877</b>	<b>5.583.658.996</b>	<b>1.667.936.774</b>
AMORTIZAÇÃO DA DÍV. / REFINANCIAMENTO (VII)	-	-	-	-	-	-
<b>SUBTOTAL C/ REFINANCIAMENTO (VIII) = (VI + VII)</b>	<b>7.434.449.779</b>	<b>8.169.069.648</b>	<b>6.501.132.874</b>	<b>6.325.964.877</b>	<b>5.583.658.996</b>	<b>1.667.936.774</b>
SUPERÁVIT (IX)	-	-	-	-	-	-
<b>TOTAL (X) = (VIII + IX)</b>	<b>7.434.449.779</b>	<b>8.169.069.648</b>	<b>6.501.132.874</b>	<b>6.325.964.877</b>	<b>5.583.658.996</b>	<b>1.667.936.774</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>201.601.540</b>	<b>78.853.220</b>	<b>73.119.870</b>	<b>122.748.320</b>	-
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	-	213.900	-	-	213.900	-
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	-	201.387.640	78.853.220	73.119.870	122.534.420	-
<b>DESPESAS DE CAPITAL</b>	-	<b>92.427.104</b>	<b>57.592.049</b>	<b>57.592.049</b>	<b>34.835.055</b>	-
INVESTIMENTOS	-	92.084.919	57.592.049	57.592.049	34.492.870	-
INVERSÕES FINANCEIRAS	-	342.185	-	-	342.185	-
<b>TOTAL</b>	-	<b>294.028.644</b>	<b>136.445.269</b>	<b>130.711.920</b>	<b>157.583.375</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>93.727.466</b>	<b>848.277.746</b>	<b>801.956.413</b>	<b>21.829.431</b>	<b>118.219.368</b>
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	6.239.664	39.797.962	39.302.668	2.570.903	4.164.055
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	87.487.802	808.479.784	762.653.745	19.258.528	114.055.313
<b>DESPESAS DE CAPITAL</b>	<b>2.632.986</b>	<b>88.016.976</b>	<b>87.947.800</b>	<b>795.765</b>	<b>1.906.397</b>
INVESTIMENTOS	2.632.986	84.470.014	84.436.338	795.765	1.870.897
INVERSÕES FINANCEIRAS	-	3.546.963	3.511.463	-	35.500
<b>TOTAL</b>	<b>96.360.453</b>	<b>936.294.722</b>	<b>889.904.213</b>	<b>22.625.196</b>	<b>120.125.766</b>

Fonte: Siafem



**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**

FUNDOS

(Em R\$)

INGRESSOS				DISPÊNDIOS			
ESPECIFICAÇÃO	2014	2013	2014/2013 (%)	ESPECIFICAÇÃO	2014	2013	2014/2013 (%)
<b>Receita Orçamentária (I)</b>	<b>2.283.128.032</b>	<b>2.091.850.442</b>	<b>9,14</b>	<b>Despesa Orçamentária (VI)</b>	<b>6.501.132.874</b>	<b>6.359.871.775</b>	<b>2,22</b>
<b>Ordinária</b>	<b>1.585.961.415</b>	<b>1.422.587.293</b>	<b>11,48</b>	<b>Ordinária</b>	<b>4.179.139.725</b>	<b>4.095.101.176</b>	<b>2,05</b>
Arrecadação Própria - Administração Indireta	1.585.672.868	1.422.307.571	11,49	Ordinários Provenientes de Impostos	2.613.950.285	2.692.180.486	(2,91)
Outras Receitas da Administração Indireta	251.331	126.569	98,57	Ordinários Não Provenientes de Impostos	-	69.105.133	(100,00)
Outras Receitas da Administração Direta	37.216	153.153	(75,70)	Arrecadação Própria - Administração Indireta	1.565.189.440	1.333.815.557	17,35
<b>Vinculada</b>	<b>697.166.617</b>	<b>669.263.149</b>	<b>4,17</b>	<b>Vinculada</b>	<b>2.321.993.149</b>	<b>2.264.770.599</b>	<b>2,53</b>
Convênios - Administração Indireta	15.716.509	16.189.142	(2,92)	Operações de Crédito Através do Tesouro	11.306.107	17.407.700	(35,05)
Convênios PAC - Administração Indireta	3	3	(20,58)	Convênios - Administração Indireta	16.931.427	34.394.170	(50,77)
Convênios Intraorçamentários - Administração Indireta	11.674.396	3.646.934	220,12	Convênios Intraorçamentários - Administração Direta	-	60.215	(100,00)
Transferências Voluntárias da União não Referentes a Convênio	8.378.471	4.281.062	95,71	Convênios Intraorçamentários - Administração Indireta	4.049.675	4.017.197	0,81
Sistema Único de Saúde - SUS	661.396.864	645.144.507	2,52	Ressarcimento de Pessoal - Área de Segurança	3.410.663	4.486.670	(23,98)
Multa pela Infração do Código de Defesa do Consumidor	375	1.500	(75,00)	Adicional do ICMS - FECO	1.540.469.516	1.459.737.569	5,53
				Transferências Voluntárias da União não Referentes a Convênios	5.405.329	3.902.450	38,51
				Sistema Único de Saúde - SUS	740.420.433	740.764.628	(0,05)
<b>Transferências Financeiras Recebidas (II)</b>	<b>4.507.061.039</b>	<b>3.897.324.497</b>	<b>15,65</b>	<b>Transferências Financeiras Concedidas (VII)</b>	<b>143.769.262</b>	<b>117.407.341</b>	<b>22,45</b>
<b>Transferências Recebidas p/ Execução Orçamentária</b>	<b>4.421.967.678</b>	<b>3.812.204.901</b>	<b>16,00</b>	<b>Transferências Concedidas p/ Execução Orçamentária</b>	<b>137.058.835</b>	<b>108.540.378</b>	<b>26,27</b>
Cota Recebida	4.214.697.202	3.724.876.458	13,15	Cota Concedida	-	12.859.654	(100,00)
Repasse Recebido	13.347.058	23.127.058	(42,29)	Repasse Concedido	133.716.128	87.272.511	53,22
Sub-Repasse Recebido	-	2.472.702	(100,00)	Sub-Repasse Concedido	1.180.981	2.437.799	(51,56)
Transferências de Créditos/ Débitos	193.923.418	61.728.683	214,15	Transferências de Créditos/ Débitos	2.161.725	5.970.414	(63,79)
<b>Transferências Recebidas Independente de Execução Orçamentária - Intra</b>	<b>85.093.361</b>	<b>85.119.597</b>	<b>(0,03)</b>	<b>Transferências Concedidas Independente de Execução Orçamentária - Intra</b>	<b>6.710.427</b>	<b>8.866.963</b>	<b>(24,32)</b>
<b>Recebimentos Extraorçamentários (III)</b>	<b>1.443.210.721</b>	<b>1.592.779.094</b>	<b>(9,39)</b>	<b>Pagamentos Extraorçamentários (VIII)</b>	<b>1.923.316.885</b>	<b>984.056.956</b>	<b>95,45</b>
<b>DÍVIDA FLUTUANTE</b>	<b>1.207.323.069</b>	<b>1.592.779.094</b>	<b>(24,20)</b>	<b>DÍVIDA FLUTUANTE</b>	<b>1.321.682.943</b>	<b>960.832.559</b>	<b>37,56</b>
Consignações	182.149.514	269.849.310	(32,50)	Consignações	219.392.479	249.305.514	(12,00)
Depósitos de Diversas Origens	41.291.384	37.537.922	10,00	Depósitos de Diversas Origens	40.898.635	35.405.865	15,51
Credores Entidades e Agentes	66.408.293	60.462.870	9,83	Credores Entidades e Agentes	40.378.233	52.858.189	(23,61)
Restos a Pagar - Inscrição	916.989.341	1.224.590.017	(25,12)	Restos a Pagar	1.020.616.133	622.677.360	63,91
Sentenças Judiciais - Inscrição	484.537	338.975	42,94	Sentenças Judiciais	397.463	585.631	(32,13)
<b>OUTRAS OPERAÇÕES</b>	<b>235.887.652</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>OUTRAS OPERAÇÕES</b>	<b>601.633.943</b>	<b>23.224.397</b>	<b>2.490,53</b>
Recursos Vinculados	10.970.700	-	-	Valores em Transitado Realizáveis	44.813	-	-
Recursos Não Vinculados	223.297.690	-	-	Recursos Vinculados	6.800.269	11.600.829	(41,38)
Incorporação de Disponibilidade Financeira	1.619.262	-	-	Recursos Não Vinculados	580.398.790	-	-
				Creditos de Terceiros	9.178.137	-	-
				Apropriação de Consignações - Restos a Pagar	4.759.275	11.594.070	(58,95)
				Desincorporação Disponibilidade Financeira	452.657	29.498	1.434,54
<b>Saldo em Espécie do Exercício Anterior (IV)</b>	<b>1.752.089.503</b>	<b>1.631.471.542</b>	<b>7,39</b>	<b>Saldo em Espécie do Exercício Seguinte (IX)</b>	<b>1.417.270.274</b>	<b>1.752.089.503</b>	<b>(19,11)</b>
<b>Disponível</b>	<b>1.752.089.503</b>	<b>1.631.471.542</b>	<b>7,39</b>	<b>Disponível</b>	<b>1.417.270.274</b>	<b>1.752.089.503</b>	<b>(19,11)</b>
Bancos Conta Movimento	359.499.605	360.658.076	(0,32)	Bancos Conta Movimento	130.968.498	359.499.605	(63,57)
Aplicações Financeiras	1.390.553.766	1.270.813.467	9,42	Aplicações Financeiras	1.284.925.176	1.390.553.766	(7,60)
Depositos a Disposição em Entidades Estaduais	2.036.132	-	-	Depositos a Disposição em Entidades Estaduais	1.376.600	2.036.132	(32,39)
<b>TOTAL (V) = (I+II+III+IV)</b>	<b>9.985.489.295</b>	<b>9.213.425.575</b>	<b>8,38</b>	<b>TOTAL (X) = (VI+VII+VIII+IX)</b>	<b>9.985.489.295</b>	<b>9.213.425.575</b>	<b>8,38</b>

Fonte:Siafem



**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**

FUNDOS

(Em R\$)

<b>VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUANTITATIVAS</b>			
<b>VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS</b>	<b>2014</b>	<b>2013</b>	<b>2014/2013 (%)</b>
		<b>6.809.541.990</b>	<b>6.053.203.396</b>
<b>IMPOSTOS, TAXAS E CONTRIBUICOES DE MELHORIA</b>	<b>1.048.621.848</b>	<b>980.482.510</b>	<b>6,95</b>
TAXAS	1.048.621.848	980.482.510	6,95
<b>CONTRIBUIÇÕES</b>	<b>107.981.170</b>	<b>109.371.935</b>	<b>(1,27)</b>
CONTRIBUIÇÕES SOCIAIS	107.981.170	109.371.935	(1,27)
<b>EXPLORACAO E VENDA DE BENS, SERV. E DIREITOS</b>	<b>143.640.786</b>	<b>135.288.522</b>	<b>6,17</b>
EXPLORACAO DE BENS E DIR. E PREST. DE SERV.	143.640.786	135.288.522	6,17
<b>VARIACOES PATRIM. AUMENTATIVAS FINANCERAS</b>	<b>174.719.232</b>	<b>113.228.199</b>	<b>54,31</b>
JUROS E ENCARGOS DE EMPRESTIMOS E FINANCIAMENTOS CONCEDIDOS	2.476.604	63.858	3.778,29
DESCONTOS FINANCEIROS OBTIDOS	4.369.073	110.438	3.856,13
REMUN. DE DEPOS. BANCARIOS E APLIC. FINAN.	167.873.554	113.053.903	48,49
<b>TRANSFERENCIAS RECEBIDAS</b>	<b>5.259.093.374</b>	<b>4.576.967.776</b>	<b>14,90</b>
TRANSFERENCIAS INTRA GOVERNAMENTAIS	4.638.708.146	3.975.902.627	16,67
TRANSFERENCIAS INTER GOVERNAMENTAIS	620.366.469	601.058.908	3,21
TRANSFERENCIAS DE PESSOAS FISICAS	18.759	6.241	200,60
<b>VALORIZACAO E GANHOS COM ATIVOS</b>	<b>-</b>	<b>5.125.701</b>	<b>(100,00)</b>
GANHOS C/INCorp. DE ATIVOS	-	5.125.701	(100,00)
<b>OUTRAS VARIACOES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS</b>	<b>75.485.580</b>	<b>132.738.752</b>	<b>(43,13)</b>
RESULTADO POSITIVO DE PARTICIPACOES	411	2.006	(79,49)
MULTAS ADMINISTRATIVAS	805.781	391.890	105,61
INDENIZAÇÕES	16.764.518	10.220.362	64,03
CANCELAMENTO OBRIG. EXE. ANTERIORES	18.568.994	14.959.093	24,13
DIVERSOS RESPONSÁVEIS	2.667.888	27.325.192	(90,24)
FATORES DIVERSOS	1.694.058	-	-
RECEITA DO TRIBUNAL DE CONTAS DO ESTADO - TCE	1.154.443	1.340.604	(13,89)
DIVERSAS VARIACOES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	33.829.488	78.499.605	(56,90)





VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	2014	2013	2014/2013 (%)
	<b>6.541.176.544</b>	<b>5.770.925.406</b>	<b>13,35</b>
<b>PESSOAL E ENCARGOS</b>	<b>473.202.292</b>	<b>785.737.764</b>	<b>(39,78)</b>
REMUNERACAO A PESSOAL	231.725.343	191.872.662	20,77
ENCARGOS PATRONAIS	52.374.151	64.685.983	(19,03)
BENEFICIOS A PESSOAL	187.492.686	528.815.208	(64,54)
OUTRAS VPD - PESSOAL E ENCARGOS	1.610.113	363.911	342,45
<b>BENEFICIOS PREVIDENCIARIOS E ASSISTENCIAIS</b>	<b>33.412.252</b>	<b>32.327.365</b>	<b>3,36</b>
POLITICAS PUBLIAS DE TRANSFERENCIA DE RENDA	3.115.033	8.899.999	(65,00)
OUTROS BENEFICIOS PREVIDENC. E ASSISTENCIAIS	30.297.219	23.427.366	29,32
<b>USO DE BENS,SERVICOS E CONSUMO - CAPITAL FIXO</b>	<b>4.574.061.824</b>	<b>4.110.070.407</b>	<b>11,29</b>
USO DE MATERIAL DE CONSUMO	108.500.874	130.012.848	(16,55)
SERVICOS	4.465.560.950	3.980.057.560	12,20
<b>VARIACOES PATRIMONIAIS DIMINUT.FINANCEIRAS</b>	<b>336.527</b>	<b>5.358.540</b>	<b>(93,72)</b>
JUROS E ENCARGOS DE MORA	336.527	5.358.540	(93,72)
<b>TRANSFERENCIAS CONCEDIDAS</b>	<b>1.391.661.698</b>	<b>779.374.195</b>	<b>78,56</b>
TRANSFERENCIAS INTRA GOVERNAMENTAIS	1.086.603.076	471.501.874	130,46
TRANSFERENCIAS INTERGOVERNAMENTAIS	303.121.822	298.863.721	1,42
TRANSFERENCIAS A INSTITUICOES PRIVADAS	1.936.800	9.008.600	(78,50)
<b>DESVALORIZACAO E PERDAS DE ATIVOS</b>	<b>847.001</b>	<b>5.443.635</b>	<b>(84,44)</b>
PERDAS COM ALIENACAO	847.001	5.443.635	(84,44)
<b>TRIBUTARIAS</b>	<b>14.557.239</b>	<b>11.291.700</b>	<b>28,92</b>
IMPOSTOS, TAXAS E CONTRIBUICAO DE MELHORIA	1.676.878	100.229	1.573,04
CONTRIBUICOES	12.880.362	11.191.470	15,09
<b>OUTRAS VARIACOES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS</b>	<b>53.097.709</b>	<b>41.321.798</b>	<b>28,50</b>
PREMIACOES	16.000	13.000	23,08
SENTENÇAS JUDIC. FORNECED.	497.255	500.384	(0,63)
INDENIZACOES E RESTITUICOES	52.499.347	40.624.545	29,23
FATOS GERADORES DIVERSOS	-	50.256	(100,00)
DIVERSOS RESPONSAVEIS	84.796	133.614	(36,54)
DEPOSITOS COMPULSORIOS	311	-	-
	<b>268.365.446</b>	<b>282.277.991</b>	<b>(4,93)</b>

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUALITATIVAS			
(decorrentes da execução orçamentária)			
	2014	2013	2014/2013 (%)
INCORPORACAO DE ATIVO	167.440.494	228.768.205	(26,81)
DESINCORPORACAO DE ATIVO	35.724.610	14.695.144	143,10

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**

FUNDOS	(Em R\$)		
DESCRIÇÃO	2014	2013	2014/2013 (%)
<b>FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DAS OPERAÇÕES</b>			
<b>INGRESSOS</b>	<b>6.498.351.164</b>	<b>6.074.441.813</b>	<b>6,98</b>
<b>RECETAS DERIVADAS</b>	<b>1.359.774.889</b>	<b>1.275.656.742</b>	<b>6,59</b>
Receita Tributária	1.048.621.848	980.482.510	6,95
Receita de Contribuições	203.044.730	143.659.645	41,34
Outras Receitas Correntes	108.108.311	151.514.587	(28,65)
<b>RECETAS ORIGINÁRIAS</b>	<b>242.896.882</b>	<b>188.817.461</b>	<b>28,64</b>
Receita Patrimonial	195.766.771	150.727.882	29,88
Receita de Serviços	47.130.112	38.089.579	23,73
<b>TRANSFERÊNCIAS</b>	<b>5.152.639.691</b>	<b>4.515.449.228</b>	<b>14,11</b>
Intergovernamentais	633.836.238	614.471.556	3,15
Intragovernamentais	4.507.061.039	3.900.971.431	15,54
Outras Transferências Correntes	11.742.415	6.241	188.063,44
<b>INGRESSOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS</b>	<b>(256.960.298)</b>	<b>94.518.383</b>	<b>(371,86)</b>
<b>DESEMBOLSOS</b>	<b>6.705.524.797</b>	<b>5.657.917.139</b>	<b>18,52</b>
<b>PESSOAL E OUTRAS DESPESAS CORRENTES POR FUNÇÃO</b>	<b>5.030.342.450</b>	<b>4.397.517.274</b>	<b>14,39</b>
Legislativa	78.106.264	432.960	17.940,06
Judiciária	741.950.101	467.440.037	58,73
Essencial à Justiça	79.777.596	66.892.732	19,26
Administração	61.267.056	213.735.451	(71,34)
Segurança Pública	246.594.159	261.540.931	(5,71)
Assistência Social	82.114.256	65.742.332	24,90
Saúde	3.191.554.993	2.829.845.321	12,78
Gestão Ambiental	1.437.056	4.879.294	(70,55)
Indústria	2.030.955	1.408.262	44,22
Transporte	545.510.016	485.599.954	12,34
<b>TRANSFERÊNCIAS</b>	<b>357.172.365</b>	<b>287.936.979</b>	<b>24,05</b>
Intergovernamentais	211.486.702	169.207.647	24,99
Intragovernamentais	143.769.262	113.924.932	26,20
Outras Transferências	1.916.400	4.804.400	(60,11)
<b>DESEMBOLSOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS</b>	<b>1.318.009.983</b>	<b>972.462.886</b>	<b>35,53</b>
<b>FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DAS OPERAÇÕES</b>	<b>(207.173.633)</b>	<b>416.524.674</b>	<b>(149,74)</b>



FUNDOS

DESCRIÇÃO	2014	2013	2014/2013 (%)
<b>FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO</b>			
<b>INGRESSOS</b>	<b>34.877.609</b>	<b>9.251.508</b>	<b>276,99</b>
Alienação de Bens	203.483	249.435	(18,42)
Amortização de Empréstimos	34.674.125	9.002.073	285,18
<b>DESEMBOLSOS</b>	<b>162.523.205</b>	<b>305.158.221</b>	<b>(46,74)</b>
Aquisição de Ativo Não Circulante	137.090.331	265.543.787	(48,37)
Concessão de Empréstimos e Financiamentos	12.499.649	12.390.056	0,88
Outros Desembolsos de Investimentos	12.933.225	27.224.378	(52,49)
<b>FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO</b>	<b>(127.645.596)</b>	<b>(295.906.713)</b>	<b>(56,86)</b>

<b>FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO</b>			
<b>FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

<b>APURAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA DO PERÍODO</b>	<b>(334.819.230)</b>	<b>120.617.961</b>	<b>(377,59)</b>
<b>GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA</b>	<b>(334.819.230)</b>	<b>120.617.961</b>	<b>(377,59)</b>
<b>CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA INICIAL</b>	<b>1.752.089.503</b>	<b>1.631.471.542</b>	<b>7,39</b>
<b>CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA FINAL</b>	<b>1.417.270.274</b>	<b>1.752.089.503</b>	<b>(19,11)</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**

FUNDOS				(Em R\$)			
ATIVO				PASSIVO			
	2014	2013	2014/2013 (%)		2014	2013	2014/2013 (%)
<b>ATIVO CIRCULANTE</b>	<b>2.326.143.625</b>	<b>2.282.699.974</b>	<b>1,90</b>	<b>PASSIVO CIRCULANTE</b>	<b>1.156.776.624</b>	<b>1.306.313.168</b>	<b>(11,45)</b>
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	1.417.270.274	1.752.089.503	(19,11)	OBRIGACOES TRAB. PREVID. E ASSIST. A PAGAR CP	47.574.313	52.593.175	(9,54)
CREDITOS A CURTO PRAZO	381.912.316	35.917.208	963,31	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO	945.180.885	1.098.312.265	(13,94)
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO	526.489.662	150.243.419	250,42	OBRIGACOES FISCAIS A CURTO PRAZO	7.527.230	4.680.354	60,83
ESTOQUES	306.861	341.318.128	(99,91)	DEMAIS OBRIGACOES A CURTO PRAZO	156.494.196	150.727.374	3,83
VPD PAGAS ANTECIPADAMENTE	164.511	3.131.716	(94,75)				
<b>ATIVO NÃO CIRCULANTE</b>	<b>122.519.897</b>	<b>121.431.747</b>	<b>0,90</b>	<b>PASSIVO NÃO CIRCULANTE</b>	<b>1.078.253</b>	<b>1.078.253</b>	<b>-</b>
ATIVO REALIZAVEL A LONGO PRAZO	90.215.133	82.993.681	8,70	OBRIGACOES TRAB. PREVID. E ASSIST. A PAGAR LP	3.800	3.800	-
INVESTIMENTOS	31.090.577	37.230.270	(16,49)	FORNECEDORES A LONGO PRAZO	1.074.453	1.074.453	-
INTANGIVEL	1.214.187	1.207.796	0,53				
				<b>TOTAL DO PASSIVO</b>	<b>1.157.854.877</b>	<b>1.307.391.421</b>	<b>(11,44)</b>
				<b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>			
				<b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>	<b>1.290.808.644</b>	<b>1.096.740.300</b>	<b>17,70</b>
				PATRIMONIO SOCIAL E CAPITAL SOCIAL	1.232.828.156	1.232.828.156	-
				RESULTADOS ACUMULADOS	57.980.488	(136.087.857)	(142,61)
				LUCROS E PREJUÍZOS ACUMULADOS	57.980.488	(136.087.857)	(142,61)
				RESULTADOS DO EXERCÍCIO	268.365.446	282.277.991	(4,93)
				RESULTADO DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	(136.087.857)	-	-
				AJUSTES DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	(74.297.102)	(418.365.847)	(82,24)
<b>TOTAL</b>	<b>2.448.663.521</b>	<b>2.404.131.721</b>	<b>1,85</b>		<b>2.448.663.521</b>	<b>2.404.131.721</b>	<b>1,85</b>

ATIVO FINANCEIRO	1.417.270.274	1.752.089.503	(19,11)	PASSIVO FINANCEIRO	1.151.225.543	1.454.972.125	(20,88)
ATIVO PERMANENTE	1.031.393.248	652.042.218	58,18	PASSIVO PERMANENTE	181.797.331	146.447.940	24,14
<b>SALDO PATRIMONIAL</b>					<b>1.115.640.648</b>	<b>802.711.656</b>	<b>38,98</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	445.459.920	408.726.739	8,99	Exec. de Obrig. Conv. e Outros Instr. Congeneres	2.959.339.477	2.484.593.898	19,11
Execução de Direitos Contratuais	-	-	-	Execução de Obrigações Contratuais	5.349.631.611	2.423.358.012	120,75
<b>TOTAL</b>	<b>445.459.920</b>	<b>408.726.739</b>	<b>8,99</b>	<b>TOTAL</b>	<b>8.308.971.088</b>	<b>4.907.951.909</b>	<b>69,30</b>

Fonte:Siafem



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

### FUNDOS

DESTINAÇÃO DE RECURSOS	FR	SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO
		2014
<b>Ordinária</b>		<b>254.851.128</b>
Ordinários Provenientes de Impostos	00	(598.217.803)
Ordinários Não Provenientes de Impostos	01	4.976.713
Fundo de Participação dos Estados	06	(19.269)
Demais Transferências da União Provenientes de Impostos	07	(297.376)
Arrecadação Própria - Administração Indireta	10	845.448.610
Recursos Extra-Orçamentários - DDO	81	(2.421.587)
Recursos Extra-Orçamentários - Credores e Entidades	82	(80.717)
Outras Receitas da Administração Indireta	98	4.455.514
Outras Receitas da Administração Direta	99	1.007.043
<b>Vinculada</b>		<b>11.193.603</b>
Convênios - Administração Indireta	13	11.476.824
Convênios PAC - Administração Indireta	16	85
Convênios Intraorçamentários - Administração Indireta	19	9.049.971
Ressarcimento de Pessoal - Área de Segurança	20	(419.320)
Adicional do ICMS - FECF	22	(150.426.095)
Transferências Voluntárias da União não Referentes a Convênios	24	5.688.847
Sistema Único de Saúde - SUS	25	135.470.260
Multa pela Infração do Código de Defesa do Consumidor	96	353.031
<b>SUPERÁVIT / DÉFICIT FINANCEIRO:</b>		<b>266.044.731</b>

Fonte:Siafem



## Caixa e Equivalentes de Caixa

TABELA 01 - CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA  
Comparativo - FUNDOS 2014/2013

(Em R\$)

DESCRIÇÃO	2014	PART.%	2013	PART.%	VAR. NOM. %
<b>CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA</b>	<b>1.417.270.274</b>	<b>100,00%</b>	<b>1.752.089.503</b>	<b>100,00%</b>	<b>-19,11%</b>
CONTA ÚNICA DO TESOUREO ESTADUAL	49.675.850	3,51%	-	-	-
BANCOS CONTA MOVIMENTO - OUTRAS CONTAS	81.292.648	5,74%	359.499.605	20,52%	-77,39%
APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA	1.284.925.176	90,66%	1.390.553.766	79,37%	-7,60%
DEPÓSITOS A DISPOSIÇÃO EM ENTID. ESTADUAIS	1.376.600	0,10%	2.036.132	0,12%	-32,39%

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 1.058.185.507,72 e por Poupança, no montante de R\$ 226.739.668,46.

Tais Fundos de Aplicação Financeira têm seus valores mais relevantes pertencentes ao Fundo Especial do Tribunal de Justiça, no montante de R\$ 490.511.802,32, ao Fundo Especial da Assembléia Legislativa, no montante de R\$ 164.421.545,64 e ao Fundo Especial de Modernização do Controle Externo do TCE - FEM, no total de R\$ 133.914.100,72.

Já a conta de Poupança tem seus valores mais significativos pertencentes ao Fundo Estadual de Saúde - FES, no montante de R\$ 211.863.590,79.

A Conta Única do Tesouro Estadual começou a ter saldos a partir da 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.



## Créditos a Curto Prazo

TABELA 02 - CRÉDITOS A CURTO PRAZO  
Comparativo - FUNDOS 2014/2013

(Em R\$)					
DESCRIÇÃO	2014	PART.%	2013	PART.%	VAR. NOM. %
<b>CRÉDITOS A CURTO PRAZO</b>	<b>381.912.316</b>	<b>100,00%</b>	<b>35.917.208</b>	<b>100,00%</b>	<b>963,31%</b>
CLIENTES	5.035.665	1,32%	35.859.854	99,84%	-85,96%
CRÉDITOS DE TRANSFERÊNCIAS A RECEBER	19.718.198	5,16%	-	-	-
DÍVIDA ATIVA NÃO TRIBUTÁRIA	57.354	0,02%	57.354	0,16%	0,00%
OUTROS CRÉDITOS	357.101.101	93,50%	-	-	-

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.

A conta de Clientes teve uma variação significativa em relação ao exercício anterior devido a reclassificação de contas para os Créditos de Transferências a Receber. Tais contas reclassificadas: Patronal – Ativo Militar e Contribuição para Fundo de Saúde Militar.

Os Outros Créditos são compostos por “Recursos CUTE por Programação Financeira”, que começou a apresentar saldo a partir deste exercício com a implementação da 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.

## Demais Créditos e Valores a Curto Prazo

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

(Em R\$)					
DESCRIÇÃO	2014	PART.%	2013	PART.%	VAR. NOM. %
<b>DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO</b>	<b>526.489.662</b>	<b>100,00%</b>	<b>150.243.419</b>	<b>100,00%</b>	<b>250,42%</b>
ADIANT. CONCEDIDOS A PESSOAL E A TERCEIROS	2.047.571	0,39%	1.336.809	0,89%	53,17%
TRIBUTOS A RECUPERAR / COMPENSAR	482.981	0,09%	43.165	0,03%	1018,91%
CRÉDITOS A RECEBER POR DESC. DA PREST.DE SERV	23.558.535	4,47%	7.304.855	4,86%	222,51%
CRÉDITOS POR DANOS AO PATRIMÔNIO	69.710.542	13,24%	67.134.495	44,68%	3,84%
DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS	12.611.175	2,40%	16.781.605	11,17%	-24,85%
TAXAS E MULTAS A RECEBER	134.022	0,03%	57.803	0,04%	131,86%
ADIANTAMENTO P/ TRANSFER. VOLUNTARIAS	5.130.456	0,97%	32.035.757	21,32%	-83,99%
OUTROS CRED. A RECEBER E VAL. A CURTO PRAZO	301.405.903	57,25%	-	-	-
CRÉDITOS INTRA GOVERNAMENTAIS	111.408.477	21,16%	25.548.930	17,01%	336,06%

Fonte: SIAFEM/RJ



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

Os Créditos a Receber por Descentralização da Prestação de Serviços tiveram uma variação significativa devido ao aumento das outorgas a receber do Fundo Estadual de Recursos Hídricos, no montante de R\$ 16.618.174,26.

A conta Créditos por Danos ao Patrimônio é composta, com valores mais expressivos, por ausência de prestações de contas, no valor de R\$ 11.903.053,52 e outras responsabilidades, no valor de R\$ 49.066.127,41.

As Outras Responsabilidades se referem, em sua maioria, ao Fundo Estadual de Saúde – FES, no total de R\$ 48.987.400,48.

Os Outros Créditos a Receber e Valores a Curto Prazo estão compostos em grande maioria por Adiantamentos por Transferências Voluntárias, no montante de R\$ 271.800.000,00, referentes ao Fundo Estadual de Transporte pelo convênio com o RIOCARD.

Os Créditos Intragovernamentais são compostos por créditos a receber oriundos do Fundo da Dívida Pública, no montante de R\$ 12.079.788,29 e adiantamentos por transferências voluntárias, no montante de R\$ 99.328.688,24.

Os créditos a receber oriundos do FDP registram os valores decorrentes da extinção do Fundo da Dívida Pública determinada pelo Decreto 25.875 de 22 de dezembro de 1999, cujos valores foram transferidos para a conta única do Tesouro do Estado.

Os adiantamentos por transferências voluntárias se referem ao Fundo Especial da Assembleia Legislativa do Estado do Rio de Janeiro, no montante de R\$ 78.063.561,05 e ao Fundo Especial do Tribunal de Justiça, no montante de R\$ 21.265.127,19.





## Estoques

TABELA 04 - ESTOQUES  
Comparativo - FUNDOS 2014/2013

(Em R\$)

DESCRIÇÃO	2014	PART. %	2013	PART. %	VAR. NOM. %
<b>ESTOQUES</b>	<b>306.861</b>	<b>100,00%</b>	<b>341.318.128</b>	<b>100,00%</b>	<b>-99,91%</b>
ALMOXARIFADO	306.861	100,00%	303.331.809	88,87%	-99,90%
OUTROS ESTOQUES	-	-	37.986.319	11,13%	-100,00%

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 almoxarifado teve uma variação negativa significativa, principalmente devido à transferência dos materiais do Fundo Estadual de Saúde – FES para a Secretaria de Estado de Saúde, por motivo dos fundos não poderem possuir bens em seu patrimônio.

Os Outros Estoques eram compostos por importações em andamento, pertencentes ao Fundo Estadual de Saúde – FES. Tais importações em andamento se referem a valores transferidos para a SEPLAG, que foram baixados devido ao recebimento dos bens importados.

## VPD Pagas Antecipadamente

TABELA 05 - VPD PAGAS ANTECIPADAMENTE  
Comparativo - FUNDOS 2014/2013

(Em R\$)

DESCRIÇÃO	2014	PART. %	2013	PART. %	VAR. NOM. %
<b>VPD PAGAS ANTECIPADAMENTE</b>	<b>164.511</b>	<b>100,00%</b>	<b>3.131.716</b>	<b>100,00%</b>	<b>-94,75%</b>
PREMIOS DE SEGUROS A APROPRIAR	29.819	18,13%	29.819	0,95%	0,00%
BENEFICIOS A PESSOAL A APROPRIAR	134.693	81,87%	111.377	3,56%	20,93%
DEMAIS VPD A APROPRIAR	-	-	2.990.520	95,49%	-100,00%

Fonte: SIAFEM/RJ

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



As Demais VPD a Apropriar estavam compostas, em mais de 99%, por antecipação de contribuição patronal do Fundo Estadual de Saúde - FES. Em 2014, esse valor foi zerado devido à baixa da despesa antecipada referente ao recolhimento da Contribuição Patronal ao Rioprevidência.

## Ativo Realizável a Longo prazo

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

(Em R\$)

DESCRIÇÃO	2014	PART.%	2013	PART.%	VAR. NOM. %
<b>ATIVO REALIZAVEL A LONGO PRAZO</b>	<b>90.215.133</b>	<b>100,00%</b>	<b>82.993.681</b>	<b>100,00%</b>	<b>8,70%</b>
CREDITOS A LONGO PRAZO	90.215.133	100,00%	82.993.681	100,00%	8,70%
EMPRESTIMOS E FINANCIAMENTOS CONCEDIDOS	89.948.799	99,70%	82.993.681	100,00%	8,38%
DIVIDA ATIVA NÃO TRIBUTARIA - CLIENTES	266.334	0,30%	-	-	-

Fonte: SIAFEM/RJ

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

Os Empréstimos e Financiamentos Concedidos compõem-se em sua maioria por empréstimos concedidos pelo FREMF - Fundo de Recuperação Econômica de Municípios Fluminenses, no valor total de R\$ 69.684.341,73. O FREMF tem como objetivos financiar empreendimentos geradores de emprego e renda, nos setores da indústria, agroindústria, agricultura familiar, micro e pequenas empresas, serviços e comércio atacadista, considerados relevantes para o desenvolvimento com sustentabilidade do Estado com enfoque econômico, social e ambiental.

A Dívida Ativa não Tributária – Clientes, tem seu montante integralmente pertencente ao Fundo Especial do Tribunal de Justiça, devido ao registro de créditos não tributários que ora estão sendo inscritos em Dívida Ativa.

## Investimentos

TABELA 07 - INVESTIMENTOS  
Comparativo - FUNDOS 2014/2013

(Em R\$)

DESCRIÇÃO	2014	PART.%	2013	PART.%	VAR. NOM. %
<b>INVESTIMENTOS</b>	<b>31.090.577</b>	<b>100,00%</b>	<b>37.230.270</b>	<b>100,00%</b>	<b>-16,49%</b>
DEMAIS INVESTIMENTOS PERMANENTES	31.090.577	100,00%	37.230.270	100,00%	-16,49%

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.

Os Demais Investimentos Permanentes são compostos, em sua maioria, por projetos em andamento.

Os projetos em andamento registram as parcelas de despesas orçamentárias de capital apropriadas a projetos em andamento, e se referem, em grande parcela, ao Fundo Estadual de Saúde – FES, no montante de R\$ 19.067.787,45.

## Intangível

TABELA 08 - INTANGÍVEL  
Comparativo - FUNDOS 2014/2013

(Em R\$)

DESCRIÇÃO	2014	PART.%	2013	PART.%	VAR. NOM. %
<b>INTANGÍVEL</b>	<b>1.214.187</b>	<b>100,00%</b>	<b>1.207.796</b>	<b>100,00%</b>	<b>0,53%</b>
SOFTWARES	1.212.609	99,87%	1.206.218	99,87%	0,53%
MARCAS, DIREITOS E PATENTES INDUSTRIAIS	1.578	0,13%	1.578	0,13%	0,00%

Fonte: SIAFEM/RJ

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

Os direitos de uso de Softwares pertencem, em maioria, ao Fundo Especial de Administração Fazendária no montante de R\$ 1.207.664,85.

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

TABELA 09 - OBRIGAÇÕES TRAB. PREVID. E ASSIST. A PAGAR CP  
Comparativo - FUNDOS 2014/2013

(Em R\$)

DESCRIÇÃO	2014	PART.%	2013	PART.%	VAR. NOM. %
<b>OBRIGACOES TRAB. PREVID. E ASSIST. A PAGAR CP</b>	<b>47.574.313</b>	<b>100,00%</b>	<b>52.593.175</b>	<b>100,00%</b>	<b>-9,54%</b>
PESSOAL A PAGAR	31.512.877	66,24%	36.040.551	68,53%	-12,56%
ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR	16.061.436	33,76%	16.552.624	31,47%	-2,97%

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\$ 30.430.951,60 representa as obrigações de caráter extraorçamentárias, R\$ 1.055.249,35 representa as obrigações de caráter intraorçamentárias e R\$ 26.675,81 representa a parcela de obrigações interorçamentárias com os municípios.

Os Encargos Sociais a Pagar se referem a obrigações interorçamentárias com a União, no montante de R\$ 9.858.243,23 e obrigações intraorçamentárias, no montante de R\$ 6.203.193,08.

## Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo

TABELA 10 - FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO  
Comparativo - FUNDOS 2014/2013

(Em R\$)

DESCRIÇÃO	2014	PART.%	2013	PART.%	VAR. NOM. %
<b>FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO</b>	<b>945.180.885</b>	<b>100,00%</b>	<b>1.098.312.265</b>	<b>100,00%</b>	<b>-13,94%</b>
FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CP	945.180.885	100,00%	1.098.312.265	100,00%	-13,94%

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.

A conta de Fornecedores e Contas a Pagar Nacionais a Curto Prazo está composta por R\$ 844.387.408,64 referentes a obrigações extraorçamentárias, R\$ 2.041.536,21 referentes a obrigações intraorçamentárias e R\$ 98.751.939,70 referentes a obrigações interorçamentárias com os municípios.



## Obrigações Fiscais a Curto Prazo

TABELA 11 - OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO  
Comparativo - FUNDOS 2014/2013

DESCRIÇÃO	2014	PART.%	2013	PART.%	VAR. NOM. %
<b>OBRIGACOES FISCAIS A CURTO PRAZO</b>	<b>7.527.230</b>	<b>100,00%</b>	<b>4.680.354</b>	<b>100,00%</b>	<b>60,83%</b>
OBRIG. FISCAIS A CURTO PRAZO COM A UNIAO	3.092.722	41,09%	1.041.941	22,26%	196,82%
OBRIG. FISCAIS A CURTO PRAZO COM OS ESTADOS	3.638.413	48,34%	3.638.413	77,74%	0,00%
OBRIG. FISCAIS A CURTO PRAZO COM MUNICIPIOS	796.095	10,58%	-	-	-

Fonte: SIAFEM/RJ

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

Tanto as Obrigações Fiscais a Curto Prazo com a União quanto com os Estados e Municípios são em sua maioria compostas por obrigações fiscais pertencentes ao Fundo Estadual de Saúde - FES, totalizando R\$ 7.525.470,57.

## Demais Obrigações a Curto Prazo

TABELA 12 - DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO  
Comparativo - FUNDOS 2014/2013

DESCRIÇÃO	2014	PART.%	2013	PART.%	VAR. NOM. %
<b>DEMAIS OBRIGACOES A CURTO PRAZO</b>	<b>156.494.196</b>	<b>100,00%</b>	<b>150.727.374</b>	<b>100,00%</b>	<b>3,83%</b>
VALORES RESTITUIVEIS	<b>79.073.766</b>	<b>50,53%</b>	<b>115.923.982</b>	<b>76,91%</b>	<b>-31,79%</b>
CONSIGNACOES	63.287.440	40,44%	105.662.989	70,10%	-40,10%
GARANTIAS	2.629.375	1,68%	2.575.364	1,71%	2,10%
DEPOSITOS JUDICIAIS	3.188.796	2,04%	3.197.330	2,12%	-0,27%
DEPOSITOS NAO JUDICIAIS	4.835.571	3,09%	4.488.299	2,98%	7,74%
VALORES RESTITUIVEIS - INTRA	5.132.584	3,28%	-	-	-
OBRIGACOES A PAGAR	<b>3.864</b>	<b>0,00%</b>	<b>3.864</b>	<b>0,00%</b>	<b>0,00%</b>
OBRIGACOES P/ CONVENIOS RECEBIDOS-INTER-UNIAO	<b>28.078.989</b>	<b>17,94%</b>	<b>14.513.089</b>	<b>9,63%</b>	<b>93,47%</b>
OUTRAS OBRIGACOES A CURTO PRAZO	<b>49.337.578</b>	<b>31,53%</b>	<b>20.286.439</b>	<b>13,46%</b>	<b>143,20%</b>
CREDITO DE TERCEIROS	34.423.140	22,00%	17.571.217	11,66%	95,91%
OBRIGACOES FUNDOS DE INVESTIMENTO	37	0,00002%	37	0,00002%	-
OBRIG. C/ORGANOS E ENTIDADES ESTADUAIS-INTRA	546.873	0,35%	168.693	0,11%	224,18%
OUTRAS OBRIGACOES A CURTO PRAZO - INTRA	14.367.528	9,18%	2.546.493	1,69%	464,21%

Fonte: SIAFEM/RJ

Compreende as obrigações da entidade junto a terceiros não incluídas 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. Grande parcela refere-se ao Fundo Estadual de Saúde – FES, no montante de R\$ 59.783.665,99.

Os Valores Restituíveis – Intra são compostos por valores antes classificados na conta de Consignações, referentes à IRRF de servidores e de terceiros a recolher ao Tesouro.

As Obrigações para Convênios Recebidos Inter União estão compostas em grande parcela pelo Fundo Especial do Corpo de Bombeiros, no montante de R\$ 19.359.992,48.

As Obrigações com Órgãos e Entidades Estaduais Intra tiveram uma variação significativa devido às obrigações para convênios recebidos do Fundo Estadual de Saúde – FES, no montante de R\$ 7.552.974,00.

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

TABELA 13 - OBRIGAÇÕES TRAB. PREVID. E ASSIST. A PAGAR LP  
Comparativo - FUNDOS 2014/2013

(Em R\$)

DESCRIÇÃO	2014	PART.%	2013	PART.%	VAR. NOM. %
OBRIGACOES TRAB. PREVID. E ASSIST. A PAGAR LP	3.800	100,00%	3.800	100,00%	0,00%
PESSOAL A PAGAR	3.800	100,00%	3.800	100,00%	0,00%

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, referentes ao Fundo Estadual de Saúde – FES.

### Fornecedores a Longo Prazo

TABELA 14 - FORNECEDORES A LONGO PRAZO  
Comparativo - FUNDOS 2014/2013

(Em R\$)

DESCRIÇÃO	2014	PART.%	2013	PART.%	VAR. NOM. %
FORNECEDORES A LONGO PRAZO	1.074.453	100,00%	1.074.453	100,00%	0,00%
FORNECEDORES NACIONAIS A LONGO PRAZO	1.074.453	100,00%	1.074.453	100,00%	0,00%

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.

Todo o valor constituído nesta conta se refere ao registro de precatórios por determinação do Tribunal de Justiça ao Fundo Especial de Saúde - FES.

### 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 15 - RESULTADOS ACUMULADOS  
Comparativo - FUNDOS 2014/2013

(Em R\$)

DESCRIÇÃO	2014	PART.%	2013	PART.%	VAR. NOM. %
<b>RESULTADOS ACUMULADOS</b>	<b>57.980.488</b>	<b>100,00%</b>	<b>(136.087.857)</b>	<b>100,00%</b>	<b>-142,61%</b>
RESULTADO DO EXERCÍCIO	268.365.446	462,85%	282.277.991	-207,42%	-4,93%
RESULTADO DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	(136.087.857)	-234,71%	-	-	-
AJUSTES DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	(74.297.102)	-128,14%	(418.365.847)	307,42%	-82,24%

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.

O Resultado do Exercício apurado em 31 de dezembro de 2014 encontra-se positivo em R\$ 268.365.446,47.

As Variações Patrimoniais Aumentativas somaram R\$ 6.809.541.990,06 e foram representadas em sua maioria por:



- Transferências e Delegações Recebidas, no montante de R\$ 5.259.093.374,34, sendo de R\$ 4.638.708.146,34 referentes às transferências intragovernamentais, R\$ 620.366.469,08 referentes às transferências intergovernamentais e R\$ 18.758,92 referentes às transferências de pessoas físicas.
- Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria, no montante de R\$ 1.048.621.847,54, sendo de R\$ 1.047.773.649,34 referentes às taxas pela prestação de serviços e R\$ 848.198,20 referentes às taxas pelo exercício do poder de polícia.

As Variações Patrimoniais Diminutivas somaram R\$ 6.541.176.543,59 e foram representadas em sua maioria por:

- Uso de Bens, Serviços e Consumo de Capital Fixo, no montante de R\$ 4.574.061.823,70, sendo de R\$ 4.465.560.950,11 referentes a serviços e R\$ 108.500.873,59 referentes ao uso de material de consumo.
- Transferência e Delegações Concedidas, no montante de R\$ 1.391.661.698,27, sendo de R\$ 1.086.603.075,86 referentes às transferências intragovernamentais, R\$ 303.121.822,41 referentes às obrigações intergovernamentais e R\$ 1.936.800,00 referentes às transferências às instituições privadas.
- Pessoal e Encargos, no montante de R\$ 473.202.292,33, sendo de R\$ 231.725.342,51 referentes aos vencimentos e vantagens fixas, R\$ 187.492.685,80 referentes aos benefícios variáveis, R\$ 52.374.151,32 referentes aos encargos patronais e R\$ 1.610.112,70 referentes à outras variações patrimoniais diminutivas de pessoal e encargos.

Os Ajustes de Exercícios Anteriores totalizaram um valor negativo de R\$ 74.297.101,77.

Os ajustes positivos de maior relevância foram:

- Incorporação de Disponibilidade Financeira, no montante de R\$ 1.619.262,39.





- Cancelamento de Restos a Pagar Processados não Prescritos, no montante de R\$ 551.771,49.
- Bens Imóveis não Incorporados de Exercícios Anteriores, no montante de R\$ 519.420,82.

Os ajustes negativos de maior relevância foram:

- Despesas de Exercícios Anteriores – DEA Fornecedores e Credores, no montante de R\$ 53.452.622,89.
- Baixa de Bens a Incorporar e Materiais em Trânsito, no montante de R\$ 14.746.775,68.