



**SENADO FEDERAL**

**Demonstrações Contábeis**  
**e**  
**Notas Explicativas**

Exercício de 2021

**PRESIDENTE DO SENADO FEDERAL**

Rodrigo Pacheco

**DIRETORA-GERAL DO SENADO FEDERAL**

Ilana Trombka

**DIRETOR DA SECRETARIA DE FINANÇAS, ORÇAMENTO E CONTABILIDADE**

Fernando Álvaro Leão Rincon

**COORDENADOR DE CONTABILIDADE**

Luiz Henrique de Paiva Marques

**EQUIPE TÉCNICA**

Cecília Maria de Oliveira Guimarães

Gabriela Bonetti

## SUMÁRIO

### SUMÁRIO 3

|  |    |
|--|----|
| Informações Gerais.....  | 4  |
| DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS (4º TRIMESTRE DE 2021).....  | 5  |
| Balanco Patrimonial .....  | 5  |
| Demonstração das Variações Patrimoniais.....   | 9  |
| Balanco Orçamentário .....   | 10 |
| Balanco Financeiro.....  | 13 |
| Demonstração dos Fluxos de Caixa.....  | 15 |
| Demonstração das Mutações no Patrimônio Líquido.....   | 17 |
| NOTAS EXPLICATIVAS .....   | 18 |
| Base de Preparação das Demonstrações e das Práticas Contábeis .....                          | 18 |
| Resumo dos Principais Critérios e Políticas Contábeis .....                                  | 19 |
| 1. Nota Explicativa 1 – Caixa e equivalentes de caixa.....                                   | 23 |
| 2. Nota Explicativa 2 – Créditos a Curto Prazo.....  | 26 |
| 3. Nota Explicativa 3 – Demais Créditos e valores a curto prazo.....                         | 27 |
| 4. Nota Explicativa 4 – VPDs Pagas Antecipadamente .....                                     | 29 |
| 5. Nota Explicativa 5 – Créditos a Longo Prazo.....  | 30 |
| 6. Nota Explicativa 6 – Imobilizado.....   | 31 |
| 7. Nota Explicativa 7 – Intangível.....  | 35 |
| 8. Nota Explicativa 8 – Obrigações Trabalh., Previd. e Assist. a Pagar a Curto Prazo .....   | 36 |
| 9. Nota Explicativa 9 – Fornecedores e Contas a Pagar .....                                  | 37 |
| 10. Nota Explicativa 10 – Demais Obrigações a Curto Prazo .....                              | 38 |
| 11. Nota Explicativa 11 – Demais Obrigações de Longo Prazo.....                              | 38 |
| 12. Nota Explicativa 12 – Patrimônio Líquido .....   | 39 |
| 13. Nota Explicativa 13 – Execução dos Atos Potenciais Passivos.....                         | 40 |
| 14. Nota Explicativa 14 – Composição das Variações Patrimoniais Aumentativas.....            | 41 |
| 15. Nota Explicativa 15 – Transferências e Delegações Recebidas .....                        | 42 |
| 16. Nota Explicativa 16 - Valorização e Ganhos c/ Ativos e Desincorporação de Passivos ..... | 42 |
| 17. Nota Explicativa 17 - Outras Variações Patrimoniais Aumentativas .....                   | 43 |
| 18. Nota Explicativa 18 – Composição das Variações Patrimoniais Diminutivas .....            | 44 |
| 19. Nota Explicativa 19 – Transferências e Delegações Concedidas .....                       | 45 |
| 20. Nota Explicativa 20 – Desvalorização e Perda de Ativos e Incorporação de Passivos .....  | 46 |
| 21. Nota Explicativa 21 – Outras Variações Patrimoniais Diminutivas .....                    | 47 |
| 22. Nota Explicativa 22 – Receitas Orçamentárias.....  | 48 |
| 23. Nota Explicativa 23 – Outras Receitas Correntes.....                                     | 49 |
| 24. Nota Explicativa 24 – Despesas Orçamentárias .....                                       | 50 |
| 25. Nota Explicativa 25 – Restos a Pagar.....  | 51 |



## Informações Gerais

O Senado Federal integra o Congresso Nacional, ente responsável pelo exercício do Poder Legislativo na esfera federal. As funções do Senado Federal são exercidas pelos Senadores da República, que são eleitos segundo o princípio majoritário para representarem os Estados e o Distrito Federal. Cada Estado e o Distrito Federal elegem três Senadores para um mandato de oito anos. Atualmente, são 81 Senadores eleitos. A renovação da representação se dá a cada quatro anos, alternadamente, por um e dois terços. Cada Senador é eleito com dois suplentes. As competências desta Casa Legislativa são regidas pela Constituição Federal e abrangem três funções primordiais: representar as unidades da Federação (art. 46), elaborar as leis (art. 48) e fiscalizar os atos do Poder Executivo na aplicação dos recursos públicos (arts. 49 a 51 e art. 70). Além disso, várias competências privativas estão estabelecidas no art. 52 da Carta Magna.

O Senado Federal possui natureza jurídica de Órgão Público do Poder Legislativo Federal, tem sua sede e domicílio em Brasília/DF tendo jurisdição em todo o território nacional.

As Demonstrações Contábeis Aplicadas ao Setor Público (DCASP) estão disciplinadas na Parte V do Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público (MCASP) e tem como objetivo padronizar a estrutura e as definições dos elementos que compõe as Demonstrações, permitindo a evidenciação, análise e consolidação das contas públicas em âmbito nacional, além de permitir a comparabilidade tanto com as demonstrações de períodos anteriores quanto com as de outras entidades. Estes demonstrativos são baseados nas melhores práticas internacionais que visam aumentar a transparência das informações contábeis e financeiras, além de aprimorar o processo de prestação de contas junto aos usuários dessas informações.

O assunto também é normatizado pela NBC TSP 11 – Apresentação das Demonstrações Contábeis, NBC TSP 12 – Demonstração dos Fluxos de Caixa, NBC TSP 13 – Apresentação de Informação Orçamentária nas Demonstrações Contábeis, e especialmente pela Lei nº 4.320/1964 e a Lei Complementar nº 101/2000 – Lei de Responsabilidade Fiscal.

As demonstrações contábeis no setor público são a representação estruturada da situação patrimonial, financeira e do desempenho da entidade. Devem proporcionar informação útil para subsidiar a tomada de decisão e a prestação de contas e responsabilização (accountability) da entidade quanto aos recursos que lhe foram confiados. Podem também ter a função preditiva ou prospectiva, proporcionando informações úteis para prever o nível de recursos necessários para a continuidade de suas operações, os recursos que podem ser gerados pela continuidade dessas operações e os riscos e as incertezas associadas.

Embora a informação contida nas demonstrações contábeis seja relevante, é improvável que ela satisfaça a todos os objetivos descritos, especificamente, no que diz respeito a entidades cujo objetivo principal não seja gerar lucro. Assim, informação suplementar, incluindo demonstrativos não financeiros, pode ser apresentada junto com as demonstrações contábeis no intuito de proporcionar uma visão mais abrangente das atividades da entidade durante o período.

**DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS (4º TRIMESTRE DE 2021)****Balanco Patrimonial**

| ATIVO  | Nota Explicativa | 31/12/2021              | 31/12/2020              | AH             | AV             |
|--|------------------|-------------------------|-------------------------|----------------|----------------|
| <b>ATIVO CIRCULANTE</b>                              |                  | <b>823.978.100,48</b>   | <b>523.014.303,39</b>   | 57,54%         | 29,83%         |
| Caixa e Equivalentes de Caixa                        | <u>1</u>         | 801.348.183,56          | 500.981.081,39          | 59,96%         | 29,01%         |
| Créditos a Curto Prazo - Clientes                    | <u>2</u>         | 184.341,89              | 273.841,63              | -32,68%        | 0,01%          |
| Demais Créditos e Valores a Curto Prazo              | <u>3</u>         | 2.185.163,29            | 5.920.116,26            | -63,09%        | 0,08%          |
| Investimentos e Aplicações Temporárias a Curto Prazo |                  |                         |                         |                |                |
| Estoques   |                  | 12.664.786,29           | 12.613.491,70           | 0,41%          | 0,46%          |
| VPDs Pagas Antecipadamente                           | <u>4</u>         | 7.595.625,45            | 3.225.772,41            | 135,47%        | 0,27%          |
|  |                  |                         |                         |                |                |
| <b>ATIVO NÃO CIRCULANTE</b>                          |                  | <b>1.938.387.155,14</b> | <b>570.768.857,30</b>   | 239,61%        | 70,17%         |
| Ativo Realizável a Longo Prazo                       |                  | 9.819.799,44            | 3.970,24                | 247235,16%     | 0,36%          |
| Créditos a Longo Prazo                               | <u>5</u>         | 9.819.799,44            | 3.970,24                | 247235,16%     | 0,36%          |
| Demais Créditos e Valores                            |                  | 18.762.727,89           | 8.895.705,79            | 110,92%        | 0,68%          |
| (-) Ajustes para Perdas em Créditos a Longo Prazo    |                  | - 8.942.928,45          | - 8.891.735,55          | 0,58%          | -0,32%         |
| Investimentos  |                  |                         |                         |                |                |
| Imobilizado  | <u>6</u>         | 1.886.441.688,71        | 534.609.483,91          | 252,86%        | 68,29%         |
| Bens Móveis  |                  | 79.943.791,04           | 87.717.309,35           | -8,86%         | 2,89%          |
| Bens Imóveis   |                  | 1.806.497.897,67        | 446.892.174,56          | 304,24%        | 65,40%         |
| Intangível   | <u>7</u>         | 42.125.666,99           | 36.155.403,15           | 16,51%         | 1,52%          |
| Diferido   |                  |                         |                         |                |                |
| <b>TOTAL DO ATIVO</b>                                |                  | <b>2.762.365.255,62</b> | <b>1.093.783.160,69</b> | <b>152,55%</b> | <b>100,00%</b> |

Fonte: Siafi.



| PASSIVO  | Nota Explicativa | 31/12/2021              | 31/12/2020              | AH      | AV     |
|--|------------------|-------------------------|-------------------------|---------|--------|
| <b>PASSIVO CIRCULANTE</b>                                    |                  | <b>340.984.369,93</b>   | <b>248.388.838,04</b>   | 37,28%  | 12,34% |
| Obrigações Trabalh., Previd. e Assist. a Pagar a Curto Prazo | <u>8</u>         | 263.731.389,08          | 191.078.445,83          | 38,02%  | 9,55%  |
| Empréstimos e Financiamentos a Curto Prazo                   |                  |                         |                         |         |        |
| Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo                  | <u>9</u>         | 65.181.840,23           | 45.103.607,11           | 44,52%  | 2,36%  |
| Obrigações Fiscais a Curto Prazo                             |                  |                         |                         |         |        |
| Obrigações de Repartição a Outros Entes                      |                  |                         |                         |         |        |
| Provisões de Curto Prazo                                     |                  |                         |                         |         |        |
| Demais Obrigações a Curto Prazo                              | <u>10</u>        | 12.071.140,62           | 12.206.785,10           | -1,11%  | 0,44%  |
|  |                  |                         |                         |         |        |
| <b>PASSIVO NÃO CIRCULANTE</b>                                |                  | <b>7.023.064,93</b>     | <b>7.023.064,93</b>     | 0,00%   | 0,25%  |
| Obrigações Trabalh., Previd. e Assist. a Pag. de Longo       |                  |                         |                         |         |        |
| Fornecedores e Contas a Pagar a Longo Prazo                  |                  |                         |                         |         |        |
| Obrigações Fiscais a Longo Prazo                             |                  |                         |                         |         |        |
| Provisões de Longo Prazo                                     |                  |                         |                         |         |        |
| Demais Obrigações a Longo Prazo                              | <u>11</u>        | 7.023.064,93            | 7.023.064,93            |         |        |
| Resultado Diferido   |                  |                         |                         | 0,00%   | 0,25%  |
| <b>TOTAL DO PASSIVO EXIGÍVEL</b>                             |                  | <b>348.007.434,86</b>   | <b>255.411.902,97</b>   |         |        |
|  |                  |                         |                         | 36,25%  | 12,60% |
| <b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>                                    |                  |                         |                         |         |        |
| Patrimônio Social e Capital Social                           |                  |                         |                         |         |        |
| Ajustes de Avaliação Patrimonial                             |                  |                         |                         |         |        |
| Demais Reservas  |                  |                         |                         |         |        |
| Resultados Acumulados  |                  | 2.414.357.820,76        | 838.371.257,72          |         |        |
| (-) Ações / Cotas em Tesouraria                              |                  |                         |                         |         |        |
| <b>TOTAL DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>                           | <u>12</u>        | <b>2.414.357.820,76</b> | <b>838.371.257,72</b>   |         |        |
|  |                  |                         |                         |         |        |
| <b>TOTAL DO PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>                 |                  | <b>2.762.365.255,62</b> | <b>1.093.783.160,69</b> | 187,98% | 87,40% |

Fonte: Siafi.



SENADO FEDERAL

Secretaria de Finanças, Orçamento e Contabilidade – SAFIN  
Coordenação de Contabilidade - CONTABQuadro dos ativos e passivos financeiros e permanentes  
(Lei n. 4.320, de 1964)

R\$ 1,00

| Ativo            |                  |                | Passivo                  |                         |                       |
|------------------|------------------|----------------|--------------------------|-------------------------|-----------------------|
| Especificação    | 2021             | 2020           | Especificação            | 2021                    | 2020                  |
| Ativo Financeiro | 801.348.183,56   | 501.119.188,68 | Passivo Financeiro       | 132.572.397,37          | 153.181.125,53        |
| Ativo Permanente | 1.961.017.072,06 | 592.663.972,01 | Passivo Permanente       | 264.192.206,52          | 190.528.609,34        |
|                  |                  |                | <b>Saldo Patrimonial</b> | <b>2.365.600.651,73</b> | <b>750.073.425,82</b> |

Fonte: Siafi.

Quadro das contas de compensação  
(Lei n. 4.320, de 1964)

R\$ 1,00

| Especificação  | Nota Explicativa | 2021                  | 2020                  |
|--|------------------|-----------------------|-----------------------|
| <b>SALDO DOS ATOS POTENCIAIS ATIVOS</b>                      |                  | <b>24.456.275,40</b>  | <b>25.108.337,01</b>  |
| Execução dos Atos Potenciais Ativos                          |                  | 24.456.275,40         | 25.108.337,01         |
| Garantias e Contragarantias Recebidas a Executar             |                  | 14.057.255,08         | 13.826.514,23         |
| Direitos Conveniados e Outros Instrumentos Congêneres a Rec. |                  | 313.557,21            | 919.865,92            |
| Direitos Contratuais a Executar                              |                  | 10.085.463,11         | 10.361.956,86         |
| Outros Atos Potenciais Ativos a Executar                     |                  |                       |                       |
| <b>SALDO DOS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS</b>                    |                  | <b>370.495.649,11</b> | <b>423.602.868,28</b> |
| Execução dos Atos Potenciais Passivos                        |                  | 370.495.649,11        | 423.602.868,28        |
| Garantias e Contragarantias Concedidas a Executar            |                  | -                     | -                     |
| Obrigações Conveniadas e Outros Instrum Congêneres a Liberar |                  | 1.307.691,32          | 915.736,32            |
| Obrigações Contratuais a Executar                            | <b>13</b>        | 369.187.957,79        | 422.687.131,96        |
| Outros Atos Potenciais Passivos a Executar                   |                  |                       |                       |

Fonte: Siafi.



SENADO FEDERAL

Secretaria de Finanças, Orçamento e Contabilidade – SAFIN  
Coordenação de Contabilidade - CONTAB

Quadro do superávit/déficit financeiro  
(Lei n. 4.320, de 1964)

R\$ 1,00

| Destinação de Recursos                          | Nota Explicativa | Superávit/Déficit Financeiro |
|---|------------------|------------------------------|
| <b>Recursos Ordinários</b>                      |                  | <b>418.782.203,55</b>        |
| <b>Recursos Vinculados</b>                      |                  | <b>249.993.582,64</b>        |
| Seguridade Social (Exceto RGPS)                 |                  | 69.237.081,17                |
| Previdência Social (RGPS)                       |                  | 17.356.184,67                |
| Alienação de Bens e Direitos                    |                  | 1.956.760,00                 |
| Outros Recursos Vinculados a Órgãos e Programas |                  | 161.442.891,05               |
| Recursos a classificar                          |                  | 665,75                       |
| <b>TOTAL</b>                                    |                  | <b>668.775.786,19</b>        |

Fonte: Siafi.





## Demonstração das Variações Patrimoniais

|  | Nota Explicativa | 31/12/2021              | 31/12/2020              | AH              | AV             |
|--|------------------|-------------------------|-------------------------|-----------------|----------------|
| <b>VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS</b>                   | <b><u>14</u></b> | <b>6.737.344.251,54</b> | <b>4.486.176.662,51</b> | <b>50,18%</b>   | <b>100,00%</b> |
| Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria                  |                  |                         |                         |                 |                |
| Exploração e Venda de Bens, Serviços e Direitos              |                  | 21.947.000,77           | 7.058.120,54            | 210,95%         | 0,33%          |
| Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras              |                  |                         | 1.236,56                | -100,00%        | 0,00%          |
| Transferências e Delegações Recebidas                        | <u>15</u>        | 4.712.905.735,39        | 4.468.999.817,60        | 5,46%           | 69,95%         |
| Valorização e Ganhos c/ Ativos e Desincorporação de Passivos | <u>16</u>        | 1.988.862.185,77        | 2.913.920,67            | 68153,82%       | 29,52%         |
| Outras Variações Patrimoniais Aumentativas                   | <u>17</u>        | 13.629.329,61           | 7.203.567,14            | 89,20%          | 0,20%          |
|  |                  |                         |                         |                 |                |
| <b>VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS</b>                    | <b><u>18</u></b> | <b>5.056.855.476,80</b> | <b>4.449.957.468,20</b> | <b>13,64%</b>   | <b>100,00%</b> |
| Pessoal e Encargos   |                  | 1.759.821.574,11        | 1.781.533.269,25        | -1,22%          | 34,80%         |
| Benefícios Previdenciários e Assistenciais                   |                  | 2.077.334.377,03        | 2.110.712.199,71        | -1,58%          | 41,08%         |
| Uso de Bens, Serviços e Consumo de Capital Fixo              |                  | 529.423.718,95          | 494.403.581,29          | 7,08%           | 10,47%         |
| Variações Patrimoniais Diminutivas Financeiras               |                  | 610.402,36              | 29.395,62               | 1976,51%        | 0,01%          |
| Transferências e Delegações Concedidas                       | <u>19</u>        | 24.735.652,02           | 20.482.008,12           | 20,77%          | 0,49%          |
| Desvalorização e Perda de Ativos e Incorporação de Passivos  | <u>20</u>        | 637.845.810,21          | 22.163.147,11           | 2777,96%        | 12,61%         |
| Tributárias  |                  | 301.607,62              | 186.667,03              | 61,58%          | 0,01%          |
| Custo - Mercadorias, Produtos Vend. e dos Serviços Prestados |                  | 945.337,30              | 749.700,48              | 26,10%          | 0,02%          |
| Outras Variações Patrimoniais Diminutivas                    | <u>21</u>        | 25.836.997,20           | 19.697.499,59           | 31,17%          | 0,51%          |
|  |                  |                         |                         |                 |                |
| <b>RESULTADO PATRIMONIAL DO PERÍODO</b>                      | <b><u>12</u></b> | <b>1.680.488.774,74</b> | <b>36.219.194,31</b>    | <b>4539,77%</b> |                |

Fonte: Siafi.



SENADO FEDERAL

Secretaria de Finanças, Orçamento e Contabilidade – SAFIN  
Coordenação de Contabilidade - CONTAB**Balanco Orçamentário**

|   |                  | A                   | B                   | C                       | D                       | E              | F              |
|---|------------------|---------------------|---------------------|-------------------------|-------------------------|----------------|----------------|
| RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS                        | Nota Explicativa | Previsão Inicial    | Previsão Atualizada | Receitas Realizadas     | Saldo                   | Realização     | AV             |
| <b>RECEITAS CORRENTES</b>                     | <b><u>22</u></b> | 8.207.470,00        | 8.207.470,00        | 24.959.871,93           | 16.752.401,93           | <b>304,11%</b> | <b>99,42%</b>  |
| Receitas Tributárias                          |                  |                     |                     |                         |                         |                |                |
| Receitas de Contribuições                     |                  |                     |                     |                         |                         |                |                |
| Receita Patrimonial                           |                  | 2.849.149,00        | 2.849.149,00        | 17.962.255,13           | 15.113.106,13           | <b>630,44%</b> | <b>71,55%</b>  |
| Receita Agropecuária                          |                  |                     |                     |                         |                         |                |                |
| Receita Industrial                            |                  | 694.093,00          | 694.093,00          | 662.820,04              | - 31.272,96             | <b>95,49%</b>  | <b>2,64%</b>   |
| Receitas de Serviços                          |                  | 3.775.523,00        | 3.775.523,00        | 3.594.304,30            | - 181.218,70            | <b>95,20%</b>  | <b>14,32%</b>  |
| Transferências Correntes                      |                  |                     |                     |                         |                         |                |                |
| Outras Receitas Correntes                     | <b><u>23</u></b> | 888.705,00          | 888.705,00          | 2.740.492,46            | 1.851.787,46            | <b>308,37%</b> | <b>10,92%</b>  |
| <b>RECEITAS DE CAPITAL</b>                    |                  | <b>68.000,00</b>    | <b>68.000,00</b>    | <b>145.490,00</b>       | <b>77.490,00</b>        | <b>213,96%</b> | <b>0,58%</b>   |
| Operações de Crédito                          |                  |                     |                     |                         |                         |                |                |
| Alienação de Bens                             |                  | 68.000,00           | 68.000,00           | 145.490,00              | 77.490,00               | <b>213,96%</b> | <b>0,58%</b>   |
| Amortização de Empréstimos                    |                  |                     |                     |                         |                         |                |                |
| Transferências de Capital                     |                  |                     |                     |                         |                         |                |                |
| Outras Receitas de Capital                    |                  |                     |                     |                         |                         |                |                |
| RECURSOS ARRECADADOS EM EXERCÍCIOS ANTERIORES |                  |                     |                     |                         |                         |                |                |
| <b>SUBTOTAL DE RECEITAS</b>                   |                  | <b>8.275.470,00</b> | <b>8.275.470,00</b> | <b>25.105.361,93</b>    | <b>16.829.891,93</b>    | <b>303,37%</b> | <b>100,00%</b> |
| REFINANCIAMENTO                               |                  |                     |                     |                         |                         |                |                |
| SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO                  |                  | 8.275.470,00        | 8.275.470,00        | 25.105.361,93           | 16.829.891,93           | <b>303,37%</b> | <b>100,00%</b> |
| DÉFICIT                                       |                  |                     |                     | 4.392.231.544,14        | 4.392.231.544,14        |                |                |
| <b>TOTAL</b>                                  |                  | <b>8.275.470,00</b> | <b>8.275.470,00</b> | <b>4.417.336.906,07</b> | <b>4.409.061.436,07</b> |                |                |
| CRÉDITOS ADICIONAIS ABERTOS                   |                  |                     | 540.491,00          |                         | -540.491,00             |                |                |

Fonte: Siafi.



SENADO FEDERAL

Secretaria de Finanças, Orçamento e Contabilidade – SAFIN  
Coordenação de Contabilidade - CONTAB

|   |                  | A                       | B                       | C                       | D                       | E                       | F                     | G              |
|---|------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|-----------------------|----------------|
| DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS                  | Nota Explicativa | DOTAÇÃO INICIAL         | DOTAÇÃO ATUALIZADA      | DESPESAS EMPENHADAS     | DESPESAS LIQUIDADAS     | DESPESAS PAGAS          | SALDO DA DOTAÇÃO      | AV             |
| <b>DESPESAS CORRENTES</b>               |                  | <b>4.690.539.200,00</b> | <b>4.686.838.245,00</b> | <b>4.400.171.002,48</b> | <b>4.323.588.294,58</b> | <b>4.323.429.111,91</b> | <b>286.667.242,52</b> | <b>99,73%</b>  |
| Pessoal e Encargos Sociais              |                  | 3.885.898.264,00        | 3.886.438.755,00        | 3.737.865.293,85        | 3.722.617.582,76        | 3.722.609.036,31        | 148.573.461,15        | <b>85,87%</b>  |
| Juros e Encargos da Dívida              |                  |                         |                         |                         |                         |                         |                       |                |
| Outras Despesas Correntes               |                  | 804.640.936,00          | 800.399.490,00          | 662.305.708,63          | 600.970.711,82          | 600.820.075,60          | 138.093.781,37        | <b>13,86%</b>  |
| <b>DESPESAS DE CAPITAL</b>              |                  | <b>45.061.403,00</b>    | <b>49.302.849,00</b>    | <b>17.165.903,59</b>    | <b>11.782.164,16</b>    | <b>11.782.067,64</b>    | <b>32.136.945,41</b>  | <b>0,27%</b>   |
| Investimentos                           |                  | 45.061.403,00           | 49.302.849,00           | 17.165.903,59           | 11.782.164,16           | 11.782.067,64           | 32.136.945,41         | <b>0,27%</b>   |
| Inversões Financeiras                   |                  |                         |                         |                         |                         |                         |                       |                |
| Amortização da Dívida                   |                  |                         |                         |                         |                         |                         |                       |                |
| RESERVA DE CONTINGÊNCIA                 |                  |                         |                         |                         |                         |                         |                       |                |
| RESERVA DO RPPS                         |                  |                         |                         |                         |                         |                         |                       |                |
| <b>SUBTOTAL DAS DESPESAS</b>            | <b>24</b>        | <b>4.735.600.603,00</b> | <b>4.736.141.094,00</b> | <b>4.417.336.906,07</b> | <b>4.335.370.458,74</b> | <b>4.335.211.179,55</b> | <b>318.804.187,93</b> | <b>100,00%</b> |
| AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA / REFINANCIAMENTO |                  |                         |                         |                         |                         |                         |                       |                |
| Amortização da Dívida Interna           |                  |                         |                         |                         |                         |                         |                       |                |
| Dívida Mobiliária                       |                  |                         |                         |                         |                         |                         |                       |                |
| Outras Dívidas                          |                  |                         |                         |                         |                         |                         |                       |                |
| Amortização da Dívida Externa           |                  |                         |                         |                         |                         |                         |                       |                |
| Dívida Mobiliária                       |                  |                         |                         |                         |                         |                         |                       |                |
| Outras Dívidas                          |                  |                         |                         |                         |                         |                         |                       |                |
| <b>SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO</b>     |                  | <b>4.735.600.603,00</b> | <b>4.736.141.094,00</b> | <b>4.417.336.906,07</b> | <b>4.335.370.458,74</b> | <b>4.335.211.179,55</b> | <b>318.804.187,93</b> | <b>100,00%</b> |
| <b>TOTAL</b>                            |                  | <b>4.735.600.603,00</b> | <b>4.736.141.094,00</b> | <b>4.417.336.906,07</b> | <b>4.335.370.458,74</b> | <b>4.335.211.179,55</b> | <b>318.804.187,93</b> | <b>100%</b>    |

Fonte: Siafi.



SENADO FEDERAL

Secretaria de Finanças, Orçamento e Contabilidade – SAFIN  
Coordenação de Contabilidade - CONTAB

Quadro da execução de restos a pagar não processado

| DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS     | Nota Explicativa | INSCRITOS EM EXERCÍCIOS ANTERIORES | INSCRITOS EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANTERIOR | LIQUIDADOS           | PAGOS                | CANCELADOS           | SALDO                |
|----------------------------|------------------|------------------------------------|---|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| <b>DESPESAS CORRENTES</b>  |                  | <b>7.925.355,36</b>                | <b>102.125.201,20</b>                             | <b>60.295.100,51</b> | <b>60.234.455,52</b> | <b>22.133.655,55</b> | <b>27.682.445,49</b> |
| Pessoal e Encargos Sociais |                  | 3.192,98                           | 1.707.400,28                                      | 1.593.914,05         | 1.593.914,05         | 3.192,98             | 113.486,23           |
| Juros e Encargos da Dívida |                  | -                                  | -   | -                    | -                    | -                    | -                    |
| Outras Despesas Correntes  |                  | 7.922.162,38                       | 100.417.800,92                                    | 58.701.186,46        | 58.640.541,47        | 22.130.462,57        | 27.568.959,26        |
| <b>DESPESAS DE CAPITAL</b> |                  | <b>3.349.088,29</b>                | <b>19.520.256,33</b>                              | <b>17.567.631,39</b> | <b>17.558.633,06</b> | <b>1.026.248,70</b>  | <b>4.284.462,86</b>  |
| Investimentos              |                  | 3.349.088,29                       | 19.520.256,33                                     | 17.567.631,39        | 17.558.633,06        | 1.026.248,70         | 4.284.462,86         |
| Inversões Financeiras      |                  | -                                  | -   | -                    | -                    | -                    | -                    |
| Amortização da Dívida      |                  | -                                  | -   | -                    | -                    | -                    | -                    |
| <b>TOTAL</b>               | <b>25</b>        | <b>11.274.443,65</b>               | <b>121.645.457,53</b>                             | <b>77.862.731,90</b> | <b>77.793.088,58</b> | <b>23.159.904,25</b> | <b>31.966.908,35</b> |

Fonte: Siafi.

Quadro da execução de restos a pagar processados e não processados liquidados

| DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS     | Nota Explicativa | INSCRITOS EM EXERCÍCIOS ANTERIORES | INSCRITOS EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANTERIOR | PAGOS               | CANCELADOS | SALDO               |
|----------------------------|------------------|------------------------------------|---|---------------------|------------|---------------------|
| <b>DESPESAS CORRENTES</b>  |                  | <b>6.061.715,42</b>                | <b>2.204.551,74</b>                               | <b>2.556.014,23</b> | -          | <b>5.710.252,93</b> |
| Pessoal e Encargos Sociais |                  | 4.662.186,41                       | 709.676,85  | 707.579,23          | -          | 4.664.284,03        |
| Juros e Encargos da Dívida |                  | -                                  | -   | -                   | -          | -                   |
| Outras Despesas Correntes  |                  | 1.399.529,01                       | 1.494.874,89                                      | 1.848.435,00        | -          | 1.045.968,90        |
| <b>DESPESAS DE CAPITAL</b> |                  | <b>64.188,38</b>                   | <b>9.038,56</b>                                   | <b>8.919,50</b>     | -          | <b>64.307,44</b>    |
| Investimentos              |                  | 64.188,38                          | 9.038,56  | 8.919,50            | -          | 64.307,44           |
| Inversões Financeiras      |                  | -                                  | -   | -                   | -          | -                   |
| Amortização da Dívida      |                  | -                                  | -   | -                   | -          | -                   |
| <b>TOTAL</b>               | <b>25</b>        | <b>6.125.903,80</b>                | <b>2.213.590,30</b>                               | <b>2.564.933,73</b> | -          | <b>5.774.560,37</b> |

Fonte: Siafi.



## Balanco Financeiro

| INGRESSOS                                       | Notas Explicativas | 2021                    | 2020                    |
|---|--------------------|-------------------------|-------------------------|
| <b>Receitas Orçamentárias</b>                   |                    | <b>25.105.361,93</b>    | <b>9.173.934,49</b>     |
| <b>Ordinárias</b>                               |                    | -                       | -                       |
| <b>Vinculadas</b>                               |                    | <b>25.255.907,57</b>    | <b>10.030.540,47</b>    |
| Alienação de Bens e Direitos                    |                    | 290.980,00              | 436.760,00              |
| Outros Recursos Vinculados a Órgãos e Programas |                    | 24.964.927,57           | 7.347.487,81            |
| Outros Recursos Vinculados                      |                    |                         | 2.246.292,66            |
| (-) Deduções da Receita Orçamentária            |                    | -150.545,64             | -856.605,98             |
| <b>Transferências Financeiras Recebidas</b>     |                    | <b>4.708.777.557,90</b> | <b>4.467.936.199,97</b> |
| Resultantes da Execução Orçamentária            |                    | 4.680.806.305,71        | 4.459.618.386,12        |
| Cota Recebida                                   |                    | 4.672.855.215,70        | 4.450.843.987,15        |
| Repasse Recebido                                |                    | 7.951.090,01            | 8.768.920,26            |
| Repasse Devolvido                               |                    |                         | 5.478,71                |
| Independentes da Execução Orçamentária          |                    | 27.971.252,19           | 8.317.813,85            |
| Transferências Recebidas para Pagamento de RP   |                    | 20.799.908,79           |                         |
| Demais Transferências Recebidas                 |                    | 6.506.725,36            | 7.628.574,00            |
| Movimentação de Saldos Patrimoniais             |                    | 664.618,04              | 689.239,85              |
| Aporte ao RPPS                                  |                    | -                       | -                       |
| Aporte ao RGPS                                  |                    | -                       | -                       |
| <b>Recebimentos Extraorçamentários</b>          |                    | <b>95.738.817,31</b>    | <b>125.437.502,02</b>   |
| Inscrição dos Restos a Pagar Processados        |                    | 159.279,19              | 2.103.630,49            |
| Inscrição dos Restos a Pagar Não Processados    |                    | 81.966.447,33           | 121.645.457,53          |
| Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados     |                    | 13.272.951,13           | 1.673.892,00            |
| Outros Recebimentos Extraorçamentários          |                    | 340.139,66              | 14.522,00               |
| Arrecadação de Outra Unidade                    |                    | 202.032,37              | 14.522,00               |
| Valores para Compensação                        |                    | 138.107,29              |                         |
| Demais recebimentos                             |                    |                         |                         |
| <b>Saldo do Exercício Anterior</b>              |                    | <b>500.981.081,39</b>   | <b>380.000.291,01</b>   |
| Caixa e Equivalentes de Caixa                   | <u>1</u>           | 500.981.081,39          | 380.000.291,01          |
| <b>TOTAL</b>                                    |                    | <b>5.330.602.818,53</b> | <b>4.982.547.927,49</b> |

Fonte: Siafi.



SENADO FEDERAL

| <b>DISPÊNDIOS</b>                               | <b>Notas Explicativas</b> | <b>2021</b>             | <b>2020</b>             |
|---|---------------------------|-------------------------|-------------------------|
| <b>Despesas Orçamentárias</b>                   |                           | <b>4.417.336.906,07</b> | <b>4.411.971.755,78</b> |
| <b>Ordinárias</b>                               |                           | <b>2.155.826.110,50</b> | <b>2.117.250.029,91</b> |
| <b>Vinculadas</b>                               |                           | <b>2.261.510.795,57</b> | <b>2.294.721.725,87</b> |
| Seguridade Social (Exceto RGPS)                 |                           | 1.842.756.621,46        | 1.935.167.108,19        |
| Previdência Social (RPPS)                       |                           | 412.881.893,76          | 354.558.934,75          |
| Outros Recursos Vinculados a Órgãos e Programas |                           | 5.872.280,35            | 2.283.167,96            |
| Outros Recursos Vinculados                      |                           |                         | 2.712.514,97            |
| <b>Transferências Financeiras Concedidas</b>    |                           | <b>17.868.219,45</b>    | <b>17.010.548,27</b>    |
| Resultantes da Execução Orçamentária            |                           | 10.495.888,61           | 8.675.620,86            |
| Repasse Concedido                               |                           | 6.777.493,82            | 8.670.142,15            |
| Cota Devolvida                                  |                           | 3.718.394,79            |                         |
| Repasse Devolvido                               |                           |                         | 5.478,71                |
| Independentes da Execução Orçamentária          |                           | 7.372.330,84            | 8.334.927,41            |
| Transferências Concedidas para Pagamento de RP  |                           |                         | 2.591,56                |
| Demais Transferências Concedidas                |                           | 6.506.725,36            | 7.628.574,00            |
| Movimento de Saldos Patrimoniais                |                           | 865.605,48              | 703.761,85              |
| Aporte ao RPPS                                  |                           | -                       | -                       |
| Aporte ao RGPS                                  |                           | -                       | -                       |
| <b>Pagamentos Extraorçamentários</b>            |                           | <b>94.049.509,45</b>    | <b>52.584.542,05</b>    |
| Pagamento dos Restos a Pagar Processados        |                           | 2.564.933,73            | 1.854.346,25            |
| Pagamento dos Restos a Pagar Não Processados    |                           | 77.793.088,58           | 47.831.161,17           |
| Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados     |                           | 12.485.153,41           | 1.642.838,58            |
| Outros Pagamentos Extraorçamentários            |                           | 1.206.333,73            | 1.256.196,05            |
| Valores compensados                             |                           |                         | 90.484,23               |
| Demais Pagamentos                               |                           | 1.206.333,73            | 1.165.711,82            |
|   |                           |                         |                         |
| <b>Saldo para o Exercício Seguinte</b>          |                           | <b>801.348.183,56</b>   | <b>500.981.081,39</b>   |
| Caixa e Equivalentes de Caixa                   | <u>1</u>                  | 801.348.183,56          | 500.981.081,39          |
| <b>TOTAL</b>                                    |                           | <b>5.330.602.818,53</b> | <b>4.982.547.927,49</b> |

Fonte: Siafi



## Demonstração dos Fluxos de Caixa

| ESPECIFICAÇÃO  | Nota Explicativa | 2021                     | 2020                     |
|--|------------------|--------------------------|--------------------------|
| <b>FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DAS OPERAÇÕES</b>      |                  | <b>329.571.232,37</b>    | <b>142.654.795,29</b>    |
| <b>INGRESSOS</b>   |                  | <b>4.747.350.520,62</b>  | <b>4.478.580.168,46</b>  |
| <b>Receitas Derivadas e Originárias</b>                  |                  | -                        | -                        |
| Receita Tributária                                       |                  | -                        | -                        |
| Receita de Contribuições                                 |                  | 17.962.255,13            | 2.300.414,79             |
| Receita Patrimonial                                      |                  | -                        | -                        |
| Receita Industrial                                       |                  | 662.820,04               | 491.402,54               |
| Receita de Serviços                                      |                  | 3.594.304,30             | 3.084.366,89             |
| Remuneração das Disponibilidades                         |                  | -                        | -                        |
| Outras Receitas Derivadas e Originárias                  |                  | 2.740.492,46             | 3.079.370,27             |
| <b>Transferências Correntes Recebidas</b>                |                  |                          |                          |
| Intergovernamentais                                      |                  |                          |                          |
| Intragovernamentais                                      |                  |                          |                          |
| Outras Transferências Correntes Recebidas                |                  |                          |                          |
| <b>Outros Ingressos das Operações</b>                    |                  | <b>4.722.390.648,69</b>  | <b>4.469.624.613,97</b>  |
| Ingressos Extraorçamentários                             |                  | 13.272.951,13            | 1.673.892,00             |
| Transferências Financeiras Recebidas                     |                  | 4.708.777.557,90         | 4.467.936.199,97         |
| Arrecadação de Outra Unidade                             |                  | 202.032,37               | 14.522,00                |
| Valores para Compensação                                 |                  | 138.107,29               |                          |
| Demais Recebimentos                                      |                  |                          |                          |
| <b>DESEMBOLSOS</b>                                       |                  | <b>-4.417.779.288,25</b> | <b>-4.335.925.373,17</b> |
| <b>Pessoal e Demais Despesas</b>                         |                  | <b>-4.101.207.623,37</b> | <b>-4.041.313.159,75</b> |
| Legislativo  |                  | -2.035.138.032,13        | -1.935.548.455,08        |
| Judiciário   |                  | -787.981,27              | -824.485,35              |
| Essencial à Justiça                                      |                  | -54.022,90               | -18.693,50               |
| Administração  |                  | -27.664,70               | -18.693,50               |
| Defesa Nacional  |                  | -43.103,76               | -17.991,24               |
| Previdência Social                                       |                  | -2.064.923.149,21        | -2.104.738.025,08        |
| Saúde  |                  |                          |                          |
| Educação   |                  | -194.927,16              | -146.816,00              |
| Encargos Especiais                                       |                  | -38.742,24               | -                        |
| (+/-) Ordens Bancárias não Sacadas - Cartão de Pagamento |                  | 470.635,98               | 433.424,90               |
| <b>Juros e Encargos da Dívida</b>                        |                  |                          |                          |
| Juros e Correção Monetária da Dívida Interna             |                  |                          |                          |
| Juros e Correção Monetária da Dívida Externa             |                  |                          |                          |
| Outros Encargos da Dívida                                |                  |                          |                          |
| <b>Transferências Concedidas</b>                         |                  | <b>-285.011.958,29</b>   | <b>-274.702.630,52</b>   |
| Intergovernamentais                                      |                  |                          |                          |



SENADO FEDERAL

|  |          |                       |                       |
|--|----------|-----------------------|-----------------------|
| Intragovernamentais  |          | -283.405.719,00       | -273.463.236,91       |
| Outras Transferências Concedidas                             |          | -1.606.239,29         | -1.239.393,61         |
| <b>Outros Desembolsos das Operações</b>                      |          | <b>-31.559.706,59</b> | <b>-19.909.582,90</b> |
| Dispêndios Extraorçamentários                                |          | -12.485.153,41        | -1.642.838,58         |
| Transferências Financeiras Concedidas                        |          | -17.868.219,45        | -17.010.548,27        |
| Valores Compensados  |          |                       | -90.484,23            |
| Demais Pagamentos  |          | -1.206.333,73         | -1.165.711,82         |
| <b>FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO</b>        |          | <b>-29.204.130,20</b> | <b>-21.674.004,91</b> |
| <b>INGRESSOS</b>   |          | 145.490,00            | 218.380,00            |
| Alienação de Bens  |          | 145.490,00            | 218.380,00            |
| Amortização de Empréstimos e Financiamentos Concedidos       |          |                       |                       |
| Outros Ingressos de Investimentos                            |          | -                     | -                     |
| <b>DESEMBOLSOS</b>   |          | <b>-29.349.620,20</b> | <b>-21.892.384,91</b> |
| Aquisição de Ativo Não Circulante                            |          | -22.937.791,60        | -19.714.955,82        |
| Concessão de Empréstimos e Financiamentos                    |          | -                     | -                     |
| Outros Desembolsos de Investimentos                          |          | -6.411.828,60         | -2.177.429,09         |
| <b>FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO</b>       |          |                       |                       |
| <b>INGRESSOS</b>   |          |                       |                       |
| <b>Operações de Crédito</b>                                  |          |                       |                       |
| <b>Integralização do Capital Social de Empresas Estatais</b> |          |                       |                       |
| <b>Transferências de Capital Recebidas</b>                   |          |                       |                       |
| Intergovernamentais  |          |                       |                       |
| Intragovernamentais  |          |                       |                       |
| Outras Transferências de Capital Recebidas                   |          |                       |                       |
| <b>Outros Ingressos de Financiamento</b>                     |          |                       |                       |
| <b>DESEMBOLSOS</b>   |          |                       |                       |
| <b>Amortização / Refinanciamento da Dívida</b>               |          |                       |                       |
| <b>Outros Desembolsos de Financiamento</b>                   |          |                       |                       |
| <b>GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA</b>      |          | <b>300.367.102,17</b> | <b>120.980.790,38</b> |
| <b>CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA INICIAL</b>                 |          | <b>500.981.081,39</b> | <b>380.000.291,01</b> |
| <b>CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA FINAL</b>                    | <b>1</b> | <b>801.348.183,56</b> | <b>500.981.081,39</b> |

Fonte: Siafi.





## Demonstração das Mutações no Patrimônio Líquido

| Especificação                                      | Nota Explicativa | Patrimônio/ Capital Social | Adiant. para Futuro Aumento de Capital (AFAC) | Reserva de Capital | Reservas de Lucros | Demais Reservas | Resultados Acumulados | Ajustes de Avaliação Patrimonial | Ações/Cotas em Tesouraria | Total          |
|--|------------------|----------------------------|---|--------------------|--------------------|-----------------|-----------------------|----------------------------------|---------------------------|----------------|
| Saldo Inicial do Exercício 2020                    |                  | -                          | -   | -                  | -                  | -               | 871.144.256,70        | -                                | -                         | 871.144.256,70 |
| Variação Cambial                                   |                  | -                          | -   | -                  | -                  | -               | -                     | -                                | -                         | -              |
| Ajustes de Exercícios Anteriores                   |                  | -                          | -   | -                  | -                  | -               | -68.975.302,25        | -                                | -                         | -68.975.302,25 |
| Aumento/Redução de Capital                         |                  | -                          | -   | -                  | -                  | -               | -                     | -                                | -                         | -              |
| Resgate/Reemissão de Ações e Cotas                 |                  | -                          | -   | -                  | -                  | -               | -                     | -                                | -                         | -              |
| Const./Realiz. da Reserva de Reavaliação de Ativos |                  | -                          | -   | -                  | -                  | -               | -                     | -                                | -                         | -              |
| Ajuste de Avaliação Patrimonial                    |                  | -                          | -   | -                  | -                  | -               | -                     | -                                | -                         | -              |
| Resultado do Exercício                             |                  | -                          | -   | -                  | -                  | -               | 36.219.194,31         | -                                | -                         | 36.219.194,31  |
| Constituição/Reversão de Reservas                  |                  | -                          | -   | -                  | -                  | -               | -16.891,04            | -                                | -                         | -16.891,04     |
| Dividendos/Juros sobre Capital Próprio             |                  | -                          | -   | -                  | -                  | -               | -                     | -                                | -                         | -              |
| Provisão Tributária - IR/CS s/ Res. de Reavaliação |                  | -                          | -   | -                  | -                  | -               | -                     | -                                | -                         | -              |
| Saldos de Fusão, Cisão e Incorporação              |                  | -                          | -   | -                  | -                  | -               | -                     | -                                | -                         | -              |
| Adiantamento para Futuro Aumento de Capital        |                  | -                          | -   | -                  | -                  | -               | -                     | -                                | -                         | -              |
| Saldo Final do Exercício 2020                      |                  | -                          | -   | -                  | -                  | -               | 838.371.257,72        | -                                | -                         | 838.371.257,72 |

| Especificação                                      | Nota Explicativa   | Patrimônio/ Capital Social | Adiant. para Futuro Aumento de Capital (AFAC) | Reserva de Capital | Reservas de Lucros | Demais Reservas | Resultados Acumulados | Ajustes de Avaliação Patrimonial | Ações/Cotas em Tesouraria | Total            |
|--|--------------------|----------------------------|---|--------------------|--------------------|-----------------|-----------------------|----------------------------------|---------------------------|------------------|
| Saldo Inicial do Exercício 2021                    |                    | -                          | -   | -                  | -                  | -               | 838.371.257,72        | -                                | -                         | 838.371.257,72   |
| Variação Cambial                                   |                    | -                          | -   | -                  | -                  | -               | -                     | -                                | -                         | -                |
| Ajustes de Exercícios Anteriores                   | <a href="#">12</a> | -                          | -   | -                  | -                  | -               | -104.406.556,35       | -                                | -                         | -104.406.556,35  |
| Aumento/Redução de Capital                         |                    | -                          | -   | -                  | -                  | -               | -                     | -                                | -                         | -                |
| Resgate/Reemissão de Ações e Cotas                 |                    | -                          | -   | -                  | -                  | -               | -                     | -                                | -                         | -                |
| Const./Realiz. da Reserva de Reavaliação de Ativos |                    | -                          | -   | -                  | -                  | -               | -                     | -                                | -                         | -                |
| Ajuste de Avaliação Patrimonial                    |                    | -                          | -   | -                  | -                  | -               | -                     | -                                | -                         | -                |
| Resultado do Exercício                             |                    | -                          | -   | -                  | -                  | -               | 1.680.488.774,74      | -                                | -                         | 1.680.488.774,74 |
| Constituição/Reversão de Reservas                  |                    | -                          | -   | -                  | -                  | -               | -95.655,35            | -                                | -                         | -95.655,35       |
| Dividendos/Juros sobre Capital Próprio             |                    | -                          | -   | -                  | -                  | -               | -                     | -                                | -                         | -                |
| Provisão Tributária - IR/CS s/ Res. de Reavaliação |                    | -                          | -   | -                  | -                  | -               | -                     | -                                | -                         | -                |
| Saldos de Fusão, Cisão e Incorporação              |                    | -                          | -   | -                  | -                  | -               | -                     | -                                | -                         | -                |
| Adiantamento para Futuro Aumento de Capital        |                    | -                          | -   | -                  | -                  | -               | -                     | -                                | -                         | -                |
| Saldo Final do Exercício 2021                      |                    | -                          | -   | -                  | -                  | -               | 2.414.357.820,76      | -                                | -                         | 2.414.357.820,76 |

Fonte : Siafi

## NOTAS EXPLICATIVAS

### Base de Preparação das Demonstrações e das Práticas Contábeis

As Demonstrações Contábeis do Senado Federal foram elaboradas em consonância com os dispositivos da Lei nº 4.320/1964, do Decreto-Lei nº 200/1967, do Decreto nº 93.872/1986, da Lei nº 10.180/2001 e da Lei Complementar nº 101/2000. Abrangem, também, as Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público (NBCASP) do Conselho Federal de Contabilidade (CFC), o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público (MCASP- 8ª edição) e o Manual Siafi, ambos da Secretaria do Tesouro Nacional.

As Demonstrações Contábeis foram levantadas a partir das informações do Sistema Integrado de Administração Financeira do Governo Federal (SIAFI) e consolidam a execução orçamentária, financeira e patrimonial das unidades gestoras (UGs) do Senado Federal constantes da tabela abaixo:

Tabela – Unidades Gestoras

| Órgão                            | UG     | Descrição                        |
|----------------------------------|--------|----------------------------------|
| Senado Federal                   | 020001 | Senado Federal                   |
| Fundo Especial do Senado Federal | 020054 | Fundo Especial do Senado Federal |

Fonte: Siafi.

No presente relatório, estão evidenciadas as Demonstrações Contábeis com base nos exercícios de 2020 e 2021.

As estruturas e a composição das demonstrações contábeis estão de acordo com as bases propostas pelas práticas contábeis brasileiras (doravante modelo PCASP) e são compostas por:

- Balanço Patrimonial (BP);
- Demonstração das Variações Patrimoniais (DVP);
- Balanço Orçamentário (BO);
- Balanço Financeiro (BF); e
- Demonstração dos Fluxos de Caixa (DFC).
- Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido (DMPL) – apresentada apenas no 4º Trimestre.
- Notas Explicativas

## Resumo dos Principais Critérios e Políticas Contábeis

A seguir, são apresentados os principais critérios e políticas contábeis adotados no âmbito do Senado Federal, tendo em consideração as opções e premissas do modelo da contabilidade aplicada ao setor público.

**Moeda funcional e saldos em moedas estrangeiras** – A moeda funcional é o Real. Os saldos em moeda estrangeira são convertidos para a moeda funcional, empregando-se a taxa de câmbio vigente na data das demonstrações contábeis.

**Caixa e equivalentes de caixa** – Incluem conta única, demais depósitos bancários e aplicações de liquidez imediata. Os valores são mensurados e avaliados pelo valor de custo e, quando aplicável, são acrescidos dos rendimentos auferidos até a data das demonstrações contábeis.

A conta única, derivada do princípio de unidade de tesouraria (conforme art. 1º e 2º do Decreto nº 93.872/1986), é mantida no BACEN e acolhe todas as disponibilidades financeiras da União, inclusive dos fundos, das fundações, das autarquias e das empresas estatais dependentes. Ela é subdividida Conta Única recursos Tesouro Nacional, Conta Única recursos Previdenciários e Conta Única recursos Dívida Pública.

**Demais créditos e valores a curto prazo** – Compreendem os direitos a receber a curto prazo relacionados, principalmente, com: (i) adiantamentos concedidos e (ii) créditos por dano ao patrimônio. Os valores são mensurados e avaliados pelo valor original, acrescidos das atualizações monetárias e juros. Os créditos a receber são atualizados com base na variação da taxa Selic. É constituído também ajuste para perdas, considerando a natureza, o prazo de vencimento e o histórico de sucesso das cobranças administrativas realizadas.

**Estoques** – Compreendem as mercadorias para revenda, almoxarifado e outros estoques. São avaliados e mensurados da seguinte forma: (i) na entrada, pelo custo de aquisição ou produção; e (ii) na saída, pelo custo médio ponderado. Não se constitui ajuste para perda de estoques, tendo em vista que os tipos de materiais estocados e os controles existentes tornam as perdas, quando ocorrem, insignificantes.

**Imobilizado** – O imobilizado é composto pelos bens móveis e imóveis. É reconhecido inicialmente com base no valor de aquisição, construção ou produção. Após o reconhecimento inicial, ficam sujeitos à depreciação, amortização ou exaustão (quando tiverem vida útil definida), bem como à redução ao valor recuperável e à reavaliação.

Os gastos posteriores à aquisição, construção ou produção são incorporados ao valor do imobilizado desde que tais gastos aumentem a vida útil do bem e sejam capazes de gerar benefícios econômicos futuros. Se os gastos não geram tais benefícios, são reconhecidos como variações patrimoniais diminutivas do período.

Em se tratando de ativos imobilizados obtidos a título gratuito, o valor inicial é resultante da avaliação com base no valor patrimonial definido nos termos da doação.

**Depreciação de bens móveis** – A base de cálculo para a depreciação, a amortização e a exaustão é o custo do ativo imobilizado, compreendendo tanto os custos diretos como os indiretos. O método de cálculo dos encargos de depreciação para os bens móveis é o das quotas constantes.

Como regra geral a depreciação dos bens móveis deve ser iniciada a partir do primeiro dia do mês seguinte à data da colocação do bem em utilização. Porém, quando o valor do bem

adquirido e o valor da depreciação no primeiro mês sejam relevantes, admite-se, em caráter de exceção, o cômputo da depreciação em fração menor do que um mês.

A vida útil e o valor residual utilizados foram considerados segundo critérios definidos pela Secretaria do Tesouro Nacional, na Macrofunção 02.03.30, conforme tabela abaixo:

| Conta contábil   | Vida útil (anos) | Valor residual |
|--|------------------|----------------|
| Aparelhos de medição e orientação  | 15               | 10%            |
| Aparelhos e equipamentos de comunicação                                      | 10               | 20%            |
| Equipamentos/utensílios médicos, odontológicos, laboratoriais e hospitalares | 15               | 20%            |
| Equipamento de proteção, segurança e socorro                                 | 10               | 10%            |
| Máquinas e equipamentos industriais  | 20               | 10%            |
| Máquinas e equipamentos energéticos  | 10               | 10%            |
| Máquinas e equipamentos gráficos   | 15               | 10%            |
| Máquinas, ferramentas e utensílios de oficina                                | 10               | 10%            |
| Máquinas e utensílios agropecuários/rodoviários                              | 10               | 10%            |
| Equipamentos hidráulicos e elétricos   | 10               | 10%            |
| Máquinas, utensílios e equipamentos diversos                                 | 10               | 10%            |
| Equipamentos de processamento de dados                                       | 5                | 10%            |
| Aparelhos e utensílios domésticos  | 10               | 10%            |
| Máquinas e utensílios de escritório  | 10               | 10%            |
| Mobiliário em geral  | 10               | 10%            |
| Coleções e materiais bibliográficos  | 10               | 0%             |
| Instrumentos musicais e artísticos   | 20               | 10%            |
| Equipamentos para áudio, vídeo e foto  | 10               | 10%            |
| Veículos em geral  | 15               | 10%            |
| Veículos de tração mecânica  | 15               | 10%            |
| Armamentos   | 20               | 15%            |
| Peças não incorporáveis a imóveis  | 10               | 10%            |

Fonte: Manual Siafi – Macrofunção 02.03.30.

A partir de janeiro de 2019, os registros contábeis foram efetuados após a implementação do uso de metodologia de depreciação através dos relatórios gerados pelo Sistema SPALM – Sistema de Gestão de Patrimônio e Almoxarifado.

**Depreciação de bens imóveis cadastrados no SPIUnet** – As informações da depreciação dos bens imóveis são apuradas pelo Sistema de Gerenciamento do Patrimônio Imobiliário da União - SPIUnet, que é gerido pela Secretaria de Patrimônio da União – SPU, nos termos da Portaria Conjunta MF/MPOG nº 703, de 10 de dezembro de 2014. O valor depreciado é de responsabilidade daquela SPU, sendo apurado mensalmente e lançado automaticamente pelo SPIUnet.

Para fins contábeis, após mensuração e lançamento nos sistemas corporativos da SPU, os valores dos bens imóveis de uso especial da União, autarquias e fundações públicas federais são:

I - atualizados sistemicamente, a cada ano, na data base de 31 de dezembro, independentemente da classificação;

II - reavaliados, aqueles nos quais:

- seja aplicado, a título de benfeitoria, valor percentual igual ou superior ao estipulado pela SPU;
- houver alteração de área construída, independentemente do valor investido;
- seja comprovada a ocorrência de quaisquer sinistros, tais como incêndio, desmoração, desabamento, arruinamento, dentre outros.

O valor depreciado dos bens imóveis da União, autarquias e fundações públicas federais, é apurado mensal e automaticamente pelo sistema sobre o valor depreciável da aquisição, utilizando-se para tanto o Método da Parábola de Kuentzle, expressa na seguinte equação:

$$Kd = (n^2 - x^2) / n^2, \text{ onde:}$$

Kd = coeficiente de depreciação  
n = vida útil da aquisição  
x = vida útil transcorrida da aquisição

Para fins da depreciação, a vida útil é definida com base no laudo de avaliação específico ou, na sua ausência, por parâmetros predefinidos pela SPU segundo a natureza e as características dos bens imóveis. Nos casos de bens reavaliados, independentemente do fundamento, a depreciação acumulada é zerada e reiniciada a partir do novo valor. O valor residual é estabelecido pela STN e comunicado à SPU.

**Intangível** – O ativo intangível é formado exclusivamente pelos *softwares* adquiridos, mensurados com base no valor de aquisição, deduzida a respectiva amortização acumulada. As aquisições de licenças de uso de software que não possuem prazo contratual, ou seja, sem vida útil definida, não foram amortizados de acordo com o Pronunciamento Técnico CPC 04 (R1) – Ativo Intangível, do Comitê de Pronunciamentos Contábeis. Para os softwares com vida útil definida, a amortização é calculada observando-se a vigência contratual e se dá de acordo com o Manual Siafi, Macrofunção 02.03.30.

**Reavaliação** – Quanto aos bens imóveis, em abril/2021, foi efetuada a reavaliação dos bens pelo Serviço de Documentação e Administração de Imóveis – SEAIM/SPATR, utilizando-se como base o Custo Unitário Básico de Construção (CUB/m<sup>2</sup>) divulgado pelo Sindicato da Indústria da Construção Civil (Sinduscon-DF).

**Passivos circulantes e não circulantes** – As obrigações são evidenciadas por valores conhecidos ou calculáveis, acrescidos, quando aplicável, dos correspondentes encargos das variações monetárias e cambiais ocorridas até a data das demonstrações contábeis.

Os passivos circulante e não circulante apresentam a seguinte divisão: (i) obrigações trabalhistas, previdenciárias e assistenciais; (ii) fornecedores e contas a pagar; e (iii) demais obrigações.

**Apuração do Resultado** – No modelo PCASP, é possível a apuração dos seguintes resultados:

| 1           | 2            | 3          |
|-------------|--------------|------------|
| Patrimonial | Orçamentário | Financeiro |

**Resultado Patrimonial** – A apuração do resultado patrimonial implica a confrontação das variações patrimoniais aumentativas (VPA) e das variações patrimoniais diminutivas (VPD).

As VPA são reconhecidas quando for provável que benefícios econômicos fluirão e quando puderem ser mensuradas confiavelmente, utilizando-se a lógica do regime de competência. A exceção se refere às receitas tributárias e às transferências recebidas, que seguem a lógica do regime de caixa, o que é permitido de acordo com a contabilidade aplicada ao setor público.

As VPD são reconhecidas quando for provável que ocorrerá decréscimos nos benefícios econômicos para a União, implicando em saída de recursos ou em redução de ativos ou na assunção de passivos, seguindo a lógica do regime de competência. A exceção se refere às despesas oriundas da restituição de receitas tributárias e às transferências concedidas, que seguem a lógica do regime de caixa, o que é permitido de acordo com o modelo PCASP.

A apuração do resultado se dá pelo encerramento das contas de VPA e VPD, em contrapartida a uma conta de apuração. Após a apuração, o resultado é transferido para conta de Superávit/ Déficit do Exercício. O detalhamento do confronto entre VPA e VPD é apresentado na Demonstração das Variações Patrimoniais.

**Resultado Orçamentário** – O regime orçamentário da União segue o descrito no art. 35 da Lei nº 4.320/1964. Desse modo, pertencem ao exercício financeiro as receitas nele arrecadadas e as despesas nele legalmente empenhadas.

O resultado orçamentário representa o confronto entre as receitas orçamentárias realizadas e as despesas orçamentárias empenhadas. O superávit/déficit é apresentado diretamente no Balanço Orçamentário.

**Resultado Financeiro** – O resultado financeiro representa o confronto entre ingressos e dispêndios, orçamentários e extra orçamentários, que ocorreram durante o exercício e alteraram as disponibilidades da União.

No Balanço Financeiro, é possível identificar a apuração do resultado financeiro. Em função das particularidades da União, pela observância do princípio de caixa único, é possível, também, verificar o resultado financeiro na Demonstração dos Fluxos de Caixa.

## 1. Nota Explicativa 1 – Caixa e equivalentes de caixa

Compreende o somatório dos valores disponíveis na Conta Única do Tesouro Nacional e em bancos para aplicação nas operações da entidade.

### Caixa e Equivalentes de Caixa – Composição

| Detalhamento  | 31/12/2021         | 31/12/2020         | AV*           | AH*           |
|---|--------------------|--------------------|---------------|---------------|
| <b>Bancos conta movimento – Caixa Econômica Federal</b>                 | <b>1.268.344</b>   | <b>1.269.052</b>   | <b>0,16%</b>  | <b>-0,06%</b> |
| UG 020001   | 1.268.344          | 1.269.052          | 0,16%         | -0,06%        |
| <b>Limite de saque com vinculação de pagamento</b>                      | <b>800.079.839</b> | <b>498.936.514</b> | <b>99,84%</b> | <b>60,36%</b> |
| UG 020001   | 638.860.246        | 355.848.492        | 79,72%        | 79,53%        |
| UG 020054   | 161.219.593        | 143.088.022        | 20,12%        | 12,67%        |
| <b>Limite de saque com vinculação de pagamento – Ordem de Pagamento</b> | <b>0</b>           | <b>775.515</b>     | <b>0,00%</b>  | <b>-</b>      |
| UG 020001   | 0                  | 775.515            | 0,00%         | 100,00%       |
| UG 020054   | 0                  | 0                  | 0,00%         | -             |
| <b>Total</b>  | <b>801.348.184</b> | <b>500.981.081</b> | <b>100%</b>   | <b>59,96%</b> |

\*AV – Análise Vertical; AH – Análise Horizontal.

Fonte: Siafi

### Bancos conta movimento – Caixa Econômica Federal

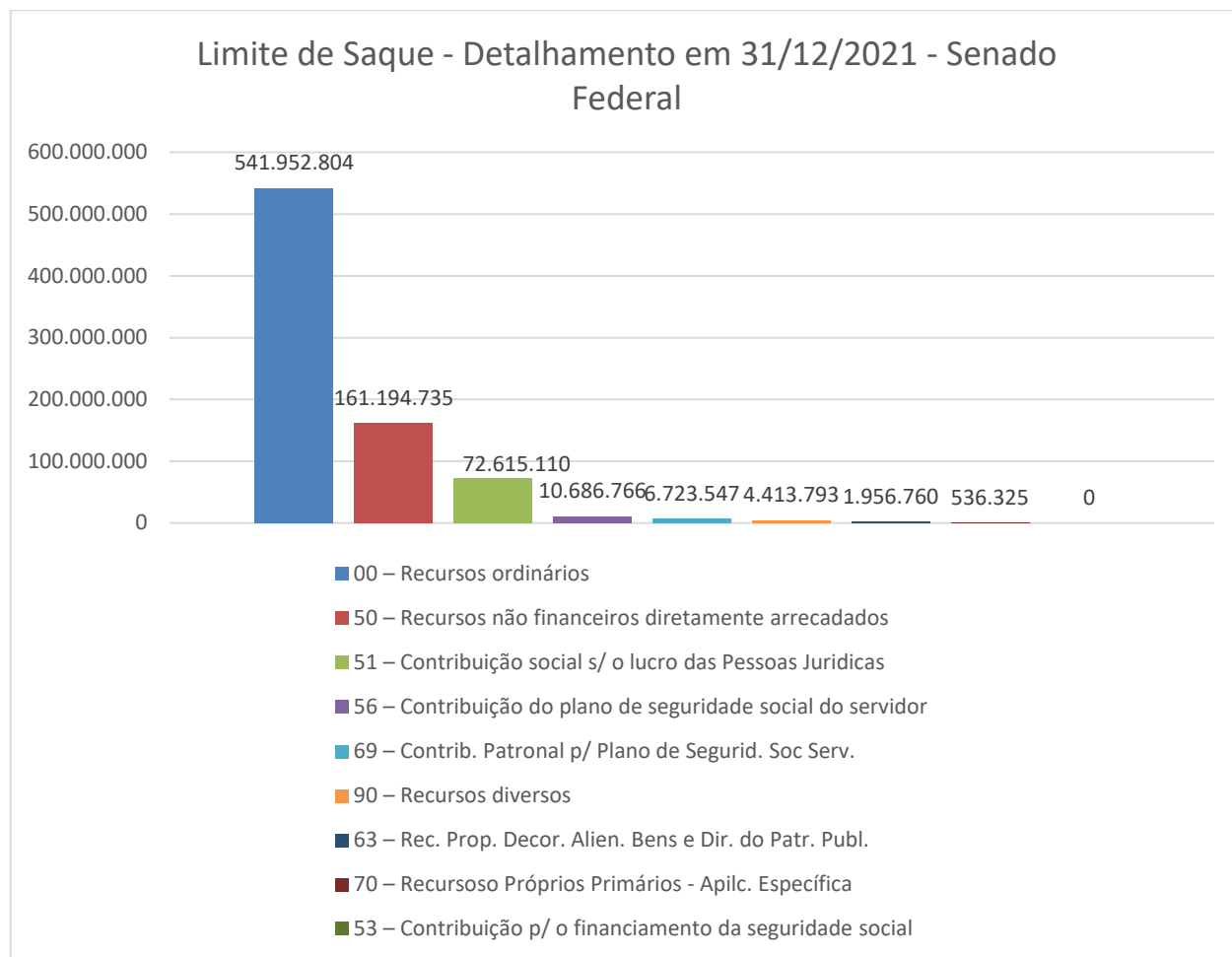
Compreende os valores relativos aos depósitos de cauções recebidas, que constitui uma garantia fornecida pelo contratado e tem como objetivo assegurar a execução do contrato celebrado com o poder público. Ao término do contrato, se o contratado cumpriu com todas as obrigações, o valor será devolvido pela administração pública.

As cauções recebidas para garantia de contrato são caracterizadas como entradas compensatórias no ativo e no passivo financeiro, portanto, são saldos em caixa não disponíveis para a entidade.

### Limite de saque com vinculação de pagamento

Registra o valor do limite de saque com vinculação de pagamento da Conta Única destinado a despesas de órgãos pertencentes ao Orçamento Fiscal e da Seguridade Social (OFSS).

O gráfico abaixo demonstra a composição do saldo da conta Limite de Saque para o Senado Federal, em 31/12/2021:



O detalhamento do saldo do limite de saque por Unidade Gestora pode ser analisado na tabela abaixo:

**Limite de Saque com Vinculação de Pagamento**

| Identificação dos recursos   | 31/12/2021         | 31/12/2020         | AV            | AH              |
|--|--------------------|--------------------|---------------|-----------------|
| UG 020001  | 541.952.804        | 332.747.424        | <b>67,74%</b> | 62,87%          |
| UG 020054  | 0                  | 0                  | <b>0,00%</b>  | -               |
| <b>00 – Recursos ordinários</b>                                    | <b>541.952.804</b> | <b>332.747.424</b> | <b>67,74%</b> | <b>62,87%</b>   |
| UG 020001  | 511.466            | 511.466            | <b>0,06%</b>  | 0,00%           |
| UG 020054  | 160.683.269        | 142.894.818        | <b>20,08%</b> | 12,45%          |
| <b>50 – Recursos não financeiros diretamente arrecadados</b>       | <b>161.194.735</b> | <b>143.406.284</b> | <b>20,15%</b> | <b>12,40%</b>   |
| UG 020001  | 72.615.110         | 11.748.495         | <b>9,08%</b>  | 518,08%         |
| <b>51 – Contribuição social s/ o lucro das Pessoas Jurídicas</b>   | <b>72.615.110</b>  | <b>11.748.495</b>  | <b>9,08%</b>  | <b>518,08%</b>  |
| UG 020001  | 0                  | 3.402.999          | <b>0,00%</b>  | -100,00%        |
| <b>53 – Contribuição p/ o financiamento da seguridade social</b>   | <b>0</b>           | <b>3.402.999</b>   | <b>0,00%</b>  | <b>-100,00%</b> |
| UG 020001  | 10.686.766         | 1.000.000          | <b>1,34%</b>  | 968,68%         |
| <b>56 – Contribuição do plano de seguridade social do servidor</b> | <b>10.686.766</b>  | <b>1.000.000</b>   | <b>1,34%</b>  | <b>968,68%</b>  |



|   |                    |                    |              |                |
|---|--------------------|--------------------|--------------|----------------|
| UG 020001   | 1.956.760          | 1.811.270          | <b>0,24%</b> | 8,03%          |
| UG 020054   | 0                  | 0                  | <b>0,00%</b> |                |
| <b>63 – Rec. Prop. Decor. Alien. Bens e Dir. do Patr. Publ.</b> | <b>1.956.760</b>   | <b>1.811.270</b>   | <b>0,24%</b> | <b>8,03%</b>   |
| UG 020001   | 6.723.547          | 1.001.551          | <b>0,84%</b> | 571,31%        |
| <b>69 – Contrib. Patronal p/ Plano de Segurid. Soc Serv.</b>    | <b>6.723.547</b>   | <b>1.001.551</b>   | <b>0,84%</b> | <b>571,31%</b> |
| UG 020054   | 536.325            | 193.204            | <b>0,07%</b> | 177,59%        |
| <b>70 – Recursos Próprios Primários - Apilc. Específica</b>     | <b>536.325</b>     | <b>193.204</b>     | <b>0,07%</b> | <b>177,59%</b> |
| UG 020001   | 4.413.793          | 3.625.288          | <b>0,55%</b> | 21,75%         |
| <b>90 – Recursos diversos</b>                                   | <b>4.413.793</b>   | <b>3.625.288</b>   | <b>0,55%</b> | <b>21,75%</b>  |
| <b>Total</b>  | <b>800.079.839</b> | <b>498.936.514</b> | <b>100%</b>  | <b>60,36%</b>  |

\*AV – Análise Vertical; AH – Análise Horizontal.

Fonte: Siafi

Na UG 020001 (Senado Federal), verifica-se que a maior parte do limite de saque é de recursos ordinários, ou seja, não possui vinculação específica e pode ser alocado discricionariamente pelo gestor, respeitando-se a legislação vigente.

Os recursos não-financeiros diretamente arrecadados constantes da UG 020054 (Fundo Especial do Senado Federal) referem-se a receitas próprias recebidas a título, principalmente, de comercialização da Gráfica do Senado e acumuladas ao longo de exercícios anteriores.

A partir de 2020, parte dos recursos anteriormente arrecadados na fonte 0150 passaram a ser arrecadados na fonte 0170 - Recursos Próprios Primários com Aplicação Específica. Tratam-se de recursos descontados em folha ou recebidos via GRU para custearem a ação "Assistência Médica e Odontológica aos Servidores Civis, Empregados, Militares e seus Dependentes". (PORTARIA SOF Nº 7.640, DE 16 DE MARÇO DE 2020).

## 2. Nota Explicativa 2 – Créditos a Curto Prazo

Créditos a Curto Prazo referem-se a valores a receber por fornecimento de bens, serviços, transferências, empréstimos e financiamentos concedidos e outros valores realizáveis até doze meses após a data das demonstrações contábeis. Compreendem os valores a receber decorrentes das vendas da Secretaria de Editoração e Publicações - SEGRAF e da Livraria do Senado Federal.

Em 31/12/2021, o Senado Federal apresentou saldo de R\$ 184.341,89 nesse grupo, conforme se observa no detalhamento apresentado na tabela abaixo:

### Clientes

| CLIENTES   | 31/12/2021        | AV             |
|--|-------------------|----------------|
| <b>FATURAS/DUPL A REC - ESTOQUES PRÓPRIOS</b>        | <b>13.973</b>     | <b>7,58%</b>   |
| BERLIN FINANCE MEIOS DE PGT LTDA                     | 7.929             | 4,30%          |
| CAPITAL INDUSTRIA E COMERCIO DE PRODUTOS RECICLAVEIS | 6.044             | 3,28%          |
| <b>FATURAS/DUPL A REC - PRESTAÇÃO DE SERVIÇO</b>     | <b>170.369</b>    | <b>92,42%</b>  |
| UG 020054  | 170.369           | 92,42%         |
| <b>Total</b>   | <b>184.341,89</b> | <b>100,00%</b> |

Fonte: Siafi

O valor de R\$ 170.369,28 registrado na UG 020054 – Fundo Especial do Senado Federal se refere à apropriação, pelo regime de competência, dos valores relativos às mensalidades do plano de assistência à saúde dos senadores e ex-senadores que não recebem aposentadoria pelo Senado Federal ou ao cônjuge que não recebe pensão.

### 3. Nota Explicativa 3 – Demais Créditos e valores a curto prazo

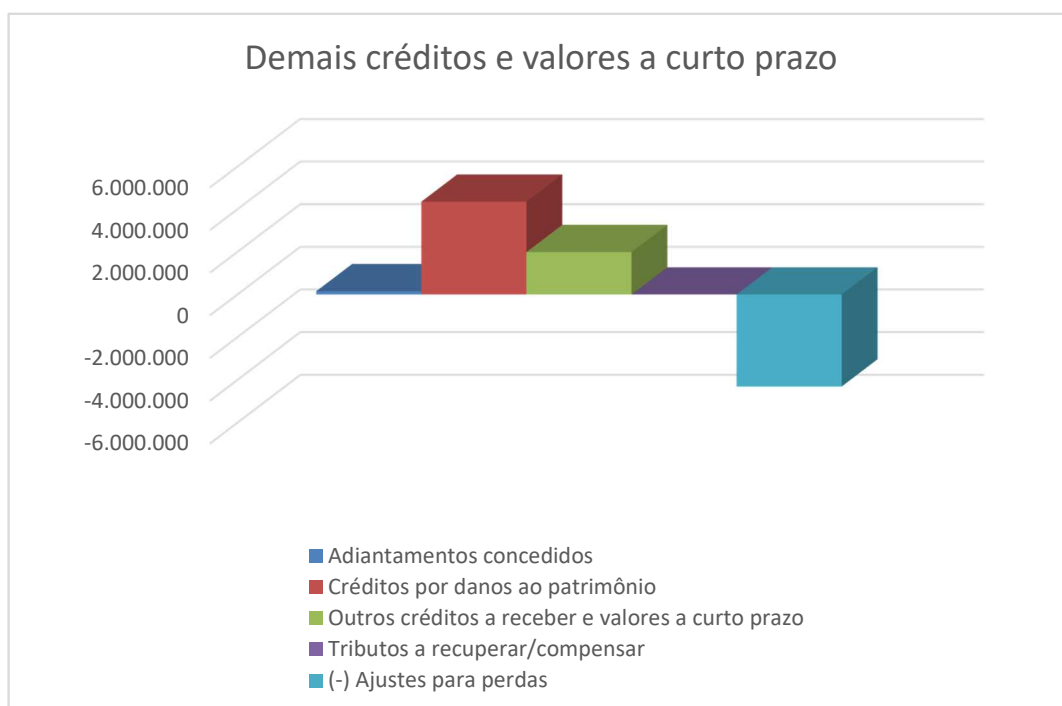
Compreende os valores a receber por transações realizáveis a curto prazo, tais como adiantamentos concedidos a pessoal e a terceiros; tributos a recuperar / compensar; créditos a receber decorrentes da descentralização de serviços públicos, tanto por meio de outorga a entidades da administração indireta, como por meio de delegação; direitos oriundos de danos ao patrimônio, apurados em sindicância, prestação de contas, tomada de contas ou processos judiciais; depósitos e cauções efetuados e recebidos pela entidade para garantia de contratos, bem como para direito de uso, exploração temporária de bens ou de natureza judicial, depósitos compulsórios e demais recursos vinculados, realizáveis no curto prazo; e outros créditos e valores realizáveis no curto prazo, provenientes de direitos obtidos junto a diversos devedores.

A seguir, apresenta-se a composição desses valores:

#### Demais créditos e valores a curto prazo

| Detalhamento                                      | 31/12/2021       | 31/12/2020       | AV             | AH             |
|---|------------------|------------------|----------------|----------------|
| Adiantamentos concedidos                          | 155.731          | 101.769          | 7,13%          | 53,02%         |
| Créditos por danos ao patrimônio                  | 4.354.998        | 4.354.998        | 199,30%        | 0,00%          |
| Outros créditos a receber e valores a curto prazo | 1.987.890        | 5.067.247        | 90,97%         | -60,77%        |
| Tributos a recuperar/compensar                    | -                | 138.107          | 0,00%          | -100,00%       |
| Subtotal  | <b>6.498.619</b> | <b>9.662.121</b> | <b>297,40%</b> | <b>-32,74%</b> |
| (-) Ajustes para perdas                           | -4.313.455       | -3.742.005       | -197,40%       | 15,27%         |
| <b>Total</b>                                      | <b>2.185.163</b> | <b>5.920.116</b> | <b>100,00%</b> | <b>-63,09%</b> |

Fonte: Siafi



## Créditos por danos ao patrimônio

Os Créditos por Danos ao Patrimônio englobam aqueles decorrentes de créditos administrativos (cobrança administrativa) registrados na contabilidade após apuração de seu valor e definida a responsabilidade do devedor. Atualmente, os créditos inadimplentes superiores a R\$ 1.000,00 são encaminhados para inscrição na Dívida Ativa da União, consoante prescreve a Portaria-MF nº 75, de 2012.

Dentre os Créditos a Receber por Danos ao Patrimônio, destacam-se os Créditos a Receber por Débito de Terceiro em Prestação de Serviços e os Créditos a Receber por Folha de Pagamento. Tratam-se, respectivamente, de créditos constituídos por aplicação de multa a empresas por descumprimento de contrato/licitação e créditos constituídos por ocasião de acertos rescisórios de pessoal comissionado e ex-pensionistas.

## Ajustes para Perdas

Para a mensuração do valor recuperável dos créditos a receber, utilizou-se a metodologia recomendada na Macrofunção 020342 – AJUSTES PARA PERDAS ESTIMADAS, ou seja, baseada no histórico de recebimentos passados.

Nesta metodologia, para encontrar o valor da variável quociente médio de recebimentos deve-se calcular, primeiramente, a média mensal de recebimentos e a média mensal dos saldos da conta de valores a receber para cada um dos últimos três exercícios. Em termos matemáticos:

Perda estimada = Saldo atualizado da conta de valores a receber - (quociente médio de recebimentos x Saldo atualizado da conta de valores a receber)

A partir dos quocientes de recebimento de cada exercício, calcula-se a média mensal de recebimento, somando-se os quocientes de recebimento dos exercícios x1, x2 e x3 e dividindo-se o resultado da soma por três. Em termos matemáticos: (Quociente de recebimento para o exercício x1 + Quociente de recebimento para o exercício x2 + Quociente de recebimento para o exercício x3) / 3.

|   | 2018             | 2019             | 2020             | 2021             |
|---|------------------|------------------|------------------|------------------|
| Média mensal de recebimentos = Total de recebimentos no exercício/12.               | R\$ 443.926,49   | R\$ 492.511,67   | R\$ 502.025,76   | R\$ 407.768,11   |
| Média mensal dos saldos da conta de valores a receber = soma dos saldos mensais/12. | R\$ 4.135.522,34 | R\$ 1.232.120,91 | R\$ 1.547.562,85 | R\$ 1.891.583,73 |
| Quociente de Recebimentos   | 11%              | 40%              | 32%              | 22%              |

| Quociente médio de Recebimento | Perdas estimadas |
|--------------------------------|------------------|
| 26%                            | 74%              |

Em 2021, o quociente médio de recebimento ficou em 26%  $(11\%+40\%+32\%+22\%/4)$ . Consequentemente as perdas estimadas foram de 74%, índice que foi aplicado nos saldos das contas 1.1.3.4.1.01.06 (UG 020001), 1.1.3.4.1.01.10 (UG 020001), 1.1.3.8.1.12.00 (UG 020001), 1.1.3.8.1.13.00 (UG 020054), 1.1.3.8.1.28.00 (UG 020054), 1.2.1.2.1.04.01 (020001-Longo Prazo), 1.2.1.2.1.04.06 (020001-Longo Prazo), 1.2.1.2.1.05.03 (020001-Longo Prazo).

#### **4. Nota Explicativa 4 – VPDs Pagas Antecipadamente**

As Variações Patrimoniais pagas antecipadamente referem-se a Prêmios e Seguros a Apropriar, Assinaturas e Serviços a Apropriar e outros Serviços pagos antecipadamente.

Compreende pagamentos de variações patrimoniais diminutivas (VPD) antecipadas, cujos benefícios ou prestação de serviço à entidade ocorrerão até o término do exercício seguinte.

Do valor total, destacaram-se as despesas abaixo, que foram pagas antecipadamente e apropriadas mensalmente ao longo dos meses seguintes:

- A contratação de serviço de suporte técnico e atualização de softwares para a plataforma de virtualização e servidores do Senado Federal, em outubro de 2019, pelo período de 2 anos, vigente até 31/10/2021, no valor global de R\$ 1.529.580,00. Esse valor foi pago de uma vez só, e as despesas relacionadas à utilização do serviço foram apropriadas mensalmente ao longo dos 24 (vinte e quatro) meses subsequentes.

- A assinatura do Contrato nº 138/2020, com a empresa MCR Sistemas e Consultoria LTDA, para o fornecimento de assinatura de aplicativos da suíte ADOBE no modelo ETLA, durante 12 (doze) meses consecutivos, no valor global de R\$ 2.480.003,00. Esse valor foi pago de uma vez só em dezembro de 2020, e as despesas relacionadas à utilização do serviço foram apropriadas mensalmente ao longo dos 12 (doze) meses seguintes.

- A assinatura do Contrato nº 021/2021, com a empresa NCT INFORMÁTICA LTDA., para a prestação de serviços de assistência técnica com garantia de funcionamento, atualização de assinaturas de proteção e suporte técnico local e remoto, para Solução de Alta Disponibilidade de Next Generation Firewall integrante da Rede Local do Senado Federal, por 60 meses no valor global de R\$ 5.575.000,00. Esse valor foi pago de uma vez só em abril de 2021, e as despesas relacionadas à utilização do serviço serão apropriadas mensalmente ao longo dos 60 (sessenta) meses seguintes.

## 5. Nota Explicativa 5 – Créditos a Longo Prazo

Compreende os bens, direitos, dívida ativa e despesas antecipadas realizáveis após doze meses da publicação das demonstrações contábeis.

Em 2019 houve a transferência de alguns créditos da conta de Curto Prazo para Longo Prazo, conforme recomendação do Relatório de Auditoria de 2018. Dessa forma, foram transferidos créditos relativos a Créditos a Receber por Débito de Terceiro em Prestação de Serviços e os Créditos a Receber por Folha de Pagamento.

A seguir, apresenta-se o detalhamento das subcontas do grupo Demais Créditos e Valores a Longo Prazo:

### Demais Créditos e Valores a Longo Prazo

| Detalhamento  | 31/12/2021          |
|---|---------------------|
| Créditos a receber decorrente de Folha de Pagamento     | 6.297.800           |
| Créditos a receber por Débito de Terceiros Prest. Serv. | 2.645.128           |
| Créditos a receber por Desfalques ou Desvios            | 9.819.799           |
| <b>Subtotal</b>   | <b>18.762.728</b>   |
| (-) Ajustes para perdas                                 | -8.942.928          |
| <b>Total</b>  | <b>9.819.799,44</b> |

Fonte: Siafi

O item Créditos a Receber por Desfalque ou Desvios foi constituído após julgamento irregular das contas e condenação ao pagamento solidário dos devedores no âmbito do TC 022.935/2018-5 TCU, itens 9.3 e 9.4 do Acórdão nº 8250/2021-2ª Câmara do TCU. Processo SIGAD nº 00200.000606/2019-15.

## 6. Nota Explicativa 6 – Imobilizado

Compreende os bens corpóreos destinados à manutenção das atividades da entidade, inclusive os decorrentes de operações que transfiram a ela os benefícios, os riscos e o controle desses bens. Os bens do imobilizado podem ser avaliados tanto pelo método de custo menos a depreciação e redução ao valor recuperável acumuladas ou o modelo de reavaliação menos a depreciação e redução ao valor recuperável acumuladas.

O Imobilizado do Senado Federal é composto de bens móveis e bens imóveis. Na tabela a seguir, é apresentada a composição do subgrupo Imobilizado, em 31/12/2021 e em 31/12/2020.

### Imobilizado

| Detalhamento                                  | 31/12/2021           | 31/12/2020         | AV             | AH             |
|---|----------------------|--------------------|----------------|----------------|
| Bens Móveis                                   | 286.842.455          | 277.553.328        | 15,21%         | 3,35%          |
| Bens Imóveis                                  | 1.823.244.224        | 463.460.508        | 96,65%         | 293,40%        |
| (-) Deprec., Exaustão e Amortização Acumulada | -223.644.991         | -206.404.352       | -11,86%        | 8,35%          |
| <b>Total</b>                                  | <b>1.886.441.689</b> | <b>534.609.484</b> | <b>100,00%</b> | <b>252,86%</b> |

Fonte :Siafi

### Bens Móveis

Os bens móveis são registrados no Sistema de Gestão de Patrimônio e Almoxarifado (SPALM), que gerencia todas as movimentações referentes aos bens móveis das diversas unidades organizacionais do Senado Federal.

Dentro das classes de bens móveis, destacam-se os Bens de Informática (R\$ 99 milhões) e os equipamentos para áudio, vídeo e foto (R\$ 66 milhões) que fazem parte do item material cultural, educacional e de comunicação. Os primeiros se destacam pela importância do parque de informática para o desenvolvimento das atividades da Casa, enquanto os equipamentos de áudio, vídeo e foto são necessários devido à existência de diversas mídias de telecomunicação.

Com o advento das Normas Brasileiras editadas pelo Conselho Federal de Contabilidade, com vistas à convergência das práticas contábeis na Administração Pública às Normas Internacionais de Contabilidade, o foco do controle dirigiu-se para a mensuração patrimonial. Segundo o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público, no item 5.2.2, que trata do reconhecimento das variações patrimoniais:

*“A falta de registro de direitos e obrigações oriundas de variações patrimoniais quantitativas e qualitativas já incorridas resultará em demonstrações incompatíveis com as normas de contabilidade, além da geração de informações incompletas em demonstrativos exigidos pela LRF, a exemplo do Demonstrativo da Dívida Consolidada Líquida, tendo como consequência análise distorcida da situação fiscal e patrimonial do ente”.*

Ademais, a fidedignidade dos registros contábeis dos atos e fatos que afetam o patrimônio da entidade pública é exigência prevista na Lei 4.320/64:

*“Art. 85. Os serviços de contabilidade serão organizados de forma a permitirem o acompanhamento da execução orçamentária, o conhecimento da composição patrimonial, a determinação dos custos dos serviços industriais, o levantamento dos balanços gerais, a análise e a interpretação dos resultados econômicos e financeiros.*

*Art. 89. A contabilidade evidenciará os fatos ligados à administração*

*orçamentária, financeira patrimonial e industrial.*

.....  
*Art. 94. Haverá registros analíticos de todos os bens de caráter permanente, com indicação dos elementos necessários para a perfeita caracterização de cada um deles e dos agentes responsáveis pela sua guarda e administração.*

*Art. 95 A contabilidade manterá registros sintéticos dos bens móveis e imóveis.*

*Art. 96. O levantamento geral dos bens móveis e imóveis terá por base o inventário analítico de cada unidade administrativa e os elementos da escrituração sintética na contabilidade.” (grifo nosso)*

Diante da evidente obrigatoriedade de os registros contábeis guardarem correspondência com o rol de bens que compõem o patrimônio da entidade, e, ainda, com a exigência trazida pela NBC T 16.9 de que a partir do exercício de 2010 fosse adotada a prática da depreciação, amortização e exaustão dos bens registrados no Ativo Imobilizado dos entes do setor público, tornou-se necessário adotar todas as providências necessárias à organização do acervo patrimonial do Senado, com a consequente compatibilização com os registros contábeis.

## Detalhamento dos Bens Móveis

### Bens Móveis

| Detalhamento                                  | 31/12/2021    | AV     |
|---|---------------|--------|
| EQUIP DE TECNOLOG DA INFOR E COMUNICACAO/TIC  | 99.216.217,17 | 34,59% |
| EQUIPAMENTOS PARA AUDIO, VIDEO E FOTO         | 66.043.356,80 | 23,02% |
| APARELHOS E EQUIPAMENTOS DE COMUNICACAO       | 37.367.083,47 | 13,03% |
| MOBILIARIO EM GERAL                           | 27.152.789,66 | 9,47%  |
| MAQUINAS E EQUIPAMENTOS GRAFICOS              | 13.672.118,24 | 4,77%  |
| BENS NAO LOCALIZADOS                          | 9.125.373,86  | 3,18%  |
| APARELHOS E UTENSILIOS DOMESTICOS             | 7.391.698,02  | 2,58%  |
| MAQUINAS E EQUIPAMENTOS ENERGETICOS           | 6.339.006,51  | 2,21%  |
| EQUIPAMENTO DE PROTECAO, SEGURANCA E SOCORRO  | 4.599.347,69  | 1,60%  |
| PECAS NAO INCORPORAVEIS A IMOVEIS             | 3.820.892,44  | 1,33%  |
| OBRAS DE ARTE E PECAS PARA EXPOSICAO          | 2.626.434,59  | 0,92%  |
| ESTOQUE INTERNO                               | 1.789.950,35  | 0,62%  |
| VEICULOS EM GERAL                             | 1.526.768,15  | 0,53%  |
| MAQUINAS, UTENSILIOS E EQUIPAMENTOS DIVERSOS  | 941.872,60    | 0,33%  |
| APARELHOS DE MEDICAO E ORIENTACAO             | 814.383,54    | 0,28%  |
| ARMAMENTOS                                    | 792.015,67    | 0,28%  |
| EQUIPAM/UTENSILIOS MEDICOS,ODONTO,LAB E HOSP  | 724.392,64    | 0,25%  |
| MAQUINAS E UTENSILIOS DE ESCRITORIO           | 655.337,50    | 0,23%  |
| MAQUINAS, FERRAMENTAS E UTENSILIOS DE OFICINA | 645.389,61    | 0,22%  |
| EQUIPAMENTOS HIDRAULICOS E ELETRICOS          | 614.432,92    | 0,21%  |
| VEICULOS DE TRACAO MECANICA                   | 322.667,86    | 0,11%  |
| MATERIAL DE USO DURADOURO                     | 244.018,58    | 0,09%  |

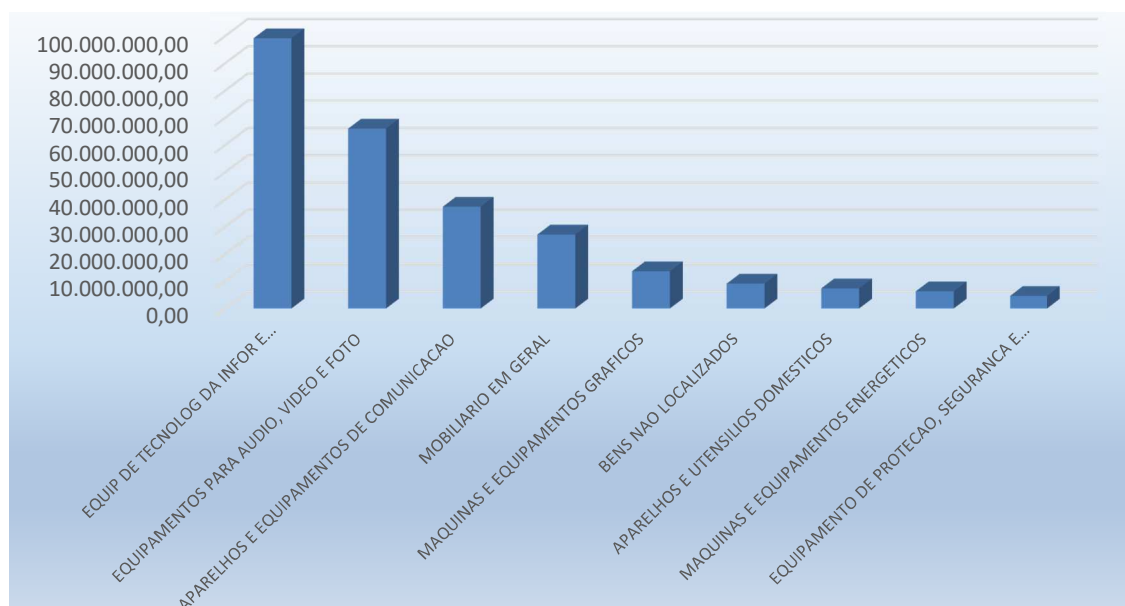




|   |                    |                |
|---|--------------------|----------------|
| APARELHO E EQUIPAMENTO P/ESPORTES E DIVERSOES | 217.562,79         | 0,08%          |
| MAQUINAS E EQUIPAMENTOS INDUSTRIAIS           | 180.436,06         | 0,06%          |
| COLECOES E MATERIAIS BIBLIOGRAFICOS           | 9.853,81           | 0,00%          |
| AERONAVES                                     | 4.824,56           | 0,00%          |
| INSTRUMENTOS MUSICAIS E ARTISTICOS            | 3.890,00           | 0,00%          |
| EQUIPAMENTOS DE MANOBRAS E PATRULHAMENTO      | 340,00             | 0,00%          |
| MAQUINAS E UTENSILIOS AGROPECUARIO/RODOVIARIO | 0,01               | 0,00%          |
| <b>Total</b>                                  | <b>286.842.455</b> | <b>100,00%</b> |

Fonte: Siafi

### Bens Móveis - Dezembro/2021 (Maiores valores acima de 1%)



## Bens Imóveis

Os bens imóveis em uso pelo Senado Federal totalizavam R\$ 1.823 milhões em 31/12/2021. A variação no período foi de 293,40%, e foi devida à reavaliação dos imóveis do Senado Federal cadastrados no Sistema SPIUNET, utilizando-se o CUB médio para março/2021 divulgado pelo SINDUSCON além do Relatório Final da Comissão Permanente de Reavaliação, resultando em um acréscimo de R\$ 1.350.750.785,33 ao valor do patrimônio imobiliário do Senado Federal.

## Detalhamento dos Bens Imóveis

### Bens Imóveis

| Detalhamento                      | 31/12/2021           | AV             |
|-----------------------------------|----------------------|----------------|
| COMPLEXOS/FABRICAS/USINAS         | 556.605.391,82       | 30,53%         |
| TERRENOS/GLEBAS                   | 410.519.445,73       | 22,52%         |
| EDIFICIOS                         | 345.998.648,01       | 18,98%         |
| IMOVEIS DE USO RECREATIVO         | 297.930.895,90       | 16,34%         |
| IMOVEIS RESIDENCIAIS / COMERCIAIS | 112.719.828,71       | 6,18%          |
| ARMAZENS/GALPOES                  | 87.939.241,99        | 4,82%          |
| OBRAS EM ANDAMENTO                | 10.789.361,50        | 0,59%          |
| INSTALACOES                       | 720.439,12           | 0,04%          |
| ESTUDOS E PROJETOS                | 20.971,50            | 0,00%          |
| <b>Total</b>                      | <b>1.823.244.224</b> | <b>100,00%</b> |

Fonte: Siafi

Dentre os imóveis destacam-se o Edifício Principal juntamente com o Anexo I com valor de R\$ 475.609.490,60 e o Anexo II, Blocos A, B, C e Prodasen com valor de R\$ 299.801.956,29, ambos localizados na Praça dos Três Poderes em Brasília/DF.

**Observação: Após o encerramento das Demonstrações Contábeis do exercício de 2021 foi verificado que o imóvel SECOM – Bloco 11 com RIP Utilização 9701 15504.500-0 foi registrado no Sistema de Gerenciamento dos Imóveis de Uso Especial da União - SPIUNET e no SIAFI pelo valor de R\$ 15.627.850,17, quando o correto seria R\$ 2.151.459,48 conforme Relatório Final da Comissão Permanente de Reavaliação.**

**Desta forma, na data de 07/02/2022 realizamos o registro contábil de acerto conforme 2022NL800001, 2022NL800003 e 2022NL800005.**

## 7. Nota Explicativa 7 – Intangível

O Intangível compreende os direitos que tenham por objeto bens incorpóreos destinados a manutenção da entidade ou exercidos com essa finalidade.

No Senado Federal, esse grupo apresenta o seguinte detalhamento:

### Intangível

| Softwares - Vida Útil Indefinida                        | 31/12/2021           | AV             |
|---|----------------------|----------------|
| ALLEN RIO SERV. E COM. DE PROD. DE INFORMATICA LTDA     | 10.090.807,29        | 23,95%         |
| ARROW ECS BRASIL DISTRIBUIDORA LTDA                     | 3.131.573,00         | 7,43%          |
| INTELEGENCIA DE NEGOCIOS, SISTEMAS E INFORMATICA LTDA.  | 2.738.663,44         | 6,50%          |
| IKHON GESTAO CONHECIMENTOS E TECNOLOGIA LTDA            | 2.707.117,81         | 6,43%          |
| CASA DE SOFTWARE S/A                                    | 2.467.154,88         | 5,86%          |
| CAPGEMINI BRASIL  | 1.949.766,21         | 4,63%          |
| SOS TECNOLOGIA E GESTAO DA INFORMACAO LTDA              | 1.768.931,00         | 4,20%          |
| CONNECTAA DESENVOLVIMENTO DE SISTEMAS EIRELI            | 1.562.310,11         | 3,71%          |
| TECHNE ENGENHARIA E SISTEMAS LTDA                       | 1.538.908,80         | 3,65%          |
| DELL COMPUTADORES DO BRASIL LTDA                        | 1.320.000,00         | 3,13%          |
| MAHVLA TELECOMM CONSULTORIA E SERVICOS EM TECNOLOGIA LT | 1.258.500,00         | 2,99%          |
| VISUAL SISTEMAS ELETRONICOS LTDA                        | 1.219.485,00         | 2,89%          |
| NARA WERNER DE FIGUEIREDO EIRELI                        | 1.085.478,69         | 2,58%          |
| GLOBAL BUSINESS CONSULTORIA E INFORMATICA LTDA          | 794.389,00           | 1,89%          |
| BENNER TECNOLOGIA E SISTEMAS DE SAUDE LTDA              | 713.461,25           | 1,69%          |
| Outros  | 7.755.302,87         | 18,41%         |
| <b>Total</b>  | <b>42.101.849,35</b> | <b>99,94%</b>  |
| <b>Softwares - Vida Útil Definida</b>                   |                      |                |
| SCANSOURCE BRASIL DISTRIBUIDORA DE TECNOLOGIAS LTDA     | 142.900,00           | 0,34%          |
| <b>Total</b>  | <b>142.900,00</b>    | <b>0,34%</b>   |
| <b>Amortização Acumulada</b>                            |                      |                |
| Amortização Acumulada                                   | -119.082,36          | -0,28%         |
| <b>Total</b>  | <b>-119.082,36</b>   | <b>-0,28%</b>  |
| <b>Total - Intangível</b>                               | <b>42.125.666,99</b> | <b>100,00%</b> |

Fonte: Siafi

Dentre as classes de Softwares, estão separados os de Vida Útil Definida, que sofrem amortização conforme o prazo contratual, e os de Vida Útil Indefinida, que não sofrem amortização, conforme o Pronunciamento Técnico CPC 04 (R1) – Ativo Intangível, do Comitê de Pronunciamentos Contábeis e o Manual Siafi, Macrofunção 02.03.30.

Na classe de Softwares de Vida Útil Indefinida, entre os 03 (três) maiores valores destaca-se a empresa ALLEN RIO SERV. E COM. DE PROD. DE INFORMATICA LTDA que fornece as licenças de uso de Software Microsoft, com 23,95% de participação no grupo. Após, a empresa ARROW ECS BRASIL DISTRIBUIDORA LTDA que se trata de aquisição de licença de VMware VCloud Suite Enterprise para os serviços de adequação do ambiente de virtualização para recuperação de desastres em sítio remoto do Senado Federal.

Destaca-se, ainda, a empresa INTELIGENCIA DE NEGOCIOS, SISTEMAS E INFORMATICA LTDA., cujo contrato fornece licenças perpetuas, sendo 8 QLIK ANALYTICS PLATFORM, 4 QLIK SENSE ENTERPRISE E 4 subscrições do QLIK WEB CONNECTOR.

Por fim, a empresa IKHON GESTAO CONHECIMENTOS E TECNOLOGIA LTDA, que fornece o Sistema Informatizado de Gestão Arquivística de Documentos – SIGAD.

## 8. Nota Explicativa 8 – Obrigações Trabalh., Previd. e Assist. a Pagar a Curto Prazo

Compreendem os valores a pagar a pessoal, tais como remunerações, décimo terceiro salário, férias. Também compreendem os respectivos encargos previdenciários.

Ao final de 2021, o grupo apresentou saldo de R\$ 263,7 milhões, sendo a maior parte decorrente de lançamento de apropriação de Férias a pagar, em atendimento à legislação em vigor, especialmente à Macrofunção 021142 - FOLHA DE PAGAMENTO, do Manual SIAFI.

A tabela abaixo mostra a composição do grupo em 31/12/2021:

### Obrigações Trabalhistas, Prev. e Assist. a Pagar a Curto Prazo

| Detalhamento                               | 31/12/2021            | AV          |
|--|-----------------------|-------------|
| <b>Férias a Pagar</b>                      | 211.792.985           | 80,31%      |
| <b>Licença Prêmio</b>                      | 51.870.406            | 19,67%      |
| <b>Benefícios Assistenciais a Pagar</b>    | 50.417                | 0,02%       |
| <b>Encargos Sociais a pagar</b>            | 8.782                 | 0,00%       |
| <b>Salários, Remunerações e Benefícios</b> | 7.286                 | 0,00%       |
| <b>Benefícios Previdenciários a Pagar</b>  | 1.512                 | 0,00%       |
| <b>Total</b>                               | <b>263.731.389,08</b> | <b>100%</b> |

Fonte: Siafi

## 9. Nota Explicativa 9 – Fornecedores e Contas a Pagar

Compreende os valores a pagar a credores decorrentes de fornecimento de bens/materiais e da prestação de serviços. Em 31/12/2021, o Senado Federal apresentou saldo de R\$ 65.181.840,23 nesse grupo, sendo a maior parte referente a Fornecedores Nacionais, conforme se observa no detalhamento apresentado na tabela abaixo:

| Fornecedor  | 31/12/2021           | AV           |
|---|----------------------|--------------|
| MG TERCEIRIZACAO DE SERVICOS LTDA                       | 10.165.984,06        | 15,60%       |
| CAIXA ECONOMICA FEDERAL                                 | 5.136.247,53         | 7,88%        |
| SERVISET TECNOLOGIA E FACILITIES LTDA                   | 4.785.133,38         | 7,34%        |
| PLANSUL PLANEJAMENTO E CONSULTORIA EIRELI               | 4.374.359,01         | 6,71%        |
| BRASOFTWARE INFORMATICA LTDA                            | 4.137.948,87         | 6,35%        |
| RCS TECNOLOGIA LTDA                                     | 4.090.977,77         | 6,28%        |
| NEOENERGIA DISTRIBUICAO BRASILIA S.A.                   | 3.023.330,97         | 4,64%        |
| MAIS SERVICOS LTDA                                      | 2.760.238,13         | 4,23%        |
| INSPETORIA SAO JOAO BOSCO                               | 2.702.817,41         | 4,15%        |
| CETRO RM SERVICOS LTDA                                  | 2.159.999,60         | 3,31%        |
| MAXVIDEO COMERCIO E SERVICOS LTDA                       | 1.493.818,44         | 2,29%        |
| SPM ENGENHARIA SOCIEDADE SIMPLES LTDA.                  | 1.142.020,61         | 1,75%        |
| EMPRESA BRASILEIRA DE CORREIOS E TELEGRAFOS             | 1.051.224,93         | 1,61%        |
| APECE SERVICOS GERAIS LTDA                              | 845.030,68           | 1,30%        |
| R7 FACILITIES SERVICOS DE ENGENHARIA EIRELI             | 836.454,16           | 1,28%        |
| FUNDACAO PARA O DESENVOLVIMENTO DAS ARTES E DA COMUNICA | 799.128,36           | 1,23%        |
| ENTHERM ENGENHARIA DE SISTEMAS TERMOMECHANICOS LTDA     | 792.437,43           | 1,22%        |
| Demais Fornecedores                                     | 14.884.688,89        | 22,84%       |
| <b>Total</b>  | <b>65.181.840,23</b> | <b>100 %</b> |

Fonte: Siafi

## 10. Nota Explicativa 10 – Demais Obrigações a Curto Prazo

Em 2020 houve a transferência de valores da conta de Curto Prazo para Longo Prazo, devido ao longo período sem destinação, conforme recomendação do Relatório de Auditoria de 2020. Dessa forma, foram transferidos R\$ 7.023.064,93, relativos a Consignações - Retenções de Sindicatos.

A seguir, apresenta-se o detalhamento das subcontas do grupo Demais Obrigações a Curto Prazo:

### Demais Obrigações a Curto Prazo

| Detalhamento                                      | 31/12/2021           | 31/12/2020           | AV           | AH            |
|---|----------------------|----------------------|--------------|---------------|
| Consignações                                      | 5.902.438            | 7.090.398            | 48,90%       | -16,75%       |
| Depósitos não judiciais                           | 4.902.527            | 4.894.339            | 40,61%       | 0,17%         |
| Indenizações, Restituições e Compensações         | 2.365                | 2.365                | 0,02%        | 0,00%         |
| Diárias a pagar                                   |                      | 4.200                | 0,00%        | -             |
| Valores em trânsito exigíveis                     | 779.611              | -                    | 6,46%        | -             |
| Indenizações, Restituições e Compensações - Intra | 2.059                | 16.969               | 0,02%        | -87,87%       |
| Transferências Financeiras a Comprovar            | 471.441              | 198.513              | 3,91%        | 137,49%       |
| Adiantamento de Clientes                          | 2.820                | -                    | 0,02%        | -             |
| Depósitos judiciais                               | 8.546                | -                    | 0,07%        | -             |
| Passivos em liquidação a Classificar              | -                    | -                    | -0,01%       | -             |
| Convênios e Outros Instrum. Congêneres Devolvidos | 666                  | -                    | 0,00%        | -             |
| <b>Total</b>                                      | <b>12.071.140,62</b> | <b>12.206.785,10</b> | <b>100 %</b> | <b>-1,11%</b> |

Fonte: Siafi

## 11. Nota Explicativa 11 – Demais Obrigações de Longo Prazo

Em 2020 houve a transferência de valores da conta de Curto Prazo para Longo Prazo, devido ao longo período sem destinação, conforme recomendação do Relatório de Auditoria de 2020. Dessa forma, foram transferidos R\$ 7.023.064,93, relativos a Consignações - Retenções de Sindicatos.

A seguir, apresenta-se o detalhamento das subcontas do grupo Demais Obrigações a Longo Prazo:

| Detalhamento | 31/12/2021          | 31/12/2020          | AV           | AH           |
|--------------|---------------------|---------------------|--------------|--------------|
| Consignações | 7.023.065           | 7.023.065           | 100,00%      | 0,00%        |
| <b>Total</b> | <b>7.023.064,93</b> | <b>7.023.064,93</b> | <b>100 %</b> | <b>0,00%</b> |

Fonte: Siafi

## 12. Nota Explicativa 12 – Patrimônio Líquido

O Patrimônio Líquido é o valor residual dos ativos dos entes públicos depois de deduzidos todos seus passivos. No Senado Federal apresenta a seguinte composição:

### Patrimônio Líquido

| <b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>                               | <b>31/12/2021</b>       | <b>31/12/2020</b>     | <b>AV</b>      | <b>AH</b>      |
|---|-------------------------|-----------------------|----------------|----------------|
| <b>SUPERAVITS OU DEFICITS ACUMULADOS - CONSOLIDAÇÃO</b> | <b>2.414.357.821</b>    | <b>838.371.258</b>    | <b>100,00%</b> | <b>187,98%</b> |
| SUPERAVITS OU DEFICITS DO EXERCICIO                     | 1.680.488.775           | 36.219.194            | 69,60%         | 4539,77%       |
| SUPERAVITS OU DEFICITS EXERCICIOS ANTERIORES            | 838.371.258             | 871.144.257           | 34,72%         | -3,76%         |
| AJUSTES DE EXERCICIOS ANTERIORES                        | -104.502.212            | -68.992.193           | -4,33%         | 51,47%         |
| <b>TOTAL DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>                      | <b>2.414.357.820,76</b> | <b>838.371.257,72</b> | <b>100,00%</b> | <b>187,98%</b> |

Fonte: Siafi

O **Superávit ou Déficit do Exercício** é apurado na Demonstração das Variações Patrimoniais - DVP, e é o resultado do cálculo da diferença entre as Variações Patrimoniais Aumentativas (VPAs) e as Variações Patrimoniais Diminutivas (VPDs).

Em 2021, o Senado Federal apresentou um superávit de R\$ 1.680.488.775. Esse resultado é decorrente do montante de recursos disponibilizado por meio das transferências intergovernamentais, pois, uma vez que o Senado Federal não é agente arrecadador do Governo Federal, depende desses recursos para a execução do orçamento. Em 2021, o Senado Federal recebeu mais recursos do que sua execução orçamentária, gerando o superávit apontado na demonstração. Outra coisa que contribuiu, em 2021, para o valor expressivo do superávit do Senado Federal foi a reavaliação dos bens imóveis que impactou R\$ 1.350.750.785,33 no resultado.

Os **Ajustes de Exercícios Anteriores** são compostos, majoritariamente, por despesas de exercícios anteriores, pagos utilizando-se o orçamento atual, ou seja, Despesas de Exercícios Anteriores – DEA, e outros ajustes. Em 2021, os valores correspondem, parcialmente, ao reconhecimento de reembolsos de despesas com saúde de servidores. Além disso, houve ajuste para regularização de achados de auditoria, que identificaram despesas do exercício de 2020 apropriados indevidamente em 2021. Dessa forma, em respeito ao princípio da competência, o Senado Federal procedeu ao ajuste em dezembro de 2020, no montante de aproximadamente R\$ 77 milhões.

### 13. Nota Explicativa 13 – Execução dos Atos Potenciais Passivos

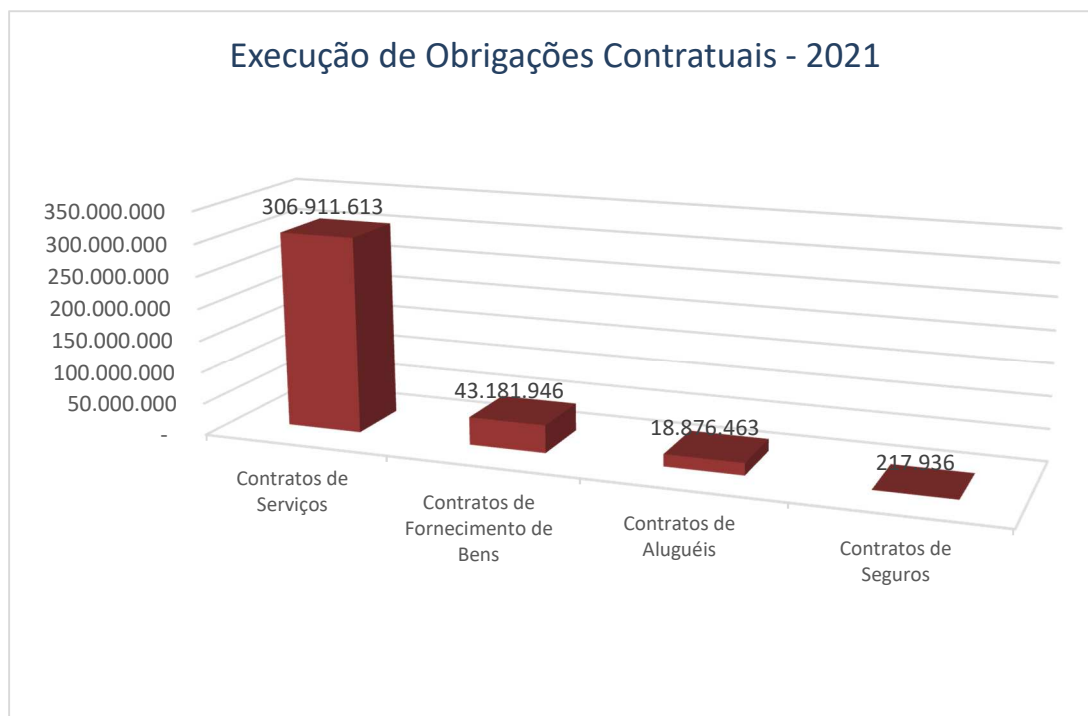
Os Atos Potenciais Passivos são os registros dos atos e fatos que possam vir a afetar o passivo da entidade governamental. Em 2020, o Senado Federal passou a registrar com mais fidedignidade a execução das obrigações contratuais, o que acarretou em aumento significativo no saldo da conta (81230.00.00 EXECUCAO DE OBRIGACOES CONTRATUAIS). A partir da nova regra, os registros estão sendo registrados pelo saldo contratual assinado, descontando-se o valor já liquidado no exercício.

A tabela abaixo demonstra a composição das Obrigações contratuais em 31/12/2021:

#### Execução de Obrigações Contratuais

| Detalhamento                      | 31/12/2021            |
|-----------------------------------|-----------------------|
| Contratos de Serviços             | 306.911.613           |
| Contratos de Fornecimento de Bens | 43.181.946            |
| Contratos de Aluguéis             | 18.876.463            |
| Contratos de Seguros              | 217.936               |
| <b>Total</b>                      | <b>369.187.957,79</b> |

Fonte: Siafi





## 14. Nota Explicativa 14 – Composição das Variações Patrimoniais Aumentativas

As Variações Patrimoniais Aumentativas – VPAs são os acréscimos no benefício econômico durante o período contábil sob a forma de entrada de recurso, aumento de ativo ou diminuição em passivo, que resulte em aumento do patrimônio líquido. Dessa forma, são as receitas que alteram o resultado patrimonial da entidade.

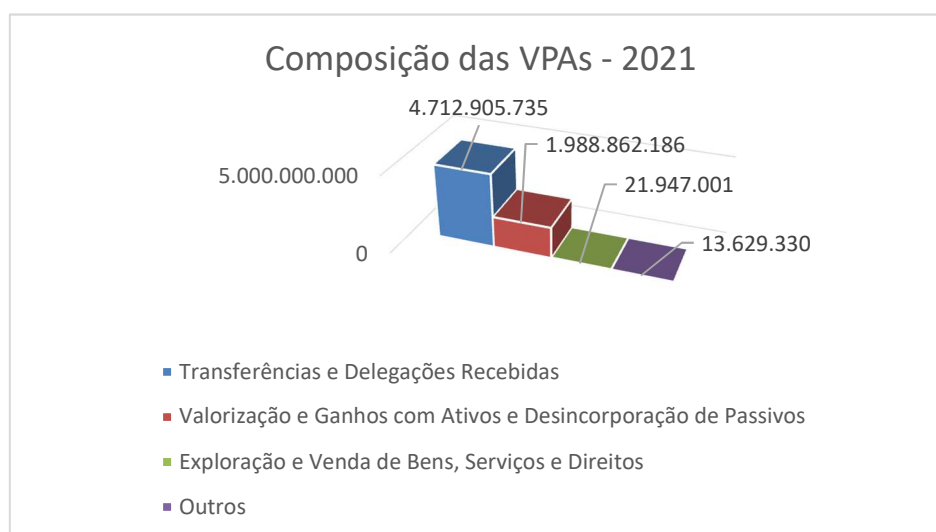
No Senado Federal, a composição das VPAs se dá da seguinte forma:

Composição das Variações Patrimoniais Aumentativas

| Detalhamento   | 31/12/2021           | 31/12/2020           | AV             | AH            |
|--|----------------------|----------------------|----------------|---------------|
| <b>Transferências e Delegações Recebidas</b>                         | 4.712.905.735        | 4.468.999.818        | 69,95%         | 5,46%         |
| <b>Valorização e Ganhos com Ativos e Desincorporação de Passivos</b> | 1.988.862.186        | 2.913.921            | 29,52%         | 68153,82%     |
| <b>Exploração e Venda de Bens, Serviços e Direitos</b>               | 21.947.001           | 7.058.121            | 0,33%          | 210,95%       |
| <b>Outros</b>  | 13.629.330           | 7.204.804            | 0,20%          | 89,17%        |
| <b>Total</b>   | <b>6.737.344.252</b> | <b>4.486.176.663</b> | <b>100,00%</b> | <b>50,18%</b> |

Fonte: Siafi

No Senado Federal, em 2021, em torno de 70% de toda a VPA foi decorrente de Transferências e Delegações Recebidas, que são transferências intergovernamentais. Dessa forma, como o órgão não faz parte dos agentes arrecadadores do Governo Federal, recebe transferências financeiras para que possa fazer a execução de suas despesas orçamentárias. Além dessa rubrica, outra que apresentou valor expressivo no exercício de 2021 foi a Valorização e Ganhos com Ativos e Desincorporação de Passivos. O aumento se deu pela reavaliação dos imóveis do Senado Federal cadastrados no Sistema SPIUNET, utilizando-se o CUB médio para março/2021 divulgado pelo SINDUSCON além do Relatório Final da Comissão Permanente de Reavaliação, resultando em um acréscimo de R\$ 1.350.750.785,33 ao valor do patrimônio imobiliário do Senado Federal.



## 15. Nota Explicativa 15 – Transferências e Delegações Recebidas

As Transferências e Delegações Recebidas compreendem as variações patrimoniais aumentativas com transferências intergovernamentais, transferências intragovernamentais, transferências de instituições multigovernamentais, transferências de instituições privadas com ou sem fins lucrativos, transferências de convênios e transferências do exterior.

### Composição das Transferências e Delegações Recebidas

| Detalhamento   | 31/12/2021           | 31/12/2020           | AV             | AH           |
|--|----------------------|----------------------|----------------|--------------|
| <b>Transferências Intragovernamentais</b>            | 4.708.777.558        | 4.467.936.200        | 99,91%         | 5,39%        |
| <b>Outras Transferências e Delegações Concedidas</b> | 4.128.177            | 1.063.618            | 0,09%          | 288,13%      |
| <b>Total</b>   | <b>4.712.905.735</b> | <b>4.468.999.818</b> | <b>100,00%</b> | <b>5,46%</b> |

Fonte: Siafi

No Senado Federal, praticamente 100% do valor refere-se a Cotas recebidas da Secretaria do Tesouro Nacional – STN. São valores financeiros repassados pela STN para o pagamento dos valores decorrentes da execução orçamentária do órgão.

## 16. Nota Explicativa 16 - Valorização e Ganhos c/ Ativos e Desincorporação de Passivos

Compreendem as variações patrimoniais aumentativas com reavaliação e ganhos de ativos ou com a desincorporação de passivos.

Em 2021, o Senado Federal apresentou a seguinte composição para esse grupo:

### Composição de Valorização e Ganhos c/ Ativos e Desincorporação de Passivos

| Detalhamento                                  | 31/12/2021           | 31/12/2020       | AV             | AH               |
|---|----------------------|------------------|----------------|------------------|
| <b>Reavaliação de Ativos</b>                  | 1.980.549.131        | 729.332          | 99,58%         | 271456,50%       |
| <b>Ganhos com Desincorporação de Passivos</b> | 7.272.728            | 715.387          | 0,37%          | 916,61%          |
| <b>Ganhos com Incorporação de Ativos</b>      | 1.040.326            | 1.451.745        | 0,05%          | -28,34%          |
| <b>Ganhos com Alienação</b>                   | 0                    | 17.456           | 0,00%          | -100,00%         |
| <b>Total</b>                                  | <b>1.988.862.186</b> | <b>2.913.921</b> | <b>100,00%</b> | <b>68153,82%</b> |

Fonte: Siafi

Conforme depreende-se da tabela acima 99,58% do grupo refere-se à Reavaliação de Ativos, e o valor, expressivo, refere-se à reavaliação dos imóveis feita através do Sistema de Gerenciamento dos Imóveis de Uso Especial - SPIUNET, em 2021. Os valores impactaram tanto as VPAs quanto as VPDs, sendo R\$ 1.980.549.131,40 o impacto positivo, nas VPAs, e R\$ 629.798.346,07 nas VPDs, de forma negativa, resultando em um acréscimo de R\$ 1.350.750.785,33 ao valor do patrimônio imobiliário do Senado Federal.

O item Ganhos com Desincorporação de Passivos é composto de valores relativos a comprovação de Termos de Execução Descentralizada – TEDs, executados em 2021.

Os Ganhos com Incorporação de Ativos referem-se à produção de livros e outros materiais pela Gráfica do Senado Federal.

## 17. Nota Explicativa 17 - Outras Variações Patrimoniais Aumentativas

Compreende e o somatório das demais variações patrimoniais aumentativas não incluídas nos grupos anteriores, tais como: resultado positivo da equivalência patrimonial, dividendos, etc.

### Composição de Outras Variações Patrimoniais Aumentativas

| Detalhamento   | 31/12/2021        | 31/12/2020       | AV             | AH            |
|--|-------------------|------------------|----------------|---------------|
| <b>Diversas Variações Patrimoniais Aumentativas</b>  | <b>12.985.502</b> | <b>6.798.019</b> | <b>95,28%</b>  | <b>91,02%</b> |
| Indenizações, Restituições e Ressarcimentos          | 1.987.181         | 6.489.455        | 14,58%         | -69,38%       |
| Multas Administrativas                               | 10.998.293        | 308.563          | 80,70%         | 3464,35%      |
| Variações Patrimoniais Aumentativas com Bonificações | 29                | 0                | 0,00%          | -             |
| <b>Reversão de Provisões e Ajustes de Perdas</b>     | <b>643.827</b>    | <b>405.548</b>   | <b>4,72%</b>   | <b>58,75%</b> |
| <b>Total</b>   | <b>13.629.330</b> | <b>7.203.567</b> | <b>100,00%</b> | <b>89,20%</b> |

Fonte: Siafi

As Multas Administrativas apresentaram um aumento expressivo no período, devido ao julgamento do TCU, conforme apresentado na Nota Explicativa nº 05. A linha representou, no período, 82,92% do total do grupo.

As Indenizações, Restituições e Ressarcimento representam registros de apropriações de créditos a receber de diversas origens, bem como recolhimentos através de Guia de Recolhimento da União – GRU especialmente através dos códigos 28852 – Outras Restituições e 28881 – Rec. Própria Recup. Desp. Exerc. Anterior.

## 18. Nota Explicativa 18 – Composição das Variações Patrimoniais Diminutivas

As Variações Patrimoniais Diminutivas – VPDs são os decréscimos no benefício econômico durante o período contábil sob a forma de saída de recurso ou redução de ativo ou incremento em passivo, que resulte em decréscimo do patrimônio líquido. Dessa forma, são as despesas efetivas que alteram o resultado patrimonial da entidade.

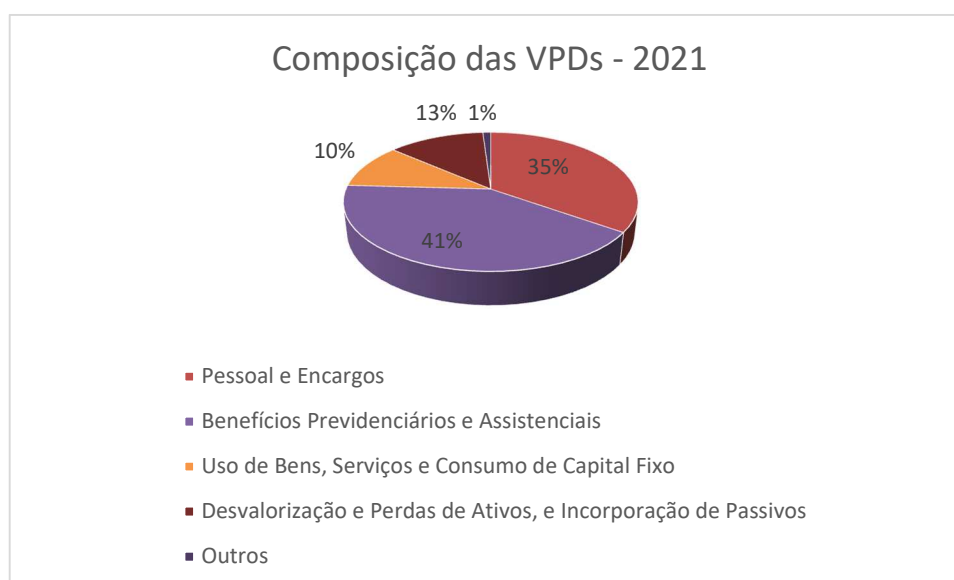
No Senado Federal, a composição das VPDs se dá da seguinte forma:

### Composição das Variações Patrimoniais Diminutivas

| Detalhamento  | 31/12/2021           | 31/12/2020           | AV             | AH            |
|---|----------------------|----------------------|----------------|---------------|
| Pessoal e Encargos  | 1.759.821.574        | 1.781.533.269        | 34,80%         | -1,22%        |
| Benefícios Previdenciários e Assistenciais                    | 2.077.334.377        | 2.110.712.200        | 41,08%         | -1,58%        |
| Uso de Bens, Serviços e Consumo de Capital Fixo               | 529.423.719          | 494.403.581          | 10,47%         | 7,08%         |
| Desvalorização e Perdas de Ativos, e Incorporação de Passivos | 637.845.810          | 22.163.147           | 12,61%         | 2777,96%      |
| Outros  | 52.429.997           | 41.145.271           | 1,04%          | 27,43%        |
| <b>Total</b>  | <b>5.056.855.477</b> | <b>4.449.957.468</b> | <b>100,00%</b> | <b>13,64%</b> |

Fonte: Siafi

Observa-se que em torno de 76% das VPDs do Senado Federal são para atender despesas com Pessoal e Encargos e Benefícios Previdenciários e Assistenciais. Isso decorre da característica intrínseca à função do órgão, a atividade legislativa, que demanda majoritariamente o uso de recursos de pessoal.



## 19. Nota Explicativa 19 – Transferências e Delegações Concedidas

As Transferências e Delegações Concedidas compreendem o somatório das variações patrimoniais diminutivas com transferências intergovernamentais, transferências intragovernamentais, transferências a instituições multigovernamentais, transferências a instituições privadas com ou sem fins lucrativos, transferências a convênios e transferências ao exterior.

### Composição das Transferências e Delegações Concedidas

| Detalhamento   | 31/12/2021        | 31/12/2020        | AV             | AH            |
|--|-------------------|-------------------|----------------|---------------|
| <b>Transferências Intragovernamentais</b>            | 19.074.553        | 18.178.511        | 77,11%         | 4,93%         |
| <b>Transferências ao Exterior</b>                    | 1.510.315         | 1.149.035         | 6,11%          | 31,44%        |
| <b>Outras Transferências e Delegações Concedidas</b> | 4.060.707         | 1.064.103         | 16,42%         | 281,61%       |
| <b>Transferências a Instituições Privadas</b>        | 90.077            | 90.359            | 0,36%          | -0,31%        |
| <b>Total</b>   | <b>24.735.652</b> | <b>20.482.008</b> | <b>100,00%</b> | <b>20,77%</b> |

Fonte: Siafi

No Senado Federal, 77% do valor refere-se a Transferências Intragovernamentais, decorrentes de:

- Devolução de cota ao Tesouro Nacional, que são recursos remanescentes de exercícios anteriores que não serão utilizados em 2021;
- Execução de Termo de Execução Descentralizada – TED com outros órgãos pertencentes ao Orçamento Fiscal e da Seguridade Social; e
- Repasses Concedidos ao Fundo do Senado Federal – FUNSEN, para a execução de valores utilizando recursos diretamente arrecadados no Fundo (Receita Própria do Órgão).

## 20. Nota Explicativa 20 – Desvalorização e Perda de Ativos e Incorporação de Passivos

Compreende a variação patrimonial diminutiva com desvalorização e perdas de ativos, com redução a valor recuperável, perdas com alienação e perdas involuntárias ou com a incorporação de passivos.

Em 2021, o Senado Federal apresentou a seguinte composição para esse grupo:

### Composição de Desvalorização e Perdas de Ativos e Incorporação de Passivos

| Detalhamento  | 31/12/2021         | 31/12/2020        | AV             | AH              |
|---|--------------------|-------------------|----------------|-----------------|
| <b>Reavaliação, Ajuste a valor recuperável e Ajuste para Perdas</b> | 633.565.900        | 5.293.277         | 99,33%         | 11869,26%       |
| <b>Desincorporação de Ativos</b>                                    | 3.179.598          | 16.233.288        | 0,50%          | -80,41%         |
| <b>Incorporação de Passivos</b>                                     | 1.013.146          | 636.580           | 0,16%          | 59,15%          |
| <b>Perdas com Alienação de Imobilizado</b>                          | 87.165             | 0                 | 0,01%          | -               |
| <b>Perdas Involuntárias</b>   | 0                  | 2                 | 0,00%          | -100,00%        |
| <b>Total</b>  | <b>637.845.810</b> | <b>22.163.147</b> | <b>100,00%</b> | <b>2777,96%</b> |

Fonte: Siafi

As Reavaliações, Ajuste a valor recuperável e Ajuste para perdas, que representam o item mais significativo, com 99,33%, tratam-se, da reavaliação dos imóveis do Senado Federal cadastrados no Sistema SPIUNET, utilizando-se o CUB médio para março/2021 divulgado pelo SINDUSCON além do Relatório Final da Comissão Permanente de Reavaliação. Os valores impactaram tanto as VPAs quanto as VPDs, sendo R\$ 1.980.549.131,40 o impacto positivo, nas VPAs, e R\$ 629.798.346,07 nas VPDs, de forma negativa, resultando em um acréscimo de R\$ 1.350.750.785,33 ao valor do patrimônio imobiliário do Senado Federal.

## 21. Nota Explicativa 21 – Outras Variações Patrimoniais Diminutivas

Compreende o somatório das variações patrimoniais diminutivas não incluídas nos grupos anteriores. Compreende: premiações, incentivos, equalizações de preços e taxas, participações e contribuições, resultado negativo com participações, dentre outros.

### Composição de Outras Variações Patrimoniais Diminutivas

| Detalhamento                                       | 31/12/2021        | 31/12/2020        | AV             | AH            |
|--|-------------------|-------------------|----------------|---------------|
| <b>Diversas Variações Patrimoniais Diminutivas</b> | <b>25.836.997</b> | <b>19.697.500</b> | <b>100,00%</b> | <b>31,17%</b> |
| Indenizações e Restituições                        | 25.734.787        | 19.697.470        | 99,60%         | 30,65%        |
| Premiações Culturais                               | 97.875            | 0                 | 0,38%          | -             |
| Multas Administrativas                             | 4.336             | 0                 | 0,02%          | -             |
| VPD Decorrente de Fatos Geradores Diversos         | 0                 | 30                | 0,00%          | -100,00%      |
| <b>Total</b>                                       | <b>25.836.997</b> | <b>19.697.500</b> | <b>100,00%</b> | <b>31,17%</b> |

Fonte: Siafi

Conforme observa-se da tabela acima, os valores mais expressivos referem-se a Indenizações e Restituições e, dentro desse grupo, destacam-se as Indenizações que registram os ressarcimentos de Cotas para o Exercício da Atividade Parlamentar dos Senadores – CEAPS instituída pelo Ato da Comissão Diretora ATC nº 09/2011 que integrou a antiga verba de transporte aéreo e a verba indenizatória.

## 22. Nota Explicativa 22 – Receitas Orçamentárias

Receitas Orçamentárias **Correntes** são arrecadadas dentro do exercício financeiro, aumentam as disponibilidades financeiras do Estado e constituem instrumento para financiar os objetivos definidos nos programas e ações orçamentários, com vistas a satisfazer finalidades públicas e que, em geral, provocam efeito positivo sobre o Patrimônio Líquido.

Receitas Orçamentárias **de Capital** são arrecadadas dentro do exercício financeiro, aumentam as disponibilidades financeiras do Estado e são instrumentos de financiamento dos programas e ações orçamentários, a fim de se atingirem as finalidades públicas. Porém, de forma diversa das receitas correntes, as receitas de capital em geral não provocam efeito sobre o patrimônio líquido.

**Operações intraorçamentárias** são aquelas realizadas entre órgãos e demais entidades da Administração Pública integrantes do orçamento fiscal e do orçamento da seguridade social do mesmo ente federativo; por isso, não representam novas entradas de recursos nos cofres públicos do ente, mas apenas movimentação de receitas entre seus órgãos. As receitas intraorçamentárias são a contrapartida das despesas classificadas na Modalidade de Aplicação “91 – Aplicação Direta Decorrente de Operação entre Órgãos, Fundos e Entidades Integrantes do Orçamento Fiscal e do Orçamento da Seguridade Social” que, devidamente identificadas, possibilitam anulação do efeito da dupla contagem na consolidação das contas governamentais.

As Receitas Intraorçamentárias apresentam a seguinte composição em 2021:

### Execução de Receitas Intraorçamentárias

| Natureza de Receita | Detalhamento                                 | 31/12/2021        | AV             |
|---------------------|--|-------------------|----------------|
| 73100211            | CONC/PERM/AUT/CESS.DIR.IMOV.PUB-PRINC.-INTRA | 138.099           | 100,00%        |
| <b>Total</b>        |  | <b>138.099,29</b> | <b>100,00%</b> |

Fonte: Siafi

A totalidade das Receitas Intraorçamentárias decorre de arrecadações de cessão de espaço das dependências do Senado Federal a outros Órgãos da Administração Federal.



## 23. Nota Explicativa 23 – Outras Receitas Correntes

O item “Outras Receitas Correntes” apresenta o seguinte detalhamento:

### Execução de Outras Receitas Correntes

| Natureza de Receita | Detalhamento                                 | 31/12/2021          | AV             |
|---------------------|--|---------------------|----------------|
| 19100911            | MULTAS E JUROS PREVISTOS EM CONTRATOS-PRINC. | 1.178.426           | 43,00%         |
| 19220631            | RESTIT.DESP.PRIMARIAS EX.ANTERIORES-PRINC.   | 878.571             | 32,06%         |
| 19229911            | OUTRAS RESTITUICOES-PRINCIPAL                | 441.488             | 16,11%         |
| 19239911            | OUTROS RESSARCIMENTOS-PRINCIPAL              | 242.007             | 8,83%          |
| <b>Total</b>        |  | <b>2.740.492,46</b> | <b>100,00%</b> |

Fonte: Siafi

Dentro do grupo, destacam-se os valores arrecadados na rubrica “**Multas e Juros previstos em Contratos**”, e foram decorrentes de

Outro valor de destaque, “**Restituições de despesas de exercícios anteriores**”. O valor arrecadado corresponde a montantes apurados, correspondentes a estornos de valores pagos indevidamente em exercícios anteriores.

## 24. Nota Explicativa 24 – Despesas Orçamentárias

Despesas Orçamentárias **Correntes** são as despesas que não contribuem, diretamente, para a formação ou aquisição de um bem de capital.

Despesas Orçamentárias **de Capital** são as despesas que contribuem, diretamente, para a formação ou aquisição de um bem de capital.

**Operações intraorçamentárias** são aquelas realizadas entre órgãos e demais entidades da Administração Pública integrantes do orçamento fiscal e do orçamento da seguridade social do mesmo ente federativo; por isso, não representam novas entradas de recursos nos cofres públicos do ente, mas apenas movimentação de receitas entre seus órgãos. As receitas intraorçamentárias são a contrapartida das despesas classificadas na Modalidade de Aplicação “91 – Aplicação Direta Decorrente de Operação entre Órgãos, Fundos e Entidades Integrantes do Orçamento Fiscal e do Orçamento da Seguridade Social” que, devidamente identificadas, possibilitam anulação do efeito da dupla contagem na consolidação das contas governamentais.

No Senado Federal, a composição das Despesas Intraorçamentárias se dá conforme tabela abaixo:

### Execução de Despesas Intraorçamentárias

| Natureza de Despesa | Detalhamento                                  | 31/12/2021            | AV             |
|---------------------|---|-----------------------|----------------|
| 31911303            | CONTRIBUICAO PATRONAL PARA O RPPS             | 191.823.333           | 67,70%         |
| 31911302            | CONTRIBUICOES PREVIDENCIARIAS - INSS          | 89.831.748            | 31,70%         |
| 31919213            | OBRIGACOES PATRONAIS                          | 676.656               | 0,24%          |
| 31911317            | JUROS   | 486.249               | 0,17%          |
| 33913910            | LOCACAO DE IMOVEIS                            | 270.265               | 0,10%          |
| 31911314            | MULTAS INDEDUTIVEIS                           | 123.762               | 0,04%          |
| 33914710            | TAXAS   | 79.134                | 0,03%          |
| 33919306            | RESSARCIMENTO CUSTOS-UTILIZACAO DEPENDENCIAS  | 30.959                | 0,01%          |
| 33914718            | CONTRIB.PREVIDENCIARIAS-SERVICOS DE TERCEIROS | 21.196                | 0,01%          |
| 33913990            | SERVICOS DE PUBLICIDADE LEGAL                 | 6.930                 | 0,00%          |
| 33913936            | MULTAS INDEDUTIVEIS                           | 4.336                 | 0,00%          |
| 33914728            | CONTRIBUICAO FOMENTO DA RADIODIFUSAO PUBLICA  | 3.943                 | 0,00%          |
| 33919293            | INDENIZACOES E RESTITUICOES                   | 1.804                 | 0,00%          |
| <b>Total</b>        |   | <b>283.360.315,81</b> | <b>100,00%</b> |

Fonte: Siafi

Observa-se que 99,64% das Despesas Intraorçamentárias do Senado Federal são para atender despesas com Contribuições Previdenciárias e Patronais. São pagamentos feitos pelo Senado Federal aos órgãos arrecadadores desses tributos.

## 25. Nota Explicativa 25 – Restos a Pagar

São Restos a Pagar todas as despesas regularmente empenhadas, do exercício atual ou anterior, mas não pagas ou canceladas até 31 de dezembro do exercício financeiro vigente. Distingue-se dois tipos de restos a pagar: os processados (despesas já liquidadas); e os não processados (despesas a liquidar ou em liquidação).

A continuidade dos estágios de execução dessas despesas ocorrerá no próximo exercício, devendo ser controlados em contas de natureza de informação orçamentária específicas. Nessas contas constarão as informações de inscrição, execução (liquidação e pagamento) e cancelamento. Também, haverá tratamento específico para o encerramento, transferência e abertura de saldos entre o exercício financeiro que se encerra e o que inicia.

No Senado Federal, as informações sobre a inscrição e reinscrição dos Restos a Pagar, ou o cancelamento dos valores remanescentes de empenhos ao final do exercício são feitas pelas áreas gestoras dos contratos ou despesas a eles relacionadas. Ou seja, o controle preliminar e individualizado do efetivo estágio do processo de realização das despesas em relação aos restos a pagar não processados liquidados é realizado pelos gestores das avenças do Senado Federal.

Em 2021, o Senado Federal apresentava a seguinte posição na Execução de Restos a Pagar:

### Restos a Pagar

| Restos a Pagar Não Processados                        | INSCRITOS EM EXERCÍCIOS ANTERIORES | INSCRITOS EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANTERIOR | LIQUIDADOS           | PAGOS                | CANCELADOS           | SALDO                |
|---|------------------------------------|---|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| <b>DESPESAS CORRENTES</b>                             | <b>7.925.355,36</b>                | <b>102.125.201,20</b>                             | <b>60.295.100,51</b> | <b>60.234.455,52</b> | <b>22.133.655,55</b> | <b>27.682.445,49</b> |
| Pessoal e Encargos Sociais                            | 3.192,98                           | 1.707.400,28                                      | 1.593.914,05         | 1.593.914,05         | 3.192,98             | 113.486,23           |
| Outras Despesas Correntes                             | 7.922.162,38                       | 100.417.800,92                                    | 58.701.186,46        | 58.640.541,47        | 22.130.462,57        | 27.568.959,26        |
| <b>DESPESAS DE CAPITAL</b>                            | <b>3.349.088,29</b>                | <b>19.520.256,33</b>                              | <b>17.567.631,39</b> | <b>17.558.633,06</b> | <b>1.026.248,70</b>  | <b>4.284.462,86</b>  |
| Investimentos   | 3.349.088,29                       | 19.520.256,33                                     | 17.567.631,39        | 17.558.633,06        | 1.026.248,70         | 4.284.462,86         |
| <b>Total</b>  | <b>11.274.443,65</b>               | <b>121.645.457,53</b>                             | <b>77.862.731,90</b> | <b>77.793.088,58</b> | <b>23.159.904,25</b> | <b>31.966.908,35</b> |
| Restos a Pagar Processados/Não Processados Liquidados | INSCRITOS EM EXERCÍCIOS ANTERIORES | INSCRITOS EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANTERIOR | PAGOS                |                      | CANCELADOS           | SALDO                |
| <b>DESPESAS CORRENTES</b>                             | <b>6.061.715,42</b>                | <b>2.204.551,74</b>                               | <b>2.556.014,23</b>  |                      | <b>0,00</b>          | <b>5.710.252,93</b>  |
| Pessoal e Encargos Sociais                            | 4.662.186,41                       | 709.676,85  | 707.579,23           |                      | 0,00                 | 4.664.284,03         |
| Outras Despesas Correntes                             | 1.399.529,01                       | 1.494.874,89                                      | 1.848.435,00         |                      | 0,00                 | 1.045.968,90         |
| <b>DESPESAS DE CAPITAL</b>                            | <b>64.188,38</b>                   | <b>9.038,56</b>                                   | <b>8.919,50</b>      |                      | <b>0,00</b>          | <b>64.307,44</b>     |
| Investimentos   | 64.188,38                          | 9.038,56  | 8.919,50             |                      | 0,00                 | 64.307,44            |
| <b>Total</b>  | <b>6.125.903,80</b>                | <b>2.213.590,30</b>                               | <b>2.564.933,73</b>  |                      | <b>0,00</b>          | <b>5.774.560,37</b>  |

Fonte : Siafi

Do total inscrito e reinscrito de **Restos a Pagar** de 2020, os seguintes percentuais foram executados em 2021:

**Restos a Pagar**

| Restos a Pagar Não Processados                        | TOTAL INSCRITO E REINSCRITO | LIQUIDADOS    | PAGOS         | CANCELADOS    | SALDO         |
|---|-----------------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| <b>DESPESAS CORRENTES</b>                             | <b>110.050.556,56</b>       | <b>54,79%</b> | <b>54,73%</b> | <b>20,11%</b> | <b>25,15%</b> |
| Pessoal e Encargos Sociais                            | 1.710.593,26                | 93,18%        | 93,18%        | 0,19%         | 6,63%         |
| Outras Despesas Correntes                             | 108.339.963,30              | 54,18%        | 54,13%        | 20,43%        | 25,45%        |
| <b>DESPESAS DE CAPITAL</b>                            | <b>22.869.344,62</b>        | <b>76,82%</b> | <b>76,78%</b> | <b>4,49%</b>  | <b>18,73%</b> |
| Investimentos   | 22.869.344,62               | 76,82%        | 76,78%        | 4,49%         | 18,73%        |
| <b>Total</b>  | <b>132.919.901,18</b>       | <b>58,58%</b> | <b>58,53%</b> | <b>17,42%</b> | <b>24,05%</b> |
| Restos a Pagar Processados/Não Processados Liquidados | TOTAL INSCRITO E REINSCRITO | PAGOS         |               | CANCELADOS    | SALDO         |
| <b>DESPESAS CORRENTES</b>                             | <b>8.266.267,16</b>         | <b>30,92%</b> |               | <b>0,00%</b>  | <b>69,08%</b> |
| Pessoal e Encargos Sociais                            | 5.371.863,26                | 13,17%        |               | 0,00%         | 86,83%        |
| Outras Despesas Correntes                             | 2.894.403,90                | 63,86%        |               | 0,00%         | 36,14%        |
| <b>DESPESAS DE CAPITAL</b>                            | <b>73.226,94</b>            | <b>12,18%</b> |               | <b>0,00%</b>  | <b>87,82%</b> |
| Investimentos   | 73.226,94                   | 12,18%        |               | 0,00%         | 87,82%        |
| <b>Total</b>  | <b>8.339.494,10</b>         | <b>30,76%</b> |               | <b>0,00%</b>  | <b>69,24%</b> |

Fonte: Siafi

Observa-se que 58,58% dos valores de Restos a Pagar Não Processados foi liquidado em 2021, 58,53% foi pago e 17,24% cancelado, restando saldo de 24,05% a ser reinscrito e executado até o final do exercício de 2022.

Já dos Restos a Pagar Processados, somente 30,76% foi pago e 0,00% cancelado, restando saldo de 69,24% a ser reinscrito e executado em 2022. Os Restos a Pagar Processados, por já terem sido liquidados, apresentem percentual baixo de cancelamento, devido à sua natureza.

As tabelas abaixo demonstram a execução de Restos a Pagar por Natureza de Despesa.

**Restos a Pagar Não Processados por  
Natureza de Despesa**

| Natureza Despesa |   | INSCRITOS EM EXERCÍCIOS ANTERIORES | INSCRITOS EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANTERIOR | LIQUIDAÇÕES          | PAGOS                | CANCELADOS           | RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS A PAGAR |
|------------------|---|------------------------------------|---|----------------------|----------------------|----------------------|--|
| 319001           | APOSENTADORIAS, RESERVA REMUNERADA E REFORMAS           |                                    | 194.924,34  | 194.924,34           | 194.924,34           |                      | 0,00                                   |
| 319096           | RESSARCIMENTO DE DESP. DE PESSOAL REQUISITADO           | 3.192,98                           | 1.512.475,94                                      | 1.398.989,71         | 1.398.989,71         | 3.192,98             | 113.486,23                             |
| 339008           | OUTROS BENEF. ASSIST. DO SERVIDOR E DO MILITAR          | 6.704,26                           | 37.816,98   |                      |                      | 6.704,26             | 37.816,98                              |
| 339030           | MATERIAL DE CONSUMO                                     | 1.235.884,94                       | 5.718.120,29                                      | 931.112,68           | 931.112,68           | 2.162.230,03         | 3.860.662,52                           |
| 339033           | PASSAGENS E DESPESAS COM LOCOMOCAO                      | 133.930,51                         | 3.141.290,06                                      | 554.070,43           | 554.070,43           | 168.750,73           | 2.552.399,41                           |
| 339034           | OUTRAS DESP. PESSOAL DEC. CONTRATOS TERCEIRIZ.          |                                    | 2.327.582,76                                      | 2.056.476,66         | 2.034.227,53         | 72.106,28            | 221.248,95                             |
| 339035           | SERVICOS DE CONSULTORIA                                 |                                    | 1.611.903,20                                      | 627.629,92           | 627.629,92           | 984.273,28           | 0,00                                   |
| 339036           | OUTROS SERVICOS DE TERCEIROS - PESSOA FISICA            | 581.448,03                         | 515.111,09  | 400.607,23           | 400.607,23           | 581.448,03           | 114.503,86                             |
| 339037           | LOCAO DE MAO-DE-OBRA                                    | 494.389,20                         | 37.461.626,89                                     | 19.935.609,39        | 19.898.309,86        | 4.925.410,44         | 13.132.295,79                          |
| 339039           | OUTROS SERVICOS DE TERCEIROS - PESSOA JURIDICA          | 2.773.216,37                       | 37.362.572,66                                     | 28.570.146,22        | 28.569.173,60        | 5.429.480,67         | 6.137.134,76                           |
| 339040           | SERVICOS DE TECNOLOGIA DA INFORMACAO E COMUNICACAO - PJ | 304.088,91                         | 6.093.945,97                                      | 3.216.485,71         | 3.216.362,00         | 2.238.676,14         | 942.996,74                             |
| 339047           | OBRIGACOES TRIBUTARIAS E CONTRIBUTIVAS                  | 4.000,00                           | 42.118,32   | 22.210,75            | 22.210,75            | 16.674,52            | 7.233,05                               |
| 339092           | DESPESAS DE EXERCICIOS ANTERIORES                       | 9.377,94                           | 645.333,44  | 72.749,74            | 72.749,74            | 193.686,70           | 388.274,94                             |
| 339093           | INDENIZACOES E RESTITUICOES                             | 2.379.122,22                       | 5.175.576,23                                      | 2.203.676,96         | 2.203.676,96         | 5.351.021,49         | 0,00                                   |
| 339096           | RESSARC. DE DESPESAS DE PESSOAL REQUISITADO             |                                    | 93.411,15   | 65.007,58            | 65.007,58            |                      | 28.403,57                              |
| 339139           | OUTROS SERVICOS DE TERCEIROS - PESSOA JURIDICA (INTRA)  |                                    | 189.897,48  | 44.768,28            | 44.768,28            |                      | 145.129,20                             |
| 339147           | OBRIG. TRIBUT. E CONTRIB. OP. INTRA-ORCAMENTARIAS       |                                    | 1.494,40  | 634,91               | 634,91               |                      | 859,49                                 |
| 449039           | OUTROS SERVICOS DE TERCEIROS- PESSOA JURIDICA           | 79.982,00                          | 141.832,95  | 126.832,95           | 126.832,95           |                      | 94.982,00                              |
| 449040           | SERVICOS DE TECNOLOGIA DA INFORMACAO E COMUNICACAO - PJ | 30.000,00                          | 873.959,51  | 538.280,11           | 538.280,11           | 151.849,38           | 213.830,02                             |
| 449051           | OBRAS E INSTALACOES                                     | 1.008.506,93                       | 6.248.580,18                                      | 6.087.612,74         | 6.087.612,74         | 161.292,75           | 1.008.181,62                           |
| 449052           | EQUIPAMENTOS E MATERIAL PERMANENTE                      | 2.230.599,36                       | 12.255.883,69                                     | 10.814.905,59        | 10.805.907,26        | 713.106,57           | 2.967.469,22                           |
|                  |   | <b>11.274.443,65</b>               | <b>121.645.457,53</b>                             | <b>77.862.731,90</b> | <b>77.793.088,58</b> | <b>23.159.904,25</b> | <b>31.966.908,35</b>                   |

**Restos a Pagar Processados por Natureza de Despesa**

| Natureza Despesa |   | RESTOS A PAGAR PROCESSADOS REINSCRITOS | INSCRITOS EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANTERIOR | RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS PAGOS | RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS CANCELADOS | RESTOS A PAGAR PROCESSADOS A PAGAR |
|------------------|---|--|---|--------------------------------------|---|------------------------------------|
| 319011           | VENCIMENTOS E VANTAGENS FIXAS - PESSOAL CIVIL           | 4.662.186,41                           | 2.097,62  |                                      |   | 4.664.284,03                       |
| 319096           | RESSARCIMENTO DE DESP. DE PESSOAL REQUISITADO           |  | 707.579,23  | 707.579,23                           |   | 0,00                               |
| 339014           | DIARIAS - PESSOAL CIVIL                                 |  | 4.200,00  | 4.200,00                             |   | 0,00                               |
| 339030           | MATERIAL DE CONSUMO                                     | 29.085,43                              | 28.773,32   | 28.773,32                            |   | 29.085,43                          |
| 339031           | PREMIACOES CULT., ART., CIENT., DESP. E OUTR.           | 12,90                                  |   |                                      |   | 12,90                              |
| 339032           | MATERIAL, BEM OU SERVICO P/ DISTRIB. GRATUITA           | 392,03                                 |   |                                      |   | 392,03                             |
| 339033           | PASSAGENS E DESPESAS COM LOCOMOCAO                      |  | 45.713,40   | 45.713,40                            |   | 0,00                               |
| 339034           | OUTRAS DESP. PESSOAL DEC. CONTRATOS TERCEIRIZ.          | 414.400,00                             |   |                                      |   | 414.400,00                         |
| 339037           | LOCACAO DE MAO-DE-OBRA                                  | 557.105,26                             | 1.224.649,66                                      | 1.433.300,07                         |   | 348.454,85                         |
| 339039           | OUTROS SERVICOS DE TERCEIROS - PESSOA JURIDICA          | 355.140,04                             | 47.276,48   | 246.619,97                           |   | 155.796,55                         |
| 339040           | SERVICOS DE TECNOLOGIA DA INFORMACAO E COMUNICACAO - PJ | 26.092,03                              | 3.348,12  | 26.092,03                            |   | 3.348,12                           |
| 339092           | DESPESAS DE EXERCICIOS ANTERIORES                       | 16.801,32                              | 77.177,70   |                                      |   | 93.979,02                          |
| 339093           | INDENIZACOES E RESTITUICOES                             | 500,00                                 |   |                                      |   | 500,00                             |
| 339096           | RESSARC. DE DESPESAS DE PESSOAL REQUISITADO             |  | 63.736,21   | 63.736,21                            |   | 0,00                               |
| 449051           | OBRAS E INSTALACOES                                     | 11.669,57                              |   |                                      |   | 11.669,57                          |
| 449052           | EQUIPAMENTOS E MATERIAL PERMANENTE                      | 52.518,81                              | 9.038,56  | 8.919,50                             |   | 52.637,87                          |
| <b>Total</b>     |   | <b>6.125.903,80</b>                    | <b>2.213.590,30</b>                               | <b>2.564.933,73</b>                  |   | <b>5.774.560,37</b>                |

Do total de RPP Reinscritos da Natureza de Despesa 319011 – Vencimentos e Vantagens Fixas-Pessoal Civil, quase que a sua totalidade são valores consignados em Folha de Pagamento a partir do ano de 2014 até 2017 por determinação judicial referentes a Contribuição Sindical para a Confederação dos Servidores Públicos do Brasil – CSPB, CNPJ 34.166.181/0001-42 (Processo 00200.026317/2013-42).