



SENADO FEDERAL

**Demonstrações Contábeis e Notas
Explicativas**

Exercício de 2020

PRESIDENTE DO SENADO FEDERAL

Davi Alcolumbre

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 (EXERCÍCIO DE 2020).....	5
Balanço Patrimonial.....	5
Demonstração das Variações Patrimoniais	9
Balanço Orçamentário	10
Balanço Financeiro	13
Demonstração dos Fluxos de Caixa.....	15
Demonstração das Mutações no Patrimônio Líquido	18
NOTAS EXPLICATIVAS.....	20
Base de Preparação das Demonstrações e das Práticas Contábeis	20
Resumo dos Principais Critérios e Políticas Contábeis.....	21
1. Nota Explicativa 1 – Caixa e equivalentes de caixa	25
2. Nota Explicativa 2 – Créditos a Curto Prazo.....	27
3. Nota Explicativa 3 – Demais Créditos e valores a curto prazo.....	29
4. Nota Explicativa 4 – VPDs Pagas Antecipadamente	31
5. Nota Explicativa 5 – Créditos a Longo Prazo.....	31
6. Nota Explicativa 6 – Imobilizado	32
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	45
21. Nota Explicativa 21 – Outras Variações Patrimoniais Diminutivas.....	46
22. Nota Explicativa 22 – Receitas Orçamentárias.....	47
23. Nota Explicativa 23 – Outras Receitas Correntes	48
24. Nota Explicativa 24 – Despesas Orçamentárias.....	49
25. Nota Explicativa 25 – Restos a Pagar.....	50

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.

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 (EXERCÍCIO DE 2020)

Balanco Patrimonial

ATIVO	Nota Explicativa	31/12/2020	31/12/2019	AH	AV
ATIVO CIRCULANTE		523.014.303,39	403.110.446,68	29,74%	47,82%
Caixa e Equivalentes de Caixa	<u>1</u>	500.981.081,39	380.000.291,01	31,84%	45,80%
Créditos a Curto Prazo	<u>2</u>	273.841,63	35.389,19	673,80%	0,03%
Demais Créditos e Valores a Curto Prazo	<u>3</u>	5.920.116,26	4.280.840,03	38,29%	0,54%
Investimentos e Aplicações Temporárias a Curto Prazo					
Estoques		12.613.491,70	15.333.542,18	-17,74%	1,15%
VPDs Pagas Antecipadamente	<u>4</u>	3.225.772,41	3.460.384,27	-6,78%	0,29%
ATIVO NÃO CIRCULANTE		570.768.857,30	604.105.662,00	-5,52%	52,18%
Ativo Realizável a Longo Prazo		3.970,24			
Créditos a Longo Prazo	<u>5</u>	3.970,24			
Estoques					
VPDs Pagas Antecipadamente					
Investimentos					
Imobilizado	<u>6</u>	534.609.483,91	569.602.674,97	-6,14%	48,88%
Bens Móveis		87.717.309,35	108.317.487,69	-19,02%	8,02%
Bens Imóveis		446.892.174,56	461.285.187,28	-3,12%	40,86%
Intangível	<u>7</u>	36.155.403,15	34.502.987,03	4,79%	3,31%
Diferido					
TOTAL DO ATIVO		R\$ 1.093.783.160,69	R\$ 1.007.216.108,68	8,59%	100,00%

Fonte: Siafi.

PASSIVO	Nota Explicativa	31/12/2020	31/12/2019	AH	AV
PASSIVO CIRCULANTE		248.388.838,04	136.071.851,98	82,54%	22,71%
Obrigações Trabalh., Previd. e Assist. a Pagar a Curto Prazo	<u>8</u>	191.078.445,83	115.382.773,81	65,60%	17,47%
Empréstimos e Financiamentos a Curto Prazo					
Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo	<u>9</u>	45.103.607,11	769.532,24	5761,17%	4,12%
Obrigações Fiscais a Curto Prazo					
Obrigações de Repartição a Outros Entes					
Provisões de Curto Prazo					
Demais Obrigações a Curto Prazo	<u>10</u>	12.206.785,10	19.919.545,93	-38,72%	1,12%
PASSIVO NÃO CIRCULANTE		7.023.064,93			
Obrigações Trabalh., Previd. e Assist. a Pag. de Longo					
Empréstimos e Financiamentos a Longo Prazo					
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			
Resultado Diferido					
TOTAL DO PASSIVO EXIGÍVEL		255.411.902,97	136.071.851,98	87,70%	23,35%
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	<u>12</u>				
Patrimônio Social e Capital Social					
Adiantamentos para Futuro Aumento de Capital (AFAC)					
Reservas de Capital					
Ajustes de Avaliação Patrimonial					
Reservas de Lucros					
Demais Reservas					
Resultados Acumulados		838.371.257,72	871.144.256,70	-3,76%	76,65%
(-) Ações / Cotas em Tesouraria					
TOTAL DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO		838.371.257,72	871.144.256,70	-3,76%	76,65%
TOTAL DO PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO		R\$ 1.093.783.160,69	R\$ 1.007.216.108,68	8,59%	100,00%

Fonte: Siafi.

Quadro dos ativos e passivos financeiros e permanentes
(Lei n. 4.320, de 1964)

R\$ 1,00

Ativo			Passivo		
Especificação	2020	2019	Especificação	2020	2019
Ativo Financeiro	501.119.188,68	380.047.914,07	Passivo Financeiro	153.181.125,53	87.055.320,03
Ativo Permanente	592.663.972,01	627.168.194,61	Passivo Permanente	190.528.609,34	115.754.260,63
			Saldo Patrimonial	750.073.425,82	804.406.528,02

Fonte: Siafi.

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

R\$ 1,00

Especificação	Nota Explicativa	2020	2019
SALDO DOS ATOS POTENCIAIS ATIVOS		25.108.337,01	18.806.847,35
Execução dos Atos Potenciais Ativos		25.108.337,01	18.806.847,35
Garantias e Contragarantias Recebidas a Executar		13.826.514,23	8.347.401,18
Direitos Conveniados e Outros Instrumentos Congêneres a Rec.		919.865,92	97.489,31
Direitos Contratuais a Executar		10.361.956,86	10.361.956,86
Outros Atos Potenciais Ativos a Executar		-	-
SALDO DOS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS		423.602.868,28	165.489.413,57
Execução dos Atos Potenciais Passivos		423.602.868,28	165.489.413,57
Garantias e Contragarantias Concedidas a Executar		-	-
Obrigações Conveniadas e Outros Instrum Congêneres a Liberar		915.736,32	1.529.464,19
Obrigações Contratuais a Executar	13	422.687.131,96	163.959.949,38
Outros Atos Potenciais Passivos a Executar		-	-

Fonte: Siafi.

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

R\$ 1,00

Destinação de Recursos	Nota Explicativa	Superávit/Déficit Financeiro
Recursos Ordinários		193.762.742,03
Recursos Vinculados		154.175.321,12
Seguridade Social (Exceto RGPS)		8.542.531,91
Previdência Social (RGPS)		1.947.421,79
Alienação de Bens e Direitos		1.811.270,00
Outros Recursos Vinculados a Órgãos e Programas		141.680.893,21
Outros Recursos Vinculados		193.204,21
TOTAL		347.938.063,15

Fonte: Siafi.

Demonstração das Variações Patrimoniais

	Nota Explicativa	31/12/2020	31/12/2019	AH	AV
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	<u>14</u>	4.486.176.662,51	4.404.190.431,23	1,86%	100,00%
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria					
Contribuições					
Exploração e Venda de Bens, Serviços e Direitos		7.058.120,54	5.627.179,23	25,43%	0,16%
Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras		1.236,56	245,11	404,49%	0,00%
Transferências e Delegações Recebidas	<u>15</u>	4.468.999.817,60	4.370.516.439,15	2,25%	99,62%
Valorização e Ganhos c/ Ativos e Desincorporação de Passivos	<u>16</u>	2.913.920,67	7.913.671,54	-63,18%	0,06%
Outras Variações Patrimoniais Aumentativas	<u>17</u>	7.203.567,14	20.132.896,20	-64,22%	0,16%
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	<u>18</u>	4.449.957.468,20	4.445.523.863,57	0,10%	100,00%
Pessoal e Encargos		1.781.533.269,25	1.729.271.546,47	3,02%	40,03%
Benefícios Previdenciários e Assistenciais		2.110.712.199,71	2.118.040.156,92	-0,35%	47,43%
Uso de Bens, Serviços e Consumo de Capital Fixo		494.403.581,29	499.138.081,23	-0,95%	11,11%
Variações Patrimoniais Diminutivas Financeiras		29.395,62	63.701,73	-53,85%	0,00%
Transferências e Delegações Concedidas	<u>19</u>	20.482.008,12	48.625.782,98	-57,88%	0,46%
Desvalorização e Perda de Ativos e Incorporação de Passivos	<u>20</u>	22.163.147,11	23.459.833,57	-5,53%	0,50%
Tributárias		186.667,03	216.288,81	-13,70%	0,00%
Custo - Mercadorias, Produtos Vend. e dos Serviços Prestados		749.700,48	783.768,88	-4,35%	0,02%
Outras Variações Patrimoniais Diminutivas	<u>21</u>	19.697.499,59	25.924.702,98	-24,02%	0,44%
RESULTADO PATRIMONIAL DO PERÍODO	<u>12</u>	36.219.194,31	- 41.333.432,34	-187,63%	0,81%

Fonte: Siafi.

Balço Orçamentário

		A	B	C	D	E	F
RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	Nota Explicativa	Previsão Inicial	Previsão Atualizada	Receitas Realizadas	Saldo	Realização	AV
RECEITAS CORRENTES	<u>22</u>	7.682.344,00	7.682.344,00	8.955.554,49	1.273.210,49	116,57%	97,62%
Receitas Tributárias							
Receitas de Contribuições							
Receita Patrimonial		2.170.435,00	2.170.435,00	2.300.414,79	129.979,79	105,99%	25,08%
Receita Agropecuária							
Receita Industrial		998.519,00	998.519,00	491.402,54	- 507.116,46	49,21%	5,36%
Receitas de Serviços		3.433.491,00	3.433.491,00	3.084.366,89	- 349.124,11	89,83%	33,62%
Transferências Correntes							
Outras Receitas Correntes	<u>23</u>	1.079.899,00	1.079.899,00	3.079.370,27	1.999.471,27	285,15%	33,57%
RECEITAS DE CAPITAL		164.610,00	164.610,00	218.380,00	53.770,00	132,67%	2,38%
Operações de Crédito							
Alienação de Bens		164.610,00	164.610,00	218.380,00	53.770,00	132,67%	2,38%
Amortização de Empréstimos							
Transferências de Capital							
Outras Receitas de Capital							
RECURSOS ARRECADADOS EM EXERCÍCIOS ANTERIORES							
SUBTOTAL DE RECEITAS		7.846.954,00	7.846.954,00	9.173.934,49	1.326.980,49	116,91%	100,00%
REFINANCIAMENTO							
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO		7.846.954,00	7.846.954,00	9.173.934,49	1.326.980,49	116,91%	100,00%
DÉFICIT				4.402.797.821,29	4.402.797.821,29		
TOTAL		7.846.954,00	7.846.954,00	4.411.971.755,78	4.404.124.801,78		

Fonte: Siafi.

		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
DESPESAS CORRENTES		4.550.839.190,00	4.588.807.249,00	4.383.105.877,95	4.280.980.676,75	4.278.877.165,32	205.701.371,05	99,78%
Pessoal e Encargos Sociais		3.852.932.910,00	3.890.900.969,00	3.734.497.590,72	3.732.790.190,44	3.732.080.513,59	156.403.378,28	87,00%
Juros e Encargos da Dívida		-	-	-	-	-	-	
Outras Despesas Correntes		697.906.280,00	697.906.280,00	648.608.287,23	548.190.486,31	546.796.651,73	49.297.992,77	12,78%
DESPESAS DE CAPITAL	24	37.581.332,00	37.581.332,00	28.865.877,83	9.345.621,50	9.345.502,44	8.715.454,17	0,22%
Investimentos		37.581.332,00	37.581.332,00	28.865.877,83	9.345.621,50	9.345.502,44	8.715.454,17	0,22%
Inversões Financeiras		-	-	-	-	-	-	
Amortização da Dívida		-	-	-	-	-	-	
RESERVA DE CONTINGÊNCIA		4.660.625,00	4.660.625,00	-	-	-	4.660.625,00	
RESERVA DO RPPS								
SUBTOTAL DAS DESPESAS		4.593.081.147,00	4.631.049.206,00	4.411.971.755,78	4.290.326.298,25	4.288.222.667,76	219.077.450,22	100%
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA / REFINANCIAMENTO								
Amortização da Dívida Interna								
Dívida Mobiliária								
Outras Dívidas								
Amortização da Dívida Externa								
Dívida Mobiliária								
Outras Dívidas								
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO		4.593.081.147,00	4.631.049.206,00	4.411.971.755,78	4.290.326.298,25	4.288.222.667,76	219.077.450,22	100%
TOTAL		4.593.081.147,00	4.631.049.206,00	4.411.971.755,78	4.290.326.298,25	4.288.222.667,76	219.077.450,22	100%

Fonte: Siafi.

Quadro da execução de restos a pagar não processados

DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	Nota Explicativa	INSCRITOS EM EXERCÍCIOS ANTERIORES	INSCRITOS EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANTERIOR	LIQUIDADOS	PAGOS	CANCELADOS	SALDO
DESPESAS CORRENTES		962.694,64	46.483.032,48	35.391.581,78	35.290.541,47	4.128.789,98	8.026.395,67
Pessoal e Encargos Sociais		-	34.981,18	31.788,20	31.788,20	-	3.192,98
Juros e Encargos da Dívida		-	-	-	-	-	-
Outras Despesas Correntes		962.694,64	46.448.051,30	35.359.793,58	35.258.753,27	4.128.789,98	8.023.202,69
DESPESAS DE CAPITAL		4.302.843,73	15.412.638,27	12.549.539,20	12.540.619,70	3.816.854,51	3.358.007,79
Investimentos		4.302.843,73	15.412.638,27	12.549.539,20	12.540.619,70	3.816.854,51	3.358.007,79
Inversões Financeiras		-	-	-	-	-	-
Amortização da Dívida		-	-	-	-	-	-
TOTAL	25	5.265.538,37	61.895.670,75	47.941.120,98	47.831.161,17	7.945.644,49	11.384.403,46

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
DESPESAS CORRENTES		7.192.281,17	742.952,71	1.848.083,48	25.434,98	6.061.715,42
Pessoal e Encargos Sociais		4.662.186,41	-	-	-	4.662.186,41
Juros e Encargos da Dívida		-	-	-	-	-
Outras Despesas Correntes		2.530.094,76	742.952,71	1.848.083,48	25.434,98	1.399.529,01
DESPESAS DE CAPITAL		62.679,82	7.771,33	6.262,77	-	64.188,38
Investimentos		62.679,82	7.771,33	6.262,77	-	64.188,38
Inversões Financeiras		-	-	-	-	-
Amortização da Dívida		-	-	-	-	-
TOTAL	25	7.254.960,99	750.724,04	1.854.346,25	25.434,98	6.125.903,80

Fonte: Siafi.

Balanço Financeiro

INGRESSOS	Notas Explicativas	2020	2019
Receitas Orçamentárias		9.173.934,49	10.267.092,15
Ordinárias		-	-
Vinculadas		10.030.540,47	11.095.187,13
Alienação de Bens e Direitos		436.760,00	1.347.080,00
Outros Recursos Vinculados a Órgãos e Programas		7.347.487,81	9.748.107,13
Outros Recursos Vinculados		2.246.292,66	
(-) Deduções da Receita Orçamentária		-856.605,98	-828.094,98
Transferências Financeiras Recebidas		4.467.936.199,97	4.369.099.458,79
Resultantes da Execução Orçamentária		4.459.618.386,12	4.362.208.503,99
Cota Recebida		4.450.843.987,15	4.355.613.969,24
Repasse Recebido		8.768.920,26	6.594.534,75
Repasse Devolvido		5.478,71	
Independentes da Execução Orçamentária		8.317.813,85	6.890.954,80
Demais Transferências Recebidas		7.628.574,00	5.820.434,44
Movimentação de Saldos Patrimoniais		689.239,85	1.070.520,36
Aporte ao RPPS		-	-
Aporte ao RGPS		-	-
Recebimentos Extraorçamentários		125.437.502,02	65.504.292,57
Inscrição dos Restos a Pagar Processados		2.103.630,49	637.309,75
Inscrição dos Restos a Pagar Não Processados		121.645.457,53	61.895.670,75
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados		1.673.892,00	2.951.913,94
Outros Recebimentos Extraorçamentários		14.522,00	19.398,13
Ordens Bancárias não Sacadas - Cartão de Pagamento			
Arrecadação de Outra Unidade		14.522,00	19.398,13
Valores para Compensação			
Demais recebimentos			
Saldo do Exercício Anterior		380.000.291,01	398.470.640,57
Caixa e Equivalentes de Caixa	<u>1</u>	380.000.291,01	398.470.640,57
TOTAL		4.982.547.927,49	4.843.341.484,08

Fonte: Siafi.

DISPÊNDIOS	Notas Explicativas	2020	2019
Despesas Orçamentárias		4.411.971.755,78	4.382.514.760,81
Ordinárias		2.117.250.029,91	2.326.523.934,17
Vinculadas		2.294.721.725,87	2.055.990.826,64
Seguridade Social (Exceto RGPS)		1.935.167.108,19	1.738.590.148,29
Previdência Social (RPPS)		354.558.934,75	313.930.322,00
Outros Recursos Vinculados a Órgãos e Programas		2.283.167,96	3.470.356,35
Outros Recursos Vinculados		2.712.514,97	
Transferências Financeiras Concedidas		17.010.548,27	45.857.461,44
Resultantes da Execução Orçamentária		8.675.620,86	38.858.011,59
Repasse Concedido		8.670.142,15	7.842.526,01
Cota Devolvida			31.015.485,58
Repasse Devolvido		5.478,71	
Independentes da Execução Orçamentária		8.334.927,41	6.999.449,85
Transferências Concedidas para Pagamento de RP		2.591,56	103.092,02
Demais Transferências Concedidas		7.628.574,00	5.806.439,34
Movimento de Saldos Patrimoniais		703.761,85	1.089.918,49
Aporte ao RPPS		-	-
Aporte ao RGPS		-	-
Pagamentos Extraorçamentários		52.584.542,05	34.968.970,82
Pagamento dos Restos a Pagar Processados		1.854.346,25	3.918.784,11
Pagamento dos Restos a Pagar Não Processados		47.831.161,17	27.030.026,34
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados		1.642.838,58	3.069.173,64
Outros Pagamentos Extraorçamentários		1.256.196,05	950.986,73
Ordens Bancárias Sacadas - Cartão de Pagamento			47.927,96
Valores compensados		90.484,23	40.232,07
Demais Pagamentos		1.165.711,82	862.826,70
Saldo para o Exercício Seguinte		500.981.081,39	380.000.291,01
Caixa e Equivalentes de Caixa	<u>1</u>	500.981.081,39	380.000.291,01
TOTAL		4.982.547.927,49	4.843.341.484,08

Fonte: Siafi

Demonstração dos Fluxos de Caixa

ESPECIFICAÇÃO	Nota Explicativa	2020	2019
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DAS OPERAÇÕES		142.654.795,29	-1.927.078,58
INGRESSOS		4.478.580.168,46	4.381.664.323,01
Receitas Derivadas e Originárias			
Receita Tributária			
Receita de Contribuições			
Receita Patrimonial		2.300.414,79	1.854.968,97
Receita Industrial		491.402,54	965.998,59
Receita de Serviços		3.084.366,89	2.718.040,26
Remuneração das Disponibilidades			
Outras Receitas Derivadas e Originárias		3.079.370,27	4.054.544,33
Transferências Correntes Recebidas			
Intergovernamentais			
Intragovernamentais			
Outras Transferências Correntes Recebidas			
Outros Ingressos das Operações		4.469.624.613,97	4.372.070.770,86
Ingressos Extraorçamentários		1.673.892,00	2.951.913,94
Transferências Financeiras Recebidas		4.467.936.199,97	4.369.099.458,79
Arrecadação de Outra Unidade		14.522,00	19.398,13
Valores para Compensação			
Demais Recebimentos			
DESEMBOLSOS		-4.335.925.373,17	-4.383.591.401,59
Pessoal e Demais Despesas		-4.041.313.159,75	-4.101.848.586,10
Legislativo		-1.935.548.455,08	-1.983.910.355,08
Judiciário		-824.485,35	-540.021,99

Essencial à Justiça		-18.693,50	-33.875,38
Administração		-18.693,50	-78.147,98
Defesa Nacional		-17.991,24	-54.057,46
Previdência Social		-2.104.738.025,08	-2.117.184.200,25
Saúde			
Educação		-146.816,00	
(+/-) Ordens Bancárias não Sacadas - Cartão de Pagamento			-47.927,96
Juros e Encargos da Dívida			
Juros e Correção Monetária da Dívida Interna			
Juros e Correção Monetária da Dívida Externa			
Outros Encargos da Dívida			
Transferências Concedidas		-274.702.630,52	-231.913.121,64
Intergovernamentais			
Intragovernamentais		-273.463.236,91	-230.776.972,96
Outras Transferências Concedidas		-1.239.393,61	-1.136.148,68
Outros Desembolsos das Operações		-19.909.582,90	-49.829.693,85
Dispêndios Extraorçamentários		-1.642.838,58	-3.069.173,64
Transferências Financeiras Concedidas		-17.010.548,27	-45.857.461,44
Valores Compensados		-90.484,23	-40.232,07
Demais Pagamentos		-1.165.711,82	-862.826,70
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO		-21.674.004,91	-16.543.270,98
INGRESSOS		218.380,00	673.540,00
Alienação de Bens		218.380,00	673.540,00
Amortização de Empréstimos e Financiamentos Concedidos		-	-
Outros Ingressos de Investimentos		-	-
DESEMBOLSOS		-21.892.384,91	-17.216.810,98
Aquisição de Ativo Não Circulante		-19.714.955,82	-14.117.251,72

Concessão de Empréstimos e Financiamentos		-	-
Outros Desembolsos de Investimentos		-2.177.429,09	-3.099.559,26
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO			
INGRESSOS			
Operações de Crédito			
Integralização do Capital Social de Empresas Estatais			
Transferências de Capital Recebidas			
Intergovernamentais			
Intragovernamentais			
Outras Transferências de Capital Recebidas			
Outros Ingressos de Financiamento			
DESEMBOLSOS			
Amortização / Refinanciamento da Dívida			
Outros Desembolsos de Financiamento			
GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		120.980.790,38	-18.470.349,56
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA INICIAL		380.000.291,01	398.470.640,57
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA FINAL	<u>1</u>	500.981.081,39	380.000.291,01

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 2019		-	-	-	-	-	919.987.267,46	-	-	919.987.267,46
Variação Cambial		-	-	-	-	-	-	-	-	-
Ajustes de Exercícios Anteriores		-	-	-	-	-	-7.499.174,52	-	-	-7.499.174,52
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		-	-	-	-	-	-41.333.432,34	-	-	-41.333.432,34
Constituição/Reversão de Reservas		-	-	-	-	-	-10.403,90	-	-	-10.403,90
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 2019		-	-	-	-	-	871.144.256,70	-	-	871.144.256,70

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	<u>12</u>	-	-	-	-	-	-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

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 2019 e 2020.

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).
- 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/2018, 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/m²) 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	31/12/2020	31/12/2019	AV*	AH*
Bancos conta movimento – Caixa Econômica Federal	1.269.052	1.238.711	0,25%	2,45%
UG 020001	1.269.052	1.238.711	0,25%	2,45%
Limite de saque com vinculação de pagamento	498.936.514	378.608.909	99,59%	31,78%
UG 020001	355.848.492	240.616.538	71,03%	47,89%
UG 020054	143.088.022	137.992.371	28,56%	3,69%
Limite de saque com vinculação de pagamento – Ordem de Pagamento	775.515	152.671	0,15%	407,96%
UG 020001	775.515	152.671	0,15%	407,96%
UG 020054	0	-		
Total	500.981.081	380.000.291	100%	31,84%

*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.

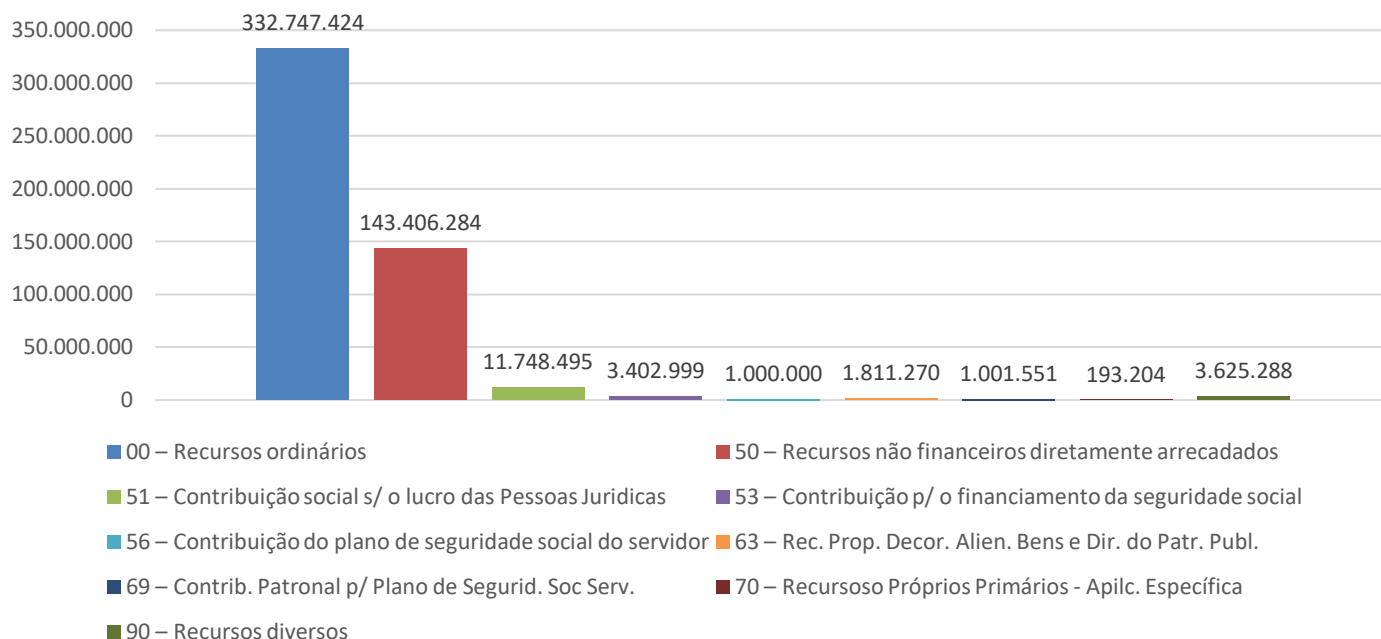
As cauções recebidas para garantia de contrato são caracterizadas como entradas compensatórias no ativo e no passivo financeiro, portanto, são saldos em caixa não disponíveis para a entidade.

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 31/12/2020:

Limite de Saque - Detalhamento em 31/12/2020 - Senado Federal



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	31/12/2020	31/12/2019	AV	AH
00 – Recursos ordinários	332.747.424	231.434.408	66,69%	43,78%
UG 020001	332.747.424	231.428.929	66,69%	43,78%
UG 020054	0	5.479	0,00%	-100,00%
50 – Recursos não financeiros diretamente arrecadados	143.406.284	138.498.358	28,74%	3,54%
UG 020001	511.466	511.466	0,10%	0,00%
UG 020054	142.894.818	137.986.892	28,64%	3,56%
51 – Contribuição social s/ o lucro das Pessoas Juridicas	11.748.495	0	2,35%	0,00%
UG 020001	11.748.495	0	2,35%	0,00%
53 – Contribuição p/ o financiamento da seguridade social	3.402.999	3.402.999	0,68%	0,00%
UG 020001	3.402.999	3.402.999	0,68%	0,00%
56 – Contribuição do plano de seguridade social do servidor	1.000.000	24.115	0,20%	4046,87%
UG 020001	1.000.000	24.115	0,20%	4046,87%
63 – Rec. Prop. Decor. Alien. Bens e Dir. do Patr. Publ.	1.811.270	1.592.890	0,36%	13,71%
UG 020001	1.811.270	1.592.890	0,36%	13,71%
UG 020054	0	0	0,00%	0
69 – Contrib. Patronal p/ Plano de Segurid. Soc Serv.	1.001.551	31.565	0,20%	3073,01%

UG 020001	1.001.551	31.565	0,20%	3073,01%
70 – Recursos Próprios Primários - Aplic. Específica	193.204	0	0,04%	0,00%
UG 020054	193.204	0	0,04%	0,00%
90 – Recursos diversos	3.625.288	3.624.575	0,73%	0,02%
UG 020001	3.625.288	3.624.575	0,73%	0,02%
Total	498.936.514	378.608.909	100%	31,78%

*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.

A partir do exercício de 2019 foram recebidos recursos na fonte 0153 – Contribuição para o Financiamento da Seguridade Social, devido à necessidade de complementar as fontes 0156 – Contribuição do Plano de Seguridade Social do Servidor e 0169 – Contribuição Patronal para o Plano de Seguridade Social do Servidor, que não estavam sendo suficientes para cobrir o total de despesa anual com aposentadorias e pensões do Senado Federal.

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 Cíveis, Empregados, Militares e seus Dependentes". (PORTARIA SOF Nº 7.640, DE 16 DE MARÇO DE 2020).

2. Nota Explicativa 2 – Créditos a Curto Prazo

Compreendem os valores a receber decorrentes das vendas da Secretaria de Editoração e Publicações - SEGRAF e da Livraria do Senado Federal.

Em 31/12/2020, o Senado Federal apresentou saldo de R\$ 273.841,63 nesse grupo, conforme se observa no detalhamento apresentado na tabela abaixo:

CLIENTES	31/12/2020	AV
FATURAS/DUPL A REC - ESTOQUES PRÓPRIOS	103.472	37,79%
BERLIN FINANCE MEIOS DE PGT LTDA	7.817	2,85%
SW SOLUCOES EM PAGAMENTOS LTDA	75.655	27,63%
MUNICIPIO DE SANTO ANDRE	20.000	7,30%
FATURAS/DUPL A REC - PRESTAÇÃO DE SERVIÇO	170.369	62,21%
UG 020054	170.369	62,21%
Total	273.841,63	100,00%

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.

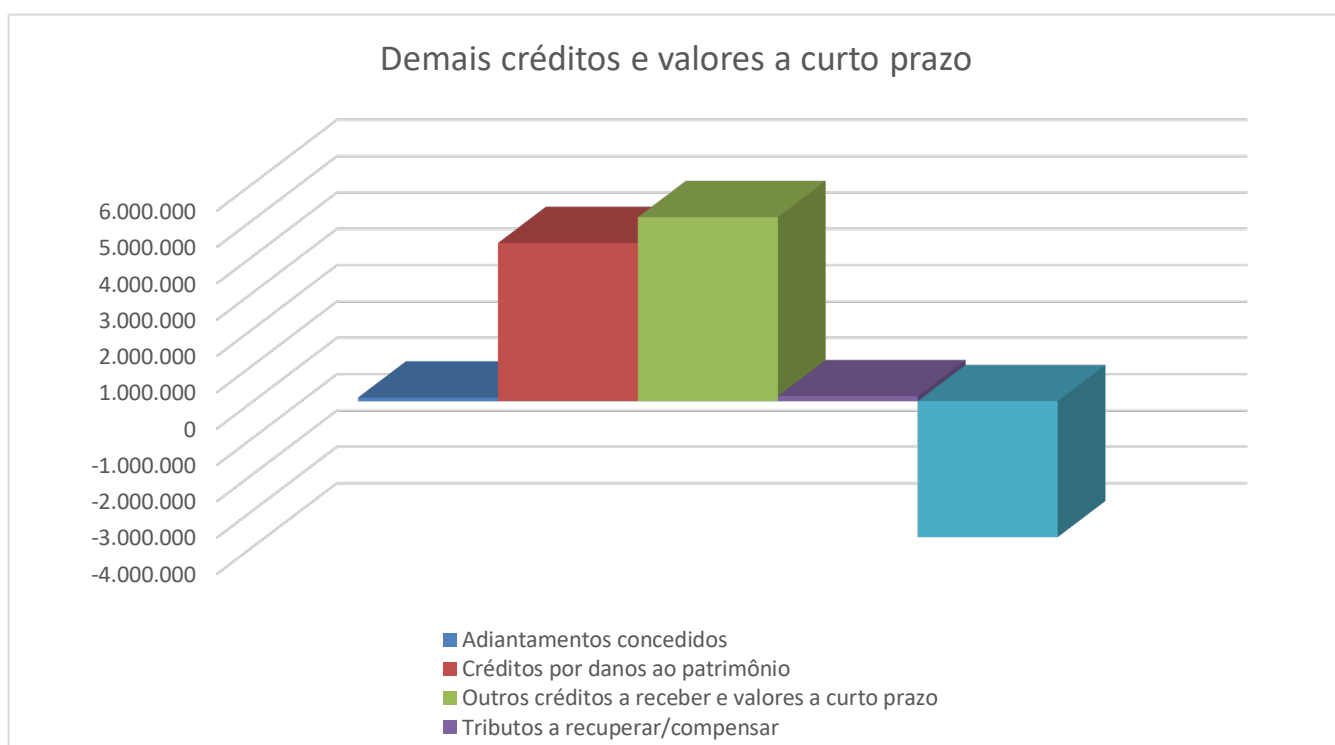
3. Nota Explicativa 3 – Demais Créditos e valores a curto prazo

Compreende os valores a receber por transações realizáveis a curto prazo.

A seguir, apresenta-se a composição desses valores:

Demais créditos e valores a curto prazo

Detalhamento	31/12/2020	31/12/2019	AV	AH
Adiantamentos concedidos	101.769	88.007	1,72%	15,64%
Créditos por danos ao patrimônio	4.354.998	3.525.610	73,56%	23,52%
Outros créditos a receber e valores a curto prazo	5.067.247	3.078.036	85,59%	64,63%
Tributos a recuperar/compensar	138.107	47.623	2,33%	190,00%
Subtotal	9.662.121	6.739.277	163,21%	43,37%
(-) Ajustes para perdas	-3.742.005	-2.458.437	-63,21%	52,21%
Total	5.920.116	4.280.840	100,00%	38,29%



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, a perda estimada é calculada aplicando-se o quociente médio de recebimento sobre o saldo atualizado da conta de valores a receber e subtraindo-se este resultado do saldo atualizado da conta valores a receber.

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 o quociente médio 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.

Para efeito de quociente de recebimento, foi apurado no Sistema SISGRU o total de recolhimento dos códigos 28852, 28867, 78808, 28808 e 28881 dos últimos exercícios, que divididos pelo saldo total da conta 1.1.3.0.00.00 chegou-se aos quocientes de recebimento 22%, 62% e 70%, respectivamente para os anos de 2018, 2019 e 2020, conforme demonstrado abaixo:

	2018	2019	2020
Código de Recolhimento 28852	R\$ 91.915,83	R\$ 134.257,95	R\$ 638.401,50
Código de Recolhimento 28867	R\$ 915.033,35	R\$ 819.602,46	R\$ 509.734,39
Código de Recolhimento 78808	-	-	R\$ 272.784,53
Código de Recolhimento 28808	-	-	R\$ 2.041.600,81
Código de Recolhimento 28881	R\$ 2.155.798,65	R\$ 3.100.942,66	R\$ 2.411.529,66
TOTAL	R\$ 3.164.765,83	R\$ 4.056.822,07	R\$ 5.876.070,89
SIAFI	Saldo em 31/12	Saldo em 31/12	Saldo em 31/12
1.1.3.4.0.00.00 + 1.1.3.8.0.00.00	R\$ 14.523.813,71	R\$ 6.509.979,30	R\$ 8.442.499,41
Quociente de recebimento anual	22%	62%	70%

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.

Em 2019, destacaram-se as despesas abaixo, que foram apropriadas mensalmente ao longo de 2020:

- A renovação do Contrato nº 118/2018, 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\$ 1.596.370,00. Esse valor foi pago de uma vez só, e as despesas relacionadas à utilização do serviço serão apropriadas mensalmente ao longo dos 12 (doze) meses.

- A contratação de serviço de suporte técnico e atualização de softwares para a plataforma de virtualização e servidores do Senado Federal, 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 serão apropriadas mensalmente ao longo dos 24 (vinte e quatro) meses.

5. Nota Explicativa 5 – Créditos a Longo Prazo

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	31/12/2020
Créditos a receber decorrente de Folha de Pagamento	6.317.843
Créditos a receber por Débito de Terceiros Prest. Serv.	2.577.863
Subtotal	8.895.706
(-) Ajustes para perdas	-8.891.736
Total	3.970,24

6. Nota Explicativa 6 – Imobilizado

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 31/12/2020 e em 31/12/2019.

Imobilizado

Detalhamento	31/12/2020	31/12/2019	AV	AH
Bens Móveis	277.553.328	288.936.017	48,73%	-3,94%
Bens Imóveis	463.460.508	476.735.670	81,37%	-2,78%
(-) Deprec., Exaustão e Amortização Acumulada	-206.404.352	-196.069.012	-36,24%	5,27%
Total	534.609.484	569.602.675	93,86%	-6,14%

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\$ 95 milhões) e os equipamentos para áudio, vídeo e foto (R\$ 65 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.

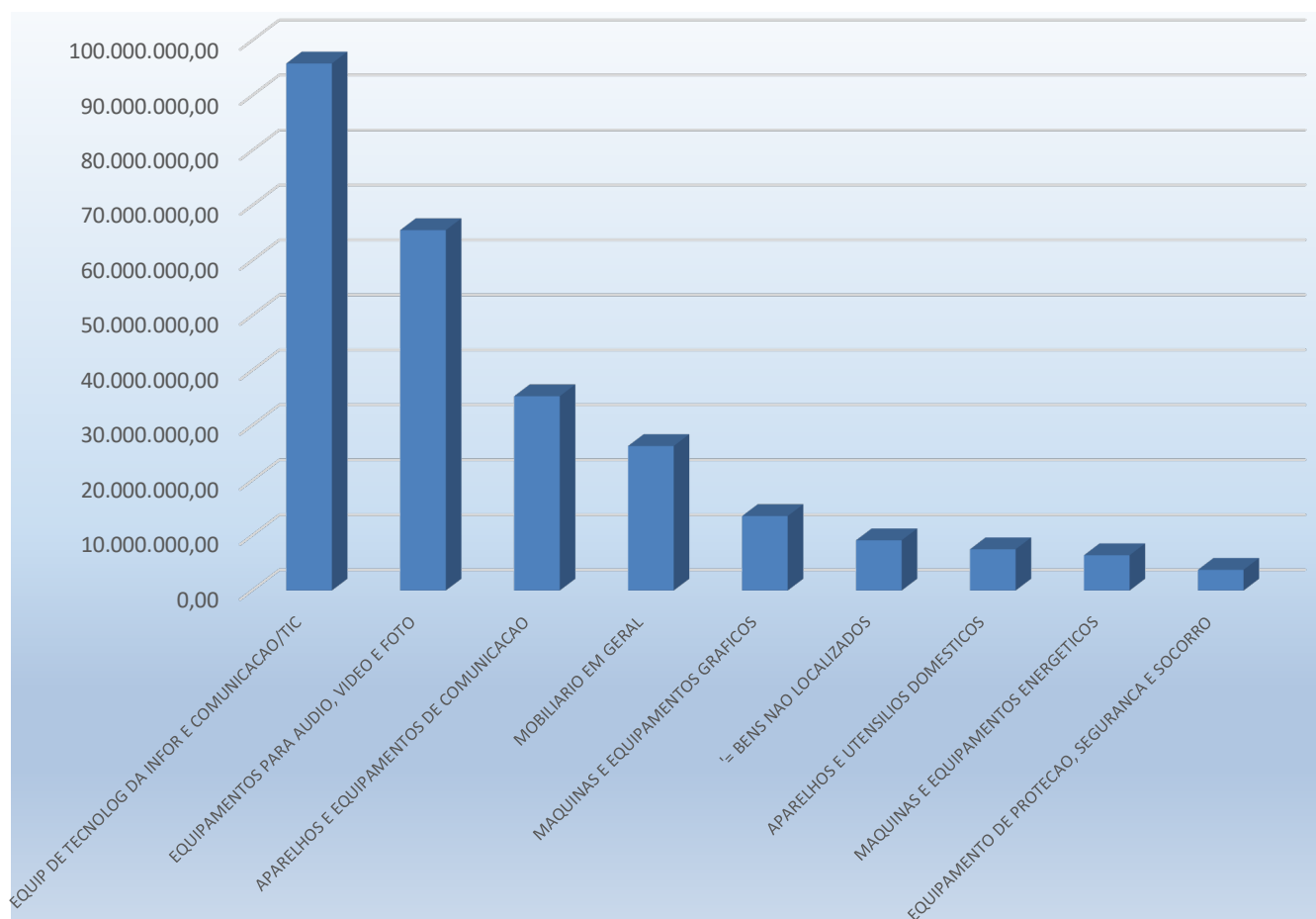
Detalhamento dos Bens Móveis

Bens Móveis

Detalhamento	31/12/2020	AV
EQUIP DE TECNOLOG DA INFOR E COMUNICACAO/TIC	95.828.160,39	33,17%
EQUIPAMENTOS PARA AUDIO, VIDEO E FOTO	65.520.170,88	22,68%
APARELHOS E EQUIPAMENTOS DE COMUNICACAO	35.324.238,57	12,23%
MOBILIARIO EM GERAL	26.271.386,12	9,09%
MAQUINAS E EQUIPAMENTOS GRAFICOS	13.529.966,84	4,68%
'= BENS NAO LOCALIZADOS	9.125.373,86	3,16%
APARELHOS E UTENSILIOS DOMESTICOS	7.491.840,38	2,59%
MAQUINAS E EQUIPAMENTOS ENERGETICOS	6.402.681,13	2,22%
EQUIPAMENTO DE PROTECAO, SEGURANCA E SOCORRO	3.756.054,96	1,30%
OBRAS DE ARTE E PECAS PARA EXPOSICAO	2.619.565,82	0,91%
PECAS NAO INCORPORAVEIS A IMOVEIS	2.051.013,16	0,71%
'= ESTOQUE INTERNO	2.000.867,39	0,69%
VEICULOS EM GERAL	1.527.390,92	0,53%
MAQUINAS, UTENSILIOS E EQUIPAMENTOS DIVERSOS	909.235,42	0,31%
APARELHOS DE MEDICAO E ORIENTACAO	818.282,16	0,28%
ARMAMENTOS	749.808,08	0,26%
MAQUINAS, FERRAMENTAS E UTENSILIOS DE OFICINA	705.959,86	0,24%
MAQUINAS E UTENSILIOS DE ESCRITORIO	701.578,93	0,24%
EQUIPAM/UTENSILIOS MEDICOS, ODONTO, LAB E HOSP	685.841,16	0,24%
EQUIPAMENTOS HIDRAULICOS E ELETRICOS	621.032,93	0,21%
VEICULOS DE TRACAO MECANICA	322.667,86	0,11%
APARELHO E EQUIPAMENTO P/ESPORTES E DIVERSOES	218.013,78	0,08%

MAQUINAS E EQUIPAMENTOS INDUSTRIAIS	181.984,81	0,06%
MATERIAL DE USO DURADOURO	171.303,89	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%
Total	277.553.328	100,00%

Bens Móveis - Dez/2020 (Maiores valores acima de 1%)



Bens Imóveis

Os bens imóveis em uso pelo Senado Federal totalizavam R\$ 463 milhões em 31/12/2020, não apresentando mudanças significativas no período.

Detalhamento dos Bens Imóveis

Bens Imóveis		
Detalhamento	31/12/2020	AV
COMPLEXOS/FABRICAS/USINAS	263.884.682,50	56,94%
IMOVEIS RESIDENCIAIS / COMERCIAIS	75.064.883,98	16,20%
EDIFICIOS	70.179.976,39	15,14%
ARMAZENS/GALPOES	37.608.322,88	8,11%
IMOVEIS DE USO RECREATIVO	12.302.139,42	2,65%
OBRAS EM ANDAMENTO	2.474.430,70	0,53%
TERRENOS/GLEBAS	1.922.661,66	0,41%
ESTUDOS E PROJETOS	20.971,50	0,00%
INSTALACOES	2.438,89	0,00%
Total	463.460.508	100,00%

Fonte: Siafi

Dentre o grupo Complexos/Fábricas/Usinas destacam-se o Edifício Principal juntamente com o Anexo I, localizado na Praça dos Três Poderes em Brasília/DF com valor de R\$ 138.706.487,19 e o Complexo Industrial Gráfico composto de 6 Blocos que abriga a Secretaria de Editoração e Publicações - SEGRAF com valor de R\$ 119.256.784,77.

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 Definida	31/12/2020	AV
SCANSOURCE BRASIL DISTRIBUIDORA DE TECNOLOGIAS LTDA	142.900,00	0,40%
Total	142.900,00	0,40%
Softwares - Vida Útil Indefinida		
ALLEN RIO SERV. E COM. DE PROD. DE INFORMATICA LTDA	10.090.807,29	27,91%
ARROW ECS BRASIL DISTRIBUIDORA LTDA	3.131.573,00	8,66%
IKHON GESTAO CONHECIMENTOS E TECNOLOGIA LTDA	2.598.064,30	7,19%
CASA DE SOFTWARE S/A	2.467.154,88	6,82%
CAPGEMINI BRASIL	1.949.766,21	5,39%

SOS TECNOLOGIA E GESTAO DA INFORMACAO LTDA	1.760.000,00	4,87%
VH INFORMATICA LTDA	1.562.310,11	4,32%
MAHVLA TELECOMM CONSULTORIA E SERVICOS EM TECNOLOGIA LT	1.258.500,00	3,48%
VISUAL SISTEMAS ELETRONICOS LTDA	1.219.485,00	3,37%
NARA WERNER DE FIGUEIREDO EIRELI	1.085.478,69	3,00%
INTELIGENCIA DE NEGOCIOS, SISTEMAS E INFORMATICA LTDA.	980.543,44	2,71%
GLOBAL BUSINESS CONSULTORIA E INFORMATICA LTDA	794.389,00	2,20%
CODIGO INVALIDO	783.432,90	2,17%
BENNER TECNOLOGIA E SISTEMAS DE SAUDE LTDA	700.021,25	1,94%
MCR SISTEMAS E CONSULTORIA LTDA	581.668,36	1,61%
AQUISICAO DE LICENCA DE SOFTWARES	529.902,40	1,47%
TECHNE ENGENHARIA E SISTEMAS LTDA	529.404,19	1,46%
Outros	4.061.451,21	11,23%
Total	36.083.952,23	99,80%
Amortização Acumulada		
Amortização Acumulada	-71.449,08	-0,20%
Total	-71.449,08	-0,20%
Total - Intangível	36.155.403	100%

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 27,91% 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. Além da 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 do exercício de 2020, o grupo apresentou saldo de R\$ 191 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.

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 31/12/2020, o Senado Federal apresentou saldo de R\$ 45.103.607,11 nesse grupo, referentes a Fornecedores Nacionais, conforme se observa no detalhamento apresentado na tabela abaixo:

Fornecedor	31/12/2020	AV
SERVISSET TECNOLOGIA E FACILITIES LTDA	9.215.997,23	20,43%
MG TERCEIRIZACAO DE SERVICOS LTDA	8.003.644,10	17,75%
PLANSUL PLANEJAMENTO E CONSULTORIA EIRELI	4.951.131,99	10,98%
MAIS SERVICOS LTDA	3.057.020,03	6,78%
INSPETORIA SAO JOAO BOSCO	2.441.065,08	5,41%
G I EMPRESA DE SEGURANCA LTDA	2.199.510,41	4,88%
RICOH BRASIL S.A.	1.912.404,00	4,24%
FUNDAÇÃO PARA O DESENVOLVIMENTO DAS ARTES E DA COMUNICA	1.906.080,04	4,23%
CETRO RM SERVICOS LTDA	1.293.653,03	2,87%
CITY SERVICE SEGURANCA LTDA	1.155.531,15	2,56%
RCS TECNOLOGIA LTDA	1.130.556,17	2,51%
VECTOR SERVICOS DE ATENDIMENTO TELEFONICO LTDA	573.517,88	1,27%
ADTEL TECNOLOGIA EIRELI	531.581,85	1,18%
ENTHERM ENGENHARIA DE SISTEMAS TERMOMECHANICOS LTDA - EP	525.027,47	1,16%
ECOLIMP SERVICOS GERAIS EIRELI	521.498,64	1,16%
QUALITY ALUGUEL DE VEICULOS S/A	469.497,50	1,04%
APECE SERVICOS GERAIS LTDA	450.858,49	1,00%
Demais Fornecedores	4.765.032,05	10,56%
Total	45.103.607,11	100%

Fonte: Siafi

Em 2020, o valor da conta de Fornecedores apresentou aumento significativo em relação a 2019, devido à inscrição em Restos a Pagar não processados em liquidação, principalmente dos contratos de execução continuada.

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	31/12/2020	31/12/2019	AV	AH
Consignações	7.090.398	14.809.514	58,09%	-52,12%
Depósitos não judiciais	4.894.339	4.863.286	40,10%	0,64%
Indenizações, Restituições e Compensações	2.365	10.552	0,02%	-77,59%
Diárias a pagar	4.200	2.702	0,03%	55,44%
Indenizações, Restituições e Compensações - Intra	16.969	-	0,14%	-
Transferências Financeiras a Comprovar	198.513	233.492	1,63%	-14,98%
Total	12.206.785,10	19.919.545,93	100%	-38,72%

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:

Demais Obrigações a Longo Prazo

Detalhamento	31/12/2020	31/12/2019	AV	AH
Consignações	7.023.065	0	100,00%	#DIV/0!
Total	7.023.064,93	-	100%	#DIV/0!

Fonte: Siafi

12. Nota Explicativa 12 – Patrimônio Líquido

O Patrimônio Líquido do Senado Federal tem a seguinte composição:

PATRIMÔNIO LÍQUIDO	31/12/2020	31/12/2019	AV	AH
SUPERAVITS OU DEFICITS ACUMULADOS - CONSOLIDAÇÃO	730.125.277	762.898.276	87,09%	-4,30%
SUPERAVITS OU DEFICITS DO EXERCICIO	36.219.194	-41.333.432	4,32%	-187,63%
SUPERAVITS OU DEFICITS EXERCICIOS ANTERIORES	762.898.276	811.741.287	91,00%	-6,02%
AJUSTES DE EXERCICIOS ANTERIORES	-68.992.193	-7.509.578	-8,23%	818,72%
SUPERAVITS OU DEFICITS ACUMULADOS - INTRA-OFSS	108.245.981	108.245.981	12,91%	0,00%
SUPERAVITS OU DEFICITS DE EXERC ANTERIORES - INTRA-OFSS	108.245.981	108.245.981	12,91%	0,00%
Total	838.371.257,72	871.144.256,70	100,00%	-3,76%

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 2019, o Senado Federal apresentou déficit de R\$ 41.333.432,00 e em 2020 um superávit de R\$ 36.219.194,00. 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. Como em 2019 o Senado Federal possuía recursos advindos de 2018, o repasse foi menor do que a execução orçamentária do exercício, o que gerou o déficit apurado na DVP. Já em 2020, o Senado Federal recebeu mais recursos do que sua execução orçamentária, gerando o superávit apontado na demonstração.

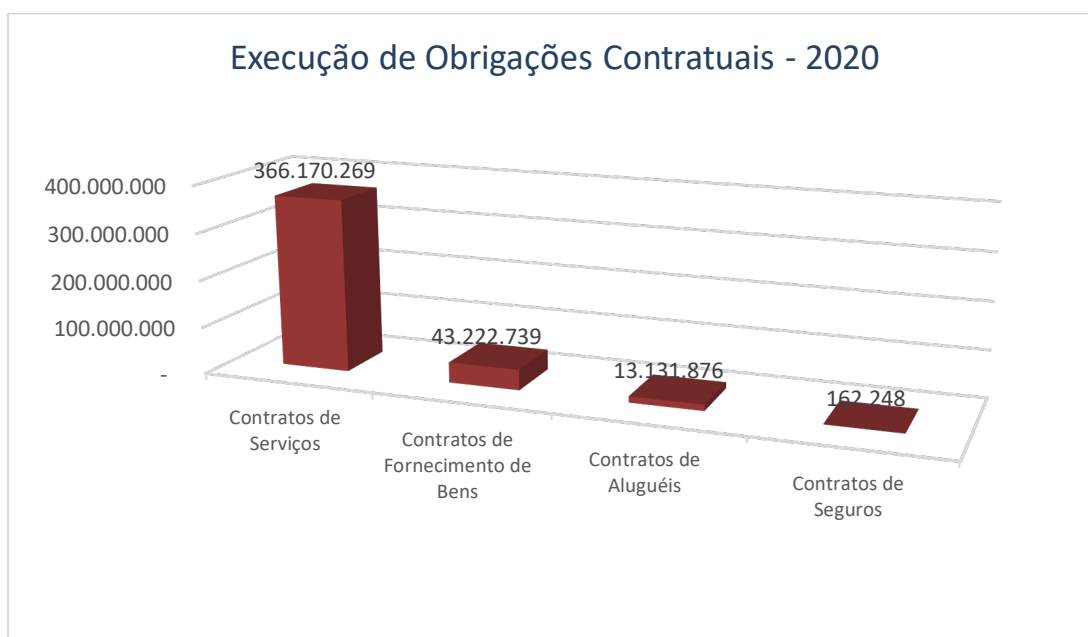
Os **Ajustes de Exercícios Anteriores** são despesas de exercícios anteriores, pagos utilizando-se o orçamento atual, ou seja, Despesas de Exercícios Anteriores – DEA, e outros ajustes. Em 2020, destacou-se o reconhecimento, em janeiro, de reembolsos de despesas com saúde de servidores, apuradas em dezembro de 2019, no montante de aproximadamente R\$ 27 milhões. Além disso, houve ajuste para regularização de achados de auditoria, que identificaram despesas do exercício de 2019 apropriados indevidamente em 2020. Dessa forma, em respeito ao princípio da competência, o Senado Federal procedeu ao ajuste em dezembro de 2020, no montante de aproximadamente R\$ 27 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.

Execução de Obrigações Contratuais

Detalhamento	31/12/2020
Contratos de Serviços	366.170.269
Contratos de Fornecimento de Bens	43.222.739
Contratos de Aluguéis	13.131.876
Contratos de Seguros	162.248
Total	422.687.131,96



14. Nota Explicativa 14 – Composição das Variações Patrimoniais Aumentativas

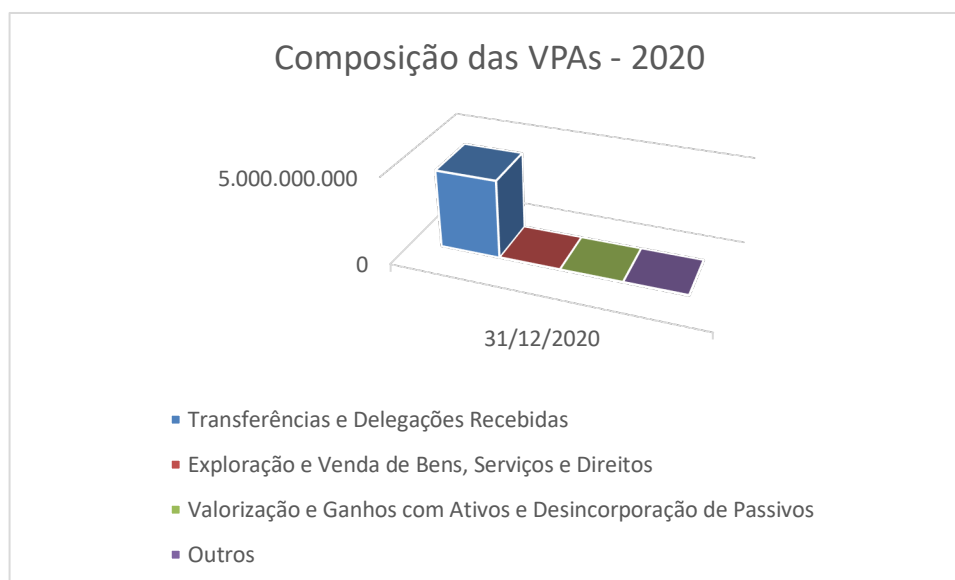
As Variações Patrimoniais Aumentativas – VPAs são os acréscimos no benefício econômico durante o período contábil sob a forma de entrada de recurso, aumento de ativo ou diminuição em passivo, que resulte em aumento do patrimônio líquido. Dessa forma, são as receitas que alteram o resultado patrimonial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

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

Composição das Variações Patrimoniais Aumentativas

Detalhamento	31/12/2020	31/12/2019	AV	AH
Transferências e Delegações Recebidas	4.468.999.818	4.370.516.439	99,62%	2,25%
Exploração e Venda de Bens, Serviços e Direitos	7.058.121	5.627.179	0,16%	25,43%
Valorização e Ganhos com Ativos e Desincorporação de Passivos	2.913.921	7.913.672	0,06%	-63,18%
Outros	7.204.804	20.133.141	0,16%	-64,21%
Total	4.486.176.663	4.404.190.431	100,00%	1,86%

No Senado Federal, quase 100% de toda a VPA é composta 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.



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	31/12/2020	31/12/2019	AV	AH
Outras Transferências e Delegações Concedidas	1.063.618	1.416.980	0,02%	-24,94%
Transferências Intragovernamentais	4.467.936.200	4.369.099.459	99,98%	2,26%
Total	4.468.999.818	4.370.516.439	100,00%	2,25%

Fonte: Siafi

No Senado Federal, praticamente 100% do valor refere-se a Cotas recebidas da Secretaria do Tesouro Nacional – STN. Em 2020 o montante foi de R\$ 4.450.843.987,15. 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 2020, o Senado Federal apresentou a seguinte composição para esse grupo:

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

Detalhamento	31/12/2020	31/12/2019	AV	AH
Ganhos com Alienação	17.456	4.413	0,60%	295,55%
Ganhos com Desincorporação de Passivos	715.387	1.132.628	24,55%	-36,84%
Ganhos com Incorporação de Ativos	1.451.745	4.631.344	49,82%	-68,65%
Reavaliação de Ativos	729.332	2.145.287	25,03%	-66,00%
Total	2.913.921	7.913.672	100,00%	-63,18%

Fonte: Siafi

Conforme depende-se da tabela acima 49,82% refere-se a Ganhos com Incorporação de Ativos, e neste grupo destaca-se R\$ 965.249,11 de Outros Ganhos com Incorporação de Ativo referente a transferências de recursos financeiros de auxílio financeiro a pesquisadores e outros serviços de terceiros conforme Termo de Execução Descentralizada TED 002/2018 celebrado com o Centro de Desenvolvimento Tecnológico – CDT. Processo 00200.013625/2018.

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	31/12/2020	31/12/2019	AV	AH
Diversas Variações Patrimoniais Aumentativas	6.798.019	11.724.150	94,37%	-42,02%
Indenizações, Restituições e Ressarcimentos	6.489.455	10.904.669	90,09%	-40,49%
Multas Administrativas	308.563	819.480	4,28%	-62,35%
VPA decorrentes de Fatores Geradores Diversos	0	1	0,00%	-100,00%
Reversão de Provisões e Ajustes de Perdas	405.548	8.408.746	5,63%	-95,18%
Total	7.203.567	20.132.896	100,00%	-64,22%

Fonte: Siafi

As Indenizações, Restituições e Ressarcimento que constituem o grupo mais expressivo com 90,09%, 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.

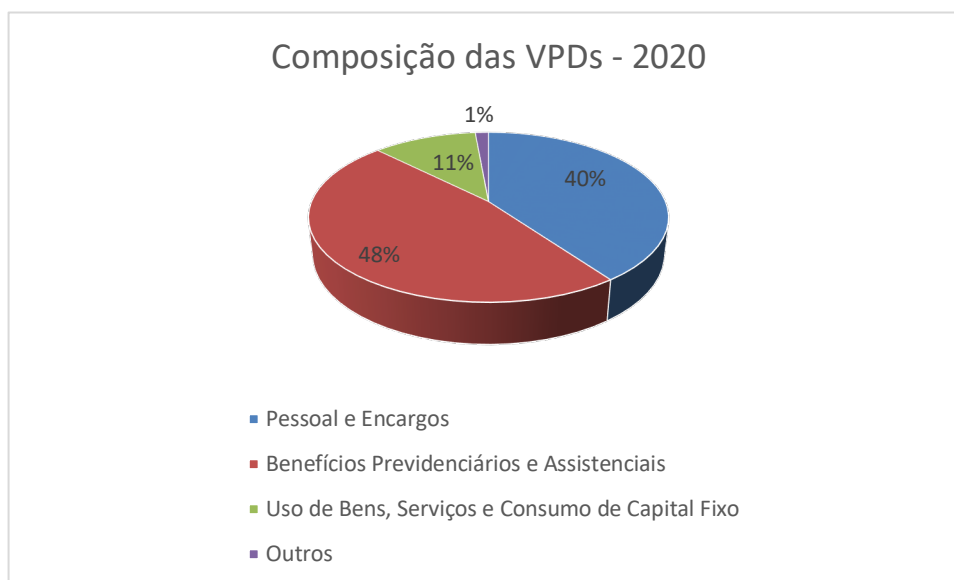
No Senado Federal, a composição das VPDs se dá da seguinte forma:

Composição das Variações Patrimoniais Diminutivas

Detalhamento	31/12/2020	31/12/2019	AV	AH
Pessoal e Encargos	1.781.533.269	1.729.271.546	40,03%	3,02%
Benefícios Previdenciários e Assistenciais	2.110.712.200	2.118.040.157	47,43%	-0,35%
Uso de Bens, Serviços e Consumo de Capital Fixo	494.403.581	499.138.081	11,11%	-0,95%
Outros	63.308.418	99.074.079	1,42%	-36,10%
Total	4.449.957.468	4.445.523.864	100,00%	0,10%

Fonte: Siafi

Observa-se que em torno de 87% 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	31/12/2020	31/12/2019	AV	AH
Outras Transferências e Delegações Concedidas	1.064.103	767.000	5,20%	38,74%
Transferências a Instituições Privadas	90.359	80.565	0,44%	12,16%
Transferências ao Exterior	1.149.035	1.055.855	5,61%	8,83%
Transferências Intragovernamentais	18.178.511	46.722.363	88,75%	-61,09%
Total	20.482.008	48.625.783	100,00%	-57,88%

Fonte: Siafi

No Senado Federal, em torno de 89% do valor refere-se a Transferências Intragovernamentais, decorrentes de 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 2020, o Senado Federal apresentou a seguinte composição para esse grupo:

Composição de Desvalorização e Perdas de Ativos e Incorporação de Passivos

Detalhamento	31/12/2020	31/12/2019	AV	AH
Desincorporação de Ativos	16.233.288	11.404.858	73,24%	42,34%
Incorporação de Passivos	636.580	840.594	2,87%	-24,27%
Perdas com Alienação		1.420.536	0,00%	-100,00%
Perdas Involuntárias	2	732.226	0,00%	-100,00%
Reavaliação, Ajuste a valor recuperável e Ajuste para Perdas	5.293.277	9.061.619	23,88%	-41,59%
Total	22.163.147	23.459.834	100,00%	-5,53%

Fonte: Siafi

As Desincorporações de Ativos que representam o item mais significativo com 73,24%, tratam-se em sua maioria de baixas de valores da conta contábil 1.2.3.2.1.06.01 – Obras em Andamento, tendo em vista a não incorporação de tais valores ao SPIUNET conforme informação da Secretaria de Patrimônio – SPATR.

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	31/12/2020	31/12/2019	AV	AH
Diversas Variações Patrimoniais Diminutivas	19.697.500	25.829.615	100,00%	-23,74%
Indenizações e Restituições	19.697.470	25.827.100	100,00%	-23,73%
VPD decorrentes de Fatores Geradores Diversos	30	2.515	0,00%	-98,82%
Premiações		95.088	0,00%	-100,00%
Total	19.697.500	25.924.703	100,00%	-24,02%

Fonte: Siafi

Conforme observa-se da tabela acima, os valores mais expressivos referem-se a Indenizações e Restituições e, dentro desse grupo destaca-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 2020:

Execução de Receitas Intraorçamentárias

Natureza de Receita	Detalhamento	31/12/2020	AV
73100211	CONC/PERM/AUT/CESS.DIR.IMOV.PUB-PRINC.-INTRA	272.785	117,89%
75000011	RECEITA INDUSTRIAL-PRINCIPAL-INTRA	- 41.386	-17,89%
Total		231.398,75	100,00%

Fonte: Siafi

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

Em 2020, a Receita Industrial apresentou saldo invertido no montante de R\$ 41.385,78 devido à transferência para a Câmara dos Deputados de valores arrecadados em 2019 e devidos àquele órgão.

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	31/12/2020	AV
19100911	MULTAS E JUROS PREVISTOS EM CONTRATOS-PRINC.	308.357	10,01%
19210111	INDENIZ.P/DANOS CAUSADOS AO PATR.PUB.-PRINC.	785	0,03%
19220611	REST.DESPESAS EXERC.ANT.FIN.FTE.PRIM.-PRINC.	2.252.864	73,16%
19229911	OUTRAS RESTITUICOES-PRINCIPAL	488.054	15,85%
19239911	OUTROS RESSARCIMENTOS-PRINCIPAL	29.103	0,95%
19239912	OUTROS RESSARCIMENTOS-MULTAS E JUROS	207	0,01%
Total		3.079.370,27	100,00%

Fonte: Siafi

Dentro do grupo, destacam-se os valores arrecadados na rubrica “**Restituições de despesas de exercícios anteriores**”. Do total arrecadado, R\$ 1.605.195,56 foram de valores apurados em Folha de pessoal, correspondentes a estornos de valores pagos indevidamente em exercícios anteriores; e R\$ 647.668,93 de valores diversos, como devoluções de diárias e cota parlamentar, e multas ou sanções aplicadas a empresas, relativos a pagamentos de exercícios anteriores e arrecadados ao Fundo do Senado, após apuração dos gestores dos contratos.

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	31/12/2020	AV
31911302	CONTRIBUICOES PREVIDENCIARIAS - INSS	88.313.266	32,30%
31911303	CONTRIBUICAO PATRONAL PARA O RPPS	184.535.817	67,49%
31919213	OBRIGACOES PATRONAIS	282.289	0,10%
33913910	LOCACAO DE IMOVEIS	247.710	0,09%
33913990	SERVICOS DE PUBLICIDADE LEGAL	1.075	0,00%
33914710	TAXAS	6.481	0,00%
33914718	CONTRIB.PREVIDENCIARIAS-SERVICOS DE TERCEIROS	20.633	0,01%
33914728	CONTRIBUICAO FOMENTO DA RADIODIFUSAO PUBLICA	1.531	0,00%
33919306	RESSARCIMENTO CUSTOS-UTILIZACAO DEPENDENCIAS	20.522	0,01%
Total		273.429.324,79	100,00%

Fonte: Siafi

Observa-se que 99,79% 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.

Ao final de 2020, 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
DESPESAS CORRENTES	962.694,64	46.483.032,48	35.391.581,78	35.290.541,47	4.128.789,98	8.026.395,67
Pessoal e Encargos Sociais	-	34.981,18	31.788,20	31.788,20	-	3.192,98
Outras Despesas Correntes	962.694,64	46.448.051,30	35.359.793,58	35.258.753,27	4.128.789,98	8.023.202,69
DESPESAS DE CAPITAL	4.302.843,73	15.412.638,27	12.549.539,20	12.540.619,70	3.816.854,51	3.358.007,79
Investimentos	4.302.843,73	15.412.638,27	12.549.539,20	12.540.619,70	3.816.854,51	3.358.007,79
Total	5.265.538,37	61.895.670,75	47.941.120,98	47.831.161,17	7.945.644,49	11.384.403,46
Restos a Pagar Processados/Não Processados Liquidados	INSCRITOS EM EXERCÍCIOS ANTERIORES	INSCRITOS EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANTERIOR	PAGOS		CANCELADOS	SALDO
DESPESAS CORRENTES	7.192.281,17	742.952,71	1.848.083,48		25.434,98	6.061.715,42
Pessoal e Encargos Sociais	4.662.186,41	-	-			4.662.186,41
Outras Despesas Correntes	2.530.094,76	742.952,71	1.848.083,48		25.434,98	1.399.529,01
DESPESAS DE CAPITAL	62.679,82	7.771,33	6.262,77		0,00	64.188,38
Investimentos	62.679,82	7.771,33	6.262,77		0,00	64.188,38
Total	7.254.960,99	750.724,04	1.854.346,25		25.434,98	6.125.903,80

Fonte: Siafi

Do total inscrito e reinscrito de **Restos a Pagar** de 2019, os seguintes percentuais foram executados em 2020:

Restos a Pagar

Restos a Pagar Não Processados	TOTAL INSCRITO E REINSCRITO	LIQUIDADOS	PAGOS	CANCELADOS	SALDO
DESPESAS CORRENTES	47.445.727,12	74,59%	74,38%	8,70%	16,92%
Pessoal e Encargos Sociais	34.981,18	90,87%	90,87%	0,00%	9,13%
Outras Despesas Correntes	47.410.745,94	74,58%	74,37%	8,71%	16,92%
DESPESAS DE CAPITAL	19.715.482,00	63,65%	63,61%	19,36%	17,03%
Investimentos	19.715.482,00	63,65%	63,61%	19,36%	17,03%
Total	67.161.209,12	71,38%	71,22%	11,83%	16,95%
Restos a Pagar Processados/Não Processados Liquidados	TOTAL INSCRITO E REINSCRITO	PAGOS		CANCELADOS	SALDO
DESPESAS CORRENTES	7.935.233,88	23,29%		0,32%	76,39%
Pessoal e Encargos Sociais	4.662.186,41	0,00%		0,00%	100,00%
Outras Despesas Correntes	3.273.047,47	56,46%		0,78%	42,76%
DESPESAS DE CAPITAL	70.451,15	8,89%		0,00%	91,11%
Investimentos	70.451,15	8,89%		0,00%	91,11%
Total	8.005.685,03	23,16%		0,32%	76,52%

Fonte: Siafi

Observa-se que 71,38% dos valores de Restos a Pagar Não Processados foi liquidado, 71,22% foi pago e aproximadamente 12% cancelado, restando saldo de 17% a ser transportado para 2021.

Já dos Restos a Pagar Processados, somente 23% foi pago e 0,32% cancelado, restando saldo de 77% a ser transportado para 2021. 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	LIQUIDADOS	PAGOS	CANCELADOS	SALDO
319096	RESSARCIMENTO DE DESP. DE PESSOAL REQUISITADO		34.981	31.788	31.788		3.193
339008	OUTROS BENEF. ASSIST. DO SERVIDOR E DO MILITAR		6.704				6.704
339030	MATERIAL DE CONSUMO		2.204.292	524.883	524.883	443.525	1.235.885
339033	PASSAGENS E DESPESAS COM LOCOMOCAO		760.356	584.404	584.404	42.021	133.931
339034	OUTRAS DESP. PESSOAL DEC. CONTRATOS TERCEIRIZ.		4.281.258	4.133.108	4.133.108	148.150	-

339036	OUTROS SERVICOS DE TERCEIROS - PESSOA FISICA	24.541	1.497.563	851.919	851.919	88.737	581.448
339037	LOCACAO DE MAO-DE-OBRA		14.453.978	13.606.682	13.506.386	352.907	494.389
339039	OUTROS SERVICOS DE TERCEIROS - PESSOA JURIDICA	902.478	9.821.336	5.729.182	5.728.438	2.221.416	2.773.216
339040	SERVICOS DE TECNOLOGIA DA INFORMACAO E COMUNICACAO - PJ	17.282	9.199.928	8.422.027	8.422.027	491.094	304.089
339047	OBRIGACOES TRIBUTARIAS E CONTRIBUTIVAS		26.743	22.324	22.324	420	4.000
339092	DESPESAS DE EXERCICIOS ANTERIORES	18.393	405.088	74.464	74.464	339.638	9.378
339093	INDENIZACOES E RESTITUICOES		3.756.889	1.376.889	1.376.889	877	2.379.122
339139	OUTROS SERVICOS DE TERCEIROS - PESSOA JURIDICA (INTRA)		32.492	32.492	32.492	0	-
339147	OBRIG.TRIBUT.E CONTRIB-OP.INTRA-ORCAMENTARIAS		1.424	1.420	1.420	4	-
Total Despesas Correntes		962.695	46.483.032	35.391.582	35.290.541	4.128.790	7.925.355
449039	OUTROS SERVICOS DE TERCEIROS- PESSOA JURIDICA	26.297	147.982	94.297	94.297		79.982
449040	SERVICOS DE TECNOLOGIA DA INFORMACAO E COMUNICACAO - PJ	6.900	217.143	123.765	123.765	70.278	30.000
449051	OBRAS E INSTALACOES	3.465.383	1.869.690	596.608	596.608	3.729.958	1.008.507
449052	EQUIPAMENTOS E MATERIAL PERMANENTE	804.263	13.177.823	11.734.869	11.725.949	16.619	2.230.599
Total Despesas de Capital		4.302.844	15.412.638	12.549.539	12.540.620	3.816.855	3.349.088
TOTAL		5.265.538	61.895.671	47.941.121	47.831.161	7.945.644	11.274.444

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 NAO PROCESSADOS PAGOS	RESTOS A PAGAR NAO PROCESSADOS CANCELADOS	RESTOS A PAGAR PROCESSADOS A PAGAR
319011	VENCIMENTOS E VANTAGENS FIXAS - PESSOAL CIVIL	4.662.186,41				4.662.186,41
339008	OUTROS BENEF.ASSIST. DO SERVIDOR E DO MILITAR		53.555,75	30.122,80	23.432,95	0,00
339030	MATERIAL DE CONSUMO	26.134,84	24.633,58	21.682,99		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	172.676,67	14.381,90	187.058,57		0,00
339034	OUTRAS DESP.PESSOAL DEC. CONTRATOS TERCEIRIZ.	434.400,00		20.000,00		414.400,00
339036	OUTROS SERVICOS DE TERCEIROS - PESSOA FISICA	700,00	2.002,03	700,00	2.002,03	0,00
339037	LOCACAO DE MAO-DE-OBRA	1.555.258,49	292.104,80	1.290.258,03		557.105,26

339039	OUTROS SERVICOS DE TERCEIROS - PESSOA JURIDICA	327.688,45	278.789,04	251.337,45		355.140,04
339040	SERVICOS DE TECNOLOGIA DA INFORMACAO E COMUNICACAO - PJ		70.083,32	43.991,29	0,00	26.092,03
339092	DESPESAS DE EXERCICIOS ANTERIORES	12.831,38	6.902,29	2.932,35		16.801,32
339093	INDENIZACOES E RESTITUICOES		500,00			500,00
Total Despesas Correntes		7.192.281,17	742.952,71	1.848.083,48	25.434,98	6.061.715,42
449051	OBRAS E INSTALACOES	11.669,57	4.312,77	4.312,77		11.669,57
449052	EQUIPAMENTOS E MATERIAL PERMANENTE	51.010,25	3.458,56	1.950,00		52.518,81
Total Despesas de Capital		62.679,82	7.771,33	6.262,77	0,00	64.188,38
TOTAL		7.254.960,99	750.724,04	1.854.346,25	25.434,98	6.125.903,80

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).