**Nota 00 – Resultado Financeiro**

O resultado financeiro do exercício de 2020 importou no decréscimo superior a R$ 99 milhões e sua formação é detalhada na tabela a seguir:

**Tabela 1 – Resultado Financeiro – Composição.**

R$

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Colunas1** | **31/12/2020** | **31/12/2019** | **AH (%)** |
| Receita Orçamentária | 589.154.917,41 | 84.582.952.010,27 | -99,30 |
| Despesa Orçamentária | -36.093.912.133,16 | -21.453.848.843,92 | 68,24 |
|  | **-35.504.757.215,75** | **63.129.103.166,35** | **-156,24** |
|  |  |  |  |
| Transferências Financeiras Recebidas | 55.788.441.521,51 | 41.099.491.834,07 | 35,74 |
| Transferências Financeiras Concedidas | -28.455.919.175,38 | -104.986.410.068,86 | -72,90 |
|  | **27.332.522.346,13** | **-63.886.918.234,79** | **142,78** |
|  |  |  |  |
| Recebimentos Extraorçamentários | 10.868.528.654,54 | 2.808.390.970,72 | 287,00 |
| Pagamentos Extraorçamentários | -2.795.793.197,66 | -2.026.612.887,79 | 37,95 |
|  | **8.072.735.456,88** | **781.778.082,93** | **932,61** |
|  |  |  |  |
| **Resultado Financeiro do Exercício** | **-99.499.412,74** | **23.963.014,49** | **-515,22** |

*Fonte: SIAFI, 2020 e 2019.*

A aumento do déficit em relação à 2019 foi de 515,22% decorre especialmente do baixo desempenho das receitas orçamentárias, pois, em decorrência da pandemia não foram realizadas rodadas de licitações expressivas em 2020.

No âmbito das transferências constitucionais e legais, os fluxos orçamentário e financeiro aumentaram significativamente desde outubro de 2019, pois a ANP passou a ser Setorial Orçamentária e Financeira, passando a ser responsável pelo recebimento e transferência das participações pela produção de petróleo e gás natural aos Estados e aos Municípios, de acordo com o decreto 10.078 de 21/10/2019.

Já os recebimentos extraorçamentários expressivos, dizem respeito aos restos a pagar não processados inscritos. O grande volume se deve aos saldos de empenhos de participações pela produção de petróleo e gás natural aos Estados e aos Municípios a serem liquidados e pagos, mas que ainda estavam pendentes de cálculo no final do exercício. Os pagamentos ocorreram no início de 2021 e o saldo excedente está sendo anulado durante o mês de janeiro de 2021.

**Nota 00 – Resultado Orçamentário**

Os valores arrecadados no exercício de 2020 estão apresentados na tabela abaixo, comparados com o mesmo período do exercício anterior:

**Tabela 1 – Execução Orçamentária da Receita.**

R$

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Colunas1** | **31/12/2020** | **31/12/2019** | **AH (%)** |
| Receitas Correntes Realizadas | 589.154.917,41 | 84.582.952.010,27 | -99,30 |
| **Total** | **589.154.917,41** | **84.582.952.010,27** | **-99,30** |

*Fonte: SIAFI, 2020 e 2019.*

No Balanço Orçamentário, as Receitas Correntes da ANP estão evidenciadas conforme a seguinte classificação: (i) Patrimonial, (ii) de Serviços e (iii) Outras Receitas Correntes. A seguir, é apresentada a composição destes grupos de receitas, conforme origem, na data base de 31/12/2019:

**Tabela 2 – Execução das Receitas Correntes por espécies.**

R$

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Colunas1** | **31/12/2020** | **AV (%)** |
| Receita Patrimonial - Exploração de Recursos Naturais | 326.133.973,96 | 55,36% |
| Receitas de Serviços - Serviços Administrativos | 69.190.372,78 | 11,74% |
| Outras Receitas Correntes - Multas administrativas, contratuais e judiciais | 193.825.696,23 | 32,90% |
| Indenizações, restituições e ressarcimentos | 4.874,44 | 0,00% |
| **Total** | **589.154.917,41** | **100,00%** |

*Fonte: SIAFI, 2020.*

No exercício de 2020, a dotação da receita, inicial e atualizada de 1,6 bilhões, ficando muito aquém da efetivamente arrecadada, pois, em decorrência da pandemia não foram realizadas rodadas de licitações em 2020, à exceção do 2º Ciclo de Licitações de Oferta Permanente, realizado em 04/12/2020.

Foram empenhados valores superiores a R$ 36 bilhões, cuja comparação com o exercício anterior é demonstrada da tabela a seguir:

**Tabela 6 – Execução Orçamentária da Despesa - Despesa Empenhada.**

R$

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Colunas1** | **31/12/2020** | **31/12/2019** | **AH (%)** |
| Despesas Correntes | 36.085.830.570,83 | 21.432.324.902,61 | 68,37 |
| Despesas de Capital | 8.081.562,33 | 21.523.941,31 | -62,45 |
| **Total** | **36.093.912.133,16** | **21.453.848.843,92** | **68,24** |

*Fonte: SIAFI, 2020 e 2019.*

Os valores empenhados são significativamente maiores pois, desde o mês de outubro de 2019, a ANP passou a ser Setorial Orçamentária e Financeira, Assim sendo, os fluxos orçamentário e financeiro aumentaram significativamente, refletindo no aumento de Receitas e Despesas, principalmente no condizente da assunção da responsabilidade pela transferência das participações pela produção de petróleo e gás natural aos Estados e aos Municípios, de acordo com o decreto 10.078 de 21/10/2019.

Do total empenhado, demonstramos os valores liquidados, cujo detalhamento é apresentado na tabela a seguir:

**Tabela 7 – Execução das Despesas Correntes – Principais Itens Liquidados.**

|  |  |
| --- | --- |
| **Colunas1** | **31/12/2020** |
| Pessoal e Encargos Sociais (31) | 238.332.569,86 |
| Outras Despesas Correntes (33) | 132.840.729,52 |
| Despesas de Capital (44) | 4.483.165,26 |
| **Total** | **375.656.464,64** |

*Fonte: Tesouro Gerencial, 2020.*

Os gastos com locação de mão-de-obra contemplam, sobretudo, as despesas liquidadas com apoio administrativo (secretárias, recepcionistas, mensageiros, vigilância e limpeza entre outros). Já passagens e locomoção englobam passagens aéreas e/ou rodoviárias e contratos de locação de veículos com motorista para locomoção dos servidores em missão, conforme apresentado na tabela a seguir:

**Tabela 8 – Execução – Outras Despesas Correntes – Principais Itens Liquidados.**

R$

|  |  |
| --- | --- |
| **Colunas1** | **31/12/2020** |
| Locação de mão-de-obra (37) | 18.507.028,43 |
| Passagens e Locomoção (33) | 4.827.159,04 |
| Outros Serviços PF | 1.611.141,28 |
| Outros Serviços PJ (39) | 65.543.515,75 |
| Auxílio Alimentação | 4.241.374,24 |
| Indenizações e restituições (93) | 2.761.278,98 |
| Serviços de TI e Comunicação (40) | 32.532.557,46 |
| **Total** | **130.024.055,18** |

*Fonte: Tesouro Gerencial, 2020.*

Os gastos com despesas de capital estão detalhados na tabela a seguir:

**Tabela 9 – Execução – Despesas de Capital – Principais Itens Liquidados.**

R$

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Colunas1** | **31/12/2020** | **AV (%)** |
| Serviços de TI (40) | 1.104.773,01 | 24,70 |
| Equipamentos e Material Permanente (52) | 2.933.881,75 | 65,60 |
| Obras e Instalações (51) | 433.993,00 | 9,70 |
| **Total** | **4.472.647,76** | **100,00** |

*Fonte: Tesouro Gerencial, 2020.*

**Nota 00 – Resultado Patrimonial**

A apuração do resultado patrimonial implica na confrontação das variações patrimoniais aumentativas (VPA) e das variações patrimoniais diminutivas (VPD) e se dá pelo encerramento das contas de VPA e VPD, apresentado na Demonstração das Variações Patrimoniais (DVP). Após a apuração, o resultado é transferido para conta de Superávit/Déficit do Exercício.

O Resultado Patrimonial apurado em 2020 foi deficitário em R$ 69,8 milhões e está demonstrado na tabela abaixo:

**Tabela – Variações Patrimoniais Aumentativas x Variações Patrimoniais Diminutivas.**

R$

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Colunas1** | **Colunas2** | **31/12/2020** | **31/12/2019** | **AH (%)** |
| Variações Patrimoniais Aumentativas (I) | | 56.444.592.459,00 | 125.953.115.925,96 | -55,19 |
| Variações Patrimoniais Diminutivas (II) | | -56.514.415.094,70 | -125.762.377.796,27 | -55,06 |
| **Resultado Patrimonial** | | **-69.822.635,70** | **190.738.129,69** | **-136,61%** |

*Fonte: SIAFI, 2020 e 2019.*

O resultado do ano de 2020 refere-se à queda acentuada nas receitas, tanto de Exploração de Bens, Direitos e Prestação de Serviços, quanto nos ganhos de incorporação com ativos, em relação à 2019.

**Nota 01 – Caixa e Equivalentes de Caixa**

Este item contempla o numerário e outros bens e direitos conversíveis e evidenciados em moeda nacional. Em 31/12/2020, a ANP possuía um saldo superior a R$ 825 milhões, relacionados a Caixa e Equivalentes de Caixa. O detalhamento destes saldos segue:

**Tabela 1 – Recursos Disponíveis Conta Única – Variação.**

R$

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Fonte Recursos** | **Descrição da Fonte** | **31/12/2020** | **31/12/2019** | **AH (%)** |
| 0100000000 | Recursos Ordinários | 308.266,64 | 16.129.951,12 | -98,09 |
| 0150022064 | Multas do CNP/ANP | 11.843.157,97 | 11.843.157,97 | 0 |
| 0156000000 |  | 0 | 8.675,69 | -100% |
| 0174022064 | Multas Leg.Lubrif.CombustAnp | 0 | 105.711,38 | -100% |
| 0180365009 | Rec Fin Diretam. Arrecadados | 0 | 11.568,90 | -100% |
| 0190000000 | Recursos Diversos | 25.403,47 | 22.525,93 | -12,77 |
| 0250322051 | Serv de Inform Técnicas ANP | 810.149.202,74 | 910.171.682,25 | -10,99 |
| 0650322051 | Serv Inf Téc ANP ExerAnterior | 3.661.878,87 | 874.393,63 | 318,79 |
| **Total** |  | **825.987.909,69** | **939.167.666,87** | **-12,05** |

*Fonte: SIAFI, 2020 e 2019.*

Em suma, os recursos disponíveis correspondem às Taxas de Fiscalização, às Multas aplicadas aos agentes regulados, Royalties do Petróleo e Serviços de Informações Técnica de dados prestados pela agência ao público em geral.

Ainda integram o Caixa e Equivalentes de Caixa, os saldos relativos a numerários em outros bancos. Estes referem-se às Garantias Contratuais, na modalidade caução em dinheiro, depositadas em contas abertas junto à Caixa Econômica Federal, por empresas contratadas pela ANP.

Os valores a seguir mostram essa composição e referem-se a contratos vigentes. Ressalte-se que, além dos saldos não contemplarem atualização monetária, em razão da dificuldade na obtenção dos extratos junto às respectivas agências bancárias onde os recursos estão depositados, algumas áreas da ANP não enviaram a documentação para o setor contábil efetuar o registro da garantia, o que provoca significativa distorção das demonstrações.

**Tabela 2 – Recursos em outros Bancos – Caixa Econômica Federal**

R$

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Fonte Recursos** | **Descrição** | **31/12/2020** | **31/12/2019** | **AH (%)** |
| 0190000000 | Recursos Diversos | 5.383.999,42 | 5.383.999,42 | 0 |
| **Total** |  | **5.383.999,42** | **5.383.999,42** | **0** |

*Fonte: SIAFI, 2020 e 2019*

**Nota 02 – Créditos a Receber**

**2.1 Créditos a Curto Prazo**

Em 31/12/2020, a ANP tinha a receber em Curto Prazo, mais de R$ 151 milhões, referente a adiantamentos concedidos (remuneração, 13º salário) e créditos por cessão de pessoal, além dos adiantamentos que envolvem Termo de Execução Descentralizada – TED adiantados e ainda não comprovados.

Não estão reconhecidos no Balanço Patrimonial, de acordo com o período da competência, os créditos de curto prazo relativos às multas aplicadas aos entes regulados. Os créditos a receber são gerenciados internamente por meio de uma ferramenta denominada Sistema de Comunicação de Multas SICOM e GPC – Gestão e Parcelamento de Créditos. Contudo, esse sistema não é apto a fornecer informações fidedignas para alimentar o SIAFI. Faz-se necessária uma conciliação e classificação dos créditos de acordo com o fato gerador que os originou, tendo por base um sistema de gestão de créditos confiável, a fim de permitir o reconhecimento de forma fidedigna.

**Tabela 3 – Demais Créditos e Valores CP**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Colunas1** | **31/12/2020** | **31/12/2019** | **AH %** |
| Créditos a Receber CP - Pessoal | 3.012.997,79 | 3.620.107,12 | -16,77 |
| Adiantamento de TED | 148.692.219,16 | 135.692.910,99 | 9,58 |
| **Total** | **151.705.216,95** | **139.313.018,11** | **8,90** |

*Fonte: SIAFI, 2020 e 2019.*

**2.2 Créditos a Longo Prazo**

Este item contempla os Créditos a Receber vencidos e não pagos, com inscrição em Dívida Ativa. Os créditos estão reconhecidos conforme tabela a seguir:

**Tabela 4 – Créditos a Longo Prazo - Composição**

R$

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Colunas1** | **31/12/2020** | **31/12/2019** | **AH (%)** |
| Dívida Ativa Não Tributária | 1.855.289.239,55 | 1.865.104.857,90 | -0,53 |
| Ajuste de Perdas de Dívida Ativa Não Tributária | (0,00) | (0,00) | 0,00 |
| **Total** | **1.865.104.857,90** | **1.865.104.857,90** | **-0,53** |

*Fonte: SIAFI 2020, 2019.*

Em 31/12/2020, a ANP possuía um saldo superior a R$ 1,8 bilhões de créditos a receber. Conforme Portaria N. 954/2009/AGU, compete aos Serviços ou Seções de Cobrança e Recuperação de Créditos das Procuradorias Regionais Federais, Procuradorias Federais nos Estados, Procuradorias Seccionais Federais e Escritórios de Representação processarem os pedidos de parcelamento de créditos inscritos em dívida ativa das autarquias e fundações públicas federais, por meio do sistema SAPIENS. Segundo este normativo, ao valor de cada prestação mensal, por ocasião do pagamento, será acrescido de juros equivalentes à taxa referencial do Sistema Especial de Liquidação e de Custódia - SELIC para títulos federais, acumulada mensalmente, calculados a partir do mês subsequente ao da consolidação até o mês anterior ao do pagamento, e de 1% (um por cento) relativamente ao mês em que o pagamento estiver sendo efetuado.

A Diretoria da ANP, no ano de 2018, resolveu aderir ao Sistema de Gestão de Créditos que está sendo desenvolvido para todas as Agências Reguladoras pelo Ministério da Economia e o SERPRO, ainda sem previsão de ser implantado. Essa solução irá auxiliar no oportuno e tempestivo registro das informações junto ao SIAFI.

**Nota 03 – Imobilizado**

O Imobilizado da ANP é segregado em dois grupos: (i) bens móveis; e (ii) bens imóveis. Na tabela a seguir, é apresentada a composição do item imobilizado:

**Tabela 5 – Imobilizado - Composição.**

R$

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Colunas1** | **31/12/2020** | **31/12/2019** | **AH (%)** |
| Valor Contábil Bruto - Bens Móveis | 128.844.261,93 | 103.413.203,45 | 24,59 |
| Depreciação/Amortiz/Exaustão - Bens Móveis | -33.881.222,79 | -28.037.355,66 | 20,84 |
| Valor Contábil Bruto - Bens Imóveis | 133.444.772,85 | 124.908.860,23 | 6,83 |
| Depreciação/Amortiz/Exaustão - Bens Imóveis | -1.423.740,11 | - 1.311.491,74 | 8,56 |
| **Total** | **226.984.071,88** | **198.973.216,28** | **14,08** |

*Fonte: SIAFI, 2020 e 2019.*

**3.1 Bens Móveis**

Os Bens Móveis da ANP em 31/12/2020 totalizaram pouco mais de R$ 94 milhões e estão distribuídos em várias contas contábeis conforme detalhado na tabela a seguir:

**Tabela 6 – Bens Móveis – Composição.**

R$

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Colunas1** | **31/12/2020** | **31/12/2019** | **AH (%)** |
| Máquinas, Aparelhos, Equipamentos e Ferramentas | 32.843.230,20 | 33.130.475,06 | -0,87 |
| Bens de Informática | 63.937.962,81 | 47.009.763,72 | 36,01 |
| Móveis e Utensílios | 17.124.268,19 | 17.142.272,92 | -0,11 |
| Material Cultural, Educacional e de Comunicação | 4.027.211,11 | 3.681.601,47 | 9,39 |
| Veículos | 39.873,97 | 39.873,97 | 0 |
| Demais Bens Móveis | 10.871.715,65 | 2.409.216,31 | 351,26 |
| Depreciação Acumulada - Bens Móveis | -33.881.222,79 | -28.037.355,66 | 20,84 |
| **Total Geral** | **94.963.039,14** | **75.375.847,79** | **25,99** |

*Fonte: SIAFI, 2020 e 2019.*

Os Bens Móveis estão distribuídos para uso em diversas localidades. Além da sede, em Brasília (DF) e do Escritório central no Rio de Janeiro/RJ, a ANP possui representações Regionais em São Paulo/SP, Salvador/BA, Porto Alegre/RS, Belo Horizonte/MG e Manaus/AM.

O aumento de 36% no saldo da conta bens de informática refere-se ao novo datacenter (R$ 6,9 milhões), à renovação dos computadores desktop (R$ 4,1 milhões) e à ampliação da solução de armazenamento de dados técnicos (R$ 5,2 milhões) e à sala de visualização de dados digitais para o BDEP - Banco de Dados e Exploração de Petróleo (R$ 564 mil parte).

Já o acréscimo de 9,39% nos equipamentos de comunicação se deve à aquisição da sala de visualização de dados digitais para o Banco de dados e Exploração de Petróleo (R$ 345 mil parte).

Quanto ao aumento de 351,26% na conta demais bens móveis, uma parte refere-se à aquisição de fitas de backup que compõem a solução de armazenamento para o BDEP - Banco de Dados e Exploração de Petróleo e que foram classificadas em materiais de uso duradouro (R$ 3 milhões). A outra parte, cerca de R$ 5 milhões, foi reclassificada no início de 2021 os para a conta bens imóveis, pois referem-se aos comodatos dos escritórios e espaços ocupados de forma gratuita pela ANP, mas que não estão registrados no SPIUNet.

A partir da disponibilização dos bens para uso, o método de depreciação empregado é o de cotas constantes, tendo como referência a vida útil e o valor residual definidos para cada classificação contábil, conforme tabela a seguir:

**Tabela 7 – Bens Móveis – Vida Útil e Valor Residual.**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | **Vida Útil (anos)** | **Valor Residual (%)** |
| Aparelhos de medição e orientação | 15 | 10 |
| Aparelhos e equipamentos de comunicação | 10 | 20 |
| Equipam/utensílios médicos, odontológicos, lab. 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, 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 |
| Equipamentos para áudio, vídeo e foto | 10 | 10 |
| Obras de arte e peças para exposição | Não se aplica | Não se aplica |
| Veículos em geral | 15 | 10 |
| Veículos de tração mecânica | 15 | 10 |
| Aeronaves | 10 | 10 |
| Pecas não incorporáveis a imóveis | 10 | 10 |
| Material de uso duradouro | Não se aplica | Não se aplica |

*Fonte: MCASP.*

Atualmente, estamos envidando esforços na implementação do sistema SIADS, para que, ainda durante o ano de 2021, o mesmo esteja disponível para uso. Dessa forma, esperamos corrigir as falhas nas contas do RMB da UG 323031 e também proceder a depreciação dos bens adquiridos anteriormente ao ano de 2010., além da reavaliação dos bens que já se encontram totalmente depreciados ou registrados por valor simbólico devido ao feito monetário do plano real (1994).

**3.2 Bens Imóveis**

Os Bens Imóveis da ANP em 31/12/2020 totalizavam pouco mais de R$ 132 milhões e estão distribuídos nas contas contábeis demonstradas na tabela a seguir.

**Tabela 8 – Bens Imóveis – Composição.**

R$

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Colunas1** | **31/12/2020** | **31/12/2019** | **AH (%)** |
| Bens de Uso Especial Registrados no Spiunet | 132.986.779,85 | 124.884.860,23 | 6,49 |
| Bens Imóveis em Andamento | 1200,00 | 0 | 100,00 |
| Benfeitorias em Propriedade de Terceiros | 456.793,00 | 24.000,00 | 1803,30 |
| Depreciação Acumulada - Bens Imóveis | -1.423.740,11 | -1.311.491,74 | 8,56 |
| Amortização Acumulada - Bens Imóveis | 0 | 0 |  |
| **Total** | **132.021.032,74** | **123.597.368,49** | **6,82** |

*Fonte: SIAFI, 2020 e 2019.*

A depreciação dos Bens Imóveis é apurada utilizando-se o método descrito na Portaria Conjunta STN/SPU N. 03, de 10 de dezembro de 2014, cujos valores são apropriados pela Secretaria do Tesouro Nacional com base em informações prestadas pela Secretaria de Patrimônio da União.

O método de depreciação previsto na referida norma conjunta é a Parábola de Kuntzle, expressa pela seguinte fórmula: **Kd = (n² - x²) / n², onde:**

**Kd** = coeficiente de depreciação **n** = vida útil da acessão **x** = vida útil transcorrida da acessão

A variação de 6,49% nos bens registrados se deu por conta da reavaliação do imóvel da ug 323031 (R$ 8,1 milhões), que deve ocorrer segundo a portaria 703/2014 da SPU/STN.

As Benfeitorias em Imóveis de Terceiros (123210800) estão sendo executadas em imóveis locados ou posto em comodato para a ANP e a amortização se dará pelo prazo da vigência dos contratos.

Segue a lista de bens Imóveis da ANP:

**Tabela 9 - Lista de Bens Imóveis – Identificação e Localização.**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Unidade Gestora** | **Endereço** | **RIP** |
| 323030 | Setor de Grandes Áreas Norte 603 - Asa Norte, Brasília - DF | 9701001725000 |
| 323031 | Av Rio Branco 65 – 12 ao 22 andares – Rio de Janeiro/RJ | 6001028615000 |

*Fonte: SPIUNET*/*SIAFI*

Os bens recebidos em forma de cessão gratuita ou comodato estão listados na tabela 25.

**Nota 04 – Intangível**

O Ativo Intangível da ANP, em 31/12/2020, totalizava pouco mais de R$ 27 milhões em Softwares e Marcas e Patentes está distribuído conforme tabela a seguir:

**Tabela 10 – Intangível – Composição.**

R$

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **INTANGÍVEL** | **31/12/2020** | **31/12/2019** | **AH (%)** |
| Softwares com Vida Útil Indefinida | 26.848.371,93 | 23.709.230,31 | 13,24 |
| Softwares em Desenvolvimento | 253.270,82 | 116.321,69 | 117,73 |
| Softwares com Vida Útil Definida | 209.146,04 | 545.118,85 | -61,63 |
|  |  |  |  |
| Amortização Acumulada | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Marcas e patentes | 3.800,00 | 3.800,00 | 0,00 |
| **Total** | **27.314.588,79** | **24.374.470,85** | **12,06** |

*Fonte: SIAFI, 2020 e 2019.*

Os softwares adquiridos pela ANP, conforme a norma contábil foram mensurados pelo seu custo de produção ou aquisição. Atualmente, encontram-se em fase final de desmembramento em vida útil definida ou indefinida e ajustes, com previsão de conclusão no primeiro trimestre de 2021. Os softwares de vida útil indefinida, de acordo com o MCASP, não devem ser amortizados, uma vez que geram constantes benefícios imediatos e futuros para o órgão.

Especificamente em relação aos sistemas fabricados internamente pelos servidores ou por meio de empresas contratadas (o qual foram incorretamente registrados em VPD), um processo de levantamento e mensuração dos custos e dos benefícios econômicos futuros ou serviços em potencial, encontra-se em andamento.

Quanto às marcas e patentes, está em andamento o processo de registro da marca junto ao INPI, aguardando as áreas responsáveis definirem o real valor do produto no mercado. Os valores registrados até o momento referem-se apenas aos custos de registro no INPI.

**Nota 05 – Passivos**

**5.1 Fornecedores e Contas a Pagar**

Em 31/12/2020, a ANP possuía um saldo em aberto de R$ 752 mil relacionados com fornecedores e contas a pagar a curto prazo.

A seguir, apresenta-se a tabela, relacionando as obrigações com credores nacionais a curto prazo.

**Tabela 11 – Fornecedores e Contas a Pagar – Composição.**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Colunas1** | **31/12/2020** | **31/12/2019** | **AH (%)** |
| Nacionais | 752.452,31 | 2.202.128,86 | -65,83 |
| **Total** | **752.452,31** | **2.202.128,86** | **-65,83** |

*Fonte: SIAFI, 2020 e 2019.*

Apesar de manter um saldo equilibrado dos níveis de contas a pagar em aberto, a ANP ainda carece melhorar as práticas de reconhecimento do passivo de forma tempestiva. Para isso, espera-se que com a entrada em funcionamento do sistema Comprasnet contratos e sua integração com o SIAFI, gere uma maior celeridade e fidedignidade no registro do passivo, haja visto que se apresentam na inscrição de RP - Restos a Pagar Não Processados (RPNP) inscritos e que poderiam estar na fase Em Liquidação.

Na tabela apresentada a seguir, relaciona-se os fornecedores com seus respectivos saldos em aberto na data base de 31/12/2020:

**Tabela 12 – Fornecedores e Contas a Pagar – Por Fornecedor.**

R$

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Fornecedor** | **31/12/2020** | **AV (%)** |
| Universidades / PMQC | 437.584,24 | 58,15 |
| VR Transportes | 138.605,31 | 18,42 |
| Clea Pro Terceirização | 65.318,79 | 8,68 |
| Demais fornecedores | 110.943,97 | 14,74 |
| **Total** | **752.452,31** | **100,00** |

*Fonte: SIAFI, 2020.*

**5.2 Demais Obrigações de Curto Prazo**

Valores se referem à impostos e contribuições retidos a serem recolhidos ao tesouro, Retenções da folha de pagamentos (Empréstimos, consignações, pensão alimentícia, Funpresp), garantias recebidas e depositadas na Caixa Econômica Federal (conforme **Nota Explicativa 01, Tabela 2)** e precatórios de curto prazo.

**5.3 Precatórios**

Conforme ofício da Justiça Federal, em cumprimento ao acórdão do TCU 2455/2017 que trata da contabilização de Precatórios e RPV relativos ao FRGPS, a Secretaria de Planejamento e Orçamento - SPO, na qualidade de setorial contábil, editou a Nota Técnica SPO/CJF n. 002/2018, em anexo, a qual uniformiza procedimentos de **Registro da obrigação de Precatórios e RPV com reflexos no patrimônio da(s) Entidade(s) Devedora(s)**.

Com isso, foram realizados os devidos registros, tanto de Curto Prazo quanto de Longo Prazo, que seguem:

**Tabela 13 – Precatórios CP (218911300) e LP** **(228911000) x Controle (899910403)**

R$

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Precatórios** | **31/12/2020** | **31/12/2019** | **AH (%)** |
| Precatórios de Terceiros CP | 273.579,57 | 102.228,65 | 167,62 |
| Precatórios de Benefícios Previdenciários CP | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Precatórios de Terceiros LP | 65.739,15 | 0,00 | 100,00 |
| **Total** | **339.318,72** | **102.228,65** | **231,92** |

*Fonte: SIAFI, 2020 e 2019.*

**Tabela 14 – Origem dos Processos**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Gestor** | **31/12/2020** | **AV (%)** |
| TRF 4 Região | 169.586,10 | 19,37 |
| TRF 2 Região | 103.993,47 | 30,65 |
| TRF 3 Região | 65.739,15 | 49,98 |
| **Total** | **339.318,72** | **100,00** |

*Fonte: Justiça Federal, 2020.*

**Nota 06 – Contas de Controle**

**6.1 Saldos Contratuais (Compensado)**

Em 31/12/2020, a ANP possuía um saldo superior a R$ 183 milhões em obrigações contratuais de aquisições de bens, locações e serviços a serem executados durante o período de vigência dos contratos, conforme quadro:

**Tabela 15 – Obrigações Contratuais a executar – Composição.**

R$

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Colunas1** | **31/12/2020** | **31/12/2019** | **AH %** | **AV %** |
| Serviços | 176.588.891,64 | 215.136.095,93 | -17,92 | 96,04 |
| Aluguéis | 2.671.025,45 | 5.577.057,94 | -52,11 | 1,45 |
| Bens | 4.610.757,67 | 14.491.163,69 | -68,18 | 2,51 |
| **Total** | **183.870.674,76** | **235.204.317,56** | **-21,83** | **100,00** |

*Fonte: SIAFI, 2020 e 2019.*

Importante ressaltar que a redução mensurada em 2020 se deve ao fato de uma mudança no processo interno de controle contábil dos saldos contratuais, permitindo um melhor acompanhamento (subdivisão por termo) e baixa junto às áreas gestoras.

**Tabela 16 – Obrigações Contratuais Executadas – 2020**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Colunas1** | **31/12/2020** | **31/12/2019** | **AH %** | **AV %** |
| Serviços | 108.197.586,89 | 115.308.944,31 | -6,17 | 85,57 |
| Aluguéis | 2.224.408,79 | 2.372.276,43 | -6,23 | 1,76 |
| Bens | 16.019.492,30 | 10.042.963,88 | 59,51 | 12,67 |
| **Total** | **126.441.487,98** | **127.724.184,62** | **-1,00** | **100,00** |

*Fonte: SIAFI, 2020 e 2019.*

**Tabela 17 - Maiores Contratos Executados – 2020**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **TIPO** | **EMPRESA** | **31/12/2020** | **AV (%)** |
| Serviços | Datainfo Sustentação de TI 9050/19 | 7.320.375,94 | 6,77 |
| Aluguéis | Irmandade – Aluguel dos andares 14/15/16/17/18/19 Rio de Janeiro | 1.234.045,46 | 55,48 |
| Bens | EMC 9032/19 – DELL 9062/19 – Vs Data 9037/20 – Ingram 9068/19 | 13.903.205,04 | 86,79 |

*Fonte: SIAFI 2020.*

**6.2 Garantias Contratuais a Executar**

Em 31/12/2020, a ANP possuía um saldo superior a R$ 11 milhões em garantias contratuais a executar recebidas. As garantias possuem como objeto o fiel cumprimento das obrigações assumidas nos contratos firmados com os fornecedores da Agência.

A seguir, apresenta-se a tabela segregando-se essas garantias de acordo com a respectiva modalidade:

**Tabela 18 – Garantias Contratuais a Executar – Composição.**

R$

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Colunas1** | **31/12/2020** | **31/12/2019** | **AH %** | **AV %** |
| Fianças Bancárias | 549.297,22 | 713.039,35 | -22,96 | 4,71 |
| Seguros-Garantia a Executar | 5.700.547,30 | 2.174.092,75 | 162,20 | 48,86 |
| Caução a Executar | 5.416.240,47 | 5.416.240,47 | 0 | 46,43 |
| **Total** | **11.666.084,99** | **8.303.372,57** | **40,50** | **100,00%** |

*Fonte: SIAFI, 2020 e 2019.*

**Tabela 19 – Garantias mais expressivas.**

R$

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **TIPO** | **EMPRESA** | **31/12/2020** | **AV (%)** |
| Fianças | Fundunesp | 144.577,49 | 26,32 |
| Seguros-Garantia | Plansul Planejamento | 778.070,50 | 13,65 |
| Caução | Global Serviços Geofísicos | 3.620.626,63 | 66,85 |

*Fonte: SIAFI 2020 e documentação pertinente.*

No entanto, o saldo total das garantias ainda não é fidedigno, pois a dinâmica de encerramentos e contratações faz com que as áreas gestoras dos contratos não consigam entregar tais informações à Contabilidade, gerando valores subdimensionados. Com a entrada em vigor do sistema Comprasnet contratos e ajustes nos procedimentos de registro, estimamos que no primeiro trimestre de 2021 a conta de garantias possa refletir a realidade de forma oportuna e tempestiva.

As garantias ofertadas à ANP por contratos de concessões de blocos de exploração encontram-se em fase de levantamento para posterior registro, em 2021.

**6.3 Convênios e TEDs**

Em parceria com a FINEP, a ANP possui em 31/12/2020, R$ 7 milhões em TEDs, conforme tabela:

**Tabela 20 – Direitos Conveniados - FINEP**

R$

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **CONTA** | **31/12/2020** | **AV (%)** |
| a receber da FINEP (811210201) | 1.194.705,12 | 17,07 |
| a comprovar à FINEP (811210202) | 5.805.294,88 | 82,93 |
| Concluído | 0,00 | 0 |

*Fonte: SIAFI 2020.*

Em 31/12/2020, a ANP possuía todos os Convênios e TEDs registrados corretamente no SICONV e no SIAFI respectivamente, de forma a transparecer a fidedignidade dos atos.

**Tabela 21 – Atos Potenciais Passivos (Convênios)**

R$

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **CONTA** | **31/12/2020** | **AV (%)** |
| a liberar | 0,00 | 0 |
| a comprovar (812210102) | 14.584.036,80 | 83,81 |
| a aprovar (812210102) | 1.290.716,85 | 7,42 |
| Não liberado/devolvido (812210109) | 1.525.573,90 | 8,77 |
| **TOTAL** | **17.400.327,55** | **100,00** |

*Fonte: SIAFI 2020.*

**Tabela 22 – Atos Potenciais Passivos (TEDs)**

R$

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **CONTA** | **31/12/2020** | **AV (%)** |
| a repassar (812210201) | 47.042.471,34 | 21,66 |
| a comprovar (812210202) | 148.692.219,16 | 68,46 |
| Comprovado (812210203) | 21.449.770,24 | 9,88 |
| **TOTAL** | **216.939.996,13** | **100,00%** |

*Fonte: SIAFI 2020.*

**6.4 Créditos à Receber – Curto Prazo CP e Longo Prazo LP**

Contas que controlam por devedor, os saldos explicados na Nota 2. No ano de 2020, as inscrições em dívida ativa totalizaram R$ 9,8 milhões. O total da Dívida em 31/12/2020 supera os 1,85 bilhão. Mais detalhes, ver nota explicativa 2, item 2.2.

**Tabela 23 - Maiores devedores da Dívida Ativa**

R$

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **CNPJ** | **EMPRESA** | **31/12/2020** | **AV (%)** |
| 33000167000101 | Petróleo Brasileiro S A PETROBRAS | 594.908.709,57 | 32,06% |
| 33000167104900 | Petróleo Brasileiro S A PETROBRAS | 61.719.414,77 | 3,32% |
| 02031413000169 | Chevron Brasil Upstream Frade Ltda | 28.991.708,72 | 1,56% |

*Fonte: SIAFI 2020.*

**6.5 Comodato de Bens**

Em 31/12/2020, a ANP possuía R$ 5,2 milhões em bens de terceiros sob sua responsabilidade, através de comodato em imóveis e/ou parte deles cedidos e bens, conforme tabelas:

**Tabela 24 - Lista de Bens Móveis – Identificação e Localização.**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Unidade Gestora** | **Empresa** | **BEM** | **R$** |
| 323030 / CPT | Tracerco do Brasil | Sistema de Cromatografia | 224.131,71 |

**Tabela 25 - Lista de Bens Imóveis – Identificação e Localização.**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Unidade Gestora** | **Endereço** | **Sigla** | **R$** |
| 320056 | Av do Turismo 1350 - Tarumã | NMA – Escritório de Manaus\* | 0,00 |
| 320059 | Av Loureiro da Silva 445 8 andar sala 822 - Centro | NPA – Escritório de Porto Alegre | 741.258,33 |
| 320059 | Av dos Estados 1545 - Anchieta | NPA – Escritório de Porto Alegre**\*\*** | 148.110,96 |
| 320058 | Av Afonso Pena 867 - Centro | NBH - Escritório de Belo Horizonte | 229.582,67 |
| --- | Av Pasteur 404 Bloco A4 - Urca | BDEP | 3.889.108,46 |
| **TOTAL** |  |  | **5.008.060,42** |

Os valores representam o percentual em metros quadrados que a ANP ocupa em relação ao valor do imóvel disponível no SPIU e/ou do valor venal do imóvel.

**\*** Em fase de devolução

\*\* Sem registro pois o imóvel cedido pelo CENSIPAM ainda se encontra registrado em nome da União.

**6.6 Diversos Responsáveis (Desfalques, Desvios e Pagamentos sem respaldo Orçamentário – 897320300/897320600)**

Em 31/12/2020, a ANP possuía junto ao TCU dois processos pendentes de julgamento, totalizando R$ 223.243,55.

**6.7 Precatórios –** Ver Nota Explicativa 5, item 5.3

**Nota 07 – Ajustes de Exercícios Anteriores**

Os ajustes de exercícios anteriores reconhecidos do exercício de 2020 referem-se a erros imputados a exercícios anteriores bem como à mudança de política contábil.

A seguir, apresenta-se a tabela com a variações dos Ajustes de Exercícios Anteriores:

**Tabela 26 – Ajustes de Exercícios Anteriores – Variação.**

R$

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Colunas1** | **31/12/2020** | **31/12/2019** | **AH (%)** |
| Ajustes de Exercícios Anteriores | 10.903.150,72 | 723.606,79 | 1406,78 |
| **Total** | **10.903.150,72** | **723.606,79** | **1406,78** |

*Fonte: SIAFI, 2020 e 2019.*

A parte mais significativa do aumento corresponde ao registro no ativo dos bens móveis e imóveis sob responsabilidade da ANP (cessão e comodato), conforme nota explicativa 3, item 3.1. Os outros valores que compõem essa conta são o estorno da provisão de férias não realizado em 2019 e ajustes da conta de intangíveis (softwares).

Os valores restantes referem-se às omissões de despesas (as informações não estavam disponíveis quando da elaboração das demonstrações contábeis do período a que se referem), cujos fatos geradores ocorreram em exercícios anteriores e somente foram empenhados em 2020, pois não havia crédito suficiente durante o exercício de 2019. Estes ajustes correspondem aos reconhecimentos de passivos relacionados a despesa orçamentária classificada como Despesa de Exercícios Anteriores – DEA. Mormente, os passivos reconhecidos referem-se a despesas de exercícios encerrados, para os quais o orçamento consignava crédito próprio, com saldo suficiente para atendê-las, mas que não foram processados em época própria.