



RELATÓRIO CONTÁBIL – EXERCÍCIO 2019 –

DECLARAÇÃO DO CONTADOR
DEMONSTRATIVOS CONTÁBEIS
NOTAS EXPLICATIVAS

Agência Nacional de Transportes Aquaviários - Antaq
Ministério da Infraestrutura – Minfra

Brasília, 27 de janeiro de 2019.

Sumário

Declaração do Coordenador de Contabilidade, Carlos Augusto Andrade Silva	2
Demonstrativos Contábeis	4
Balanço Patrimonial.....	4
Demonstrações das Variações Patrimoniais	5
Balanço Orçamentário	6
Balanço Financeiro	7
Demonstração de Fluxo de Caixa	7
Base de Preparação das Demonstrações e das Práticas Contábeis	8
Notas Explicativas	10
Nota 1 - Caixa e Equivalentes de Caixa	10
Nota 2 – Demais Créditos e Valores a Curto Prazo	11
Nota 3 – Estoques	11
Nota 4 – VPDs Pagas Antecipadamente	11
Nota 5 – Demais Créditos e Valores a Longo Prazo	12
Nota 6 – Imobilizado	12
Nota 7 – Intangível	13
Nota 8 – Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar a Curto	13
Nota 9 – Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo	14
Nota 10 – Demais Obrigações a Curto Prazo	14
Nota 11 – Patrimônio Líquido	14
Nota 12 – Variações Patrimoniais Aumentativas (VPA)	14
Nota 13 – Variações Patrimoniais Diminutivas (VPD)	15
Nota 14 – Resultado Patrimonial	15
Nota 15 – Balanço Orçamentário	16
Nota 16 – Balanço Financeiro	16

Declaração do Coordenador de Contabilidade, Carlos Augusto Andrade Silva

A Coordenadoria de Contabilidade - CCT, integra a estrutura da Gerência de Orçamento e Finanças, subordinada a Superintendência de Administração e Finanças, que conforme o artigo 6º da Resolução nº 663-ANTAQ de 17 de novembro de 2006 exerce competências definidas nesse instrumento e outras importantes atribuições mapeadas por processos ao longo desse tempo.

O escopo desta declaração leva em conta as demonstrações contábeis consolidadas da Agência Nacional de Transporte Aquaviário – ANTAQ, autarquia federal.

A conformidade contábil das demonstrações contábeis é realizada pela Coordenadoria de Contabilidade, de acordo com os procedimentos descritos no Manual do SIAFI. Este é um processo que visa assegurar a integridade, fidedignidade e a confiabilidade das informações constantes no SIAFI – Sistema Integrado de Administração Financeira, que é o sistema do Governo Federal onde são executados os atos e fatos da gestão orçamentária, financeira e patrimonial.

As Demonstrações Contábeis da ANTAQ são as seguintes:

- ✓ Balanço Patrimonial – ressalta os ativos e passivos da autarquia.
- ✓ Demonstração das Variações Patrimoniais – ocorre a apuração do resultado patrimonial do período, decorrente do confronto das variações patrimoniais aumentativas (receitas) com as variações patrimoniais diminutivas (despesas).
- ✓ Balanço orçamentário – revela a informação do orçamento aprovado em confronto com a sua execução, ou seja, a receita prevista contra a arrecadada e a despesa autorizada contra a executada.
- ✓ Balanço Financeiro e Demonstração de Fluxo de Caixa - demonstram o fluxo financeiro da autarquia no período, ou seja, entradas de recursos em confronto com as saídas.

Essas demonstrações contábeis foram elaboradas observando as normas contábeis vigentes no Brasil, a saber: a lei 4.320/64, a lei complementar 101/2000 – LRF, as Normas Brasileiras de Contabilidade Técnicas do Setor Público – NBC TSP, o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público – MCASP e o Manual SIAFI.

Declaração

Declaro que as informações constantes das Demonstrações Contábeis: Balanço Patrimonial, Demonstração das Variações Patrimoniais, Balanço Orçamentário, Balanço Financeiro e Demonstração de Fluxo de Caixa, regidos pela Lei nº 4.320/1964, Pelas Normas Brasileiras Técnicas de Contabilidade do Setor Público e pelo Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público, relativos ao exercício de 2019, refletem nos seus aspectos mais relevantes a situação orçamentária, financeira e patrimonial da Agência Nacional de Transportes Aquaviários.

Brasília-DF, 27 de janeiro de 2021

Carlos Augusto Andrade Silva

CRC - CE nº 6.223/O-8

Coordenador de Contabilidade da ANTAQ

Demonstrativos Contábeis

Balço Patrimonial

ATIVO			PASSIVO		
ESPECIFICAÇÃO	2019	2018	ESPECIFICAÇÃO	2019	2018
ATIVO CIRCULANTE	14.025.854,29	19.426.406,38	PASSIVO CIRCULANTE	15.738.948,33	16.311.684,71
Caixa e Equivalentes de Caixa	11.213.524,69	16.880.515,13	Obrigações Trabalh., Previd. e Assist. a Pagar a Curto	12.503.733,94	12.332.797,89
Créditos a Curto Prazo	-	-	Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo	390.908,53	70.011,45
Demais Créditos e Valores a Curto Prazo	1.712.904,25	1.242.240,41	Demais Obrigações a Curto Prazo	2.844.305,86	3.908.875,37
Investimentos e Aplicações Temporárias a Curto Prazo	-	-			
Estoques	77.336,72	88.196,84	PASSIVO NÃO CIRCULANTE	-	-
Ativos Não Financeiros Mantidos para Venda	-	-	TOTAL DO PASSIVO EXIGÍVEL	15.738.948,33	16.311.684,71
VPDs Pagas Antecipadamente	1.022.088,63	1.215.454,00			
ATIVO NÃO CIRCULANTE	11.827.271,42	9.702.574,65	PATRIMÔNIO LÍQUIDO		
Ativo Realizável a Longo Prazo	43.467,54	-	Resultados Acumulados	10.114.177,38	12.817.296,32
Demais Créditos e Valores a Longo Prazo	43.467,54	-			
Imobilizado	7.269.952,00	7.014.133,10	Resultado do Exercício	-2.703.118,94	-5.464.485,79
Bens Móveis	7.269.952,00	7.014.133,10			
Bens Móveis	16.399.931,93	14.595.309,74	Resultados de Exercícios Anteriores	12.817.296,32	17.781.948,13
(-) Depreciação/Amortização/Exaustão Acum. de Bens	-9.129.979,93	-7.581.176,64			
Intangível	4.513.851,88	2.688.441,55	Ajustes de Exercícios Anteriores	-	499.833,98
Softwares	4.513.851,88	2.688.441,55			
Softwares	18.797.833,35	15.608.544,10	TOTAL DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO	10.114.177,38	12.817.296,32
(-) Amortização Acumulada de Softwares	-14.283.981,47	-12.920.102,55			
TOTAL DO ATIVO	25.853.125,71	29.128.981,03	TOTAL DO PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO	25.853.125,71	29.128.981,03

ATIVO			PASSIVO		
ESPECIFICAÇÃO	2019	2018	ESPECIFICAÇÃO	2019	2018
ATIVO FINANCEIRO	11.213.524,69	16.880.515,13	PASSIVO FINANCEIRO	15.658.141,21	19.318.281,68
ATIVO PERMANENTE	14.639.601,02	12.248.465,90	PASSIVO PERMANENTE	5.775.144,44	5.241.584,72
			SALDO PATRIMONIAL	4.419.840,06	4.569.114,63

ATIVO			PASSIVO		
ESPECIFICAÇÃO	2019	2018	ESPECIFICAÇÃO	2019	2018
ESPECIFICAÇÃO / Saldo dos Atos Potenciais Ativos			ESPECIFICAÇÃO / Saldo dos Atos Potenciais Passivos		
SALDO DOS ATOS POTENCIAIS ATIVOS	120.657.649,78	117.188.611,95	SALDO DOS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS	86.218.765,51	53.422.918,38
Execução dos Atos Potenciais Ativos	120.657.649,78	117.188.611,95	Execução dos Atos Potenciais Passivos	86.218.765,51	53.422.918,38
Garantias e Contragarantias Recebidas a Executar	120.657.649,78	117.188.611,95	Garantias e Contragarantias Concedidas a Executar	-	-
Direitos Conveniados e Outros Instrumentos Congêneres	-	-	Obrigações Conveniadas e Outros Instrum Congêneres a	1.240.000,00	3.307.189,70
Direitos Contratuais a Executar	-	-	Obrigações Contratuais a Executar	84.978.765,51	50.115.728,68
Outros Atos Potenciais Ativos a Executar	-	-	Outros Atos Potenciais Passivos a Executar	-	-
TOTAL	120.657.649,78	117.188.611,95	TOTAL	86.218.765,51	53.422.918,38

DESTINAÇÃO DE RECURSOS		SUPERAVIT/DEFICIT FINANCEIRO	
Recursos Ordinários			-4.215.671,68
Recursos Vinculados			-228.944,84
Previdência Social (RPPS)			64.733,40
Outros Recursos Vinculados a Fundos, Órgãos e Programas			-293.678,24
TOTAL			-4.444.616,52

Demonstrações das Variações Patrimoniais

	2019	2018
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	406.320.537,76	172.476.846,44
Exploração e Venda de Bens, Serviços e	247.994.516,38	5.850.000,00
Exploração de Bens, Direitos e	247.994.516,38	5.850.000,00
Variações Patrimoniais Aumentativas	608.554,69	1.069.883,97
Juros e Encargos de Mora	608.554,69	1.069.883,97
Transferências e Delegações Recebidas	148.265.252,16	157.141.572,41
Transferências Intragovernamentais	148.254.804,09	157.141.572,41
Outras Transferências e Delegações	10.448,07	-
Valorização e Ganhos c/ Ativos e	2.836.708,47	104.979,26
Ganhos com Incorporação de Ativos	2.836.708,47	103.003,24
Ganhos com Desincorporação de Passivos	-	1.976,02
Outras Variações Patrimoniais Aumentativas	6.615.506,06	8.310.410,80
Diversas Variações Patrimoniais	6.615.506,06	8.310.410,80
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	409.023.656,70	177.941.332,23
Pessoal e Encargos	108.712.740,65	117.487.065,58
Remuneração a Pessoal	85.981.295,68	90.874.151,12
Encargos Patronais	16.637.729,79	17.628.577,00
Benefícios a Pessoal	3.663.345,45	3.769.070,27
Outras Var. Patrimoniais Diminutivas -	2.430.369,73	5.215.267,19
Benefícios Previdenciários e Assistenciais	7.138.734,63	5.441.292,39
Aposentadorias e Reformas	6.105.487,05	4.713.101,06
Pensões	1.024.677,33	705.859,25
Outros Benefícios Previdenciários e	8.570,25	22.332,08
Uso de Bens, Serviços e Consumo de Capital	35.276.168,03	37.156.996,24
Uso de Material de Consumo	515.342,50	210.598,17
Serviços	31.784.415,65	30.896.893,61
Depreciação, Amortização e Exaustão	2.976.409,88	6.049.504,46
Variações Patrimoniais Diminutivas	175.401,86	41.015,66
Juros e Encargos de Mora	124,66	1.015,66
Descontos Financeiros Concedidos	175.277,20	40.000,00
Transferências e Delegações Concedidas	255.546.812,60	17.169.644,81
Transferências Intragovernamentais	255.461.944,51	16.932.449,07
Transferências ao Exterior	10.356,92	9.166,06
Outras Transferências e Delegações	74.511,17	228.029,68
Desvalorização e Perda de Ativos e	1.824.068,05	254.091,21
Perdas Involuntárias	1.730,38	99.374,00
Desincorporação de Ativos	1.822.337,67	154.717,21
Tributárias	306.574,19	300.602,45
Impostos, Taxas e Contribuições de	220.693,99	210.741,68
Contribuições	85.880,20	89.860,77
Outras Variações Patrimoniais Diminutivas	43.156,69	90.623,89
Diversas Variações Patrimoniais	43.156,69	90.623,89
RESULTADO PATRIMONIAL DO PERÍODO	-2.703.118,94	-5.464.485,79

Balço Orçamentário

RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA	RECEITAS REALIZADAS	SALDO
RECEITAS CORRENTES	11.689.211,00	11.689.211,00	254.917.522,64	243.228.311,64
Receita Patrimonial	5.101.150,00	5.101.150,00	247.994.516,38	242.893.366,38
Delegação de Serviços Públicos	5.101.150,00	5.101.150,00	247.994.516,38	242.893.366,38
Outras Receitas Correntes	6.588.061,00	6.588.061,00	6.923.006,26	334.945,26
Multas Administrativas, Contratuais e Judiciais	6.588.061,00	6.588.061,00	6.914.270,37	326.209,37
Indenizações, Restituições e Ressarcimentos	-	-	8.735,89	8.735,89
RECEITAS DE CAPITAL	-	-	-	-
SUBTOTAL DE RECEITAS	11.689.211,00	11.689.211,00	254.917.522,64	243.228.311,64
REFINANCIAMENTO	-	-	-	-
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO	11.689.211,00	11.689.211,00	254.917.522,64	243.228.311,64
TOTAL	11.689.211,00	11.689.211,00	254.917.522,64	243.228.311,64

DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA	DESPESAS EMPENHADAS	DESPESAS LIQUIDADAS	DESPESAS PAGAS	SALDO DA DOTAÇÃO
DESPESAS CORRENTES	161.206.155,00	163.814.115,00	148.627.161,69	144.234.962,09	136.301.877,95	15.186.953,31
Pessoal e Encargos Sociais	116.571.724,00	119.173.684,00	111.289.458,60	110.773.325,04	103.596.809,53	7.884.225,40
Juros e Encargos da Dívida	-	-	-	-	-	-
Outras Despesas Correntes	44.634.431,00	44.640.431,00	37.337.703,09	33.461.637,05	32.705.068,42	7.302.727,91
DESPESAS DE CAPITAL	4.000.000,00	4.000.000,00	3.207.659,37	1.905.521,65	1.905.521,65	792.340,63
Investimentos	4.000.000,00	4.000.000,00	3.207.659,37	1.905.521,65	1.905.521,65	792.340,63
SUBTOTAL DAS DESPESAS	165.206.155,00	167.814.115,00	151.834.821,06	146.140.483,74	138.207.399,60	15.979.293,94
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA / REFINANCIAMENTO	-	-	-	-	-	-
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO	165.206.155,00	167.814.115,00	151.834.821,06	146.140.483,74	138.207.399,60	15.979.293,94
SUPERAVIT	-	-	103.082.701,58	-	-	-103.082.701,58
TOTAL	165.206.155,00	167.814.115,00	254.917.522,64	146.140.483,74	138.207.399,60	-87.103.407,64

DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	INSCRITOS EM EXERCÍCIOS ANTERIORES	INSCRITOS EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANTERIOR	LIQUIDADOS	PAGOS	CANCELADOS	SALDO
DESPESAS CORRENTES	19.014,50	4.777.194,25	3.040.878,97	3.040.878,97	1.755.329,78	0
Pessoal e Encargos	-	510.223,63	331.682,33	331.682,33	178.541,30	-
Juros e Encargos da	-	-	-	-	-	-
Outras Despesas	19.014,50	4.266.970,62	2.709.196,64	2.709.196,64	1.576.788,48	-
DESPESAS DE CAPITAL	478.538,51	2.973.434,43	3.219.502,28	3.219.502,28	232.470,66	-
Investimentos	478.538,51	2.973.434,43	3.219.502,28	3.219.502,28	232.470,66	-
TOTAL	497.553,01	7.750.628,68	6.260.381,25	6.260.381,25	1.987.800,44	0

DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	INSCRITOS EM EXERCÍCIOS ANTERIORES	INSCRITOS EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANTERIOR	PAGOS	CANCELADOS	SALDO	-
DESPESAS CORRENTES	-	7.874.912,58	7.762.818,61	112.093,97	0	-
Pessoal e Encargos	-	7.472.618,72	7.360.524,75	112.093,97	0	-
Juros e Encargos da	-	-	-	-	-	-
Outras Despesas	-	402.293,86	402.293,86	-	-	-
DESPESAS DE CAPITAL	-	-	-	-	-	-
TOTAL	-	7.874.912,58	7.762.818,61	112.093,97	0	-

Balanço Financeiro

INGRESSOS			DISPÊNDIOS		
ESPECIFICAÇÃO	2019	2018	ESPECIFICAÇÃO	2019	2018
Receitas Orçamentárias	254.917.522,64	14.877.133,21	Despesas Orçamentárias	151.834.821,06	155.176.021,32
Ordinárias	-	-	Ordinárias	138.626.269,85	145.558.439,83
Vinculadas	255.220.200,16	15.255.666,63	Vinculadas	13.208.551,21	9.617.581,49
Previdência Social (RPPS)	-	-	Previdência Social (RPPS)	5.169.643,27	3.181.816,00
Outros Recursos Vinculados a Fundos, Órgãos e	255.220.200,16	15.255.666,63	Outros Recursos Vinculados a Fundos, Órgãos e	8.038.907,94	6.435.765,49
(-) Deduções da Receita Orçamentária	-302.677,52	-378.533,42			
Transferências Financeiras Recebidas	148.254.804,09	157.141.572,41	Transferências Financeiras Concedidas	255.461.944,51	16.594.147,14
Resultantes da Execução Orçamentária	144.904.752,30	152.237.767,83	Resultantes da Execução Orçamentária	114.105,67	440.188,24
Repasso Recebido	144.904.752,30	152.237.767,83	Repasso Concedido	114.105,67	338.148,47
			Repasso Devolvido	-	102.039,77
Independentes da Execução Orçamentária	3.350.051,79	4.903.804,58	Independentes da Execução Orçamentária	255.347.838,84	16.153.958,90
Transferências Recebidas para Pagamento de RP	2.891.610,22	4.243.957,92	Transferências Concedidas para Pagamento de RP	-	680.850,67
Demais Transferências Recebidas	-	230.449,70			
Movimentação de Saldos Patrimoniais	458.441,57	429.396,96	Movimento de Saldos Patrimoniais	255.347.838,84	15.473.108,23
Recebimentos Extra-orçamentários	14.043.627,07	16.670.670,21	Pagamentos Extra-orçamentários	15.586.178,67	9.542.608,52
Inscrição dos Restos a Pagar Processados	7.933.084,14	7.874.912,58	Pagamento dos Restos a Pagar Processados	7.762.818,61	1.219.140,02
Inscrição dos Restos a Pagar Não Processados	5.694.337,32	7.750.628,68	Pagamento dos Restos a Pagar Não Processados	6.260.381,25	5.355.938,41
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	393.940,79	878.550,89	Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	1.562.978,81	2.635.677,95
Outros Recebimentos Extra-orçamentários	22.264,82	166.578,06	Outros Pagamentos Extra-orçamentários	-	331.852,14
Arrecadação de Outra Unidade	17.694,46	166.578,06			
Demais Recebimentos	4.570,36	-	Demais Pagamentos	-	331.852,14
Saldo do Exercício Anterior	16.880.515,13	9.503.916,28	Saldo para o Exercício Seguinte	11.213.524,69	16.880.515,13
Caixa e Equivalentes de Caixa	16.880.515,13	9.503.916,28	Caixa e Equivalentes de Caixa	11.213.524,69	16.880.515,13
TOTAL	434.096.468,93	198.193.292,11	TOTAL	434.096.468,93	198.193.292,11

Demonstração de Fluxo de Caixa

	2019	2018
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	-541.966,51	10.286.615,36
INGRESSOS	403.588.532,34	173.063.834,57
Receitas Derivadas e Originárias	254.917.522,64	14.877.133,21
Receita Patrimonial	247.994.516,38	6.025.331,91
Outras Receitas Derivadas e Originárias	6.923.006,26	8.851.801,30
Outros Ingressos Operacionais	148.671.009,70	158.186.701,36
Ingressos Extra-orçamentários	393.940,79	878.550,89
Transferências Financeiras	148.254.804,09	157.141.572,41
Arrecadação de Outra Unidade	17.694,46	166.578,06
Demais Recebimentos	4.570,36	-
DESEMBOLSOS	-404.130.498,85	-162.777.219,21
Pessoal e Demais Despesas	-131.359.243,57	-125.764.716,12
Previdência Social	-7.083.323,84	-5.020.692,71
Transporte	-124.275.919,73	-120.744.023,41
Transferências Concedidas	-15.746.331,96	-17.450.825,86
Intragovernamentais	-15.735.975,04	-17.441.659,80
Outras Transferências Concedidas	-10.356,92	-9.166,06
Outros Desembolsos Operacionais	-257.024.923,32	-19.561.677,23
Dispêndios Extraorçamentários	-1.562.978,81	-2.635.677,95
Transferências Financeiras	-255.461.944,51	-16.594.147,14
Demais Pagamentos	-	-331.852,14
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO	-5.125.023,93	-2.910.016,51
INGRESSOS	-	-
DESEMBOLSOS	-5.125.023,93	-2.910.016,51
Aquisição de Ativo Não Circulante	-1.935.734,68	-986.167,89
Outros Desembolsos de Investimentos	-3.189.289,25	-1.923.848,62
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO	-	-
INGRESSOS	-	-
DESEMBOLSOS	-	-
GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	-5.666.990,44	7.376.598,85
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA INICIAL	16.880.515,13	9.503.916,28
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA FINAL	11.213.524,69	16.880.515,13

Base de Preparação das Demonstrações e das Práticas Contábeis

As Demonstrações Contábeis da Agência Nacional de Transportes Aquaviários – ANTAQ, foram elaboradas de acordo 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, da Lei Complementar nº 101/2000, das Normas Brasileiras de Contabilidade Técnicas do Setor Público (NBCT SP) do Conselho Federal de Contabilidade (CFC), do Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público (MCASP), do Manual SIAFI, ambos da Secretaria do Tesouro Nacional, e a partir dos atos e fatos contábeis registrados no Sistema Integrado de Administração Financeira do Governo Federal (SIAFI).

As estruturas e a composição das Demonstrações Contábeis estão de acordo com o padrão da contabilidade aplicada ao setor público brasileiro e são compostas por:

- ✓ Balanço Patrimonial (BP);
- ✓ Demonstração das Variações Patrimoniais (DVP);
- ✓ Balanço Orçamentário (BO);
- ✓ Balanço Financeiro (BF);
- ✓ Demonstração dos Fluxos de Caixa (DFC);
- ✓ Notas Explicativas;

Balanço Patrimonial

O Balanço Patrimonial é a demonstração contábil que evidencia, qualitativa e quantitativamente, a situação patrimonial da entidade pública por meio de contas representativas do patrimônio público, bem como os atos potenciais, que são registrados em contas de compensação.

No quadro principal tem-se a visão patrimonial como base para análise e registro dos fatos contábeis.

Os ativos compreendem os saldos de recursos financeiros e patrimoniais controlados no presente pela ANTAQ, como resultado de evento passado e com capacidade de geração de benefícios econômicos futuros ou potencial de serviços.

Os passivos compreendem os saldos de suas obrigações presentes, decorrentes de eventos passados, cuja extinção deva resultar na saída de recursos da entidade.

O patrimônio líquido (PL) representa a diferença entre os ativos e os passivos. A situação patrimonial líquida pode ser um montante positivo ou negativo.

Os quadros dos ativos e passivos financeiros e permanentes; e das compensações são elaborados em cumprimento ao disposto no art. 105 da Lei nº 4.320/1964.

Art. 105. O Balanço Patrimonial demonstrará:

- I - O Ativo Financeiro;*
- II - O Ativo Permanente;*
- III - O Passivo Financeiro;*
- IV - O Passivo Permanente;*
- V - O Saldo Patrimonial;*
- VI - As Contas de Compensação.*

Os ativos e passivos financeiros compreendem os valores realizáveis ou exigíveis que independam de autorização orçamentária, por já terem passado pelo empenho ou por ser extra orçamentário.

Já os ativos e passivos permanentes dependem de autorização legislativa para mobilização, alienação, amortização ou resgate. O passivo permanente somente se transforma em financeiro no momento do empenho.

O quadro das compensações apresenta os atos potenciais do ativo e do passivo a executar, que potencialmente podem afetar o patrimônio do ente.

O quadro “Demonstrativo do Superávit/Déficit Financeiro Apurado no Balanço Patrimonial” apresenta o superávit / déficit financeiro, apurado conforme o § 2º do art. 43 da Lei nº 4.320/1964.

Art. 43. A abertura dos créditos suplementares e especiais depende da existência de recursos disponíveis para ocorrer a despesa e será precedida de exposição justificativa.

...

§ 2º Entende-se por superávit financeiro a diferença positiva entre o ativo financeiro e o passivo financeiro, conjugando-se, ainda, os saldos dos créditos adicionais transferidos e as operações de crédito a eles vinculadas.

Demonstração das Variações Patrimoniais

A Demonstração das Variações Patrimoniais (DVP) evidencia as alterações ocorridas no patrimônio, resultantes ou independentes da execução orçamentária, e apura o resultado patrimonial do exercício.

O resultado patrimonial implica a confrontação das variações patrimoniais aumentativas (VPA) e das variações patrimoniais diminutivas (VPD) e o valor apurado passa a compor o patrimônio líquido do Balanço Patrimonial (BP) do exercício.

As variações patrimoniais aumentativas e diminutivas causam alterações nos elementos patrimoniais da entidade do setor público no momento a que se referem, segundo seu fato gerador, conforme o regime da competência, ou seja, as variações são registradas independentemente do recebimento ou pagamento.

Balanço Orçamentário

O Balanço orçamentário é elaborado em obediência à Lei nº 4.320/1964, que prevê que ele demonstrará as receitas e despesas previstas em confronto com as realizadas. Para esse demonstrativo adota-se o regime orçamentário para a definição do momento do registro da sua realização, conforme descrito no art. 35 da citada Lei.

Art. 35. Pertencem ao exercício financeiro:

I - As receitas nele arrecadadas;

II - As despesas nele legalmente empenhadas.

O confronto entre a receita prevista atualizada e a receita realizada apura o saldo, que representa excesso ou insuficiência de arrecadação.

O saldo resultante do confronto entre dotação atualizada e as despesas empenhadas corresponde à economia orçamentária.

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.

No quadro denominado “Demonstrativo de Execução dos Restos a Pagar Não Processados” informa-se os restos a pagar não processados inscritos até o exercício anterior e suas respectivas fases de execução. Os restos a pagar processados inscritos até o exercício anterior constam no “Demonstrativo de Execução dos Restos a Pagar Processados e Não Processados Liquidados” que evidencia o seu pagamento ou cancelamento.

Balanço Financeiro

O Balanço Financeiro (BF) demonstra as receitas e despesas orçamentárias, e ainda, os ingressos e dispêndios extra orçamentários. Os ingressos financeiros são somados aos saldos de caixa que veio do exercício anterior, subtraído dos dispêndios financeiros e apura-se o saldo de caixa que se transferem para o início do exercício seguinte.

O resultado financeiro do apurado nesse demonstrativo não deve ser confundido com o superávit ou déficit financeiro apurado no Balanço Patrimonial para fins de abertura dos créditos suplementares e especiais.

O Balanço Financeiro é elaborado em observância ao princípio de caixa, ou seja, registra as entradas e saídas de caixa.

Demonstração dos Fluxos de Caixa

A Demonstração dos Fluxos de Caixa (DFC) apresenta as entradas e saídas de caixa e as classifica em fluxos operacional, de investimento e de financiamento. Para essa demonstração adota-se também o regime de caixa, apura-se a geração líquida de caixa para o exercício e evidencia o saldo de caixa inicial (que foi proveniente do exercício anterior) e o saldo de caixa final (que irá para o exercício seguinte).

Notas Explicativas

A seguir, são apresentados os principais critérios e políticas contábeis adotados no âmbito desta autarquia e as informações de suporte e detalhamento de itens apresentados nas demonstrações contábeis:

Nota 1 - Caixa e Equivalentes de Caixa

No Ativo Circulante, a conta Caixa e Equivalentes em Moeda Nacional apresentou um decréscimo de - 33,57% no exercício 2019 em relação ao saldo existente em 31/12/2018. Esse grupo totalizou um saldo final de R\$ 11.213.525 (onze milhões, duzentos e treze mil...), e correspondeu a 43,37% do total do Ativo, que é representado pelas contas contábeis: Demais Contas - Caixa Econômica Federal (R\$ 2.016.330) que

se trata de cauções recebidas; e Limite de Saque (R\$ 9.197.195), que são recursos liberados pelo Tesouro Nacional.

Dentre as cauções registradas R\$ 47.835,85 são para assegurar a execução dos contratos administrativos e R\$ 1.968.493,70 (um milhão e novecentos e sessenta e oito mil...) são relacionados aos portos.

Em R\$

GRUPO DE CONTAS	31/12/2019	31/12/2018	DECRÉSCIMO	VARIAÇÃO %
CAIXA E EQUIVALENTES EM MOEDA	11.213.525	16.880.515	-5.666.990	-33,57%

Nota 2 – Demais Créditos e Valores a Curto Prazo

Outra variação relevante identificada no Ativo Circulante diz respeito ao saldo do grupo de contas Demais Créditos e Valores a Curto Prazo no valor de R\$ 1.712.904 (um milhão setecentos e doze mil...), e está relacionado com as seguintes contas contábeis: Adiantamento de 13º Salário e de Salário concedido a pessoal (R\$ 589.154) e Termo de Execução Descentralizada (R\$ 1.123.750), sendo R\$ 660.000 do Termo de cooperação com a Marinha do Brasil referente ao Programa de Rastreamento de Embarcações que operam nas Navegações Reguladas pela ANTAQ e R\$ 463.750 do Termo de Execução Descentralizada com a Fundação Universidade de Brasília referente ao estudo sobre a Dimensão Econômico Regulatória da Navegação Marítima no Brasil: diagnóstico, percepção dos usuários, indicadores de desempenho e proposições regulatórias.

Em R\$

GRUPO DE CONTAS	31/12/2019	31/12/2018	ACRÉSCIMO	VARIAÇÃO %
DEMAIS CRED... A REC. E VRS. A C/PRAZO	1.712.904	1.242.240	470.664	37,89

Nota 3 – Estoques

No grupo de contas Estoque, é importante revelar que a metodologia de avaliação e mensuração desse estoque é feito com base no valor de aquisição, ou de produção ou de construção. O método para mensuração e avaliação das saídas dos estoques é o custo médio ponderado, conforme o inciso III, art. 106, da Lei 4.320/64.

Em 31/12/2019 o saldo no valor de R\$ 77.337 (setenta e sete mil...) de Estoque/Almoxarifado apresentou-se 12,31% menor em relação a 31/12/2018, a variação decorreu de aquisições e consumos em geral.

Em R\$

GRUPO DE CONTAS	31/12/2019	31/12/2018	DECRÉSCIMO	VARIAÇÃO %
ESTOQUE/ALMOXARIFADO	77.337	88.197	-10.860	-12,31

Nota 4 – VPDs Pagas Antecipadamente

Ainda no Ativo Circulante, o grupo de contas Variação Patrimonial Diminutiva Pagas Antecipadamente apresentou saldo de R\$ 1.022.089 (um milhão e vinte e dois mil...) em 31/12/2019 com um decréscimo de -15,91% em relação ao exercício anterior. Esse saldo contábil compreende pagamentos antecipados de variações patrimoniais, cujo benefício ou prestação de serviço à entidade ocorrerão no futuro e que, em obediência ao princípio da competência só impactará o resultado patrimonial no momento que

ocorrer de fato. São exemplos desses fatos contábeis: prêmios de seguros, assinaturas de jornais e revistas, licenças de softwares e outros.

GRUPO DE CONTAS	Em R\$			
	31/12/2019	31/12/2018	DECRÉSCIMO	VARIAÇÃO %
VPD PAGAS ANTECIPADAMENTE	1.022.089	1.215.454	-193.365	-15,91

Nota 5 – Demais Créditos e Valores a Longo Prazo

A conta Demais Créditos e Valores a Longo Prazo registrada no Ativo Não Circulante trata-se de depósito judicial realizado pela ANTAQ para pagamento de honorários judiciais referente ao processo judicial nº 5013752-97.2013.4.04.7000/PR no valor de R\$ 25.000,00; e de depósito judicial realizado pela ANTAQ para atender mandato de penhora de créditos decorrentes de contrato de locação, exarado nos autos do cumprimento de sentença referente ao processo judicial nº 0704026-98.2018.8.07.0001, no qual figuram como exequentes Felipe Dalleprane Freire de Mendonça e outros, e executado a Distribuidora de Veículos S.A. atendendo a determinação da Proc. Reg. Federal da 1ª região no valor de R\$ 18.467,54.

Nota 6 – Imobilizado

O imobilizado/bens móveis é mensurado ou avaliado com base no valor de aquisição, produção ou construção, é controlado pelo Sistema Integrado de Administração de Serviços (SIADS) e submete-se a inventário anualmente. Ocorreu uma variação positiva de 12,36% no exercício de 2019, a maior parte dessa variação é justificada pelo recebimento de 102 ultrabooks, 102 *dock station* e seus respectivos acessórios, e ainda, 160 computadores *desktops*. O saldo dos bens móveis em 31/12/2019 era de R\$ 16.399.932 (dezesseis milhões, trezentos e noventa e nove mil...), conforme demonstrado no quadro a seguir:

GRUPO DE CONTAS	Em R\$			
	31/12/2019	31/12/2018	ACRÉSCIMO	VARIAÇÃO %
BENS MÓVEIS	16.399.932	14.595.310	1.804.622	12,36

A metodologia aplicada para o cálculo da depreciação é o das cotas constantes e há aplicação do valor residual para cada bem, conforme orientações da Secretaria do Tesouro Nacional - STN. A taxa para cálculo da depreciação mensal é o resultado da divisão de 1 (um) inteiro pela quantidade de anos da vida útil de cada bem, dividido por 12 meses.

Durante o exercício de 2019 ocorreu um acréscimo de R\$ 1.548.803 (três milhões, quinhentos e quarenta e oito mil...) decorrente da apropriação contábil regular mensal, conforme consta no quadro abaixo:

GRUPOS DE CONTAS	Em R\$			
	31/02/2019	31/12/2018	ACRÉSCIMO	VARIAÇÃO %
DEPRECIAÇÃO ACUMULADA/BENS MÓVEIS	-9.129.980	-7.581.177	-1.548.803	20,43

O valor contábil do Imobilizado da Agência foi de R\$ 7.269.952 (sete milhões, duzentos e sessenta e nove mil...) que é o resultado do registro inicial menos o valor da depreciação acumulada.

Nota 7 – Intangível

Os bens intangíveis são mensurados ou avaliados com base no valor de aquisição ou de produção. Durante o exercício de 2019, houve um acréscimo de R\$ 3.189.289 (três milhões, cento e oitenta e nove mil...), correspondente a 20,43% em relação a 31/12/2018, sendo este referente à aquisição e ao desenvolvimento de softwares, conforme demonstrado na tabela abaixo:

Em R\$				
GRUPO DE CONTAS	31/12/2019	31/12/2018	ACRÉSCIMO	VARIAÇÃO %
INTANGÍVEIS/SOFTWARES	18.797.833	15.608.544	3.189.289	20,43

O saldo de amortização acumulada teve um acréscimo de cerca de 10,56% no exercício de 2019, em relação ao saldo de 31/12/2018, que correspondeu a R\$ 1.363.789 (um milhão, trezentos e sessenta e três mil...). O cálculo da amortização é baseado no valor bruto do bem, ou seja, considera o valor residual zero, conforme preceitua o MCASP – Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público. A vida útil dos bens intangíveis é de 3 (três) anos, de acordo com o entendimento da Secretaria de Tecnologia da Informação - STI da ANTAQ. O registro contábil da amortização é realizado mensalmente, em quotas constantes, até que o bem intangível tenha valor residual igual a zero.

Em R\$				
GRUPO DE CONTAS	31/12/2019	31/12/2018	ACRÉSCIMO	VARIAÇÃO %
AMORTIZAÇÃO ACUMULADA/SOFTWARES	-14.283.981	-12.920.103	-1.363.879	10,56

Nota 8 – Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar a Curto

No Passivo Circulante ocorre a contabilização de obrigações a pagar no momento do fato gerador, em cumprimento ao princípio da competência. A provisão de um terço constitucional de férias mais remuneração no período de férias e do 13º salário a pagar é calculada de acordo com a média remuneratória dos últimos 12 meses dos servidores e lançada mensalmente como Variação Patrimonial Diminutiva - VPD em contrapartida ao respectivo passivo.

Pontuamos como relevante o saldo no valor de R\$ 12.503.734 (doze milhões, quinhentos e três mil...) no grupo de contas Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais (pessoal a pagar, benefícios assistenciais a pagar e encargos sociais a pagar), representando 79,44% do total do Passivo Exigível e apresentando uma variação de 1,39% em 2019, em relação ao exercício anterior de 2018.

Em R\$				
GRUPO DE CONTAS	31/12/2019	31/12/2018	ACRÉSCIMO	VARIAÇÃO %
Obrigações Trabalhistas, Previd. e Assistenciais a Pagar a Curto Prazo	12.503.734	12.332.798	170.936	1,39

Destacamos ainda dentro desse grupo de contas o subgrupo pessoal a pagar que é composto por salários a pagar de dezembro de 2019 no valor de R\$ 6.730.903, férias a pagar no valor de R\$ 5.484.787 e precatórios de pessoal no valor de R\$ 178.263 (sendo o saldo de R\$ 91.093,66 proveniente de registro em 2017 em cumprimento ao OFÍCIO-CIRCULAR Nº 104/2017/CCCONT/CGFC/SPO/SE-MTPA e R\$ 87.169,42

referente ao Precatório Alimentar P.A. 7980-80.2015.4.04.8000 registrado pelo Tribunal Regional Federal da 4ª Região).

Nota 9 – Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo

O valor de R\$ 390.908 (trezentos e noventa mil...) refere-se ao registro de variações patrimoniais diminutivas e a respectiva obrigação a pagar, o qual permaneceu pendente de pagamento no encerramento do exercício financeiro, conforme tabela a seguir:

FORNECEDORES	VALOR A PAGAR
Copel Distribuição S.A.	973,10
Companhia Energética do Ceará	1.579,76
Companhia Estadual de Distribuição de Energia Elétrica	590,79
GAP Serviços de Eventos LTDA	609,93
Claro S.A.	1.099,87
CEB Distribuição S.A.	51.911,16
BRS Suprimentos Corporativos S.A. (almoxarifado virtual)	12.691,42
Remmo Participações LTDA (aluguel sede)	321.452,50
Total	390.908,53

Nota 10 – Demais Obrigações a Curto Prazo

Dentre as contas do grupo Demais Obrigações a Curto Prazo, destaca-se a conta Depósitos e Cauções Recebidos no valor de R\$ 2.016.330 (dois milhões e dezesseis mil...) que já foi evidenciada na Nota 1, Caixa e Equivalentes de Caixa, pois trata-se de ingresso extra orçamentário com reflexo no ativo circulante, por representar uma obrigação de devolver esse recurso ao final da execução contratual garantida.

Os demais valores que compuseram o referido grupo de contas foram as retenções tributárias e de conta vinculada bloqueada dos fornecedores, retenções de pensão alimentícia, previdência, sindicatos, associações, cooperativas, planos de seguros e empréstimos consignados da folha de pagamento de dezembro de 2019.

Nota 11 – Patrimônio Líquido

O Patrimônio Líquido representa o saldo acumulado de superávits/déficits patrimoniais da autarquia desde sua concepção. O resultado do exercício de 2019 apurado na Demonstração de Variações Patrimoniais foi deficitário em R\$ 2.703.118 (dois milhões, setecentos e três mil...). O saldo da conta Resultado de Exercícios Anteriores apresenta um superávit de R\$ 12.817.296 apurando um patrimônio líquido superavitário de R\$ 10.114.177 (dez milhões, cento e quatorze mil...).

Nota 12 – Variações Patrimoniais Aumentativas (VPA)

A Demonstração das Variações Patrimoniais é composta por dois quadros, sendo que o primeiro é obrigatório e demonstra as variações quantitativas, onde há o confronto das VPA e VPD e a apuração do Resultado Patrimonial do Período. Já o segundo quadro, segundo o Manual de Contabilidade Aplicado ao

Setor Público - MCASP, é facultativo e demonstra as variações qualitativas, o qual não foi adotado pela União.

As Variações Patrimoniais Aumentativas devem ser registradas obedecendo ao princípio da competência, ou seja, a receita patrimonial sofre contabilização quando ocorre o fato gerador mesmo que ainda não tenha ocorrido o recebimento, porém ainda existem algumas dificuldades sistêmicas que impedem o cumprimento total desse princípio pelo governo federal, relacionadas a adaptação da rotina de controle e registro dos atos e fatos que antecedem a arrecadação.

No exercício de 2019, nas Variações Patrimoniais Aumentativas – VPAs, constatou-se um incremento significativo na receita de Exploração e Venda de Bens, Serviços e Direitos, decorrentes das arrecadações de outorgas de arrendamentos, na ordem de R\$ 242.144.516 (duzentos e quarenta e dois milhões, cento e quarenta e quatro mil...) em 31/12/2019.

Ainda relacionado as Variações Patrimoniais Aumentativas – VPAs, identifica-se como relevante a arrecadação de R\$ 6.602.518 (seis milhões, seiscentos e dois mil...), no exercício de 2019, decorrentes da aplicação de multas administrativas, próprias da atividade finalística dessa autarquia.

GRUPO/CONTA	Em R\$			
	31/12/2019	31/12/2018	ACRÉSCIMO/ DECRÉSCIMO	VARIAÇÃO %
EXPLORAÇÃO E VENDA DE BENS, SERV. E DIREITOS	247.994.516	5.850.000	242.144.516	4139,22
MULTAS ADMINISTRATIVAS	6.602.518	8.298.332	-1.695.814	-20,44

Nota 13 – Variações Patrimoniais Diminutivas (VPD)

As Variações Patrimoniais Diminutivas – VPD são registradas respeitando o princípio da competência, independentemente da fase de execução da despesa orçamentária. Como fato relevante nesse exercício de 2019, destacou-se o grupo de contas Pessoal e Encargos que acumulou um saldo em 31/12/2019 de R\$ 108.712.741 (cento e oito milhões, setecentos e doze mil...), representando 26,58% do total das Variações Patrimoniais Diminutivas (VPDs). Em relação ao exercício de 2018, ocorreu uma redução significativa de R\$ 8.774.325 (oito milhões, setecentos e setenta e quatro mil...), correspondendo a uma variação negativa de -7,47%. Diferentemente, o grupo de contas Benefícios Previdenciários e Assistenciais, relacionados com as contas contábeis Aposentadorias e Reformas, Pensões e Outros Benefícios Previdenciários apresentou um saldo de R\$ 7.138.735 (sete milhões, cento e trinta e oito mil...) em 31/12/2019, esse saldo em relação a 2018, apresentou um aumento do gasto em 31,20%.

Também no grupo de VPD, evidenciamos o saldo acumulado de Transferências e Delegações concedidas (transferências intragovernamentais) no montante de R\$ 255.546.813 (duzentos e cinquenta e cinco milhões, quinhentos e quarenta e seis mil...) que se trata de transferência ao Tesouro Nacional de recursos arrecadados por Guia de Recolhimento da União (GRU), representando 62,48% do saldo total das VPDs em 31/12/2019.

Nota 14 – Resultado Patrimonial

O Resultado Patrimonial é o confronto entre as Variações Patrimoniais Aumentativas (receitas) menos as Variações Patrimoniais Diminutivas (despesas). Em 2019, o resultado apresentou déficit patrimonial de

R\$ 2.703 milhões, que comparado ao déficit de 2018, da ordem de R\$ 5.464 milhões, apresentou uma redução em cerca de 50,53%.

Podemos destacar que ocorreu um incremento das VPAs no total de R\$ 233.844 milhões, decorrente, em especial, das explorações e vendas de bens, serviços e direitos (concessões de arrendamentos portuários), próprias da atuação institucional da autarquia.

Pelo lado das VPDs, tivemos um aumento de R\$ 231.082 milhões, motivado especialmente pelo acréscimo de Transferências Intragovernamentais e Delegações Concedidas no valor de R\$ 238.377 milhões.

	DEZ/2019	DEZ/2018	VARIAÇÃO R\$	VARIAÇÃO %
R\$ mil				
(+) VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS - I	406.320	172.476	233.844	136
Exploração e Venda de Bens, Serv. e Direitos	247.994	5.850	242.144	4.139
Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras	609	1.069	-460	-43
Transferências e Delegações. Recebidas	148.265	157.142	-8.877	-6
Valorização e Ganhos com Ativos	2.837	105	2.732	2.602
Outras Variações Patrimoniais Diminutivas	6.615	8.310	1695	20
(-) VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS - II	409.023	177.940	231.082	129,86
Pessoal e Encargos. Sociais	108.713	117.487	-8.774	-7
Benefícios Previdenciários e Assistenciais	7.139	5.441	1.698	31
Uso de Bens, Serviços e Cons. de Capital Fixo	35.276	37.157	-1.881	-5
Variações Patrimoniais Diminutivas Financeiras	175	41	134	328
Transferências e Delegações. Concedidas	255.547	17.169	238.378	1.388
Desvalorização e Perda de Ativos	1.824	254	1.570	618
Tributárias	306	301	5	2
Outras Variações Patrimoniais Diminutivas	43	90	-47	-165
(=) RESULTADO PATRIMONIAL DO PERÍODO - III = (I-II)	-2.703	-5.464	-2.761	-50,53

Nota 15 – Balanço Orçamentário

Destacamos que no exercício de 2019 obteve-se como resultado orçamentário um superávit em cerca de R\$ 103.083 milhões, o fato decorreu da expressiva receita realizada pela autarquia, relacionada a exploração e venda de bens, serviços e direitos, originados das arrecadações de outorgas de arrendamentos de atividades do setor aquaviário.

Nota 16 – Balanço Financeiro

Os restos a pagar inscritos em 2019, processados e não processados, resultaram no montante em 2019, respectivamente, em cerca de R\$ 7.933 milhões e R\$ 5.694 milhões. A composição dos gastos se apresentou conforme demonstrado no quadro abaixo:

	R\$ mil	
DESCRIÇÃO DO GASTO	RESTOS A PAGAR PROCESSADOS INSCRITOS	RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS INSCRITOS
Pessoal	7.176	516
Benefícios	199	0
Custeio	558	3.876
Investimento	0	1.302
Total	7.933	5.694

No exercício de 2019 ocorreu decréscimo no saldo financeiro em cerca de R\$ 5.667 milhões conforme demonstrado a seguir:

R\$ mil		
SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR – 31/12/2018	SALDO PARA O EXERCÍCIO SEGUINTE – 31/12/2019	DECRÉSCIMO
16.880	11.213	5.667