



Relatório Contábil – Exercício de 2021

AGÊNCIA NACIONAL DE TRANSPORTES AQUAVIÁRIOS
RESPONSÁVEL TÉCNICO - CARLOS AUGUSTO ANDRADE SILVA

Sumário

Declaração do Contador	2
Balanço Patrimonial	3
Demonstrações das Variações Patrimoniais	5
Balanço Orçamentário.....	6
Balanço Financeiro	7
Demonstrações de Fluxo de Caixa	7
Balanço Patrimonial	8
Demonstração das Variações Patrimoniais.....	9
Balanço Orçamentário	9
Balanço Financeiro	9
Demonstração dos Fluxos de Caixa.....	10
Notas explicativas.....	10

Declaração do Contador

Esta declaração refere-se às demonstrações contábeis e suas notas explicativas de 31 de dezembro de 2021 da Agência Nacional de Transportes Aquaviários - ANTAQ.

Esta declaração reflete a conformidade contábil das demonstrações contábeis encerradas em 31 de dezembro de 2021 e é pautada na Macrofunção 020315 – Conformidade Contábil presente no Manual SIAFI - Sistema Integrado de Administração Financeira do Governo Federal.

As demonstrações contábeis, Balanço Patrimonial, Demonstração de Variações Patrimoniais, Demonstração de Fluxo de Caixa, Balanço Orçamentário, Balanço Financeiro e suas notas explicativas, encerradas no referido período, estão, em todos os aspectos relevantes, de acordo com a Lei 4.320/64, o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público e o Manual SIAFI.

Brasília-DF, 31 de janeiro de 2022

Carlos Augusto Andrade Silva

CRC - CE nº 6.223/O-8

Coordenador de Contabilidade da ANTAQ

Conformidade Contábil

A conformidade contábil das demonstrações contábeis consolidadas da Agência Nacional de Transportes Aquaviários – ANTAQ, autarquia federal, é realizada 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 registrados os atos e fatos da gestão orçamentária, financeira e patrimonial.

A Coordenadoria de Contabilidade - CCT, integra a estrutura da Gerência de Orçamento e Finanças - GOF, subordinada a Superintendência de Administração e Finanças - SAF, que conforme o artigo 6º da Resolução nº 663-ANTAQ, de 17 de novembro de 2006, compete, entre outras atribuições, efetuar os registros e escriturações contábeis; conciliar e analisar as contas e registros contábeis; efetuar a liquidação das despesas; elaborar e analisar os balancetes, o balanço geral e as demais demonstrações contábeis; e apoiar a elaboração da prestação de contas anual.

Demonstrações 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:

1. Balanço Patrimonial (BP);
2. Demonstração das Variações Patrimoniais (DVP);
3. Balanço Orçamentário (BO);
4. Balanço Financeiro (BF);
5. Demonstração dos Fluxos de Caixa (DFC); e
6. Notas Explicativas.

Balanco Patrimonial

ATIVO			PASSIVO		
ESPECIFICAÇÃO	2021	2020	ESPECIFICAÇÃO	2021	2020
ATIVO CIRCULANTE	13.183.575,87	12.577.064,21	PASSIVO CIRCULANTE	16.094.803,61	16.158.878,79
Caixa e Equivalentes de Caixa (1)	10.257.565,59	11.886.918,11	Obrigações Trab., Prev. e Assist. a Pagar a Curto Prazo (9)	13.421.519,52	13.162.190,96
Créditos a Curto Prazo (2)	2.827.466,80	582.916,51			
Demais Créditos e Valores	2.827.466,80	582.916,51	Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo (10)	270.670,36	42.535,48
Demais Créditos e Valores a Curto Prazo Estoques (3)	63.795,66	78.429,73	Demais Obrigações a Curto Prazo (11)	2.402.613,73	2.954.152,35
VPDs Pagas Antecipadamente (4)	34.747,82	28.799,86			
ATIVO NÃO CIRCULANTE	65.105.447,87	49.814.010,40			
Ativo Realizável a Longo Prazo	56.354.455,07	40.267.524,53			
Créditos a Longo Prazo	56.354.455,07	40.267.524,53			
Dívida Ativa Não Tributária (5)	55.431.831,24	40.218.934,59			
Demais Créditos e Valores (6)	922.623,83	48.589,94			
			TOTAL DO PASSIVO EXIGÍVEL	16.094.803,61	16.158.878,79
			PATRIMÔNIO LÍQUIDO		
			ESPECIFICAÇÃO	2021	2020
			Patrimônio Social e Capital Social (12)	-	-
			Resultados Acumulados	62.194.220,13	46.232.195,82
			Resultado do Exercício	14.631.272,75	36.118.555,08
Imobilizado (7)	4.474.703,43	4.754.551,47	Resultados de Exercícios Anteriores	46.232.195,82	10.114.177,38
Bens Móveis	4.474.703,43	4.754.551,47	Ajustes de Exercícios Anteriores	1.330.751,56	-536,64
Bens Móveis	17.874.186,73	17.213.629,89			
(-) Depreciação/Amortização/Exaustão Acum. de Bens Móveis	-13.399.483,30	-12.459.078,42	TOTAL DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO	62.194.220,13	46.232.195,82
(-) Redução ao Valor Recuperável de Bens Móveis	-	-			
Intangível (8)	4.276.289,37	4.791.934,40			
Softwares	4.276.289,37	4.791.934,40			
Softwares	20.900.773,65	20.590.468,17			
(-) Amortização Acumulada de Softwares	-16.624.484,28	-15.798.533,77			
TOTAL DO ATIVO	78.289.023,74	62.391.074,61	TOTAL DO PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO	78.289.023,74	62.391.074,61

QUADRO DE ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES

ATIVO		PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	2021	2020	ESPECIFICAÇÃO	2021	2020
ATIVO FINANCEIRO	10.257.565,59	11.886.918,11	PASSIVO FINANCEIRO	19.122.117,43	23.248.295,93
ATIVO PERMANENTE	68.031.458,15	50.504.156,50	PASSIVO PERMANENTE	6.682.600,97	6.886.329,95
			SALDO PATRIMONIAL	52.484.305,34	32.256.448,73

QUADRO DE COMPENSAÇÕES

ATIVO			PASSIVO		
ESPECIFICAÇÃO	2021	2020	ESPECIFICAÇÃO	2021	2020
ESPECIFICAÇÃO / Saldo dos Atos Potenciais Ativos			ESPECIFICAÇÃO / Saldo dos Atos Potenciais Passivos		
SALDO DOS ATOS POTENCIAIS ATIVOS	24.150.990,60	40.448.268,85	SALDO DOS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS	72.532.842,79	93.645.477,38
Atos Potenciais Ativos	24.150.990,60	40.448.268,85	Atos Potenciais Passivos	72.532.842,79	93.645.477,38
Garantias e Contragarantias Recebidas	24.150.990,60	40.448.268,85	Obrigações Conveniadas e Outros Instrumentos Congêneres	-	-
			Obrigações Contratuais (13)	72.532.842,79	93.645.477,38
TOTAL	24.150.990,60	40.448.268,85	TOTAL	72.532.842,79	93.645.477,38

DEMONSTRATIVO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL

DESTINAÇÃO DE RECURSOS	SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO
Recursos Ordinários	-104.070,63
Recursos Vinculados	-8.968.622,47
Seguridade Social (Exceto Previdência)	9.353,28
Previdência Social (RPPS)	60.823,21
Dívida Pública	6.751,65
Outros Recursos Vinculados a Fundos, Órgãos e Programas	-9.045.550,61
TOTAL	-8.864.551,84

Demonstrações das Variações Patrimoniais

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS		
	2021	2020
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS (14)	343.285.353,37	234.614.798,96
Exploração e Venda de Bens, Serviços e Direitos	167.533.684,81	40.546.338,15
Exploração de Bens, Direitos e Prestação de Serviços	167.533.684,81	40.546.338,15
Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras	6.130.703,80	2.287.242,00
Juros e Encargos de Mora	6.130.703,80	2.287.242,00
Transferências e Delegações Recebidas	142.273.659,93	143.233.398,21
Transferências Intragovernamentais	142.253.359,93	143.220.696,79
Outras Transferências e Delegações Recebidas	20.300,00	12.701,42
Valorização e Ganhos c/ Ativos e Desincorporação de Passivos	165.507,00	200.791,67
Ganhos com Incorporação de Ativos	165.507,00	-
Ganhos com Desincorporação de Passivos	-	200.791,67
Outras Variações Patrimoniais Aumentativas	27.181.797,83	48.347.028,93
Diversas Variações Patrimoniais Aumentativas	27.181.797,83	48.347.028,93
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS (15)	328.654.080,62	198.496.243,88
Pessoal e Encargos	102.599.857,10	105.779.226,51
Remuneração a Pessoal	83.470.588,23	85.589.902,76
Encargos Patronais	15.686.231,01	15.248.155,72
Benefícios a Pessoal	2.532.132,40	2.702.107,41
Outras Var. Patrimoniais Diminutivas - Pessoal e Encargos	910.905,46	2.239.060,62
Benefícios Previdenciários e Assistenciais	9.006.933,95	8.888.988,85
Aposentadorias e Reformas	6.854.482,28	6.825.385,22
Pensões	1.353.150,76	1.292.287,19
Outros Benefícios Previdenciários e Assistenciais	799.300,91	771.316,44
Uso de Bens, Serviços e Consumo de Capital Fixo	29.947.713,10	31.351.969,40
Uso de Material de Consumo	306.537,89	611.733,58
Serviços	27.874.819,82	25.896.778,15
Depreciação, Amortização e Exaustão	1.766.355,39	4.843.457,67
Variações Patrimoniais Diminutivas Financeiras	17.900,77	66.135,77
Juros e Encargos de Mora	17.900,77	63,27
Descontos Financeiros Concedidos	-	66.072,50
Transferências e Delegações Concedidas	186.588.756,51	51.377.127,31
Transferências Intragovernamentais	186.574.492,96	51.366.345,31
Transferências ao Exterior	14.263,55	10.782,00
Outras Transferências e Delegações Concedidas	-	-
Desvalorização e Perda de Ativos e Incorporação de Passivos	257.242,92	757.965,62
Perdas Involuntárias	-	62,48
Desincorporação de Ativos	257.242,92	757.903,14
Tributárias	227.007,13	243.879,96
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	215.192,49	231.065,33
Contribuições	11.814,64	12.814,63
Outras Variações Patrimoniais Diminutivas	8.669,14	30.950,46
Diversas Variações Patrimoniais Diminutivas	8.669,14	30.950,46
RESULTADO PATRIMONIAL DO PERÍODO (16)	14.631.272,75	36.118.555,08

□

Balanco Orçamentário

RECEITA				
RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS (17)	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA	RECEITAS REALIZADAS	SALDO
RECEITAS CORRENTES	168.080.924,00	168.080.924,00	184.700.733,02	16.619.809,02
Receita Patrimonial	158.974.656,00	158.974.656,00	172.956.807,56	13.982.151,56
Delegação de Serviços Públicos	158.974.656,00	158.974.656,00	172.956.807,56	13.982.151,56
Outras Receitas Correntes	9.106.268,00	9.106.268,00	11.743.925,46	2.637.657,46
Multas Administrativas, Contratuais e Judiciais	9.106.268,00	9.106.268,00	11.743.925,46	2.637.657,46
Indenizações, Restituições e Ressarcimentos	-	-	-	-
RECEITAS DE CAPITAL	18.516.990,00	18.516.990,00	-	-18.516.990,00
Operações de Crédito	18.516.990,00	18.516.990,00	-	-18.516.990,00
Operações de Crédito Internas	18.516.990,00	18.516.990,00	-	-18.516.990,00
SUBTOTAL DE RECEITAS	186.597.914,00	186.597.914,00	184.700.733,02	-1.897.180,98
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO	186.597.914,00	186.597.914,00	184.700.733,02	-1.897.180,98
TOTAL	186.597.914,00	186.597.914,00	184.700.733,02	-1.897.180,98
CRÉDITOS ADICIONAIS ABERTOS	-	-803.008,00	-	803.008,00
Créditos Cancelados	-	-803.008,00	-	-

DESPESA						
DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS (17)	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA	DESPESAS EMPENHADAS	DESPESAS LIQUIDADAS	DESPESAS PAGAS	SALDO DA DOTAÇÃO
DESPESAS CORRENTES	149.923.280,00	148.172.440,00	143.016.083,38	137.338.081,62	129.468.266,27	5.156.356,62
Pessoal e Encargos Sociais	110.803.748,00	111.450.390,00	109.884.758,97	109.593.994,95	102.348.741,78	1.565.631,03
Outras Despesas Correntes	39.119.532,00	36.722.050,00	33.131.324,41	27.744.086,67	27.119.524,49	3.590.725,59
DESPESAS DE CAPITAL	4.000.000,00	4.947.832,00	4.028.523,89	325.024,61	325.024,61	919.308,11
Investimentos	4.000.000,00	4.947.832,00	4.028.523,89	325.024,61	325.024,61	919.308,11
RESERVA DE CONTINGÊNCIA	42.649.251,00	42.649.251,00	-	-	-	42.649.251,00
SUBTOTAL DAS DESPESAS	196.572.531,00	195.769.523,00	147.044.607,27	137.663.106,23	129.793.290,88	48.724.915,73
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO	196.572.531,00	195.769.523,00	147.044.607,27	137.663.106,23	129.793.290,88	48.724.915,73
SUPRAVIT			37.656.125,75			-37.656.125,75
TOTAL	196.572.531,00	195.769.523,00	184.700.733,02	137.663.106,23	129.793.290,88	11.068.789,98

ANEXO 1 - DEMONSTRATIVO DE EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS

DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	INSCRITOS EM EXERCÍCIOS ANTERIORES	INSCRITOS EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANTERIOR	LIQUIDADOS	PAGOS	CANCELADOS	SALDO
DESPESAS CORRENTES	965,68	10.574.231,94	4.085.791,63	4.074.573,60	6.262.988,04	237.635,98
Pessoal e Encargos Sociais	-	3.386.431,84	67.247,55	67.247,55	3.319.184,29	-
Outras Despesas Correntes	965,68	7.187.800,10	4018.544,08	4.007.326,05	2.943.803,75	237.635,98
DESPESAS DE CAPITAL	-	3.400.549,47	613.927,71	598.852,71	2.684.625,96	117.070,80
Investimentos	-	3.400.549,47	613.927,71	598.852,71	2.684.625,96	117.070,80
TOTAL (18)	965,68	13.974.781,41	4.699.719,34	4.673.426,31	8.947.614,00	354.706,78

ANEXO 2 - DEMONSTRATIVO DE EXECUÇÃO RESTOS A PAGAR PROCESSADOS E NAO PROCESSADOS LIQUIDADOS

DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	INSCRITOS EM EXERCÍCIOS ANTERIORES	INSCRITOS EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANTERIOR	PAGOS	CANCELADOS	SALDO
DESPESAS CORRENTES	-	7.486.933,82	7.451.962,71	33.679,27	1.291,84
Pessoal e Encargos Sociais	-	6.757.015,42	6.722.688,42	33.679,27	647,73
Outras Despesas Correntes	-	729.918,40	729.274,29	-	644,11
DESPESAS DE CAPITAL	-	11.610,00	11.610,00	-	-
Investimentos	-	11.610,00	11.610,00	-	-
TOTAL (18)	-	7.498.543,82	7.463.572,71	33.679,27	1.291,84

Balanco Financeiro

INGRESSOS			DISPÊNDIOS		
ESPECIFICAÇÃO	2021	2020	ESPECIFICAÇÃO	2021	2020
Receitas Orçamentárias	184.700.733,02	50.771.536,14	Despesas Orçamentárias	147.044.607,27	151.706.705,45
Ordinárias	-	-	Ordinárias	20.881.918,38	30.148.095,90
Vinculadas	184.730.582,35	51.066.024,64	Vinculadas	126.162.688,89	121.558.609,55
Previdência Social (RPPS)	-	-	Seguridade Social (Exceto Previdência)	4.001.236,26	578.738,00
Outros Rec. Vinc. a Fundos, Órgãos e Programas	184.730.582,35	51.066.024,64	Previdência Social (RPPS)	3.281.011,22	4.897.717,00
(-) Deduções da Receita Orçamentária	-29.849,33	-294.488,50	Dívida Pública		5.156.508,00
			Outros Recursos Vinculados a Fundos, Órgãos e Programas	118.880.441,41	110.925.646,55
Transferências Financeiras Recebidas (19)	142.253.359,93	143.220.696,79	Transferências Financeiras Concedidas (19)	186.574.492,96	51.366.345,31
Resultantes da Execução Orçamentária	138.241.623,61	140.093.948,19	Resultantes da Execução Orçamentária	1.421.883,63	138.370,42
Repasse Recebido	138.241.623,61	140.093.948,19	Repasse Concedido	728.708,64	138.370,42
Independentes da Execução Orçamentária	4.011.736,32	3.126.748,60	Repasse Devolvido	693.174,99	-
Transferências Recebidas para Pagamento de RP	3.740.000,00	2.691.408,25	Independentes da Execução Orçamentária	185.152.609,33	51.227.974,89
Demais Transferências Recebidas	29.849,33	45.972,74	Movimento de Saldos Patrimoniais	185.152.609,33	51.227.974,89
Movimentação de Saldos Patrimoniais	241.886,99	389.367,61			
Recebimentos Extraorçamentários	17.684.332,95	21.706.927,13	Pagamentos Extraorçamentários	12.648.678,19	11.952.715,88
Inscrição dos Restos a Pagar Processados (20)	7.869.815,35	7.498.147,64	Pagamento dos Restos a Pagar Processados (20)	7.463.572,71	7.933.084,14
Inscrição dos Restos a Pagar Não Processados (20)	9.381.501,04	13.974.781,41	Pago, dos Restos a Pagar Não Processados (20)	4.673.426,31	3.554.824,80
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	252.476,57	207.692,21	Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	511.279,17	453.786,79
Outros Recebimentos Extraorçamentários	180.539,99	26.305,87	Outros Pagamentos Extraorçamentários	400,00	11.020,15
			Ordens Banc. Sacadas - Cartão de Pagamento	400,00	-
Ordens Banc. não Sacadas - Cartão de Pagamento	-	400,00	Demais Pagamentos	-	11.020,15
Cancelamento de Obrigações do Exercício Anterior	400,00	25,00			
Arrecadação de Outra Unidade	180.139,99	25.880,87			
Saldo do Exercício Anterior	11.886.918,11	11.213.524,69	Saldo para o Exercício Seguinte	10.257.565,59	11.886.918,11
Caixa e Equivalentes de Caixa	11.886.918,11	11.213.524,69	Caixa e Equivalentes de Caixa	10.257.565,59	11.886.918,11
TOTAL	356.525.344,01	226.912.684,75	TOTAL	356.525.344,01	226.912.684,75

Demonstrações de Fluxo de Caixa

	2021	2020
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS (21)	-693.865,20	3.255.820,78
INGRESSOS	327.387.109,51	194.225.831,01
Receita Patrimonial	172.956.807,56	41.978.630,89
Outras Receitas Derivadas e Originárias	11.743.925,46	8.792.905,25
Outros Ingressos Operacionais	142.686.376,49	143.454.294,87
Ingressos Extraorçamentários	252.476,57	207.692,21
Cancelamento de Obrigações do Exercício Anterior	400,00	25,00
Transferências Financeiras Recebidas	142.253.359,93	143.220.696,79
Arrecadação de Outra Unidade	180.139,99	25.880,87
DESEMBOLSOS	-328.080.974,71	-190.970.010,23
Pessoal e Demais Despesas	-126.573.322,73	-125.126.013,36
Essencial à Justiça	-	-5.000,00
Previdência Social	-8.767.285,24	-8.623.226,58
Transporte	-117.805.637,49	-116.498.186,78
(+/-) Ordens Bancárias não Sacadas - Cartão de Pagamento	-400,00	400,00
Transferências Concedidas	-14.421.879,85	-14.012.844,62
Intragovernamentais	-14.407.616,30	-14.002.062,62
Outras Transferências Concedidas	-14.263,55	-10.782,00
Outros Desembolsos Operacionais	-187.085.772,13	-51.831.152,25
Dispêndios Extraorçamentários	-511.279,17	-453.786,79
Transferências Financeiras Concedidas	-186.574.492,96	-51.366.345,31
Demais Pagamentos	-	-11.020,15
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO (21)	-935.487,32	-2.582.427,36
INGRESSOS	-	-
DESEMBOLSOS	-935.487,32	-2.582.427,36
Aquisição de Ativo Não Circulante	-625.181,84	-789.792,54
Outros Desembolsos de Investimentos	-310.305,48	-1.792.634,82
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO (21)	-	-
GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA (21)	-1.629.352,52	673.393,42
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA INICIAL	11.886.918,11	11.213.524,69
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA FINAL	10.257.565,59	11.886.918,11

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, ou seja, demonstram os ativos (bens e direitos), passivos (obrigações) e patrimônio líquido.

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, os recebimentos e pagamentos extraorçamentários, e ainda, as transferências financeiras recebidas e concedidas. 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 apurado neste 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:

Ativo Circulante

O Ativo Circulante é formado por bens e direitos cujos prazos de realização estão compreendidos até o término do exercício subsequente. Em resumo, o Ativo Circulante da Agência em 31/12/2021 apresentou a seguinte composição:

ATIVO CIRCULANTE	13.183.575,87
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA (1)	10.257.565,59
LIMITE DE SAQUE	8.746.133,22
DEMAIS CONTAS – CAIXA ECONÔMICA FEDERAL	1.511.432,37
CRÉDITOS A CURTO PRAZO (2)	2.827.466,80
ADIANTAMENTO DE 13º SALÁRIO DE 2022	1.084.177,06
ADIANTAMENTO DE SALÁRIO	123.770,95
CRÉDITOS A RECEBER	1.044.939,00
ADIANTAMENTO TED	574.579,79
ESTOQUES (3)	63.795,66
MATERIAL DE CONSUMO	63.795,66
VPDs PAGAS ANTECIPADAMENTE (4)	34.747,82
VPDs PAGAS ANTECIPADAMENTE	34.747,82

Nota 1 - Caixa e Equivalentes de Caixa

O grupo Caixa e Equivalentes em Moeda Nacional, representado pelas contas contábeis de Limites de Saque e Demais Contas - Caixa Econômica Federal, apresentou um decréscimo de - 13,71% ao final do exercício do exercício em 31/12/2021, em relação ao saldo existente em 31/12/2020. Esse grupo totalizou um saldo final de R\$ 10.257.566 (dez milhões, duzentos e cinquenta e sete mil...), e correspondeu a 13,10% do total do Ativo.

Em R\$

GRUPO DE CONTAS	31/12/2021	31/12/2020	DECRÉSCIMO	VARIAÇÃO %
CAIXA E EQUIVALENTES EM MOEDA	10.257.566	11.886.918	1.629.353	13,71

Limite de Saque é a disponibilidade financeira da UG para a realização de pagamentos num determinado período, esses limites são disponibilizados pela Secretaria do Tesouro Nacional de acordo com a execução orçamentária e a necessidade de pagamento aos fornecedores.

A conta contábil Demais Contas - Caixa Econômica Federal trata-se de cauções recebidos, representa o montante de R\$ 1.511.432 (um milhão quinhentos e onze mil...) que decorreu de

registros contábeis realizados em contrapartida com a conta contábil – Depósitos e Cauções Recebidos no passivo, portanto, trataram-se de ingressos extra orçamentários, ou seja, são recursos que não pertencem a autarquia, ingressam já comprometido com uma obrigação de devolução futura.

Seguem abaixo a relação das cauções depositadas como garantia em favor da ANTAQ.

DESCRIÇÃO ANALÍTICA	CNPJ/CPF	CEF (CAUÇÕES)
SALINOR - SALINAS DO NORDESTE S.A.	3994427000140	169.880,90
TRANSPORTES BERTOLINI LTDA	4503660000146	112.043,35
TRANSPORTES BERTOLINI LTDA	4503660001380	32.674,17
GSM SERVICOS DE CONSTRUCAO LTDA	10275976000120	7.420,00
CONNEX TELECOMUNICACOES E INFORMATICA LTDA	11745682000188	2.960,25
JESERV - SERVICOS DE PORTARIA E MANUTENCAO LTDA	14266997000130	825,68
NOVO PORTO TERMINAIS PORTUARIOS MULT. E LOG. LTDA.	18648563000156	200.000,00
J F DE OLIVEIRA NAVEGACAO LTDA	22797070000821	200.000,00
ITAIPAVA S/A	270785670006097	62.291,46
PETROLEO BRASILEIRO S A PETROBRAS	33000167000101	4.196,36
PETROLEO BRASILEIRO S A PETROBRAS	33000167104900	379.033,48
RIO AMAZONAS TERMINAIS E EMPREENDIMENTOS LTDA	63713762000155	41.940,00
CHIBATAO NAVEGACAO E COMERCIO LTDA	84098383000687	200.000,00
LUDEMAX S/A COM. SERV. E LOCAC. EM AGRONEGOCIOS	92727163000199	98.166,52
	TOTAL =====>	1.511.432,17

Nota 2 – Créditos a Curto Prazo

Os adiantamentos de 13º salário e salários e ordenados são concedidos aos servidores no período de gozo de férias, de acordo com a opção de cada servidor, nos termos da legislação. Mensalmente é realizada conciliação dos valores adiantados e descontados individualizados por servidor.

Consta entre as competências desta Agência, conforme regimento interno, art. 4º, XXXVII “aplicar penalidades nos casos de não atendimento à legislação, de descumprimento de obrigações ou má prática comercial por parte das empresas de navegação e de exploração da infraestrutura portuária e aquaviária”. Dentre as penalidades encontra-se a multa administrativa, que deve ser registrada na contabilidade desde a sua aplicação ao infrator.

Em que pese ainda a inexistência de sistema estruturante do governo federal para registro e controle desses créditos, em 2021, a Antaq, com base em planilhas eletrônicas de controle, registrou pela primeira vez os créditos a receber provenientes das multas aplicadas aos regulados, aprimorando ainda mais a qualidade das informações apresentadas nos demonstrativos contábeis da instituição, representado mais um passo importante na implementação efetiva do princípio da competência na contabilidade pública.

GRUPO DE CONTAS	31/12/2021	31/12/2020	ACRÉSCIMO	VARIAÇÃO %
CRÉDITOS A REC DECORRENTES DE INFRAÇÕES	1.044.939,00	0	1.044.939,00	100

Os créditos reconhecidos foram segregados em Curto Prazo, Ativo Circulante, no montante acima evidenciado, em Realizável a Longo Prazo, que será demonstrado no grupo Ativo Não

Circulante, em contrapartida a Ajustes de Exercícios Anteriores ou Variação Patrimonial Diminutiva, a depender do ano de origem do crédito, conforme quadro resumo abaixo:

Em R\$

CRÉDITOS A RECEBER	CURTO PRAZO	LONGO PRAZO	TOTAL
AJUSTES DE EXERCÍCIOS ANTERIORES (PL)	527.360,38	557.181,16	1.084.541,54
VARIAÇÃO PATRIMONIAL DIMINUTIVA (VPD)	517.578,62	257.400,52	774.979,14
TOTAL	1.044.939,00	814.581,68	1.859.520,68

Os créditos a receber para os quais houve apresentação de recursos administrativos ou judiciais que possuam efeito suspensivo foram registrados como Ativos Contingentes Previstos, na conta de controle nº 89991.49.01, até a decisão definitiva do recurso impetrado, no montante de R\$ 8.086.454,69.

O Adiantamento referente Termo de Execução Descentralizada no valor de R\$ 574.579,79, refere-se ao TERM-SAF-ANTAQ nº 04/2015, celebrado entre a ANTAQ e a Fundação Universidade de Brasília - FUB.

A FUB realizou a prestação de contas do valor líquido descentralizado (após as devoluções) de R\$ 619.775,15, conforme Anexo Ofício nº 61/2018/DAF/DCF/CEPC Relatório de Cumprimento, SEI nº 0666251, do processo SEI 50300.002494/2015-45.

A área técnica demandante do estudo elaborou o Relatório Técnico nº 5/2019/GDE/SDS, SEI nº 0704203, que aprova parcialmente a prestação de contas, aceitando apenas a submeta 3A no valor de R\$ 45.195,36, restando uma diferença de R\$ 574.579,80 de produtos pagos e não aceitos.

Por entender ser um direito da Antaq reaver este recurso de R\$ 574.579,80, tal valor permaneceu registrado no ativo da Agência. O processo encontra-se em análise na Diretoria Colegiada.

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. 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. Apresentou ao final do exercício, em 31/12/2021 o saldo no montante de R\$ 63.796 (sessenta e três mil...), integrado por materiais de consumo para utilização interna da instituição.

Nota 4 – VPDs Pagas Antecipadamente

Ainda no Ativo Circulante, o grupo de contas Variação Patrimonial Diminutiva Pagas Antecipadamente, que compreende pagamentos antecipados de variações patrimoniais, tais como seguros prediais, assinaturas de jornais/revistas e aluguéis de softwares, cujos benefícios ou prestação de serviço à entidade ocorrerão no futuro, em obediência ao princípio de competência, apresentou saldo de R\$ 34.748 (trinta e quatro mil...) em 31/12/2021, com um acréscimo de R\$ 5.948 (cinco mil...) em relação ao saldo do no final do exercício de 2020, conforme quadro demonstrativo a seguir:

Em R\$

GRUPO DE CONTAS	31/12/2021	31/12/2020	ACRÉSCIMO	VARIAÇÃO %
VPD PAGAS ANTECIPADAMENTE	34.748	28.800	5.948	20,65

Ativo Não Circulante

O Ativo Não Circulante é formado por bens e direitos cujos prazos de realização situem-se após o término do exercício subsequente. Em resumo, o Ativo Não Circulante da Agência em 31/12/2021 apresentou a seguinte composição:

ATIVO NÃO CIRCULANTE	65.105.447,87
DÍVIDA ATIVA NÃO TRIBUTÁRIA (5)	55.431.831,24
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES (6)	922.623,83
DEPÓSITOS JUDICIAIS EFETUADOS	108.042,15
CREDITOS A RECEBER DECORRENTES DE INFRAÇÕES LEGAIS	814.581,68
IMOBILIZADO (7)	4.474.703,43
BENS MÓVEIS	17.874.186,73
DEPRECIACÃO ACUMULADA	-13.399.483,30
INTANGÍVEL (8)	4.276.289,37
INTANGÍVEL / SOFTWARES	20.900.773,65
AMORTIZAÇÃO	-16.624.484,28

Nota 5 – Dívida Ativa Não tributária

Na Dívida Ativa não Tributária teve-se o atingimento de um acréscimo significativo no valor de R\$ 15.212.897 (quinze milhões duzentos e doze mil...), em relação ao final do exercício de 2020. Essa variação decorreu do resultado entre os valores contabilizados em créditos inscritos, deduzidos dos pagamentos de créditos baixados por quitação/pagamentos de parcelamentos, oriundos de penalidades aplicadas a regulados.

Em R\$

GRUPO DE CONTAS	31/12/2021	31/12/2020	ACRÉSCIMO	VARIAÇÃO %
DÍVIDA ATIVA NÃO TRIBUTÁRIA	55.431.831	40.218.934	15.212.897	37,82

As informações tomadas como base para os registros contábeis foram obtidas do SAPIENS – Sistema AGU de inteligência Jurídica, e recebidas por meio da Procuradoria Federal junto ANTAQ.

Nota 6 – Demais Créditos e Valores a Longo Prazo

O saldo em depósitos judiciais de R\$ 108.042 (cento e oito mil...) está assim constituído: R\$ 25.000,00 de honorários judiciais referente ao processo judicial 5013752-97.2013.4.04.7000/PR, conforme orientações da Cota n. 00432/2019/NCO/PFANTAQ/PGF/AG - NUP: 00772.000187/2018-48 Processo SEI 00436.006795/2016-15; R\$ 18.467,54 para atender mandado 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 atendendo a determinação da PROC. REG. FEDERAL DA 1ª REGIÃO. PROC. Nº 00772.000320/2019-49; R\$ 5.122,40 referentes resíduos remuneratórios, conforme orientações da Cota n. 00166/2020/NCO/PFANTAQ/PGF/AGU - NUP: 50300.010770/2020-14, processo TJDF nº 0712697-61.2019.8.07.0006, 1ª vara de família e de órfãos e sucessões de sobradinho-Brasília-DF, assunto: inventário e família; e R\$ 59.452,21 referente ao ofício nº 2817/2021 TJPR SEI 1489182 - resíduos remuneratórios à requerente processo TJPR nº 0007453-14.2021.8.16.0188, 1ª vara de sucessões de Curitiba - PR, assunto: inventário e partilha. Processo SEI 50300.022498/2021-98.

No grupo de contas Demais Créditos e Valores a Longo Prazo, evidenciamos como relevante, os créditos a receber decorrentes de infrações com expectativa de realização no longo prazo apurados e registrados em 2021, totalizaram R\$ 814.581 (oitocentos e quatorze mil...), sendo um registro inédito na contabilidade da Antaq, não existe saldo correspondente no final do exercício anterior.

Em R\$

GRUPO DE CONTAS	31/12/2021	31/12/2020	ACRÉSCIMO	VARIAÇÃO %
CRÉDITOS A REC DECORRENTES DE INFRAÇÕES	814.581	0	814.581	100

Nota 7 – Imobilizado

O Imobilizado/Bens Móveis é mensurado com base no valor de aquisição, nele ocorreu uma variação positiva de 3,84% ao final exercício 2021 em relação ao final de exercício de 2020, apresentando o saldo em 31/12/2021 no valor de R\$ 17.874.187 (dezessete milhões, oitocentos e setenta e quatro mil...) conforme demonstrado no quadro abaixo:

Em R\$

GRUPO DE CONTAS	31/12/2021	31/12/2020	ACRÉSCIMO	VARIAÇÃO %
BENS MÓVEIS	17.874.187	17.213.630	660.557	3,84

O Acréscimo originou-se da aquisição de aparelhos de medição, aparelhos de comunicações, equipamentos de energia, equipamentos de tecnologia da informação, móveis e utensílios, mobiliários em geral e equipamentos de para áudio/vídeo.

A depreciação é contabilizada mensalmente, a metodologia de cálculo aplicada é pelo método das cotas constantes e com o valor residual estabelecido para cada bem, conforme orientações da Secretaria do Tesouro Nacional - STN. A taxa aplicada anual para o cálculo é o resultado da divisão de 1 (um) inteiro pela quantidade de anos da vida útil de cada bem. Ao final do exercício de 2021 ocorreu um acréscimo de R\$ 940.405 (novecentos e quarenta mil...) na depreciação acumulada decorrente da apropriação contábil regular mensal, apurada pelo SIADS (Sistema Integrado de Administração e Serviços), conforme demonstrado no quadro a seguir:

Em R\$

GRUPOS DE CONTAS	31/12/2021	31/12/2020	ACRÉSCIMO	VARIAÇÃO %
DEPRECIACÃO ACUMULADA/BENS MÓVEIS	-13.399.483	-12.459.078	-940.405	7,55

Portanto, o valor contábil líquido da depreciação acumulada dos bens móveis em 2021 totalizou R\$ 4.474.703 e em 2020 R\$ 4.754.551, ou seja, houve um decréscimo.

Nota 8 – Intangível

Os bens intangíveis são mensurados ou avaliados, com base no valor de aquisição ou de produção. No final do exercício de 2021 ocorreu a variação de R\$ 310.305 (trezentos e dez mil...) em relação ao saldo existente em 31/12/2020, conforme demonstrado na tabela abaixo:

Em R\$

GRUPO DE CONTAS	31/12/2021	31/12/2020	ACRÉSCIMO	VARIAÇÃO %
INTANGÍVEIS/SOFTWARES	20.900.774	20.590.468	310.305	1,51

O acréscimo evidenciado no quadro acima referiu-se aos softwares desenvolvidos ou em desenvolvimento pela empresa contratada para essa finalidade.

O saldo de amortização acumulada teve um acréscimo em cerca de 5,23% ao final do exercício de 2021 em relação ao saldo existente em 31/12/2020, e correspondeu a R\$ 825.951 (oitocentos e vinte e cinco mil...). O cálculo da amortização é baseado no valor bruto do bem, ou seja, considerando valor residual igual a zero, pois são softwares de uso exclusivo na Antaq e não tem valor de mercado ao final de sua vida útil.

Em atendimento a recomendação da Auditoria Interna da ANTAQ, constante no Relatório 01/2021, Item X, assim descrito: *Analisar a possibilidade de fazer uma revisão dos intangíveis, softwares, juntamente com a Coordenadoria de Almoxarifado e Patrimônio - CAP e a Secretaria de Tecnologia da Informação - STI ouvindo o gestor dos sistemas para determinar o tempo de vida útil do bem.* Foram realizadas discussões conjuntas entre CAP, Gerência de Orçamento e Finanças (GOF) e STI, e levando em consideração a legislação e normas vigentes, bem como a experiência vivenciada pela área de tecnologia da informação relacionado ao assunto, a Secretaria de Tecnologia da Informação – STI definiu que o ciclo de vida útil dos softwares fosse de 10 (dez) anos com a amortização linear, a partir de maio de 2021.

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	31/12/2021	31/12/2020	ACRÉSCIMO	VARIAÇÃO %
AMORTIZAÇÃO ACUMULADA/SOFTWARES	-16.624.484	-15.798.534	-825.951	5,23

Portanto, o valor contábil líquido dos softwares em 2021 totalizou R\$ 4.276.289 e em 2020 R\$ 4.791.934, ou seja, houve um decréscimo.

Passivo Circulante

O Passivo Circulante representa as obrigações que serão exigidas até o término do exercício subsequente. Em resumo, o Passivo Circulante da Agência em 31/12/2021 apresentou a seguinte composição:

Em R\$

PASSIVO CIRCULANTE	16.094.803,61
OBRIGAÇÕES TRAB., PREV. E ASSIST. A PAGAR A CP (9)	13.421.519,52
FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CP (10)	270.670,36
DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO (11)	2.402.613,73

Nota 9 – Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar a Curto Prazo

Destaca-se o saldo no valor de R\$ 13.421.520 (treze milhões, quatrocentos e vinte e um mil...) no grupo de contas Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais, representando 83,39% do total do Passivo Circulante e apresentou uma variação positiva ao final do exercício 2021 em relação ao saldo existente em 31/12/2020 de 1,97%, no valor de R\$ 259.329 (duzentos e cinquenta e nove mil...). Esse grupo de contas é representado pelas contas contábeis Pessoal a Pagar, Benefícios Assistenciais a pagar e Encargos Sociais a Pagar.

O registro do passivo referente férias e 13º salário a pagar é realizado mensalmente, proporcional a um doze avos ao mês em contrapartida a Variação Patrimonial Diminutiva – VPD, os valores das respectivas rubricas constam no Demonstrativo de Despesas de Pessoal – DDP, extraído do SIAPE.

Entre as obrigações trabalhistas constam os precatórios a pagar de R\$ 398.927,18 (trezentos e noventa e oito mil ...), sendo R\$ 91.093,66 originário do processo 50300.013084/2017-91 e R\$ 307.833,52 lançado em 2021 pelo TRIBUNAL REGIONAL FEDERAL DA 2A. REG.-PR.

Nota 10 – Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo

O saldo em Fornecedores e Contas a Pagar de R\$ 270.670 (duzentos e setenta mil...) refere-se as despesas liquidadas que ficaram pendentes de pagamento no encerramento do exercício.

Nota 11 – Demais Obrigações a Curto Prazo

Entre as demais obrigações de curto prazo de R\$ 2.402.613 (dois milhões e quatrocentos e dois mil...) constam as retenções previdenciárias, tributárias e de conta vinculada bloqueada dos fornecedores, as retenções das consignações em folha de pagamento, e ainda, a contrapartida das cauções recebidas no valor de R\$ 1.511.432,37, ou seja, são os ingressos extra orçamentários que serão devolvidos aos contratados tão logo tenha a execução contratual.

Nota 12 – Patrimônio Líquido

No Patrimônio Líquido, no final do exercício de 2021, apresentou uma variação positiva significativa de R\$ 15.962.024 (quinze milhões...) em relação ao saldo existente em 31/12/2020, correspondente a 34,52%.

Desta variação, R\$ 1,3 milhão é decorrente de ajustes de exercícios anteriores e R\$ 14,6 milhões é o resultado patrimonial do exercício.

Nota 13 – Controle de Contratos em Execução

No Quadro das Compensações, entre os Atos Potenciais Passivos, existem as Obrigações Contratuais de R\$ 72.532.842,79. No final do exercício de 2021 teve-se a seguinte situação abaixo demonstrada:

Em R\$	
ATOS POTENCIAIS PASSIVOS	72.532.842,79
CONTRATOS DE ALUGUEIS EM EXECUÇÃO	42.881.929,38
CONTRATOS DE SERVIÇOS EM EXECUÇÃO	29.650.913,41

Foi realizada análise de todos os contratos de serviços em execução que possuíam saldos registrados no SIAFI. O saldo de R\$ 2.134.287,64 refere-se aos contratos sem vigência e que estão em processo de encerramento, os quais serão baixados do SIAFI tão logo sejam emitidos os respectivos termos.

Nota 14 – Variações Patrimoniais Aumentativas (VPA)

A Demonstração das Variações Patrimoniais é composta por dois quadros, sendo o primeiro 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.

Entre as Variações Patrimoniais Aumentativas – VPAs, vale destacar o valor de R\$ 167.533.685 (cento e sessenta e sete milhões ...) referente receita de delegação para o setor privado explorar serviços públicos de infraestrutura de transporte aquaviário, mediante concessão, permissão ou autorização; R\$ 12.083.709 (doze milhões, oitenta e três mil...) decorrentes da aplicação de multas administrativas decorrentes do poder de polícia; R\$ 6.130.704 (seis milhões, cento e trinta mil...) referente juros e encargos de mora; e ainda, o montante no valor de R\$ 14.978.297 (quatorze milhões, novecentos e setenta e oito mil...) de Dívida Ativa da União não Tributária próprias da atividade finalística dessa autarquia.

Também figura entre as VPAs as transferências recebidas da Secretaria do Tesouro Nacional por meio de repasse e outras transferências no valor de R\$ 142.273.660 (cento e quarenta e dois milhões ...).

Ainda é importante reforçar que entre as Variações Patrimoniais Aumentativas constam as receitas patrimoniais em contrapartida aos créditos reconhecidos como direito a receber no Ativo desta Autarquia.

Nota 15 – Variações Patrimoniais Diminutivas (VPD)

As Variações Patrimoniais Diminutivas – VPDs são registradas respeitando o princípio da competência, independentemente da fase de execução da despesa orçamentária.

Ao final do exercício de 2021, no grupo de Pessoal e Encargos acumulou um saldo de R\$ 102.599.857 (cento e dois milhões, quinhentos e noventa e nove mil...) representando 31,22% do total das Variações Patrimoniais Diminutivas (VPDs), R\$ 9.006.933 (nove milhões ...) de Benefícios Previdenciários e Assistenciais, e ainda, aproximadamente R\$ 30 milhões de Material de Consumo, Serviços e Depreciação.

Também no grupo de VPDs, evidencia-se o saldo acumulado de Transferências e Delegações Concedidas (transferências intragovernamentais) no montante de R\$ 186.588.756 (cento e oitenta e seis milhões, quinhentos e oitenta e oito mil...) representando 56,77% do saldo total das VPDs em 31/12/2021.

Nota 16 – Resultado Patrimonial

O Resultado Patrimonial é o confronto entre as Variações Patrimoniais Aumentativas (receitas) menos as Variações Patrimoniais Diminutivas (despesas). Em 31/12/2021 foi positivo e apresentou um superávit de R\$ 14.631.272 (quatorze milhões, seiscentos e trinta e um mil...).

Nota 17 – Receitas e Despesas Orçamentárias

A Agência registrou um excesso de arrecadação de R\$ 16.619.809,02 referente receitas correntes e economias de despesas correntes de R\$ 5.156.356,62 e de capital de R\$ 919.308,11. Destacamos que no exercício de 2021 obteve-se como resultado orçamentário um superávit de R\$ 37.656.125,75.

Nota 18 – Execução dos Restos a Pagar

No Demonstrativo de Execução dos Restos a Pagar não Processados pode-se observar que dos 13,9 milhões inscritos no exercício anterior, 8,9 milhões foram cancelados e aproximadamente 4,7 milhões foram executados.

No Demonstrativo de Execução dos Restos a Pagar Processados e Não Processados Liquidados tem-se que dos cerca de 7,5 milhões inscritos no exercício anterior, 33,6 mil foram cancelados e 7,4 milhões foram executados.

Nota 19 – Transferências Financeiras

Vale registrar, que o recurso financeiro enviado pela Antaq à Secretaria do Tesouro Nacional, de R\$ 185 milhões, superou ao valor recebido, de R\$ 142 milhões, ou seja, a arrecadação de 2021 superou os desembolsos financeiros do mesmo período, em decorrência dos recebimentos das parcelas das outorgas e das multas aplicadas.

Nota 20 – Inscrição e Pagamento de Restos a Pagar

Os restos a pagar inscritos em 2021, processados e não processados, resultaram no montante em 2021, respectivamente, em cerca de R\$ 7,8 milhões e R\$ 9,3 milhões. A composição dos gastos se apresentaram conforme demonstrado no quadro abaixo:

Em R\$

DESCRIÇÃO DO GASTO	RESTOS A PAGAR PROCESSADOS INSCRITOS	RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS INSCRITOS
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	7.245.253,17	290.764,02
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	624.562,18	5.387.237,74
INVESTIMENTOS	0,00	3.703.499,28
TOTAL	7.869.815,35	9.381.501,04

Os pagamentos dos Restos a Pagar Processados atingiram o valor de R\$ 7.463.572,71 e dos Restos a Pagar Não Processados o valor de R\$ 4.673.426,31, perfazendo um desembolso total de aproximadamente R\$ 12,1 milhões em 2021 decorrente da execução orçamentária de 2020.

Nota 21 – Fluxos de Caixa

Os fluxos de caixa das atividades operacionais consumiram R\$ 693.865,20 do disponível, ou seja, os desembolsos operacionais superaram os ingressos, para os fluxos de caixa das atividades de investimento houve apenas desembolsos de R\$ 935.487,32 e para as atividades de financiamento não houve movimentação, portanto, a geração líquida de caixa e equivalentes de caixa foi negativa em 1,6 milhão.