



# RELATÓRIO CONTÁBIL – EXERCÍCIO 2020 –

DECLARAÇÃO DO CONTADOR  
DEMONSTRATIVOS CONTÁBEIS  
NOTAS EXPLICATIVAS

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

Brasília, 27 de janeiro de 2021.

## Sumário

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

## 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.

### Ressalva

Dentre as competências da ANTAQ encontra-se a aplicação de penalidades via multa administrativa (fiscalizações), que deve ser registrada na contabilidade desde a sua aplicação ao infrator e caso exista uma expectativa de não recebimento a perda estimada deve ser calculada e registrada como retificadora do crédito. Até o momento as multas continuam sendo registradas somente no momento da arrecadação, ou seja, não houve constituição de crédito por competência e nem de perdas estimadas. Ainda se encontram em análise e desenvolvimento pelo Governo Federal os procedimentos necessários para a execução dos registros contábeis

**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 2020, refletem nos seus aspectos mais relevantes a situação orçamentária, financeira e patrimonial da Agência Nacional de Transportes Aquaviários, exceto no tocante a ressalva apontada.

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

### Balanco Patrimonial

Balanco Patrimonial					
ATIVO			PASSIVO		
ESPECIFICAÇÃO	2020	2019	ESPECIFICAÇÃO	2020	2019
<b>ATIVO CIRCULANTE</b>	<b>12.577.064,21</b>	<b>14.025.854,29</b>	<b>PASSIVO CIRCULANTE</b>	<b>16.158.878,79</b>	<b>15.738.948,33</b>
Caixa e Equivalentes de Caixa	11.886.918,11	11.213.524,69	Obrigações Trab., Prev. e Assist. a Pagar a Curto Prazo	13.162.190,96	12.503.733,94
Créditos a Curto Prazo	582.916,51	-	Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo	42.535,48	390.908,53
Demais Créditos e Valores	582.916,51	-	Demais Obrigações a Curto Prazo	2.954.152,35	2.844.305,86
Demais Créditos e Valores a Curto Prazo		1.712.904,25			
Estoques	78.429,73	77.336,72			
VPDs Pagas Antecipadamente	28.799,86	1.022.088,63			
<b>ATIVO NÃO CIRCULANTE</b>	<b>49.814.010,40</b>	<b>11.827.271,42</b>			
Ativo Realizável a Longo Prazo	40.267.524,53	43.467,54			
Créditos a Longo Prazo	40.267.524,53				
Dívida Ativa Não Tributária	40.218.934,59				
Demais Créditos e Valores	48.589,94	-			
Demais Créditos e Valores a Longo Prazo		43.467,54			
<b>Imobilizado</b>	<b>4.754.551,47</b>	<b>7.269.952,00</b>	<b>TOTAL DO PASSIVO EXIGÍVEL</b>	<b>16.158.878,79</b>	<b>15.738.948,33</b>
Bens Móveis	4.754.551,47	7.269.952,00			
Bens Móveis	17.213.629,89	16.399.931,93			
(-) Depreciação/ Amortização/ Exaustão Acum. de Bens Móveis	-12.459.078,42	-9.129.979,93			
(-) Redução ao Valor Recuperável de Bens Móveis	-	-			
<b>Intangível</b>	<b>4.791.934,40</b>	<b>4.513.851,88</b>			
Softwares	4.791.934,40	4.513.851,88			
Softwares	20.590.468,17	18.797.833,35			
(-) Amortização Acumulada de Softwares	-15.798.533,77	-14.283.981,47			
<b>TOTAL DO ATIVO</b>	<b>62.391.074,61</b>	<b>25.853.125,71</b>	<b>TOTAL DO PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>	<b>62.391.074,61</b>	<b>25.853.125,71</b>

QUADRO DE ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES					
ATIVO			PASSIVO		
ESPECIFICAÇÃO	2020	2019	ESPECIFICAÇÃO	2020	2019
<b>ATIVO FINANCEIRO</b>	<b>11.886.918,11</b>	<b>11.213.524,69</b>	<b>PASSIVO FINANCEIRO</b>	<b>23.248.295,93</b>	<b>15.658.141,21</b>
<b>ATIVO PERMANENTE</b>	<b>50.504.156,50</b>	<b>14.639.601,02</b>	<b>PASSIVO PERMANENTE</b>	<b>6.886.329,95</b>	<b>5.775.144,44</b>
			<b>SALDO PATRIMONIAL</b>	<b>32.256.448,73</b>	<b>4.419.840,06</b>

QUADRO DE COMPENSAÇÕES					
ATIVO			PASSIVO		
ESPECIFICAÇÃO	2020	2019	ESPECIFICAÇÃO	2020	2019
ESPECIFICAÇÃO/ Saldo dos Atos Potenciais Ativos			ESPECIFICAÇÃO/ Saldo dos Atos Potenciais Passivos		
<b>SALDO DOS ATOS POTENCIAIS ATIVOS</b>	<b>40.448.268,85</b>	<b>120.657.649,78</b>	<b>SALDO DOS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS</b>	<b>93.645.477,38</b>	<b>86.218.765,51</b>
Atos Potenciais Ativos	40.448.268,85	120.657.649,78	Atos Potenciais Passivos	93.645.477,38	86.218.765,51
Garantias e Contragarantias Recebidas	40.448.268,85	120.657.649,78	Obrigações Conveniadas e Outros Instrumentos	-	1.240.000,00
			Congêneres		
			Obrigações Contratuais	93.645.477,38	84.978.765,51
<b>TOTAL</b>	<b>40.448.268,85</b>	<b>120.657.649,78</b>	<b>TOTAL</b>	<b>93.645.477,38</b>	<b>86.218.765,51</b>

DEMONSTRATIVO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL		
DESTINAÇÃO DE RECURSOS	SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO	
<b>Recursos Ordinários</b>	<b>-2.942.376,28</b>	
<b>Recursos Vinculados</b>	<b>-8.419.001,54</b>	
Seguridade Social (Exceto Previdência)	-25.484,81	
Previdência Social (RPPS)	43.985,73	
Dívida Pública	-42.673,93	
Outros Recursos Vinculados a Fundos, Órgãos e Programas	-8.394.828,53	
<b>TOTAL</b>	<b>-11.361.377,82</b>	

## Demonstrações das Variações Patrimoniais

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUANTITATIVAS		
	2020	2019
<b>VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS</b>	<b>234.614.798,96</b>	<b>406.320.537,76</b>
<b>Exploração e Venda de Bens, Serviços e Direitos</b>	<b>40.546.338,15</b>	<b>247.994.516,38</b>
Exploração de Bens, Direitos e Prestação de Serviços	40.546.338,15	247.994.516,38
<b>Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras</b>	<b>2.287.242,00</b>	<b>608.554,69</b>
Juro e Encargos de Mora	2.287.242,00	608.554,69
<b>Transferências e Delegações Recebidas</b>	<b>143.233.398,21</b>	<b>148.265.252,16</b>
Transferências Intragovernamentais	143.220.696,79	148.254.804,09
Outras Transferências e Delegações Recebidas	12.701,42	10.448,07
<b>Valorização e Ganhos c/ Ativos e Desincorporação</b>	<b>200.791,67</b>	<b>2.836.708,47</b>
Ganhos com Incorporação de Ativos	-	2.836.708,47
Ganhos com Desincorporação de Passivos	200.791,67	-
<b>Outras Variações Patrimoniais Aumentativas</b>	<b>48.347.028,93</b>	<b>6.615.506,06</b>
Diversas Variações Patrimoniais Aumentativas	48.347.028,93	6.615.506,06
<b>VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS</b>	<b>198.496.243,88</b>	<b>409.023.656,70</b>
<b>Pessoal e Encargos</b>	<b>105.779.226,51</b>	<b>108.712.740,65</b>
Remuneração a Pessoal	85.589.902,76	85.981.295,68
Encargos Patronais	15.248.155,72	16.637.729,79
Benefícios Pessoal	2.702.107,41	3.663.345,45
Outras Var. Patrimoniais Diminutivas - Pessoal e Encargos	2.239.060,62	2.430.369,73
<b>Benefícios Previdenciários e Assistenciais</b>	<b>8.888.988,85</b>	<b>7.138.734,63</b>
Aposentadoria e Reformas	6.825.385,22	6.105.487,05
Pensões	1.292.287,19	1.024.677,33
Outros Benefícios Previdenciários e Assistenciais	771.316,44	8.570,25
<b>Uso de Bens, Serviços e Consumo de Capital Fixo</b>	<b>31.351.969,40</b>	<b>35.276.168,03</b>
Uso de Material de Consumo	611.733,58	515.342,50
Serviços	25.896.778,15	31.784.415,65
Depreciação, Amortização e Exaustão	4.843.457,67	2.976.409,88
<b>Variações Patrimoniais Diminutivas Financeiras</b>	<b>66.135,77</b>	<b>175.401,86</b>
Juro e Encargos de Mora	63,27	124,66
Descontos Financeiros Concedidos	66.072,50	175.277,20
<b>Transferências e Delegações Concedidas</b>	<b>51.377.127,31</b>	<b>255.546.812,60</b>
Transferências Intragovernamentais	51.366.345,31	255.461.944,51
Transferências ao Exterior	10.782,00	10.356,92
Outras Transferências e Delegações Concedidas	-	74.511,17
<b>Desvalorização e Perda de Ativos e Incorporação</b>	<b>757.965,62</b>	<b>1.824.068,05</b>
Perdas Involuntárias	62,48	1.730,38
Desincorporação de Ativos	757.903,14	1.822.337,67
<b>Tributárias</b>	<b>243.879,96</b>	<b>306.574,19</b>
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	231.065,33	220.693,99
Contribuições	12.814,63	85.880,20
<b>Outras Variações Patrimoniais Diminutivas</b>	<b>30.950,46</b>	<b>43.156,69</b>
Diversas Variações Patrimoniais Diminutivas	30.950,46	43.156,69
<b>RESULTADO PATRIMONIAL DO PERÍODO</b>	<b>36.118.555,08</b>	<b>- 2.703.118,94</b>

## Balço Orçamentário

RECEITA				
RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA	RECEITAS REALIZADAS	SALDO
<b>RECEITAS CORRENTES</b>	<b>247.489.790,00</b>	<b>247.489.790,00</b>	<b>50.771.536,14</b>	<b>-196.718.253,86</b>
<b>Receita Patrimonial</b>	<b>241.793.948,00</b>	<b>241.793.948,00</b>	<b>41.978.630,89</b>	<b>-199.815.317,11</b>
Delegação de Serviços Públicos	241.793.948,00	241.793.948,00	41.978.630,89	-199.815.317,11
<b>Outras Receitas Correntes</b>	<b>5.695.842,00</b>	<b>5.695.842,00</b>	<b>8.792.905,25</b>	<b>3.097.063,25</b>
Multas Administrativas, Contratuais e Judiciais	5.695.842,00	5.695.842,00	8.788.122,78	3.092.280,78
Indenizações, Restituições e Ressarcimentos	-	-	4.782,47	4.782,47
<b>RECEITAS DE CAPITAL</b>	<b>3.235.025,00</b>	<b>3.235.025,00</b>	<b>-</b>	<b>-3.235.025,00</b>
<b>Operações de Crédito</b>	<b>3.235.025,00</b>	<b>3.235.025,00</b>	<b>-</b>	<b>-3.235.025,00</b>
Operações de Crédito Internas	3.235.025,00	3.235.025,00	-	-3.235.025,00
<b>SUBTOTAL DE RECEITAS</b>	<b>250.724.815,00</b>	<b>250.724.815,00</b>	<b>50.771.536,14</b>	<b>-199.953.278,86</b>
<b>SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO</b>	<b>250.724.815,00</b>	<b>250.724.815,00</b>	<b>50.771.536,14</b>	<b>-199.953.278,86</b>
<b>DEFICIT</b>			<b>100.935.169,31</b>	<b>100.935.169,31</b>
<b>TOTAL</b>	<b>250.724.815,00</b>	<b>250.724.815,00</b>	<b>151.706.705,45</b>	<b>-99.018.109,55</b>

DESPESA						
DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA	DESPESAS EMPENHADAS	DESPESAS LIQUIDADAS	DESPESAS PAGAS	SALDO DA DOTAÇÃO
<b>DESPESAS CORRENTES</b>	<b>151.501.460,00</b>	<b>152.262.934,00</b>	<b>146.654.658,43</b>	<b>136.080.426,49</b>	<b>128.593.888,85</b>	<b>5.608.275,57</b>
<b>Pessoal e Encargos Sociais</b>	<b>111.084.047,00</b>	<b>114.143.174,00</b>	<b>112.499.916,90</b>	<b>109.113.485,06</b>	<b>102.356.469,64</b>	<b>1.643.257,10</b>
<b>Outras Despesas Correntes</b>	<b>40.417.413,00</b>	<b>38.119.760,00</b>	<b>34.154.741,53</b>	<b>26.966.941,43</b>	<b>26.237.419,21</b>	<b>3.965.018,47</b>
<b>DESPESAS DE CAPITAL</b>	<b>9.300.000,00</b>	<b>8.926.594,00</b>	<b>5.052.047,02</b>	<b>1.651.497,55</b>	<b>1.639.887,55</b>	<b>3.874.546,98</b>
<b>Investimentos</b>	<b>9.300.000,00</b>	<b>8.926.594,00</b>	<b>5.052.047,02</b>	<b>1.651.497,55</b>	<b>1.639.887,55</b>	<b>3.874.546,98</b>
<b>RESERVA DE CONTINGÊNCIA</b>	<b>126.041.498,00</b>	<b>126.041.498,00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>126.041.498,00</b>
<b>SUBTOTAL DAS DESPESAS</b>	<b>286.842.958,00</b>	<b>287.231.026,00</b>	<b>151.706.705,45</b>	<b>137.731.924,04</b>	<b>130.233.776,40</b>	<b>135.524.320,55</b>
<b>SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO</b>	<b>286.842.958,00</b>	<b>287.231.026,00</b>	<b>151.706.705,45</b>	<b>137.731.924,04</b>	<b>130.233.776,40</b>	<b>135.524.320,55</b>
<b>TOTAL</b>	<b>286.842.958,00</b>	<b>287.231.026,00</b>	<b>151.706.705,45</b>	<b>137.731.924,04</b>	<b>130.233.776,40</b>	<b>135.524.320,55</b>

ANEXO 1 - DEMONSTRATIVO DE EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS						
DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	INSCRITOS EM EXERCÍCIOS ANTERIORES	INSCRITOS EM 31 DE DEZEMBRO DE EXERCÍCIO ANTERIOR	LIQUIDADOS	PAGOS	CANCELADOS	SALDO
<b>DESPESAS CORRENTES</b>	-	<b>4.392.199,60</b>	<b>2.612.681,17</b>	<b>2.612.284,99</b>	<b>1.778.552,75</b>	<b>1.361,86</b>
<b>Pessoal e Encargos Sociais</b>	-	<b>516.133,56</b>	<b>303.974,94</b>	<b>303.974,94</b>	<b>212.158,62</b>	<b>-</b>
<b>Outras Despesas Correntes</b>	-	<b>3.876.066,04</b>	<b>2.308.706,23</b>	<b>2.308.310,05</b>	<b>1.566.394,13</b>	<b>1.361,86</b>
<b>DESPESAS DE CAPITAL</b>	-	<b>1.302.137,72</b>	<b>942.539,81</b>	<b>942.539,81</b>	<b>359.597,91</b>	<b>0,00</b>
<b>Investimentos</b>	-	<b>1.302.137,72</b>	<b>942.539,81</b>	<b>942.539,81</b>	<b>359.597,91</b>	<b>0,00</b>
<b>TOTAL</b>	-	<b>5.694.337,32</b>	<b>3.555.220,98</b>	<b>3.554.824,80</b>	<b>2.138.150,66</b>	<b>1.361,86</b>

ANEXO 2 - DEMONSTRATIVO DE EXECUÇÃO RESTOS A PAGAR PROCESSADOS E NÃO PROCESSADOS LIQUIDADOS					
DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	INSCRITOS EM EXERCÍCIOS ANTERIORES	INSCRITOS EM 31 DE DEZEMBRO DE EXERCÍCIO ANTERIOR	PAGOS	CANCELADOS	SALDO
<b>DESPESAS CORRENTES</b>	-	<b>7.933.084,14</b>	<b>7.933.084,14</b>	-	-
<b>Pessoal e Encargos Sociais</b>	-	<b>7.176.515,51</b>	<b>7.176.515,51</b>	-	-
<b>Outras Despesas Correntes</b>	-	<b>756.568,63</b>	<b>756.568,63</b>	-	-
<b>TOTAL</b>	-	<b>7.933.084,14</b>	<b>7.933.084,14</b>	-	-

## Balanco Financeiro

Balanco Financeiro					
INGRESSOS			DISPÊNDIOS		
ESPECIFICAÇÃO	2020	2019	ESPECIFICAÇÃO	2020	2019
<b>Receitas Orçamentárias</b>	<b>50.771.536,14</b>	<b>254.917.522,64</b>	<b>Despesas Orçamentárias</b>	<b>151.706.705,45</b>	<b>151.834.821,06</b>
Ordinárias	-	-	Ordinárias	30.148.095,90	138.626.269,85
Vinculadas	51.066.024,64	255.220.200,16	Vinculadas	121.558.609,55	13.208.551,21
Previdência Social (RPPS)	-	-	Seguridade Social (Exceto Previdência)	578.738,00	-
Outros Recursos Vinculados a Fundos, Órgãos e Programas	51.066.024,64	255.220.200,16	Previdência Social (RPPS)	4.897.717,00	5.169.643,27
(-) Deduções da Receita	-294.488,50	-302.677,52	Dívida Pública	5.156.508,00	-
<b>Transferências Financeiras Recebidas</b>	<b>143.220.696,79</b>	<b>148.254.804,09</b>	Outros Recursos Vinculados a Fundos, Órgãos e Programas	110.925.646,55	8.038.907,94
Resultantes da Execução Orçamentária	140.093.948,19	144.904.752,30	<b>Transferências Financeiras</b>	<b>51.366.345,31</b>	<b>255.461.944,51</b>
Repasse Recebido	140.093.948,19	144.904.752,30	Resultantes da Execução Orçamentária	138.370,42	114.105,67
Independentes da Execução Orçamentária	3.126.748,60	3.350.051,79	Repasse Concedido	138.370,42	114.105,67
Transferências Recebidas para Pagamento de RP	2.691.408,25	2.891.610,22	Independentes da Execução Orçamentária	51.227.974,89	255.347.838,84
Demais Transferências Recebidas	45.972,74	-	Movimento de Saldos Patrimoniais	51.227.974,89	255.347.838,84
Movimentação de Saldos Patrimoniais	389.367,61	458.441,57	<b>Pagamentos Extraorçamentários</b>	<b>11.952.715,88</b>	<b>15.586.178,67</b>
<b>Recebimentos Extraorçamentários</b>	<b>21.706.927,13</b>	<b>14.043.627,07</b>	Pagamento dos Restos a Pagar Processados	7.933.084,14	7.762.818,61
Inscrição dos Restos a Pagar Processados	7.498.147,64	7.933.084,14	Pagamento dos Restos a Pagar Não Processados	3.554.824,80	6.260.381,25
Inscrição dos Restos a Pagar Não Processados	13.974.781,41	5.694.337,32	Depósitos Restituíveis Valores Vinculados	453.786,79	1.562.978,81
Depósitos Restituíveis Valores Vinculados	207.692,21	393.940,79	Outros Pagamentos Extraorçamentários	11.020,15	-
Outros Recebimentos Extraorçamentários	26.305,87	22.264,82	Demais Pagamentos	11.020,15	-
Ordens Bancárias não Sacadas - Cartão de Pagamento	400,00	-			
Cancelamento de Obrigações do Exercício Anterior	25,00	-			
Arrecadação de Outra Unidade	25.880,87	17.694,46			
Demais Recebimentos	-	4.570,36			
<b>Saldo do Exercício Anterior</b>	<b>11.213.524,69</b>	<b>16.880.515,13</b>	<b>Saldo para o Exercício Seguinte</b>	<b>11.886.918,11</b>	<b>11.213.524,69</b>
Caixa e Equivalentes de Caixa	11.213.524,69	16.880.515,13	Caixa e Equivalentes de Caixa	11.886.918,11	11.213.524,69
<b>TOTAL</b>	<b>226.912.684,75</b>	<b>434.096.468,93</b>	<b>TOTAL</b>	<b>226.912.684,75</b>	<b>434.096.468,93</b>



## Demonstração de Fluxo de Caixa

Demonstração de Fluxo de Caixa		
	2020	2019
<b>FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS</b>	<b>3.255.820,78</b>	<b>-541.966,51</b>
<b>INGRESSOS</b>	<b>194.225.831,01</b>	<b>403.588.532,34</b>
Receita Patrimonial	41.978.630,89	247.994.516,38
Outras Receitas Derivadas e Originárias	8.792.905,25	6.923.006,26
Outros Ingressos Operacionais	143.454.294,87	148.671.009,70
Ingressos Extraorçamentários	207.692,21	393.940,79
Cancelamento de Obrigações do Exercício Anterior	25,00	-
Transferências Financeiras Recebidas	143.220.696,79	148.254.804,09
Arrecadação de Outra Unidade	25.880,87	17.694,46
Demais Recebimentos	-	4.570,36
<b>DESEMBOLSOS</b>	<b>-190.970.010,23</b>	<b>-404.130.498,85</b>
Pessoal e Demais Despesas	-125.126.013,36	-131.359.243,57
Essencial à Justiça	-5.000,00	-
Previdência Social	-8.623.226,58	-7.083.323,84
Transporte	-116.498.186,78	-124.275.919,73
(+/-) Ordens Bancárias não Sacadas - Cartão de Pagamento	400,00	-
Transferências Concedidas	-14.012.844,62	-15.746.331,96
Intragovernamentais	-14.002.062,62	-15.735.975,04
Outras Transferências Concedidas	-10.782,00	-10.356,92
Outros Desembolsos Operacionais	-51.831.152,25	-257.024.923,32
Dispendios Extraorçamentários	-453.786,79	-1.562.978,81
Transferências Financeiras Concedidas	-51.366.345,31	-255.461.944,51
Demais Pagamentos	-11.020,15	-
<b>FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO</b>	<b>-2.582.427,36</b>	<b>-5.125.023,93</b>
<b>INGRESSOS</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>DESEMBOLSOS</b>	<b>-2.582.427,36</b>	<b>-5.125.023,93</b>
Aquisição de Ativo Não Circulante	-789.792,54	-1.935.734,68
Outros Desembolsos de Investimentos	-1.792.634,82	-3.189.289,25
<b>FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA</b>	<b>673.393,42</b>	<b>-5.666.990,44</b>
<b>CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA INICIAL</b>	<b>11.213.524,69</b>	<b>16.880.515,13</b>
<b>CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA FINAL</b>	<b>11.886.918,11</b>	<b>11.213.524,69</b>

## 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 acréscimo de 6,01% no exercício 2020 em relação ao saldo existente em 31/12/2019. Esse grupo totalizou um saldo final de R\$ 11.886.918 (onze milhões, oitocentos e oitenta e seis mil...), e correspondeu a 19,05% do total do Ativo, que é representado pelas contas contábeis: Demais Contas - Caixa Econômica Federal (R\$ 1.770.235) que se tratam de cauções recebidas; e Limite de Saque (R\$ 10.116.683), que são recursos liberados pelo Tesouro Nacional.

Dentre as cauções registradas R\$ 30.824 (trinta mil...) são para assegurar a execução dos contratos administrativos e R\$ 1.739.411 (um milhão e setecentos e trinta e nove mil...) são relacionados a regulados da navegação e portos aquaviários.

Em R\$				
GRUPO DE CONTAS	31/12/2020	31/12/2019	ACRÉSCIMO	VARIAÇÃO %
CAIXA E EQUIVALENTES EM MOEDA	11.886.918	11.213.525	673.393	6,01%

### 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\$ 582.916 (quinhentos e oitenta e dois mil...), e está relacionado com as seguintes contas contábeis: Adiantamento de 13º Salário e de Salário concedido a pessoal no valor R\$ 119.166 (cento e dezenove mil...) e R\$ 463.750 (quatrocentos e sessenta e três mil...) referente ao 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	31/12/2020	31/12/2019	DECRÉSCIMO	VARIAÇÃO %
DEMAIS CREDITOS A REC. E VRS. A C/PRAZO	582.916	1.712.904	-1.129.988	-65,97

### 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 31/12/2020 o saldo no valor de R\$ 78.430 (setenta e oito mil...) de Estoque/Almoxarifado apresentou-se 1,41% maior em relação a 31/12/2019, a variação decorreu de aquisições e consumos em geral.

GRUPO DE CONTAS	31/12/2020	31/12/2019	ACRÉSCIMO	Em R\$
				VARIACÃO %
ESTOQUE/ALMOXARIFADO	78.430	77.337	1.093	1,41

### Nota 4 – VPDs Pagas Antecipadamente

Ainda no Ativo Circulante, o grupo de contas Variação Patrimonial Diminutiva Pagas Antecipadamente apresentou saldo de R\$ 28.800 (vinte e oito mil...) em 31/12/2020 com um decréscimo de -97,18% 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	31/12/2020	31/12/2019	DECRÉSCIMO	Em R\$
				VARIACÃO %
VPD PAGAS ANTECIPADAMENTE	28.800	1.022.089	-993.289	-97,18

### Nota 5 – Demais Créditos e Valores a Longo Prazo

No grupo de contas Demais Créditos e Valores a Longo Prazo, evidenciamos como relevante a contabilização da Dívida Ativa não Tributária, o valor significativo de R\$ 40.218.935 (quarenta milhões, duzentos e dezoito mil...), decorrentes de penalidades aplicadas a regulados. As informações tomadas como base dos registros contábeis foram obtidas do SAPIENS – Sistema AGU de inteligência Jurídica, e recebidas por meio da Procuradoria Federal junto ANTAQ.

### 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 4,96% no exercício de 2020, a maior parte dessa variação é justificada em especial pela aquisição de mobiliário em geral e equipamentos de tecnologia da informação. O saldo dos bens móveis em 31/12/2020 apresentou R\$ 17.213.360 (dezessete milhões, duzentos e treze mil...), conforme demonstrado no quadro a seguir:

GRUPO DE CONTAS	31/12/2020	31/12/2019	ACRÉSCIMO	Em R\$
				VARIACÃO %
BENS MÓVEIS	17.213.630	16.399.932	813.698	4,96

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 2020 ocorreu um acréscimo de R\$ 3.329.098 (três milhões, trezentos e vinte e nove mil...) decorrente da apropriação contábil regular mensal, conforme consta no quadro abaixo:

Em R\$				
GRUPOS DE CONTAS	31/02/2020	31/12/2019	ACRÉSCIMO	VARIAÇÃO %
DEPRECIACÃO ACUMULADA/BENS MÓVEIS	-12.459.078	-9.129.980	-3.329.098	36,46

O valor contábil do Imobilizado da Agência foi de R\$ 4.754.551 (quatro milhões, setecentos e cinquenta e quatro mil...), e resultou do registro inicial menos o valor da depreciação acumulada em 31/12/2020.

## Nota 7 – Intangível

Os bens intangíveis são mensurados ou avaliados com base no valor de aquisição ou de produção. Durante o exercício de 2020, ocorreu um acréscimo de R\$ 1.792.635 (um milhão, setecentos e noventa e dois mil...), correspondente a 9,54% em relação a 31/12/2019, sendo este referente à aquisição e ao desenvolvimento de softwares, conforme demonstrado na tabela abaixo:

Em R\$				
GRUPO DE CONTAS	31/12/2020	31/12/2019	ACRÉSCIMO	VARIAÇÃO %
INTANGÍVEIS/SOFTWARES	20.590.468	18.797.833	1.792.635	9,54

O saldo de amortização acumulada teve um acréscimo de cerca de 10,60% no exercício de 2020, em relação ao saldo de 31/12/2019, que correspondeu a R\$ 1.514,552 (um milhão, quinhentos e quatorze 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 estabelecida para os bens intangíveis adquiridos até maio de 2017 foi de 3 (três) anos, de acordo com o entendimento da Secretaria de Tecnologia da Informação - STI da Antaq, e para os bens adquiridos a partir de junho de 2017 foi de 5 (cinco) anos de acordo com as orientações da Instrução Normativa da Receita Federal do Brasil nº 04, de 30/01/1985. 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	31/12/2020	31/12/2019	ACRÉSCIMO	VARIAÇÃO %
AMORTIZAÇÃO ACUMULADA/SOFTWARES	-15.798.534	-14.283.981	-1.514.552	10,60

## 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.

Evidenciamos o saldo no valor de R\$ 13.162.191 (treze milhões, cento e sessenta e dois mil...) no grupo de contas Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais (pessoal a pagar, benefícios assistenciais a pagar e encargos sociais a pagar). Representou 81,45% do total do Passivo Exigível e apresentou uma variação de 5,27% em 2020, em relação ao exercício anterior de 2019.

Em R\$

GRUPO DE CONTAS	31/12/2020	31/12/2019	ACRÉSCIMO	VARIAÇÃO %
Obrigações Trabalhistas, Previd. e Assistenciais a Pagar a Curto Prazo	13.162.191	12.503.734	658.457	5,27

Destacamos ainda nesse grupo de contas o subgrupo pessoal a pagar que totalizou o saldo de R\$ 12.992.238 e que é composto por pessoal a pagar de dezembro de 2020 no valor de R\$ 12.901.145 e precatórios de pessoal no valor de R\$ 91.093 proveniente de registro em 2017 em cumprimento ao OFÍCIO-CIRCULAR Nº 104/2017/CCCONT/CGFC/SPO/SE-MTPA.

#### Nota 9 – Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo

O valor de R\$ 42.535 (quarenta e dois mil...) referiu-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
Marcelo Andriago Bianchi	99,00
Prevident Assistência Odontológica Ltda.	13.840,27
Pérola Comércio Exterior Ltda.	13.816,05
Forma Office Comércio de Móveis e Interiores Ltda.	11.610,00
Prime Serviços Eireli	911,87
Horus Serviços e Consultoria Eireli	2.258,29
<b>Total</b>	<b>42.535,48</b>

#### 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\$ 1.770.235 (um milhão, setecentos e setenta mil...) que já foi evidenciada na Nota 1, Caixa e Equivalentes de Caixa, pois tratou-se de ingresso extra orçamentário com reflexo no ativo circulante e também no passivo 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 2020.



## Nota 11 – Patrimônio Líquido

O Patrimônio Líquido representa o saldo acumulado de superávits/déficits patrimoniais da autarquia desde sua concepção e apresentou um saldo de R\$ 46.232.195 (quarenta e seis milhões duzentos e trinta e dois mil...). O resultado do exercício de 2020 apurado na Demonstração de Variações Patrimoniais foi superavitário em R\$ 36.118.555 (trinta e seis milhões, cento e dezoito mil...). O saldo da conta Resultado de Exercícios Anteriores deduzido de Ajustes de Exercícios Anteriores apresentou um saldo de R\$ 10.113.640 (dez milhões, cento e treze 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 2020, nas Variações Patrimoniais Aumentativas – VPAs, constatou-se a arrecadação na receita de Exploração e Venda de Bens, Serviços e Direitos, decorrentes das arrecadações de outorgas de arrendamentos, na ordem de R\$ 40.546.338 (quarenta milhões, quinhentos quarenta e seis mil...).

Identificou-se também como relevante nas Variações Patrimoniais Aumentativas – VPA, a arrecadação de R\$ 8.106.631 (oito milhões, cento e seis mil...) no exercício de 2020, decorrentes da aplicação de multas administrativas, próprias da atividade finalística da Antaq.

Ainda nas Variações Patrimoniais Aumentativas – VPAs, evidenciamos como significativo o saldo na conta Dívida Ativa Não Tributária – Principal, no valor de R\$ 40.218.934 (quarenta milhões, duzentos e dezoito mil...), decorrentes dos registros contábeis originários da aplicação de 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, sendo R\$ 5.217.549 (cinco milhões, duzentos e dezessete mil...) do exercício de 2020 e R\$ 35.001.385 (trinta e cinco milhões e um mil...) referentes ao estoque da dívida de exercícios anteriores levantado em 2020, posição em 31/12/2019. Ressalvamos que esse valor deveria ter sido contabilizado a crédito da conta contábil de Ajustes de Exercícios Anteriores do grupo Patrimônio Líquido.

## 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 2020, destacou-se o grupo de contas Pessoal e Encargos que acumulou um saldo em 31/12/2020 de R\$ 105.779.227 (cento e cinco milhões, setecentos setenta e nove mil...), representando 53,29% do total das Variações Patrimoniais Diminutivas (VPDs). Em relação ao exercício de 2019, ocorreu uma redução de R\$ 2.933.514 (dois milhões, novecentos e trinta e três mil...), correspondendo a uma variação negativa de -2,70%. No grupo Benefícios Previdenciários e Assistenciais, relacionados com as contas contábeis Aposentadorias e Reformas, Pensões e Outros Benefícios Previdenciários apresentou um saldo de R\$ 8.888.989 (oito milhões, oitocentos e oitenta e oito mil...) em 31/12/2020. Em relação a 2019, resultou um aumento do gasto em 24,52%.

Também no grupo de VPD, evidenciamos o saldo acumulado de Transferências e Delegações concedidas (transferências intragovernamentais) no montante de R\$ 51.377.127 (cinquenta e um milhões, trezentos e setenta e sete mil...) que se tratou de transferência ao Tesouro Nacional de recursos arrecadados, representando 25,88% do saldo total das VPDs em 31/12/2020.

### Nota 14 – Resultado Patrimonial

O Resultado Patrimonial é o confronto entre as Variações Patrimoniais Aumentativas (receitas) menos as Variações Patrimoniais Diminutivas (despesas). Em 31/12/2020 foi positivo e apresentou um superávit de R\$ 36.118.555,08 (trinta e seis milhões, cento e dezoito mil, quinhentos e cinquenta e cinco reais e oito centavos). O superávit apresentado decorreu principalmente do lançamento contábil efetivado a crédito de Variações Patrimoniais Aumentativas - conta Dívida Ativa Não Tributária – Principal, no montante R\$ 35.001.385,33 (trinta e cinco milhões e um mil...) relacionado ao estoque da dívida de exercícios anteriores levantado em 2020, posição em 31/12/2019, quando deveria ter sido contabilizado a crédito de Patrimônio Líquido – conta Ajustes de Exercícios Anteriores.

### Nota 15 – Balanço Orçamentário

Destacamos que no exercício de 2020 obteve-se como resultado orçamentário um déficit em cerca de R\$ 100.935 milhões.

### Nota 16 – Balanço Financeiro

Os restos a pagar inscritos em 2020, processados e não processados, resultaram no montante em 2020, respectivamente, em cerca de R\$ 7.498 milhões e R\$ 13.975 milhões. A composição dos gastos se apresentou conforme demonstrado no quadro abaixo:

DESCRIÇÃO DO GASTO	R\$ mil	
	RESTOS A PAGAR PROCESSADOS INSCRITOS	RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS INSCRITOS
Pessoal	6.757	3.386
Benefícios	266	199
Custeio	463	6.989
Investimento	12	3.401
<b>Total</b>	<b>7.498</b>	<b>13.975</b>

É importante destacarmos a ocorrência de um aumento considerável de aproximadamente 145% nos registros contábeis de restos a pagar não processados. No ano de 2020 foi inscrito o valor de R\$ 13.975 (treze milhões, novecentos e setenta e cinco mil, ...) e no ano de 2019 o valor de R\$ 5.694 (cinco milhões,

seiscentos e noventa e quatro mil...). Ressalvamos que a ANTAQ esteve observando as orientações quanto a execução orçamentária e financeira. O aumento significativo da inscrição decorreu primeiro, em função dos acréscimos nos valores de contratos já assinados, e depois com as novas contratações, a saber, serviços de tecnologia da informação, compreendendo: desenvolvimento e manutenção evolutiva e corretiva de softwares; subscrição de licenças de uso de softwares da Microsoft para ambientes corporativos e datacenter, com o respectivo fornecimento de licenças, suporte, atualização de versões, correções e benefícios; houve também a aquisição de mobiliário, scanners, com valores significativos. Ressalvamos ainda a inscrição de despesas com pessoal e encargos que foi necessária, considerando que haveria mudança para o SIAFI Web e com isto poderia impactar na liquidação após o fechamento do exercício, como essas despesas são obrigatórias não poderíamos deixar de reservar o orçamento.

DESCRIÇÃO DO GASTO	R\$ mil	
	RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS INSCRITOS 2020	RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS INSCRITOS 2019
Pessoal	3.386.432	516.133
Benefícios	198.576	0
Custeio	6.989.224	3.876.066
Investimento	3.400.549	1.302.138
<b>Total</b>	<b>13.974.781</b>	<b>5.694.337</b>

No exercício de 2020 ocorreu acréscimo no saldo financeiro em cerca de R\$ 674 mil conforme demonstrado a seguir:

R\$ mil		
SALDO PARA O EXERCÍCIO SEGUINTE – 31/12/2020	SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR – 31/12/2019	ACRÉSCIMO
11.887	11.213	674