



**VICE-PRESIDÊNCIA DA REPÚBLICA**

**Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis Consolidadas  
3º Trimestre de 2022**

Brasília-DF / 2022



## Sumário

|  |    |
|--|----|
| <b>Demonstrações Contábeis Consolidadas</b> .....                                  | 3  |
| Balanço Patrimonial .....  | 3  |
| Demonstração das Variações Patrimoniais .....                                      | 4  |
| Balanço Orçamentário.....  | 5  |
| Balanço Financeiro.....  | 6  |
| Demonstração dos Fluxos de Caixa .....   | 7  |
| <b>Notas Explicativas</b> .....  | 8  |
| Base de Preparação das Demonstrações e das Práticas Contábeis .....                | 8  |
| Resumo dos Principais Critérios e Políticas Contábeis .....                        | 8  |
| Nota 1 - Caixa e Equivalentes de Caixa .....                                       | 11 |
| Nota 2 – Demais Créditos e Valores a Curto Prazo.....                              | 12 |
| Nota 3 - Imobilizado .....   | 12 |
| Nota 4 – Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar – CP ... | 13 |
| Nota 5 – Variações Patrimoniais Aumentativas .....                                 | 14 |
| Nota 6 – Variações Patrimoniais Diminutivas.....                                   | 15 |
| Nota 7 – Balanço Orçamentário .....  | 15 |
| Nota 8 – Despesas com Pessoal e Encargos Sociais .....                             | 16 |
| Nota 9 – Despesa Outras Despesas Correntes.....                                    | 17 |
| Nota 10 – Balanço Financeiro.....  | 17 |
| Nota 11 – Demonstrações dos Fluxos de Caixa.....                                   | 19 |



## DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS CONSOLIDADAS

### 1. Balanço Patrimonial (BP)

|  |    | R\$                 |                     |
|--|----|---------------------|---------------------|
| ATIVO  | NE | 2022                | 2021                |
| <b>ATIVO CIRCULANTE</b>                                      |    | <b>1.198.414,73</b> | <b>846.180,77</b>   |
| Caixa e Equivalentes de Caixa                                | 1  | 719.450,53          | 735.822,75          |
| Demais Créditos e Valores a Curto Prazo                      | 2  | 478.964,20          | 110.358,02          |
| Estoques   | 3  | 0,00                | 0,00                |
| <b>ATIVO NÃO CIRCULANTE</b>                                  |    | <b>4.721.415,33</b> | <b>4.134.748,28</b> |
| Imobilizado  | 4  | 4.721.415,33        | 4.134.748,28        |
| Bens Móveis  |    | 1.942.078,73        | 2.045.932,48        |
| Bens Móveis  |    | 3.636.250,30        | 3.571.547,29        |
| (-) Depreciação/Amortização/Exaustão Acum. de Bens Móveis    |    | -1.694.171,57       | -1.525.614,81       |
| Bens Imóveis   |    | 2.779.336,60        | 2.088.815,80        |
| Bens Imóveis   |    | 2.933.860,69        | 2.933.860,69        |
| (-) Depr./Amortização/Exaustão Acum. de Bens Imóveis         |    | -154.524,09         | -845.044,89         |
| <b>TOTAL DO ATIVO</b>  |    | <b>5.919.830,06</b> | <b>4.980.929,05</b> |
| PASSIVO  | NE | 2022                | 2021                |
| <b>PASSIVO CIRCULANTE</b>                                    |    | <b>1.513.607,33</b> | <b>1.373.941,98</b> |
| Obrigações Trabalh., Previd. e Assist. a Pagar a Curto Prazo | 5  | 1.008.090,16        | 1.266.762,74        |
| Demais Obrigações a Curto Prazo                              |    | 505.517,17          | 107.179,24          |
| <b>PASSIVO NÃO CIRCULANTE</b>                                |    | <b>-</b>            | <b>-</b>            |
| <b>TOTAL DO PASSIVO EXIGÍVEL</b>                             |    | <b>1.513.607,33</b> | <b>1.373.941,98</b> |
| PATRIMÔNIO LÍQUIDO   |    | 2022                | 2021                |
| Resultados Acumulados  |    | 4.406.222,73        | 3.606.987,07        |
| Resultado do Exercício                                       |    | -392.509,76         | 533,71              |
| Resultados de Exercícios Anteriores                          |    | 3.606.987,07        | 3.606.453,38        |
| Ajustes de Exercícios Anteriores                             |    | 1.191.745,42        | -0,02               |
| <b>TOTAL DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>                           |    | <b>4.406.222,73</b> | <b>3.606.987,07</b> |
| <b>TOTAL DO PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>                 |    | <b>5.919.830,06</b> | <b>4.980.929,05</b> |

#### Quadro dos Ativos e Passivos Financeiros e Permanentes

| ATIVO                    |                  |              | PASSIVO                  |              |                     |
|--------------------------|------------------|--------------|--------------------------|--------------|---------------------|
| ESPECIFICAÇÃO            | 2022             | 2021         | ESPECIFICAÇÃO            | 2022         | 2021                |
| ATIVO FINANCEIRO         | 719.450,53       | 735.822,75   | PASSIVO FINANCEIRO       | 5.386.751,74 | 1.100.220,58        |
| ATIVO PERMANENTE         | 5.200.379,53     | 4.245.106,30 | PASSIVO PERMANENTE       | 562.221,36   | 687.484,75          |
| <b>SALDO PATRIMONIAL</b> | <b>29.143,04</b> |              | <b>SALDO PATRIMONIAL</b> |              | <b>3.193.223,72</b> |

#### Quadro das Contas de Compensação

|   | 2022                | 2021                |
|---|---------------------|---------------------|
| <b>SALDO DOS ATOS POTENCIAIS ATIVOS</b>   | <b>437.896,57</b>   | <b>118.125,17</b>   |
| Execução dos Atos Potenciais Ativos       | 437.896,57          | 118.125,17          |
| <b>SALDO DOS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS</b> | <b>5.416.437,21</b> | <b>3.620.065,31</b> |
| Execução dos Atos Potenciais Passivos     | 5.416.437,21        | 3.620.065,31        |
| Obrigações Contratuais a Executar         | 5.416.437,21        | 3.620.065,31        |

#### Quadro do Superávit/Déficit Financeiro Apurado no Balanço Patrimonial

| DESTINAÇÃO DE RECURSOS | SUPERAVIT/DEFICIT FINANCEIRO |
|------------------------|------------------------------|
| Recursos Ordinários    | -4.663.383,58                |
| Recursos Vinculados    | -3.917,63                    |
| <b>TOTAL</b>           | <b>-4.667.301,21</b>         |



## 2. Demonstração das Variações Patrimoniais (DVP)

R\$

| ESPECIFICAÇÕES  | NE       | 2022                 | 2021                 |
|---|----------|----------------------|----------------------|
| <b>VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS</b>                          | <b>6</b> | <b>13.441.345,96</b> | <b>10.071.772,90</b> |
| <b>Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras</b>              |          | <b>4.609,38</b>      | <b>0,00</b>          |
| Variações Monetárias e Cambiais                                     |          | 4.609,38             | 0,00                 |
| <b>Transferências e Delegações Recebidas</b>                        |          | <b>13.364.821,63</b> | <b>10.068.009,40</b> |
| Transferências Intragovernamentais                                  |          | 13.324.504,73        | 9.939.416,55         |
| Outras Transferências e Delegações Recebidas                        |          | 40.316,90            | 128.592,85           |
| <b>Valorização e Ganhos c/ Ativos e Desincorporação de Passivos</b> |          | <b>68.627,35</b>     | <b>1.490,94</b>      |
| Ganhos com Incorporação de Ativos                                   |          | 68.627,35            | 1.490,94             |
| <b>Outras Variações Patrimoniais Aumentativas</b>                   |          | <b>3.287,60</b>      | <b>2.272,56</b>      |
| Reversão de Provisões e Ajustes para Perdas                         |          | 0,00                 | 0,00                 |
| Diversas Variações Patrimoniais Aumentativas                        |          | 3.287,60             | 2.272,56             |
| <b>VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS</b>                           | <b>7</b> | <b>13.833.427,42</b> | <b>10.208.713,38</b> |
| <b>Pessoal e Encargos</b>   |          | <b>7.151.181,80</b>  | <b>6.950.350,42</b>  |
| Remuneração a Pessoal   |          | 5.612.359,92         | 5.496.269,70         |
| Encargos Patronais  |          | 769.759,42           | 737.463,46           |
| Benefícios a Pessoal  |          | 306.050,59           | 302.345,05           |
| Outras Var. Patrimoniais Diminutivas - Pessoal e Encargos           |          | 463.191,87           | 414.272,21           |
| <b>Benefícios Previdenciários e Assistenciais</b>                   |          | <b>30.533,29</b>     | <b>24.306,35</b>     |
| Outros Benefícios Previdenciários e Assistenciais                   |          | 30.533,29            | 24.306,35            |
| <b>Uso de Bens, Serviços e Consumo de Capital Fixo</b>              |          | <b>6.033.057,64</b>  | <b>2.782.067,42</b>  |
| Uso de Material de Consumo  |          | 516.810,60           | 326.800,78           |
| Serviços  |          | 5.273.347,31         | 2.197.814,28         |
| Depreciação, Amortização e Exaustão                                 |          | 242.471,43           | 257.352,36           |
| <b>Variações Patrimoniais Diminutivas Financeiras</b>               |          | <b>8.794,52</b>      | <b>1.685,82</b>      |
| <b>Transferências e Delegações Concedidas</b>                       |          | <b>439.379,83</b>    | <b>436.409,01</b>    |
| Transferências Intragovernamentais                                  |          | 431.221,68           | 436.409,01           |
| Outras Transferências e Delegações Concedidas                       |          | 8.158,15             |                      |
| <b>Desvalorização e Perda de Ativos e Incorporação de Passivos</b>  |          | <b>152.326,38</b>    | <b>0,00</b>          |
| Perdas Involuntárias  |          | 43.355,09            | 0,00                 |
| Desincorporação de Ativos   |          | 108.971,29           | 0,00                 |
| <b>Outras Variações Patrimoniais Diminutivas</b>                    |          | <b>18.582,26</b>     | <b>13.894,36</b>     |
| Diversas Variações Patrimoniais Diminutivas                         |          | 18.582,26            | 13.894,36            |
| <b>RESULTADO PATRIMONIAL DO PERÍODO</b>                             |          | <b>-392.509,76</b>   | <b>-136.940,48</b>   |

Fonte: SIAFI



### 3. Balanço Orçamentário (BO)

| RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS | NE | PREVISÃO INICIAL | PREVISÃO ATUALIZADA | RECEITAS REALIZADAS | SALDO         |
|------------------------|----|------------------|---------------------|---------------------|---------------|
| RECEITAS CORRENTES     |    | -                | -                   | -                   | -             |
| RECEITAS DE CAPITAL    |    | -                | -                   | -                   | -             |
| DÉFICIT                |    |                  |                     | 17.272.029,92       | 17.272.029,92 |
| <b>TOTAL</b>           |    | -                | -                   | 17.272.029,92       | 17.272.029,92 |

Fonte: SIAFI

| DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS              | NE       | DOTAÇÃO INICIAL      | DOTAÇÃO ATUALIZADA   | DESPESAS EMPENHADAS  | DESPESAS LIQUIDADAS  | DESPESAS PAGAS       | SALDO DA DOTAÇÃO   |
|-------------------------------------|----------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|--------------------|
| <b>DESPESAS CORRENTES</b>           | <b>8</b> | <b>14.924.181,00</b> | <b>17.018.718,00</b> | <b>17.189.698,02</b> | <b>12.922.564,59</b> | <b>12.450.090,05</b> | <b>-170.980,02</b> |
| Pessoal e Encargos Sociais          | 9        | 8.783.402,00         | 9.097.697,00         | 8.721.402,00         | 6.421.619,49         | 5.979.869,25         | 376.295,00         |
| Outras Despesas Correntes           | 10       | 6.140.779,00         | 7.921.021,00         | 8.468.269,02         | 6.500.945,10         | 6.470.220,80         | -547.275,02        |
| <b>DESPESAS DE CAPITAL</b>          | <b>8</b> | <b>661.210,00</b>    | <b>161.210,00</b>    | <b>82.331,90</b>     | <b>82.331,90</b>     | <b>82.331,90</b>     | <b>78.878,10</b>   |
| Investimentos                       |          | 661.210,00           | 161.210,00           | 82.331,90            | 82.331,90            | 82.331,90            | 78.878,10          |
| <b>SUBTOTAL DAS DESPESAS</b>        |          | <b>15.585.391,00</b> | <b>17.179.928,00</b> | <b>17.272.029,92</b> | <b>13.004.896,49</b> | <b>12.532.421,95</b> | <b>-92.101,92</b>  |
| <b>SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO</b> |          | <b>15.585.391,00</b> | <b>17.179.928,00</b> | <b>17.272.029,92</b> | <b>13.004.896,49</b> | <b>12.532.421,95</b> | <b>-92.101,92</b>  |
| <b>TOTAL</b>                        |          | <b>15.585.391,00</b> | <b>17.179.928,00</b> | <b>17.272.029,92</b> | <b>13.004.896,49</b> | <b>12.532.421,95</b> | <b>-92.101,92</b>  |

Fonte: SIAFI

#### Quadro de Execução de Restos a Pagar Não Processados

| DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS     | NE | INSCRITOS             |                                      | LIQUIDADOS | PAGOS      | CANCELADOS | SALDO      |
|----------------------------|----|-----------------------|--------------------------------------|------------|------------|------------|------------|
|                            |    | EXERCÍCIOS ANTERIORES | 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANTERIOR |            |            |            |            |
| <b>DESPESAS CORRENTES</b>  |    | -                     | 348.984,79                           | 141.322,01 | 141.322,01 | 39.430,44  | 168.232,34 |
| Pessoal e Encargos Sociais |    | -                     | 81.838,04                            | 55.505,10  | 55.505,10  | 0,00       | 26.332,94  |
| Outras Despesas Correntes  |    | -                     | 267.146,75                           | 85.816,91  | 85.816,91  | 39.430,44  | 141.899,40 |
| <b>DESPESAS DE CAPITAL</b> |    | -                     | 64.778,56                            | 61.640,78  | 61.640,78  | 3.137,78   | 0,00       |
| Investimentos              |    | -                     | 64.778,56                            | 61.640,78  | 61.640,78  | 3.137,78   | 0,00       |
| <b>TOTAL</b>               |    | -                     | 413.763,35                           | 202.962,79 | 202.962,79 | 42.568,22  | 168.232,34 |

Fonte: SIAFI

#### Quadro de Execução de Restos a Pagar Processados e Não Processados Liquidados

| DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS     | NE | INSCRITOS             |                                      | PAGOS      | CANCELADOS | SALDO |
|----------------------------|----|-----------------------|--------------------------------------|------------|------------|-------|
|                            |    | EXERCÍCIOS ANTERIORES | 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANTERIOR |            |            |       |
| <b>DESPESAS CORRENTES</b>  |    | -                     | 604.935,86                           | 604.935,86 | -          | -     |
| Pessoal e Encargos Sociais |    | -                     | 575.850,32                           | 575.850,32 | -          | -     |
| Outras Despesas Correntes  |    | -                     | 29.085,54                            | 29.085,54  | -          | -     |
| <b>DESPESAS DE CAPITAL</b> |    | -                     | -                                    | -          | -          | -     |
| <b>TOTAL</b>               |    | -                     | 604.935,86                           | 604.935,86 | -          | -     |

Fonte: SIAFI



#### 4. Balanço Financeiro (BF)

| ESPECIFICAÇÃO                                      | NE        | 2022                 | 2021                 |
|--|-----------|----------------------|----------------------|
| <b>INGRESSOS</b>                                   | <b>11</b> |                      |                      |
| <b>Receitas Orçamentárias</b>                      |           | -                    | -                    |
| <b>Transferências Financeiras Recebidas</b>        |           | <b>13.324.504,73</b> | <b>9.939.416,55</b>  |
| Resultantes da Execução Orçamentária               |           | 13.205.454,34        | 9.738.832,75         |
| Cota Recebida                                      |           | 11.577.398,81        | 9.187.382,75         |
| Repasso Recebido                                   |           | 1.628.055,53         | 550.789,54           |
| Independentes da Execução orçamentária             |           | 119.050,39           | 201.033,80           |
| <b>Recebimentos Extraorçamentários</b>             |           | <b>5.231.578,10</b>  | <b>4.008.275,05</b>  |
| Inscrição dos Restos a Pagar Processados           |           | 472.474,54           | 460.694,27           |
| Inscrição dos Restos a Pagar Não Processados       |           | 4.267.133,43         | 2.731.610,80         |
| Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados        |           | 22.665,12            | 1.615,62             |
| Outros Recebimentos Extraorçamentários             |           | 469.305,01           | 814.354,36           |
| Ordens Bancárias não Sacadas - Cartão de Pagamento |           | 397.390,06           | 812.081,80           |
| Arrecadação de Outra Unidade                       |           | 3.287,60             | 2.272,56             |
| Cancelamento de Obrigações do Exercício            |           | 68.627,35            | 0,00                 |
| <b>Saldo do Exercício Anterior</b>                 |           | <b>735.822,75</b>    | <b>788.790,08</b>    |
| Caixa e Equivalentes de Caixa                      |           | 735.822,75           | 788.790,08           |
| <b>TOTAL</b>                                       |           | <b>19.291.905,58</b> | <b>14.736.481,68</b> |
| <b>DISPÊNDIOS</b>                                  | <b>11</b> |                      |                      |
| <b>Despesas Orçamentárias</b>                      |           | <b>17.272.029,92</b> | <b>12.911.716,41</b> |
| <b>Ordinárias</b>                                  |           | <b>17.272.029,92</b> | <b>12.870.362,41</b> |
| <b>Vinculadas</b>                                  |           | <b>0,00</b>          | <b>41.354,00</b>     |
| <b>Transferências Financeiras Concedidas</b>       |           | <b>245.731,95</b>    | <b>135.619,47</b>    |
| Resultantes da Execução Orçamentária               |           | 242.444,35           | 133.346,91           |
| Repasso Concedido                                  |           | 238.260,00           | 59.419,94            |
| Cota Devolvida                                     |           | 4.184,35             | 73.926,97            |
| Independentes da Execução Orçamentária             |           | 3.287,60             | 2.272,56             |
| <b>Pagamentos Extraorçamentários</b>               |           | <b>1.054.693,18</b>  | <b>1.130.842,58</b>  |
| Pagamento dos Restos a Pagar Processados           |           | 604.935,86           | 530.729,96           |
| Pagamento dos Restos a Pagar Não Processados       |           | 202.962,79           | 277.583,37           |
| Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados        |           | 22.665,12            | 1.604,69             |
| Outros Pagamentos Extraorçamentários               |           | 224.129,41           | 320.924,56           |
| Demais Pagamentos                                  |           | 224.129,41           | 320.924,56           |
| <b>Saldo para o Exercício Seguinte</b>             |           | <b>719.450,53</b>    | <b>558.303,22</b>    |
| Caixa e Equivalentes de Caixa                      |           | 719.450,53           | 558.303,22           |
| <b>TOTAL</b>                                       |           | <b>19.291.905,58</b> | <b>14.736.481,68</b> |

Fonte: SIAFI



## 5. Demonstração dos Fluxos de Caixa (DFC)

| ESPECIFICAÇÕES   | NE        | 2022                  | 2021                 |
|--|-----------|-----------------------|----------------------|
| <b>FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS</b>       | <b>12</b> | <b>127.600,46</b>     | <b>-18.617,86</b>    |
| <b>INGRESSOS</b>   |           | <b>13.419.084,80</b>  | <b>9.943.304,73</b>  |
| <b>Outros Ingressos Operacionais</b>                     |           | <b>13.419.084,80</b>  | <b>9.943.304,73</b>  |
| Ingressos Extraorçamentários                             |           | 22.665,12             | 1.615,62             |
| Cancelamento de Obrigações do Exercício Anterior         |           | 68.627,35             | 0,00                 |
| Transferências Financeiras Recebidas                     |           | 13.324.504,73         | 9.939.416,55         |
| Arrecadação de Outra Unidade                             |           | 3.287,60              | 2.272,56             |
| Demais Recebimentos                                      |           | 0,00                  | 0,00                 |
| <b>DESEMBOLSOS</b>                                       |           | <b>-13.291.484,34</b> | <b>-9.961.922,59</b> |
| <b>Pessoal e Demais Despesas</b>                         |           | <b>-12.026.928,44</b> | <b>-8.763.615,41</b> |
| Administração  |           | -11.796.262,97        | -9.274.907,67        |
| Relações Exteriores                                      |           | -628.055,53           | -300.789,54          |
| (+/-) Ordens Bancárias não Sacadas - Cartão de Pagamento |           | 397.390,06            | 812.081,80           |
| <b>Transferências Concedidas</b>                         |           | <b>-772.029,42</b>    | <b>-740.158,46</b>   |
| Intragovernamentais                                      |           | -772.029,42           | -740.158,46          |
| <b>Outros Desembolsos Operacionais</b>                   |           | <b>-492.526,48</b>    | <b>-458.148,72</b>   |
| Dispêndios Extraorçamentários                            |           | -22.665,12            | -1.604,69            |
| Transferências Financeiras Concedidas                    |           | -245.731,95           | -135.619,47          |
| Demais Pagamentos  |           | -224.129,41           | -320.924,56          |
| <b>FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO</b>    |           | <b>-143.972,68</b>    | <b>-211.869,00</b>   |
| <b>DESEMBOLSOS</b>                                       |           | <b>-143.972,68</b>    | <b>-211.869,00</b>   |
| <b>Aquisição de Ativo Não Circulante</b>                 |           | <b>-143.972,68</b>    | <b>-211.869,00</b>   |
| <b>GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA</b>  |           | <b>-16.372,22</b>     | <b>-230.486,86</b>   |
| <b>CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA INICIAL</b>             |           | <b>735.822,75</b>     | <b>788.790,08</b>    |
| <b>CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA FINAL</b>                |           | <b>719.450,53</b>     | <b>558.303,22</b>    |



## **NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS CONSOLIDADAS**

### **1 - Base de Elaboração das Demonstrações e das Práticas Contábeis**

#### **1.1 Informações Gerais**

As Demonstrações Contábeis Consolidadas do Gabinete da Vice-Presidência da República – DCON são constituídas pelo Balanço Patrimonial, pelo Balanço Orçamentário, pelo Balanço Financeiro, pela Demonstração das Variações Patrimoniais e pela Demonstração dos Fluxos de Caixa, extraído do Sistema de Administração Financeira do Governo Federal - SIAFI, e Notas Explicativas. As DCON foram emitidas em nível de consolidação de Órgão e incluem os dados consolidados da execução orçamentária, financeira e patrimonial da Unidade Gestora 110101 – Gabinete da Vice-Presidência da República.

#### **1.2 Base de Elaboração**

As Demonstrações Contábeis – DCON foram elaboradas em consonância com os dispositivos da Lei nº 4.320/1964, do Decreto-Lei nº 200/1967, do Decreto nº 93.872/1986, da Lei nº 10.180/2001 e da Lei Complementar nº 101/2000. Abrangem, também, as Normas Brasileiras de Contabilidade Técnicas do Setor Público (NBC TSP) do Conselho Federal de Contabilidade (CFC), o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público (MCASP) e o Manual SIAFI.

As DCON foram elaboradas a partir dos dados do Sistema Integrado de Administração Financeira do Governo Federal (SIAFI) e tiveram como objeto as informações consolidadas do órgão 60000 – Vice-Presidência da República.

Na consolidação das demonstrações contábeis não foram utilizados os critérios de compensações, considerando que no SIAFI este mecanismo está disponibilizado apenas no nível do Balanço Geral da União. Entretanto essas demonstrações contábeis consolidadas representam o agregado dos saldos de todas as unidades administrativas.

As estruturas e a composição das DCON estão de acordo com as bases propostas pelas práticas contábeis brasileiras (doravante modelo PCASP). Dessa forma, as DCON são compostas por:

- I. Balanço Patrimonial (BP);
- II. Demonstração das Variações Patrimoniais (DVP);
- III. Balanço Orçamentário (BO);
- IV. Balanço Financeiro (BF);
- V. Demonstração dos Fluxos de Caixa (DFC); e,
- VI. Notas Explicativas.

### **2 - Resumo dos Principais Critérios e Políticas Contábeis**

A seguir, são apresentados os principais critérios e políticas contábeis adotados no





âmbito da União, considerando as opções e premissas vigentes nas normas aplicadas à contabilidade do setor público.

- **Moeda funcional e saldos em moedas estrangeiras** - A moeda funcional da União é o Real. Os saldos em moeda estrangeira são convertidos para a moeda funcional, empregando-se a taxa de câmbio vigente na data das demonstrações contábeis. A única exceção se refere aos saldos iniciais de Caixa e Equivalentes de Caixa, no BF e na DFC, que utilizam a taxa vigente no dia 31 de dezembro do exercício anterior.
- **Caixa e equivalentes de caixa** - Incluem dinheiro em caixa, conta única, demais depósitos bancários e aplicações de liquidez imediata. Os valores são mensurados e avaliados pelo valor de custo e, quando aplicável, são acrescidos dos rendimentos auferidos até a data das demonstrações contábeis.
- **Investimentos e aplicações temporárias a curto prazo** - São as aplicações de recursos em títulos e valores mobiliários, não destinadas à negociação e que não fazem parte das atividades operacionais da União. Os valores são avaliados e mensurados pelo valor de custo e, quando aplicável, são acrescidos dos rendimentos auferidos até a data das demonstrações contábeis. Quando mensuráveis, são registrados os ajustes para perdas de tais ativos.
- **Depósitos Restituíveis** - São os valores depositados para garantia contratual a título de caução dos fornecedores de bens, serviços e obras e estão reconhecidos pelo seu custo histórico acrescido dos rendimentos do período.
- **Créditos a curto prazo** - Compreendem os direitos a receber a curto prazo relacionados, principalmente, com: (i) créditos tributários; (ii) créditos não tributários; (iii) dívida ativa; (iv) transferências concedidas; (v) empréstimos e financiamentos concedidos; (vi) adiantamentos; e (vi) valores a compensar. Os valores são mensurados e avaliados pelo valor original, acrescido das atualizações monetárias e juros. É constituído também ajuste para perdas, com base na análise dos riscos de realização dos créditos a receber.
- **Estoques** – Compreendem as mercadorias para revenda (dentre elas, os estoques reguladores da União), os produtos acabados e os em elaboração, almoxarifado e adiantamento a fornecedores. Na entrada, esses bens são avaliados pelo valor de aquisição ou produção/construção. O método para mensuração e avaliação das saídas dos estoques é o custo médio ponderado. Há, também, a possibilidade de redução de valores do estoque, mediante as contas para ajustes para perdas ou para redução ao valor de mercado, quando o valor registrado estiver superior ao valor de mercado.
- **Ativo realizável a longo prazo** - Compreendem os direitos a receber a longo prazo, principalmente com: (i) créditos tributários; (ii) créditos não tributários; (iii) dívida ativa; (iv) empréstimos e financiamentos concedidos; (v) investimentos temporários; e (vi) estoques. Os valores são avaliados e mensurados pelo valor original e, quando aplicável, são acrescidos das atualizações e correções monetárias, de acordo com as taxas especificadas nas respectivas operações. A exceção se refere



aos estoques, que são avaliados e mensurados da seguinte forma: (i) nas entradas, pelo valor de aquisição ou produção/construção; e (ii) nas saídas, pelo custo médio ponderado. Para todos os ativos desse item, quando mensuráveis, são registrados os ajustes para perdas.

- **Imobilizado** – O imobilizado é composto pelos bens móveis e imóveis. É reconhecido inicialmente com base no valor de aquisição, construção ou produção. Após o reconhecimento inicial, ficam sujeitos à depreciação, amortização ou exaustão (quando tiverem vida útil definida), bem como à redução ao valor recuperável e à reavaliação. Os gastos posteriores à aquisição, construção ou produção são incorporados ao valor do imobilizado desde que tais gastos aumentem a vida útil do bem e sejam capazes de gerar benefícios econômicos futuros. Se os gastos não gerarem tais benefícios, eles são reconhecidos diretamente como variações patrimoniais diminutivas do período.
- **Intangível** – Os direitos que tenham por objeto bens incorpóreos, destinados à manutenção da atividade pública ou exercidos com essa finalidade, são mensurados ou avaliados com base no valor de aquisição ou de produção, deduzido o saldo da respectiva conta de amortização acumulada (quando tiverem vida útil definida) e o montante acumulado de quaisquer perdas do valor que tenham sofrido ao longo de sua vida útil por redução ao valor recuperável (*impairment*).
- **Depreciação de bens imóveis cadastrados no SPIUnet** - O valor depreciado dos bens imóveis da União, das autarquias e das fundações públicas federais é apurado mensal e automaticamente pelo sistema SPIUnet sobre o valor depreciável da aquisição, utilizando-se, para tanto, o Método da Parábola de Kuentzle, e a depreciação será iniciada no mesmo dia em que o bem for colocado em condições de uso. A vida útil será definida com base no laudo de avaliação específica ou, na sua ausência, por parâmetros predefinidos pela Secretaria de Patrimônio da União (SPU), segundo a natureza e as características dos bens imóveis. Nos casos de bens reavaliados, independentemente do fundamento, a depreciação acumulada deve ser zerada e reiniciada a partir do novo valor.
- **Passivos circulantes e não circulantes** - As obrigações da União são evidenciadas por valores conhecidos ou calculáveis, acrescidos, quando aplicável, dos correspondentes encargos das variações monetárias e cambiais ocorridas até a data das demonstrações contábeis. Com exceção do resultado diferido (presente somente no passivo não circulante), o passivo circulante e não circulante apresenta a seguinte divisão: (i) obrigações trabalhistas, previdenciárias e assistenciais; (ii) empréstimos e financiamentos; (iii) fornecedores e contas a pagar; (iv) obrigações fiscais; (v) obrigações de repartições a outros entes; (vi) provisões; e (vii) demais obrigações.
- **Empréstimos e financiamentos** - Compreendem as obrigações financeiras, internas e externas, da União a título de empréstimos, bem como as aquisições financiadas efetuadas diretamente com o fornecedor. Os empréstimos são segregados em dívida mobiliária (tem por base a emissão de títulos da dívida pública) e a dívida contratual (contratos de empréstimos).



- **Benefícios a empregados** - Os benefícios a empregados (aqui o termo está sendo utilizado de acordo com o vocabulário da área contábil, porém se refere aos servidores públicos e aos empregados das empresas estatais dependentes), referentes a benefícios de curto prazo para os empregados atuais, são reconhecidos pelo regime de competência de acordo com os serviços prestados, sendo registrados como variações patrimoniais diminutivas. Os benefícios pós-emprego de responsabilidade da União, relacionados com aposentadoria e assistência médica, são também reconhecidos pelo regime de competência.
- **Ativos e Passivos Contingentes** – Os ativos e passivos contingentes não são reconhecidos nas demonstrações contábeis. Quando relevantes são contabilizados em contas de controles e evidenciados nas notas explicativas no tópico Outras Informações Relevantes.
- **Apuração do Resultado** – Nas demonstrações contábeis são apurados os seguintes resultados:
  - **Resultado Patrimonial** na Demonstração das Variações Patrimoniais, confrontando as Variações Patrimoniais Aumentativas com as Variações Patrimoniais Diminutivas. Se o resultado for positivo, teremos o Superávit Patrimonial; caso contrário, será Déficit Patrimonial.
  - **No Balanço Orçamentário** é apurado o Resultado Orçamentário. O valor da coluna Receitas Realizadas, menos a Despesa Empenhada, se o resultado for positivo teremos o Superávit Orçamentário e caso contrário um Déficit Orçamentário.
  - **No Balanço Financeiro** ou na **Demonstração do Fluxo de Caixa** é apurado o Resultado Financeiro, confrontando o Saldo Atual de Caixa e Equivalência de Caixa, menos o Saldo Anterior. Se for positivo haverá um Superávit Financeiro; caso contrário, um Déficit Financeiro. Esta apuração no Resultado Financeiro não se confunde com a apuração feita no Balanço Patrimonial entre os Ativos Financeiros menos os Passivos Financeiros, este, se superavitário, é inclusive fonte para abertura de créditos adicionais.

### 3 - Notas Explicativas

#### NOTA 01 - CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA

A conta Caixa e Equivalentes de Caixa representa o montante de recursos disponíveis, sem restrições para uso imediato, para aplicação nas operações da Vice-Presidência. Não sendo unidade arrecadadora, esta conta é composta essencialmente pelo Limite de Saque da Conta Única do Tesouro.

Tabela 01 - Caixa e Equivalente de Caixa

|  | R\$               |                   |              |               |
|--|-------------------|-------------------|--------------|---------------|
| Conta Contábil   | set/22            | dez/21            | AH (%)       | AV (%)        |
| Limite de Saque com Vinculação de Pagamento – OFSS               | 246.975,99        | 130.886,89        | 88,69        | 34,33         |
| Limite de Saque com Vinculação de Pagto - Ordem Pagamento - OFSS | 472.474,54        | 604.935,86        | -21,90       | 65,67         |
| <b>Total</b>   | <b>719.450,53</b> | <b>735.822,75</b> | <b>-2,23</b> | <b>100,00</b> |

Fonte: SIAFI



A conta Limite de Saque é composta pelas contas 11112.20.01 - Orçamento Fiscal e da Seguridade Social – OFSS e 11112.20.03 - Ordem Pagamento - Orçamento Fiscal e da Seguridade Social – OFSS. Essas contas foram utilizadas sobretudo para de despesas com pessoal, pagamento da folha de pagamento, despesas com retenção de tributos e despesas administrativas correspondentes a manutenção da Vice-Presidência da República.

## NOTA 02 – DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO

Tabela 02 - Demais Créditos e Valores CP

R\$

| Demais créditos e Valores CP                   | set/22            | dez/21            | AV (%)        |
|--|-------------------|-------------------|---------------|
| Adiantamentos Concedidos                       | 479.392,50        | 110.358,02        | 100,00        |
| Outros Créditos a Rec. e Valores a Curto Prazo | 0,00              | 0,00              | 0,00          |
| Tributos a Recuperar / Compensar               | 0,00              | 0,00              | 0,00          |
| <b>Total</b>                                   | <b>479.392,50</b> | <b>110.358,02</b> | <b>100,00</b> |

Fonte: SIAFI

Tabela 03 - Demais Créditos e Valores CP - Adiantamentos Concedidos - Composição

R\$

| Adiantamentos Concedidos Composição | set/22            | dez/21            | AV (%)        |
|-------------------------------------|-------------------|-------------------|---------------|
| Adiantamentos Concedidos a Pessoal  | 0,00              | 1.386,73          | 0,68          |
| Suprimento de Fundos - Adiantamento | 479.392,50        | 108.971,29        | 99,32         |
| <b>Total</b>                        | <b>479.392,50</b> | <b>110.358,02</b> | <b>100,00</b> |

Fonte: SIAFI

No terceiro trimestre de 2022 a rubrica Adiantamentos de Suprimento de Fundos apresentou no período uma variação vertical de 100,00%, esse valor refere-se a adiantamento para custear despesas com despesas administrativas e com viagens do Vice-Presidente da República.

## NOTA 03 - IMOBILIZADO

Tabela 04 - Imobilizado do Órgão

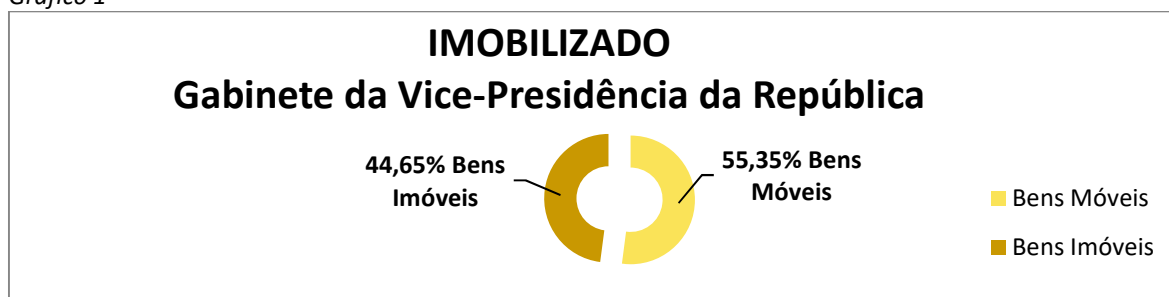
R\$

| Ativo Imobilizado                         | set/22              |                     | dez/21              |                     |
|---|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
|   | Bens Móveis         | Bens Imóveis        | Bens Móveis         | Bens Imóveis        |
| Gabinete da Vice-Presidência da República | 3.636.250,30        | 2.933.860,69        | 3.571.547,29        | 2.933.860,69        |
| <b>Total</b>                              | <b>3.636.250,30</b> | <b>2.933.860,69</b> | <b>3.571.547,29</b> | <b>2.933.860,69</b> |

Fonte: SIAFI

O imobilizado é composto de bens móveis e imóveis, os bens móveis representam 55,35% e os bens imóveis 44,65% do total imobilizado, os bens imóveis concentra em sua totalidade na conta 12.321.01.14 – Museus/Palácios.

Gráfico 1





## Bens Móveis

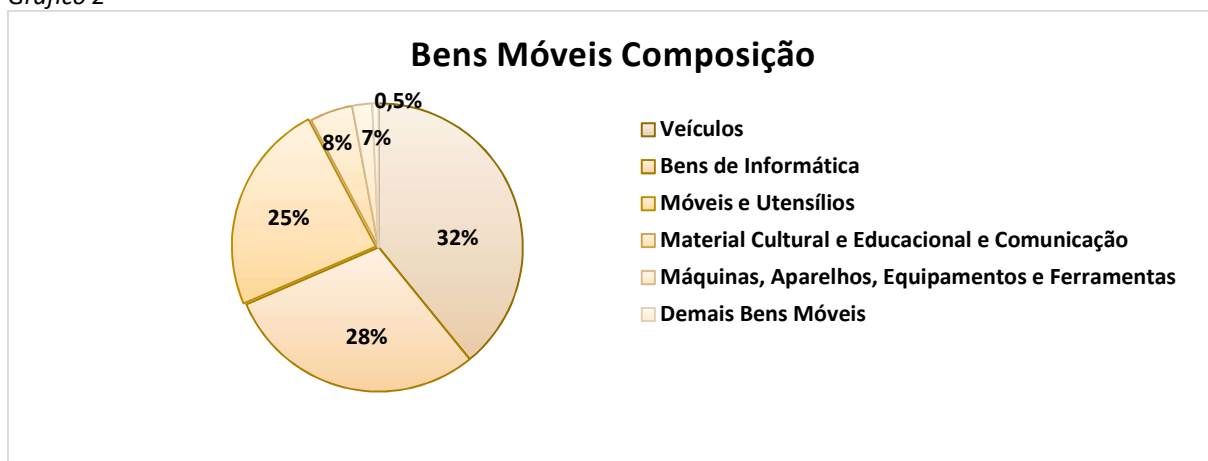
Os bens móveis correspondem a 55,35% do total do ativo imobilizado, conforme detalhamento a seguir:

**Tabela 05 - Bens Móveis - Composição**

| Bens Móveis                                     | set/22              | dez/21              | AH (%)      | AV(%)         |
|---|---------------------|---------------------|-------------|---------------|
| Bens de Informática                             | 1.150.877,01        | 1.155.692,61        | -0,42       | 31,65         |
| Veículos  | 973.304,16          | 1.083.575,13        | -10,18      | 26,77         |
| Móveis e Utensílios                             | 953.917,09          | 835.177,32          | 14,22       | 26,23         |
| Material Cultural, Educacional e Comunicação    | 283.441,52          | 272.536,60          | 4,00        | 7,79          |
| Máquinas, Aparelhos, Equipamentos e Ferramentas | 255.315,34          | 205.170,45          | 24,44       | 7,02          |
| Demais Bens Móveis                              | 19.395,18           | 19.395,18           | 0,00        | 0,53          |
| Bens Móveis em Almoarifado                      | 0,00                | 0,00                | 0,00        | 0,00          |
| <b>Total</b>                                    | <b>3.636.250,30</b> | <b>3.571.547,29</b> | <b>1,96</b> | <b>100,00</b> |

Fonte: SIAFI

Gráfico 2



Os Bens de Informática com 31,65%, Veículos 26,77% e Móveis e Utensílios com 26,23, correspondem a 84,65% da composição total dos Bens Móveis, a maior variação monetária no terceiro trimestre ocorreu para os bens de Móveis e Utensílios no valor de R\$ 118.739,77, representando um aumento de 14,22%.

## Bens Imóveis

Os bens imóveis correspondem com 44,65% do total do imobilizado, sua totalidade estão concentrados na conta 12321.01.14 - Museus/Palácios, no total de R\$ 2.933.860,09. Entre 2021 e 2022, no 3º trimestre não ocorreu reavaliação e atualização na citada conta, permanecendo os saldos inalterados. Os saldos correspondentes nessa conta referem-se ao Palácio do Jaburu.

## **NOTA 04 - OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A CURTO PRAZO**

A rubrica de Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar tem como função registrar as obrigações referentes a salários, aposentadorias, pensões e



reformas, bem como encargos e benefícios assistenciais. Da tabela abaixo, depreende-se que no terceiro trimestre de 2022 ocorreram apropriações significativas.

**Tabela 06 - Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistências a Pagar a Curto Prazo**

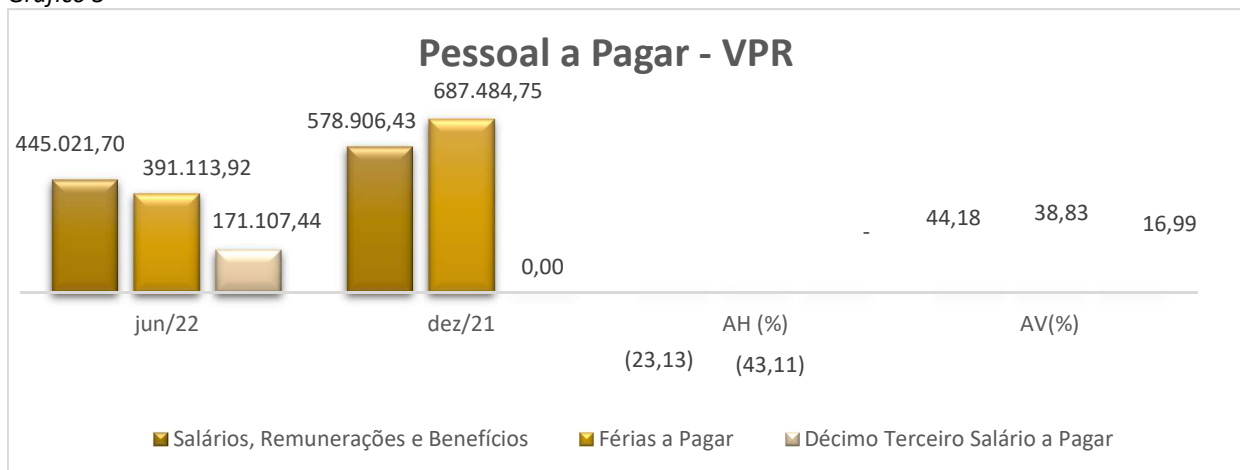
R\$

| Pessoal a Pagar                     | set/22              | dez/21              | AH (%)        | AV(%)         |
|-------------------------------------|---------------------|---------------------|---------------|---------------|
| Salários, Remunerações e Benefícios | 445.021,70          | 578.906,43          | -23,13        | 44,18         |
| Férias a Pagar                      | 391.113,92          | 687.484,75          | -43,11        | 38,83         |
| Décimo Terceiro Salário a Pagar     | 171.107,44          | 0,00                | 0,00          | 16,99         |
| <b>Total</b>                        | <b>1.007.243,06</b> | <b>1.266.391,18</b> | <b>-20,46</b> | <b>100,00</b> |

Fonte: SIAFI

O gráfico a seguir detalha a composição de Pessoal a Pagar, composta principalmente por Salários e Remunerações e Benefícios e Férias a Pagar, representando 83,01% das despesas de Pessoal.

Gráfico 3



Verifica-se que no terceiro trimestre de 2022 o saldo da rubrica de Pessoal a Pagar obteve um decréscimo de 20,46%.

#### NOTA 05 - VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS

As VPA's no terceiro trimestre de 2022, tiveram um acréscimo de 33,46%, onde a maior variação monetária ocorreu na conta Transferências Intragovernamentais, passando de R\$ 9.939.416,55 para R\$ 13.324.504,73, esse valor representa cerca de 99% do total das VPA's, sendo a maior parte utilizadas para pagamento de despesas com pessoal da Vice-Presidência da República, a tabela a seguir detalha as Variações Patrimoniais Aumentativas referente ao terceiro trimestre de 2022:

**Tabela 07 - Variações Patrimoniais Aumentativas**

R\$

| Variações Patrimoniais Aumentativas                                 | set/22               | set/21               | AH (%)       | AV(%)         |
|---|----------------------|----------------------|--------------|---------------|
| Transferências Intragovernamentais – Cota Recebida/Repasse Recebido | 13.324.504,73        | 9.939.416,55         | 34,06        | 99,13         |
| Ganhos com Desincorporação de Passivo                               | 68.627,35            | 1.490,94             | 4502,96      | 0,51          |
| Outras transferências e Delegações Recebidas                        | 40.316,90            | 128.592,85           | -68,65       | 0,30          |
| Diversas Variações Patrimoniais Aumentativas                        | 3.287,60             | 2.272,56             | 44,67        | 0,02          |
| Variações Monetárias e Cambiais                                     | 4.609,38             | 0,00                 | 0,00         | 0,03          |
| <b>Total</b>  | <b>13.441.345,96</b> | <b>10.071.772,90</b> | <b>33,46</b> | <b>100,00</b> |

Fonte: SIAFI



#### NOTA 06 - VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS

As VPD's tiveram um acréscimo monetário de R\$ 3.624.714,04, comparando o terceiro trimestre de 2022 com o terceiro trimestre de 2021, representando o percentual de 35,51%, passando do patamar de R\$ 10.208.713,38 para R\$ 13.833.427,42, com destaque para a rubrica, Serviços com acréscimo de 139,93%.

Basicamente as variações patrimoniais diminutivas, incorreram acerca de despesas com Remuneração de Pessoal, Serviços e Encargos Patronais, representando cerca de 84%.

Tabela 08 - Variações Patrimoniais Diminutivas

| Variações Patrimoniais Diminutivas            | R\$                  |                      |              |               |
|---|----------------------|----------------------|--------------|---------------|
|   | set/22               | set/21               | AH (%)       | AV(%)         |
| Remuneração a Pessoal                         | 5.612.359,92         | 5.496.269,70         | 2,11         | 40,57         |
| Serviços                                      | 5.273.347,31         | 2.197.914,28         | 139,93       | 38,12         |
| Encargos Patronais                            | 769.579,42           | 737.463,46           | 4,35         | 5,56          |
| Uso de Materiais de Consumo                   | 516.810,60           | 326.800,78           | 58,14        | 3,74          |
| Outras VPD – Pessoal e Encargos               | 463.221,68           | 414.272,21           | 11,81        | 3,35          |
| Transferência Intragovernamentais             | 431.221,68           | 436.409,01           | -1,19        | 3,12          |
| Benefícios a Pessoal                          | 306.050,59           | 302.345,05           | 1,23         | 2,21          |
| Depreciação, Amortização e Exaustão           | 242.471,43           | 257.352,36           | -5,78        | 1,75          |
| Desincorporação de Ativos                     | 108.971,29           | 0,00                 | 100,00       | 0,79          |
| Perdas Involuntárias                          | 43.355,09            | 0,00                 | 100,00       | 0,31          |
| Outros Benef. Previdenciários e Assistenciais | 30.533,29            | 24.306,35            | 25,62        | 0,22          |
| Diversas Variações Patrimoniais Diminutivas   | 18.547,26            | 13.894,36            | 33,74        | 0,13          |
| Variações Monetárias e Cambiais               | 8.794,52             | 1.595,00             | 451,38       | 0,06          |
| Outras Transferências e Delegações Concedidas | 8.158,15             | 0,00                 | 100,00       | 0,06          |
| Juros e Encargos de Mora                      | 0,00                 | 90,82                | -100,00      | 0,00          |
| <b>Total</b>                                  | <b>13.833.427,42</b> | <b>10.208.713,38</b> | <b>35,51</b> | <b>100,00</b> |

Fonte: SIAFI

#### NOTA 07 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

De acordo com o Balanço Orçamentário do exercício de 2022 não houve previsão e realização da receita, constando apenas dados no grupo das despesas.

Em relação a despesa orçamentária ocorrida até setembro de 2021 em comparação com o mês de setembro de 2022, houve um acréscimo de 33,77%, correspondendo a cerca de R\$ 4,4 milhões, sendo as variações mais representativas, em valores absolutos, nas Despesas Correntes.

O total das Despesas Correntes empenhadas no período foi de R\$ 17.189.689,02 sendo subdividido em Pessoal e Encargos Sociais, com R\$ 8.721.402,00, que representa 51% do total das despesas e Outras Despesas Correntes, em R\$ 8.468.296,02, com 49%, conforme gráfico abaixo.

As Despesas de Capital no 3º Trimestre de 2022, representa apenas 0,48%, no valor de R\$ 82.331,90.

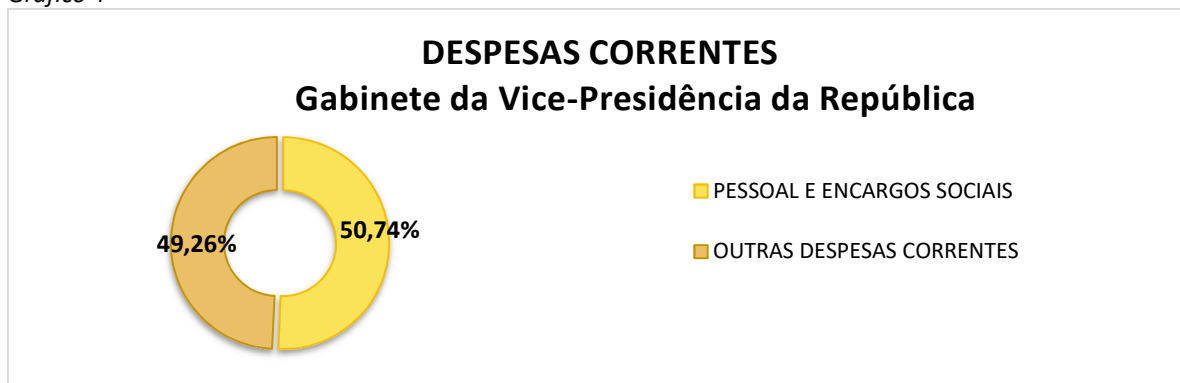
Tabela 09 – Despesas Orçamentária por Categoria Econômica e Grupo da Despesa

|                     |                            | R\$                  |                      |               |               |
|---------------------|----------------------------|----------------------|----------------------|---------------|---------------|
|                     |                            | set/22               | set/21               | AH (%)        | AV (%)        |
| DESPESAS CORRENTES  | PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS | 8.721.402,00         | 7.572.039,50         | 15,18         | 50,49         |
|                     | OUTRAS DESPESAS CORRENTES  | 8.468.296,02         | 5.315.806,91         | 59,30         | 49,03         |
|                     | <b>Total</b>               | <b>17.189.698,02</b> | <b>12.887.846,41</b> | <b>33,38</b>  | <b>99,52</b>  |
| DESPESAS DE CAPITAL | INVESTIMENTOS              | 82.331,90            | 23.870,00            | 244,92        | 0,48          |
|                     | <b>Total</b>               | <b>82.331,90</b>     | <b>23.870,00</b>     | <b>244,92</b> | <b>0,48</b>   |
| <b>Total Geral</b>  |                            | <b>17.272.029,92</b> | <b>12.911.716,41</b> | <b>33,77</b>  | <b>100,00</b> |

Fonte: SIAFI



Gráfico 4



**NOTA 08 – DESPESAS COM PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS**

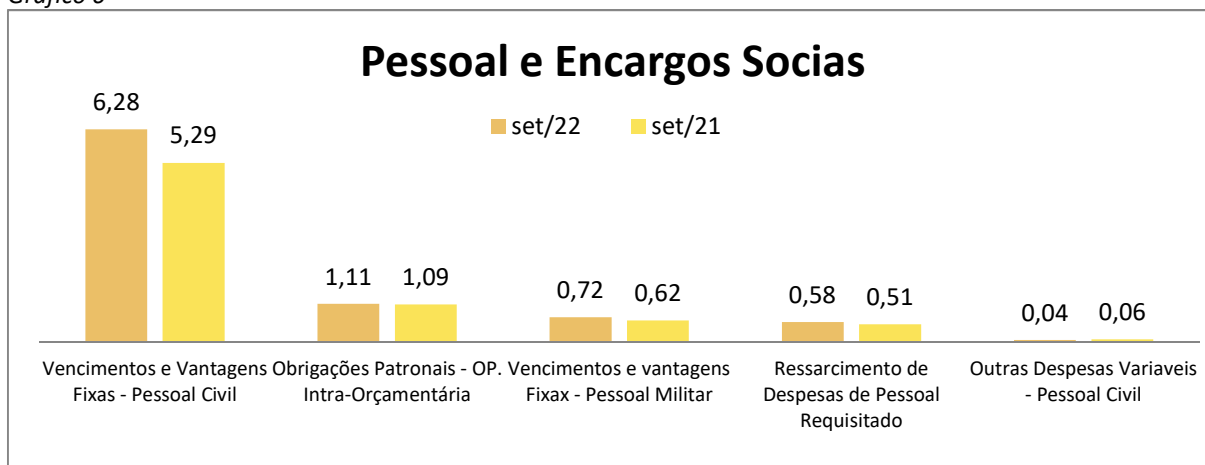
As despesas de pessoal e encargos sociais tiveram um acréscimo de 15,18%, comparando-se a posição de setembro de 2021 com setembro de 2022, correspondendo, em valores absolutos, a cerca de R\$ 1,150 milhões. O Elemento de Despesa que mais contribuiu para esse crescimento foram Vencimentos e Vantagens Fixas – Pessoal Civil, com acréscimo de R\$ 991 mil, representando cerca de 72,00% das despesas com pessoal e encargos sociais, conforme demonstrado na tabela e no gráfico a seguir.

**Tabela 10 - Despesa com Pessoal e Encargos**

| Pessoal e Encargos Sociais                       | set/22              | set/21              | AH (%)       | AV (%)        |
|--|---------------------|---------------------|--------------|---------------|
| Vencimentos e Vantagens Fixas - Pessoal Civil    | 6.282.402,00        | 5.291.099,17        | 18,74        | 72,03         |
| Obrigações Patronais - OP. Intra-Orçamentária    | 1.110.000,00        | 1.090.000,00        | 1,83         | 12,73         |
| Vencimentos e vantagens Fixas - Pessoal Militar  | 716.000,00          | 618.080,83          | 15,84        | 8,21          |
| Ressarcimento de Despesas de Pessoal Requisitado | 575.000,00          | 508.500,00          | 13,08        | 6,59          |
| Outras Despesas Variáveis - Pessoal Civil        | 38.000,00           | 64.359,50           | -40,96       | 0,44          |
|  | <b>8.721.402,00</b> | <b>7.572.039,50</b> | <b>15,18</b> | <b>100,00</b> |

Fonte: SIAFI

Gráfico 6







**NOTA 9 – DESPESAS COM OUTRAS DESPESAS CORRENTES**

O Grupo de Despesa “Outras Despesas Correntes” apresentou crescimento de 59,30% no comparativo de setembro de 2021 com setembro de 2022. Os Elementos de Despesa que mais contribuíram para o crescimento das despesas foram “Despesas com Passagens e Locomoção”, com aumento de R\$ 2,110 milhões, representando um aumento de 168%, acompanhado de “Locação de Mão-de-Obra”, com aumento de R\$ 547 mil, representando um aumento de 100% e “Diárias – Pessoal Militar”, com R\$ 230 mil, representando cerca de 28% de aumento, contudo a despesa que houve maior variação horizontal positiva no período foi de “Auxílio-Transporte” em cerca de 262%.

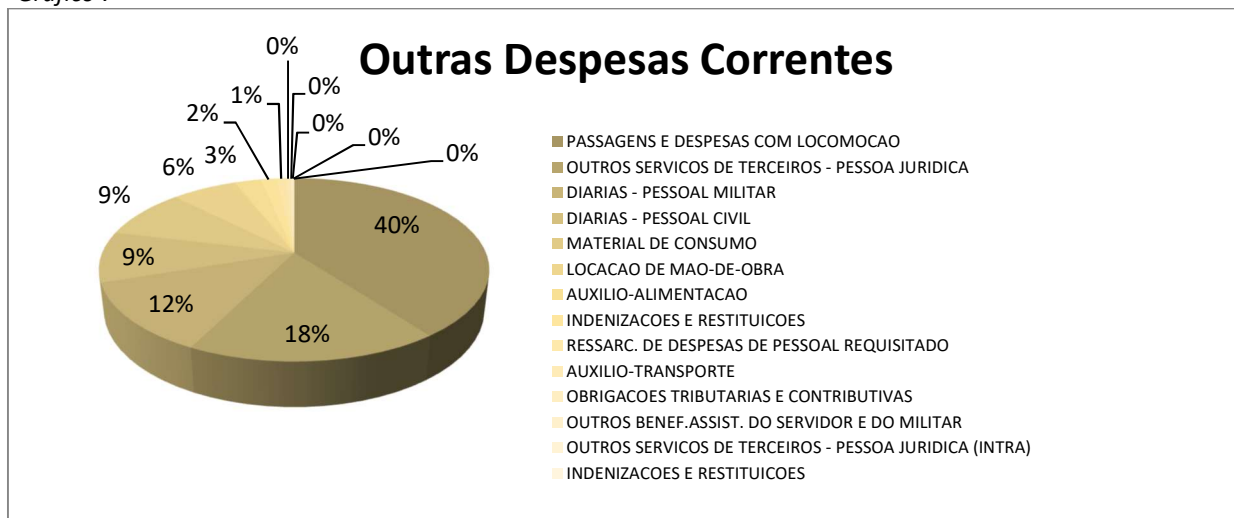
**Tabela 11 - Despesa com Outras Despesas Correntes**

R\$

| Outras Despesas Correntes                        | set/22              | set/21              | Diferença           | AH (%)       | AV (%)        |
|--|---------------------|---------------------|---------------------|--------------|---------------|
| Passagens e Despesas com Locomoção               | 3.364.259,24        | 1.253.959,64        | 2.110.299,60        | 168,29       | 39,73         |
| Outros Serviços de Terceiros - Pessoa Jurídica   | 1.498.606,00        | 1.365.947,09        | 132.658,91          | 9,71         | 17,70         |
| Diárias – Pessoal Militar                        | 1.049.841,85        | 819.401,77          | 230.440,08          | 28,12        | 12,40         |
| Diárias – Pessoal Civil                          | 759.013,68          | 834.389,77          | - 75.376,09         | - 9,03       | 8,96          |
| Material de Consumo                              | 747.107,72          | 576.805,84          | 170.301,88          | 29,52        | 8,82          |
| Locação de Mão-de-Obra                           | 547.533,18          | 0,00                | 547.533,18          | 100,00       | 6,47          |
| Auxílio- Alimentação                             | 220.000,00          | 192.090,00          | 27.910,00           | 14,53        | 2,60          |
| Indenizações e Restituição                       | 134.539,31          | 162.532,36          | - 27.993,05         | - 17,22      | 1,59          |
| Ressarcimento de Despesas de Pessoal Requisitado | 78.104,00           | 66.654,00           | 11.450,00           | 17,18        | 0,92          |
| Auxílio-Transporte                               | 37.870,00           | 10.445,00           | 27.425,00           | 262,57       | 0,45          |
| Obrigações Tributárias e Contributivas           | 14.489,54           | 16.883,24           | - 2.393,70          | - 14,18      | 0,17          |
| Outros Benef. Assist. do Servidor e do Militar   | 10.896,00           | 6.798,00            | 4.098,00            | 60,28        | 0,13          |
| Outros Serviços de Terceiros - Pessoa Jurídica   | 3.585,50            | 7.205,20            | - 3.619,70          | - 50,24      | 0,04          |
| Indenizações e Restituições ND 339193            | 2.450,00            | 2.695,00            | - 245,00            | - 9,09       | 0,03          |
| <b>Total</b>                                     | <b>8.468.296,02</b> | <b>5.315.806,91</b> | <b>3.152.489,11</b> | <b>59,30</b> | <b>100,00</b> |

Fonte: SIAFI

Gráfico 7





#### NOTA 10 - BALANÇO FINANCEIRO

No terceiro trimestre as Transferências Financeira Recebidas, correspondem 69,07% dos Ingressos, sendo compreendida por Cota Recebida, no valor de R\$ 11.577.398,81, Repasse Recebido, no valor de R\$ 1.628.055,53, para cobrir sobretudo as despesas com pessoal e administração da unidade.

Tabela 12 - Balanço Financeiro Ingressos

R\$

| INGRESSOS  | 2022                 | 2021                 | AV (%)        |
|--|----------------------|----------------------|---------------|
| <b>Receitas Orçamentárias</b>                      | -                    | -                    |               |
| <b>Transferências Financeiras Recebidas</b>        | <b>13.324.504,73</b> | <b>9.939.416,55</b>  | <b>69,07</b>  |
| Resultantes da Execução Orçamentária               | 13.205.454,34        | 9.738.832,75         | 68,45         |
| Cota Recebida                                      | 11.577.398,81        | 9.187.382,75         | 60,01         |
| Repasse Recebido                                   | 1.628.055,53         | 550.789,54           | 8,44          |
| Independentes da Execução orçamentária             | 119.050,39           | 201.033,80           | 0,62          |
| <b>Recebimentos Extraorçamentários</b>             | <b>5.231.578,10</b>  | <b>4.008.275,05</b>  | <b>27,12</b>  |
| Inscrição dos Restos a Pagar Processados           | 472.474,54           | 460.694,27           | 2,45          |
| Inscrição dos Restos a Pagar Não Processados       | 4.267.133,43         | 2.731.610,80         | 22,12         |
| Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados        | 22.665,12            | 1.615,62             | 0,12          |
| Outros Recebimentos Extraorçamentários             | 469.305,01           | 814.354,36           | 2,43          |
| Ordens Bancárias não Sacadas - Cartão de Pagamento | 397.390,06           | 812.081,80           | 2,06          |
| Arrecadação de Outra Unidade                       | 3.287,60             | 2.272,56             | 0,02          |
| Demais Recebimentos                                | 68.627,35            | 0                    | 0,36          |
| <b>Saldo do Exercício Anterior</b>                 | <b>735.822,75</b>    | <b>788.790,08</b>    | <b>3,81</b>   |
| Caixa e Equivalentes de Caixa                      | 735.822,75           | 788.790,08           | 3,81          |
| <b>TOTAL</b>                                       | <b>19.291.905,58</b> | <b>14.736.481,68</b> | <b>100,00</b> |

Fonte: SIAFI

Os demais Ingressos, compreendem os Recebimentos Extraorçamentários, no valor de R\$ 5.231.578,10, que correspondem 27,12%, representado pelas Inscrições de Restos a Pagar e Outros Recebimentos Extraorçamentários e Saldo do Exercício Anterior com R\$ 735.822,75, que corresponde a 3,81% do total.

No grupo dos Dispêndios, as Despesas Orçamentárias perfazem o maior quantitativo, em 89,53% do total, somando R\$ 17.272.029,92, que foram, sobretudo, despesas com pessoal e administrativas, conforme demonstrados a seguir:

Tabela 13 - Balanço Financeiro Dispêndios

R\$

| DISPÊNDIOS                                   | 2022                 | 2021                 | AV (%)        |
|--|----------------------|----------------------|---------------|
| <b>Despesas Orçamentárias</b>                | <b>17.272.029,92</b> | <b>12.911.716,41</b> | <b>89,53</b>  |
| <b>Ordinárias</b>                            | <b>17.272.029,92</b> | <b>12.870.362,41</b> | <b>89,53</b>  |
| <b>Vinculadas</b>                            | <b>0,00</b>          | <b>41.354,00</b>     | -             |
| <b>Transferências Financeiras Concedidas</b> | <b>245.731,95</b>    | <b>135.619,47</b>    | <b>1,27</b>   |
| Resultantes da Execução Orçamentária         | 242.444,35           | 133.346,91           | 1,26          |
| Repasse Concedido                            | 238.260,00           | 59.419,94            | 1,24          |
| Independentes da Execução Orçamentária       | 4.184,35             | 73.926,97            | 0,02          |
| Movimento de Saldos Patrimoniais             | 3.287,60             | 2.272,56             | 0,02          |
| <b>Pagamentos Extraorçamentários</b>         | <b>1.054.693,18</b>  | <b>1.130.842,58</b>  | <b>5,47</b>   |
| Pagamento dos Restos a Pagar Processados     | 604.935,86           | 530.729,96           | 3,14          |
| Pagamento dos Restos a Pagar Não Processados | 202.962,79           | 277.583,37           | 1,05          |
| Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados  | 22.665,12            | 1.604,69             | 0,12          |
| Outros Pagamentos Extraorçamentários         | 224.129,41           | 320.924,56           | 1,16          |
| Demais Pagamentos                            | 224.129,41           | 320.924,56           | 1,16          |
| <b>Saldo para o Exercício Seguinte</b>       | <b>719.450,53</b>    | <b>558.303,22</b>    | <b>3,73</b>   |
| Caixa e Equivalentes de Caixa                | 719.450,53           | 558.303,22           | 3,73          |
| <b>TOTAL</b>                                 | <b>19.291.905,58</b> | <b>14.736.481,68</b> | <b>100,00</b> |

Fonte: SIAFI



Os Pagamentos Extraorçamentários estão constituídos na sua maior parte pela soma dos Pagamentos de RP Não Processados e RP Processados no valor de R\$ 1.054.693,18, para cobrir despesas administrativas da VPR. Os Restos a Pagar Processados ou Não Processados estão computados no grupo para atender o parágrafo único do artigo 103 da Lei nº 4.320/64.

#### NOTA 11 - DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA

As Transferências Financeiras Recebidas os recebimentos de caixa corresponderam no exercício de 2022 no valor de R\$ 13.324.504,73, dividido entre as contas 4.5.1.1.2.01.00 - COTA RECEBIDA, perfazendo R\$ 11.577.398,81, conta REPASSE RECEBIDO, no valor de 1.628.055,53 e conta 4.5.1.2.0.00.00 – TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS INDEP. EXEC. ORÇAMENTÁRIA, em R\$ 119.050,39.

Os valores recebidos do Tesouro Nacional, na conta Cota Recebida, foram sobretudo para custear despesas com folha de pagamento e encargos sociais.

Na conta Transferências Recebidas Exec. Orçamentária, correspondem a bens ou valores recebidos para restos a pagar, independentes da execução orçamentária.

Tabela 14 – Demonstração dos Fluxos de Caixa

|  | R\$                   |                      |                |
|--|-----------------------|----------------------|----------------|
| ESPECIFICAÇÕES   | 2022                  | 2021                 | AH (%)         |
| <b>FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS</b>       | <b>127.600,46</b>     | <b>-18.617,86</b>    | <b>-785,37</b> |
| <b>INGRESSOS</b>   | <b>13.419.084,80</b>  | <b>9.943.304,73</b>  | <b>34,96</b>   |
| <b>Outros Ingressos Operacionais</b>                     | <b>13.419.084,80</b>  | <b>9.943.304,73</b>  | 34,96          |
| Ingressos Extraorçamentários                             | 22.665,11             | 1.615,62             | 1.302,87       |
| Cancelamento de Obrigações do Exercício Anterior         | 68.627,35             | 0,00                 | 0,00           |
| Transferências Financeiras Recebidas                     | 13.324.504,73         | 9.939.416,55         | 34,06          |
| Arrecadação de Outra Unidade                             | 3.287,60              | 2.272,56             | 44,67          |
| <b>DESEMBOLSOS</b>                                       | <b>-13.291.484,34</b> | <b>-9.961.922,59</b> | <b>33,42</b>   |
| <b>Pessoal e Demais Despesas</b>                         | <b>-12.026.928,44</b> | <b>-8.763.615,41</b> | <b>37,24</b>   |
| Administração  | -11.796.262,97        | -9.274.907,67        | 27,18          |
| Relações Exteriores                                      | -628.055,53           | -300.789,54          | 108,80         |
| (+/-) Ordens Bancárias não Sacadas - Cartão de Pagamento | 397.390,06            | 812.081,80           | -51,07         |
| <b>Transferências Concedidas</b>                         | <b>-772.029,42</b>    | <b>-740.158,46</b>   | <b>4,31</b>    |
| Intragovernamentais                                      | -772.029,42           | -740.158,46          | 4,31           |
| <b>Outros Desembolsos Operacionais</b>                   | <b>-492.526,48</b>    | <b>-458.148,72</b>   | <b>7,50</b>    |
| Dispêndios Extraorçamentários                            | -22.665,12            | -1.604,69            | 1.312,43       |
| Transferências Financeiras Concedidas                    | -245.731,95           | -135.619,47          | 81,19          |
| Demais Pagamentos  | -224.129,41           | -320.924,56          | -30,16         |
| <b>FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO</b>    | <b>-143.972,68</b>    | <b>-211.869,00</b>   | <b>-32,05</b>  |
| <b>DESEMBOLSOS</b>                                       | <b>-143.972,68</b>    | <b>-211.869,00</b>   | <b>-32,05</b>  |
| <b>Aquisição de Ativo Não Circulante</b>                 | <b>-143.972,68</b>    | <b>-211.869,00</b>   | <b>-32,05</b>  |
| <b>GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA</b>  | <b>-16.372,22</b>     | <b>-230.486,86</b>   | <b>-92,90</b>  |
| <b>CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA INICIAL</b>             | <b>735.822,75</b>     | <b>788.790,08</b>    | <b>-6,72</b>   |
| <b>CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA FINAL</b>                | <b>719.450,53</b>     | <b>558.303,22</b>    | <b>28,86</b>   |

Os desembolsos totalizaram no terceiro trimestre de 2022, R\$ 13.291.484,34, acréscimo de 33,42% em relação ao terceiro trimestre de 2021, que foi de R\$ 9.961.922,59, conforme tabela acima.



Os valores constantes na conta "DDR Utilizadas por Pagamento de Despesas Orçamentárias e Outros", conta "Movimentações de Variação Patrimonial Diminutiva e conta Repasses Concedidos", correspondem a despesas com pagamentos de pessoal, despesas administrativas e reclassificações de despesas, em virtude de ressarcimentos por serviços utilizados pela Presidência da República, pagos pela Vice-Presidência.