



**VICE-PRESIDÊNCIA DA REPÚBLICA**

**Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis Consolidadas  
1º Trimestre de 2023**

Brasília-DF / 2023



## 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	2023	2022
<b>ATIVO CIRCULANTE</b>		<b>585.909,14</b>	<b>789.353,97</b>
Caixa e Equivalentes de Caixa	1	429.174,14	789.194,78
Demais Créditos e Valores a Curto Prazo	2	156.735,00	159,19
Estoques		-	-
<b>ATIVO NÃO CIRCULANTE</b>		<b>4.317.711,23</b>	<b>4.420.798,67</b>
<b>Imobilizado</b>	<b>3</b>	<b>4.317.711,23</b>	<b>4.420.798,67</b>
Bens Móveis		1.546.762,14	1.646.261,77
Bens Móveis		3.081.898,24	3.134.768,24
(-) Depreciação/Amortização/Exaustão Acum. de Bens Móveis		-1.535.136,10	-1.488.506,47
Bens Imóveis		2.770.949,09	2.774.536,90
Bens Imóveis		2.933.860,69	2.933.860,69
(-) Depr./Amortização/Exaustão Acum. de Bens Imóveis		-162.911,60	-159.323,79
<b>TOTAL DO ATIVO</b>		<b>4.903.620,37</b>	<b>5.210.152,64</b>
PASSIVO	NE	2023	2022
<b>PASSIVO CIRCULANTE</b>		<b>899.048,17</b>	<b>947.630,07</b>
Obrigações Trabalh., Previd. e Assist. a Pagar a Curto Prazo	4	733.388,99	884.308,81
Demais Obrigações a Curto Prazo		165.659,18	63.321,26
<b>PASSIVO NÃO CIRCULANTE</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
<b>TOTAL DO PASSIVO EXIGÍVEL</b>		<b>899.048,17</b>	<b>947.630,07</b>
PATRIMÔNIO LÍQUIDO		2023	2022
<b>Resultados Acumulados</b>		<b>4.004.572,20</b>	<b>4.262.522,57</b>
Resultado do Exercício		-257.950,37	-536.209,92
Resultados de Exercícios Anteriores		4.262.522,57	3.606.987,07
Ajustes de Exercícios Anteriores		-	-
<b>TOTAL DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>		<b>4.004.572,20</b>	<b>4.262.552,57</b>
<b>TOTAL DO PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>		<b>4.903.620,37</b>	<b>5.210.152,64</b>

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

ATIVO			PASSIVO		
ESPECIFICAÇÃO	2023	2022	ESPECIFICAÇÃO	2023	2022
ATIVO FINANCEIRO	429.174,14	789.194,78	PASSIVO FINANCEIRO	11.930.391,65	1.076.404,28
ATIVO PERMANENTE	4.474.446,23	4.420.957,86	PASSIVO PERMANENTE	489.280,35	415.949,74
<b>SALDO PATRIMONIAL</b>	<b>7.516.051,63</b>		<b>SALDO PATRIMONIAL</b>		<b>3.717.798,62</b>

#### Quadro das Contas de Compensação

	2023	2022
<b>SALDO DOS ATOS POTENCIAIS ATIVOS</b>	<b>562.726,12</b>	<b>561.635,88</b>
Execução dos Atos Potenciais Ativos	562.726,12	561.635,88
<b>SALDO DOS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS</b>	<b>6.317.532,94</b>	<b>6.723.404,67</b>
Execução dos Atos Potenciais Passivos	6.317.532,94	6.723.404,67
Obrigações Contratuais a Executar	6.317.532,94	6.723.404,67

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

DESTINAÇÃO DE RECURSOS	SUPERAVIT/DEFICIT FINANCEIRO
Recursos Ordinários	-11.501.217,51
Recursos Vinculados	-
<b>TOTAL</b>	<b>-11.501.217,51</b>



Gabinete da Vice-Presidência da República – ÓRGÃO 60000  
Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis Consolidadas  
1º Trimestre – 2023

2. Demonstração das Variações Patrimoniais (DVP)

R\$

ESPECIFICAÇÕES	NE	2023	2022
<b>VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS</b>	<b>5</b>	<b>2.550.088,10</b>	<b>3.516.093,48</b>
<b>Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras</b>		-	-
Variações Monetárias e Cambiais		-	-
<b>Transferências e Delegações Recebidas</b>		<b>2.537.167,95</b>	<b>3.445.801,33</b>
Transferências Intragovernamentais		2.537.167,95	3.445.801,33
Outras Transferências e Delegações Recebidas		-	-
<b>Valorização e Ganhos c/ Ativos e Desincorporação de Passivos</b>		-	<b>68.627,35</b>
Ganhos com Incorporação de Ativos		-	68.627,35
<b>Outras Variações Patrimoniais Aumentativas</b>		<b>12.920,15</b>	<b>1.664,80</b>
Reversão de Provisões e Ajustes para Perdas		0,00	0,00
Diversas Variações Patrimoniais Aumentativas		12.920,15	1.664,80
<b>VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS</b>	<b>6</b>	<b>2.808.038,47</b>	<b>3.296.319,55</b>
<b>Pessoal e Encargos</b>		<b>1.920.470,24</b>	<b>2.386.169,99</b>
Remuneração a Pessoal		1.585.512,27	1.871.785,89
Encargos Patronais		128.779,27	259.280,21
Benefícios a Pessoal		36.706,38	101.295,55
Outras Var. Patrimoniais Diminutivas - Pessoal e Encargos		169.472,32	153.808,34
<b>Benefícios Previdenciários e Assistenciais</b>		<b>10.208,61</b>	<b>9.355,44</b>
Outros Benefícios Previdenciários e Assistenciais		10.208,61	9.355,44
<b>Uso de Bens, Serviços e Consumo de Capital Fixo</b>		<b>572.945,83</b>	<b>694.840,19</b>
Uso de Material de Consumo		38.795,84	93.670,00
Serviços		455.647,10	520.111,67
Depreciação, Amortização e Exaustão		78.502,89	81.058,52
<b>Variações Patrimoniais Diminutivas Financeiras</b>		-	<b>708,05</b>
Variações Monetárias e Cambiais		-	708,05
<b>Transferências e Delegações Concedidas</b>		<b>86.920,15</b>	<b>79.924,80</b>
Transferências Intragovernamentais		86.920,15	79.924,80
<b>Desvalorização e Perda de Ativos e Incorporação de Passivos</b>		<b>24.584,55</b>	<b>112.419,58</b>
Perdas involuntárias		24.584,55	3.448,29
Desincorporação de Ativos		-	108.971,29
<b>Tributárias</b>		<b>2.858,52</b>	-
Contribuições		2.858,52	-
<b>Outras Variações Patrimoniais Diminutivas</b>		<b>190.050,57</b>	<b>12.901,50</b>
Diversas Variações Patrimoniais Diminutivas		190.050,57	12.901,50
<b>RESULTADO PATRIMONIAL DO PERÍODO</b>		<b>-257.950,37</b>	<b>219.773,93</b>

Fonte: SIAFI



### 3. Balanço Orçamentário (BO)

RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	NE	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA	RECEITAS REALIZADAS	SALDO
RECEITAS CORRENTES		-	-	-	-
RECEITAS DE CAPITAL		-	-	-	-
DÉFICIT				13.664.882,31	13.664.882,31
<b>TOTAL</b>		-	-	13.664.882,31	13.664.882,31

Fonte: SIAFI

DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	NE	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA	DESPESAS EMPENHADAS	DESPESAS LIQUIDADAS	DESPESAS PAGAS	SALDO DA DOTAÇÃO
DESPESAS CORRENTES	8	16.074.995,00	16.074.995,00	13.661.882,31	2.416.118,28	2.153.045,28	2.413.112,69
Pessoal e Encargos Sociais	9	10.173.302,00	10.173.302,00	10.134.302,00	1.677.716,64	1.431.646,81	39.000,00
Outras Despesas Correntes	10	5.901.693,00	5.901.693,00	3.527.580,31	738.401,64	721.398,47	2.374.112,69
DESPESAS DE CAPITAL	8	600.000,00	600.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00	597.000,00
Investimentos		600.000,00	600.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00	597.000,00
<b>SUBTOTAL DAS DESPESAS</b>		16.674.995,00	16.674.995,00	13.664.882,31	2.419.118,28	2.497.117,73	3.010.112,69
<b>SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO</b>		16.674.995,00	16.674.995,00	13.664.882,31	2.419.118,28	2.497.117,73	3.010.112,69
<b>TOTAL</b>		16.674.995,00	16.674.995,00	13.664.882,31	2.419.118,28	2.497.117,73	3.010.112,69

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				
DESPESAS CORRENTES		-	544.723,95	269.864,15	269.864,15	-	274.859,80
Pessoal e Encargos Sociais		-	271.530,08	134.301,50	134.301,50	-	137.228,58
Outras Despesas Correntes		-	273.193,87	135.562,65	135.562,65	-	137.631,22
DESPESAS DE CAPITAL		-	-	-	-	-	-
<b>TOTAL</b>		-	544.723,95	269.864,15	269.864,15	-	274.859,80

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			
DESPESAS CORRENTES		-	524.706,26	524.706,26	-	-
Pessoal e Encargos Sociais		-	488.493,35	488.493,35	-	-
Outras Despesas Correntes		-	36.212,91	36.212,91	-	-
DESPESAS DE CAPITAL		-	-	-	-	-
<b>TOTAL</b>		-	524.706,26	524.706,26	-	-

Fonte: SIAFI



#### 4. Balanço Financeiro (BF)

ESPECIFICAÇÃO	NE	2023	2022
<b>INGRESSOS</b>	<b>11</b>		
<b>Receitas Orçamentárias</b>		-	-
<b>Transferências Financeiras Recebidas</b>		<b>2.537.167,95</b>	<b>3.445.801,33</b>
Resultantes da Execução Orçamentária		1.913.013,16	3.437.017,47
Cota Recebida		1.913.013,16	2.933.332,87
Repasse Recebido			503.684,60
Independentes da Execução Orçamentária		624.154,79	8.783,86
Transferências Recebidas para Pagamento de RP		505.445,75	-
Movimentação de Saldos Patrimoniais		118.709,04	8.783,86
<b>Recebimentos Extraorçamentários</b>		<b>11.661.411,93</b>	<b>7.901.228,57</b>
Inscrição dos Restos a Pagar Processados		263.073,00	472.816,46
Inscrição dos Restos a Pagar Não Processados		11.245.764,03	7.157.425,89
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados		-	22.665,12
Outros Recebimentos Extraorçamentários		152.574,90	248.321,10
Ordens Bancárias não Sacadas - Cartão de Pagamento		139.654,75	178.028,95
Cancelamento de Obrigações do Exercício Anterior		-	68.627,35
Arrecadação de Outra Unidade		12.920,15	1.664,80
Cancelamento de Obrigações do Exercício		68.627,35	0,00
<b>Saldo do Exercício Anterior</b>		<b>789.194,78</b>	<b>735.822,75</b>
Caixa e Equivalentes de Caixa		789.194,78	735.822,75
<b>TOTAL</b>		<b>14.987.774,66</b>	<b>12.082.852,65</b>
<b>DISPÊNDIOS</b>	<b>11</b>		
<b>Despesas Orçamentárias</b>		<b>13.664.882,31</b>	<b>10.127.360,08</b>
<b>Ordinárias</b>		<b>13.664.882,31</b>	<b>10.091.636,08</b>
<b>Vinculadas</b>		-	<b>35.724,00</b>
Seguridade Social (Exceto Previdência)			35.724,00
<b>Transferências Financeiras Concedidas</b>		<b>86.920,15</b>	<b>79.924,80</b>
Resultantes da Execução Orçamentária		74.000,00	78.260,00
Repasse Concedido		74.000,00	78.260,00
Independentes da Execução Orçamentária		12.920,15	1.664,80
Movimento de Saldos Patrimoniais		12.920,15	1.664,80
<b>Pagamentos Extraorçamentários</b>		<b>806.798,06</b>	<b>839.347,63</b>
Pagamento dos Restos a Pagar Processados		524.706,26	604.935,86
Pagamento dos Restos a Pagar Não Processados		269.864,15	202.962,79
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados		-	22.665,12
Outros Pagamentos Extraorçamentários		12.227,65	8.783,86
Demais Pagamentos		12.227,65	8.783,86
<b>Saldo para o Exercício Seguinte</b>		<b>429.174,14</b>	<b>1.036.220,14</b>
Caixa e Equivalentes de Caixa		429.174,14	1.036.220,14
<b>TOTAL</b>		<b>14.987.774,66</b>	<b>12.082.852,65</b>

Fonte: SIAFI



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

ESPECIFICAÇÕES	NE	2023	2022
<b>FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS</b>	<b>12</b>	<b>-357.020,64</b>	<b>364.038,07</b>
<b>INGRESSOS</b>		<b>2.550.088,10</b>	<b>3.538.758,60</b>
<b>Outros Ingressos Operacionais</b>		<b>2.550.088,10</b>	<b>3.538.758,60</b>
Ingressos Extraorçamentários		-	22.665,12
Cancelamento de Obrigações do Exercício Anterior		-	68.627,35
Transferências Financeiras Recebidas		2.537.167,95	3.445.801,33
Arrecadação de Outra Unidade		12.920,15	1.664,80
<b>DESEMBOLSOS</b>		<b>-2.907.108,74</b>	<b>-3.174.720,53</b>
<b>Pessoal e Demais Despesas</b>		<b>-2.679.181,67</b>	<b>-2.801.616,54</b>
Administração		-2.818.836,42	-2.979.645,49
Relações Exteriores		-	-
(+/-) Ordens Bancárias não Sacadas - Cartão de Pagamento		139.654,75	178.028,95
<b>Transferências Concedidas</b>		<b>-128.779,27</b>	<b>-261.730,21</b>
Intragovernamentais		-128.779,27	-261.730,21
<b>Outros Desembolsos Operacionais</b>		<b>-99.147,80</b>	<b>-111.373,78</b>
Dispêndios Extraorçamentários		-	-22.665,12
Transferências Financeiras Concedidas		-86.920,15	-79.924,80
Demais Pagamentos		-12.227,65	-8.783,86
<b>FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO</b>		<b>-3.000,00</b>	<b>-63.640,68</b>
<b>DESEMBOLSOS</b>		<b>-3.000,00</b>	<b>-63.640,68</b>
Aquisição de Ativo Não Circulante		-3.000,00	-63.640,68
<b>GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA</b>		<b>-360.020,64</b>	<b>300.397,39</b>
<b>CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA INICIAL</b>		<b>789.194,78</b>	<b>735.822,75</b>
<b>CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA FINAL</b>		<b>429.174,14</b>	<b>1.036.220,14</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 8ª edição) 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

Conta Contábil	R\$			
	mar/23	dez/22	AH (%)	AV (%)
Orçamento Fiscal e da Seguridade Social – OFSS	176.991,95	294.573,35	-39,92	41,24
Ordem Pagamento - Orçamento Fiscal e da Seguridade Social – OFSS	252.182,19	494.621,43	- 49,02	58,76
<b>Total</b>	<b>429.174,14</b>	<b>789.194,78</b>	<b>-45,62</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	mar/23	dez/22	AV (%)
Adiantamentos Concedidos	156.735,00	159,19	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>156.735,00</b>	<b>159,19</b>	<b>100,00</b>

Fonte: SIAFI

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

R\$

Adiantamentos Concedidos Composição	mar/23	dez/22	AV (%)
Adiantamentos Concedidos a Pessoal	1.744,08	159,19	1,11
Suprimento de Fundos - Adiantamento	154.990,92		98,89
<b>Total</b>	<b>156.735,00</b>	<b>159,19</b>	<b>100,00</b>

Fonte: SIAFI

No primeiro trimestre de 2023 a rubrica Adiantamentos de Suprimento de Fundos apresentou no período uma variação vertical de 98,89%, esse valor refere-se a adiantamento para custear despesas administrativas e com viagens do Vice-Presidente da República.

## NOTA 03 - IMOBILIZADO

Tabela 04 - Imobilizado do Órgão

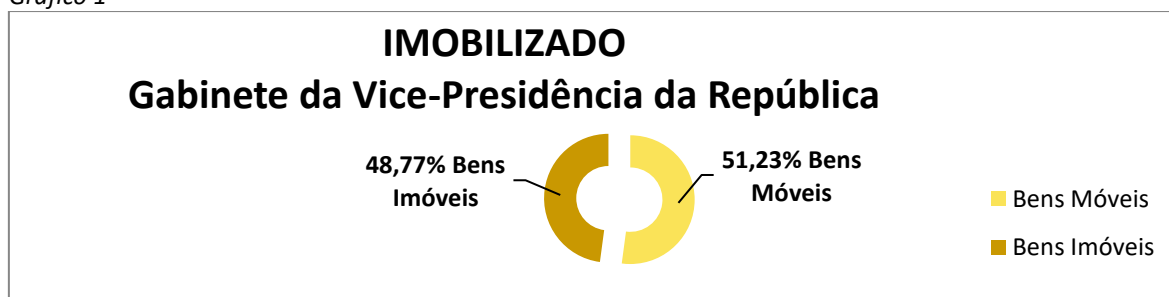
R\$

Ativo Imobilizado	mar/23		dez/22	
	Bens Móveis	Bens Imóveis	Bens Móveis	Bens Imóveis
Gabinete da Vice-Presidência da República	3.081.898,24	2.933.860,69	3.134.768,24	2.933.860,69
<b>Total</b>	<b>3.081.898,24</b>	<b>2.933.860,69</b>	<b>3.134.768,24</b>	<b>2.933.860,69</b>

Fonte: SIAFI

O imobilizado é composto de bens móveis e imóveis, os bens móveis representam 51,23% e os bens imóveis 48,77 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 51,23% do total do ativo imobilizado, conforme detalhamento a seguir:

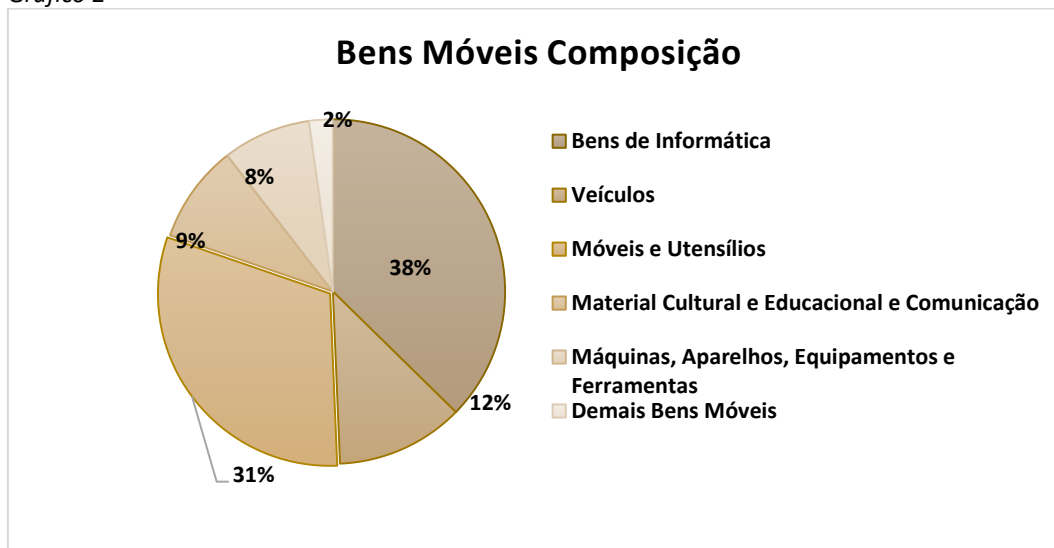
**Tabela 05 - Bens Móveis - Composição**

R\$

Bens Móveis	mar/23	dez/22	AH (%)	AV(%)
Bens de Informática	1.150.877,01	1.150.877,01	0,00	37,34
Veículos	369.783,00	471.822,10	21,63	12,00
Móveis e Utensílios	953.917,09	953.917,09	0,00	30,95
Material Cultural, Educacional e Comunicação	283.441,52	283.441,52	0,00	9,20
Máquinas, Aparelhos, Equipamentos e Ferramentas	255.315,34	255.315,34	0,00	8,28
Demais Bens Móveis	68.564,28	19.395,18	253,51	2,22
Bens Móveis em Almoxarifado	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Total</b>	<b>3.081.898,24</b>	<b>3.134.768,24</b>	<b>1,69</b>	<b>100,00</b>

Fonte: SIAFI

Gráfico 2



Os Bens de Informática 37,34%, os Móveis e Utensílios com 30,95% e os Veículos com 12%, correspondem a 80,29% da composição total dos Bens Móveis, a variação monetária no primeiro trimestre ocorreu para os demais bens móveis no valor de R\$ 49.169,10, representando um aumento de 253,51%.

## Bens Imóveis

Os bens imóveis correspondem com 44,68% do total do imobilizado, sua totalidade estão concentrados na conta 12321.01.14 - Museus/Palácios, no total de R\$ 2.933.860,09. Entre 2022 e 2023, no 1º 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 primeiro trimestre de 2022 ocorreram apropriações significativas.

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

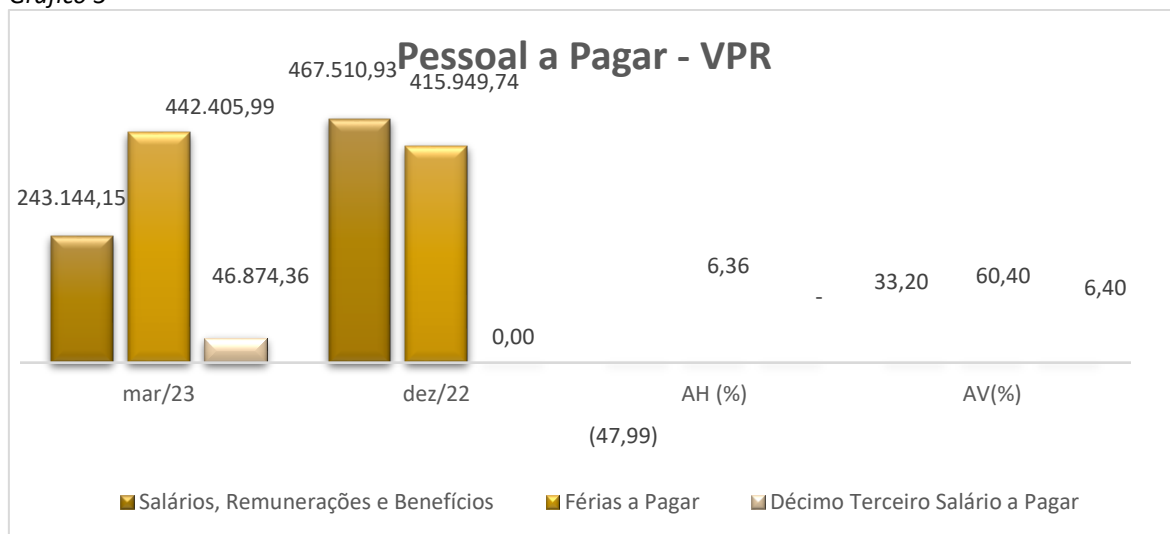
R\$

Pessoal a Pagar	mar/23	dez/22	AH (%)	AV(%)
Salários, Remunerações e Benefícios	243.144,15	467.510,93	- 47,99	33,20
Férias a Pagar	442.405,99	415.949,74	6,36	60,40
Décimo Terceiro Salário a Pagar	46.874,36	0,00	100,00	6,40
<b>Total</b>	<b>732.424,50</b>	<b>883.460,67</b>	<b>- 17,10</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 93,60% das despesas de Pessoal.

Gráfico 3



Verifica-se que no primeiro trimestre de 2023 o saldo da rubrica de Pessoal a Pagar obteve um decréscimo de 17,10%, em razão do Decreto nº 11.326 de 1º de janeiro de 2023, referente à nova estrutura regimental e o quadro demonstrativo dos cargos em comissão, funções de confiança e das gratificações da Vice-Presidência da República.

#### NOTA 05 - VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS

As VPA's no primeiro trimestre de 2023, tiveram um decréscimo de 27,47%, e a maior variação monetária ocorreu na conta Cota Recebida, passando de R\$ 2.933.332,87 para R\$ 1.913.013,16, esse valor representa cerca de 75% 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 referentes ao primeiro trimestre de 2023:



**Tabela 07 - Variações Patrimoniais Aumentativas**

Variações Patrimoniais Aumentativas	R\$			
	mar/23	mar/22	AH (%)	AV(%)
Cota Recebida	1.913.013,16	2.933.332,87	- 34,78	75,02
Repasso Recebido	0,00	503.684,60	- 100,00	0,00
Doações/Transferências Recebidas	624.154,79	8.783,86	7005,70	24,48
Indenizações e Restituições	12.920,15	1.664,80	676,08	0,51
Transferências Recebidas Pagamento RP	0,00	0,00	0,00	0,00
Ganhos com Desincorporação de Passivo	0,00	68.627,35	0,00	0,00
Reversão de Provisões	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Total</b>	<b>2.550.088,10</b>	<b>3.516.093,48</b>	<b>- 27,47</b>	<b>100,00</b>

Fonte: SIAFI

**NOTA 06 - VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS**

As VPD's tiveram um decréscimo monetário de R\$ 488.281,08, comparando o primeiro trimestre de 2023 com o primeiro trimestre de 2022, representando o percentual de -14,81%, passando de R\$ 3.296.319,55 para R\$ 2.808.038,47, com destaque para as rubricas, Serviços com decréscimo de -12,39%, Encargos Patronais com decréscimo de -50,33%, Remuneração de Pessoal com decréscimo de -15,29%, e Desincorporação de Ativos com decréscimo de 100%.

Basicamente as variações patrimoniais diminutivas, incorreram acerca de despesas com pessoal, serviço e material de consumo para manutenção administrativa da Vice-Presidência da República.

**Tabela 08 - Variações Patrimoniais Diminutivas**

Variações Patrimoniais Diminutivas	R\$			
	mar/23	mar/22	AH (%)	AV(%)
Remuneração a Pessoal	1.585.512,27	1.871.785,89	-15,29	56,46
Serviços	455.647,10	520.111,67	-12,39	16,23
Transferências Intragovernamentais	86.920,15	79.924,80	8,75	3,10
Outras VPD - Pessoal e Encargos	169.472,32	153.808,34	10,18	6,04
Encargos Patronais	128.779,27	259.280,21	-50,33	4,59
Benefícios a Pessoal	36.706,38	101.295,55	-63,76	1,31
Uso de Materiais de Consumo	38.795,84	93.670,00	-58,58	1,38
Depreciação, Amortização e Exaustão	78.502,89	81.058,52	-3,15	2,80
Diversas Variações Patrimoniais Diminutivas	190.050,57	12.901,50	1.373,09	6,77
Desincorporação de Ativos	-	108.971,29	100,00	-
Outras Variações Cambiais	-	708,05	100,00	-
Perdas Involuntárias	24.584,55	3.448,29	100,00	0,88
Outros Benef. Previdenciários e Assistenciais	10.208,61	9.355,44	9,12	0,36
Contribuições	2.858,52	-	-	0,10
<b>Total</b>	<b>2.808.038,47</b>	<b>3.296.319,55</b>	<b>-14,81</b>	<b>100,00</b>

Fonte: SIAFI

**NOTA 07 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO**

De acordo com o Balanço Orçamentário do exercício de 2023 não houve previsão e realização da receita, constando apenas dados no grupo das despesas.

Em relação a despesa orçamentária ocorrida até março de 2022 em comparação com o mês de março de 2023, houve um acréscimo de 34,93%, correspondendo a cerca de R\$ 3,538 milhões, sendo as variações mais representativas, em valores absolutos, nas Despesas Correntes.

O total das Despesas Correntes empenhadas/pagas no período foi de R\$ 13.661.882,31 sendo subdividido em Pessoal e Encargos Sociais, com R\$ 10.134.302,00,



que representa 74,18% do total das despesas e Outras Despesas Correntes, em R\$ 3.527.580,31, com 25,82%, conforme gráfico abaixo.

As Despesas de Capital no 1º Trimestre de 2023, representa apenas 0,02%, no valor de R\$ 3.000,00.

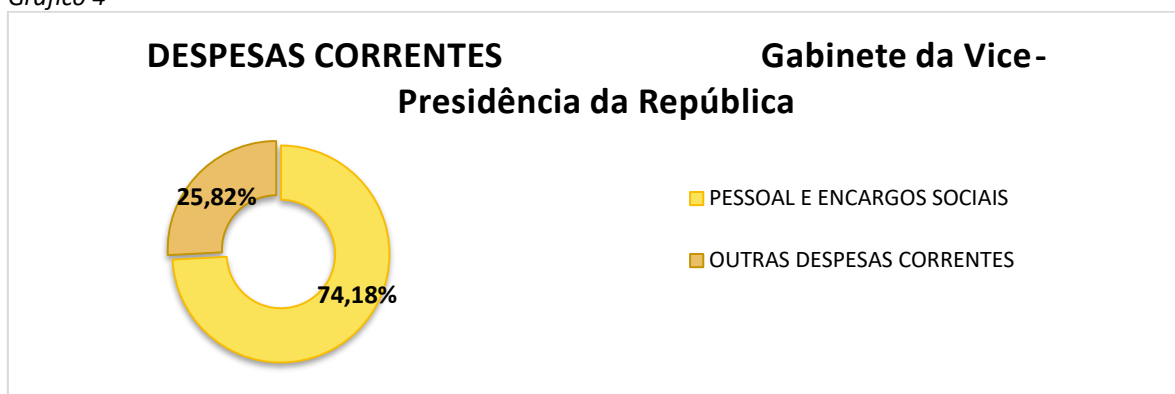
Tabela 09 – Despesas Orçamentária por Categoria Econômica e Grupo da Despesa

R\$

		mar/23	mar/22	AH (%)	AV (%)
DESPESAS CORRENTES	PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	10.134.302,00	8.691.402,00	16,60	74,18
	OUTRAS DESPESAS CORRENTES	3.527.580,31	1.417.661,18	148,83	25,82
	<b>Total</b>	<b>13.661.882,31</b>	<b>10.109.063,18</b>	<b>35,14</b>	<b>100,00</b>
DESPESAS DE CAPITAL	INVESTIMENTOS	3.000,00	18.296,90	- 83,60	0,02
	<b>Total</b>	<b>3.000,00</b>	<b>18.296,90</b>	<b>- 83,60</b>	<b>0,02</b>
<b>Total Geral</b>		<b>13.664.882,31</b>	<b>10.127.360,08</b>	<b>34,93</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 16,60%, comparando-se a posição de março de 2022 com março de 2023, correspondendo, em valores absolutos, acerca de R\$ 1,443 milhões. O Elemento de Despesa que mais contribuiu para esse crescimento foram Vencimentos e Vantagens Fixas – Pessoal Civil, com acréscimo de R\$ 1.203 milhões, representando cerca de 73,57% das despesas com pessoal e encargos sociais, conforme demonstrado na tabela e no gráfico a seguir.

Tabela 10 - Despesa com Pessoal e Encargos

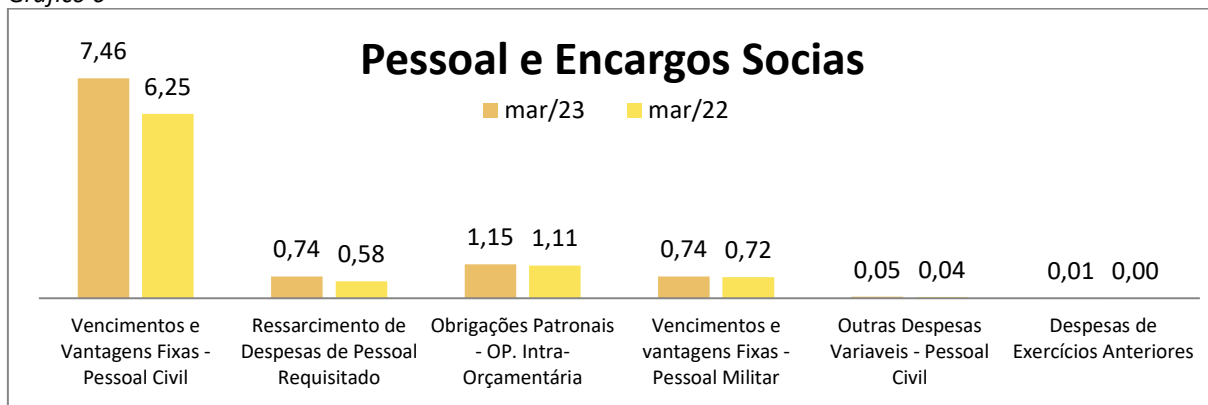
Pessoal e Encargos Sociais	mar/23	mar/22	AH (%)	AV (%)
Vencimentos e Vantagens Fixas - Pessoal Civil	7.455.572,45	6.252.402,00	19,24	73,57
Ressarcimento de Despesas de Pessoal Requisitado	735.000,00	575.000,00	27,83	7,25
Obrigações Patronais - OP. Intra-Orçamentária	1.150.000,00	1.110.000,00	3,60	11,35
Vencimentos e vantagens Fixas - Pessoal Militar	736.000,00	716.000,00	2,79	7,26
Outras Despesas Variáveis - Pessoal Civil	50.000,00	38.000,00	31,58	0,49
Despesas de Exercícios Anteriores	7.729,55	0,00	0,00	0,08
	<b>10.134.302,00</b>	<b>8.691.402,00</b>	<b>16,60</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 148,83% no comparativo de março de 2022 com março de 2023. Os Elementos de Despesa que mais contribuíram para o crescimento das despesas foram “*Indenizações e Restituições*”, com aumento de 170 mil, representando cerca de 351,38%, acompanhado de “*Despesas com Passagens e Locomoção*”, com aumento de R\$ 958 mil, representando cerca de 332,73%, “*Outros Serviços de Terceiros – Pessoa Jurídica*”, com aumento de R\$ 263 mil, representando cerca de 100% e “*Diárias – Pessoal Civil*” com aumento de R\$ 133 mil, representando cerca de 109%, contudo a despesa que houve maior variação positiva no período foi de “*Locação de Mão-de-Obra*” com cerca de 2.215%.

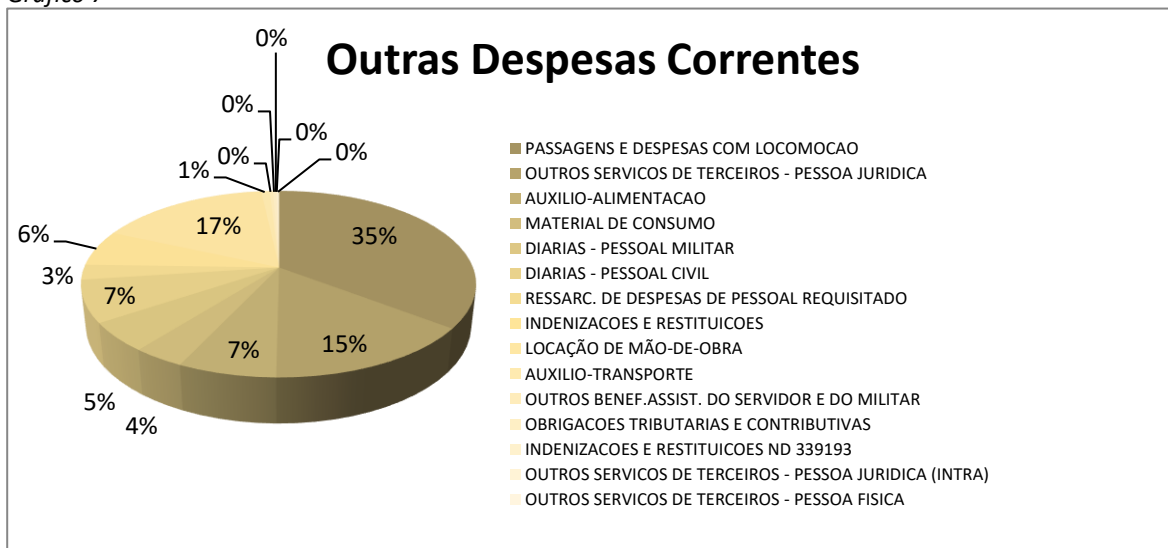
Tabela 11 - Despesa com Outras Despesas Correntes

Outras Despesas Correntes	mar/23	mar/22	Diferença	AH (%)	AV (%)
Passagens e Despesas com Locomoção	1.246.036,92	287.946,70	958.090,22	332,73	35,32
Outros Serviços de Terceiros - Pessoa Jurídica	524.641,90	261.499,91	263.141,99	100,63	14,87
Auxílio- Alimentação	240.348,00	220.000,00	20.348,00	9,25	6,81
Material de Consumo	127.766,84	219.170,00	-91.403,16	-41,70	3,62
Diárias – Pessoal Militar	176.000,00	123.500,00	52.500,00	42,51	4,99
Diárias – Pessoal Civil	256.000,00	122.300,00	133.700,00	109,32	7,26
Ressarcimento de Despesas de Pessoal Requisitado	92.000,00	78.624,00	13.376,00	17,01	2,61
Indenizações e Restituição	218.792,57	48.471,50	170.321,07	351,38	6,20
Locação de Mão-de-Obra	584.757,60	25.252,53	559.505,07	2.215,64	16,58
Auxílio-Transporte	28.903,00	12.870,00	16.033,00	124,58	0,82
Outros Benef. Assist. do Servidor e do Militar	10.896,00	10.896,00	-	-	0,31
Obrigações Tributárias e Contributivas	12.792,28	3.680,54	9.111,74	247,57	0,36
Indenizações e Restituições ND 339193	-	2.450,00	2.450,00	100,00	-
Outros Serviços de Terceiros - Pessoal Jurídica	6.205,20	1.000,00	5.205,20	520,52	0,18
Outros Serviços de terceiros – Pessoa Física	2.440,00	-	2.440,00	-	0,07
<b>Total</b>	<b>3.527.580,31</b>	<b>1.417.661,18</b>	<b>2.109.919,13</b>	<b>148,83</b>	<b>100,00</b>

Fonte: SIAFI



Gráfico 7



**NOTA 10 - BALANÇO FINANCEIRO**

No primeiro trimestre as Transferências Financeira Recebidas, correspondem 16,93% dos Ingressos, sendo compreendida por Cota Recebida, no valor de R\$1.913.013,16 para cobrir sobretudo as despesas com pessoal e administração da unidade.

**Tabela 12 - Balanço Financeiro Ingressos**

R\$

INGRESSOS	2023	2022	AV (%)
<b>Receitas Orçamentárias</b>	-	-	
<b>Transferências Financeiras Recebidas</b>	<b>2.537.167,95</b>	<b>3.445.801,33</b>	<b>16,93</b>
Resultantes da Execução Orçamentária	1.913.013,16	3.437.017,47	12,76
Cota Recebida	1.913.013,16	2.933.332,87	12,76
Repasso Recebido	-	503.684,60	-
Independentes da Execução Orçamentária	624.154,79	8.783,86	4,16
<b>Recebimentos Extraorçamentários</b>	<b>11.661.411,93</b>	<b>7.901.228,57</b>	<b>77,81</b>
Inscrição dos Restos a Pagar Processados	263.073,00	472.816,46	1,76
Inscrição dos Restos a Pagar Não Processados	11.245.764,03	7.157.425,89	75,03
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	-	22.665,12	-
Outros Recebimentos Extraorçamentários	152.574,90	248.321,10	1,02
Ordens Bancárias não Sacadas - Cartão de Pagamento	139.654,75	178.028,95	0,93
Arrecadação de Outra Unidade	12.920,15	1.664,80	0,09
Demais Recebimentos	-	68.627,35	-
<b>Saldo do Exercício Anterior</b>	<b>789.194,78</b>	<b>735.822,75</b>	<b>5,27</b>
Caixa e Equivalentes de Caixa	789.194,78	735.822,75	5,27
<b>TOTAL</b>	<b>14.987.774,66</b>	<b>12.082.852,65</b>	<b>100,00</b>

Fonte: SIAFI

Os demais Ingressos, compreendem os Recebimentos Extraorçamentários representado pelas Inscrições de Restos a Pagar e Outros Recebimentos Extraorçamentários que correspondem 77,81%, e Saldo do Exercício Anterior com R\$ 789.194,78, que corresponde a 5,27% do total.

No grupo dos Dispêndios, as Despesas Orçamentárias perfazem o maior quantitativo, em 91,17% do total, somando R\$ 13.664.882,31, que foram, sobretudo, despesas com pessoal e administrativas, conforme demonstrados a seguir:

**Tabela 13 - Balanço Financeiro Dispêndios**

R\$



DISPÊNDIOS	2023	2022	AV (%)
<b>Despesas Orçamentárias</b>	<b>13.664.882,31</b>	<b>10.127.360,08</b>	<b>91,17</b>
Ordinárias	13.664.882,31	10.091.636,08	91,17
Vinculadas	-	35.724,00	-
<b>Transferências Financeiras Concedidas</b>	<b>86.920,15</b>	<b>79.924,80</b>	<b>0,58</b>
Resultantes da Execução Orçamentária	74.000,00	78.260,00	0,49
Repasso Concedido	74.000,00	78.260,00	0,49
Independentes da Execução Orçamentária	12.920,15	0,00	0,09
Movimento de Saldos Patrimoniais	12.920,15	1.664,80	0,09
<b>Pagamentos Extraorçamentários</b>	<b>806.798,06</b>	<b>839.347,63</b>	<b>5,38</b>
Pagamento dos Restos a Pagar Processados	524.706,26	604.935,86	3,50
Pagamento dos Restos a Pagar Não Processados	269.864,15	202.962,79	1,80
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	-	22.665,12	-
Outros Pagamentos Extraorçamentários	12.227,65	8.783,86	0,08
Demais Pagamentos	12.227,65	8.783,86	0,08
<b>Saldo para o Exercício Seguinte</b>	<b>429.174,14</b>	<b>1.036.220,14</b>	<b>2,86</b>
Caixa e Equivalentes de Caixa	429.174,14	1.036.220,14	2,86
<b>TOTAL</b>	<b>14.987.774,66</b>	<b>12.082.852,65</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\$ 806.798,06, 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 1º trimestre de 2023 ao valor de R\$ 2.537.167,95, dividido entre as contas 4.5.1.1.2.01.00 - COTA RECEBIDA, perfazendo R\$ 1.913.013,16 e 4.5.1.2.0.00.00 – TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS INDEP. EXEC. ORÇAMENTÁRIA, perfazendo R\$ 624.154,79.

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

ESPECIFICAÇÕES	2023	2022	AH (%)
<b>FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS</b>	<b>357.020,64</b>	<b>364.038,07</b>	<b>-198,07</b>
<b>INGRESSOS</b>	<b>2.550.088,10</b>	<b>3.538.758,60</b>	<b>-27,94</b>
Outros Ingressos Operacionais	2.550.088,10	3.538.758,60	-27,94
Ingressos Extraorçamentários	-	22.665,12	-100,00
Cancelamento de Obrigações do Exercício Anterior	-	68.627,35	-100,00
Transferências Financeiras Recebidas	2.537.167,95	3.445.801,33	-26,37
Arrecadação de Outra Unidade	12.920,15	1.664,80	676,08
<b>DESEMBOLSOS</b>	<b>-2.907.108,74</b>	<b>-3.174.720,53</b>	<b>-8,43</b>
Pessoal e Demais Despesas	-2.679.181,67	-2.801.616,54	-4,37
Administração	-2.818.836,42	-2.979.645,49	-5,40
Relações Exteriores	0,00	0,00	-
(+/-) Ordens Bancárias não Sacadas - Cartão de Pagamento	139.654,75	178.028,95	-21,56



Gabinete da Vice-Presidência da República – ÓRGÃO 60000  
Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis Consolidadas  
1º Trimestre – 2023

<b>Transferências Concedidas</b>	<b>-128.779,27</b>	<b>-261.730,21</b>	-50,80
Intragovernamentais	-128.779,27	-261.730,21	-50,80
<b>Outros Desembolsos Operacionais</b>	<b>-99.147,00</b>	<b>-111.373,78</b>	-10,98
Dispêndios Extraorçamentários	0,00	0,00	-100,00
Transferências Financeiras Concedidas	-86.920,15	-79.924,80	8,75
Demais Pagamentos	-12.227,65	-8.783,86	39,21
<b>FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO</b>	<b>-3.000,00</b>	<b>-63.640,68</b>	-95,29
<b>DESEMBOLSOS</b>	<b>-3.000,00</b>	<b>-63.640,68</b>	-95,29
Aquisição de Ativo Não Circulante	-3.000,00	-63.640,68	-95,29
<b>GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA</b>	<b>-360.020,64</b>	<b>300.397,39</b>	-219,85
<b>CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA INICIAL</b>	<b>789.194,78</b>	<b>735.822,75</b>	7,25
<b>CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA FINAL</b>	<b>429.174,14</b>	<b>1.036.220,14</b>	-58,58

Os desembolsos totalizaram no primeiro trimestre de 2023, R\$ 2.907.108,74, decréscimo de 8,43% em relação ao primeiro trimestre de 2022, que foi de R\$ 3.174.720,53, conforme tabela acima.