



**MINISTÉRIO DA INTEGRAÇÃO E DO DESENVOLVIMENTO REGIONAL
SUPERINTENDÊNCIA DO DESENVOLVIMENTO DA AMAZÔNIA**

**RELATÓRIO CONTÁBIL DA SUDAM
EXERCÍCIO 2022**

BELÉM/PA

2023

SUMÁRIO

1. APRESENTAÇÃO	3
2. BASE DE PREPARAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS	3
3. PRINCIPAIS CRITÉRIOS E POLÍTICAS CONTÁBEIS	4
4. MUDANÇAS DE PROCEDIMENTOS	6
5. DECLARAÇÃO DO CONTADOR	6
6. DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS	8
7. NOTAS EXPLICATIVAS	20

1. APRESENTAÇÃO

Neste relatório serão apresentadas as Demonstrações Contábeis e suas Notas Explicativas da Superintendência do Desenvolvimento da Amazônia – Sudam, referentes ao exercício de 2022.

Para atuar no desenvolvimento da Amazônia Legal, a Sudam tem como seus principais instrumentos de ação:

- **Transferências Voluntárias:** para o repasse de recursos a Municípios, Estados e Entidades da administração pública federal. Esse instrumento de ação tem grande impacto no patrimônio da Sudam, pois é responsável pela maior parte das entradas e saídas de recursos financeiros do caixa da instituição;
- **Fundo de Desenvolvimento da Amazônia – FDA:** para o financiamento de infraestrutura, serviços públicos e empreendimentos de grande capacidade germinativa de novos negócios e atividades produtiva. Embora uma parte das receitas da Sudam decorra das liberações financeiras do FDA, o Fundo constitui-se como uma unidade contábil, seu patrimônio não se confunde com o da Sudam; portanto, os fatos contábeis referentes ao patrimônio do FDA não serão objeto deste relatório;
- **Fundo Constitucional de Financiamento do Norte – FNO:** para o financiamento de setores produtivos privados de menor porte. O FNO é gerido pela Sudam, mas os recursos financeiros ficam sob a guarda e operacionalização do Banco da Amazônia; portanto, os fatos contábeis referentes ao FNO não geram impacto no patrimônio da Sudam e não serão objeto deste relatório.
- **Incentivos Fiscais:** para atrair e manter empreendimentos cujas atividades são consideradas prioritárias para o desenvolvimento econômico regional. Dentre as modalidades de incentivos fiscais disponíveis, a única que gera receita à Sudam é a modalidade de reinvestimento do IRPJ.

2. BASE DE PREPARAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

As Demonstrações Contábeis da Sudam foram elaboradas em consonância com dispositivos da Lei nº 4.320/1964, do Decreto-Lei nº 200/1967, do Decreto nº 93.872/1986, da Lei Complementar nº 101/2000, da Lei nº 10.180/2001, das Normas

Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público (NBC TSP), do Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público (MCASP), do Plano de Contas Aplicado ao Setor Público (PCASP) e do Manual SIAFI.

Elaboradas a partir das informações constantes no Sistema Integrado de Administração Financeira do Governo Federal – SIAFI, as Demonstrações Contábeis da Sudam são compostas por: Balanço Patrimonial, Demonstrações das Variações Patrimoniais, Balanço Orçamentário, Balanço Financeiro e Demonstrações dos Fluxos de Caixa.

A Sudam não apresenta a Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido, pois ela é obrigatória apenas para empresas estatais dependentes constituídas sob a forma de sociedades anônimas, sendo facultativa para os demais órgãos e entidades públicas (MCASP 9ª EDIÇÃO, pag. 539).

3. PRINCIPAIS CRITÉRIOS E POLÍTICAS CONTÁBEIS

A seguir, serão apresentados resumidamente os principais critérios e políticas contábeis adotados no âmbito da Sudam.

Moeda funcional e saldos em moedas estrangeiras: A moeda funcional da União é o Real. Até o momento, a Sudam não trabalhou com moeda estrangeira.

Caixa e Equivalentes de Caixa: Incluem o dinheiro em caixa, depósitos bancários e aplicações de liquidez imediata. Os valores são mensurados e avaliados pelo valor de custo e são acrescidos de rendimentos e atualização monetária auferidos até a data das Demonstrações Contábeis.

Créditos a Curto Prazo: São os direitos a receber em até 12 meses da data das Demonstrações Contábeis. Os valores são mensurados e avaliados pelo valor de custo e são acrescidos das atualizações e correções monetárias auferidas até a data das Demonstrações Contábeis.

Estoques: Compreendem as mercadorias para revenda, os produtos fabricados e os itens de almoxarifado (material para consumo da instituição). 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.

Ativo Realizável a Longo Prazo: Compreendem os direitos a receber após 12 meses da data das Demonstrações Contábeis. Os valores são avaliados e mensurados pelo

valor de custo e são acrescidos das atualizações e correções monetárias auferidas até a data das Demonstrações Contábeis.

Investimentos: Compreendem as participações permanentes, as propriedades para investimento e demais investimentos. Quando há influência significativa, são mensurados e avaliados pelo método da equivalência patrimonial; quando não há influência significativa, são mensurados e avaliados pelo método de custo.

Imobilizado: Compreendem os 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, 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.

Depreciação, Amortização e Exaustão de Bens Móveis e Imóveis Não Cadastrados no SPIUnet: A base de cálculo para a depreciação, a amortização e a exaustão é o custo do ativo imobilizado, compreendendo tanto os custos diretos como os indiretos. O método de cálculo dos encargos de depreciação aplicável a toda a Administração Pública direta, autárquica e fundacional para os bens imóveis não cadastrados no SPIUnet e para os bens móveis é o das quotas constantes. Como regra geral, a depreciação dos bens imóveis não cadastrados no SPIUnet e a dos bens móveis deve ser iniciada a partir do primeiro dia do mês seguinte à data da colocação do bem em utilização.

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.

Intangível: Compreendem os bens incorpóreos, como softwares e patentes. 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 de valor que tenham sofrido ao longo de sua vida útil por redução ao valor recuperável.

Passivos Circulantes e Não Circulantes: Compreendem as obrigações com terceiros, acrescidas das variações monetárias ocorridas até a data das Demonstrações Contábeis, quando aplicável. Uma obrigação será circulante se o prazo de pagamento for *até* 12 meses da data das Demonstrações Contábeis e será não circulante se o prazo for *após* 12 meses dessa data.

Patrimônio Líquido: Compreende o valor residual dos ativos após deduzidos todos os passivos. Quando o valor do Passivo for maior que o valor do Ativo, teremos um caso de Passivo a Descoberto.

Apuração do Resultado: Nas Demonstrações Contábeis serão apurados os seguintes resultados: *Resultado Patrimonial*, que indicará aumento ou redução do patrimônio da entidade no exercício; *Resultado Orçamentário*, da diferença entre receitas arrecadadas e despesas empenhadas no exercício; e *Resultado Financeiro*, da diferença entre os totais de entrada e saída de recursos do caixa da entidade no exercício.

4. MUDANÇAS DE PROCEDIMENTOS

No Passivo Circulante do Balanço Patrimonial, o item que até 2021 se chamava Obrigações de Repartição a Outros Entes, a partir de 2022 passou a se chamar Transferências Fiscais a Curto Prazo. Essa foi uma alteração no SIAFI, de responsabilidade da Secretaria do Tesouro Nacional.

5. DECLARAÇÃO DO CONTADOR

Esta declaração refere-se às Demonstrações Contábeis e suas Notas Explicativas de 31 de dezembro de 2022 da Sudam – Superintendência do Desenvolvimento da Amazônia.

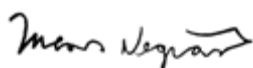
Esta declaração reflete a Conformidade Contábil das Demonstrações Contábeis encerradas em 31 de dezembro de 2022 e é pautada na Macrofunção 020315 – Conformidade Contábil do Manual SIAFI.

As Demonstrações Contábeis – Balanço Patrimonial, Demonstrações das Variações Patrimoniais, Balanço Orçamentário, Balanço Financeiro e Demonstrações dos Fluxos de Caixa e suas Notas Explicativas –, encerradas em 31 de dezembro de 2022,

estão, em todos os aspectos relevantes, de acordo com a Lei 4.320/64, o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público e o Manual SIAFI, **exceto** quanto aos assuntos mencionados a seguir:

1. O item **Estoques, no Ativo Circulante do Balanço Patrimonial**, possui uma divergência de R\$4.000,00 com o RMA – Relatório de Movimentação do Almoxarifado de dezembro/2022. Essa diferença se deve a material de consumo contabilizado no SIAFI que não foi registrado no sistema de almoxarifado antes do encerramento do exercício;
2. O item **Investimentos, no Ativo Não Circulante do Balanço Patrimonial**, é referente a participações acionárias da extinta Sudam que, além de carecerem de atualização do seu valor de mercado, compõem indevidamente o patrimônio da nova Sudam, conforme Medida Provisória Nº. 2.157-5/2001, art. 21º;
3. O item **Imobilizado - Bens Móveis, no Ativo Não Circulante do Balanço Patrimonial**, possui divergências com o RMB – Relatório de Movimentações Patrimoniais. Essas divergências são fruto de erros contábeis e inconsistências do sistema de patrimônio ocorridos em exercícios anteriores. Entretanto, vale mencionar que a Sudam está fazendo a transição para um novo sistema de patrimônio mais moderno e eficiente e que deverá sanar essas inconsistências assim que estiver implementado;
4. O item **Pessoal e Encargos, nas Variações Patrimoniais Diminutivas da Demonstração das Variações Patrimoniais**, possui divergência com a execução orçamentária das despesas de pessoal, visto que o total liquidado de ajuda de custo, R\$268.820,60, por um lapso foi contabilizado no item Outras Variações Patrimoniais Diminutivas.

Belém-PA, 15 de março de 2023.



Lucas Oliveira Negrão - Contador

CRC PA nº 017982/O-0

6. DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

A seguir, serão apresentadas as Demonstrações Contábeis da Sudam encerradas em 31 de dezembro de 2022.



MINISTÉRIO DA FAZENDA
SECRETARIA DO TESOURO NACIONAL

EXERCÍCIO
2022

PERÍODO
Anual

EMISSION
24/01/2023

PAGINA
1

VALORES EM UNIDADES DE REAL

ATIVO			PASSIVO		
ESPECIFICAÇÃO	2022	2021	ESPECIFICAÇÃO	2022	2021
ATIVO CIRCULANTE	95.106.789,37	89.036.247,48	PASSIVO CIRCULANTE	260.201.348,21	107.008.744,38
Caixa e Equivalentes de Caixa	73.451.262,60	66.591.475,87	Obrigações Trab., Prev. e Assist. a Pagar a Curto Prazo	1.961.588,48	2.113.687,59
Créditos a Curto Prazo	21.264.489,62	22.065.816,73	Empréstimos e Financiamentos a Curto Prazo	-	-
Demais Créditos e Valores	21.264.489,62	22.065.816,73	Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo	13.746,56	-
Investimentos e Aplicações Temporárias a Curto Prazo	-	-	Obrigações Fiscais a Curto Prazo	-	-
Estoques	391.037,15	378.954,88	Transferências Fiscais a Curto Prazo	115.179.085,61	36.787.748,08
Ativos Não Circulantes Mantidos para Venda	-	-	Provisões a Curto Prazo	-	-
VPDs Pagas Antecipadamente	-	-	Demais Obrigações a Curto Prazo	143.046.927,56	68.107.308,71
ATIVO NÃO CIRCULANTE	7.132.240,76	7.332.624,35	PASSIVO NÃO CIRCULANTE	-	-
Ativo Realizável a Longo Prazo	-	-	Obrigações Trab., Prev. e Assist. a Pagar a Longo Prazo	-	-
Estoques	-	-	Empréstimos e Financiamentos a Longo Prazo	-	-
Investimentos	683.607,17	683.607,17	Fornecedores e Contas a Pagar a Longo Prazo	-	-
Participações Permanentes	683.607,17	683.607,17	Obrigações Fiscais a Longo Prazo	-	-
Participações Avaliadas pelo Método de Custo	683.607,17	683.607,17	Transferências Fiscais a Longo Prazo	-	-
Propriedades para Investimento	-	-	Provisões a Longo Prazo	-	-
Propriedades para Investimento	-	-	Demais Obrigações a Longo Prazo	-	-
(-) Depreciação Acumulada de Propriedades p/ Investimentos	-	-	Resultado Diferido	-	-
(-) Redução ao Valor Rec. de Propriedades para Investimentos	-	-	TOTAL DO PASSIVO EXIGÍVEL	260.201.348,21	107.008.744,38
Investimentos do RPPS de Longo Prazo	-	-	PATRIMÔNIO LÍQUIDO		
Investimentos do RPPS de Longo Prazo	-	-	ESPECIFICAÇÃO		
(-) Redução ao Valor Recuperável de Investimentos do RPPS	-	-		2022	2021
Demais Investimentos Permanentes	-	-	Patrimônio Social e Capital Social	-	-
Demais Investimentos Permanentes	-	-	Adiantamentos para Futuro Aumento de Capital (AFAC)	-	-
(-) Redução ao Valor Recuperável de Demais Invest. Perm.	-	-	Reservas de Capital	-	-
Imobilizado	5.106.077,70	5.320.357,29	Ajustes de Avaliação Patrimonial	-	-
Bens Móveis	3.741.005,96	3.811.477,66	Reservas de Lucros	-	-
Bens Móveis	8.465.701,92	8.321.214,73	Demais Reservas	-	-
(-) Depreciação/Amortização/Exaustão Acum. de Bens Móveis	-4.724.695,96	-4.371.362,81	Resultados Acumulados	-157.962.318,08	-10.639.872,55
(-) Redução ao Valor Recuperável de Bens Móveis	-	-138.374,26	Resultado do Exercício	-147.460.819,79	-37.188.278,38
Bens Imóveis	1.365.071,74	1.508.879,63	Resultados de Exercícios Anteriores	-10.639.872,55	26.548.405,83
Bens Imóveis	2.557.794,27	2.550.189,80	Ajustes de Exercícios Anteriores	138.374,26	-
(-) Depr./Amortização/Exaustão Acum. de Bens Imóveis	-1.192.722,53	-1.041.310,17	(-) Ações / Cotas em Tesouraria	-	-
(-) Redução ao Valor Recuperável de Bens Imóveis	-	-	TOTAL DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO	-157.962.318,08	-10.639.872,55
Intangível	1.342.555,89	1.328.659,89			
Softwares	1.342.555,89	1.328.659,89			
Softwares	1.342.555,89	1.328.659,89			
(-) Amortização Acumulada de Softwares	-	-			
(-) Redução ao Valor Recuperável de Softwares	-	-			
Marcas, Direitos e Patentes Industriais	-	-			
Marcas, Direitos e Patentes Industriais	-	-			



MINISTÉRIO DA FAZENDA
SECRETARIA DO TESOURO NACIONAL

EXERCICIO 2022	PERÍODO Anual
EMISSAO 24/01/2023	PAGINA 2
VALORES EM UNIDADES DE REAL	

TITULO	BALANÇO PATRIMONIAL - TODOS OS ORÇAMENTOS
SUBTITULO	533013 - SUPERINTEND. DO DESENVOLVIMENTO DA AMAZONIA
ORGAO SUPERIOR	53202 - SUPERINTEND. DO DESENVOLVIMENTO DA AMAZONIA

ATIVO			PASSIVO		
ESPECIFICAÇÃO	2022	2021	PATRIMÔNIO LÍQUIDO		
			ESPECIFICAÇÃO	2022	2021
(-) Amortização Acumulada de Marcas, Direitos e Patentes Ind	-	-			
(-) Redução ao Valor Recuperável de Marcas, Direitos e Pat.	-	-			
Direitos de Uso de Imóveis	-	-			
Direitos de Uso de Imóveis	-	-			
(-) Amortização Acumulada de Direito de Uso de Imóveis	-	-			
(-) Redução ao Valor Recuperável Direito de Uso de Imóveis	-	-			
Diferido	-	-			
TOTAL DO ATIVO	102.239.030,13	96.368.871,83	TOTAL DO PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO	102.239.030,13	96.368.871,83

QUADRO DE ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES

ATIVO			PASSIVO		
ESPECIFICAÇÃO	2022	2021	ESPECIFICAÇÃO	2022	2021
ATIVO FINANCEIRO	73.451.262,60	66.591.475,87	PASSIVO FINANCEIRO	376.625.359,78	548.227.215,03
ATIVO PERMANENTE	28.787.767,53	29.777.395,96	PASSIVO PERMANENTE	142.421.428,57	67.456.036,09
SALDO PATRIMONIAL	416.807.758,22	519.314.379,29			

QUADRO DE COMPENSAÇÕES

ATIVO			PASSIVO		
ESPECIFICAÇÃO	2022	2021	ESPECIFICAÇÃO	2022	2021
ESPECIFICAÇÃO / Saldo dos Atos Potenciais Ativos			ESPECIFICAÇÃO / Saldo dos Atos Potenciais Passivos		
SALDO DOS ATOS POTENCIAIS ATIVOS	250.798.867,30	396.138.198,82	SALDO DOS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS	431.130.688,75	562.833.734,05
Atos Potenciais Ativos	250.798.867,30	396.138.198,82	Atos Potenciais Passivos	431.130.688,75	562.833.734,05
Garantias e Contragarantias Recebidas	32.283,45	48.879,49	Garantias e Contragarantias Concedidas	-	-
Direitos Conveniados e Outros Instrumentos Cong	250.766.583,85	396.089.319,33	Obrigações Conveniadas e Outros Instrumentos C	424.743.656,37	557.265.988,68
Direitos Contratuais	-	-	Obrigações Contratuais	6.387.032,38	5.567.745,37
Outros Atos Potenciais Ativos	-	-	Outros Atos Potenciais Passivos	-	-
TOTAL	250.798.867,30	396.138.198,82	TOTAL	431.130.688,75	562.833.734,05

DEMONSTRATIVO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL

DESTINAÇÃO DE RECURSOS	SUPERAVIT/DEFICIT FINANCEIRO
Recursos Ordinários	-281.622.013,45
Recursos Vinculados	-21.552.083,73
Seguridade Social (Exceto Previdência)	-36.520,16
Previdência Social (RPPS)	-
Dívida Pública	-86.375.580,10
Outros Recursos Vinculados a Fundos, Órgãos e Prog	64.860.016,53
TOTAL	-303.174.097,18



MINISTÉRIO DA FAZENDA
SECRETARIA DO TESOURO NACIONAL

EXERCÍCIO
2022

PERÍODO
Anual

EMIÇÃO
24/01/2023

PÁGINA
1

TÍTULO	DEMONSTRAÇÕES DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS - TODOS OS ORÇAMENTOS
SUBTÍTULO	533013 - SUPERINTEND. DO DESENVOLVIMENTO DA AMAZONIA
ÓRGÃO SUPERIOR	53202 - SUPERINTEND. DO DESENVOLVIMENTO DA AMAZONIA

VALORES EM UNIDADES DE REAL

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUANTITATIVAS

	2022	2021
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	173.736.871,49	278.806.820,51
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	-	-
Impostos	-	-
Taxas	-	-
Contribuições de Melhoria	-	-
Contribuições	-	-
Contribuições Sociais	-	-
Contribuições de Intervenção no Domínio Econômico	-	-
Contribuição de Iluminação Pública	-	-
Contribuições de Interesse das Categorias Profissionais	-	-
Exploração e Venda de Bens, Serviços e Direitos	5.641.120,21	2.520.838,65
Venda de Mercadorias	-	-
Vendas de Produtos	-	-
Exploração de Bens, Direitos e Prestação de Serviços	5.641.120,21	2.520.838,65
Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras	7.900.791,00	6.196.458,51
Juros e Encargos de Empréstimos e Financiamentos Concedidos	-	-
Juros e Encargos de Mora	272,65	6.131,00
Variações Monetárias e Cambiais	-	-
Descontos Financeiros Obtidos	-	-
Remuneração de Depósitos Bancários e Aplicações Financeiras	7.900.518,35	6.115.335,77
Aportes do Banco Central	-	-
Outras Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras	-	74.991,74
Transferências e Delegações Recebidas	144.021.984,98	261.345.584,19
Transferências Intragovernamentais	144.021.984,98	261.345.584,19
Transferências Intergovernamentais	-	-
Transferências das Instituições Privadas	-	-
Transferências das Instituições Multigovernamentais	-	-
Transferências de Consórcios Públicos	-	-
Transferências do Exterior	-	-
Execução Orçamentária Delegada de Entes	-	-
Transferências de Pessoas Físicas	-	-
Outras Transferências e Delegações Recebidas	-	-
Valorização e Ganhos c/ Ativos e Desincorporação de Passivos	12.429.175,52	5.265.695,17
Reavaliação de Ativos	-	-
Ganhos com Alienação	-	-
Ganhos com Incorporação de Ativos	446.544,26	-
Ganhos com Desincorporação de Passivos	11.982.631,26	5.265.695,17
Reversão de Redução ao Valor Recuperável	-	-
Outras Variações Patrimoniais Aumentativas	3.743.799,78	3.478.243,99
Variação Patrimonial Aumentativa a Classificar	-	-
Resultado Positivo de Participações	-	-
Operações da Autoridade Monetária	-	-



MINISTÉRIO DA FAZENDA
SECRETARIA DO TESOURO NACIONAL

EXERCICIO
2022

PERIODO
Anual

EMISSAO
24/01/2023

PAGINA
2

TITULO	DEMONSTRAÇÕES DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS - TODOS OS ORÇAMENTOS
SUBTITULO	533013 - SUPERINTEND. DO DESENVOLVIMENTO DA AMAZONIA
ORGAO SUPERIOR	53202 - SUPERINTEND. DO DESENVOLVIMENTO DA AMAZONIA

VALORES EM UNIDADES DE REAL

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUANTITATIVAS

	2022	2021
Reversão de Provisões e Ajustes para Perdas	-	-
Diversas Variações Patrimoniais Aumentativas	3.743.799,78	3.478.243,99
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	321.197.691,28	315.995.098,89
Pessoal e Encargos	23.737.874,38	24.899.670,36
Remuneração a Pessoal	18.534.884,68	19.405.275,18
Encargos Patronais	3.074.925,48	3.243.419,92
Benefícios a Pessoal	1.079.438,34	1.196.220,50
Outras Var. Patrimoniais Diminutivas - Pessoal e Encargos	1.048.625,88	1.054.754,76
Benefícios Previdenciários e Assistenciais	10.053.058,56	9.457.253,64
Aposentadorias e Reformas	9.259.187,68	8.853.101,65
Pensões	466.150,77	406.693,88
Benefícios de Prestação Continuada	-	-
Benefícios Eventuais	-	-
Políticas Públicas de Transferência de Renda	-	-
Outros Benefícios Previdenciários e Assistenciais	327.720,11	197.458,11
Uso de Bens, Serviços e Consumo de Capital Fixo	7.681.857,03	8.419.648,33
Uso de Material de Consumo	78.220,58	106.551,25
Serviços	7.098.890,94	7.837.422,45
Depreciação, Amortização e Exaustão	504.745,51	475.674,63
Variações Patrimoniais Diminutivas Financeiras	-	3.191,12
Juros e Encargos de Empréstimos e Financiamentos Obtidos	-	-
Juros e Encargos de Mora	-	3.191,12
Variações Monetárias e Cambiais	-	-
Descontos Financeiros Concedidos	-	-
Aportes ao Banco Central	-	-
Outras Variações Patrimoniais Diminutivas Financeiras	-	-
Transferências e Delegações Concedidas	192.084.419,63	206.505.985,16
Transferências Intragovernamentais	4.418.137,99	112.809.792,82
Transferências Intergovernamentais	187.666.281,64	93.696.192,34
Transferências a Instituições Privadas	-	-
Transferências a Instituições Multigovernamentais	-	-
Transferências a Consórcios Públicos	-	-
Transferências ao Exterior	-	-
Execução Orçamentária Delegada a Entes	-	-
Outras Transferências e Delegações Concedidas	-	-
Desvalorização e Perda de Ativos e Incorporação de Passivos	87.310.102,77	66.437.708,25
Reavaliação, Redução a Valor Recuperável e Ajustes p/ Perdas	-	-
Perdas com Alienação	-	-
Perdas Involuntárias	30.253,31	1.223,70
Incorporação de Passivos	86.098.023,74	26.376.888,07
Desincorporação de Ativos	1.181.825,72	40.059.596,48



EXERCICIO 2022	PERIODO Anual
EMISSAO 24/01/2023	PAGINA 3
VALORES EM UNIDADES DE REAL	

TITULO	DEMONSTRAÇÕES DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS - TODOS OS ORÇAMENTOS
SUBTITULO	533013 - SUPERINTEND. DO DESENVOLVIMENTO DA AMAZONIA
ORGAO SUPERIOR	53202 - SUPERINTEND. DO DESENVOLVIMENTO DA AMAZONIA

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUANTITATIVAS		
	2022	2021
Tributárias	36.031,05	32.740,63
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	36.031,05	32.740,63
Contribuições	-	-
Custo - Mercadorias, Produtos Vend. e dos Serviços Prestados	-	-
Custo das Mercadorias Vendidas	-	-
Custos dos Produtos Vendidos	-	-
Custo dos Serviços Prestados	-	-
Outras Variações Patrimoniais Diminutivas	294.347,86	238.901,40
Premiações	-	-
Resultado Negativo de Participações	-	-
Operações da Autoridade Monetária	-	-
Incentivos	-	-
Subvenções Econômicas	-	-
Participações e Contribuições	-	-
Constituição de Provisões	-	-
Diversas Variações Patrimoniais Diminutivas	294.347,86	238.901,40
RESULTADO PATRIMONIAL DO PERÍODO	-147.460.819,79	-37.188.278,38

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUALITATIVAS		
	2022	2021



MINISTÉRIO DA FAZENDA
SECRETARIA DO TESOURO NACIONAL

EXERCÍCIO
2022

PERÍODO
Anual

EMISSION
24/01/2023

PAGINA
1

TÍTULO	BALANÇO ORÇAMENTÁRIO - TODOS OS ORÇAMENTOS
SUBTÍTULO	533013 - SUPERINTEND. DO DESENVOLVIMENTO DA AMAZONIA
ORGAO SUPERIOR	53202 - SUPERINTEND. DO DESENVOLVIMENTO DA AMAZONIA

VALORES EM UNIDADES DE REAL

RECEITA				
RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA	RECEITAS REALIZADAS	SALDO
RECEITAS CORRENTES	7.387.566,00	7.387.566,00	13.523.670,83	6.136.104,83
Receitas Tributárias	-	-	-	-
Impostos	-	-	-	-
Taxas	-	-	-	-
Contribuições de Melhoria	-	-	-	-
Receitas de Contribuições	-	-	-	-
Contribuições Sociais	-	-	-	-
Contribuições de Intervenção no Domínio Econômico	-	-	-	-
Cont. Entidades Privadas de Serviço Social Formação Profis.	-	-	-	-
Receita Patrimonial	4.959.116,00	4.959.116,00	7.874.823,04	2.915.707,04
Exploração do Patrimônio Imobiliário do Estado	-	-	-	-
Valores Mobiliários	4.959.116,00	4.959.116,00	7.874.823,04	2.915.707,04
Delegação de Serviços Públicos	-	-	-	-
Exploração de Recursos Naturais	-	-	-	-
Exploração do Patrimônio Intangível	-	-	-	-
Cessão de Direitos	-	-	-	-
Demais Receitas Patrimoniais	-	-	-	-
Receita Agropecuária	-	-	-	-
Receita Industrial	-	-	-	-
Receitas de Serviços	1.870.712,00	1.870.712,00	5.641.120,21	3.770.408,21
Serviços Administrativos e Comerciais Gerais	1.870.712,00	1.870.712,00	5.641.120,21	3.770.408,21
Serviços e Atividades Referentes à Navegação e ao Transporte	-	-	-	-
Serviços e Atividades Referentes à Saúde	-	-	-	-
Serviços e Atividades Financeiras	-	-	-	-
Outros Serviços	-	-	-	-
Transferências Correntes	-	-	-	-
Outras Receitas Correntes	557.738,00	557.738,00	7.727,58	-550.010,42
Multas Administrativas, Contratuais e Judiciais	-	-	7.397,51	7.397,51
Indenizações, Restituições e Ressarcimentos	-	-	330,07	330,07
Bens, Direitos e Valores Incorporados ao Patrimônio Público	-	-	-	-
Multas e Juros de Mora das Receitas de Capital	-	-	-	-
Demais Receitas Correntes	557.738,00	557.738,00	-	-557.738,00
RECEITAS DE CAPITAL	-	-	-167.938,33	-167.938,33
Operações de Crédito	-	-	-	-
Operações de Crédito Internas	-	-	-	-
Operações de Crédito Externas	-	-	-	-
Alienação de Bens	-	-	-	-
Alienação de Bens Móveis	-	-	-	-
Alienação de Bens Imóveis	-	-	-	-
Alienação de Bens Intangíveis	-	-	-	-
Amortização de Empréstimos	-	-	-167.938,33	-167.938,33
Transferências de Capital	-	-	-	-



MINISTÉRIO DA FAZENDA
SECRETARIA DO TESOURO NACIONAL

EXERCÍCIO
2022

PERÍODO
Anual

EMISSION
24/01/2023

PAGINA
2

TÍTULO	BALANÇO ORÇAMENTÁRIO - TODOS OS ORÇAMENTOS
SUBTÍTULO	533013 - SUPERINTEND. DO DESENVOLVIMENTO DA AMAZONIA
ORGAO SUPERIOR	53202 - SUPERINTEND. DO DESENVOLVIMENTO DA AMAZONIA

VALORES EM UNIDADES DE REAL

RECEITA				
RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA	RECEITAS REALIZADAS	SALDO
Outras Receitas de Capital	-	-	-	-
Integralização do Capital Social	-	-	-	-
Resultado do Banco Central do Brasil	-	-	-	-
Remuneração das Disponibilidades do Tesouro Nacional	-	-	-	-
Resgate de Títulos do Tesouro Nacional	-	-	-	-
Demais Receitas de Capital	-	-	-	-
SUBTOTAL DE RECEITAS	7.387.566,00	7.387.566,00	13.355.732,50	5.968.166,50
REFINANCIAMENTO	-	-	-	-
Operações de Crédito Internas	-	-	-	-
Mobiliária	-	-	-	-
Contratual	-	-	-	-
Operações de Crédito Externas	-	-	-	-
Mobiliária	-	-	-	-
Contratual	-	-	-	-
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO	7.387.566,00	7.387.566,00	13.355.732,50	5.968.166,50
DEFICIT			35.044.040,35	35.044.040,35
TOTAL	7.387.566,00	7.387.566,00	48.399.772,85	41.012.206,85
CRÉDITOS ADICIONAIS ABERTOS	-	-43.336.121,00	-	43.336.121,00
Superavit Financeiro	-	-	-	-
Excesso de Arrecadação	-	-	-	-
Créditos Cancelados	-	-43.336.121,00	-	-

DESPESA						
DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA	DESPESAS EMPENHADAS	DESPESAS LIQUIDADAS	DESPESAS PAGAS	SALDO DA DOTAÇÃO
DESPESAS CORRENTES	51.188.884,00	48.235.244,00	44.944.276,67	39.137.620,83	36.825.050,40	3.290.967,33
Pessoal e Encargos Sociais	34.010.773,00	33.641.297,00	32.178.732,44	32.151.521,08	29.998.771,10	1.462.564,56
Juros e Encargos da Dívida	-	-	-	-	-	-
Outras Despesas Correntes	17.178.111,00	14.593.947,00	12.765.544,23	6.986.099,75	6.826.279,30	1.828.402,77
DESPESAS DE CAPITAL	44.080.880,00	3.698.399,00	3.455.496,18	21.196,18	21.196,18	242.902,82
Investimentos	44.080.880,00	3.698.399,00	3.455.496,18	21.196,18	21.196,18	242.902,82
Inversões Financeiras	-	-	-	-	-	-
Amortização da Dívida	-	-	-	-	-	-
RESERVA DE CONTINGÊNCIA	-	-	-	-	-	-
SUBTOTAL DAS DESPESAS	95.269.764,00	51.933.643,00	48.399.772,85	39.158.817,01	36.846.246,58	3.533.870,15
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA / REFINANCIAMENTO	-	-	-	-	-	-
Amortização da Dívida Interna	-	-	-	-	-	-
Dívida Mobiliária	-	-	-	-	-	-
Outras Dívidas	-	-	-	-	-	-
Amortização da Dívida Externa	-	-	-	-	-	-
Dívida Mobiliária	-	-	-	-	-	-
Outras Dívidas	-	-	-	-	-	-
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO	95.269.764,00	51.933.643,00	48.399.772,85	39.158.817,01	36.846.246,58	3.533.870,15



MINISTÉRIO DA FAZENDA
SECRETARIA DO TESOURO NACIONAL

EXERCÍCIO
2022

PERÍODO
Anual

EMISSÃO
24/01/2023

PAGINA
3

VALORES EM UNIDADES DE REAL

DESPESA						
DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA	DESPESAS EMPENHADAS	DESPESAS LIQUIDADAS	DESPESAS PAGAS	SALDO DA DOTAÇÃO
TOTAL	95.269.764,00	51.933.643,00	48.399.772,85	39.158.817,01	36.846.246,58	3.533.870,15

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

DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	INSCRITOS EM EXERCÍCIOS ANTERIORES	INSCRITOS EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANTERIOR	LIQUIDADOS	PAGOS	CANCELADOS	SALDO
DESPESAS CORRENTES	12.798.634,94	6.978.082,31	5.622.632,88	5.614.738,55	8.276.699,47	5.885.279,23
Pessoal e Encargos Sociais	591.702,53	315.238,88	37.151,90	37.151,90	591.702,53	278.086,98
Juros e Encargos da Dívida	-	-	-	-	-	-
Outras Despesas Correntes	12.206.932,41	6.662.843,43	5.585.480,98	5.577.586,65	7.684.996,94	5.607.192,25
DESPESAS DE CAPITAL	462.434.251,70	26.463.537,79	184.298.337,40	96.198.906,28	60.872.352,69	331.826.530,52
Investimentos	462.434.251,70	26.463.537,79	184.298.337,40	96.198.906,28	60.872.352,69	331.826.530,52
Inversões Financeiras	-	-	-	-	-	-
Amortização da Dívida	-	-	-	-	-	-
TOTAL	475.232.886,64	33.441.620,10	189.920.970,28	101.813.644,83	69.149.052,16	337.711.809,75

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

DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	INSCRITOS EM EXERCÍCIOS ANTERIORES	INSCRITOS EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANTERIOR	PAGOS	CANCELADOS	SALDO
DESPESAS CORRENTES	960.000,00	2.414.150,82	2.414.150,82	-	960.000,00
Pessoal e Encargos Sociais	-	2.284.042,93	2.284.042,93	-	-
Juros e Encargos da Dívida	-	-	-	-	-
Outras Despesas Correntes	960.000,00	130.107,89	130.107,89	-	960.000,00
DESPESAS DE CAPITAL	35.009.507,15	818.240,93	8.858.093,59	850.000,00	26.119.654,49
Investimentos	35.009.507,15	818.240,93	8.858.093,59	850.000,00	26.119.654,49
Inversões Financeiras	-	-	-	-	-
Amortização da Dívida	-	-	-	-	-
TOTAL	35.969.507,15	3.232.391,75	11.272.244,41	850.000,00	27.079.654,49



MINISTÉRIO DA FAZENDA
SECRETARIA DO TESOURO NACIONAL

EXERCÍCIO
2022

PERÍODO
Anual

EMISSÃO
24/01/2023

PÁGINA
1

VALORES EM UNIDADES DE REAL

INGRESSOS			DISPÊNDIOS		
ESPECIFICAÇÃO	2022	2021	ESPECIFICAÇÃO	2022	2021
Receitas Orçamentárias	13.355.732,50	9.186.385,68	Despesas Orçamentárias	48.399.772,85	71.791.647,47
Ordinárias	-	-	Ordinárias	31.844.606,40	39.046.462,19
Vinculadas	13.865.214,54	9.186.385,68	Vinculadas	16.555.166,45	32.745.185,28
Previdência Social (RPPS)	-	-	Seguridade Social (Exceto Previdência)	9.725.338,45	6.004.499,31
Outros Recursos Vinculados a Fundos, Órgãos e Programas	13.865.214,54	9.186.385,68	Previdência Social (RPPS)	-	3.147.489,74
(-) Deduções da Receita Orçamentária	-509.482,04	-	Dívida Pública		17.300.000,00
			Outros Recursos Vinculados a Fundos, Órgãos e Programas	6.829.828,00	6.293.196,23
Transferências Financeiras Recebidas	144.021.984,98	261.345.584,19	Transferências Financeiras Concedidas	4.418.137,99	112.901.261,07
Resultantes da Execução Orçamentária	36.215.118,78	35.348.289,45	Resultantes da Execução Orçamentária	68.810,55	319.119,41
Repasse Recebido	36.215.118,78	35.348.289,45	Repasse Devolvido	68.810,55	319.119,41
Independentes da Execução Orçamentária	107.806.866,20	225.997.294,74	Independentes da Execução Orçamentária	4.349.327,44	112.582.141,66
Transferências Recebidas para Pagamento de RP	107.769.113,58	225.960.820,57	Transferências Concedidas para Pagamento de RP	446.544,26	109.637.033,31
Demais Transferências Recebidas		2.200,00	Movimento de Saldos Patrimoniais	3.902.783,18	2.945.108,35
Movimentação de Saldos Patrimoniais	37.752,62	34.274,17	Aporte ao RPPS	-	-
Aporte ao RPPS	-	-	Aporte ao RGPS	-	-
Aporte ao RGPS	-	-			
Recebimentos Extraorçamentários	15.430.724,61	39.081.613,89	Pagamentos Extraorçamentários	113.130.744,52	122.498.373,89
Inscrição dos Restos a Pagar Processados	2.312.570,43	2.414.150,82	Pagamento dos Restos a Pagar Processados	11.272.244,41	24.340.984,91
Inscrição dos Restos a Pagar Não Processados	9.240.955,84	33.441.620,10	Pagamento dos Restos a Pagar Não Processados	101.813.644,83	98.063.835,34
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	-25.584,84	189.266,37	Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	34.100,63	86.226,66
Outros Recebimentos Extraorçamentários	3.902.783,18	3.036.576,60	Outros Pagamentos Extraorçamentários	10.754,65	7.326,98
Arrecadação de Outra Unidade	3.902.783,18	2.945.108,35	Ordens Bancárias Sacadas - Cartão de Pagamento	10.754,65	7.326,98
Demais Recebimentos		91.468,25			
Saldo do Exercício Anterior	66.591.475,87	64.169.174,54	Saldo para o Exercício Seguinte	73.451.262,60	66.591.475,87
Caixa e Equivalentes de Caixa	66.591.475,87	64.169.174,54	Caixa e Equivalentes de Caixa	73.451.262,60	66.591.475,87
TOTAL	239.399.917,96	373.782.758,30	TOTAL	239.399.917,96	373.782.758,30



MINISTÉRIO DA FAZENDA
SECRETARIA DO TESOURO NACIONAL

EXERCÍCIO
2022

PERÍODO
Anual

EMIÇÃO
24/01/2023

PÁGINA
1

TÍTULO	DEMONSTRAÇÕES DOS FLUXOS DE CAIXA - TODOS OS ORÇAMENTOS
SUBTÍTULO	533013 - SUPERINTEND. DO DESENVOLVIMENTO DA AMAZONIA
ÓRGÃO SUPERIOR	53202 - SUPERINTEND. DO DESENVOLVIMENTO DA AMAZONIA

VALORES EM UNIDADES DE REAL

	2022	2021
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	7.222.466,03	3.160.154,30
INGRESSOS	161.422.854,15	273.589.874,51
Receita Tributária	-	-
Receita de Contribuições	-	-
Receita Agropecuária	-	-
Receita Industrial	-	-
Receita de Serviços	5.641.120,21	2.520.838,65
Remuneração das Disponibilidades	7.874.823,04	6.051.288,65
Outras Receitas Derivadas e Originárias	7.727,58	446.320,05
Transferências Recebidas	-	-
Intergovernamentais	-	-
Dos Estados e/ou Distrito Federal	-	-
Dos Municípios	-	-
Intragovernamentais	-	-
Outras Transferências Recebidas	-	-
Outros Ingressos Operacionais	147.899.183,32	264.571.427,16
Ingressos Extraorçamentários	-25.584,84	189.266,37
Transferências Financeiras Recebidas	144.021.984,98	261.345.584,19
Arrecadação de Outra Unidade	3.902.783,18	2.945.108,35
Demais Recebimentos	-	91.468,25
DESEMBOLSOS	-154.200.388,12	-270.429.720,21
Pessoal e Demais Despesas	-38.276.545,85	-39.247.528,32
Legislativo	-	-
Judiciário	-	-
Essencial à Justiça	-	-
Administração	-28.515.034,11	-29.764.433,33
Defesa Nacional	-	-
Segurança Pública	-	-
Relações Exteriores	-	-
Assistência Social	-	-
Previdência Social	-9.750.757,09	-9.175.768,01
Saúde	-	-
Trabalho	-	-
Educação	-	-
Cultura	-	-
Direitos da Cidadania	-	-
Urbanismo	-	-
Habitação	-	-
Saneamento	-	-
Gestão Ambiental	-	-
Ciência e Tecnologia	-	-
Agricultura	-	-300.000,00
Organização Agrária	-	-
Indústria	-	-



MINISTÉRIO DA FAZENDA
SECRETARIA DO TESOURO NACIONAL

EXERCICIO
2022

PERIODO
Anual

EMISSAO
24/01/2023

PAGINA
2

TITULO	DEMONSTRAÇÕES DOS FLUXOS DE CAIXA - TODOS OS ORÇAMENTOS
SUBTITULO	533013 - SUPERINTEND. DO DESENVOLVIMENTO DA AMAZONIA
ORGAO SUPERIOR	53202 - SUPERINTEND. DO DESENVOLVIMENTO DA AMAZONIA

VALORES EM UNIDADES DE REAL

	2022	2021
Comércio e Serviços	-	-
Comunicações	-	-
Energia	-	-
Transporte	-	-
Desporto e Lazer	-	-
Encargos Especiais	-	-
(+/-) Ordens Bancárias não Sacadas - Cartão de Pagamento	-10.754,65	-7.326,98
Juros e Encargos da Dívida	-	-
Juros e Correção Monetária da Dívida Interna	-	-
Juros e Correção Monetária da Dívida Externa	-	-
Outros Encargos da Dívida	-	-
Transferências Concedidas	-111.471.603,65	-118.194.704,16
Intergovernamentais	-105.665.325,45	-114.671.728,03
A Estados e/ou Distrito Federal	-43.726.710,62	-39.209.856,98
A Municípios	-61.938.614,83	-75.461.871,05
Intragovernamentais	-3.046.659,54	-3.212.976,13
Outras Transferências Concedidas	-2.759.618,66	-310.000,00
Outros Desembolsos Operacionais	-4.452.238,62	-112.987.487,73
Dispêndios Extraorçamentários	-34.100,63	-86.226,66
Transferências Financeiras Concedidas	-4.418.137,99	-112.901.261,07
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO	-362.679,30	-737.852,97
INGRESSOS	-167.938,33	167.938,33
Alienação de Bens	-	-
Amortização de Empréstimos e Financiamentos Concedidos	-167.938,33	167.938,33
Outros Ingressos de Investimentos	-	-
DESEMBOLSOS	-194.740,97	-905.791,30
Aquisição de Ativo Não Circulante	-143.627,78	-805.487,70
Concessão de Empréstimos e Financiamentos	-	-
Outros Desembolsos de Investimentos	-51.113,19	-100.303,60
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO	-	-
INGRESSOS	-	-
Operações de Crédito	-	-
Integralização do Capital Social de Empresas Dependentes	-	-
Transferências de Capital Recebidas	-	-
Outros Ingressos de Financiamento	-	-
DESEMBOLSOS	-	-
Amortização / Refinanciamento da Dívida	-	-
Outros Desembolsos de Financiamento	-	-
GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	6.859.786,73	2.422.301,33
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA INICIAL	66.591.475,87	64.169.174,54
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA FINAL	73.451.262,60	66.591.475,87

7. NOTAS EXPLICATIVAS

NOTA 01 - CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA

Integra o Ativo Circulante do Balanço Patrimonial (BP) e é composto pelas contas Recursos da Conta Única Aplicados, Bancos Conta Movimento e Limite de Saque com Vinculação de Pagamento.

Quadro 1 – Composição de Caixa e Equivalentes de Caixa

Conta Contábil	Saldo em 31/12/2022	Saldo em 31/12/2021
Recursos da Conta Única Aplicados	R\$ 69.420.886,20	R\$ 62.528.850,76
Bancos Conta Movimento	R\$ 280.369,27	R\$ 296.476,21
Limite de Saque com Vinculação de Pagamento	R\$ 3.750.007,13	R\$ 3.766.148,90
Total	R\$ 73.451.262,60	R\$ 66.591.475,87

Fonte: SIAFI

A conta Recursos da Conta Única Aplicados comporta os recursos aplicados e os rendimentos recebidos dessas aplicações.

A conta Bancos Conta Movimento comporta as cauções em dinheiro em que a Sudam é beneficiária. Depositadas em instituições financeiras, essas cauções são referentes a contratos administrativos firmados pela contratação de serviços continuados de mão-de-obra exclusiva ou de grande vulto.

A conta Limite de Saque registra a movimentação de caixa da Sudam.

NOTA 02 – CRÉDITOS A CURTO PRAZO

Integra o Ativo Circulante do BP e corresponde aos valores que a Sudam tem a receber ou a compensar em até 12 meses da data das Demonstrações Contábeis.

Quadro 2 – Composição de Créditos a Curto Prazo

Conta Contábil	Saldo em 31/12/2022	Saldo em 31/12/2021
Adiantamentos Concedidos a Pessoal	R\$ 23.804,56	R\$ 115.545,52
Adiantamento – Termo de Execução Descentralizada	R\$ 21.047.669,14	R\$ 21.782.950,60
Remuneração de Recursos Aplicados a Receber	R\$ 193.015,92	R\$ 167.320,61
Total	R\$ 21.264.489,62	R\$ 22.065.816,73

Fonte: SIAFI

Vale destacar os R\$ 21.047.669,14 que correspondem aos Termos de Execução Descentralizada - TED em que a Sudam é a unidade repassadora do recurso. Na prática, esses valores não se constituem de fato em direito a receber, visto que o dinheiro não irá retornar – exceto se houver devolução de recurso não utilizado; na verdade, na condição de repassadora dos recursos, a Sudam tem a prerrogativa de avaliar a execução desses recursos. Sendo assim, via de regra esses valores serão baixados mediante aprovação do Relatório de Cumprimento do Objeto dos TEDs.

Vale destacar também os R\$193.015,92 que correspondem à remuneração de recursos da conta única aplicados que até o fim de 2022 ainda não haviam se convertido em dinheiro no caixa da Sudam, constituindo um direito a receber. A remuneração costuma ser paga no mês seguinte ao da competência.

NOTA 03 – ESTOQUES

Integra o Ativo Circulante do BP e corresponde ao material de consumo mantido para as necessidades internas da Sudam. Há uma divergência de R\$4.000,00 com o RMA – Relatório de Movimentação do Almoxarifado, referente a fato ocorrido em dezembro/2022. Essa divergência se deve a material de consumo contabilizado no SIAFI que não foi registrado no sistema de almoxarifado antes do encerramento do exercício. Acreditamos que o problema será resolvido no início do exercício seguinte.

NOTA 04 – INVESTIMENTOS

Integra o Ativo Não Circulante do BP e corresponde às participações acionárias da extinta Sudam que foram transferidas para o patrimônio da Sudam atual. Estão avaliadas pelo Método de Custo, haja vista que a Sudam não tem influência significativa sobre as empresas.

Conforme apontado na Declaração do Contador que integra este relatório, além de carecerem de atualização do seu valor de mercado, esses investimentos compõem indevidamente o patrimônio da Sudam, conforme Medida Provisória Nº. 2.157-5/2001, art. 21º. A Sudam vem tomando as medidas necessárias para se desvincular desses Ativos, porém, até o encerramento do exercício, o problema permaneceu sem resolução.

NOTA 05 – IMOBILIZADO – BENS MÓVEIS

Integra o Ativo Não Circulante do BP e corresponde aos bens materiais que podem ser transportados sem alteração da substância ou da destinação econômico-social, como máquinas, equipamentos e veículos. A depreciação mensal desses ativos é calculada pelo sistema de patrimônio da Sudam utilizando o método de quotas constantes.

Conforme apontado na Declaração do Contador que integra este relatório, o item Bens Móveis possui divergências com o RMB – Relatório de Movimentações Patrimoniais, de modo que o total de Bens Móveis e a Depreciação Acumulada no SIAFI não condizem com os valores apresentados na RMB, conforme quadro a seguir:

Quadro 3 – Bens Móveis e Depreciação Acumulada

SIAFI		RMB	
Bens Móveis	Depreciação Acumulada	Bens Móveis	Depreciação Acumulada
R\$ 8.465.701,92	-R\$ 4.724.695,96	R\$ 8.450.134,01	-R\$ 4.918.620,54

Fonte: SIAFI / RMB

Essas divergências são fruto de erros contábeis e inconsistências do sistema de patrimônio ocorridos em exercícios anteriores. Entretanto, vale mencionar que a Sudam está fazendo a transição para um novo sistema de patrimônio mais moderno e eficiente e que deverá sanar essas inconsistências assim que estiver implementado.

NOTA 06 – IMOBILIZADO – BENS IMÓVEIS

Integra o Ativo Não Circulante do BP e corresponde aos bens vinculados ao terreno ou imóvel e que não podem ser retirados sem destruição ou danos. Atualmente a Sudam não possui imóveis em seu patrimônio, de modo que os valores registrados a título de Bens Imóveis referem-se a benfeitorias realizadas no imóvel que a instituição ocupa.

Essas benfeitorias são amortizadas mensalmente pelo método das quotas constantes, a partir do momento em que são concluídas. A parcela mensal de amortização é calculada a partir da data de conclusão da benfeitoria, dividindo-se o valor dela pelo número de meses que ainda restam para o término da concessão do imóvel.

NOTA 07 – INTANGÍVEL

Integra o Ativo Não Circulante do BP e corresponde às aquisições de softwares realizadas pela Sudam. Não registramos amortização desses bens intangíveis, haja vista que não possuem vida útil definida.

NOTA 08 – OBRIGAÇÕES TRAB., PREV. E ASSIST. A PAGAR A CURTO PRAZO

Integra o Passivo Circulante do BP e corresponde a valores de Folha de Pagamento de competência dezembro/2022 que serão pagos no início do exercício seguinte.

NOTA 09 – FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO

Integra o Passivo Circulante do BP e corresponde às despesas administrativas liquidadas no fim do exercício de 2022 e que serão pagas no início do exercício seguinte.

NOTA 10 – TRANSFERÊNCIAS FISCAIS A CURTO PRAZO

Integra o Passivo Circulante do BP e corresponde às parcelas liquidadas e ainda não pagas de transferências voluntárias firmadas na modalidade convênios, em que a Sudam é o órgão concedente do recurso.

NOTA 11 – DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO

Integra o Passivo Circulante e corresponde a diversos valores que a Sudam tem a pagar ou compensar em até 12 meses da data das Demonstrações Contábeis.

Quadro 4 – Composição de Demais Obrigações a Curto Prazo

Conta Contábil	Saldo em 31/12/2022	Saldo em 31/12/2021
Consignações	R\$ 340.488,73	R\$ 300.463,23
Depósitos Judiciais	R\$ 4.640,99	R\$ 0,00
Depósitos Não Judiciais	R\$ 280.369,27	R\$ 296.476,21
Convênios e Instrumentos Congêneres Devolvidos	R\$ 0,00	R\$ 43.578,53
Valores em Trânsito Exigíveis	R\$ 0,00	R\$ 10.754,65
TED – Transferências Financeiras a Comprovar	R\$ 142.421.428,57	R\$ 67.456.036,09
Total	R\$ 143.046.927,56	R\$ 68.107.308,71

Fonte: SIAFI

A conta Consignações engloba os valores descontados da remuneração de pessoal e as retenções tributárias sobre notas fiscais que ainda não foram recolhidos às empresas consignatárias e aos órgãos de fazenda.

A conta Depósitos Judiciais corresponde a valores a serem depositados em conta vinculada a contratos administrativos, conforme definido em lei e contrato.

A conta Depósitos Não Judiciais corresponde às cauções em dinheiro em que a Sudam é favorecida, tendo caráter compensatório. Os saldos dessa conta foram atualizados até dezembro/2022.

A conta Termos de Execução Descentralizada a Comprovar corresponde aos TEDs em que a Sudam é recebedora de recursos. Esses valores serão baixados do Passivo via de regra quando os órgãos repassadores dos recursos aprovarem o Relatório de Cumprimento do Objeto dos TEDs ou se a Sudam devolver recursos recebidos.

NOTA 12 – RESULTADOS DO EXERCÍCIO E DE EXERCÍCIOS ANTERIORES

Compõem o item Resultados Acumulados do Patrimônio Líquido e correspondem ao Resultado Patrimonial do exercício e da soma dos Resultados Patrimoniais de exercícios anteriores. O Resultado Patrimonial será objeto de análise em nota explicativa própria.

NOTA 13 – AJUSTES DE EXERCÍCIOS ANTERIORES

Compõe o item Resultados Acumulados do Patrimônio Líquido e correspondem ao reconhecimento de efeitos da mudança de políticas contábeis ou da retificação de erros imputáveis a exercícios anteriores e que não possam ser atribuídos a fatos subsequentes. Esses ajustes não impactam o Resultado Patrimonial do exercício, mas impactam os Resultados Acumulados.

Quadro 5 – Composição de Ajustes de Exercícios Anteriores

Saldo em 31/12/2021	R\$ 0,00
Reversão de Redução ao Valor Recuperável de Bens Móveis	R\$ 138.374,26
Saldo em 31/12/2022	R\$ 138.374,26

Fonte: SIAFI

Os R\$138.374,26 correspondem a reversão de Redução ao Valor Recuperável de Bens Móveis, visto que os lançamentos contábeis realizados em exercícios anteriores não estavam em conformidade com os procedimentos definidos na Macrofunção 020335 - REAVALIAÇÃO E REDUÇÃO AO VALOR RECUPERÁVEL, do Manual SIAFI.

NOTA 14 – RESULTADO PATRIMONIAL

O Resultado Patrimonial do exercício é apurado da confrontação entre as Variações Patrimoniais Aumentativas (VPAs) e Diminutivas (VPDs), podendo ser consultado na Demonstração das Variações Patrimoniais e no Balanço Patrimonial no item Resultado do Exercício. As VPAs compreendem a entrada de recursos, aumento de ativos ou diminuição de passivos; as VPDs compreendem a saída de recursos, redução de ativos ou reconhecimento de passivos. Ressaltamos que os Ajustes de Exercícios

Anteriores, embora também afetem o patrimônio, não participam da apuração do Resultado Patrimonial.

O Resultado Patrimonial, na sua forma de apuração, se assemelha ao Resultado do Exercício do setor privado. Entretanto, o Resultado do Exercício evidencia lucro ou prejuízo, sendo um indicador de desempenho da entidade privada. Já no setor público, o Resultado Patrimonial não é um indicador de desempenho, haja vista que não há fins lucrativos, mas sim um indicador das alterações quantitativas que ocorreram no patrimônio da entidade pública no decorrer do exercício.

Em 2022, a Sudam registrou déficit de **R\$ 147.460.819,79**, uma piora de 296,5% em relação a 2021. Isso se deve à redução de 37,7% das VPAs, enquanto que as VPDs se mantiveram praticamente estáveis, aumento apenas 1,6%. A seguir, detalhamos todas as variações patrimoniais:

- Aumento de 123,8% de **Exploração e Venda de Bens, Serviços e Direitos**, totalizando R\$5.641.120,21, que correspondem à receita arrecadada pela Sudam sobre liberações do FDA e pela gestão de incentivos fiscais;
- Aumento de 27,5% das **Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras**, totalizando R\$7.900.791,00. Desse montante, R\$6.775.474,95 correspondem aos rendimentos da aplicação em conta única; importante destacar que aqui se trata de regime de competência, não se confundindo com os rendimentos que efetivamente entraram no caixa da Sudam em 2022. Os R\$1.125.316,05 restantes são saldos devolvidos de convênios, que ficarão no caixa da Sudam por serem referentes a aplicação financeira;
- Redução de 45% das **Transferências e Delegações Recebidas**, totalizando R\$144.021.984,98, que correspondem às transferências governamentais recebidas para custeio de despesas. Essas transferências não se confundem com as receitas arrecadadas pelo órgão;
- Aumento de 136% em **Valorização e Ganhos c/ Ativos e Desincorporação de Passivos**, totalizando R\$12.429.175,52. Desse montante, R\$446.544,26 correspondem a liberações financeiras formalizadas em TEDs, em que a Sudam é a unidade repassadora do recurso, constituindo um direito a receber (incorporação de Ativos), conforme mencionado em NOTA 02; R\$850.000,00 correspondem ao cancelamento de Restos a Pagar Processados, referentes a transferências voluntárias firmadas na modalidade convênio (NOTA 10),

implicando na baixa do Passivo a pagar (desincorporação de Passivos); e R\$11.132.631,26 correspondem às desincorporações de Passivos pela devolução de recursos ou pela aprovação do Relatório de Cumprimento do Objeto dos TEDs em que a Sudam é a unidade recebedora do recurso (NOTA 11);

- Aumento de 7,6% das **Outras Variações Patrimoniais Aumentativas**, totalizando 3.743.799,78, que correspondem a VPAs decorrentes de fatos diversos, como arrecadação de multas previstas em contratos e valores arrecadados que possuem caráter transitório (são repassados ao Tesouro Nacional);
- Redução de 4,7% das despesas com **Pessoal e Encargos**, totalizando R\$23.737.874,38, e ao aumento de 6,3% das despesas com **Benefícios Previdenciários e Assistenciais**, totalizando R\$10.053.058,56. Esses dois itens correspondem às despesas com pessoal ativo, aposentados e pensionistas. Destacamos que R\$268.820,60 de ajuda de custo deveriam ter sido contabilizados nesta VPD, porém, por um lapso, foram contabilizados na VPD Outras Variações Patrimoniais Diminutivas, conforme mencionado na Declaração do Contador que integra este Relatório;
- Redução de 8,7% em **Uso de Bens, Serviços e Consumo de Capital Fixo**, totalizando R\$7.681.857,03. Desse montante, R\$78.220,58 correspondem às despesas com Material de Consumo, R\$7.098.890,94 às despesas com diárias e contratos de prestação de serviços (despesas correntes), e R\$504.745,51 aos registros de depreciação e amortização no exercício;
- Redução de 7% das **Transferências e Delegações Concedidas**, totalizando R\$192.084.419,63. Desse montante, R\$68.810,55 correspondem a transferências governamentais devolvidas; R\$446.544,26 correspondem ao repasse de recursos via TEDs, em que a Sudam é a unidade repassadora do recurso; R\$3.902.783,18 correspondem a valores de caráter transitório que foram repassados ao Tesouro Nacional, como saldos devolvidos de convênios; e R\$187.666.281,64 correspondem às despesas liquidadas de transferências voluntárias firmadas na modalidade convênio (para a constituição da VPD, basta que o empenho seja liquidado, não sendo necessário o pagamento);
- Aumento de 31,4% em **Desvalorização e Perda de Ativos e Incorporação de Passivos**, totalizando R\$87.310.102,77. Desse montante, R\$30.253,31

correspondem à perda irrecuperável de bens móveis; R\$86.098.023,74 correspondem aos valores recebidos via TEDs em que a Sudam é a recebedora do recurso, gerando uma obrigação de prestar contas (incorporação de Passivos), conforme NOTA 11; e R\$1.181.825,72 correspondem às baixas pela aprovação do Relatório de Cumprimento do Objeto de TEDs em que a Sudam é a unidade repassadora do recurso (desincorporação de Ativos), conforme NOTA 02;

- Aumento de 10% das despesas **Tributárias**, totalizando R\$36.031,05, que correspondem às taxas municipais de limpeza e iluminação pública; e
- Aumento de 23,2% das **Outras Variações Patrimoniais Diminutivas**, totalizando R\$294.347,86, que correspondem às despesas com ajuda de custo e ressarcimentos diversos pagos.

NOTA 15 – RESULTADO ORÇAMENTÁRIO

O Resultado Orçamentário é apurado do confronto entre Receitas Realizadas e Despesas Empenhadas no exercício. As Receitas Realizadas abrangem os recursos financeiros que ingressaram no caixa da Sudam, exceto as transferências governamentais para custeio de suas despesas.

O exercício de 2022 registrou déficit orçamentário de **R\$35.044.040,35**, uma melhora de 44% em relação a 2021. Isso se deve ao aumento de 45,4% das Receitas Realizadas e à redução de 32,6% das Despesas Empenhadas. A seguir, detalhamos todas as Receitas Realizadas e Despesas Empenhadas:

- Aumento de 30,13% das **Receitas Patrimoniais**, totalizando R\$7.874.823,04. Desse montante, R\$6.749.779,64 correspondem a rendimentos de recursos da conta única aplicados que efetivamente ingressaram no caixa da Sudam; e R\$1.125.043,40 correspondem a saldos devolvidos de convênios que ficarão no caixa da Sudam por se tratarem de rendimentos de aplicação financeira;
- Aumento de 123,8% das **Receitas de Serviços**, totalizando R\$5.641.120,21. Desse montante, R\$3.980.428,53 correspondem à receita da Sudam sobre liberações do FDA e R\$1.660.691,68, às receitas pela gestão de incentivos fiscais;
- Redução de 98,3% de **Outras Receitas Correntes**, totalizando R\$7.727,58, que correspondem a ganhos com multas previstas em contratos e ressarcimentos diversos recebidos;

- Devolução de R\$167.938,33 de **Receitas de Capital** arrecadadas indevidamente no exercício anterior;
- Redução de 3% das despesas com **Pessoal e Encargos** empenhadas, totalizando R\$32.178.732,44;
- Aumento de 8,7% das **Outras Despesas Correntes** empenhadas, totalizando 12.765.544,23. Desse montante, R\$7.630.676,19 correspondem a despesas administrativas; R\$2.400.000,00 correspondem a despesas do finalístico (transferências voluntárias); e R\$2.734.868,04 correspondem a outras despesas com pessoal (assistência médica, auxílios, indenizações e ajuda de custo);
- Redução de 87% das **Despesas de Capital** empenhadas, totalizando R\$3.455.496,18. Desse montante, R\$555.496,18 correspondem a despesas administrativas e R\$2.900.000,00, a despesas do finalístico (transferências voluntárias).

Importante destacar que a execução orçamentária da Sudam não depende das receitas que ela própria arrecada. Conforme já mencionado, a Sudam depende das transferências governamentais para pagar suas despesas.

NOTA 16 – RESULTADO FINANCEIRO

O Resultado Financeiro evidencia o saldo da movimentação financeira; ou seja, a diferença entre as entradas e saídas de recursos financeiros no exercício. Pode ser apurado tanto pelo Balanço Financeiro quanto pela Demonstração dos Fluxos de Caixa, sendo que nessa última é evidenciado com o nome “Geração Líquida de Caixa e Equivalentes de Caixa”. Vale destacar que, diferente do Resultado Orçamentário, o Resultado Financeiro considera todo o dinheiro que entra em caixa. Vale destacar também que ao falar em “caixa” estamos nos referindo ao item “Caixa e Equivalentes de Caixa”, que integra o Balanço Patrimonial.

O **Balanço Financeiro** apresenta os fluxos de caixa e equivalentes de caixa separando as receitas e despesas orçamentárias das extraorçamentárias e das transferências financeiras.

Na coluna **INGRESSOS**, o item **Receitas Orçamentárias** corresponde às receitas realizadas no exercício (já detalhadas em NOTA 15); o item **Transferências Financeiras Recebidas** corresponde às transferências governamentais recebidas para

pagamento de despesas; e o item **Recebimentos Extraorçamentários**, aos Restos a Pagar inscritos no exercício. Na coluna **DISPÊNDIOS**, o item **Despesas Orçamentárias** corresponde ao montante empenhado no exercício; o item **Transferências Financeiras Concedidas**, às transferências governamentais realizadas; e o item **Pagamentos Extraorçamentários** corresponde aos RP pagos.

É possível apurar o Resultado Financeiro a partir dos itens que compõem o Balanço Financeiro de duas formas:

- Pela subtração entre o item Saldo para o Exercício Seguinte e o item Saldo do Exercício Anterior; ou
- Pela somatória do resultado orçamentário (Receitas menos Despesas Orçamentárias) com o resultado das transferências financeiras (Recebidas menos Concedidas) e com o resultado extraorçamentário (Recebimentos menos Pagamentos).

A **Demonstração dos Fluxos de Caixa** apresenta os fluxos de caixa e equivalentes de caixa dividindo ingressos e dispêndios em atividades operacionais, de investimento e de financiamento. A divisão dos fluxos de caixa em atividades permite aos usuários da informação avaliar como a entidade do setor público obteve recursos e a maneira como esses recursos foram utilizados.

Os fluxos de caixa decorrentes das **atividades operacionais** via de regra são derivados das principais atividades geradoras de caixa da entidade e das atividades que não podem ser consideradas de investimento ou de financiamento. Os itens Receita de Serviços, Remuneração das Disponibilidades e Outras Receitas Derivadas e Originárias correspondem à Receita Realizada no exercício, já detalhadas na NOTA 15. O item Outros Ingressos Operacionais corresponde majoritariamente às transferências governamentais recebidas para custeio das despesas da entidade. Em relação aos Desembolsos Operacionais, esses estão segregados basicamente em despesas pagas do administrativo (Pessoal e Demais Despesas Correntes), despesas com transferências voluntárias pagas (Transferências Concedidas), firmadas majoritariamente na modalidade convênio, e recursos liberados de TEDs via programação financeira e saldos de convênios repassados ao Tesouro Nacional (Outros Desembolsos Operacionais).

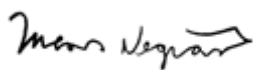
Os fluxos de caixa decorrentes das **atividades de investimento** são aqueles derivados da constituição ou redução de Ativos, sejam eles bens ou direitos a receber. Um ingresso é decorrente da alienação ou amortização de um Ativo, enquanto que um dispêndio é decorrente da aquisição de um Ativo. O saldo negativo em Ingressos de

Investimento é referente a receitas de capital arrecadadas indevidamente no exercício anterior e que foram devolvidas em 2022; já os Desembolsos correspondem majoritariamente à aquisição de Ativo Não Circulante – Bens Móveis.

Os fluxos de caixa decorrentes das **atividades de financiamento** são aqueles derivados da constituição de capital mediante endividamento, como empréstimos, financiamentos, emissão de títulos, debêntures, etc. Um ingresso é decorrente da entrada de recursos mediante constituição de obrigação a pagar, enquanto que um dispêndio é decorrente do pagamento da obrigação constituída. A Sudam não realiza atividades dessa natureza.

O exercício de 2022 registrou superávit financeiro de **R\$6.859.786,73**, um aumento de 183% em relação ao exercício anterior. Conforme já mencionado, houve uma redução de 45% transferências governamentais recebidas (NOTA 14), e isso se refletiu no total de ingressos no caixa da Sudam; porém, também houve redução de 43% do total de saídas do caixa. Sendo assim, o aumento do superávit financeiro se justifica, principalmente, pelo aumento de 45,4% das Receitas Realizadas no período, conforme evidenciado no Resultado Orçamentário (NOTA 15).

Belém-PA, 15 de março de 2023.



Lucas Oliveira Negrão - Contador

CRC PA nº 017982/O-0