



SEÇÃO JUDICIÁRIA DE MATO GROSSO

NOTAS

Apresentam-se as Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis referentes ao exercício encerrado em 31/12/2021, ratificando os termos da Declaração do Contador [14864310](#), no sentido de que as referidas demonstrações refletem adequada e integralmente a situação orçamentária, financeira e patrimonial da entidade, no exercício, considerando as ressalvas apontadas.

Registre-se que, no decorrer do exercício de 2021, não houve alterações nas políticas e/ou métodos contábeis por determinação do Conselho Federal de Contabilidade ou de quaisquer outros órgãos normatizadores que pudessem alterar os critérios e métodos de escrituração dos atos e fatos da execução orçamentária, financeira e patrimonial da unidade prestadora de contas.

A Notas Explicativas estão dispostas em ordem de Demonstrações Contábeis.

1 - BALANÇO FINANCEIRO

Nota 01 - Saldos de Caixa e Equivalentes de Caixa referentes recursos financeiros destinados a atender despesas correntes e recursos para atender despesas inscritas em Restos a Pagar - Custeio e Investimentos, fonte 100, vinculação 400. O Saldo ficou 3 % a menor em relação a 2020

Nota 02 - As transferências financeiras recebidas, destinadas ao custeio de despesas da UG representaram 96,46%. E 2,92 % são de Ingressos Extra orçamentários.

Nota 03 - Dos dispêndios financeiros realizados no exercício, as despesas orçamentárias ordinárias representaram 96,50%.

Nota 04 - Houve diminuição de 50,42% de Restos a Pagar não Processados inscritos no exercício de 2021. Os valores inscritos em 2020 foram totalmente executados, porém, 36.021,27 foram cancelados, conforme demonstrado no Anexo I do Balanço Orçamentário.

2 - BALANÇO PATRIMONIAL**2.1 Avaliação e mensuração de ativos**

Nota 05 - Gestão dos recursos financeiros - **A correlação entre a conta limite de saque em 31/12/2021 (710.635,52) e os passivos inscritos em restos a pagar (708.530,72) apresenta divergência de 2.104,80. O ajuste deverá ser realizado, bem como aperfeiçoado o procedimento de controle dos setores envolvidos para próximo encerramento de exercício.**

Nota 06 - Demonstração da gestão e registro contábil dos créditos a receber :

06.1 - Créditos a Curto Prazo – refere-se a saldos nas contas:

1.1.3.1.1.01.01 - 13 SALARIO – ADIANTAMENTO	R\$ 3.111,11	Adiantamento de gratificação natalina concedido em dez/21 referente a 2022. Saldo deveria ser R\$ 270.950,77. Ainda vai ser analisado essa diferença.
1.1.3.1.1.01.05 - SALÁRIOS E ORDENADOS - PAGAMENTO ANTECIPADO	R\$ 45.553,18	Segunda parcela do adiantamento em nov/2021 (31.420,84) mais o valor adiantado em dez/2021(14.132,34).
1.1.3.1.1.02.00 - ADIANTAMENTO CONCEDIDO	R\$ 3,48	Juros e multa de fatura que não reclassificado no 2021SF000038.
1.1.3.8.1.16.00 – CRED A REC DE ACERTO FINAN C/SERV/EX SERV	R\$ 11.355,35	Pendências de créditos a receber decorrentes de acertos financeiros com servidores ou ex servidores, cf Pae 0008010-62.2021.4.01.8009
TOTAL	R\$ 60.023,12	

06.2 - Créditos a Longo Prazo – refere-se a conta 1.2.1.2.1.00.00 - DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A LONGO PRAZO :

1.2.1.2.1.98.06 CRED A REC POR ACERTO FINAN C/SERV E EX-SERV	20.510,26	Um crédito em fase de devolução parcelada (165-14.2021.4.01.8009) e dois créditos em curso de execução em dívida ativa. Estão registrados também no gruna conta 8.3.1.2.3.00.00 - DIVIDA ATIVA NAO TRIBUTARIA conforme Pae 0007365-13.2016.4.01.8009 e 0004439-59.2016.4.01.8009
1.2.1.2.1.98.21 CREDITOS A REC DECORRENTES DE INFRAÇÕES-LG PZ	1.264.571,24	Diversos créditos a receber decorrentes de multas aplicadas nos contratos administrativos.
TOTAL	1.285.081,50	

Nota 07 - Inventários - Foram realizados inventários separados em bens móveis e bens móveis intangíveis, conforme discriminados abaixo:

07.1 De bens móveis - Pae - 0007235-47.2021.4.01.8009 – Até essa data (09.02.2022) - Aguardando Relatório final da Comissão.

07.2 De bens Móveis Intangíveis 0008032-23.2021.4.01.8009 - Apresentação do Relatório Final pela Comissão (Informação SJMT-NUTEC) 14735055, onde declara que não houve aquisições de novos softwares e que foram finalizadas as amortizações das licenças em uso.

Nota 08 - Tratamento contábil da depreciação, da amortização e da exaustão de itens do patrimônio e avaliação e mensuração de ativos e passivos:

a) Os procedimentos de registros da depreciação dos bens móveis e imóveis da UG, estão de acordo com o Manual Siaff, Macrofunção 020330-Depreciação, Amortização e Exaustão, sendo que o registro da depreciação dos bens imóveis foram realizados diretamente pela STN.

b) Não houve registro de amortização acumulada de bens imóveis em função de **inexistência** de saldo na conta 123210800-BENFEITORIAS EM PROPRIEDADE DE TERCEIROS.

c) Consta registro de amortização acumulada sobre o saldo da conta 1.2.4.1.1.01.01-SOFTWARES - 002064-15.2016.4.01.8000, 0004101-17.2018.4.01.8009 e 0002409-12.2020.4.01.8009, finalizada em 31.12.2021

Nota 09 - 1.2.3.1.1.00.00 IMOBILIZADO - BENS MÓVEIS - Decréscimo na Conta de Bens Móveis no valor de R\$ 948.142,76 decorrentes de doações, cessões, reduções de reavaliações, depreciações e de aquisição de bens móveis no valor de R\$ 280.407,59 para atender necessidades da Seccional, como Máquinas, Aparelhos, Equipamento e Ferramenta, Diversos, Equipamentos de Processamento de Dados (encaminhados pelo TRF), Móveis e Utensílios e Material Cultural, Educacional de Comunicação, conforme valores demonstrados abaixo:

Título	Aquisições em 2021	%
--------	--------------------	---

Maquinas , Aparelhos, Equipamento e Ferramentas	- 788.625,97	6,11%
Bens de Informática	- 722.129,00	52,77%
Móveis e Utensílios	913.450,82	26,22%
Material. Cultural, Educacional e de Comunicação	1.048,76	5,66%
Veículos	71.350,00	7,73%
Demais bens móveis	244.497,80	1,51%
Total	280.407,59	100,00%

Nota 10 - 1.2.3.2.1.00.00 IMOBILIZADO - BENS IMÓVEIS - Teve um acréscimo de 26 % referente as atualizações e incorporações no Spiunet:

1.2.3.2.1.01.01 - IMOVEIS RESIDENCIAIS / COMERCIAIS	Atualizações dos RIPs 9185000255003(sede UPA Tangará da Serra) e 9185000605004 (ABO)	1.132.243,04
1.2.3.2.1.01.02 – EDIFICIOS – Rip de Sinop -8985000965006	Benfeitorias incluídas, Rip de Sinop - Benfeitorias incluídas. Demais rips foram atualizados.	9.317.785,00
1.2.3.2.1.01.02 – EDIFICIOS – Rip de Cáceres - 9047002245006	Benfeitorias incluídas, Rip de Cáceres - 9047002245006 – Benfeitorias incluídas. Demais rips foram atualizados.	8.786.000,00
1.2.3.2.1.01.02 – EDIFICIOS – Rip de Cuiabá - 9067001355007	Rip atualizado.	17.471.652,48
1.2.3.2.1.01.02 – EDIFICIOS – Rip de Cuiabá - 9067001415000	Rip atualizado.	4.238.944,35
1.2.3.2.1.01.02 – EDIFICIOS – Rip de Cuiabá - 9067004085000	Rip atualizado.	37.936,95
1.2.3.2.1.01.02 – EDIFICIOS – Rip de Cuiabá - 9067004095006	Rip atualizado.	220.418,49
1.2.3.2.1.01.02 – EDIFICIOS – Rip de Cuiabá - 9067004115007	Rip atualizado.	403.359,38
1.2.3.2.1.01.02 – EDIFICIOS – Rip de Roo - 9151000965006	Rip atualizado.	-910.503,37
1.2.3.2.1.01.02 – EDIFICIOS – Rip de Roo - 9151001565001	Cessão Roo	12.529,17
1.2.3.2.1.01.03 - TERRENOS/GLEBAS - Rip terreno Cáceres - 9047002245006	9151001315005 – terreno de Rondonópolis e 9831000295000 – terreno de Juína foram atualizados.	225.224,87 257.958,48
1.2.3.2.1.01.03 - TERRENOS/GLEBAS	9047002245006 - terreno transferido para edifício sede	-1.470.000,00
1.2.3.2.1.01.04 - ARMAZENS/GALPÕES	9067004045009 – Arquivo Judicial de Cuiabá – atualizado.	107.822,12
1.2.3.2.1.01.98 - OUTROS BENS IMOVEIS REGISTRADOS NO SPIUNET	Incorporado a Cessão da Prefeitura de Diamantino do imóvel onde funciona provisoriamente a Subseção de Diamantino - 9069001005002. Essa incorporação foi gerada indevidamente nessa conta, porém só foi regularizado no exercício de 2022, em virtude, de quando foi verificado o erro o SPIUNET já havia sido encerrado.	313.000,00
1.2.3.2.1.06.01 - OBRAS EM ANDAMENTO	Valores das obras já incorporadas no Spiunet	-18.397.536,40
1.2.3.2.1.06.05 - ESTUDOS E PROJETOS	Valores dos projetos das obras já incorporadas no Spiunet	-529.326,25
TOTAL		21.217.508,31

Nota 11 - Conforme quadro abaixo, os bens imóveis de uso especial da Seccional e Subseções Judiciárias vinculadas encontram-se cadastrados no SPIUnet, inclusive os alugados, os cedidos e recebidos.

11.1 Com relação aos imóveis Cedidos

9067 00411.500-7	12/01/2025	592.002,04	0003835-64.2017.4.01.8009 Termo de Cessão 01/2019 9690525
9067 00409.500-6	05/02/2022	323.503,58	0003924-24.2016.4.01.8009 Contrato 432016 9695171
9035 00108.500-1	12/09/2023	37.679,19	0000604-92.2018.4.01.8009 Termo de Cessão 03/2018 9696827
9067 00408.500-0	12/09/2023	55.679,26	0000604-92.2018.4.01.8009 Termo de Cessão 02/2018 9696772
9069001005002	12/09/2023	6.240,00	0000604-92.2018.4.01.8009 Termo de cessão 04/2018 9696843
9151 00156.500-1	12/09/2023	20.833,08	0000604-92.2018.4.01.8009 Termo de Cessão 05/2018 9696867
9185 00060.500-4	12/09/2023	44.826,62	0000604-92.2018.4.01.8009 Termo de Cessão 06/2018 9696898

11.2. Com relação aos imóveis da União sob responsabilidade da UG, todos estão com os laudos de avaliações de acordo com o que orienta a **Portaria Conjunta SPU-STN n. 703**, de 10 de dezembro de 2014, que dispõe sobre procedimentos e requisitos gerais para mensuração, atualização, reavaliação e depreciação dos bens imóveis da União, autarquias, e fundações públicas federais. Os laudos de avaliação tem validade de 2 anos e foram atualizados semestralmente somente pela data no SPIUNET.

IMÓVEIS					
Unidade	N. Rip Utilização SPIUnet / Siafi	Origem	Valor em 31/12/2020	Data do Último Laudo de avaliação	Valor em 31/12/2021
Subseção Judiciária de Sinop - Edifício Sede	8985 00096.500-6	União	RS 4.800.000,00	11/12/2020 11993624	14.117.785,00
Subseção Judiciária de Cáceres – Edifício sede	9047 00224.500-6	União	RS 1.470.000,00	02/02/2021 12286423	8.786.000,00
Seção Judiciária de Cuiabá – Antigo arquivo judicial	9067 00141.500-0	União	RS 8.517.499,23	15/12/2021 14686058	12.756.443,58
Seção Judiciária de Mato Grosso - Edifício Sede	9067 00135.500-7	União	RS 32.417.857,15	15/12/2021 14686058	49.889.509,63
Seção Judiciária de Mato Grosso - Galpão Arquivo Judicial	9067 00404.500-9	União	RS 2.470.874,00	16/12/2021 14705073	2.578.696,12

Subseção Judiciária de Rondonópolis - Edifício Sede	9151 00096.500-6	União	R\$ 6.824.278,12	29/12/2021 14759336	5.913.774,75
Subseção Judiciária de Rondonópolis - Terreno	9151 00131.500-5	União	R\$ 1.282.620,00	29/12/2021 14759330	1.507.844,87
Subseção Judiciária de Tangará - UPA - Sede	9185 00025.500-3	União	R\$ 1.033.410,34	16/12/2021 14700898	2.144.232,58
Subseção Judiciária de Juína - Terreno	9831 00029.500-0	União	R\$ 767.041,52	14/12/2021 14675480	1.025.000,00
Subseção Judiciária de Juína - Sede	9831 00018.500-0	Locado	-	25/01/2019 9162694	-
Subseção Judiciária de Barra do Garças - Sede	9035 00098.500-9	Locado	-	14/10/2019 9117129	-
Subseção Judiciária de Diamantino	9069 00100.500-2	Cedido	0,00	28/12/2018 7436577	R\$ 313.000,00

Nota 12 - Avaliação de Cáceres 0007264-34.2020.4.01.8009 e Avaliação de Sinop 0007269-56.2020.4.01.8009 foram utilizadas para inclusão das benfeitorias adquiridas das obras concluídas, no SPIUNET, e nas baixas nas contas do SIAFI.

2.2 Avaliação e mensuração de passivos: discorrer sobre os passivos da Unidade, em especial a gestão dos restos a pagar e dos passivos sem cobertura orçamentária.

Nota 13 - Os saldos com maior representatividade no grupo, contas 2.1.1.1.1.01.03 - FERIAS A PAGAR - O Saldo remanescente de R\$ 1.764.922,45, refere-se aos períodos aquisitivos completos e ainda não usufruídos, 2.1.7.9.1.05.00 - PROVISÃO PARA SERVIÇOS DE TERCEIROS ou valor estimado de R\$ 1.146.000,00 valor baseado no pagamento do exercício 2021 e projetado aumento de 20%, 2.1.3.1.1.04.00 - CONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS referem-se a reconhecimento de passivos sem cobertura orçamentária referente honorários de ações orçamentárias ação 00SA e 4224- valor retirado do sistema AJG - PROC 42-44.2022.4.01.8009.

Nota 14 - A variação do saldo da conta 237110300-AJUSTES DE EXERCÍCIOS ANTERIORES foi influenciada principalmente pelos reconhecimento de passivos sem cobertura orçamentária sobre:

Multas contratuais - Pae 0021932220184018009 e Pae 0002779-88.2020.4.01.8009 - PA 29	425.184,94	Baixa do ativo contingente pelo recurso negado em 07/05/2020 (10179668)
PRO SOCIAL - 140-63.2021.4.01.8009 - PA 78	-33.056,03	Prestação de serviços em 2020.
PRO SOCIAL - 140-63.2021.4.01.8009 - PA 93	-256.166,70	Prestação de serviços em 2020.
Despesas de Pessoal - referente diferença de auxílio alimentação magistrados - proc 6955-76.2021.4.01.8009	-345.466,96	Cálculos estimativos da Correção e Juros do Auxílio Alimentação dos Magistrados, com base na planilha encaminhada pela DIPAG no dia 08/10/2021 14235315
ref. contribuição patronal da diferença de AQ- servidor Saulo Elisangelo Schmidt - proc 7992-41.2021.4.01.8009	- 692,10	Recolhimento retroativo do Plano de Seguridade Social - PSS pelos aposentados, conforme já determinado a Decisão DIREF 14613009
ref. despesa com publicação diário oficial, em 2013 - proc 7874-65.2021.4.01.8009	-3.097,74	As faturas referentes aos exercícios anteriores foram emitidas pela Imprensa Nacional no corrente ano, pendentes de pagamento pela SETRA no período oportuno.
Diversos valores menores	153.227,51	Vários processos de acertos da folha de anos anteriores.
SALDO CREDOR		425.184,94
SALDO DEVEDOR		758.651,01
SALDO EM DEZ-2021		333.466,07

Nota 15 - Registro de passivo de Férias e 13º Salário - Os registros foram devidamente efetuados de acordo PAEs 0001000-64.2021.4.01.8009 e 0002304-98.2021.4.01.8009, exceto, o 13 salário que ainda precisa analisar um erro encontrado após o fechamento do exercício.

3 - DEMONSTRAÇÕES DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS

Nota 16 - Em 2021, o resultado patrimonial da UG foi superavitário em R\$ 20.874.469,89, 5.392% a maior que 2020. A diferença de R\$ 20.494.412,70 foi gerada principalmente pelo valor da Reavaliação de Ativos de 21.547.187,10 ocorridas em 2021: registro da cessão de Diamantino de Imóveis e altas reavaliações aumentativas, tendo em vista que as últimas reavaliações foram em 2018, em virtude da pandemia.

Inclusão da Cessão da subseção Judiciária de Diamantino	313.000,00
Inclusão das benfeitorias resultantes da obra da Subseção Judiciária de Sinop	9.317.785,00
Inclusão das benfeitorias resultantes da obra da Subseção Judiciária de Cáceres	8.786.000,00
Inclusão da reavaliação dos imóveis da Seção Judiciária de Mato Grosso e Arquivo Judicial.	22.480.133,77
Inclusão da reavaliação dos imóveis da Subseção Judiciária de Rondonópolis e terreno da guarita	-672.749,33
Inclusão da reavaliação do terreno da Subseção Judiciária de Juína.	257.958,48
Inclusão da reavaliação dos imóveis do UPA em Tangará da Serra.	1.132.243,04
Total	41.614.370,96

Nota 17 - Houve um aumento de 4,84 % nas Variações Patrimoniais Diminutivas no exercício.

Nota 18 - Contas de variações patrimoniais aumentativas e diminutivas - Atesto a regularidade das contas contábeis indicativas de variações patrimoniais e diminutivas. Todos os lançamentos orçamentários ou extra orçamentários são realizados seguindo o Procedimento Contábil [6801685](#) e Planilha Rol de Contas, Classificações e Situações [6796965](#).

4 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

Nota 19 - Os valores de restos a pagar inscritos em 2021 foram totalmente executados, porém, 36.021,27 foram cancelados, conforme demonstrado no Anexo I do Balanço Orçamentário.

Nota 20 - Análise das despesas orçamentárias: Em 2021 houve redução das despesas orçamentárias em 7%, em virtude da instituição do teletrabalho na sede e nas subseções desde de março/2020.

Despesa Orçamentária	2020	2021	2021-2020	Percentual
Suprimento de Fundos	55.641,97	56.261,99	620,02	1%
Energia	963.228,47	786.727,22	-176.501,25	-18%
Correios	95.346,48	116.479,85	21.133,37	22%

Telefonia	97.292,24	105.722,57	8.430,33	9%
Combustível	16.874,25	28.412,99	11.538,74	68%
Gêneros Alimentícios	28.342,10	24.852,15	24.852,15	-12%
Água e esgoto	70.546,35	113.219,79	113.219,79	60%
Total	1.327.271,86	1.231.676,56	-95.595,30	-7%

5 - DEMONSTRAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA

Nota 21 - Os registros no DFC retratam a movimentação de recursos financeiros no decorrer do exercício, dividindo os fluxos entre as atividades operacionais e de investimentos. Como o orçamento da UG foi quase todo de custeio, os ingressos e desembolsos financeiros apresentados foram das atividades operacionais.

Nota 22 - Contratos : Os contratos mais relevantes da UG estão relacionados abaixo :

N. Contrato	Objeto	Tipo	CNPJ/CPF	Nome	Valor Contratado	Valor Pago em Exercícios Anteriores	Valor Pago no Exercício
002/2020	Prestação de serviços terceirizado na área de saúde	Serviço	00.706.148/0001-46	Brasilmed Auditoria Médica e Serviços Ltda	502.000,80	326.611,15	489.614,19
40/2017	Prestação de serviços terceirizado na área de limpeza e conservação - Cuiabá	Serviço	01.294.164/0001-31	Nelise F. Prado & Cia Ltda	1.379.769,20	1.194.313,63	1.312.844,08
20/2019	Vigilância - Cuiabá	Serviço	12.077.771/0001-66	Assunforte Segurança Patrimonial Ltda	658.200,00	297.255,00	658.200,00
33/2021	Adequação sistema de prevenção e combate à incêndio	Serviço	18.137.967/00001-85	BNU Tecnologia em Instalações Elétrica	448.997,60	0,00	448.997,60
26/2021	Fornecimento de scanners	Material	37.165.529/0001-75	Panacopy Comércio de Equipamentos	109.417,00	0,00	109.417,00
30/2021	Execução muro de alvenaria na futura sede da Subseção de Juína	Obra	15.861.644/0001-41	Mauro Sergio Danna Engenharia Ltda	163.000,00	0,00	30.361,54
35/2021	Adequação do sistema elétrico do prédio da Subseção de Barra do Garças	Serviço	19.249.679/0001-85	3FG Construções Comércio e Serviços Ltda	117.004,46	0,00	117.004,46
32/2020	Vigilância - Cáceres	Serviço	01.548.228/0001-83	Balístico Segurança Eireli	296.449,20	24.546,60	296.449,20
24/2018	Contrato Telefonia	Serviço	76.535.764/0001-43	Oi S.A	1.004.080,50	878.450,67	874.166,60
31/2021	Vigilância - Barra do Garças	Serviço	11.767.961/0001-43	General Smart Segurança Privada Ltda	203.099,30	0,00	73.341,40
31/2017	Serviços especializados em Engenharia e Arquitetura	Serviço	37.525.888/0001-96	Pallu Arquitetura e Engenharia	279.049,44	246.903,12	268.491,52

Nota 23 - Garantias contratuais - 8.1.1.1.1.01.00 EXECUÇÃO DE GARANTIAS RECEBIDAS NO PAIS - O Acompanhamento da conta 81111.01.10 - Seguros garantia a executar, 8.1.1.1.1.01.22 - Aplices de seguros a executar registra-se que está de acordo com as orientações do Pae [0007500-47.2019.4.01.8000](#). A tabela abaixo contém os 5 contratos mais relevantes desta SJMT, conforme modelo indicado pela Dicoc/TRF1 ([9626850](#)).

N. Contrato	CNPJ/CPF	Nome	Tipo de Garantia	Valor da Garantia
Seguro Predial	61383493000180	SOMPO SEGUROS S.A.	APOLICES DE SEGUROS	69.688.000,00
Seguro dos veículos	90180605000102	GENTE SEGURADORA SA	APOLICES DE SEGUROS	25.164.464,00
31/2017	37525888000196	PALLU ARQUITETURA E ENGENHARIA LTDA	SEGURO-GARANTIA	99.765,70
40/2017	01294164/0001-31	NELISE PRADO & CIA LTDA	FIANÇA BANCÁRIA	65.895,28
33/2021	18137967000185	BNU TECNOLOGIA EM INSTALACOES ELETRICAS E SEGURANCA LTD	SEGURO-GARANTIA	24.995,08

Nota 24 - Apuração de danos ao Erário - No âmbito desta seção judiciária não houve adoção de medidas administrativas para apuração de responsabilidade por dano ao erário no exercício de 2021, conforme informações [14847167](#), [14847987](#).

Cuiabá/MT, 09 de fevereiro de 2022.

JOSEFINA JORGE MOREIRA NETA GAMA



Documento assinado eletronicamente por **Josefina Jorge Moreira Neta Gama, Supervisor(a) de Seção**, em 09/02/2022, às 18:54 (horário de Brasília), conforme art. 1º, § 2º, III, "b", da Lei 11.419/2006.



A autenticidade do documento pode ser conferida no site <https://sei.trf1.jus.br/autenticidade> informando o código verificador **14814809** e o código CRC **7DEBF5FA**.