



SEÇÃO JUDICIÁRIA DE RORAIMA

NOTAS

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS - SJRR - 2021.

Apresentam-se as Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis referentes ao exercício encerrado em 31/12/2021, ratificando os termos da Declaração do Contador 14838764, no sentido de que as referidas demonstrações refletem adequada e integralmente a situação orçamentária, financeira e patrimonial da entidade.

As demonstrações constantes na Lei 4.320/19641, bem como as demonstrações exigidas pela NBC T 16.6 – Demonstrações Contábeis e pela Lei Complementar 101/2000, compõem as Demonstrações Contábeis Aplicadas ao Setor Público (DCASP) enumeradas a seguir:

1. Balanço Financeiro (BF- 14918518)
2. Balanço Patrimonial (BP - 14918580)
3. Demonstração das Variações Patrimoniais (DVP - 14918654)
4. Balanço Orçamentário (BO - 14918667)
5. Demonstração dos Fluxos de Caixa (DFC - 14918674)

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 reguladores que pudessem alterar os critérios e métodos de escrituração dos atos e fatos da execução orçamentária, financeira e patrimonial da unidade prestadora de contas - UPC ou afetar a comparabilidade dos dados contidos nos demonstrativos dos exercícios 2020 e 2021.

1. BALANÇO FINANCEIRO (BF)

Avaliação e Mensuração de Ativos

Nota 01 - Caixas e Equivalentes de caixa

No encerramento do exercício permaneceu saldo na conta 11112.20.01- limite de saque com vinculação de pagamento 0 OFSS de R\$ 694.762,57. Houve confronto dos valores inscritos em restos a pagar com o saldo financeiro na UG 090039, em 31/12/2021, evidenciando que os valores inscritos ficaram abaixo dos saldos financeiros existentes. No exercício de 2022, os valores necessários serão incluídos na programação financeira à medida que ocorrer a execução das despesas empenhadas e inscritas, em conformidade com o calendário a ser divulgado oportunamente ela SECOR/TRF1.

Vinculação Pagamento		Fonte Recursos Reduzida	Limite de Saque	Restos a Pagar
		100		791.461,30
		151		260,40
309	PESSOAL REQUISITADO	100	2.864,07	
400	CUSTEIO/INVESTIMENTO - RESUL.PRIM = 2	100	691.898,50	
Total			694.762,57	791.721,70

2. BALANÇO PATRIMONIAL (BP)

ATIVO CIRCULANTE

EXERCÍCIOS	2021 R\$	2020 R\$	VARIAÇÕES %

Caixa e Equivalentes de Caixa	694.762,57	172.862,86	301,92
Créditos e Valores a Curto Prazo	34.998,47	11.838,97	195,62
Estoques	195.892,14	277.592,64	-29,43
VPDs pagas Antecipadamente	7.894,99	8.652,71	-8,76

Nota 02 - Créditos a Curto Prazo

Os saldos estão registrados pelos valores originais representados no exercício de 2021 pelos créditos decorrentes do adiantamento de 13º salário, no valor de R\$ 27.007,65. Além disso, há crédito decorrente da cessão onerosa de espaço físico no edifício-sede da Seção Judiciária de Roraima para instalação de agência da Caixa Econômica Federal, referente ao mês de dezembro de 2021. Houve decréscimo de R\$ 11.838,97 relativos ao crédito contra o Estado de Roraima, decorrente da cessão onerosa de servidor, cujos valores não ressarcidos foram inscritos na Dívida Ativa em 2021.

Nota 03 - Estoques

Os estoques de material de consumo do almoxarifado estão registrados pelo custo de aquisição. As saídas pelo custo médio ponderado através de controle efetuado por meio do sistema SICAM de gestão de imobilizado. Ocorreu decréscimo de -29,43% no valor bruto decorrente do baixo consumo no ano de 2021, ainda por consequência da Pandemia, que tem provocado também a redução nas compras por parte da Administração.

ATIVO NÃO CIRCULANTE

EXERCÍCIOS	2021 R\$	2020 R\$	VARIAÇÕES %
Imobilizado	16.657.371,10	16.879.403,19	-1,32
Bens Móveis	5.839.987,54	5.783.066,84	0,98
Depreciação Acumulada de Bens Móveis	-3.649.331,72	-3.276.361,59	11,38
Bens Imóveis	14.714.222,29	14.605.705,65	0,74
Depreciação Acumulada de Bens Imóveis	-247.507,01	-233.007,71	6,22

Nota 04 – Imobilizado

Os bens móveis são registrados pelo custo de aquisição, deduzido o valor da depreciação acumulada. Houve um acréscimo de 0,98%, decorrente das movimentações de aquisição e alienação no decorrer do exercício. Na conta de depreciação acumulada, por sua vez, ocorreu acréscimo de 11,38%, naturalmente em decorrência do tempo de utilização.

O inventário de bens móveis foi realizado conforme registros contidos nos PA-e Sei 0000016-34.2022.4.01.8013 e 0001129-57.2021.4.01.8013, cujos resultados apontam conciliação dos saldos físicos constantes no controle do SICAM com os registros contábeis no SIAFI. A comissão de inventário apresentou o relatório 14789139 sem registro de alterações significativas.

Os bens imóveis de uso especiais (edifícios) estão registrados pela reavaliação, deduzido o valor da depreciação acumulada e encontram-se todos registrados no SPIUnet, inclusive espaços cedidos a terceiros com ou sem ônus, informações detalhadas no Quadro 14988976.

Os saldos das contas referente imóveis em 31 de dezembro de 2021 estão em conformidade com a Portaria Conjunta SPU-STN 703, renumerada para 03, de 10 de dezembro de 2014, e Instrução Normativa 05, de 28 de novembro de 2018 decorrem de laudo de avaliação 7224277 emitido por profissional credenciado pelo CREA/RR.

Nota 05- Intangível

--

EXERCÍCIOS	2021 R\$	2020 R\$	VARIAÇÕES %
Intangível	54.678,92	60.945,56	-10,28
Amortização Acumulada de Software	-12.011,08	-5.744,44	109,09

Os bens intangíveis de vida útil definida e indefinida (licenças de SOFTWARES), cujo inventário foi apresentado por meio do documento 14152502, foram registrados pelo custo de aquisição, deduzido o valor da amortização acumulada.

2.1 Tratamento contábil da depreciação, da amortização e da exaustão de itens patrimoniais

Nota 06 – Depreciação e Amortização

Os procedimentos de registros da depreciação dos bens móveis e imóveis da UG foram realizados de acordo com o [Manual Siafi, Macrofunção 020330-Depreciação, Amortização e Exaustão](#), sendo o registro da depreciação dos bens imóveis realizados diretamente pela SPU por meio do SPIUNET – Sistema de Gerenciamento do Patrimônio da União, nos termos da Portaria Conjunta MF/MPOG Nº 703, de 10 de novembro de 2014 e registrada no SIAFI pela STN – Secretaria do Tesouro Nacional.

Para bens móveis o método utilizado é o de quotas constantes, cujas taxas são estabelecidas em função do tempo de vida útil fixado por espécie de bem, conforme macrofunção SIAFI 02.03.30 calculados pelo sistema SICAM de gestão de ativos.

Para bens intangíveis também é utilizado o método de quotas constantes, mensalmente, e as taxas utilizadas são estabelecidas em função do tempo de vida útil fixado por espécie de bem, conforme macrofunção 02.03.30

2.2 Avaliação e mensuração de passivos e ajustes de exercícios anteriores

PASSIVO CIRCULANTE

EXERCÍCIOS	2021	2020	VAR
Obrigações Trab. Prev. e Assistência a Pagar a Curto Prazo	2.092.734,17	2.447.691,81	
Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo	22.261,26	8.791,89	
Provisões a Curto prazo	156.000,00	80.000,00	
Demais Obrigações a Curto Prazo	2.864,07	398,90	

Nota 06 – Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar a Curto Prazo.

No exercício de 2021 foram realizados diversos ajustes contábeis referente as provisões de férias conforme o disposto no Procedimento Contábil 8574886 e a Macrofunção SIAFI 02.11.42 – FOLHA DE PAGAMENTO. Além dos duodécimos de férias apurados em relatório da folha de pagamento, foram realizados ajustes do terço constitucional convertidos em pecúnia para magistrados.

Nota 07 – Fornecedores e Contas a Pagar Credores Nacionais

O saldo da Conta Fornecedores e Contas a Pagar curto Prazo, é composto por valor relativo ao saldo devido a empresa prestadora de serviço de apoio administrativo, correspondente a R\$ 14.368,71, que depende da apresentação de documentos exigidos contratualmente para concluir o pagamento. Além disso, o valor de R\$ 7.892,55 corresponde a passivos em favor de peritos que atuaram na assistência judiciária gratuita, com base na ação AJPC, cujos valores registrados foram levantados no sistema "AJG".

Os saldos estão registrados pelo valor original para os fornecedores de materiais e prestadores de serviços, bem como para os passivos relacionados à ação AJPC – Assistência Jurídica a Pessoas Carentes - por insuficiência de crédito orçamentário.

Houve variação de 153,2 % , principalmente em virtude da morosidade da empresa fornecedora de serviços de apoio administrativo em apresentar os documentos exigidos contratualmente para realização do último pagamento, haja vista que o contrato foi encerrado no início de dez/2021.

As Provisões a curto prazo no valor de R\$ 156.000,00, referem-se a estimativa de passivos sem cobertura orçamentária AMOS – Assistência Médica e Odontológica aos Servidores. Estimou-se o valor com base nos pagamentos realizados a título de Exercícios Anteriores, durante o exercício de 2021.

Nota 08 – Demais Obrigações a Curto Prazo.

O saldo se refere a valores de ressarcimento de despesas de pessoal requisitado cuja operacionalização para o pagamento ocorreu ao final do exercício, mas não houve tempo hábil para concluir o pagamento em razão do horário de encerramento dos sistemas, razão para o acréscimo superior a 600%.

EXERCÍCIOS	2021	2020	VARIAÇÕES %
Ajustes de exercícios anteriores	-128.695,83	-194.659,78	-33,88

Nota 09 – Ajustes de Exercícios Anteriores

O saldo registrado nessa conta caracteriza-se por decorrer dos efeitos da mudança de critério contábil ou da retificação de erro imputável a determinado exercício anterior e que não possam ser atribuídos a fatores subsequentes. Nos ajustes de exercícios anteriores ocorreu redução de 33,88% em relação ao exercício passado, haja vista que não houve alterações impactantes de critérios contábeis no exercício de 2021.

Destaca-se a incorporação de passivo de pessoal no valor de R\$ 61.549,88, relativo ao reconhecimento de dívida com auxílio-alimentação de magistrado, decorrente de decisão administrativa e; a incorporação de passivos relativos a Ação 2004 - Atendimento Médico e Odontológico de Servidores - AMOS, superior a R\$ 97.800,00, em face da superação dos valores estimados para o exercício.

Documento	Descrição	AJUSTES DE EXERCÍCIOS ANTERIORES
		R\$
090039000012021NL000004	AJUSTE CONTA PASSIVO NATALINA 2021 (PASSIVO INDEVIDO)	6.336,09
090039000012021NL000005	ATUALIZACAO DE CREDITO VENCIDO A ENCAMINHADO PARA INSCRICAO NA DIVIDA ATIVA, ENCAMINHADO PARA INSCRICAO NA DIVIDA ATIVA EM RAZAO DO NAO RESSARCIMENTO PELO GOVERNO DO ESTADO DE RORAIMA, DE VALORES RELATIVOS A CESSAO DO SERVIDOR RONAL-DO MARCILIO DOS SANTOS, NO PERIODO DE OUT-DEZ18. PA SEI 0003019520204018013. ALTERA PARA INSCRICAO GENERICA	0,00
090039000012021NL000006	ATUALIZACAO DE CREDITO VENCIDO A ENCAMINHADO PARA INSCRICAO NA DIVIDA ATIVA, ENCAMINHADO PARA INSCRICAO NA DIVIDA ATIVA EM RAZAO DO NAO RESSARCIMENTO PELO GOVERNO DO ESTADO DE RORAIMA, DE VALORES RELATIVOS A CESSAO DO SERVIDOR RONAL-DO MARCILIO DOS SANTOS, NO PERIODO DE OUT-DEZ18. PA SEI 0003019520204018013.	3.551,69
090039000012021NS000191	FOLHA NORMAL DE PESSOAL ATIVO DO MES DE JANEIRO DO ANO DE 2021, PA SEI 05-39.20204018013. LANCAMENTO FERIAS (EA).	(623,38)
090039000012021NS000223	REGISTRO DE CREDITO A RECEBER DE QUE TRATA O PA SEI 0000729-77.2020.4.01.8013, RELATIVO AO PAGAMENTO A MAIOR DE AUXILIO ALIMENTACAO A SERVIDORA CLARISMAR DE ARAUJO COSTA DE SOUSA (RR-15003), SENDO DEVOLVIDO EM FOLHA DE PAGAMENTO COM DESCONTOS MENSIS DE 10 O/O DA REMUNERACAO DA SERVIDORA. PA SEI 130-07.20214018013.	11.086,42
090039000012021NS000224	DEVOLUCAO DE CREDITO A RECEBER DE QUE TRATA O PA SEI 0000729-77.2020.4.01.8013, RELATIVO AO PAGAMENTO A MAIOR DE AUXILIO ALIMENTACAO A SERVIDORA CLARISMAR DE ARAUJO COSTA DE SOUSA (RR-15003), SENDO DEVOLVIDO EM FOLHA DE PAGAMENTO 12/2020-01	(1.398,70)
090039000012021NS000226	DEVOLUCAO DE CREDITO A RECEBER DE QUE TRATA O PA SEI 0000729-77.2020.4.01.8013, RELATIVO AO PAGAMENTO A MAIOR DE AUXILIO ALIMENTACAO A SERVIDORA CLARISMAR DE ARAUJO COSTA DE SOUSA (RR-15003), SENDO DEVOLVIDO EM FOLHA DE PAGAMENTO 01/2021-01	(1.398,70)
090039000012021NS000227	REGISTRO DE CREDITO A RECEBER DE QUE TRATA O PA SEI 0000729-77.2020.4.01.8013, RELATIVO AO PAGAMENTO A MAIOR DE AUXILIO ALIMENTACAO A SERVIDORA CLARISMAR DE ARAUJO COSTA DE SOUSA (RR-15003), SENDO DEVOLVIDO EM FOLHA DE PAGAMENTO 01/2021-01.	1.398,70
090039000012021NS000378	REGISTRA PASSIVO AMOS.	(652,24)
090039000012021NS000389	PESSOAL - PASSIVOS IRRELEVANTES/ACERTOS DEZEMBRO - FOLHA FEVEREIRO 02/2021-03.	(432,62)
090039000012021NS000446	FOLHA NORMAL DE PESSOAL ATIVO DO MES DE FEVEREIRO DO ANO DE 2021, FOLHA 02/2021-01 - PA SEI 05-39.20204018013. APROPRIACAO DE PASSIVO CIRCULANTE - FERIAS.	(4.363,66)
090039000012021NS000452	BAIXA REGISTRO DE PASSIVOS DE AJPC (VALORES ESTIMADOS EM DEZ/2020)	5.785,86
090039000012021NS000453	BAIXA REGISTRO DE PASSIVOS DE AJPC (VALORES ESTIMADOS EM DEZ/2020)	1.157,17
090039000012021NS000499	REGISTRA PASSIVO REF. AO PAGAMENTO DE AMOS.	(13.041,15)
090039000012021NS000573	REGISTRA PASSIVO REF. AO PAGAMENTO DE AMOS.	(45.743,23)

090039000012021NS000601	REGISTRA PASSIVO ANOS - 2021	(1.775,35)
090039000012021NS000610	REGISTRA PASSIVO REF. AO PAGAMENTO DE AMOS.	(4.480,02)
090039000012021NS000627	REGISTRA PASSIVO REF. AO PAGAMENTO DE AMOS.	(6.255,37)
090039000012021NS000653	FOLHA NORMAL DE PESSOAL ATIVO DO MES DE MARCO DO ANO DE 2021, FOLHA 03/2021-01 - PA SEI 326-74.20214018013.LANCAMENTOS FERIAS.	(7.480,56)
090039000012021NS000805	REGISTRA PASSIVO - TERMO ADITIVO DIARIO OFICIAL DA UNIAO	(151,85)
090039000012021NS000806	REGISTRA PASSIVO - TERMO ADITIVO DIARIO OFICIAL DA UNIAO	0,00
090039000012021NS000817	REGISTRA PASSIVO REF. AO PAGAMENTO DE AMOS.	(8.315,41)
090039000012021NS000947	REGISTRA PASSIVO - TERMO ADITIVO DIARIO OFICIAL DA UNIAO	0,00
090039000012021NS000994	PESSOAL - PASSIVOS IRRELEVANTES/ACERTOS DEZEMBRO - FOLHA MAIO 05/2021-04.	(3.189,31)
090039000012021NS001078	REGISTRA PASSIVO SERVICO DE APOIO AO USUARIO - REPACTUACAO 2020 - CONTRATO 5451127 - PA SEI 813920164018013.	(346,07)
090039000012021NS001079	REGISTRA PASSIVO SERVICO DE APOIO AO USUARIO - REPACTUACAO 2020 - CONTRATO 5451127 - PA SEI 813920164018013.	0,00
090039000012021NS001439	REGISTRA PASSIVO REF. AO PAGAMENTO DE AMOS.	(17.561,77)
090039000012021NS001795	BAIXA PASSIVO REF. AO PAGAMENTO DE AMOS.(LANCAMENTO EM DUPLICIDADE.	6.255,37
090039000012021NS001796	BAIXA PASSIVO REF. AO PAGAMENTO DE AMOS, COM BASE EM INFORMACAO DA SEBES-RR.	15.950,53
090039000012021NS002053	PESSOAL - PASSIVOS IRRELEVANTES/ACERTOS DEZEMBRO - FOLHA SETEMBRO 09/2021-03.	(1.137,54)
090039000012021NS002350	REGISTRA PASSIVO SERVICO DE APOIO AO USUARIO - REPACTUACAO 2019 - CONTRATO 5451127 - PA SEI 813920164018013.	(316,37)
090039000012021NS002468	PASSIVOS PESSOAL/AUXILIO ALIMENTACAO HELDER GIRAO BARRETO.PA SEI 1820320214018013.	(61.549,88)
090039000012021NS002803	REGISTRO DA BAIXA DE MATERIAL DE CONSUMO NAO LOCALIZADO EM INVENTARIO CONFORME DECISAO SECAD 12222888. NOVO REGISTRO CONFORME ORIENTACAO CONTABIL 14606989.	(4,50)
090039000012021NS003260	ESTORNA PASSIVO SERVICO DE APOIO AO USUARIO - REPACTUACAO 2020 - CONTRATO 5451127 - PA SEI 813920164018013.	0,02
Total		(128.695,83)

4. DEMONSTRAÇÕES DA VARIAÇÕES PATRIMONIAIS.

Nota 10 - O resultado patrimonial (diferença entre as Variações Patrimoniais Aumentativas VPA e as Variações Patrimoniais Diminutivas VPD) da UG em 2021 foi superavitário em R\$ 626.021,19. O resultado tem sido crescente nos últimos exercícios financeiros, principalmente pelo contingenciamento emanado do teto de gastos. Apesar do contínuo aumento vegetativo da folha e encargos sociais, houve variação positiva superior a 4% nas transferências recebidas, em comparação com o exercício anterior.

Nota 11 – Houve um aumento de 25% no uso de material de consumo por consequência do retorno parcial das atividades presenciais, após a SJRR entrar na Fase Avançada-1, de prevenção ao contágio, decorrente da pandemia pelo coronavírus.

Nota 12- As VPDs foram registradas conforme preconiza o Procedimento Contábil 12123950.

5. ANÁLISE DAS DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS, CONTRATOS E GARANTIAS CONTRATUAIS.

Nota 13 - A UG 090039 é um unidade gestora executora. A UG foi destinatária de uma Provisão de R\$ 41.022.592,72, da qual foi empenhada 99,97% (R\$ 41.009.827,24). Desse total, 98,07% das despesas foram liquidadas e pagas no exercício, correspondente a R\$ 40.218.105,54, 1,83% foram inscritas em Restos a Pagar não Processados (R\$ 752.072,08) e 0,15 inscritas em Restos a Pagar Processados (R\$ 39.649,62). As Despesas de Pessoal e Encargos representaram 88,5% da execução orçamentária, enquanto 1,2% da provisão recebida foi destinada a Investimentos.

Nota 14 - Contratos e Garantias Contratuais. A execução dos contratos e as garantias estão registradas no SIAFI, com os saldos atualizados, cujos principais contratos estão demonstrados na planilha anexa 14990556. Destaca-se o encerramento precoce do contrato celebrado com a empresa Norte Sul Serviços de Gestão de Recursos Humanos EIRELI para prestação de serviços de manutenção predial, por rescisão unilateral, decorrente do descumprimento parcial de suas obrigações trabalhistas, pela contratada. A atuação irregular da empresa gerou demanda judicial trabalhista, porém, a probabilidade de eventos com impactos negativos futuros para União é REMOTA, haja vista que a justiça já determinou o bloqueio dos créditos em favor da empresa, para atendimento das referidas demandas.

Os seguros-garantia em nome das empresas Pinheiro Comércio e Serviços, J P de A Moraes e Norte Sul Serviços estão relacionados aos respectivos contratos. Apesar do encerramento da execução desses contratos em 2021, a garantia se prolonga por mais alguns meses até que sejam apuradas de fato todas as ocorrências relativas ao cumprimento das obrigações contratuais e suas possíveis implicações econômico-financeiras, de modo que havendo necessidades, seja possível acionar o seguro-garantia.

Nota 15 - Suprimento de Fundos. Na concessão de suprimento de fundos foi utilizada a modalidade Cartão de Pagamento do Poder Judiciário - CPPJ, nos termos da [Resolução n. 569/2019 - CJF](#). A UG 090039 encerrou o exercício sem pendências em processos de prestações de contas.

6. APURAÇÃO DE DANOS AO ERÁRIO.

Nota 16 - Não houve ocorrências que motivassem a abertura de procedimentos para apuração e responsabilização por danos ao erário no âmbito da Seção Judiciária de Roraima em 2021.

ANTÔNIO SANTANA DE SOUSA JÚNIOR

Técnico Judiciário-AE-Contabilidade

CRC-BA 024663/O-7



Documento assinado eletronicamente por **Antônio Santana de Sousa Júnior, Diretor(a) de Núcleo**, em 08/02/2022, às 16:56 (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.trfl.jus.br/autenticidade> informando o código verificador **14919111** e o código CRC **40021AB4**.