



SEÇÃO JUDICIÁRIA DE RORAIMA

## NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

Apresentam-se as Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis referentes ao exercício encerrado em 31/12/2022, ratificando os termos da Declaração do Contador [17264051](#), 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- [17263317](#))
2. Balanço Patrimonial (BP - [17263420](#))
3. Demonstração das Variações Patrimoniais (DVP - [17263439](#))
4. Balanço Orçamentário (BO - [17263457](#))
5. Demonstração dos Fluxos de Caixa (DFC - [17263471](#))

Registre-se que, no decorrer do exercício de 2022 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 2021 e 2022.

### 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\$ 173.574,22. Houve confronto dos valores inscritos em restos a pagar com o saldo financeiro na UG 090039, em 31/12/2022, evidenciando que os valores inscritos ficaram acima dos saldos financeiros existentes. No exercício de 2023, 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 pela SECOR/TRF1.

Vinculação Pagamento		Fonte Recursos Reduzida	Limite de Saque	Restos a Pagar
				323.667,23
				115.873,49
309	PESSOAL REQUISITADO	100	61.889,96	
400	CUSTEIO/INVESTIMENTO - RESUL.PRIM = 2	100	111.684,26	
<b>Total</b>			173.574,22	439.540,72

### 2. BALANÇO PATRIMONIAL (BP)

ATIVO CIRCULANTE

EXERCÍCIOS	2022 R\$	2021 R\$	VARIAÇÕES %
Caixa e Equivalentes de Caixa	173.574,22	694.762,57	-75,02
Créditos e Valores a Curto Prazo	201.089,18	34.998,47	474,57
Estoques	197.099,61	195.892,14	0,62
VPDs pagas Antecipadamente	7.113,56	7.894,99	-9,90

#### Nota 02 - Créditos a Curto Prazo

Os saldos estão registrados pelos valores originais representados no exercício de 2022 pelos créditos decorrentes do adiantamento de 13º salário, no valor de R\$ 25.409,69 e adiantamento de auxílio alimentação no mês de dezembro de 2022 no valor de R\$ 104.204,16. 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 período de vigência do contrato no valor de R\$ 61.923,26 .

#### 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.

#### ATIVO NÃO CIRCULANTE

EXERCÍCIOS	2022 R\$	2021 R\$	VARIAÇÕES %
Imobilizado	16.926.612,44	16.657.371,10	1,62
Bens Móveis	5.606.532,34	5.839.987,54	-4,00
Depreciação Acumulada de Bens Móveis	-3.327.081,33	-3.649.331,72	-8,83
Bens Imóveis	14.692.542,57	14.714.222,29	-0,15
Depreciação Acumulada de Bens Imóveis	-45.381,14	-247.507,01	-81,66

#### Nota 04 – Imobilizado

Os bens móveis são registrados pelo custo de aquisição, deduzido o valor da depreciação acumulada. Houve um decréscimo de -4,00%, decorrente das movimentações de aquisição e alienação no decorrer do exercício. Na conta de depreciação acumulada, por sua vez, ocorreu decréscimo de -8,83%, redução ocasionada principalmente pelo desfazimento de materiais permanentes e de consumo em decorrência dos efeitos do teletrabalho.

O inventário de bens móveis foi realizado conforme registros contidos nos PA-e Sei [0001093-78.2022.4.01.8013](#) e [0000057-64.2023.4.01.8013](#), 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 [17264149](#) 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 [17280109](#).

Os saldos das contas referente imóveis em 31 de dezembro de 2022 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	2022 R\$	2021 R\$	VARIAÇÕES %
Intangível	92.365,52	54.678,92	38,50
Amortização Acumulada de Software	-26.645,30	-12.011,08	109,09

Os bens intangíveis de vida útil definida e indefinida (licenças de SOFTWARES), cujo inventário foi apresentado por meio do documento [17282749](#), foram registrados pelo custo de aquisição, deduzido o valor da amortização acumulada. Houve nova aquisição de softwares pelo Tribunal e distribuição para as seccionais o que justifica o acréscimo de 38,50% no saldo da conta.

#### 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 N° 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	2022	2021	VARIAÇÕES %
Obrigações Trab. Prev. e Assistência a Pagar a Curto Prazo	2.046.645,46	2.092.734,17	-2,20
Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo	41.835,22	22.261,26	87,93
Provisões a Curto prazo	234.991,86	156.000,00	50,64
Demais Obrigações a Curto Prazo	19.101,50	2.864,07	566,94

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

Esta conta reflete as provisões de férias, duodécimos apurados em relatório da folha de pagamento, conforme o disposto no Procedimento Contábil [8574886](#) e a Macrofunção SIAFI 02.11.42 – FOLHA DE PAGAMENTO.

Nota 07 – Fornecedores e Contas a Pagar Credores Nacionais

O saldo da Conta Fornecedores e Contas a Pagar curto Prazo, é composto pelos passivos em favor de peritos que atuaram na assistência judiciária gratuita, com base na ação AJPC, cujos valores registrados foram levantados no sistema "AJG" no total de R\$ 41.835,22.

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.

As Provisões a curto prazo no valor de R\$ 234.991,86, referem-se a estimativa de passivos sem cobertura orçamentária AMOS – Assistência Médica e Odontológica aos Servidores.

Nota 08 – Demais Obrigações a Curto Prazo.

O saldo se refere a multa aplicada a empresa Soltech .

EXERCÍCIOS	2022	2021	VARIAÇÕES %
Ajustes de exercícios anteriores	173.268,37	-128.695,83	234,63

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 aumento de 234,63% em relação ao exercício passado principalmente pelo ajuste de depreciação de imóveis realizadas no exercício de 2022.

Destaca-se o ajuste na depreciação acumulada de imóveis do Spiunet no valor de R\$ 222.060,69.

Documento	Doc - Observação	Saldo - Moeda Origem (Conta Contábil)
090039000012022NL000008	REGULARIZA SALDO A RECEBER, RELATIVO A CESSAO DO SERVIDOR ANDRE DE SOUZA CRUZ/NATALINA	(912,30)
090039000012022NS000136	RECLASSIFICACAO DOS SALDOS DA CTA 237110300 - AJUSTE DE EXERCICIOS ANTERIORES DA ADMINISTRACAO DIRETA, AUTARQUIAS, FUNDACOES E FUNDOS PARA A CONTA 237110201 SUPERAVITS OU DEFICITS DE EXERCICIOS ANTERIORES (MES DE ABERTURA).	128.695,83
090039000012022NS000406	VALOR DEVIDO PELA EMPRESA ECON- CONSTRUTORA LTDA, RELATIVO A FALHAS NA EXECUCAO DO CONTRATO 14/2018, INSCRITO EM DIVIDA ATIVA DA UNIAO (CDA 25.6.11.000030100), EM CONFORMIDADE COM PA SEI 19856020214018000, PA 248/2009 (FL 157).	31.785,11
090039000012022NS000408	ESTORNO PARCIAL DO VALOR DE PENALIDADE DA EMPRESA ECON- CONSTRUTORA LTDA, RELATIVO A FALHAS NA EXECUCAO DO CONTRATO 14/2018, INSCRITO EM DIVIDA ATIVA DA UNIAO (CDA 25.6.11.000030100), EM CONFORMIDADE COM PA SEI 19856020214018000, PA 248/2009 (FL 157).	38.863,60
090039000012022NS000409	ESTORNO PARCIAL DO VALOR DE PENALIDADE DA EMPRESA ECON- CONSTRUTORA LTDA, RELATIVO A FALHAS NA EXECUCAO DO CONTRATO 14/2018, INSCRITO EM DIVIDA ATIVA DA UNIAO (CDA 25.6.11.000030100), EM CONFORMIDADE COM PA SEI 19856020214018000, PA 248/2009 (FL 157).	(38.863,60)
090039000012022NS000410	ESTORNO PARCIAL DO VALOR DE PENALIDADE DA EMPRESA ECON- CONSTRUTORA LTDA, RELATIVO A FALHAS NA EXECUCAO DO CONTRATO 14/2018, INSCRITO EM DIVIDA ATIVA DA UNIAO (CDA 25.6.11.000030100), EM CONFORMIDADE COM PA SEI 19856020214018000, PA 248/2009 (FL 157).	0,00
090039000012022NS000411	VALOR DEVIDO PELA EMPRESA ECON- CONSTRUTORA LTDA, RELATIVO A FALHAS NA EXECUCAO DO CONTRATO 14/2018, INSCRITO EM DIVIDA ATIVA DA UNIAO (CDA 25.6.11.000030100), EM CONFORMIDADE COM PA SEI 19856020214018000, PA 248/2009 (FL 157).	(31.785,11)
090039000012022NS000413	VALOR DEVIDO PELA EMPRESA ECON- CONSTRUTORA LTDA, RELATIVO A FALHAS NA EXECUCAO DO CONTRATO 14/2018, INSCRITO EM DIVIDA ATIVA DA UNIAO (CDA 25.6.11.000030100), EM CONFORMIDADE COM PA SEI 19856020214018000, PA 248/2009 (FL 157).	31.785,11
090039000012022NS000548	PASSIVOS RELATIVOS A PRESTACAO DE SERVICOS MEDICOS E ODONTOLOGICOS - ACAO ORCAMENTARIA 2004 - AMOS, REFERENTES A 2021.	(23.121,90)
090039000012022NS000562	TRANSFERE PASSIVOS RELATIVOS A PRESTACAO DOS SERVICOS COM PUBLICACOES OFICIAIS EM JORNAL DE GRANDE CIRCULACAO REGIONAL, NO MES DE DEZEMBRO DE 2021, NOTA FISCAL 23614, DE 07/01/2022. PA SEI	(80,00)

	0001312-62.2020.4.01.8013.	
090039000012022NS000563	TRANSFERE PASSIVOS RELATIVOS A PRESTACAO DOS SERVICOS COM PUBLICACOES OFICIAIS EM JORNAL DE GRANDE CIRCULACAO REGIONAL, NO MES DE DEZEMBRO DE 2021, NOTA FISCAL 23614, DE 07/01/2022. PA SEI 0001312-62.2020.4.01.8013.	(80,00)
090039000012022NS000902	PASSIVOS RELATIVOS A PRESTACAO DE SERVICOS MEDICOS E ODONTOLOGICOS - ACAO ORCAMENTARIA 2004 - AMOS, REFERENTES A 2021.	(57.226,00)
090039000012022NS001088	REGISTRA PASSIVOS AJPC.	(33,55)
090039000012022NS001835	REGISTRA PASSIVOS P/ RECLASSIFICACAO DA FONTE DE RECURSOS EM ATENDIMENTO AO E-MAIL CJF 15/07/2022, OFICIO/CIRCULAR SEI 2952/2022/ME, LEI 14.303/22, QUE TRATA DA NECESSIDADE DA TROCA DE FONTE DE 155 - RECURSOS LIVRES DA SEGURIDADE SOCIAL PARA 188 - RECURSOS FINANCEIROS DE LIVRE APLICACAO. PA SEI 30323-1020224018012.	(217.511,99)
090039000012022NS001840	REGISTRA PASSIVOS P/ RECLASSIFICACAO DA FONTE DE RECURSOS EM ATENDIMENTO AO E-MAIL CJF 15/07/2022, OFICIO/CIRCULAR SEI 2952/2022/ME, LEI 14.303/22, QUE TRATA DA NECESSIDADE DA TROCA DE FONTE DE 155 - RECURSOS LIVRES DA SEGURIDADE SOCIAL PARA 188 - RECURSOS FINANCEIROS DE LIVRE APLICACAO. PA SEI 30323-1020224018012.	(64,60)
090039000012022NS001841	REGISTRA PASSIVOS P/ RECLASSIFICACAO DA FONTE DE RECURSOS EM ATENDIMENTO AO E-MAIL CJF 15/07/2022, OFICIO/CIRCULAR SEI 2952/2022/ME, LEI 14.303/22, QUE TRATA DA NECESSIDADE DA TROCA DE FONTE DE 155 - RECURSOS LIVRES DA SEGURIDADE SOCIAL PARA 188 - RECURSOS FINANCEIROS DE LIVRE APLICACAO. PA SEI 30323-1020224018012.	64,60
090039000012022NS001996	BAIXA PASSIVOS RELATIVOS A PRESTACAO DE SERVICOS MEDICOS E ODONTOLOGICOS - ACAO ORCAMENTARIA 2004 - AMOS, REFERENTES A 2021.	231.486,80
090039000012022NS002151	TRANSFERE PASSIVOS RELATIVOS A PRESTACAO DE SERVICOS MEDICOS E ODONTOLOGICOS - ACAO ORCAMENTARIA 2004 - AMOS, REFERENTES A 2021.	(12.363,00)
090039000012022NS002184	REVERSAO DA AMORTIZACAO DO SOFTWARE ADOBE CREATIVE CLOUD CCE ETLA REGISTRADO POR MEIO DO DOC. 2020PA000116, REFERENTE AO PERIODO DE 02/10/2020 A 02/12/2020, NO VALOR DE R\$ 1.566,66, NO QUAL FOI UTILIZADA DE FORMA EQUIVOCADA A CONTA DE REFERENCIA 12481.01.00, EM VEZ DA CONTA 12411.01.01	1.566,66
090039000012022NS002185	AMORTIZACAO DO SOFTWARE ADOBE CREATIVE CLOUD CCE ETLA, NO VALOR DE R\$ 1.566,66, REFERENTE AO PERIODO DE 02/10/2020 A 02/12/2020, NO VALOR DE R\$ 1.566,66.	(1.566,66)
090039000012022NS002600	REGISTRO DA AMORTIZACAO DO SOFTWARE ADOBE CREATIVE CLOUD CETLA, NO VALOR DE R\$ 522,22, REFERENTE AO PERIODO DE SETEMBRO DE 2020, UMA VEZ QUE FICOU ESTE MES EM ABERTO, VIDE LANÇAMENTOS FEITOS NAS NS 1966 E 3167 DO REFERIDO EXERCÍCIO.	(522,22)
090039000012022NS003125	BAIXA PASSIVO COM PUBLICACOES OFICIAIS EM JORNAL DE GRANDE CIRCULACAO REGIONAL, PA SEI 0001312-62.2020.4.01.8013.	80,00
090039000012022NS003128	REGISTRA PASSIVOS AJPC.	33,55
090039000012022NS003727	REGISTRA PASSIVO RELATIVO AO CONTRATO 541137/2018, FIRMADO COM A EMPRESA DSS SERVICOS DE TECNOLOGIA DA INFORMACAO, TENDO EM VISTA APOSTILAMENTO DE VALOR RETROATIVO A 05 DE DEZEMBRO DE 2022. PA SEI 81-39.20164018013.	(805,14)
090039000012022NS003728	REGISTRA PASSIVO RELATIVO AO CONTRATO 541137/2018, FIRMADO COM A EMPRESA DSS SERVICOS DE TECNOLOGIA DA INFORMACAO, TENDO EM VISTA APOSTILAMENTO DE VALOR RETROATIVO A 05 DE DEZEMBRO DE 2022. PA SEI 81-39.20164018013.	0,00
090039000012022NS003967	TRANSFERE PASSIVOS RELATIVOS A PRESTACAO DE SERVICOS MEDICOS E ODONTOLOGICOS - ACAO ORCAMENTARIA 2004 - AMOS, REFERENTES A 2021.	1,63
090039000012022NS003968	TRANSFERE PASSIVOS RELATIVOS A PRESTACAO DE SERVICOS MEDICOS E ODONTOLOGICOS - ACAO ORCAMENTARIA 2004 - AMOS, REFERENTES A 2021.	64,60
170999000012022NL017777	AJUSTE NA DEPRECIACAO ACUMULADA DE JUN/2022 DOS BENS IMOVEIS CADASTRADOS NO SPIUNET, CONFORME CONCILIAÇÃO ENTRE PLANILHA ENCAMINHADA PELA SPU E SIAFI.	412,09
170999000012022NL017778	AJUSTE NA DEPRECIACAO ACUMULADA DE JUN/2022 DOS BENS IMOVEIS CADASTRADOS NO SPIUNET, CONFORME CONCILIAÇÃO ENTRE PLANILHA ENCAMINHADA PELA SPU E SIAFI.	222.060,69
SALDO INICIAL 2022	NAO SE APLICA	(128.695,83)
<b>Total</b>		<b>173.268,37</b>

#### 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 2022 foi deficitário em R\$ 316.371,87. O resultado foi impactado principalmente pelo aumento dos pagamentos de AJPC e AJG, após alteração legislativa e liberação de créditos represados em exercícios anteriores e pelo aumento significativo nas despesas de AMOS. Tais variações foram de respectivamente 184,55% e 89,66% em relação ao exercício anterior.

Nota 11 – Houve um aumento de 39,63% no uso de material de consumo por consequência do retorno das atividades presenciais, após adoção de todas medidas 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 uma unidade gestora executora. A UG foi destinatária de uma Provisão de R\$ 43.228.365,92, da qual foi empenhada 99,97% (R\$ 43.215.662,19). Desse total, 98,98% das despesas foram liquidadas e pagas no exercício, correspondente a R\$ 42.776.121,47, 0,76% foram inscritas em Restos a Pagar não Processados (R\$323.667,23) e 0,27% inscritas em Restos a Pagar Processados (R\$ 115.873,49). As Despesas de Pessoal e Encargos representaram 81,65% da execução orçamentária, enquanto 1,28% 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 nas planilhas anexas: [17437563](#) e [17437450](#).

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 06/02/2023, às 17:54 (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 **17264070** e o código CRC **227FE211**.

Av. Getúlio Vargas, 3999 - Bairro Canarinho - CEP 69306-545 - Boa Vista - RR - [www.trf1.jus.br/sjrr/](http://www.trf1.jus.br/sjrr/)

0000013-45.2023.4.01.8013

17264070v40

Criado por [rr20110](#), versão 40 por [rr20007](#) em 06/02/2023 17:54:44.