

MINISTÉRIO DAS MINAS E ENERGIA (MME)
AGÊNCIA NACIONAL DE ENERGIA ELÉTRICA (ANEEL)

DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS E NOTAS EXPLICATIVAS
EXERCÍCIO 2018

BRASÍLIA-DF, 2019



SUMÁRIO

LISTA DE TABELAS.....	3
APRESENTAÇÃO.....	4
BALANÇO PATRIMONIAL.....	6
BALANÇO ORÇAMENTÁRIO	8
BALANÇO FINANCEIRO	10
DEMONSTRAÇÃO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS.....	11
DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA	12
DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO	13
NOTAS EXPLICATIVAS.....	14
1. BASE DE PREPARAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES E DAS PRÁTICAS CONTÁBEIS	14
2. COMPOSIÇÃO DOS PRINCIPAIS ITENS DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS CONSOLIDADAS	15
2.1. Nota 01 – Caixa e Equivalentes de Caixa	15
2.2. Nota 02 – Créditos e Valores a Curto Prazo	16
2.3. Nota 03 – Créditos e Valores a Longo Prazo	16
2.4. Nota 04 – Imobilizado	16
2.5. Nota 05 – Intangível	18
2.6. Nota 06 – Obrigações e Contas a Pagar a Curto Prazo	18
2.7. Nota 07 – Resultados Acumulados.....	19
2.8. Nota 08 – Execução das Receitas Orçamentárias.....	19
2.9. Nota 09 – Execução das Despesas Orçamentárias	19
2.10. Nota 10 – Execução dos Restos a Pagar Processados e Não Processados.....	20
2.11. Nota 11 – Resultado Patrimonial.....	21
2.12. Nota 12 – Fluxos de Caixa	21



LISTA DE TABELAS

Tabela 1 – Caixa e Equivalente de Caixa	15
Tabela 2 – Créditos Tributários a Receber a Curto Prazo	16
Tabela 3 – Bens Móveis e Imóveis	17
Tabela 4 – Vida útil e valor residual por conta contábil.....	17
Tabela 5 – Intangível	18
Tabela 6 – Fornecedores e Contas a Pagar – Por fornecedor	18
Tabela 7 – Execução das Despesas Orçamentárias	20



APRESENTAÇÃO

A Agência Nacional de Energia Elétrica (ANEEL) é uma autarquia sob regime especial, vinculada ao Ministério de Minas e Energia (MME), instituída pela Lei nº 9.427, de 26 de dezembro de 1996, com sede e foro no Distrito Federal, dotada de patrimônio próprio e autonomia administrativa e financeira.

A ANEEL tem por finalidade regular e fiscalizar a produção, transmissão, distribuição e comercialização de energia elétrica, de acordo com a legislação específica e em conformidade com as políticas e diretrizes do governo federal, sendo sua missão proporcionar condições favoráveis para que o mercado de energia elétrica se desenvolva com equilíbrio entre os agentes e em benefício da sociedade.

A contabilização dos atos e fatos contábeis é realizada no Sistema Integrado de Administração Financeira do Governo Federal – SIAFI, sendo a escrituração mantida em registros permanentes, realizada em conformidade com as práticas contábeis aplicadas ao setor público, em especial as disposições contidas no Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público (MCASP), 7ª edição, nas Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público (NBCASP), no Plano de Contas Aplicado ao Setor Público (PCASP), na Lei nº 4.320, de 17 de março de 1964 e demais normas aplicáveis.

As estruturas e a composição das Demonstrações Contábeis da ANEEL estão de acordo com as bases propostas nas NBCASP, no PCASP e no MCASP, sendo materializadas nos Balanços Patrimonial, Orçamentário, Financeiro, nas Demonstrações das Variações Patrimoniais, dos Fluxos de Caixa e das Mutações do Patrimônio Líquido e nas notas explicativas. Apresentam informações extraídas com base nos registros e documentos de lançamentos no SIAFI.

- **Balanco Patrimonial (BP):** evidencia, qualitativa e quantitativamente, a situação patrimonial da entidade pública por meio de contas representativas do patrimônio público, bem como os atos potenciais, que são registrados em contas de compensação.
- **Balanco Orçamentário (BO):** demonstra as receitas e despesas previstas em confronto com as realizadas. As receitas estão detalhadas por categoria econômica e origem, especificando a previsão inicial, a previsão atualizada para o exercício, a receita realizada e o saldo, que corresponde ao excesso ou déficit de arrecadação. As despesas, por categoria econômica e grupo de natureza da despesa, discriminando a dotação inicial, a dotação atualizada para o exercício, as despesas empenhadas, as despesas liquidadas, as despesas pagas e o saldo da dotação.
- **Balanco Financeiro (BF):** evidencia as receitas e despesas orçamentárias, bem como os ingressos e dispêndios extraorçamentários, conjugados com os saldos de caixa do exercício anterior e os que se transferem para o início do exercício seguinte. É composto por um único quadro que evidencia a movimentação financeira no exercício.
- **Demonstração das Variações Patrimoniais (DVP):** evidencia as alterações verificadas no patrimônio, resultantes ou independentes da execução orçamentária, e indicará o resultado patrimonial do exercício, sendo este apurado pelo confronto entre as variações patrimoniais quantitativas aumentativas e diminutivas.



- **Demonstração dos Fluxos de Caixa (DFC):** identifica as fontes de geração dos fluxos de entrada de caixa, os itens de consumo de caixa durante o período das demonstrações contábeis e o saldo do caixa na data das demonstrações contábeis.
- **Demonstração das Mutações no Patrimônio Líquido (DMPL):** demonstra a evolução do patrimônio líquido da entidade.

Os demonstrativos apresentam informações extraídas com base nos registros e documentos lançados no Siafi, considerando a totalidade da execução no Órgão das Unidades Gestoras Executoras. Não apresentam, portanto, equivalência com os valores informados nos demais itens do Relatório de Gestão, que consideram a execução na Unidade Orçamentária da ANEEL.



BALANÇO PATRIMONIAL

ÓRGÃO	32210 – AGÊNCIA NACIONAL DE ENERGIA ELÉTRICA (ANEEL)
ÓRGÃO SUPERIOR	32000 – MINISTÉRIO DAS MINAS E ENERGIA (MME)

EXERCÍCIO: 2018	PERÍODO: ANUAL
VALORES EM UNIDADES DE REAL	

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	NE	2018	2017	ESPECIFICAÇÃO	NE	2018	2017
ATIVO CIRCULANTE		1.998.012.298,66	2.029.679.676,78	PASSIVO CIRCULANTE		20.088.905,98	3.156.565,32
Caixa e Equivalentes de Caixa	01	191.928.587,21	181.498.469,70	Obrigações Trabalh., Previd. e Assist. a Pagar a Curto Prazo	06	10.944.293,54	2.891.918,62
Créditos a Curto Prazo	02	1.803.187.320,79	1.844.122.410,62	Empréstimos e Financiamentos a Curto Prazo		-	-
Créditos Tributários a Receber		1.803.187.320,79	1.844.122.410,62	Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo		13.256,86	264.646,70
Demais Créditos e Valores a Curto Prazo	02	2.334.119,07	3.514.821,52	Obrigações Fiscais a Curto Prazo		-	-
Investimentos e Aplicações Temporárias a Curto Prazo		-	-	Obrigações de Repartição a Outros Entes		-	-
Estoques		562.271,59	543.974,94	Provisões a Curto Prazo		-	-
Ativos Não Financeiros Mantidos para Venda		-	-	Demais Obrigações a Curto Prazo		9.131.355,58	-
VPDs Pagas Antecipadamente		-	-				
ATIVO NÃO CIRCULANTE		54.449.853,90	43.985.265,84	PASSIVO NÃO CIRCULANTE		-	-
Ativo Realizável a Longo Prazo		7.995,50	1.080.015,80	Obrigações Trabalh., Previd. e Assist. a Pag. de Longo Prazo		-	-
Demais Créditos e Valores a Longo Prazo	03	7.995,50	1.080.015,80	Empréstimos e Financiamentos a Longo Prazo		-	-
Estoques		-	-	Fornecedores e Contas a Pagar a Longo Prazo		-	-
Investimentos		-	-	Obrigações Fiscais a Longo Prazo		-	-
Participações Permanentes		-	-	Provisões a Longo Prazo		-	-
Propriedades para Investimento		-	-	Demais Obrigações a Longo Prazo		-	-
Investimentos do RPPS de Longo Prazo		-	-	Resultado Diferido		-	-
Demais Investimentos Permanentes		-	-	TOTAL DO PASSIVO EXIGÍVEL		20.088.905,98	3.156.565,32
Imobilizado	04	25.015.818,30	23.934.678,77	PATRIMÔNIO LÍQUIDO			
Bens Móveis		24.081.411,85	22.763.848,10	ESPECIFICAÇÃO			
Bens Móveis		57.003.945,79	50.617.551,48	Patrimônio Social e Capital Social		-	-
(-) Depreciação/Amortização/Exaustão Acum. de Bens Móveis		-32.922.533,94	-27.853.703,38	Adiantamentos para Futuro Aumento de Capital (AFAC)		-	-
(-) Redução ao Valor Recuperável de Bens Móveis		-	-	Reservas de Capital		-	-
Bens Imóveis		934.406,45	1.170.830,67	Ajustes de Avaliação Patrimonial		-	-
Bens Imóveis		2.740.255,74	2.740.255,74	Reservas de Lucros		-	-
(-) Depr./Amortização/Exaustão Acum. de Bens Imóveis		-1.805.849,29	-1.569.425,07	Demais Reservas		-	-
Intangível	05	29.426.040,10	18.970.571,27	Resultados Acumulados	07	2.032.373.246,58	2.070.508.377,30
Softwares		29.426.040,10	18.970.571,27	Resultado do Exercício		-39.916.620,50	1.786.467.924,37
Softwares		45.250.243,65	34.340.946,90	Resultados de Exercícios Anteriores		2.070.508.377,30	295.045.165,83
(-) Amortização Acumulada de Softwares		-15.824.203,55	-15.370.375,63	Ajustes de Exercícios Anteriores		1.781.489,78	-11.004.712,90
Marcas, Direitos e Patentes Industriais		-	-	(-) Ações / Cotas em Tesouraria		-	-
Direitos de Uso de Imóveis		-	-	TOTAL DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO		2.032.373.246,58	2.070.508.377,30
Diferido		-	-				
TOTAL DO ATIVO		2.052.462.152,56	2.073.664.942,62	TOTAL DO PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO		2.052.462.152,56	2.073.664.942,62



ÓRGÃO	32210 – AGÊNCIA NACIONAL DE ENERGIA ELÉTRICA (ANEEL)
ÓRGÃO SUPERIOR	32000 – MINISTÉRIO DAS MINAS E ENERGIA (MME)

EXERCÍCIO: 2018	PERÍODO: ANUAL
VALORES EM UNIDADES DE REAL	

QUADRO DE ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES							
ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	NE	2018	2017	ESPECIFICAÇÃO	NE	2018	2017
ATIVO FINANCEIRO		191.928.587,22	181.498.469,70	PASSIVO FINANCEIRO		73.281.703,11	40.071.869,31
ATIVO PERMANENTE		1.860.533.565,34	1.892.166.472,92	PASSIVO PERMANENTE		8.118.176,24	2.891.253,16
				SALDO PATRIMONIAL		1.971.062.273,21	2.030.701.820,15

QUADRO DE COMPENSAÇÕES							
ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	NE	2018	2017	ESPECIFICAÇÃO	NE	2018	2017
ESPECIFICAÇÃO / SALDO DOS ATOS POTENCIAIS ATIVOS				ESPECIFICAÇÃO / SALDO DOS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS			
SALDO DOS ATOS POTENCIAIS ATIVOS		8.271.316.212,06	8.254.579.579,40	SALDO DOS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS		264.750.088,52	229.513.458,90
Execução dos Atos Potenciais Ativos		8.271.316.212,06	8.254.579.579,40	Execução dos Atos Potenciais Passivos		264.750.088,52	229.513.458,90
Garantias e Contragarantias Recebidas a Executar		8.257.161.414,39	8.254.575.445,91	Garantias e Contragarantias Concedidas a Executar		-	-
Direitos Conveniados e Outros Instrumentos Congêneres a Rec.		14.154.797,67	4.133,49	Obrigações Conveniadas e Outros Instrum Congêneres a Liberar		5.597.197,26	4.862.781,26
Direitos Contratuais a Executar		-	-	Obrigações Contratuais a Executar		259.152.891,26	224.650.677,64
Outros Atos Potenciais Ativos a Executar		-	-	Outros Atos Potenciais Passivos a Executar		-	-
TOTAL		8.271.316.212,06	8.254.579.579,40	TOTAL		264.750.088,52	229.513.458,90

DEMONSTRATIVO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL	
DESTINAÇÃO DE RECURSOS	SUPERAVIT/DEFICIT FINANCEIRO
Recursos Ordinários	-12.519.235,00
Recursos Vinculados	131.166.119,11
Seguridade Social (Exceto RGPS)	-109.710,00
Transferências Constitucionais e Legais	0,01
Outros Recursos Vinculados a Órgãos e Programas	131.275.829,10
TOTAL	118.646.884,11



BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

ÓRGÃO	32210 – AGÊNCIA NACIONAL DE ENERGIA ELÉTRICA (ANEEL)
ÓRGÃO SUPERIOR	32000 – MINISTÉRIO DAS MINAS E ENERGIA (MME)

EXERCÍCIO: 2018	PERÍODO: ANUAL
VALORES EM UNIDADES DE REAL	

RECEITA					
RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	NE	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA	RECEITAS REALIZADAS	SALDO
RECEITAS CORRENTES		1.325.377.041,00	1.325.377.041,00	3.380.243.412,95	2.054.866.371,95
Receitas Tributárias		392.391.230,00	392.391.230,00	405.896.544,01	13.505.314,01
Impostos		-	-	-	-
Taxas		392.391.230,00	392.391.230,00	405.896.544,01	13.505.314,01
Receitas de Contribuições		-	-	-	-
Receita Patrimonial		711.439.287,00	711.439.287,00	2.816.717.179,16	2.105.277.892,16
Exploração do Patrimônio Imobiliário do Estado		711.439.287,00	711.439.287,00	705.869.472,90	-5.569.814,10
Exploração de Recursos Naturais		-	-	2.110.847.706,26	2.110.847.706,26
Receita Agropecuária		-	-	-	-
Receita Industrial		-	-	-	-
Receitas de Serviços		-	-	-	-
Transferências Correntes		-	-	-	-
Outras Receitas Correntes		221.546.524,00	221.546.524,00	157.629.689,78	-63.916.834,22
Multas Administrativas, Contratuais e Judiciais		221.546.524,00	221.546.524,00	157.628.950,07	-63.917.573,93
Indenizações, Restituições e Ressarcimentos		-	-	739,71	739,71
RECEITAS DE CAPITAL		-	-	-	-
Operações de Crédito		-	-	-	-
Alienação de Bens		-	-	-	-
Amortização de Empréstimos		-	-	-	-
Transferências de Capital		-	-	-	-
Outras Receitas de Capital		-	-	-	-
RECURSOS ARRECADADOS EM EXERCÍCIOS ANTERIORES		-	-	-	-
SUBTOTAL DE RECEITAS		1.325.377.041,00	1.325.377.041,00	3.380.243.412,95	2.054.866.371,95
REFINANCIAMENTO		-	-	-	-
Operações de Crédito - Mercado Interno		-	-	-	-
Operações de Crédito - Mercado Externo		-	-	-	-
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO		1.325.377.041,00	1.325.377.041,00	3.380.243.412,95	2.054.866.371,95
DEFICIT		-	-	606.183.893,74	606.183.893,74
TOTAL	08	1.325.377.041,00	1.325.377.041,00	3.986.427.306,69	2.661.050.265,69
DETALHAMENTO DOS AJUSTES NA PREVISÃO ATUALIZADA		-	-	-	-
Créditos Adicionais Abertos com Superávit Financeiro		-	-	-	-
Créditos Adicionais Abertos com Excesso de Arrecadação		-	-	-	-
Créditos Cancelados Líquidos		-	-	-	-



ÓRGÃO	32210 – AGÊNCIA NACIONAL DE ENERGIA ELÉTRICA (ANEEL)
ÓRGÃO SUPERIOR	32000 – MINISTÉRIO DAS MINAS E ENERGIA (MME)

EXERCÍCIO: 2018	PERÍODO: ANUAL
VALORES EM UNIDADES DE REAL	

DESPESA							
DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	NE	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA	DESPESAS EMPENHADAS	DESPESAS LIQUIDADAS	DESPESAS PAGAS	SALDO DA DOTAÇÃO
DESPESAS CORRENTES		1.290.483.235,00	1.200.607.882,00	3.959.031.120,54	3.922.359.495,82	3.910.401.446,75	-2.758.423.238,54
Pessoal e Encargos Sociais		187.937.375,00	190.795.903,00	190.533.984,00	186.739.415,03	175.312.519,11	261.919,00
Juros e Encargos da Dívida		-	-	-	-	-	-
Outras Despesas Correntes		1.102.545.860,00	1.009.811.979,00	3.768.497.136,54	3.735.620.080,79	3.735.088.927,64	-2.758.685.157,54
DESPESAS DE CAPITAL		16.995.836,00	29.884.547,00	27.396.186,15	8.913.928,68	8.908.791,31	2.488.360,85
Investimentos		16.995.836,00	29.884.547,00	27.396.186,15	8.913.928,68	8.908.791,31	2.488.360,85
Inversões Financeiras		-	-	-	-	-	-
Amortização da Dívida		-	-	-	-	-	-
RESERVA DE CONTINGÊNCIA		1.173.534.653,00	240.548.842,00	-	-	-	240.548.842,00
RESERVA DO RPPS		-	-	-	-	-	-
SUBTOTAL DAS DESPESAS		2.481.013.724,00	1.471.041.271,00	3.986.427.306,69	3.931.273.424,50	3.919.310.238,06	-2.515.386.035,69
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA / REFINANCIAMENTO		-	-	-	-	-	-
Amortização da Dívida Interna		-	-	-	-	-	-
Amortização da Dívida Externa		-	-	-	-	-	-
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO		2.481.013.724,00	1.471.041.271,00	3.986.427.306,69	3.931.273.424,50	3.919.310.238,06	-2.515.386.035,69
TOTAL	09	2.481.013.724,00	1.471.041.271,00	3.986.427.306,69	3.931.273.424,50	3.919.310.238,06	-2.515.386.035,69

ANEXO 1 - DEMONSTRATIVO DE EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS							
DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	NE	INSCRITOS EM EXERCÍCIOS ANTERIORES	INSCRITOS EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANTERIOR	LIQUIDADOS	PAGOS	CANCELADOS	SALDO
DESPESAS CORRENTES		3.224.328,05	20.223.784,62	14.500.946,36	14.500.746,36	5.186.158,93	3.761.207,38
Pessoal e Encargos Sociais		122.171,57	327.491,40	13.555,20	13.555,20	436.107,77	-
Juros e Encargos da Dívida		-	-	-	-	-	-
Outras Despesas Correntes		3.102.156,48	19.896.293,22	14.487.391,16	14.487.191,16	4.750.051,16	3.761.207,38
DESPESAS DE CAPITAL		6.531.856,87	9.826.587,61	8.385.362,38	8.385.362,38	5.576.998,30	2.396.083,80
Investimentos		6.531.856,87	9.826.587,61	8.385.362,38	8.385.362,38	5.576.998,30	2.396.083,80
Inversões Financeiras		-	-	-	-	-	-
Amortização da Dívida		-	-	-	-	-	-
TOTAL	10	9.756.184,92	30.050.372,23	22.886.308,74	22.886.108,74	10.763.157,23	6.157.291,18

ANEXO 2 - DEMONSTRATIVO DE EXECUÇÃO RESTOS A PAGAR PROCESSADOS E NAO PROCESSADOS LIQUIDADOS							
DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	NE	INSCRITOS EM EXERCÍCIOS ANTERIORES	INSCRITOS EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANTERIOR	PAGOS	CANCELADOS	SALDO	
DESPESAS CORRENTES		665,46	125.646,70	125.646,70	-	665,46	
Pessoal e Encargos Sociais		-	-	-	-	-	
Juros e Encargos da Dívida		-	-	-	-	-	
Outras Despesas Correntes		665,46	125.646,70	125.646,70	-	665,46	
DESPESAS DE CAPITAL		-	139.000,00	139.000,00	-	-	
Investimentos		-	139.000,00	139.000,00	-	-	
Inversões Financeiras		-	-	-	-	-	
Amortização da Dívida		-	-	-	-	-	
TOTAL	10	665,46	264.646,70	264.646,70	-	665,46	



BALANÇO FINANCEIRO

ÓRGÃO	32210 – AGÊNCIA NACIONAL DE ENERGIA ELÉTRICA (ANEEL)
ÓRGÃO SUPERIOR	32000 – MINISTÉRIO DAS MINAS E ENERGIA (MME)

EXERCÍCIO: 2018	PERÍODO: ANUAL
VALORES EM UNIDADES DE REAL	

INGRESSOS				DISPÊNDIOS			
ESPECIFICAÇÃO	NE	2018	2017	ESPECIFICAÇÃO	NE	2018	2017
Receitas Orçamentárias	08	3.380.243.412,95	15.599.913.313,33	Despesas Orçamentárias	09	3.986.427.306,69	1.206.980.652,53
Ordinárias		-	12.300.667.194,87	Ordinárias		1.388.701.103,95	18.171.650,78
Vinculadas		3.380.543.189,94	3.300.685.260,19	Vinculadas		2.597.726.202,74	1.188.809.001,75
Recursos de Receitas Financeiras			-	Seguridade Social (Exceto RGPS)		303.380,00	
Transferências Constitucionais e Legais		2.110.847.706,26	2.032.987.700,93	Recursos de Receitas Financeiras			-
Outros Recursos Vinculados a Órgãos e Programas		1.269.695.483,68	1.267.697.559,26	Operação de Crédito		2.228.784,00	6.725.788,00
(-) Deduções da Receita Orçamentária		-299.776,99	-1.439.141,73	Transferências Constitucionais e Legais		1.591.931.844,88	1.792.218,58
				Outros Recursos Vinculados a Órgãos e Programas		1.003.262.193,86	1.180.290.995,17
Transferências Financeiras Recebidas		4.060.801.629,00	1.214.443.445,53	Transferências Financeiras Concedidas		4.066.713.835,37	16.000.586.552,23
Resultantes da Execução Orçamentária		3.952.141.712,80	1.163.175.222,85	Resultantes da Execução Orçamentária		102.818.980,17	88.802,77
Repasso Recebido		3.849.378.532,63	1.163.175.222,85	Repasso Concedido		55.800,00	88.802,77
Sub-repasso Recebido		102.763.180,17		Sub-repasso Concedido		102.763.180,17	
Independentes da Execução Orçamentária		108.659.916,20	51.268.222,68	Independentes da Execução Orçamentária		3.963.894.855,20	16.000.497.749,46
Transferências Recebidas para Pagamento de RP		20.247.946,08	48.907.342,43	Movimento de Saldos Patrimoniais		3.963.894.855,20	16.000.497.749,46
Demais Transferências Recebidas		85.171.516,37	715.094,76	Aporte ao RPPS		-	-
Movimentação de Saldos Patrimoniais		3.240.453,75	1.645.785,49	Aporte ao RGPS		-	-
Aporte ao RPPS		-	-				
Aporte ao RGPS		-	-				
Recebimentos Extraorçamentários		647.374.760,60	428.782.178,62	Despesas Extraorçamentárias		24.848.542,98	38.040.955,00
Inscrição dos Restos a Pagar Processados		11.963.186,44	125.646,70	Pagamento dos Restos a Pagar Processados		264.646,70	59.982,50
Inscrição dos Restos a Pagar Não Processados		55.153.882,19	30.050.372,23	Pagamento dos Restos a Pagar Não Processados	10	22.886.108,74	37.974.247,86
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados		39.120,80	6.724,64	Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados		39.120,80	6.724,64
Outros Recebimentos Extraorçamentários		580.218.571,17	398.599.435,05	Outros Pagamentos Extraorçamentários		1.658.666,74	-
Ordens Bancárias não Sacadas - Cartão de Pagamento		200,00		Demais Pagamentos		1.658.666,74	
Arrecadação de Outra Unidade		580.218.371,17	398.599.435,05				
Saldo do Exercício Anterior		181.498.469,70	183.967.691,98	Saldo para o Exercício Seguinte		191.928.587,21	181.498.469,70
Caixa e Equivalentes de Caixa		181.498.469,70	183.967.691,98	Caixa e Equivalentes de Caixa	01	191.928.587,21	181.498.469,70
TOTAL		8.269.918.272,25	17.427.106.629,46	TOTAL		8.269.918.272,25	17.427.106.629,46



DEMONSTRAÇÃO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS

ÓRGÃO	32210 – AGÊNCIA NACIONAL DE ENERGIA ELÉTRICA (ANEEL)	EXERCÍCIO: 2018	PERÍODO: ANUAL
ÓRGÃO SUPERIOR	32000 – MINISTÉRIO DAS MINAS E ENERGIA (MME)	VALORES EM UNIDADES DE REAL	

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUANTITATIVAS	NE	2018	2017
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS		7.983.256.291,80	19.007.555.896,23
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria		581.631.724,02	549.052.466,01
Taxas		581.631.724,02	549.052.466,01
Contribuições		-	-
Exploração e Venda de Bens, Serviços e Direitos		3.216.398.370,86	15.302.705.609,98
Exploração de Bens, Direitos e Prestação de Serviços		3.216.398.370,86	15.302.705.609,98
Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras		2.192.765,23	1.339.944,06
Juros e Encargos de Mora		2.192.765,23	1.339.944,06
Transferências e Delegações Recebidas		4.060.805.728,52	1.214.443.445,53
Transferências Intragovernamentais		4.060.805.728,52	1.214.443.445,53
Valorização e Ganhos c/ Ativos e Desincorporação de Passivos		4.099,52	11.151,27
Ganhos com Desincorporação de Passivos		4.099,52	11.151,27
Outras Variações Patrimoniais Aumentativas		122.223.603,65	1.940.003.279,38
Diversas Variações Patrimoniais Aumentativas		122.223.603,65	1.940.003.279,38
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS		8.023.172.912,30	17.221.087.971,86
Pessoal e Encargos		190.701.296,67	187.913.095,21
Remuneração a Pessoal		153.044.835,42	151.390.699,28
Encargos Patronais		31.965.621,46	30.819.268,71
Benefícios a Pessoal		5.690.839,79	5.703.127,22
Benefícios Previdenciários e Assistenciais		2.902.153,98	2.285.147,91
Aposentadorias e Reformas		2.835.705,41	2.219.945,24
Pensões		49.967,32	48.954,10
Outros Benefícios Previdenciários e Assistenciais		16.481,25	16.248,57
Uso de Bens, Serviços e Consumo de Capital Fixo		90.558.142,52	77.540.613,74
Uso de Material de Consumo		711.315,52	476.240,37
Serviços		84.084.504,30	69.161.847,30
Depreciação, Amortização e Exaustão		5.762.322,70	7.902.526,07
Variações Patrimoniais Diminutivas Financeiras		3.954,94	12.403,08
Juros e Encargos de Mora		3.952,60	-
Descontos Financeiros Concedidos		2,34	12.403,08
Transferências e Delegações Concedidas		6.557.595.847,34	16.953.096.385,58
Transferências Intragovernamentais		4.068.383.079,46	16.000.586.552,23
Transferências Intergovernamentais		2.489.212.767,88	952.007.876,33
Outras Transferências e Delegações Concedidas		-	501.957,02
Desvalorização e Perda de Ativos e Incorporação de Passivos		2.924.226,65	51.599,98
Perdas Involuntárias		360,00	-
Incorporação de Passivos		4.099,52	-
Desincorporação de Ativos		2.919.767,13	51.599,98
Tributárias		35.051,19	54.086,35
Contribuições		35.051,19	54.086,35
Custo - Mercadorias, Produtos Vend. e dos Serviços Prestados		-	-
Outras Variações Patrimoniais Diminutivas		1.178.452.239,01	134.640,01
Incentivos		130.737,49	101.355,71
Diversas Variações Patrimoniais Diminutivas		1.178.321.501,52	33.284,30
RESULTADO PATRIMONIAL DO PERÍODO	11	-39.916.620,50	1.786.467.924,37
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUALITATIVAS	NE	2018	2017



DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA

ÓRGÃO	32210 – AGÊNCIA NACIONAL DE ENERGIA ELÉTRICA (ANEEL)	EXERCÍCIO: 2018	PERÍODO: ANUAL
ÓRGÃO SUPERIOR	32000 – MINISTÉRIO DAS MINAS E ENERGIA (MME)	VALORES EM UNIDADES DE REAL	
		NE	
		12	
		2018	2017
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DAS OPERAÇÕES		27.863.271,20	7.631.752,35
INGRESSOS		8.021.302.533,92	17.212.962.918,55
Receitas Derivadas e Originárias		3.380.243.412,95	15.599.913.313,33
Receita Tributária		405.896.544,01	544.094.199,77
Receita Patrimonial		2.816.717.179,16	14.839.017.994,63
Receita de Serviços		-	157,31
Outras Receitas Derivadas e Originárias		157.629.689,78	216.800.961,62
Transferências Correntes Recebidas		-	-
Outros Ingressos das Operações		4.641.059.120,97	1.613.049.605,22
Ingressos Extraorçamentários		39.120,80	6.724,64
Transferências Financeiras Recebidas		4.060.801.629,00	1.214.443.445,53
Arrecadação de Outra Unidade		580.218.371,17	398.599.435,05
DESEMBOLSOS		-7.993.439.262,72	-17.205.331.166,20
Pessoal e Demais Despesas		-2.286.022.279,93	-1.157.695.892,73
Previdência Social		-2.569.162,15	-2.106.973,42
Saúde		-9.578,16	-
Cultura		-	-5.267,97
Indústria		-131.291,30	-
Energia		-1.105.021.126,55	-1.155.583.651,34
Encargos Especiais		-1.178.291.321,77	-
(+/-) Ordens Bancárias não Sacadas - Cartão de Pagamento		200,00	-
Juros e Encargos da Dívida		-	-
Transferências Concedidas		-1.639.005.359,88	-47.041.996,60
Intergovernamentais		-1.607.786.668,88	-15.763.563,78
A Estados e/ou Distrito Federal		-640.481.469,07	-14.867.454,49
A Municípios		-967.305.199,81	-896.109,29
Intragovernamentais		-31.218.691,00	-31.278.432,82
Outros Desembolsos das Operações		-4.068.411.622,91	-16.000.593.276,87
Dispêndios Extraorçamentários		-39.120,80	-6.724,64
Transferências Financeiras Concedidas		-4.066.713.835,37	-16.000.586.552,23
Demais Pagamentos		-1.658.666,74	-
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO		12	-17.433.153,69
INGRESSOS		-	-
Alienação de Bens		-	-
Amortização de Empréstimos e Financiamentos Concedidos		-	-
Outros Ingressos de Investimentos		-	-
DESEMBOLSOS		-17.433.153,69	-10.100.974,63
Aquisição de Ativo Não Circulante		-6.528.994,31	-3.903.780,06
Concessão de Empréstimos e Financiamentos		-	-
Outros Desembolsos de Investimentos		-10.904.159,38	-6.197.194,57
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO		-	-
INGRESSOS		-	-
Operações de Crédito		-	-
Integralização do Capital Social de Empresas Estatais		-	-
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		10.430.117,51	-2.469.222,28
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA INICIAL		181.498.469,70	183.967.691,98
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA FINAL		191.928.587,21	181.498.469,70



DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO

ÓRGÃO	32210 – AGÊNCIA NACIONAL DE ENERGIA ELÉTRICA (ANEEL)
ÓRGÃO SUPERIOR	32000 – MINISTÉRIO DAS MINAS E ENERGIA (MME)

EXERCÍCIO: 2018	PERÍODO: DEZ(Encerrado)
VALORES EM UNIDADES DE REAL	

ESPECIFICAÇÃO	NE	PATRIMÔNIO/ CAPITAL SOCIAL	ADIANT. PARA FUTURO AUMENTO DE CAPITAL (AFAC)	RESERVA DE CAPITAL	RESERVAS DE LUCROS	DEMAIS RESERVAS	RESULTADOS ACUMULADOS	AJUSTES DE AVALIAÇÃO PATRIMONIAL	AÇÕES/COTAS EM TESOURARIA	TOTAL
Saldo Inicial do Exercício 2017		-	-	-	-	-	295.045.165,83	-	-	295.045.165,83
Variação Cambial		-	-	-	-	-	-	-	-	-
Ajustes de Exercícios Anteriores		-	-	-	-	-	-11.004.712,90	-	-	-11.004.712,90
Aumento/Redução de Capital		-	-	-	-	-	-	-	-	-
Resgate/Reemissão de Ações e Cotas		-	-	-	-	-	-	-	-	-
Const./Realiz. da Reserva de Reavaliação de Ativos		-	-	-	-	-	-	-	-	-
Ajuste de Avaliação Patrimonial		-	-	-	-	-	-	-	-	-
Resultado do Exercício		-	-	-	-	-	1.786.467.924,37	-	-	1.786.467.924,37
Constituição/Reversão de Reservas		-	-	-	-	-	-	-	-	-
Dividendos/Juros sobre Capital Próprio		-	-	-	-	-	-	-	-	-
Provisão Tributária - IR/CS s/ Res. de Reavaliação		-	-	-	-	-	-	-	-	-
Saldos de Fusão, Cisão e Incorporação		-	-	-	-	-	-	-	-	-
Adiantamento para Futuro Aumento de Capital		-	-	-	-	-	-	-	-	-
Saldo Final do Exercício 2017	07	-	-	-	-	-	2.070.508.377,30	-	-	2.070.508.377,30

ESPECIFICAÇÃO	NE	PATRIMÔNIO/ CAPITAL SOCIAL	ADIANT. PARA FUTURO AUMENTO DE CAPITAL (AFAC)	RESERVA DE CAPITAL	RESERVAS DE LUCROS	DEMAIS RESERVAS	RESULTADOS ACUMULADOS	AJUSTES DE AVALIAÇÃO PATRIMONIAL	AÇÕES/COTAS EM TESOURARIA	TOTAL
Saldo Inicial do Exercício 2018		-	-	-	-	-	2.070.508.377,30	-	-	2.070.508.377,30
Variação Cambial		-	-	-	-	-	-	-	-	-
Ajustes de Exercícios Anteriores		-	-	-	-	-	1.781.489,78	-	-	1.781.489,78
Aumento/Redução de Capital		-	-	-	-	-	-	-	-	-
Resgate/Reemissão de Ações e Cotas		-	-	-	-	-	-	-	-	-
Const./Realiz. da Reserva de Reavaliação de Ativos		-	-	-	-	-	-	-	-	-
Ajuste de Avaliação Patrimonial		-	-	-	-	-	-	-	-	-
Resultado do Exercício		-	-	-	-	-	-39.916.620,50	-	-	-39.916.620,50
Constituição/Reversão de Reservas		-	-	-	-	-	-	-	-	-
Dividendos/Juros sobre Capital Próprio		-	-	-	-	-	-	-	-	-
Provisão Tributária - IR/CS s/ Res. de Reavaliação		-	-	-	-	-	-	-	-	-
Saldos de Fusão, Cisão e Incorporação		-	-	-	-	-	-	-	-	-
Adiantamento para Futuro Aumento de Capital		-	-	-	-	-	-	-	-	-
Saldo Final do Exercício 2018	07	-	-	-	-	-	2.032.373.246,58	-	-	2.032.373.246,58



NOTAS EXPLICATIVAS

1. BASE DE PREPARAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES E DAS PRÁTICAS CONTÁBEIS

As Demonstrações Contábeis Aplicadas ao Setor Público foram preparadas com base nas Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público, no Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público, no Plano de Contas Aplicado ao Setor Público, bem como nas disposições da Lei nº 4.320/1964 e demais normas aplicáveis.

O objetivo principal das Demonstrações Contábeis é fornecer, aos diversos usuários, informações sobre a gestão do patrimônio da ANEEL e prestar contas da gestão econômico-financeira. Nas DCASP, os diversos usuários podem encontrar informações sobre a posição e mutação do patrimônio, desempenho econômico-financeiro, execução orçamentária, fluxos de caixa, fluxos financeiros e outras informações que auxiliem na avaliação da gestão da ANEEL.

Os valores apresentados nas DCASP estão em unidades de real, não existindo saldos expressos em moeda estrangeira.

Os estoques compreendem os produtos existentes em almoxarifado, registrados na entrada pelo valor de aquisição. O método de mensuração e avaliação das saídas dos estoques é o custo médio ponderado, podendo haver a possibilidade de redução de valores do estoque em razão de ajuste para perda ou redução ao valor de mercado, na ocorrência do fato.

O imobilizado é composto pelos bens móveis e imóveis. É reconhecido inicialmente com base no valor de aquisição ou construção. Após o reconhecimento inicial, ficam sujeitos à depreciação. Os gastos posteriores à aquisição ou construção são incorporados ao valor do imobilizado, desde que tais gastos aumentem a vida útil do bem e sejam capazes de gerar benefícios econômicos futuros. Se os gastos não gerarem tais benefícios, eles são reconhecidos diretamente como variações patrimoniais diminutivas do período.

O intangível, formado exclusivamente por softwares, é mensurado com base no valor de aquisição, deduzido do saldo da respectiva conta de amortização acumulada (quando tiverem vida útil definida) e do montante acumulado de quaisquer perdas que tenham sofrido ao longo de sua vida útil por redução ao valor recuperável (*impairment*).

Os procedimentos para registro da depreciação e amortização têm como base a Lei nº 4.320/1964, as NBCASP e o MCASP. Os procedimentos detalhados relativos aos lançamentos contábeis estão descritos no Manual SIAFI – Macrofunção 020330 – disponível no sítio da Secretaria do Tesouro Nacional (STN). A base de cálculo para a depreciação e amortização é o valor de aquisição, incluindo todos os custos necessários para colocar o bem em funcionamento. O método de cálculo adotado é o das quotas constantes e será iniciada a partir do primeiro dia do mês seguinte à data da colocação do bem em utilização.

A conformidade contábil dos atos e fatos da gestão orçamentária, financeira e patrimonial da ANEEL é realizada mensalmente pela Setorial Contábil, de acordo com os procedimentos descritos no Manual SIAFI – Macrofunção 020315. Este é um processo que visa assegurar a fidedignidade e a confiabilidade dos dados constantes no SIAFI, além de permitir a sinalização de situações que possam levar a inconsistências nos valores evidenciados. Os registros da conformidade contábil têm por base, dentre outros, as análises realizadas no âmbito da conformidade de gestão e as consultas realizadas no SIAFI por meio das transações BALANCETE e CONDESAUD.



2. COMPOSIÇÃO DOS PRINCIPAIS ITENS DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

2.1. Nota 01 – Caixa e Equivalentes de Caixa

O item Caixa e Equivalentes de Caixa contempla os recursos liberados pelo Tesouro, disponibilizados na conta limite de saque com vinculação de pagamento. Na tabela a seguir visualiza-se a composição por fonte de recursos e vinculação de pagamento desse item:

Tabela 1 – Caixa e Equivalente de Caixa

Valores em R\$ 1,00

Fonte de Recursos		Vinculação Pagamento	Saldo	
			Dezembro/2017	Dezembro/2018
00	Recursos Ordinários	308	0,00	131.040,59
		310	38.113,81	11.265.425,18
		400	39.524,47	326.056,77
		412	0,00	1.580,00
		424	0,00	625.649,23
		500	2.791,88	2.791,88
		510	836,06	459.494,58
	Total	81.266,22	12.812.038,23	
50	Recursos Não-Financeiros Diretamente Arrecadados	142	84.225,00	84.225,00
		308	0,00	21.190,99
		310	0,00	558.134,59
		400	373.186,05	158.080,38
		500	1.222,00	1.222,00
		555	178.753.498,02	175.540.010,29
		Total	179.212.131,07	176.362.863,25
53	Contribuição p/ Financiam. da Seguridade Social	308	0,00	193.670,00
74	Taxas/Multas p/ Poder de Polícia e Multas Prov. Proc. Judicial	310	122.789,44	122.789,44
		400	256.182,01	547.510,90
		412	3.410,56	3.187,16
		500	1.131,89	120.395,62
		510	80.430,42	28.675,50
		Total	463.944,32	822.558,62
80	Recursos Financeiros Diretamente Arrecadados	500	15.730,37	15.730,37
		555	1.721.726,74	1.721.726,74
		Total	1.737.457,11	1.737.457,11
88	Remuneração das Disponib. do Tesouro Nacional	400	3.670,98	0,00
Total			181.498.469,70	191.928.587,21

Fonte: Tesouro Gerencial.

Em dezembro/2017 a conta apresentava um saldo de R\$ 181.498.469,70 e em dezembro/2018 um saldo atualizado de R\$ 191.928.587,21. Os recursos a liberar, relacionados à vinculação de pagamento 555, concentrados nas Fontes 50 e 80, totalizaram R\$ 177.261.737,03, representando 92,36% dos recursos totais do exercício de 2018. Tais recursos referem-se a remanejamentos de limites de saque, realizados pelo MME no exercício de 2005, em razão de extinção de órgãos, conforme lançamentos por processo automático no SIAFI. No exercício de 2018 houve o remanejamento de R\$ 2.963.487,73 da Fonte 150 para a Fonte 650, destinado a atender despesas com a folha de pagamento de pessoal.



2.2. Nota 02 – Créditos e Valores a Curto Prazo

Os Créditos Tributários a Receber a Curto Prazo estão distribuídos conforme tabela abaixo:

Tabela 2 – Créditos Tributários a Receber a Curto Prazo

Valores em R\$ 1,00

Créditos Tributários a Receber	Saldos	
	Dezembro/2017	Dezembro/2018
Taxa de Fiscalização dos Serviços de Energia Elétrica	54.558.778,00	56.337.033,44
Uso de Bem Público	65.087.808,05	62.999.791,79
Multas nas Atividades do Setor de Energia Elétrica	1.724.475.824,57	1.683.850.495,56
Total	1.844.122.410,62	1.803.187.320,79

Fonte: SIAFI.

Os créditos a receber apresentados na tabela acima compreendem os valores lançados no SIAFI relativos às receitas a arrecadar de Taxa de Fiscalização dos Serviços de Energia Elétrica (TFSEE), Uso de Bem Público (UBP) e Multas, sendo as duas últimas destinadas à Conta de Desenvolvimento Energético (CDE). Ressalta-se que do total de R\$ 1.803.187.320,79, existem autos de infração com exigibilidade suspensa no valor de R\$ 1.062.891.416,64 e encargos de UBP com exigibilidade suspensa no valor de R\$ 62.402.337,07.

Os Demais Créditos e Valores a Curto Prazo apresentaram um saldo de R\$ 2.334.119,07 em dezembro/2018. Esse valor compreende os adiantamentos concedidos a pessoal a título de décimo terceiro salário (R\$ 505.492,02), férias (R\$ 1.117.981,21), antecipação de salários (R\$ 246.261,97), suprimento de fundos-adiantamento (R\$ 200,00) e outros créditos a receber (R\$ 464.183,87) relativos a pessoal.

2.3. Nota 03 – Créditos e Valores a Longo Prazo

Os Demais Créditos e Valores a Longo Prazo foram constituídos em razão de débitos por infrações apuradas em processos administrativos, que resultaram em danos ao patrimônio da ANEEL, com um saldo de R\$ 1.080.015,80 no início do exercício de 2018. Em setembro de 2018 foi baixado o crédito a receber da Associação Alfasol, no valor de R\$ a receber de R\$ 1.072.020,30, tendo em vista o recebimento do crédito após inscrição em Dívida Ativa da União, restando um saldo a receber de R\$ 7.995,50.

2.4. Nota 04 – Imobilizado

O Imobilizado apresenta um valor líquido contábil de R\$ 25.015.818,30, considerando um valor bruto de R\$ 59.744.201,53, descontado a depreciação acumulada de R\$ 34.728.383,23. Está segregado em dois grupos: Bens Móveis e Bens Imóveis.

Os Bens Móveis totalizaram até dezembro/2018 um valor bruto contábil de R\$ 57.003.945,79 e depreciação acumulada de R\$ 32.922.533,94, resultando em um valor líquido de R\$ 24.081.411,85.

Os Bens Imóveis totalizaram até dezembro/2018 um valor bruto contábil de R\$ 2.740.255,74 e depreciação acumulada de R\$ 1.805.849,29, resultando em um valor líquido de R\$ 934.406,45.

Apresenta-se na tabela a seguir a composição dos bens móveis e imóveis existentes no patrimônio da ANEEL, com base no RMB de dezembro/2018.



Tabela 3 – Bens Móveis e Imóveis

Conta Contábil / Descrição	Dezembro/2018	
	Quantidade	Valor (R\$ 1,00)
123110101 - Aparelhos de Medição e Orientação	49	59.091,71
123110102 - Aparelhos e Equipamentos de Comunicação	2.036	1.470.354,83
123110105 - Equipamentos de Proteção, Segurança e Socorro	375	1.058.927,48
123110106 - Máquinas e Equipamentos de Industriais	12	17.515,29
123110107 - Máquinas e Equipamentos Energéticos	56	1.525.801,90
123110108 - Máquinas e Equipamentos Gráficos	14	19.802,40
123110109 - Máquinas, Ferramentas e Utensílios de Oficina	7	762,01
123110121 - Equipamentos Hidráulicos e Elétricos	9	11.965,89
123110125 - Máquinas, Utensílios e Equipamentos Diversos	182	61.031,19
123110201 - Equipamentos de Processamento de Dados	6.280	38.555.752,10
123110301 - Aparelhos e Utensílios Domésticos	1.016	2.193.716,23
123110302 - Máquinas, Instrumentos e Utensílios de Escritório	143	68.409,14
123110303 - Mobiliário em Geral	6.732	8.837.018,88
123110402 - Coleções e Materiais Bibliográficos	3.524	371.182,17
123110405 - Equipamentos de Áudio, Vídeo e Foto	1.080	2.670.936,01
123110501 - Veículos em Geral	87	14.731,31
123119909 - Peças não Incorporáveis a Imóveis	157	63.253,00
123119910 - Material de Uso Duradouro	26	3.694,25
Total Bens Móveis	21785	57.003.945,79
123210605 - Estudos e Projetos	2	110.500,00
123210700 – Instalações	34	2.629.755,74
Total Bens Imóveis	36	2.740.255,74
Total Imobilizado	21.821	59.744.201,53

Fonte: SIAFI e Gespro

Dentre o total de itens do imobilizado, embora os mobiliários em geral apresentem o maior quantitativo de bens (6.732), com valor total de R\$ 8.837.018,88 (14,79%), o item de maior representatividade é o de equipamentos de processamentos de dados com valor de R\$ 38.555.752,10 (64,53%), tendo um aumento significativo em 2018 com a aquisição do novo sistema CFTV para monitoramento eletrônico interno e externo no complexo predial da ANEEL/ANP.

A ANEEL vem aplicando os procedimentos de depreciação sobre os bens existentes em seu patrimônio com base nas orientações do Manual SIAFI – Macrofunção 020330. Os percentuais mensais de depreciação de cada item do patrimônio estão apresentados na tabela a seguir:

Tabela 4 – Vida útil e valor residual por conta contábil

Conta Contábil/Descrição	Vida Útil (anos)	Valor Residual	Depreciação Mensal
12311.01.01 - Aparelhos de Medição e Orientação	15	10%	0,50%
12311.01.02 - Aparelhos e Equipamentos de Comunicação	10	20%	0,67%
12311.01.05 - Equipamentos de Proteção, Seg. e Socorro	10	10%	0,75%
14311.01.06 - Máquinas e Equipamentos Industriais	20	10%	0,38%
12311.01.07 - Máquinas e Equipamentos Energéticos	10	10%	0,75%
12311.01.08 - Máquinas e Equipamentos Gráficos	15	10%	0,5%
12311.01.09 - Máquinas, Ferramentas e Utensílios de Oficina	10	10%	0,75%
12311.01.21 - Equipamentos Hidráulicos e Elétricos	10	10%	0,75%
12311.01.25 - Máquinas, Utensílios e Equipamentos Diversos	10	10%	0,75%
12311.02.01 - Equipamentos de Processamento de Dados	5	10%	1,5%
12311.03.01 - Aparelhos e Utensílios Domésticos	10	10%	0,75%
12311.03.02 - Máquinas e Utensílios de Escritório	10	10%	0,75%



Conta Contábil/Descrição	Vida Útil (anos)	Valor Residual	Depreciação Mensal
12311.03.03 - Mobiliário em Geral	10	10%	0,75%
12311.04.02 - Coleções e Materiais Bibliográficos	10	0%	0,83%
12311.04.05 - Equipamentos de Áudio, Vídeo e Foto	10	10%	0,75%
12311.05.01 - Veículos em Geral	15	10%	0,50%
12311.99.09 - Peças Não Incorporáveis a Imóveis	10	10%	0,75%
12321.07.00 – Instalações	10	10%	0,75%

2.5. Nota 05 – Intangível

O Ativo Intangível está distribuído entre softwares com vida útil definida e indefinida, conforme tabela abaixo. Em dezembro/2018 totalizaram um valor bruto contábil de R\$ 45.250.243,65 e amortização acumulada de R\$ 15.824.203,55, resultando em um valor líquido de R\$ 29.426.040,10. Apresenta-se a seguir a tabela com os quantitativos e valores dos softwares existentes no patrimônio da ANEEL, com base no RMB de dezembro/2018.

Tabela 5 – Intangível

Descrição	Dezembro/2018	
	Quantidade	Valor (R\$ 1,00)
Softwares com vida útil definida	108	16.485.202,64
Softwares com vida útil indefinida	857	28.765.041,01
Total	965	45.250.243,65

Fonte: SIAFI e Gespro

Os procedimentos de amortização são aplicados com base nas orientações do Manual SIAFI – Macrofunção 020330. A amortização dos intangíveis com vida útil definida é iniciada a partir do momento em que o ativo estiver disponível para uso e cessada na data em que o ativo estiver totalmente amortizado ou na data em que ele é baixado, o que ocorrer primeiro. Tanto a vida útil como o valor residual do bem amortizável são definidos pelo responsável pelo patrimônio da ANEEL, sendo que no caso do intangível com vida útil definida o valor residual é zero.

2.6. Nota 06 – Obrigações e Contas a Pagar a Curto Prazo

No curto prazo, tem-se as obrigações trabalhistas, previdenciárias e assistenciais retidas na folha de pagamento de pessoal relativa ao mês de dezembro de 2018, no valor de R\$ 10.944.293,54, cuja efetivação e respectiva baixa ocorreu em janeiro de 2019.

O saldo de fornecedores e contas a pagar a curto prazo totalizou R\$ 13.256,86 e refere-se a despesas com serviços de treinamento, tecnologia da informação e telefonia. A seguir, apresenta-se a tabela com os valores pendentes de pagamento.

Tabela 6 – Fornecedores e Contas a Pagar – Por fornecedor

Fornecedores	Valores em R\$ 1,00	
	Dezembro/2018	
Esc Treinamento e Entretenimento Ltda.	7.547,75	
Ikhon Gestão Conhecimentos e Tecnologia Ltda.	4.549,14	
Telefônica Brasil S.A.	1.159,97	
Total	13.256,86	

Fonte: Tesouro Gerencial.



Além das obrigações acima, destaca-se no passivo circulante as demais obrigações de curto prazo, no valor de R\$ 9.131.355,58, sendo compostas por retenções da folha de pessoal e de tributos nos pagamentos efetuados pela ANEEL em dezembro de 2018, bem como pelos precatórios de terceiros no valor de R\$ 8.118.176,24, registrados no Siafi pelo Tribunal Regional Federal 4ª Região, em 28 de dezembro de 2018, em cumprimento a às orientações do Conselho da Justiça Federal. Para esses precatórios, a LOA de 2019 já consignou os recursos necessários ao pagamento na Ação Sentenças Judiciais Transitadas em Julgado.

2.7. Nota 07 – Resultados Acumulados

Os resultados acumulados totalizaram, em dezembro/2018, um saldo de R\$ 2.032.373.246,58, composto pelos resultados de exercícios anteriores no valor de R\$ 2.070.508.377,30, deduzido do resultado deficitário do exercício no valor de R\$ 39.916.620,50 e ajustes de exercícios anteriores no valor de R\$ 1.781.489,78.

2.8. Nota 08 – Execução das Receitas Orçamentárias

No exercício de 2018 a previsão das receitas correntes foi de R\$ 1.325.377.041,00, com realização até dezembro/2018 no valor de R\$ 3.380.243.412,95, resultando em um saldo positivo de R\$ 2.054.866.371,95.

A receita orçamentária da TFSEE, prevista para o exercício 2018 no valor de R\$ 560.558.900,00, foi reduzida em 30% (trinta por cento) tendo em vista a desvinculação das receitas da União, conforme art. 76 do Ato das Disposições Constitucionais Transitórias (ADCT), alterado pela Emenda Constitucional nº 93, de 8 de setembro de 2016, percentual esse que passou a integrar a Receita do Tesouro da União. Assim, a receita prevista para a ANEEL passou a ser R\$ 392.391.230,00, com realização de R\$ 405.896.544,01 e um saldo positivo de R\$ 13.505.314,01 até dezembro/2018.

A receita da exploração do patrimônio imobiliário teve uma previsão de R\$ 711.439.287,00 e uma realização de R\$ 705.869.472,90, com arrecadação a menor de R\$ 5.569.814,10.

As multas administrativas e contratuais tiveram uma receita prevista de R\$ 221.546.524,00 e uma realização de R\$ 157.628.950,07, com arrecadação a menor de R\$ 63.917.573,93.

2.9. Nota 09 – Execução das Despesas Orçamentárias

No exercício de 2018, considerando a execução do orçamento da ANEEL no Órgão da Unidade Gestora Executora, a dotação atualizada da despesa foi fixada em R\$ 1.471.041.271,00, sendo empenhado um total de R\$ 3.986.427.306,69 e liquidado o total de R\$ 3.931.273.424,50.

O saldo de despesas empenhadas a maior de R\$ 2.515.386.035,69 em relação às despesas fixadas para o exercício de 2018, decorre de recursos recebidos para ressarcimento das concessionárias e permissionárias de serviços públicos de distribuição de energia elétrica - Lei nº 12.111, de 9 de dezembro de 2009, transferências de cotas-partes da Compensação Financeira, despesas do condomínio e aquisição de solução de segurança da informação.

A seguir, apresenta-se a tabela com os principais gastos por categoria econômica, grupo e elemento de despesa, discriminados por valores empenhados e liquidados no exercício de 2018:

Tabela 7 – Execução das Despesas Orçamentárias

Valores em R\$ 1,00

Despesas Correntes			
Grupo de Despesa	Elemento de Despesa	Despesas Empenhadas	Despesas Liquidadas
Pessoal e Encargos Sociais	Vencimentos e Vantagens Fixas - Pessoal Civil	153.008.538,00	151.629.310,96
	Obrigações Patronais	31.815.948,16	29.776.133,76
	Aposent. RPPS, Reser. Remuner. e Refor. Militar	2.931.106,00	2.770.684,22
	Contribuição a Entidade Fechada Previdência	2.153.263,00	2.153.229,94
	Demais despesas	625.128,84	410.056,15
	Subtotal	190.533.984,00	186.739.415,03
Outras Despesas Correntes	Distribuição Constitucional ou Legal de Receitas	2.473.357.943,88	2.473.357.943,88
	Indenizações e Restituições	1.180.413.135,00	1.179.965.188,10
	Outros Serviços de Terceiros PJ - Op. Int. Orç.	71.660.476,04	46.109.056,55
	Serviços de Tecnologia da Informação e Comunicação – PJ	18.157.718,24	13.930.849,35
	Locação de Mão-de-Obra	14.050.578,99	12.421.493,58
	Auxílio-Alimentação	3.657.020,00	3.582.044,28
	Passagens e Despesas com Locomoção	3.058.886,55	2.583.584,24
	Diárias - Pessoal Civil	1.240.205,32	1.240.205,32
	Material de Consumo	662.802,81	578.954,26
	Serviços de Consultoria	642.039,44	424.167,86
	Outros Benefícios Assist. do Servidor e do Militar	626.996,00	602.932,20
	Outros Serviços de Terceiros – PF	598.387,27	484.666,41
	Demais despesas	370.947,00	338.994,76
	Subtotal	3.768.497.136,54	3.735.620.080,79
Total		3.959.031.120,54	3.922.359.495,82
Despesas de Capital			
Grupo de Despesa	Elemento de Despesa	Despesas Empenhadas	Despesas Liquidadas
Investimentos	Serviços de Tecnologia da Informação e Comunicação - PJ	20.536.225,88	6.113.958,19
	Equipamentos e Material Permanente	6.859.960,27	2.799.970,49
Total		27.396.186,15	8.913.928,68
Total de Despesas		3.986.427.306,69	3.931.273.424,50

Fonte: Tesouro Gerencial.

2.10. Nota 10 – Execução dos Restos a Pagar Processados e Não Processados

Os Restos a Pagar Processados (RPP) e Não Processados (RPNP) inscritos em 1º de janeiro de 2018 totalizaram o valor de R\$ 40.071.869,31, sendo pagos R\$ 23.150.755,44 até dezembro/2018. Na execução dos RPNP, houve pagamentos no total de R\$ 22.886.108,74, cancelamentos de R\$ 10.763.157,23, restando um saldo a pagar de R\$ 6.157.291,18.



2.11. Nota 11 – Resultado Patrimonial

A variação patrimonial aumentativa de maior relevância foi relativa às transferências intragovernamentais recebidas no valor de R\$ 4.060.805.728,52, seguida da exploração de bens, direitos e prestação de serviços no valor de R\$ 3.216.398.370,86, tendo como principais receitas os recursos decorrentes de multas, uso do bem público e a compensação financeira pela utilização de recursos hídricos. As variações patrimoniais diminutivas de maior vulto foram relativas às transferências intragovernamentais e intergovernamentais concedidas, totalizando R\$ 6.557.595.847,34.

Considerando a diferença negativa entre as variações aumentativas e diminutivas, o Resultado Patrimonial apurado no exercício de 2018 foi deficitário em R\$ 39.916.620,50, considerando a execução no Órgão da Unidade Gestora Executora.

2.12. Nota 12 – Fluxos de Caixa

No Fluxo de Caixa das Atividades das Operações que houve um saldo positivo de R\$ 27.863.271,20, considerando os ingressos no valor de R\$ 8.021.302.533,92 e desembolsos de R\$ 7.993.439.262,72. Nos ingressos destacam-se a Receita Patrimonial de R\$ 2.816.717.179,16 e as Transferências Financeiras Recebidas de R\$ 4.060.801.629,00. Nos desembolsos destacam-se as despesas relativas às Funções Energia no valor de R\$ 1.105.021.126,55, Encargos Especiais de R\$ 1.178.291.321,77 e Transferências Financeiras Concedidas de R\$ 4.066.713.835,37.

No Fluxo de Caixa das Atividades de Investimento não houve ingressos e os desembolsos totalizaram R\$ 17.433.153,69, dos quais R\$ 6.528.994,31 destinados à aquisição de ativo não circulante e R\$ 10.904.159,38 para outros desembolsos de investimento.

FRANCISCO JOSÉ PEREIRA DA SILVA
Ordenador de despesas
CPF nº 395.701.503-00

HÉLIO NOLÊTO DA SILVA
Contador - MA-008288/O-8 T-DF
CPF nº 478.948.493-91

