



MINISTÉRIO DA FAZENDA
SECRETARIA DO TESOURO NACIONAL

EXERCÍCIO 2017	PERÍODO TERCEIRO TRIMESTRE (Fechado)
EMISSÃO 26/10/2017	PÁGINA 2
VALORES EM UNIDADES DE REAL	

TÍTULO	BALANÇO PATRIMONIAL - TODOS OS ORÇAMENTOS
SUBTÍTULO	13000 - JUSTICA MILITAR - ADMINISTRAÇÃO DIRETA
ORGAO SUPERIOR	

ATIVO				PASSIVO		
ESPECIFICAÇÃO	N. E.	2017	2016	ESPECIFICAÇÃO	2017	2016
(-) Redução ao Valor Recuperável de Marcas, Direitos e Pat. Direitos de Uso de Imóveis		-	-			
Direitos de Uso de Imóveis		-	-			
Direitos de Uso de Imóveis		-	-			
(-) Amortização Acumulada de Direito de Uso de Imóveis		-	-			
(-) Redução ao Valor Recuperável Direito de Uso de Imóveis		-	-			
Diferido		-	-			
TOTAL DO ATIVO		201.961.463,46	186.866.452,01	TOTAL DO PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO	201.961.463,46	186.866.452,01

ATIVO			PASSIVO		
ESPECIFICAÇÃO	2017	2016	ESPECIFICAÇÃO	2017	2016
ATIVO FINANCEIRO	45.359.683,23	27.279.925,48	PASSIVO FINANCEIRO	23.933.555,53	14.647.765,75
ATIVO PERMANENTE	156.601.780,23	159.586.526,53	PASSIVO PERMANENTE	323.865.244,19	303.132.267,24
SALDO PATRIMONIAL	145.837.336,26	130.913.580,98			

Quadro de Compensações

ATIVO			PASSIVO		
ESPECIFICAÇÃO	2017	2016	ESPECIFICAÇÃO	2017	2016
ESPECIFICAÇÃO / Saldo dos Atos Potenciais Ativos			ESPECIFICAÇÃO / Saldo dos Atos Potenciais Passivos		
SALDO DOS ATOS POTENCIAIS ATIVOS	44.184.350,04	40.461.606,66	SALDO DOS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS	61.766.391,37	62.420.888,16
Execução dos Atos Potenciais Ativos	44.184.350,04	40.461.606,66	Execução dos Atos Potenciais Passivos	61.766.391,37	62.420.888,16
Garantias e Contragarantias Recebidas a Executar	44.178.743,59	40.456.000,21	Garantias e Contragarantias Concedidas a Execut	778.309,80	778.309,80
Direitos Conveniados e Outros Instrumentos Cong	-	-	Obrigações Conveniadas e Outros Instrum Congên	1.810.271,33	873.708,78
Direitos Contratuais a Executar	5.606,45	5.606,45	Obrigações Contratuais a Executar	59.177.810,24	60.768.869,58
Outros Atos Potenciais Ativos a Executar	-	-	Outros Atos Potenciais Passivos a Executar	-	-
TOTAL	44.184.350,04	40.461.606,66	TOTAL	61.766.391,37	62.420.888,16

DEMONSTRATIVO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL

DESTINAÇÃO DE RECURSOS	SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO
Recursos Ordinários	15.518.409,66
Recursos Vinculados	5.907.718,04
Seguridade Social (Exceto RGPS)	3.805.618,24
Outros Recursos Vinculados a Órgãos e Programas	2.102.099,80
TOTAL	21.426.127,70



MINISTÉRIO DA FAZENDA
SECRETARIA DO TESOURO NACIONAL

EXERCICIO 2017	PERIODO TERCEIRO TRIMESTRE (Fechado)
EMISSAO 26/10/2017	PAGINA 3
VALORES EM UNIDADES DE REAL	

TITULO	BALANÇO PATRIMONIAL - TODOS OS ORÇAMENTOS
SUBTITULO	13000 - JUSTICA MILITAR - ADMINISTRAÇÃO DIRETA
ORGAO SUPERIOR	

NOTAS EXPLICATIVAS

01.002 - Nota 02 - Ativo Circulante - Demais créditos e valores a cur - Composto por adiantamentos concedidos a pessoal, suprimentos de fundos e créditos a receber.

Os adiantamentos concedidos a pessoal são oriundos dos registros da folha de pagamento de servidores e magistrados, cuja conciliação para ajustes e/ou baixas é realizada pela Diretoria de Pessoal - DIPES, por meio do Sistema de Recursos Humanos - SRH, utilizado corporativamente na elaboração da folha de pagamento.

Os créditos a receber decorrentes de pagamentos indevidos (R\$2.389 mil em 31/12/2016), referentes a créditos por danos ao patrimônio, foram baixados em virtude de decisão da Secretaria do Tesouro Nacional, considerando que os valores pendentes de julgamento devem ser registrados apenas em contas de controle e o ativo deve ser reconhecido somente quando da decisão definitiva do Tribunal de Contas da União com imputação de débito. O desreconhecimento do ativo foi realizado em contrapartida à conta de Ajustes de Exercícios Anteriores.

Nota 02 – Ativo Circulante – Demais créditos e valores a curto prazo

Composto por adiantamentos concedidos a pessoal, suprimentos de fundos e créditos a receber.

Os adiantamentos concedidos a pessoal são oriundos dos registros da folha de pagamento de servidores e magistrados, cuja conciliação para ajustes e/ou baixas é realizada pela Diretoria de Pessoal - DIPES, por meio do Sistema de Recursos Humanos - SRH, utilizado corporativamente na elaboração da folha de pagamento.

Os créditos a receber decorrentes de pagamentos indevidos (R\$2.389 mil em 31/12/2016), referentes a créditos por danos ao patrimônio, foram baixados em virtude de decisão da Secretaria do Tesouro Nacional, considerando que os valores pendentes de julgamento devem ser registrados apenas em contas de controle e o ativo deve ser reconhecido somente quando da decisão definitiva do Tribunal de Contas da União com imputação de débito. O desreconhecimento do ativo foi realizado em contrapartida à conta de Ajustes de Exercícios Anteriores.

Tabela 02 – Demais créditos e valores a curto prazo – Composição

	R\$ milhares		
	30/09/2017	31/12/2016	Varição
Adiantamentos concedidos a pessoal	9.870	4.713	5.157
- 13º salário	5.707	2.061	3.646
- 1/3 de férias	4.130	1.932	2.198
- Salários e ordenados	33	720	(687)
Créditos a receber decorrentes de pagamentos indevidos	-	2.389	(2.389)
Demais	36	1	35
Total	9.906	7.103	2.803

Fonte: SIAFI 2016 e 2017 até setembro.



MINISTÉRIO DA FAZENDA
SECRETARIA DO TESOURO NACIONAL

EXERCÍCIO 2017 PERÍODO TERCEIRO TRIMESTRE (Fechado)

TÍTULO BALANÇO PATRIMONIAL - TODOS OS ORÇAMENTOS

SUBTÍTULO 13000 - JUSTICA MILITAR - ADMINISTRAÇÃO DIRETA

ORGAO SUPERIOR

EMISSÃO 26/10/2017

PÁGINA 4

VALORES EM UNIDADES DE REAL

NOTAS EXPLICATIVAS

01.003 - Nota 01 - Ativo Circulante - Caixa e equivalentes de caixa - O saldo de caixa e equivalentes de caixa, no valor de R\$ 45.360 mil em 30/09/2017, refere-se aos valores disponíveis para transferências e liquidação de obrigações de natureza fiscal, previdenciária, trabalhista e com fornecedores R\$ 45.118 mil e depósitos e cauções recebidos R\$ 242 mil.

Nota 01 – Ativo Circulante – Caixa e equivalentes de caixa

O saldo de caixa e equivalentes de caixa, no valor de R\$ 45.360 mil em 30/09/2017, refere-se aos valores disponíveis para transferências e liquidação de obrigações de natureza fiscal, previdenciária, trabalhista e com fornecedores – R\$ 45.118 mil e depósitos e cauções recebidos – R\$ 242 mil.

Tabela 01 – Caixa e equivalentes de caixa – Composição

	R\$ milhares		
	30/09/2017	31/12/2016	Varição
Limite de saque com vinculação de pagamento	45.118	27.059	18.059
Demais	242	221	21
Total	45.360	27.280	18.080

Fonte: SIAFI 2016 e 2017 até setembro



MINISTÉRIO DA FAZENDA
SECRETARIA DO TESOURO NACIONAL

EXERCÍCIO 2017	PERÍODO TERCEIRO TRIMESTRE (Fechado)
EMISSÃO 26/10/2017	PÁGINA 5
VALORES EM UNIDADES DE REAL	

TÍTULO	BALANÇO PATRIMONIAL - TODOS OS ORÇAMENTOS
SUBTÍTULO	13000 - JUSTIÇA MILITAR - ADMINISTRAÇÃO DIRETA
ORGAO SUPERIOR	

NOTAS EXPLICATIVAS

01.004 - Nota 03 - Ativo Circulante - Estoques - A Justiça Militar da União possuía, em 30/09/2017, o montante de R\$ 689 mil em estoque de almoxarifado de material de consumo e mercadorias para doação. As Unidades Gestoras da Justiça Militar da União, à exceção do Superior Tribunal Militar (UG 060001), não registram em estoque os itens de almoxarifado e material de consumo, tendo em vista sua baixa materialidade, quantidade e relevância comparativamente ao custo-benefício da manutenção de controle de estoque e respectivos relatórios de almoxarifado. Portanto, as entradas são registradas diretamente em contas de Variação Patrimonial Diminutiva como consumo imediato. A movimentação do material em estoque no STM é realizada pelo método PEPS.

01.005 - Nota 04 - Ativo Não Circulante - Imobilizado - A avaliação e a mensuração do ativo imobilizado da JMU tem como base o valor de aquisição ou construção. A inclusão de eventuais gastos adicionais ou complementares não está sendo realizada, pois o sistema de controle patrimonial (Licimap) não permite a alteração de valor de aquisição do bem no decorrer da sua vida útil. Em relação aos bens móveis adquiridos antes do exercício de 2010, não foram realizadas reavaliações e contabilizações dos ajustes ao valor de mercado. Em 2012 foi constituída uma Comissão Permanente de Avaliação Patrimonial - COPAP, cujos processos de mensuração encontram-se pendentes de homologação, para posterior registro no sistema de patrimônio e respectivos lançamentos contábeis. Em maio/2017, a Justiça Militar da União formalizou contrato de cessão de direito de uso dos códigos-fonte do Sistema de Gestão Administrativa e Financeira - GEAFIN, desenvolvido e de propriedade do TRF-4ª Região, por meio do qual espera-se que sejam implementadas as funcionalidades necessárias ao controle, acompanhamento e mensuração do ativo imobilizado. A depreciação é calculada pelo método linear (sistema de cotas constantes), e o prazo de vida útil e o valor residual foram estabelecidos de acordo com a seguinte tabela, padronizada pela Macrofunção SIAFI 02.03.30.

Nota 04 – Ativo Não Circulante – Imobilizado

A avaliação e a mensuração do ativo imobilizado da JMU tem como base o valor de aquisição ou construção. A inclusão de eventuais gastos adicionais ou complementares não está sendo realizada, pois o sistema de controle patrimonial (Licimap) não permite a alteração de valor de aquisição do bem no decorrer da sua vida útil.

Tabela 03 – Tabela de Depreciação da JMU

TÍTULO	VIDA ÚTIL (ANOS)	VALOR RESIDUAL (%)
Aparelhos de Medição e Orientação	15	10%
Aparelhos e Equipamentos de Comunicação	10	20%
Equipam/Utensílios Médicos, Odonto, Lab e Hospitalares	15	20%
Equipamento de Proteção, Segurança e Socorro	10	10%
Máquinas e Equipamentos Industriais	20	10%
Máquinas e Equipamentos Energéticos	10	10%
Máquinas e Equipamentos Gráficos	15	10%
Máquinas, Ferramentas e Utensílios de Oficina	10	10%
Equipamentos, Peças e Acessórios p/ Automóveis	5	10%
Equipamentos de Manobras e Patrulhamento	20	10%
Equipamentos Hidráulicos e Elétricos	10	10%
Máquinas e Equipamentos Eletro-eletrônicos	10	10%
Máquinas, Utensílios e Equipamentos Diversos	10	10%
Outras Máquinas, Equipamentos e Ferramentas	10	10%
Equipamentos de Processamento de Dados	5	10%
Aparelhos e Utensílios Domésticos	10	10%
Máquinas e Utensílios de Escritório	10	10%
Mobiliário em Geral	10	10%
Coleções e Materiais Bibliográficos	10	0%
Discotecas e Filmotecas	5	10%
Equipamentos para Áudio, Vídeo e Foto	10	10%
Obras de Arte e Peças para Exposição	0	0%
Veículos em Geral	15	10%
Veículos de Tração Mecânica	15	10%
Armamentos	20	15%
Peças Não Incorporáveis a Imóveis	10	10%



MINISTÉRIO DA FAZENDA
SECRETARIA DO TESOURO NACIONAL

EXERCÍCIO 2017 PERÍODO TERCEIRO TRIMESTRE (Fechado)

TÍTULO BALANÇO PATRIMONIAL - TODOS OS ORÇAMENTOS

SUBTÍTULO 13000 - JUSTICA MILITAR - ADMINISTRAÇÃO DIRETA

ORGAO SUPERIOR

EMISSÃO 26/10/2017

PAGINA 6

VALORES EM UNIDADES DE REAL

NOTAS EXPLICATIVAS

01.006 - Nota 05 Ativo Não Circulante - Bens móveis e depreciação - Em 30/09/2017 a JMU possuía o montante de R\$ 34.643 mil em bens móveis (R\$ 38.703 mil em 31/12/2016), sendo R\$ 52.670 mil relativos ao custo de aquisição (R\$ 54.150 mil em 31/12/2016), dos quais se deduz o valor de R\$ 18.027 mil relativo à depreciação acumulada (R\$ 15.446 mil em 31/12/2016).

O decréscimo de R\$ 1.480 mil no custo de aquisição de bens móveis refere-se à incorporação/desincorporação dos seguintes itens:

Tabela 04 – Composição da Variação dos Bens Móveis

	R\$ milhares
	Acréscimo/(Decréscimo)
Máquinas, Aparelhos, Equipamentos e Ferramentas	815
Bens de Informática	(528)
Móveis e Utensílios	139
Material Cultural, Educacional e de Comunicação	(26)
Veículos	(1.419)
Bens Móveis em Almoarifado	(483)
Demais Bens Móveis	22
Total	(1.480)

Fonte: SIAFI 2016 e 2017 até setembro.



MINISTÉRIO DA FAZENDA
SECRETARIA DO TESOURO NACIONAL

EXERCICIO 2017	PERIODO TERCEIRO TRIMESTRE (Fechado)
-------------------	---

TITULO	BALANÇO PATRIMONIAL - TODOS OS ORÇAMENTOS
--------	---

EMISSAO 26/10/2017	PAGINA 7
-----------------------	-------------

SUBTITULO	13000 - JUSTICA MILITAR - ADMINISTRAÇÃO DIRETA
-----------	--

ORGAO SUPERIOR	
----------------	--

VALORES EM UNIDADES DE REAL

NOTAS EXPLICATIVAS

01.007 - Nota 06 - Ativo Não Circulante - Bens imóveis e depreciação - Referem-se a bens de uso especial e a obras em andamento, utilizados para a realização das atividades da Justiça Militar da União, bem como imóveis funcionais para utilização por servidores e magistrados, compostos pelos seguintes itens.

Tabela 05 – Bens Móveis - Composição

			R\$ milhares
	2017	2016	Variação
Edifícios Registrados no SPIUNET	48.131	48.131	--
Imóveis Residenciais / Comerciais	34.054	34.054	--
Obras em Andamento	19.886	19.886	--
Terrenos/Glebas	2.608	2.608	--
Armazéns/Galpões	1.853	1.853	--
Estudos e Projetos	1.443	1.443	--
Instalações	843	843	--
Benfeitorias em Propriedades de Terceiros	100	100	--
Edifícios Não Registrados no SPIUNET	85	85	--
Subtotal	109.003	109.003	--
Depreciação Acumulada	(2.612)	(993)	(1.619)
TOTAL	106.391	108.010	(1.619)

Fonte: SIAFI 2016 e 2017 até setembro.



EXERCÍCIO 2017	PERÍODO TERCEIRO TRIMESTRE (Fechado)
EMISSÃO 26/10/2017	PÁGINA 8
VALORES EM UNIDADES DE REAL	

TÍTULO	BALANÇO PATRIMONIAL - TODOS OS ORÇAMENTOS
SUBTÍTULO	13000 - JUSTIÇA MILITAR - ADMINISTRAÇÃO DIRETA
ORGAO SUPERIOR	

NOTAS EXPLICATIVAS

01.008 - Nota 07 - Ativo Não Circulante - Intangível - Registra os softwares adquiridos de terceiros, licenças e direitos de uso, bem como aplicativos desenvolvidos internamente, para utilização do Órgão, conforme o Procedimento SIAFI 02.11.30 e Despesas com TI.

A amortização dos itens registrados no Ativo Intangível não está sendo registrada, em virtude da inviabilidade técnica do sistema de controle patrimonial existente no Órgão. Com o objetivo de sanar tal ressalva, a Secretaria de Controle Interno demandou às Diretorias de Tecnologia da Informação (DITIN) e de Patrimônio e Material (DIPAT) a aquisição ou desenvolvimento interno de um sistema de controle patrimonial que permita o controle, acompanhamento e mensuração dos valores dos bens intangíveis passíveis de amortização.

Em maio/2017, a Justiça Militar da União formalizou contrato de cessão de direito de uso dos códigos-fonte do Sistema de Gestão Administrativa e Financeira e GEAFIN, desenvolvido e de propriedade do TRF-4ª Região, por meio do qual espera-se que sejam implementadas as funcionalidades necessárias ao controle, acompanhamento e mensuração do intangível.

01.009 - Nota 08 - Passivo Circulante - Pessoal a pagar - Em 30/09/2017, a Justiça Militar da União possuía o montante de R\$ 23.310 mil registrados como obrigações trabalhistas, referentes à provisão relativa ao duodécimo do décimo terceiro salário (R\$ 20.022 mil), férias de servidores e magistrados (R\$ 3.287 mil) e salários, remunerações e benefícios (R\$ 1 mil).

01.010 - Nota 09 - Passivo Circulante - Fornecedores e contas a pagar - Refere-se aos valores a pagar aos credores decorrentes da prestação de serviços e do fornecimento de bens e de materiais.

Nota 09 – Passivo Circulante – Fornecedores e contas a pagar nacionais

Refere-se aos valores a pagar aos credores decorrentes da prestação de serviços e do fornecimento de bens e de materiais.

Tabela 06 - Contas a Pagar Credores Nacionais

	R\$ milhares		
	30/09/2017	31/12/2016	Varição
Fornecedores a Pagar	97	87	10

Fonte: SIAFI 2016 e 2017 até setembro.



MINISTÉRIO DA FAZENDA
SECRETARIA DO TESOURO NACIONAL

EXERCICIO 2017 PERIODO TERCEIRO TRIMESTRE (Fechado)

TITULO BALANÇO PATRIMONIAL - TODOS OS ORÇAMENTOS

EMISSAO 26/10/2017 PAGINA 9

SUBTITULO 13000 - JUSTICA MILITAR - ADMINISTRAÇÃO DIRETA

ORGAO SUPERIOR

VALORES EM UNIDADES DE REAL

NOTAS EXPLICATIVAS

01.011 - Nota 10 - Passivo Circulante - Valores Restituíveis - Em 30/09/2017, o valor de R\$ 476 mil refere-se às apropriações oriundas de retenção de valores devidos a fornecedores e prestadores de serviços, bem como a depósitos e cauções retidos sobre fornecedores por questões contratuais.

Nota 10 – Passivo Circulante – Valores Restituíveis

Em 30/09/2017, o valor de R\$ 476 mil refere-se às apropriações oriundas de retenção de valores devidos a fornecedores e prestadores de serviços, bem como a depósitos e cauções retidos sobre fornecedores por questões contratuais.

Tabela 07 - Passivo Circulante – Demais obrigações a curto prazo – Valores Restituíveis

	R\$ milhares		
	30/09/2017	31/12/2016	Varição
Depósitos Retidos de Fornecedores	227	154	73
Depósitos e Cauções Recebidos	242	221	21
Outros	7	3	4
TOTAL	476	378	98

Fonte: SIAFI 2016 e 2017 até setembro.



MINISTÉRIO DA FAZENDA
SECRETARIA DO TESOURO NACIONAL

EXERCÍCIO 2017 PERÍODO TERCEIRO TRIMESTRE (Fechado)

TÍTULO BALANÇO PATRIMONIAL - TODOS OS ORÇAMENTOS

EMISSÃO 26/10/2017 PÁGINA 10

SUBTÍTULO 13000 - JUSTICA MILITAR - ADMINISTRAÇÃO DIRETA

ORGAO SUPERIOR

VALORES EM UNIDADES DE REAL

NOTAS EXPLICATIVAS

01.012 - Nota 11 - Passivo Não Circulante - Outras provisões - O saldo de R\$ 300.556 mil corresponde a provisões relacionadas às despesas com pessoal a seguir discriminadas, conforme informação oriunda da Diretoria de Pessoal.