

04

INFORMAÇÕES ORÇAMENTARIAS, FINANCEIRAS E CONTÁBEIS



MINISTÉRIO DA FAZENDA

SECRETARIA DO TESOURO NACIONAL

TÍTULO DEMONSTRAÇÕES DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS - TODOS OS ORÇAMENTOS
 SUBTÍTULO 70025 - TRIBUNAL REGIONAL ELEITORAL DO D. FEDERAL
 ORGÃO SUPERIOR 14000 - JUSTIÇA ELEITORAL
 EXERCÍCIO 2022
 PERÍODO Anual
 EMISSÃO 23/01/2023
 VALORES EM UNIDADES DE REAL

| VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUANTITATIVAS | | | |
|---|------------------|-----------------------|-----------------------|
| | Nota Explicativa | 2022 | 2021 |
| VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS | | 185.979.971,52 | 111.657.878,24 |
| Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria | | | |
| Impostos | | | |
| Taxas | | | |
| Contribuições de Melhoria | | | |
| Contribuições | | | |
| Contribuições Sociais | | | |
| Contribuições de Intervenção no Domínio Econômico | | | |
| Contribuição de Iluminação Pública | | | |
| Contribuições de Interesse das Categorias Profissionais | | | |
| Exploração e Venda de Bens, Serviços e Direitos | | 26.865,32 | 25.956,62 |
| Venda de Mercadorias | | | |
| Vendas de Produtos | | | |
| Exploração de Bens, Direitos e Prestação de Serviços | | 26.865,32 | 25.956,62 |
| Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras | | 3.296,99 | 14.571,16 |
| Juros e Encargos de Empréstimos e Financiamentos Concedidos | | | |
| Juros e Encargos de Mora | | 3.296,99 | 14.571,16 |
| Variações Monetárias e Cambiais | | | |
| Descontos Financeiros Obtidos | | | |
| Remuneração de Depósitos Bancários e Aplicações Financeiras | | | |
| Aportes do Banco Central | | | |
| Outras Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras | | | |
| Transferências e Delegações Recebidas | | 156.511.544,91 | 110.732.094,46 |
| Transferências Intragovernamentais | | 147.657.472,38 | 109.031.096,42 |
| Transferências Intergovernamentais | | | |
| Transferências das Instituições Privadas | | | |
| Transferências das Instituições Multigovernamentais | | | |
| Transferências de Consórcios Públicos | | | |
| Transferências do Exterior | | | |
| Execução Orçamentária Delegada de Entes | | | |
| Transferências de Pessoas Físicas | | | |
| Outras Transferências e Delegações Recebidas | | 8.854.072,53 | 1.700.998,04 |
| Valorização e Ganhos c/ Ativos e Desincorporação de Passivos | | 27.755.272,74 | 104.157,84 |

| | | | |
|--|--|-----------------------|-----------------------|
| Reavaliação de Ativos | | | |
| Ganhos com Alienação | | | |
| Ganhos com Incorporação de Ativos | | 27.755.272,74 | 104.157,84 |
| Ganhos com Desincorporação de Passivos | | | |
| Reversão de Redução ao Valor Recuperável | | | |
| Outras Variações Patrimoniais Aumentativas | | 1.682.991,56 | 781.098,16 |
| Variação Patrimonial Aumentativa a Classificar | | | |
| Resultado Positivo de Participações | | | |
| Operações da Autoridade Monetária | | | |
| Reversão de Provisões e Ajustes para Perdas | | | |
| Diversas Variações Patrimoniais Aumentativas | | 1.682.991,56 | 781.098,16 |
| NE8 | | | |
| VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS | | 148.493.161,91 | 110.355.818,08 |
| Pessoal e Encargos | | 78.721.565,75 | 68.005.242,61 |
| Remuneração a Pessoal | | 60.026.645,50 | 53.616.618,40 |
| Encargos Patronais | | 10.229.868,35 | 10.380.684,01 |
| Benefícios a Pessoal | | 4.040.561,13 | 4.007.940,20 |
| Outras Var. Patrimoniais Diminutivas - Pessoal e Encargos | | 4.424.490,77 | - |
| Benefícios Previdenciários e Assistenciais | | 25.744.315,62 | 24.699.307,25 |
| Aposentadorias e Reformas | | 17.617.002,05 | 16.999.828,48 |
| Pensões | | 8.045.000,73 | 7.699.478,77 |
| Benefícios de Prestação Continuada | | | |
| Benefícios Eventuais | | | |
| Políticas Públicas de Transferência de Renda | | | |
| Outros Benefícios Previdenciários e Assistenciais | | 82.312,84 | - |
| Uso de Bens, Serviços e Consumo de Capital Fixo | | 28.295.573,82 | 15.711.102,29 |
| Uso de Material de Consumo | | 1.846.547,04 | 263.986,26 |
| Serviços | | 23.791.812,28 | 12.341.287,71 |
| Depreciação, Amortização e Exaustão | | 2.657.214,50 | 3.105.828,32 |
| Variações Patrimoniais Diminutivas Financeiras | | 100,08 | 6,83 |
| Juros e Encargos de Empréstimos e Financiamentos Obtidos | | | |
| Juros e Encargos de Mora | | 96,57 | - |
| Variações Monetárias e Cambiais | | | |
| Descontos Financeiros Concedidos | | 3,51 | 6,83 |
| Aportes ao Banco Central | | | |
| Outras Variações Patrimoniais Diminutivas Financeiras | | | |
| Transferências e Delegações Concedidas | | 13.286.338,13 | 1.603.318,71 |
| Transferências Intragovernamentais | | 11.540.834,69 | 855.474,85 |
| Transferências Intergovernamentais | | | |
| Transferências a Instituições Privadas | | | |
| Transferências a Instituições Multigovernamentais | | | |
| Transferências a Consórcios Públicos | | | |
| Transferências ao Exterior | | | |
| Execução Orçamentária Delegada a Entes | | | |
| Outras Transferências e Delegações Concedidas | | 1.745.503,44 | 747.843,86 |
| Desvalorização e Perda de Ativos e Incorporação de Passivos | | 2.358.078,17 | 286.857,46 |
| Reavaliação, Redução a Valor Recuperável e Ajustes p/ Perdas | | 1.237.472,90 | - |
| Perdas com Alienação | | | |
| Perdas Involuntárias | | 22.130,61 | 3.629,52 |
| Incorporação de Passivos | | | |
| Desincorporação de Ativos | | 1.098.474,66 | 283.227,94 |
| Tributárias | | 62.411,10 | 49.982,93 |

| | | | |
|---|------------|----------------------|---------------------|
| Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria | | 5.479,86 | 4.286,64 |
| Contribuições | | 56.931,24 | 45.696,29 |
| Custo - Mercadorias, Produtos Vend. e dos Serviços Prestados | | - | - |
| Custo das Mercadorias Vendidas | | - | - |
| Custos dos Produtos Vendidos | | - | - |
| Custo dos Serviços Prestados | | - | - |
| Outras Variações Patrimoniais Diminutivas | | 24.779,24 | - |
| Premiações | | 17.500,00 | - |
| Resultado Negativo de Participações | | - | - |
| Operações da Autoridade Monetária | | - | - |
| Incentivos | | - | - |
| Subvenções Econômicas | | - | - |
| Participações e Contribuições | | - | - |
| Constituição de Provisões | | - | - |
| Diversas Variações Patrimoniais Diminutivas | | 7.279,24 | - |
| RESULTADO PATRIMONIAL DO PERÍODO | NE6 | 37.486.809,61 | 1.302.060,16 |

| | | | |
|------------------------------------|--|------|------|
| VARIÇÕES PATRIMONIAIS QUALITATIVAS | | | |
| | | 2022 | 2021 |
| | | | |



MINISTÉRIO DA FAZENDA
SECRETARIA DO TESOURO NACIONAL

TÍTULO BALANÇO ORÇAMENTÁRIO - TODOS OS ORÇAMENTOS
SUBTÍTULO 70025 - TRIBUNAL REGIONAL ELEITORAL DO D. FEDERAL
ORGÃO SUPERIOR 14000 - JUSTIÇA ELEITORAL
EXERCÍCIO 2022
PERÍODO Anual
EMISSÃO 23/01/2023
VALORES EM UNIDADES DE REAL

| RECEITA | | | | | |
|---|------------------|------------------|---------------------|---------------------|-------|
| RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS | Nota Explicativa | PREVISÃO INICIAL | PREVISÃO ATUALIZADA | RECEITAS REALIZADAS | SALDO |
| RECEITAS CORRENTES | | - | - | - | - |
| Receitas Tributárias | | - | - | - | - |
| Impostos | | - | - | - | - |
| Taxas | | - | - | - | - |
| Contribuições de Melhoria | | - | - | - | - |
| Receitas de Contribuições | | - | - | - | - |
| Contribuições Sociais | | - | - | - | - |
| Contribuições de Intervenção no Domínio Econômico | | - | - | - | - |
| Cont. Entidades Privadas de Serviço Social Formação Profis. | | - | - | - | - |
| Receita Patrimonial | | - | - | - | - |
| Exploração do Patrimônio Imobiliário do Estado | | - | - | - | - |
| Valores Mobiliários | | - | - | - | - |
| Delegação de Serviços Públicos | | - | - | - | - |
| Exploração de Recursos Naturais | | - | - | - | - |
| Exploração do Patrimônio Intangível | | - | - | - | - |
| Cessão de Direitos | | - | - | - | - |
| Demais Receitas Patrimoniais | | - | - | - | - |
| Receita Agropecuária | | - | - | - | - |
| Receita Industrial | | - | - | - | - |
| Receitas de Serviços | | - | - | - | - |

| | | | | | |
|--|------------|---|---|----------------|----------------|
| Serviços Administrativos e Comerciais Gerais | | - | - | - | - |
| Serviços e Atividades Referentes à Navegação e ao Transporte | | - | - | - | - |
| Serviços e Atividades Referentes à Saúde | | - | - | - | - |
| Serviços e Atividades Financeiras | | - | - | - | - |
| Outros Serviços | | - | - | - | - |
| Transferências Correntes | | - | - | - | - |
| Outras Receitas Correntes | | - | - | - | - |
| Multas Administrativas, Contratuais e Judiciais | | - | - | - | - |
| Indenizações, Restituições e Ressarcimentos | | - | - | - | - |
| Bens, Direitos e Valores Incorporados ao Patrimônio Público | | - | - | - | - |
| Multas e Juros de Mora das Receitas de Capital | | - | - | - | - |
| Demais Receitas de Capital | | - | - | - | - |
| RECEITAS DE CAPITAL | | - | - | - | - |
| Operações de Crédito | | - | - | - | - |
| Operações de Crédito Internas | | - | - | - | - |
| Operações de Crédito Externas | | - | - | - | - |
| Alienação de Bens | | - | - | - | - |
| Alienação de Bens Móveis | | - | - | - | - |
| Alienação de Bens Imóveis | | - | - | - | - |
| Alienação de Bens Intangíveis | | - | - | - | - |
| Amortização de Empréstimos | | - | - | - | - |
| Transferências de Capital | | - | - | - | - |
| Outras Receitas de Capital | | - | - | - | - |
| Integralização do Capital Social | | - | - | - | - |
| Resultado do Banco Central do Brasil | | - | - | - | - |
| Remuneração das Disponibilidades do Tesouro Nacional | | - | - | - | - |
| Resgate de Títulos do Tesouro Nacional | | - | - | - | - |
| Demais Receitas de Capital | | - | - | - | - |
| SUBTOTAL DE RECEITAS | | - | - | - | - |
| REFINANCIAMENTO | | - | - | - | - |
| Operações de Crédito Internas | | - | - | - | - |
| Mobiliária | | - | - | - | - |
| Contratual | | - | - | - | - |
| Operações de Crédito Externas | | - | - | - | - |
| Mobiliária | | - | - | - | - |
| Contratual | | - | - | - | - |
| SUBTOTAL COM FINANCIAMENTO | | - | - | - | - |
| DEFICIT | NE9 | - | - | 137.928.610,08 | 137.928.610,08 |
| TOTAL | | - | - | 137.928.610,08 | 137.928.610,08 |
| CRÉDITOS ADICIONAIS ABERTOS | | - | - | 6.596.358,00 | -6.596.358,00 |
| Superávit Financeiro | | - | - | - | - |
| Excesso de Arrecadação | | - | - | - | - |
| Créditos Cancelados | | - | - | 6.596.358,00 | - |

| DESPESA | | | | | | | |
|--|------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS | Nota Explicativa | DOTAÇÃO INICIAL | DOTAÇÃO ATUALIZADA | DESPESAS EMPENHADAS | DESPESAS LIQUIDADAS | DESPESAS PAGAS | SALDO DA DOTAÇÃO |
| DESPESAS CORRENTES | | 113.627.749,00 | 120.304.880,00 | 132.703.337,03 | 129.320.656,81 | 128.915.365,54 | -12.398.457,03 |
| Pessoal e Encargos Sociais | | 88.930.338,00 | 92.563.497,00 | 97.489.802,55 | 95.869.734,58 | 95.726.911,66 | -4.926.305,55 |
| Juros e Encargos da Dívida | | - | - | - | - | - | - |
| Outras Despesas Correntes | | 24.697.411,00 | 27.741.383,00 | 35.213.534,48 | 33.450.922,23 | 33.188.453,88 | -7.472.151,48 |
| DESPESAS DE CAPITAL | | 5.306.047,00 | 5.225.274,00 | 5.225.273,05 | 5.225.273,05 | 5.225.273,05 | 0,95 |
| Investimentos | | 5.306.047,00 | 5.225.274,00 | 5.225.273,05 | 5.225.273,05 | 5.225.273,05 | 0,95 |
| Inversões Financeiras | | - | - | - | - | - | - |
| Amortização da Dívida | | - | - | - | - | - | - |
| RESERVA DE CONTINGÊNCIA | | - | - | - | - | - | - |
| SUBTOTAL DAS DESPESAS | | 118.933.796,00 | 125.530.154,00 | 137.928.610,08 | 134.545.929,86 | 134.140.638,59 | -12.398.456,08 |
| AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA / FINANCIAMENTO | | - | - | - | - | - | - |
| Amortização da Dívida Interna | | - | - | - | - | - | - |
| Dívida Mobiliária | | - | - | - | - | - | - |
| Outras Dívidas | | - | - | - | - | - | - |
| Amortização da Dívida Externa | | - | - | - | - | - | - |
| Dívida Mobiliária | | - | - | - | - | - | - |
| Outras Dívidas | | - | - | - | - | - | - |
| SUBTOTAL COM FINANCIAMENTO | | 118.933.796,00 | 125.530.154,00 | 137.928.610,08 | 134.545.929,86 | 134.140.638,59 | -12.398.456,08 |
| TOTAL | NE10 | 118.933.796,00 | 125.530.154,00 | 137.928.610,08 | 134.545.929,86 | 134.140.638,59 | -12.398.456,08 |

ANEXO 1 - DEMONSTRATIVO DE EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS

| DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS | INSCRITOS EM EXERCÍCIOS ANTERIORES | Nota Explicativa | INSCRITOS EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANTERIOR | LÍQUIDADOS | PAGOS | CANCELADOS | SALDO |
|----------------------------|------------------------------------|------------------|---|---------------------|---------------------|-------------------|-------------------|
| DESPESAS CORRENTES | 703.296,84 | | 2.103.091,43 | 1.071.038,75 | 1.071.038,75 | 778.099,89 | 957.249,63 |
| Pessoal e Encargos Sociais | 630.840,38 | | 1.610.915,00 | 747.135,76 | 747.135,76 | 630.840,38 | 863.779,24 |
| Juros e Encargos da Dívida | - | | - | - | - | - | - |
| Outras Despesas Correntes | 72.456,46 | | 492.176,43 | 323.902,99 | 323.902,99 | 147.259,51 | 93.470,39 |
| DESPESAS DE CAPITAL | - | | 81.708,44 | 81.708,44 | 81.708,44 | - | - |
| Investimentos | - | | 81.708,44 | 81.708,44 | 81.708,44 | - | - |
| Inversões Financeiras | - | | - | - | - | - | - |
| Amortização da Dívida | - | | - | - | - | - | - |
| TOTAL | 703.296,84 | NE10 | 2.184.799,87 | 1.152.747,19 | 1.152.747,19 | 778.099,89 | 957.249,63 |

ANEXO 2 - DEMONSTRATIVO DE EXECUÇÃO RESTOS A PAGAR PROCESSADOS E NÃO PROCESSADOS LÍQUIDADOS

| DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS | INSCRITOS EM EXERCÍCIOS ANTERIORES | INSCRITOS EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANTERIOR | PAGOS | CANCELADOS | SALDO |
|----------------------------|------------------------------------|---|----------|------------|-----------------|
| DESPESAS CORRENTES | 3.406,55 | - | - | - | 3.406,55 |
| Pessoal e Encargos Sociais | - | - | - | - | - |
| Juros e Encargos da Dívida | - | - | - | - | - |
| Outras Despesas Correntes | 3.406,55 | - | - | - | 3.406,55 |
| DESPESAS DE CAPITAL | - | - | - | - | - |
| Investimentos | - | - | - | - | - |
| Inversões Financeiras | - | - | - | - | - |
| Amortização da Dívida | - | - | - | - | - |
| TOTAL | 3.406,55 | - | - | - | 3.406,55 |



MINISTÉRIO DA FAZENDA
SECRETARIA DO TESOURO

TÍTULO BALANÇO FINANCEIRO - TODOS OS ORÇAMENTOS
 SUBTÍTULO 70025 - TRIBUNAL REGIONAL ELEITORAL DO D. FEDERAL
 ORGÃO SUPERIOR 14000 - JUSTIÇA ELEITORAL
 EXERCÍCIO 2022
 PERÍODO Anual
 EMISSÃO 23/01/2023
 VALORES EM UNIDADES DE REAL

| INGRESSOS | | | DISPÊNDIOS | | |
|--|-----------------------|-----------------------|---|-----------------------|-----------------------|
| ESPECIFICAÇÃO | 2022 | 2021 | ESPECIFICAÇÃO | 2022 | 2021 |
| Receitas Orçamentárias | - | - | Despesas Orçamentárias | 137.928.610,08 | 110.010.291,28 |
| Ordinárias | - | - | Ordinárias | 111.150.728,64 | 81.918.981,16 |
| Vinculadas | - | - | Vinculadas | 26.777.881,44 | 28.091.310,12 |
| Previdência Social (RPPS) | - | - | Seguridade Social (Exceto Previdência) | - | 1.878.902,14 |
| (-) Deduções da Receita | - | - | Previdência Social (RPPS) | 24.753.897,00 | 24.700.000,00 |
| Transferências Financeiras Recebidas | 147.657.472,38 | 109.031.096,42 | Outros Recursos Vinculados a Fundos, Órgãos e Programas | 2.023.984,44 | 1.512.407,98 |
| Resultantes da Execução Orçamentária | 146.978.239,78 | 108.800.658,68 | Transferências Financeiras Concedidas | 11.540.834,69 | 855.474,85 |
| Sub-repasse Recebido | 146.978.239,78 | 108.800.658,68 | Resultantes da Execução Orçamentária | 9.820.317,17 | 33.848,91 |
| Independentes da Execução Orçamentária | 679.232,60 | 230.437,74 | Repasse Concedido | 9.820.317,17 | 15.262,70 |
| Transferências Recebidas para Pagamento | 657.254,87 | 230.430,91 | Sub-repasse Devolvido | - | 18.586,21 |
| Demais Transferências Recebidas | 1.852,30 | - | Independentes da Execução Orçamentária | 1.720.517,52 | 821.625,94 |
| Movimentação de Saldos Patrimoniais | 20.125,43 | 6,83 | Movimento de Saldos Patrimoniais | 1.720.517,52 | 821.625,94 |
| Aporte ao RPPS | - | - | Aporte ao RPPS | - | - |
| Aporte ao RGPS | - | - | Aporte ao RGPS | - | - |
| Recebimentos Extraorçamentários | 6.231.371,15 | 5.376.341,12 | Pagamentos Extraorçamentários | 1.897.607,06 | 2.761.991,66 |
| Inscrição dos Restos a Pagar Processados | 405.291,27 | - | Pagamento dos Restos a Pagar Processados | - | 100.205,87 |
| Inscrição dos Restos a Pagar Não Processados | 3.382.680,22 | 2.184.799,87 | Pagamento dos Restos a Pagar Não Processados | 1.152.747,19 | 291.863,65 |
| Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados | 744.859,87 | 2.369.922,14 | Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados | 744.859,87 | 2.369.922,14 |
| Outros Recebimentos Extraorçamentários | 1.698.539,79 | 821.619,11 | Outros Pagamentos Extraorçamentários | - | - |
| Arrecadação de Outra Unidade | 1.698.539,79 | 821.619,11 | Saldo para o Exercício Seguinte | 3.907.230,01 | 1.385.438,31 |
| Saldo do Exercício Anterior | 1.385.438,31 | 605.758,56 | Caixa e Equivalentes de Caixa | 3.907.230,01 | 1.385.438,31 |
| Caixa e Equivalentes de Caixa | 1.385.438,31 | 605.758,56 | TOTAL | 155.274.281,84 | 115.013.196,10 |
| TOTAL | 155.274.281,84 | 115.013.196,10 | TOTAL | 155.274.281,84 | 115.013.196,10 |



MINISTÉRIO DA FAZENDA
SECRETARIA DO TESOURO NACIONAL

TÍTULO DEMONSTRAÇÕES DOS FLUXOS DE CAIXA - TODOS OS
SUBTÍTULO ORÇAMENTOS
ORGÃO SUPERIOR 70025 - TRIBUNAL REGIONAL ELEITORAL DO D. FEDERAL
EXERCÍCIO 14000 - JUSTICA ELEITORAL
PERÍODO 2022
EMIÇÃO Anual
23/01/2023
VALORES EM UNIDADES DE REAL

| | 2022 | 2021 |
|--|------------------------|------------------------|
| FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS | 7.828.773,19 | 1.938.690,71 |
| INGRESSOS | 150.100.872,04 | 112.222.637,67 |
| Receita Tributária | - | - |
| Receita de Contribuições | - | - |
| Receita Agropecuária | - | - |
| Receita Industrial | - | - |
| Receita de Serviços | - | - |
| Remuneração das Disponibilidades | - | - |
| Outras Receitas Derivadas e Originárias | - | - |
| Transferências Recebidas | - | - |
| Intergovernamentais | - | - |
| Dos Estados e/ou Distrito Federal | - | - |
| Dos Municípios | - | - |
| Intragovernamentais | - | - |
| Outras Transferências Recebidas | - | - |
| Outros Ingressos Operacionais | 150.100.872,04 | 112.222.637,67 |
| Ingressos Extraorçamentários | 744.859,87 | 2.369.922,14 |
| Transferências Financeiras Recebidas | 147.657.472,38 | 109.031.096,42 |
| Arrecadação de Outra Unidade | 1.698.539,79 | 821.619,11 |
| DESEMBOLSOS | -142.272.098,85 | -110.283.946,96 |
| Pessoal e Demais Despesas | -119.072.346,80 | -96.934.020,94 |
| Legislativo | - | - |
| Judiciário | -93.383.516,81 | -72.096.912,69 |
| Essencial à Justiça | - | - |
| Administração | - | - |
| Defesa Nacional | - | - |

| | | |
|---|-----------------------|-----------------------|
| Segurança Pública | - | - |
| Relações Exteriores | - | - |
| Assistência Social | - | - |
| Previdência Social | -25.688.829,99 | -24.837.108,25 |
| Saúde | - | - |
| Trabalho | - | - |
| Educação | - | - |
| Cultura | - | - |
| Direitos da Cidadania | - | - |
| Urbanismo | - | - |
| Habituação | - | - |
| Saneamento | - | - |
| Gestão Ambiental | - | - |
| Ciência e Tecnologia | - | - |
| Agricultura | - | - |
| Organização Agrária | - | - |
| Indústria | - | - |
| Comércio e Serviços | - | - |
| Comunicações | - | - |
| Energia | - | - |
| Transporte | - | - |
| Desporto e Lazer | - | - |
| Encargos Especiais | - | - |
| (+/-) Ordens Bancárias não Sacadas - Cartão de Pagamento | - | - |
| Juros e Encargos da Dívida | - | - |
| Juros e Correção Monetária da Dívida Interna | - | - |
| Juros e Correção Monetária da Dívida Externa | - | - |
| Outros Encargos da Dívida | - | - |
| Transferências Concedidas | -10.914.057,49 | -10.124.529,03 |
| Intergovernamentais | - | - |
| A Estados e/ou Distrito Federal | - | - |
| A Municípios | - | - |
| Intragovernamentais | -10.914.057,49 | -10.124.529,03 |
| Outras Transferências Concedidas | - | - |
| Outros Desembolsos Operacionais | -12.285.694,56 | -3.225.396,99 |
| Dispêndios Extraorçamentários | -744.859,87 | -2.369.922,14 |
| Transferências Financeiras Concedidas | -11.540.834,69 | -855.474,85 |
| FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO | -5.306.981,49 | -1.159.010,96 |
| INGRESSOS | - | - |
| Alienação de Bens | - | - |
| Amortização de Empréstimos e Financiamentos Concedidos | - | - |
| Outros Ingressos de Investimentos | - | - |
| DESEMBOLSOS | -5.306.981,49 | -1.159.010,96 |

| | | |
|--|---------------------|---------------------|
| Aquisição de Ativo Não Circulante | -2.006.728,47 | -736.810,96 |
| Concessão de Empréstimos e Financiamentos | - | - |
| Outros Desembolsos de Investimentos | -3.300.253,02 | -422.200,00 |
| FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO | - | - |
| INGRESSOS | - | - |
| Operações de Crédito | - | - |
| Integralização do Capital Social de Empresas Dependentes | - | - |
| 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 | 2.521.791,70 | 779.679,75 |
| CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA INICIAL | 1.385.438,31 | 605.758,56 |
| CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA FINAL | 3.907.230,01 | 1.385.438,31 |

4.2. Base de preparação das demonstrações

Essas demonstrações contábeis foram elaboradas conforme as normas contábeis vigentes no Brasil, a saber: Lei 4.320, de 17 de março de 1964, Lei Complementar nº 101, de 04 de maio de 2000 (Lei de Responsabilidade Fiscal), Normas Brasileiras de Contabilidade Técnicas do Setor Público (NBC TSP), Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público e o Manual Siafi.

As demonstrações contábeis exigidas para o TRE-DF foram as seguintes: Balanço Patrimonial – BP, Demonstração das Variações Patrimoniais – DVP, Balanço Orçamentário – BO, P Balanço Financeiro – BF, e Demonstração do Fluxo de Caixa - DFC.

4.3. Notas explicativas

1. Caixa e Equivalente de Caixa - Refere-se aos valores liberados pelo Tesouro Nacional e representa recursos de livre movimentação, para aplicação nas operações da entidade e para os quais não haja restrições para uso imediato. No ano de 2022, a conta Caixa e Equivalente de Caixa encerrou o exercício com o montante de R\$ 3.907.230,01. Valor tão expressivo (182,02% a mais do que o exercício anterior) se explica devido à realização das Eleições Gerais de 2022.

2. Estoques - Essa conta se refere ao valor dos bens adquiridos com a finalidade de utilização própria no curso normal das atividades. Os estoques são mensurados pelo custo histórico (valor de aquisição/produção/construção) ou valor realizável líquido, dos dois o menor, salvo:

- a) Os estoques adquiridos por meio de transação sem contraprestação, que devem ser mensurados pelo seu valor justo na data da aquisição, e
- b) Os bens de almoxarifado, que devem ser mensurados pelo preço médio ponderado das compras, em conformidade com o inciso III do art. 106 da Lei n. 4.320/64.

A conta estoques encerrou o exercício de 2022 com o valor total de R\$ 1.772.348,24. Os itens mais expressivos constantes nos estoques do TRE-DF são material de processamento de dados e material elétrico e eletrônico com R\$ 962.322,68 e R\$ 310.458,37, respectivamente. O valor correspondente a estoques reconhecido como VPD (Variação Patrimonial Diminutiva) foi de R\$ 1.846.547,04 e desse total o consumo de materiais estocados no almoxarifado foi a que mais contribuiu (com quase 78% do valor). O aumento tão expressivo da VPD em relação ao exercício anterior (599,49%) deveu-se, principalmente pela realização das Eleições Gerais de 2022.

Ressaltamos ainda que no exercício de 2022, uma parcela, no valor de R\$ 35.254,89, do consumo de materiais em estoque não foi registrada. Tal situação, ainda que não tenha valores tão relevantes, gerou uma subavaliação da VPD bem como uma superavaliação do ativo e do resultado do exercício e não pôde ser corrigida durante o exercício de 2022.

Portanto, ao valor reconhecido como VPD deve-se ainda ser acrescido o montante de R\$ 35.254,89, totalizando uma VPD de R\$ 1.881.801,93 para o exercício de 2022. Já a conta estoques deve ser reduzida no mesmo valor de R\$ 35.254,89 resultando em um saldo de R\$ 1.737.093,35 para o exercício de 2022. Por fim, informamos que o valor não reconhecido como VPD será ajustado ao longo do exercício de 2023.

3. Imobilizado – O ativo imobilizado representa os direitos que têm por objeto bens corpóreos (móveis e imóveis) destinados à manutenção das atividades da entidade ou exercidos com essa finalidade, inclusive os decorrentes de operações que transfiram à entidade os benefícios, os riscos e o controle desses bens. É reconhecido inicialmente, com base no valor de aquisição, construção ou produção.

Quando se tratar de ativos do imobilizado obtidos a título gratuito, são registrados pelo valor justo na data da aquisição (considerando o valor da avaliação decorrente de procedimento técnico ou valor patrimonial definido nos termos da doação). Após o reconhecimento inicial, ficam sujeitos à depreciação, amortização ou exaustão, bem como ao valor recuperável e reavaliação.

Em relação aos bens móveis, o sistema patrimonial do TRE-DF emite relatórios mensais constando informações a respeito de aquisições, de baixas e de depreciação (utilizando o método das cotas constantes), com posterior conciliação e registros do SIAFI (os sistemas de patrimônio e SIAFI não são interligados).

No exercício de 2022 foi realizado procedimento de reavaliação dos bens móveis deste Regional. Tal procedimento foi conduzido por empresa especializada, conforme consta do Termo

Aditivo nº 2/2021 ao Contrato TRE-DF nº 25/2020. Os efeitos da reavaliação foram contabilizados por classes de contas do ativo imobilizado, às quais pertenciam os bens que sofreram o procedimento de reavaliação.

No caso dos bens que tiveram apurados valores superiores ao registrado inicialmente, essas diferenças foram lançadas em conta específica de reserva de reavaliação, a qual é realizada quando ocorre desreconhecimento, alienação e uso do bem. Todos os procedimentos adotados em relação à reavaliação de bens e a realização da reserva de reavaliação podem ser acompanhadas nos autos dos PAs 0001380- 38.2022.6.07.8100 e 0000649-18.2017.6.07.8100

Ainda em relação aos bens móveis deste Tribunal Regional Eleitoral, foram identificadas inconsistências entre os registros contábeis realizados no SIAFI e os relatórios emitidos pelo sistema AsiWeb que não puderam ser corrigidas no exercício de 2022. As providências a serem adotadas para corrigir as inconsistências citadas serão adotadas ao longo do exercício de 2023 e podem ser acompanhadas nos autos do PA 0000649-18.2017.6.07.8100. Abaixo incluímos uma tabela com as inconsistências identificadas e os respectivos reflexos nas contas contábeis.

| CONCILIAÇÃO ENTRE AS CONTAS DO SIAFI E O RELATÓRIO DE MOVIMENTAÇÃO DE BENS MÓVEIS - ASIWEB (VALOR BRUTO) | | | | | |
|--|---|--|--------------------------------------|----------------------------|--|
| CONTAS | TÍTULO DA CONTA | SALDO ATUAL SIAFI (dezembro) | RELATÓRIOS SISTEMA ASIWEB (dezembro) | DIFERENÇA (SIAFI - ASIWEB) | |
| 1.2.3.1.1.02.01 | EQUIP. DE TECNOLOGIA DA INFOR E COMUNICAÇÃO/TIC | VALOR BRUTO | VALOR BRUTO | VALOR BRUTO | |
| | | 35.301.880,91 | 36.049.552,51 | -747.671,60 | |
| | | COMPOSIÇÃO DA DIFERENÇA (SIAFI - ASIWEB) | | | |
| | | | 32.980,00 | -32.980,00 | |
| | | | 714.691,60 | -714.691,60 | |
| SUB TOTAL | | - | 747.671,60 | -747.671,60 | |
| 1.2.3.1.1.03.01 | APARELHOS E UTENSÍLIOS DOMÉSTICOS | VALOR BRUTO | VALOR BRUTO | VALOR BRUTO | |
| | | 611.999,32 | 610.728,78 | 1.270,54 | |
| | | COMPOSIÇÃO DA DIFERENÇA (SIAFI - ASIWEB) | | | |
| | | | 1772348,24 | | |
| | | | -3.761,36 | 3.761,36 | |
| | 2.678,13 | -2.678,13 | | | |
| | 187,31 | 187,31 | | | |
| SUB TOTAL | | 187,31 | -1.083,23 | 1.270,54 | |
| 1.2.3.1.1.04.05 | EQUIPAMENTOS PARA AUDIO, VIDEO E FOTO | VALOR BRUTO | VALOR BRUTO | VALOR BRUTO | |
| | | 466.269,07 | 467.352,30 | -1.083,23 | |
| | | COMPOSIÇÃO DA DIFERENÇA (SIAFI - ASIWEB) | | | |
| | | | -1.327,51 | 1.327,51 | |
| | | | 2.410,74 | -2.410,74 | |
| SUB TOTAL | | - | 1.083,23 | -1.083,23 | |
| 1.2.3.1.1.05.03 | VEÍCULOS DE TRACÇÃO MECÂNICA | VALOR BRUTO | VALOR BRUTO | VALOR BRUTO | |
| | | 302.105,29 | 249.898,29 | 52.207,00 | |
| | | COMPOSIÇÃO DA DIFERENÇA (SIAFI - ASIWEB) | | | |
| | | | 52.207,00 | - | |
| | | | - | 52.207,00 | |
| SUB TOTAL | | 52.207,00 | - | 52.207,00 | |

Notas

- 1.Conta 123110201 _ R\$ 32.980,00 referente à Nota Técnica 6 (id.1297857 constante nos autos do PA 0006667-79.2022) ainda não registrada no SIAFI;
- 2.Conta 123110201 _ R\$ 714.691,60 referente à Notas Técnicas 8, 9 e 10 (id.1297859 constante nos autos do PA 0006667-79.2022) ainda não registrada no SIAFI;
- 3.Conta 123110301 _ R\$ 3.761,36 referente à divergência de registros entre o SIAFI e o ASIWEB para uma mesma entrada orçamentária (SIAFI registrou R\$ 21.696,66 e o AsiWeb registrou o valor de R\$ 17.935,30);
- 4.Conta 123110301 _ R\$ 2.678,13 referente ao não registro de uma entrada orçamentária no SIAFI;
- 5.Conta 123110301 _ R\$ 187,31 referente ao registro em duplicidade de um mesmo fato contábil no SIAFI (Doação de bens móveis do TJDF para o TRE-DF conforme Termo Unilateral de Doação 080/2022 e Termo de Baixa 2022000170);
- 6.Conta 123110405 _ R\$ 1.327,51 referente à divergência de registros entre o SIAFI e o ASIWEB para uma mesma entrada orçamentária (SIAFI registrou R\$ 20.613,43 e o AsiWeb registrou o valor de R\$ 17.935,30);
- 7.Conta 123110405 _ R\$ 2.410,74 referente ao não registro de uma entrada orçamentária no SIAFI; e
- 8.Conta 123110301 _ R\$ 52.207,00 referente ao registro em duplicidade de um mesmo fato contábil no SIAFI (Doação de bens móveis do TJDF para o TRE-DF conforme Termo Unilateral de Doação 065/2022 e Termo de Baixa 2022000127)

Em relação aos bens imóveis utilizados pela Justiça Eleitoral, estes são de propriedade da União. A União é a responsável, dentre outras informações, pela depreciação desses bens. A depreciação mensal é calculada por meio do sistema SPIUnet e lançada no SIAFI pela Coordenadoria de Contabilidade da União e divulgada no site/sítio do Ministério da Economia.

Em 31.12.2022 o TRE-DF apresentou saldo de R\$ 50.243.801,41 nessa conta. Abaixo, apresentamos uma tabela com a composição do Subgrupo Imobilizado para os exercícios de 2021 e 2022.

| Imobilizado | 31.12.2022 | 31.12.2021 | AH (%) |
|--|---------------|----------------|--------|
| Bens móveis | 37.168.416,20 | 14.254.703,43 | 160,74 |
| Valor Bruto Contábil | 44.501.443,66 | 34.826.993,64 | 27,78 |
| (-) Depreciação/Amortização/Exaustão acum. de bens móveis | -7.333.027,46 | -20.572.290,21 | -64,35 |
| Bens Imóveis | 48.459.318,58 | 43.217.574,04 | 0,76 |
| (+) Valor Bruto Contábil | 50.243.801,41 | 50.243.801,41 | 0 |
| (-) Depreciação/Amortização/Exaustão acum. de bens Imóveis | -1.784.482,83 | -7.026.227,37 | 2,28 |

4. Intangível - Refere-se aos direitos que tenham por objeto bens incorpóreos destinados à manutenção da entidade ou exercidos com essa finalidade. No final do exercício de 2022, o TRE-DF apresentou saldo de R\$ 9.496.578,88 uma variação de 53,26% em relação ao exercício de 2021.

Importante esclarecer que neste Regional a conta intangível é composta integralmente pela conta software que por sua vez é subdividida em Software com Vida Útil Definida e Software com Vida Útil Indefinida. A conta Software com Vida Útil definida representa 65,20% do total da conta Intangível. Maiores esclarecimentos sobre a variação da conta intangível serão fornecidos na nota explicativa sobre a conta softwares.

Cabe ainda esclarecer que a amortização dos bens intangíveis deste Regional não está sendo lançada devido à execução de procedimentos necessários para a correção de inconsistências/divergências identificadas nos relatórios emitidos pelo sistema AsiWeb. Alguns desses procedimentos têm um grau elevado de complexidade e a previsão para a conclusão dos trabalhos é ao longo do exercício de 2023. Todo o processo de correção das inconsistências/divergências pode ser acompanhado nos autos do PA 0006667-79.2022.6.07.8100.

5. Depreciação - Os bens tangíveis utilizados pela entidade durante suas atividades estão sujeitos à diminuição do benefício gerado. Essa diminuição ocorre devido à deterioração e/ou obsolescência. A depreciação é a conta que registra esse fato. O TRE-DF registra a depreciação de bens de acordo com as Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público, com as Orientações do Siafi (Macrofunção 02.03.30) – Depreciação, Amortização e Exaustão na Administração Direta da União, Autarquias e Fundações, normas emitidas pela STN e com as orientações internas da Justiça Eleitoral.

A metodologia empregada é a das cotas constantes. A vida útil econômica e o valor residual utilizado para os bens do TRE-DF são os constantes na tabela do Manual Siafi, exceto em relação às urnas eletrônicas que são consideradas equipamentos de processamento de dados com vida útil estimada em 10 anos, portanto, distinta da prevista na Tabela da Macrofunção Siafi.

No exercício de 2022, a depreciação registrada na Demonstração das Variações Patrimoniais - DVP foi de R\$ 2.657.214,50. A depreciação acumulada no Balanço Patrimonial - BP foi de R\$ 7.333.027,46 para os bens móveis e de R\$ 1.784.482,83 para bens imóveis.

A diminuição do valor correspondente à depreciação, em

relação ao exercício de 2021, indicada tanto na DVP quanto no BP, decorreu, em sua maior parte, devido ao procedimento de reavaliação de bens móveis ocorrido no exercício 2022, e cuja metodologia e procedimentos utilizados constam dos autos do PA 0001380-38.2022.6.07.8100.

É relevante esclarecer que existem divergências no valor da depreciação registrada no SIAFI e a apurada nos relatórios emitidos pelo sistema AsiWeb, a origem das divergências foram identificadas, porém, não foi possível corrigi-las integralmente dentro do exercício de 2022, as correções serão realizados durante o exercício de 2023 e poderão ser acompanhadas nos autos do PA 0000649-18.2017.6.07.8100.

Abaixo incluímos uma tabela com as inconsistências identificadas e os respectivos reflexos nas contas correntes que compõe a conta contábil 123810100 – Depreciação Acumulada Bens Móveis:

| CONCILIAÇÃO ENTRE AS CONTAS DO SIAFI E O RELATÓRIO DE MOVIMENTAÇÃO DE BENS MÓVEIS – ASIWEB | | | | |
|--|---|--|--------------------------------------|----------------------------|
| CONTAS | TÍTULO DA CONTA | SALDO ATUAL SIAFI (dezembro) | RELATÓRIOS SISTEMA ASIWEB (dezembro) | DIFERENÇA (SIAFI - ASIWEB) |
| | | DEPREC. ACUMULADA | DEPREC. ACUMULADA | DEPREC. ACUMULADA |
| | | 4.655.840,88 | 6.992.956,75 | -2.337.115,87 |
| | | COMPOSIÇÃO DA DIFERENÇA (SIAFI - ASIWEB) | | |
| 1.2.3.1.1.02.01 | EQUIP. DE TECNOLOGIA DA INFOR E COMUNICAÇÃO/TIC | | -61.874,30 | 61.874,30 |
| | | | 4.013.548,61 | -4.013.548,61 |
| | | | -1.568.391,88 | 1.568.391,88 |
| | | | -46.166,56 | 46.166,56 |
| | TOTAL | - | 2.337.115,87 | -2.337.115,87 |

Notas

- 1. Conta corrente 123110201 _ R\$ 61.874,30 referente ao aumento no valor da depreciação nos relatórios do sistema AsiWeb sem aumento correspondente no SIAFI;*
- 2. Conta corrente 123110201 _ R\$ 4.013.548,61 referente à entrada de depreciação nos relatórios emitidos pelo sistema AsiWeb sem correspondente entrada no SIAFI;*
- 3. Conta corrente 123110201 _ R\$ 1.568.391,88 referente à baixa de depreciação nos relatórios emitidos pelo sistema AsiWeb sem correspondente baixa no SIAFI; e;*
- 4. Conta corrente 123110201 _ R\$ 46.166,56 referente à baixa de depreciação nos relatórios do sistema AsiWeb sem correspondente baixa no SIAFI;*

A fim de garantir maior transparência nas informações, reproduzimos parte do relatório PA0364 – Movimentação de Bens. Este é um relatório emitido pelo sistema de patrimônio (AsiWeb) contendo os dados referentes à depreciação dos bens móveis utilizados por este Regional.

Método: Depreciável - Cotas Constantes

Método de Entrada: Normal / Acumulada

| Conta: | SALDO ANTERIOR | | | ENTRADAS | | Reavaliação | Redução | Depreciação | | | | Saídas | | Saldo | | |
|-----------|----------------------|-----------------|---------------|------------|------------|-------------|---------|--------------------|-----------------------|-------------|-----------------------|---------------|---------------------|-------------------|-----------------|---------------|
| | Valor Bruto Anterior | Depr. Acumulada | Valor Líquido | Orç. | Extra-orç. | | | Depreciação Mensal | Entr. Depr. Operações | Baixa Depr. | Baixa Depr. Operações | Baixa de bens | Outras Op. de Baixa | Valor Bruto Atual | Depr. Acumulada | VI.Líquido |
| | (A) | (B) | C=A-B | (D) | (E) | | | (F) | (G) | (H) | (I) | (J) | (L) | (M) | (N) | (O) |
| 123110000 | 41.067.417,89 | 0,00 | 41.067.417,89 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 41.067.417,89 | 0,00 | 41.067.417,89 |
| 123110101 | 5.303,86 | 927,35 | 4.376,51 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 91,56 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 5.303,86 | 1.018,91 | 4.284,95 |
| 123110102 | 455.408,16 | 61.813,27 | 393.594,89 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 6.430,12 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 455.408,16 | 68.243,39 | 387.164,77 |
| 123110103 | 107.466,21 | 8.221,79 | 99.244,42 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1.523,65 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 107.466,21 | 9.745,44 | 97.720,77 |
| 123110104 | 0,01 | 0,00 | 0,01 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,01 | 0,00 | 0,01 |
| 123110105 | 873.709,72 | 197.533,76 | 676.175,96 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 7.339,43 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 873.709,72 | 204.873,19 | 668.836,53 |
| 123110106 | 3.864,71 | 941,61 | 2.923,10 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 53,86 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 3.864,71 | 995,47 | 2.869,24 |
| 123110107 | 392.526,78 | 17.400,68 | 375.126,10 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 6.591,57 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 392.526,78 | 23.992,25 | 368.534,53 |
| 123110108 | 92.748,02 | 1.383,02 | 91.365,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 531,04 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 92.748,02 | 1.914,06 | 90.833,96 |
| 123110109 | 21.692,96 | 1.789,44 | 19.903,52 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 298,26 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 21.692,96 | 2.087,70 | 19.605,26 |
| 123110112 | 728,87 | 82,05 | 646,82 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 13,68 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 728,87 | 95,73 | 633,14 |
| 123110120 | 1.293,00 | 0,00 | 1.293,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1.293,00 | 0,00 | 1.293,00 |
| 123110121 | 43.382,00 | 2.692,12 | 40.689,88 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 344,51 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 43.382,00 | 3.036,63 | 40.345,37 |
| 123110125 | 83.312,76 | 6.845,55 | 76.467,21 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 794,74 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 83.312,76 | 7.640,29 | 75.672,47 |
| 123110201 | 35.348.812,51 | 6.294.600,65 | 29.054.211,86 | 700.740,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 698.356,10 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 36.049.552,51 | 6.992.956,75 | 29.056.595,76 |
| 123110301 | 610.728,78 | 82.479,65 | 528.249,13 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 10.381,08 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 610.728,78 | 92.860,73 | 517.868,05 |
| 123110302 | 4.302,10 | 466,36 | 3.835,74 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 67,13 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 4.302,10 | 533,49 | 3.768,61 |
| 123110303 | 1.961.329,46 | 244.858,14 | 1.716.471,32 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 34.449,21 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1.961.329,46 | 279.307,35 | 1.682.022,11 |
| 123110402 | 208.413,00 | 167.323,61 | 41.089,39 | 152,15 | 777,00 | 0,00 | 0,00 | 557,70 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 209.342,15 | 167.881,31 | 41.460,84 |

Método de Entrada: Normal / Acumulada

| Conta: | SALDO ANTERIOR | | | ENTRADAS | | Reavaliação | Redução | Depreciação | | | | Saídas | | Saldo | | |
|---------------|----------------------|---------------------|----------------------|---------------------|------------------|-------------|-------------|--------------------|-----------------------|-------------|-----------------------|---------------|---------------------|----------------------|---------------------|----------------------|
| | Valor Bruto Anterior | Depr. Acumulada | Valor Líquido | Orç. | Extra-orç. | | | Depreciação Mensal | Entr. Depr. Operações | Baixa Depr. | Baixa Depr. Operações | Baixa de bens | Outras Op. de Baixa | Valor Bruto Atual | Depr. Acumulada | Vi.Líquido |
| | (A) | (B) | C=A-B | (D) | (E) | | | (F) | (G) | (H) | (I) | (J) | (L) | (M) | (N) | (O) |
| 123110405 | 467.352,30 | 20.759,79 | 446.592,51 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 8.114,52 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 467.352,30 | 28.874,31 | 438.477,99 |
| 123110406 | 40.860,06 | 0,00 | 40.860,06 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 40.860,06 | 0,00 | 40.860,06 |
| 123110501 | 43.004,41 | 3.148,36 | 39.856,05 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 764,58 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 43.004,41 | 3.912,94 | 39.091,47 |
| 123110503 | 195.175,29 | 14.623,20 | 180.552,09 | 0,00 | 54.723,00 | 0,00 | 0,00 | 3.659,56 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 249.898,29 | 18.282,76 | 231.615,53 |
| 123110801 | 756.392,15 | 0,00 | 756.392,15 | 2.014.770,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2.771.162,15 | 0,00 | 0,00 | |
| 123110900 | 7.424,44 | 788,88 | 6.635,56 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 131,48 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 7.424,44 | 920,36 | 6.504,08 |
| 123119909 | 3.466.575,11 | 1.736.681,86 | 1.729.893,25 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 23.981,27 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 3.466.575,11 | 1.760.663,13 | 1.705.911,98 |
| 123119999 | 4.914,28 | 204,76 | 4.709,52 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 102,38 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 4.914,28 | 307,14 | 4.607,14 |
| Total: | 86.264.138,84 | 8.865.565,90 | 77.398.572,94 | 2.715.662,15 | 55.500,00 | 0,00 | 0,00 | 804.577,43 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2.771.162,15 | 86.264.138,84 | 9.670.143,33 | 76.593.995,51 |

Método: Amortizável - Cotas Constantes

Método de Entrada: Normal / Acumulada

| Conta: | SALDO ANTERIOR | | | ENTRADAS | | Reavaliação | Redução | Depreciação | | | | Saídas | | Saldo | | |
|---------------|----------------------|-------------------|---------------------|---------------------|-------------|-------------|-------------|--------------------|------------------------|--------------|------------------------|---------------|---------------------|---------------------|-------------------|---------------------|
| | Valor Bruto Anterior | Amort. Acumulada | Valor Líquido | Orç. | Extra-orç. | | | Amortização Mensal | Entr. Amort. Operações | Baixa Amort. | Baixa Amort. Operações | Baixa de bens | Outras Op. de Baixa | Valor Bruto Atual | Amort. Acumulada | Vi.Líquido |
| | (A) | (B) | C=A-B | (D) | (E) | | | (F) | (G) | (H) | (I) | (J) | (L) | (M) | (N) | (O) |
| 124110101 | 1.984.459,22 | 820.831,09 | 1.163.628,13 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1.984.459,22 | 820.831,09 | 1.163.628,13 |
| 124110201 | 1.922.349,18 | 0,00 | 1.922.349,18 | 2.014.770,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 3.937.119,18 | 0,00 | 3.937.119,18 |
| Total: | 3.906.808,40 | 820.831,09 | 3.085.977,31 | 2.014.770,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 5.921.578,40 | 820.831,09 | 5.100.747,31 |

O relatório PA0364 – Movimentação de Bens, reproduzido acima, pode ser consultado em seu formato original no PA 0000649-18.2017.6.07.8100, bem como o Relatório PA0365 – Relatórios Bens Móveis por Conta, este último trata-se do relatório analítico por conta contendo os dados referentes à depreciação dos bens móveis utilizados pelo TRE-DF.

6. Resultado Patrimonial do Período - O valor registrado em 2022 foi positivo em R\$ 37.486.809,61. A melhora no resultado desse exercício quando em comparação com o de 2021 (R\$ 1.302.060,16.) ocorreu devido ao expressivo Ganho com Incorporação de Ativos, ainda que tenham ocorridos ganhos consideráveis com Transferências e Delegações Recebidas e Outras Variações Recebidas, nenhuma delas foi tão alta quanto os Ganhos com Incorporação (R\$ 27.755.272,74 em 2022 e R\$ 104.157,84 em 2021).

Conforme já citado na nota número 2, no exercício de 2022, uma parcela, no valor de R\$ 35.254,89, do consumo de materiais em estoque não foi registrada. Tal situação, ainda que não tenha valores tão relevantes, gerou uma subavaliação da VPD bem como uma superavaliação do ativo e do resultado do exercício e não pôde ser corrigida durante o exercício de 2022. Portanto, ao valor reconhecido como resultado patrimonial deve-se subtrair o montante de R\$ 35.254,89 totalizando um Resultado Patrimonial do Período de R\$ 37.451.554,72 para o exercício de 2022.

Por fim, esclarecemos que os ajustes necessários na conta Resultados Patrimoniais do Período ocorrerão ao longo do exercício de 2023.

7. Obrigações Trabalhistas, Previd. e Assist. a Pagar - Essa conta encerrou com o saldo de R\$ 2.110.354,91. Desse montante, como no exercício anterior, a maior parte referem-se a férias a pagar. O que se justifica devido à implantação do registro do passivo por competência (férias a pagar), apropriado de acordo com o Sistema Folha de Pagamento SGRH da Justiça Eleitoral, consoante ao Acórdão - TCU nº 1.322/2018 e os novos procedimentos da Secretaria do Tesouro Nacional, além da Orientação SOF-TSE nº 10/2018.

8. Diversas Variações Patrimoniais Aumentativas - O balanço consolidado apresentou para esta conta o valor de R\$ 1.682.991,56. Esse saldo é decorrente de recolhimentos efetuados por meio de GRU com destino ao Tesouro Nacional, referente a acertos, como multas, devolução de valores, bem como multas previstas na Lei de Licitações e Contratos às empresas contratadas pelo TRE - DF. O resultado apresentou um aumento de 115,46% em relação ao exercício anterior (2022 _ R\$ 1.682.991,56 e 2021 _ R\$ 781.098,16). Tal fato se explica pela realização das Eleições Gerais no exercício de 2022.

9. Déficit - Demonstra a diferença entre as receitas realizadas e as despesas empenhadas com finalidade de verificar o equilíbrio do Balanço Orçamentário. As despesas do TRE-DF são custeadas pelas dotações orçamentárias aprovadas na Lei Orçamentária Anual, cujas fontes de recursos (receitas) são disponibilizadas/indicadas pelo

Tesouro Nacional. Dessa forma, os R\$ 137.928.610,08 não representam frustração de receita ou excesso de gastos realizados pelo Regional. Importante, esclarecer que o aumento de 25,38% no Déficit, quando comparado ao exercício anterior, se explica pela realização das Eleições Gerais de 2022 que resultaram em maiores gastos para este Regional.

10. Restos a Pagar - No Demonstrativo de Execução dos Restos a Pagar não Processados (Anexo 1 do Balanço Orçamentário), do saldo total de R\$ 2.184.799,87 (resultado da soma do valor inscrito em exercícios anteriores e dos inscritos em 31 de dezembro do exercício de 2021), 39,31% foram pagos e 26,94% cancelados.

Constam ainda inscritos em **Restos a Pagar Processados**, o total de R\$ 3.406,55 (constante dos empenhos 2019NE000097 e 2019NE000383), referente a valores glosados nos pagamentos a fornecedores e que estão em discussão sobre descumprimento contratual.

O controle dos Restos a Pagar é realizado pela Seção de Contabilidade e pela Seção de Programação e Execução Orçamentária do TRE-DF, com normatização interna estabelecida pela Portaria Presidência/TRE-DF N° 153/2019, e elaboração de relatórios de acompanhamento dos saldos de Restos a Pagar.

Quanto aos restos a pagar não processados liquidados, quando ocorrem, são pagos imediatamente, nos primeiros dias do ano subsequente ao de referência da despesa, sendo este controle realizado pelo saldo das contas específicas do SIAFI.

Também, o TRE-DF não utiliza recursos de exercícios anteriores para financiar despesas orçamentárias do exercício corrente, pois o Orçamento da União é vinculado ao exercício a que se refere.

11. Balanço Orçamentário _ abaixo consta tabela com dados referentes à dotação orçamentária, por tipos de créditos:

| CRÉDITO INICIAL | CRÉDITO SUPLEMENTAR | CRÉDITO ESPECIAL | CRÉDITO EXTRAORDINÁRIO | DOTAÇÃO CANCELADA | TOTAL |
|-----------------|---------------------|------------------|------------------------|-------------------|----------------|
| 118.933.796,00 | 7.518.355,00 | 0 | 0 | -921.997,00 | 125.530.154,00 |

Maiores detalhes podem ser obtidos diretamente no site do Tribunal Regional Eleitoral do Distrito Federal – TRE-DF ([Mapas de Execução Orçamentária e Financeira - Anual](#)) e ([Execução Orçamentária 2022](#)).

12. Caixa e Equivalentes de Caixa/Demais Créditos e Valores/Benefícios a Pessoal - A conta Caixa e Equivalentes de Caixa representa os valores em caixa e em bancos que são recursos para livre aplicação nas operações do Tribunal. A conta Demais Créditos e Valores representa os valores a receber por transações realizadas no curto prazo. A Conta Benefícios a Pessoal representa os valores das variações patrimoniais diminutivas com benefícios devidos aos servidores do TRE-DF.

No ano de 2022 as três contas citadas acima encerraram o exercício com o montante, respectivamente, de R\$ 3.907.230,01; R\$ 10.112.233,14 e de R\$ 4.040.561,13. Em relação às duas primeiras contas citadas é importante destacar que a grande variação, considerando o exercício anterior, ocorreu devido à realização das Eleições Gerais de 2022. Já em relação à conta Benefícios a Pessoal, especificamente em relação aos auxílios alimentação e transporte, pagos aos servidores do TRE-DF, são necessários maiores esclarecimentos que seguem abaixo.

Os auxílios alimentação e transporte pagos foram lançados em conformidade com o regime de competência contábil, utilizando-se das contas adiantamento de auxílio - transporte e adiantamento de auxílio - alimentação. No entanto, não estava ocorrendo a baixa dos saldos constantes nas citadas contas de adiantamento, o que resultou em distorções nas demonstrações contábeis deste Regional.

O valor da distorção citada acima foi estimado em aproximadamente R\$ 2.790.000,41. Porém, ressaltamos que no mês de dezembro de 2022, depois de identificado o problema, foram realizados os ajustes necessários para corrigir as distorções e evitar que se repetissem no exercício de 2023.

13. Softwares - A conta software representa os valores referentes aos programas de computador/sistemas de processamento de dados utilizados pelo TRE-DF. No ano de 2022, a conta encerrou o exercício com um saldo de R\$ 9.496.578,88. Neste Regional a conta softwares é composta pela conta software com vida útil definida (apresentou saldo de R\$ 6.191.743,19 no exercício de 2022, que representa aproximadamente 65% do total) e pela conta software com vida útil indefinida (apresentou saldo de R\$ 3.304.835,69 no exercício de 2022, que representa aproximadamente 35% do total).

Em destaque, a conta software com vida útil indefinida que apresentou uma variação positiva de 612,89% em relação ao exercício anterior (2022 - R\$ 3.304.835,69 e 2021 - R\$ 463.582,67). Tal situação se explica, em grande parte, devido aos lançamentos de ajustes realizados na conta citada, os lançamentos (2022NS001273 e 2022NS004187) atingiram o valor de R\$ 2.021.753,02. As autorizações e justificativas para realizá-los constam nos autos dos PAs 0000104-69.2022 e 0007621-28.2022.

4.4. Demais informações relevantes

O TRE-DF, sediado na Praça Municipal Qd. 02, Lote 06, Brasília-DF, Brasil. CEP: 70.094 - 901, é órgão público da Justiça Eleitoral de prestação jurisdicional eleitoral nos limites do Distrito Federal.

A entidade TRE-DF tem suas operações regidas pelas legislações Constituição Federal de 1.988 (Seção VI. artigos 118, inciso II, e 120 e 121); Lei nº 4.737, de 15 de julho de 1965 (Código Eleitoral Brasileiro), Provimento Geral e Regimento Interno do TRE-DF e demais legislações aplicadas à Administração Pública, no que couberem.

O setor de contabilidade desta UPC, a cargo da Seção de Contabilidade, é composto por três servidores. As competências da referida seção estão descritas no artigo 81 da [Resolução TRE-DF nº 7881/2021](#), que aprovou o Regulamento Geral deste Tribunal.

Durante o exercício de 2022, o contador responsável foi o servidor José Ailton Fonseca, Analista Judiciário – Área Administrativa – Especialidade: Contabilidade - matrícula 2115.

Os [balanços, demonstrações e notas explicativas](#) estão publicados site da Transparência e Prestação de Contas deste TRE-DF.