

12

INFORMAÇÕES ORÇAMENTÁRIAS,
FINANCEIRAS E CONTÁBEIS



12. Informações Orçamentárias, Financeiras e Contábeis

As Demonstrações Contábeis do TRE-DF compreendem o exercício fiscal de 2019 e são compostas pelo Balanço Patrimonial - BP, Demonstrações das Variações Patrimoniais - DVP, Balanço Orçamentário - BO, Balanço Financeiro - BF e Demonstrações de Fluxos de Caixa - DFC, extraídos do Siafi, acompanhadas das respectivas Notas Explicativas.

BALANÇO PATRIMONIAL (em R\$ 1,00)

ATIVO			
ESPECIFICAÇÃO		2019	2018
ATIVO CIRCULANTE		1.877.939,09	2.332.379,22
Caixa e Equivalentes de Caixa	NE1	613.786,48	1.235.445,00
Créditos a Curto Prazo		-	-
Demais Créditos e Valores a Curto Prazo		212.573,34	157.417,81
Investimentos e Aplicações Temporárias a Curto Prazo		-	-
Estoques	NE2	1.051.579,27	939.516,41
Ativos Não Financeiros Mantidos para Venda		-	-
VPDs Pagas Antecipadamente		-	-
ATIVO NÃO CIRCULANTE		71.539.697,78	75.387.672,13
Ativo Realizável a Longo Prazo		-	-
Estoques		-	-
Investimentos		-	-
Imobilizado	NE3	66.521.744,04	70.493.653,76
Intangível	NE4	5.017.953,74	4.894.018,37
Softwares		5.017.953,74	4.894.018,37
Diferido		-	-

TOTAL DO ATIVO		73.417.636,87	77.720.051,35

PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO		2019	2018
PASSIVO CIRCULANTE		3.955.250,76	2.460.205,52
Obrigações Trabalh., Previd. e Assist. a Pagar a Curto Prazo	NE7	3.628.886,21	1.844.805,83
Empréstimos e Financiamentos a Curto Prazo		-	-
Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo		315.399,69	615.399,69
Obrigações Fiscais a Curto Prazo		-	-
Obrigações de Repartição a Outros Entes		-	-
Provisões a Curto Prazo		-	-
Demais Obrigações a Curto Prazo		10.964,86	-
PASSIVO NÃO CIRCULANTE		-	-
Obrigações Trabalh., Previd. e Assist. a Pag. de Longo Prazo		-	-
Empréstimos e Financiamentos a Longo Prazo		-	-
Fornecedores e Contas a Pagar a Longo Prazo		-	-
Obrigações Fiscais a Longo Prazo		-	-
Provisões a Longo Prazo		-	-
Demais Obrigações a Longo Prazo		-	-
Resultado Diferido		-	-
TOTAL DO PASSIVO EXIGÍVEL		3.955.250,76	2.460.205,52

PATRIMÔNIO LÍQUIDO			
ESPECIFICAÇÃO		2019	2018
Patrimônio Social e Capital Social		-	-
Adiantamentos para Futuro Aumento de Capital (AFAC)		-	-
Reservas de Capital		-	-
Ajustes de Avaliação Patrimonial		-	-
Reservas de Lucros		-	-
Demais Reservas		-	-
Resultados Acumulados		69.462.386,11	75.259.845,83
Resultado do Exercício		-4.510.869,62	4.121.511,42
Resultados de Exercícios Anteriores		75.259.845,83	71.666.307,02
Ajustes de Exercícios Anteriores		-1.286.590,10	-527.972,61
(-) Ações / Cotas em Tesouraria		-	-
TOTAL DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO		69.462.386,11	75.259.845,83
TOTAL DO PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO		73.417.636,87	77.720.051,35

QUADRO DE ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES

ATIVO		
ESPECIFICAÇÃO	2019	2018
ATIVO FINANCEIRO	613.786,48	1.235.445,00
ATIVO PERMANENTE	72.803.850,39	76.484.606,35

PASSIVO		
ESPECIFICAÇÃO	2019	2018
PASSIVO FINANCEIRO	350.236,29	1.396.387,66
PASSIVO PERMANENTE	3.944.285,90	2.445.805,17
SALDO PATRIMONIAL	69.123.114,68	73.877.858,52

QUADRO DE COMPENSAÇÕES

ATIVO			
ESPECIFICAÇÃO		2019	2018
ESPECIFICAÇÃO / Saldo dos Atos Potenciais Ativos			
SALDO DOS ATOS POTENCIAIS ATIVOS		749.414,51	196.462,91
Execução dos Atos Potenciais Ativos		749.414,51	196.462,91
Garantias e Contragarantias Recebidas a Executar		749.414,51	196.462,91
Direitos Conveniados e Outros Instrumentos Congêneres a Rec.		-	-
Direitos Contratuais a Executar		-	-
Outros Atos Potenciais Ativos a Executar		-	-
TOTAL		749.414,51	196.462,91

PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO		2019	2018
ESPECIFICAÇÃO / Saldo dos Atos Potenciais Passivos			
SALDO DOS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS		13.761.778,57	11.171.582,50
Execução dos Atos Potenciais Passivos		13.761.778,57	11.171.582,50
Garantias e Contragarantias Concedidas a Executar		-	-
Obrigações Conveniadas e Outros Instrum Congêneres a Liberar		-	428.119,49
Obrigações Contratuais a Executar		13.761.778,57	10.743.463,01
Outros Atos Potenciais Passivos a Executar		-	-
TOTAL		13.761.778,57	11.171.582,50

DEMONSTRATIVO DO <i>SUPERÁVIT</i> FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL			
DESTINAÇÃO DE RECURSOS			
Recursos Ordinários			292.317,43
Recursos Vinculados			-28.767,24
Previdência Social (RPPS)			-28.767,24
Outros Recursos Vinculados a Fundos, Órgãos e Programas			0,10
TOTAL			263.550,19

DEMONSTRAÇÕES DE VARIAÇÕES PATRIMONIAIS (em R\$ 1,00)

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUANTITATIVAS			
		2019	2018
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS		117.469.051,56	130.494.535,69
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria		-	-
Contribuições		-	-
Exploração e Venda de Bens, Serviços e Direitos		35.416,05	36.325,41
Exploração de Bens, Direitos e Prestação de Serviços		35.416,05	36.325,41
Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras		1.637,91	16.730,91
Juros e Encargos de Mora		1.637,91	16.730,91
Transferências e Delegações Recebidas		111.162.460,76	128.959.917,21
Transferências Intragovernamentais		111.141.785,59	120.527.890,34
Outras Transferências e Delegações Recebidas		20.675,17	8.432.026,87
Valorização e Ganhos c/ Ativos e Desincorporação de Passivos		5.043.075,83	298.382,27
Reavaliação de Ativos		-	-
Ganhos com Incorporação de Ativos		4.735.953,19	298.382,27
Ganhos com Desincorporação de Passivos		307.122,64	-
Outras Variações Patrimoniais Aumentativas		1.226.461,01	1.183.179,89
Diversas Variações Patrimoniais Aumentativas	NE8	1.226.461,01	1.183.179,89
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS		121.979.921,18	126.373.024,27
Pessoal e Encargos		67.090.569,80	69.614.208,72
Remuneração a Pessoal		53.919.760,37	56.373.793,21

Encargos Patronais		8.325.948,79	8.121.491,21
Benefícios a Pessoal		4.844.860,64	5.118.924,30
Outras Var. Patrimoniais Diminutivas - Pessoal e Encargos		-	-
Benefícios Previdenciários e Assistenciais		23.995.851,30	21.343.564,69
Aposentadorias e Reformas		16.344.532,53	14.340.763,25
Pensões		7.651.318,77	7.002.801,44
Uso de Bens, Serviços e Consumo de Capital Fixo		24.463.094,42	26.334.557,53
Uso de Material de Consumo		631.021,44	2.568.782,29
Serviços		16.459.859,47	19.130.352,79
Depreciação, Amortização e Exaustão	NE5	7.372.213,51	4.635.422,45
Variações Patrimoniais Diminutivas Financeiras		38,10	24.017,55
Descontos Financeiros Concedidos		38,10	24.017,55
Transferências e Delegações Concedidas		1.521.043,00	8.842.141,54
Transferências Intragovernamentais		1.414.943,99	5.419.382,21
Outras Transferências e Delegações Concedidas		106.099,01	3.422.759,33
Desvalorização e Perda de Ativos e Incorporação de Passivos		4.825.105,19	163.049,00
Reavaliação, Redução a Valor Recuperável e Ajustes p/ Perdas		-	63.049,00
Perdas Involuntárias		2.924,48	-
Desincorporação de Ativos		4.822.180,71	100.000,00
Tributárias		84.219,37	51.485,24
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria		3.309,20	-
Contribuições		80.910,17	51.485,24
RESULTADO PATRIMONIAL DO PERÍODO	NE6	-4.510.869,62	4.121.511,42

BALANÇO ORÇAMENTÁRIO (em R\$ 1,00)

RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS		PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA	RECEITAS REALIZADAS	SALDO
RECEITAS CORRENTES		-	-	-	-
Receitas Tributárias		-	-	-	-
Receitas de Contribuições		-	-	-	-
Receita Patrimonial		-	-	-	-
Receita Agropecuária		-	-	-	-
Receita Industrial		-	-	-	-
Receitas de Serviços		-	-	-	-
Transferências Correntes		-	-	-	-
RECEITAS DE CAPITAL		-	-	-	-
Alienação de Bens		-	-	-	-
Amortização de Empréstimos		-	-	-	-
Transferências de Capital		-	-	-	-
Outras Receitas de Capital		-	-	-	-
RECURSOS ARRECADADOS EM EXERCÍCIOS ANTERIORES		-	-	-	-
SUBTOTAL DE RECEITAS		-	-	-	-
REFINANCIAMENTO		-	-	-	-
Operações de Crédito - Mercado Interno		-	-	-	-
Mobiliária		-	-	-	-
Contratual		-	-	-	-
Operações de Crédito - Mercado Externo		-	-	-	-
Mobiliária		-	-	-	-
Contratual		-	-	-	-
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO		-	-	-	-
DEFICIT	NE9			111.262.199,80	111.262.199,80
TOTAL		-	-	111.262.199,80	111.262.199,80
DETALHAMENTO DOS AJUSTES NA PREVISÃO ATUALIZADA		-	-	-	-
Créditos Adicionais Abertos com Superávit Financeiro		-	-	-	-
Créditos Adicionais Abertos com Excesso de Arrecadação		-	-	-	-
Créditos Cancelados Líquidos		-	-	-	-

DESPESA						
DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA	DESPESAS EMPENHADAS	DESPESAS LIQUIDADAS	DESPESAS PAGAS	SALDO DA DOTAÇÃO
DESPESAS CORRENTES	101.652.708,00	109.590.483,00	107.587.733,62	107.296.092,99	107.288.379,41	2.002.749,38
Pessoal e Encargos Sociais	78.415.371,00	85.982.747,00	85.088.377,70	84.913.377,70	84.913.377,70	894.369,30
Juros e Encargos da Dívida	-	-	-	-	-	-
Outras Despesas Correntes	23.237.337,00	23.607.736,00	22.499.355,92	22.382.715,29	22.375.001,71	1.108.380,08
DESPESAS DE CAPITAL	317.607,00	3.733.231,00	3.674.466,18	3.664.057,75	3.660.806,47	58.764,82
Investimentos	317.607,00	3.733.231,00	3.674.466,18	3.664.057,75	3.660.806,47	58.764,82
Inversões Financeiras	-	-	-	-	-	-
Amortização da Dívida	-	-	-	-	-	-
RESERVA DE CONTINGÊNCIA	-	-	-	-	-	-
RESERVA DO RPPS	-	-	-	-	-	-
SUBTOTAL DAS DESPESAS	101.970.315,00	113.323.714,00	111.262.199,80	110.960.150,74	110.949.185,88	2.061.514,20
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA / REFINANCIAMENTO	-	-	-	-	-	-
Amortização da Dívida Interna	-	-	-	-	-	-
Dívida Mobiliária	-	-	-	-	-	-
Outras Dívidas	-	-	-	-	-	-
Amortização da Dívida Externa	-	-	-	-	-	-
Dívida Mobiliária	-	-	-	-	-	-
Outras Dívidas	-	-	-	-	-	-
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO	101.970.315,00	113.323.714,00	111.262.199,80	110.960.150,74	110.949.185,88	2.061.514,20
TOTAL	101.970.315,00	113.323.714,00	111.262.199,80	110.960.150,74	110.949.185,88	2.061.514,20

ANEXO 1 - DEMONSTRATIVO DE EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS - EM 1,00

DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS		INSCRITOS EM EXERCÍCIOS ANTERIORES	INSCRITOS EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANTERIOR	LIQUIDADOS	PAGOS	CANCELADOS	SALDO
DESPESAS CORRENTES		54.351,23	1.042.968,89	551.085,65	551.085,65	509.012,10	37.222,37
Pessoal e Encargos Sociais		141,36	369.038,49	77.777,78	77.777,78	262.634,73	28.767,34
Juros e Encargos da Dívida		-	-	-	-	-	-
Outras Despesas Correntes		54.209,87	673.930,40	473.307,87	473.307,87	246.377,37	8.455,03
DESPESAS DE CAPITAL		184.108,37	107.836,53	107.836,53	107.836,53	184.108,37	-
Investimentos		184.108,37	107.836,53	107.836,53	107.836,53	184.108,37	-

Inversões Financeiras		-	-	-	-	-	-
Amortização da Dívida		-	-	-	-	-	-
TOTAL	NE10	238.459,60	1.150.805,42	658.922,18	658.922,18	693.120,47	37.222,37

ANEXO 2 - DEMONSTRATIVO DE EXECUÇÃO RESTOS A PAGAR PROCESSADOS E NÃO PROCESSADOS LIQUIDADOS - EM 1,00

DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	INSCRITOS EM EXERCÍCIOS ANTERIORES	INSCRITOS EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANTERIOR	PAGOS	CANCELADOS	SALDO
DESPESAS CORRENTES	7.122,64	-	-	7.122,64	-
Pessoal e Encargos Sociais	7.122,64	-	-	7.122,64	-
Juros e Encargos da Dívida	-	-	-	-	-
Outras Despesas Correntes	-	-	-	-	-
DESPESAS DE CAPITAL	-	-	-	-	-
Investimentos	-	-	-	-	-
Inversões Financeiras	-	-	-	-	-
Amortização da Dívida	-	-	-	-	-
TOTAL	7.122,64	-	-	7.122,64	-

BALANÇO FINANCEIRO (em R\$ 1,00)

INGRESSOS			DISPÊNDIOS		
ESPECIFICAÇÃO	2019	2018	ESPECIFICAÇÃO	2019	2018
Receitas Orçamentárias	-	-	Despesas Orçamentárias	111.262.199,80	116.234.284,31
Ordinárias	-	-	Ordinárias	90.648.606,80	94.326.997,39
Vinculadas	-	-	Vinculadas	20.613.593,00	21.907.286,92
Previdência Social (RPPS)	-	-	Previdência Social (RPPS)	20.613.593,00	19.500.000,00
Recursos a Classificar	-	-	Outros Recursos Vinculados a Fundos, Órgãos e Programas	-	2.407.286,92
(-) Deduções da Receita Orçamentária	-	-	Recursos a Classificar	-	-
Transferências Financeiras Recebidas	111.141.785,59	120.527.890,34	Transferências Financeiras Concedidas	1.414.943,99	5.419.382,21
Resultantes da Execução Orçamentária	111.060.272,85	119.903.809,61	Resultantes da Execução Orçamentária	151.613,50	4.183.082,82
Repasse Recebido	10.091,32	-	Repasse Concedido	118.560,00	4.183.082,82
Sub-repasse Recebido	111.050.181,53	119.903.809,61	Sub-repasse Devolvido	33.053,50	-
Independentes da Execução Orçamentária	81.512,74	624.080,73	Independentes da Execução Orçamentária	1.263.330,49	1.236.299,39
Transferências Recebidas para Pagamento de RP	76.000,00	600.000,00	Movimento de Saldos Patrimoniais	1.263.330,49	1.236.299,39
Demais Transferências Recebidas	1.790,19	31,59	Aporte ao RPPS	-	-
Movimentação de Saldos Patrimoniais	3.722,55	24.049,14	Aporte ao RGPS	-	-
Aporte ao RPPS	-	-			
Aporte ao RGPS	-	-			
Recebimentos Extraorçamentários	3.975.581,40	5.958.330,13	Pagamentos Extraorçamentários	3.061.881,72	4.352.039,81
Inscrição dos Restos a Pagar Processados	10.964,86	-	Pagamento dos Restos a Pagar Processados	-	-
Inscrição dos Restos a Pagar Não Processados	302.049,06	1.150.805,42	Pagamento dos Restos a Pagar Não Processados	658.922,18	756.733,76
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	2.402.959,54	3.595.306,05	Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	2.402.959,54	3.595.306,05
Outros Recebimentos Extraorçamentários	1.259.607,94	1.212.218,66	Outros Pagamentos Extraorçamentários	-	-
Arrecadação de Outra Unidade	1.259.607,94	1.212.218,66			
Saldo do Exercício Anterior	1.235.445,00	754.930,86	Saldo para o Exercício Seguinte	613.786,48	1.235.445,00
Caixa e Equivalentes de Caixa	1.235.445,00	754.930,86	Caixa e Equivalentes de Caixa	613.786,48	1.235.445,00
TOTAL	116.352.811,99	127.241.151,33	TOTAL	116.352.811,99	127.241.151,33

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA (em R\$ 1,00)

	2019	2018
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	3.146.984,48	4.930.888,35
INGRESSOS	114.804.353,07	125.335.415,05
Receitas Derivadas e Originárias	-	-
Transferências Correntes Recebidas	-	-
Outros Ingressos Operacionais	114.804.353,07	125.335.415,05
Ingressos Extraorçamentários	2.402.959,54	3.595.306,05
Transferências Financeiras Recebidas	111.141.785,59	120.527.890,34
Arrecadação de Outra Unidade	1.259.607,94	1.212.218,66
DESEMBOLSOS	-111.657.368,59	-120.404.526,70
Pessoal e Demais Despesas	-99.519.886,23	-103.314.547,76
Judiciário	-75.466.729,38	-82.116.967,10
Administração	-6.091,32	-
Previdência Social	-24.043.065,53	-21.197.580,66
Educação	-4.000,00	-
Juros e Encargos da Dívida	-	-
Transferências Concedidas	-8.319.578,83	-8.075.290,68
Intragovernamentais	-8.319.578,83	-8.075.290,68
Outros Desembolsos Operacionais	-3.817.903,53	-9.014.688,26
Dispêndios Extraorçamentários	-2.402.959,54	-3.595.306,05
Transferências Financeiras Concedidas	-1.414.943,99	-5.419.382,21
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO	-3.768.643,00	-4.450.374,21
INGRESSOS	-	-
Alienação de Bens	-	-
Amortização de Empréstimos e Financiamentos Concedidos	-	-
Outros Ingressos de Investimentos	-	-
DESEMBOLSOS	-3.768.643,00	-4.450.374,21
Aquisição de Ativo Não Circulante	-3.643.983,15	-3.833.052,05
Concessão de Empréstimos e Financiamentos	-	-
Outros Desembolsos de Investimentos	-124.659,85	-617.322,16
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	-621.658,52	480.514,14
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA INICIAL	1.235.445,00	754.930,86
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA FINAL	613.786,48	1.235.445,00

12.1 NOTAS EXPLICATIVAS

12.1.1. 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) e 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;
- ✓ Balanço Financeiro - BF; e
- ✓ Demonstração do Fluxo de Caixa - DFC.

12.1.2. 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 2019, a conta Caixa e Equivalente de Caixa encerrou o exercício com o montante de R\$ 613.786,48.
2. ESTOQUES - Essa conta se refere ao valor dos bens adquiridos com a finalidade de utilização própria no curso normal das atividades. A conta encerrou o exercício de 2019 com o valor total de R\$ 1.051.579,27. Desse valor, o item mais expressivo é o material de processamento de dados, com R\$ 304.423,67 (representando aproximadamente 29% do total).
3. IMOBILIZADO - Representa os direitos que têm por objeto bens corpóreos destinados à manutenção das atividades da entidade ou exercidos com essa finalidade, inclusive os decorrentes de operações que transfiram a ela os benefícios, os riscos e o controle desses bens. É reconhecido inicialmente, com base no valor de aquisição, construção ou produção. Após o reconhecimento inicial, ficam sujeitos à depreciação, amortização ou exaustão, bem como ao valor recuperável e reavaliação.

Em 31.12.2019 o TRE-DF apresentou saldo de R\$ 66.521.744,04 nessa conta. Abaixo, apresentamos uma tabela com a composição do Subgrupo Imobilizado para os exercícios de 2018 e 2019.

Imobilizado	31.12.2019	31.12.2018	AH (%)
Bens móveis	24.543.950,50	26.182.438,22	- 6,26
(+) Valor Bruto Contábil	48.565.758,61	46.351.594,28	4,77
(-) Depreciação/Amortização/Exaustão acum. de bens móveis	- 24.021.808,11	- 20.169.156,06	19,10
Bens Imóveis	41.977.793,54	44.311.215,54	-5,27
(+) Valor Bruto Contábil	49.761.367,74	48.715.384,74	2,14

(-) Depreciação/Amortização/Exaustão acum. de bens móveis	- 7.783.574,20	- 4.404.169,20	- 76,73
---	----------------	----------------	---------

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 2019, o TRE - DF apresentou saldo de R\$ 5.017.953,74 nessa conta.

O item software com vida útil definida representa 91,4% do total acima informado.

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, 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 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 considerados equipamentos de processamento de dados com vida útil estimada em 10 anos, portanto, distinta da prevista na Tabela da Macrofunção Siafi.

No exercício de 2019, a depreciação registrada na Demonstração das Variações Patrimoniais foi de R\$ 7.372.213,51. A depreciação acumulada no Balanço Patrimonial ficou em R\$ 24.021.808,11 para os bens móveis e de R\$ 7.783.574,20 para bens imóveis.

Esses números representam um aumento de 60% em relação ao valor registrado na DVP do exercício de 2018 e de 77% na depreciação acumulada dos bens imóveis em relação à registrada no BP de 2018.

A variação tão elevada se explica por motivo de erro, por parte da Secretaria de Coordenação e Governança do Patrimônio da União do Ministério da Economia, no arquivo com os valores referentes à depreciação dos imóveis da União enviado à Secretaria do Tesouro Nacional – STN, o que gerou a contabilização de valores em duplicidade. A depreciação dos bens imóveis é lançada pela STN com base nos valores apurados por ela no SPIUnet, conforme Portaria Conjunta – SPU/STN nº 703, de 10.12.2014.

Como o exercício de 2019 se encontra encerrado, os valores foram corrigidos pela Coordenação-Geral de Contabilidade – CCONT/STN em 31 de janeiro de 2020 por meio da emissão do documento SIAFI Notas de Lançamento n°s 042041, 042042 e 042043, o que refletirá no balanço a partir deste exercício.

6. RESULTADO PATRIMONIAL DO PERÍODO - O valor registrado em 2019 foi negativo em R\$ 4.510.869,62. Parte do valor negativo apurado decorre do erro informado na nota explicativa 5 (contabilização em duplicidade da depreciação dos bens imóveis) que foi corrigido pela CCONT/STN apenas em 31 de janeiro de 2020 por meio da emissão do documento SIAFI Notas de Lançamento. Também causou impacto no resultado patrimonial do período, na conta 365010100 - DESINCORPORAÇÃO DE ATIVOS, a baixa, dentre outros, do Termo de Execução Descentralizada – TED n° 02 no valor de R\$ 4.500.000,00, firmado entre o TRE-DF e o Ministério das Relações Exteriores – MRE, Nota de Sistema n° 002707.
7. OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVID. E ASSIST. A PAGAR – Essa conta encerrou com o saldo de R\$ 3.628.886,21. Desse montante, quase 100% referem-se a férias a pagar. Isso decorre da implantação do registro do passivo por competência referente a férias a pagar, apropriado de acordo com o Sistema Folha de Pagamento SGRH da Justiça Eleitoral, consoante ao Acórdão - TCU n° 1.322/2018 e os novos procedimentos da Secretaria do Tesouro Nacional, além da Orientação SOF-TSE n° 10/2018.
8. DIVERSAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS – O balanço consolidado apresentou o valor de R\$ 1.226.461,01. Essas variações são decorrentes de recolhimentos efetuados por meio de GRU com destino ao Tesouro Nacional referente a diversos acertos como multas, devolução de valores, bem assim como multas previstas na Lei de Licitações e Contratos às empresas contratadas pelo TRE - DF.
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\$ 111.262.199,80 não representam frustração de receita ou excesso de gastos realizados pelo Regional.
10. RESTOS A PAGAR - No Demonstrativo de Execução dos Restos a Pagar não Processados, do saldo total de R\$ 1.389.265,02 (resultado da soma do valor inscrito em exercícios anteriores e dos inscritos em 31 de dezembro do exercício de 2019), 47% foram pagos e 50% cancelados. Dos valores pagos, destaca-se o pagamento de R\$ 104.537,23 realizado à G&E Serviços Terceirizados LTDA.

Demais informações relevantes:

1. O setor de contabilidade desta UPC, a cargo da Seção de Contabilidade, é composto por três servidores e um estagiário de nível superior. As competências da referida seção estão descritas no artigo 79 da Resolução TRE-DF nº 7772/2018, que aprovou o Regulamento Geral deste Tribunal.
2. Durante o exercício de 2019, o contador responsável foi o servidor José Ailton Fonseca, Analista Judiciário – Área Administrativa – Especialidade: Contabilidade - matrícula 2115.
3. Os balanços, demonstrações e notas explicativas estão publicados e podem ser acessadas em sua íntegra no endereço eletrônico no site da Transparência deste TRE-DF, no link: <http://www.tre-df.jus.br/transparencia/gestao-orcamentaria-e-financeira/demonstrativos-contabeis>.