

DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS INFORMAÇÕES ORÇAMENTARIAS, FINANCEIRAS E CONTÁBEIS

INTRODUÇÃO

O objetivo da Contabilidade Pública é a geração e a prestação de informações orçamentárias, financeiras e contábeis atualizadas, confiáveis e exatas aos gestores para subsidiar as tomadas de decisão, bem como para fins de controle dos órgãos de controle interno e externo e da sociedade.

DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS E NORMAS LEGAIS

As Demonstrações Contábeis exigidas para o TRE-SE são as seguintes:

- Balanço Financeiro: evidencia as receitas e despesas orçamentárias, bem como os ingressos e os dispêndios extraorçamentários, conjugados com os saldos de caixa do exercício anterior e com os que se transferem para o início do exercício seguinte;
- Balanço Orçamentário: traz a informação do orçamento aprovado em confronto com a sua execução, ou seja, a receita prevista com a arrecadada e a despesa autorizada com a executada;
- Balanço Patrimonial: evidencia os ativos e passivos do órgão;
- Demonstração do Fluxo de Caixa: divulga as entradas e as saídas de caixa e as classifica em fluxo operacional, de investimento e de financiamento;
- Demonstração das Variações Patrimoniais, neste demonstrativo é apurado o resultado patrimonial do período, com o confronto das variações patrimoniais aumentativas (receitas) com as variações patrimoniais diminutivas (despesas).

Essas demonstrações contábeis e as respectivas notas explicativas foram elaboradas observando a Lei nº 4.320/64, a Lei nº 101/2000 (Lei de Responsabilidade Fiscal), as Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicada ao Setor Público, o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público, 8ª ed. – MCASP e o Manual SIAFI, que trata da execução orçamentária, financeira e patrimonial da Administração Pública Federal.

ACESSO AS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

As Demonstrações Contábeis e notas explicativas estão disponíveis no link <https://www.tre-se.jus.br/transparencia-e-prestacao-de-contas/gestao-fiscal/gestao-fiscal-e-demonstracoes-contabeis>

INFORMAÇÃO ACERCA DOS RESPONSÁVEIS PELA CONTABILIDADE

A Seção de Contabilidade Gerencial é Setorial Contábil deste Tribunal e fica integrada na Coordenadoria Orçamentária, Financeira e Contábil, que está lotada na Secretaria de Administração, Orçamento e Finanças, sendo responsável pelo registro da conformidade contábil da unidade gestora.

Os servidores, abaixo relacionados, foram designados para atuarem como responsáveis pela Conformidade Contábil, conforme Portarias TRE-SE 571/2009 e 609/2021:

Titular: Martha Maria de Paula Valente Rodrigues – Analista Judiciária Contador, CRC nº CE 8377/T1 – SE – lotada na Seção de Contabilidade Gerencial;

Substituta: Kátia de Barros Bomfim Santana – Técnica Judiciária, CRC nº SE 6335/0 – lotada na Coordenadoria Orçamentária, Financeira e Contábil (até 6/10/2021);

Substituto: Genilson dos Santos - Analista Judiciária Contador, CRC nº SE 6204/0-4 – lotado na Seção de Contabilidade Gerencial (a partir de 7/10/2021).

As atribuições da Seção de Contabilidade estão regidas no art. 48 do Regulamento da Secretaria deste Tribunal.

DECLARAÇÃO DO CONTADOR

Declaro que os demonstrativos contábeis constantes do SIAFI (Balanços Orçamentário, Financeiro e Patrimonial e as Demonstrações das Variações Patrimoniais e do Fluxo de Caixa), regidos pela Lei n.º 4.320/1964, relativos ao exercício de 2021, refletem nos seus aspectos mais relevantes, a situação orçamentária, financeira e patrimonial do Tribunal Regional Eleitoral de Sergipe.

Aracaju/SE, 21 de fevereiro de 2022

Martha Maria de Paula Valente Rodrigues, CE CRC 8377/T1-SE

Contadora Responsável

RESUMO DAS PRINCIPAIS PRÁTICAS CONTÁBEIS

1. **CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA** – Segundo o Plano de Contas Aplicado ao Setor Público (PCASP), esta conta compõe-se do somatório dos valores em caixa e em bancos, bem como equivalentes, que representam recursos com livre movimentação para aplicação nas operações da entidade e para os quais não haja restrições para uso imediato. No TRE-SE, representa o limite de saque da disponibilidade de recursos financeiros na Conta única do Tesouro Nacional, assim como a conta Bancos conta Movimento que representa os saldos constantes em outros bancos, que não seja a Conta Única, referente contas de garantias contratuais.
2. **ESTOQUE** – Para o TRE-SE, essa conta representa o valor dos bens adquiridos ou recebidos com a finalidade de utilização própria no curso normal das atividades.
3. **IMOBILIZADO** - Conforme PCASP, o Imobilizado se refere aos direitos que tenham 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. O imobilizado é composto por bens móveis e imóveis. É reconhecido inicialmente com base no valor de aquisição ou construção.

No TRE-SE, os bens móveis são registrados no Sistema de Patrimônio ASIWEB e os

bens imóveis são controlados pelo Sistema de Gerenciamento dos Imóveis de Uso Especial da União (SPIUnet), sob a gestão da Secretaria de Patrimônio da União.

4. **DEPRECIAÇÃO** - A depreciação se refere ao decréscimo no benefício de um bem tangível durante o período contábil decorrente de sua utilização, tendo em vista a deterioração/obsoletismo e a utilidade desse bem à entidade.

O TRE-SE registra a depreciação de bens em conformidade com as Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público (NBC TSP), com a Macrofunção SIAFI 020330 – Depreciação, Amortização e Exaustão e o Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público.

Bens Móveis - A metodologia de cálculo da depreciação adotada foi a das quotas constantes. A vida útil econômica e o valor residual utilizados para os bens do TRE-SE foram àqueles constantes da tabela do Manual SIAFI, com exceção das urnas eletrônicas classificadas como equipamento de processamento de dados, mas que possuem vida útil distinta, visto que são bens singulares na Justiça Eleitoral e possuem vida útil estimada de dez anos, conforme estudo técnico realizado pela equipe do Tribunal Superior Eleitoral.

As taxas de depreciação foram calculadas dividindo-se o valor depreciável do bem pela sua vida útil, obtendo-se a taxa anual de depreciação daquele bem.

Bens Imóveis – O valor da depreciação dos bens imóveis é apurado mensal e automaticamente pelo Sistema SPIUNET, utilizando o método da Parábola de Kuentzle, conforme art. 7º da Portaria Conjunta STN/SPU nº 703, de 10/12/2014.

5. **INTANGÍVEL** – Refere-se aos direitos que tenham por objeto bens incorpóreos destinados à manutenção da entidade ou exercidos com essa finalidade. São registradas nesta conta as aquisições de licenças de uso de software. São mensurados com base nos valores de aquisição. Os softwares de vida útil definidas sofrem amortização de acordo com a expectativa do tempo de uso. Os procedimentos contábeis relativos ao ativo intangível foram efetuados em consonância a Orientação TSE nº 12/2019 e a Macrofunção SIAFI 020345 –Ativos Intangíveis.

6. **AMORTIZAÇÃO** – É a alocação sistemática do valor amortizável do ativo intangível ao longo da vida útil dele.

O método de amortização utilizado é o das quotas constantes. A amortização para cada período foi reconhecida no resultado, contra uma conta retificadora do ativo.

O método de amortização utilizado foi compatível com a vida útil econômica do ativo e aplicado de forma uniforme durante esse período.

7. **OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVID. E ASSIST. A PAGAR – CP** - Compreendem as obrigações referentes a salários ou remunerações, benefícios aos quais o servidor tenha direito, tais como aposentadorias, pensões, encargos a pagar e benefícios assistenciais.

8. **REAVALIAÇÃO**: A reavaliação ou redução a valor recuperável foram utilizadas empregando o valor justo ou o valor de mercado para bens semelhantes.

9. **PATRIMÔNIO LÍQUIDO:** É constituído pelo resultado do exercício e pelos resultados e ajustes de exercícios anteriores.

10. **AJUSTES DE EXERCÍCIOS ANTERIORES:** Registram o saldo decorrente de efeitos de mudança de critério contábil ou da retificação de erro imputável a determinado exercício anterior e que não possam ser atribuídos a fatos subsequentes.

11. **RESULTADO PATRIMONIAL:** Sua apuração decorre da confrontação das Variações Patrimoniais Aumentativas (VPA) e das Variações Patrimoniais Diminutivas (VPD). Na Demonstração das Variações Patrimoniais (DVP), se o resultado for positivo teremos Superavit Patrimonial, se negativo, teremos Déficit Patrimonial.

12. **RESULTADO ORÇAMENTÁRIO:** Representam o confronto entre as Receitas Orçamentárias realizadas e as Despesas Orçamentárias empenhadas. O Superavit/Déficit é apresentado no Balanço Orçamentário. O regime orçamentário adotado é o de Caixa para as Receitas e o Regime de Competência para as Despesas, de acordo com o art. 35 da Lei 4.320/1964.

13. **RESULTADO FINANCEIRO:** Representa o confronto entre ingressos e dispêndios, orçamentários e extraorçamentários, que ocorrem durante o exercício, conjugados com os saldos de caixa do exercício anterior e os que se transferem para o início do exercício seguinte, sendo evidenciado no Balanço Financeiro e apurado conforme item 3.1, Parte V do Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público, 8ª Edição.

MUDANÇAS DE CRITÉRIOS CONTÁBEIS

De acordo com o Manual SIAFI código 020335 Reavaliação e Redução ao Valor Recuperável, a contabilização dos aumentos referentes à reavaliação de ativo passou a ser efetuada em contrapartida à conta contábil de Reserva de Reavaliação, constante no Patrimônio Líquido.

Observamos que, neste exercício, não foram efetuadas reavaliações de bens móveis, somente a regularização da atualização realizada em 2020 nas urnas eletrônicas modelos 2009, 2010, 2013 e 2015, conforme Ofício – Circular TSE GAB-DG nº 110/2021 (SEI 0010478-26.2020.6.25.8000). Os novos valores foram apropriados em conta de Bens Móveis em contrapartida com a conta Ajustes de Exercícios Anteriores.

No tocante às reavaliações de Imóveis de Uso Especial da União, ressalta-se que essa contabilização ainda não foi alterada no Sistema SPIUnet, ocorrendo ainda o registro em conta de resultado.

DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS - EXERCÍCIO 2021

BALANÇO PATRIMONIAL									
VALORES EM R\$									
ATIVO				PASSIVO					
ESPECIFICAÇÃO	NE	2021	2020	ESPECIFICAÇÃO	NE	2021	2020		
ATIVO CIRCULANTE		4.429.155	1.773.309	PASSIVO CIRCULANTE		254.278	4.404.583		
Caixa e Equivalentes de Caixa	1	2.705.271	721.229	Obrigações Trab., Prev. e Assist. a Pagar a Curto Prazo	8	191.788	4.306.124		
Créditos a Curto Prazo		942.748	355.754	Empréstimos e Financiamentos a Curto Prazo		-	-		
Demais Créditos e Valores	2	942.748	355.754	Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo		35.873	-		
Investimentos e Aplicações Temporárias a Curto Prazo		-	-	Obrigações Fiscais a Curto Prazo		-	-		
Estoque	3	730.893	656.770	Obrigações de Repartição a Outros Entes		-	-		
Ativos Não Circulantes Mantidos para Venda		-	-	Provisões a Curto Prazo		-	-		
VPOs Pagas Antecipadamente		50.243	39.556	Demais Obrigações a Curto Prazo		26.617	98.460		
ATIVO NÃO CIRCULANTE		52.588.710	54.112.323	PASSIVO NÃO CIRCULANTE		79.538	75.351		
Ativo Realizável a Longo Prazo		-	-	Obrigações Trab., Prev. e Assist. a Pagar a Longo Prazo		79.538	75.351		
Estoque		-	-	Empréstimos e Financiamentos a Longo Prazo		-	-		
Investimentos		-	-	Fornecedores e Contas a Pagar a Longo Prazo		-	-		
Participações Permanentes		-	-	Obrigações Fiscais a Longo Prazo		-	-		
Propriedades para Investimento		-	-	Provisões a Longo Prazo		-	-		
Propriedades para Investimento		-	-	Demais Obrigações a Longo Prazo		-	-		
(-) Depreciação Acumulada de Propriedades p/ Investimentos		-	-	Resultado Diferido		-	-		
(-) Redução ao Valor Rec. de Propriedades para Investimentos		-	-	TOTAL DO PASSIVO EXIGÍVEL		333.816	4.479.934		
Investimentos do RPPS de Longo Prazo		-	-	PATRIMÔNIO LÍQUIDO					
Investimentos do RPPS de Longo Prazo		-	-	ESPECIFICAÇÃO					
(-) Redução ao Valor Recuperável de Investimentos do RPPS		-	-			2021	2020		
Demais Investimentos Permanentes		-	-	Patrimônio Social e Capital Social		-	-		
Demais Investimentos Permanentes		-	-	Adiantamentos para Futuro Aumento de Capital (AFAC)		-	-		
(-) Redução ao Valor Recuperável de Demais Invest. Perm.		-	-	Reservas de Capital		-	-		
Imobilizado	4	51.526.304	53.051.391	Ajustes de Avaliação Patrimonial		-	-		
Bens Móveis	5	8.558.528	7.243.689	Reservas de Lucros		-	-		
Bens Móveis		22.485.504	20.235.185	Demais Reservas		-	-		
(-) Depreciação/Amortização/Exatidão Acum. de Bens Móveis		-13.907.375	-12.991.478	Resultados Acumulados		56.684.048	51.405.698		
(-) Redução ao Valor Recuperável de Bens Móveis		-	-	Resultado do Exercício		-541.490	-9.534.078		
Bens Imóveis	6	42.987.776	45.807.502	Resultados de Exercícios Anteriores		51.405.698	60.927.131		
Bens Imóveis		43.287.096	46.107.197	Ajustes de Exercícios Anteriores		5.819.841	12.844		
(-) Deprec./Amortização/Exatidão Acum. de Bens Imóveis		-319.321	-299.256	(-) Ações / Cotas em Tesouraria		-	-		
(-) Redução ao Valor Recuperável de Bens Imóveis		-	-	TOTAL DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO	9	56.684.048	51.405.698		
Intangível	7	1.062.406	1.060.732						
Softwares		1.052.498	1.060.732						
Softwares		1.146.559	1.094.085						
(-) Amortização Acumulada de Softwares		-84.287	-33.363						
(-) Redução ao Valor Recuperável de Softwares		-	-						
Marcas, Direitos e Patentes Industriais		-	-						
(-) Amortização Acumulada de Marcas, Direitos e Patentes Ind.		-	-						
(-) Redução ao Valor Recuperável de Marcas, Direitos e Pat.		-	-						
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		57.017.865	55.885.632	TOTAL DO PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO		57.017.865	55.885.632		

FONTE: SIAFI

NE: NOTA DE EMPENHO

QUADRO DE ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES					
VALORES EM R\$					
ATIVO			PASSIVO		
ESPECIFICAÇÃO	2021	2020	ESPECIFICAÇÃO	2021	2020
ATIVO FINANCEIRO	2.705.271	721.229	PASSIVO FINANCEIRO	3.719.485	1.008.739
ATIVO PERMANENTE	54.312.593	55.164.403	PASSIVO PERMANENTE	79.538	4.301.474
			SALDO PATRIMONIAL	53.218.841	50.495.418

FONTE: SIAFI

QUADRO DE COMPENSAÇÕES

VALORES EM R\$

ATIVO			PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	2021	2020	ESPECIFICAÇÃO	NE	2021	2020
ESPECIFICAÇÃO / Saldo dos Atos Potenciais			ESPECIFICAÇÃO / Saldo dos Atos Potenciais			
SALDO DOS ATOS POTENCIAIS ATIVOS	577.669	958.350	SALDO DOS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS	10	15.342.143	7.751.690
Atos Potenciais Ativos	577.669	958.350	Atos Potenciais Passivos		15.342.143	7.751.690
Garantias e Contragarantias Recebidas	577.669	958.350	Garantias e Contragarantias Concedidas		-	-
Direitos Conveniados e Outros	-	-	Obrigações Conveniadas e Outros		-	-
Direitos Contratuais	-	-	Obrigações Contratuais		15.342.143	7.751.690
Outros Atos Potenciais Ativos	-	-	Outros Atos Potenciais Passivos		-	-
TOTAL	577.669	958.350	TOTAL		15.342.143	7.751.690

FONTE: SIAFI

NE: NOTA DE EMPENHO

DEMONSTRATIVO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL

VALORES EM R\$

DESTINAÇÃO DE RECURSOS	SUPERAVIT/DEFICIT FINANCEIRO
Recursos Ordinários	-1.014.214
Recursos Vinculados	-
Previdência Social (RPPS)	-
TOTAL	-1.014.214

FONTE: SIAFI

DEMONSTRAÇÕES DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS			
VALORES EM R\$			
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUANTITATIVAS			
	NE	2021	2020
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS		101.070.448	106.078.210
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		-	-
Venda de Mercadorias		-	-
Vendas de Produtos		-	-
Exploração de Bens, Direitos e Prestação de Serviços		-	-
Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras		3.282	3.356
Juros e Encargos de Empréstimos e Financiamentos Concedidos		-	-
Juros e Encargos de Mora		3.282	3.356
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	11	100.446.670	104.837.698
Transferências Intragovernamentais		100.357.358	104.238.708
Transferências Intergovernamentais		-	-
Transferências das Instituições Privadas		-	-
Transferências das Instituições Multigovernamentais		-	-
Transferências de Consórcios Públicos		-	-
Transferências ao Exterior		-	-
Execução Orçamentária Delegada a Entes		-	-
Transferências de Pessoas Físicas		-	-
Outras Transferências e Delegações Recebidas		89.312	598.989
Valorização e Ganhos e/ou Ativos e Desincorporação de Passivos	12	27.964	173.665
Reavaliação de Ativos		25.076	34.704
Ganhos com Alienação		-	-
Ganhos com Incorporação de Ativos		-	138.961
Ganhos com Desincorporação de Passivos		2.888	-
Reversão de Redução ao Valor Recuperável		-	-
Outras Variações Patrimoniais Aumentativas	13	562.829	1.063.491
Variação Patrimonial Aumentativa Classificada		-	-
Resultado Positivo de Participações		-	-
Operações da Autoridade Monetária		-	-
Reversão de Provisões e Ajustes para Perdas		-	-
Diversas Variações Patrimoniais Aumentativas		562.829	1.063.491
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS		101.611.935	115.612.267
Pessoal e Encargos	14	72.744.709	80.065.947
Remuneração a Pessoal		56.693.976	62.790.062
Encargos Patronais		11.658.795	11.273.213
Benefícios a Pessoal		3.281.529	3.270.964
Outras Var. Patrimoniais Diminutivas - Pessoal e Encargos		1.110.408	2.761.708
Benefícios Previdenciários e Assistenciais	15	15.101.773	15.109.767
Aposentadorias e Reformas		9.447.280	9.830.088
Pensões		4.453.858	4.272.785
Benefícios de Prestação Continuada		-	-
Benefícios Eventuais		-	-
Políticas Públicas de Transferência de Renda		-	-
Outros Benefícios Previdenciários e Assistenciais		1.200.635	1.006.894
Uso de Bens, Serviços e Consumo de Capital Fixo	16	9.962.241	13.744.857
Uso de Material de Consumo		384.723	1.650.918
Serviços		7.736.907	9.674.714
Depreciação, Amortização e Exaustão		1.860.712	2.409.226
Variações Patrimoniais Diminutivas Financeiras		46	105
Juros e Encargos de Empréstimos e Financiamentos Obtidos		-	-
Juros e Encargos de Mora		46	105
Variações Monetárias e Cambiais		-	-
Descontos Financeiros Concedidos		-	-
Aportes ao Banco Central		-	-
Outras Variações Patrimoniais Diminutivas Financeiras		-	-
Transferências e Delegações Concedidas	17	3.496.960	4.879.034
Transferências Intragovernamentais		595.811	1.054.374
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		2.901.150	3.824.660
Desvalorização e Perda de Ativos e Incorporação de Passivos	18	224.852	1.721.266
Reavaliação, Redução a Valor Recuperável e Ajustes p/ Perdas		-	1.249.302
Perdas com Alienação		-	-
Perdas Involuntárias		-	-
Incorporação de Passivos		45.189	23.107
Desincorporação de Ativos		178.963	448.876
Tributárias		61.531	61.053
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria		89	178
Contribuições		61.443	60.875
Custo - Mercadorias, Produtos Vend. e dos Serviços Prestados		-	-
Custo das Mercadorias Vendidas		-	-
Custos dos Produtos Vendidos		-	-
Custo dos Serviços Prestados		-	-
Outras Variações Patrimoniais Diminutivas		622	238
Premiações		622	238
Resultado Negativo de Participações		-	-
Operações da Autoridade Monetária		-	-
Incentivos		-	-
Subvenções Econômicas		-	-
Participações e Contribuições		-	-
Constituição de Provisões		-	-
Diversas Variações Patrimoniais Diminutivas		-	-
RESULTADO PATRIMONIAL DO PERÍODO	19	-541.486	-9.534.078

Fonte: SIAFI

NE: Nota de Empenho

BALANÇO ORÇAMENTÁRIO					
VALORES EM R\$					
RECEITA					
RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	NE	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA	RECEITAS REALIZADAS	SALDO
RECEITAS CORRENTES		-	-	-	-
Recetas Tributárias		-	-	-	-
Impostos		-	-	-	-
Taxas		-	-	-	-
Contribuições de Melhoria		-	-	-	-
Recetas de Contribuições		-	-	-	-
Contribuições Sociais		-	-	-	-
Contribuições de Intervenção no Domínio Econômico		-	-	-	-
Cont. Entidades Privadas de Serviço Social Formação Profis.		-	-	-	-
Receta 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		-	-	-	-
Receta Agropecuária		-	-	-	-
Receta Industrial		-	-	-	-
Recetas 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 Recetas Correntes		-	-	-	-
Multas Administrativas, Contratuais e Judiciais		-	-	-	-
Indenizações, Restituições e Ressarcimentos		-	-	-	-
Bens, Direitos e Valores Incorporados ao Patrimônio Público		-	-	-	-
Demais Recetas Correntes		-	-	-	-
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 Recetas 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 Recetas de Capital		-	-	-	-
SUBTOTAL DE RECEITAS		-	-	-	-
REFINANCIAMENTO		-	-	-	-
Operações de Crédito Internas		-	-	-	-
Mobiliária		-	-	-	-
Contratual		-	-	-	-
Operações de Crédito Externas		-	-	-	-
Mobiliária		-	-	-	-
Contratual		-	-	-	-
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO		-	-	-	-
DEFICIT	20	-	-	101.216.407	101.216.407
TOTAL		-	-	101.216.407	101.216.407
CRÉDITOS ADICIONAIS ABERTOS		-	165.623	-	-165.623
Superavit Financeiro		-	-	-	-
Excesso de Arrecadação		-	-	-	-
Créditos Cancelados		-	165.623	-	-

DESPESA							
DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	NE	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA	DESPESAS EMPENHADAS	DESPESAS LIQUIDADAS	DESPESAS PAGAS	SALDO DA DOTAÇÃO
DESPESAS CORRENTES	22	99.691.074	98.108.723	98.138.610	97.186.937	97.154.477	-29.887
Pessoal e Encargos Sociais		84.323.626	85.163.819	85.233.947	84.712.450	84.712.450	-70.128
Juros e Encargos da Dívida		-	-	-	-	-	-
Outras Despesas Correntes		15.367.448	12.944.904	12.904.663	12.474.487	12.442.027	40.241
DESPESAS DE CAPITAL	21	1.350.000	3.097.974	3.077.798	369.062	369.062	20.177
Investimentos		1.350.000	3.097.974	3.077.798	369.062	369.062	20.177
Inversões Financeiras		-	-	-	-	-	-
Amortização da Dívida		-	-	-	-	-	-
RESERVA DE CONTINGÊNCIA		-	-	-	-	-	-
SUBTOTAL DAS DESPESAS		101.041.074	101.206.697	101.216.407	97.555.999	97.523.539	-9.710
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA / REFINANCIAMENTO		-	-	-	-	-	-
Amortização da Dívida Interna		-	-	-	-	-	-
Dívida Mobiliária		-	-	-	-	-	-
Outras Dívidas		-	-	-	-	-	-
Amortização da Dívida Externa		-	-	-	-	-	-
Dívida Mobiliária		-	-	-	-	-	-
Outras Dívidas		-	-	-	-	-	-
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO		101.041.074	101.206.697	101.216.407	97.555.999	97.523.539	-9.710
TOTAL		101.041.074	101.206.697	101.216.407	97.555.999	97.523.539	-9.710

FONTE: SIAFI

NE: NOTA DE EMPENHO

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

VALORES EM R\$

DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	NE	INSCRITOS EM EXERCÍCIOS ANTERIORES	INSCRITOS EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANTERIOR	LIQUIDADOS	PAGOS	CANCELADOS	SALDO
DESPESAS CORRENTES		5.264	421.347	298.932	298.932	127.679	-
Pessoal e Encargos Sociais		-	161.703	136.667	136.667	25.036	-
Juros e Encargos da Dívida		-	-	-	-	-	-
Outras Despesas Correntes		5.264	259.644	162.265	162.265	102.643	-
DESPESAS DE CAPITAL		-	483.668	481.890	481.890	1.778	-
Investimentos		-	483.668	481.890	481.890	1.778	-
Inversões Financeiras		-	-	-	-	-	-
Amortização da Dívida		-	-	-	-	-	-
TOTAL	23	5.264	905.015	780.822	780.822	129.457	-

FONTE: SIAFI

NE: NOTA DE EMPENHO

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

VALORES EM R\$

DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	NE	INSCRITOS EM EXERCÍCIOS ANTERIORES	INSCRITOS EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANTERIOR	PAGOS	CANCELADOS	SALDO
DESPESAS CORRENTES		2.888	58.429	58.429	2.888	-
Pessoal e Encargos Sociais		-	58.429	58.429	-	-
Juros e Encargos da Dívida		-	-	-	-	-
Outras Despesas Correntes		2.888	-	-	2.888	-
DESPESAS DE CAPITAL		-	-	-	-	-
Investimentos		-	-	-	-	-
Inversões Financeiras		-	-	-	-	-
Amortização da Dívida		-	-	-	-	-
TOTAL	23	2.888	58.429	58.429	2.888	-

FONTE: SIAFI

NE: NOTA DE EMPENHO

BALANÇO FINANCEIRO

VALORES EM R\$

INGRESSOS				DISPÊNDIOS			
ESPECIFICAÇÃO	NE	2021	2020	ESPECIFICAÇÃO	NE	2021	2020
Receitas Orçamentárias				Despesas Orçamentárias	25	101.216.407	104.204.406
Ordinárias		-	-	Ordinárias		84.619.634	87.848.655
Vinculadas		-	-	Vinculadas		16.596.773	16.355.751
Providência Social (RPPS)		-	-	Seguridade Social (Exosto Previdência)		1.930.284	1.873.085
(-) Deduções da Receita Orçamentária		-	-	Providência Social (RPPS)		13.901.137	13.138.232
				Outros Recursos Vinculados a Fundos, Órgãos e Programas		765.371	1.344.435
Transferências Financeiras Recebidas		100.357.358	104.238.708	Transferências Financeiras Concedidas		595.811	1.054.374
Resultantes da Execução Orçamentária		100.152.489	103.930.858	Resultantes da Execução Orçamentária		-	-
Sub-repasses Recebidos	24	100.152.489	103.930.858	Independentes da Execução Orçamentária		595.811	1.054.374
Independentes da Execução Orçamentária		204.889	307.851	Movimento de Saldos Patrimoniais	25	595.811	1.054.374
Transferências Recebidas para Pagamento de RP	24	204.889	307.654	Aporte ao RPPS		-	-
Demais Transferências Recebidas		-	81	Aporte ao RGPS		-	-
Movimentação de Saldos Patrimoniais		-	116			-	-
Aporte ao RPPS		-	-			-	-
Aporte ao RGPS		-	-			-	-
Recebimentos Extraorçamentários		4.368.673	2.059.439	Pagamentos Extraorçamentários		929.771	686.571
Inscrição dos Restos a Pagar Processados		32.460	58.429	Pagamento dos Restos a Pagar Processados	25	58.429	18.342
Inscrição dos Restos a Pagar Não Processados		3.660.408	905.015	Pagamento dos Restos a Pagar Não Processados	25	780.822	633.270
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados		79.994	41.817	Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados		90.520	34.959
Outros Recebimentos Extraorçamentários		595.811	1.054.177	Outros Pagamentos Extraorçamentários		-	-
Arrecadação de Outra Unidade	24	595.811	1.054.177			-	-
Saldo do Exercício Anterior		721.229	368.433	Saldo para o Exercício Seguinte		2.705.271	721.229
Caixa e Equivalentes de Caixa		721.229	368.433	Caixa e Equivalentes de Caixa		2.705.271	721.229
TOTAL		105.447.260	106.666.580	TOTAL		105.447.260	106.666.580

FONTE: SIAFI

NE: NOTA DE EMPENHO

DEMONSTRAÇÕES DOS FLUXOS DE CAIXA

VALORES EM R\$

	NE	2021	2020
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS		2.834.994	1.288.752
INGRESSOS		101.033.164	105.334.702
Recetta Tributária		-	-
Recetta de Contribuições		-	-
Recetta Agropecuária		-	-
Recetta Industrial		-	-
Recetta de Serviços		-	-
Remuneração das Disponibilidades		-	-
Outras Recettas Derivadas e Originárias		-	-
Transferências Recebidas		-	-
Intergovernamentais		-	-
Dos Estados e/ou Distrito Federal		-	-
Dos Municípios		-	-
Intragovernamentais		-	-
Outras Transferências Recebidas		-	-
Outros Ingressos Operacionais	26	101.033.164	105.334.702
Ingressos Extraorçamentários		79.994	41.817
Transferências Financeiras Recebidas		100.357.358	104.238.708
Arrecadação de Outra Unidade		595.811	1.054.177
DESEMBOLSOS	27	-98.198.169	-104.045.951
Pessoal e Demais Despesas		-86.067.201	-91.893.404
Legislativo		-	-
Judiciário		-72.165.387	-77.791.208
Essencial à Justiça		-	-
Administração		-	-
Defesa Nacional		-	-
Segurança Pública		-	-
Relações Exteriores		-	-
Assistência Social		-	-
Previdência Social		-13.901.814	-14.102.196
Saúde		-	-
Trabalho		-	-
Educação		-	-
Cultura		-	-
Direitos da Cidadania		-	-
Urbanismo		-	-
Habitação		-	-
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		-11.444.637	-11.063.214
Intergovernamentais		-	-
A Estados e/ou Distrito Federal		-	-
A Municípios		-	-
Intragovernamentais		-11.444.637	-11.063.214
Outras Transferências Concedidas		-	-
Outros Desembolsos Operacionais		-686.330	-1.089.333
Dispêndios Extraorçamentários		-90.520	-34.959
Transferências Financeiras Concedidas		-595.811	-1.054.374
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO		-850.952	-935.955
INGRESSOS		-	-
Alienação de Bens		-	-
Amortização de Empréstimos e Financiamentos Concedidos		-	-
Outros Ingressos de Investimentos		-	-
DESEMBOLSOS	27	-850.952	-935.955
Aquisição de Ativo Não Circulante		-790.084	-879.631
Concessão de Empréstimos e Financiamentos		-	-
Outros Desembolsos de Investimentos		-60.868	-56.124
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		1.984.042	352.796
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA INICIAL		721.229	368.433
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA FINAL		2.705.271	721.229

FONTE: SIAFI

NE: NOTA DE EMPENHO

NOTAS EXPLICATIVAS DO BALANÇO PATRIMONIAL

ATIVO CIRCULANTE

São registrados no Ativo Circulante os bens e direitos para realização imediata ou de curto prazo. Este ativo é composto pelos grupos de contas: Caixa e Equivalência de Caixa, Demais Créditos e Valores a Curto Prazo e Estoques.

NOTA 1 – CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA

Composto pelas contas Bancos conta Movimento e Limite de Saque com Vinculação de Pagamento, conforme abaixo detalhado

CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA-		Em R\$	
	31/12/2021	31/12/2020	Varição %
Bancos conta Movimento – Demais Bancos	26.617	37.142	-28,34
Limite de Saque com Vinculação de Pagamento (OFSS)	2.678.654	684.087	291,57
Total	2.705.271	721.229	275,09

Fonte: SIAFI

No final do exercício de 2021 restou o saldo de R\$ 2,678 milhões na conta Limite de Saque com Vinculação de Pagamento para pagamento das despesas orçamentárias inscritas em Restos a Pagar.

Como ocorreu um aumento do valor inscrito em Restos a Pagar no exercício de 2021 em comparativo com 2020, ocorreu, também, um aumento da permanência de financeiro na conta Limite de Saque com Vinculação de Pagamento no final do exercício de 2021, contribuindo para a variação de 275,09% em Caixa e Equivalentes de Caixa.

O saldo final para o caixa do TRE-SE detalhado por fontes de recursos pode ser visualizado no Demonstrativo de Disponibilidade de Caixa e dos Restos a Pagar no endereço: <https://www.tre-se.jus.br/transparencia-e-prestacao-de-contas/gestao-fiscal/gestao-fiscal-e-demonstracoes-contabeis>.

NOTA 2- DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO		Em R\$	
	31/12/2021	31/12/2020	Varição %
Adiantamento de Férias	530.337		100,00
Salários e Ordenados – Pagamento Antecipado	126.568	73.484	72,24
Adiantamento Auxílio-Alimentação	240.387	237.531	1,20
Adiantamento Auxílio-Transporte	8.575	4.567	87,76
Cred.a Rec.por Folha de Pagamento	12.670	12.670	0,00
Cred. a Rec. de Acerto Finan com servidor/ex serv.	24.211	27.502	-11,97
Total	942.748	355.754	165,00

Fonte: SIAFI

Os valores constantes em Adiantamento de Férias, Adiantamento de Auxílio-Alimentação e Transporte referem-se aos adiantados realizados em dezembro/2021, referente a janeiro

de 2022. Salários e Ordenados referem-se aos adiantamentos realizados nas folhas de novembro e dezembro/2021, cujas devoluções ocorrerão em 2022.

A variação de 165% foi ocasionada, principalmente, pelo valor constante em Adiantamento de Férias em 2021, o que não ocorreu em 2020.

NOTA 3- ESTOQUES

Em R\$

Os bens de consumo necessários à manutenção das atividades do TRE-SE estão assim representados:

ESTOQUES	Em R\$		
	31/12/2021	31/12/2020	Variação
Material de Expediente	228.396	197.072	15,89
Material de TIC	147.455	153.384	-3,87
Material de Acondicionamento e Embalagem	98.391	46.269	112,65
Material de Copa e Cozinha	18.133	17.630	2,85
Material de Limpeza e Prod. de Higienização	39.854	27.713	43,81
Material p/ Manutenção de Bens Imóveis	26.244	15.455	69,81
Material p/ Manutenção de Bens Móveis	29.232	49.733	-41,22
Material Elétrico e Eletrônico	40.701	30.816	32,08
Material de Proteção e Segurança	38.468	23.693	62,36
Materiais Diversos	64.019	36.439	75,69
Material de Consumo – Estoque interno - para Distribuição	0,00	59.566	-100,00
Total	730.893	656.770	11,29

Fonte: SIAFI

Os Estoques são mensurados ou avaliados com base no valor de aquisição e o método utilizado para mensuração/avaliação é o custo médio ponderado.

ATIVO NÃO CIRCULANTE

Compreendem os ativos que possuem expectativa de realização após doze meses da data das Demonstrações Contábeis.

NOTA 4 – IMOBILIZADO

O imobilizado do TRE-SE, abaixo discriminado, está segregado em bens móveis e bens imóveis, com as suas respectivas depreciações acumuladas e são mensurados ou avaliados com base no valor de aquisição:

IMOBILIZADO -	Em R\$		
	31/12/2021	31/12/2020	Variação %
(+) Bens Móveis			
(+) Valor Bruto Contábil	22.465.904	20.235.165	11,02
(-) Depreciação Acumulada de Bens Móveis	(13.907.375)	(12.991.476)	10,28
Bens Imóveis			
(+) Valor Bruto Contábil	43.287.096	46.107.197	-6,12
(-) Depreciação Acumulada de Bens Imóveis	(319.321)	(299.295)	6,69
Total	51.526.307	53.051.591	-3,48

Fonte: SIAFI

NOTA 5 – BENS MÓVEIS

Os bens Móveis do TRE-SE estão distribuídos em várias contas contábeis, conforme tabela a seguir:

BENS MÓVEIS -			Em R\$
	31/12/2021	31/12/2020	
Máquinas, Aparelhos, Equipamento e Ferramenta	2.212.273	1.914.217	15,57
Bens de Informática	13.740.684	11.934.451	15,13
Móveis e Utensílios	3.843.084	3.789.875	1,40
Mater. Cultural, Educacional e de Comunicação	556.055	554.497	0,28
Veículos	1.362.691	1.214.789	12,18
Bens Móveis em Almoxarifado	36.480	112.700	-67,63
Demais Bens Móveis	714.637	714.636	0,00
Depreciação Acumulada	(13.907.375)	(12.991.476)	9,51
Total	8.558.529	7.243.689	13,74

Fonte: SIAFI

Bens Móveis - 2021	Em R\$
Saldo em 2020	20.235.165
+ Entradas	1.775.390
- Saídas	1.807.969
+ Atualização de valor	2.263.318
Saldo em 31/12/2021	22.465.904

Fonte: SIAFI

Em 2021, o saldo inicial dos bens móveis que era de R\$ 20 milhões, sofreu no decorrer do exercício variação de R\$ 2 milhões provenientes, principalmente, de:

- Aquisições de bens de informática, máquinas e equipamentos energéticos, mobiliário, aparelhos e utensílios domésticos e veículo de tração mecânica;
- Ajuste da atualização realizado nas urnas eletrônicas modelos 2009, 2010, 2013 e 2015, pelo TSE, conforme Ofício - Circular GAB-DG nº 110/2021 (SEI 0010478-26.2020.6.25.8000);
- Baixa de veículo dado em pagamento na aquisição de outro e de urnas eletrônicas inservíveis.

Depreciação Acumulada de Bens Móveis

O TRE-SE registra a depreciação de bens em conformidade com o Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público e com a Macrofunção SIAFI 020330 – Depreciação, Amortização e Exaustão.

A metodologia de cálculo da depreciação adotada foi a das quotas constantes. A tabela de vida útil e valor residual adotados, por conta contábil, para a apuração da

depreciação é estabelecida na Macrofunção SIAFI -020330 – Depreciação e Amortização, com exceção das urnas eletrônicas registradas na conta “Equip. de Tecnologia da Infor. e Comunicação/TIC”, que recebeu vida útil de 10 anos e percentual residual de 10%, visto que são bens singulares na Justiça Eleitoral

Segue tabela de vida útil e valor residual utilizados:

Título	Vida Útil	Valor Residual
Aparelhos de Medição e Orientação	15	10%
Aparelhos e Equipamento de Comunicação	10	20%
Equipam./Utensílios Médicos, Odonto., Lab e Hosp.	15	20%
Equipamento de Proteção, Segurança e Socorro	10	10%
Máquinas e Equipamentos Energéticos	10	10%
Máquinas e Equipamentos Gráficos	15	10%
Máquinas, Utensílios e Equipamentos Diversos	10	10%
Equipamentos de Processamento de Dados	5	10%
Urnas Eletrônicas	10	10%
Aparelhos e Utensílios Domésticos	10	10%
Máquinas e Utensílios de Escritório	10	10%
Mobiliário em Geral	10	10%
Coleções e Materiais Bibliográficos	10	-
Equipamentos para Áudio, Vídeo e Foto	10	10%
Veículos de Tração Mecânica	15	10%
Peças não Incorporáveis a Imóveis	10	10%

NOTA 6 – BENS IMÓVEIS

Os bens imóveis da União registrados no Tribunal Regional Eleitoral de Sergipe em 31/12/2021 totalizam R\$ 43 milhões distribuídos em várias contas contábeis, demonstrados na tabela a seguir:

BENS IMÓVEIS			Em R\$
	31/12/2021	31/12/2020	Variação %
Bens de Uso Especial registrados no SPIUNET	40.087.000	42.455.198	-5,58
Bens de Uso Especial não Registrados no SPIUNET	2.695.968	3.018.433	-10,68
Bens Imóveis em Andamento	29.561	159.000	-81,41
Instalações	474.567	474.566	0,00
Depreciação Acumulada- Bens Imóveis	(319.321)	(299.295)	6,69
Total	42.967.775	45.807.902	-6,20

Fonte: SIAFI

Bens Imóveis - 2021	Em R\$
Saldo em 2020	46.107.197
+ Entradas	29.561
- Saídas	3.381.464
+ Reavaliações	531.802
Saldo em 31/12/2021	43.287.096

Fonte: SIAFI

A variação de (3 milhões) dos bens imóveis decorreu de:

- Reavaliação dos seguintes imóveis: Cartório Eleitoral de Itabaiana (R\$ 25 mil) e terreno destinado à Construção dos Cartórios Eleitorais da Capital (R\$ 507 mil);
- Baixa do terreno recebido em doação para a Construção dos Cartórios Eleitorais da Capital, realizando a transferência para a Superintendência de Patrimônio da União de Sergipe, devido a não realização da obra (R\$ 2,9 milhões);
- Baixa na conta Estudos e Projetos do projeto para construção do Forum Eleitoral da Capital, devido a não realização da obra (159 mil);
- Baixa na conta Bens de Uso Especial não Registrados SPIUNET do valor da construção e projeto do alojamento para terceirizado, que já se encontrava registrado no SPIUnet (R\$ 322 mil).

Depreciação Acumulada de Bens Imóveis

O valor da depreciação dos bens imóveis é apurado mensal e automaticamente pelo Sistema SPIUnet, utilizando o método da Parábola de Kuentzle, conforme art. 7º da Portaria Conjunta STN/SPU nº 703, de 10/12/2014.

NOTA 7 - INTANGÍVEL

O Ativo intangível do TRE-SE é composto por softwares adquiridos para a manutenção das suas atividades, conforme abaixo detalhado:

INTANGÍVEL	Em R\$		
	31/12/2021	31/12/2020	Variação %
Software com Vida Útil Definida	161.540	128.460	25,75
Software com Vida Útil Indefinida	985.153	965.634	2,02
Amortização	(84.287)	(33.363)	152,64
Total	1.062.406	1.060.732	0,16

A partir de 2019, houve a implantação da padronização dos procedimentos de controle, reconhecimento, mensuração e apuração da amortização dos bens intangíveis (software) por meio do sistema ASIWEB, em consonância com a Orientação TSE nº 12/2019 e a macrofunção SIAFI 0220345 – Ativos Intangíveis.

Amortização Acumulada de Softwares

Os softwares, de vida útil definida, estão sendo amortizados mensalmente pelo método das quotas constantes, compatível com a vida útil econômica do ativo e aplicado de forma uniforme durante esse período.

A variação de 152,64% foi ocasionada pelo aumento dos softwares com vida útil definida e dos valores acumulados de amortização dos bens já existentes.

PASSIVO CIRCULANTE

Neste grupo de contas são registradas as obrigações a pagar do TRE-SE. O Passivo Circulante deste Tribunal é composto das contas abaixo especificadas:

PASSIVO CIRCULANTE		Em R\$	
	31/12/2021	30/12/2020	Variação %
Obrigações Trab., Prev. e Assist. a Pagar a Curto Prazo	191.788	4.306.123	-95,55
Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo	35.873	-	100,00
Demais Obrigações a Curto Prazo	26.617	98.460	-72,97
Total	254.278	4.404.583	-94,23

NOTA 8 – OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS

Em 2021, destaca-se nesta conta o valor inscrito em Restos a Pagar em Liquidação referente a indenização de banco de horas do período eleitoral (eleições 2020).

A variação de (95,55%), exercício 2021/2020, decorre do valor que ficou pendente em Férias a Pagar em 2020.

NOTA 9 – PATRIMÔNIO LÍQUIDO

É constituído pelo resultado do exercício e pelos resultados e ajustes de exercícios anteriores.

O valor do Patrimônio Líquido, em 2020, era de R\$ 51 milhões. Em 2021, houve um aumento de 5 milhões. Destacam-se os ajustes de exercícios anteriores decorrentes de:

- Regularização dos valores apropriados de remunerações dos servidores que gozaram férias, período 2018 a 2020;
- Ajuste da atualização das urnas eletrônicas realizadas em 2020.

Em atendimento ao Acórdão TCU nº 1322/2018 – Plenário e orientações da Secretaria do Tesouro Nacional, foram implantados no exercício de 2018 os procedimentos para apropriação do passivo de férias e do 13º salário por competência e, com isso, ocorreu alteração no sistema SGRH de folha de pagamento para gerar as informações necessárias para dar suporte aos registros contábeis. Estes procedimentos foram divulgados na Orientação SOF/TSE nº 10/2018.

Após a implantação dos referidos procedimentos, ficou constatado que o registro de passivo de férias estava proporcionalmente maior que a baixa desse passivo, elevando assim o saldo. Foi verificado pelo TSE que o Sistema SGRH não estava computando a conversão da remuneração no período de férias de servidores que gozavam férias em mais de um período, ou seja, o Sistema SGRH computava no cálculo a remuneração de férias apenas no último período usufruído.

Neste sentido, o Sistema SGRH foi ajustado e os valores apurados do período de 2018 a 2020 utilizados para baixar o saldo na conta de Férias a Pagar em contrapartida com a conta Ajustes de Exercícios Anteriores.

Foi efetuada regularização da atualização realizada em 2020 nas urnas eletrônicas modelos 2009, 2010, 2013 e 2015, conforme Ofício – Circular TSE GAB-DG nº 110/2021 (SEI 0010478-26.2020.6.25.8000). Os novos valores foram apropriados em conta de Bens Móveis em contrapartida com a conta Ajustes de Exercícios Anteriores.

QUADRO DE COMPENSAÇÕES

No quadro de Compensações estão demonstrados os Atos Potenciais Ativos (garantias contratuais recebidas) e Passivos (obrigações contratuais).

NOTA 10 – OBRIGAÇÕES CONTRATUAIS

O valor de R\$ 15 milhões representa os valores a realizar relativos aos contratos em que o TRE seja o contratante, conforme abaixo especificado:

Garantias Contratuais	Em R\$
Serviços	12.841.868
Fornecimento de Bens	2.482.103
Alugueis	18.172
Total	15.342.143

NOTAS EXPLICATIVAS DA DEMONSTRAÇÃO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS

No Demonstrativo das Variações Patrimoniais fica evidenciado o resultado patrimonial do exercício pela confrontação das Variações Patrimoniais Aumentativas com as Variações Patrimoniais Diminutivas, conforme tabela abaixo:

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS			Em R\$
	31/12/2021	31/12/2020	Variação %
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS (a)	101.070.445	106.078.210	-4,72
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS (b)	101.611.935	115.612.287	-12,11
RESULTADO PATRIMONIAL DO PERÍODO (a-b)	-541.490	-9.534.077	-94,12
Fonte: SIAFI			

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS (a)	31/12/2021	31/12/2020	Variação %
Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras	3.282	3.356	-2,21
Transferências e Delegações Recebidas	100.446.670	104.837.698	-4,19
Variações e Ganhos com Ativos e Desincorporação de Passivos	27.964	173.665	-83,90
Outras Variações Patrimoniais Aumentativas	592.529	1.063.491	-44,28

Total	101.070.445	106.078.210	-4,72
-------	-------------	-------------	-------

Fonte: SIAFI

NOTA 11- TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES RECEBIDAS

O valor de R\$ 100 milhões, registrados na conta Transferências e Delegações Recebidas, refere-se a recursos financeiros recebidos do Tribunal Superior Eleitoral, por meio de sub-repasse para pagamento de despesas de manutenção das atividades desenvolvidas pelo TRE-SE. Destaca-se, também, a doação recebida de um caminhão pelo TRT da 20ª Região no valor de R\$ 89 mil.

NOTA 12- VARIAÇÃO E GANHOS COM ATIVOS E DESINCORPORAÇÃO DE PASSIVOS

O valor de R\$ 27,9 mil refere-se a:

	Em R\$
Reavaliação de bens imóveis – Bens de Uso Especial da União	25.076
Baixa de Passivo de Restos a Pagar Processados	2.888
Fonte: SIAFI	

Destaca-se a reavaliação do Cartório Eleitoral de Itabaiana efetuada por lançamento originário do Sistema SPIUnet, quando da atualização do imóvel no referido sistema.

A variação negativa de 83,9% decorre, principalmente, do aumento ocorrido em 2020 em decorrência do recebimento de materiais destinados ao Pleito Eleitoral, enviados pelo TSE.

NOTA 13 – OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS

O montante de R\$ 592 mil refere-se, principalmente, à arrecadação de multas administrativas (multas eleitorais) (R\$ 334 mil) e outras receitas apuradas em processos de prestação de contas eleitorais (R\$ 244 mil).

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS

As variações Patrimoniais Diminutivas estão representadas na tabela abaixo:

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	31/12/2021	31/12/2020	Variação %
Pessoal e Encargos	72.744.709	80.095.947	-9,18
Benefícios Previdenciários e Assistenciais	15.101.773	15.109.767	-0,05
Uso de Bens, Serviços e Consumo de Capital Fixo	9.982.241	13.744.857	-27,57
Variações Patrimoniais Diminutivas Financeiras	46	105	-59,19
Transferências e Delegações Concedidas	3.496.961	4.879.034	-28,33
Desvalorização e Perda de Ativos e Incorporação de Passivos	224.052	1.721.286	-.86,98
Tributárias	61.531	61.053	0,78
Premiações	622	238	161,34
Total	101.611.935	115.612.287	-12,11

Fonte: SIAFI

NOTA 14 – PESSOAL E ENCARGOS

Estão registradas nesta conta as variações patrimoniais diminutivas com servidores – pessoal e encargos, aposentadorias e pensões.

O cumprimento do limite legal imposto pela LRF, referente aos 1º e 2º e 3º quadrimestres de 2021, foi demonstrado nos Relatórios de Gestão Fiscal/Demonstrativo da Despesa com Pessoal, disponibilizados no endereço <https://www.tre-se.jus.br/transparencia-e-prestacao-de-contas/gestao-fiscal/gestao-fiscal-e-demonstracoes-contabeis>.

No ano eleitoral ocorre um aumento destas despesas em decorrência de horas-extras e despesas com alimentação de mesários e colaboradores, motivo pelo qual no exercício de 2021 houve uma redução de 9,18% em comparação com o exercício de 2020.

NOTA 15- BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS E ASSISTENCIAIS

Representada neste Tribunal com as despesas com auxílio funeral, auxílio natalidade e assistência à saúde.

NOTA 16 – USO DE BENS, SERVIÇOS E CONSUMO DE CAPITAL FIXO

Estão registradas nesta conta as seguintes despesas destinadas à manutenção das atividades do tribunal:

- Consumo e distribuição de materiais;
- Diárias pagas a servidores e/ou membros;
- Serviços de terceiros;
- Locações de imóveis;
- Seguros de veículos e imóveis;
- Depreciação dos bens móveis e imóveis;
- Amortização de softwares.

No ano eleitoral ocorre um aumento destas despesas, motivo pelo qual no exercício de 2021 ocorreu uma redução de 27,57% em comparação com o exercício de 2020.

NOTA 17– TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES CONCEDIDAS

As transferências e Delegações Concedidas representam as variações patrimoniais diminutivas compostas, principalmente, por transferências intragovernamentais, decorrentes de repasse ao Tesouro Nacional de arrecadação de multas administrativas (R\$ 595 mil) e desincorporação de ativos por transferência a outro TRE de bens (1 mil) e a Superintendência do Patrimônio da União de bens imóveis (R\$ 2,9 milhões).

No exercício de 2020 foi efetuada transferência para a Superintendência do Patrimônio da União de bens imóveis na ordem de R\$ 3,5 milhões e repasse ao Tesouro Nacional de arrecadação de multas administrativas no valor de R\$ 1 milhão,

gerando, assim, aumento das despesas em 2020, o que justifica a variação negativa de 28,33% no comparativo 2021/2020.

NOTA 18– DESVALORIZAÇÃO E PERDA DE ATIVOS E INCORPORAÇÃO DE PASSIVOS

Destaca-se em 2021 a desincorporação de ativos, decorrente da baixa do valor registrado em Estudos e Projeto referente ao projeto arquitetônico e de engenharia para construção do Fórum Eleitoral de Aracaju, considerando a não realização da referida obra, e a baixa de urnas eletrônicas, modelo 2006, em situações físicas inservíveis, conforme Resolução TSE nº 23.505/2016.

No exercício de 2020 houve a atualização das Urnas Eletrônicas, ocorrendo a redução no valor de R\$ 1,2 milhões, gerando, assim, a variação negativa de 86,98% no comparativo 2021/2020.

NOTA 19– RESULTADO PATRIMONIAL DO PERÍODO

No valor negativo de R\$ 541 mil, apurado pela diferença entre as Variações Patrimoniais Aumentativas e Variações Patrimoniais Diminutivas.

NOTAS EXPLICATIVAS DO BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

O Balanço Orçamentário evidencia as receitas e as despesas orçamentárias confrontando o orçamento inicial e as suas alterações com a execução, demonstrando o resultado orçamentário.

NOTA 20 – RECEITAS REALIZADAS E DESPESAS EMPENHADAS

O Deficit de R\$ 101 milhões representa a diferença entre as receitas realizadas e as despesas empenhadas com a finalidade de demonstrar o equilíbrio no Balanço Orçamentário. As despesas do TRE-SE são custeadas pelas dotações orçamentárias aprovadas na Lei Orçamentária Anual cujas fontes de recursos (receitas) são disponibilizadas pelo Tesouro Nacional. Desta forma, este valor não representa frustração de receita ou excesso de despesas realizadas pelo tribunal.

BALANÇO ORÇAMENTÁRIO RESUMIDO - 31/12/2021						EM R\$
DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA	DESPESAS EMPENHADAS	DESPESAS LIQUIDADAS	DESPESAS PAGAS	SALDO DA DOTAÇÃO
DESPESAS CORRENTES	99.691.074	98.108.723	98.138.610	97.186.937	97.154.477	-29.887
DESPESAS DE CAPITAL	1.350.000	3.097.974	3.077.797	369.062	369.062	20.177
TOTAL	101.041.074	101.206.697	101.216.407	97.555.999	97.523.539	-9.710

Fonte: SIAFI

NOTA 21 – CRÉDITO ADICIONAL

O crédito adicional de R\$ 1,74 milhões para despesa de capital foi destinado às despesas com tecnologia da informação, 1,58 milhões remanejados das despesas correntes e o restante recebidos do TSE.

NOTA 22 – DESPESAS EMPENHADAS

Do total das despesas correntes empenhadas, R\$ 530,9 mil foram provenientes da Unidade Orçamentária 14101 Tribunal Superior Eleitoral, para cobrir as despesas com pleitos eleitorais (Despesas de Pessoal e manutenção do sistema de votação), gerando, assim o saldo da dotação negativo.

NOTA 23 – EXECUÇÃO DE RESTOS A PAGAR

Em R\$

Demonstrativo da Execução dos Restos a Pagar Processados e Não Processados						
	Inscritos em Exercícios Anteriores	Inscritos em 2020	Liquidados	Pagos	Cancelados	Saldo em 31/12/2021
Restos a Pagar Não Processados	5.264	905.015	780.822	780.822	129.457	-
Restos a Pagar Processados e Não Processados Liquidados	2.888	58.429	-	58.429	2.888	-
Total	8.152	963.444	780.822	839.251	132.345	-

Fonte: SIAFI

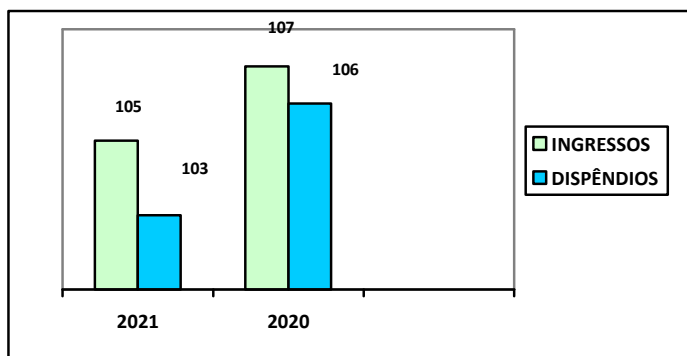
Do total de R\$ 971 mil de Restos a Pagar inscritos e reinscritos em 2020, foram pagos R\$ 839 mil e cancelados R\$ 132 mil, o que representa um percentual de 86,38% de execução dos valores inscritos.

NOTAS EXPLICATIVAS DO BALANÇO FINANCEIRO

O Balanço Financeiro evidencia as receitas e as despesas orçamentárias, bem como os ingressos e dispêndios extraorçamentários conjugados com os saldos de caixa do exercício anterior e os que se transferem para o início do exercício seguinte.

As Transferências Financeiras Recebidas refletem as movimentações de recursos financeiros orçamentários e extraorçamentários entre órgãos e entidades da Administração Pública, incluindo os recursos relativos aos Restos a Pagar.

Demonstrativo Financeiro (Em milhares R\$)



Fonte: SIAFI

NOTA 24 - INGRESSOS

Do total de ingressos de R\$ 105 milhões, no exercício de 2021, cabe destacar:

- Transferências financeiras recebidas, por meio de sub-repasses recebidos (100 milhões);
- Transferências recebidas para pagamento de restos a pagar (204,8 mil);
- Recebimentos extraordinários referentes às multas administrativas e valores apurados em prestações de contas eleitorais e partidárias (R\$ 595,8 mil).

NOTA 25 - DISPÊNDIOS

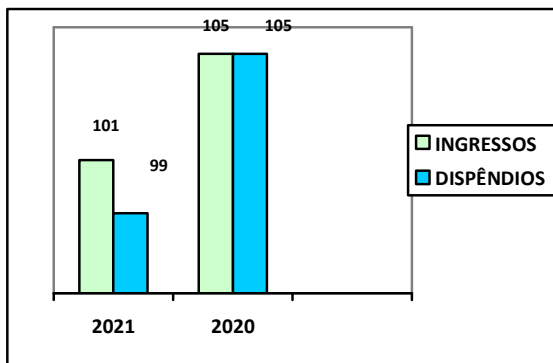
Do total dos dispêndios de R\$ 103 milhões no exercício de 2021, cabe evidenciar:

- Despesas orçamentárias (101 milhões);
- Transferências financeiras concedidas (repasse ao Tesouro Nacional da arrecadação de multas administrativas e de valores apurados em processos de prestação de contas eleitorais) (595,8 mil);
- Pagamento de Restos a Pagar (R\$ 839 mil).

NOTAS EXPLICATIVAS DA DEMONSTRAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA

A Demonstração do Fluxo de Caixa evidencia a movimentação ocorrida no caixa e seus equivalentes de caixa, demonstrados por meio de ingressos e desembolsos de recursos financeiros.

Demonstrativo do Fluxo de Caixa (Em milhares R\$)



Fonte: SIAFI

NOTA 26 - INGRESSOS

Em 2021 ocorreram ingressos na ordem de R\$ 101 milhões, provenientes de:

- Transferências financeiras recebidas por meio de sub-repasses do Tribunal Superior Eleitoral (R\$ 100 milhões);
- Arrecadação de multas administrativas e de valores apurados em processos de prestação de contas eleitorais (R\$ 595,8 mil).

NOTA 27 – DISPÊNDIOS

Ocorreram desembolsos no valor de R\$ 99 milhões, assim discriminados:

- R\$ 86 milhões relativos ao pagamento de pessoal e demais despesas para manutenção das atividades do Tribunal;
- R\$ 595 mil de repasse ao Tesouro Nacional da arrecadação de multas administrativas e de valores apurados em processos de prestação de contas eleitorais;
- R\$ 11 milhões de transferências concedidas de contribuição patronal para a previdência social;
- R\$ 850 mil em investimentos.

Os ingressos de R\$ 101 milhões foram assim aplicados: R\$ 98 milhões nas Atividades de Operações e R\$ 850 mil nas Atividades de Investimentos.