

# **DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS**

## **INFORMAÇÕES ORÇAMENTÁRIAS, FINANCEIRAS E CONTÁBEIS**

### **INTRODUÇÃO**

O Objetivo fundamental da Contabilidade é a geração e a prestação de informações orçamentárias, financeiras e contábeis atualizadas, confiáveis e exatas aos gestores para subsidiar as tomadas de decisões, bem como para fins de controle aos órgãos de controle (interno e externo) e pela sociedade.

Os registros dos fatos e atos de gestão foram realizados com observância às normas legais e procedimentais que norteiam a contabilidade, evidenciando com regularidade e confiabilidade as informações orçamentárias, financeiras e contábeis deste Tribunal.

Desta forma, como este relatório também é dirigida à sociedade, procuramos utilizar uma linguagem mais acessível para a efetiva compreensão das informações orçamentárias, financeiras e contábeis do TRE-SP.

### **INFORMAÇÕES ACERCA DOS RESPONSÁVEIS PELA CONTABILIDADE**

A Seção de Contabilidade – ScCont, compõe a estrutura da Coordenadoria Contábil Financeira – CCF da Secretaria de Orçamento e Finanças – SOF do Tribunal Regional Eleitoral de São Paulo, que exerce a competência de órgão setorial de contabilidade do TRE-SP.

A Seção de Contabilidade tem como objetivo zelar pelo cumprimento das normas estabelecidas para os registros contábeis, e tem o acompanhamento e orientação da Setorial Contábil do Tribunal Superior Eleitoral – TSE.

No exercício de 2019, a Seção de Contabilidade, para a execução dos seus serviços, contou com a colaboração de 6 servidores (5 com formação em Contabilidade e um

Administrativo), tendo como responsável da seção o contador Abelardo Moreira Cruz, durante o exercício de 2019.

### **NORMAS LEGAIS E PROCEDIMENTOS PARA A GARANTIA DA CONFIABILIDADE DAS INFORMAÇÕES CONTÁBEIS**

A conformidade contábil das demonstrações é realizada de acordo com os procedimentos descritos no manual SIAFI. Este é um processo que visa assegurar a integridade, fidedignidade e a confiabilidade das informações constantes no Sistema Integrado de Administração Financeira – SIAFI, que é o sistema do Governo Federal onde são executados os atos e fatos da gestão orçamentária, financeira e patrimonial.

As Demonstrações Contábeis do Tribunal Regional Eleitoral de São Paulo são as seguintes:

- Balanço Patrimonial
- Balanço Orçamentário
- Balanço Financeiro
- Demonstração dos Fluxos de Caixa
- Demonstração das Variações Patrimoniais

Estas demonstrações contábeis, disponíveis no link <http://www.tre-sp.jus.br/transparencia/gestao-orcamentaria-financeira-e-fiscal/demonstracoes-contabeis-1>, foram elaboradas com observância das normas contábeis vigentes no Brasil, a saber: a Lei 4.320/64, a Lei Complementar 101/2000 – LRF, as Normas Brasileiras de Contabilidade Técnicas do Setor Público – NBC TSP, o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público – MCASP e o Manual SIAFI, e dos seguintes critérios e princípios contábeis:

## RESUMO DOS PRINCIPAIS CRITÉRIOS E PRINCÍPIOS

- Os atos e fatos da gestão foram registrados de acordo com os princípios fundamentais de contabilidade vigentes na Administração Pública Federal, na forma estabelecida pela legislação em vigor, complementada pelas orientações contidas no Manual do Sistema Integrado de Administração Financeira do Governo Federal – SIAFI.
- Os bens do ativo imobilizado foram depreciados, em observância ao estabelecido nas normas de contabilidade e no Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público – MCASP, da Secretaria do Tesouro Nacional, e seus respectivos valores foram contabilizados mensalmente durante o exercício.
- Foi utilizado o método linear para a depreciação e amortização. As taxas utilizadas para o cálculo da depreciação foram estabelecidas pelo Manual SIAFI, e as taxas aplicadas no cálculo da amortização representam as informações de laudo técnico, ou seja, a expectativa de vida útil dos ativos intangíveis.
- A reavaliação ou redução “a valor recuperável” foram efetuadas utilizando-se o valor justo ou o valor de mercado para bem semelhante.
- As disponibilidades são mensuradas pelo valor original, em moeda nacional, evidenciadas no Balanço Patrimonial.
- Os direitos, títulos de créditos e as obrigações são mensurados pelo valor original, em moeda nacional.
- Os estoques são destinados à utilização própria do órgão, no curso normal de suas atividades, e o método utilizado para mensuração e avaliação é o custo médio ponderado.

## DECLARAÇÃO DO CONTADOR

Declaro que as informações constantes das Demonstrações Contábeis: Balanço Patrimonial, Balanço Orçamentário, Balanço Financeiro, Demonstração dos Fluxo de Caixa e Demonstração das Variações Patrimoniais, regidos pela Lei nº 4.320/1964, pelas Normas Brasileiras Técnicas de Contabilidade do Setor Público e pelo Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor, relativas ao exercício de 2019, refletem nos seus aspectos mais relevantes a situação orçamentária, financeira e patrimonial do Tribunal Regional Eleitoral de São Paulo.

São Paulo, 20 de fevereiro de 2020.

**Abelardo Moreira Cruz**  
Contador – CRC Nº 182952-O/0

# BALANÇO PATRIMONIAL

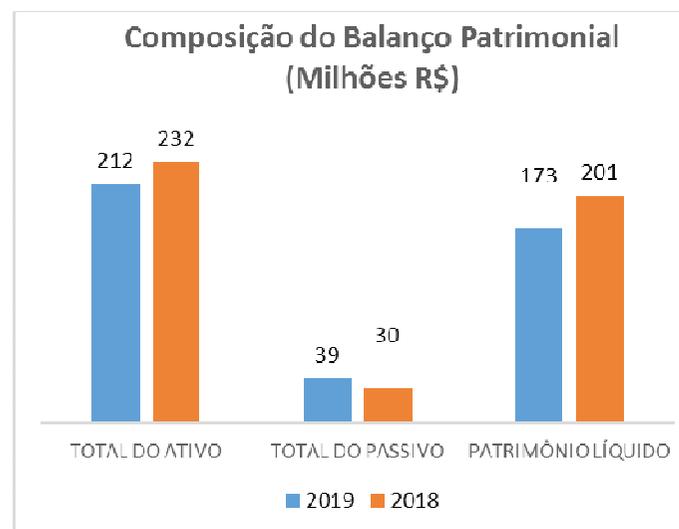
## Principais Contas Contábeis

Em R\$

BALANÇO PATRIMONIAL - RESUMIDO			
ATIVO			
ESPECIFICAÇÃO	2019	2018	
<b>ATIVO CIRCULANTE</b>	<b>10.105.620</b>	<b>20.081.880</b>	
Caixa e Equivalentes de Caixa	1.742.333	6.666.568	
Demais Créditos e Valores a Curto Prazo	2.707.639	2.694.615	
Estoques	5.655.647	10.720.698	
<b>ATIVO NÃO CIRCULANTE</b>	<b>202.060.284</b>	<b>211.582.637</b>	
<b>Imobilizado</b>	<b>201.843.691</b>	<b>210.909.651</b>	
Bens Móveis	84.453.490	98.409.695	
Bens Imóveis	117.390.201	112.499.956	
<b>Intangível</b>	<b>216.593</b>	<b>672.986</b>	
<b>TOTAL DO ATIVO</b>	<b>212.165.905</b>	<b>231.664.518</b>	
PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	2.019	2.018	
<b>Passivo Circulante</b>	<b>39.549.585</b>	<b>30.290.456</b>	
Obrigações Trabalh., Previd. e Assist. a Pagar a Curto Pr	38.797.229	30.011.893	
Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo	722.732	252.044	
Demais Obrigações a Curto Prazo	29.624	26.520	
<b>Passivo Não Circulante</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	
<b>TOTAL DO PASSIVO</b>	<b>39.549.585</b>	<b>30.290.456</b>	
<b>Patrimônio Líquido</b>	<b>172.616.319</b>	<b>201.374.061</b>	
Resultado do Exercício	-33.672.428	-44.486.635	
Resultados de Exercícios Anteriores	201.374.061	245.878.353	
Ajustes de Exercícios Anteriores	4.914.686	-17.657	
<b>TOTAL DO PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>	<b>212.165.905</b>	<b>231.664.518</b>	

Fonte: Siafi

O Balanço Patrimonial é a demonstração contábil que evidencia a situação patrimonial do TRE-SP e a sua evolução nos exercícios de 2019 e 2018. O Ativo é representado pelos bens e direitos, ou seja, os recursos financeiros e patrimoniais com capacidade de geração de benefícios econômicos futuros ou potencial de serviços, e em seguida o PASSIVO que são as obrigações contraídas, decorrentes de eventos passados com probabilidade de desembolso futuro. A diferença entre o Ativo e Passivo resulta no Patrimônio Líquido.



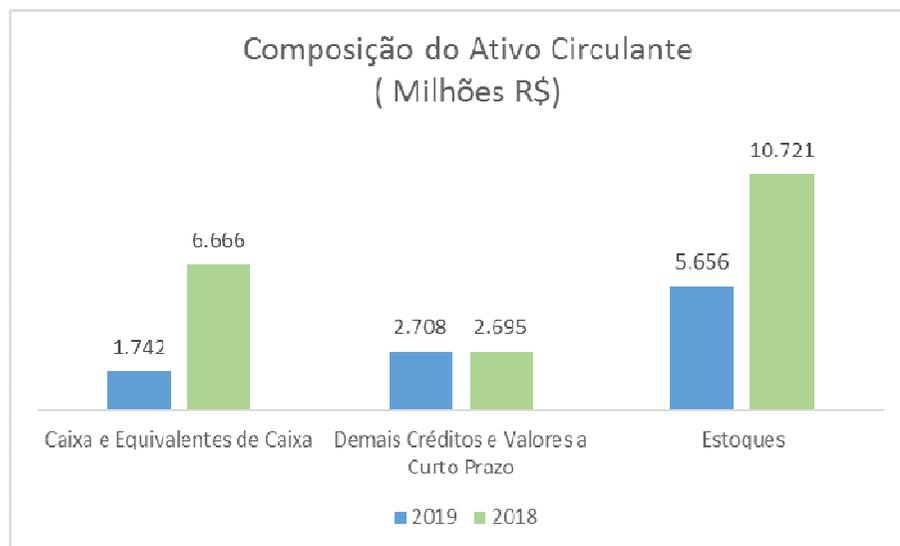
O valor do Patrimônio Líquido em 2018 era de R\$ 201,3 milhões. Em 2019, houve uma redução para R\$ 172,6 milhões em decorrência da apuração do Resultado no Demonstrativo de Variações Patrimoniais ser negativo em R\$ 33,6 milhões e dos ajustes de Exercícios Anteriores no valor de R\$ 4,9 milhões, referentes à provisão de férias de períodos anteriores.

## Notas Explicativas das Principais Contas Contábeis

A seguir apresentamos de forma resumida, os saldos das principais contas, resultados, receitas e despesas que compõem as Demonstrações Contábeis, demonstrando a situação financeira contábil do TRE-SP, bem como a evolução do exercício em referência em comparação com o último exercício:

### ATIVO CIRCULANTE

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



## Caixa e Equivalente de Caixa

Em R\$

Caixa e Equivalente de Caixa	2019	2018	Variação
Demais Contas - Caixa Econômica Federal	29.624	26.520	11,7%
Limite de Saque com Vinculação de Pgto.	1.712.709	6.640.047	-74,2%
<b>TOTAL</b>	<b>1.742.333</b>	<b>6.666.567</b>	<b>-73,9%</b>

Fonte: Siafi

Os recursos registrados nas “Demais Contas” são os provenientes de depósitos de cauções de terceiros para garantia contratual, que posteriormente deverá ser restituído aos seus respectivos titulares.

Já os registrados na conta “Limite de Saque com Vinculação de Pagamento” são os provenientes de entradas de recursos do Tesouro Nacional, repassados por meio de transferências feitas pelo Tribunal Superior Eleitoral – TSE, destinados aos pagamentos das despesas assumidas pelo Tribunal (despesas com pessoal e com manutenção de suas atividades).

Nos finais dos exercícios de 2019 e 2018 restaram os saldos de 1,7 milhões e R\$ 6,6, respectivamente, na rubrica “Limite de Saque com Vinculação de Pagamento”, em virtude de despesas orçamentárias inscritas em Restos a Pagar, que ainda não foram pagas em seus respectivos exercícios.

A variação negativa de 73,9%, verificada em relação ao exercício de 2018, se deu em decorrência de 2018 ser ano eleitoral, razão pela qual um volume maior de despesas é inscrito em restos a pagar se comparado a um ano não eleitoral, no caso 2019.

## Demais Créditos e Valores a Curto Prazo

Este saldo é composto pelas seguintes rubricas:

Em R\$			
Contas	2019	2018	Variação
Salários e Ordenados – Pagamento antecipado	399.228	382.567	4,4%
Adiantamento Auxílio-Alimentação	1.832.818	1.863.348	-1,6%
Adiantamento Auxílio-Transporte	119.183	109.230	9,1%
Suprimento de Fundos – Adiantamento	49.832	5.000	896,6%
Crédito a Receber - Folha de Pagamento	112.648	160.722	-29,9%
Crédito a Receber por Dolo, Má-fé ou Fraude	4.576	4.576	0,0%
Créd Receber por de Desfalque ou Desvio	130.630	126.392	3,4%
Crédito a Receber Decorrentes de Infrações	1.605	1.554	3,3%
Créd; Receber por Cessão de Pessoal – Munic.	57.120	41.226	38,6%
<b>Total</b>	<b>2.707.639</b>	<b>2.694.614</b>	<b>0,5%</b>

Fonte: Siafi

Neste grupo de contas são registrados:

- Os valores de Adiantamentos de Auxílio-Alimentação e de Auxílio-Transporte, pagos antecipadamente, para posterior apropriação no mês de competência da despesa;
- Salários e Ordenados – Pagamento antecipado de salário solicitado pelo servidor quando de suas férias, para posterior baixa no mês do pagamento dos vencimentos;
- Créditos a receber de servidores decorrentes de acertos de folha de pagamento;
- Suprimento de Fundos – Adiantamento concedido a servidor da Secretaria para atendimento de despesas com aquisição de materiais e serviços, de pronto atendimento e de pequeno vulto, para posterior prestação de contas;
- Créditos a receber decorrentes de condenações para reembolso aos cofres públicos (dolo, má-fé, fraude, desfalque ou desvio e de infrações);
- Créditos a receber decorrentes de cessão de pessoal a outros órgãos públicos.

Em comparação entre os exercícios de 2018 e 2019 constatou-se que houve um equilíbrio no saldo final desse grupo de contas.

## Estoques

Nesta conta estão registrados os bens de consumo necessários às atividades deste Tribunal:

DESCRIÇÃO	Em R\$		
	2019	2018	Variação %
Gêneros de alimentação	57.443	177.833	-67,7%
Material de acondicionamento e embalagem	342.291	334.591	2,3%
Material de copa e cozinha	66.289	100.214	-33,9%
Material de expediente	1.099.117	1.204.950	-8,8%
Material p/ higienização	250.480	476.737	-47,5%
Material de proteção e segurança	180.171	465.066	-61,3%
Material de TIC - material de consumo	2.556.812	6.551.897	-61,0%
Material Elétrico	361.745	970.972	-62,7%
Material hospitalar	352.471	239.170	47,4%
Material p/ manut. bens imóveis e imóveis	165.285	83.506	97,9%
Material p/ utilização em gráfica	196.982	88.644	122,2%
Materiais diversos	26.556	27.112	-2,0%
<b>Total</b>	<b>5.655.647</b>	<b>10.720.697</b>	<b>-47,2%</b>

Fonte: Siafi

Destaque-se que em 2018, o Tribunal Superior Eleitoral – TSE, concluiu a licitação para o descarte e destinação ecologicamente correta de urnas eletrônicas modelos 1996 e 2004 e outros componentes e materiais.

O TRE-SP procedeu ao levantamento e constatou que o montante de R\$ 3,1 milhões em componentes, na sua maioria “Flash Cards” (acessório acoplado às urnas eletrônicas), para a devida baixa, necessitava transitar pela conta de estoque, uma vez que as urnas foram incorporadas no imobilizado juntamente com esses componentes.

Desta forma, esse montante de R\$ 3,1 milhões foi incluído no estoque em dez/2018 para posterior baixa em 2019. Esse ajuste e o aumento de compras ocorrida em 2018, por ser ano eleitoral, contribuíam para a variação de 47% a menor em relação a 2018

Materiais de Consumo	Em R\$		
	2019	2018	Variação %
<b>Saldo inicial</b>	<b>10.720.698</b>	<b>7.500.569</b>	<b>42,9%</b>
(+) Entradas	4.223.016	16.650.300	-74,6%
(-) Saídas	-9.288.066	-13.430.171	-30,8%
<b>Saldo Final</b>	<b>5.655.647</b>	<b>10.720.698</b>	<b>-47,2%</b>

Fonte: Siafi

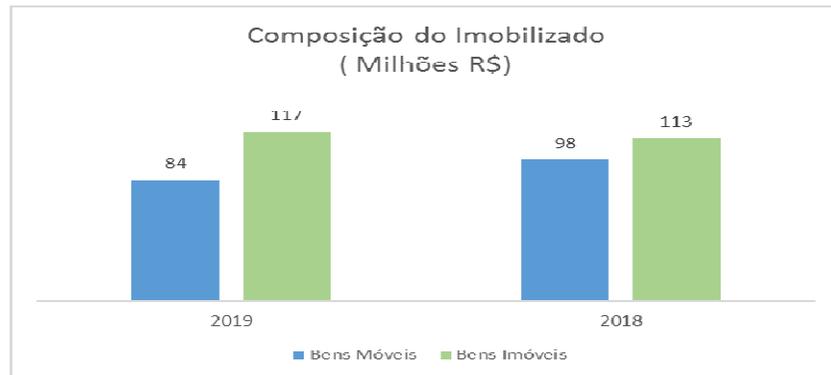
## ATIVO NÃO CIRCULANTE

### IMOBILIZADO

O Imobilizado do Tribunal Regional Eleitoral de São Paulo é segregado em bens móveis e bens imóveis, bem como suas respectivas depreciações acumuladas:

Contas	2019	2018	Variação
<b>Imobilizado</b>	<b>201.843.691</b>	<b>210.909.651</b>	-4,3%
<b>Bens Móveis</b>	<b>84.453.490</b>	<b>98.409.695</b>	-14,2%
Bens Móveis	276.430.206	275.551.119	0,3%
(-) Depreciação Acumulada	-191.976.716	-177.141.424	8,4%
<b>Bens Imóveis</b>	<b>117.390.201</b>	<b>112.499.956</b>	<b>4,3%</b>
Bens Imóveis	117.621.630	112.665.252	4,4%
(-) Depreciação Acumulada	-231.429	-165.297	40,0%

Fonte: Siafi



### Bens Móveis

Dos Bens Móveis registrados no Tribunal Regional Eleitoral de São Paulo em 2019, R\$ 67 milhões referem-se a Bens de Informática (incluindo urnas eletrônicas), ou seja, 78%. A variação expressiva ocorrida na conta “Equipam/Utensílios Médicos, Odonto, Lab e Hosp”, de 663%, em relação a 2018, foi em virtude da aquisição de cadeiras de rodas no montante de R\$ 310.233,00. A diminuição verificada no valor total do exercício de 2019, na ordem de 14,2%, refere-se principalmente aos registros de depreciação desses bens no decorrer de 2019.

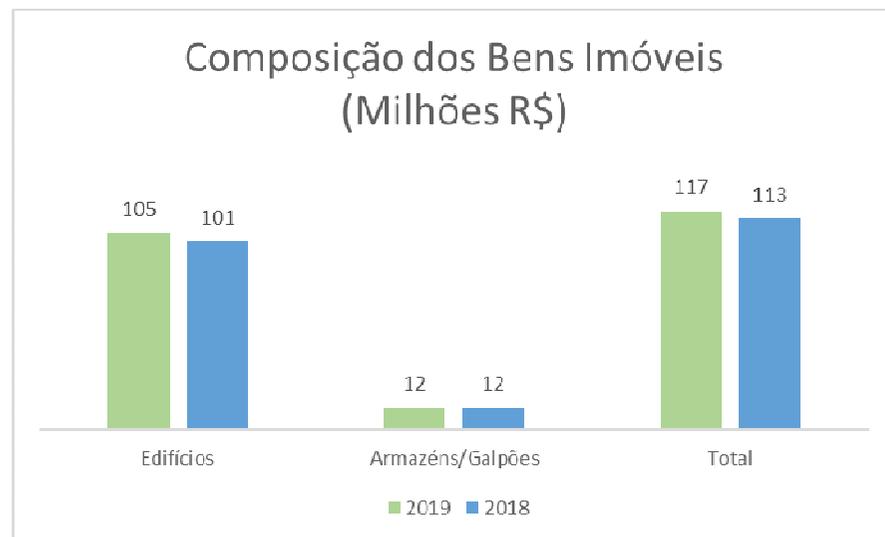
Contas	2019	2018	Variação
<b>Aparelhos de Medic. e Orientação</b>	56.264	61.188	-8,0%
<b>Aparelhos e Equipamentos de Comunicação</b>	335.898	310.488	8,2%
<b>Equipam/Utensílios Médicos, Odonto, Lab e Hosp</b>	342.655	44.865	663,8%
<b>Equipamento de Proteção, Segurança e Socorro</b>	410.428	380.860	7,8%
<b>Máquinas e Equipamentos Industriais</b>	1.713	2.017	-15,0%
<b>Máquinas e Equipamentos Energéticos</b>	1.107.261	1.229.342	-9,9%
<b>Máquinas e Equipamentos Gráficos</b>	94.258	107.215	-12,1%
<b>Máquinas, Ferramentas e Utensílios de Oficina</b>	46.660	51.700	-9,7%
<b>Equipamentos, Peças e Acessórios P/Automóveis</b>	778	866	-10,1%
<b>Equipamentos Hidráulicos e Elétricos</b>	4.955	5.522	-10,3%
<b>Máquinas, Utensílios e Equipamentos Diversos</b>	1.314.364	1.226.272	7,2%
<b>Equip de Tecnologia da Infor e Comunicação/TIC</b>	67.177.954	82.974.289	-19,0%
<b>Aparelhos e Utensílios Domésticos</b>	653.233	654.250	-0,2%
<b>Máquinas e Utensílios de Escritório</b>	111.992	108.389	3,3%
<b>Mobiliário em Geral</b>	8.275.163	7.127.533	16,1%
<b>Coleções e Materiais Bibliográficos</b>	140.963	135.381	4,1%
<b>Equipamentos Para Áudio, Vídeo e Foto</b>	229.562	221.059	3,8%
<b>Obras de Arte e Peças para Museus</b>	67.405	67.405	0,0%
<b>Veículos em Geral</b>	52.737	57.163	-7,7%
<b>Veículos de Tração Mecânica</b>	3.442.580	3.206.962	7,3%

<b>Peças não Incorporáveis a Imóveis</b>	586.668	436.930	34,3%
<b>Total</b>	<b>84.453.490</b>	<b>98.409.695</b>	<b>-14,2%</b>

Fonte: Siafi

## Bens imóveis

São 19 imóveis de propriedade da União a disposição do Tribunal Regional Eleitoral de São Paulo. Em 31/12/2019 totalizavam R\$ 117 milhões.



Os imóveis de uso especial são controlados pelo Sistema de Gerenciamento do Patrimônio Imobiliário de Uso Especial da União (SPIUnet), sob a gestão da Secretaria de Patrimônio da União do Ministério da Economia – SGCPU.

Os valores são atualizados no final de cada exercício, para que o patrimônio apresente valor mais próximo possível da realidade do mercado. Houve um aumento de 4,4% em relação ao exercício de 2018, em decorrência da atualização dos valores dos imóveis no exercício de 2019.

Em 2019, SGCPU registrou na conta de depreciação acumulada dos bens imóveis o montante de R\$ 66.132,05, sendo o correto R\$ 38.508,49. Esses ajustes deverão ser regularizados no exercício de 2020, por meio de emissão do documento SIAFI Nota de Lançamento.

## INTANGÍVEIS

### Softwares

O Saldo do Ativo Intangível, em 31/12/2019, totaliza R\$ 216.592,00, conforme tabela a seguir:

Contas	Em R\$		
	2019	2018	Varição
Softwares	216.592	672.986	-67,8%

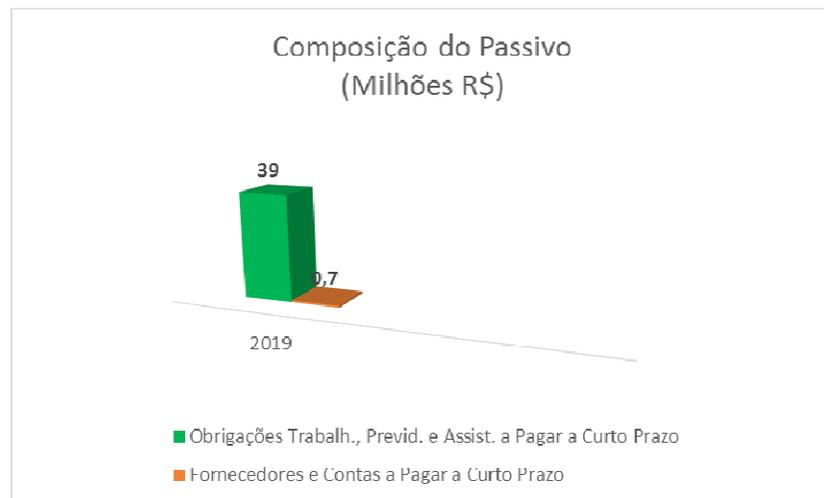
Fonte: Siafi

São registradas nesta conta as aquisições de licenças de uso de softwares para compor os equipamentos de informática do TRE-SP.

Estes valores de aquisições sofrem amortizações de acordo com a expectativa do tempo de uso desses softwares. Essas amortizações são registradas mensalmente em despesas em contrapartida à conta de amortização acumulada e foi o principal fator que contribuiu pela significativa redução da ordem de 67% em relação ao exercício de 2018.

## PASSIVO CIRCULANTE

Neste grupo de contas são registradas obrigações do TRE-SP:



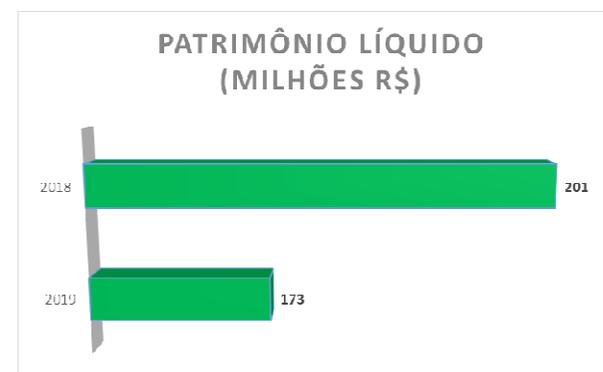
### Fornecedores e Contas a Pagar Curto Prazo

Em 31/12/2019, o saldo de R\$ 0,7 milhões refere-se a importâncias a pagar aos credores decorrentes de fornecimento de bens/materiais e da prestação de serviços, ambos de curto prazo.

### Obrigações Trabalhistas, Previdenciária e Assistenciais

## PATRIMÔNIO LÍQUIDO

O saldo deste grupo de R\$ 39 milhões em 31/12/2019 é composto em sua maior parte por registros da provisão de férias na conta “Férias a Pagar”, em obediência ao regime contábil da competência.



O valor do Patrimônio Líquido em 2018 era de R\$ 201,3 milhões. Em 2019, houve uma redução para R\$ 172,6 milhões em decorrência da apuração do Resultado no Demonstrativo de Variações Patrimoniais ser negativo em R\$ 33,6 milhões e dos ajustes de Exercícios Anteriores no valor de R\$ 4,9 milhões, referentes à provisão de férias de períodos anteriores.

## DEMONSTRAÇÃO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS

Em R\$

DEMONSTRAÇÃO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS – RESUMIDO			
	2019	2018	Variação
<b>a) VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS</b>	928.015.182	923.948.941	0,4%
Transferências e Delegações Recebidas	894.807.158	867.479.180	3,2%
Outras Transferências e Delegações Recebidas	602.256	14.454.961	-95,8%
Reavaliação de Ativos	4.956.378	3.974.347	24,7%
Ganhos com Incorporação e Alienação de Ativos	599.430	6.224.496	-90,4%
Outras Variações Patrimoniais Aumentativas	27.049.960	31.815.958	-15,0%
<b>b) VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS</b>	961.687.611	968.435.576	-0,7%
Pessoal e Encargos	616.170.185	596.623.432	3,3%
Benefícios Previdenciários e Assistenciais	181.045.577	157.015.856	15,3%
Uso de Bens, Serviços e Consumo de Capital Fixo	130.118.622	163.363.183	-20,4%
Transferências e Delegações Concedidas	27.684.165	47.451.921	-41,7%
Desvalorização e Perda de Ativos e Incorporação de Passivos	6.364.986	3.454.016	84,3%
Outras Variações Patrimoniais Diminutivas	304.076	527.168	-42,3%
<b>RESULTADO PATRIMONIAL DO PERÍODO = (a-b)</b>	<b>-33.672.428</b>	<b>-44.486.635</b>	<b>-24,3%</b>

**Fonte: Siafi**

Demonstração das Variações Patrimoniais evidencia as variações ocorridas no Patrimônio do Órgão ao longo do exercício financeiro, resultante ou não da execução orçamentária.

A apuração do resultado patrimonial implica na confrontação das variações patrimoniais aumentativas (VPA) e das variações patrimoniais diminutivas (VPD) e é evidenciado na Demonstração das Variações Patrimoniais –DVP.

O exercício de 2019 apresentou um déficit patrimonial no valor de R\$ 33,6 milhões, decorrentes principalmente dos registros em Variações Monetárias Diminutivas de

depreciação e amortização e da provisão de férias. Em comparação ao exercício de 2018 (R\$ 44,4 milhões), houve uma diminuição de 24,3%.

## 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.

O TRE-SP não é agente arrecadador e executa despesas orçamentárias para prestação de serviços públicos.

Para o exercício de 2019, o orçamento inicial foi de R\$ 760,8 milhões. Houve acréscimos relativos a créditos suplementares, no montante de R\$ 91,9 milhões acrescidos dos recebimentos para despesas com “Pleitos Eleitorais” e “Implantação do Sistema Automação Nacional – Biometria”, no montante de R\$ 35,8 milhões, resultando na dotação atualizada de R\$ 888,5 milhões.

Em R\$

BALANÇO ORÇAMENTÁRIO 2019 - RESUMIDO						
DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA	DESPESAS EMPENHADAS	DESPESAS LIQUIDADAS	DESPESAS PAGAS	SALDO DA DOTAÇÃO
<b>DESPESAS CORRENTES</b>	<b>760.352.940</b>	<b>876.700.779</b>	<b>873.544.774</b>	<b>868.589.831</b>	<b>867.917.545</b>	<b>3.156.004</b>
Pessoal e Encargos Sociais	649.010.283	729.182.458	727.472.591	727.181.366	727.181.366	1.709.867
Outras Despesas Correntes	111.342.657	147.518.321	146.072.184	141.408.466	140.736.180	1.446.137
<b>DESPESAS DE CAPITAL</b>	<b>451.374</b>	<b>11.844.294</b>	<b>11.844.243</b>	<b>8.242.548</b>	<b>8.218.151</b>	<b>51</b>
Investimentos	451.374	11.844.294	11.844.243	8.242.548	8.218.151	51
<b>TOTAL</b>	<b>760.804.314</b>	<b>888.545.073</b>	<b>885.389.017</b>	<b>876.832.380</b>	<b>876.135.696</b>	<b>3.156.055</b>

Fonte: Siafi

Do total da dotação orçamentária atualizada de R\$ 888,5 milhões, foram utilizados R\$ 885,3 milhões, restando o “Saldo da Dotação” no valor de R\$ 3,1 milhões.

As despesas empenhadas e não pagas até o dia 31 de dezembro do exercício são inscritas em restos a pagar, em atendimento aos artigos 35 e 36 da Lei nº 4.320/1964, que as distingue em processadas e não processadas. Em 2019 foram empenhados R\$ 885,3 milhões e pagos R\$ 876,1 milhões. Desta forma, foram inscritos R\$ 9,2 milhões, sendo R\$ 8,5 milhões em não processados e R\$ 0,7 milhões em processados.

## EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR

Em R\$

DEMONSTRATIVO DE EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR					
	Inscritos	Liquidados	Pagos	Cancelados	Saldo
Restos a Pagar Não Processados	24.317.107	23.248.082	23.248.082	1.020.225	48.800
Restos a Pagar Processados e Não Processados Liquidados	162.094	0	151.768	0	10.325
<b>TOTAL</b>	<b>24.479.200</b>	<b>23.248.082</b>	<b>23.399.850</b>	<b>1.020.225</b>	<b>59.125</b>

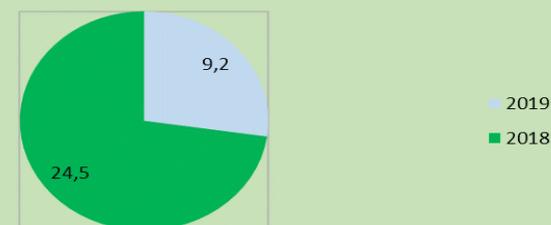
Fonte: Siafi

Do total de R\$ 24,5 milhões de Restos a Pagar inscritos e reinscritos em 2018, foram pagos R\$ 23,4 milhões e cancelados R\$ 1 milhão durante o exercício de 2019, restando apenas R\$ 59.125,21 para execução no exercício seguinte.

Em 2019 foi inscrito o montante de R\$ 9,2 milhões, sendo R\$ 8,5 milhões em Restos a Pagar Não Processados e 0,7 milhões de Processados.

Em comparação ao exercício de 2018, houve uma significativa redução na inscrição de Restos a Pagar, na ordem de 62%. Essa variação se justifica em razão de 2018 ser ano eleitoral, razão pela qual um volume maior de despesas é inscrito em restos a pagar se comparado a um ano não eleitoral, no caso 2019.

### RESTOS A PAGAR INSCRITOS E REINSCRITOS (Milhões R\$)



## 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.

Em R\$		
<b>BALANÇO FINANCEIRO – RESUMIDO</b>		
<b>INGRESSOS</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>
<i>Transferências Financeiras Recebidas</i>	894.807.158	867.479.180
<i>Recebimentos Extraorçamentários</i>	36.445.548	55.912.582
<b>Total dos Ingressos</b>	<b>931.252.707</b>	<b>923.391.762</b>
<i>Saldo de Caixa e equivalente de Caixa do Exercício Anterior</i>	6.666.568	2.060.764
<b>Total dos Ingressos e Saldo de Caixa</b>	<b>937.919.275</b>	<b>925.452.526</b>
<b>DISPÊNDIOS</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>
<i>Despesas Orçamentárias</i>	885.389.017	881.013.099
<i>Transferências Financeiras Concedidas</i>	27.367.916	32.162.595
<i>Pagamentos Extraorçamentários</i>	23.420.008	5.610.263
<b>Total dos Dispêndios</b>	<b>936.176.941</b>	<b>918.785.958</b>
<i>Saldo de Caixa e equivalente de Caixa para o Exercício Seguinte</i>	1.742.333	6.666.568
<b>Total dos Dispêndios e Saldo de Caixa</b>	<b>937.919.275</b>	<b>925.452.526</b>
<b>Resultado Financeiro</b>	<b>-4.924.234</b>	<b>4.605.804</b>

Fonte: Siafi

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

Do total de R\$ 937,9 milhões, sendo R\$ 931,2 milhões de ingressos e R\$ 6,6 milhões de saldo de caixa do exercício anterior, R\$ 885,3 milhões foram para cobrir as despesas orçamentárias, R\$ 27,3 milhões para as transferências financeiras concedidas (repasso de arrecadação de multas eleitorais) e R\$ 23,4 milhões para pagamento de Restos a Pagar.

O Resultado Financeiro do exercício é demonstrado pela diferença entre o somatório dos ingressos (R\$ 931,2 milhões) e os dispêndios (R\$ 936,1 milhões). Em 2019 foi apurado saldo negativo de R\$ 4,9 milhões. Esse resultado negativo foi coberto com a utilização dos recursos provenientes do Saldo de Caixa de 2018.

## 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.

Em R\$

<b>DEMONSTRAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA – RESUMIDA</b>		
	<b>2019</b>	<b>2018</b>
<b>FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DAS OPERAÇÕES</b>	<b>8.533.248</b>	<b>14.320.206</b>
<b>INGRESSOS</b>	<b>921.999.386</b>	<b>899.488.343</b>
Ingressos Extraorçamentários	23.201	54.961
Transferências Financeiras Recebidas	894.807.158	867.479.180
Arrecadação de Outra Unidade	27.169.026	31.954.203
<b>DESEMBOLSOS</b>	<b>913.466.138</b>	<b>885.168.137</b>
Pessoal e Demais Despesas	812.230.727	782.837.343
Transferências Concedidas	73.847.337	70.072.358
Dispêndios Extraorçamentários	20.097	95.841
Transferências Financeiras Concedidas	27.367.916	32.162.595
Demais pagamentos	61	0
<b>FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENT</b>	<b>13.457.482</b>	<b>9.714.402</b>
<b>DESEMBOLSOS</b>	<b>13.457.482</b>	<b>9.714.402</b>
Aquisição de Ativo Não Circulante	13.172.297	9.631.099
Outros Desembolsos de Investimentos	285.185	83.302
<b>GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTES DE CAI</b>	<b>-4.924.234</b>	<b>4.605.804</b>
Caixa e Equivalente de Caixa Inicial	6.666.568	2.060.764
Caixa e Equivalente de Caixa Final	1.742.333	6.666.568

Fonte: Sifafi

Do total de R\$ 922 milhões de ingressos, R\$ 895 milhões foram provenientes de sub-repasses do Tribunal Superior Eleitoral – TSE, sendo desse montante, R\$ 877 milhões de recebimentos para a execução do orçamento e R\$ 18 milhões para pagamento de Restos a Pagar durante o exercício de 2019. Outros R\$ 27 milhões foram provenientes, principalmente de multas administrativas e de indenizações e restituições

Com relação aos desembolsos, no montante de R\$ 926 milhões, R\$ 913 milhões foram aplicados nas Atividades de Operações e R\$ 13 milhões, nas Atividades de Investimentos.

Em 2019 houve uma geração líquida de caixa e equivalente de caixa negativa de R\$ 4,9 milhões. Essa variação negativa foi coberta com a utilização dos recursos do saldo de caixa do exercício de 2018.