

DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS **E NOTAS EXPLICATIVAS**

Apresentação

O Tribunal Regional Eleitoral do Estado de São Paulo, inscrito no CNPJ 06.302.492/0001-56, com sede no município de São Paulo - SP, é órgão integrante do Poder Judiciário, conforme artigo 92 da Constituição Federal, cujas competências estão definidas nos artigos 29 e 30 do Código Eleitoral (Lei nº 4.737, de 15/07/1965) e em seu Regimento Interno.

No exercício de sua missão, este órgão, sob a ótica administrativa, trata do planejamento, execução e apuração das eleições oficiais para preenchimento de cargos públicos eletivos, da fiscalização da propaganda eleitoral, da expedição de diploma para candidatos eleitos, bem como das consultas populares, por exemplo, e, no plano jurisdicional, trata dos pedidos de registro de candidaturas, do julgamento de ações relativas à impugnação de candidaturas, arguições de inelegibilidade, propaganda eleitoral irregular, crimes eleitorais, entre outros.

Estas e outras informações relevantes a respeito do TRE-SP relacionadas com suas funções, estrutura, atividades e outras notícias podem ser encontradas no site <https://www.tre-sp.jus.br>

As Demonstrações Contábeis do Tribunal Regional Eleitoral do Estado de São Paulo, do exercício de 2021, extraídas do Sistema Integrado de Administração Financeira do Governo Federal (SIAFI), foram elaboradas observando as 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.

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 SIAFI, que é o sistema do Governo Federal em que são executados os atos e fatos da gestão orçamentária, financeira e patrimonial.

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 e suas notas explicativas, regidos pela Lei nº 4.320/1964, pelas Normas Brasileiras Técnicas de Contabilidade do Setor Público e pelo Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor e o Manual SIAFI, relativas ao exercício de 2021, refletem nos seus aspectos mais relevantes a situação orçamentária, financeira e patrimonial do Tribunal Regional Eleitoral do Estado de São Paulo.

São Paulo, 22 de fevereiro de 2022.

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

DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

BALANÇO PATRIMONIAL

Em R\$			
ESPECIFICAÇÃO	ATIVO		
	NE	2021	2020
ATIVO CIRCULANTE		14.598.692	26.745.861
Caixa e Equivalentes de Caixa	NE 01	2.876.332	15.711.976
Demais Créditos e Valores a Curto Prazo	NE 02	2.792.989	4.003.027
Estoques	NE 03	8.929.371	7.030.857
ATIVO NÃO CIRCULANTE		259.713.671	210.812.592
Imobilizado	NE 04	258.099.816	208.749.754
Bens Móveis		118.051.151	84.002.645
Bens Móveis		201.720.580	166.078.535
(-) Depreciação Acumulada		-83.669.429	-82.075.891
Bens Imóveis		140.048.665	124.747.109
Bens Imóveis		140.333.234	124.993.840
(-) Depreciação Acumulada		-284.569	-246.730
Intangível	NE 05	1.613.855	2.062.838
Softwares		3.983.455	3.977.975
(-) Amortização Acumulada		-2.369.600	-1.915.137
TOTAL DO ATIVO		274.312.364	237.558.453

Fonte: Siafi - NE: Nota explicativa

Em R\$			
ESPECIFICAÇÃO	PASSIVO		
	NE	2021	2020
PASSIVO CIRCULANTE		15.141.447	41.969.214
Obrigações Trabalh., Previd. e Assist. a Pagar a Curto Prazo	NE 06	13.233.966	41.788.931
Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo	NE 07	1.850.361	148.868
Demais Obrigações a Curto Prazo		57.120	31.415
PASSIVO NÃO CIRCULANTE		-	-
TOTAL DO PASSIVO		15.141.447	41.969.214
PATRIMÔNIO LÍQUIDO			
Resultados Acumulados		259.170.917	195.589.240
Resultado do Exercício		18.360.065	20.841.334
Resultados de Exercícios Anteriores		195.589.240	172.616.319
Ajustes de Exercícios Anteriores	NE 08	45.221.612	2.131.587
TOTAL DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO		259.170.917	195.589.240
TOTAL DO PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO		274.312.364	237.558.453

Fonte: Siafi - NE: Nota explicativa

Quadro de Ativos e Passivos financeiros e permanentes

ATIVO			
ESPECIFICAÇÃO	2021	2020	
Ativo Financeiro	2.876.332	15.711.976	
Ativo Permanente	271.436.031	221.846.477	
TOTAL	274.312.363	237.558.453	
PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	2021	2020	
Passivo Financeiro	10.190.780	26.203.161	
Passivo Permanente	13.180.255	41.587.791	
TOTAL	23.371.035	67.790.952	
SALDO PATRIMONIAL	250.941.328	169.767.501	

Quadro de Compensações

ESPECIFICAÇÃO	ATIVO	NE	2021	2020
SALDO DOS ATOS POTENCIAIS			4.428.534	4.285.853
Garantias e Contragarantias		NE 09	4.428.534	4.285.853
TOTAL			4.428.534	4.285.853
ESPECIFICAÇÃO	PASSIVO		2021	2020
SALDO DOS ATOS POTENCIAIS			106.262.957	65.506.624
Obrigações Contratuais		NE 10	106.262.957	65.506.624
TOTAL			106.262.957	65.506.624

Fonte: Siafi - -- NE: Nota explicativa

Demonstrativo do Superávit/Déficit Financeiro Apurado no Balanço Patrimonial

DESTINAÇÃO DE RECURSOS	SUPERÁVIT/DÉFICT FINANCEIRO
Recursos Ordinários	-7.573.956
Recursos Vinculados	259.509
TOTAL	-7.314.447

Fonte: Siafi - --

DEMONSTRAÇÃO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS

	NE	2021	2020
a) VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS		904.993.746	980.540.806
Transferências e Delegações Recebidas	NE 11	872.318.540	909.308.282
Outras Transferências e Delegações Recebidas	NE 12	1.041.076	18.257.608
Reavaliação de Ativos	NE 13	15.176.771	32.738.946
Ganhos com Incorporação e Alienação de Ativos	NE 14	2.022.771	2.687.719
Outras Variações Patrimoniais Aumentativas	NE 15	14.434.588	17.548.252
b) VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS		886.633.681	959.699.473
Pessoal e Encargos	NE 16	591.709.040	597.903.123
Benefícios Previdenciários e Assistenciais	NE 16	197.650.264	199.143.751
Uso de Bens, Serviços e Consumo de Capital Fixo	NE 17	71.668.054	137.891.121
Transferências e Delegações Concedidas	NE 18	24.394.254	20.022.863
Desvalorização e Perda de Ativos e Incorporação de Passivos		666.660	4.467.362
Outras Variações Patrimoniais Diminutivas		545.409	271.252
RESULTADO PATRIMONIAL PERÍODO = (a-b)		18.360.065	20.841.334

Fonte: Siafi - NE: Nota explicativa

BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

Em R\$

BALANÇO ORÇAMENTÁRIO 2021							
DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	NE	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA	DESPESAS EMPENHADAS	DESPESAS LIQUIDADAS	DESPESAS PAGAS	SALDO DA DOTAÇÃO
DESPESAS CORRENTES		852.944.919	850.714.228	848.972.924	842.617.277	842.310.732	1.741.304
Pessoal e Encargos Sociais		734.282.318	755.362.354	753.286.817	750.099.307	750.099.307	2.075.537
Outras Despesas Correntes		118.662.601	95.351.874	95.686.107	92.517.970	92.211.425	-334.233
DESPESAS DE CAPITAL		327.712	18.404.625	18.404.051	17.502.332	17.389.691	574
Investimentos		327.712	18.404.625	18.404.051	17.502.332	17.389.691	574
TOTAL	19	853.272.631	869.118.853	867.376.975	860.119.609	859.700.422	1.741.878

Fonte: Siafi
NE: Nota explicativa

BALANÇO FINANCEIRO

Em R\$

BALANÇO FINANCEIRO			
INGRESSOS	NE 21	2021	2020
<i>Transferências Financeiras Recebidas</i>		872.318.540	909.308.282
<i>Recebimentos Extraorçamentários</i>		22.290.608	41.371.509
Total dos Ingressos		894.609.148	950.679.791
<i>Saldo de Caixa e equivalente de Caixa do Exercício Anterior</i>		15.711.976	1.742.333
Total dos Ingressos e Saldo de Caixa		910.321.124	952.422.124
DISPÊNDIOS	NE 22	2021	2020
Despesas Orçamentárias		867.376.975	912.305.786
Transferências Financeiras Concedidas		18.603.797	18.166.871
Pagamentos Extraorçamentárias		21.464.020	6.237.491
Total dos Dispêndios		907.444.792	936.710.148
<i>Saldo de Caixa e equivalente de Caixa para o Exercício Seguinte</i>		2.876.332	15.711.976
Total dos Dispêndios e Saldo de Caixa		910.321.124	952.422.124

Fonte: Siafi - NE: Nota explicativa

Em R\$

DEMONSTRATIVO DE EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR PROCESSADOS E NÃO PROCESSADOS						
NE 20	Inscritos em Exercícios Anteriores	Inscritos em 2020	Liquidados	Pagos	Cancela dos	Saldo em 31.12.2021
Restos a Pagar Não Processados	2.364.700	23.657.295	21.786.293	21.344.664	2.272.960	2.404.371
Restos a Pagar Processados e Não Processados Liquidados	32.112	117.641	0	96.936	0	52.817
TOTAL	2.396.812	23.774.936	21.786.293	21.441.600	2.272.960	2.457.188

Fonte: Siafi NE: Nota explicativa

DEMONSTRAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA

sp.jus.br/transparencia-e-prestacao-de-contas/gestao-orcamentaria-financeira-e-fiscal/demonstracoes-contabeis-2

DEMONSTRAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA		Em R\$	
		2021	2020
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DAS OPERAÇÕES		5.515.449	18.528.458
INGRESSOS	NE 23	886.932.595	926.928.520
Outros Ingressos das Operações		886.932.595	926.928.520
Ingressos Extraorçamentários		48.045	71.067
Transferências Financeiras Recebidas		872.318.539	909.308.282
Arrecadação de Outra Unidade		14.566.011	17.541.823
Demais recebimentos		0	7.349
DESEMBOLSOS	NE 24	881.417.147	908.400.062
Pessoal e Demais Despesas		771.687.502	802.661.934
Judiciário		592.223.745	621.593.539
Previdência Social		179.463.757	181.068.395
Encargos Especiais		-	-
Transferências Concedidas		91.103.427	87.501.981
Intragovernamentais		91.103.427	87.501.981
Outros Desembolsos das Operações		18.626.217	18.236.148
Dispêndios Extraorçamentários		22.420	69.276
Transferências Financeiras Concedidas		18.603.797	18.166.871
Demais pagamentos		0	0
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO		18.351.093	4.558.815
DESEMBOLSO	NE 24	18.351.093	4.558.815
Aquisição de Ativo Não Circulante		18.345.613	4.378.015
Outros Desembolsos de Investimentos		5.480	180.800
GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		12.835.644	13.969.643
Caixa e Equivalente de Caixa Inicial		15.711.976	1.742.333
Caixa e Equivalente de Caixa Final		2.876.332	15.711.976

Os quadros acima – representativos do Balanço Patrimonial, Balanço Orçamentário, Balanço Financeiro, Demonstração dos Fluxos de Caixa e Demonstração das Variações Patrimoniais – evidenciam resumidamente os valores extraídos destas demonstrações financeiras, as quais estão apresentadas em sua íntegra no endereço eletrônico <https://www.tre->

NOTAS EXPLICATIVAS

1 – BASE DE PREPARAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES E DAS PRÁTICAS CONTÁBEIS

As Demonstrações Contábeis do Tribunal Regional Eleitoral do Estado de São Paulo, do exercício de 2021, foram elaboradas observando as 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.

As Demonstrações Contábeis do Tribunal Regional Eleitoral do Estado de São Paulo, incluindo as Notas Explicativas, são as seguintes:

- Balanço Patrimonial (BP)
- Balanço Orçamentário (BO)
- Balanço Financeiro (BF)
- Demonstração dos Fluxos de Caixa (DFC)
- Demonstração das Variações Patrimoniais (DVP)

2 - RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS SIGNIFICATIVAS

Considerando as premissas dos normativos vigentes e do modelo do PCASP, a seguir, são apresentados os principais critérios e políticas contábeis adotados:

1. MOEDA FUNCIONAL: A moeda funcional utilizada pelo TRE-SP é o Real.

2. CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA - Neste Tribunal os valores registrados nesta conta são principalmente os liberados por meio de limite de saque com vinculação destinados aos pagamentos das despesas (pessoal e com manutenção de suas atividades) e relativos aos depósitos de garantia – Caução. São mensurados e avaliados pelo valor original e quando aplicável, acrescidos de rendimentos até a data das demonstrações contábeis.

3. CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO - São mensurados e avaliados pelo valor original, acrescido das atualizações monetárias e juros, quando aplicável. Compreende os direitos a receber de curto prazo, tais como: Adiantamentos de Férias, de Auxílio-Alimentação e de Auxílio-Transporte, pagos antecipadamente, Salários e Ordenados – Pagamento antecipado de salário solicitado pelo servidor quando de suas férias, Suprimento de Fundos.

4. ESTOQUES - Os estoques representam os bens de consumo necessários à manutenção das atividades do Tribunal. O método para mensuração e avaliação das entradas dos estoques é o valor de aquisição e o das saídas é o custo médio ponderado.

5. IMOBILIZADO - Compreende os direitos que tenham por objeto bens corpóreos destinados à manutenção das atividades e é segregado em bens móveis e bens imóveis. É reconhecido inicialmente, com base no valor de aquisição, construção ou produção. Os bens ficam sujeitos à depreciação (quando tiverem vida útil definida), bem como redução ao valor recuperável e reavaliação. Nos bens imóveis, os valores das Edificações e dos Terrenos são atualizados anualmente, conforme a variação do custo unitário básico (CUB) e a planta de valores genéricos

(PVG) dispostas no art. 4º, inc. I e § 1º da Portaria Conjunta STN/SPU nº 703, de 10/12/2014.

6. INTANGÍVEIS – Os direitos que tenham por objeto bens incorpóreos, destinados à manutenção da atividade pública ou exercidos com essa finalidade. São registradas nesta conta as aquisições de licenças de uso de softwares para compor os equipamentos de informática do TRE-SP. São mensurados ou avaliados com base no valor de aquisição ou de produção. Estes valores de aquisições sofrem amortizações de acordo com a expectativa do tempo de uso desses softwares.

7. DEPRECIÇÃO – Bens Móveis - O método de cálculo dos encargos de depreciação para os bens móveis utilizado é o das quotas constantes e a tabela de vida útil e valor residual adotada, por conta contábil, é a indicada no Manual SIAFI - 020330 – Depreciação, Amortização e Exaustão na Adm. Dir. União, Aut. e Fund. **Bens Imóveis:** O valor da depreciação dos bens imóveis é apurado mensal e automaticamente pelo sistema SPIUnet, utilizando-se para tanto o método da Parábola de *Kuentzle* (art 7º da Portaria Conjunta STN/SPU nº 703, de 10/12/2014). O SPIUnet é um sistema de cadastro e controle de imóveis da União utilizados pelos Órgãos Federais, que mantém atualizado o valor patrimonial dos imóveis, e a depreciação é iniciada no momento que o bem for colocado em condições de uso. A vida útil é definida com base no informado pelo laudo de avaliação específico ou, na sua ausência, por parâmetros predefinidos pela SPU, segundo a natureza e características dos bens imóveis. Nos casos de bens reavaliados, independentemente do fundamento, a depreciação acumulada deve ser zerada e reiniciada a partir do novo valor.

8. AMORTIZAÇÃO: Os valores de aquisições (softwares) sofrem amortizações de acordo com a expectativa do tempo de uso e são registrados mensalmente em despesas em contrapartida à conta de amortização acumulada.

9. OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVID. E ASSIST. A PAGAR – Compreendem as obrigações referentes a salários ou remunerações, bem como os benefícios aos quais o servidor tenha direito, aposentadorias, reformas, pensões, encargos a pagar e benefícios assistenciais.

Alteração de Políticas Contábeis

De acordo com o Manual Siafi código 020335 – Reavaliação e Redução ao Valor Recuperável, os registros dos aumentos referentes à reavaliação de ativos passaram a ser realizados à conta contábil de Reserva de Reavaliação, constante no Patrimônio Líquido.

Em junho de 2021, a Secretaria do Tesouro Nacional atualizou a Macrofunção Siafi de Reavaliação de Bens Móveis para se adequar às determinações do MCASP 8ª edição.

Segundo o MCASP, para as contas de 2021 em diante, não cabe mais registrar reavaliações de bens móveis nas contas de resultado dos órgãos, mas antes serão registrados como reservas de reavaliação.

Ressalta-se que essa contabilização ainda não foi alterada no Sistema SPIUnet referente às reavaliações de Imóveis de Uso Especial da União.

NOTAS EXPLICATIVAS DO BALANÇO PATRIMONIAL

NOTA 01 - Caixa e Equivalentes de Caixa

Esta conta é composta, principalmente, pela rubrica Limite de Saque com Vinculação de Pagamento, onde são demonstrados os recursos recebidos de acordo com o orçamento aprovado e o seu saldo no final do exercício de 2020 e 2021 estão assim distribuídos:

	Em R\$	
Fonte/Vinculação de pagamento	2021	2020
100/310 - PAGAMENTO PESSOAL	361.840	335.116
100/400 - CUSTEIO/INVESTIMENTO - RESUL.PRIM = 2	1.997.029	14.300.195
100/510 - FOLHA - CUSTEIO OBRIGATÓRIO - RESUL.PRIM.=1	60.158	278.400

10. REAVALIAÇÃO: Bens Móveis: A reavaliação é efetuada utilizando-se o valor justo ou o valor de mercado para bem semelhante. **Bens Imóveis:** As reavaliações dos bens imóveis seguem as diretrizes da Portaria Conjunta STN/SPU nº 703/2014

11. PATRIMÔNIO LÍQUIDO: É constituído, basicamente, pelo resultado do exercício e pelos resultados e ajustes de exercícios anteriores.

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

13. RESULTADO PATRIMONIAL: Sua apuração implica a confrontação das Variações Patrimoniais Aumentativas (VPA) e das Variações Patrimoniais Diminutivas (VPD), na Demonstração das Variações Patrimoniais (DVP). Se o resultado for positivo teremos o Superávit Patrimonial; caso contrário, será Déficit Patrimonial. São reconhecidos pelo regime de competência. A exceção se referem às transferências recebidas e às transferências concedidas, que seguem o regime de caixa, o que é permitido de acordo com o plano de contas aplicado ao setor público (PCASP).

14. RESULTADO ORÇAMENTÁRIO: Representa o confronto entre as Receitas Orçamentárias realizadas e as Despesas Orçamentárias empenhadas. O Superávit/Déficit é apresentado diretamente no Balanço Orçamentário. O regime orçamentário adotado é Regime de Arrecadação para as Receitas e Regime de Empenho para as Despesas, de acordo com o descrito no art. 35 da Lei nº 4.320/1964.

15. RESULTADO FINANCEIRO: Representa o confronto entre ingressos e dispêndios, orçamentários e extraorçamentários, que ocorreram durante o exercício, podendo ser evidenciado a sua apuração no Balanço Financeiro.

127/400 - CUSTEIO/INVESTIMENTO - RESUL.PRIM = 2	149.839	437.866
151/510 - FOLHA - CUSTEIO OBRIGATÓRIO - RESUL.PRIM.=1	25.123	176.968
169/310 - PAGAMENTO PESSOAL	225.303	148.297
190/990 - PAGAMENTO PESSOAL	160	3.721
Subtotal	2.819.452	15.680.562
Caixa Econômica Federal - Caução	56.880	31.414
Saldo em 31.12.2021	2.876.332	15.711.976

Fonte: Siafi

Os saldos constantes nos finais dos exercícios de 2021 e 2020, respectivamente, os saldos de R\$ 2,8 milhões e R\$ 15,7 milhões, foram reservados, principalmente, em virtude de despesas orçamentárias inscritas em Restos a Pagar, que ainda não foram pagas em seus respectivos exercícios.

A variação a maior verificada em 2020, se deu em decorrência de 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 2021.

NOTA 02 - Créditos e Valores a Curto Prazo

Em 31.12.2021 o TRE-SP apresentou o saldo de R\$ 2,79 milhões, assim distribuídos:

Contas	2021	2020	AH (%)
Adiantamento de Férias	-	1.289.646	-100,00%
Salários e Ordenados – Pagamento antecipado	357.142	235.502	51,65%
Adiantamento Auxílio-Alimentação	1.884.486	1.857.350	1,46%
Adiantamento Auxílio-Transporte	5.918	7.404	-20,07%
Suprimento de Fundos – Adiantamento	30.000	50.000	-40,00%
Crédito a Receber - Folha de Pagamento	325.669	370.773	-12,17%
Crédito a Receber por Dolo, Má-fé ou Fraude	4.576	4.576	0,00%
Créd Receber por de Desfalque ou Desvio	143.281	134.323	6,67%

Crédito a Receber Decorrentes de Infrações	1.854	1.675	10,69%
Créd; Receber por Cessão de Pessoal – Munic.	40.063	51.778	-22,63%
Total	2.792.989	4.003.027	-30,23%

Fonte: Siafi

Os valores constantes nesta conta compreendem os direitos a receber de curto prazo, tais como: Adiantamentos de Férias, de Auxílio-Alimentação e de Auxílio-Transporte, pagos antecipadamente, Salários e Ordenados – Pagamento antecipado de salário solicitado pelo servidor quando de suas férias, Suprimento de Fundos.

Os adiantamentos de Vale Alimentação e de Transportes são despesas do exercício de 2022, pagas antecipadamente em 2021 e que serão contabilizadas em contas de resultados em 2022, em cumprimento ao regime contábil da competência.

A redução de 30,23% em relação ao exercício de 2020, foi devido, principalmente, ao valor de R\$ 1,3 milhão de Adiantamento de Férias constante em 2020, reclassificado para a conta Férias a pagar em 2021.

Nota 03 - Estoques

Em 31/12/2021, o TRE/SP apresentou um saldo de R\$ 8,9 milhões, assim distribuídos:

DESCRIÇÃO	2021	2020	AH (%)
Gêneros de alimentação	109.067	237.998	-54,17%
Material de acond. e embalagem	264.520	207.797	27,30%
Material de copa e cozinha	92.917	110.843	-16,17%
Material de expediente	1.557.324	1.332.909	16,84%
Material p/ higienização	568.389	463.249	22,70%
Material de proteção e segurança	643.040	629.557	2,14%
Material de TIC - consumo	3.811.504	2.716.278	40,32%
Material Elétrico	401.337	437.797	-8,33%
Material hospitalar	842.309	264.966	217,89%

Material p/ manut. bens imóveis e imóveis	232.122	215.583	7,67%
Material p/ utilização em gráfica	321.415	329.302	-2,40%
Materiais diversos	85.427	84.578	1,00%
Total	8.929.371	7.030.857	27,00%

Fonte: Siafi

Os bens registrados nesta conta têm a finalidade de utilização nas atividades desta Justiça Eleitoral de São Paulo.

Do valor total de R\$ 8,9 milhões, em 2021, R\$ 3,8 milhões (42,69%) referem-se a Materiais de Consumo de Tecnologia da Informação e Comunicação – TIC.

Em 2021, houve um aumento de 27% no saldo do Estoque em comparação a 2020, em decorrência, principalmente, das seguintes situações:

- **Material de acondicionamento e embalagem:** Aquisição de Caixas plásticas dobráveis e empilháveis, para utilização nas próximas eleições.
- **Material de expediente:** Aquisição de Fitas adesivas dupla face e de Almofadas para carimbo, para uso nas próximas eleições.
- **Material para higienização:** Em 2021 houve uma regularização de incorporação de de Álcool em gel, recebido em doação para uso nas eleições de 2020, no valor de R\$ 241 mil.
- **Material para processamento de dados:** Recebimento do TSE, de Mídias de aplicação e resultado para uso na nova Urna Eletrônica Modelo 2020.
- **Material hospitalar:** Em 2021, houve uma incorporação da de Máscaras descartáveis, recebidas em doação para uso nas eleições de 2020, no valor de R\$ 632 mil.

NOTA 04 – Imobilizado

O Imobilizado compreende os direitos que tenham por objeto bens corpóreos destinados à manutenção das atividades deste Tribunal, e estão

divididos em Bens Móveis e Imóveis, com suas respectivas depreciações acumuladas, conforme tabela a seguir:

	Em R\$		
	2021	2020	AH (%)
Imobilizado	258.099.816	208.749.754	23,64%
Bens Móveis	118.051.151	84.002.645	40,53%
Bens Móveis - Valor bruto	201.720.580	166.078.535	21,46%
(-) Depreciação Acumulada	-83.669.429	-82.075.891	1,94%
Bens Imóveis	140.048.665	124.747.109	12,27%
Bens Imóveis - Valor bruto	140.333.234	124.993.840	12,27%
(-) Depreciação Acumulada	-284.569	-246.730	15,34%

Fonte: Siafi

A tabela a seguir demonstra de forma resumida, as variações ocorridas desde o início de 2021 nas contas dos Bens Móveis:

Bens Móveis – Variações		Em R\$
SALDO EM 31.12.2020		166.078.535
(+) Entradas (Aquisições, fabricação própria e Transf. Recebidas)		18.295.560
(-) Saídas (Baixas e Transferências)		8.822.534
(+) Ajustes para correção e padronização de valores de Urnas Eletrônicas		26.002.441
(-) Redução por reavaliação de Urnas Eletrônicas		36.823
(+) Bens em trânsito		203.401
(=) SALDO em 31.12.2021		201.720.580

Fonte: Siafi

Em 2021, o saldo inicial dos bens móveis que era de R\$ 166 milhões, no decorrer do exercício sofreu o acréscimo de R\$ 18 milhões provenientes, principalmente, de novas entradas de bens de informática e tecnologia da informação (Microcomputadores). Houve decréscimo de R\$ 9 milhões ocasionado primordialmente por doações de bens antieconômicos e

inservíveis e por transferências de urnas eletrônicas para outros TREs e TSE. Ademais, ocorreu acréscimos de R\$ 26 milhões por ajuste de atualização dos valores de Urnas Eletrônicas (R\$ 41 milhões no valor bruto menos R\$ 15 milhões na Depreciação Acumulada), perfazendo R\$ 202 milhões no final de 2021.

O montante de R\$ 1,04 milhão registrado nesta conta refere-se a transferências de Urnas Eletrônicas a outros Tribunais Regionais Eleitorais –TREs e do Tribunal Superior Eleitoral - TSE (R\$ 606 mil) e de Aparelhos Telefônicos Celulares e Bebedouros de Água recebidos em comodato (R\$ 435 mil).

As transferências de bens a título gratuito (doações) de Urnas Eletrônicas a outros TREs e ao TSE foram registradas pelos seus valores definidos nos termos de transferências. Os valores destes bens foram atualizados em 2021, nos termos da determinação do Ofício-Circular GABDG nº 110/2021 do TSE, para promover a padronização em toda a Justiça Eleitoral.

O valor de R\$ 203 mil constante na rubrica “Bens em trânsito” refere-se a Urnas Eletrônicas transferidas em dezembro de 2021 ao TRE-TO, cujo recebimento contábil por este órgão ocorreu apenas em janeiro de 2022.

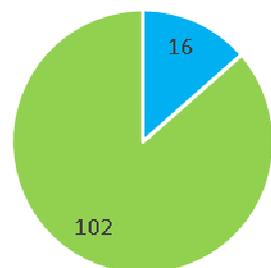
Bens Móveis por conta contábil				Em R\$
Contas	Valor Bruto 2021	Depreciação acumulada 2021	Valor Líquido 2021	Valor Líquido 2020
Ap. Medic. e Orientação	91.703	40.667	51.036	56.667
Ap. Equi.e Comunicação	1.006.689	329.268	677.421	395.514
Equip./Utens.Médicos, Odonto, Lab e Hosp	379.906	77.034	302.872	322.711
Equip. de Proteção, Seg. Socorro	1.037.762	607.149	430.613	476.973
Máq.e Equip. Industriais	4.442	3.314	1.128	1.410
Máq. e Equip. Energéticos	2.074.380	897.614	1.176.766	947.719
Máquinas e Equip. Gráficos	166.646	95.376	71.270	80.112
Máq. Ferram. Utens. de Oficina	92.259	58.666	33.593	37.067

Equip. Pecas P/Automóveis	7.778	7.000	778	778
Equip.Hidr.e Eletricos	13.013	9.159	3.854	4.405
Máq. Utensilios e Equip. Diversos	1.861.167	655.022	1.206.145	1.267.319
Equip de Tec. Infor e Com./TIC	171.268.649	68.581.655	102.686.994	68.301.256
Apar. e Utensílios Domésticos	1.730.744	936.664	794.080	561.937
Máq. e Utensilios de Escritório	296.414	221.335	75.079	86.286
Mobiliário em Geral	14.371.136	8.110.027	6.261.109	7.214.252
Coleções e Mat. Bibliográficos	449.844	333.937	115.907	140.694
Equip. para Áudio, Vídeo e Foto	563.800	252.991	310.809	244.354
Obras de Arte e Peças Museus	67.405	0	67.405	67.405
Veículos em Geral	74.064	29.508	44.556	48.597
Veíc. Tração Mecânica	4.690.155	1.680.434	3.009.721	3.226.150
Peças não Incorp. a Imóveis	1.269.223	742.609	526.614	521.039
Bens em trânsito	203.401	0	203.401	
Total	201.720.580	83.669.429	118.051.151	84.002.645

Fonte Siafi

Dos Bens Móveis, registrados no Tribunal Regional Eleitoral do Estado de São Paulo em 2021, no total do valor líquido de R\$ 118 milhões, R\$ 102 milhões referem-se a Bens de Informática (incluindo Urnas Eletrônicas), ou seja, 86% de todos os bens móveis.

Composição do Imobilizado 2021 - Valores Líquidos (Em milhão de R\$)



■ Outros Bens Móveis ■ Bens de Tecnologia da Informação

Houve um aumento no valor líquido dos bens de R\$ 84 milhões em 2020 para R\$ 118 milhões em 2021, devido principalmente ao registro de atualização do valor patrimonial das Urnas Eletrônicas (modelos 2009, 2010, 2011, 2013 e 2015). Este procedimento de atualização foi adotado para corrigir os valores que estavam diferentes e promover a padronização em toda a Justiça Eleitoral.

Essa atualização foi realizada em 2021, nos termos da determinação do Ofício-Circular GABDG nº 110/2021 do TSE, em virtude da identificação de inconsistência no cálculo do valor residual, que provocaram valores subdimensionados em 2020. Os valores ajustados em 2021 foram R\$ 41,6 milhões nos valores brutos e R\$ 15,6 milhões na Depreciação Acumulada.

Bens Móveis - Depreciação Acumulada

O cálculo da depreciação é realizado automaticamente pelo sistema de patrimônio – ASI-WEB, tendo início a partir da data que o bem está disponível para uso e compreende o decréscimo no benefício de um bem tangível durante o período contábil decorrente de sua utilização, ou se for o caso, obsolescência ou deteriorização.

A Tabela a seguir demonstra as variações ocorridas no grupo de contas de depreciação acumulada durante o exercício de 2021.

Bens Móveis – Variações – Depreciação Acumulada	Em R\$
SALDO EM 31.12.2020	82.075.891
(+) Depreciação	20.732.948
(-) Baixas (doações/Irrecuperáveis)	3.570.892
(-) Ajustes para correção e padronização de valores de Urnas Eletrônicas	15.568.518
(=) SALDO em 31.12.2021	83.669.429

Fonte: Siafi

A tabela de vida útil e valor residual adotada, por conta contábil, para a apuração da depreciação, é a indicada na Macrofunção SIAFI - 020330 – Depreciação e Amortização, com exceção das urnas eletrônicas registradas na conta “Equip de Tecnologia da Informação e Comunicação/TIC”, cuja vida útil é de 10 anos e porcentagem residual de 10%, conforme quadro a seguir:

Tabela de Vida útil – Bens Móveis	% Residual	Vida útil (anos)
Aparelhos de Medic. e Orientação	10	15
Aparelhos, Eq. Comunicação	20	10
Equip./Utensílios Médicos, Odonto, Lab e Hosp	20	15
Equipamento de Proteção, Segurança e Socorro	10	10
Máq. e Equip. Industriais	10	20
Máq. e Equip. Energéticos	10	10
Máq. qip. Gráficos	10	15
Máquinas, Ferramentas e Utensílios de Oficina	10	10
Equi. Peças e Acessórios P/Automóveis	10	5
Equip. Hidráulicos e Elétricos	10	10
Máquinas, Utensílios e Equipamentos Diversos	10	10

Equip de Tecnologia da Infor e Comunicação/TIC	10	5
Apar. e Utensílios Domésticos	10	10
Máq. Máq. e Utensílios de Escritório	10	10
Mobiliário em Geral	10	10
Coleções e Mat. Bibliográficos	0	10
Equip. para Áudio, Vídeo e Foto	10	10
Obras de Arte e Peças para Museus	0	0
Veículos em Geral	10	15
Veículos de Tração Mecânica	10	15
Peças não Incorporáveis a Imóveis	10	10

Bens imóveis

Os bens imóveis deste Tribunal, estão registrados conforme tabela a seguir:

Bens Imóveis	Em R\$	
	2021	2020
Bens de uso Especial Registrados no SPIUNET	139.625.377	124.993.840
Edifícios	126.120.635	112.206.452
Armazéns/Galpões	13.504.742	12.787.388
Obras em Andamento	707.857	-
Total de Bens Imóveis	140.333.234	124.993.840
(-) Depreciação Acumulada	284.569	246.730
Total Bens Móveis – Depreciação Acumulada	140.048.665	124.747.109

Fonte: Siafi

São 19 imóveis de propriedade da União à disposição do Tribunal Regional Eleitoral do Estado de São Paulo. Com exceção de apenas um imóvel com valor de R\$ 22,5 milhões, que está passando por reformas para futura

utilização, todos os imóveis do TRE-SP estão sendo utilizados no desenvolvimento de suas atividades.

Os imóveis são registrados e gerenciados pelo Sistema de Gerenciamento do Patrimônio Imobiliário de Uso Especial da União (SPIUnet), o sistema é interligado ao SIAFI para o reconhecimento contábil das adições, baixas e transferências, exceto a depreciação, que é registrada no SIAFI pela STN.

Na conta “Obras em Andamento” constam registradas as despesas com benfeitorias de Imóveis de Propriedades da União, para instalação de Sala Cofre, no valor de R\$ 707 mil reais, classificadas na conta “Obras em Andamento” e reclassificadas, em 2022, para as contas corretas “Estudos e Projetos” e “Instalações”

A tabela a seguir demonstra as movimentações ocorridas na conta Imóveis em 2021:

Bens imóveis	Em R\$		
	Edifícios	Armazens/Galpões	Total
Saldo em 2020	112.206.451	12.787.388	124.993.839
Atualização de valores	14.242.015	934.756	15.176.771
Ajuste de atualização	327.832	217.402	545.234
Adição- Implantação da Sala Cofre	707.857	-	707.857
Soma	126.828.491	13.504.742	140.333.234

O montante de R\$ 15,2 milhões, de Reavaliação foi registrado na conta de Resultado de Reavaliação de Ativos, por meio do sistema SPIUnet, em 10/12/2021, e refere-se à atualização dos bens imóveis para adequação aos valores de mercado.

Depreciação Bens Imóveis

Em 2021, foi registrado como despesas de depreciação o montante de R\$ 38 mil, perfazendo uma depreciação acumulada de R\$ 285 mil. Notadamente a depreciação acumulada representa um valor muito baixo em relação ao valor bruto dos bens.

O valor da depreciação dos bens imóveis é apurado mensal e automaticamente pelo sistema SPIUnet, utilizando-se para tanto o método da Parábola de *Kuentzle* (art 7º da Portaria Conjunta STN/SPU nº 703, de 10/12/2014), registrado no Siafi pela Secretaria do Tesouro Nacional - STN.

Para compreensão da metodologia e critérios adotados na apuração dos valores de depreciação dos bens imóveis, este Tribunal, manteve contato, durante o exercício de 2021, com a Secretaria de Coordenação e Governança do Patrimônio da União do Ministério da Economia – SCGPU, no entanto não foi possível realizar qualquer ajuste no valor da depreciação por falta de informação administrativa.

NOTA 05 – Intangível - Softwares

O saldo do Ativo Intangível após deduzida a amortização acumulada, em 31/12/2021, totalizava R\$ 1,61 milhão, conforme abaixo:

	Em R\$		
	2021	2020	AH (%)
Intangível	1.613.855	2.062.838	-21,77%
Softwares	3.983.455	3.977.975	0,14%
Vida útil definida	3.962.379	3.965.906	-0,09%
Vida útil indefinida	21.076	12.069	74,63%
(-) Amortização Acumulada	-2.369.600	-1.915.137	23,73%

Fonte: Siafi

Em 2021, houve a aquisição de um Software, no valor de R\$ 5 mil (Vida Útil Indefinida) e de dois itens da conta de Vida Útil Definida, no valor de R\$ 4 mil, foram reclassificados para a de Software de Vida Útil Indefinida.

Cabe destacar que apenas os bens de Vida Útil Definida sofrem amortizações pelo método linear (taxas constantes de amortização).

Com relação aos Softwares desenvolvidos internamente, ainda não há controles e formalização de procedimentos pelo setor competente que propiciem a evidenciação patrimonial desses bens.

Os valores iniciais de 2020 do valor bruto e da Amortização Acumulada dos Softwares de Vida Útil Definida sofreram as seguintes variações em 2021, conforme demonstrado na tabela abaixo:

Softwares	Em R\$	
Descrição	Valor Bruto	Amortização Acumulada
Saldo em 31.12.2020	3.977.975	1.915.137
(+) Aquisições – Vida Útil Indefinida	5.480	-
(-) Ajuste amortização Exerc. Anteriores	-	-1.819
(+) Despesas com amortização	-	456.282
Saldo em 31.12.2021	3.983.455	2.369.600

Tabela dos bens intangíveis - vida útil

Em R\$				
Data Aquisição	Vi. Bruto em 31.12.2021	Amortização Acumulada em 31.12.2021	Vi. Líquido em 31.12.2021	Prazo de vida útil - em meses
20/12/2018	89.950	89.950	-	36
07/08/2019	12.580	9.784	2.796	36
16/04/2012	39.500	38.183	1.317	120
24/02/2012	41.500	40.808	692	120
31/01/2013	585	522	63	120
31/01/2014	19.187	15.190	3.997	120
31/01/2014	2.400	1.900	500	120

31/01/2014	443.000	350.708	92.292	120
16/12/2014	3.096	2.167	929	120
23/12/2014	56.000	39.200	16.800	120
23/12/2014	36.000	25.200	10.800	120
31/08/2015	29.250	18.525	10.725	120
22/12/2014	3.640	2.548	1.092	120
23/09/2015	6.000	3.750	2.250	120
04/01/2016	26.300	15.561	10.739	120
07/01/2016	15.120	8.946	6.174	120
04/01/2016	1.482.500	877.146	605.354	120
04/01/2016	136.000	80.467	55.533	120
02/09/2016	8.000	4.200	3.800	120
19/12/2016	1.165.000	582.500	582.500	120
19/12/2016	71.400	35.700	35.700	120
19/10/2017	4.600	1.917	2.683	120
01/12/2017	29.071	11.628	17.442	120
03/08/2018	10.900	3.634	7.267	120
01/12/2020	172.800	57.600	115.200	36
20/11/2018	50.000	50.000	-	24
23/12/2021	8.000	1.867	6.133	60
SALDO	3.962.379	2.369.600	1.592.778	

NOTA 06- Obrigações Trabalhistas, Previdenciária e Assistenciais

ESPECIFICAÇÃO	2021	2020	AH (%)
Obrigações Trabalh., Previd. e Assist. a Pagar	13.233.966	41.788.931	-68,33%

Dos R\$ 15,1 milhões registrados nesta conta, R\$ 13,1 milhões são referentes à constituição de férias e do terço constitucional de férias – Conta Férias a Pagar.

Houve uma significativa redução em relação ao exercício de 2020, em virtude de que o saldo de férias a pagar estava superavaliado em R\$ 23 milhões. Este valor foi ajustado na conta de ajustes de exercícios anteriores, em 2021, em cumprimento ao achado de Auditoria nas contas de 2020.

NOTA 07 - Fornecedores e Contas a Pagar Curto Prazo

ESPECIFICAÇÃO	2021	2020	AH (%)
Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo	1.850.361	148.868	1142,96%

Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo compreendem as obrigações junto a fornecedores de bens utilizados nas atividades operacionais deste Tribunal, bem como as obrigações decorrentes do fornecimento prestação de serviços, tais como de energia elétrica, água, telefone, aluguéis, ambas de curto prazo.

Do total do saldo de 2021, R\$ 807 mil referem-se a importâncias retidas para eventual apuração de descumprimentos contratuais.

Até 2020, as despesas com prestação de serviços do exercício que ainda não tinham sido liquidadas permaneciam inscritas em Restos a Pagar Não

Processados a Liquidar, as quais não geravam contrapartidas com a conta Fornecedores a Pagar.

Já a partir de 2021, tais despesas, cujo fato gerador já ocorrera no exercício, foram inscritas em Restos a Pagar Não Processados em Liquidação, o que gerou contrapartida com Fornecedores a Pagar, justificando o aumento relevante das obrigações a pagar relativas a estas despesas, em conformidade com o regime de competência da despesa.

Na tabela abaixo relacionamos os fornecedores com os saldos em 31.12.2021, mais expressivos:

			Em R\$
Fornecedores	Valor	Objeto	
CENTRO DE INTEGRACAO EMPRESA ESCOLA CIEE	54.000	CONTRATAÇÃO DE ESTAGIÁRIOS	
CIA DE SANEAMENTO BASICO DO ESTADO DE SP SABESP	25.000	SERVIÇOS DE ÁGUA E ESGOTO	
COMPANHIA PAULISTA DE FORCA E LUZ	25.000	CONTAS DE ENERGIA ELÉTRICA	
ELETROPAULO METROPOLITANA ELETRICIDADE DE SP	110.000	CONTAS DE ENERGIA ELÉTRICA	
ESPECIALY TERCEIRIZACAO - EIRELI	205.447	SERVIÇOS DE LIMPEZA	
G I EMPRESA DE SEGURANCA EIRELI	26.807	SEGURANÇA, VIGILÂNCIA IMPLANTAÇÃO DE AMBIENTE SEGURO TIPO SALA COFRE	
LCSTECH COMERCIAL LTDA	70.786		
MOA MANUTENCAO E OPERACAO LTDA	34.350	SERVIÇOS DE MANUTENÇÃO PREDIAL	
TELEFONICA BRASIL S.A.	403.644	SERVIÇOS DE COMUNICAÇÃO DE DADOS - BACKBONE SECUNDÁRIO	
TORINO INFORMATICA LTDA..	111.870	AQUISIÇÃO CONJUNTOS DE MICROCOMPUTADORES DESKTOP	
UP IDEIAS SERVICOS ESPEC. E COMUNICACAO EIRELI	370.763	SERVIÇOS TERCEIRIZADOS E ASSISTENTE DE ELEIÇÃO	
VENEZA SERVICOS EMPRESARIAIS EIRELI	24.211	SERVIÇOS DE LIMPEZA E CONSERVAÇÃO	
Total	1.461.878		

PATRIMÔNIO LÍQUIDO

O valor do Patrimônio Líquido, em 2020, era de R\$ 196 milhões. Em 2021, houve um aumento para R\$ 259 milhões em decorrência do resultado positivo de R\$ 18 milhões, apurado no Demonstrativo de Variações Patrimoniais – DVP, e de R\$ 45 milhões em conta de ajustes de exercícios.

NOTA 08 - Ajustes de Exercícios Anteriores

				Em R\$
ESPECIFICAÇÃO	NE	2021	2020	
Ajustes de Exercícios Anteriores	NE 08	45.221.612	2.131.587	

Em 2021, este Tribunal registrou na conta de Ajustes de Exercícios Anteriores o montante de R\$ 45 milhões, decorrentes, principalmente, dos seguintes valores:

Descrição	Valor (em R\$)
Ajuste de atualização patrimonial de Urnas Eletrônicas para padronização de valores e critérios contábeis entre os órgãos da Justiça Eleitoral.	41.570.959
Ajustes de Férias a Pagar do Saldo em 31.12.2020 – apontada pela Auditoria Interna do TRE-SP	22.918.908
Registros de despesas pertencentes a exercícios anteriores – em sua maioria inscritas em Restos a Pagar Não Processados a Liquidar em 2020, liquidadas em 2021.	(19.100.636)

NOTA 09 – Garantias e Contra garantias

O montante de R\$ 4,4 milhões refere-se a garantias apresentadas pelos fornecedores para de execuções contratuais.

A tabela seguir demonstra os valores de seguros-garantias mais expressivos:

	Em R\$
Descrição	Saldo
Central IT Tecnologia da Informação Ltda.	299.162
Especialy Terceirização - EIRELI	174.020
Inova Tecnologia em Serviços Ltda.	927.436
Liderança Limpeza e Conservação Ltda.	325.125
Telefônica Brasil S/A - Backbone novo	915.394
TOTAL	2.641.137

NOTA 10 – Obrigações Contratuais

Em 31.12.2021, o saldo de obrigações contratuais que serão executados nos próximos exercícios era de R\$ 106 milhões, conforme a tabela a seguir de acordo com a natureza das obrigações:

	Em R\$		
Natureza	2021	2020	AH (%)
Serviços	94.089.842	58.634.068	60,47%
Aluguéis	11.371.011	6.497.502	75,01%
Fornecimento de bens	802.104	375.054	113,86%
Total	106.262.957	65.506.624	62,22%

Fonte: Siafi

As obrigações contratuais relacionadas aos serviços representam a maioria do total das assumidas. A seguir relação dos valores mais significativos:

	Em R\$	
	Saldo 2021	Saldo 2020
CENTRO DE INTEGRACAO EMPRESA ESCOLA CIE E	5.212.171	3.868.270
COMPANHIA DE PROCESSAMENTO DE DADOS DO ESTADO DE SAO PA	33.115.972	5.665.935
EMPRESA BRASILEIRA DE CORREIOS E TELEGRAFOS	8.911.541	1.875.894
G I EMPRESA DE SEGURANCA EIRELI	1.031.622	1.020.497
LCSTECH COMERCIAL LTDA	2.065.668	2.773.525
LICITA ASSESSORIA E SERVICOS LTDA	1.152.238	2.889.037
TELEFONICA BRASIL S.A.	33.439.352	23.592.152
UP IDEIAS SERVICOS ESPECIALIZADOS E COMUNICACAO EIRELI	98.952	8.482.011
TOTAL	85.027.516	50.167.321

A variação ocorrida em relação ao exercício de 2020, decorreu principalmente dos contratos realizados com as empresas Telefônicas (Serviços de Comunicação de Dados - BACKBONE Secundário) e com a Companhia de Processamento de Dados do Estado de São Paulo – PRODESP (Serviços de Atendimento da Justiça Eleitoral no POUPATEMPO).

NOTAS EXPLICATIVAS DA DEMONSTRAÇÃO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS

NOTA 11 - Transferências e Delegações Recebidas

O valor de R\$ 872,3 milhões, registrado na conta Transferência e Delegações Recebidas, refere-se a recursos financeiros recebidos do Tribunal Superior Eleitoral (TSE), por meio de Sub-Repasse para pagamento de despesas de manutenção das atividades, ou seja, a execução orçamentária do TRE/SP e para pagamento de Restos a Pagar.

A Variação negativa em relação ao exercício de 2020, foi em decorrência de 2021 não ser ano eleitoral. Em ano eleitoral as despesas são maiores para realização das eleições.

NOTA 12 - Outras Transferências e Delegações Recebidas

O montante de R\$ 1,04 milhão registrado nesta conta refere-se a transferências de Urnas Eletrônicas de outras Tribunais Regionais Eleitorais e do Tribunal Superior Eleitoral (R\$ 606 mil) e de Aparelhos Telefônicos Celulares e Bebedouros de Água recebidos em comodato (R\$ 435 mil).

NOTA 13 - Reavaliação de Ativos

O montante de R\$ 15,2 milhões, registrado na conta de Resultado de Reavaliação de Ativos, refere-se à atualização de bens imóveis - Bens de uso especial da União. Este valor deveria ser registrado na conta de reservas de reavaliação do patrimônio líquido, em conformidade com o item 4.7, do Manual SIAFI 020335 - Reavaliação e Redução ao Valor

Recuperável. No entanto, por questão operacional, isso não foi possível em 2021, uma vez que não havia situação específica no Siafi que permitisse a correta classificação contábil.

NOTA 14 - Ganhos com Incorporação e Alienação de Ativos

O montante de R\$ 2,02 milhões refere-se a:

- R\$ 985 mil em incorporação de produtos de almoxarifado (protetor facial máscaras cirúrgicas descartáveis, canetas esferográficas, álcool etílico em gel e em líquido, adesivos de chão e sinalização visual);
- R\$ 964 mil - Recebimento de Mídias de Aplicação para as Urnas Eletrônicas Mod. - U.E. 2020; e
- R\$ 73 mil - Recebimento de Memórias de Resultados 128 MB, Flash Card 512 MB, para uso nas Urnas Eletrônicas.

NOTA 15 - Outras Variações Patrimoniais Aumentativas

O montante registrado nesta conta refere-se, principalmente, à arrecadação de Multas Administrativas (R\$ 10,4 milhões - multas eleitorais), Indenizações e restituições - (R\$ 1,4 milhão – em sua maioria, reembolsos de desp. com pessoal) e à de Outras Receitas (R\$ 2,4 milhões – valores recolhidos por candidatos e partidos políticos, apurados em processos de prestação de contas eleitorais).

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS

NOTA 16 - Pessoal e Encargos, Benefícios Previdenciários e Assistenciais

Estão registradas nestas contas as variações patrimoniais diminutivas com servidores - pessoal e encargos, aposentadorias e pensões. Em relação ao exercício de 2021, houve uma leve diminuição, mantendo um equilíbrio nas despesas.

NOTA 17 - Uso de Bens, Serviços e Consumo de Capital Fixo

Houve uma diminuição em relação a 2020, por 2020 ser um ano eleitoral, em que se verifica um volume maior de gastos para preparação das eleições, em relação ao ano não eleitoral, 2021.

NOTA 18 - Transferências e Delegações Concedidas

As Transferências e Delegações Concedidas representam as variações patrimoniais diminutivas compostas, em sua maioria, por transferências de repasse ao Tesouro Nacional de arrecadação de multas administrativas e de valores apurados em prestação de contas eleitorais e partidárias (R\$ 14,7 milhões), bem como desincorporação de ativos por doação ou transferências a outros Regionais - Urnas Eletrônicas (R\$ 5,8 milhões) e para remanejamento de recursos entre fontes de recursos (R\$ 3,9 milhões).

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.

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

Em R\$

- BALANÇO ORÇAMENTÁRIO 2021 -						
DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA	DESPESAS EMPENHADAS	DESPESAS LIQUIDADAS	DESPESAS PAGAS	SALDO DA DOTAÇÃO
DESPESAS CORRENTES	852.944.919	850.714.228	848.972.923	842.617.277	842.310.732	1.741.304
DESPESAS DE CAPITAL	327.712	18.404.625	18.404.051	17.502.332	17.389.691	574
TOTAL	853.272.631	869.118.853	867.376.975	860.119.609	859.700.422	1.741.878

Fonte: Siafi

NOTA 19 - Balanço Orçamentário

O orçamento próprio deste Tribunal contou com despesas empenhadas no montante de R\$ 867,3 milhões liquidadas e pagas R\$ 859,7 milhões, e o restante de R\$ 7,6 milhões inscrito em Restos a Pagar.

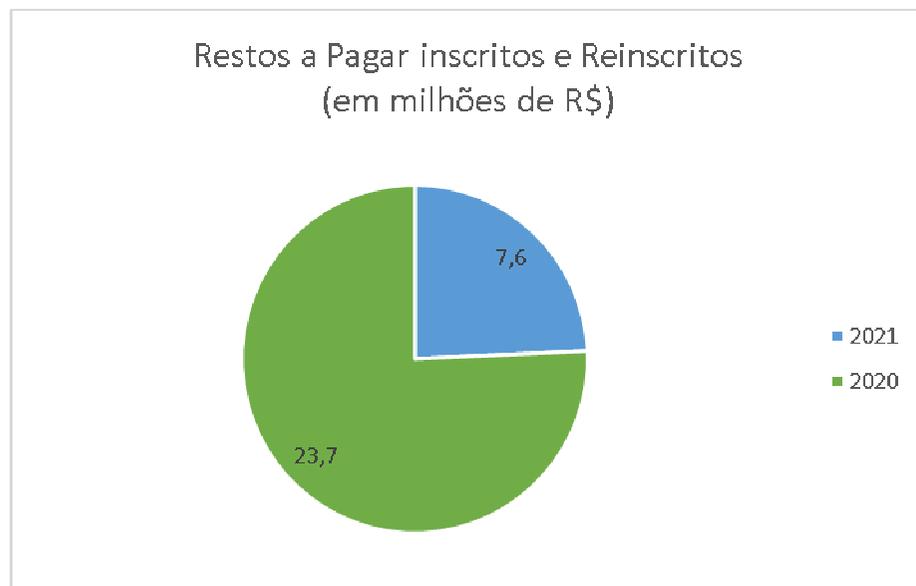
Os recursos financeiros para a execução destas despesas são provenientes de transferências realizadas pelo TSE, por meio de sub-repasses, conforme demonstrado no Balanço Financeiro.

As despesas empenhadas e não pagas até o dia 31 de dezembro do exercício financeiro são inscritas em Restos a Pagar, em atendimento aos artigos 35 e 36 da Lei nº 4.320/1964, que os distingue em processados e não

processados. Em 2021, foram empenhados R\$ 867,3 milhões e pagos R\$ 859,7 milhões. Desta forma, foram inscritos R\$ 7,6 milhões em Restos a Pagar (R\$ 7,2 milhões em Não Processados e R\$ 0,4 milhões em liquidados).

Do montante de R\$ 7,2 milhões inscritos em Restos a Pagar Não Processados, destaca-se que, neste exercício de 2021, foram inscritos R\$ 990 mil, ou seja, R\$ 0,99 milhão em Restos a Pagar em Liquidação. Procedimento este adotado para apropriação das despesas pelo regime de competência, em cumprimento à orientação da Auditoria Interna.

Em comparação ao exercício de 2020, cuja inscrição em Restos a Pagar foi de R\$ 23,7 milhões, houve uma diminuição, em 2021, na ordem de R\$16 milhões. Essa variação se justifica em razão de 2020 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 2021.



NOTA 20 - EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR

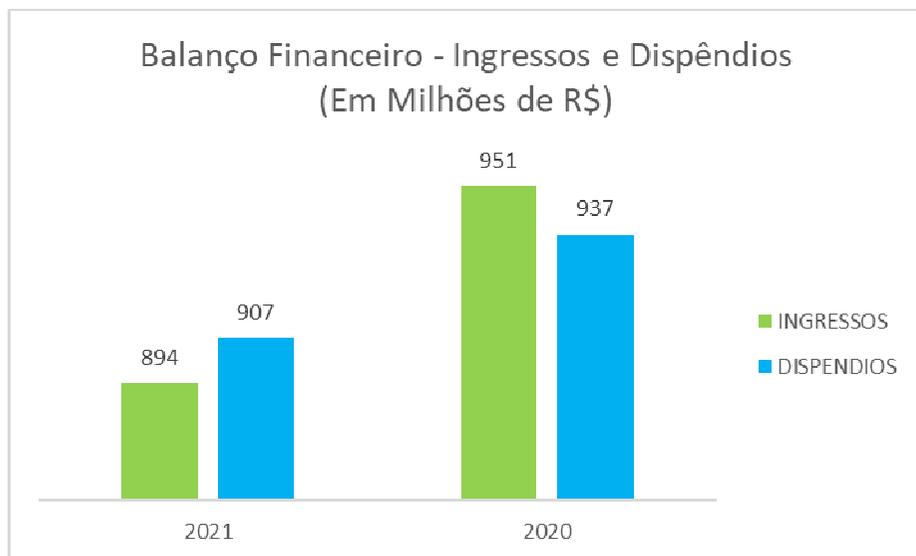
						Em R\$
DEMONSTRATIVO DE EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR PROCESSADOS E NÃO PROCESSADOS						
	Inscritos em Exercícios Anteriores	Inscritos em 2020	Liquidados	Pagos	Cancelados	Saldo em 31.12.2021
Restos a Pagar Não Processados	2.364.700	23.657.295	21.786.293	21.344.664	2.272.960	2.404.371
Restos a Pagar Processados e Não Processados Liquidados	32.112	117.641	0	96.936	0	52.817
TOTAL	2.396.812	23.774.936	21.786.293	21.441.600	2.272.960	2.457.188

Fonte: Siafi

Do total de Restos a Pagar inscritos em exercícios anteriores e de 2020, restaram o saldo de R\$ 2,4 milhões para execução no exercício de 2022, referente principalmente ao atraso na execução da obra para instalação da Sala-Cofre do TRE-SP.

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.



NOTA 21 - INGRESSOS

O total de ingressos, em 2021, foi de R\$ 894 milhões, sendo R\$ 859 milhões provenientes de transferências financeiras recebidas, por meio de sub-repasse, R\$ 13 milhões para pagamento de Restos a Pagar, R\$ 22 milhões de recebimentos extraordinários (correspondentes a R\$ 7 milhões para inscrição de restos a pagar em 2021, e R\$ 15 milhões referentes a arrecadação de outras unidades, na sua maioria, a multas administrativas e de valores apurados em prestações de contas eleitorais e partidárias).

NOTA 22 - DISPÊNDIOS

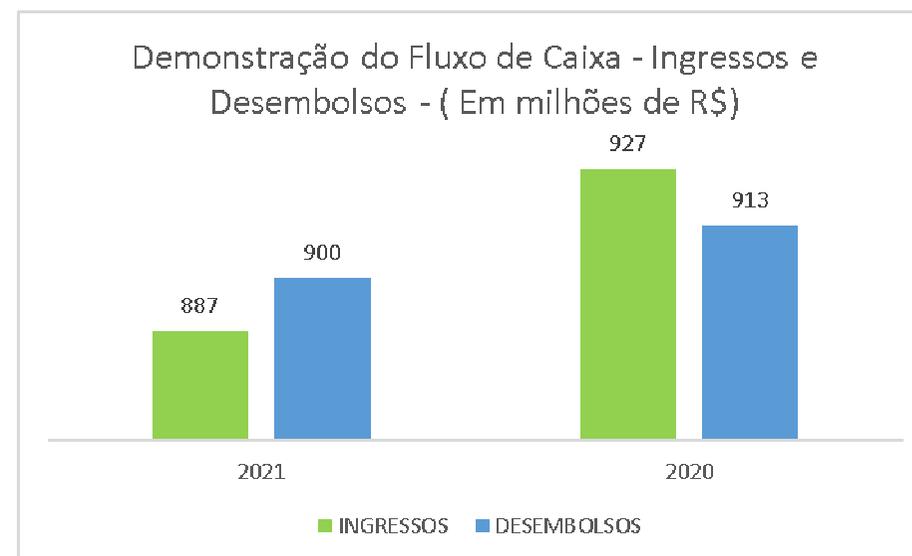
Os dispêndios, em 2021, totalizaram R\$ 907 milhões, sendo R\$ 867 milhões de despesas orçamentárias, R\$ 19 milhões de transferências financeiras concedidas (R\$ 15 milhões, na sua maioria, de repasse ao Tesouro Nacional da arrecadação de multas administrativas, de valores apurados em

processos de prestação de contas eleitorais, R\$ 4 milhões para remanejamento de recursos entre fontes de recursos) e R\$ 21 milhões de extraorçamentários para pagamento de Restos a Pagar.

O Resultado Financeiro do exercício é demonstrado pela diferença entre o somatório dos ingressos (R\$ 894 milhões) e dos dispêndios (R\$ 907 milhões). Em 2021, foi apurado saldo negativo de R\$ 13 milhões.

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.



NOTA 23 - INGRESSOS

Em 2021, houve ingressos de recursos, na ordem de R\$ 887 milhões, provenientes de transferências financeiras recebidas por meio de sub-repasses do Tribunal Superior Eleitoral – TSE (R\$ 872 milhões) e de arrecadação de outras unidades, na sua maioria, de multas administrativas e de valores apurados em processos de prestação de contas eleitorais (R\$ 15 milhões).

NOTA 24 - DESEMBOLSOS

Ocorreram desembolsos no montante de R\$ 900 milhões, sendo R\$ 772 milhões relativos ao pagamento de pessoal e demais despesas para manutenção das atividades do Tribunal, de R\$ 91 milhões de transferências concedidas de contribuição patronal para a previdência social, de R\$ 15 milhões de repasse ao Tesouro Nacional da arrecadação de outras unidades, na sua maioria, de multas administrativas e de valores apurados em processos de prestação de contas eleitorais, de R\$ 4 milhões para remanejamento entre fontes de recursos, e de R\$ 18 milhões em investimentos.

Com relação aos ingressos no montante de R\$ 887 milhões, R\$ 881 milhões foram aplicados nas Atividades de Operações e R\$ 19 milhões, nas Atividades de Investimentos, com geração líquida de Caixa e Equivalente de Caixa no montante de R\$ 13 milhões negativos, cobertos com o saldo inicial de 2020, de R\$ 14 milhões, conforme quadro a seguir:

GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	Em R\$	
	2021	2020
	(12.835.644)	13.969.643
Caixa e Equivalente de Caixa Inicial	15.711.976	1.742.333
Caixa e Equivalente de Caixa Final	2.876.332	15.711.976

Fonte: Siafi

Outras Informações:

As Demonstrações Contábeis do Tribunal Regional Eleitoral do Estado de São Paulo podem ser acessadas em sua íntegra no endereço eletrônico <https://www.tre-sp.jus.br/transparencia-e-prestacao-de-contas/gestao-orcamentaria-financeira-e-fiscal/demonstracoes-contabeis-2>