



TRIBUNAL REGIONAL ELEITORAL DO ESTADO DE SÃO PAULO

**DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS  
E NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS DO EXERCÍCIO DE 2023**

**SUMÁRIO**

<b>1 Informações Gerais.....</b>	<b>3</b>
1.1 Apresentação.....	3
1.2 Declaração do Contador.....	3
1.3 Informações acerca da Seção de Contabilidade.....	3
1.4 Normas Legais, Procedimentos e Confiabilidade das Informações Contábeis.....	4
<b>2 Demonstrações Contábeis .....</b>	<b>5</b>
2.1 Balanço Patrimonial .....	5
2.2 Quadro de Ativos e Passivos Financeiros e Permanentes.....	6
2.3 Quadro de Compensações.....	6
2.4 Demonstrativo do Superávit/Déficit Financeiro.....	7
2.5 Demonstração das Variações Patrimoniais .....	7
2.6 Balanço Orçamentário.....	9
2.7 Execução dos Restos a Pagar não Processados.....	10
2.8 Execução dos Restos a Pagar Processados e Não Processados Liquidados.....	10
2.9 Balanço Financeiro.....	11
2.10 Demonstração dos Fluxos de Caixa .....	12
<b>3 Base de Preparação das Demonstrações Contábeis.....</b>	<b>14</b>
<b>4 Resumo das Políticas Contábeis Significativas ....</b>	<b>14</b>
<b>5 Alteração de Políticas Contábeis.....</b>	<b>15</b>
<b>6 Notas Explicativas das Demonstrações Contábeis.....</b>	<b>16</b>
Nota 1 - Caixa e Equivalentes de Caixa .....	16
Nota 2 – Demais Créditos e Valores a Curto Prazo.....	16
Nota 3 – Estoque .....	17

Nota 4 – VPDs Pagas Antecipadamente.....	18
Nota 5 - Imobilizado .....	18
Nota 6 – Intangível .....	23
Nota 7 - Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar – CP.....	26
Nota 8 – Fornecedores e Contas a Pagar Curto Prazo.....	27
Nota 9 – Demais Obrigações .....	27
Nota 10 – Demais Reservas – Reavaliação de Bens .....	28
Nota 11 – Resultado do Exercício .....	28
Nota 12 – Ajustes de Exercícios Anteriores.....	28
Nota 13 – Garantias e Contragarantias Recebidas.....	29
..	
Nota 14 – Obrigações Contratuais.....	29
Nota 15 – Transferências e Delegações Recebidas.....	31
Nota 16 – Outras Transferências e Delegações Recebidas.....	31
Nota 17 – Ganhos com Alienação de Ativos.....	32
Nota 18 – Ganhos com Incorporação de Ativos.....	32
Nota 19 – Outras Variações Patrimoniais Aumentativas.....	32
Nota 20 – Pessoal e Encargos, Benefícios Previdenciários e Assistenciais .....	33
Nota 21 – Uso de Bens, Serviços e Consumo de Capital Fixo .....	33
Nota 22 – Transferências e Delegações Concedidas .....	33
Nota 23 – Resultado Patrimonial do Período.....	34
Nota 24 – Balanço Orçamentário .....	34
Nota 25 – Execução dos Restos a Pagar.....	36
Nota 26 – Balanço Financeiro – Ingressos.....	38
Nota 27 – Balanço Financeiro - Dispêndios.....	38
Nota 28 – Demonstração do Fluxo de Caixa. - Ingressos.....	39
Nota 29 – Demonstração do Fluxo de Caixa. - Desembolsos.....	39
<b>6 Outras Informações.....</b>	<b>39</b>

## **1 Informações Gerais**

### **1.1 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 federal 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, nas eleições municipais e gerais, à exceção do cargo para disputar a Presidência da República, 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, 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>

### **1.2 Declaração do Contador**

Esta declaração refere-se às demonstrações contábeis do Tribunal Regional Eleitoral do Estado de São Paulo – TRE-SP, encerradas em 31 de dezembro de 2023, e às suas respectivas Notas explicativas, as quais refletem a conformidade contábil pautada na Macrofunção 020315 – Conformidade Contábil e estão, em todos os aspectos relevantes, de acordo com a Lei nº 4.320/1964, o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público, o Manual Siafi e as demais normas aplicáveis.

São Paulo, em 9 de fevereiro de 2024.

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

### **1.3 Informações acerca da Seção de Contabilidade**

A Contabilidade é uma seção que compõe a estrutura da Coordenadoria Contábil da Secretaria de Orçamento e Finanças do Tribunal Regional Eleitoral do Estado de São Paulo.

Esta seção tem por objetivo zelar pelo cumprimento das normas estabelecidas para os registros contábeis, com a orientação do Tribunal Superior Eleitoral.

No exercício de 2023, para a execução dos seus serviços, a unidade teve a participação de 5 contadores, tendo como responsável o chefe da seção, Abelardo Moreira Cruz.

As competências desta seção estão assim definidas:

I - Conferir e conciliar as contas patrimoniais de estoque, permanente, adiantamento de férias, 13º salário, auxílio-alimentação, auxílio-transporte, suprimento de fundo, variações patrimoniais aumentativas e diminutivas, de controles, entre outras contas;

- II - Atualizar e controlar os débitos de inadimplências contratuais e os de tomadas de contas especial no Siafi;
- III - Elaborar e publicar no Portal do TRE-SP as demonstrações contábeis e Notas explicativas do relatório de gestão anual;
- IV - Registrar as depreciações e amortizações, as incorporações e desincorporações de bens patrimoniais, tais como extravios, doações, bens inservíveis, remessas e transferências entre órgãos;
- V - Registrar os valores, as baixas, os reforços dos contratos e garantias no Siafi e controlar os seus respectivos saldos;
- VI - Elaborar e publicar no Portal do TRE-SP e do CNJ o demonstrativo de despesas com Pessoal, de Custeio e de Investimentos (anexo I do CNJ 102/2009);
- VII - Proceder à inscrição e ao controle dos valores inscritos em restos a pagar, processados e não processados;
- VIII - Registrar, controlar, manter atualizado e publicar no Portal do TRE/SP o Rol de responsáveis;
- IX - Acompanhar a legislação contábil e suas alterações;
- X - Acompanhar o processo de encerramento do exercício financeiro e a abertura do exercício seguinte, em conformidade com os normativos do TSE e da STN;
- XI - Registrar a Conformidade Contábil – mensal, de acordo com estabelecido no Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público (MCASP), Manual Siafi e o Plano de Contas Aplicado ao Setor Público (PCASP);
- XII - Elaborar e publicar no Portal do TRE-SP a relação dos contratados, com os respectivos valores pagos; e
- XIII - Analisar as Demonstrações Contábeis em conformidade com as normas vigentes.

#### 1.4 Normas Legais, Procedimentos e Confiabilidade das Informações Contábeis

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

Ademais, são realizados a conformidade de registro de gestão, a segregação de funções, as conciliações das contas contábeis e o acompanhamento das orientações e normativos contábeis da setorial contábil do TSE, em obediência aos seguintes normativos, entre outros:

Legislação	Finalidade
Lei nº 4.320/1964	Estatui Normas Gerais de Direito Financeiro para elaboração e controle dos orçamentos e balanços da União, dos Estados, dos Municípios e do Distrito Federal.
Lei Complementar nº 101/2000	Estabelece normas de finanças públicas voltadas para a responsabilidade na gestão fiscal e dá outras providências.
Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicada ao Setor Público (NBC TSP)	Estrutura Conceitual para Elaboração e Divulgação de Informação Contábil de Propósito Geral pelas Entidades do Setor Público.
Manual SIAFI	Documento que registra, de forma estruturada e sistemática, as normas e procedimentos operacionais do Sistema Integrado de Administração Financeira do Governo Federal – SIAFI.
Decreto nº 93.872/1986	Dispõe sobre a unificação dos recursos de caixa do Tesouro Nacional, atualiza e consolida a legislação pertinente e dá outras providências.

## 2 Demonstrações Contábeis

### 2.1 Balanço Patrimonial

BALANÇO PATRIMONIAL							
ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	NE	2023	2022	ESPECIFICAÇÃO	NE	2023	2022
<b>ATIVO CIRCULANTE</b>		<b>26.670.828</b>	<b>13.503.351</b>	<b>PASSIVO CIRCULANTE</b>		<b>24.254.303</b>	<b>20.831.385</b>
Caixa e Equivalentes de Caixa	1	7.958.098	3.767.286	Obrigações Trab., Prev. e Assist. a Pagar a Curto Prazo	7	18.865.088	19.033.476
Créditos a Curto Prazo		3.908.267	3.096.023	Empréstimos e Financiamentos a Curto Prazo		-	-
Demais Créditos e Valores	2	3.908.267	3.096.023	Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo	8	5.187.533	1.178.762
Investimentos e Aplicações Temporárias a Curto Prazo		-	-	Obrigações Fiscais a Curto Prazo		-	-
Estoques	3	13.651.560	6.640.043	Transferências Fiscais a Curto Prazo		-	-
Ativos Não Circulantes Mantidos para Venda		-	-	Provisões a Curto Prazo		-	-
VPDs Pagas Antecipadamente		1.152.904	-	Demais Obrigações a Curto Prazo	9	201.682	619.147
<b>ATIVO NÃO CIRCULANTE</b>		<b>670.119.585</b>	<b>421.702.332</b>	<b>PASSIVO NÃO CIRCULANTE</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
Ativo Realizável a Longo Prazo		1.872.262					
VPDs Pagas Antecipadamente	4	1.872.262					
Imobilizado	5	654.273.468	405.354.531	<b>TOTAL DO PASSIVO EXIGÍVEL</b>		<b>24.254.303</b>	<b>20.831.385</b>
Bens Móveis		510.075.838	261.592.855				
Bens Móveis		666.806.311	390.416.311	<b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>		<b>2023</b>	<b>2022</b>
(-) Depreciação/Amortização Acum. de Bens Móveis		-156.730.474	-128.823.457	Demais Reservas	10	14.631.537	-
(-) Redução ao Valor Recuperável de Bens Móveis		-	-				
<b>Bens Imóveis</b>		<b>144.197.630</b>	<b>143.761.676</b>	<b>Resultados Acumulados</b>		<b>657.904.572</b>	<b>414.374.298</b>
Bens Imóveis		144.344.553	143.800.992	Resultado do Exercício	11	222.345.003	182.595.916
(-) Depr./Amortização Acum. de Bens Imóveis		-146.923	-39.316	Resultados de Exercícios Anteriores		399.742.761	259.170.917
(-) Redução ao Valor Recuperável de Bens Imóveis		-	-	Ajustes de Exercícios Anteriores	12	35.816.809	-27.392.535
<b>Intangível</b>	6	<b>13.973.854</b>	<b>16.347.801</b>	<b>TOTAL DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>		<b>672.536.109</b>	<b>414.374.298</b>
Softwares		13.973.854	16.347.801				

Softwares		22.475.813	19.354.993				
(-) Amortização Acumulada de Softwares		-8.501.959	-3.007.192				
<b>TOTAL DO ATIVO</b>		<b>696.790.412</b>	<b>435.205.683</b>	<b>TOTAL DO PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>		<b>696.790.412</b>	<b>435.205.683</b>

Fonte: Siafi  
NE: Nota Explicativa

## 2.2 Quadro de Ativos e Passivos Financeiros e Permanentes

Em R\$

ATIVO			PASSIVO		
ESPECIFICAÇÃO	2023	2022	ESPECIFICAÇÃO	2023	2022
ATIVO FINANCEIRO	7.958.098	3.767.286	PASSIVO FINANCEIRO	42.286.463	17.032.755
ATIVO PERMANENTE	688.832.315	431.438.397	PASSIVO PERMANENTE	18.862.526	18.869.875
			<b>SALDO PATRIMONIAL</b>	<b>635.641.423</b>	<b>399.303.053</b>

Fonte: Siafi  
NE: Nota Explicativa

## 2.3 Quadro de Compensações

Em R\$

	ATIVO			PASSIVO			
	NE	2023	2022	NE	2023	2022	
<b>SALDO DOS ATOS POTENCIAIS ATIVOS</b>		<b>8.117.789</b>	<b>6.186.573</b>	<b>SALDO DOS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS</b>		<b>180.428.249</b>	<b>94.430.282</b>
Atos Potenciais Ativos		8.117.789	6.186.573	Atos Potenciais Passivos		180.428.249	94.430.282
Garantias e Contragarantias Recebidas	13	8.117.789	6.186.573	Garantias e Contragarantias Concedidas		-	-
Direitos Conveniados e Outros Instrumentos Congêneres		-	-	Obrigações Conveniadas e Outros Instrumentos Congêneres		-	-
Direitos Contratuais		-	-	Obrigações Contratuais	14	180.428.249	94.430.282
Outros Atos Potenciais Ativos		-	-	Outros Atos Potenciais Passivos		-	-
	<b>TOTAL</b>	<b>8.117.789</b>	<b>6.186.573</b>	<b>TOTAL</b>		<b>180.428.249</b>	<b>94.430.282</b>

Fonte: Siafi  
NE: Nota Explicativa

## 2.4 Demonstrativo do Superávit/Déficit Financeiro

DESTINAÇÃO DE RECURSOS	SUPERAVIT/DÉFICIT FINANCEIRO
<b>Recursos Ordinários</b>	<b>-34.423.478</b>
<b>Recursos Vinculados</b>	<b>95.113</b>
Previdência Social (RPPS)	23.784
<b>Recursos Vinculados a Fundos, Órgãos e programas</b>	<b>71.329</b>
<b>TOTAL</b>	<b>-34.328.366</b>

Fonte: Siafi

## 2.5 Demonstrações das Variações Patrimoniais

DEMONSTRAÇÃO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS			
		2023	2022
<b>VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS</b>	<b>NE</b>	<b>1.272.915.146</b>	<b>1.239.844.078</b>
Exploração e Venda de Bens, Serviços e Direitos		-	-
Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras		787.309	311.948
Juros e Encargos de Mora		779.254	302.711
Variações Monetárias e Cambiais		8.055	9.237
Transferências e Delegações Recebidas	15	1.022.524.431	1.027.288.859
Transferências Intragovernamentais		1.018.659.838	1.027.067.875
Outras Transferências e Delegações Recebidas	16	3.864.593	220.984
Valorização e Ganhos c/ Ativos e Desincorporação de Passivos		229.123.455	190.565.988
Reavaliação de Ativos		-	-
Ganhos com Alienação	17	-	143.164
Ganhos com Incorporação de Ativos	18	229.104.690	190.422.344
Ganhos com Desincorporação de Passivos		18.765	480
Outras Variações Patrimoniais Aumentativas	19	20.479.951	21.677.284
Diversas Variações Patrimoniais Aumentativas		20.479.951	21.677.284

<b>VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS</b>		<b>1.050.570.144</b>	<b>1.057.248.162</b>
Pessoal e Encargos	20	670.090.428	640.574.138
Remuneração a Pessoal		533.763.303	521.090.297
Encargos Patronais		100.096.479	92.965.408
Benefícios a Pessoal		36.230.645	26.518.433
Benefícios Previdenciários e Assistenciais	20	236.497.251	215.516.564
Aposentadorias e Reformas		150.815.537	141.478.953
Pensões		40.100.050	38.695.484
Outros Benefícios Previdenciários e Assistenciais		45.581.665	35.342.127
Uso de Bens, Serviços e Consumo de Capital Fixo	21	116.097.871	171.679.353
Uso de Material de Consumo		2.707.940	20.238.884
Serviços		71.469.941	125.167.380
Depreciação, Amortização e Exaustão		41.919.990	26.273.089
Variações Patrimoniais Diminutivas Financeiras		91.805	23.870
Juros e Encargos de Mora		26.643	18.681
Descontos Financeiros Concedidos		65.162	5.189
Transferências e Delegações Concedidas	22	26.442.387	24.560.985
Transferências Intragovernamentais		21.573.614	23.038.105
Outras Transferências e Delegações Concedidas		4.868.773	1.522.880
Desvalorização e Perda de Ativos e Incorporação de Passivos		337.467	4.473.163
Reavaliação, Redução a Valor Recuperável e Ajustes p/ Perdas		-	-
Perdas Involuntárias		83.318	103.175
Desincorporação de Ativos		254.150	4.369.988
Tributárias		146.226	148.029
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria		3.514	6.170
Contribuições		142.712	141.859
Outras Variações Patrimoniais Diminutivas		866.709	272.062
Diversas Variações Patrimoniais Diminutivas		866.709	272.062
<b>RESULTADO PATRIMONIAL DO PERÍODO</b>	<b>23</b>	<b>222.345.003</b>	<b>182.595.916</b>

Fonte: Siafi  
NE: Nota Explicativa

## 2.6 Balanço Orçamentário

BALANÇO ORÇAMENTÁRIO							
RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	NE	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA	RECEITAS REALIZADAS	-	-	SALDO
RECEITAS CORRENTES		-	-	-	-	-	-
RECEITAS DE CAPITAL		-	-	-	-	-	-
REFINANCIAMENTO		-	-	-	-	-	-
DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	NE 24	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA	DESPESAS EMPENHADAS	DESPESAS LIQUIDADAS	DESPESAS PAGAS	SALDO DA DOTAÇÃO
DESPESAS CORRENTES		894.454.977	1.006.634.674	1.005.129.732	985.410.656	984.957.351	1.504.942
Pessoal e Encargos Sociais		746.767.910	842.505.153	829.783.064	826.362.526	826.362.526	12.722.089
Juros e Encargos da Dívida		-	-	-	-	-	-
Outras Despesas Correntes		147.687.067	164.129.521	173.346.668	159.048.130	158.594.825	-11.217.147
DESPESAS DE CAPITAL		1.879.034	14.050.296	39.207.157	22.941.777	18.384.683	-25.156.861
Investimentos		1.879.034	14.050.296	39.207.157	22.941.777	18.384.683	-25.156.861
Inversões Financeiras		-	-	-	-	-	-
Amortização da Dívida		-	-	-	-	-	-
<b>SUBTOTAL DAS DESPESAS</b>		<b>896.334.011</b>	<b>1.020.684.970</b>	<b>1.044.336.889</b>	<b>1.008.352.433</b>	<b>1.003.342.034</b>	<b>-23.651.919</b>
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA/REFINANCIAMENTO		-	-	-	-	-	-
<b>TOTAL</b>		<b>896.334.011</b>	<b>1.020.684.970</b>	<b>1.044.336.889</b>	<b>1.008.352.433</b>	<b>1.003.342.034</b>	<b>-23.651.919</b>

Fonte: Siafi  
NE: Nota Explicativa

## .7 – Execução dos Restos a Pagar Não Processados

DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	NE 25	INSCRITOS EM EXERCÍCIOS ANTERIORES	INSCRITOS EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANTERIOR	LIQUIDADOS	PAGOS	CANCELADOS	SALDO
<b>DESPESAS CORRENTES</b>		22.841	11.433.039	5.789.685	5.776.559	4.871.757	807.565
Pessoal e Encargos Sociais		-	7.793.230	3.735.163	3.722.037	4.058.067	13.126
Outras Despesas Correntes		22.841	3.639.809	2.054.522	2.054.522	813.690	794.438
<b>DESPESAS DE CAPITAL</b>		-	3.636.528	3.518.552	3.505.574	-	130.954
Investimentos		-	3.636.528	3.518.552	3.505.574	-	130.954
<b>TOTAL</b>		22.841	15.069.567	9.308.237	9.282.133	4.871.757	938.518

Fonte: Siafi

NE: Nota Explicativa

## 2.8 – Execução dos Restos a Pagar Processados e Não Processados Liquidados

DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	NE 25	INSCRITOS EM EXERCÍCIOS ANTERIORES	INSCRITOS EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANTERIOR	PAGOS	CANCELADOS	SALDO
<b>DESPESAS CORRENTES</b>		404.557	1.273.876	1.494.418	27.965	156.050
Pessoal e Encargos Sociais		-	210.670	193.266	38	17.366
Outras Despesas Correntes		404.557	1.063.206	1.301.152	27.927	138.684
<b>DESPESAS DE CAPITAL</b>		51.945	147.590	75.660	-	123.875
Investimentos		51.945	147.590	75.660	-	123.875
<b>TOTAL</b>		456.502	1.421.466	1.570.078	27.965	279.925
<b>TOTAL (anexo + anexo 2)</b>		479.344	16.491.033	10.852.211	4.899.722	1.218.444

Fonte: Siafi

NE: Nota Explicativa

## 2.9 Balanço Financeiro

BALANÇO FINANCEIRO							
INGRESSOS	NE 26	2023	2022	DISPÊNDIOS	NE 27	2023	2022
<b>Receitas Orçamentárias</b>		-	-	<b>Despesas Orçamentárias</b>		<b>1.044.336.889</b>	<b>1.033.710.407</b>
<b>Ordinárias</b>		-	-	<b>Ordinárias</b>		<b>853.961.795</b>	<b>843.816.727</b>
<b>Vinculadas</b>		-	-	<b>Vinculadas</b>		<b>190.375.094</b>	<b>189.893.680</b>
Previdência Social (RPPS)		-	-	Seguridade Social (Exceto Previdência)		6.744.143	-
<b>(-) Deduções da Receita Orçamentária</b>		-	-	Previdência Social (RPPS)		173.464.866	180.524.261
				Outros Recursos Vinculados a Fundos, Órgãos e Programas		10.166.084	9.369.419
<b>Transferências Financeiras Recebidas</b>		<b>1.018.659.838</b>	<b>1.027.067.875</b>	<b>Transferências Financeiras Concedidas</b>		<b>21.573.614</b>	<b>23.038.105</b>
Resultantes da Execução Orçamentária		1.014.799.435	1.021.460.825	Resultantes da Execução Orçamentária		-	-
Sub-repasse Recebido		1.014.799.435	1.021.460.825	Sub-repasse Concebido		-	-
Independentes da Execução Orçamentária		3.860.403	5.607.050	Independentes da Execução Orçamentária		21.573.614	23.038.105
Transferências Recebidas para Pagamento de RP		3.574.217	4.845.374	Transferências Concebidas para Pagamento de RP			19.885
Demais Transferências Recebidas		52.248	80.126	Movimentação de Saldos Patrimoniais		21.573.614	23.018.220
Movimentação de Saldos Patrimoniais		233.938	681.550	Aporte ao RPPS		-	-
Aporte ao RPPS		-	-	Aporte ao RGPS		-	-
Aporte ao RGPS		-	-				
<b>Recebimentos Extraorçamentários</b>		<b>62.347.792</b>	<b>38.540.525</b>	<b>Pagamentos Extraorçamentários</b>		<b>10.906.316</b>	<b>7.968.934</b>
Inscrição dos Restos a Pagar Processados		5.010.399	1.138.821	Pagamento dos Restos a Pagar Processados		1.570.078	457.051
Inscrição dos Restos a Pagar Não Processados		35.984.456	15.069.567	Pagamento dos Restos a Pagar Não Processados		9.282.133	7.441.630
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados		64.824	75.593	Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados		54.105	70.186
Outros Recebimentos Extraorçamentários		21.288.114	22.256.544	Outros Pagamentos Extraorçamentários		-	68
Arrecadação de Outra Unidade		21.288.046	22.256.544	Arrecadação de Outra Unidade		-	68

Demais Recebimentos		68	-				
<b>Saldo do Exercício Anterior</b>		<b>3.767.286</b>	<b>2.876.332</b>	<b>Saldo do Exercício Seguinte</b>		<b>7.958.098</b>	<b>3.767.286</b>
Caixa e Equivalentes de Caixa		3.767.286	2.876.332	Caixa e Equivalentes de Caixa		7.958.098	3.767.286
<b>TOTAL DOS INGRESSOS</b>		<b>1.084.774.916</b>	<b>1.068.484.732</b>	<b>TOTAL DOS DISPÊNDIOS</b>		<b>1.084.774.916</b>	<b>1.068.484.732</b>

Fonte: Siafi

NE: Nota Explicativa

## 2.10 Demonstração dos Fluxos de Caixa

<b>DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA</b>			
	<b>NE</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
<b>FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS</b>		<b>26.156.730</b>	<b>28.796.001</b>
<b>INGRESSOS</b>	<b>28</b>	<b>1.040.012.776</b>	<b>1.049.400.012</b>
<b>Outros Ingressos Operacionais</b>		<b>1.040.012.776</b>	<b>1.049.400.012</b>
Ingressos Extraorçamentários		64.824	75.593
Transferências Financeiras Recebidas		1.018.659.838	1.027.067.875
Arrecadação de Outra Unidade		21.288.046	22.256.544
<b>DESEMBOLSOS</b>	<b>29</b>	<b>-1.013.856.046</b>	<b>-1.020.604.011</b>
<b>Pessoal e Demais Despesas</b>		<b>-894.780.087</b>	<b>-906.320.226</b>
Judiciário		-703.271.438	-725.768.951
Previdência Social		-191.297.527	-180.518.581
Encargos Especiais		-211.121	-32.694
<b>Transferências Concedidas</b>		<b>-97.448.241</b>	<b>-91.175.427</b>
Intragovernamentais		-97.448.241	-91.175.427
<b>Outros Desembolsos das Operações</b>		<b>-21.627.719</b>	<b>-23.108.359</b>
Dispêndios Extraorçamentários		-54.105	-70.186

Transferências Financeiras Concedidas		-21.573.614	-23.038.105
Demais pagamentos		-	-68
<b>FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO</b>		<b>-21.965.918</b>	<b>-27.905.047</b>
<b>DESEMBOLSO</b>	<b>29</b>	<b>-21.965.918</b>	<b>-27.905.047</b>
Aquisição de Ativo Não Circulante		-19.045.671	-12.775.550
Outros Desembolsos de Investimentos		-2.920.247	-15.129.497
<b>FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
<b>GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA</b>		<b>4.190.812</b>	<b>890.953</b>
<b>CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA INICIAL</b>		<b>3.767.286</b>	<b>2.876.332</b>
<b>CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA FINAL</b>		<b>7.958.098</b>	<b>3.767.286</b>

Fonte: Siafi  
NE: Nota Explicativa

### 3 - Base de Preparação Das Demonstrações Contábeis

As Demonstrações Contábeis do Tribunal Regional Eleitoral do Estado de São Paulo do exercício de 2023, elaboradas a partir das informações extraídas do Sistema Integrado de Administração Financeira do Governo Federal – SIAFI e das normas contábeis vigentes no Brasil, são as seguintes:

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

Constituem parte integrante dessas demonstrações as suas Notas explicativas (NEs), que têm como objetivo facilitar a compreensão das informações contábeis.

### 4 - Resumo das Políticas Contábeis Significativas

Considerando as premissas dos normativos vigentes, são apresentados os principais critérios e políticas contábeis adotados (princípios, as bases, as convenções, as regras e as práticas específicas aplicadas pela entidade na elaboração e na apresentação das demonstrações contábeis):

**1. MOEDA FUNCIONAL** – A moeda utilizada é o Real.

**2. CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA** – Caixa e Equivalente de Caixa compreendem os numerários e demais depósitos bancários. São mensurados e avaliados pelo valor original e, quando aplicável, acrescidos de rendimentos auferidos até a data das demonstrações contábeis.

**3. CRÉDITOS A CURTO PRAZO** – São os direitos a receber de curto prazo, tais como: Adiantamento de Auxílio-Alimentação, de Auxílio-Transporte, de Salários e Remunerações e Suprimento de Fundos. Estes direitos são mensurados e avaliados pelo valor original, acrescido das atualizações monetárias e juros, quando aplicável.

**4. ESTOQUE** – O Estoque representa os bens de consumo necessários à manutenção das atividades do órgão. O método para mensuração e avaliação das entradas desses bens é o valor de aquisição/produção e o das saídas é o custo médio ponderado.

**5. VPD PAGAS ANTECIPADAMENTE** – Compreendem pagamentos de variações patrimoniais diminutivas (VPD) antecipadas, cujos benefícios ou prestação de serviço à entidade ocorrerão no curto prazo ou longo prazo. O método para mensuração é o valor de aquisição.

**6. IMOBILIZADO** – O Imobilizado compreende os bens corpóreos (bens móveis e imóveis) destinados à manutenção das atividades do órgão e são reconhecidos inicialmente com base no valor de aquisição, construção ou produção. Os bens ficam sujeitos à depreciação (quando tiverem vida útil definida), à redução ao valor recuperável e à reavaliação.

**7. INTANGÍVEL** – O Intangível compreende os bens incorpóreos (licenças de softwares) destinados à manutenção da atividade pública e são mensurados ou avaliados com base no valor de aquisição ou de produção. Os bens sofrem amortizações de acordo com a expectativa do tempo de uso.

**8. DEPRECIÇÃO** – Depreciação é a redução do valor de um bem pelo desgaste ou perda de utilidade por uso, ação da natureza ou obsolescência ao longo de sua vida útil. Vida útil é o período de tempo durante o qual a entidade espera utilizar o ativo.

O método de cálculo dos encargos de depreciação dos **bens móveis** utilizado é o linear (quotas constantes). A vida útil e o valor residual desses bens estão definidos no Manual SIAFI - Macrofunção - 020330 – Depreciação, Amortização e Exaustão na Adm. Dir. União, Autarquias e Fundações. Já o valor da depreciação dos **bens imóveis** é apurado mensal e automaticamente pelo Sistema de Gerenciamento dos Imóveis de Uso Especial - SPIUnet, utilizando-se para tanto o método da Parábola de *Kuentzle* (art 7º da Portaria Conjunta STN/SPU nº 703, de 10/12/2014).

Ressalta-se que o SPIUnet é um sistema de cadastro e controle de imóveis da União utilizado pelos Órgãos Federais, o qual mantém atualizado o valor patrimonial dos imóveis. A vida útil desses bens é definida com base em laudo de avaliação específico ou, na sua ausência, por parâmetros predefinidos pela Secretaria de Patrimônio da União - 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.

A data de início da depreciação ocorre a partir do momento em que o item do ativo se tornar disponível para uso. No caso de urnas eletrônicas, a data é definida pelo TSE para manter padronização dos valores dessas urnas.

**9. AMORTIZAÇÃO** – Amortização é a redução do valor aplicado na aquisição de direitos de propriedade e quaisquer outros, inclusive ativos intangíveis, com existência ou exercício de duração limitada, ou cujo objeto sejam bens de utilização por prazo legal ou contratualmente limitado. Os valores de aquisições (licenças de softwares) sofrem amortizações de acordo com a expectativa do tempo de uso.

**10. PASSIVOS CIRCULANTES E NÃO CIRCULANTES** – As obrigações são evidenciadas por valores conhecidos ou calculáveis, acrescidos dos correspondentes encargos das variações monetárias e cambiais ocorridas até a data das demonstrações contábeis, quando aplicáveis. Os passivos circulantes e não circulantes dividem-se em Obrigações trabalhistas, previdenciárias e assistenciais, Fornecedores e contas a pagar, Obrigações fiscais e demais obrigações.

**11. PATRIMÔNIO LÍQUIDO** – O Patrimônio Líquido é constituído, basicamente, pelo Resultado do exercício, Resultado dos exercícios anteriores e Ajustes de exercícios anteriores.

**12. AJUSTES DE EXERCÍCIOS ANTERIORES** – Os valores decorrentes de efeitos da mudança de critério contábil ou da retificação de erro imputável a determinado exercício anterior que não possam ser atribuídos a fatos subsequentes compreendem os ajustes de exercícios anteriores.

**13. RESULTADO PATRIMONIAL** – O resultado patrimonial é apurado na Demonstração das Variações Patrimoniais pelo confronto entre as variações patrimoniais aumentativas e diminutivas. Estas variações são reconhecidas pelo Regime de Competência. As exceções se referem às transferências recebidas e às transferências concedidas, que seguem o Regime de Caixa, de acordo com o plano de contas aplicado ao setor público (PCASP). O resultado positivo do exercício denomina-se Superávit Patrimonial e o resultado negativo, Déficit Patrimonial.

**14. RESULTADO ORÇAMENTÁRIO** – O resultado apurado no Balanço Orçamentário representa o confronto entre as Receitas realizadas e as Despesas empenhadas. Caso o resultado seja positivo, há superávit orçamentário, e, em caso contrário, há déficit orçamentário. 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** – O resultado apurado no Balanço Financeiro representa o confronto entre ingressos e dispêndios, orçamentários e extraorçamentários, que ocorreram durante o exercício. O resultado financeiro não deve ser confundido com o superávit ou déficit financeiro do exercício apurado no Balanço Patrimonial.

## 5 Alteração de Políticas Contábeis

Até o exercício de 2021, os valores dos bens imóveis eram atualizados anualmente com base no Custo Unitário Básico – CUB, índice que reflete os custos de materiais e mão de obra, por meio de metodologia

estabelecida pela Associação Brasileira de Normas Técnicas (ABNT), calculado e divulgado pelo Sindicato da Indústria da Construção Civil – SINDUSCON, nos termos da Portaria Conjunta SPU/STN nº 703/2014.

Em 2022, houve a interrupção da atualização anual dos imóveis com base na referida Portaria e passou-se a utilizar o procedimento de verificação da variação do Índice Nacional de Preços ao Consumidor Amplo – IPCA, nos termos do § 5º do artigo 57 da Instrução Normativa SPU/ME nº 67/2022, ou seja, quando a variação acumulada deste índice exceder a 15%, realizar-se-á a reavaliação destes imóveis.

Como a variação do IPCA desde dez/2021 não ultrapassou o percentual acumulado de 15%, não houve reavaliações de bens imóveis em 2023.

## 6 Notas Explicativas das Demonstrações Contábeis

A seguir, são apresentados os principais grupos de contas e seus respectivos saldos extraídos das demonstrações contábeis, a fim de evidenciar a situação financeira e contábil, por meio de Notas explicativas, e sua evolução no exercício atual em comparação com o período anterior.

### Ativo Circulante

O Ativo Circulante é formado pelos bens e direitos para uso imediato e a curto prazo, sendo composto pelas contas Caixa e Equivalentes de Caixa, Demais Créditos a Curto Prazo, Estoques e Variações Patrimoniais Diminutivas - VPDs Pagas Antecipadamente:

ESPECIFICAÇÃO	NE	2023	2022
<b>ATIVO CIRCULANTE</b>		<b>26.670.828</b>	<b>13.503.351</b>
<b>Caixa e Equivalentes de Caixa</b>	1	7.958.098	3.767.286
<b>Créditos a Curto Prazo</b>		<b>3.908.267</b>	<b>3.096.023</b>
Demais Créditos e Valores	2	3.908.267	3.096.023
<b>Estoques</b>	3	<b>13.651.560</b>	<b>6.640.043</b>
VPDs Pagas Antecipadamente		1.152.904	-

### Nota 01 - Caixa e Equivalentes de Caixa

Compreendem os recursos disponíveis para pagamentos das obrigações do TRE-SP, de acordo com o orçamento aprovado, e os seus saldos, no final do exercício de 2022 e 2023, e estão assim distribuídos:

Conta Contábil	31.12.2023	31.12.2022	AH %
Limite de Saque Com vinculação de pagamento	7.884.932	3.704.840	112,83%
Caixa Econômica Federal – Caução	73.166	62.446	17,17%
<b>Total</b>	<b>7.958.098</b>	<b>3.767.286</b>	<b>111,24%</b>

Fonte Siafi.

Os recursos constantes da Caixa Econômica Federal referem-se aos depósitos de cauções realizados pelos fornecedores para garantia de execução contratual.

Com relação à conta Limite de Saque Com vinculação de pagamento, existem valores reservados para pagamentos de obrigações no início do exercício de 2024. O aumento do saldo desta conta no exercício de 2023 ocorreu, principalmente, em razão de obrigações contraídas com a empresa OI S/A no montante de R\$ 4,7 milhões em dezembro de 2023, para pagamento à empresa em janeiro de 2024.

Ressalta-se que o TRE-SP não é agente gerador de receita e os recursos para manutenção de suas atividades são provenientes de sub-repasses realizados pelo Tribunal Superior Eleitoral – TSE.

## Nota 02 – Demais Créditos e Valores a Curto Prazo

Compreendem os direitos de curto prazo, assim distribuídos:

Contas	2023	2022	AH %
Salários e Ordenados - Pagamento Antecipado	531.280	349.626	51,96%
Adiantamento Auxílio-Alimentação	2.635.575	2.032.002	29,70%
Adiantamento Auxílio-Transporte	45.769	64.706	-29,27%
Suprimento de Fundos – Adiantamento	20.000	20.000	0,00%
Crédito a Receber - Folha de Pagamento	494.572	423.130	16,88%
Crédito a Receber por Dolo, Má-fé ou Fraude	4.576	4.576	0,00%
Crédito a Receber por Desfalque ou Desvio	160.372	152.409	5,22%
Crédito a Receber Decorrentes de Infrações	2.055	1.963	4,68%
Crédito a Receber por Cessão de Pessoal – Munic.	14.069	47.610	-70,45%
<b>Total</b>	<b>3.908.266</b>	<b>3.096.023</b>	<b>26,24%</b>

Fonte: Siafi

Em relação ao exercício de 2022, houve acréscimo de 26,24%, ocasionado, principalmente, pelas seguintes rubricas:

**Adiantamento de Salários e Ordenados:** Aumento de antecipação salarial referente ao período de férias, em decorrência do acréscimo do número de servidores que solicitou férias no final de 2023 para fruição no exercício seguinte.

**Adiantamento de Auxílio-Alimentação:** Reajuste de 29,96% no valor do benefício em 2023.

**Crédito a Receber - Folha de Pagamento:** aumento do número de desligamentos de servidores com devolução parcial ou total de gratificação natalina paga.

Os adiantamentos de Auxílio-alimentação e de transporte foram despesas pagas antecipadamente no exercício de 2023 e que serão contabilizadas em contas de resultados em 2024, para cumprimento do regime contábil de competência da despesa.

## Nota 03 – Estoque

Compreende os bens de consumo necessários à manutenção das atividades, assim distribuídos:

DESCRIÇÃO	2023	2022	AH %
Gêneros de alimentação	145.449	51.722	181,21%
Material de acondicionamento e embalagem	705.728	183.920	283,71%
Material de copa e cozinha	73.764	95.653	-22,88%
Material de expediente	1.563.988	1.098.016	42,44%

Material p/ higienização	337.302	310.187	8,74%
Material de proteção e segurança	676.365	675.503	0,13%
Material de TIC – consumo	7.795.615	2.333.588	234,06%
Material Elétrico	573.799	500.163	14,72%
Material hospitalar	637.272	741.054	-14,00%
Material p/ manutenção de bens móveis e imóveis	184.853	259.340	-28,72%
Material p/ utilização em gráfica	249.211	261.591	-4,73%
Materiais diversos	708.213	129.307	447,70%
<b>Total</b>	<b>13.651.560</b>	<b>6.640.043</b>	<b>105,59%</b>

Fonte: Siafi

Do valor total de R\$ 13,6 milhões, registrados em 2023, R\$ 7,8 milhões correspondem à variação de 234,06% e referem-se a Materiais de Consumo de Tecnologia da Informação e Comunicação – TIC (cartuchos de tinta para impressoras, pen-drive, mouse, mídias para urnas eletrônicas, peças de reposição, entre outros).

Em 2023 houve um aumento total de 105,59% no saldo do estoque, em decorrência principalmente da compra de materiais para a realização das eleições 2024, tais como: **materiais de condicionamento e embalagem** (caixas plásticas e fitas adesivas), **materiais de expediente** (canetas esferográficas, réguas, envelopes, almofadas para carimbos, pincéis atômicos e caixas de arquivo), **materiais de informática** (mídias para urnas eletrônicas, papel A4 e bobinas de papel para urnas eletrônicas) e **materiais diversos** (camisetas).

O valor dos materiais em estoque consumidos pelo TRE-SP em suas atividades no exercício de 2023 foi de R\$ 2,7 milhões, resultando numa Variação Patrimonial Diminutiva (VPD) dada pela baixa por requisição desses materiais do almoxarifado.

## ATIVO NÃO CIRCULANTE

O Ativo Não Circulante é formado pelos bens e direitos para uso não imediato e a longo prazo, sendo composto pelas seguintes contas:

	NE	2023	2022
<b>ATIVO NÃO CIRCULANTE</b>		<b>670.119.585</b>	<b>421.702.332</b>
Ativo Realizável a Longo Prazo		1.872.262	-
VPDs Pagas Antecipadamente	4	1.872.262	-
<b>Imobilizado</b>	5	<b>654.273.468</b>	<b>405.354.531</b>
<b>Bens Móveis</b>		<b>510.075.838</b>	<b>261.592.855</b>
Bens Móveis		666.806.311	390.416.311
(-) Depreciação/Amortização Acumulada de Bens Móveis		-156.730.474	-128.823.457
<b>Bens Imóveis</b>		<b>144.197.630</b>	<b>143.761.676</b>
<b>Bens Imóveis</b>		<b>144.344.553</b>	<b>143.800.992</b>
(-) Depreciação/Amortização Acumulada de Bens Imóveis		-146.923	-39.316
<b>Intangível</b>	6	<b>13.973.854</b>	<b>16.347.801</b>
<b>Softwares</b>		<b>22.475.813</b>	<b>19.354.993</b>
(-) Amortização Acumulada de Softwares		-8.501.959	-3.007.192

### Nota 04 – VPDs Pagas Antecipadamente

Representam as despesas pagas antecipadamente, cujos benefícios ou prestação de serviço ocorrerão em longo prazo.

<b>Ativo Realizável a Longo Prazo</b>	<b>Ne</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
<b>VPDs Pagas Antecipadamente</b>	<b>04</b>	1.872.262	-

O saldo de R\$ 1,8 milhão de Despesas Pagas Antecipadamente refere-se a gastos com locação de softwares (suporte técnico e licença de subscrição de solução de auditoria de segurança no Active Directory) pelo período de 60 meses, cujos valores são apropriados mensalmente, em atendimento ao regime de competência.

#### **Nota 05 – Imobilizado**

Representa quase que a totalidade do Ativo em 2023 e compreende os bens corpóreos destinados à manutenção das atividades deste Tribunal, divididos em Bens Móveis e Imóveis, com suas respectivas depreciações acumuladas, conforme tabelas a seguir:

<b>Em R\$</b>			
<b>Conta</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>	<b>AH %</b>
<b>Imobilizado</b>	<b>654.273.468</b>	<b>405.354.531</b>	<b>61,41%</b>
<b>Bens Móveis</b>	<b>510.075.838</b>	<b>261.592.855</b>	94,99%
Bens Móveis - Valor bruto	666.806.311	390.416.311	70,79%
(-) Depreciação Acumulada	-156.730.474	-128.823.457	21,66%
<b>Bens Imóveis</b>	<b>144.197.630</b>	<b>143.761.676</b>	0,30%
Bens Imóveis - Valor bruto	<b>144.344.553</b>	<b>143.800.992</b>	0,38%
(-) Depreciação Acumulada	-146.923	-39.316	273,70%

Fonte: Siafi

Conforme quadro a seguir são demonstradas as variações do imobilizado ocorridas durante o exercício.

#### **Bens Móveis – Variações**

<b>Em R\$</b>	
<b>Saldo em 31.12.2022</b>	<b>390.416.311</b>
(+) Aquisições orçamentárias	22.811.424
(+) Fabricação Própria	13.995
(+) Doações recebidas	33.117
(+) Transferências recebidas (Urnas eletrônicas modelo 2022)	223.973.487
(+) Atualização dos valores unitários de 44.881 Urnas Eletrônicas modelo 2020	40.394.246
(-) Baixas de bens	-10.836.269
<b>Saldo em 31.12.2023</b>	<b>666.806.311</b>

Fonte: Siafi

As transferências concedidas e recebidas de bens a título gratuito (doações) foram registradas pelos seus valores definidos nos termos de baixas e de entradas encaminhadas pelo setor de patrimônio deste tribunal.

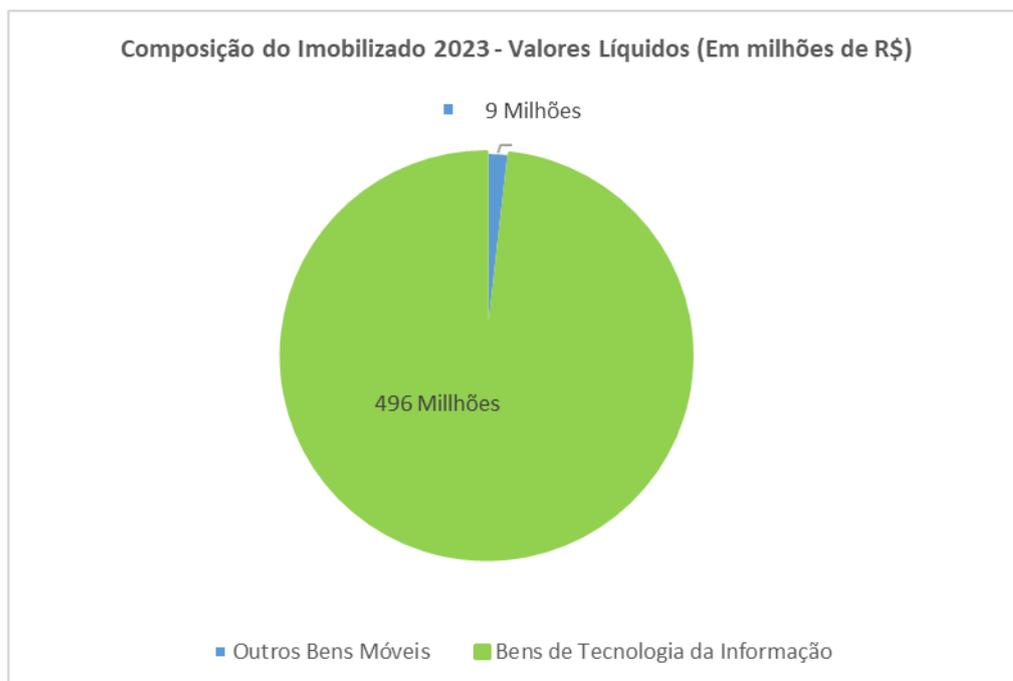
#### **Bens Móveis por conta contábil**

Contas	Valor Bruto 2023	Depreciação acumulada 2023	Valor Líquido 2023	Valor Líquido 2022	AH %
Aparelhos de Medição e Orientação	90.261	49.464	40.797	45.294	-9,93%
Aparelhos, Equipamentos e Comunicação	1.083.660	422.250	661.410	749.442	-11,75%
Equip./Utens Médicos, Odonto, Lab e Hosp	378.910	115.169	263.740	282.579	-6,67%
Equipamentos de Proteção, Seg. Socorro	1.449.166	669.662	779.504	425.223	83,32%
Máquinas e Equipamentos Industriais	4.442	3.671	771	949	-18,79%
Máquinas e Equipamentos Energéticos	1.969.753	1.068.628	901.125	1.143.447	-21,19%
Máquinas e Equipamentos Gráficos	122.006	77.059	44.947	50.797	-11,52%
Máquinas, Ferramentas, Utensílios de Oficina	87.613	63.846	23.767	27.723	-14,27%
Equipamentos, Peças P/Automóveis	7.778	7.000	778	778	-0,00%
Equip.Hidr.e Elétricos	13.013	10.260	2.753	3.303	-16,66%
Máquinas, Utensílios e Equip. Diversos	1.844.831	713.661	1.131.170	1.143.164	-1,05%
Equip de Tec. Infor e Com./TIC	635.531.917	138.933.898	496.598.019	247.174.933	100,91%
Aparelhos e Utensílios Domésticos	2.329.022	1.237.474	1.091.548	1.112.193	-1,86%
Máq. e Utensílios de Escritório	284.434	229.812	54.622	64.822	-15,74%
Mobiliário em Geral	14.496.415	9.653.032	4.843.383	5.401.457	-10,33%
Coleções e Mat. Bibliográficos	501.358	385.513	115.844	120.426	-3,80%
Equipamentos para Áudio, Vídeo e Foto	706.592	323.055	383.537	423.162	-9,36%
Obras de Arte e Peças para Museus	73.405	0	73.405	73.405	0,00%
Veículos em Geral	75.116	37.318	37.798	41.706	-9,37%
Veículos de Tração Mecânica	4.420.821	1.865.438	2.555.383	2.765.862	-7,61%
Peças não Incorp. a Imóveis	1.335.799	864.262	471.537	542.187	-13,03%
<b>Total</b>	<b>666.806.311</b>	<b>156.730.474</b>	<b>510.075.838</b>	<b>261.592.852</b>	<b>94,99%</b>

Fonte Siafi

,O acréscimo de 94,99% ocorrido no valor líquido dos bens se deve principalmente pelo recebimento de Urnas Eletrônicas do TSE (R\$ 223 milhões), para a realização das eleições 2024, e pela atualização das urnas eletrônicas modelo 2020 (R\$ 40 milhões) registrados na conta Equipamento de Tecnologia da Informação e Comunicação (TIC).

Do total líquido de R\$ 510 milhões de bens móveis pertencentes ao TRE-SP, R\$ 496 milhões referem-se a Bens de Tecnologia da Informação (incluindo Urnas Eletrônicas) e R\$ 9 milhões são de outros bens móveis, conforme gráfico a seguir:



### Depreciação Acumulada de Bens Móveis

A depreciação mensal é calculada automaticamente pelo sistema de patrimônio – ASIWEB. O seu início ocorre a partir do primeiro dia útil do mês seguinte à data em que o bem está disponível para uso e compreende o decréscimo no benefício de um bem tangível durante o período contábil de sua vida útil.

Conta Contábil	31.12.2023	31.12.2022	AH %
Depreciação Acumulada – Bens Móveis	156.730.474	128.823.457	21,66%

A variação a maior de 21,66% refere-se à depreciação dos bens durante o ano e à depreciação decorrente da atualização do valor das Urnas Eletrônicas – modelos 2020 segundo orientação do TSE.

O quadro a seguir demonstra as variações ocorridas no grupo de contas de depreciação acumulada durante o exercício de 2023:

### Depreciação Acumulada de Bens Móveis – Variações em R\$

<b>Saldo em 31.12.2022</b>	128.823.457
(+) Depreciação do período	36.313.318
(+) Ajuste de despesas de depreciação de exercícios anteriores (Urnas Eletrônicas modelos 2020)	1.211.760
(+) Deprec. ref. ao recebimento de doações de outros órgãos (Proc. Reg. República 3ª Região)	13.238
(-) Baixa da depreciação ref. a doações e bens antieconômicos concedidos	5.969.630
(-) Baixa da depreciação ref. a transferências de Kits Biométricos para outros TRES	3.661.668
<b>Saldo em 31.12.2023</b>	156.730.474

A vida útil e o valor residual adotados, por conta contábil, para a apuração da depreciação, é a indicada na **Macrofunção SIAFI - 020330 – Depreciação e Amortização**, excetuando as urnas eletrônicas registradas na conta “Equipamentos de Tecnologia da Informação e Comunicação/TIC”, com vida útil de 10 anos e porcentagem residual de 10%, conforme quadro a seguir:

<b>Vida Útil dos Bens Móveis</b>	<b>Residual (%)</b>	<b>Vida útil (anos)</b>
Aparelhos de Medição e Orientação	10	15
Aparelhos, Eq. Comunicação	20	10
Equipamentos/Utensílios Médicos, Odontológicos, Lab e Hospitalares	20	15
Equipamento de Proteção, Segurança e Socorro	10	10
Máquinas. e Equipamentos Industriais	10	20
Máquinas. e Equipamentos Energéticos	10	10
Máq. Equipamentos Gráficos	10	15
Máquinas, Ferramentas e Utensílios de Oficina	10	10
Equipamento Peças e Acessórios P/Automóveis	10	5
Equipamento Hidráulicos e Elétricos	10	10
Máquinas, Utensílios e Equipamentos Diversos	10	10
Equipamento de Tecnologia da Informática e Comunicação/TIC	10	5
Equipamento de Tecnologia da Informática e Comunicação/TIC (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	10
Equipamento 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 são registrados nas seguintes rubricas:

<b>Bens Imóveis</b>	<b>Em R\$</b>	
	<b>2023</b>	<b>2022</b>
<b>Bens de uso Especial Registrados no SPIUNET</b>	<b>139.625.377</b>	<b>139.625.377</b>
Edifícios	126.120.635	126.120.635
Armazéns/Galpões	13.504.742	13.504.742
<b>Bens imóveis em Andamento</b>	<b>2.493.990</b>	<b>2.493.990</b>
Obras em Andamento	2.376.014	2.376.014
Estudos e projetos	117.976	117.976
<b>Instalações</b>	<b>2.225.187</b>	<b>1.681.625</b>
<b>Total de Bens Imóveis</b>	<b>144.344.554</b>	<b>143.800.992</b>
(-) Depreciação Acumulada	-146.923	-39.316
<b>Total dos Bens Imóveis – Depreciação Acumulada</b>	<b>144.197.631</b>	<b>143.761.676</b>
<b>Fonte: Siafi</b>		

São 19 imóveis de propriedade da União à disposição do Tribunal Regional Eleitoral do Estado de São Paulo, todos plenamente utilizados no desenvolvimento das atividades do órgão, com exceção do imóvel do Edifício José Bonifácio – Sede III, situado na Rua Líbero Badaró, 73/77, com valor de R\$ 22,5 milhões, que está passando por reformas, com gasto acumulado nestas obras de R\$ 2,5 milhões registrados na conta “Bens Imóveis em Andamento” para futura utilização.

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

No grupo de contas “Bens Imóveis em Andamento”, cujas execuções ainda não foram concluídas, constam os já mencionados R\$ 2,5 milhões da reforma da Sede III, e no grupo “Instalações”, R\$ 2,2 milhões referentes a despesas com benfeitorias de Imóveis de Propriedades da União para instalação de Sala Cofre, para futura incorporação ao respectivo imóvel em que se situa a Sede I, quando do processo de reavaliação.

Até o exercício de 2021, os valores dos bens imóveis eram atualizados anualmente com base no Custo Unitário Básico – CUB, índice que reflete os custos de materiais e mão de obra, por meio de metodologia estabelecida pela Associação Brasileira de Normas Técnicas (ABNT), calculado e divulgado pelo Sindicato da Indústria da Construção Civil – SINDUSCON, nos termos da Portaria Conjunta SPU/STN nº 703/2014.

Em 2022, houve a interrupção da atualização anual dos imóveis com base na referida Portaria e passou-se a utilizar o procedimento de verificação da variação do Índice Nacional de Preços ao Consumidor Amplo – IPCA, nos termos do § 5º do artigo 57 da Instrução Normativa SPU/ME nº 67/2022, ou seja, quando a variação acumulada deste índice exceder a 15%, realizar-se-á a reavaliação dos imóveis.

Como a variação do IPCA desde dez/2021 não ultrapassou o percentual acumulado de 15%, não houve reavaliações de bens imóveis em 2023.

A relação dos imóveis pertencentes a este tribunal, com seu respectivo endereço e registro imobiliário patrimonial, é a seguinte:

<b>Bens Imóveis</b>		<b>Em R\$</b>
<b>Registro Imobiliário Patrimonial (RIP)</b>	<b>Endereço do Imóvel</b>	<b>Valor atualizado</b>
7107.00532.500-7	Rua Francisca Miquelina, 123	54.192.782
7107.00458.500-5	Rua Líbero Badaró, 73 / 77	22.542.506
7107.00529.500-0	Avenida Casa Verde, 1819	806.361
7107.00530.500-6	Rua Fernão Albernaz, 400	843.803
7107.00776.500-4	Rua Madre de Deus, 427	1.775.985
7107.00778.500-5	Rua Doutor Falcão Filho, 121	29.353.843
7107.00780.500-6	Avenida Cupecê, 1147	1.455.484
7107.00782.500-7	Rua Serra do Mar, 176	1.165.404
7107.00784.500-8	R. Maria Aparecida Anacleto, 104	1.462.096
7107.00810.500-8	Rua Jorge Augusto, 258	1.967.279
7107.00818.500-1	Av. Cangaíba, 1158	2.021.783
7107.00820.500-2	Rua Paulo Lopes de Leão, 166	1.383.842
7107.00835.500-4	R. Dr. Costa Júnior, 509	2.409.704
7107.00913.500-8	Av. Engº Armando de A. Pereira, 2917	1.573.914,
7107.00934.500-2	Av. Coca, 633	898.004
7107.00936.500-3	Av. Lider, 3114	831.292
7107.00938.500-4	Av. São Miguel, 3902	1.436.553
7107.00648.500-8	Alameda Nothmann, 1146	11.305.387
7107.00786.500-9	R.Gal. Julio Marcondes Salgado, 46	2.199.355
<b>TOTAIS</b>		<b>139.625.377</b>

#### **Depreciação Acumulada de Bens Imóveis**

Conta Contábil	31.12.2023	31.12.2022	AH %
Depreciação Acumulada – Bens Imóveis	146.923	39.316	273,70%

#### **Depreciação Acumulada de Bens Imóveis - Variações**

		<b>Em R\$</b>
<b>Saldo em 31.12.2022</b>		<b>39.316</b>
(+) Depreciação do período		<b>107.607</b>

<b>Saldo em 31.12.2023</b>	<b>146.923</b>
----------------------------	----------------

O valor da depreciação dos bens imóveis, registrado no Siafi pela Secretaria do Tesouro Nacional - STN, 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 saldo de R\$ 147 mil de depreciação acumulada em 2023 é muito baixo em relação ao valor bruto dos bens. Para compreensão da metodologia e critérios adotados na apuração da depreciação dos bens imóveis e certificação do seu valor, este Tribunal mantém contato, desde 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 da depreciação por falta de informação administrativa pelo referido órgão.

### Nota 06 – Intangível (Softwares)

Compreende os bens incorpóreos destinados à manutenção da atividade deste tribunal, assim classificados:

<b>Intangível</b>			
<b>Softwares</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>	<b>AH %</b>
Vida útil definida	<b>21.520.083</b>	<b>19.333.917</b>	11,31%
Vida útil indefinida	<b>955.730</b>	<b>21.076</b>	4434,68%
<b>Valor total</b>	<b>22.475.813</b>	<b>19.354.993</b>	<b>16,12%</b>
<b>(-) Amortização Acumulada de Softwares</b>	<b>8.501.959</b>	<b>3.007.192</b>	<b>182,72%</b>
<b>Valor total líquido</b>	<b>13.973.854</b>	<b>16.347.801</b>	<b>-14,52%</b>

Fonte: Siafi

A variação ocorrida a maior em 2023 de 16,12% foi em decorrência das aquisições de softwares para atender às seguintes diretrizes em segurança cibernética:

- 1) Estratégia Nacional da Segurança da Informação Cibernética do Poder Judiciário, instituída pela Resolução CNJ n. 396/2021;
- 2) Política de Segurança da Informação (PSI) da Justiça Eleitoral, criada pela Resolução TSE 23.644/2021;
- 3) Estratégia Nacional de Cibersegurança da Justiça Eleitoral, que engloba o Tribunal Superior Eleitoral, os Tribunais Regionais Eleitorais e as Zonais Eleitorais dispersas pelo país.

Tais estratégias e política têm como objetivo "servir de direcionador para as diversas ações em segurança cibernética necessárias para o ganho de maturidade em capacidade de identificação, proteção, detecção, resposta e recuperação de incidentes de segurança relacionados com a presença das instituições referenciadas no ciberespaço".

A amortização acumulada no período teve um aumento de 182,72% justificado pela elevada aquisição de softwares de vida útil definida no final de 2022, no montante aproximado de R\$ 12,7 milhões, acarretando maior quota mensal de amortização desses ativos intangíveis a partir de janeiro de 2023, influenciando numa variação negativa de 14,52% no valor líquido do Intangível.

Os valores dos softwares e da respectiva amortização acumulada sofreram as seguintes variações em 2023, conforme quadros abaixo:

<b>Bens Intangíveis – Variações</b>	<b>Em R\$</b>
<b>Descrição</b>	<b>Valor dos Softwares</b>

<b>Saldo em 31.12.2022</b>	<b>19.354.993</b>
(+) Aquisições de Softwares	3.127.480
(-) Baixas de bens antieconômico ou obsoleto	6.660
<b>Saldo em 31.12.2023</b>	<b>22.475.813</b>

### Amortização Acumulada de Bens Intangíveis - Variações

Em R\$

Descrição	Amortização Acumulada
<b>Saldo em 31.12.2022</b>	<b>3.007.192</b>
(+) Amortização do período	5.501.427
(-) Baixa de amortização ref. a bens antieconômicos ou obsoletos	6.660
<b>Saldo em 31.12.2023</b>	<b>8.501.959</b>

Amortização é a redução do valor aplicado na aquisição de direitos de propriedade e quaisquer outros, inclusive ativos intangíveis, com existência ou exercício de duração limitada, ou cujos bens sejam de utilização por prazo legal ou contratualmente limitado.

Cabe destacar que apenas os bens de Vida Útil Definida, cujo prazo é informado pela Secretaria de Tecnologia da Informação – STI deste Tribunal, sofrem amortizações pelo método linear (taxas constantes de amortização).

A relação dos bens intangíveis deste tribunal, com sua respectiva data de aquisição e prazo de vida útil, é a seguinte:

### Softwares - Vida útil definida

Em R\$

Software	Data Aquisição	Vi. Bruto em 31.12.2023	Amortização Acumulada em 31.12.2023	Vi. Líquido em 31.12.2023	Prazo de vida útil - em meses
SSC-4212 COMPREHENSIVE GATEWAY SECURITY SUITE FOR NSA 6600	20/12/2018	89.950	89.950	0	36
MICROSOFT OFFICE PROFISSIONAL 2010SGL OPEN NL	16/04/2012	39.500	39.500	0	120
WINDOWS ENTERPRISE 2008 R2 SINGLE	24/02/2012	41.500	41.500	0	120
MICROSOFT WINDOWS CAL TERMINAL	31/01/2013	585	585	0	120
WINDOWS SERVER STANDARD 2012 R2 SNGL MVL 2PR	31/01/2014	19.187	19.027	160	120
MICROSOFT ACCESS	31/01/2014	2.400	2.380	20	120
SOFTWARE ORACLE DATABASE ENTERPRISE EDIT.	31/01/2014	443.000	439.308	3.692	120
WINDOWS SERVER STANDARD 2012	16/12/2014	3.096	2.786	310	120
AUTODESK AUTOCAD ARCHITECTURE 2015 UPGRADE	23/12/2014	56.000	50.400	5.600	120
AUTODESK AUTOCAD ARCHITECTURE 2015	23/12/2014	36.000	32.400	3.600	120
GRIAULE FINGERPRINT SDK 2009	31/08/2015	29.250	24.375	4.875	120
ADOBE CAPTIVATE 8	22/12/2014	3.640	3.276	364	120
COLETOR DE DADOS COMPEX 8000, VERSÃO:2.32	23/09/2015	6.000	4.950	1.050	120
POTLIGHT ON ORACLE PROFESSIONAL PER MONITORED	04/01/2016	26.300	20.821	5.479	120
MICROSOFT WINDOWS SERVER STANDARD 2012R2 SNG	07/01/2016	15.120	11.970	3.150	120
MICROSOFT OFFICE STANDARD 2016 SNGL MVL	04/01/2016	1.482.500	1.173.646	308.854	120
MICROSOFT OFFICE PROFESSIONAL PLUS 2016 SNGL	04/01/2016	136.000	107.667	28.333	120
GRIAULE FINGERPRINT SDK 2009	02/09/2016	8.000	5.800	2.200	120
MICROSOFT OFFICE STANDARD 2016 SNGL MVL SNGL	19/12/2016	1.165.000	815.500	349.500	120
MICROSOFT OFFICE PROFESSIONAL PLUS 2016 S	19/12/2016	71.400	49.980	21.420	120
E2DOC MÓDULO SCANNER	19/10/2017	4.600	2.837	1.763	120
WINDOWS SERVER 2016 STANDARD	01/12/2017	29.071	17.442	11.628	120
SOFTWARE ARCGIS FOR DESKTOP	03/08/2018	10.900	5.814	5.087	120
REVIT 2020 COMMERCIAL NEW SINGLE-USER ELD 3-YEAR SUBSCRIPTION WIN P/N: 829L1	01/12/2020	172.800	172.800	0	36
SOLUÇÃO DE GERENCIAMENTO CENTRALIZADO; LICENÇA DE USO VIRTUAL SMARTCELL GATEWAY 3.0	23/12/2021	8.000	5.067	2.933	60
PLATAFORMA GESTÃO DE VULNERABILIDADES E SOLUÇÃO ANÁLISE DINÂMICA EM APLICAÇÕES WEB	24/01/2022	244.500	244.500	0	36

REVIT 2021	24/01/2022	53.460	43.065	10.395	36
ARCGIS FOR DESKTOP BASIC - SINGLE USE	31/01/2022	17.013	10.870	6.144	36
WIN SERVER CAL 2022	18/08/2022	706.860	102.816	604.044	110
SOLUÇÃO DE GERENCIAMENTO DE ACESSO	30/09/2022	615.600	153.900	461.700	60
SOLUÇÃO DE GERENCIAMENTO DE ACESSO	30/09/2022	100.000	25.000	75.000	60
WIN SERVER CAL 2022	30/11/2022	942.480	260.686	681.794	47
RED HAT ENTERPRISE LINUX FOR VIRTUAL DATACENTERS WITH SMART MANAGEMENT	20/12/2022	1.183.380	394.460	788.920	36
LICENÇAS DE SERVIÇO DE AUTENTICAÇÃO POR MÚLTIPLOS FATORES	21/12/2022	2.632.110	526.422	2.105.688	
SOLUÇÃO DE GERENCIAMENTO CENTRALIZADO	21/12/2022	7.200	1.440	5.760	60
SOLUÇÃO DE GERENCIAMENTO DE ATIVOS E PATCHES COM SUPORTE A VPRO - ESTAÇÕES	29/12/2022	1.704.000	340.800	1.363.200	60
SOLUÇÃO DE GERENCIAMENTO DE ATIVOS E PATCHES COM SUPORTE A VPRO - SERVIDORES	29/12/2022	168.400	33.680	134.720	60
LICENÇAS DE SERVIÇO DE AUTENTICAÇÃO POR MÚLTIPLOS FATORES	29/12/2022	97.890	19.578	78.312	60
RED HAT ENTERPRISE LINUX SERVER PARA VIRTUAL DATACENTERS	29/12/2022	73.900	24.633	49.267	36
RED HAT RUNTIMES, STANDARD, 16 CORES OU32 VCPUS	29/12/2022	528.152	176.051	352.101	35
RED HAT CLOUD SUITE, STANDARD, 2 SOCKETS, 32 CORES	29/12/2022	1.320.384	440.128	880.256	36
ORACLE ADVANCED SECURITY	29/12/2022	692.400	553.920	138.480	15
ORACLE DATA MASKING AND SUBSETTING PACK	29/12/2022	546.000	436.800	109.200	15
ORACLE DATABASE VAULT	29/12/2022	546.000	436.800	109.200	15
LICENÇAS DE APLICAÇÃO DE BACKUP	29/12/2022	917.600	305.867	611.733	36
APPLIANCE DE BACKUP	29/12/2022	2.320.000	773.333	1.546.667	36
ADOBE ACROBAT PRO 2022 COM OCR	29/12/2022	10.128	2.026	8.102	60
SOLUÇÃO DE WEB APPLICATION FIREWALL (WAF)	31/10/2023	999.146	33.305	965.841	60
CAPACIDADE ADICIONAL PARA SOLUÇÃO EM FIREWAAL DE APLICAÇÕES WEB	31/10/2023	241.124	8.037	233.087	60
LICENÇAS DE SERVIÇO DE AUTENTICAÇÃO POR MÚLTIPLOS FATORES	31/10/2023	78.000	2.600	75.400	60
RED HAT OPENSIFT PLATFORM PLUS (BARE METAL NODE), STANDARD, 2SOCKETS	28/12/2023	480.609	0	480.609	36
LICENÇAS ACROBAT PRO 2020 COM OCR	29/12/2023	5.480	1.305	4.175	21
LICENÇAS DE SOFTWARE MICROSOFT SQL SERVER 2022 STANDARD (OU SUPERIOR)	29/12/2023	59.000	2.634	56.366	112
LICENÇAS DE WINDOWS SERVER STANDARD CORE 2022, SNGL 2 LIC CORE LIC	29/12/2023	114.000	5.876	108.124	97
LICENÇAS VISIO PROFESSIONAL	29/12/2023	8.235	1.647	6.588	25
SOFTWARE DE GERENCIAMENTO E RELATÓRIO - SOLUÇÃO DE FIREWALL E SECURE WEB GATEWAY	29/12/2023	207.233	0	207.233	60
	<b>SALDO</b>	<b>21.520.083</b>	<b>8.501.959</b>	<b>13.018.124</b>	

### Softwares – Vida útil indefinida

Em R\$

Software	Data Aquisição	Vi. Bruto em 31.12.2023
ADOBE ACROBAT PRO DC 2015	22/12/2021	2.650
ADOBE TLP GOV ACROBAT PRO 2017	23/11/2020	3.834
ADOBE ACROBAT XI PRO COM OCR	22/12/2021	878
LICENC. LEITOR TELA JAWS PRO MONO	29/12/2023	21.968
LICENÇAS MICROSOFT OFFICE PLUS 2021	29/12/2023	926.400
	<b>SALDO</b>	<b>955.730</b>

### Softwares Desenvolvidos Internamente e Cessão gratuita de Softwares

Em 2022, a Seção de Padrões e Qualidade de Sistemas da Secretaria de Tecnologia da Informação – STI, com acompanhamento da Seção de Contabilidade – SeCont, iniciou as atividades para estabelecimento dos procedimentos de reconhecimento, mensuração, evidenciação e amortização dos Softwares

desenvolvidos internamente e dos cedidos gratuitamente ao TRE-SP, para propiciar a evidenciação patrimonial desses bens.

Em 2023, conforme processo SEI n. 0030451-66.2022.6.26.8000, foram realizadas reuniões e consultas a outros tribunais visando ao desenvolvimento desses procedimentos. Como estas atividades estão em andamento, ainda não se procedeu aos registros no Siafi dos bens desenvolvidos internamente.

## PASSIVO

### Passivo Circulante

Compreende obrigações trabalhistas, previdenciárias e assistenciais, fornecedores e contas a pagar, obrigações fiscais, e demais obrigações:

PASSIVO CIRCULANTE		2023	2022
		<b>24.254.303</b>	<b>20.831.385</b>
Obrigações Trab., Prev. e Assist. a Pagar a Curto Prazo	6	18.865.088	19.033.476
Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo	7	5.187.533	1.178.762
Demais Obrigações a Curto Prazo	08	201.682	619.147

### Nota 07 – Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais

ESPECIFICAÇÃO	Em R\$		
	2023	2022	AH %
Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar	<b>18.865.088</b>	<b>19.033.476</b>	<b>-0,88%</b>

Esta conta apresentou, no final do exercício de 2023, o montante de R\$ 18,86 milhões. Deste total, R\$ 18,82 milhões referem-se a férias a pagar registradas pelo regime de competência, nos termos da Orientação SOF/TSE nº 10/2018.

Em relação ao exercício de 2022, houve uma redução de 0,88%, em decorrência principalmente da diminuição do saldo de férias a pagar de R\$ 18,86 milhões em 2022 para R\$ 18,82 milhões em 2023, mantendo um equilíbrio na variação dos saldos desta conta.

### Nota 08 – Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo

ESPECIFICAÇÃO	2023	2022	AH %
Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo	<b>5.187.533</b>	<b>1.178.762</b>	<b>340,08%</b>

Esta conta é composta pelas obrigações liquidadas decorrentes da aquisição de bens utilizados nas atividades operacionais deste tribunal, bem como da prestação de serviços de terceiros, tais como: energia elétrica, água, telefone, aluguéis, entre outros.

A variação a maior de 340,08% ocorreu em razão da liquidação das notas fiscais, em dezembro de 2023, da empresa OI S/A, referente ao fornecimento de Solução de Firewall e Secure WEB Gateway, no valor de R\$ 4,7 milhões.

Na tabela abaixo relacionamos os fornecedores com os saldos mais expressivos em 31.12.2023:

Fornecedores	Valor	Objeto
Especialy Terceirizacao Ltda.	6.334	Serviços de limpeza
L.A. Viagens e Turismo Ltda.	7.590	Fornecimento de passagens aéreas
Lcstech comercial Ltda.	123.875	Implantação de ambiente seguro tipo sala cofre
Mezi Empresarial Ltda.	12.883	Serviços de carga, descarga e movimentação de materiais e jardinagem
OI S/A – Em recuperação judicial	4.742.184	Serviços de Comunicação
One Elevadores SP Ltda.	10.160	Serviços de recepção
Sersil Transportes Ltda.	10.325	Serviços de transporte
Sigma Serviços Terceirizados Ltda.	7.040	Serviços de manutenção predial
Telefônica Brasil S.A.	106.143	Serviços de comunicação de dados - Backbone secundário
<b>Total</b>	<b>5.026.533</b>	

### Nota 09 – Demais obrigações

Esta conta abrange as seguintes obrigações:

ESPECIFICAÇÃO	2023	2022	AH (%)
Retenção Previdenciária - FRGPS	117.655	554.915	-78,80%
Depósito e Cauções recebidos	73.166	62.447	17,16%
Indenizações, Restituições e Compensações, Valores Não Reclamados e IRRF Devido ao Tesouro Nacional	10.862	1.785	508,52%
<b>Total - Demais Obrigações</b>	<b>201.682</b>	<b>619.147</b>	<b>-67,43%</b>

A diminuição do saldo a pagar de R\$ 619 mil para R\$ 202 mil em 2023 foi ocasionada principalmente pelos pagamentos da maioria das retenções previdenciárias em seu próprio mês de competência (dezembro de 2023), em vez de seus pagamentos ocorrerem em janeiro de 2024, diminuindo o saldo a pagar dessas obrigações no final do exercício. Em 2022 as retenções previdenciárias foram apropriadas em dezembro e pagas em janeiro de 2023.

### PATRIMÔNIO LÍQUIDO

PATRIMÔNIO LÍQUIDO	2023	2022	AH %
Demais Reservas	14.631.537	-	-
<b>Resultados Acumulados</b>	<b>657.904.572</b>	<b>414.374.298</b>	<b>58,77%</b>
Resultado do Exercício	222.345.003	182.595.916	21,77%
Resultados de Exercícios Anteriores	399.742.761	259.170.917	54,32%
Ajustes de Exercícios Anteriores	35.816.809	-27.392.535	230,75%
<b>TOTAL DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>	<b>672.536.109</b>	<b>414.374.298</b>	<b>62,31%</b>

O valor do Patrimônio Líquido passou de R\$ 414 milhões para R\$ 672 milhões em 2023 em decorrência do resultado positivo de R\$ 222 milhões apurado no Demonstrativo de Variações Patrimoniais – DVP e do aumento de R\$ 36 milhões registrado em conta de “Ajustes de Exercícios Anteriores”.

### Demais Reservas - Reavaliação de Bens

O montante de R\$ 14,6 milhões, registrado em 2023 pela STN na conta de Reserva de Reavaliação, refere-se à atualização de bens imóveis (Bens de uso especial da União) realizada e contabilizada em 2021 em conta de resultado, tendo em vista a inexistência de situação contábil específica no Siafi que permitisse a adequada classificação desta atualização.

Ressalta-se que, em 2023, a Coordenação Geral de Contabilidade da STN efetuou a transferência deste valor da conta contábil **23711.02.01** – Superávits ou Déficits Exercícios Anteriores para a conta **23611.02.00** - Reavaliação de Bens Imóveis.

#### Nota 10 - Resultado do Exercício

O resultado positivo de R\$ 222 milhões, apurado em 2023, foi influenciado principalmente pelo recebimento de Urnas Eletrônicas modelo 2022, adquiridas pelo Tribunal Superior Eleitoral – TSE para a realização das eleições 2024, conforme rubrica Ganho com Incorporação de Ativos da Demonstração de Variações Patrimoniais (Nota 16).

#### Nota 11 – Ajustes de Exercícios Anteriores

ESPECIFICAÇÃO	Em R\$	
	2023	2022
Ajustes de Exercícios Anteriores	35.816.809	-27.392.535

Em 2023, este tribunal registrou na conta de “Ajustes de Exercícios Anteriores” o montante de R\$ 35,8 milhões composto dos seguintes lançamentos:

Descrição	R\$
(-) Ajustes de despesas de pessoal e de custeio relativos a exercícios anteriores,	6.669.829
(+) Reclassificação de despesas lançadas em 2022 para conta do Ativo (VPDs pagas antecipadamente em 2023).	3.304.151
(-) Ajuste das despesas com depreciação ref. atualização dos valores de 44.881 Urnas Eletrônicas modelo 2020.	1.211.760
(+) Atualização dos valores unitários de 44.881 Urnas Eletrônicas modelo 2020.	40.394.247
<b>Total</b>	<b>35.816.809</b>

#### QUADRO DE COMPENSAÇÕES

Compreendem as garantias oferecidas pelos fornecedores para assegurar a execução dos contratos:

#### Nota 12 – Garantias e Contragarantias Recebidas

Natureza	2023	2022	AH %
Garantias e Contragarantias Recebidas	8.117.789	6.186.573	31,22%

Os valores constantes nesta conta referem-se a seguros-garantias apresentados pelos fornecedores e têm por objetivo assegurar o fiel cumprimento das obrigações assumidas pelo contratado perante a Administração e cobrir possíveis prejuízos e penalidades no caso de inadimplemento.

A variação a maior de 31,22%, em relação a 2022, justifica-se pelo aumento dos valores de garantias provenientes das novas contratações e renovações contratuais ocorridas no decorrer do exercício.

A seguir, relação dos saldos de seguros-garantias mais expressivos do exercício:

Descrição	Em R\$
	2023
Central IT Tecnologia da Informação Ltda.	495.958
G 1 Empresa de Segurança EIRELI	451.521

Inova Tecnologia em Serviços Ltda.	927.436
Liderança Limpeza e Conservação Ltda.	325.125
MB Service Ltda.	254.554
Safetec Informática Ltda.	873.243
Seres Serviços de Recrutamento e Seleção de Pessoal Ltda.	453.227
Sigma - Serviços Terceirizados Ltda.	306.017
Telefônica Brasil S/A - Backbone	1.332.620

### Nota 13 – Obrigações Contratuais

Compreendem os saldos das obrigações contratuais, de acordo com a natureza dessas obrigações, a serem executadas nos exercícios seguintes:

#### Obrigações Contratuais

Em R\$

Natureza	2023	2022	AH %
Serviços	130.085.607	86.049.776	51,17%
Aluguéis	29.511.364	7.217.806	308,87%
Fornecimento de bens	20.831.278	1.162.700	1691,63%
<b>Total</b>	<b>180.428.249</b>	<b>94.430.282</b>	<b>91,07%</b>

Fonte: Siafi

A variação a maior de 91,07%, em relação a 2022, justifica-se pelas novas contratações e renovações contratuais ocorridas no decorrer do exercício.

A seguir, relação dos saldos contratuais mais significativos com fornecedores:

Em R\$

EMPRESA	2023	2022	variação (R\$)
AKIYAMA S.A. - INDUSTRIA E COMERCIO DE EQUIPAMENTOS EL	12.914.934,00	-	12.914.934,00
CENTRO DE INTEGRACAO EMPRESA ESCOLA CIEE	-	6.410.140,35	-6.410.140,35
COMPANHIA DE PROCESSAMENTO DE DADOS DO ESTADO DE SP	20.276.975,96	28.970.507,75	-8.693.531,79
EMPRESA BRASILEIRA DE CORREIOS E TELEGRAFOS	7.721.202,36	2.458.139,38	5.263.062,98
GRG TECH ASSESSORIA EM INFORMATICA LTDA	12.055.200,00	-	12.055.200,00
OI S.A. - EM RECUPERACAO JUDICIAL	4.764.137,08	-	4.764.137,08
SAFETEC INFORMATICA LTDA	12.452.326,25	-	12.452.326,25
TELEFONICA BRASIL S.A.	41.616.260,88	26.501.604,39	15.114.656,49
TOROMA ADMINISTRACAO, PARTICIPACOES E ASSESSORIA LTDA.	3.321.926,67	484.991,49	2.836.935,18
WS SERVICOS TERCEIRIZADOS LTDA	4.618.390,72	1.271.715,66	3.346.675,06
<b>Soma</b>	<b>119.741.353,92</b>	<b>66.097.099,02</b>	<b>53.644.254,90</b>

Fonte: Siafi

## DEMONSTRATIVO DO SUPERAVIT/DÉFICIT FINANCEIRO

Compreende a apuração do superávit ou déficit financeiro do Balanço Patrimonial.

### DEMONSTRATIVO DO SUPERAVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL – Em R\$

DESTINAÇÃO DE RECURSOS	SUPERAVIT/DÉFICIT FINANCEIRO
Recursos Ordinários	-34.423.478
Recursos Vinculados	95.113
Previdência Social (RPPS)	23.784
Recursos Vinculados a Fundos, Órgãos e Programas	71.329
<b>TOTAL</b>	<b>-34.328.366</b>

O déficit financeiro de R\$ 34,32 milhões foi apurado pela diferença entre o Ativo Financeiro de R\$ 7,96 milhões e o Passivo Financeiro de R\$ 42,28 milhões (R\$ 5,39 milhões de obrigações a pagar e R\$ 36,89 milhões de restos a pagar processados e não processados).

## 2.5 Demonstração das Variações Patrimoniais

Evidencia as alterações verificadas no patrimônio, resultantes ou independentes da execução orçamentária, e indicará o resultado patrimonial do exercício apurado pelo confronto entre as variações patrimoniais quantitativas aumentativas e diminutivas.

### VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS

As variações patrimoniais aumentativas estão assim distribuídas:

		2023	2022
<b>VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS</b>	<b>NE</b>	<b>1.272.915.146</b>	<b>1.239.844.078</b>
Exploração e Venda de Bens, Serviços e Direitos		-	-
Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras		787.309	311.948
Juros e Encargos de Mora		779.254	302.711
Variações Monetárias e Cambiais		8.055	9.237
Transferências e Delegações Recebidas		1.022.524.431	1.027.288.859
Transferências Intragovernamentais	13	1.018.659.838	1.027.067.875
Outras Transferências e Delegações Recebidas	14	3.864.593	220.984
Valorização e Ganhos c/ Ativos e Desincorporação de Passivos		229.123.455	190.565.988
Reavaliação de Ativos		-	-
Ganhos com Alienação	15	-	143.164

Ganhos com Incorporação de Ativos	16	229.104.690	190.422.344
Ganhos com Desincorporação de Passivos		18.765	480
Outras Variações Patrimoniais Aumentativas	17	20.479.951	21.677.284
Diversas Variações Patrimoniais Aumentativas		20.479.951	21.677.284

Em relação a estas variações, seguem as seguintes Notas:

#### Nota 14 - Transferências e Delegações Recebidas

Os valores registrados nesta conta referem-se a recursos financeiros (sub-repasses) recebidos do Tribunal Superior Eleitoral (TSE) para a execução orçamentária das despesas com manutenção das atividades do Tribunal Regional Eleitoral do Estado de São Paulo (TRE-SP).

Especificação	2023	2022	AH %
Transferências Intragovernamentais	1.018.659.838	1.027.067.875	-0,82%

Em relação ao exercício de 2022, houve uma diminuição de 0,82% de recursos recebidos, tendo em vista que 2023 não foi ano eleitoral.

Ressalta-se que, em anos eleitorais, verifica-se um volume maior de gastos para a realização das eleições.

Destaca-se também que estes recursos são utilizados na prestação de serviços eleitorais.

#### Nota 15 - Outras Transferências e Delegações Recebidas

Especificação	2023	2022	AH %
Outras Transferências e Delegações Recebidas	3.864.593	220.984	1648,81%

A variação expressiva, em relação ao 2022, refere-se principalmente às entradas extraorçamentárias de Kits Biométricos provenientes do estoque de outras Unidades Gestoras (TSE e outros TREs) para utilização nas eleições 2024.

#### Nota 16 – Ganhos com alienação de Ativos

Especificação	2023	2022	AH %
Ganhos com Alienação	0	143.164	-100,00%

O montante de R\$ 143 mil, registrado nesta conta em 2022, refere-se a ganhos com a alienação de nove veículos, havidos como ociosos, conforme o Decreto n. 9.373/2018, e vendidos por meio de leilão virtual realizado no site [www.leilaoBrasil.com.br](http://www.leilaoBrasil.com.br) em julho de 2022. Em 2023 não houve ganho com alienação de bens.

#### Nota 17 - Ganhos com Incorporação de Ativos

Especificação	2023	2022	AH %
Ganhos com Incorporação de Ativos	229.104.690	190.422.344	20,31%

O montante de R\$ 229 milhões refere-se ao recebimento de Urnas Eletrônicas modelo 2022, adquiridas pelo Tribunal Superior Eleitoral – TSE em substituição aos modelos antigos para a realização das eleições 2024.

## Nota 18 - Outras Variações Patrimoniais Aumentativas

Especificação	2023	2022	AH %
Outras Variações Patrimoniais Aumentativas	20.479.951	21.677.284	-5,52%

O montante de R\$ 20,4 milhões, registrado nesta conta em 2023, refere-se principalmente à Arrecadação de **Multas Administrativas** (R\$ 14,1 milhões de multas eleitorais), de **Indenizações e Restituições** (R\$ 1,1 milhão que, em sua maioria, são reembolsos de despesas com pessoal) e de **Outras Receitas** (R\$ 5,2 milhões de valores recolhidos por candidatos e partidos políticos, apurados em processos de prestação de contas eleitorais e partidárias).

## VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS

As variações patrimoniais diminutivas estão assim distribuídas:

		2023	2022
<b>VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS</b>	<b>NE</b>	<b>1.050.570.144</b>	<b>1.057.248.162</b>
Pessoal e Encargos	18	670.090.428	640.574.138
Remuneração a Pessoal		533.763.303	521.090.297
Encargos Patronais		100.096.479	92.965.408
Benefícios a Pessoal		36.230.645	26.518.433
Benefícios Previdenciários e Assistenciais	18	236.497.251	215.516.564
Aposentadorias e Reformas		150.815.537	141.478.953
Pensões		40.100.050	38.695.484
Outros Benefícios Previdenciários e Assistenciais		45.581.665	35.342.127
Uso de Bens, Serviços e Consumo de Capital Fixo	19	116.097.871	171.679.353
Uso de Material de Consumo		2.707.939	20.238.884
Serviços		71.469.941	125.167.380
Depreciação, Amortização e Exaustão		41.919.990	26.273.089
Variações Patrimoniais Diminutivas Financeiras		91.805	23.870
Juros e Encargos de Mora		26.643	18.681
Descontos Financeiros Concedidos		65.162	5.189
Transferências e Delegações Concedidas	20	26.442.387	24.560.985
Transferências Intragovernamentais		21.573.614	23.038.105
Outras Transferências e Delegações Concedidas		4.868.773	1.522.880
Desvalorização e Perda de Ativos e Incorporação de Passivos		337.467	4.473.163
Reavaliação, Redução a Valor Recuperável e Ajustes p/ Perdas		-	-
Perdas Involuntárias		83.318	103.175
Desincorporação de Ativos		254.150	4.369.988
Tributárias		146.226	148.029
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria		3.514	6.170
Contribuições		142.712	141.859
Outras Variações Patrimoniais Diminutivas		866.709	272.062
Diversas Variações Patrimoniais Diminutivas		866.709	272.062

Fonte: Siafi

Em relação a estas variações, seguem as seguintes Notas:

## Nota 19 - Pessoal e Encargos, Benefícios Previdenciários e Assistenciais

	2023	2022	AH %
Pessoal e Encargos	670.090.428	640.574.138	4,61%

Benefícios Previdenciários e Assistenciais	236.497.251	215.516.564	9,74%
<b>Total</b>	<b>906.587.679</b>	<b>856.090.702</b>	<b>5,90%</b>

Estão registradas nestas contas as variações patrimoniais diminutivas com pagamentos a servidores - pessoal e encargos, aposentadorias e pensões. Em relação ao exercício de 2022, houve um aumento de 5,90% em decorrência do reajuste nos vencimentos de pessoal e dos benefícios de Auxílio-Alimentação, de Assistência Médica e de Assistência Pré-Escolar em 2023.

#### Nota 20 - Uso de Bens, Serviços e Consumo de Capital Fixo

Especificação	2023	2022	AH %
Uso de Bens, Serviços e Consumo de Capital Fixo	116.097.871	171.679.353	-32,38%
Uso de Material de Consumo	2.707.940	20.238.884	-86,62%
Serviços	71.469.941	125.167.380	-42,90%
Depreciação, Amortização e Exaustão	41.919.990	26.273.089	59,55%

Houve uma diminuição de 32,38% nas despesas com Uso de Bens, Serviços e Consumo de Capital Fixo em relação a 2022, tendo em vista que 2023 não foi ano eleitoral.

Ressalta-se que, em anos eleitorais, verifica-se um volume maior de gastos para a realização das eleições.

Com relação a despesas de depreciação, o seu aumento em 2023 decorreu em razão de aquisições de equipamentos de informática.

#### Nota 21 - Transferências e Delegações Concedidas

	2023	2022	AH %
Transferências e Delegações Concedidas	26.442.387	24.560.985	7,66%

Esta conta representa principalmente as seguintes variações patrimoniais diminutivas ocorridas em 2023:

- repasso ao Tesouro Nacional de R\$ 21,6 milhões provenientes da arrecadação de multas administrativas e de valores apurados em prestação de contas eleitorais e partidárias;
- desincorporação de ativos, em sua maioria composta por Kits Biométricos, de R\$ 4,1 milhões decorrentes de doação ou de transferências ao TSE, a outros Regionais; e
- desincorporação de ativos de R\$ 717 mil decorrente de doações a Institutos, a Núcleos e Entidades de Assistência Social.

#### Nota 22 – Resultado Patrimonial do Período

O resultado patrimonial positivo de R\$ 222 milhões, apurado em 2023, foi influenciado principalmente pelo recebimento de novos modelos de Urnas Eletrônicas modelo 2022 adquiridas pelo Tribunal Superior Eleitoral (TSE) para a realização das eleições 2024.

## 5 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

Evidencia as receitas e as despesas orçamentárias, confrontando o orçamento inicial e as suas alterações com a execução, demonstrando o resultado orçamentário.

Este tribunal não gera receitas e executa despesas orçamentárias para prestação de serviços eleitorais.

### Nota 23 – Balanço Orçamentário

Em R\$

BALANÇO ORÇAMENTÁRIO 2023						
DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA	DESPESAS EMPENHADAS	DESPESAS LIQUIDADAS	DESPESAS PAGAS	SALDO DA DOTAÇÃO
DESPESAS CORRENTES	894.454.977	1.006.634.674	1.005.129.732	985.410.656	984.957.351	1.504.942
DESPESAS DE CAPITAL	1.879.034	14.050.296	39.207.157	22.941.777	18.384.683	-25.156.861
<b>TOTAL</b>	<b>896.334.011</b>	<b>1.020.684.970</b>	<b>1.044.336.889</b>	<b>1.008.352.433</b>	<b>1.003.342.034</b>	<b>-23.651.919</b>

Fonte: Siafi

Os valores demonstrados na Dotação Inicial e Dotação Atualizada evidenciam apenas o orçamento próprio deste Tribunal, no montante de R\$ 1,021 bilhão. Já nas despesas empenhadas e liquidadas, além do orçamento próprio, estão também computados os valores recebidos do TSE para custeio de Pleitos Eleitorais, Implantação do Sistema de Automação e Identificação do Eleitor.

Do total da dotação orçamentária atualizada de R\$ 1,021 bilhão, foram utilizados R\$ 1,044 bilhão. A diferença negativa apontada no “Saldo da Dotação”, no valor de R\$ 23 milhões, refere-se principalmente às provisões recebidas do TSE para custeio da Gestão de Política de Segurança da Informação Cibernética, dos Pleitos Eleitorais e da Implantação do Sistema de Automação e Identificação do Eleitor. O quadro a seguir discrimina estas despesas com base na Ação de Governo:

Ação de Governo		DOTACAO ATUALIZADA	DESPESAS EMPENHADAS	DESPESAS LIQUIDADAS	DESPESAS PAGAS	INSRIÇÃO EM RESTOS A PAGAR
		DEZ/2023	DEZ/2023	DEZ/2023	DEZ/2023	DEZ/2023
00S6	BENEFICIO ESPECIAL - LEI N. 12.618, DE 2012	316.016	155.439	155.439	155.439	
0181	APOSENTADORIAS E PENSOES CIVIS DA UNIAO	192.731.319	191.303.123	191.279.960	191.279.960	23.163
0625	SENTENÇAS JUDICIAIS TRANSITADAS EM JULGADO DE PEQUENO VALOR		57.044	57.044	55.682	1.362
09HB	CONTRIBUICAO DA UNIAO, DE SUAS AUTARQUIAS E FUNDAÇÕES	98.967.482	97.159.507	97.146.811	97.146.811	12.696
2004	ASSISTENCIA MEDICA E ODONTOLOGICA AOS SERVIDORES	46.343.008	45.482.628	45.472.064	45.472.064	10.565
20GP	JULGAMENTO DE CAUSAS E GESTAO ADMINISTRATIVA NA JUSTICA ELEITOTAL	92.642.240	92.129.523	86.348.243	86.082.636	6.046.887
20TP	ATIVOS CIVIS DA UNIAO	550.490.336	540.954.717	537.686.695	537.686.695	3.268.023
212B	BENEFICIOS OBRIGATORIOS AOS SERVIDORES	38.538.051	37.003.036	36.965.461	36.965.461	37.576

219Z	CONSERVACAO E RECUPERACAO DE ATIVOS DE INFRAESTRUTURA DA UNI	656.518	656.515	99.959	98.713	557.802
	<b>SOMA(ORÇAMENTOPRÓPRIO)</b>	<b>1.020.684.970</b>	<b>1.004.901.532</b>	<b>995.211.674</b>	<b>994.943.459</b>	<b>9.958.073</b>
21EE	GESTAO DA POLITICA DE SEGURANCA DA INFORMACAO E CIBERNETICA		25.304.825	12.053.148	7.310.965	17.993.860
4269	PLEITOS ELEITORAIS		1.215.597	1.087.610	1.087.610	127.987
7832	IMPLANTACAO DO SISTEMA DE AUTOMACAO DE IDENTIFICACAO DO ELEI		12.914.934			12.914.934
	<b>SOMA (RECEBIMENTO PARA CUSTEIO)</b>	<b>0</b>	<b>39.435.356</b>	<b>13.140.759</b>	<b>8.398.575</b>	<b>31.036.781</b>
	<b>TOTAL</b>	<b>1.020.684.970</b>	<b>1.044.336.889</b>	<b>1.008.352.433</b>	<b>1.003.342.034</b>	<b>40.994.855</b>

Para a realização dessas ações governamentais (21EE, 4269 e 7832), empenharam-se R\$ 39 milhões, dos quais foram pagos R\$ 8 milhões e R\$ 31 milhões foram inscritos em Restos a Pagar.

Desta forma, o orçamento próprio deste Tribunal contou com despesas empenhadas no montante de R\$ 1,005 bilhão (R\$ 1,044 bilhão menos R\$ 39 milhões), sendo pagas despesas de R\$ 995 milhões (R\$ 1,008 bilhão menos R\$ 13 milhões) e 10 milhões de despesas empenhadas foram inscritas 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 2023, foram empenhados R\$ 1,044 bilhão e pagos R\$ 1,003 bilhão.

Assim, foram inscritos R\$ 41 milhões em Restos a Pagar (R\$ 36 milhões em Não Processados e R\$ 5 milhões em processados), conforme quadro a seguir:

Ação Governo		RESTOS A PAGAR PROCESSADOS INSCRITOS	RESTOS A PAGAR NAO PROCESSADOS INSCRITOS	TOTAL
		dez/23	dez/23	
0181	APOSENTADORIAS E PENSÕES CIVIS DA UNIAO		23.163	23.163
0625	SENTENCAS JUDICIAIS TRANSITADAS EM JULGADO DE PEQUENO VALOR	1.362	0,00	1.362
09HB	CONTRIBUICAO DA UNIAO, DE SUAS AUTARQUIAS E FUNDACOES	0,00	12.696	12.696
2004	ASSISTENCIA MEDICA E ODONTOLOGICA AOS SERVIDORES	0,00	10.565	10.565
20GP	JULGAMENTO DE CAUSAS E GESTAO ADMINISTRATIVA NA JUSTICA ELEITORAL	265.607	5.781.280	6.046.887
20TP	ATIVOS CIVIS DA UNIAO	0,00	3.268.023	3.268.023
212B	BENEFICIOS OBRIGATORIOS AOS SERVIDORES CIVIS, EMPREGADOS	0,00	37.576	37.576
219Z	CONSERVACAO E RECUPERACAO DE ATIVOS DE INFRAESTRUTURA DA UNIÃO	1.246	556.556	557.802
21EE	GESTAO DA POLITICA DE SEGURANCA DA INFORMACAO E CIBERNETICA	4.742.184	13.251.676	17.993.860
4269	PLEITOS ELEITORAIS		127.987	127.987
7832	IMPLANTACAO DO SISTEMA DE AUTOMACAO DE IDENTIFICACAO DO ELEITOR	0,00	12.914.934	12.914.934
	<b>TOTAL</b>	<b>5.010.399</b>	<b>35.984.456</b>	<b>40.994.855</b>

Em comparação ao exercício de 2022, cuja inscrição em Restos a Pagar foi de R\$ 16 milhões, houve um aumento, em 2023, na ordem R\$ 25 milhões, totalizando R\$ 41 milhões. Essa variação se justifica em razão do custeio da Gestão de Política de Segurança da Informação Cibernética, dos Pleitos Eleitorais e da Implantação do Sistema de Automação e Identificação do Eleitor.



#### Nota 24 – EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR

Em R\$

	Inscritos em Exercícios Anteriores	Inscritos em 2022	Liquidados	Pagos	Cancelados	Saldo em 31.12.2023
Restos a Pagar Não Processados	22.841	15.069.567	9.308.237	9.282.133	4.871.757	938.518
Restos a Pagar Processados e Não Processados Liquidados	456.502	1.421.466		1.570.078	27.964	279.925
<b>TOTAL</b>	<b>479.344</b>	<b>16.491.033</b>	<b>9.308.237</b>	<b>10.852.211</b>	<b>4.899.722</b>	<b>1.218.444</b>

Fonte: Siafi

Do total de Restos a Pagar inscritos em 2022 e em exercícios anteriores, restou apenas o montante de R\$ 1,2 milhão para execução no exercício de 2024, sendo, em sua maioria, valores retidos a fim de assegurar a apresentação de documentação pendentes, bem como para eventual aplicação de penalidade por descumprimento contratual.

#### Conciliação do Balanço Orçamentário com os valores dos Fluxos de Caixa

BALANÇO ORÇAMENTÁRIO 2023		Em R\$
Especificação		Valores Pagos
<b>DESPESAS CORRENTES</b>		<b>984.957.352</b>
Pessoal e Demais Despesas		984.957.352
<b>DESPESAS DE CAPITAL</b>		<b>18.384.684</b>
Investimentos		18.384.684
<b>TOTAL</b>		<b>1.003.342.034</b>

O Balanço Orçamentário apresenta o montante de R\$ 1,003 bilhão de pagamento de despesas orçamentárias, sendo R\$ 985 milhões de gastos com pessoal e demais despesas e R\$ 18 milhões de investimentos.

Cabe ressaltar que não constam Receitas Orçamentárias no Balanço Orçamentário, uma vez que os recursos utilizados pelo TRE-SP, para pagamentos de suas despesas, são provenientes de transferências do TSE.

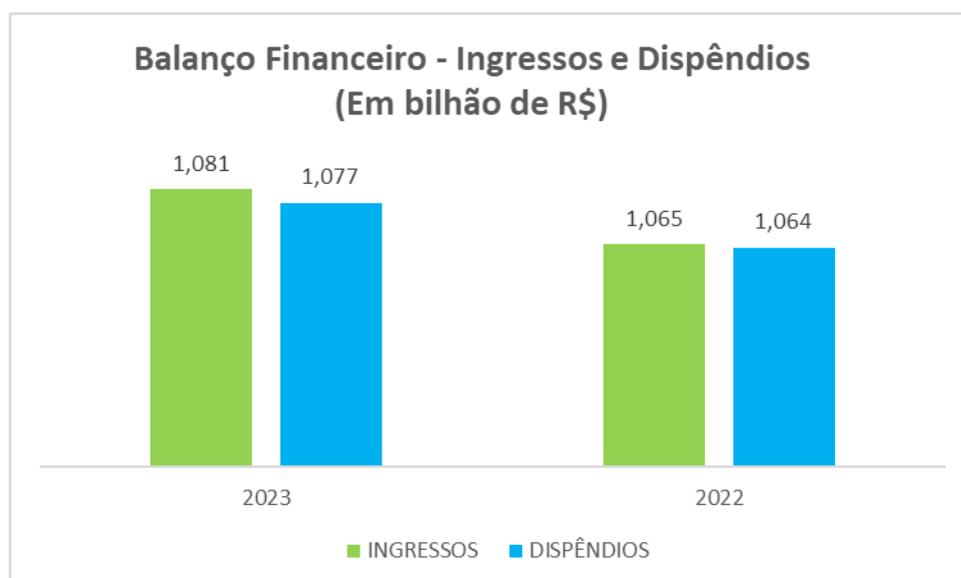
DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA 2023			Em R\$
Desembolsos	Despesas do Orçamento Pagas	Restos a Pagar Pagos	Total
<b>DAS ATIVIDADES DAS OPERAÇÕES</b>	<b>984.957.352</b>	<b>7.270.976</b>	<b>992.228.328</b>
Pessoal e Demais Despesas	984.957.352	7.270.976	992.228.328
<b>DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS</b>	<b>18.384.684</b>	<b>3.581.234</b>	<b>21.965.918</b>
Aquisição de Ativo Não Circulante e Outros Desembolsos de Investimentos	18.384.684	3.581.234	21.965.918
<b>TOTAL</b>	<b>1.003.342.034</b>	<b>10.852.211</b>	<b>1.014.194.246</b>

A Demonstração dos Fluxos de Caixa apresenta o montante de R\$ 1,014 bilhão de pagamento de despesas, sendo R\$ 1,003 bilhão de despesas relacionadas às atividades operacionais/investimentos (R\$ 985 milhões de pessoal e demais despesas e R\$ 18 milhões de investimentos) e R\$ 11 milhões de pagamento de restos a pagar de exercícios anteriores.

Desta forma, na análise comparativa entre as despesas pagas do Balanço Orçamentário e da Demonstração dos Fluxos de Caixas, consta uma diferença de R\$ 11 milhões relativa ao pagamento de restos a pagar provenientes do orçamento de exercícios anteriores, conforme já demonstrada no quadro acima.

## 2.6 - 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.



O total de ingressos, em 2023, foi de R\$ 1,081 bilhão, sendo R\$ 1,015 bilhão proveniente de transferências financeiras recebidas por meio de sub-repasse, R\$ 4 milhões para pagamento de Restos a Pagar e R\$ 62 milhões de recebimentos extraorçamentários (correspondentes a R\$ 41 milhões para inscrição de restos a pagar em 2023, e R\$ 21 milhões referentes à arrecadação de outras unidades, na sua maioria, de multas administrativas e de valores apurados em prestações de contas eleitorais e partidárias).

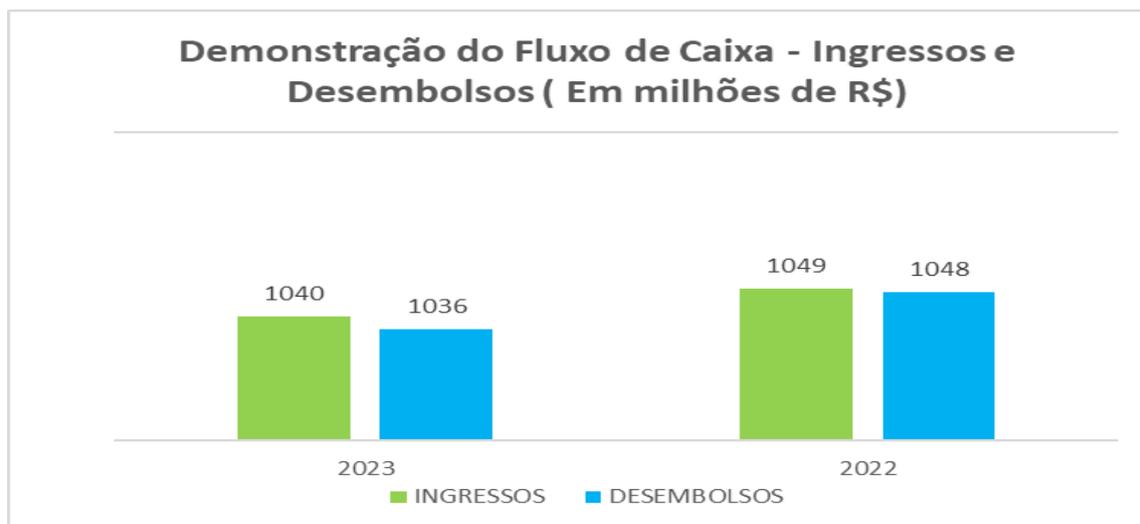
## Nota 26 - DISPÊNDIOS

Os dispêndios, em 2023, totalizaram R\$ 1,077 bilhão, sendo R\$ 1,044 bilhão de despesas orçamentárias, R\$ 22 milhões de repasse ao Tesouro Nacional da arrecadação de multas administrativas e de valores apurados em processos de prestação de contas eleitorais e partidárias e R\$ 11 milhões de transferências extraorçamentárias para pagamento de Restos a Pagar.

O Resultado Financeiro do exercício é demonstrado pela diferença entre o somatório dos ingressos (R\$ 1,081 bilhão) e dos dispêndios (R\$ 1,077 bilhão). Em 2023, foi apurado saldo positivo de R\$ 4 milhões, conforme verificado na variação dos saldos entre os exercícios anterior e seguinte da conta "Caixa e Equivalentes de Caixa" em 2023.

### 2.7 - 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 27 - INGRESSOS

Em 2023, houve ingressos de recursos, na ordem de R\$ 1,040 bilhão. Esse valor é composto pelo recebimento de R\$ 1,019 bilhão do TSE, por meio de sub-repasses, e pela arrecadação de R\$ 21 milhões referentes, na sua maioria, a multas administrativas e a valores apurados em processos de prestação de contas eleitorais.

## Nota 28 - DESEMBOLSOS

Ocorreram desembolsos no montante de R\$ 1,036 bilhão, sendo R\$ 895 milhões relativos ao pagamento de pessoal e demais despesas para manutenção das atividades do Tribunal, R\$ 97 milhões de transferências concedidas de contribuição patronal para a previdência social, R\$ 22 milhões de repasses 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 e partidárias, e de R\$ 22 milhões em investimentos.

Com relação aos ingressos no montante de R\$ 1,040 bilhão, R\$ 1,014 bilhão foram aplicados nas Atividades de Operações e R\$ 22 milhões, nas Atividades de Investimentos, com geração líquida de Caixa e Equivalente de Caixa de R\$ 4 milhões, conforme quadro a seguir:

	<b>Em R\$</b>	
<b>FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
<b>GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA</b>	<b>4.190.812</b>	<b>890.954</b>
Caixa e Equivalente de Caixa Inicial	3.767.286	2.876.332
Caixa e Equivalente de Caixa Final	7.958.098	3.767.286

Fonte: Siafi

## 6. Outras Informações:

Estas peças contábeis estão disponíveis em sua integralidade no endereço eletrônico <https://www.tre-sp.jus.br/transparencia-e-prestacao-de-contas/gestao-orcamentaria-financeira-e-fiscal/demonstracoes-contabeis-2>.