

DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS E NOTAS EXPLICATIVAS

As Demonstrações Contábeis do Tribunal Regional Eleitoral do Estado de São Paulo, do exercício de 2020, 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 Sistema Integrado de Administração Financeira – SIAFI, que é o sistema do Governo Federal em que são executados os atos e fatos da gestão orçamentária, financeira e patrimonial.

DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

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)

DECLARAÇÃO DO CONTADOR

Declaro que as informações constantes das Demonstrações Contábeis: Balanço Patrimonial, Balanço Orçamentário, Balanço Financeiro, Demonstração dos Fluxos 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 2020, refletem nos seus aspectos mais relevantes a situação orçamentária, financeira e patrimonial do Tribunal Regional Eleitoral do Estado de São Paulo.

São Paulo, 10 de fevereiro de 2021.

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

DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

BALANÇO PATRIMONIAL - RESUMIDO

Em R\$			
ATIVO			
ESPECIFICAÇÃO	NE	2020	2019
ATIVO CIRCULANTE		26.745.861	10.105.620
Caixa e Equivalentes de Caixa	NE 01	15.711.976	1.742.333
Demais Créditos e Valores a Curto Prazo	NE 02	4.003.027	2.707.639
Estoques	NE 03	7.030.857	5.655.647
ATIVO NÃO CIRCULANTE		210.812.592	202.060.284
Imobilizado	NE 04	208.749.754	201.843.691
Bens Móveis		84.002.645	84.453.490
Bens Móveis		166.078.535	276.430.206
(-) Depreciação Acumulada		-82.075.891	-191.976.716
Bens Imóveis		124.747.109	117.390.201
Bens Imóveis		124.993.840	117.621.630
(-) Depreciação Acumulada		-246.730	-231.429
Intangível	NE 05	2.062.838	216.593
Softwares		3.977.975	4.682.440
(-) Amortização Acumulada		-1.915.137	-4.465.847
TOTAL DO ATIVO		237.558.453	212.165.905

Fonte: Siafi - NE: Nota explicativa

Em R\$			
PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	NE	2020	2019
PASSIVO CIRCULANTE		41.969.214	39.549.585
Obrigações Trabalh., Previd. e Assist. a Pagar a Curto Prazo	NE 06	41.788.931	38.797.229
Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo	NE 07	148.868	722.732
Demais Obrigações a Curto Prazo		31.415	29.624
PASSIVO NÃO CIRCULANTE		-	-
TOTAL DO PASSIVO		41.969.214	39.549.585
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	NE 08		
Resultados Acumulados		195.589.240	172.616.319
Resultado do Exercício		20.841.334	-33.672.428
Resultados de Exercícios Anteriores		172.616.319	201.374.061
Ajustes de Exercícios Anteriores		2.131.587	4.914.686
TOTAL DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO		195.589.240	172.616.319
TOTAL DO PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO		237.558.453	212.165.905

Fonte: Siafi - NE: Nota explicativa

DEMONSTRAÇÃO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS - RESUMIDO

	NE	2020	2019
a) VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS		980.540.806	928.015.182
Transferências e Delegações Recebidas	NE 09	909.308.282	894.807.158
Outras Transferências e Delegações Recebidas	NE 10	18.257.608	602.256
Reavaliação de Ativos	NE 11	32.738.946	4.956.378
Ganhos com Incorporação e Alienação de Ativos	NE 12	2.687.719	599.430
Outras Variações Patrimoniais Aumentativas	NE 13	17.548.252	27.049.960
b) VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS		959.699.473	961.687.611
Pessoal e Encargos	NE 14	597.903.123	616.170.185
Benefícios Previdenciários e Assistenciais	NE 14	199.143.751	181.045.577
Uso de Bens, Serviços e Consumo de Capital Fixo	NE 15	137.891.121	130.118.622
Transferências e Delegações Concedidas	NE 16	20.022.863	27.684.165
Desvalorização e Perda de Ativos e Incorporação de Passivos		4.467.362	6.364.986
Outras Variações Patrimoniais Diminutivas		271.252	304.076
RESULTADO PATRIMONIAL PERÍODO = (a-b)		20.841.334	-33.672.428

Fonte: Siafi – NE: Nota explicativa

BALANÇO ORÇAMENTÁRIO- RESUMIDO

Em R\$

BALANÇO ORÇAMENTÁRIO 2020 – RESUMIDO							
DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	NE	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA	DESPESAS EMPENHADAS	DESPESAS LIQUIDADAS	DESPESAS PAGAS	SALDO DA DOTAÇÃO
DESPESAS CORRENTES		824.557.083	842.109.740	907.936.605	885.331.391	885.237.415	-65.826.865
Pessoal e Encargos Sociais		715.142.281	738.675.559	765.097.486	751.991.678	751.991.678	-26.421.927
Outras Despesas Correntes		109.414.802	103.434.181	142.839.119	133.339.714	133.245.737	-39.404.938
DESPESAS DE CAPITAL		263.516	4.422.377	4.369.181	3.317.100	3.317.100	53.196
Investimentos		263.516	4.422.377	4.369.181	3.317.100	3.317.100	53.196
Reserva de Contingência		715.107					
TOTAL	17	825.535.706	846.532.117	912.305.786	888.648.491	888.554.515	-65.773.669

Fonte: Siafi

NE:Nota explicativa

BALANÇO FINANCEIRO - RESUMIDO

Em R\$

BALANÇO FINANCEIRO – RESUMIDO			
INGRESSOS	NE 20	2020	2019
<i>Transferências Financeiras Recebidas</i>		909.308.282	894.807.158
<i>Recebimentos Extraorçamentários</i>		41.371.509	36.445.548
Total dos Ingressos		950.679.791	931.252.707
<i>Saldo de Caixa e equivalente de Caixa do Exercício Anterior</i>		1.742.333	6.666.568
Total dos Ingressos e Saldo de Caixa		952.422.124	937.919.275
DISPÊNDIOS	NE 21	2020	2019
Despesas Orçamentárias		912.305.786	885.389.017
Transferências Financeiras Concedidas		18.166.871	27.367.916
Pagamentos Extraorçamentárias		6.237.491	23.420.008
Total dos Dispêndios		936.710.148	936.176.941
<i>Saldo de Caixa e equivalente de Caixa para o Exercício Seguinte</i>		15.711.976	1.742.333
Total dos Dispêndios e Saldo de Caixa		952.422.124	937.919.275

Fonte: Siafi

NE: Nota explicativa

- DEMONSTRAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA - RESUMIDO

NOTAS EXPLICATIVAS

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

Contexto Operacional

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 publicado no DJE1, de 4 de dezembro de 2003, atualizado com as alterações promovidas pelos Assentos Regimentais nºs 01 ao 11.

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.

RESUMO DAS PRINCIPAIS PRÁTICAS CONTÁBEIS

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

2. CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA - Representam recursos com livre movimentação para aplicação nas operações da entidade e para os quais não haja restrições para uso imediato. São mensurados e avaliados pelo valor de custo. Neste Tribunal os valores registrados nesta conta são principalmente os liberados

Em R\$

DEMONSTRAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA -RESUMIDO			
		2020	2019
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DAS OPERAÇÕES		18.528.458	8.533.248
INGRESSOS	NE 22	926.928.520	921.999.386
Outros Ingressos das Operações		926.928.520	921.999.386
Ingressos Extraorçamentários		71.067	23.201
Transferências Financeiras Recebidas		909.308.282	894.807.158
Arrecadação de Outra Unidade		17.541.823	27.169.026
Demais recebimentos		7.349	0
DESEMBOLSOS	NE 23	908.400.062	913.466.138
Pessoal e Demais Despesas		802.661.934	812.230.727
Judiciário		621.593.539	633.402.127
Previdência Social		181.068.395	178.828.600
Encargos Especiais		-	-
Transferências Concedidas		87.501.981	73.847.337
Intragovernamentais		87.501.981	73.847.337
Outros Desembolsos das Operações		18.236.148	27.388.074
Dispêndios Extraorçamentários		69.276	20.097
Transferências Financeiras Concedidas		18.166.871	27.367.916
Demais pagamentos		0	61
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO		4.558.815	13.457.482
DESEMBOLSO	NE 23	4.558.815	13.457.482
Aquisição de Ativo Não Circulante		4.378.015	13.172.297
Outros Desembolsos de Investimentos		180.800	285.185
GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	NE 24	13.969.643	-4.924.234
Caixa e Equivalente de Caixa Inicial		1.742.333	6.666.568
Caixa e Equivalente de Caixa Final		15.711.976	1.742.333

Fonte: Siafi – NE: Nota Explicativa

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.

3. DEMAIS 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 ou amortização (quando tiverem vida útil definida), bem como redução ao valor recuperável e reavaliação.

6. DEPRECIAÇÃO – Bens Móveis: O método de depreciação é compatível com a vida útil econômica do ativo e aplicados uniformemente durante esse período. 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).

7. INTANGÍVEIS - 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 e são registradas mensalmente em despesas em contrapartida à conta de amortização acumulada.

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.

10. REAVALIAÇÃO: A reavaliação ou redução “a valor recuperável” foram efetuadas utilizando-se o valor justo ou o valor de mercado para bem semelhante.

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 subseqüentes.

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 mensurados 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 Caixa para as Receitas e Regime de Competência 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 no Balanço Financeiro ou na Demonstração do Fluxo de Caixa.

PRINCIPAIS MUDANÇAS NAS ESTIMATIVAS CONTÁBEIS

- Em 2020, houve a implantação da padronização dos procedimentos de controles, reconhecimento, mensuração, apuração da amortização dos bens intangíveis (softwares), em consonância à Orientação TSE nº 01/2019, à Macrofunção SIAFI/020345 – Ativos Intangíveis. Durante a implementação do sistema ASIWEB, foram realizadas readequações nos prazos de vida útil dos bens Intangíveis (softwares) de vida útil definida, a partir da data de aquisição, pela Secretaria de Tecnologia de Informação e Comunicação deste Tribunal, com a consequente reversão de amortização, ocasionando ajustes de exercícios anteriores.
- Foi realizada Reavaliação para atualização do valor patrimonial das Urnas Eletrônicas – (Ativos - bens móveis) – modelos 2006, 2008, 2009, 2010, 2011, 2013 e 2015, seguindo orientação do Procedimento Administrativo SEI nº 2018.00.000005179-2 do TSE.

NOTAS EXPLICATIVAS DO BALANÇO PATRIMONIAL

ATIVO CIRCULANTE

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

NOTA 01 - Caixa e Equivalentes de Caixa

	Em R\$	
Fonte/Vinculação de pagamento	2020	2019
100/310 - PAGAMENTO PESSOAL	335.116	224.226
100/400 - CUSTEIO/INVESTIMENTO - RESUL.PRIM = 2	14.300.195	1.089.094
100/510 - FOLHA - CUSTEIO OBRIGATÓRIO - RESUL.PRIM.=1	278.400	309.862
127/400 - CUSTEIO/INVESTIMENTO - RESUL.PRIM = 2	437.866	82.394
151/510 - FOLHA - CUSTEIO OBRIGATÓRIO - RESUL.PRIM.=1	176.968	-
169/310 - PAGAMENTO PESSOAL	148.297	7.132
300/310 - PAGAMENTO PESSOAL	3.721	-
Subtotal	15.680.562	1.712.709
Caixa Econômica federal - Caução	31.414	29.624
Total	15.711.976	1.742.333

Fonte: Siafi

Nos finais dos exercícios de 2020 e 2019 restaram, respectivamente, os saldos de R\$ 15,7 milhões e R\$ 1,7 milhão na rubrica “Limite de Saque com Vinculação de Pagamento”, em virtude de despesas orçamentárias inscritas em Restos a Pagar, que ainda não foram pagas em seus respectivos exercícios.

A variação a maior verificada em relação ao exercício de 2019, se deu em decorrência 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 2019.

NOTA 02 - Demais Créditos e Valores a Curto Prazo

Em 31.12.2020 o TRE-SP apresentou o saldo de R\$ 4 milhões, assim distribuídos:

Em R\$			
Contas	2020	2019	Variação %
Adiantamento de Férias	1.289.646	0	100,00%
Salários e Ordenados – Pagamento antecipado	235.502	399.228	-41,01%
Adiantamento Auxílio-Alimentação	1.857.350	1.832.818	1,34%
Adiantamento Auxílio-Transporte	7.404	119.183	-93,79%
Suprimento de Fundos – Adiantamento	50.000	49.832	0,34%
Crédito a Receber - Folha de Pagamento	370.773	112.648	229,14%
Crédito a Receber por Dolo, Má-fé ou Fraude	4.576	4.576	0,00%
Créd Receber por de Desfalque ou Desvio	134.323	130.630	2,83%
Crédito a Receber Decorrentes de Infrações	1.675	1.605	4,36%
Créd; Receber por Cessão de Pessoal – Munic.	51.778	57.120	-9,35%
Total	4.003.027	2.707.640	47,84%

Fonte: Siafi

Encontra-se registrado na conta "Demais Créditos e Valores a Curto Prazo", do grupo do Ativo, o valor de R\$ 1,3 milhão de Adiantamento de Férias. Isto significa que, dos valores a pagar de Férias de R\$ 41,5 milhões constantes no grupo Obrigações trabalhistas, prev. e assist. a pagar de curto prazo, do Passivo, deverá ser deduzido, para fins de análise, o valor de R\$ 1,3 milhão de adiantamento concedido. (R\$ 41,5 milhões menos R\$ 1,3 milhão, igual a R\$ 40,2 milhões de férias a pagar).

NOTA 03 - Estoques

Em R\$			
DESCRIÇÃO	2020	2019	Variação %
Gêneros de alimentação	237.998	57.443	314,32%
Material de acond. e embalagem	207.797	342.292	-39,29%
Material de copa e cozinha	110.843	66.289	67,21%
Material de expediente	1.332.909	1.099.118	21,27%
Material p/ higienização	463.249	250.480	84,94%
Material de proteção e segurança	629.557	180.172	249,42%
Material de TIC - material de consumo	2.716.278	2.556.812	6,24%
Material Elétrico	437.797	361.746	21,02%
Material hospitalar	264.966	352.472	-24,83%
Material p/ manut. bens móveis e imóveis	215.583	165.285	30,43%
Material p/ utilização em gráfica	329.302	196.982	67,17%
Materiais diversos	84.578	26.556	218,49%
Total	7.030.857	5.655.647	24,32%

Fonte: Siafi

Os Estoques representam os bens de consumo necessários à manutenção das atividades do Tribunal. Os Estoques são mensurados ou avaliados com base no valor de aquisição, e o método utilizado para mensuração/avaliação é o custo médio ponderado.

Em 2020, houve uma variação a maior, em decorrência de um volume maior de compras, por ser ano eleitoral, o que contribuiu para a variação positiva de 24,32% em relação a 2019.

ATIVO NÃO CIRCULANTE

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

NOTA 04 – IMOBILIZADO

O Imobilizado do Tribunal Regional Eleitoral do Estado de São Paulo compreende os direitos que tenham por objeto bens corpóreos destinados à manutenção das atividades e é segregado em bens móveis e bens imóveis, com suas respectivas depreciações acumuladas. O Ativo Imobilizado é mensurado ou avaliado com base no valor de aquisição, produção ou construção.

	Em R\$	
	2020	2019
Imobilizado	208.749.754	201.843.691
Bens Móveis	84.002.645	84.453.490
Bens Móveis	166.078.536	276.430.206
(-) Depreciação Acumulada	-82.075.891	-191.976.716
Bens Imóveis	124.747.109	117.390.201
Bens Imóveis	124.993.840	117.621.630
(-) Depreciação Acumulada	-246.731	-231.429

Fonte: Siafi

Bens móveis - 2020	Em R\$
SALDO EM 31.12.2019	276.430.206
(+)ENTRADAS	9.290.697
(-)SAÍDAS	2.625.104
(-)REAVALIAÇÃO	117.017.265
(=)SALDO em 31.12.2020	166.078.535

Fonte: Siafi

Em 2020, o saldo inicial dos bens móveis que era de R\$ 276,4 milhões, no decorrer do exercício sofreu o acréscimo de R\$ 9,3 milhões provenientes, principalmente, de novas entradas de bens de informática e tecnologia da informação (notebooks e urnas eletrônicas). Houve decréscimo de R\$ 2,6 milhões ocasionado primordialmente por doações de bens antieconômicos e inservíveis e por transferências de urnas eletrônicas para o TSE. Ademais, ocorreu redução de R\$ 117 milhões por reavaliação de urnas eletrônicas, perfazendo o saldo de R\$ 166,1 milhões no final de 2020.

Em R\$

Bens Móveis				
Contas	Valor Bruto 2020	Depreciação acumulada 2020	Valor Líquido 2020	Valor Líquido 2019
Ap. Medic. e Orientação	92.366	35.699	56.667	56.264
Ap. Equi.e Comunicação	684.959	289.445	395.514	335.898
Equip./Utens.Médicos, Odonto, Lab e Hosp	379.906	57.195	322.711	342.655
Equip. de Proteção, Segurança e Socorro	1.013.382	536.409	476.973	410.428
Máq.e Equip. Industriais	4.442	3.032	1.410	1.713
Máq. e Equip. Energéticos	1.718.132	770.414	947.718	1.107.261
Máquinas e Equip. Gráficos	166.646	86.534	80.112	94.258
Máquinas, Ferramentas e Utensílios de Oficina	90.975	53.908	37.067	46.660
Equip. Peças Acess.P/Automóveis	7.778	7.000	778	778
Equip.Hidr.e Eletricos	13.013	8.608	4.405	4.955
Máquinas, Utensílios e Equip. Diversos	1.885.472	618.152	1.267.319	1.314.364
Equip de Tec. da Infor e Comunicação/TIC	137.027.568	68.726.313	68.301.255	67.177.954
Apar. e Utensílios Domésticos	1.402.353	840.416	561.937	653.233
Máq. e Utensílios de Escritório	298.891	212.605	86.286	111.992
Mobiliário em Geral	14.353.301	7.139.049	7.214.252	8.275.163
Coleções e Mat. Bibliográficos	446.723	306.029	140.694	140.963

Equip. para Áudio, Vídeo e Foto	467.290	222.936	244.354	229.562
Obras de Arte e Peças para Museus	67.405		67.405	67.405
Veículos em Geral	74.064	25.467	48.597	52.737
Veíc. Tração Mecânica	4.690.155	1.464.005	3.226.150	3.442.580
Peças não Incorp. a Imóveis	1.193.715	672.676	521.039	586.668
Total	166.078.536	82.075.891	84.002.643	84.453.490

Dos Bens Móveis, registrados no Tribunal Regional Eleitoral do Estado de São Paulo em 2020, no total do valor líquido de R\$ 84 milhões, R\$ 68 milhões referem-se a Bens de Informática (incluindo urnas eletrônicas), ou seja, 81% de todos os bens móveis.

A variação a menor no valor dos bens móveis (R\$ 276 milhões para R\$ 166 milhões) e na depreciação acumulada (R\$ 191 milhões para R\$ 82 milhões), principalmente, em decorrência da reavaliação para atualização do valor patrimonial das Urnas Eletrônicas (modelos 2006, 2008, 2009, 2010, 2011, 2013 e 2015), conforme tabela abaixo:

A reavaliação foi realizada no mês de junho de 2020, nos termos da determinação do Ofício-Circular GABDG nº 179/2020 do TSE, em virtude da identificação de valores patrimoniais das urnas eletrônicas divergentes dos valores de referência obtidos com base no cálculo da depreciação mensal de acordo com a legislação vigente, considerando a tabela abaixo:

MODELO DA URNA ELETRÔNICA	VIDA ÚTIL REMANESCENTE (MESES)	NOVO VALOR BRUTO UNITÁRIO JUNHO/2020- em R\$
2006	0	182,59
2008	0	172,49
2009	5	167,00
2010	7	185,22
2011	28	399,10
2013	41	524,63
2015	76	1.486,27

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 Infor e Comunicação/TIC”, cuja vida útil é de 10 anos e porcentagem residual de 10%, conforme abaixo:

Contas	% 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. quip. Gráficos	10	15
Máquinas, Ferramentas e Utensílios de Oficina	10	10
Equip. 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

	Em R\$	
	2020	2019
Bens de uso Especial Registrados no SPIUNET		
Edifícios	112.206.452	105.420.582
Armazéns/Galpões	12.787.388	12.201.049
Subtotal	124.993.840	117.621.630
(-) Depreciação Acumulada	246.730	231.429
Total	124.747.109	117.390.201

Fonte: Siafi

São 19 imóveis de propriedade da União à disposição do Tribunal Regional Eleitoral do Estado de São Paulo que, em 31/12/2020, totalizavam R\$ 125 milhões, sendo que 18 deles estão em uso e um, no valor de R\$ 20 milhões, está sendo reformado para futura utilização.

Em 2020, foi registrado como despesas de depreciação o montante de R\$ 15 mil, perfazendo uma depreciação acumulada de R\$ 247 mil. Este Tribunal vem mantendo, em 2021, contato com a Secretaria de Coordenação e Governança do Patrimônio da União do Ministério da Economia – SCGPU para verificação dos valores e dos critérios adotados na apuração da depreciação dos respectivos bens.

NOTA 05 - Intangível

Softwares

O saldo do Ativo Intangível, em 31/12/2020, totaliza R\$ 2.062.838, conforme abaixo:

	Em R\$		
	2020	2019	Varição
Intangível	2.062.838	216.593	852,40%
Softwares	3.977.975	4.682.440	-15,04%
Vida útil definida	3.965.907	4.601.874	-13,82%
Vida útil indefinida	12.069	80.566	-85,02%
(-) Amortização Acumulada	-1.915.137	-4.465.847	-57,12%

Fonte: Siafi

Em dezembro de 2020, houve a implantação da padronização dos procedimentos de controles, reconhecimento, mensuração, apuração da amortização dos bens intangíveis (softwares) por meio do sistema ASIWEB, em consonância à Orientação TSE nº 01/2019, à Macrofunção SIAFI/020345 – Ativos Intangíveis, ao Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público, e à Norma Brasileira de Contabilidade (NBC TSP) 08 – Ativo Intangível.

Os itens que estavam totalmente amortizados foram baixados. Houve mudança na definição da vida útil dos bens restantes, cujos prazos de amortização foram redefinidos para 120 meses desde a data de aquisição, o que ocasionou aumentos dos prazos de vida útil desses bens e diminuição dos valores de depreciação acumulada em contrapartida em conta de Ajustes de Exercícios Anteriores, na ordem de R\$ 2 milhões.

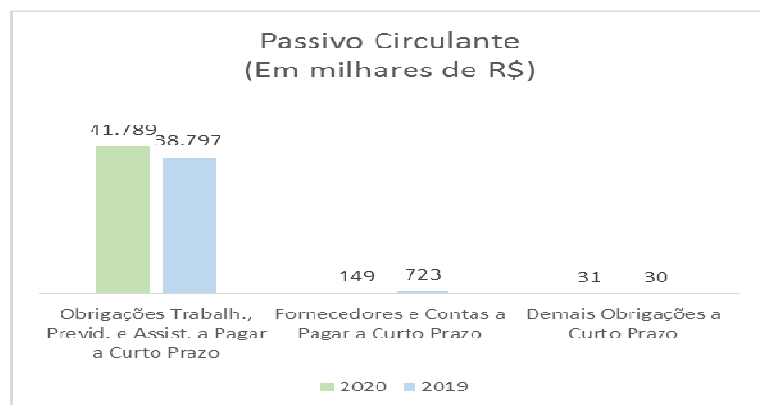
Desta forma, o valor do Intangível, que era de R\$ 216 mil em 2019, passou para R\$ 2,06 milhões em 2020 (R\$ 3,97 milhões menos R\$ 1,91 milhão), conforme demonstrado na tabela abaixo:

Softwares	Em R\$	
Descrição	Valor Bruto	Amortização acumulada
Saldo em 31.12.2019	4.682.440	4.465.847
(+) Aquisições	180.800	-
(-) Baixa de bens vida útil definida	816.768	816.768
(-) Baixa de bens vida útil indefinida	68.497	
(-) Ajustes de amortização	-	2.186.594
(+) Despesas com amortização	-	452.652
Saldo em 31.12.2020	3.977.975	1.915.137

Este Tribunal não possui Ativos Intangíveis significativos que possam ser reconhecidos como ativo, nos termos dos critérios de reconhecimento estabelecidos na Macrofunção SIAFI 020345 – Ativo Intangível.

PASSIVO CIRCULANTE

O Passivo Circulante deste Tribunal é composto das contas especificadas no quadro abaixo. Neste grupo de contas, são registradas obrigações a pagar do TRE-SP mensuradas pelos valores conhecidos ou calculáveis.



NOTA 06- Obrigações Trabalhistas, Previdenciária e Assistenciais

Dos R\$ 41,8 milhões registrados nesta conta, R\$ 41,5 milhões são referentes à constituição da provisão de férias e do terço constitucional de férias – Conta Férias a Pagar.

Encontra-se registrado na conta Demais Créditos e Valores a Curto Prazo, do grupo do Ativo, o valor de R\$ 1,3 milhão de Adiantamento de Férias. Isto significa que, dos valores a pagar de Férias R\$ 41,5 milhões, deverá ser deduzido para fins de análise o valor de R\$ 1,3 milhão de adiantamento concedido (R\$ 41,5 milhões menos R\$ 1,3 milhão, igual a R\$ 40,2 milhões de férias a pagar).

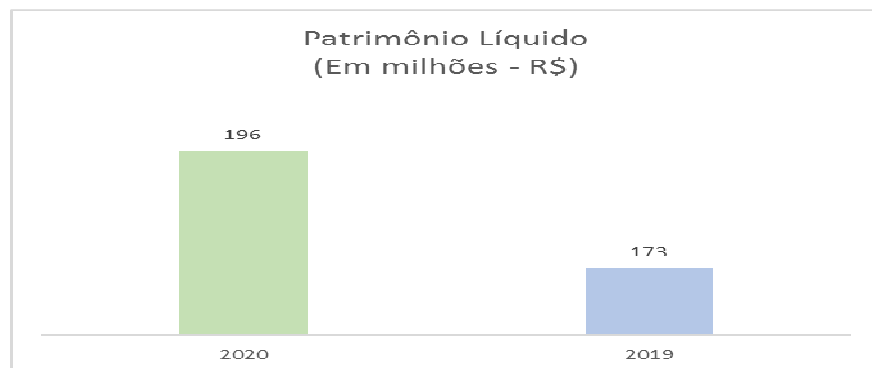
Cabe esclarecer que, por orientação da Coordenação-Geral de Contabilidade da União, mediante a Macrofunção 021142 – Folha de Pagamento, em atendimento ao Acórdão nº 1322/2018, do TCU/Plenário, a partir do exercício de 2018, houve a adequação dos critérios de constituição das provisões de férias e abono constitucional de férias, em consonância com o regime de competência.

NOTA 07 - Fornecedores e Contas a Pagar Curto Prazo

Em 31/12/2020, o saldo de R\$ 149 mil refere-se a importâncias a pagar aos credores decorrentes de fornecimento de bens/materiais e da prestação de serviços, ambos de curto prazo.

PATRIMÔNIO LÍQUIDO

NOTA 08 - O valor do Patrimônio Líquido, em 2019, era de R\$ 173 milhões. Em 2020, houve um aumento para R\$ 196 milhões em decorrência do resultado positivo de R\$ 21 milhões, apurado no Demonstrativo de Variações Patrimoniais – DVP, e dos ajustes de exercícios anteriores no valor de R\$ 2 milhões, referentes a despesas com amortização por redefinição da vida útil dos bens intangíveis (softwares).



NOTAS EXPLICATIVAS DA DEMONSTRAÇÃO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS

	2020	2019
a) VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	980.540.806	928.015.182
b) VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	959.699.473	961.687.611
RESULTADO PATRIMONIAL DO PERÍODO = (a-b)	20.841.334	-33.672.428

Fonte: Siafi

A apuração do resultado patrimonial implica a confrontação das Variações Patrimoniais Aumentativas (VPA – R\$ 980,5 milhões) e das Variações Patrimoniais Diminutivas (VPD – R\$ 959,7 milhões) e é evidenciado este resultado na Demonstração das Variações Patrimoniais (DVP).

O exercício de 2020 apresentou resultado positivo de R\$ 20,8 milhões decorrentes, principalmente, dos registros em Variações Monetárias Aumentativas com Reavaliação de Ativos.

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS

	Em R\$	
	2020	2019
a) VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS		
Transferências e Delegações Recebidas	909.308.282	894.807.158
Outras Transferências e Delegações Recebidas	18.257.608	602.256
Reavaliação de Ativos	32.738.946	4.956.378
Ganhos com Incorporação e Alienação de Ativos	2.687.719	599.430
Outras Variações Patrimoniais Aumentativas	17.548.252	27.049.960

Fonte: Siafi

NOTA 09 - Transferências e Delegações Recebidas

O valor de R\$ 909,3 milhões, registrado na conta Transferência e Delegações Recebidas, refere-se a recursos financeiros recebidos do Tribunal Superior Eleitoral (TSE), por meio de Sub-Repasso para pagamento de despesas de manutenção das atividades do TRE/SP.

NOTA 10 - Outras Transferências e Delegações Recebidas

O valor de R\$ 18,2 milhões, registrado nesta conta, refere-se a doações recebidas (protetor facial - *face shield*, máscara cirúrgica descartável, álcool em gel) e aos recebimentos de transferências de Urnas Eletrônicas de outros Tribunais Regionais Eleitorais e do Tribunal Superior Eleitoral (TSE), para a realização das eleições 2020.

NOTA 11 - Reavaliação de Ativos

O montante de R\$ 32,7 milhões, registrado na conta de Reavaliação de Ativos, refere-se à reavaliação de bens móveis – Urnas Eletrônicas (R\$ 23,7 milhões) e à atualização de bens imóveis - Bens de uso especial da União (R\$ 9 milhões).

NOTA 12- Ganhos com Incorporação e Alienação de Ativos

O montante de R\$ 2,6 milhões refere-se, em sua maioria, a recebimento de Lacs para Urnas Eletrônicas – usados nas eleições 2020, adquiridos pelo TSE.

NOTA 13 - Outras Variações Patrimoniais Aumentativas

O montante registrado nesta conta refere-se à arrecadação de Multas Administrativas (R\$ 11,7 milhões - multas eleitorais) e à de Outras Receitas (R\$ 5,5 milhões – apuradas em processos de prestação de contas eleitorais).

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS

	Em R\$	
	2020	2019
Pessoal e Encargos	597.903.123	616.170.185
Benefícios Previdenciários e Assistenciais	199.143.751	181.045.577
Uso de Bens, Serviços e Consumo de Capital Fixo	137.891.121	130.118.622
Transferências e Delegações Concedidas	20.022.863	27.684.165

Fonte: Siafi

NOTA 14 - 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 2019, houve um leve aumento nas despesas com Benefícios Previdenciários e Assistenciais e diminuição com Pessoal e Encargos em decorrência, principalmente, de aposentadorias ocorridas em 2020.

NOTA 15 -Uso de Bens, Serviços e Consumo de Capital Fixo

Houve um leve aumento em relação a 2019, 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.

NOTA 16 -Transferências e Delegações Concedidas

As Transferências e Delegações Concedidas representam as variações patrimoniais diminutivas compostas por transferências intragovernamentais - saldos patrimoniais - decorrentes de repasse ao Tesouro Nacional de arrecadação de multas administrativas e de valores apurados em prestação de contas eleitorais e partidárias (R\$ 18,16 milhões), bem como desincorporação de ativos por doação ou transferências a outros Regionais - Urnas Eletrônicas (R\$ 1,86 milhão).

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 2020 - RESUMIDO						
DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA	DESPESAS EMPENHADAS	DESPESAS LIQUIDADAS	DESPESAS PAGAS	SALDO DA DOTAÇÃO
DESPESAS CORRENTES	824.557.083	842.109.740	907.936.605	885.331.391	885.237.415	-
DESPESAS DE CAPITAL	263.516	4.422.377	4.369.181	3.317.100	3.317.100	53.196
TOTAL	825.535.706	846.532.117	912.305.786	888.648.491	888.554.515	65.773.669

Fonte: Siafi

NOTA 17 - No Balanço Orçamentário, os valores demonstrados na Dotação Inicial e Dotação Atualizada evidenciam apenas o orçamento próprio deste Tribunal. Já nas despesas empenhadas e liquidadas, além do orçamento próprio, estão também computados os valores recebidos do TSE para custeio das Eleições 2020 e do Sistema de Biometria (coleta de dados biométricos do eleitor). Para realização das Eleições 2020 e do Sistema de Biometria foram empenhados R\$ 73 milhões, liquidados e pagos R\$ 52 milhões, e o restante de R\$ 21 milhões foi inscrito em Restos a Pagar.

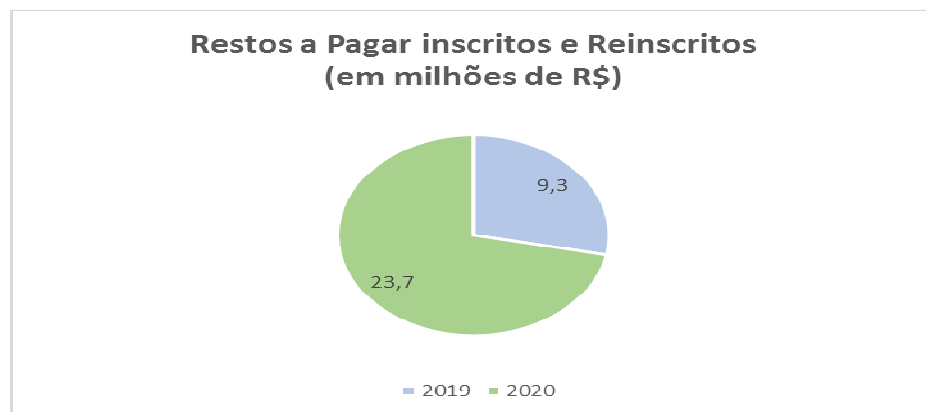
Desta forma, o orçamento próprio deste Tribunal contou com despesas empenhadas no montante de R\$ 839 milhões (R\$ 912 milhões menos R\$ 73 milhões), liquidadas e pagas R\$ 836 milhões (R\$ 888 milhões menos R\$ 52 milhões), e o restante de R\$ 2,7 milhões inscrito em Restos a Pagar.

Do total da dotação orçamentária atualizada de R\$ 846 milhões, foram utilizados R\$ 912 milhões. A diferença negativa apontada no “Saldo da Dotação”, no valor de R\$ 66 milhões, refere-se, principalmente, às provisões recebidas do TSE para custeio das Eleições 2020.

NOTA 18 - INSCRIÇÃO DOS RESTOS A PAGAR

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 2020, foram empenhados R\$ 912,3 milhões e pagos R\$ 888,6 milhões. Desta forma, foram inscritos R\$ 23,7 milhões em Restos a Pagar.

Em comparação ao exercício de 2019, cuja inscrição em Restos a Pagar foi de R\$ 9,3 milhões, houve um aumento, em 2020, na ordem de R\$14,45 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 2019.



NOTA 19 - EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR

DEMONSTRATIVO DE EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR PROCESSADOS E NÃO PROCESSADOS						
	Inscritos em Exercícios Anteriores	Inscritos em 2019	Liquidados	Pagos	Cancelados	Saldo em 31.12.2020
Restos a Pagar Não Processados	48.800	8.556.638	5.516.982	5.493.317	723.756	2.388.365
Restos a Pagar Processados e Não Processados Liquidados	10.325	696.683	0	674.897	0	32.112
TOTAL	59.125	9.253.321	5.516.982	6.168.214	723.756	2.420.476

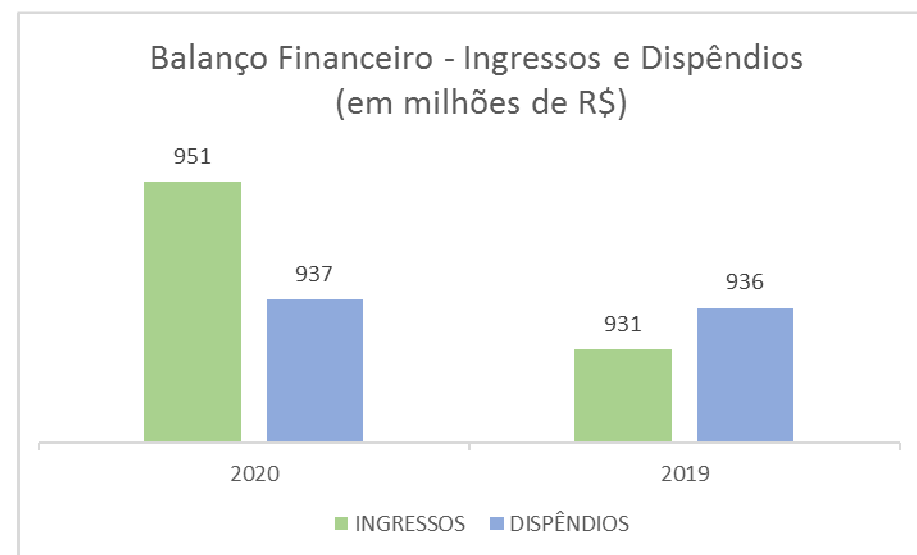
Fonte: Siafi

Do total de R\$ 9,3 milhões de Restos a Pagar inscritos e reinscritos em 2019, foram pagos R\$ 6,2 milhões e cancelados R\$ 0,7 milhão durante o exercício de 2020, restando o saldo de R\$ 2,4 milhões para execução no exercício de 2021, referente principalmente ao atraso 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.

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



NOTA 20 - INGRESSOS

O total de ingressos, em 2020, foi de R\$ 951 milhões, sendo R\$ 909 milhões provenientes de transferências financeiras recebidas, por meio de sub-repasse, e R\$ 41 milhões de Recebimentos extraordinários, correspondentes a R\$ 23 milhões para inscrição de restos a pagar em 2020, e R\$ 18 milhões referentes a multas administrativas e de valores apurados em prestações de contas eleitorais e partidárias.

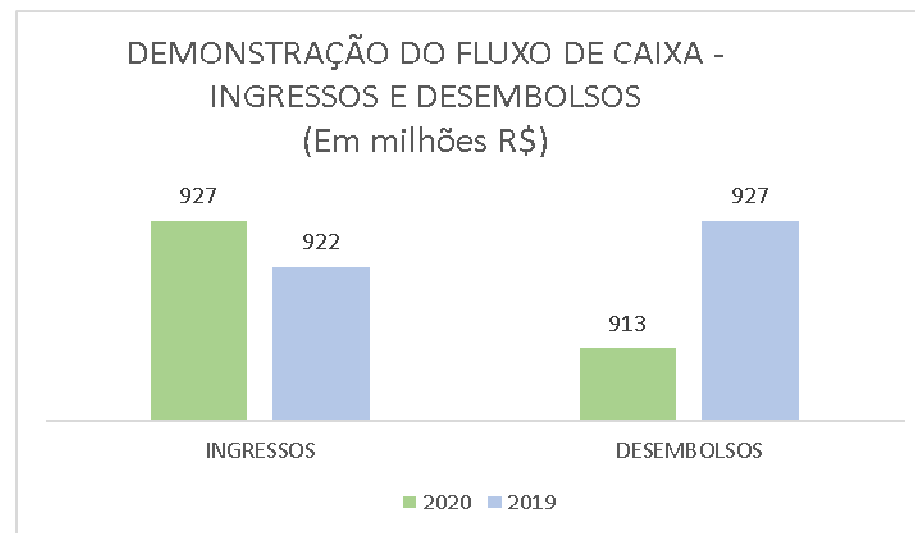
NOTA 21 - DISPÊNDIOS

Os dispêndios, em 2020, totalizaram R\$ 937 milhões, sendo R\$ 913 milhões de despesas orçamentárias, R\$ 18 milhões de transferências financeiras concedidas (repasse ao Tesouro Nacional da arrecadação de multas administrativas e de valores apurados em processos de prestação de contas eleitorais) e R\$ 6 milhões para pagamento de Restos a Pagar.

O Resultado Financeiro do exercício é demonstrado pela diferença entre o somatório dos ingressos (R\$ 951 milhões) e dos dispêndios (R\$ 937 milhões). Em 2020, foi apurado saldo positivo de R\$ 14 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 22 - Em 2020, houve ingressos de recursos, na ordem de R\$ 927 milhões, provenientes de transferências financeiras recebidas por meio de sub-repasses do Tribunal Superior Eleitoral – TSE (R\$ 909 milhões) e de arrecadação de multas administrativas e de valores apurados em processos de prestação de contas eleitorais (R\$ 18 milhões).

NOTA 23 - Ocorreram desembolsos no montante de R\$ 913 milhões, sendo R\$ 803 milhões relativos ao pagamento de pessoal e demais despesas para manutenção das atividades do Tribunal, de R\$ 87 milhões de transferências concedidas de contribuição patronal para a previdência social, de R\$ 18 milhões de repasse ao Tesouro Nacional da arrecadação de multas administrativas e de valores apurados em processos de prestação de contas eleitorais, e de R\$ 5 milhões em investimentos.

Com relação aos ingressos no montante de R\$ 927 milhões, R\$ 908 milhões foram aplicados nas Atividades de Operações e R\$ 5 milhões, nas Atividades de Investimentos, com geração líquida de Caixa e Equivalente de Caixa no montante de R\$ 14 milhões

Em R\$		
GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	2020	2019
	13.969.643	-4.924.234
Caixa e Equivalente de Caixa Inicial	1.742.333	6.666.568
Caixa e Equivalente de Caixa Final	15.711.976	1.742.333

Fonte: Siafi

NOTA 24 - Ao contrário de 2019, em 2020 houve uma geração líquida de caixa e equivalente de caixa positiva de R\$ 13,9 milhões, que serão utilizadas principalmente para pagamentos dos Restos a Pagar em 2021.

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>