SUMÁRIO

Demonstrações Contábeis 3

Balanço Patrimonial 3

Demonstração das Variações Patrimoniais 5

Balanço Orçamentário..... 7

Balanço Financeiro..... 9

Demonstração dos Fluxos de Caixa 10

Notas Explicativas..... 11

Base de Elaboração..... 12

Resumo das Políticas Contábeis Significativas 12

Notas Explicativas do Balanço Patrimonial 14

Nota 1 - Caixa e Equivalentes de Caixa 14

Nota 2 – Demais Créditos e Valores a Curto Prazo.....15

Nota 3 – Estoque 15

Nota 4 - Imobilizado 16

Nota 5 – Intangível 21

Nota 6 - Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar – CP 24

Nota 7 – Fornecedores e Contas a Pagar Curto Prazo.....24

Nota 8 – Demais Obrigações 25

Nota 9 – Resultado do Exercício 25

Nota 10 – Ajustes de Exercícios Anteriores..... 26

Nota 11 – Garantias e Contragarantias Recebidas..... 26

Nota 12 – Obrigações Contratuais..... 26

Nota 13 – Transferências e Delegações Recebidas..... 27

Nota 14 – Outras Transferências e Delegações Recebidas..... 27

Nota 15 – Ganhos com Alienação de Ativos..... 28

Nota 16 – Ganhos com Incorporação de Ativos..... 28

Nota 17 – Outras Variações Patrimoniais Aumentativas..... 28

Nota 18 – Pessoal e Encargos, Benefícios Previdenciários e Assistenciais 28

Nota 19 – Uso de Bens, Serviços e Consumo de Capital Fixo 29

Nota 20 – Transferências e Delegações Concedidas 29

Nota 21 – Resultado Patrimonial do Período..... 29

Nota 22 – Balanço Orçamentário 30

Nota 23 –Execução dos Restos a Pagar..... 31

Nota 24 –Balanço Financeiro – Ingressos..... 32

Nota 25 – Balanço Financeiro – Dispêndios..... 32

Nota 26 – Demonstração dos Fluxos de Caixa – Ingressos..... 33

Nota 27 – Demonstração dos Fluxos de Caixa – Desembolsos..... 33

Outras Informações..... 34

DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

BALANÇO PATRIMONIAL

ATIVO				ATIVO			
ESPECIFICAÇÃO	**NE**	**2022**	**2021**	**ESPECIFICAÇÃO**	**NE**	**2022**	**2021**
ATIVO CIRCULANTE		**13.503.351**	**14.598.692**	**PASSIVO CIRCULANTE**		**20.831.385**	**15.141.447**
Caixa e Equivalentes de Caixa	01	3.767.286	2.876.332	**Obrigações Trab., Prev. e Assist. a Pagar a Curto Prazo**	06	19.033.476	13.233.966
Créditos a Curto Prazo		3.096.023	2.792.989	**Empréstimos e Financiamentos a Curto Prazo**		-	-
Demais Créditos e Valores	02	3.096.023	2.792.989	**Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo**	07	1.178.762	1.850.361
Investimentos e Aplicações Temporárias a Curto Prazo		-	-	**Obrigações Fiscais a Curto Prazo**		-	-
Estoques	03	6.640.043	8.929.372	**Transferências Fiscais a Curto Prazo**		-	-
Ativos Não Circulantes Mantidos para Venda		-	-	**Provisões a Curto Prazo**		-	-
VPDs Pagas Antecipadamente		-	-	**Demais Obrigações a Curto Prazo**	08	619.147	57.120
ATIVO NÃO CIRCULANTE		**421.702.332**	**259.713.671**	**PASSIVO NÃO CIRCULANTE**		**-**	**-**
Imobilizado	04	405.354.531	258.099.816	**TOTAL DO PASSIVO EXIGÍVEL**		**20.831.385**	**15.141.447**
Bens Móveis		261.592.855	118.051.151				
Bens Móveis		390.416.311	201.720.580	**PATRIMÔNIO LÍQUIDO**		**2022**	**2021**
(-) Depreciação/Amortização Acum. de Bens Móveis		-128.823.457	-83.669.429	**Resultados Acumulados**		414.374.298	259.170.917
(-) Redução ao Valor Recuperável de Bens Móveis		-	-	Resultado do Exercício	09	182.595.916	18.360.065
Bens Imóveis		143.761.676	140.048.665	Resultados de Exercícios Anteriores		259.170.917	195.589.240
Bens Imóveis		143.800.992	140.333.235	Ajustes de Exercícios Anteriores	10	-27.392.535	45.221.612
(-) Depr./Amortização Acum. de Bens Imóveis		-39.316	-284.570	**TOTAL DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO**		414.374.298	259.170.917
(-) Redução ao Valor Recuperável de Bens Imóveis		-	-				
Intangível	05	16.347.801	1.613.855				
Softwares		16.347.801	1.613.855				
Softwares		19.354.993	3.983.455				
(-) Amortização Acumulada de Softwares		-3.007.192	-2.369.600				
TOTAL DO ATIVO		**435.205.683**	**274.312.364**	**TOTAL DO PASSIVO**		**435.205.683**	**274.312.364**

QUADRO DE ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES

Em R$

ATIVO			PASSIVO		
ESPECIFICAÇÃO	**2022**	**2021**	**ESPECIFICAÇÃO**	**2022**	**2021**
ATIVO FINANCEIRO	3.767.286	2.876.332	PASSIVO FINANCEIRO	17.032.755	10.190.780
ATIVO PERMANENTE	431.438.397	271.436.031	PASSIVO PERMANENTE	18.869.875	13.180.255
			SALDO PATRIMONIAL	**399.303.053**	**250.941.329**

Fonte: Siafi
NE: Nota Explicativa

QUADRO DE COMPENSAÇÕES

	ATIVO			PASSIVO			
	NE	**2022**	**2021**		**NE**	**2022**	**2021**
SALDO DOS ATOS POTENCIAIS ATIVOS		**6.186.573**	**4.428.534**	**SALDO DOS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS**		**94.430.282**	**106.262.957**
Atos Potenciais Ativos		6.186.573	4.428.534	Atos Potenciais Passivos		94.430.282	106.262.957
Garantias e Contragarantias Recebidas	11	6.186.573	4.428.534	Garantias e Contragarantias Concedidas		-	-
Direitos Conveniados e Outros Instrumentos Congêneres		-	-	Obrigações Conveniadas e Outros Instrumentos Congêneres		-	-
Direitos Contratuais		-	-	Obrigações Contratuais	12	94.430.282	106.262.957
Outros Atos Potenciais Ativos		-	-	Outros Atos Potenciais Passivos		-	-
	TOTAL	**6.186.573**	**4.428.534**	**TOTAL**		**94.430.282**	**106.262.957**

Fonte: Siafi
NE: Nota Explicativa

DEMONSTRATIVO DO SUPERAVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL

DESTINAÇÃO DE RECURSOS	SUPERAVIT/DÉFICIT FINANCEIRO
Recursos Ordinários	**-13.280.502**
Recursos Vinculados	**15.033**
Previdência Social (RPPS)	**15.033**
TOTAL[T1]	**-13.265.469**

DEMONSTRAÇÃO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS

Em R$

		2022	2021
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	**NE**	**1.239.844.078**	**904.993.746**
Exploração e Venda de Bens, Serviços e Direitos		-	37
Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras		311.948	134.191
Juros e Encargos de Mora		302.711	125.054
Variações Monetárias e Cambiais		9.237	9.138
Transferências e Delegações Recebidas	13	1.027.288.859	873.359.615
Transferências Intragovernamentais		1.027.067.875	872.318.540
Outras Transferências e Delegações Recebidas	14	220.984	1.041.076
Valorização e Ganhos c/ Ativos e Desincorporação de Passivos		190.565.988	17.216.207
Reavaliação de Ativos		-	15.176.771
Ganhos com Alienação	15	143.164	-
Ganhos com Incorporação de Ativos	16	190.422.344	2.022.771
Ganhos com Desincorporação de Passivos		480	16.665
Outras Variações Patrimoniais Aumentativas	17	21.677.284	14.283.695
Diversas Variações Patrimoniais Aumentativas		21.677.284	14.283.695
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS		**1.057.248.162**	**886.633.681**
Pessoal e Encargos	18	640.574.138	591.709.040
Remuneração a Pessoal		521.090.297	473.247.810
Encargos Patronais		92.965.408	92.606.063
Benefícios a Pessoal		26.518.433	25.855.167
Benefícios Previdenciários e Assistenciais	18	215.516.564	197.650.264
Aposentadorias e Reformas		141.478.953	141.288.328
Pensões		38.695.484	37.998.419
Outros Benefícios Previdenciários e Assistenciais		35.342.127	18.363.516
Uso de Bens, Serviços e Consumo de Capital Fixo	19	171.679.353	71.668.054
Uso de Material de Consumo		20.238.884	1.729.694
Serviços		125.167.380	48.711.290
Depreciação, Amortização e Exaustão		26.273.089	21.227.069
Variações Patrimoniais Diminutivas Financeiras		23.870	1.930
Juros e Encargos de Mora		18.681	-
Descontos Financeiros Concedidos		5.189	1.930
Transferências e Delegações Concedidas	20	24.560.985	24.394.255
Transferências Intragovernamentais		23.038.105	18.603.797
Outras Transferências e Delegações Concedidas		1.522.880	5.790.457
Desvalorização e Perda de Ativos e Incorporação de Passivos		4.473.163	666.660

Reavaliação, Redução a Valor Recuperável e Ajustes p/ Perdas		-	545.234
Perdas Involuntárias		103.175	71.426
Desincorporação de Ativos		4.369.988	50.000
Tributárias		148.029	78.100
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria		6.170	1.674
Contribuições		141.859	76.426
Outras Variações Patrimoniais Diminutivas		272.062	465.379
Diversas Variações Patrimoniais Diminutivas		272.062	465.379
RESULTADO PATRIMONIAL DO PERÍODO	**21**	**182.595.916**	**18.360.065**

Fonte: Siafi
NE: Nota Explicativa

BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	NE	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA	RECEITAS REALIZADAS	-	-	SALDO
RECEITAS CORRENTES		-	-	-	-	-	-
RECEITAS DE CAPITAL		-	-	-	-	-	-
REFINANCIAMENTO		-	-	-	-	-	-
DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	**NE 22**	**DOTAÇÃO INICIAL**	**DOTAÇÃO ATUALIZADA**	**DESPESAS EMPENHADAS**	**DESPESAS LIQUIDADAS**	**DESPESAS PAGAS**	**SALDO DA DOTAÇÃO**
DESPESAS CORRENTES		**877.361.132**	**901.961.260**	**1.004.145.215**	**992.712.176**	**991.597.070**	**-102.183.955**
Pessoal e Encargos Sociais		745.853.411	771.898.029	802.648.190	794.854.960	794.644.290	-30.750.161
Juros e Encargos da Dívida		-	-	-	-	-	-
Outras Despesas Correntes		131.507.721	130.063.231	201.497.025	197.857.216	196.952.780	-71.433.794
DESPESAS DE CAPITAL		**8.769.870**	**29.565.201**	**29.565.192**	**25.928.664**	**25.904.949**	**9**
Investimentos		**8.769.870**	**29.565.201**	**29.565.192**	**25.928.664**	**25.904.949**	**9**
Inversões Financeiras		-	-	-	-	-	-
Amortização da Dívida		-	-	-	-	-	-
DESPESAS DE CAPITAL		-	-	-	-	-	-
SUBTOTAL DAS DESPESAS		**886.131.002**	**931.526.461**	**1.033.710.407**	**1.018.640.840**	**1.017.502.019**	**-102.183.946**
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA/REFINANCIAMENTO		-	-	-	-	-	-
TOTAL		**886.131.002**	**931.526.461**	**1.033.710.407**	**1.018.640.840**	**1.017.502.019**	**-102.183.955**

ANEXO 1 - DEMONSTRATIVO DE EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS **Em R$**

DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	NE 23	INSCRITOS EM EXERCÍCIOS ANTERIORES	INSCRITOS EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANTERIOR	LIQUIDADOS	PAGOS	CANCELADOS	SALDO
DESPESAS CORRENTES		207.294	6.355.646	5.753.570	5.594.800	786.530	181.611
Pessoal e Encargos Sociais		362	3.187.510	2.647.260	2.647.260	540.612	-
Outras Despesas Correntes		206.932	3.168.137	3.106.310	2.947.540	245.917	181.611
DESPESAS DE CAPITAL		1.755.448	901.719	1.970.705	1.846.830	686.461	123.875
Investimentos		1.755.448	901.719	1.970.705	1.846.830	686.461	123.875
TOTAL		1.962.742	7.257.365	7.724.275	7.441.630	1.472.991	305.487

Fonte: Siafi

ANEXO 2 - DEMONSTRATIVO DE EXECUÇÃO RESTOS A PAGAR PROCESSADOS E NAO PROCESSADOS LIQUIDADOS **Em R$**

DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	NE 23	INSCRITOS EM EXERCÍCIOS ANTERIORES	INSCRITOS EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANTERIOR		PAGOS	CANCELADOS	SALDO
DESPESAS CORRENTES		31.031	**677.389**		303.783	**80**	**404.557**
Outras Despesas Correntes		**31.031**	**677.389**		303.783	**80**	**404.557**
DESPESAS DE CAPITAL		**21.786**	**183.427**		153.268	**-**	**51.945**
Investimentos		**21.786**	**183.427**		153.268	**-**	**51.945**
TOTAL		**52.817**	**860.816**		457.051	**80**	**456.502**
TOTAL (anexo + anexo 2)		**2.015.559**	**8.118.181**	**7.724.275**	**7.898.680**	**1.473.071**	**761.989**

Fonte: Siafi

BALANÇO FINANCEIRO

Em R$

INGRESSOS	NE 24	2022	2021	DISPÊNDIOS	NE 25	2022	2021
Receitas Orçamentárias		-	-	**Despesas Orçamentárias**		**1.033.710.407**	**867.376.975**
Ordinárias		-	-	**Ordinárias**		**843.816.727**	**661.447.225**
Vinculadas		-	-	**Vinculadas**		**189.893.680**	**205.929.749**
Previdência Social (RPPS)		-	-	Seguridade Social (Exceto Previdência)			18.004.513
(-) Deduções da Receita Orçamentária		-	-	Previdência Social (RPPS)		180.524.261	179.335.279
				Outros Recursos Vinculados a Fundos, Órgãos e Programas		9.369.419	8.589.958
Transferências Financeiras Recebidas		**1.027.067.875**	**872.318.540**	**Transferências Financeiras Concedidas**		**23.038.105**	**18.603.797**
Resultantes da Execução Orçamentária		1.021.460.825	859.547.655	Resultantes da Execução Orçamentária		-	1.940.000
Sub-repasse Recebido		1.021.460.825	859.547.655	Sub-repasse Concebido		-	1.940.000
Independentes da Execução Orçamentária		5.607.050	12.770.885	Independentes da Execução Orçamentária		23.038.105	16.663.797
Transferências Recebidas para Pagamento de RP		4.845.374	12.614.328	Transferências Concebidas para Pagamento de RP		19.885	1.941.230
Demais Transferências Recebidas		80.126	66.138	Movimentação de Saldos Patrimoniais		23.018.220	14.722.567
Movimentação de Saldos Patrimoniais		681.550	90.418	Aporte ao RPPS		-	-
Aporte ao RPPS		-	-	Aporte ao RGPS		-	-
Aporte ao RGPS		-	-				
Recebimentos Extraorçamentários		**38.540.525**	**22.290.608**	**Pagamentos Extraorçamentários**		**7.968.934**	**21.464.020**
Inscrição dos Restos a Pagar Processados		1.138.821	419.187	Pagamento dos Restos a Pagar Processados		457.051	96.936
Inscrição dos Restos a Pagar Não Processados		15.069.567	7.257.365	Pagamento dos Restos a Pagar Não Processados		7.441.630	21.344.664
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados		75.593	48.045	Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados		70.186	22.421
Outros Recebimentos Extraorçamentários		22.256.544	14.566.011	Outros Pagamentos Extraorçamentários		68	-
Arrecadação de Outra Unidade		22.256.544	14.566.011	Arrecadação de Outra Unidade		68	-
Saldo do Exercício Anterior		**2.876.332**	**15.711.976**	**Saldo do Exercício Seguinte**		**3.767.286**	**2.876.332**
Caixa e Equivalentes de Caixa		[T2] 2.876.332	15.711.976	Caixa e Equivalentes de Caixa		3.767.286	2.876.332
TOTAL DOS INGRESSOS		**1.068.484.732**	**910.321.124**	**TOTAL DOS DISPÊNDIOS**		**1.068.484.732**	**910.321.124**

Fonte: Siafi
NE: Nota Explicativa

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA

	NE	2022	2021
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DAS OPERAÇÕES		**28.796.001**	**5.515.449**
INGRESSOS	**26**	**1.049.400.012**	**886.932.595**
Outros Ingressos Operacionais		**1.049.400.012**	**886.932.595**
Ingressos Extraorçamentários		75.593	48.045
Transferências Financeiras Recebidas		1.027.067.875	872.318.539
Arrecadação de Outra Unidade		22.256.544	14.566.011
Demais recebimentos		-	-
DESEMBOLSOS	**27**[T3]	**-1.020.604.011**	**-881.417.147**
Pessoal e Demais Despesas		**-906.320.226**	**-771.687.502**
Judiciário		-725.768.951	-592.223.745
Previdência Social		-180.518.581	-179.463.757
Encargos Especiais		-32.694	-
Transferências Concedidas		**-91.175.427**	**-91.103.427**
Intragovernamentais		**-91.175.427**	-91.103.427
Outros Desembolsos das Operações		**-23.108.359**	**-18.626.217**
Dispêndios Extraorçamentários		-70.186	-22.420
Transferências Financeiras Concedidas		-23.038.105	-18.603.797
Demais pagamentos		-68	-
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO		**-27.905.047**	**-18.351.093**
DESEMBOLSO	**27**	**-27.905.047**	**-18.351.093**
Aquisição de Ativo Não Circulante		-12.775.550	-18.345.613
Concessão de Empréstimos e Financiamentos		-	-
Outros Desembolsos de Investimentos		-15.129.497	-5.480
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO		**-**	**-**
GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		**890.953**	**-12.835.644**[T4][T5]
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA INICIAL		**2.876.332**	**15.711.976**
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA FINAL		**3.767.286**	**2.876.332**

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS DO EXERCÍCIO DE 2022

1 – BASE DE PREPARAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES E DAS PRÁTICAS CONTÁBEIS

1.1 Informações Gerais

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

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

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

DECLARAÇÃO DO CONTADOR

Esta declaração refere-se às demonstrações contábeis encerradas em 31 de dezembro de 2022, e às suas respectivas notas explicativas, do Tribunal Regional Eleitoral do Estado de São Paulo – TRE-SP, 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, 09 de fevereiro de 2023.

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

1.2 Base de Elaboração

As Demonstrações Contábeis do Tribunal Regional Eleitoral do Estado de São Paulo, do exercício de 2022, foram elaboradas observando as normas contábeis vigentes no Brasil – Leis n. 4.320/64, n. 14.194/2021 (Lei de Diretrizes Orçamentárias) e n. 14.303/2022 (Lei Orçamentária Anual), Lei Complementar n.101/2000 (LRF), Decreto-Lei n. 200/1967, Decreto n. 93.872/1986, Normas Brasileiras de Contabilidade Técnicas do Setor Público (NBC TSP), Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público (MCASP) e o Manual SIAFI – e são as seguintes:

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

Além disso, as Notas Explicativas (NEs) constituem parte integrante dessas demonstrações.

2 - RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS SIGNIFICATIVAS

Considerando as premissas dos normativos vigentes, são apresentados os principais critérios e políticas contábeis adotados:

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 E VALORES 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. 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.

6. 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.

7. DEPRECIAÇÃO – 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.

O início da depreciação para bens móveis e imóveis ocorre a partir do primeiro dia do mês seguinte à data que o bem é disponibilizado para uso.

8. 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.

9. 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.

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

11. 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.

12. 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.

13. 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.

14. 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

Alteração de Políticas Contábeis

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

Em junho de 2021, a Secretaria do Tesouro Nacional atualizou a Macrofunção Siafi de Reavaliação de Bens Imóveis para se adequar às determinações do MCASP 9ª edição.

Segundo o MCASP, para as contas de 2022 em diante, não cabe mais registrar reavaliações de bens móveis nas contas de resultado dos órgãos, mas sim serão registrados como reservas de reavaliação.

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

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, por recomendação da auditoria interna deste Tribunal, houve a interrupção da atualização anual dos imóveis com base na referida Portaria e passou-se a utilizar o procedimento de verificação da variação dos índices determinados nos termos do § 5º do artigo 57 da Instrução Normativa SPU/ME nº 67/2022, ou seja, quando a variação acumulada anual destes índices exceder a 15%, realizar-se-á a reavaliação destes imóveis. No entanto, nenhum dos índices ultrapassou o percentual indicado.

3- NOTAS EXPLICATIVAS DO BALANÇO PATRIMONIAL

O Balanço Patrimonial é a demonstração contábil que evidencia, qualitativa e quantitativamente, a situação patrimonial da entidade pública por meio de contas representativas do patrimônio público, bem como os atos potenciais, que são registrados em contas de compensação (natureza de informação de controle).

ATIVO

NOTA 01 - Caixa e Equivalentes de Caixa

Esta conta “Caixa e Equivalentes de Caixa” compreende 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 2021 e 2022, estão assim distribuídos:

Conta Contábil	31.12.2022	31.12.2021	AH %
Limite de Saque Com vinculação de pagamento	3.704.840	2.819.452	31,40%
Caixa Econômica Federal - Caução	62.446	56.880	9,79%
Total	**3.767.286**	**2.876.332**	**30,98%**

Fonte Siafi.

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

Os saldos apresentados foram reservados, principalmente, em virtude de despesas orçamentárias inscritas em Restos a Pagar, que não foram pagas em seus respectivos exercícios.

A variação a maior verificada no saldo de 2022 (30,98%) se deu em decorrência de ser ano eleitoral, razão pela qual houve um volume maior de despesas empenhadas inscritas em restos a pagar se comparado a um ano não eleitoral, no caso 2021.

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

Em 31.12.2022, o TRE-SP apresentou saldo de R$ 3,1 milhões assim distribuídos:

Contas	2022	2021	AH (%)
Salários e Ordenados - Pagamento antecipado	349.626	357.142	**-2,10%**
Adiantamento Auxílio-Alimentação	2.032.002	1.884.486	7,83%
Adiantamento Auxílio-Transporte	64.706	5.918	993,38%
Suprimento de Fundos – Adiantamento	20.000	30.000	-33,33%
Crédito a Receber - Folha de Pagamento	423.130	325.669	29,93%
Crédito a Receber por Dolo, Má-fé ou Fraude	4.576	4.576	0,00%
Crédito a Receber por Desfalque ou Desvio	152.409	143.281	6,37%
Crédito a Receber Decorrentes de Infrações	1.963	1.854	5,88%
Crédito a Receber por Cessão de Pessoal – Munic.	47.610	40.063	18,84%
Total	**3.096.023**	**2.792.989**	**10,85%**

Fonte: Siafi

Em relação ao exercício de 2021, houve acréscimo de 10,85% ocasionado, principalmente, pelo aumento das rubricas de Adiantamento de auxílio-alimentação e de transportes (ingressos de servidores) e de Crédito a receber - Folha de Pagamento (gratificação natalina a receber de servidores exonerados)

Os adiantamentos de auxílio-alimentação e de transporte foram despesas pagas antecipadamente no exercício de 2022 e que serão contabilizadas em contas de resultados em 2023, para cumprimento do regime contábil da competência.

Nota 03 - Estoques

Em 31.12.2022, o TRE-SP apresentou saldo de R$ 6,6 milhões assim distribuído:

DESCRIÇÃO	2022	2021	AH (%)
Gêneros de alimentação	51.722	109.067	-52,58%
Material de acondicionamento e embalagem	183.920	264.520	-30,47%
Material de copa e cozinha	95.653	92.917	2,94%
Material de expediente	1.098.016	1.557.324	-29,49%
Material p/ higienização	310.187	568.389	-45,43%
Material de proteção e segurança	675.503	643.040	5,05%
Material de TIC – consumo	2.333.588	3.811.504	-38,78%
Material Elétrico	500.163	401.337	24,62%
Material hospitalar	741.054	842.309	-12,02%
Material p/ manutenção de bens móveis e imóveis	259.340	232.122	11,73%
Material p/ utilização em gráfica	261.591	321.415	-18,61%
Materiais diversos	129.307	85.427	51,37%
Total	**6.640.043**	**8.929.372**	**-25,64%**

Fonte: Siafi

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

Do valor total de R$ 6,6 milhões, em 2022, R$ 2,3 milhões, correspondentes a 35,14%, referem-se a Materiais de Consumo de Tecnologia da Informação e Comunicação – TIC.

Em 2022, houve uma redução de 25,64% no saldo do estoque em decorrência, principalmente, da utilização de materiais adquiridos em ano anterior para uso nas eleições de 2022.

O valor dos materiais em estoque consumidos pelo TRE-SP em suas atividades no exercício de 2022 foi de R$ 20,2 milhões, resultando numa Variação Patrimonial Diminutiva (VPD) dada pela baixa por requisição desses materiais do almoxarifado.

NOTA 04 – Imobilizado

O Imobilizado 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:

Em R$

Conta	2022	2021	AH (%)
Imobilizado	**405.354.531**	**258.099.816**	**57,05%**
Bens Móveis	**261.592.855**	**118.051.151**	121,59%
Bens Móveis - Valor bruto	390.416.311	201.720.580	93,54%
(-) Depreciação Acumulada	-128.823.456	-83.669.429	53,97%
Bens Imóveis	**143.761.676**	**140.048.665**	2,65%
Bens Imóveis - Valor bruto	**143.800.992**	**140.333.234**	2,47%
(-) Depreciação Acumulada	-39.316	-284.569	-86,18%

Fonte: Siafi

Bens Móveis – Variações **Em R$**

Saldo em 31.12.2021	201.720.580
(+) Aquisições, Fabricação própria e Doações	11.859.625
(+) Transferências recebidas do TSE	184.667.736
(-) Baixas e Transferências concedidas	7.831.630
Saldo em 31.12.2022	390.416.311

Fonte: Siafi

Em 2022, o saldo inicial do valor bruto dos “Bens Móveis” de R$ 201,7 milhões sofreu, no exercício, o acréscimo de R$ 196,5 milhões, sendo R$ 11,9 milhões provenientes de aquisições, fabricação própria e doações recebidas e R$ 184,6 milhões oriundos de transferências de bens de informática e tecnologia da informação (Urnas Eletrônicas Modelo 2020) do TSE para uso nas eleições de 2022. Houve decréscimo de R$ 7,8 milhões ocasionado primordialmente por doações de bens antieconômicos e inservíveis e por transferências de Urnas Eletrônicas para o TSE e outros TREs.

As transferências de bens a título gratuito (doações) de Urnas Eletrônicas a outros TREs e ao TSE foram registradas pelos seus valores definidos nos termos de transferências.

Bens Móveis por conta contábil **Em R$**

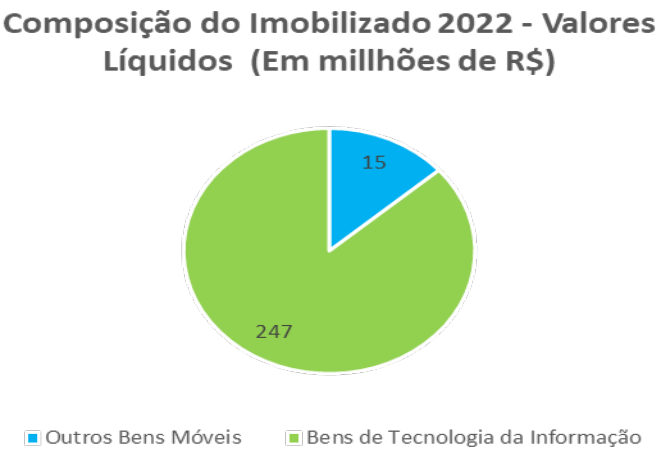
Contas	Valor Bruto 2022	Depreciação acumulada 2022	Valor Líquido 2022	Valor Líquido 2021	AH (%)
Aparelhos de Medição e Orientação	90.261	44.967	45.294	51.036	-11,25%
Aparelhos, Equipamentos e Comunicação	1.131.208	381.766	749.442	677.421	10,63%
Equip./Utens Médicos, Odonto, Lab e Hosp	377.890	95.311	282.579	302.872	-6,70%
Equipamentos de Proteção, Seg. Socorro	1.058.631	633.408	425.223	430.613	-1,25%
Máquinas e Equipamentos Industriais	4.442	3.493	949	1.128	-15,87%
Máquinas e Equipamentos Energéticos	2.174.197	1.030.750	1.143.447	1.176.766	-2,83%
Máquinas e Equipamentos Gráficos	122.166	71.369	50.797	71.270	-28,73%
Máquinas, Ferramentas, Utensílios de Oficina	88.191	60.468	27.723	33.593	-17,47%
Equipamentos, Peças P/Automóveis	7.778	7.000	778	778	0,00%
Equip.Hidr.e Eletricos	13.013	9.710	3.303	3.854	-14,30%
Máquinas, Utensílios e Equip. Diversos	1.837.828	694.664	1.143.164	1.206.145	-5,22%
Equip de Tec. Infor e Com./TIC	359.600.997	112.426.064	247.174.933	102.686.994	140,71%
Aparelhos e Utensílios Domésticos	2.200.751	1.088.558	1.112.193	794.080	40,06%
Máq. e Utensílios de Escritório	290.814	225.992	64.822	75.079	-13,66%
Mobiliário em Geral	14.314.068	8.912.611	5.401.457	6.261.109	-13,73%
Coleções e Mat. Bibliográficos	480.536	360.110	120.426	115.907	3,90%
Equipamentos para Áudio, Vídeo e Foto	709.893	286.731	423.162	310.809	36,15%
Obras de Arte e Peças para Museus	73.405	0	73.405	67.405	8,90%
Veículos em Geral	74.882	33.176	41.706	44.556	-6,40%
Veículos de Tração Mecânica	4.420.821	1.654.959	2.765.862	3.009.721	-8,10%
Peças não Incorp. a Imóveis	1.344.538	802.351	542.187	526.614	2,96%
Bens em trânsito	0	0	0	203.401	-100,00%
Total	**390.416.311**	**128.823.458**	**261.592.852**	**118.051.151**	121,59%

Fonte Siafi

O acréscimo de 121,59% ocorrido no valor líquido dos bens se deve, principalmente, pelo recebimento de Urnas Eletrônicas do TSE registrado na conta “Equipamento de Tecnologia da Informação e Comunicação (TIC)”, para a realização das eleições de 2022.

O valor de R$ 203 mil constante na conta “Bens em Trânsito” refere-se a Urnas Eletrônicas transferidas em dezembro de 2021 ao TRE-TO, que confirmou o recebimento dos itens e promoveu o registro contábil em janeiro de 2022.

Do total de R$ 262 milhões de bens móveis pertencentes ao TRE-SP em 2022, R$ 247 milhões (94,49%) referem-se a Bens de Tecnologia da Informação (incluindo Urnas Eletrônicas) e R$ 15 milhões são de outros bens móveis, conforme gráfico a seguir.



Depreciação Acumulada de Bens Móveis

Conta Contábil	31.12.2022	31.12.2021	AH %
Depreciação Acumulada – Bens Móveis	-128.823.457	-83.669.429	53,97%

A depreciação mensal é calculada automaticamente pelo sistema de patrimônio – ASI-WEB. 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 decorrente de sua utilização.

A variação a maior de 53,97%, refere-se ao ajuste da Despesa de Depreciação e da Depreciação Acumulada das Urnas Eletrônicas – modelos 2013 e 2015, realizado em 2022, com vistas à adequação ao Regime da Competência, de acordo com a orientação do TSE.

A Tabela a seguir demonstra as variações ocorridas no grupo de contas de depreciação acumulada durante o exercício de 2022.

Bens Móveis – Variações – Depreciação Acumulada **Em R$**

Saldo em 31.12.2021	83.669.429
(+) Depreciação	25.625.928
(-) Baixas por doações e bens antieconômicos	1.983.181
(+) Ajuste do valor contábil das Urnas Eletrônicas modelos 2013 e 2015	21.511.281
Saldo em 31.12.2022	128.823.457

Fonte: Siafi

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

Tabela de Vida Útil dos Bens Móveis	Residual (%)	Vida útil (anos)
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
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
Urnas Eletrônicas	10	10

Bens imóveis

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

Bens Imóveis **Em R$**

	2022	2021
Bens de uso Especial Registrados no SPIUNET	**139.625.377**	**139.625.377**
Edifícios	126.120.635	126.120.635
Armazéns/Galpões	13.504.742	13.504.742
Bens imóveis em Andamento	**2.493.990**	**707.857**
Obras em Andamento	2.376.014	**707.857**
Estudos e projetos	117.976	-
Instalações	**1.681.625**	-
Total de Bens Imóveis	**143.800.992**	**140.333.235**
(-) Depreciação Acumulada	39.316	284.570
Total dos Bens Imóveis – Depreciação Acumulada	**143.761.676**	**140.048.665**
Fonte: Siafi		

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 situado na Rua Líbero Badaró, 73/77, no valor de R$ 22,5 milhões, que está passando por reformas, cujo total gasto até o exercício de 2022 é 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 registrados R$ 2,5 milhões relativos a gastos com a reforma do Edifício José Bonifácio – Sede III, e no grupo “Instalações”, R$ 1,7 milhão referente a despesas com benfeitorias de Imóveis de Propriedades da

União para instalação de Sala Cofre, para futura incorporação ao respectivo imóvel quando do processo de reavaliação.

A tabela a seguir demonstra as movimentações ocorridas na conta “Bens Imóveis” em 2022:

Bens imóveis			**Em R$**
	Edifícios	**Armazens/Galpões**	**Total**
Saldo em 31.12.2021	**126.120.635**	**13.504.742**	**139.625.377**
Obras em andamento (Reforma do edifício José Bonifácio – Sede III)	2.376.014	-	2.376.014
Estudos e projetos (Construção e implantação de Ambiente Seguro tipo Sala Cofre)	117.976	-	117.976
Instalações (Construção e implantação de Ambiente Seguro tipo Sala Cofre)	1.681.625	-	1.681.625
Saldo em 31.12.2022	**130.296.250**	**13.504.742**	**143.800.992**

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, por recomendação da auditoria interna deste Tribunal, houve a interrupção da atualização anual dos imóveis com base na referida Portaria e passou-se a utilizar o procedimento de verificação da variação dos índices determinados nos termos do § 5º do artigo 57 da Instrução Normativa SPU/ME nº 67/2022, ou seja, quando a variação acumulada anual destes índices exceder a 15%, realizar-se-á a reavaliação destes imóveis. No entanto, nenhum dos índices ultrapassou o percentual indicado.

A tabela a seguir demonstra a relação dos registros dos imóveis pertencentes ao Tribunal:

Em R$

Registro Imobiliário Patrimonial (RIP)	**Endereço do Imóvel**	**Valor atualizado**
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
TOTAIS		**139.625.377**

Depreciação Acumulada de Bens Imóveis

Conta Contábil	31.12.2022	31.12.2021	AH %
Depreciação Acumulada – Bens Imóveis	39.316	284.570	-86,18%

Bens Imóveis - Depreciação Acumulada - Variações **Em R$**

Saldo em 31.12.2021	**284.570**
(+) Depreciação do período	38.966
(-) Ajuste realizado em junho/2022 pela STN	**284.220**
Saldo em 31.12.2022	**39.316**

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 inicial da depreciação acumulada dos bens imóveis, acrescido do montante de R$ 38.966, relativo à depreciação do período, foi deduzido de R$ 284.220, referentes ao ajuste realizado pela Coordenadoria Geral de Contabilidade da STN, a fim de conciliar a depreciação apresentada no SIAFI com a do SPU, justificando a variação negativa, em 2022, de 86,18%.

O saldo de R$ 38.966 de depreciação acumulada em 2022 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 05 – Intangível (Softwares)

Softwares Adquiridos

Em R$

Softwares	2022	2021	AH (%)
Vida útil definida	19.333.917	3.962.379	387,94%
Vida útil indefinida	21.076	21.076	0,00%
Soma	**19.354.993**	**3.983.455**	**385,88%**

Fonte: Siafi

Em 2022, houve um significativo aumento de 385,88% no Intangível, no montante de R$ 15,4 milhões, em decorrência das aquisições de softwares relativos à segurança cibernética, conforme:

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.

Os valores dos softwares e da respectiva amortização acumulada sofreram as seguintes variações em 2022, conforme tabela abaixo:

Variações ocorridas no Intangível **Em R$**

Descrição	Valor dos Softwares
Saldo em 31.12.2021	**3.983.455**
(+) Aquisições – Vida Útil definida	15.434.117
(-) Baixas (antieconômico por obsoletismo)	62.580
Saldo em 31.12.2022	**19.354.992**

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, sofrem amortizações pelo método linear (taxas constantes de amortização).

Variações ocorridas na Amortização Acumulada **Em R$**

Descrição	Amortização Acumulada
Saldo em 31.12.2021	**2.369.600**
(+) Ajuste amortização de Exercícios Anteriores	91.977
(-) Baixas (antieconômico por obsoletismo)	62.580
(+) Despesas com amortização	608.195
Saldo em 31.12.2022	**3.007.192**

A tabela a seguir apresenta os prazos de vida útil dos bens intangíveis adquiridos:

Vida útil definida dos bens intangíveis **Em R$**

Software	Data Aquisição	Vl. Bruto em 31.12.2022	Amortização Acumulada em 31.12.2022	Vl. Líquido em 31.12.2022	Prazo de vida útil - em meses
CISTEL COMERCIO DE ELETRO ELETRONICOS	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	580	5	120
WINDOWS SERVER STANDARD 2012 R2 SNGL MVL 2PR	31/01/2014	19.187	17.108	2.079	120
MICROSOFT ACCESS	31/01/2014	2.400	2.140	260	120
SOFTWARE ORACLE DATABASE ENTERPRISE EDIT.	31/01/2014	443.000	395.008	47.992	120
WINDOWS SERVER STANDARD 2012	16/12/2014	3.096	2.477	619	120
AUTODESK AUTOCAD ARCHITECTURE 2015 UPGRADE	23/12/2014	56.000	44.800	11.200	120
AUTODESK AUTOCAD ARCHITECTURE 2015	23/12/2014	36.000	28.800	7.200	120
GRIAULE FINGERPRINT SDK 2009	31/08/2015	29.250	21.450	7.800	120
ADOBE CAPTIVATE 8	22/12/2014	3.640	2.912	728	120
COLETOR DE DADOS COMPEX 8000, VERSÃO:2.32	23/09/2015	6.000	4.350	1.650	120
POTLIGHT ON ORACLE PROFESSIONAL PER MONITORED	04/01/2016	26.300	18.191	8.109	120
MICROSOFT WINDOWS SERVER STANDARD 2012R2 SNG	07/01/2016	15.120	10.458	4.662	120
MICROSOFT OFFICE STANDARD 2016 SNGL MVL	04/01/2016	1.482.500	1.025.396	457.104	120
MICROSOFT OFFICE PROFESSIONAL PLUS 2016 SNGL	04/01/2016	136.000	94.067	41.933	120
GRIAULE FINGERPRINT SDK 2009	02/09/2016	8.000	5.000	3.000	120
MICROSOFT OFFICE STANDARD 2016 SNGL MVL SNGL	19/12/2016	1.165.000	699.000	466.000	120
MICROSOFT OFFICE PROFESSIONAL PLUS 2016 S	19/12/2016	71.400	42.840	28.560	120
E2DOC MÓDULO SCANNER	19/10/2017	4.600	2.377	2.223	120

WINDOWS SERVER 2016 STANDARD	01/12/2017	29.071	14.535	14.536	120
SOFTWARE ARCGIS FOR DESKTOP	03/08/2018	10.900	4.724	6.176	120
TECNETWORKING SERVICOS E SOLUCOES EM TI LTDA	01/12/2020	172.800	115.200	57.600	36
SEGER COMERCIAL IMPORTADORA E EXPORTADORA S.A.	23/12/2021	8.000	3.467	4.533	60
PLATAFORMA GESTÃO DE VULNERABILIDADES E SOLUÇÃO ANÁLISE DINÂMICA EM APLICAÇÕES WEB	24/01/2022	244.500	163.000	81.500	36
QIBUILDER 2021	24/01/2022	6.660	6.383	277	24
REVIT 2021	24/01/2022	53.460	25.245	28.215	36
ARCGIS FOR DESKTOP BASIC - SINGLE USE	31/01/2022	17.013	5.199	11.814	36
WIN SERVER CAL 2022	18/08/2022	706.860	25.704	681.156	110
SOLUÇÃO DE GERENCIAMENTO DE ACESSO	30/09/2022	615.600	30.780	584.820	60
SOLUÇÃO DE GERENCIAMENTO DE ACESSO	30/09/2022	100.000	5.000	95.000	60
WIN SERVER CAL 2022	30/11/2022	942.480	20.053	922.427	47
SEGER COMERCIAL IMPORTADORA E EXPORTADORA S.A.	15/12/2022	7.200	0	7.200	60
RED HAT ENTERPRISE LINUX FOR VIRTUAL DATACENTERS WITH SMART MANAGEMENT	20/12/2022	1.183.380	0	1.183.380	36
LICENÇAS DE SERVIÇO DE AUTENTICAÇÃO POR MÚLTIPLOS FATORES	21/12/2022	2.632.110	0	2.632.110	60
SYSTEM MANAGER TECNOLOGIA EM INFORMATICA LTDA	29/12/2022	1.704.000	0	1.704.000	60
SYSTEM MANAGER TECNOLOGIA EM INFORMATICA LTDA	29/12/2022	168.400	0	168.400	60
LICENÇAS DE SERVIÇO DE AUTENTICAÇÃO POR MÚLTIPLOS FATORES	29/12/2022	97.890	0	97.890	60
RED HAT ENTERPRISE LINUX SERVER PARA VIRTUAL DATACENTERS	29/12/2022	73.900	0	73.900	36
RED HAT RUNTIMES, STANDARD, 16 CORES OU32 VCPUS	29/12/2022	528.152	0	528.152	35
RED HAT CLOUD SUITE, STANDARD, 2 SOCKETS, 32 CORES	29/12/2022	1.320.384	0	1.320.384	36
AX4B SISTEMAS DE INFORMATICA LTDA	29/12/2022	692.400	0	692.400	15
AX4B SISTEMAS DE INFORMATICA LTDA	29/12/2022	546.000	0	546.000	15
AX4B SISTEMAS DE INFORMATICA LTDA	29/12/2022	546.000	0	546.000	15
APPROACH TECNOLOGIA LTDA	29/12/2022	917.600	0	917.600	36
APPROACH TECNOLOGIA LTDA	29/12/2022	2.320.000	0	2.320.000	36
ADOBE ACROBAT PRO 2022 COM OCR	29/12/2022	10.128	0	10.128	60
	SALDO	**19.333.916**	**3.007.192**	**16.326.724**	

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 estudo 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.

PASSIVO

NOTA 06 – Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais

Em R$

ESPECIFICAÇÃO	2022	2021	AH (%)
Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar	19.033.476	13.233.966	43,82%

Este grupo de contas apresentou, no final do exercício de 2022, o montante de R$ 19,03 milhões de obrigações trabalhistas, previdenciárias e assistenciais a pagar. Deste total, R$ 18,86 milhões referem-se à constituição de férias e do terço constitucional de férias registradas pelo regime de competência, nos termos da Orientação SOF/TSE nº 10/2018.

Houve um aumento de 43,82% dessas obrigações, ocasionado principalmente pelos novos provimentos de cargos efetivos, pelas nomeações de funções comissionadas e pela redução de usufruição de férias dos servidores em função das eleições de 2022.

NOTA 07 – Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo

ESPECIFICAÇÃO	2022	2021	AH (%)
Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo	**1.178.762**	**1.850.361**	**-36,30%**

Este grupo de contas compreendem as obrigações decorrentes da aquisição de bens utilizados nas atividades operacionais deste Tribunal, bem como da prestação de serviços, cujas despesas encontravam-se liquidadas no final do exercício, tais como: energia elétrica, água, telefone, aluguéis, entre outros.

Em atendimento ao regime de competência, houve no exercício de 2021 mudança no critério contábil de reconhecimento das despesas não pagas desse período, o que ocasionou uma redução do percentual de 36,30% nas obrigações existentes em 2022.

Ressalta-se que, até 2020, as despesas não liquidadas, cujos fatos geradores ocorreram no final do exercício, eram registradas em Restos a Pagar Não Processados a Liquidar. Com a alteração do critério contábil, estas despesas foram contabilizadas em 2021 em Restos a Pagar Não Processados em Liquidação, o que gerou contrapartida na conta de Fornecedores a Pagar. Porém, esse procedimento gerou inconsistências na operacionalização dos pagamentos no Siafi em 2021, razão pela qual o procedimento não foi integralmente adotado em 2022.

Assim, em 2022, de acordo com as novas orientações que foram repassadas pela STN e SOF/TSE, foram inscritos em Restos a Pagar Processados algumas pequenas despesas, porém novamente surgiram inconsistências no momento do pagamento em 2023. O Tribunal aguarda novas orientações da Secretaria do Tesouro Nacional para viabilizar os pagamentos de despesas nessa situação.

Na tabela abaixo relacionamos os fornecedores com os saldos em 31.12.2022, mais expressivos:

Em R$

Fornecedores	Valor	Objeto
Especialy Terceirizacao - Eireli	205.448	Serviços de limpeza
G&e Serviços Terceirizados Ltda.	52.059	Serviços de carga, descarga e movimentação de materiais e jardinagem
Global Serviços & Comércio	17.630	Serviços de recepção
I9 Solutions – Soluções Comerciais e Gestão de Transportes Ltda.	85.925	Serviços de transporte
Lcstech comercial Ltda.	159.268	Implantação de ambiente seguro tipo sala cofre
Mezi Empresarial Ltda.	12.883	Serviços de carga, descarga e movimentação

		de materiais e jardinagem
Moa Manutenção e Operação Ltda.	123.637	Serviços de manutenção predial
Telefônica Brasil S.A.	155.654	Serviços de comunicação de dados - Backbone secundário
Up Ideias Servicos espec. e Comunicação	187.632	Serviços terceirizados de assistente de eleição
Total	1.000.136	

NOTA 08 – Demais obrigações

ESPECIFICAÇÃO	2022	2021
Retenção Previdenciária - FRGPS	554.915	-
Depósito e Cauções recebidos	62.447	56.879
Indenizações, Restituições e Compensações, Valores Não Reclamados e IRRF Devido ao Tesouro Nacional	1.785	240
Total - Demais Obrigações	**619.147**	**57.119**

A variação a maior em 2022 nas “Demais Obrigações” refere-se ao valor de R$ 555 mil de Retenções Previdenciárias do mês de dezembro/2022, para pagamento em janeiro de 2023, em virtude das mudanças tributárias introduzidas para entrega da DCTF-Web (Declaração de Débitos e Créditos Tributários Federais Previdenciários e de Outras Entidades e Fundos) à Receita Federal do Brasil.

PATRIMÔNIO LÍQUIDO

PATRIMÔNIO LÍQUIDO	2022	2021
Resultados Acumulados	414.374.298	259.170.917
Resultado do Exercício	182.595.916	18.360.065
Resultados de Exercícios Anteriores	259.170.917	195.589.240
Ajustes de Exercícios Anteriores	-27.392.535	45.221.612
TOTAL DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO	414.374.298	259.170.917

O valor do Patrimônio Líquido era, em 2021, de R$ 259 milhões e passou a ser, em 2022, de R$ 414 milhões, em decorrência do resultado positivo de R$ 182 milhões apurado no Demonstrativo de Variações Patrimoniais – DVP e da redução no montante de R$ 27 milhões registrada em conta de “Ajustes de Exercícios Anteriores”.

Nota 09 - Resultado do Exercício

O resultado positivo de R$ 182 milhões apurado em 2022 foi influenciado, principalmente, pelo recebimento do montante de R$ 190,4 milhões de Mídias de Aplicação, Lacres e Urnas Eletrônicas adquiridas pelo Tribunal Superior Eleitoral – TSE para a realização das eleições 2022, conforme item Ganho com Incorporação de Ativos da Demonstração de Variações Patrimoniais (Nota 16).

NOTA 10 – Ajustes de Exercícios Anteriores

Em R$

ESPECIFICAÇÃO	2022	2021
Ajustes de Exercícios Anteriores	-27.392.535	45.221.612

Em 2022, este Tribunal registrou na conta de "Ajustes de Exercícios Anteriores" o montante de R$ 27,4 milhões composto, principalmente, dos seguintes lançamentos:

- Redução de R$ 21,5 milhões de depreciação das Urnas Eletrônicas modelos 2013 e 2015, para padronização de valores contábeis entre os órgãos da Justiça Eleitoral.
- Redução de R$ 3,4 milhões do saldo de Férias a Pagar em 2021 lançadas a maior em conta de resultado.
- Aumento de R$ 305 mil referente à Incorporação de Softwares lançados em contas de despesas nos exercícios de 2020 e 2021.
- Aumento de R$ 2,4 milhões referente à apropriação na conta contábil "Obras em Andamento" da reforma do Edifício José Bonifácio da sede III, lançada em conta de despesa nos exercícios de 2017, 2018 e 2019.
- Redução de R$ 5,3 milhões referente a despesas pertencentes a exercícios anteriores inscritas, em sua maioria, em Restos a Pagar Não Processados a Liquidar em 2021 e liquidadas em 2022.

NOTA 11 – Garantias e Contragarantias Recebidas

Os valores constantes nesta conta referem-se a seguros-garantias apresentados pelos fornecedores e têm por objetivo o fiel cumprimento das obrigações assumidas pelo contratado perante à Administração, inclusive as multas, os prejuízos e as indenizações decorrentes de inadimplemento.

A tabela a seguir demonstra os saldos de seguros-garantias mais expressivos em 31.12.2022:

Em R$

Descrição	2022
Central IT Tecnologia da Informação Ltda.	403.850
Especialy Terceirização EIRELI	174.020
G 1 Empresa de Segurança EIRELI	302.762
Inova Tecnologia em Serviços Ltda.	927.436
Liderança Limpeza e Conservação Ltda.	325.125
Seres Serviços de Recrutamento e Seleção de Pessoal Ltda.	453.227
Telefônica Brasil S/A - Backbone	1.004.706
TOTAL	3.591.126

NOTA 12 – Obrigações Contratuais

Em 31.12.2022, o saldo de obrigações contratuais a serem executadas nos exercícios seguintes era de R$ 94 milhões, conforme a tabela abaixo, de acordo com a natureza dessas obrigações:

Em R$

Natureza	2022	2021	AH (%)
Serviços	86.049.776	94.089.842	-8,55%
Aluguéis	7.217.806	11.371.011	-36,52%
Fornecimento de bens	1.162.700	802.104	44,96%
Total	94.430.282	106.262.957	-11.14%

Fonte: Siafi

A variação diminutiva de 11,14% no saldo final da conta em 2022 decorreu de reduções do saldo contratual em razão dos pagamentos e do acréscimo/renovação de contratos ocorridas no decorrer do exercício

A seguir, relação dos saldos mais significativos dos contratos com os fornecedores:

Em R$

	2022	2021
Centro de Integração Empresa Escola - CIEE	6.410.140	5.212.171
Companhia de Processamento de Dados do Estado de São Paulo	28.970.508	33.115.972
Empresa Brasileira de Correios e Telégrafos	2.458.139	8.911.541
G 1 Empresa de Segurança Eireli	1.281.435	1.031.622
Rio Minas Conservação e Limpeza Ltda.	1.965.791	2.065.668
Licita Assessoria e Serviços Ltda.	3.909.297	1.152.238
Telefônica Brasil S.A.	26.501.604	33.439.352
Sigma Serviços Terceirizados Ltda.	2.862.860	98.952
TOTAL	**74.359.774**	**85.027.516**

Fonte: Siafi

4 - NOTAS EXPLICATIVAS DA DEMONSTRAÇÃO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS

A 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

NOTA 13 - Transferências e Delegações Recebidas

O valor de R$ 1,027 bilhão, registrado na conta “Transferência e Delegações Recebidas”, refere-se a recursos financeiros (sub-repasses) recebidos do Tribunal Superior Eleitoral (TSE) para a execução orçamentária das despesas com manutenção das atividades do TRE/SP, para a realização das eleições de 2022 e para pagamento de Restos a Pagar.

A variação a maior, em relação ao exercício de 2021, decorreu da realização das eleições de 2022.

Destaca-se que o TRE-SP utiliza os recursos recebidos para prestação de serviços públicos.

NOTA 14 - Outras Transferências e Delegações Recebidas

O montante de R$ 221 mil registrado nesta conta refere-se, principalmente, às entradas extraorçamentárias provenientes do estoque de outras Unidades Gestoras (TSE e outros TREs), tais como: Copos Descartáveis, Fones de ouvido para Urnas Eletrônicas, Cabinas de Votação e Mídias de Aplicação e Aparelhos Celulares recebidos em comodato da empresa TIM S/A.

NOTA 15 – Ganhos com alienação de Ativos

O montante de R$ 143 mil registrado nesta conta refere-se a ganhos com a alienação de 9 veículos, havidos como ociosos conforme o Decreto n. 9.373/2018, vendidos por meio de leilão virtual realizado no site www.leilaobrasil.com.br, em julho de 2022.

NOTA 16 - Ganhos com Incorporação de Ativos

O montante de R$ 190,4 milhões refere-se a recebimento de Mídias de Aplicação, Lacres e Urnas Eletrônicas adquiridas pelo Tribunal Superior Eleitoral – TSE para a realização das eleições de 2022. Por ser ano eleitoral houve um aumento significativo em relação ao exercício de 2021.

NOTA 17 - Outras Variações Patrimoniais Aumentativas

O montante de R$ 21,6 milhões registrado nesta conta refere-se, principalmente, à arrecadação de Multas Administrativas (R$ 14,4 milhões - multas eleitorais), Indenizações e restituições - (R$ 758 mil – em sua maioria, reembolsos de despesas com pessoal) e a Outras Receitas (R$ 6,5 milhões – valores recolhidos por candidatos e partidos políticos, apurados em processos de prestação de contas eleitorais e partidárias).

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS

NOTA 18 - Pessoal e Encargos, Benefícios Previdenciários e Assistenciais

	2022	2021	AH (%)
Pessoal e Encargos	640.574.138	591.709.040	8,26%
Benefícios Previdenciários e Assistenciais	215.516.564	197.650.264	9,04%
Total	**856.090.702**	**789.359.304**	8,45%

Estão registradas nestas contas as variações patrimoniais diminutivas com pagamentos a servidores - pessoal e encargos, aposentadorias e pensões. Em relação ao exercício de 2021, houve um aumento de 8,45% em decorrência principalmente do provimento de cargos efetivos e de cargos ou funções comissionadas, pagamento de serviços extraordinários para a realização das eleições 2022 e reajustes dos valores de assistência médica pagos aos servidores.

NOTA 19 - Uso de Bens, Serviços e Consumo de Capital Fixo

Especificação	2022	2021	AH (%)
Uso de Bens, Serviços e Consumo de Capital Fixo	171.679.353	71.668.054	139,55%

Houve um aumento significativo nas despesas com Uso de Bens, Serviços e Consumo de Capital Fixo em relação a 2021, por 2022 ser um ano eleitoral, em que se verifica um volume maior de gastos para preparação das eleições, em relação ao ano não eleitoral, 2021.

NOTA 20 - Transferências e Delegações Concedidas

	2022	2021	AH (%)
Transferências e Delegações Concedidas	24.560.985	24.394.254	0,68%

As Transferências e Delegações Concedidas representam as variações patrimoniais diminutivas compostas, em sua maioria, por repasse ao Tesouro Nacional de arrecadação de multas administrativas e de valores apurados em prestação de contas eleitorais e partidárias (R$ 23 milhões), bem como desincorporação de ativos por doação ou transferências ao TSE e a outros Regionais - Urnas Eletrônicas e Fones de Ouvido (R$ 1,5 milhão). Em relação ao exercício de 2021 houve um equilíbrio entre as Transferências e Delegações Concedidas.

NOTA 21 – Resultado Patrimonial do Período

O resultado patrimonial positivo de R$ 182 milhões apurado em 2022 foi influenciado, principalmente, pelo Ganho com Incorporação de Ativos com o recebimento de Mídias de Aplicação, Lacres e Urnas Eletrônicas adquiridas pelo Tribunal Superior Eleitoral – TSE para a realização das eleições de 2022, no montante de R$ 190,4 milhões.

5 - 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 realiza arrecadação própria e executa despesas orçamentárias para prestação de serviços públicos.

Em R$

BALANÇO ORÇAMENTÁRIO 2022						
DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	**DOTAÇÃO INICIAL**	**DOTAÇÃO ATUALIZADA**	**DESPESAS EMPENHADAS**	**DESPESAS LIQUIDADAS**	**DESPESAS PAGAS**	**SALDO DA DOTAÇÃO**
DESPESAS CORRENTES	877.361.132	901.961.260	1.004.145.215	992.712.176	991.597.070	-102.183.955
DESPESAS DE CAPITAL	8.769.870	29.565.201	29.565.192	25.928.664	25.904.949	9
TOTAL	886.131.002	931.526.461	1.033.710.407	1.018.640.840	1.017.502.019	-102.183.946

Fonte: Siafi

NOTA 22 – Balanço Orçamentário

No Balanço Orçamentário, os valores demonstrados na Dotação Inicial e Dotação Atualizada evidenciam apenas o orçamento próprio deste Tribunal, no montante de R$ 931,5 milhões. Já nas despesas empenhadas e liquidadas, além do orçamento próprio, estão também computados os valores recebidos do TSE para custeio das Eleições 2022.

Para realização das Eleições 2022, foram empenhados R$ 113 milhões, sendo liquidados R$ 110 milhões e o restante de R$ 3 milhões foi inscrito em Restos a Pagar.

Desta forma, o orçamento próprio deste Tribunal contou com despesas empenhadas no montante de R$ 921 milhões (R$ 1,034 bilhão menos R$ 113 milhões), sendo liquidadas R$ 909 milhões (R$ 1,019 bilhão menos R$ 110 milhões) e o restante de R$ 12 milhões foi inscrito em Restos a Pagar.

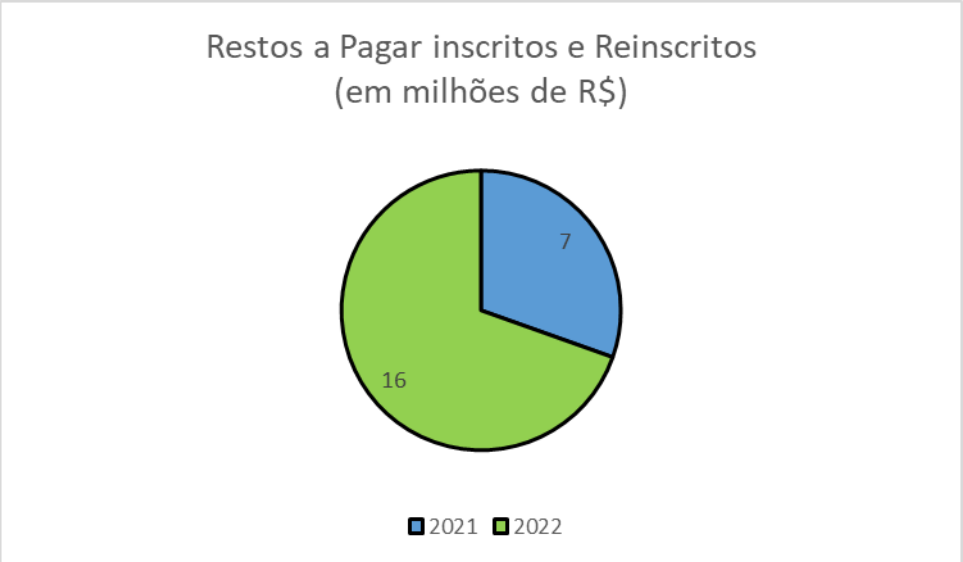
Do total da dotação orçamentária atualizada de R$ 931 milhões, foi utilizado R$ 1,034 bilhão. A diferença negativa apontada no “Saldo da Dotação”, no valor de R$ 102 milhões, refere-se, principalmente, às provisões recebidas do TSE para custeio das Eleições 2022.

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 2022, foi empenhado R$ 1,034 bilhão e pagos R$ 1,018 bilhão.

Desta forma, foram inscritos R$ 16 milhões em Restos a Pagar (R$ 15 milhões em Não Processados e R$ 1 milhão em processados).

Em comparação ao exercício de 2021, cuja inscrição em Restos a Pagar foi de R$ 7 milhões, houve um aumento, em 2022, na ordem de R$ 9 milhões. Essa variação se justifica em razão de 2022 ser ano eleitoral, razão pela qual um volume maior de despesas é inscrito em Restos a Pagar se comparado a um ano não eleitoral, no caso 2021.



Conciliação com os valores dos Fluxos de Caixa

BALANÇO ORÇAMENTÁRIO 2022

Especificação	Valores Pagos
DESPESAS CORRENTES	**991.597.070**
Pessoal e Demais Despesas	991.597.070
DESPESAS DE CAPITAL	**25.904.949**
Investimentos	25.904.949
TOTAL	**1.017.502.019**

O Balanço Orçamentário apresenta o montante de R$ 1,017 bilhão de pagamento de despesas orçamentarias, sendo R$ 991 milhões de gastos com pessoal e demais despesas e R$ 26 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 2022

Desembolsos	Despesas do Orçamento Pagas	Restos a Pagar Pagos	Total
DAS ATIVIDADES DAS OPERAÇÕES	**991.597.070**	**5.898.583**	**997.495.653**
Pessoal e Demais Despesas e Transferências concedidas	991.597.070	5.898.583	997.495.653
DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS	**25.904.949**	**2.000.098**	**27.905.047**
Aquisição de Ativo Não Circulante e Outros Desembolsos de Investimentos	25.904.949	2.000.098	27.905.047
TOTAL	**1.017.502.019**	**7.898.680**	**1.025.400.700**

A Demonstração dos Fluxos de Caixa apresenta o montante de R$ 1,025 bilhão de pagamento de despesas, sendo R$ 1,017 bilhão de despesas relacionadas às atividades operacionais/de investimentos e R$ 8 milhões de restos a pagar.

Desta forma, na análise comparativa entre as despesas pagas do Balanço Orçamentário e da Demonstração dos Fluxos de Caixas, consta uma diferença de R$ 8 milhões relativa ao pagamento de restos a pagar, conforme já demonstrada no quadro acima.

NOTA 23 – EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR

Em R$

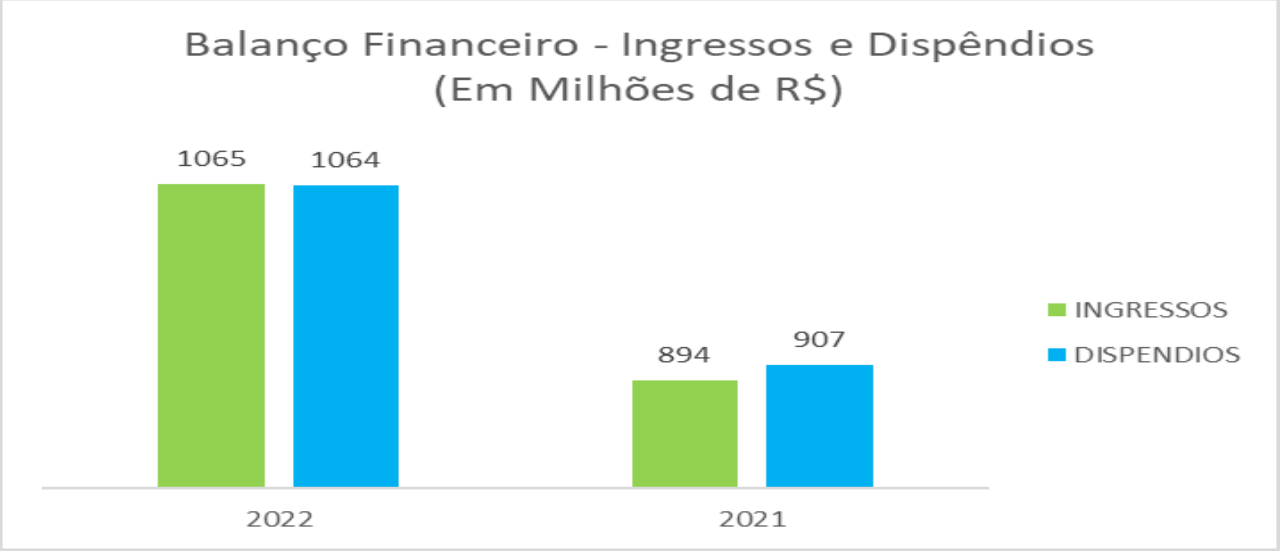
	Inscritos em Exercícios Anteriores	Inscritos em 2021	Liquidados	Pagos	Cancelados	Saldo em 31.12.2022
Restos a Pagar Não Processados	1.962.742	7.257.365	7.724.275	7.441.630	1.472.991	305.487
Restos a Pagar Processados e Não Processados Liquidados	52.817	860.816		457.051	80	456.502
TOTAL	**2.015.559**	**8.118.181**	**7.724.275**	**7.898.680**	**1.473.071**	**761.989**

Fonte: Siafi

Do total de Restos a Pagar inscritos em 2021 e em exercícios anteriores, restou apenas, o montante de R$ 762 mil para execução no exercício de 2023, sendo, em sua maioria, valores retidos, a fim de assegurar a apresentação de documentações pendentes, bem como para eventual aplicação de penalidade por descumprimento contratual.

6 - NOTAS EXPLICATIVAS DO BALANÇO FINANCEIRO

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



NOTA 24 – INGRESSOS

O total de ingressos, em 2022, foi de R$ 1,065 bilhão, sendo R$ 1,021 bilhão proveniente de transferências financeiras recebidas, por meio de sub-repasse, R$ 6 milhões para pagamento de Restos a Pagar, R$ 38 milhões de recebimentos extraorçamentários (correspondentes a R$ 16 milhões para inscrição de restos a pagar em 2022, e R$ 22 milhões referentes à arrecadação de outras unidades, na sua maioria, de multas administrativas e de valores apurados em prestações de contas eleitorais e partidárias).

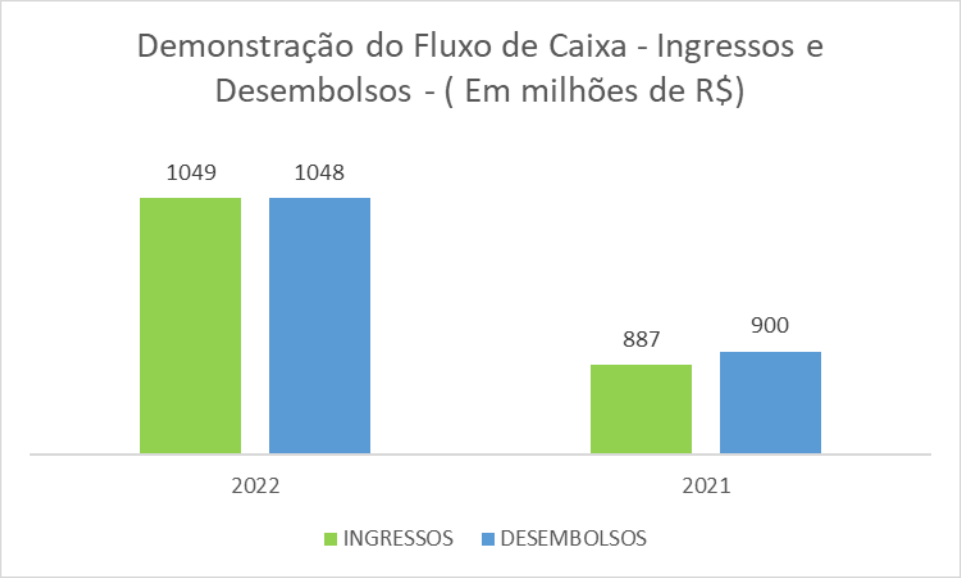
NOTA 25 - DISPÊNDIOS

Os dispêndios, em 2022, totalizaram R$ 1,064 bilhão, sendo R$ 1,033 bilhão de despesas orçamentárias, R$ 23 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$ 8 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$ 1,065 milhões) e dos dispêndios (R$ 1,064 bilhão). Em 2022, foi apurado saldo positivo R$ 891 mil, conforme verificado na variação dos saldos entre os exercícios anterior e seguinte da conta “Caixa e Equivalentes de Caixa” em 2022.

7 - 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 26 - INGRESSOS

Em 2022, houve ingressos de recursos, na ordem de R$ 1,049 bilhão. Esse valor é composto pelo recebimento de R$ 1,027 bilhão do TSE, por meio de sub-repasses, e pela arrecadação de R$ 22 milhões referentes, na sua maioria, a multas administrativas e de valores apurados em processos de prestação de contas eleitorais.

NOTA 27 - DESEMBOLSOS

Ocorreram desembolsos no montante de R$ 1,048 bilhão, sendo R$ 906 milhões relativos ao pagamento de pessoal e demais despesas para manutenção das atividades do Tribunal, de R$ 91 milhões de transferências concedidas de contribuição patronal para a previdência social, de R$ 23 milhões de repasse ao Tesouro Nacional da arrecadação de outras unidades, na sua maioria, de multas administrativas e de valores apurados em processos de prestação de contas eleitorais e partidárias e de R$ 28 milhões em investimentos.

Com relação aos ingressos no montante de R$ 1,049 bilhão, R$ 1,020 bilhão foram aplicados nas Atividades de Operações e R$ 28 milhões, nas Atividades de Investimentos, com geração líquida de Caixa e Equivalente de Caixa de R$ 891 mil, conforme quadro a seguir:

Em R$

GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA	2022	2021
	890.954	**(12.835.644)**
Caixa e Equivalente de Caixa Inicial	2.876.332	15.711.976
Caixa e Equivalente de Caixa Final	3.767.286	2.876.332
Fonte: Siafi		

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