

Demonstrações Contábeis

Declaração do contador geral: expressando a responsabilidade do contador, as normas contábeis aplicáveis e a asseguuração razoável das demonstrações contábeis

A conformidade contábil das demonstrações contábeis no Tribunal Regional Eleitoral de Rondônia é realizada pela Seção de Contabilidade Analítica, que desempenha o papel de Setorial Contábil de unidade gestora perante o Sistema de Contabilidade Federal instituído pela Lei nº 10.180/2001, sob a responsabilidade de profissional de contabilidade devidamente registrado no Conselho Regional de Contabilidade de Rondônia e sob supervisão da Coordenadoria de Orçamento, Finanças e Contabilidade.

O processo de verificação da conformidade contábil no TRE-RO baseia-se nas instruções do Manual SIAFI e demais Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicada ao Setor Público, visando assegurar a integridade, fidedignidade e a confiabilidade das informações constantes do Sistema de Administração Financeira – SIAFI, onde são registrados os atos e fatos de gestão orçamentária, financeira e patrimonial da União.

Cuida-se de acompanhamento diário dos atos e fatos da gestão orçamentária, financeira e patrimonial, com suporte na conformidade de registro de gestão, nos auditores contábeis do SIAFI e outras técnicas de acompanhamento próprias desta Setorial, com especial atenção aos registros contábeis no SIAFI e integração dos saldos destes, bem como, dos sistemas de controle de materiais de consumo e de registro de movimentação de bens móveis, promovendo-se tempestivamente os ajustes devidos de modo a atestar mensalmente a ausência de inconsistências ou desequilíbrios nas demonstrações contábeis.

Assim, declaramos que as informações constantes das demonstrações contábeis: Balanço Patrimonial, Demonstração das Variações Patrimoniais, Balanço Orçamentário, Balanço Financeiro, Demonstração dos Fluxo de Caixa e Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido, regidos pela Lei nº 4.320/1964, pelas Normas Brasileiras Técnicas de Contabilidade do Setor Público e pelo Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público, relativos ao exercício de 2018, refletem adequada e integralmente a situação orçamentária, financeira e patrimonial do Tribunal Regional Eleitoral de Rondônia.

Atestamos ainda que os atos de gestão orçamentária e financeira praticados pelas unidades guardam total conformidade com as normas estabelecidas pela legislação financeira (PPA 2015-2019, LDO 2019 e LOA 2019).



Amauri do Santos

Contador Responsável
CRC/RO nº 3.278/O

Ricardo Moura Silva

Coordenador de Orçamento, Finanças e
Contabilidade
CRC/RO nº 7.376/O

Demonstrações contábeis: Balanço Orçamentário, Balanço Patrimonial, Demonstração das Variações Patrimoniais, Demonstração do Fluxo de Caixa, Balanço Financeiro, Demonstração das Variações do Patrimônio Líquido

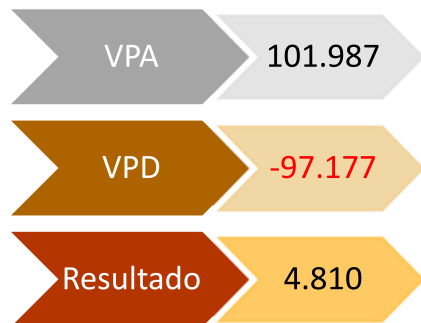
Balanço Patrimonial

R\$ milhares		
ATIVO	2018	2017
ATIVO CIRCULANTE	4.629	1.797
Caixa e Equivalentes de Caixa	3.417	920
Demais Créditos e Valores a Curto Prazo	153	152
Estoques	1.060	726
ATIVO NÃO CIRCULANTE	50.861	48.632
Ativo Realizável a Longo Prazo	-	-
Investimentos	-	-
Imobilizado	44.614	42.781
Bens Móveis	28.639	25.635
Bens Imóveis	30.831	29.812
(-) Depreciação Acumulada	-14.856	-12.666
Intangível	6.247	5.850
TOTAL DO ATIVO	55.490	50.429

R\$ milhares		
PASSIVO	2018	2017
PASSIVO CIRCULANTE	1.281	1.101
Obrigações Trabalh., Previd. a Pagar a Curto Prazo	1.134	999
Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo	-	2
Demais Obrigações a Curto Prazo	147	100
PASSIVO NÃO CIRCULANTE	-	-
TOTAL DO PASSIVO EXIGÍVEL	1.281	1.101
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	2018	2017
Resultados Acumulados	54.210	49.328
Resultado do Exercício	4.810	1.554
Resultados de Exercícios Anteriores	49.328	47.890
Ajustes de Exercícios Anteriores	72	-116
TOTAL DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO	54.210	49.328
TOTAL DO PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO	55.490	50.429

Demonstração das Variações Patrimoniais

R\$ milhares		
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUANTITATIVAS	2018	2017
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	101.987	85.937
Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras	151	-
Juros e Encargos de Mora	151	-
Transferências e Delegações Recebidas	100.579	84.173
Transferências Intragovernamentais	97.313	83.967
Outras Transferências e Delegações Recebidas	3.266	205
Valorização e Ganhos c/ Ativos e Desincorporação de Passivos	102	916
Reavaliação de Ativos	-	838
Ganhos com Incorporação de Ativos	100	79
Ganhos com Desincorporação de Passivos	2	-
Outras Variações Patrimoniais Aumentativas	1.155	848
Diversas Variações Patrimoniais Aumentativas	1.155	848



R\$ milhares		
Variações Patrimoniais Quantitativas	2018	2017
Variações Patrimoniais Aumentativas	101.987	85.937
(-) Variações Patrimoniais Diminutivas	97.177	84.384
Resultado Patrimonial do Período	4.810	1.554

R\$ milhares		
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUANTITATIVAS	2018	2017
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	97.177	84.384
Pessoal e Encargos	65.516	59.180
Remuneração a Pessoal	52.798	47.987
Encargos Patronais	7.435	7.067
Benefícios a Pessoal	3.084	3.109
Outras Var. Patrimoniais Diminutivas - Pessoal e Encargos	2.199	1.017
Benefícios Previdenciários e Assistenciais	6.995	5.978
Aposentadorias e Reformas	5.852	5.081
Pensões	1.122	853
Outros Benefícios Previdenciários e Assistenciais	21	43
Uso de Bens, Serviços e Consumo de Capital Fixo	19.913	16.894
Uso de Material de Consumo	2.079	872
Serviços	15.422	13.586
Depreciação, Amortização e Exaustão	2.413	2.435
Transferências e Delegações Concedidas	3.861	2.049
Transferências Intragovernamentais	1.013	848
Outras Transferências e Delegações Concedidas	2.848	1.201
Desvalorização e Perda de Ativos e Incorporação de Passivos	776	157
Reavaliação, Redução a Valor Recuperável e Ajustes p/ Perdas	284	-
Desincorporação de Ativos	492	157
Tributárias	36	20
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	15	7
Contribuições	21	13
Outras Variações Patrimoniais Diminutivas	80	106
Diversas Variações Patrimoniais Diminutivas	80	106

Balanço Orçamentário

R\$ milhares

RECEITA				
RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA	RECEITAS REALIZADAS	SALDO
RECEITAS CORRENTES	-	-	-	-
RECEITAS DE CAPITAL	-	-	-	-
RECURSOS ARRECADADOS EM EXERCÍCIOS ANTERIORES	-	-	-	-
SUBTOTAL DE RECEITAS	-	-	-	-
DEFICIT			95.060	95.060
TOTAL	-	-	95.060	95.060

Restos a Pagar				
Categoria	Inscritos/Reinscritos	Cancelados	Pagos	Saldo
Não Processados	8.331	1.238	1.751	5.342
Processados	524	-	74	450
Total	8.855	1.238	1.825	5.792

R\$ milhares

DESPESA						
DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA	DESPESAS EMPENHADAS	DESPESAS LIQUIDADAS	DESPESAS PAGAS	SALDO DA DOTAÇÃO
DESPESAS CORRENTES	77.513	82.968	91.287	89.537	89.281	-8.319
Pessoal e Encargos Sociais	60.084	64.615	67.997	67.745	67.501	-3.381
Outras Despesas Correntes	17.429	18.352	23.290	21.791	21.780	-4.938
DESPESAS DE CAPITAL	2.529	3.774	3.774	3.709	3.709	0
Investimentos	2.529	3.774	3.774	3.709	3.709	0
SUBTOTAL DAS DESPESAS	80.042	86.742	95.060	93.246	92.990	-8.319
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO	80.042	86.742	95.060	93.246	92.990	-8.319
TOTAL	80.042	86.742	95.060	93.246	92.990	-8.319

Balanço Financeiro

INGRESSOS	2018	2017
Receitas Orçamentárias	-	-
Ordinárias	-	-
Vinculadas	-	-
(-) Deduções da Receita Orçamentária	-	-
Transferências Financeiras Recebidas	97.188	83.967
Resultantes da Execução Orçamentária	93.802	82.209
Sub-repasse Recebido	93.802	82.209
Independentes da Execução Orçamentária	3.387	1.758
Transferências Recebidas para Pagamento de RP	3.386	1.758
Recebimentos Extra orçamentários	3.441	5.722
Inscrição dos Restos a Pagar Processados	256	72
Inscrição dos Restos a Pagar Não Processados	1.815	4.727
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	233	74
Outros Recebimentos	1.137	848
Saldo do Exercício Anterior	920	567
Caixa e Equivalentes de Caixa	920	567
TOTAL	101.549	90.256

DISPÊNDIOS	2018	2017
Despesas Orçamentárias	95.060	86.585
Ordinárias	87.286	79.461
Vinculadas	7.774	7.124
Transferências Financeiras Concedidas	1.013	848
Despesas Extra orçamentárias	2.059	1.902
Pagamento dos Restos a Pagar Processados	74	37
Pagamento dos Restos a Pagar Não Processados	1.751	1.787
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	233	78
Saldo para o Exercício Seguinte	3.417	920
Caixa e Equivalentes de Caixa	3.417	920
TOTAL	101.549	90.256

Resultado Financeiro



Demonstrações dos Fluxos de Caixa

	R\$ milhares	
	2018	2017
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DAS OPERAÇÕES	7.256	4.132
INGRESSOS	98.559	84.890
Outros Ingressos das Operações	98.559	84.890
Ingressos Extra orçamentários	233	74
Transferências Financeiras Recebidas	97.188	83.967
Arrecadação de Outra Unidade	1.013	848
Demais Recebimentos	125	
DESEMBOLSOS	-91.302	-80.757
Pessoal e Demais Despesas	-82.662	-72.799
Judiciário	-75.705	-66.378
Previdência Social	-6.957	-6.421
Transferências Concedidas	-7.394	-7.032
Intragovernamentais	-7.394	-7.032
Outros Desembolsos das Operações	-1.246	-926
Dispêndios Extra orçamentários	-233	-78
Transferências Financeiras Concedidas	-1.013	-848
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO	-4.759	-3.779
INGRESSOS	-	-
DESEMBOLSOS	-4.759	-3.779
Aquisição de Ativo Não Circulante	-4.363	-1.984
Outros Desembolsos de Investimentos	-396	-1.795
GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	2.497	353
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA INICIAL	920	567
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA FINAL	3.417	920

Notas Explicativas

Informações gerais: natureza jurídica da entidade; domicílio da entidade; natureza das operações e principais atividades da entidade; declaração de conformidade com a legislação e com as normas de contabilidade aplicáveis

O **Tribunal Regional Eleitoral de Rondônia** é órgão integrante do Poder Judiciário, inscrito no CNPJ sob o número 04.565.735/0001-13, com sede em Porto Velho, Rondônia.

As **demonstrações contábeis** foram elaboradas **de acordo** com o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público (MCASP), 7ª edição, bem como em **consonância** com os dispositivos legais que regulam o assunto, a exemplo dos constantes da Lei nº 4.320/1964, e da Lei Complementar nº 101/2000, e com as normas emitidas pelo Conselho Federal de Contabilidade aplicáveis ao setor público.

Resumo das políticas contábeis significativas: bases de mensuração utilizadas, como: a. custo histórico, valor realizável líquido, valor justo ou valor recuperável; b. novas normas e políticas contábeis alteradas; c. julgamentos pela aplicação das políticas contábeis

As disponibilidades são mensuradas pelo valor original, em moeda nacional, evidenciadas no Balanço Patrimonial. Os direitos e as obrigações são mensurados pelo valor original, em moeda nacional. Os estoques são destinados à utilização própria do órgão, no curso normal de suas atividades e o método utilizado para mensuração e avaliação é o custo médio ponderado.

O Ativo Imobilizado, composto pelos bens móveis e imóveis, é mensurado inicialmente com base no valor de aquisição, construção ou produção. Após o reconhecimento inicial, fica sujeito a reavaliação e redução ao valor recuperável, deduzida a respectiva depreciação acumulada.

Os bens do ativo imobilizado foram depreciados, em observância as técnicas estabelecidas nas normas de contabilidade e no Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público - MCASP da Secretaria do Tesouro Nacional e seus respectivos valores foram contabilizadas mensalmente durante o exercício. A metodologia de cálculo para o registro da depreciação no patrimônio foi a de quotas constantes, calculadas sobre valores compatíveis com a vida útil do ativo, em percentuais aplicados uniformemente, reconhecida no resultado como variação patrimonial diminutiva, e, no balanço patrimonial, representada em conta redutora do ativo não-circulante.

O Ativo Intangível é formado exclusivamente pelos softwares adquiridos, mensurados com base no valor de aquisição. Encontra-se em curso a preparação de sistema e procedimentos para realização da amortização acumulada, que somente será obrigatória no âmbito da União a partir de 2019, conforme Plano de Implantação dos Procedimentos Contábeis Patrimoniais regulamentado pela Secretaria do Tesouro Nacional - STN.

Informações de suporte e detalhamento de itens apresentados nas demonstrações contábeis pela ordem em que cada demonstração e cada rubrica sejam apresentadas

Notas Explicativas – Balanço Patrimonial

Caixa e Equivalentes de Caixa

Compreende o somatório dos valores disponíveis na Conta Única do Tesouro Nacional e em bancos, bem como equivalentes, que representam recursos com livre movimentação para aplicação nas operações da entidade e para os quais não haja restrições para uso imediato.

DEZ/2018 (R\$)	DEZ/2017 (R\$)	AH(%)
3.416.791,75	919.563,73	271,57

Todos os valores de Caixa e Equivalente de Caixas nos exercícios 2017 e 2018 estavam concentrados na conta de Limite de Saque com Vinculação de Pagamento que registra o valor do limite de saque com vinculação de pagamento da Conta Única destinado a despesas de órgãos pertencentes ao Orçamento Fiscal e da Seguridade Social (OFSS).

A variação de 271,57 % decorre do recebimento de recursos financeiros destinados ao pagamento de despesas inscritas em restos a pagar encerramento do exercício 2018, bem como as reinscritas de exercícios anteriores.

Demais Créditos e Valores a Curto Prazo

Compreende os valores a receber por fornecimento de bens, serviços, créditos tributários, dívida ativa, transferências e empréstimos e financiamentos concedidos realizáveis em até 12 meses da data das demonstrações.

DEZ/2018 (R\$)	DEZ/2017 (R\$)	AH(%)
152.657,03	151.611,05	0,69

No exercício 2018 estão representados por adiantamentos de salários a servidores do Tribunal nos termos autorizados na legislação de pessoal (R\$ 152.657,03) e créditos encaminhados para inscrição na Dívida Ativa da União (R\$ 32.557,25).

Estoques

Compreende o valor dos bens adquiridos, produzidos ou em processo de elaboração pela entidade com o objetivo de venda ou utilização própria no curso normal das atividades.

DEZ/2018 (R\$)	DEZ/2017 (R\$)	AH(%)
1.059.846,22	725.810,16	46,02

Nos exercícios 2018 e 2017 os estoques do Tribunal Regional Eleitoral de Rondônia estiveram registrados na conta de Almoxarifado que compreende o valor dos materiais destinados ao consumo interno da unidade.

Material de Consumo em Almoxarifado		2018		2017	
Código	Descrição	Saldo (R\$)	%	Saldo (R\$)	%
16	Material de Consumo	373.212	35%	223.659	31%
17	Material de Processamento de Dados	183.971	17%	132.033	18%
22	Material de Limpeza e Higienização	117.352	11%	95.906	13%
xx	Outros Materiais	385.311	36%	274.212	38%
Total		1.059.846	100%	725.810	100%

Conforme observa-se no demonstrativo supra, não houve variação nos percentuais de materiais de consumo mantidos em almoxarifado, havendo, contudo, um reforço maior nos estoques ao final de 2018 em razão da disponibilidade orçamentária favorável no exercício ante a suplementação de dotações promovida pelo Tribunal Superior Eleitoral aos Tribunais Regionais.

Imobilizado

Compreende os direitos que tenham por objeto bens corpóreos destinados a manutenção das atividades da entidade ou exercidos com essa finalidade, inclusive os decorrentes de operações que transfiram a ela os benefícios, os riscos e o controle desses bens.

DEZ/2018 (R\$)	DEZ/2017 (R\$)	AH(%)
44.614.407,89	42.781.207,96	4,29

Nos exercícios 2018 e 2017 os estoques do Tribunal Regional Eleitoral de Rondônia estiveram registrados na conta de Almoxarifado que compreende o valor dos materiais destinados ao consumo interno da unidade.

Bens Móveis Saldo**2018**

Conta Contábil	Saldo (R\$)	%
Equipamentos de Tecnologia da Informação e Comunicação	18.090.083	63%
Veículos	3.612.292	13%
Mobiliário em Geral	3.162.046	11%
Outros Equipamentos Permanentes	3.774.920	13%
Total de Bens Móveis	28.639.341	100%
(-) Depreciação Acumulada	-14.223.065	
Saldo Contábil Líquido	14.416.276	

Os **bens móveis** do Tribunal Regional Eleitoral de Rondônia são controlados analiticamente através do sistema ASI-web sob gestão da Seção de Patrimônio, que controla a movimentação entre as diversas unidades do TRE-RO, onde ainda são realizados os registros de depreciação e reavaliação.

Em razão da característica de órgão prestador de serviços à sociedade aliada aos investimentos necessários para manutenção da votação eletrônica, justifica-se a composição de 63% de bens de TIC.



Os **bens imóveis** do Tribunal Regional Eleitoral de Rondônia são controlados analiticamente através do Sistema de Gestão dos Imóveis de Uso Especial da União – SPIUnet sob gestão da Seção de Manutenção Predial, onde ainda são realizados os registros de depreciação e reavaliação.

Bens Imóveis Saldo**2018**

Conta Contábil	Saldo (R\$)
Edifícios Registrados no SPIUnet	16.240.251
Terrenos e Glebas Registrados no SPIUnet	1.658.569
Edifícios Não Registrados no SPIUnet	8.665.600
Obras em Andamento	3.598.936
Estudos e Projetos	668.000
Total	30.831.356
(-) Depreciação Acumulada	-633.224
Saldo Contábil Líquido	30.198.132

Dos bens imóveis no exercício 2018, apenas nove unidades encontram-se registradas no sistema de patrimônio da União (SPIUnet), ou seja, com a devida regularização patrimonial. Os demais imóveis sob controle do Tribunal Regional Eleitoral de Rondônia encontram-se pendentes de registro.

Na conta de Terrenos e Glebas encontra-se registrado o terreno transferido ao TRE-RO pela Secretaria de Patrimônio da União destinado a construção de sua nova sede no município de Porto Velho.

Intangível

Compreende os direitos que tenham por objeto bens incorpóreos destinados a manutenção da entidade ou exercidos com essa finalidade.

DEZ/2018 (R\$)	DEZ/2017 (R\$)	AH(%)
6.246.713,75	5.850.386,91	6,77

O valor total de intangível é formado exclusivamente de licenças de software adquiridas pelo Tribunal Regional Eleitoral de Rondônia.

Cuida-se de valores pendentes de reavaliação e amortização até o exercício 2018, com previsão de implementação desses procedimentos em 2019, consoante Plano de Implantação dos Procedimentos Contábeis – PIPCP do Tesouro Nacional.

Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Curto Prazo

Compreende as obrigações referentes a salários ou remunerações, bem como benefícios aos quais o empregado ou servidor tenha direito, aposentadorias, reformas, pensões e encargos a pagar, benefícios assistenciais, inclusive os precatórios decorrentes dessas obrigações, com vencimento no curto prazo.

DEZ/2018 (R\$)	DEZ/2017 (R\$)	AH(%)
1.133.988,18	999.424,63	13,46

Trata-se de despesas com pessoal e encargos sociais que não puderam ter seu pagamento concretizado no encerramento do exercício 2018, bem como de exercícios anteriores, inscritas em restos a pagar.

Demais Obrigações a Curto Prazo

Compreende as obrigações da entidade junto a terceiros não incluídas nos subgrupos anteriores, com vencimento no curto prazo, inclusive os precatórios decorrentes dessas obrigações, com vencimento no curto prazo.

DEZ/2018 (R\$)	DEZ/2017 (R\$)	AH(%)
146.532,49	99.596,19	47,13

Representado por valores a serem repassados a terceiros (planos de saúde, bancos, fisco) após retenção nas folhas de pagamentos de servidores e magistrados.

Notas Explicativas – Demonstração das Variações Patrimoniais

Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras

Representa o somatório das variações patrimoniais aumentativas com operações financeiras. Compreende: descontos obtidos, juros auferidos, prêmio de resgate de títulos e debêntures, entre outros.

Compreende as variações patrimoniais aumentativas com penalidades pecuniárias decorrentes da inobservância de normas e com rendimentos destinados a indenização pelo atraso no cumprimento da obrigação representando o resultado das aplicações impostas ao contribuinte.

Todos os valores nessa variação encontram-se registrados na VPA de Juros e Encargos de Mora, posto que no exercício 2018 houve relevante arrecadação (R\$ 150.991,53) de juros e encargos nos pagamentos de penalidades por candidatos, eleitores e partidos políticos posto tratar-se de ano de realização das Eleições Gerais 2018.

VPA - Transferências e Delegações Recebidas

Compreende o somatório das variações patrimoniais aumentativas com transferências intergovernamentais, transferências intragovernamentais, transferências de instituições multigovernamentais, transferências de instituições privadas com ou sem fins lucrativos, transferências de convênios e transferências do exterior.

DEZ/2018 (R\$)	DEZ/2017 (R\$)	AH(%)
100.579.319,32	84.172.616,20	19,49

Cuida-se dos recursos recebidos do Tesouro Nacional para adimplemento de despesas no decorrer do exercício 2018, bem como de incorporação de materiais de consumo e permanentes (Outras Transferências e Delegações Recebidas) transferidos pelos órgãos da Justiça Eleitoral destinados a realização das eleições 2018, tais como urnas eletrônicas de reposição, cédulas eleitorais, entre outros.

A variação de 19,49% em relação ao exercício 2018 decorre da necessidade adicional de recursos para realização das Eleições 2018.

VPA - Valorização e Ganhos com Ativos e Desincorporação de Passivos

Compreende a variação patrimonial aumentativa com reavaliação e ganhos de ativos ou com a desincorporação de passivos.

DEZ/2018 (R\$)	DEZ/2017 (R\$)	AH(%)
101.798,68	916.486,98	-88,89

O decréscimo de 88,89% em relação a 2017 justifica-se por não ter havido ganhos com reavaliação de ativos como ocorrido naquele exercício, quando houve reavaliação de imóveis do Tribunal Regional Eleitoral de Rondônia pela Secretaria de Patrimônio da União com valorização de R\$ 837.927,98.

VPD – Pessoal e Encargos

Compreende a remuneração do pessoal ativo civil ou militar, correspondente ao somatório das variações patrimoniais diminutivas com subsídios, vencimentos, soldos e vantagens pecuniárias fixas ou variáveis estabelecidas em lei decorrentes do pagamento pelo efetivo exercício do cargo, emprego ou função de confiança no setor público, bem como as variações patrimoniais diminutivas com contratos de terceirização de mão de obra que se refiram à substituição de servidores e empregados públicos. Compreende ainda, obrigações trabalhistas de responsabilidade do empregador, incidentes sobre a folha de pagamento dos órgãos e demais entidades do setor público, contribuições a entidades fechadas de previdência e benefícios eventuais a pessoal civil e militar, destacados os custos de pessoal e encargos inerentes às mercadorias e produtos vendidos e serviços prestados.

DEZ/2018 (R\$)	DEZ/2017 (R\$)	AH(%)
65.515.611,52	59.180.222,91	10,71

O acréscimo de 10% decorre da implementação de duas parcelas de reposição da remuneração delimitada pela Lei nº 13.317/2016, além do incremento de despesas com serviço extraordinário decorrente da realização das eleições gerais 2018.

VPD - Benefícios Previdenciários e Assistenciais

Compreendem as variações patrimoniais diminutivas relativas às aposentadorias, pensões, reformas, reserva remunerada e outros benefícios previdenciários de caráter contributivo, do Regime Próprio da Previdência Social (RPPS) e do Regime Geral da Previdência Social (RGPS), além das ações de assistência social, que são políticas de seguridade social não contributiva, visando ao enfrentamento da pobreza, à garantia dos mínimos sociais, ao provimento de condições para atender às contingências sociais e à universalização dos direitos sociais.

DEZ/2018 (R\$)	DEZ/2017 (R\$)	AH(%)
6.995.403,73	5.977.579,25	17,03

O acréscimo também decorre da implementação de duas parcelas de reposição da remuneração delimitada pela Lei nº 13.317/2016, além do aumento do número de servidores aposentados no exercício 2018.

VPD - Uso de Bens, Serviços e Consumo de Capital Fixo

Representa o somatório das variações patrimoniais diminutivas com manutenção e operação da máquina pública, exceto despesas com pessoal e encargos que serão registradas em grupo específico (Despesas de Pessoal e Encargos). Compreende: diárias, material de consumo, depreciação, amortização etc.

DEZ/2018 (R\$)	DEZ/2017 (R\$)	AH(%)
19.913.075,32	16.893.914,23	17,87

Despesas incrementadas no exercício 2018 em razão da realização das Eleições 2018, o que demanda maior consumo de materiais e serviços ordinários, além do acréscimo decorrente de demandas específicas do período eleitoral, como alimentação de mesários, transporte de eleitores e de urnas, entre outras.

VPD - Transferências e Delegações Concedidas

Compreende o somatório das variações patrimoniais diminutivas com transferências intergovernamentais, transferências intragovernamentais, transferências a instituições multigovernamentais, transferências a instituições privadas com ou sem fins lucrativos, transferências a convênios e transferências ao exterior.

DEZ/2018 (R\$)	DEZ/2017 (R\$)	AH(%)
3.861.277,17	2.049.484,67	88,40

Acréscimo decorrente de aumento nos valores arrecadados de penalidades pecuniárias da legislação eleitoral em decorrência do período eleitoral, que, apesar de arrecadadas por esta unidade gestora, são automaticamente transferidas ao Tesouro Nacional, posto tratar-se de recursos consignados ao Tesouro Nacional da lei de orçamento.

VPD - Desvalorização e Perda de Ativos e Incorporação de Passivos

Compreende a variação patrimonial diminutiva com desvalorização e perdas de ativos, com redução a valor recuperável, perdas com alienação e perdas involuntárias ou com a incorporação de passivos.

DEZ/2018 (R\$)	DEZ/2017 (R\$)	AH(%)
775.529,25	156.522,71	395,47

Variação representada pela baixa de créditos transferidos para a Procuradoria da Fazenda Nacional após inscrição na Dívida Ativa da União, bem como pela baixa de bens móveis não localizados em processos de inventários, consoante autorização do ordenador de despesas.

Resultado Patrimonial

Espelha o confronto entre as Variações Patrimoniais Aumentativas e a Variações Patrimoniais Diminutivas.

DEZ/2018 (R\$)	DEZ/2017 (R\$)	AH(%)
4.810.108,20	1.553.749,27	209,58

O incremento do resultado patrimonial superavitário em relação a 2017 deu-se em razão das variações patrimoniais aumentativas (receitas) acrescidas em razão das Eleições 2018, tais como acréscimos nas VPA's de juros e multas de mora, além de materiais e demais recursos recebidos para realização do pleito eleitoral.

Notas Explicativas – Balanço Orçamentário

Receitas Realizadas

Correspondem às receitas arrecadadas diretamente pelo órgão, ou por meio de outras instituições como, por exemplo, a rede bancária.

O balanço orçamentário apresenta déficit de receita orçamentária no montante de R\$ 95.060.482,64, em função deste órgão não possuir receitas orçamentárias, pois apenas executa despesas orçamentárias para a prestação dos serviços públicos e realização de investimento, não sendo, portanto, um agente arrecadador. Observe-se que o valor do déficit orçamentário corresponde ao valor total das despesas empenhadas.

Despesas Orçamentárias – Empenhadas (Execução)

Demonstra os valores das despesas empenhadas no exercício, inclusive das despesas em liquidação, liquidadas ou pagas. Considera-se despesa orçamentária executada a despesa empenhada.

Apresenta valores empenhados (R\$ 95.060.482,64) superiores às disponibilidades da coluna “Dotação Atualizada” nas rubricas de “Pessoal e Encargos Sociais” e “Outras Despesas Correntes” tendo em vista que nas regras de cálculo da dotação atualizada no SIAFI não são considerados os valores recebidos de outras unidades do orçamento fiscal e da seguridade social por descentralização.

Em complemento, informa-se que no exercício 2018 foram recebidos do Tribunal Superior Eleitoral para execução descentralizada o montante de R\$ 9.399.596,00 para despesas com as Eleições Gerais de 2018 e R\$ 78.970,00 para despesas com eleições suplementares.

Restos a pagar

Compreende o valor de restos a pagar processados e não processados de exercícios anteriores acrescidos dos relativos ao exercício imediatamente anterior.

O Tribunal Regional Eleitoral de Rondônia iniciou o exercício com um montante de R\$ 8.855.993,72 de restos a pagar processados e não processados inscritos e reinscritos no encerramento de 2017 para execução em 2018.

Restos a Pagar Processados e Não Processados					
Categoria	Reinscritos	Inscritos	Cancelados	Pagos	Saldo
Pessoal e Encargos Sociais	3.904.934	606.279	26.255	377.649	4.107.309
Outras Despesas Correntes	41.671	438.700	81.777	398.076	519
Investimentos	107.502	3.756.908	1.129.632,07	1.050.168	1.684.610
Total	4.054.108	4.801.886	1.237.663	1.825.893	5.792.438

Dos restos a pagar de pessoal e encargos sociais destaca-se a reinscrição do montante de R\$ 3.904.934,00 referentes a passivos pendentes de pagamento e/ou cancelamentos por aguardar resultado de demandas judiciais.

No encerramento de 2017 foram inscritos um total de R\$ 3.756.908,00 de investimentos em restos a pagar representados em maior peso pelo valor de R\$ 2.080.000,00 alusivo aos projetos de construção da nova sede do Tribunal que não tiveram seu pagamento integral no exercício devido a impedimentos de ordem técnica e R\$ 1.106.000,00 de equipamentos de TI destinados ao centro de processamento de dados que tiveram de ser cancelados pelo descumprimento contratual da empresa vencedora do certamente

Notas Explicativas – Balanço Financeiro e Demonstração dos Fluxos de Caixa

Resultado Financeiro

Apuração do Resultado Financeiro	(R\$)
Caixa e Equivalentes de Caixa para o Exercício Seguinte	3.416.792
(-) Caixa e Equivalentes de Caixa para do Exercício Anterior	-919.564
Resultado Financeiro do Exercício (Superávit)	2.497.228

O **Resultado Financeiro** apurado no Balanço Financeiro e a Geração Líquida de Caixa e Equivalentes de Caixa apurada na Demonstração dos Fluxos de Caixa correspondem ao desempenho financeiro do órgão no exercício (fluxo de caixa líquido).

Cuida-se de valores concentrados na conta de Limite de Saque com Vinculação de Pagamento que registra o valor do limite de saque com vinculação de pagamento da Conta Única destinado a despesas de órgãos pertencentes ao Orçamento Fiscal e da Seguridade Social (OFSS)

Outras informações relevantes: por exemplo: passivos contingentes e compromissos contratuais não reconhecidos; divulgações não financeiras, tais como: os objetivos e políticas de gestão do risco financeiro da entidade; pressupostos das estimativas; reconhecimento de inconformidades que podem afetar a compreensão do usuário sobre o desempenho e o direcionamento das operações da entidade no futuro; ajustes decorrentes de omissões e erros de registro

Todas as informações relevantes encontram-se expostas no conteúdo das notas explicativas do item acima.

Sobre itens específicos (diretriz materialidade), ressalta-se que:

1. Tratamento contábil da depreciação, da amortização e da exaustão de itens do patrimônio e avaliação e mensuração de ativos e passivos;

Tratamentos evidenciados no conteúdo das notas explicativas no item acima, não havendo outras informações relevantes a acrescentar.

2. Demonstração da situação do registro dos imóveis desapropriados;

Não aplicável à realidade e atribuições do Tribunal Regional Eleitoral de Rondônia.

3. Demonstração da gestão e registro contábil dos créditos a receber;

Evidenciado no conteúdo das notas explicativas no item acima, não havendo outras informações relevantes a acrescentar.

4. Evidenciação do del-credere das demonstrações contábeis;

Não aplicável à realidade e atribuições do Tribunal Regional Eleitoral de Rondônia.

5. Revisão dos critérios adotados classificação nos níveis de risco e de avaliação do provisionamento registrado nas demonstrações financeiras;

Não houve revisão desses critérios no exercício 2018 no Tribunal Regional Eleitoral de Rondônia.

6. Informações sobre as operações de financiamento;

Não aplicável à realidade e atribuições do Tribunal Regional Eleitoral de Rondônia

7. Demonstrativo específicos sobre subsídios e resultado operacional.

Nada a acrescentar, além das informações e demonstrativos auxiliares das notas explicativas.