

Demonstrações Contábeis

Declaração do contador geral: expressando a responsabilidade do contador, as normas contábeis aplicáveis e a asseguaração 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 e Demonstração dos Fluxos de, 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 2020, 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 2020-2023, LDO 2020 e LOA 2020).



Josafá Kuriyama
Contador Responsável
CRC/RO nº 7.727/O

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

Demonstrações contábeis

Balanço Patrimonial

Quadro Principal

R\$ milhares		
ATIVO	2020	2019
ATIVO CIRCULANTE	7.571,46	5.987,08
Caixa e Equivalentes de Caixa	5.005,64	4.952,14
Créditos a Curto Prazo	125,74	-
Demais Créditos e Valores a Curto Prazo	-	122,31
Estoques	909,90	872,20
ATIVO NÃO CIRCULANTE	42.907,64	48.051,23
Ativo Realizável a Longo Prazo	-	-
Investimentos	-	-
Imobilizado	37.225,98	41.678,71
Bens Móveis	11.560,08	12.397,81
Bens Móveis	23.827,96	28.735,43
(-) Depreciação/Amortização Acum. de Bens Móveis	-12.267,88	-16.337,62
Bens Imóveis	25.665,91	29.280,90
Bens Imóveis	27.123,72	30.831,36
(-) Depreciação Acumulada de Bens Imóveis	-1.457,82	-1.550,46
Intangível	5.681,66	6.372,53
Softwares	6.464,30	6.372,53
(-)Amortização Acumulada de Softwares	-782,64	-
Diferido	-	-
TOTAL DO ATIVO	50.479,10	54.038,31

R\$ milhares		
PASSIVO	2020	2019
PASSIVO CIRCULANTE	11.763,50	6.957,10
Obrigações Trabalh., Previd. a Pagar a Curto Prazo	9.782,07	6.712,27
Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo	1.664,00	3,31
Demais Obrigações a Curto Prazo	317,43	241,52
PASSIVO NÃO CIRCULANTE	-	-
TOTAL DO PASSIVO EXIGÍVEL	11.763,50	6.957,10
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	2020	2019
Resultados Acumulados	38.715,60	47.081,21
Resultado do Exercício	-7.239,06	-4.747,29
Resultados de Exercícios Anteriores	47.081,21	54.209,90
Ajustes de Exercícios Anteriores	-1.126,56	-2.381,39
TOTAL DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO	38.715,60	47.081,21
TOTAL DO PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO	50.479,10	54.038,31

Balanço Patrimonial

Quadro dos Ativos e Passivos Financeiros e Permanentes

R\$ milhares					
ATIVO	2020	2019	PASSIVO	2020	2019
ATIVO FINANCEIRO	5.005,64	4.952,14	PASSIVO FINANCEIRO	9.672,66	9.710,87
ATIVO PERMANENTE	45.473,46	49.086,18	PASSIVO PERMANENTE	6.202,84	3.133,03
			SALDO PATRIMONIAL	34.603,61	41.194,41

Quadro das Contas de Compensação (controle)

R\$ milhares					
ATIVO	2020	2019	PASSIVO	2020	2019
SALDO DOS ATOS POTENCIAIS ATIVOS	-	-	SALDO DOS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS	13.910,95	17.919,29
Atos Potenciais Ativos	-	-	Atos Potenciais Passivos	13.910,95	17.919,29
			Obrigações Contratuais	13.910,95	17.919,29
TOTAL	-	-	TOTAL	13.910,95	17.919,29

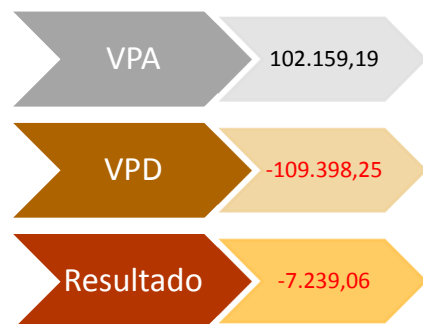
Quadro do Superávit / Déficit Financeiro

DESTINAÇÃO DE RECURSOS	SUPERAVIT/DEFICT FINANCEIRO
Recursos Ordinários	-4.745,86
Recursos Vinculados	78,85
Seguridade Social (Exceto Previdência)	3,54
Previdência Social (RPPS)	5,09
Outros Recursos Vinculados a Fundos, Órgãos e Prog	70,21
TOTAL	-4.667,01

Demonstração das Variações Patrimoniais

R\$ milhares

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUANTITATIVAS	2020	2019
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	102.159,19	94.170,03
Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras	2,25	27,76
Juros e Encargos de Mora	2,25	27,76
Transferências e Delegações Recebidas	99.084,03	93.379,00
Transferências Intragovernamentais	98.801,19	93.063,16
Outras Transferências e Delegações Recebidas	282,84	315,84
Valorização e Ganhos c/ Ativos e Desincorporação de Passivos	2.265,58	3,68
Reavaliação de Ativos	2.138,34	3,22
Ganhos com Incorporação de Ativos	127,24	-
Outras Variações Patrimoniais Aumentativas	807,33	759,59
Diversas Variações Patrimoniais Aumentativas	807,33	759,59



R\$ milhares

Variações Patrimoniais Quantitativas	2020	2019
Variações Patrimoniais Aumentativas	102.159,19	94.170,03
(-) Variações Patrimoniais Diminutivas	109.398,25	98.917,33
Resultado Patrimonial do Período	-7.239,06	-4.747,29

R\$ milhares

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUANTITATIVAS	2020	2019
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	109.398,25	98.917,33
Pessoal e Encargos	69.430,39	67.369,33
Remuneração a Pessoal	56.325,96	55.470,44
Encargos Patronais	9.171,02	7.796,41
Benefícios a Pessoal	3.131,76	3.010,37
Outras Var. Patrimoniais Diminutivas - Pessoal e Encargos	801,65	1.092,12
Benefícios Previdenciários e Assistenciais	8.713,57	7.910,69
Aposentadorias e Reformas	7.489,79	6.646,68
Pensões	1.201,47	1.258,73
Outros Benefícios Previdenciários e Assistenciais	22,31	5,27
Uso de Bens, Serviços e Consumo de Capital Fixo	22.151,99	21.821,05
Uso de Material de Consumo	1.896,45	938,53
Serviços	17.128,72	17.560,30
Depreciação, Amortização e Exaustão	3.126,82	3.322,22
Variações Patrimoniais Diminutivas Financeiras	0,01	0,03
Descontos Financeiros Concedidos	0,01	0,03
Transferências e Delegações Concedidas	1.127,26	810,07
Transferências Intragovernamentais	802,75	637,54
Outras Transferências e Delegações Concedidas	324,52	172,53
Desvalorização e Perda de Ativos e Incorporação de Passivos	7.902,87	895,19
Reavaliação, Redução a Valor Recuperável e Ajustes p/ Perdas	687,91	548,82
Desincorporação de Ativos	7.209,49	346,37
Tributárias	38,21	46,36
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	14,35	15,90
Contribuições	23,85	30,46
Outras Variações Patrimoniais Diminutivas	33,95	64,61
Diversas Variações Patrimoniais Diminutivas	33,95	64,61

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			98.810,68	98.810,68
TOTAL	-	-	98.810,68	98.810,68

R\$ milhares

DESPESA						
DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA	DESPESAS EMPENHADAS	DESPESAS LIQUIDADAS	DESPESAS PAGAS	SALDO DA DOTAÇÃO
DESPESAS CORRENTES	86.264,38	91.407,57	96.274,93	93.827,26	93.534,99	-4.867,37
Pessoal e Encargos Sociais	68.258,19	71.460,37	72.492,19	71.373,97	71.081,70	-1.031,82
Outras Despesas Correntes	18.006,19	19.947,19	23.782,74	22.453,29	22.453,29	-3.835,55
DESPESAS DE CAPITAL	200,00	2.542,45	2.535,74	2.408,35	2.408,32	6,71
Investimentos	200,00	2.542,45	2.535,74	2.408,35	2.408,32	6,71
SUBTOTAL DAS DESPESAS	86.546,11	93.950,02	98.810,68	96.235,61	95.943,31	-4.860,65
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO	86.546,11	93.950,02	98.810,68	96.235,61	95.943,31	-4.860,65
TOTAL	86.546,11	93.950,02	98.810,68	96.235,61	95.943,31	-4.860,65

Balanço Orçamentário

R\$ milhares

Quadro da Execução de Restos a Pagar Não Processados						
Despesas Orçamentárias	Inscritos em Exercícios Anteriores	Inscritos em 31 de Dezembro do Exercício Anterior	Liquidados	Pagos	Cancelados	Saldo
DESPESAS CORRENTES	127,72	3.014,29	1.544,15	1.544,15	101,26	1.496,60
Pessoal e Encargos Sociais	-	1.778,86	525,35	525,35	44,87	1.208,63
Outras Despesas Correntes	127,72	1.235,43	1.018,80	1.018,80	56,39	287,96
DESPESAS DE CAPITAL	1.664,00	1.080,80	2.704,47	1.040,47	-	1.704,32
Investimentos	1.664,00	1.080,80	2.704,47	1.040,47	-	1.704,32
TOTAL	1.791,72	4.095,08	4.248,63	2.584,63	101,26	3.200,92

R\$ milhares

Quadro da Execução de Restos a Pagar Não Processados					
Despesas Orçamentárias	Inscritos em Exercícios Anteriores	Inscritos em 31 de Dezembro do Exercício Anterior	Pagos	Cancelados	Saldo
DESPESAS CORRENTES	451,22	3.365,87	212,74	-	3.604,34
Pessoal e Encargos Sociais	450,31	3.359,45	205,42	-	3.604,34
Outras Despesas Correntes	0,91	6,42	7,33	-	-
DESPESAS DE CAPITAL	-	3,31	3,31	-	-
Investimentos	-	3,31	3,31	-	-
TOTAL	451,22	3.369,18	216,05	-	3.604,34

Balanço Financeiro

R\$ milhares

INGRESSOS	2020	2019
Receitas Orçamentárias	-	-
Ordinárias	-	-
Vinculadas	-	-
(-) Deduções da Receita Orçamentária	-	-
Transferências Financeiras Recebidas	98.766,56	92.856,14
Resultantes da Execução Orçamentária	98.249,67	92.382,45
Sub-repasse Recebido	98.249,67	92.382,45
Independentes da Execução Orçamentária	516,89	473,69
Transferências Recebidas para Pagamento de RP	516,84	473,38
Recebimentos Extra orçamentários	3.754,83	5.169,84
Inscrição dos Restos a Pagar Processados	292,30	209,66
Inscrição dos Restos a Pagar Não Processados	2.575,07	4.095,08
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	50,14	108,46
Outros Recebimentos	837,32	756,65
Ordens Bancárias não Sacadas - Cartão de Pagamento	-	3,67
Arrecadação de Outra Unidade	802,70	545,95
Demais Recebimentos	34,63	207,02
Saldo do Exercício Anterior	4.952,14	3.416,79
Caixa e Equivalentes de Caixa	4.952,14	3.416,79
TOTAL	107.473,53	101.442,77

R\$ milhares

DISPÊNDIOS	2020	2019
Despesas Orçamentárias	98.810,68	93.885,92
Ordinárias	87.206,62	87.100,31
Vinculadas	11.604,05	6.785,61
Seguridade Social (Exceto Previdência)	1.757,34	-
Previdência Social (RPPS)	7.792,07	6.785,61
Outros Rec. Vinc. Fundos, Órgãos e Programas	2.054,64	-
Transferências Financeiras Concedidas	802,75	637,54
Resultantes da Execução Orçamentária	-	91,27
Sub-repasse Devolvido	-	91,27
Independentes da Execução Orçamentária	802,75	546,27
Movimento de Saldos Patrimoniais	802,75	546,27
Despesas Extra orçamentárias	2.854,46	1.967,18
Pagamento dos Restos a Pagar Processados	216,05	77,20
Pagamento dos Restos a Pagar Não Processados	2.584,63	1.781,52
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	50,14	108,46
Outros Pagamentos Extraorçamentários	3,65	-
Ordens Bancárias Sacadas - Cartão de Pagamento	3,65	-
Saldo para o Exercício Seguinte	5.005,64	4.952,14
Caixa e Equivalentes de Caixa	5.005,64	4.952,14
TOTAL	107.473,53	101.442,77

Resultado Financeiro

Caixa 2020	-	Caixa 2019	=	Superávit
5.005,64	-	4.952,14	=	53,5

Demonstrações dos Fluxos de Caixa

R\$ milhares

	2020	2019
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DAS OPERAÇÕES	3.505,61	2.551,66
INGRESSOS	99.654,02	93.717,57
Outros Ingressos das Operações	99.654,02	93.717,57
Ingressos Extra orçamentários	50,14	108,46
Transferências Financeiras Recebidas	98.766,56	92.856,14
Arrecadação de Outra Unidade	802,70	545,95
Demais Recebimentos	34,63	207,02
DESEMBOLSOS	-96.148,41	-91.165,91
Pessoal e Demais Despesas	-86.329,49	-82.769,21
Judiciário	-77.630,56	-74.968,16
Previdência Social	-8.694,14	-7.804,72
Encargos Especiais	-1,14	-
(+/-) Ordens Bancárias não Sacadas - Cartão de Pagamento	-3,65	3,67
Transferências Concedidas	-8.966,04	-7.650,70
Intragovernamentais	-8.966,04	-7.650,70
Outros Desembolsos das Operações	-852,88	-746,00
Dispêndios Extra orçamentários	-50,14	-108,46
Transferências Financeiras Concedidas	-802,75	-637,54
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO	-3.452,11	-1.016,31
INGRESSOS	-	-
DESEMBOLSOS	-3.452,11	-1.016,31
Aquisição de Ativo Não Circulante	-1.988,55	-890,50
Outros Desembolsos de Investimentos	-1.463,55	-125,81
GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	53,50	1.535,35
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA INICIAL	4.952,14	3.416,79
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA FINAL	5.005,64	4.952,14

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), 8ª 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, utilizando-se a metodologia de cálculo de quotas constantes ou depreciação linear para os bens, 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. A depreciação dos bens imóveis é contabilizada diretamente pela Secretaria do Tesouro Nacional e segue as diretrizes da Portaria Conjunta STN/SPU nº 703/2014.

No exercício 2020 foram implementadas as medidas necessárias para amortização do Ativo Intangível, utilizando-se a metodologia de cálculo de quotas constantes ou depreciação linear, com os efeitos devidamente reconhecidos no resultado do exercício.

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/2020 (R\$)	DEZ/2019 (R\$)	AH(%)
5.005.640,92	4.952.137,35	1,08

Todos os valores de Caixa e Equivalente de Caixas nos exercícios 2019 e 2020 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 1,08 % decorre da existência de saldos de recursos financeiros destinados ao pagamento de despesas inscritas em restos a pagar encerramento do exercício 2020, bem como as reinscritas de exercícios anteriores.

Créditos a Curto Prazo/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/2020 (R\$)	DEZ/2019 (R\$)	AH(%)
125.740,41	122.311,46	2,80

No exercício 2020 estão representados por adiantamentos de salários a servidores do Tribunal nos termos autorizados na legislação de pessoal (R\$ 91.891,66) e créditos encaminhados para inscrição na Dívida Ativa da União (R\$ 33.848,75).

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/2020 (R\$)	DEZ/2019 (R\$)	AH(%)
909.895,90	872.198,41	4,32

Nos exercícios 2019 e 2020 os estoques do Tribunal Regional Eleitoral de Rondônia estiveram registrados na conta de Almojarifado que compreende o valor dos materiais destinados ao consumo interno da unidade.

Material de Consumo em Almojarifado		2020		2019	
Código	Descrição	Saldo (R\$)	%	Saldo (R\$)	%
16	Material de Consumo	274.469	30%	270.359	31%
17	Material de Processamento de Dados	149.526	16%	148.161	17%
22	Material de Limpeza e Higienização	143.952	16%	135.148	15%
26	Material Elétrico e Eletrônico	140.955	15%	131.400	15%
xx	Outros Materiais	200.994	23%	187.130	22%

Conforme observa-se no demonstrativo supra, não houve variação nos percentuais de materiais de consumo mantidos em almojarifado, nem variações significativas nas espécies de materiais estocados.

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/2020 (R\$)	DEZ/2019 (R\$)	AH(%)
37.225.984,73	41.678.707,98	-10,68

Bens Móveis Saldo**2020**

Conta Contábil	Saldo (R\$)	%
Equipamentos de Tecnologia da Informação e Comunicação	12.685.843	53%
Mobiliário em geral	4.093.152	17%
Veículos	3.612.292	15%
Outros Equipamentos Permanentes	3.436.670	15%
Total de Bens Móveis	23.827.959	100%
(-) Depreciação Acumulada	-12.267.882	
Saldo Contábil Líquido	11.560.077	

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 53% de bens de tecnologia da informação e comunicação.



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**2020**

Conta Contábil	Saldo (R\$)
Edifícios Registrados no SPIUnet	17.009.135
Terrenos e Glebas Registrados no SPIUnet	1.658.569
Edifícios Não Registrados no SPIUnet	5.235.143
Estudos e Projetos	2.332.000
Instalações	888.876
Total	27.123.723
(-) Depreciação Acumulada	-1.457.817
Saldo Contábil Líquido	25.665.906

Dos bens imóveis no exercício 2020, apenas dez 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/2020 (R\$)	DEZ/2019 (R\$)	AH(%)
5.681.656,31	6.372.525,43	-10,84

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

No exercício 2020 houve a implementação dos procedimentos de amortização de softwares com vida útil definida, com uma amortização acumulada de R\$ 782.640,43. Houve ainda a baixa de softwares em desuso, sem capacidade de geração de benefícios econômicos ao Tribunal.

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/2020 (R\$)	DEZ/2019 (R\$)	AH(%)
9.782.074,98	6.712.269,89	45,73

Trata-se de despesas com pessoal e encargos sociais que não puderam ter seu pagamento concretizado no encerramento do exercício 2020, bem como de exercícios anteriores, inscritas em restos a pagar. A variação significativa entre 2020 e 2019 está representada por férias pendentes de pagamento, conforme informações da área de gestão de pessoas do Tribunal.

Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo

Compreende as obrigações da entidade junto a fornecedores com vencimento no curto prazo, inclusive os precatórios decorrentes dessas obrigações, com vencimento no curto prazo.

DEZ/2020 (R\$)	DEZ/2019 (R\$)	AH(%)
1.664.000,00	3.312,00	50.141,13

O passivo de R\$ 1.664.000,00 refere-se a despesa com os projetos arquitetônicos da obra da nova sede do Tribunal, liquidada no exercício, contudo, não atingidos os requisitos contratuais para efetivação do pagamento.

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/2020 (R\$)	DEZ/2019 (R\$)	AH(%)
317.429,33	241.517,60	31,43

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 2020 houve registro arrecadação (R\$ 2.254,99) de juros e encargos nos pagamentos de penalidades por candidatos, eleitores e partidos políticos posto tratar-se de ano de realização das Eleições Gerais 2020.

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/2020 (R\$)	DEZ/2019 (R\$)	AH(%)
99.084.026,14	93.378.995,93	6,11

Cuida-se dos recursos recebidos do Tesouro Nacional para adimplemento de despesas no decorrer do exercício 2020.

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/2020 (R\$)	DEZ/2019 (R\$)	AH(%)
2.265.576,13	3.682,07	61.429,96

A variação significativa em relação a 2019 decorre das reavaliações de bens móveis, mais especificamente urnas eletrônicas (R\$ 1.008.777,68) e de bens imóveis (R\$ 1.129.559,22) realizadas no exercício 2020.

VPA - Outras Variações Patrimoniais Aumentativas

Compreende outras variações patrimoniais aumentativas não classificadas em itens específicos.

DEZ/2020 (R\$)	DEZ/2019 (R\$)	AH(%)
807.329,21	759.591,02	6,28

No Tribunal Regional Eleitoral de Rondônia compreende os valores arrecadados através de recolhimentos de multas administrativas e multas específicas da legislação eleitoral.

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/2020 (R\$)	DEZ/2019 (R\$)	AH(%)
69.430.390,22	67.369.325,34	3,06

Representa as despesas com pagamento de pessoal do Tribunal, sem variação significativa em relação ao exercício anterior. Composta pelas contas de Remuneração a Pessoal (R\$ 56.325.959,67) e Encargos Patronais (R\$ 9.171.019,14).

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/2020 (R\$)	DEZ/2019 (R\$)	AH(%)
8.713.573,46	7.910.688,44	10,15

O acréscimo também decorre da do aumento do número de servidores aposentados no exercício 2020.

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/2020 (R\$)	DEZ/2019 (R\$)	AH(%)
22.151.991,91	21.821.051,80	1,52

Despesas incrementadas no exercício 2020 em razão da realização das Eleições 2020, 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/2020 (R\$)	DEZ/2019 (R\$)	AH(%)
1.127.263,99	810.069,03	39,16

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/2020 (R\$)	DEZ/2019 (R\$)	AH(%)
7.902.865,85	895.190,36	782,81

Variação representada pelo registro de desincorporação de bens imóveis no Ativo Imobilizado em atendimento a diretrizes de Contabilidade Aplicada ao Setor Público, de reavaliação de bens móveis e imóveis, bem como 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/2020 (R\$)	DEZ/2019 (R\$)	AH(%)
-7.239.062,90	-4.747.294,93	52,49

Esse resultado é representado principalmente pelo impacto nas variações patrimoniais diminutivas em decorrência do acréscimo de despesas com pessoal e outros custeios em razão do período eleitoral, bem como a desincorporação de ativos em virtude de ajustes nas contas bens imóveis do Ativo Imobilizado em atendimento a diretrizes de Contabilidade Aplicada ao Setor Público.

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\$ 98.810.675,16 em função deste órgão não possuir receitas orçamentárias, pois apenas executa despesas orçamentárias para a prestação dos serviços públicos e realização de investimentos, 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\$ 98.810.675,16) 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 2020 foram recebidos do Tribunal Superior Eleitoral para execução descentralizada o montante de R\$ 8.355.071,00 para despesas com as Eleições Municipais de 2020.

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\$ 9.707.198,43 de restos a pagar processados e não processados inscritos e reinscritos no encerramento de 2019 para execução em 2020.

Restos a Pagar Processados e Não Processados					
Categoria	Reinscritos	Inscritos	Cancelados	Pagos	Saldo
Pessoal e Encargos Sociais	450.308,53	5.138.307,11	44.870,55	730.769,79	4.812.975,30
Outras Despesas Correntes	128.628,70	1.241.846,26	56.387,09	1.026.125,43	287.962,44
Investimentos	1.664.000,00	1.084.107,83	0,00	1.043.784,65	1.704.323,18
Total	2.242.937,23	7.464.261,20	101.257,64	2.800.679,87	6.805.260,92

Dos restos a pagar de pessoal e encargos sociais destaca-se a inscrição/reinscrição do montante de R\$ 4.812.975,30 referentes a passivos pendentes de pagamento e/ou cancelamentos por aguardar resultado de demandas judiciais.

No encerramento de 2019 foram inscritos/reinscritos um total de R\$ 1.0848.107,83 de investimentos em restos a pagar representados em maior peso pelo valor de R\$ 929.199,98 cujas condições contratuais para pagamento não foram atingidas até o encerramento do exercício.

No grupo de outras despesas correntes reinscritos/inscritos num montante de R\$ 1.370.474,96 encontram-se as faturas de despesas continuadas referentes a dezembro/2019, bem como R\$ 743.769,62 referentes a serviços de manutenção predial ainda em execução no encerramento de 2019.

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	5.005.640,92
(-) Caixa e Equivalentes de Caixa saldo do Exercício Anterior	4.952.137,35
Resultado Financeiro do Exercício (Superávit)	53.503,57

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.