



## **TRIBUNAL REGIONAL ELEITORAL DO AMAPÁ**

SECRETARIA DE ORÇAMENTO E ADMINISTRAÇÃO

COORDENADORIA DE ORÇAMENTO E FINANÇAS

SEÇÃO DE CONTABILIDADE

# **DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS E NOTAS EXPLICATIVAS**

Exercício Financeiro de 2022

## SUMÁRIO

APRESENTAÇÃO .....	3
DECLARAÇÃO DO CONTADOR .....	4
PRINCIPAIS CRITÉRIOS E POLÍTICAS CONTÁBEIS.....	4
DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS .....	4
BALANÇO PATRIMONIAL (BP) .....	4
DEMONSTRAÇÃO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS (DVP).....	7
BALANÇO ORÇAMENTÁRIO (BO).....	8
BALANÇO FINANCEIRO (BF) .....	9
DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA (DFC) .....	10
NOTAS EXPLICATIVAS (NE).....	11
Nota 1 - Caixa e Equivalente de Caixa .....	11
Nota 2 - Demais Créditos e Valores.....	11
Nota 3 – Estoque .....	12
Nota 4 - VPDs Pagas Antecipadamente.....	13
Nota 5 – Imobilizado .....	13
Nota 6 - Intangível .....	15
Nota 7 - Obrigações Trab., Prev. e Assist. a Pagar a Curto Prazo.....	16
Nota 8 – Resultado do Exercício .....	16
Nota 9 – Obrigações Contratuais .....	17
Nota 10 - Transferências e Delegações Recebidas.....	18
Nota 11 - Valorização e Ganhos com Ativos e Desincorporação de Passivos.....	18
Nota 12 - Pessoal e Encargos .....	19
Nota 13 - Uso de Bens, Serviços e Consumo de Capital Fixo .....	19
Nota 14 - Desvalorização e Perda de Ativos e Incorporação de Passivos .....	20
Nota 15 – Déficit.....	20
Nota 16 – Despesas Correntes e de Capital .....	21

## **APRESENTAÇÃO**

As Demonstrações Contábeis são instrumentos de análise e controle, as quais fornecem informações a seus usuários para subsidiar os processos decisórios e a prestação de contas e responsabilização (*accountability*). Tais demonstrativos evidenciam as situações econômico-financeira e patrimonial do exercício, cujas informações estão disponíveis nos Balanços Orçamentário, Financeiro e Patrimonial e nas Demonstrações das Variações Patrimoniais e do Fluxo de Caixa. Há também as Notas Explicativas (NE), as quais são parte integrante das Demonstrações Contábeis. As NE são constituídas de um conjunto de informações relevantes que atendem aos interesses dos diversos usuários.

Através das Demonstrações Contábeis verifica-se o resultado das operações relacionadas às origens e aplicações de recursos pelo TRE-AP, com o objetivo de atender aos requisitos da fidedignidade, tempestividade, clareza e comparabilidade.

A Seção de Contabilidade – SECON – é a Unidade responsável pela análise das Demonstrações Contábeis do TRE-AP, as quais são constituídas pelos demonstrativos abaixo:

1. Balanço Orçamentário (BO)
2. Balanço Financeiro (BF)
3. Balanço Patrimonial (BP)
4. Demonstração das Variações Patrimoniais (DVP)
5. Demonstração dos Fluxos de Caixa (DFC)
6. Notas Explicativas (NE)

## **DECLARAÇÃO DO CONTADOR**

Esta declaração refere-se às demonstrações contábeis e suas respectivas notas explicativas de 31 de dezembro de 2022 do Tribunal Regional Eleitoral do Amapá. Ela reflete a conformidade contábil das demonstrações contábeis encerradas na referida data e está pautada na Macrofunção 020315 – Conformidade Contábil presente no Manual SIAFI.

As demonstrações contábeis – balanço patrimonial, balanço orçamentário, balanço financeiro, demonstração das variações patrimoniais, demonstração dos fluxos de caixa – e suas notas explicativas, encerradas em 31 de dezembro de 2022, estão, em todos os aspectos relevantes, de acordo com a Lei nº 4.320/1964, com o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público, com o Manual SIAFI e as demais normas aplicáveis.

Macapá/AP, 08 de fevereiro de 2023

Rubenilson Guimarães Gomes

CRC: 013710/O-5

## **PRINCIPAIS CRITÉRIOS E POLÍTICAS CONTÁBEIS**

Os principais critérios e políticas contábeis adotados no âmbito do TRE-AP obedecem às opções e premissas do modelo de contabilidade aplicada ao setor público.

## **DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS**

### **BALANÇO PATRIMONIAL (BP)**

O Balanço Patrimonial evidencia, qualitativa e quantitativamente, a situação patrimonial do TRE-AP por meio das contas do Ativo, Passivo e Patrimônio Líquido, bem como os atos potenciais que são registrados em conta de controle.

## BALANÇO PATRIMONIAL - QUADRO PRINCIPAL - R\$

ATIVO				PASSIVO			
	NE	2022	2021		NE	2022	2021
<b>ATIVO CIRCULANTE</b>		<b>536.555,95</b>	<b>872.720,62</b>	<b>PASSIVO CIRCULANTE</b>		<b>1.072.035,70</b>	<b>1.019.825,94</b>
Caixa e Equivalentes de Caixa	1	4.353,45	5.034,40	Obrigações Trab., Prev. e Assist. a Pagar a Curto Prazo	7	1.072.035,70	1.019.825,94
<b>Créditos a Curto Prazo</b>		<b>60.630,49</b>	<b>62.757,91</b>	<b>Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo</b>			
Demais Créditos e Valores	2	60.630,49	62.757,91	Demais Obrigações a Curto Prazo			
<b>Estoques</b>	<b>3</b>	<b>424.523,44</b>	<b>768.053,23</b>				
<b>VPDs Pagas Antecipadamente</b>	<b>4</b>	<b>47.048,57</b>	<b>36.875,08</b>				
<b>ATIVO NÃO CIRCULANTE</b>		<b>52.054.520,81</b>	<b>43.722.888,40</b>	<b>PASSIVO NÃO CIRCULANTE</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Imobilizado</b>	<b>5</b>	<b>47.158.589,03</b>	<b>40.966.009,23</b>	<b>TOTAL DO PASSIVO EXIGÍVEL</b>		<b>1.072.035,70</b>	<b>1.019.825,94</b>
Bens Móveis		16.796.089,57	12.318.730,08				
Bens Móveis		33.018.972,60	26.888.282,57				
(-) Depreciação/Amortização/Exaustão Acum. de Bens Móveis		- 16.222.883,03	- 14.569.552,49	<b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>	<b>NE</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Bens Imóveis		30.362.499,46	28.647.279,15	Patrimônio Social e Capital Social			
Bens Imóveis		30.874.522,09	30.150.859,56	Ajustes de Avaliação Patrimonial			
(-) Depr./Amortização/Exaustão Acum. de Bens Imóveis		- 512.022,63	- 1.503.580,41	Demais Reservas			
(-) Redução ao Valor Recuperável de Bens Imóveis		-	-	<b>Resultados Acumulados</b>		<b>51.519.041,06</b>	<b>43.575.783,08</b>
<b>Intangível</b>	<b>6</b>	<b>4.895.931,78</b>	<b>2.756.879,17</b>	Resultado do Exercício	8	7.002.179,65	- 16.488.806,44
Softwares		4.895.931,78	2.756.879,17	Resultados de Exercícios Anteriores		43.575.783,08	58.807.798,65
Softwares		5.691.746,93	3.018.442,71	Ajustes de Exercícios Anteriores		941.078,33	1.256.790,87
(-) Amortização Acumulada de Softwares		- 795.815,15	- 261.563,54	<b>TOTAL DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>		<b>51.519.041,06</b>	<b>43.575.783,08</b>
(-) Redução ao Valor Recuperável de Softwares		-	-				
<b>TOTAL DO ATIVO</b>		<b>52.591.076,76</b>	<b>44.595.609,02</b>	<b>TOTAL DO PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>		<b>52.591.076,76</b>	<b>44.595.609,02</b>

Fonte: SIAFI 2022

Demonstrações Contábeis 2022 TRE-AP

**QUADRO DE ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES - R\$**

ATIVO		NE	2022	2021	PASSIVO		NE	2022	2021
ATIVO FINANCEIRO			4.353,45	5.034,40	PASSIVO FINANCEIRO			650.910,16	300.000,00
ATIVO PERMANENTE			52.586.723,31	44.590.574,62	PASSIVO PERMANENTE			1.072.035,70	1.019.825,94
					<b>SALDO PATRIMONIAL</b>			<b>50.868.130,90</b>	<b>43.275.783,08</b>

Fonte: SIAFI 2022

**QUADRO DE COMPENSAÇÕES - R\$**

ATIVO		NE	2022	2021	PASSIVO		NE	2022	2021
<b>SALDO DOS ATOS POTENCIAIS ATIVOS</b>			299.522,36	6.245,00	<b>SALDO DOS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS</b>			<b>15.963.183,26</b>	<b>10.628.766,92</b>
Atos Potenciais Ativos			299.522,36	6.245,00	Atos Potenciais Passivos			15.963.183,26	10.628.766,92
Garantias e Contragarantias Recebidas			299.522,36	6.245,00	Garantias e Contragarantias Concedidas			-	-
Direitos Contratuais			-	-	Obrigações Contratuais		9	15.963.183,26	10.628.766,92
<b>TOTAL</b>			<b>299.522,36</b>	<b>6.245,00</b>	<b>TOTAL</b>			<b>15.963.183,26</b>	<b>10.628.766,92</b>

Fonte: SIAFI 2022

**DEMONSTRATIVO DO SUPERÁVIT/DEFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL**

DESTINAÇÃO DE RECURSOS		SUPERAVIT/DEFICIT FINANCEIRO	
Recursos Ordinários		-	646.556,71
Recursos Vinculados			-
Previdência Social (RPPS)			-
<b>TOTAL</b>		-	<b>646.556,71</b>

Fonte: SIAFI 2022

## DEMONSTRAÇÃO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS (DVP)

A DVP evidencia as alterações verificadas no patrimônio, resultantes ou independentes da execução orçamentária e indicará o resultado patrimonial do exercício.

### DEMONSTRAÇÃO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS – R\$

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUANTITATIVAS	NE	2022	2021
<b>VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS (I)</b>		<b>84.313.224,82</b>	<b>59.526.405,30</b>
<b>Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras</b>		<b>7.209,86</b>	<b>9.316,79</b>
Juros e Encargos de Mora		7.209,86	9.316,79
<b>Transferências e Delegações Recebidas</b>	10	<b>79.058.708,89</b>	<b>56.650.975,80</b>
Transferências Intragovernamentais		79.058.131,16	56.064.588,62
Outras Transferências e Delegações Recebidas		577,73	586.387,18
<b>Valorização e Ganhos c/ Ativos e Desincorporação de Passivos</b>	11	<b>4.523.117,99</b>	<b>2.125.976,29</b>
Reavaliação de Ativos		999.832,97	1.282.841,25
Ganhos com Incorporação de Ativos		3.523.285,02	815.561,54
Ganhos com Desincorporação de Passivos		-	27.573,50
<b>Outras Variações Patrimoniais Aumentativas</b>		<b>724.188,08</b>	<b>740.136,42</b>
Diversas Variações Patrimoniais Aumentativas		724.188,08	740.136,42
<b>VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS (II)</b>		<b>77.311.045,17</b>	<b>76.015.211,74</b>
<b>Pessoal e Encargos</b>	12	<b>43.296.264,96</b>	<b>38.053.820,96</b>
Remuneração a Pessoal		35.733.221,52	30.583.103,89
Encargos Patronais		5.708.707,23	5.678.950,34
Benefícios a Pessoal		1.854.336,21	1.791.766,73
<b>Benefícios Previdenciários e Assistenciais</b>		<b>4.204.038,19</b>	<b>3.613.675,39</b>
Aposentadorias e Reformas		3.334.898,76	3.147.954,76
Pensões		510.859,20	463.742,88
Outros Benefícios Previdenciários e Assistenciais		358.280,23	1.977,75
<b>Uso de Bens, Serviços e Consumo de Capital Fixo</b>	13	<b>28.577.504,16</b>	<b>15.207.678,38</b>
Uso de Material de Consumo		3.552.575,11	642.891,45
Serviços		22.557.439,48	11.867.948,62
Depreciação, Amortização e Exaustão		2.467.489,57	2.696.838,31
<b>Variações Patrimoniais Diminutivas Financeiras</b>		<b>199,41</b>	<b>-</b>
Juros e Encargos de Mora		199,41	-
<b>Transferências e Delegações Concedidas</b>		<b>731.397,94</b>	<b>1.332.243,06</b>
Transferências Intragovernamentais		731.397,94	752.886,06
Outras Transferências e Delegações Concedidas		-	579.357,00
<b>Desvalorização e Perda de Ativos e Incorporação de Passivos</b>	14	<b>402.710,79</b>	<b>17.760.122,43</b>
Reavaliação, Redução a Valor Recuperável e Ajustes p/ Perdas		9.922,48	-
Desincorporação de Ativos		392.788,31	17.760.122,43
<b>Tributárias</b>		<b>26.174,90</b>	<b>11.465,27</b>
Contribuições		26.174,90	11.465,27
<b>Outras Variações Patrimoniais Diminutivas</b>		<b>72.754,82</b>	<b>36.206,25</b>
Diversas Variações Patrimoniais Diminutivas		72.754,82	36.206,25
<b>RESULTADO PATRIMONIAL DO PERÍODO (I - II)</b>	8	<b>7.002.179,65</b>	<b>- 16.488.806,44</b>

Fonte: SIAFI 2022

## BALANÇO ORÇAMENTÁRIO (BO)

O Balanço Orçamentário demonstrará as Receitas e as Despesas Orçamentárias. Aquelas por Categoria Econômica e Origem e estas por Categoria Econômica e Grupo de Natureza da Despesa.

### BALANÇO ORÇAMENTÁRIO 2022 - QUADRO PRINCIPAL

#### Receitas

RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	NE	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA	RECEITAS REALIZADAS	SALDO
RECEITAS CORRENTES		-	-	-	-
RECEITAS DE CAPITAL		-	-	-	-
SUBTOTAL DE RECEITAS		-	-	-	-
DEFICIT	15			79.491.149,92	79.491.149,92
<b>TOTAL</b>				<b>79.491.149,92</b>	<b>79.491.149,92</b>
CRÉDITOS ADICIONAIS ABERTOS			7.904.852,00		
Créditos Cancelados			7.904.852,00		

#### Despesas

DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	NE	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA	DESPESAS EMPENHADAS	DESPESAS LIQUIDADAS	DESPESAS PAGAS	SALDO DA DOTAÇÃO
<b>DESPESAS CORRENTES</b>	16	<b>55.523.661,00</b>	<b>61.109.708,00</b>	<b>73.927.123,92</b>	<b>73.276.213,76</b>	<b>73.276.213,76</b>	<b>- 12.817.415,92</b>
Pessoal e Encargos Sociais		39.871.251,00	42.411.225,00	45.780.156,43	45.129.246,27	45.129.246,27	- 3.368.931,43
Juros e Encargos da Dívida		-	-	-	-	-	-
Outras Despesas Correntes		15.652.410,00	18.698.483,00	28.146.967,49	28.146.967,49	28.146.967,49	- 9.448.484,49
<b>DESPESAS DE CAPITAL</b>	16	<b>3.245.221,00</b>	<b>5.564.026,00</b>	<b>5.564.026,00</b>	<b>5.564.026,00</b>	<b>5.564.026,00</b>	<b>-</b>
Investimentos		3.245.221,00	5.564.026,00	5.564.026,00	5.564.026,00	5.564.026,00	-
SUBTOTAL DAS DESPESAS		58.768.882,00	66.673.734,00	79.491.149,92	78.840.239,76	78.840.239,76	- 12.817.415,92
<b>SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO</b>		<b>58.768.882,00</b>	<b>66.673.734,00</b>	<b>79.491.149,92</b>	<b>78.840.239,76</b>	<b>78.840.239,76</b>	<b>- 12.817.415,92</b>
<b>TOTAL</b>		<b>58.768.882,00</b>	<b>66.673.734,00</b>	<b>79.491.149,92</b>	<b>78.840.239,76</b>	<b>78.840.239,76</b>	<b>- 12.817.415,92</b>

Fonte: SIAFI 2022

#### Anexo I – Demonstrativo de Execução dos Restos a Pagar Não Processados

DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	NE	INSCRITOS EM EXERCÍCIOS ANTERIORES	INSCRITOS EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANTERIOR	LIQUIDADOS	PAGOS	CANCELADOS	SALDO
<b>DESPESAS CORRENTES</b>		-	<b>300.000,00</b>	<b>218.572,35</b>	<b>218.572,35</b>	<b>81.427,65</b>	-
Pessoal e Encargos Sociais		-	300.000,00	218.572,35	218.572,35	81.427,65	-
Juros e Encargos da Dívida		-	-	-	-	-	-
Outras Despesas Correntes		-	-	-	-	-	-
<b>DESPESAS DE CAPITAL</b>		-	-	-	-	-	-
Investimentos		-	-	-	-	-	-
<b>TOTAL</b>		-	<b>300.000,00</b>	<b>218.572,35</b>	<b>218.572,35</b>	<b>81.427,65</b>	-

Fonte: SIAFI 2022

#### Anexo II – Demonstrativo de Execução dos Restos a Pagar Processados e Não Processados liquidados

DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	NE	INSCRITOS EM EXERCÍCIOS ANTERIORES	INSCRITOS EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANTERIOR	LIQUIDADOS	PAGOS	CANCELADOS	SALDO
<b>DESPESAS CORRENTES</b>		-	-	-	-	-	-
Pessoal e Encargos Sociais		-	-	-	-	-	-
Juros e Encargos da Dívida		-	-	-	-	-	-
Outras Despesas Correntes		-	-	-	-	-	-
<b>DESPESAS DE CAPITAL</b>		-	-	-	-	-	-
Investimentos		-	-	-	-	-	-
<b>TOTAL</b>		-	-	-	-	-	-

Fonte: SIAFI 2022

## BALANÇO FINANCEIRO (BF)

O Balanço Financeiro evidencia as receitas e 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.

### BALANÇO FINANCEIRO 2022

INGRESSOS			DISPÊNDIOS				
	NE	2022	2021		NE	2022	2021
<b>Receitas Orçamentárias</b>		-	-	<b>Despesas Orçamentárias</b>		<b>79.491.149,92</b>	<b>55.972.578,61</b>
Ordinárias		-	-	Ordinárias		<b>73.441.250,12</b>	<b>49.764.700,61</b>
Vinculadas		-	-	Vinculadas		<b>6.049.899,80</b>	<b>6.207.878,00</b>
Previdência Social (RPPS)		-	-	Seguridade Social (Exceto Previdência)		-	1.505.379,00
<b>(-) Deduções da Receita Orçamentária</b>		-	-	Previdência Social (RPPS)		3.539.821,00	2.978.586,00
				Outros Recursos Vinculados a Fundos, Órgãos e Programas		2.510.078,80	1.723.913,00
<b>Transferências Financeiras Recebidas</b>		<b>79.058.131,16</b>	<b>56.064.588,62</b>	<b>Transferências Financeiras Concedidas</b>		<b>731.397,94</b>	<b>752.886,06</b>
Resultantes da Execução Orçamentária		78.839.558,81	55.652.578,61	Resultantes da Execução Orçamentária		-	-
Sub-repassé Recebido		78.839.558,81	55.652.578,61	Independentes da Execução Orçamentária		731.397,94	752.886,06
Independentes da Execução Orçamentária		218.572,35	412.010,01	Movimentação de Saldos Patrimoniais		731.397,94	752.886,06
Transferências Recebidas para Pagamento de RP		218.572,35	408.577,16	Aporte ao RPPS		-	-
Movimentação de Saldos Patrimoniais		-	3.432,85	Aporte ao RGPS		-	-
Aporte ao RPPS		-	-				
Aporte ao RGPS		-	-	<b>Pagamentos Extraorçamentários</b>		<b>270.997,71</b>	<b>477.538,83</b>
<b>Recebimentos Extraorçamentários</b>		<b>1.434.733,46</b>	<b>1.115.437,56</b>	Pagamento dos Restos a Pagar Processados		-	2.977,32
Inscrição dos Restos a Pagar Processados		-	-	Pagamento dos Restos a Pagar Não Processados		218.572,35	408.577,16
Inscrição dos Restos a Pagar Não Processados		650.910,16	300.000,00	Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados		52.425,36	65.984,35
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados		52.425,36	65.984,35	Outros Pagamentos Extraorçamentários		-	-
Outros Recebimentos Extraorçamentários		731.397,94	749.453,21				
Arrecadação de Outra Unidade		731.397,94	749.453,21	<b>Saldo para o Exercício Seguinte</b>		<b>4.353,45</b>	<b>5.034,40</b>
<b>Saldo do Exercício Anterior</b>		<b>5.034,40</b>	<b>28.011,72</b>	Caixa e Equivalentes de Caixa		4.353,45	5.034,40
Caixa e Equivalentes de Caixa		5.034,40	28.011,72				
<b>TOTAL</b>		<b>80.497.899,02</b>	<b>57.208.037,90</b>	<b>TOTAL</b>		<b>80.497.899,02</b>	<b>57.208.037,90</b>

Fonte: SIAFI 2022

## DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA (DFC)

A DFC apresenta as entradas e saídas de caixa e as classifica em fluxos operacionais, de investimento e de financiamento.

### DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA 2022

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA	NE	2022	2021
<b>FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS</b>		<b>5.563.345,05</b>	<b>737.779,65</b>
<b>INGRESSOS</b>		<b>79.841.954,46</b>	<b>56.880.026,18</b>
<b>Outros Ingressos Operacionais</b>		<b>79.841.954,46</b>	<b>56.880.026,18</b>
Ingressos Extraorçamentários		52.425,36	65.984,35
Transferências Financeiras Recebidas		79.058.131,16	56.064.588,62
Arrecadação de Outra Unidade		731.397,94	749.453,21
<b>DESEMBOLSOS</b>		<b>- 74.278.609,41</b>	<b>- 56.142.246,53</b>
<b>Pessoal e Demais Despesas</b>		<b>- 68.058.623,33</b>	<b>- 49.906.312,31</b>
Judiciário		- 64.202.751,70	- 46.293.492,63
Previdência Social		- 3.855.871,63	- 3.612.819,68
<b>Transferências Concedidas</b>		<b>- 5.436.162,78</b>	<b>- 5.417.063,81</b>
Intragovernamentais		- 5.436.162,78	- 5.417.063,81
<b>Outros Desembolsos Operacionais</b>		<b>- 783.823,30</b>	<b>- 818.870,41</b>
Dispêndios Extraorçamentários		- 52.425,36	- 65.984,35
Transferências Financeiras Concedidas		- 731.397,94	- 752.886,06
<b>FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO</b>		<b>- 5.564.026,00</b>	<b>- 760.756,97</b>
<b>INGRESSOS</b>			
Alienação de Bens		-	-
Outros Ingressos de Investimentos			
<b>DESEMBOLSOS</b>		<b>- 5.564.026,00</b>	<b>- 760.756,97</b>
Aquisição de Ativo Não Circulante		- 3.396.477,00	- 547.056,97
Outros Desembolsos de Investimentos		- 2.167.549,00	- 213.700,00
<b>GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA</b>		<b>- 680,95</b>	<b>- 22.977,32</b>
<b>CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA INICIAL</b>		<b>5.034,40</b>	<b>28.011,72</b>
<b>CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA FINAL</b>		<b>4.353,45</b>	<b>5.034,40</b>

Fonte: SIAFI 2022

## NOTAS EXPLICATIVAS (NE)

### Nota 1 - Caixa e Equivalente de Caixa

Caixa e Equivalência de Caixa compreende o somatório dos valores do limite de saque da Conta Única da União, para atender as despesas com vinculação de pagamento e que não haja restrição para uso imediato.

Tabela 1 – Saldo da Conta Limite de Saque com Vinculação de Pagamento

Caixa e Equivalente de Caixa	2022	2021	AH
<b>Recursos Liberados Pelo Tesouro</b>	4.353,45	5.034,40	-13,53%
Limite de saque com vinculação pagamento	4.353,45	5.034,40	-13,53%
<b>TOTAL</b>	<b>4.353,45</b>	<b>5.034,40</b>	<b>-13,53%</b>

Fonte: SIAFI

Na tabela acima, observa-se uma redução de 13,53% na conta Caixa e equivalente de Caixa para o exercício de 2022 em relação ao exercício anterior. Tal redução na referida conta tem ocorrido, sobretudo, devido a políticas do Órgão de redução de Inscrição em Restos a Pagar.

### Nota 2 - Demais Créditos e Valores

Compreendem valores a receber por transações realizáveis no curto prazo, ou seja, até doze meses da data das demonstrações contábeis.

Tabela 2 – Demais Créditos e Valores a Curto Prazo

Créditos a Curto Prazo	2022	2021	AH
<b>Demais Créditos e Valores</b>	60.630,49	62.757,91	-3,39%
salários e Ordenados - Pagamento Antecipado	60.630,49	62.757,91	-3,39%
<b>TOTAL</b>	<b>60.630,49</b>	<b>62.757,91</b>	<b>-3,39%</b>

Fonte: SIAFI

Os adiantamentos concedidos referem-se à antecipação de salários de servidores que estarão de férias em janeiro de 2023; ademais, a redução de 3,39% em relação a 2021 justifica-se pela quantidade de servidores que optam pelo adiantamento da remuneração do mês subsequente ao mês das férias. Destacamos, também, que os valores constantes na tabela serão baixados em 2023 em obediência ao Princípio da Competência.

### Nota 3 - Estoque

Compreende os valores de materiais ou suprimentos a serem consumidos ou empregados na prestação de serviços, ou mantidos para distribuição no curso normal das operações da Entidade.

Os materiais de consumo deste Regional são controlados pelo Sistema ASIWEB, o qual gera mensalmente o Relatório de Movimentação de Almojarifado - RMA, tal relatório possibilita a comparação de saldos entre o ASI e o SIAFI, garantindo, assim, maior controle sobre a movimentação e saldos do almojarifado.

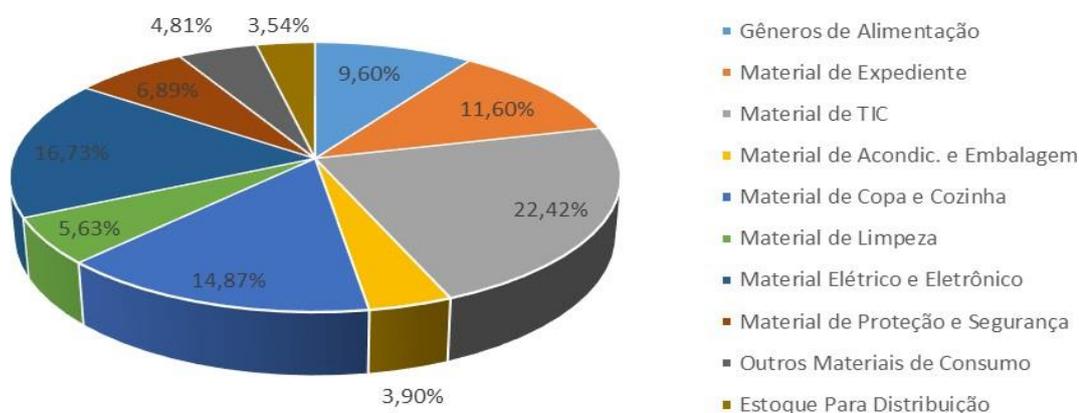
Tabela 3 – Estoque

Estoque	2022	2021	AH
<b>Almojarifado</b>	<b>409.476,52</b>	<b>747.714,59</b>	<b>-45,24%</b>
Materiais de Consumo	409.476,52	747.714,59	-45,24%
<b>Outros Estoques</b>	<b>15.046,92</b>	<b>20.338,64</b>	<b>-26,02%</b>
Estoque Para Distribuição	15.046,92	20.338,64	-26,02%
<b>TOTAL</b>	<b>424.523,44</b>	<b>768.053,23</b>	<b>-44,73%</b>

Fonte: SIAFI

Observa-se que houve uma expressiva redução no estoque em 2022 de 44,73% em relação a 2021, algo que se justifica pelo fato de ser ano eleitoral e ter havido maior consumo dos bens em estoque. Abaixo demonstramos a composição do saldo contábil do estoque em 31/12/2022 por item de consumo:

Gráfico 1 – Composição do Estoque em 2022



#### Nota 4 - VPDs Pagas Antecipadamente

Compreendem pagamentos antecipados de Variações Patrimoniais Diminutivas (VPD), cujos benefícios ou prestações de serviços à entidade ocorrerão no curto prazo. Destaca-se que o registro contábil como despesa paga antecipadamente ocorre devido ao Regime de Competência.

Tabela 4 – VPD's Pagas Antecipadamente

VPD's Pagas Antecipadamente	2022	2021	AH
Prêmios de Seguros a Apropriar	12.575,41	13.677,31	-8,06%
Assinaturas e Anuidades a Apropriar	34.473,16	23.197,77	48,61%
<b>TOTAL</b>	<b>47.048,57</b>	<b>36.875,08</b>	<b>27,59%</b>

Fonte: SIAFI

Em comparação com o ano anterior houve um aumento de 27,59% nas despesas pagas antecipadamente. Sendo que o aumento ocorreu nas aquisições de assinaturas e anuidades, sobretudo nas que tratam de legislação acerca de contratações públicas, retenções tributárias e serviços de TIC.

#### Nota 5 - Imobilizado

O Imobilizado do TRE-AP é dividido em dois subgrupos:

- Bens Móveis
- Bens Imóveis

Tabela 5 - Imobilizado

Imobilizado	2022	2021	AH
<b>Bens Móveis</b>	<b>16.796.089,57</b>	<b>12.318.730,08</b>	<b>36,35%</b>
Valor Bruto Contábil	33.018.972,60	26.888.282,57	22,80%
(-) Depreciação	- 16.222.883,03	- 14.569.552,49	11,35%
<b>Bens Imóveis</b>	<b>30.362.499,46</b>	<b>28.647.279,15</b>	<b>5,99%</b>
Valor Bruto Contábil	30.874.522,09	30.150.859,56	2,40%
(-) Depreciação	- 512.022,63	- 1.503.580,41	-65,95%
<b>TOTAL</b>	<b>47.158.589,03</b>	<b>40.966.009,23</b>	<b>15,12%</b>

Fonte: SIAFI

Os bens móveis são registrados no Sistema de Controle Patrimonial ASIWEB. A depreciação dos bens móveis é calculada pelo referido sistema, cujo método utilizado é o das Cotas Constantes.

Já os bens imóveis, grande parte, são controlados pelo Sistema de

Gerenciamento do Patrimônio Imobiliário de Uso Especial da União – SPIUnet.

## Bens Móveis

Os Bens Móveis do TRE-AP estão segregados nas contas apresentadas abaixo:

Tabela 6 - Bens Móveis

Bens Móveis	2022	2021	AH	AV
Maquinas, Aparelhos, Equipamento e Ferramentas	1.638.366,45	1.635.004,98	0,21%	4,96%
Bens de Informatica	16.640.188,89	11.857.789,67	40,33%	50,40%
Móveis e Utensílios	9.603.056,48	8.471.221,45	13,36%	29,08%
Material Cultural, Educacional e de Comunicação	965.458,51	907.997,25	6,33%	2,92%
Veiculos	4.133.130,85	3.951.222,20	4,60%	12,52%
Demais Bens Móveis	38.771,42	65.047,02	-40,39%	0,12%
<b>Valor Bruto Contábil dos Bens</b>	<b>33.018.972,60</b>	<b>26.888.282,57</b>	<b>22,80%</b>	<b>100,00%</b>
Depreciação Acumulada	- 16.222.883,03	- 14.569.552,49	11,35%	-49,13%
<b>Valor Contábil Líquido</b>	<b>16.796.089,57</b>	<b>12.318.730,08</b>	<b>36,35%</b>	<b>50,87%</b>

Fonte: SIAFI

A tabela acima demonstra o valor de registro de cada subgrupo, a depreciação acumulada, além do valor contábil líquido. O valor contábil líquido retrata o valor atualizado dos bens em 31/12/2022 num montante de R\$ 16.796.089,57; verifica-se também que os bens móveis apresentam uma depreciação de aproximadamente 49,13%.

Cabe destacar que dos itens que compõem os bens móveis, os Bens de Informática são os mais expressivos - aproximadamente 40,33% em relação ao total dos Bens Móveis e um aumento em relação ao exercício anterior de 50,40%, sobretudo aqueles que fornecem suporte às eleições, como: computadores, urnas eletrônicas, dentre outros.

## Bens Imóveis

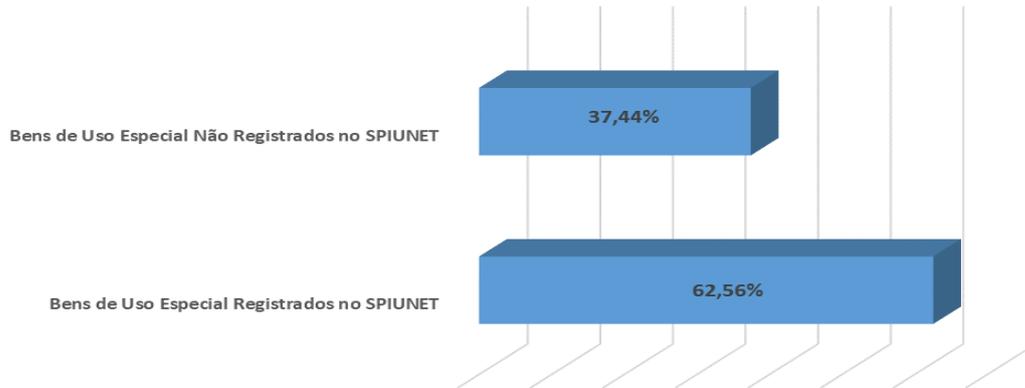
Na tabela abaixo é apresentada a composição do subgrupo Bens Imóveis:

Tabela 7 - Bens Imóveis

Bens Imóveis	2022	2021	AH	AV
<b>Bens de Uso Especial Registrados no SPIUNET</b>	<b>19.316.101,78</b>	<b>18.326.191,29</b>	<b>5,40%</b>	<b>62,56%</b>
Edifícios	19.316.101,78	18.326.191,29	5,40%	62,56%
<b>Bens de Uso Especial Não Registrados no SPIUNET</b>	<b>11.558.420,31</b>	<b>11.824.668,27</b>	<b>-2,25%</b>	<b>37,44%</b>
Edifícios	10.326.750,76	10.326.750,76	0,00%	33,45%
Instalações	1.231.669,55	1.497.917,51	-17,77%	3,99%
<b>Valor Bruto Contábil dos Bens Imóveis</b>	<b>30.874.522,09</b>	<b>30.150.859,56</b>	<b>2,40%</b>	<b>100,00%</b>
Depreciação Acumulada	- 512.022,63	- 1.503.580,41	-65,95%	-1,66%
<b>Valor Contábil Líquido</b>	<b>30.362.499,46</b>	<b>28.647.279,15</b>	<b>5,99%</b>	<b>98,34%</b>

Fonte: SIAFI

**Gráfico 2 - Bens Imóveis em 2022**



Os Bens Imóveis do TRE-AP subdividem-se entre imóveis registrados no SPIUNET e imóveis não registrados no SPIUnet. Aqueles são imóveis que tiveram a documentação analisada por equipe especializada da Secretaria de Patrimônio da União – SPU e foram cadastrados no Sistema de Gerenciamento de Imóveis de Uso Especial da União – SPIUnet. Destaco que somente os imóveis cadastrados no SPIUnet sofrem depreciação. Já os imóveis não cadastrados no SPIUnet são geridos por controles próprios do TRE-AP e estão em processo de cadastramento no referido sistema. Com relação à depreciação dos bens imóveis, pontuamos que o registro no SIAFI é realizado mensalmente e de forma automática pelo sistema sobre o valor depreciável da acessão. Cabe destacar que a metodologia utilizada para cálculo da depreciação é o método da Parábola de Kuentzle (art. 7º da Portaria Conjunta SPU-STN 703/2014).

Ademais, informamos que em junho de 2022 houve um ajuste na conta depreciação acumulada realizado pela STN a fim de conciliar os saldos entre as planilhas encaminhadas pela SPU e o SIAFI, devido a divergência de saldos de exercícios anteriores e baixa de depreciação acumulada em virtude de reavaliação dos imóveis. Tal conciliação impactou o saldo final da referida conta em 2022 na rubrica de 65,95% em relação a 2021.

### **Nota 6 - Intangível**

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

O TRE-AP apresentou saldo líquido nesse grupo em 31/12/2022 de R\$ 4.895.931,78. Esse saldo representa o valor contábil líquido das licenças dos Softwares com vida útil definida e vida útil indefinida, conforme tabela abaixo:

Tabela 8 - Intangível

<b>Intangível</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>	<b>AH</b>
Softwares Com Vida Util Definida	2.774.940,72	1.294.632,72	114,34%
Softwares Com Vida Util Indefinida	2.916.806,21	1.723.809,99	69,21%
<b>Valor Bruto Contábil dos Bens</b>	<b>5.691.746,93</b>	<b>3.018.442,71</b>	<b>88,57%</b>
Amortização Acumulada	- 795.815,15	- 261.563,54	204,25%
<b>Valor Contábil Líquido</b>	<b>4.895.931,78</b>	<b>2.756.879,17</b>	<b>77,59%</b>

Fonte: SIAFI

Em 2022 houve um aumento de 77,59% no intangível deste Regional. A justiça Eleitoral do Amapá possui um parque computacional diversificado, além de dados que necessitam de proteção constante. Por isso, é imperiosa a necessidade de investimentos constantes em recursos de tecnologia da informação, sobretudo com cibersegurança.

#### **Nota 7 - Obrigações Trab., Prev. e Assist. a Pagar a Curto Prazo**

Compreendem as obrigações referentes a remunerações, bem como benefícios aos quais os servidores têm direito.

O saldo de R\$ 1.072.035,70 registrado no Balanço patrimonial de 2022 do TRE-AP representa as férias não pagas a servidores até dezembro de 2022. O saldo de Férias a Pagar refere-se às apropriações mensais, cuja obrigação é contabilizada pelo regime de competência em atendimento ao Acórdão nº 1.322/2018 TCU- Plenário.

#### **Nota 8 - Resultado do Exercício**

O resultado do exercício, ou saldo patrimonial do exercício é apurado pelo confronto entre as variações quantitativas aumentativas e diminutivas. Em 2022 o TRE-AP obteve um resultado patrimonial superavitário de R\$ 7.002.179,65; tal resultado foi impulsionado, sobretudo, pelas transferências recebidas e ganhos com incorporação de ativos.

## Nota 9 - Obrigações Contratuais

São atos que potencialmente podem afetar o patrimônio deste Regional. No encerramento do exercício o saldo dessa conta foi de R\$ 15.963,183,26. Conforme demonstrado abaixo:

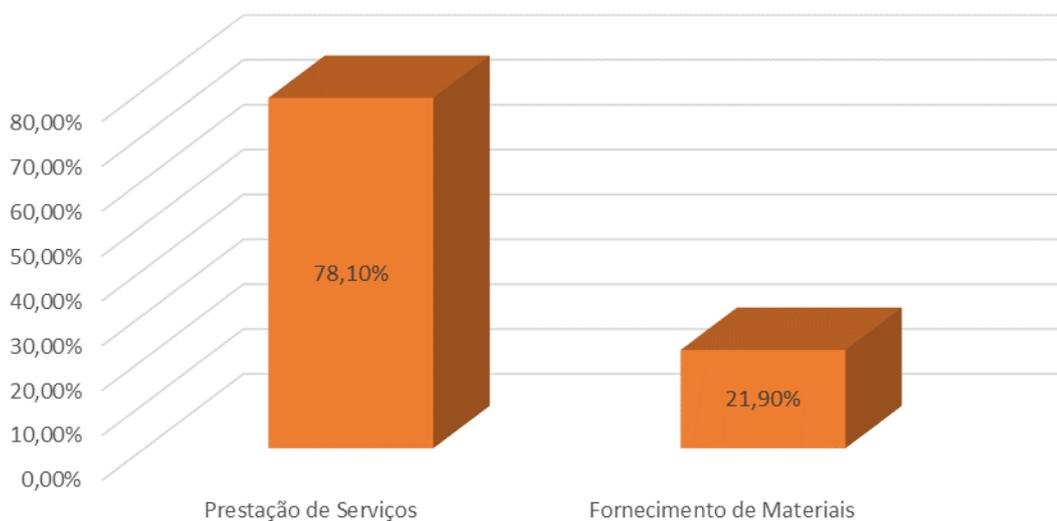
Tabela 9 - Obrigações Contratuais

Obrigações Contratuais	2022	2021	AH
Prestação de Serviços	12.466.609,57	9.898.125,19	25,95%
Fornecimento de Bens	3.496.573,69	730.641,73	378,56%
<b>TOTAL</b>	<b>15.963.183,26</b>	<b>10.628.766,92</b>	<b>50,19%</b>

Fonte: SIAFI

Nota-se que houve um aumento no saldo final da conta obrigações contratuais de 50,19%. Justifica-se, tal aumento, em razão de muitos contratos terem iniciado no exercício de 2022. Nota-se, também, que as Obrigações Contratuais se subdividem em Prestação de Serviços e Fornecimento de Materiais, Conforme o gráfico em seguida:

Gráfico 3 - Obrigações Contratuais



## Nota 10 - Transferências e Delegações Recebidas

Compreende o somatório das variações patrimoniais aumentativas com transferências intragovernamentais e outras transferências e delegações recebidas.

Tabela 10 – Transferências e Delegações Recebidas

Transferências e Delegações Recebidas	2022	2021	AH	AV
Transferências Intragovernamentais	79.058.131,16	56.064.588,62	41,01%	99,999%
Outras Transferências e Delegações Recebidas	577,73	586.387,18	-99,90%	0,001%
<b>TOTAL</b>	<b>79.058.708,89</b>	<b>56.650.975,80</b>	<b>39,55%</b>	<b>100,00%</b>

Fonte: SIAFI

As transferências Intragovernamentais referem-se a recursos financeiros recebidos por meio de sub-repasses para custear despesas com pessoal, contratos de prestação de serviços, aquisição de material de consumo, dentre outras despesas. Nota-se que das Transferências e Delegações Recebidas, as transferências intragovernamentais correspondem a praticamente 100% dos recursos financeiros recebidos. Verifica-se, também, que houve um aumento de 41,01% das transferências intragovernamentais de 2022 em comparação com o ano de 2021. Pontuamos que essa variação positiva ocorreu, visto que 2022 foi ano eleitoral, fato que aumenta sobremaneira as despesas deste Regional. Já a conta outras transferências e delegações recebidas sofreu uma redução de aproximadamente 99%; tal redução se justifica pelo fato de em 2021 o TRE-AP ter recebido urnas de outros Regionais, cujo valor contábil passara de quinhentos mil reais, já no exercício de 2022 houve apenas recebimento de peças de urnas com valor contábil de pouco mais de quinhentos reais.

## Nota 11 - 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.

Tabela 11 - Valorização e Ganhos c/ Ativos e Desincorporação de Passivos

Valorização e Ganhos com Ativos e Desinc. de Passivos	2022	2021	AH	AV
Reavaliação de Ativos	999.832,97	1.282.841,25	-22,06%	22,10%
Ganhos com Incorporação de Ativos	3.523.285,02	815.561,54	332,01%	77,90%
Ganhos com Desincorporação de Passivos	-	27.573,50	-100,00%	0,00%
<b>TOTAL</b>	<b>4.523.117,99</b>	<b>2.125.976,29</b>	<b>112,75%</b>	<b>100,00%</b>

Fonte: SIAFI

Os ganhos com incorporação de Ativos referem-se ao recebimento de 828 Urnas Eletrônicas modelo 2020, mídias de resultado, lacres para urnas eletrônicas, dentre outros materiais adquiridos pelo TSE e repassados a este Regional.

### Nota 12 - Pessoal e Encargos

Compreende a remuneração do pessoal ativo correspondente ao somatório das VPD's com vencimentos, abonos, adicionais, gratificações, férias e 13º salário. Compreende ainda, os encargos patronais incidentes sobre a folha de pagamento e, também, benefícios como vale alimentação e auxílio creche.

Tabela 12 – Pessoal e Encargos

<b>Pessoal e Encargos</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>	<b>AH</b>
Remuneração a Pessoal	35.733.221,52	30.583.103,89	16,84%
Encargos Patronais	5.708.707,23	5.678.950,34	0,52%
Benefícios a Pessoal	1.854.336,21	1.791.766,73	3,49%
<b>TOTAL</b>	<b>37.587.557,73</b>	<b>32.374.870,62</b>	<b>16,10%</b>

Fonte: SIAFI

### Nota 13 - Uso de Bens, Serviços e Consumo de Capital Fixo

Compreende o somatório das VPD's com manutenção e operação deste Tribunal.

Tabela 13 - Uso de Bens, Serviços e Consumo de Capital Fixo

<b>Uso de Bens, Serviços e Consumo de Capital Fixo</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>	<b>AH</b>
Uso de Material de Consumo	3.552.575,11	642.891,45	452,59%
Serviços	22.557.439,48	11.867.948,62	90,07%
Depreciação, Amortização e Exaustão	2.467.489,57	2.696.838,31	-8,50%
<b>TOTAL</b>	<b>28.577.504,16</b>	<b>15.207.678,38</b>	<b>87,91%</b>

## Nota 14 - Desvalorização e Perda de Ativos e Incorporação de Passivos

Compreende a VPD com desvalorização e baixa de ativos.

Tabela 14 - Desvalorização e Perda de Ativos e Incorporação de Passivos

<b>Desvalorização e Perda de Ativos e Incorporação de Passivos</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>	<b>AH</b>
Reavaliação, Redução a Valor Recuperável e Ajustes p/ Perdas	9.922,48	-	
Desincorporação de Ativos	392.788,31	17.760.122,43	-97,79%
<b>TOTAL</b>	<b>402.710,79</b>	<b>17.760.122,43</b>	<b>-97,73%</b>

Fonte: SIAFI

O Aumento na conta Desincorporação de Ativos no valor de R\$ 392.788,31 refere-se a baixa de instalações devido ao registro de imóveis de uso especial no SPIUNET, em atendimento ao Manual SIAFI – Macrofunção 020335 – Reavaliação e Redução ao Valor recuperável. E também a baixa de bens inservíveis.

## Nota 15 – Déficit

A execução Orçamentária do TRE-AP ocorre especificamente em relação às Despesas orçamentárias, tendo em vista que este Órgão não arrecada receitas. Por isso, há um lançamento de Déficit junto às Receitas para demonstrar o equilíbrio do Balanço.

## Nota 16 – Despesas Correntes e de Capital

A diferença apurada entre as despesas empenhadas e a dotação atualizada ocorrem em razão dos valores executados provenientes de descentralizações orçamentárias efetuadas pelo TSE a título de provisões para realização de gastos com pessoal, encargos, custeio na ação pleitos eleitorais, dentre outros. Ademais, as despesas com pessoal e encargos sociais representam aproximadamente 57% das despesas totais pagas. Essa conta representa a maior parte das despesas pagas, em razão de este Órgão ter função específica de prestação de serviços jurisdicionais e administrativos. Em seguida com aproximadamente 36% do total das despesas pagas, vêm as outras despesas correntes, tais como: pagamento de contratos de serviços, de fornecimento de material de consumo, dentre outras. Há também as despesas com aquisição de bens de capital com aproximadamente 7% das despesas pagas.

**Gráfico 4 – Despesas Pagas em 2022**

