

## NOTAS EXPLICATIVAS:

### Nota 1 – Bens Imóveis

Bens Imóveis	2021	2020
Valor Bruto	28.647.279,15	44.383.444,67
Depreciação acumulada	-1.503.580,41	-1.372.497,00

Durante o exercício financeiro de 2021 ocorreu uma redução significativa no saldo de Bens Imóveis. Tal redução se deve aos seguintes eventos:

1. Foram apuradas duplicidades de registros gerados a partir de lançamentos no sistema SpiuNet os quais foram ajustados no SIAFI;
2. Realização de reavaliação de imóveis que resultaram na redução de seus valores.

Esses fatos em conjunto geraram uma redução expressiva no valor dos Bens Imóveis no exercício, que passaram a representar um montante mais próximo à realidade dessa classe de bens.

Ressalte-se que a referida conta ainda carece de ajustes relativos ao valor dos terrenos para os quais ainda não foi possível apurar um valor de referência para a sua aferição.

O valor da depreciação acumulada no exercício ainda não compreende a totalidade do Bens Imóveis pertencentes à UJ. Isso se deve ao fato de que ainda há imóveis não registrados no sistema SpiuNet e por consequência não estão submetidos a processo de depreciação. Todavia esses imóveis já se encontram em processo de registro junto à Secretaria de Patrimônio da União.

Os Bens Imóveis expostos no quadro acima compreendem 10 zonas eleitorais, 04 postos avançados e a sede do TRE-AP.

### Nota 2 – Passivo Exigível - Férias de servidores

PASSIVO CIRCULANTE	2021	2020
Obrigações Trabalhistas	1.019.825,94	2.853.390,74

No passivo exigível, que representa salário de férias e abono de férias ainda não usufruídas pelos servidores, apropriadas pelo regime de competência, houve uma redução expressiva em seu valor durante o exercício. Referida redução foi realizada após procedimento de conciliação em que foi detectado equívoco no cálculo gerado pelo sistema SGRH.

O registro da despesa por mês de competência cumpre à determinação do TCU contida no Acórdão nº 1322/2018 e disciplinadas da Orientação SOF/TSE Nº 10/2018, cumpridas integralmente pela UPC.

### Nota 3 – Balanço Financeiro – Diferença de valores entre exercícios

A diferença observada entre os valores das movimentações financeiras recebidas entre os dois últimos exercícios, a menor no exercício mais recentes, se deve às despesas relacionadas diretamente com a realização das eleições municipais em 2020.

### Nota 4 – Restos a Pagar

Na administração dos Restos a Pagar evidencia-se a execução integral do valor inscrito no exercício anterior.

### Nota 5 – Tratamento contábil da depreciação, da amortização e da exaustão de itens do patrimônio e avaliação e mensuração de ativos e passivos

Desde o ano de 2010, a Unidade Jurisdicionada cumpre integralmente à NBC T 16.9, relativamente à depreciação dos bens móveis pertencentes à Unidade Jurisdicionada, seguindo ainda as diretrizes contidas na Orientação COFIC/SOF/TSE Nº 01/2010. O cálculo da depreciação é totalmente informatizado, feito no sistema ASI Web e conciliado mensalmente.

Atualmente, todos os bens móveis da UJ submetem-se ao registro mensal da depreciação, pelo método de quotas constantes, resguardando-se o valor residual.

O tempo de vida útil e o valor residual dos bens móveis encontram-se estabelecidos na Orientação TSE nº 01/2010, anexo I, aplicável a toda a justiça eleitoral.

#### **- Bens Móveis**

Não houve alteração relevante em relação ao exercício anterior, destacando que a conta de depreciação acumulada desse grupo de bens representa quase metade do valor bruto destes.

Apesar da relevância do valor da depreciação, cujo cálculo obedece a normativo de padronização, os bens móveis e equipamentos de informática encontram-se em perfeitas condições físicas e de uso, garantindo a continuidade das atividades e o bom funcionamento no atendimento ao cidadão e às atividades afetas à atuação da Justiça Eleitoral nesta unidade da federação.

O controle de localização, situação física do bem, responsáveis e demais controles são realizados no módulo Patrimônio do sistema ASI Web. Cumpre informar também que a UPC realiza anualmente levantamento de inventários.

#### **- Bens Imóveis**

Este grupo do ativo ainda carece ser melhor evidenciado, levando em consideração que ainda se encontra em processo de apuração o valor dos terrenos, registro de todos os imóveis construídos pela UJ no sistema SpiuNet e cálculo de depreciação sobre a totalidade dos imóveis construídos.

Cumpre ainda informar que a Unidade Jurisdicionada possui instalações imobiliárias próprias para todas as suas unidades administrativas, as quais encontram-se em perfeitas condições de funcionamento, contando, inclusive, com instalações de energia fotovoltaicas.

#### **- Software e Marcas e Patentes**

A UJ possui um Intangível no valor bruto de R\$-3.018.442,71, representando as tecnologias de softwares adquiridas no mercado para viabilizar a operacionalização, controle, segurança e agilidade dos procedimentos afetos às áreas fins e meio de atuação da Justiça Eleitoral. Estas soluções de tecnologia são submetidas a processo de amortização mensal na proporção do tempo previsto para o seu uso.

Destacamos que referido grupo de ativos é submetido a processo de amortização mensal calculado pelo sistema Asi Web, conforme diretrizes contidas na Orientação SOF/TSE nº 12/2019.

#### **Nota 6 – Avaliação e Mensuração de Ativos e Passivos:**

- **Caixa e Equivalente de Caixa:** os valores mantidos na conta destinam-se ao cumprimento de obrigações de curtíssimo prazo;

- **Créditos de Curto Prazo:** São créditos de curtíssimo prazo relativos a adiantamentos de férias, restituíveis à UJ pelo mesmo valor do desembolso;

- **Estoque de material de consumo:** tem-se adotado a mensuração com base no custo histórico, registrando-se no SIAFI e no sistema ASI Web as movimentações diárias de entradas e saídas, realizando-se ao final de cada mês o confronto de saldos entre o SIAFI e o sistema de controle de almoxarifado.

- **Bens móveis:** são registrados pelo custo de aquisição, com registro mensal da depreciação e elaboração de Relatório de Movimentação de Bens Móveis – RMB e confronto de saldos entre o sistema de controle e a contabilidade (SIAFI);
- **Bens imóveis:** são registrados pelo custo de construção somados ao valor do terreno e reavaliados periodicamente;
- **Intangível:** são registrados pelo custo de aquisição e submetidos à processo de amortização mensal. É controlado no sistema de controle patrimonial (sistema Asi Web) e confrontados mensalmente com o SIAFI;
- **Passivos decorrentes da execução de contratos:** são empenhados pelo valor dos contratos, na proporção da execução no exercício;
- **Passivos de pessoal por insuficiência de crédito/recursos:** não houve valor a ser registrado sob esse título;
- **Passivos contingentes:** não foram identificados passivos contingentes que ameacem a gestão orçamentária e financeira.