

1. DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

O Tribunal Regional Eleitoral de Minas Gerais, com a competência que lhe é atribuída pelo art. 96, inciso I, alínea “a”, da Constituição Federal e pelos arts. 29 e 30 da Lei nº 4.737, de 15/7/1965 (Código Eleitoral), é um órgão pertencente à estrutura do Poder Judiciário Federal, com sede à Av. Prudente de Moraes, nº 100, Bairro Cidade Jardim – Belo Horizonte/MG e tem por finalidade assegurar a organização e o exercício de direitos políticos.

O Tribunal Regional Eleitoral de Minas Gerais constitui-se em uma Corte de 2º grau, responsável pela apreciação dos recursos oriundos de julgamentos realizados na 1ª instância (zonas eleitorais) do Estado de Minas Gerais, assim como por ações originárias, que se iniciam diretamente no 2º grau. Para tanto, trabalha alinhado com as orientações, determinações, instruções e padronizações oriundas do Tribunal Superior Eleitoral – TSE. Administrativamente, o TRE-MG, com o apoio dos cartórios eleitorais, faz a gestão das eleições em todo o Estado, sendo responsável por todas as suas etapas, desde a inscrição dos eleitores até a apresentação dos resultados das eleições e a diplomação dos eleitos.

É regido pela Resolução nº 1.014, de 16/6/2016, que regulamenta suas atribuições e as de seus membros (alterada pelas Resoluções nºs 1.018, de 18/8/2016, 1.028, de 16/12/2016, 1.080, de 14/5/2018, e 1.117, de 4/9/2019). As competências das unidades integrantes da Secretaria do Tribunal, com as atribuições dos cargos e as funções comissionadas, estão previstas nas Resoluções nº 1.072, de 21/3/2018 (e alterações) e nº 843, de 28/7/2010 (e alterações), que dispõe sobre a regulamentação das atribuições, atividades e estrutura administrativa da Ouvidoria do Tribunal Regional Eleitoral de Minas Gerais. As competências e atribuições que normatizam os atos processuais da 1ª instância estão previstas no Regulamento dos Juízos e Cartórios Eleitorais da Circunscrição de Minas Gerais, aprovado pela Resolução nº 803, de 3/12/2009, e alterado pelas Resoluções nºs 836, de 30/6/2010; 858, de 23/11/2010; 860, de 14/12/2010; 863, de 14/4/2011; 888, de 5/7/2012; 895, de 17/8/2012; 905, de 25/10/2012; 985, de 18/9/2014, 1.046, de 10/10/2017, 1.080, de 14/5/2018, e 1.119, de 23/9/2019.

O TRE-MG, na condição de órgão público do Poder Judiciário Federal, não realiza arrecadação de tributos, não tendo receita própria. Para cumprir seus objetivos institucionais, recebe dotações orçamentárias e os respectivos recursos financeiros via repasse efetuado pelo TSE. Dessa forma, o seu desempenho na gestão orçamentária, financeira e patrimonial é melhor avaliado a partir da execução orçamentária, quando implementa ações necessárias ao atendimento dos objetivos da gestão, com gastos em custeio e investimentos. A partir de uma gestão orçamentária responsável, pautada pela transparência e atendimento à sua missão institucional, tem-se por consequência um adequado desempenho financeiro e patrimonial.

1.1. DECLARAÇÃO DO CONTADOR

As demonstrações contábeis do Tribunal Regional Eleitoral de Minas Gerais – TRE-MG compreendem os seguintes demonstrativos:

- Balanço Patrimonial – evidencia os ativos, passivos e o patrimônio líquido.
- Demonstração das Variações Patrimoniais – evidencia o resultado apurado no exercício de 2020, com a confrontação das variações patrimoniais aumentativas e as variações patrimoniais diminutivas.
- Balanço Orçamentário – informa o orçamento aprovado em confronto com sua execução.
- Demonstrativo de Execução dos Restos a Pagar não Processados, dos Restos a Pagar Processados e não Processados Liquidados – evidencia os compromissos assumidos pelo Tribunal inscritos em exercícios anteriores e no exercício anterior ao do relatório, e sua execução no ano de referência do demonstrativo.
- Balanço Financeiro – evidencia as receitas e despesas orçamentárias, bem como os ingressos e dispêndios extraorçamentários, conjugado com os saldos de caixa do exercício anterior e os que se transferem para o início do exercício seguinte.
- Demonstração do Fluxo de Caixa – apresenta as entradas e saídas de caixa.

A conformidade contábil é realizada pela Unidade Setorial Contábil – SETCO do Tribunal Regional Eleitoral de Minas Gerais e compõe a estrutura da Coordenadoria Contábil e Financeira, subordinada à Secretaria de Orçamento e Finanças, em cujos procedimentos observa-se o princípio da segregação de função.

Não houve registro de restrições na conformidade contábil durante o exercício de 2020. Todas as equações, inclusive aquelas não sujeitas a restrição, foram analisadas e devidamente acompanhadas no decorrer do exercício.

As demonstrações contábeis a seguir foram extraídas do sistema SIAFIWEB em 11/01/2021. Todos os valores são expressos em reais.

DECLARAÇÃO

Esta declaração refere-se às demonstrações contábeis e suas notas explicativas de 31 de dezembro de 2020 do Tribunal Regional Eleitoral de Minas Gerais e reflete a conformidade contábil das demonstrações contábeis encerradas em 31 de dezembro de 2020 e é pautada na Macrofunção 020315 – Conformidade Contábil do Manual SIAFI – Sistema Integrado de Administração Financeira do Governo Federal.

Declaro que as Demonstrações Contábeis constantes no SIAFI: Balanços Patrimonial, Orçamentário e Financeiro, as Demonstrações das Variações Patrimoniais e do Fluxo de Caixa e suas notas explicativas, encerradas em 31 de dezembro de 2020, estão, em todos os aspectos relevantes, de acordo com a Lei nº 4.320/1964, com o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público e com o Manual SIAFI.

Esclareço que a Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido não é disponibilizada no SIAFI para esta Unidade Gestora.

Belo Horizonte, 05 de fevereiro de 2021.

DENISE DE QUEIROZ FERREIRA
CRC-MG 80333
Contadora Titular da UG

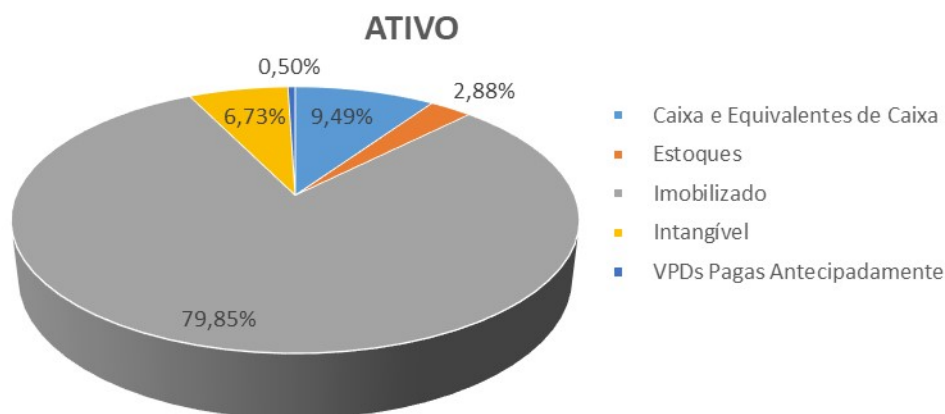
1.2. DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

BALANÇO PATRIMONIAL

ATIVO			
ESPECIFICAÇÃO	NE	2020	2019
ATIVO CIRCULANTE		14.650.936,03	15.908.219,42
Caixa e Equivalentes de Caixa	1	10.354.781,13	6.500.902,72
Créditos a Curto Prazo		612.996,14	-
Demais Créditos e Valores		612.996,14	-
Demais Créditos e Valores a Curto Prazo			982.365,99
Investimentos e Aplicações Temporárias a Curto Prazo		-	-
Estoques	2	3.142.583,49	7.473.731,67
Ativos Não Circulantes Mantidos para Venda		-	-
VPDs Pagas Antecipadamente		540.575,27	951.219,04
ATIVO NÃO CIRCULANTE		94.466.727,83	99.096.171,96
Ativo Realizável a Longo Prazo		-	-
Investimentos		-	-
Imobilizado	3	87.125.160,34	91.935.956,35
Bens Móveis		42.069.371,20	46.910.467,72
Bens Móveis		87.727.760,66	143.391.686,54
(-) Depreciação/Amortização/Exaustão Acum. de Bens		-45.658.389,46	-96.481.218,82
(-) Redução ao Valor Recuperável de Bens Móveis		-	-
Bens Imóveis		45.055.789,14	45.025.488,63
Bens Imóveis		49.978.608,82	49.961.308,82
(-) Depr./Amortização/Exaustão Acum. de Bens Imóveis		-4.922.819,68	-4.935.820,19
(-) Redução ao Valor Recuperável de Bens Imóveis		-	-
Intangível	4	7.341.567,49	7.160.215,61
Softwares		7.341.567,49	7.160.215,61
Softwares		7.428.292,61	7.211.915,57
(-) Amortização Acumulada de Softwares		-86.725,12	-51.699,96
(-) Redução ao Valor Recuperável de Softwares		-	-
Marcas, Direitos e Patentes Industriais		-	-
Direitos de Uso de Imóveis		-	-
Diferido		-	-
TOTAL DO ATIVO		109.117.663,86	115.004.391,38
PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	NE	2020	2019
PASSIVO CIRCULANTE	5	19.056.654,59	15.104.294,15
Obrigações Trab., Prev. e Assist. a Pagar a Curto Prazo		18.779.879,11	14.874.723,42
Empréstimos e Financiamentos a Curto Prazo		-	-
Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo		206.046,83	164.725,69
Obrigações Fiscais a Curto Prazo		-	-
Obrigações de Repartição a Outros Entes		-	-
Provisões a Curto Prazo		-	-
Demais Obrigações a Curto Prazo		70.728,65	64.845,04
PASSIVO NÃO CIRCULANTE		-	-
Obrigações Trab., Prev. e Assist. a Pagar a Longo Prazo		-	-
Empréstimos e Financiamentos a Longo Prazo		-	-
Fornecedores e Contas a Pagar a Longo Prazo		-	-
Obrigações Fiscais a Longo Prazo		-	-
Provisões a Longo Prazo		-	-
Demais Obrigações a Longo Prazo		-	-
Resultado Diferido		-	-
TOTAL DO PASSIVO EXIGÍVEL		19.056.654,59	15.104.294,15
PATRIMÔNIO LÍQUIDO			
ESPECIFICAÇÃO	NE	2020	2019
Patrimônio Social e Capital Social		-	-
Adiantamentos para Futuro Aumento de Capital (AFAC)		-	-
Reservas de Capital		-	-
Ajustes de Avaliação Patrimonial		-	-
Reservas de Lucros		-	-
Demais Reservas		-	-
Resultados Acumulados	6	90.061.009,27	99.900.097,23
Resultado do Exercício		-9.445.327,16	-561.416,95
Resultados de Exercícios Anteriores		99.900.097,23	100.711.870,68
Ajustes de Exercícios Anteriores		-393.760,80	-250.356,50
(-) Ações / Cotas em Tesouraria		-	-
TOTAL DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO		90.061.009,27	99.900.097,23
TOTAL DO PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO		109.117.663,86	115.004.391,38

O Balanço Patrimonial avalia a posição contábil e financeira da entidade, retratando os bens, direitos e deveres, além da posição do patrimônio líquido e sua evolução em 2020, em relação ao exercício de 2019.

Na composição do Ativo, o item Imobilizado representa 79,85% do total do Ativo, composto pelos investimentos em bens móveis (48,28%), principalmente em tecnologia da informação, bem como em imóveis, que perfazem 51,71% do Ativo. O Ativo teve uma redução de 5,12% em 2020. Já o Passivo Circulante teve um aumento de 26,16%, ocasionando uma redução do Patrimônio Líquido, em menor escala, de 9,84%.



QUADRO DE ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES

ATIVO			PASSIVO		
ESPECIFICAÇÃO	2020	2019	ESPECIFICAÇÃO	2020	2019
ATIVO FINANCEIRO	10.354.781,13	6.500.902,72	PASSIVO FINANCEIRO	21.661.391,36	6.102.471,23
ATIVO PERMANENTE	98.762.882,73	108.503.488,66	PASSIVO PERMANENTE	18.772.389,32	14.865.767,23
			SALDO PATRIMONIAL	68.683.883,18	94.036.152,92

O Quadro de Ativos e Passivos Financeiros e Permanentes apresenta os valores de liquidez imediata (Ativo Financeiro), e exigível a curto prazo (Passivo Financeiro), os investimentos de caráter permanente, como os estoques, intangíveis, bens móveis e imóveis do TRE-MG (Ativo Permanente), bem como os registros patrimoniais sem suporte orçamentário com as provisões de férias (Passivo Permanente).

QUADRO DE COMPENSAÇÕES

ATIVO		
ESPECIFICAÇÃO	2020	2019
ESPECIFICAÇÃO / Saldo dos Atos Potenciais Ativos		
SALDO DOS ATOS POTENCIAIS ATIVOS	4.622.633,48	1.814.163,81
Atos Potenciais Ativos	4.622.633,48	1.814.163,81
Garantias e Contragarantias Recebidas	4.622.633,48	1.814.163,81
Direitos Conveniados e Outros Instrumentos Congêneres	-	-
Direitos Contratuais	-	-
Outros Atos Potenciais Ativos	-	-
TOTAL	4.622.633,48	1.814.163,81

PASSIVO		
ESPECIFICAÇÃO	2020	2019
ESPECIFICAÇÃO / Saldo dos Atos Potenciais Passivos		
SALDO DOS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS	89.922.143,83	99.438.209,59
Atos Potenciais Passivos	89.922.143,83	99.438.209,59
Garantias e Contragarantias Concedidas	-	-
Obrigações Conveniadas e Outros Instrumentos Congêneres	-	-
Obrigações Contratuais	89.922.143,83	99.438.209,59
Outros Atos Potenciais Passivos	-	-
TOTAL	89.922.143,83	99.438.209,59

O Quadro de Compensações evidencia os atos administrativos que não afetam o patrimônio do TRE-MG de imediato, mas que podem vir a afetá-lo no futuro.

As Garantias e Contragarantias Recebidas correspondem aos valores das garantias oferecidas pelas empresas ao TRE-MG, tais como seguro garantia, fiança bancária e depósito caução, exigidas pela Lei nº 8.666/1993 (Lei de Licitações).

Já as Obrigações Contratuais correspondem aos valores de todos os contratos firmados pelo TRE-MG, englobando todo o período contratual com as empresas de prestação de serviços, tais como cessão de mão de obra de limpeza, portaria, vigilância armada, motoristas, serviços de correios, telefonia, serviços de comunicação de dados, manutenção predial, serviços de assistência médica, contratos de aluguéis, serviços de monitoramento, dentre outros.

DEMONSTRAÇÃO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUANTITATIVAS			
ESPECIFICAÇÃO	NE	2020	2019
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS		742.696.891,82	698.310.923,30
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria		-	-
Contribuições		-	-
Exploração e Venda de Bens, Serviços e Direitos		-	-
Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras		31.387,46	16.300,42
Juros e Encargos de Mora		31.387,46	16.300,42
Transferências e Delegações Recebidas	7	724.075.990,52	684.971.240,29
Transferências Intragovernamentais		724.031.053,87	684.451.567,15
Outras Transferências e Delegações Recebidas		44.936,65	519.673,14
Valorização e Ganhos c/ Ativos e Desincorporação de Passivos	8	11.465.844,20	4.666.337,25
Reavaliação de Ativos		10.279.070,21	-
Ganhos com Incorporação de Ativos		1.124.033,18	4.655.074,87
Ganhos com Desincorporação de Passivos		62.740,81	11.262,38
Outras Variações Patrimoniais Aumentativas		7.123.669,64	8.657.045,34
Diversas Variações Patrimoniais Aumentativas		7.123.669,64	8.657.045,34
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS		752.142.218,98	698.872.340,25
Pessoal e Encargos	9	515.804.276,19	493.067.531,05
Remuneração a Pessoal		415.119.345,44	403.146.027,01
Encargos Patronais		77.647.743,28	65.055.213,20
Benefícios a Pessoal		22.995.220,95	24.829.150,84
Outras Var. Patrimoniais Diminutivas - Pessoal e Encargos		41.966,52	37.140,00
Benefícios Previdenciários e Assistenciais	9	116.736.029,83	113.366.149,79
Aposentadorias e Reformas		92.958.476,01	90.660.239,75
Pensões		22.893.909,68	22.530.556,08
Outros Benefícios Previdenciários e Assistenciais		883.644,14	175.353,96
Uso de Bens, Serviços e Consumo de Capital Fixo	10	108.901.550,70	82.498.153,17
Uso de Material de Consumo		8.850.225,42	2.540.058,71
Serviços		84.580.714,60	66.422.719,46
Depreciação, Amortização e Exaustão		15.470.610,68	13.535.375,00
Variações Patrimoniais Diminutivas Financeiras		322,43	671,57
Juros e Encargos de Mora		234,77	565,78
Descontos Financeiros Concedidos		87,66	105,79
Transferências e Delegações Concedidas	7	10.039.702,16	9.213.126,74
Transferências Intragovernamentais		7.192.757,35	8.697.271,18
Transferências Intergovernamentais		1.300.000,00	-
Outras Transferências e Delegações Concedidas		1.546.944,81	515.855,56
Desvalorização e Perda de Ativos e Incorporação de Passivos	8	170.978,73	451.901,60
Perdas Involuntárias		56,80	1.605,33
Desincorporação de Ativos		170.921,93	450.296,27
Tributárias		92.810,59	122.825,36
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria		9.891,99	33.058,19
Contribuições		82.918,60	89.767,17
Custo - Mercadorias, Produtos Vend. e dos Serviços Prestados		-	-
Outras Variações Patrimoniais Diminutivas		396.548,35	151.980,97
Diversas Variações Patrimoniais Diminutivas		396.548,35	151.980,97
RESULTADO PATRIMONIAL DO PERÍODO		-9.445.327,16	-561.416,95

A Demonstração das Variações Patrimoniais evidencia as alterações verificadas no patrimônio, resultantes ou independentes da execução orçamentária, indicando o resultado patrimonial do exercício, que pode apresentar superávit ou déficit.

Conforme demonstrado, o Resultado Patrimonial de 2020 apresentou um déficit de R\$ 9.445.327,16, aumento em torno de 1683% em relação ao exercício anterior. A ocorrência é justificada, em sua maior parte, pela existência, em 2020, de transferências de bens e materiais de consumo necessários à realização das Eleições 2020, tais com urnas eleitorais, equipamentos relacionados e materiais de consumo. Soma-se a isso os reconhecimentos de provisões de férias, constituição de depreciações dos bens móveis e imóveis, bem como das amortizações dos bens intangíveis.

BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

RECEITA								
RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS			NE	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA	RECEITAS REALIZADAS	SALDO	
RECEITAS CORRENTES				-	-	-	-	
RECEITAS DE CAPITAL				-	-	-	-	
SUBTOTAL DE RECEITAS				-	-	-	-	
REFINANCIAMENTO				-	-	-	-	
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO				-	-	-	-	
DEFICIT						736.728.942,54	736.728.942,54	
TOTAL				-	-	736.728.942,54	736.728.942,54	
CRÉDITOS ADICIONAIS ABERTOS COM SUPERAVIT FINANCEIRO				-	-	-	-	
CRÉDITOS ADICIONAIS ABERTOS COM EXCESSO DE ARRECAÇÃO				-	-	-	-	
DESPESA								
DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS		NE	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA	DESPESAS EMPENHADAS	DESPESAS LIQUIDADAS	DESPESAS PAGAS	SALDO DA DOTAÇÃO
DESPESAS CORRENTES		11	665.266.933,00	679.500.444,00	732.182.326,19	714.749.043,52	714.565.978,94	-52.681.882,19
Pessoal e Encargos Sociais			575.983.410,00	593.506.039,00	614.831.136,27	604.260.731,17	604.260.731,17	-21.325.097,27
Juros e Encargos da Dívida			-	-	-	-	-	-
Outras Despesas Correntes			89.283.523,00	85.994.405,00	117.351.189,92	110.488.312,35	110.305.247,77	-31.356.784,92
DESPESAS DE CAPITAL			2.000.000,00	4.558.000,00	4.546.616,35	619.376,65	619.376,65	11.383,65
Investimentos			2.000.000,00	4.558.000,00	4.546.616,35	619.376,65	619.376,65	11.383,65
Inversões Financeiras			-	-	-	-	-	-
Amortização da Dívida			-	-	-	-	-	-
RESERVA DE CONTINGÊNCIA			620.337,00	-	-	-	-	-
SUBTOTAL DAS DESPESAS			667.887.270,00	684.058.444,00	736.728.942,54	715.368.420,17	715.185.355,59	-52.670.498,54
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA / REFINANCIAMENTO			-	-	-	-	-	-
Amortização da Dívida Interna			-	-	-	-	-	-
Dívida Mobiliária			-	-	-	-	-	-
Outras Dívidas			-	-	-	-	-	-
Amortização da Dívida Externa			-	-	-	-	-	-
Dívida Mobiliária			-	-	-	-	-	-
Outras Dívidas			-	-	-	-	-	-
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO			667.887.270,00	684.058.444,00	736.728.942,54	715.368.420,17	715.185.355,59	-52.670.498,54
TOTAL			667.887.270,00	684.058.444,00	736.728.942,54	715.368.420,17	715.185.355,59	-52.670.498,54

As despesas com Pessoal e Encargos Sociais (R\$ 604.260.731,17) representam 84,49% das despesas totais pagas, no montante de R\$ 715.185.355,59. Esse percentual é explicado em razão da função específica de prestação de serviços jurisdicionais e administrativos pelo TRE-MG, ocorrendo maior gasto com pessoal.

A diferença apurada entre as despesas empenhadas e a dotação atualizada, de R\$ 52.681.882,19, refere-se a descentralização orçamentária, a título de Provisão, realizada pelo TSE para o TRE-MG, do orçamento destinado à realização das Eleições 2020, bem como à expansão da biometria, recursos que não são somados à Dotação Atualizada, correspondente ao orçamento próprio do TRE-MG.

DEMONSTRATIVO DA EXECUÇÃO DOS 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	44.207,30	4.575.558,88	3.628.701,13	3.628.701,13	967.530,28	23.534,77
Pessoal e Encargos Sociais	-	476.315,00	425.449,05	425.449,05	44.204,66	6.661,29
Juros e Encargos da Dívida	-	-	-	-	-	-
Outras Despesas Correntes	44.207,30	4.099.243,88	3.203.252,08	3.203.252,08	923.325,62	16.873,48
DESPESAS DE CAPITAL	603,15	1.251.972,43	1.251.609,37	1.251.609,37	966,21	0,00
Investimentos	603,15	1.251.972,43	1.251.609,37	1.251.609,37	966,21	0,00
Inversões Financeiras	-	-	-	-	-	-
Amortização da Dívida	-	-	-	-	-	-
TOTAL	44.810,45	5.827.531,31	4.880.310,50	4.880.310,50	968.496,49	23.534,77

DEMONSTRATIVO DA EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR PROCESSADOS E NÃO PROCESSADOS LIQUIDADOS

DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	INSCRITOS EM EXERCÍCIOS ANTERIORES	INSCRITOS EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANTERIOR	PAGOS	CANCELADOS	SALDO
DESPESAS CORRENTES	109.121,08	64.144,41	74.006,35	62.740,81	36.518,33
Pessoal e Encargos Sociais	558,74	-	-	-	558,74
Juros e Encargos da Dívida	-	-	-	-	-
Outras Despesas Correntes	108.562,34	64.144,41	74.006,35	62.740,81	35.959,59
DESPESAS DE CAPITAL	265,89	3.990,00	3.990,00	-	265,89
Investimentos	265,89	3.990,00	3.990,00	-	265,89
Inversões Financeiras	-	-	-	-	-
Amortização da Dívida	-	-	-	-	-
TOTAL	109.386,97	68.134,41	77.996,35	62.740,81	36.784,22

Os Demonstrativos de Restos a Pagar Processados e Não Processados evidenciam os compromissos assumidos com terceiros pelo TRE-MG, relativos a despesas continuadas acobertadas por notas de empenhos emitidas em 2019, cuja execução e pagamento desses serviços e fornecimentos ocorreram durante o exercício de 2020.

A inscrição dos Restos a Pagar Não Processados foi de R\$ 5.872.341,76, incluídos os inscritos em exercícios anteriores. Os Restos a Pagar Não Processados pagos em 2020, de R\$ 4.880.310,50, corresponderam a 83,11% do valor inscrito. Já os cancelamentos, no valor de R\$ 968.496,49 representaram 16,49% em relação ao montante dos RPNP. Os cancelamentos correspondem, principalmente, às notas de empenho emitidas por estimativa para atender despesas com fornecimento de água, energia elétrica, serviços telefônicos, serviços de correios e manutenção predial, cujos valores não foram realizados em razão de estimativa a maior decorrente da natureza dessas despesas.

BALANÇO FINANCEIRO

R\$ 1,00

INGRESSOS		
ESPECIFICAÇÃO	2020	2019
Receitas Orçamentárias	-	-
Ordinárias	-	-
Vinculadas	-	-
Previdência Social (RPPS)	-	-
(-) Deduções da Receita Orçamentária	-	-
Transferências Financeiras Recebidas	724.031.053,87	684.451.567,15
Resultantes da Execução Orçamentária	722.066.917,80	677.679.640,59
Sub-repasse Recebido	722.066.917,80	677.679.640,59
Independentes da Execução Orçamentária	1.964.136,07	6.771.926,56
Transferências Recebidas para Pagamento de RP	1.925.745,72	6.744.900,40
Demais Transferências Recebidas	10.896,73	2.237,31
Movimentação de Saldos Patrimoniais	27.493,62	24.788,85
Aporte ao RPPS	-	-
Aporte ao RGPS	-	-
Recebimentos Extraorçamentários	28.849.722,86	14.754.765,31
Inscrição dos Restos a Pagar Processados	183.064,58	68.134,41
Inscrição dos Restos a Pagar Não Processados	21.360.522,37	5.827.531,31
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	151.768,91	188.854,57
Outros Recebimentos Extraorçamentários	7.154.367,00	8.670.245,02
Arrecadação de Outra Unidade	7.154.367,00	8.670.245,02
Saldo do Exercício Anterior	6.500.902,72	6.105.371,86
Caixa e Equivalentes de Caixa	6.500.902,72	6.105.371,86
TOTAL	759.381.679,45	705.311.704,32

DISPÊNDIOS		
ESPECIFICAÇÃO	2020	2019
Despesas Orçamentárias	736.728.942,54	681.173.753,28
Ordinárias	601.448.822,29	581.380.020,28
Vinculadas	135.280.120,25	99.793.733,00
Seguridade Social (Exceto Previdência)	14.893.171,00	
Previdência Social (RPPS)	112.537.417,70	99.793.733,00
Outros Recursos Vinculados a Fundos, Órgãos e Programas	7.849.531,55	
Transferências Financeiras Concedidas	7.192.757,35	8.697.271,18
Resultantes da Execução Orçamentária	-	-
Independentes da Execução Orçamentária	7.192.757,35	8.697.271,18
Movimento de Saldos Patrimoniais	7.192.757,35	8.697.271,18
Aporte ao RPPS	-	-
Aporte ao RGPS	-	-
Pagamentos Extraorçamentários	5.105.198,43	8.939.777,14
Pagamento dos Restos a Pagar Processados	77.996,35	80.695,45
Pagamento dos Restos a Pagar Não Processados	4.880.310,50	8.668.163,63
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	146.891,58	190.918,06
Outros Pagamentos Extraorçamentários	-	-
Saldo para o Exercício Seguinte	10.354.781,13	6.500.902,72
Caixa e Equivalentes de Caixa	10.354.781,13	6.500.902,72
TOTAL	759.381.679,45	705.311.704,32

DEMONSTRAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA

R\$ 1,00

DEMONSTRAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA	2020	2019
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	5.728.854,43	5.905.428,67
INGRESSOS	731.337.189,78	693.310.666,74
Outros Ingressos Operacionais	731.337.189,78	693.310.666,74
Ingressos Extraorçamentários	151.768,91	188.854,57
Transferências Financeiras Recebidas	724.031.053,87	684.451.567,15
Arrecadação de Outra Unidade	7.154.367,00	8.670.245,02
DESEMBOLSOS	-725.608.335,35	-687.405.238,07
Pessoal e Demais Despesas	-640.919.404,54	-614.835.071,20
Judiciário	-524.817.138,96	-501.355.206,45
Previdência Social	-116.102.265,58	-113.479.864,75
Juros e Encargos da Dívida	-	-
Transferências Concedidas	-77.349.281,88	-63.681.977,63
Intergovernamentais	-1.300.000,00	-
A Estados e/ou Distrito Federal	-1.300.000,00	-
A Municípios	-	-
Intragovernamentais	-76.049.281,88	-63.681.977,63
Outras Transferências Concedidas	-	-
Outros Desembolsos Operacionais	-7.339.648,93	-8.888.189,24
Dispêndios Extraorçamentários	-146.891,58	-190.918,06
Transferências Financeiras Concedidas	-7.192.757,35	-8.697.271,18
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO	-1.874.976,02	-5.509.897,81
INGRESSOS	-	-
DESEMBOLSOS	-1.874.976,02	-5.509.897,81
Aquisição de Ativo Não Circulante	-1.658.598,98	-5.089.740,70
Outros Desembolsos de Investimentos	-216.377,04	-420.157,11
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO	-	-
INGRESSOS	-	-
Operações de Crédito	-	-
Integralização do Capital Social de Empresas Dependentes	-	-
Transferências de Capital Recebidas	-	-
Outros Ingressos de Financiamento	-	-
DESEMBOLSOS	-	-
Amortização / Refinanciamento da Dívida	-	-
Outros Desembolsos de Financiamento	-	-
GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	3.853.878,41	395.530,86
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA INICIAL	6.500.902,72	6.105.371,86
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA FINAL	10.354.781,13	6.500.902,72

1.3. RESUMO DOS PRINCIPAIS CRITÉRIOS E POLÍTICAS CONTÁBEIS

Caixa e equivalentes de caixa

Incluem os recursos financeiros na conta única e depósitos bancários na Caixa Econômica Federal. As disponibilidades de caixa do TRE-MG são mantidas na conta única da União, em observância ao princípio da unidade de tesouraria, mantida no Banco Central do Brasil, acolhendo todas as disponibilidades financeiras da União. Os depósitos bancários mantidos na Caixa Econômica Federal correspondem às garantias contratuais oferecidas pelas empresas contratadas. Os valores são mensurados e avaliados pelo valor de custo e, quando aplicável, são acrescidos dos rendimentos auferidos até a data das demonstrações contábeis.

Créditos e valores a curto prazo

Correspondem aos valores a receber a curto prazo e referem-se a Salários e Ordenados – Pagamento Antecipado, Créditos a Receber por Folha de Pagamento e Créditos a Receber Decorrentes de Infrações. O TRE-MG não utiliza a rubrica Ajustes para Perdas Prováveis devido à especificidade dos seus créditos.

Estoques

Os estoques representam os bens de consumo necessários aos atendimentos mensais de todos os setores administrativos do TRE-MG. Os estoques são mensurados ou avaliados com base no valor de aquisição, sendo que o método para mensuração ou avaliação das saídas dos estoques é o custo médio ponderado.

Ativo realizável a longo prazo e investimentos

O TRE-MG não possui créditos a receber a longo prazo e nem recursos aplicados em investimentos.

Imobilizado

O imobilizado é composto pelos bens móveis e imóveis. O ativo imobilizado é mensurado ou avaliado com base no valor de aquisição, produção ou construção, ficando sujeito à depreciação quando seus elementos tiverem vida útil econômica limitada. Cumpre esclarecer que os bens móveis do TRE-MG foram reavaliados, com exceção das Coleções e Materiais Bibliográficos registrados antes do exercício de 2010, que aguarda momento oportuno para efetivação da reavaliação.

Com relação aos bens imóveis, os de uso especial são controlados pelo Sistema de Gerenciamento do Patrimônio Imobiliário de Uso Especial da União (SPIUNET), sob a gestão da Secretaria de Patrimônio da União, da Subsecretaria de Planejamento, Orçamento e Administração do Poder Executivo Federal. Esclarecemos que ainda não houve a reavaliação de tais bens, de competência da mencionada Secretaria.

Intangível

Corresponde às aquisições de softwares e renovações de licenças de uso, bens incorpóreos, destinados à manutenção das atividades do TRE-MG. São mensurados ou avaliados com base no valor de aquisição ou de produção. Os bens intangíveis de vida útil definida são amortizados mensalmente, cujo registro é representado pela conta de amortização acumulada.

Depreciação de bens móveis

O método de cálculo da depreciação é o das cotas constantes, sendo que a vida útil econômica do ativo é definida na Macrofunção SIAFI nº 020330, editada pela Secretaria do Tesouro Nacional. A depreciação dos bens móveis é iniciada a partir do momento da colocação do bem em uso.

Depreciação dos bens imóveis

Os bens imóveis são controlados pelo Sistema de Gerenciamento do Patrimônio Imobiliário de Uso Especial da União (SPIUNET), sob a gestão da Secretaria de Patrimônio da União, da Subsecretaria de Planejamento, Orçamento e Administração do Poder Executivo Federal. O cálculo e a contabilização dos encargos da depreciação dos bens imóveis são de responsabilidade da mencionada secretaria.

Passivo

O passivo circulante do TRE-MG corresponde às contas de Pessoal a Pagar, Encargos a Pagar, Fornecedores e Contas a Pagar e Demais Obrigações a Curto Prazo, como depósitos de terceiros de conta caução. Essas obrigações são mensuradas pelos valores conhecidos ou calculáveis.

Provisões

No caso do TRE-MG, as provisões correspondem aos encargos trabalhistas de férias e décimo terceiro salário. As provisões são reconhecidas quando a possibilidade de saída de recursos é provável e é possível a estimação confiável do seu valor.

Cabe esclarecer que, por orientação da Coordenação-Geral de Contabilidade da União, através da Macrofunção 021142 – Folha de Pagamento, em atendimento ao Acórdão nº 1322/2018, do TCU/Plenário, a partir do exercício de 2018 ocorreu importante adequação nos critérios de constituição das provisões de férias e abono constitucional de férias, bem como do décimo terceiro salário, em consonância com o regime de competência.

Assim, a provisão mensal de férias passou a ser calculada considerando o valor do abono constitucional de férias, na proporção de 1/3 (um terço), acrescido do salário do período de férias. Em relação à conta de décimo terceiro salário, o novo critério estabelece a apropriação mensal reconhecendo a obrigação do duodécimo da referida despesa.

Apuração do resultado do Exercício

O resultado do exercício do TRE-MG é apurado em consonância com a Lei 4.320/64, com a Lei Complementar 101/2000 e as Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público. Assim, a execução do orçamento desta Unidade cumpre as determinações do Plano Plurianual (PPA), da Lei de Diretrizes Orçamentárias (LDO) e da própria Lei Orçamentária Anual (LOA), na qual as receitas são previstas e as despesas são fixadas. Cabe ressaltar que o TRE-MG não possui receita própria. As arrecadações de multas eleitorais são destinadas ao Fundo Partidário, administrado pelo TSE, e ao Tesouro Nacional.

Da execução das suas dotações orçamentárias e dos recebimentos dos fluxos financeiros (transferências recebidas), bem como das alterações independentes da execução orçamentária, apura-se, no final do exercício, o resultado patrimonial, em que é realizada a confrontação das variações patrimoniais aumentativas (VPA) e as variações patrimoniais diminutivas (VPD).

As VPA são reconhecidas pelo regime de competência quando for provável a ocorrência de benefícios econômicos e quando puderem ser mensuradas. Seguem o regime de caixa as transferências recebidas, sendo uma exceção ao regime de competência, conforme preconiza o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público – MCASP.

As VPD também são reconhecidas pelo regime de competência, quando for provável a ocorrência de decréscimos nos benefícios econômicos, implicando em saída de recursos ou em redução de ativos ou na assunção de compromissos. A exceção se refere às despesas oriundas da restituição de receitas e às transferências concedidas, que seguem o regime de caixa.

1.4. NOTAS EXPLICATIVAS DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

Nota 1 – Caixa e Equivalente de Caixa

O item Caixa e Equivalentes de Caixa compreende os valores disponíveis na Conta Única do Tesouro Nacional e na Caixa Econômica Federal, representando os recursos necessários ao pagamento das obrigações imediatas do TRE-MG. Os recursos financeiros depositados na Caixa Econômica Federal referem-se aos depósitos de caução, de titularidade das empresas prestadoras de serviços contratadas, para prestação de garantia contratual. Mensalmente é efetuada a programação financeira junto à COFIC/TSE para o recebimento dos recursos financeiros com o objetivo de realizar os pagamentos das obrigações mensais do TRE-MG.

ESPECIFICAÇÃO	2020	2019	AH (%)
ATIVO CIRCULANTE	14.650.936,03	15.908.219,42	-7,90
Caixa e Equivalentes de Caixa	10.354.781,13	6.500.902,72	59,28

Nota 2 – Estoques

Os estoques correspondem aos bens de consumo necessários ao atendimento das demandas mensais das unidades do TRE-MG. Conforme demonstrado, houve uma redução de 57,95% dos estoques disponíveis no exercício de 2020, quando comparados ao exercício de 2019. Tal redução pode ser explicada, principalmente, em razão da realização das Eleições 2020, evento que demanda maior uso dos materiais constantes nos estoques.

ESPECIFICAÇÃO	2020	2019	AH (%)
ATIVO CIRCULANTE	14.650.936,03	15.908.219,42	-7,90
Estoques	3.142.583,49	7.473.731,67	-57,95

R\$ 1,00

Nota 3 - Imobilizado

As contas contábeis de Bens Móveis e Bens Imóveis representam os investimentos do TRE-MG necessários à consecução dos seus objetivos institucionais.

Os bens móveis do TRE-MG são mensurados ou avaliados com base no valor de aquisição, produção ou construção, ficando sujeitos à depreciação quando seus elementos tiverem vida útil econômica limitada.

Todos os bens móveis pertencentes ao TRE-MG encontram-se em plena depreciação. Cumpre esclarecer que as Coleções e Materiais Bibliográficos adquiridas até 2009, em razão de suas peculiaridades, estão pendentes de reavaliação. Os adquiridos a partir do ano de 2010 estão sendo submetidos à depreciação.

A metodologia de cálculo da depreciação é a das cotas constantes, por ser mais adequada à realidade do TRE-MG. A metodologia adotada para estimar a vida útil econômica do ativo é a definida na Macrofunção SIAFI nº 020330, editada pela Secretaria do Tesouro Nacional.

Cabe destacar que no exercício de 2020, procedeu-se à reavaliação das urnas eletrônicas (modelos de 2006 a 2015), nos termos do Ofício-Circular GAB-DG nº 179/2020 TSE, resultando no valor da depreciação de R\$ 64.469.621,53 e em um ganho com a reavaliação no montante de R\$ 10.279.070,21, o que ocasionou um decréscimo patrimonial no valor de R\$ 54.190.551,32. Tal ocorrência justifica o decréscimo de 38,82% encontrado na comparação entre os exercícios de 2020 e 2019 na conta Bens Móveis.

Em 2020, após apurado levantamento dos valores relativos aos painéis utilizados na confecção de divisórias para os ambientes do TRE-MG, bem como análise das normas vigentes acerca da classificação contábil dos bens e direitos da entidade, foi estabelecida a alteração do procedimento de classificação dos referidos materiais, que foram desincorporados do patrimônio, passando a constituírem materiais de consumo. Com isso, houve a redução observada na conta Peças Não Incorporáveis a Imóveis, no montante de R\$ 222.028,85, resultado da reclassificação dos painéis divisórios para a conta Material para Manutenção de Bens Imóveis/Instalações.

ESPECIFICAÇÃO	2020	2019	AH (%)
ATIVO NÃO CIRCULANTE	94.466.727,83	99.096.171,96	-4,67
Imobilizado	87.125.160,34	91.935.956,35	-5,23
Bens Móveis	42.069.371,20	46.910.467,72	-10,32
Bens Imóveis	87.727.760,66	143.391.686,54	-38,82
(-) Depreciação/Amortização/Exaustão Acum. de Bens Móveis	-45.658.389,46	-96.481.218,82	-52,68
Bens Imóveis	45.055.789,14	45.025.488,63	0,07
Bens Imóveis	49.978.608,82	49.961.308,82	0,03
(-) Depr./Amortização/Exaustão Acum. de Bens Imóveis	-4.922.819,68	-4.935.820,19	-0,26

R\$ 1,00

Vida útil e valor residual dos Bens Móveis

	DESCRIÇÃO	VIDA ÚTIL (ANOS)	VALOR RESIDUAL (%)
14212.04.00	APARELHOS DE MEDIÇÃO E ORIENTAÇÃO	15	10%
14212.06.00	APARELHOS E EQUIPAMENTOS DE COMUNICAÇÃO	10	20%
14212.08.00	APAR.,EQUIP.E UTENS.MED.,ODONT.,LABOR. E HOSP.	15	20%
14212.12.00	APARELHOS E UTENSÍLIOS DOMÉSTICOS	10	10%
14212.18.00	COLEÇÕES E MATERIAIS BIBLIOGRÁFICOS	10	0%
14212.24.00	EQUIP. PROTEÇÃO, SEGURANÇA E SOCORRO	10	10%
14212.28.00	MÁQUINAS E EQUIPAMENTOS DE NATUREZA INDUSTRIAL	20	10%
14212.30.00	MÁQUINAS E EQUIPAMENTOS ENERGÉTICOS	10	10%
14212.32.00	MÁQUINAS E EQUIPAMENTOS GRÁFICOS	15	10%
14212.33.00	EQUIPAMENTOS PARA ÁUDIO, VÍDEO E FOTO	10	10%
14212.34.00	MÁQUINAS, UTENSÍLIOS E EQUIPAMENTOS DIVERSOS	10	10%
14212.35.00	EQUIPAMENTOS DE PROCESSAMENTOS DE DADOS	05	10%
14212.36.00	MÁQUINAS, INSTAL. E UTENSÍLIOS DE ESCRITÓRIO	10	10%
14212.38.00	MÁQUINAS, FERRAMENTAS E UTENSÍLIOS DE OFICINA	10	10%
14212.39.00	EQUIPAMENTOS HIDRÁULICOS E ELÉTRICOS	10	10%
14212.42.00	MOBILIÁRIO EM GERAL	10	10%
14212.44.00	OBRAS DE ARTE E PEÇAS PARA REPOSIÇÃO	-	-
14212.48.00	VEÍCULOS DIVERSOS	15	10%
14212.51.00	PEÇAS NÃO INCORPORÁVEIS A IMÓVEIS	10	10%
14212.52.00	VEÍCULOS DE TRACÇÃO MECÂNICA	15	10%
14212.57.00	ACESSÓRIOS PARA AUTOMÓVEIS	05	10%

Fonte: Macrofunção SIAFI n.º 020330

Nota: Código de Contas vigentes antes do PCASP

Depreciação Acumulada dos Bens Móveis

A seguir, quadro demonstrativo da depreciação acumulada dos Bens Móveis retratando os exercícios de 2019 e 2020, por conta contábil.

CÓDIGO	CONTA	2020	2019
1.2.3.1.1.01.01	APARELHOS DE MEDIÇÃO E ORIENTAÇÃO	9.853,96	7.549,09
1.2.3.1.1.01.02	APARELHOS E EQUIPAMENTOS DE COMUNICAÇÃO	518.521,50	464.497,97
1.2.3.1.1.01.03	EQUIPAM/UTENSÍLIOS MÉDICOS, ODONTO., LAB. E HOSP.	36.311,95	30.512,97
1.2.3.1.1.01.05	EQUIPAMENTO DE PROTEÇÃO, SEGURANÇA E SOCORRO	657.530,99	580.965,87
1.2.3.1.1.01.06	MÁQUINAS E EQUIPAMENTOS INDUSTRIAIS	11.801,90	10.368,38
1.2.3.1.1.01.07	MÁQUINAS E EQUIPAMENTOS ENERGÉTICOS	591.533,15	516.575,98
1.2.3.1.1.01.08	MÁQUINAS E EQUIPAMENTOS GRÁFICOS	208.897,38	180.258,55
1.2.3.1.1.01.09	MÁQUINAS, FERRAMENTAS E UTENSÍLIOS DE OFICINA	4.363,36	3.763,36
1.2.3.1.1.01.12	EQUIPAMENTOS, PEÇAS E ACESSÓRIOS P/AUTOMÓVEIS	25.724,34	27.476,40
1.2.3.1.1.01.21	EQUIPAMENTOS HIDRÁULICOS E ELÉTRICOS	266,95	238,57
1.2.3.1.1.01.25	MÁQUINAS, UTENSÍLIOS E EQUIPAMENTOS DIVERSOS	577.471,15	493.221,32
1.2.3.1.1.02.01	EQUIPAMENTOS DE TECNOLOGIA DA INFORMAÇÃO E COMUNICAÇÃO	33.588.505,55	85.866.933,25
1.2.3.1.1.03.01	APARELHOS E UTENSÍLIOS DOMÉSTICOS	731.031,73	611.086,95
1.2.3.1.1.03.02	MÁQUINAS E UTENSÍLIOS DE ESCRITÓRIO	309.513,18	266.622,56
1.2.3.1.1.03.03	MOBILIÁRIO EM GERAL	5.566.314,84	4.883.993,35
1.2.3.1.1.04.02	COLEÇÕES E MATERIAIS BIBLIOGRÁFICOS	289.074,35	222.671,45
1.2.3.1.1.04.05	EQUIPAMENTOS PARA ÁUDIO, VÍDEO E FOTO	489.316,71	421.482,24
1.2.3.1.1.05.01	VEÍCULOS EM GERAL	84.991,48	72.311,15
1.2.3.1.1.05.03	VEÍCULOS DE TRACÇÃO MECÂNICA	1.757.258,37	1.410.313,56
1.2.3.1.1.99.09	PEÇAS NÃO INCORPORÁVEIS A IMÓVEIS	200.106,62	410.375,85
TOTAIS		45.658.389,46	96.481.218,82

Depreciação Acumulada de Bens Imóveis

O TRE-MG possui 24 (vinte e quatro) imóveis próprios, sendo 8 (oito) para sua sede e unidades administrativas, bem como Cartórios Eleitorais em Belo Horizonte, e 16 (dezesesseis) unidades em cidades do interior. Destes, 01 (um) imóvel de uso especial ainda não foi registrado no sistema SPIUNET, não sendo considerado para os lançamentos de depreciação. Os bens imóveis do TRE-MG ainda não passaram por processos de reavaliação. Tal atribuição está a cargo da Secretaria de Patrimônio da União – SPU do Poder Executivo Federal. Com o objetivo de atender ao princípio da transparência, são relacionados os dados relativos aos bens imóveis pertencentes ao TRE-MG.

O lançamento mensal da depreciação de bens imóveis é feito pela UG 170999 – Coordenação Geral de Contabilidade – CCONT/STN. A apuração da depreciação dos bens imóveis é de responsabilidade da mencionada Secretaria, com base nos valores constantes do Sistema SPIUNET. Os bens imóveis da União são gerenciados pela Secretaria de Patrimônio da União, por meio do SPIUNET (Sistema de Gerenciamento dos Imóveis de Uso Especial da União), conforme estabelecido na Portaria Conjunta nº 03, de 10/12/2014. Os critérios para mensuração, atualização e reavaliação dos bens imóveis são descritos na citada Portaria.

Cabe informar que nos meses de agosto a dezembro/2019 ocorreram erros nos registros da depreciação acumulada no SIAFI, em discordância com os valores informados pela mencionada Secretaria, o que foi ajustado no mês de janeiro/2020. No quadro a seguir encontra-se demonstrada a evolução da depreciação dos bens imóveis no exercício de 2020, bem como o valor escriturado do registro do imóvel no SIAFI.

BENS IMÓVEIS				
CONTA CONTÁBIL	ÚLTIMA AVALIAÇÃO	LOCAL DO IMÓVEL	VALOR ESCRITURADO	DEPRECIÇÃO 2020
Residenciais e Comerciais 12321.01.01	05/02/2015	Araçuaí	378.589,18	-
	26/09/2013	Luz	101.956,62	765,14
	26/07/2012	Sacramento	116.940,00	467,12
	23/09/2004	Bernardo Mascarenhas, 317, BH	333.862,47	3.213,13
	11/09/2003	Venda Nova - BH	884.591,62	2.049,10
	21/01/2016	Montes Claros	238.000,00	6.389,53
	11/04/2008	São Sebastião do Paraíso	357.877,42	6.471,89
	14/11/2013	Perdizes	260.232,89	633,69
	03/10/2018	Espinosa	245.417,62	149,59
	26/11/2013	Bonfinópolis de Minas	149.800,02	1.134,17
SUBTOTAL			3.067.267,84	21.273,36
Edifícios 12321.01.02	14/10/2004	Manhumirim	445.179,74	8.519,10
	10/11/2005	Av. Prudente de Moraes, 100, BH	9.126.875,96	21.393,58
	24/05/2005	Av. Prudente de Moraes, 320, BH	11.528.121,35	23.341,88
	02/09/2010	Stradvarius - BH	10.302.698,50	20.112,44
	12/11/2012	Prata	174.575,31	1.043,32
	16/12/2014	Nova Ponte	525.012,97	3.941,80
	11/05/2020	Paracatu	971.285,80	554,61
	31/10/2017	Ponte Nova	1.074.236,87	1.253,98
	23/05/2013	Ed Acaiaca, BH	694.796,93	6.687,35
	18/10/2004	Montes Claros	614.704,50	3.632,36
SUBTOTAL			35.457.487,93	90.480,42
Galpões - 12321.01.04	06/10/2003	Contagem	4.022.065,00	3.389,48
Lojas 12321.01.23	06/11/2006	Barreiro	426.225,00	5.307,62
	11/09/2003	Av Cristiano Machado, BH	122.031,87	1.774,71
SUBTOTAL			548.256,87	7.082,33
Salas - 12321.01.24	21/03/2011	Bom Sucesso	452.999,90	3.836,53
TOTAL			43.548.077,54	126.062,12

No quadro a seguir encontra-se demonstrada a evolução da depreciação acumulada dos bens imóveis nos exercícios de 2019 e 2020.

CÓDIGO	CONTA	2020	2019
1.2.3.2.1.01.01	IMÓVEIS RESIDENCIAIS/COMERCIAIS	366.871,86	391.589,27
1.2.3.2.1.01.02	EDIFÍCIOS	4.015.821,89	3.992.859,61
1.2.3.2.1.01.04	ARMAZÉNS/GALPÕES	363.870,88	361.882,46
1.2.3.2.1.01.23	LOJAS	117.643,55	128.485,33
1.2.3.2.1.01.24	SALAS	58.611,50	61.003,52
TOTAL		4.922.819,68	4.935.820,19

Nota 4 – Intangível

ESPECIFICAÇÃO	2020	2019	AH (%)
ATIVO NÃO CIRCULANTE	94.466.727,83	99.096.171,96	-4,67
Intangível	7.341.567,49	7.160.215,61	2,53
Softwares	7.341.567,49	7.160.215,61	2,53
Softwares	7.428.292,61	7.211.915,57	3,00
(-) Amortização Acumulada de Softwares	-86.725,12	-51.699,96	67,75

O Ativo intangível do TRE-MG corresponde às aquisições e renovações de licenças de uso de softwares necessários ao desenvolvimento dos sistemas operacionais de tecnologia da informação. No exercício de 2020 houve um acréscimo de 2,53% em relação ao ano de 2019.

Nota 5 – Passivo Circulante

ESPECIFICAÇÃO	2020	2019	AH (%)
PASSIVO CIRCULANTE	19.056.654,59	15.104.294,15	26,17
Obrigações Trab., Prev. e Assist. a Pagar a Curto Prazo	18.779.879,11	14.874.723,42	26,25
Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo	206.046,83	164.725,69	25,08
Demais Obrigações a Curto Prazo	70.728,65	64.845,04	9,07

O grupo de contas Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar registrou no final de 2020 o montante de R\$ 18.779.879,11. Desse valor, R\$ 18.772.389,32 refere-se à constituição da provisão de férias e do terço constitucional de férias.

Cabe esclarecer que, por orientação da Coordenação-Geral de Contabilidade da União, através da Macrofunção 021142 – Folha de Pagamento, em atendimento ao Acórdão nº 1322/2018, do TCU/Plenário, a partir do exercício de 2018 houve a adequação dos critérios de constituição das provisões de férias e abono constitucional de férias, em consonância com o regime de competência. Assim, a provisão mensal de férias passou a ser calculada considerando o valor do abono constitucional de férias, na proporção de 1/3 (um terço) acrescido do salário correspondente ao mês de férias.

Nota 6 – Resultados Acumulados

ESPECIFICAÇÃO	2020	2019	AH (%)
Resultados Acumulados	90.061.009,27	99.900.097,23	-9,85
Resultado do Exercício	-9.445.327,16	-561.416,95	1.582,41
Resultados de Exercícios Anteriores	99.900.097,23	100.711.870,68	-0,81
Ajustes de Exercícios Anteriores	-393.760,80	-250.356,50	57,28
TOTAL DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO	90.061.009,27	99.900.097,23	-9,85
TOTAL DO PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO	109.117.663,86	115.004.391,38	-5,12

O resultado do exercício de 2020 apresenta um déficit na ordem de R\$ 9.445.327,16, com aumento de 1.582,41%, se comparado ao exercício anterior. O item Resultados Acumulados, de R\$ 90.061.009,27 sofreu uma variação negativa de 9,85% em relação ao ano anterior em razão do déficit do exercício ter sido maior, quando comparado ao exercício anterior.

A ocorrência é justificada, em sua maior parte, pela existência, em 2020, de transferências de bens e materiais de consumo necessários à realização das Eleições 2020, tais com urnas eleitorais, equipamentos relacionados e materiais de consumo. Soma-se a isso o reconhecimento de provisões de férias, constituição de depreciações dos bens móveis e imóveis, bem como das amortizações dos bens intangíveis.

Nota 7 – Transferências e Delegações Recebidas e Concedidas

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUANTITATIVAS			
ESPECIFICAÇÃO	2020	2019	AH (%)
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	742.696.891,82	698.310.923,30	6,36
Transferências e Delegações Recebidas	724.075.990,52	684.971.240,29	5,71
Transferências Intragovernamentais	724.031.053,87	684.451.567,15	5,78
Outras Transferências e Delegações Recebidas	44.936,65	519.673,14	-91,35
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	752.142.218,98	698.872.340,25	7,62
Transferências e Delegações Concedidas	10.039.702,16	9.213.126,74	8,97
Transferências Intragovernamentais	7.192.757,35	8.697.271,18	-17,30
Transferências Intergovernamentais	1.300.000,00	-	-
Outras Transferências e Delegações Concedidas	1.546.944,81	515.855,56	199,88

As Transferências e Delegações Recebidas representam variações patrimoniais aumentativas, ou seja, os recursos financeiros recebidos pelo TRE-MG e doações de bens recebidas, bem como movimentação de urnas eletrônicas entre os Tribunais Regionais Eleitorais e o Tribunal Superior Eleitoral.

Destaca-se a conta Transferências Intragovernamentais na ordem de R\$ 724.031.053,87. Cabe esclarecer que o TRE-MG não possui receita própria, isto é, não realiza arrecadação para cobrir os gastos com suas atividades. O mencionado montante representa os recursos financeiros recebidos pelo TRE-MG do Tesouro Nacional, via Sub-Repasse do TSE, para fazer face aos pagamentos de despesas com pessoal e encargos, benefícios previdenciários (aposentadorias e pensões) e das despesas contratuais necessárias ao cumprimento de seu objetivo institucional.

As Transferências e Delegações Concedidas representam as variações patrimoniais diminutivas, compostas por saldos patrimoniais decorrentes de recolhimento de multas eleitorais e ressarcimentos ao Tesouro Nacional, bem com desincorporação de ativos por doação ou transferências a outros Regionais.

No item Transferências Delegadas Concedidas, destaca-se as Transferências Intergovernamentais de R\$ 1.300.000,00, que corresponde ao pagamento do Convênio nº 30/2020, SICONV 904278/2020, firmado com a Polícia Militar de Minas Gerais por serviços prestados nas Eleições 2020.

Nota 8 – Valorização e Ganhos com Ativos e Desincorporação de Passivos x Desvalorização e Perdas de Ativos e Incorporação de Passivos

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUANTITATIVAS			
ESPECIFICAÇÃO	2020	2019	AH (%)
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	742.696.891,82	698.310.923,30	6,36
Valorização e Ganhos c/ Ativos e Desincorporação de Passivos	11.465.844,20	4.666.337,25	145,71
Reavaliação de Ativos	10.279.070,21	-	-
Ganhos com Incorporação de Ativos	1.124.033,18	4.655.074,87	-75,85
Ganhos com Desincorporação de Passivos	62.740,81	11.262,38	457,08
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	752.142.218,98	698.872.340,25	7,62
Transferências e Delegações Concedidas	10.039.702,16	9.213.126,74	8,97
Desvalorização e Perda de Ativos e Incorporação de Passivos	170.978,73	451.901,60	-62,16
Perdas Involuntárias	56,80	1.605,33	-96,46
Desincorporação de Ativos	170.921,93	450.296,27	-62,04

Na análise desse grupo de contas, destaca-se a reavaliação de ativos efetuada em 2020. No exercício de 2020, procedeu-se à reavaliação das urnas eletrônicas (modelos de 2006 a 2015), nos termos do Ofício-Circular GAB-DG nº 179/2020 TSE, resultando um ganho com a reavaliação no montante de R\$ 10.279.070,21.

Nota 9 – Pessoal e Encargos e Benefícios Previdenciários e Assistenciais

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUANTITATIVAS			
ESPECIFICAÇÃO	2020	2019	AH (%)
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	752.142.218,98	698.872.340,25	7,62
Pessoal e Encargos	515.804.276,19	493.067.531,05	4,61
Remuneração a Pessoal	415.119.345,44	403.146.027,01	2,97
Encargos Patronais	77.647.743,28	65.055.213,20	19,36
Benefícios a Pessoal	22.995.220,95	24.829.150,84	-7,39
Outras Var. Patrimoniais Diminutivas - Pessoal e Encargos	41.966,52	37.140,00	13,00
Benefícios Previdenciários e Assistenciais	116.736.029,83	113.366.149,79	2,97
Aposentadorias e Reformas	92.958.476,01	90.660.239,75	2,53
Pensões	22.893.909,68	22.530.556,08	1,61
Outros Benefícios Previdenciários e Assistenciais	883.644,14	175.353,96	403,92

O grupo de contas Pessoal e Encargos e Benefícios Previdenciários e Assistenciais representa as variações patrimoniais diminutivas com pessoal ativo, aposentadorias e pensões dos servidores. No item Remuneração a Pessoal, observa-se que esse gasto se mantém estável em relação ao exercício de 2019.

O aumento observado na conta Outros Benefícios Previdenciários e Assistenciais pode ser explicado pelo pagamento feito TRE-MG aos servidores com ressarcimento de despesas com assistência médica.

Nota 10 – Uso de Bens, Serviços e Consumo de Capital Fixo

ESPECIFICAÇÃO	2020	2019	AH (%)
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	752.142.218,98	698.872.340,25	7,62
Uso de Bens, Serviços e Consumo de Capital Fixo	108.901.550,70	82.498.153,17	32,00
Uso de Material de Consumo	8.850.225,42	2.540.058,71	248,43
Serviços	84.580.714,60	66.422.719,46	27,34
Depreciação, Amortização e Exaustão	15.470.610,68	13.535.375,00	14,30
Tributárias	92.810,59	122.825,36	-24,44
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	9.891,99	33.058,19	-70,08
Contribuições	82.918,60	89.767,17	-7,63
Outras Variações Patrimoniais Diminutivas	396.548,35	151.980,97	160,92
Diversas Variações Patrimoniais Diminutivas	396.548,35	151.980,97	160,92

Esse grupo de contas representa as variações patrimoniais diminutivas necessárias à manutenção das atividades operacionais do TRE-MG. Corresponde às despesas com materiais de consumo imediato e para estoque, concessão de bolsa de estágios, serviços de assistência médico-hospitalar para os servidores, serviços de capacitação, manutenção predial das instalações utilizadas pelas unidades administrativas e cartórios eleitorais da capital e do interior, serviços de conservação e limpeza, serviços de portaria, motoristas, serviços de comunicação de dados, serviços de telefonia, água e esgoto, energia elétrica, serviços de correios, locação de imóveis para os cartórios eleitorais do interior e unidades administrativas da capital, dentre outros.

O item Uso de Material de consumo, no montante de R\$ 8.850.225,42, registrou um acréscimo de 248,43% em relação ao exercício de 2019. O item Serviços de R\$ 84.580.714,60, também apresentou aumento de 27,34% em relação ao exercício de 2019. Esses acréscimos são perfeitamente explicados, uma vez o exercício de 2020 foi ano eleitoral, em que os gastos são maiores que aqueles observados em anos não eleitorais. No período eleitoral o TRE-MG recebe dotação orçamentária nas ações específicas para a realização das eleições.

Nota 11 – Dotação Atualizada e Despesas Empenhadas

DESPESA						
DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA	DESPESAS EMPENHADAS	DESPESAS LIQUIDADAS	DESPESAS PAGAS	SALDO DA DOTAÇÃO
DESPESAS CORRENTES	665.266.933,00	679.500.444,00	732.182.326,19	714.749.043,52	714.565.978,94	-52.681.882,19
Pessoal e Encargos Sociais	575.983.410,00	593.506.039,00	614.831.136,27	604.260.731,17	604.260.731,17	-21.325.097,27
Outras Despesas Correntes	89.283.523,00	85.994.405,00	117.351.189,92	110.488.312,35	110.305.247,77	-31.356.784,92

Na análise da nota explicativa 11, Despesas Orçamentárias, observa-se a diferença entre a Dotação Atualizada e as Despesas Empenhadas no montante de R\$52.681.882,19, sendo R\$21.325.097,27 referente a Pessoal e Encargos Sociais e R\$ 31.356.784,92 a Outras Despesas Correntes.

Essas diferenças correspondem às descentralizações orçamentárias efetuadas pelo TSE ao TRE-MG no exercício de 2020, a título de Provisões, com vistas a realização dos gastos necessários a realização das Eleições 2020, bem como da expansão da biometria.

Assim, as Provisões recebidas do TSE, específicas para fazer face às despesas com as Eleições de 2020, bem como da expansão da biometria, não são somados à Dotação Atualizada, que corresponde ao orçamento próprio do TRE-MG.