

Demonstrações Contábeis e Notas Explicativas

EXERCÍCIO 2023



Tribunal Regional Eleitoral
do Tocantins

SUMÁRIO

APRESENTAÇÃO.....03

Declaração da Contadora	04
Resumo dos Principais Critérios e Políticas Contábeis	05
Mudança de Critérios Contábeis.....	05

DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS.....06

Balanco Patrimonial.....	06
Quadro de Ativos e Passivos Financeiros e Permanentes.....	06
Quadro de Compensações.....	07
Quadro do Superávit/Déficit Financeiro.....	07
Demonstração das Variações Patrimoniais.....	08
Balanco Orçamentário.....	09
Demonstrativo de Execução dos Restos a Pagar não Processados...	09
Demonstrativo de Execução dos Restos a Pagar Processados e não Processados Liquidados.....	09
Balanco Financeiro.....	10
Demonstração dos Fluxos de Caixa.....	11

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS12

Balanco Patrimonial.....	12
Nota 01 – Caixa e Equivalentes de Caixa.....	12
Nota 02 – Demais Créditos e Valores a Curto Prazo.....	12
Nota 03 – Estoque.....	13
Nota 04 – Variações Patrimoniais Diminutivas Pagas Antecipadamente.....	14
Nota 05 – Imobilizado	15
Nota 06 – Intangível	17
Nota 07 – Obrigações trabalhistas, previdenciárias e assistenciais a pagar	17
Nota 08 – Fornecedores e contas a pagar	18
Nota 09 – Demais obrigações a curto prazo	18
Nota 10 – Demais Reservas	19
Nota 11 – Ajuste de exercícios anteriores.....	19
Nota 12 – Atos potenciais ativos e passivos	20
Demonstração das Variações Patrimoniais.....	21
Nota 13 – Transferência Intragovernamentais Recebidas	21
Nota 14 – Outras Transferências e Delegações Recebidas	21
Nota 15 – Ganhos com incorporação de ativos	21
Nota 16 – Outras variações patrimoniais aumentativas	21
Nota 17 – Pessoal e Encargos	21
Nota 18 – Uso de Bens, Serviços e Consumo de Capital Fixo	22
Nota 19 – Transferências e Delegações Concedidas	22
Nota 20 – Perdas involuntárias.....	22
Nota 21 – Desincorporação de Ativos	22
Nota 22 – Resultado Patrimonial Do Período	22

APRESENTAÇÃO

O Tribunal Regional Eleitoral do Tocantins integra a Justiça Eleitoral brasileira, ramo especializado do Poder Judiciário, cujo objetivo é disciplinar os atos referentes aos direitos políticos e ao processo eleitoral em todas as fases: alistamento do eleitor, filiação partidária, registro de candidaturas, propaganda eleitoral, recepção e apuração dos votos, expedição do resultado final do pleito, reconhecimento e diplomação dos candidatos eleitos. Sendo de sua responsabilidade assegurar a prevalência da soberania popular por meio do comando das eleições, evitando abusos e fraudes, e da preservação de direitos e garantias fundamentadas em lei. No Tocantins, a instalação do TRE-TO ocorreu em 17 de fevereiro de 1989.

As demonstrações contábeis do Tribunal Regional Eleitoral do Tocantins contemplam a execução do Orçamento Fiscal e o da Seguridade Social referentes ao período findo em 31 de dezembro de 2023, e foram elaboradas em consonância aos dispositivos das Leis n.º 4.320/1964 e 10.180/2021, dos Decretos n.º 93.872/1986 e 6.976/2009, Lei Complementar nº 101/2000, Decreto-lei nº 200/1967 e às Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público (NBC TSP) editadas pelo Conselho Federal de Contabilidade e às orientações contidas no Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público (MCASP) – 9ª edição e no Manual SIAFI da Secretaria do Tesouro Nacional.

A Assistência da Coordenadoria de Orçamento e Finanças – COFIN exerce a competência de órgão setorial de contabilidade do Tribunal Regional Eleitoral do Tocantins, de acordo com o inciso IX do art. 54º-A da Resolução TRE-TO nº 508/2021, e a conformidade contábil das demonstrações contábeis é realizada de acordo com os procedimentos descritos no Manual SIAFI. Este é um processo que visa assegurar a integridade, a fidedignidade e a confiabilidade das informações constantes no Sistema Integrado de Administração Financeira do Governo Federal (SIAFI).

As estruturas e a composição das demonstrações contábeis estão de acordo com as bases propostas pelas práticas contábeis brasileiras (conforme o modelo do Plano de Contas Aplicado ao Setor Público – PCASP) e são compostas pelo Balanço Patrimonial (BP), pela Demonstração das Variações Patrimoniais (DVP), pelo Balanço Orçamentário (BO), pelo Balanço Financeiro (BF) e pela Demonstração dos Fluxos de Caixa (DFC), extraídos do Sistema Integrado de Administração Financeira do Governo Federal (SIAFI), bem como pelas respectivas Notas Explicativas.

Nesse sentido, são apresentados os ativos e os passivos exigíveis do TRE/TO, que posicionaram, respectivamente, R\$ 113.750.492,10 e R\$ 2.855.334,75 ao final de 2023, assim como os principais fluxos do exercício. Em 2023, o orçamento do Tribunal foi de R\$ 140.700.615,00, dos quais R\$ 130.388.752,54 foram executados (92,67%), enquanto que, no exercício de 2022, as despesas empenhadas foram de R\$ 133.765.674,83, evidenciando uma redução de 2,52%, ocasionada em virtude da realização das eleições no exercício anterior, que demandou a execução da ação orçamentária de pleitos eleitorais. Do total executado em 2023, 60,42% foram destinados ao pagamento de pessoal, 28,88% destinados ao custeio das atividades e 10,71% para investimentos.

Em relação aos restos a pagar, o montante inscrito para o exercício de 2023 foi de R\$ 5.203.552,89, o que representou uma redução de R\$ 1.629.507,64 (-23,85%) em relação à inscrição ocorrida no exercício anterior (R\$ 6.833.060,53).

DECLARAÇÃO DA CONTADORA

Declaro que as informações constantes nas Demonstrações Contábeis do Tribunal Regional Eleitoral do Tocantins constantes do SIAFI, encerradas em 31 de dezembro de 2023, refletem a conformidade contábil nos termos da Macrofunção 02.03.15 – Conformidade Contábil presente no Manual SIAFI – Sistema Integrado de Administração Financeira do Governo Federal.

Declaro ainda, que as demonstrações contábeis – Balanço Patrimonial, Demonstração das Variações Patrimoniais, Demonstração dos Fluxos de Caixa, Balanço Orçamentário e Balanço Financeiro – e suas notas explicativas estão, em todos os aspectos relevantes, de acordo com a Lei nº 4.320/1964, o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público, o Manual SIAFI e as demais normas aplicáveis.

Palmas- TO, 30 de janeiro de 2024.

Ana Caroline de Sousa Barros

CRC nº TO-004815/O-7

Contadora Responsável

RESUMO DOS PRINCIPAIS CRITÉRIOS E POLÍTICAS CONTÁBEIS

Quanto aos principais critérios e políticas contábeis adotados, resume-se a seguir:

Moeda Funcional: a moeda funcional utilizada para o reconhecimento, mensuração e a evidenciação das Demonstrações Contábeis é o Real.

Caixa e equivalentes de caixa: refere-se a valores registrados na conta única, liberados pelo Tesouro Nacional por meio do limite de saque com vinculação de pagamento. 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 a curto prazo: mensurados pelo valor original e compreendem os direitos a receber a curto prazo relacionados, principalmente, valores a receber por adiantamentos e créditos não tributários;

Estoques: compreendem os materiais em almoxarifado destinados às operações da Unidade. A entrada desses materiais é avaliada pelo valor de aquisição ou produção. Já a saída desses estoques é mensurada e avaliada pelo método do custo médio ponderado, conforme determina o art. 106, inciso III, da Lei nº 4.320/64.

Variações patrimoniais diminutivas pagas antecipadamente: representa valores pagos antecipadamente, cujos benefícios ou prestação de serviço à entidade ocorrerão no curto prazo. A base de mensuração é o custo histórico;

Imobilizado: Composto pelos bens móveis e imóveis, é reconhecido inicialmente com base no valor de aquisição, construção ou produção. Após o reconhecimento inicial, fica sujeito à depreciação, à amortização, à redução ao valor recuperável e, por fim, à reavaliação. Os gastos posteriores à aquisição, construção ou produção são incorporados ao valor do imobilizado quando ocasionar a ampliação relevante do potencial de serviço ou geração de benefícios econômicos futuros. Se os gastos se destinam apenas à manutenção dos benefícios já esperados são reconhecidos como variação patrimonial diminutiva no período;

Intangível: os direitos que tenham por objeto bens incorpóreos destinados à manutenção da atividade pública ou exercidos com essa finalidade. São mensurados ou avaliados com base no valor de aquisição ou de produção, deduzido do saldo da respectiva conta de amortização acumulada (quando tiverem vida útil definida) e do montante acumulado de quaisquer perdas do valor que tenham sofrido ao longo de sua vida útil por redução ao valor recuperável (impairment);

Depreciação, amortização ou exaustão: no âmbito deste Regional a depreciação dos bens móveis e a amortização do ativo intangível são apuradas pelo Sistema Integrado de Gestão (ASI), observando as disposições contidas nas NBC TSP 07 – Ativo Imobilizado e NBT TSP 08 – Ativo Intangível, quais sejam: a base de cálculo é o custo do ativo imobilizado/intangível, deduzido do valor residual, quando houver; a metodologia de cálculo da depreciação adotada é a das quotas constantes; e a vida útil econômica e o valor residual utilizados para os bens são os constantes da tabela do Manual SIAFI - Macrofunção 02.03.30, com exceção das urnas eletrônicas, classificadas como equipamento de processamento de dados. As informações da depreciação dos bens imóveis são apuradas mensal e automaticamente pelo Sistema de Gerenciamento do Patrimônio Imobiliário da União (SPIUnet), que é gerido pela Secretaria de Patrimônio da União (SPU). A vida útil é definida com base no laudo de avaliação específica ou, na sua ausência, por parâmetros predefinidos pela Secretaria de Patrimônio da União (SPU) segundo a natureza e as características dos bens imóveis.

Passivo: são as obrigações presentes, derivadas de eventos passados, cuja extinção deva resultar na saída de recursos da entidade, evidenciadas por valores conhecidos ou calculáveis, acrescidos, quando aplicável, dos correspondentes encargos das variações monetárias e cambiais ocorridas até a data das demonstrações contábeis. No Tribunal representa obrigações trabalhistas, previdenciárias, fiscais e com fornecedores, assim como provisões e outras obrigações;

Resultado Patrimonial: obtido a partir do confronto entre as variações patrimoniais aumentativas (VPA) e as variações patrimoniais diminutivas (VPD), e transferido para a conta de superávit/déficit do exercício.

Resultado Orçamentário: constitui a diferença entre receitas realizadas e despesas empenhadas e é apresentado no Balanço Orçamentário, conforme disposto no art. 35 da Lei nº 4.320/1964.

Resultado Financeiro: O resultado financeiro representa o confronto entre ingressos e dispêndios, orçamentários e extraorçamentários, e é apresentado no Balanço Financeiro.

MUDANÇA DE CRITÉRIOS CONTÁBEIS

A contabilização dos aumentos referentes à reavaliação de bens imóveis ocorridos no exercício de 2023 foi efetuada em contrapartida à conta contábil de Reserva de Reavaliação, constante no Patrimônio Líquido, conforme disposto no Manual SIAFI código 020335 – Reavaliação e Redução ao Valor Recuperável, para se adequar às determinações do MCASP 9ª edição. Segundo o MCASP, a partir do exercício de 2021, não cabe mais o registro dos aumentos decorrentes de reavaliações de bens móveis e imóveis nas contas de resultado dos órgãos, mas sim serão registrados como reservas de reavaliação.

DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

BALANÇO PATRIMONIAL

R\$ 1,00

Ativo	NE	2023	2022	Passivo	NE	2023	2022
Ativo Circulante		7.410.156,43	4.812.421,74	Passivo Circulante		2.855.334,75	1.631.913,50
Caixa e equivalentes de caixa	01	3.655.298,39	2.007.670,37	Obrigações Trab. Prev. E Assist. A Pagar a CP	07	25.152,87	603.902,35
Demais Créditos e Valores	02	819.568,82	691.800,14	Fornecedores e Contas a Pagar a CP	08	1.243.169,69	508.375,99
Estoques	03	1.350.619,54	1.060.390,02	Demais Obrigações a CP	09	1.587.012,19	519.635,16
VPDs pagas antecipadamente	04	1.584.669,68	1.052.561,21				
Ativo Não Circulante		106.340.335,67	70.154.952,40	Passivo Não Circulante		-	-
Imobilizado	05	95.996.081,95	60.134.198,68	Total Do Passivo Exigível		2.855.334,75	1.631.913,50
Bens móveis		68.794.365,04	44.429.077,99				
(-) Depreciação de bens móveis		-24.206.604,96	-21.924.428,52				
Bens imóveis		51.823.225,04	37.942.013,60	Patrimônio Líquido		110.895.157,35	73.335.460,64
(-) Depreciação de bens imóveis		-414.903,17	-312.464,39	Demais Reservas	10	11.071.469,22	-
Intangível	06	10.344.253,72	10.020.753,72	Resultado do exercício	22	24.421.185,32	11.514.046,42
Softwares		10.411.753,72	10.047.753,72	Resultados de exercícios anteriores		73.335.460,64	61.682.015,33
(-) Amortização acumulada		-67.500,00	-27.000,00	Ajustes de exercícios anteriores	11	2.067.042,17	139.398,89
Ativo Total		113.750.492,10	74.967.374,14	Passivo Total e Patrimônio Líquido		113.750.492,10	74.967.374,14

QUADRO DE ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES

R\$ 1,00

ATIVO	2023	2022	PASSIVO	2023	2022
ATIVO FINANCEIRO	3.655.298,39	2.007.670,37	PASSIVO FINANCEIRO	6.760.187,15	7.739.168,14
ATIVO PERMANENTE	110.095.193,71	72.959.703,77	PASSIVO PERMANENTE	2.918,79	161.183,36
			SALDO PATRIMONIAL	106.987.386,16	67.067.022,64

QUADRO DE COMPENSAÇÕES

R\$ 1,00

Especificações	NE	2023	2022
Atos Potenciais Ativos		-	-
Saldo Dos Atos Potenciais Passivos		14.549.306,98	22.383.678,34
Atos Potenciais Passivos	12	14.549.306,98	22.383.678,34
Obrigações Conveniadas e Outros Instrumentos Congêneros		250.000,00	-
Obrigações Contratuais		14.299.306,98	22.383.678,34
TOTAL		14.549.306,98	22.383.678,34

QUADRO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO

R\$ 1,00

Especificações	2022
Recursos Ordinários	-3.493.759,38
Recursos Vinculados	388.870,62
Previdência Social (RPPS)	-
Recursos Vinculados a Fundos, Órgãos e Programas	388.870,62
TOTAL	-3.104.888,76

DEMONSTRAÇÃO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS

R\$ 1,00

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUANTITATIVAS	NE	2023	2022
Variações Patrimoniais Aumentativas		147.206.724,84	138.678.850,73
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria		-	-
Taxas		-	-
Exploração e Venda de Bens, Serviços e Direitos		11.447,00	1.143,23
Exploração de Bens, Direitos e Prestação de Serviços		11.447,00	1.143,23
Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras		4.538,37	878,19
Juros e Encargos de Mora		4.538,37	878,19
Transferências e Delegações Recebidas		134.084.675,92	129.125.253,89
Transferências Intragovernamentais	13	132.778.205,38	128.898.099,36
Outras Transferências e Delegações Recebidas	14	1.306.470,54	227.154,53
Valorização e Ganhos c/ Ativos e Desincorporação de Passivos		12.042.845,48	8.594.727,13
Reavaliação de Ativos		-	-
Ganhos com Incorporação de Ativos	15	12.042.845,48	8.532.580,55
Ganhos com Desincorporação de Passivos		-	62.146,58
Outras Variações Patrimoniais Aumentativas	16	1.063.218,07	956.848,29
Diversas Variações Patrimoniais Aumentativas		1.063.218,07	956.848,29
Variações Patrimoniais Diminutivas		122.785.539,52	127.164.804,31
Pessoal e Encargos		74.555.899,79	76.817.934,29
Remuneração a Pessoal	17	58.212.413,01	61.054.856,80
Encargos Patronais		9.337.119,12	10.336.323,33
Benefícios a Pessoal		4.192.099,44	2.985.772,62
Outras Var. Patrimoniais Diminutivas - Pessoal e Encargos		2.814.268,22	2.440.981,54

R\$ 1,00

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUANTITATIVAS	NE	2023	2022
Benefícios Previdenciários e Assistenciais		7.625.540,62	7.032.758,63
Aposentadorias e Reformas		6.715.987,91	6.172.970,13
Pensões		907.532,13	856.152,50
Outros Benefícios Previdenciários e Assistenciais		2.020,58	3.636,00
Uso de Bens, Serviços e Consumo de Capital Fixo	18	35.157.569,68	41.746.998,00
Uso de Material de Consumo		1.668.512,56	3.538.591,64
Serviços		29.814.507,47	34.570.942,06
Depreciação, Amortização e Exaustão		3.674.549,65	3.637.464,30
Variações Patrimoniais Diminutivas Financeiras		189,21	62,32
Juros e Encargos de Mora		189,21	6,91
Descontos Financeiros Concedidos		-	55,41
Transferências e Delegações Concedidas	19	3.003.871,81	1.185.519,47
Transferências Intragovernamentais		1.228.803,69	967.146,24
Outras Transferências e Delegações Concedidas		1.775.068,12	218.373,23
Desvalorização e Perda de Ativos e Incorporação de Passivos		2.196.238,11	8.126,48
Perdas Involuntárias	20	140.272,29	145,17
Desincorporação de Ativos	21	2.055.965,82	7.981,31
Tributárias		34.377,93	63.968,32
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria		-	17.674,74
Contribuições		34.377,93	46.293,58
Outras Variações Patrimoniais Diminutivas		211.852,37	309.436,80
Diversas Variações Patrimoniais Diminutivas		211.852,37	309.436,80
Resultado Patrimonial Do Período	22	24.421.185,32	11.514.046,42

BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

R\$ 1,00

Despesas Orçamentárias	Dotação Inicial	Dotação Atualizada	Despesas Empenhadas	Despesas Liquidadas	Despesas Pagas	Saldo Da Dotação
Despesas Correntes	108.057.622,00	121.290.616,00	116.428.823,50	115.139.019,08	113.634.354,37	4.861.792,50
Pessoal e Encargos Sociais	74.219.039,00	82.481.876,00	78.775.397,17	78.775.397,17	77.713.920,63	3.706.478,83
Outras Despesas Correntes	33.838.583,00	38.808.740,00	37.653.426,33	36.363.621,91	35.920.433,74	1.155.313,67
Despesas De Capital	11.598.530,00	19.409.999,00	13.959.929,04	11.754.045,28	11.550.845,28	5.450.069,96
Investimentos	11.598.530,00	19.409.999,00	13.959.929,04	11.754.045,28	11.550.845,28	5.450.069,96
Total	119.656.152,00	140.700.615,00	130.388.752,54	126.893.064,36	125.185.199,65	10.311.862,46

DEMONSTRATIVO DE EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS

R\$ 1,00

Despesas Orçamentárias	Inscritos em Exercícios Anteriores	Inscritos em 31 de Dezembro do Exercício Anterior	Liquidados	Pagos	Cancelados	Saldo
Despesas Correntes	38.400,00	567.891,99	391.601,91	391.601,91	197.647,92	17.042,16
Pessoal e Encargos Sociais	-	-	-	-	-	-
Outras Despesas Correntes	38.400,00	567.891,99	391.601,91	391.601,91	197.647,92	17.042,16
Despesas De Capital	202.465,00	5.459.681,01	5.057.852,00	4.586.862,16	202.465,00	872.818,85
Investimentos	202.465,00	5.459.681,01	5.057.852,00	4.586.862,16	202.465,00	872.818,85
Total	240.865,00	6.027.573,00	5.449.453,91	4.978.464,07	400.112,92	889.861,01

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

R\$ 1,00

Despesas Orçamentárias	Inscritos em Exercícios Anteriores	Inscritos em 31 de Dezembro do Exercício Anterior	Pagos	Cancelados	Saldo
Despesas Correntes	79.049,68	1.391.430,46	801.130,78	2.918,79	666.430,57
Pessoal e Encargos Sociais	-	567.222,59	567.222,59	-	-
Outras Despesas Correntes	79.049,68	824.207,87	233.908,19	2.918,79	666.430,57
Despesas De Capital	-	250,00	250,00	-	-
Investimentos	-	250,00	250,00	-	-
Total	79.049,68	1.391.680,46	801.380,78	2.918,79	666.430,57

BALANÇO FINANCEIRO

R\$ 1,00

Especificação	NE	31/12/2023	31/12/2022
Ingressos			
Receitas Orçamentárias		-	-
Ordinárias		-	-
Vinculadas		-	-
Previdência Social (RPPS)		-	-
(-) Deduções da Receita Orçamentária		-	-
Transferências Financeiras Recebidas	13	132.778.205,38	128.898.099,36
Resultantes da Execução Orçamentária		132.224.213,17	128.574.551,32
Sub-repasse Recebido		132.224.213,17	128.574.551,32
Independentes da Execução Orçamentária		553.992,21	323.548,04
Transferências Recebidas para Pagamento de RP		534.460,36	315.202,06
Movimentação de Saldos Patrimoniais		19.531,85	8.345,98
Aporte ao RPPS		-	-
Aporte ao RGPS		-	-
Recebimentos Extraorçamentários		6.388.846,32	7.850.015,32
Inscrição dos Restos a Pagar Processados		1.707.864,71	805.487,53
Inscrição dos Restos a Pagar Não Processados		3.495.688,18	6.027.573,00
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados		122.365,28	58.154,53
Outros Recebimentos Extraorçamentários		1.062.928,15	958.800,26
Arrecadação de Outra Unidade		1.062.928,15	958.800,26
Saldo do Exercício Anterior		2.007.670,37	1.712.235,49
Caixa e Equivalentes de Caixa		2.007.670,37	1.712.235,49
Total de Ingressos		141.174.722,07	138.460.350,17

R\$ 1,00

Especificação	NE	31/12/2023	31/12/2022
Dispêndios			
Despesas Orçamentárias		130.388.752,54	133.765.674,83
Ordinárias		120.455.469,11	124.320.794,74
Vinculadas		9.933.283,43	9.444.880,09
Previdência Social (RPPS)		6.857.877,00	6.811.669,58
Recursos Vinculados a Fundos, Órgãos e Programas		3.075.406,43	-
Outros Recursos Vinculados a Fundos, Órgãos e Programas		-	2.633.210,51
Transferências Financeiras Concedidas	19	1.228.803,69	967.146,24
Resultantes da Execução Orçamentária		150.474,30	-
Repasse Concedido		150.375,93	-
Sub-repasse Devolvido		98,37	-
Independentes da Execução Orçamentária		1.078.329,39	967.146,24
Demais Transferências Concedidas		1.716,39	-
Movimento de Saldos Patrimoniais		1.076.613,00	967.146,24
Aporte ao RPPS		-	-
Aporte ao RGPS		-	-
Pagamentos Extraorçamentários		5.901.867,45	1.719.858,73
Pagamento dos Restos a Pagar Processados		801.380,78	304.891,14
Pagamento dos Restos a Pagar Não Processados		4.978.464,07	1.334.087,60
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados		122.022,60	80.879,99
Outros Pagamentos Extraorçamentários		-	-
Saldo para o Exercício Seguinte		3.655.298,39	2.007.670,37
Caixa e Equivalentes de Caixa	01	3.655.298,39	2.007.670,37
Total de Dispêndios		141.174.722,07	138.460.350,17

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA

R\$ 1,00

Especificação	NE	2023	2022
Fluxos de Caixa das Atividades Operacionais		17.785.585,46	6.155.741,29
Ingressos		133.963.498,81	129.915.054,15
Outros Ingressos Operacionais		133.963.498,81	129.915.054,15
Ingressos Extraorçamentários		122.365,28	58.154,53
Transferências Financeiras Recebidas	13	132.778.205,38	128.898.099,36
Arrecadação de Outra Unidade		1.062.928,15	958.800,26
Desembolsos		-116.177.913,35	-123.759.312,86
Pessoal e Demais Despesas		-105.937.094,63	-112.546.314,72
Judiciário		-98.386.677,54	-105.522.334,26
Previdência Social		-7.550.417,09	-7.023.980,46
Transferências Concedidas		-8.889.992,43	-10.164.971,91
Intragovernamentais		-8.889.992,43	-10.164.971,91
Outros Desembolsos Operacionais		-1.350.826,29	-1.048.026,23
Dispêndios Extraorçamentários		-122.022,60	-80.879,99
Transferências Financeiras Concedidas	19	-1.228.803,69	-967.146,24
Fluxos de Caixa das Atividades de Investimento		-16.137.957,44	-5.860.306,41
Desembolsos		-16.137.957,44	-5.860.306,41
Aquisição de Ativo Não Circulante		-15.773.957,44	-2.992.380,74
Concessão de Empréstimos e Financiamentos		-	-
Outros Desembolsos de Investimentos		-364.000,00	-2.867.925,67
Fluxos de Caixa das Atividades de Financiamento		-	-
Geração Líquida de Caixa e Equivalentes de Caixa		1.647.628,02	295.434,88
Caixa e Equivalentes de Caixa Inicial		2.007.670,37	1.712.235,49
Caixa e Equivalente de Caixa Final	01	3.655.298,39	2.007.670,37

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

BALANÇO PATRIMONIAL

Nota 01 – Caixa e Equivalentes de Caixa

Registra o valor do limite de saque com vinculação de pagamento da Conta Única destinado a despesas de órgãos pertencentes ao Orçamento Fiscal e da Seguridade Social (OFSS) para atender a despesas do exercício em análise e do exercício anterior. Em 31/12/2023, o TRE-TO apresentou um saldo de R\$ 3.655.298,39 relacionados a Caixa e Equivalentes de Caixa, conforme detalhamento abaixo:

TABELA 1 – DETALHAMENTO POR FONTE DOS RECURSOS DISPONÍVEIS NA CONTA LIMITE DE SAQUE R\$ 1,00

Fonte de Recursos		31/12/2023	31/12/2022
000	Recursos livres da União	2.834.036,00	1.677.530,07
001	Recursos Livres da Seguridade Social	-	98,37
027	Serviços Afetos às Atividades Específicas da Justiça	511.697,37	38.830,88
050	Recursos Próprios Livres da UO	297.058,05	291.211,05
056	Benefícios do Regime Próprio de Previdência Social da União	12.164,29	-
491	Recursos Diversos	342,68	-
Total		3.655.298,39	2.007.670,37

Nota 02 – Demais Créditos e Valores a Curto Prazo

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

TABELA 2 – COMPOSIÇÃO DOS CRÉDITOS A CURTO PRAZO R\$ 1,00

Créditos a curto prazo	31/12/2023	31/12/2022	AV	AH
Adiantamentos concedidos	503.293,53	278.459,13	61,41%	80,74%
Adiantamento - termo execução descentralizada	300.000,00	300.000,00	36,60%	0,00%
Outros créditos a receber a curto prazo	-	88.184,11	-	-
Créditos por dano ao patrimônio	16.275,29	25.156,90	1,99%	-35,30%
Total	819.568,82	691.800,14	100,00%	18,47%

Observa-se que não houve mudança significativa no total nos créditos a curto prazo deste Tribunal. A variação de 80,74% na conta Adiantamentos Concedidos diz respeito a: (I) adiantamento de férias no valor de R\$ 377.544,60, (II) antecipação de férias a pessoal ativo civil em dezembro/2023 com devolução já prevista em janeiro/2024 (R\$ 123.748,93); e (III) Suprimento de fundos (R\$ 2.000,00), cuja prestação de contas ainda estava em andamento no encerramento do exercício.

O saldo de R\$ 300.000,00 na conta Adiantamento - termo execução descentralizada refere-se ao TED nº 001/2019 firmado com a Universidade Federal do Tocantins, cujo objeto é a consolidação da produtividade científica na área da modelagem computacional de dados eleitorais por meio do Programa de Pós-Graduação em Modelagem Computacional. O referido TED esteve vigente até dezembro/2023 e o prazo para a apresentação da prestação de contas se encerra em 29/02/2024.

Nota 03 – Estoque

Compreende o valor dos bens adquiridos com a finalidade de utilização própria no curso normal das atividades. Em 31/12/2023, o TRE-TO apresentou um saldo de R\$ 1.350.619,54 relacionados a Material de Consumo, assim distribuídos:

TABELA 3 – COMPOSIÇÃO DO ESTOQUE R\$ 1,00

Materiais em Estoque no Almoxarifado	31/12/2023	31/12/2022	AV	AH
Gás engarrafado	41.916,41	35.566,16	3,10%	17,85%
Gêneros de alimentação	40.288,15	31.822,47	2,98%	26,60%
Material farmacológico	46.519,78	15.285,74	3,44%	204,33%
Material odontológico	49.251,59	37.672,70	3,65%	30,74%
Material educativo e esportivo	6.525,60	-	0,48%	-
Material de expediente	186.771,78	192.450,92	13,83%	-2,95%
Material de processamento de dados	143.873,29	24.605,85	10,65%	484,71%
Material de acondicionamento e embalagem	41.224,41	32.124,34	3,05%	28,33%
Material de cama e mesa	163,50	163,50	0,01%	0%
Material de copa e cozinha	62.672,11	70.088,80	4,64%	-10,58%
Material de limpeza e prod. Higiene	146.713,23	177.658,03	10,86%	-17,42%
Uniformes, tecidos e aviamentos	4.481,85	4.014,39	0,33%	11,64%
Mat. P/ manutenção de bens imóveis	138.873,24	77.370,67	10,28%	79,49%

R\$ 1,00

Materiais em Estoque no Almoxarifado	31/12/2023	31/12/2022	AV	AH
Mat. P/ manutenção de bens moveis	152.262,80	138.609,37	11,27%	9,85%
Material elétrico e eletrônico	178.584,61	112.337,29	13,22%	58,97%
Material de proteção e segurança	29.612,41	31.916,99	2,19%	-7,22%
Material para áudio, vídeo e foto	7.620,51	7.629,01	0,56%	-0,11%
Material hospitalar	29.309,24	23.770,78	2,17%	23,30%
Material p/ manutenção de veículos	6.433,89	34.243,43	0,48%	-81,21%
Ferramentas	169,25	185,65	0,01%	-8,83%
Material para reabilitação profissional	1.800,74	-	0,13%	-
Material de sinalização visual	4.053,05	2.368,25	0,30%	71,14%
Material bibliográfico não imobilizável	-	-	-	-
Bandeiras, flamulas, insígnias	9.757,78	10.496,68	0,72%	-7,04%
Material para divulgação	21.740,32	9,00	1,61%	241.459,11%
Total	1.350.619,54	1.060.390,02	100,00%	27,37%

Na composição do estoque, com relação ao seu valor total, destacam-se: material de expediente (13,83%); material elétrico e eletrônico (13,22%); material para manutenção de bens móveis (11,27%); e material de limpeza (10,86%). Observa-se uma variação relevante em termos percentuais referente ao saldo em estoque do material para divulgação, que tem origem nas demandas da Escola Judiciária Eleitoral na aquisição de materiais personalizados necessários para divulgação dos programas permanentes junto à sociedade em geral.

Nota 04 – Variações Patrimoniais Diminutivas Pagas Antecipadamente

Compreendem os pagamentos antecipados cujos benefícios ou prestação de serviço à entidade ocorrerão no futuro, e, por conseguinte, o registro contábil da Variação Patrimonial Diminutiva, a fim de observar o regime de competência da despesa.

O saldo no encerramento do exercício representa os valores ainda pendentes da apropriação da VPD respectiva e está detalhado ao lado:

TABELA 4 – COMPOSIÇÃO DOS PAGAMENTOS ANTECIPADOS

R\$ 1,00

VPD'S Pagas Antecipadamente	31/12/2023	31/12/2022	AV	AH
Prêmios de seguros a apropriar	48.336,52	15.483,10	3,05%	212,19%
Assinaturas e anuidades a apropriar	69.889,15	69.904,87	4,41%	0,02%
VPDs de serviços pagos antecipadamente	1.466.444,01	967.173,24	92,54%	51,62%
Total	1.584.669,68	1.052.561,21	100,00%	50,55%

Os maiores valores referem-se à aquisição de serviços de informática com prazos definidos e pagos antecipadamente, conforme demonstrado abaixo:

TABELA 5 – SERVIÇOS PAGOS ANTECIPADAMENTE – COMPOSIÇÃO.

Favorecido	Documento	Saldo em 31/12/2023
Global Sec. Tecnologia & Informação LTDA	NFS-e 90 (R\$ 847.680,00), contrato 23/2023. Solução de Gerenciamento Centralizado para Virtualização e Sistema de Armazenamento Definido por Software	777.040,00
Servix Informática LTDA	NFS-e 5873, 5875 e 6309 (R\$ 474.183,00), contrato nº 52/2022. Licença de subscrição de solução de auditoria do Active Directory por usuário ativo do AD	333.322,00
PTLS Serviços de Tecnologia e Assessoria Técnica LTDA	NFS-e 186773 (R\$ 351.000,00), contrato nº 50/2022. Licença de serviço de autenticação por múltiplos fatores	234.000,00
MCR Sistemas e Consultoria LTDA	NFS-e 1044 (R\$ 70.775,00). Aquisição da licença do software Adobe Creative Cloud Completo	62.911,08
PX2B Soluções de Informática LTDA	NFS-e 21 (R\$ 54.000,00). Aquisição de licença de software de gestão estratégica, com gerenciamento de projetos e indicadores.	54.000,00
Sharenergy Engenharia e Serviços LTDA	NFS-e 109 (R\$ 4.200,00). Assinatura anual do sistema de monitoramento de geração de energia fotovoltaica.	3.150,00
DFTI - Comércio e Serviços	NFS-e 180 (R\$ 4.814,00), contrato 01/2022. Contratação de subscrições de solução de antivírus com EDR para estações e servidores, serviço de instalação e transferência de conhecimento.	1.604,68
3F Ltda	NFS-e 2134 (R\$ 2.997,00). Assinatura do Sistema de Orçamento de Obras ORÇAFASCIO	416,25
Total		1.466.444,01

As licenças de softwares referentes aos contratos nº 50/2022 (contratado PTLS Serviços de Tecnologia e Assessoria Técnica LTDA) e 52/2022 (contratado Servix Informática LTDA) possuem vigências que ultrapassam o exercício de 2024, a saber, os contratos estão vigentes até 06/10/2027 e 18/10/2027, respectivamente. Além disso, a aquisição da licença de software do Adobe Creative Cloud (fornecedor MCR Sistemas e Consultoria LTDA) está vigente até 14/08/2026.

Em virtude da ausência de conta contábil do Ativo Não Circulante no PCASP para classificação das despesas antecipadas com locação de software no longo prazo, os valores foram classificados no Ativo Circulante (curto prazo). A setorial contábil da justiça eleitoral do TSE está ciente dessa inconsistência e já está em tratativas com a Secretaria do Tesouro Nacional.

Nota 05 – Imobilizado

O imobilizado é composto pelos bens móveis e imóveis.

a. Bens móveis

Os bens móveis totalizavam R\$ 68.794.365,04, conforme detalhado na tabela a seguir:

TABELA 6 – COMPOSIÇÃO DOS BENS MÓVEIS R\$ 1,00

Subgrupo	31/12/2023	31/12/2022	AV	AH
Bens de informática	44.013.288,32	25.193.808,33	63,98%	74,70%
Veículos	12.161.587,71	7.435.647,71	17,68%	63,56%
Móveis e utensílios	6.620.687,55	6.487.268,19	9,62%	2,06%
Máquinas, aparelhos, equipamentos e ferramentas	2.774.896,99	2.678.301,57	4,03%	3,61%
Material cultural, educacional e de comunicação	2.777.582,66	2.310.347,03	4,04%	20,22%
Armamentos	42.200,00	-	-	-
Demais bens móveis	404.121,81	323.705,16	24,84%	24,84%
Subtotal	68.794.365,04	44.429.077,99	100,00%	54,84%
(-) Depreciação Acumulada	-24.206.604,96	-21.924.428,52	-35,19%	10,41%
Total	44.587.760,08	22.504.649,47	64,81%	98,13%

Destaca-se uma evolução de quase 55% na aquisição de bens móveis do ano de 2022 para o ano de 2023, sendo influenciada especialmente pelas compras de bens de informática, o que é justificado pela busca de maior eficiência na prestação jurisdicional, especialmente no que diz respeito às eleições. Ademais, importante salientar que os processos deste Tribunal são totalmente uniformizados, o que demanda investimento contínuo em infraestrutura de TI. Também foi realizada a renovação/ampliação da frota de veículos do Tribunal para atendimento das demandas nas eleições.

Abaixo, demonstra-se a apuração do valor líquido contábil da conta de Bens Móveis:

TABELA 7 – CONCILIAÇÃO DO VALOR CONTÁBIL R\$ 1,00

Bens Móveis	Movimentação
Saldo em 31/12/2022	44.429.077,99
Aquisições	11.958.492,90
Incorporações	14.104.667,61
Desincorporações – doação	-1.476.023,73
Desincorporações - perda/extravio	-221.849,73
Saldo em 31/12/2023 (I)	68.794.365,04
Depreciação Acumulada	Movimentação
Saldo em 31/12/2022	-21.924.428,52
Encargo de depreciação	-3.906.335,97
Baixa de depreciação	1.624.159,53
Saldo em 31/12/2023 (II)	-24.206.604,96
Valor Contábil (I+II)	44.587.760,08

As aquisições dizem respeito especialmente aos bens de informática demonstrados na tabela 6, e as incorporações se referem majoritariamente ao recebimento de urnas eletrônicas do TSE e de kits de biometria. As desincorporações, por outro lado, referem-se basicamente às doações realizadas por este Tribunal no Exercício de 2023, incluindo a transferência de urnas eletrônicas, e as baixas por perda ou extravio apuradas no inventário de bens móveis.

O encargo de depreciação do exercício de 2023 foi de R\$ 3.382.739,62, no entanto, houve entrada de depreciação acumulada no valor de R\$ 523.593,35, referente à recebimento de bens doados ao TRE/TO, com a depreciação iniciada no órgão cedente, e pela apropriação da depreciação em virtude da atualização das urnas modelo 2020. Há uma divergência de R\$ 387,31 no saldo da depreciação acumulada entre os sistemas ASI e SIAFI, referente a conta de Mobiliário em Geral, detectada no final do exercício de 2023 e que foi regularizada em 2024.

Por fim, a baixa de depreciação se refere a bens doados a outros órgãos, incluindo a transferência da depreciação acumulada de urnas eletrônicas transferidas a outros regionais, e as baixas da depreciação pelo extravio ou sinistro de bens apuradas no inventário anual de bens móveis.

b. Bens imóveis

Compreende os bens vinculados ao terreno (solo) que não podem ser retirados sem destruição ou danos. Os bens imóveis deste Tribunal, em 31/12/2023, totalizaram R\$ 51.823.225,04, conforme detalhado na tabela a seguir:

TABELA 8 – COMPOSIÇÃO DOS BENS IMÓVEIS R\$ 1,00

Descrição	31/12/2023	31/12/2022	AV	AH
Bens de uso especial registrados no SPIUnet	47.010.586,23	35.939.117,01	90,71%	30,81%
Edifícios	46.316.465,03	35.244.995,81	89,37%	31,41%
Terrenos/glebas	694.121,20	694.121,20	1,34%	0,00%
Bens de uso especial não registrado no SPIUnet	537.305,26	537.305,26	1,04%	0,00%
Edifícios	537.305,26	537.305,26	1,04%	0,00%
Instalações	3.913.973,55	1.104.231,33	7,55%	254,45%
Estudos e projetos	361.360,00	361.360,00	0,70%	0,00%
Subtotal	51.823.225,04	37.942.013,60	100,00%	36,59%
(-) Depreciação Acumulada	-414.903,17	-312.464,39	-0,80%	32,78%
Total	51.408.321,87	37.629.549,21	99,20%	36,63%

O aumento de R\$ 11.071.469,22 na conta de Bens de uso especial registrados no SPIUnet se refere à reavaliação dos imóveis dos Cartórios Eleitorais de Natividade, Paraíso do Tocantins, Porto Nacional, Guaraí e do prédio sede do Tribunal situado em Palmas-TO. Em outubro/2023, o TRE/TO iniciou o procedimento de Reavaliação patrimonial dos imóveis do órgão, com o auxílio dos avaliadores do Tribunal de Justiça do Estado do Tocantins, consoante as regras e diretrizes disciplinadas pela Orientação SOF/TSE nº 17/2022. A reavaliação dos 28 imóveis restantes está prevista para ser concluída no exercício de 2024.

À medida que os imóveis forem reavaliados e o seu valor atualizado nos sistemas, será realizada a baixa do saldo das benfeitorias (referente à conta contábil de instalações), consoante ao disposto no Manual SIAFI sobre bens imóveis. Em 2023, foi realizada a baixa de R\$ 1.679.662,16 da conta de instalações relacionada às benfeitorias dos imóveis dos Cartórios Eleitorais de Natividade, Paraíso do Tocantins, Porto Nacional, Guaraí e do prédio sede, que já foram reavaliados.

O valor registrado na conta contábil de Terrenos se refere apenas aos imóveis que não possuem edificação construída. A informação do valor do terreno dos edifícios consta apenas internamente no Sistema SPIUnet, sendo subtraído para fins do cálculo da depreciação para atender as normas contábeis. O valor dos terrenos da conta Edifícios cadastrados no Sistema SPIUnet é de R\$ 9.061.499,00.

Com relação ao saldo constante na conta Estudos e Projetos, está sendo avaliado pelo setor competente se os referidos projetos se materializarão em novos ativos (bens imóveis) a eles associados, ou seja, se há probabilidade de fluir benefícios econômicos futuros ou potencial de serviços com sua utilização pelo TRE-TO.

O saldo constante na conta de Bens imóveis não registrados no SPIUnet se referem às obras de construção dos Cartórios de Arapoema e Filadélfia, sendo que o imóvel de Arapoema está em fase de incorporação no sistema SPIUNET pela Secretaria de Coordenação e Governança do Patrimônio da União - SPU e o imóvel de Filadélfia, alagado pela Usina de Estreito, está em fase de efetivação do procedimento de baixa e de transferência do novo imóvel construído pelo Consórcio para a União.

A depreciação de bens imóveis é de responsabilidade da Secretaria do Patrimônio da União – SPU, que realiza a apuração e o registro mensal pelo Método da Parábola de Kuentzle. O quociente de depreciação e a vida útil do bem é definida com base no laudo de avaliação, ou, na sua ausência, por parâmetros predefinidos pela SPU, em conformidade com a Portaria Conjunta STN/SPU nº 10 de 04/07/2023 da Secretaria do Tesouro Nacional e da Secretaria do Patrimônio da União.

Ressalta-se que há uma divergência no valor de R\$ 188.091,55 entre a depreciação acumulada dos bens imóveis registrada no SIAFI e o valor da planilha de depreciação de Bens Imóveis da União disponibilizada pela SPU. Tal divergência decorre do fato de não ter sido realizada a apuração do valor líquido contábil dos bens imóveis reavaliados em 2023, consoante ao disposto no Manual SIAFI sobre Reavaliação e Redução ao Valor Recuperável, em que a depreciação acumulada na data da reavaliação deve ser eliminada contra o valor bruto contábil do ativo. Ressalta-se que os ajustes referentes a regularização da depreciação dos bens imóveis foram realizados em janeiro/2024.

Nota 06 – Intangível

Em 31/12/2023, o TRE-TO apresentou um saldo de R\$ 10.344.253,72 relacionados ao intangível. Na tabela a seguir, é apresentada a composição do Subgrupo Intangível, para os exercícios de 2022 e 2023.

TABELA 9 – INTANGÍVEL

R\$ 1,00

Descrição	31/12/2023	31/12/2022	AV	AH
De vida útil definida	216.199,28	216.199,28	2,08%	0,00%
Softwares concluídos	202.500,00	202.500,00	1,94%	0,00%
Softwares em fase de desenvolvimento	13.699,28	13.699,28	0,13%	0,00%
De vida útil indefinida	10.195.554,44	9.831.554,44	97,92%	3,70%
Softwares concluídos	10.161.484,63	9.797.484,63	97,60%	3,72%
Softwares em fase de desenvolvimento	34.069,81	34.069,81	0,33%	0,00%
Subtotal	10.411.753,72	10.047.753,72	100,00%	3,62%
(-) Amortização Acumulada	-67.500,00	-27.000,00	-0,65%	150,00%
Total	10.344.253,72	10.020.753,72	99,35%	3,23%

Os ativos intangíveis com vida útil indefinida não são amortizados, por se tratarem de softwares com licença de uso perpétuo ou desenvolvidos pelo órgão. No exercício de 2023, pode-se verificar que ocorreu aquisição apenas de software com vida útil indefinida, no valor de R\$ 364.000,00, referente a licenças de softwares utilizados como facilitador de trabalhos na segurança da informação.

Nota 07 – Obrigações trabalhistas, previdenciárias e assistenciais a pagar

Compreende os valores a pagar a pessoal, tais como remunerações, salário e férias. Além disso, engloba benefícios previdenciários e encargos a pagar. A composição do saldo desta conta está demonstrada a seguir:

TABELA 10 – COMPOSIÇÃO DAS OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR

R\$ 1,00

Descrição		31/12/2023	31/12/2022	AV	AH
Pessoal a Pagar	Salários, remunerações e benefícios	-	449.000,45	-	-
	Férias a pagar	-	130.744,18	-	-
	Encargos sociais a pagar	25.152,87	24.157,72	100,00%	4,12%
Total		25.152,87	R\$ 603.902,35	100,00%	-95,83%

Nota 08 – Fornecedores e contas a pagar

Registra os valores a pagar a credores decorrentes de fornecimento de bens/materiais e da prestação de serviços. Em 31/12/2023, estre Tribunal apresentou saldo de R\$ 1.243.169,69 nesse grupo, conforme se observa no detalhamento apresentado por empresa e representatividade:

TABELA 11 – FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR R\$ 1,00

Fornecedor	31/12/2023	AV
R & R Comercio e Serviços LTDA	481.230,18	38,71%
Barbosa & Barbosa Engenharia Elétrica LTDA	399.282,35	32,12%
Centro Oeste Vigilância e Segurança EIRELI	105.634,94	8,50%
ASE-IT Soluções em Tecnologia	103.200,00	8,30%
Global Sec. Tecnologia & Informação EIRELI	100.000,00	8,04%
Inove Const. Empreend. Imobiliário LTDA	20.419,22	1,64%
Confiança Terceirização EIRELI	14.800,00	1,19%
Fenix Assessoria & Gestão Empresarial LTDA	6.817,52	0,55%
C.F. de Lira Gomes LTDA	5.000,00	0,40%
Presta Serviços Técnicos EIRELI	2.918,79	0,23%
G9 Facilities EIRELI	2.498,08	0,20%
LG Comercio e Serviços LTDA	676,52	0,05%
Aline Francisca Pereira	400,50	0,03%
HM Cirúrgica LTDA	187,26	0,02%
Montana Assessoria Empresarial EIRELI	104,33	0,01%
Total	1.243.169,69	100,00%

Quanto ao montante de R\$ 481.230,18, refere-se ao processamento de despesa com origem nas eleições de 2020, mais especificamente à contratação de pessoal de apoio administrativo, e ainda não foi repassado ao fornecedor em razão da existência de pendências relacionadas com o cumprimento de obrigações contratuais e trabalhistas.

Nota 09 – Demais obrigações a curto prazo

Compreende valores diversos, tais como valores retidos de fornecedores, contribuições e impostos a recolher, depósitos de diversas origens, cauções recebidas, indenizações e restituições, conforme demonstrado a seguir:

TABELA 12 – COMPOSIÇÃO DAS DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO R\$ 1,00

Composição	31/12/2023	31/12/2022	AV	AH
Retenção Previdenciária	236.064,45	206.389,70	14,87%	14,38%
IRRF devido ao tesouro nacional	1.045.430,52	126.041,79	65,87%	729,43%
ISS retido	66.825,99	-	4,21%	-
Depósitos retidos de fornecedores	238.691,23	186.315,67	15,04%	28,11%
Depósitos por devolução de valores	-	-	-	-
Diárias a pagar	-	888,00	-	-
Total	1.587.012,19	519.635,16	100,00%	205,41%

O aumento de 729,43% no IRRF devido ao tesouro nacional decorre na mudança de sistemática do recolhimento das retenções federais de pessoa física que, a partir da competência de maio/2023, são escriturados no eSocial em caráter declaratório, de modo a sensibilizar a Declaração de Débitos e Créditos Tributários Federais - DCTFWEB, e são recolhidas até o dia 20 do mês seguinte ao fato gerador.

Sendo assim, os DARFs de recolhimento do IRPF incidente sobre a folha de pagamento e prestação de serviços por contribuintes individual pessoa física ocorridos em dezembro/2023 foram recolhidos apenas em janeiro/2024, considerando a mudança da sistemática em razão do e-Social e da DCTFWEB.

Nota 10 – Demais reservas

O valor de R\$ 11.071.469,22 constante na conta Demais Reservas do Patrimônio Líquido refere-se à Reserva de Reavaliação dos Bens imóveis do TRE/TO realizada em 2023, conforme detalhamento abaixo:

TABELA 13 – RESERVA DE REAVALIAÇÃO DE BENS IMÓVEIS R\$ 1,00

Imóvel	Valor anterior	Valor reavaliado	Reserva de Reavaliação
Cartório Eleitoral de Natividade	297.088,28	850.640,00	553.551,72
Cartório Eleitoral de Paraíso do Tocantins	1.024.500,00	2.000.020,00	975.520,00
Cartório Eleitoral de Porto Nacional	1.324.763,00	2.040.000,00	715.237,00
Cartório Eleitoral de Guaraí	986.000,00	1.100.000,00	114.000,00
Prédio sede do TRE/TO em Palmas	12.633.834,30	21.346.994,80	8.713.160,50
Total	16.266.185,58	27.337.654,80	11.071.469,22

Ressalta-se que o valor informado na coluna “valor anterior” refere-se ao valor bruto contábil, sem considerar a depreciação acumulada dos bens imóveis. A reavaliação dos 28 imóveis restantes, pertencentes a este Tribunal, está prevista para ser concluída no exercício de 2024.

Nota 11 - Ajuste de exercícios anteriores

O resultado dos registros efetivados em 2023 a título de ajustes de exercícios anteriores totaliza o montante de R\$ 2.067.042,17. A maior parte desse valor refere-se à atualização do valor das Urnas Eletrônicas modelo 2020 em virtude do reequilíbrio financeiro estabelecido com o fornecedor, a empresa Positivo Tecnologia S/A, tal ajuste foi solicitado pelo TSE, órgão responsável pela gestão das urnas eletrônicas, e ocasionou também o registro do reconhecimento da depreciação de exercícios anteriores.

TABELA 14 – AJUSTES DE EXERCÍCIOS ANTERIORES R\$ 1,00

Imóvel	Reserva de Reavaliação
Atualização do valor das Urnas Eletrônicas modelo 2020	1.804.560,15
Estorno da depreciação acumulada de março a agosto de 2022 referente às Urnas Eletrônicas modelo 2020.	583.254,00
Apropriação da depreciação de bens móveis de exercícios anteriores referente à atualização do valor de Urnas Eletrônicas modelo 2020	-54.135,00
Demais ajustes de exercícios anteriores (principalmente reconhecimento de passivos)	-266.636,98
Total	2.067.042,17

O ajuste de R\$ 583.254,00 refere-se à divergência entre o valor registrado no SIAFI e o valor calculado pelo sistema de gestão patrimonial ASIWeb identificada após o encerramento do exercício de 2022, relacionada ao ajuste contábil respectivo à data referencial para o início da depreciação de Urnas Eletrônicas modelo 2020, alterada de março de 2022 para setembro de 2022, observando o disposto no Manual SIAFI sobre Depreciação, Amortização e Exaustão.

Essa alteração foi definida pelo TSE no início de dezembro de 2022, mas o registro no SIAFI foi realizado apenas em janeiro de 2023.

DEMONSTRAÇÃO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS

Nota 13 – Transferências Intragovernamentais Recebidas

O valor mais relevante refere-se ao repasse da programação financeira vinculada à execução do orçamento e que representa 99,58% das transferências intragovernamentais recebidas.

O Tribunal não possui receita própria, ou seja, não arrecada recursos para cobrir os gastos com suas atividades, e depende dos recursos financeiros disponibilizados pelo Tesouro Nacional, recebidos via sub-repasse do TSE. Abaixo é apresentada a composição das transferências:

TABELA 17 – COMPOSIÇÃO DAS TRANSFERÊNCIAS INTRAGOVERNAMENTAIS R\$ 1,00

Composição	31/12/2023	AV
Sub-repasse recebido	132.224.213,17	99,58%
Sub-repasse recebido para pagamento de RP	534.460,36	0,40%
Movimentações de saldos patrimoniais	19.531,85	0,01%
Total	132.778.205,38	100,00%

Nota 14 – Outras Transferências e Delegações Recebidas

Essa conta apresenta o saldo de R\$ 1.306.470,54, o qual refere-se a: recebimento de kits biométricos do TRE-SP (46.353,12) e do TRE-RJ (301.681,73), transferência da depreciação acumulada de urnas eletrônicas transferidas para o TRE-PA (937.782,38) e recebimento de mobiliário doado pelo TRE-DF (20.653,31).

Nota 15 – Ganhos com incorporação de ativos

Essa conta representa o somatório da variação patrimonial aumentativa com ganhos na incorporação de ativos. Somando R\$ 12.042.845,48 no encerramento do exercício, esses ganhos referem-se à incorporação de urnas eletrônicas e mídias de resultado recebidas do TSE.

Nota 16 – Outras variações patrimoniais aumentativas

Representam as variações patrimoniais aumentativas decorrentes de penalidades pecuniárias (administrativas e eleitorais), de indenizações, restituições e ressarcimentos diversos.

TABELA 18 – COMPOSIÇÃO DE OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS R\$ 1,00

Composição	31/12/2023	AV
Multas administrativas	470.840,58	44,28%
Indenizações	141.572,84	13,32%
Restituições	189.485,05	17,82%
VPA decorrentes de fatos geradores diversos	261.319,60	24,58%
Total	1.063.218,07	100,00%

Nota 17 – Remuneração a Pessoal

A tabela abaixo detalha os gastos com Remuneração a Pessoal no exercício de 2023.

TABELA 19 – COMPOSIÇÃO DE PESSOAL E ENCARGOS R\$ 1,00

Composição	31/12/2023	31/12/2022	AV	AH
Vencimentos e Salários	13.430.711,22	18.025.570,85	23,07%	-25,49%
Abonos	602.426,07	646.204,08	1,03%	-6,77%
Adicionais	45.472,70	52.808,63	0,08%	-13,89%
Gratificações	34.858.885,45	33.546.439,80	59,88%	3,91%
Férias	5.239.044,34	4.964.646,01	9,00%	5,53%
13º Salários	3.989.518,55	3.771.660,71	6,85%	5,78%
Indenizações	46.354,68	47.526,72	0,08%	-2,47%
Total	58.212.413,01	61.054.856,80	100,00%	-4,66%

A redução de cerca de 26% em vencimentos e salários reside, principalmente, no fato de que no exercício de 2022 houve o pagamento das horas extraordinárias em virtude da realização do processo eleitoral.

Nota 18 – Uso de Bens, Serviços e Consumo de Capital Fixo

A tabela abaixo apresenta a composição do uso de bens, serviços e capital fixo no exercício de 2023:

TABELA 20 – COMPOSIÇÃO DO USO DE BENS, SERVIÇOS E CONSUMO DE CAPITAL FIXO R\$ 1,00

Composição	31/12/2023	31/12/2022	AV	AH
Uso de materiais de consumo	1.668.512,56	3.538.591,64	4,75%	-52,85%
Serviços	29.814.507,47	34.570.942,06	84,80%	-13,76%
Depreciação, Amortização e Exaustão	3.674.549,65	3.637.464,30	10,45%	1,02%
Total	35.157.569,68	41.746.998,00	100,00%	-15,78%

A redução no uso de bens, serviços e consumo nesse grupo de variações patrimoniais diminutivas decorre do fato de que no exercício de 2022 houve o processo eleitoral. O impacto maior, quase 53% de variação, concentra-se na aquisição de materiais de consumo.

Nota 19 – Transferências e Delegações Concedidas

Conforme tabela abaixo, 59,09% do total do grupo concentra-se em Outras Transferências de Delegações, decorrente essencialmente, da transferência de urnas eletrônicas para o TRE/PA no valor de R\$ 1.450.781,28.

TABELA 21 – COMPOSIÇÃO DAS TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES CONCEDIDAS R\$ 1,00

Composição	31/12/2023	31/12/2022	AV
Transferências intragovernamentais	1.228.803,69	967.146,24	40,91%
Outras Transferências de delegações	1.775.068,12	218.373,23	59,09%
Total	3.003.871,81	1.185.519,47	100,00%

O valor de R\$ 1.228.803,69 no grupo Transferências intragovernamentais se refere a recolhimentos realizados pelo TRE na aplicação de multas eleitorais, cujos valores são repassados ao TSE.

Nota 20 – Perdas involuntárias

O valor de R\$ 140.272,29 constante na conta Perdas Involuntárias se refere ao valor líquido contábil da baixa de bens móveis em virtude de extravio ou sinistro de bens, apurados no processo de inventário anual. Sendo que, R\$ 221.849,73 refere-se ao valor bruto dos bens móveis, conforme evidenciado na tabela 7, menos R\$ 81.577,44 da depreciação acumulada desses bens.

Nota 21 – Desincorporação de Ativos

Do total de RS 2.055.965,82 de desincorporação de ativos, R\$ 1.679.662,16 refere-se a baixa da conta de instalações relacionadas às benfeitorias dos imóveis dos Cartórios Eleitorais de Natividade, Paraíso do Tocantins, Porto Nacional, Guaraí e do prédio sede, que foram reavaliados no exercício de 2023. Os demais valores estão relacionados à baixa de adiantamentos concedidos e de créditos a receber.

Nota 22 – Resultado Patrimonial Do Período

O exercício de 2022 encerrou com um resultado patrimonial positivo de R\$ 24.421.185,32, especialmente em função do ganho com incorporações de ativos tratado na nota explicativa 15.

