



MINISTÉRIO DA FAZENDA
SECRETARIA DO TESOURO NACIONAL

EXERCÍCIO 2020	PERÍODO Anual
EMISSION 22/02/2021	PÁGINA 1
VALORES EM UNIDADES DE REAL	

TÍTULO	BALANÇO PATRIMONIAL - TODOS OS ORÇAMENTOS
SUBTÍTULO	70016 - TRIBUNAL REGIONAL ELEITORAL DE MATO G.D.O SUL
ÓRGÃO SUPERIOR	14000 - JUSTIÇA ELEITORAL

ATIVO			PASSIVO		
ESPECIFICAÇÃO	2020	2019	ESPECIFICAÇÃO	2020	2019
ATIVO CIRCULANTE	4.655.475,24	4.373.714,15	PASSIVO CIRCULANTE	6.349.532,62	3.785.791,95
Caixa e Equivalentes de Caixa	1.716.661,54	1.779.344,35	Obrigações Trab., Prev. e Assist. a Pagar a Curto Prazo	6.198.619,16	3.611.439,74
Créditos a Curto Prazo	119.801,52	-	Empréstimos e Financiamentos a Curto Prazo	-	-
Demais Créditos e Valores	119.801,52	-	Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo	-	-
Demais Créditos e Valores a Curto Prazo	-	447.011,17	Obrigações Fiscais a Curto Prazo	-	-
Investimentos e Aplicações Temporárias a Curto Prazo	-	-	Obrigações de Repartição a Outros Entes	-	-
Estoques	2.819.012,18	2.147.358,63	Provisões a Curto Prazo	-	-
Ativos Não Circulantes Mantidos para Venda	-	-	Demais Obrigações a Curto Prazo	150.913,46	174.352,21
VPDs Pagas Antecipadamente	-	-			
ATIVO NÃO CIRCULANTE	53.238.597,88	53.857.446,32	PASSIVO NÃO CIRCULANTE	-	-
Ativo Realizável a Longo Prazo	-	-	Obrigações Trab., Prev. e Assist. a Pagar a Longo Prazo	-	-
Estoques	-	-	Empréstimos e Financiamentos a Longo Prazo	-	-
Investimentos	-	-	Fornecedores e Contas a Pagar a Longo Prazo	-	-
Participações Permanentes	-	-	Obrigações Fiscais a Longo Prazo	-	-
Propriedades para Investimento	-	-	Provisões a Longo Prazo	-	-
Propriedades para Investimento	-	-	Demais Obrigações a Longo Prazo	-	-
(-) Depreciação Acumulada de Propriedades p/ Investimentos	-	-	Resultado Diferido	-	-
(-) Redução ao Valor Rec. de Propriedades para Investimentos	-	-	TOTAL DO PASSIVO EXIGÍVEL	6.349.532,62	3.785.791,95
Investimentos do RPPS de Longo Prazo	-	-	PATRIMÔNIO LÍQUIDO		
Investimentos do RPPS de Longo Prazo	-	-	ESPECIFICAÇÃO		
(-) Redução ao Valor Recuperável de Investimentos do RPPS	-	-		2020	2019
Demais Investimentos Permanentes	-	-	Patrimônio Social e Capital Social	-	-
Demais Investimentos Permanentes	-	-	Adiantamentos para Futuro Aumento de Capital (AFAC)	-	-
(-) Redução ao Valor Recuperável de Demais Invest. Perm.	-	-	Reservas de Capital	-	-
Imobilizado	51.685.573,90	52.231.998,54	Ajustes de Avaliação Patrimonial	-	-
Bens Móveis	22.791.122,07	23.991.714,41	Reservas de Lucros	-	-
Bens Móveis	42.430.251,01	48.394.675,64	Demais Reservas	-	-
(-) Depreciação/Amortização/Exaustão Acum. de Bens Móveis	-19.639.128,94	-24.402.961,23	Resultados Acumulados	51.544.540,50	54.445.368,52
(-) Redução ao Valor Recuperável de Bens Móveis	-	-	Resultado do Exercício	-3.102.258,36	2.477.852,12
Bens Imóveis	28.894.451,83	28.240.284,13	Resultados de Exercícios Anteriores	54.445.368,52	52.698.503,77
Bens Imóveis	30.067.944,85	29.568.696,80	Ajustes de Exercícios Anteriores	201.430,34	-730.987,37
(-) Depr./Amortização/Exaustão Acum. de Bens Imóveis	-1.173.493,02	-1.328.412,67	(-) Ações / Cotas em Tesouraria	-	-
(-) Redução ao Valor Recuperável de Bens Imóveis	-	-	TOTAL DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO	51.544.540,50	54.445.368,52
Intangível	1.553.023,98	1.625.447,78			
Softwares	1.553.023,98	1.625.447,78			
Softwares	3.018.599,38	2.653.874,51			
(-) Amortização Acumulada de Softwares	-1.465.575,40	-1.028.426,73			
(-) Redução ao Valor Recuperável de Softwares	-	-			
Marcas, Direitos e Patentes Industriais	-	-			
Marcas, Direitos e Patentes Industriais	-	-			



MINISTÉRIO DA FAZENDA
SECRETARIA DO TESOURO NACIONAL

EXERCÍCIO 2020	PERÍODO Anual
EMISSION 22/02/2021	PAGINA 2
VALORES EM UNIDADES DE REAL	

TÍTULO	BALANÇO PATRIMONIAL - TODOS OS ORÇAMENTOS
SUBTÍTULO	70016 - TRIBUNAL REGIONAL ELEITORAL DE MATO G.D.O SUL
ORGAO SUPERIOR	14000 - JUSTICA ELEITORAL

ATIVO			PASSIVO		
ESPECIFICAÇÃO	2020	2019	PATRIMÔNIO LÍQUIDO		
			ESPECIFICAÇÃO	2020	2019
(-) Amortização Acumulada de Marcas, Direitos e Patentes Ind	-	-			
(-) Redução ao Valor Recuperável de Marcas, Direitos e Pat.	-	-			
Direitos de Uso de Imóveis	-	-			
Direitos de Uso de Imóveis	-	-			
(-) Amortização Acumulada de Direito de Uso de Imóveis	-	-			
(-) Redução ao Valor Recuperável Direito de Uso de Imóveis	-	-			
Diferido	-	-			
TOTAL DO ATIVO	57.894.073,12	58.231.160,47	TOTAL DO PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO	57.894.073,12	58.231.160,47

QUADRO DE ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES

ATIVO			PASSIVO		
ESPECIFICAÇÃO	2020	2019	ESPECIFICAÇÃO	2020	2019
ATIVO FINANCEIRO	1.716.661,54	1.779.344,35	PASSIVO FINANCEIRO	8.302.163,65	4.268.638,71
ATIVO PERMANENTE	56.177.411,58	56.451.816,12	PASSIVO PERMANENTE	6.198.619,16	3.611.439,74
			SALDO PATRIMONIAL	43.393.290,31	50.351.082,02

QUADRO DE COMPENSAÇÕES

ATIVO			PASSIVO		
ESPECIFICAÇÃO	2020	2019	ESPECIFICAÇÃO	2020	2019
ESPECIFICAÇÃO / Saldo dos Atos Potenciais Ativos			ESPECIFICAÇÃO / Saldo dos Atos Potenciais Passivos		
SALDO DOS ATOS POTENCIAIS ATIVOS	-	-	SALDO DOS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS	15.718.984,44	14.411.866,44
Atos Potenciais Ativos	-	-	Atos Potenciais Passivos	15.718.984,44	14.411.866,44
Garantias e Contragarantias Recebidas	-	-	Garantias e Contragarantias Concedidas	-	-
Direitos Conveniados e Outros Instrumentos Cong	-	-	Obrigações Conveniadas e Outros Instrumentos C	-	-
Direitos Contratuais	-	-	Obrigações Contratuais	15.718.984,44	14.411.866,44
Outros Atos Potenciais Ativos	-	-	Outros Atos Potenciais Passivos	-	-
TOTAL	-	-	TOTAL	15.718.984,44	14.411.866,44

DEMONSTRATIVO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL

DESTINAÇÃO DE RECURSOS	SUPERAVIT/DEFICIT FINANCEIRO
Recursos Ordinários	-6.078.472,83
Recursos Vinculados	-507.029,28
Seguridade Social (Exceto Previdência)	400,07
Previdência Social (RPPS)	-45.862,83
Outros Recursos Vinculados a Fundos, Órgãos e Prog	-461.566,52
TOTAL	-6.585.502,11



MINISTÉRIO DA FAZENDA
SECRETARIA DO TESOURO NACIONAL

EXERCÍCIO 2020	PERÍODO Anual
EMISSÃO 22/02/2021	PÁGINA 1
VALORES EM UNIDADES DE REAL	

TÍTULO	DEMONSTRAÇÕES DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS - TODOS OS ORÇAMENTOS
SUBTÍTULO	70016 - TRIBUNAL REGIONAL ELEITORAL DE MATO G.D.O SUL
ÓRGÃO SUPERIOR	14000 - JUSTIÇA ELEITORAL

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUANTITATIVAS		
	2020	2019
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	137.949.035,54	133.200.910,19
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	39,55	-
Impostos	-	-
Taxas	39,55	-
Contribuições de Melhoria	-	-
Contribuições	-	-
Contribuições Sociais	-	-
Contribuições de Intervenção no Domínio Econômico	-	-
Contribuição de Iluminação Pública	-	-
Contribuições de Interesse das Categorias Profissionais	-	-
Exploração e Venda de Bens, Serviços e Direitos	5.406,25	5.551,25
Venda de Mercadorias	-	-
Vendas de Produtos	-	-
Exploração de Bens, Direitos e Prestação de Serviços	5.406,25	5.551,25
Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras	1.148,44	117,30
Juros e Encargos de Empréstimos e Financiamentos Concedidos	-	-
Juros e Encargos de Mora	1.148,44	117,30
Variações Monetárias e Cambiais	-	-
Descontos Financeiros Obtidos	-	-
Remuneração de Depósitos Bancários e Aplicações Financeiras	-	-
Aportes do Banco Central	-	-
Outras Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras	-	-
Transferências e Delegações Recebidas	135.835.898,11	131.004.273,61
Transferências Intragovernamentais	133.113.315,64	130.998.255,29
Transferências Intergovernamentais	-	-
Transferências das Instituições Privadas	-	-
Transferências das Instituições Multigovernamentais	-	-
Transferências de Consórcios Públicos	-	-
Transferências do Exterior	-	-
Execução Orçamentária Delegada de Entes	-	-
Transferências de Pessoas Físicas	-	-
Outras Transferências e Delegações Recebidas	2.722.582,47	6.018,32
Valorização e Ganhos c/ Ativos e Desincorporação de Passivos	490.756,20	362.195,49
Reavaliação de Ativos	152.091,96	-
Ganhos com Alienação	-	-
Ganhos com Incorporação de Ativos	338.664,24	337.849,24
Ganhos com Desincorporação de Passivos	-	24.346,25
Reversão de Redução ao Valor Recuperável	-	-
Outras Variações Patrimoniais Aumentativas	1.615.786,99	1.828.772,54
Variação Patrimonial Aumentativa a Classificar	93.699,24	-
Resultado Positivo de Participações	-	-
Operações da Autoridade Monetária	-	-



MINISTÉRIO DA FAZENDA
SECRETARIA DO TESOURO NACIONAL

EXERCICIO 2020	PERIODO Anual
EMISSAO 22/02/2021	PAGINA 2
VALORES EM UNIDADES DE REAL	

TITULO	DEMONSTRAÇÕES DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS - TODOS OS ORÇAMENTOS
SUBTITULO	70016 - TRIBUNAL REGIONAL ELEITORAL DE MATO G.DO SUL
ORGAO SUPERIOR	14000 - JUSTICA ELEITORAL

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUANTITATIVAS		
	2020	2019
Reversão de Provisões e Ajustes para Perdas	-	-
Diversas Variações Patrimoniais Aumentativas	1.522.087,75	1.828.772,54
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	141.051.293,90	130.723.058,07
Pessoal e Encargos	92.209.253,75	85.732.411,88
Remuneração a Pessoal	75.719.370,63	71.367.685,31
Encargos Patronais	12.427.310,28	10.364.889,57
Benefícios a Pessoal	4.062.572,84	3.999.837,00
Outras Var. Patrimoniais Diminutivas - Pessoal e Encargos	-	-
Benefícios Previdenciários e Assistenciais	18.969.343,80	18.740.765,90
Aposentadorias e Reformas	16.969.787,09	16.882.867,33
Pensões	1.995.271,59	1.844.913,80
Benefícios de Prestação Continuada	-	-
Benefícios Eventuais	-	-
Políticas Públicas de Transferência de Renda	-	-
Outros Benefícios Previdenciários e Assistenciais	4.285,12	12.984,77
Uso de Bens, Serviços e Consumo de Capital Fixo	26.785.257,55	23.331.204,36
Uso de Material de Consumo	3.828.099,25	1.265.909,52
Serviços	17.786.485,47	16.773.254,35
Depreciação, Amortização e Exaustão	5.170.672,83	5.292.040,49
Variações Patrimoniais Diminutivas Financeiras	3,61	13,52
Juros e Encargos de Empréstimos e Financiamentos Obtidos	-	-
Juros e Encargos de Mora	-	-
Variações Monetárias e Cambiais	-	-
Descontos Financeiros Concedidos	3,61	13,52
Aportes ao Banco Central	-	-
Outras Variações Patrimoniais Diminutivas Financeiras	-	-
Transferências e Delegações Concedidas	2.487.120,32	2.043.793,30
Transferências Intragovernamentais	1.521.150,45	1.811.537,36
Transferências Intergovernamentais	-	-
Transferências a Instituições Privadas	-	-
Transferências a Instituições Multigovernamentais	-	-
Transferências a Consórcios Públicos	-	-
Transferências ao Exterior	-	-
Execução Orçamentária Delegada a Entes	-	-
Outras Transferências e Delegações Concedidas	965.969,87	232.255,94
Desvalorização e Perda de Ativos e Incorporação de Passivos	351.839,62	563.387,30
Reavaliação, Redução a Valor Recuperável e Ajustes p/ Perdas	-	-
Perdas com Alienação	-	-
Perdas Involuntárias	-	-
Incorporação de Passivos	-	-
Desincorporação de Ativos	351.839,62	563.387,30



MINISTÉRIO DA FAZENDA
SECRETARIA DO TESOURO NACIONAL

EXERCÍCIO 2020	PERÍODO Anual
-------------------	------------------

TÍTULO	DEMONSTRAÇÕES DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS - TODOS OS ORÇAMENTOS
--------	--

EMIÇÃO 22/02/2021	PÁGINA 3
----------------------	-------------

SUBTÍTULO	70016 - TRIBUNAL REGIONAL ELEITORAL DE MATO G.D.O SUL
-----------	---

ÓRGÃO SUPERIOR	14000 - JUSTIÇA ELEITORAL
----------------	---------------------------

VALORES EM UNIDADES DE REAL

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUANTITATIVAS		
	2020	2019
Tributárias	31.690,75	29.657,32
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	344,48	1.398,63
Contribuições	31.346,27	28.258,69
Custo - Mercadorias, Produtos Vend. e dos Serviços Prestados	-	-
Custo das Mercadorias Vendidas	-	-
Custos dos Produtos Vendidos	-	-
Custo dos Serviços Prestados	-	-
Outras Variações Patrimoniais Diminutivas	216.784,50	281.824,49
Premiações	-	6.400,00
Resultado Negativo de Participações	-	-
Operações da Autoridade Monetária	-	-
Incentivos	-	-
Subvenções Econômicas	-	-
Participações e Contribuições	-	-
Constituição de Provisões	-	-
Diversas Variações Patrimoniais Diminutivas	216.784,50	275.424,49
RESULTADO PATRIMONIAL DO PERÍODO	-3.102.258,36	2.477.852,12

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUALITATIVAS		
	2020	2019



MINISTÉRIO DA FAZENDA
SECRETARIA DO TESOURO NACIONAL

EXERCÍCIO 2020 PERÍODO Anual

TÍTULO BALANÇO ORÇAMENTÁRIO - TODOS OS ORÇAMENTOS

SUBTÍTULO 70016 - TRIBUNAL REGIONAL ELEITORAL DE MATO G.D.O SUL

EMIÇÃO 22/02/2021 PAGINA 1

ORGAO SUPERIOR 14000 - JUSTICA ELEITORAL

VALORES EM UNIDADES DE REAL

RECEITA				
RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA	RECEITAS REALIZADAS	SALDO
RECEITAS CORRENTES	-	-	-	-
Receitas Tributárias	-	-	-	-
Impostos	-	-	-	-
Taxas	-	-	-	-
Contribuições de Melhoria	-	-	-	-
Receitas de Contribuições	-	-	-	-
Contribuições Sociais	-	-	-	-
Contribuições de Intervenção no Domínio Econômico	-	-	-	-
Cont. Entidades Privadas de Serviço Social Formação Profis.	-	-	-	-
Receita Patrimonial	-	-	-	-
Exploração do Patrimônio Imobiliário do Estado	-	-	-	-
Valores Mobiliários	-	-	-	-
Delegação de Serviços Públicos	-	-	-	-
Exploração de Recursos Naturais	-	-	-	-
Exploração do Patrimônio Intangível	-	-	-	-
Cessão de Direitos	-	-	-	-
Demais Receitas Patrimoniais	-	-	-	-
Receita Agropecuária	-	-	-	-
Receita Industrial	-	-	-	-
Receitas de Serviços	-	-	-	-
Serviços Administrativos e Comerciais Gerais	-	-	-	-
Serviços e Atividades Referentes à Navegação e ao Transporte	-	-	-	-
Serviços e Atividades Referentes à Saúde	-	-	-	-
Serviços e Atividades Financeiras	-	-	-	-
Outros Serviços	-	-	-	-
Transferências Correntes	-	-	-	-
Outras Receitas Correntes	-	-	-	-
Multas Administrativas, Contratuais e Judiciais	-	-	-	-
Indenizações, Restituições e Ressarcimentos	-	-	-	-
Bens, Direitos e Valores Incorporados ao Patrimônio Público	-	-	-	-
Demais Receitas Correntes	-	-	-	-
RECEITAS DE CAPITAL	-	-	-	-
Operações de Crédito	-	-	-	-
Operações de Crédito Internas	-	-	-	-
Operações de Crédito Externas	-	-	-	-
Alienação de Bens	-	-	-	-
Alienação de Bens Móveis	-	-	-	-
Alienação de Bens Imóveis	-	-	-	-
Alienação de Bens Intangíveis	-	-	-	-
Amortização de Empréstimos	-	-	-	-
Transferências de Capital	-	-	-	-
Outras Receitas de Capital	-	-	-	-



MINISTÉRIO DA FAZENDA
SECRETARIA DO TESOURO NACIONAL

EXERCÍCIO
2020

PERÍODO
Anual

EMISSION
22/02/2021

PAGINA
2

TÍTULO	BALANÇO ORÇAMENTÁRIO - TODOS OS ORÇAMENTOS
SUBTÍTULO	70016 - TRIBUNAL REGIONAL ELEITORAL DE MATO G.DO SUL
ORGAO SUPERIOR	14000 - JUSTICA ELEITORAL

VALORES EM UNIDADES DE REAL

RECEITA				
RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA	RECEITAS REALIZADAS	SALDO
Integralização do Capital Social	-	-	-	-
Resultado do Banco Central do Brasil	-	-	-	-
Remuneração das Disponibilidades do Tesouro Nacional	-	-	-	-
Resgate de Títulos do Tesouro Nacional	-	-	-	-
Demais Receitas de Capital	-	-	-	-
SUBTOTAL DE RECEITAS	-	-	-	-
REFINANCIAMENTO	-	-	-	-
Operações de Crédito Internas	-	-	-	-
Mobiliária	-	-	-	-
Contratual	-	-	-	-
Operações de Crédito Externas	-	-	-	-
Mobiliária	-	-	-	-
Contratual	-	-	-	-
SUBTOTAL COM FINANCIAMENTO	-	-	-	-
DEFICIT			137.736.969,79	137.736.969,79
TOTAL	-	-	137.736.969,79	137.736.969,79
CRÉDITOS ADICIONAIS ABERTOS COM SUPERAVIT FINANCEIRO	-	-	-	-
CRÉDITOS ADICIONAIS ABERTOS COM EXCESSO DE ARRECAÇÃO	-	-	-	-

DESPESA						
DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA	DESPESAS EMPENHADAS	DESPESAS LIQUIDADAS	DESPESAS PAGAS	SALDO DA DOTAÇÃO
DESPESAS CORRENTES	120.849.484,00	125.792.007,00	134.403.419,79	128.765.722,28	128.765.722,28	-8.611.412,79
Pessoal e Encargos Sociais	100.122.710,00	102.933.113,00	105.893.916,95	103.995.837,20	103.995.837,20	-2.960.803,95
Juros e Encargos da Dívida	-	-	-	-	-	-
Outras Despesas Correntes	20.726.774,00	22.858.894,00	28.509.502,84	24.769.885,08	24.769.885,08	-5.650.608,84
DESPESAS DE CAPITAL	500.000,00	3.333.550,00	3.333.550,00	1.217.002,35	1.217.002,35	-
Investimentos	500.000,00	3.333.550,00	3.333.550,00	1.217.002,35	1.217.002,35	-
Inversões Financeiras	-	-	-	-	-	-
Amortização da Dívida	-	-	-	-	-	-
RESERVA DE CONTINGÊNCIA	107.416,00	-	-	-	-	-
SUBTOTAL DAS DESPESAS	121.456.900,00	129.125.557,00	137.736.969,79	129.982.724,63	129.982.724,63	-8.611.412,79
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA / FINANCIAMENTO	-	-	-	-	-	-
Amortização da Dívida Interna	-	-	-	-	-	-
Dívida Mobiliária	-	-	-	-	-	-
Outras Dívidas	-	-	-	-	-	-
Amortização da Dívida Externa	-	-	-	-	-	-
Dívida Mobiliária	-	-	-	-	-	-
Outras Dívidas	-	-	-	-	-	-
SUBTOTAL COM FINANCIAMENTO	121.456.900,00	129.125.557,00	137.736.969,79	129.982.724,63	129.982.724,63	-8.611.412,79
TOTAL	121.456.900,00	129.125.557,00	137.736.969,79	129.982.724,63	129.982.724,63	-8.611.412,79



MINISTÉRIO DA FAZENDA
SECRETARIA DO TESOURO NACIONAL

EXERCÍCIO 2020	PERÍODO Anual
EMIÇÃO 22/02/2021	PÁGINA 3
VALORES EM UNIDADES DE REAL	

TÍTULO	BALANÇO ORÇAMENTÁRIO - TODOS OS ORÇAMENTOS
SUBTÍTULO	70016 - TRIBUNAL REGIONAL ELEITORAL DE MATO G.D.O SUL
ÓRGÃO SUPERIOR	14000 - JUSTIÇA ELEITORAL

DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	INSCRITOS EM EXERCÍCIOS ANTERIORES	INSCRITOS EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANTERIOR	LIQUIDADOS	PAGOS	CANCELADOS	SALDO
DESPESAS CORRENTES	384.535,24	1.620.757,98	1.223.080,87	1.223.080,87	398.951,38	383.260,97
Pessoal e Encargos Sociais	313.198,55	810.737,73	440.521,87	440.521,87	303.762,34	379.652,07
Juros e Encargos da Dívida	-	-	-	-	-	-
Outras Despesas Correntes	71.336,69	810.020,25	782.559,00	782.559,00	95.189,04	3.608,90
DESPESAS DE CAPITAL	273.560,92	1.815.432,36	2.039.736,21	2.039.736,21	35.513,01	13.744,06
Investimentos	273.560,92	1.815.432,36	2.039.736,21	2.039.736,21	35.513,01	13.744,06
Inversões Financeiras	-	-	-	-	-	-
Amortização da Dívida	-	-	-	-	-	-
TOTAL	658.096,16	3.436.190,34	3.262.817,08	3.262.817,08	434.464,39	397.005,03

ANEXO 2 - DEMONSTRATIVO DE EXECUÇÃO 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	-	2.341,48	2.341,48	-	-
Pessoal e Encargos Sociais	-	-	-	-	-
Juros e Encargos da Dívida	-	-	-	-	-
Outras Despesas Correntes	-	2.341,48	2.341,48	-	-
DESPESAS DE CAPITAL	-	-	-	-	-
Investimentos	-	-	-	-	-
Inversões Financeiras	-	-	-	-	-
Amortização da Dívida	-	-	-	-	-
TOTAL	-	2.341,48	2.341,48	-	-



MINISTÉRIO DA FAZENDA
SECRETARIA DO TESOURO NACIONAL

EXERCÍCIO 2020	PERÍODO Anual
EMISSION 22/02/2021	PAGINA 1
VALORES EM UNIDADES DE REAL	

TÍTULO	BALANÇO FINANCEIRO - TODOS OS ORÇAMENTOS
SUBTÍTULO	70016 - TRIBUNAL REGIONAL ELEITORAL DE MATO G.D.O SUL
ORGAO SUPERIOR	14000 - JUSTICA ELEITORAL

INGRESSOS			DISPÊNDIOS		
ESPECIFICAÇÃO	2020	2019	ESPECIFICAÇÃO	2020	2019
Receitas Orçamentárias	-	-	Despesas Orçamentárias	137.736.969,79	127.529.985,98
Ordinárias	-	-	Ordinárias	114.626.411,75	111.804.111,86
Vinculadas	-	-	Vinculadas	23.110.558,04	15.725.874,12
Previdência Social (RPPS)	-	-	Seguridade Social (Exceto Previdência)	2.365.039,93	
(-) Deduções da Receita Orçamentária	-	-	Previdência Social (RPPS)	18.458.229,11	15.725.874,12
			Outros Recursos Vinculados a Fundos, Órgãos e Programas	2.287.289,00	
Transferências Financeiras Recebidas	133.113.315,64	130.998.255,29	Transferências Financeiras Concedidas	1.521.150,45	1.811.537,36
Resultantes da Execução Orçamentária	131.834.461,09	125.474.232,36	Resultantes da Execução Orçamentária	-	-
Sub-repasse Recebido	131.834.461,09	125.474.232,36	Independentes da Execução Orçamentária	1.521.150,45	1.811.537,36
Independentes da Execução Orçamentária	1.278.854,55	5.524.022,93	Movimento de Saldos Patrimoniais	1.521.150,45	1.811.537,36
Transferências Recebidas para Pagamento de RP	1.278.137,32	5.523.970,88	Aporte ao RPPS	-	-
Movimentação de Saldos Patrimoniais	717,23	52,05	Aporte ao RGPS	-	-
Aporte ao RPPS	-	-			
Aporte ao RGPS	-	-			
Recebimentos Extraorçamentários	9.407.476,29	5.359.330,58	Pagamentos Extraorçamentários	3.325.354,50	5.940.129,89
Inscrição dos Restos a Pagar Processados	-	2.341,48	Pagamento dos Restos a Pagar Processados	2.341,48	641.244,57
Inscrição dos Restos a Pagar Não Processados	7.754.245,16	3.436.190,34	Pagamento dos Restos a Pagar Não Processados	3.262.817,08	5.208.401,56
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	39.098,67	98.904,64	Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	60.195,94	80.074,95
Outros Recebimentos Extraorçamentários	1.614.132,46	1.821.894,12	Outros Pagamentos Extraorçamentários	-	10.408,81
Cancelamento de Obrigações do Exercício Anterior		10.380,81	Ordens Bancárias Sacadas - Cartão de Pagamento		10.380,81
Arrecadação de Outra Unidade	1.614.132,46	1.811.485,31	Pagamento de Restituições de Exercícios Anteriores		28,00
Demais Recebimentos		28,00			
Saldo do Exercício Anterior	1.779.344,35	703.411,71	Saldo para o Exercício Seguinte	1.716.661,54	1.779.344,35
Caixa e Equivalentes de Caixa	1.779.344,35	703.411,71	Caixa e Equivalentes de Caixa	1.716.661,54	1.779.344,35
TOTAL	144.300.136,28	137.060.997,58	TOTAL	144.300.136,28	137.060.997,58



MINISTÉRIO DA FAZENDA
SECRETARIA DO TESOURO NACIONAL

EXERCICIO 2020	PERIODO Anual
EMISSAO 22/02/2021	PAGINA 1
VALORES EM UNIDADES DE REAL	

TITULO	DEMONSTRAÇÕES DOS FLUXOS DE CAIXA - TODOS OS ORÇAMENTOS
SUBTITULO	70016 - TRIBUNAL REGIONAL ELEITORAL DE MATO G.DO SUL
ORGAO SUPERIOR	14000 - JUSTICA ELEITORAL

	2020	2019
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	3.194.055,75	8.280.142,12
INGRESSOS	134.766.546,77	132.919.054,05
Receita Tributária	-	-
Receita de Contribuições	-	-
Receita Agropecuária	-	-
Receita Industrial	-	-
Receita de Serviços	-	-
Remuneração das Disponibilidades	-	-
Outras Receitas Derivadas e Originárias	-	-
Transferências Recebidas	-	-
Intergovernamentais	-	-
Dos Estados e/ou Distrito Federal	-	-
Dos Municípios	-	-
Intragovernamentais	-	-
Outras Transferências Recebidas	-	-
Outros Ingressos Operacionais	134.766.546,77	132.919.054,05
Ingressos Extraorçamentários	39.098,67	98.904,64
Cancelamento de Obrigações do Exercício Anterior	-	10.380,81
Transferências Financeiras Recebidas	133.113.315,64	130.998.255,29
Arrecadação de Outra Unidade	1.614.132,46	1.811.485,31
Demais Recebimentos	-	28,00
DESEMBOLSOS	-131.572.491,02	-124.638.911,93
Pessoal e Demais Despesas	-117.640.661,38	-112.402.278,28
Legislativo	-	-
Judiciário	-98.675.602,70	-93.688.811,18
Essencial à Justiça	-	-
Administração	-	-
Defesa Nacional	-	-
Segurança Pública	-	-
Relações Exteriores	-	-
Assistência Social	-	-
Previdência Social	-18.965.058,68	-18.703.086,29
Saúde	-	-
Trabalho	-	-
Educação	-	-
Cultura	-	-
Direitos da Cidadania	-	-
Urbanismo	-	-
Habitação	-	-
Saneamento	-	-
Gestão Ambiental	-	-
Ciência e Tecnologia	-	-
Agricultura	-	-
Organização Agrária	-	-



MINISTÉRIO DA FAZENDA
SECRETARIA DO TESOURO NACIONAL

EXERCÍCIO 2020	PERÍODO Anual
EMIÇÃO 22/02/2021	PÁGINA 2
VALORES EM UNIDADES DE REAL	

TÍTULO	DEMONSTRAÇÕES DOS FLUXOS DE CAIXA - TODOS OS ORÇAMENTOS
SUBTÍTULO	70016 - TRIBUNAL REGIONAL ELEITORAL DE MATO G.D.O SUL
ÓRGÃO SUPERIOR	14000 - JUSTIÇA ELEITORAL

	2020	2019
Indústria	-	-
Comércio e Serviços	-	-
Comunicações	-	-
Energia	-	-
Transporte	-	-
Desporto e Lazer	-	-
Encargos Especiais	-	-
(+/-) Ordens Bancárias não Sacadas - Cartão de Pagamento	-	-10.380,81
Juros e Encargos da Dívida	-	-
Juros e Correção Monetária da Dívida Interna	-	-
Juros e Correção Monetária da Dívida Externa	-	-
Outros Encargos da Dívida	-	-
Transferências Concedidas	-12.350.483,25	-10.344.993,34
Intergovernamentais	-	-
A Estados e/ou Distrito Federal	-	-
A Municípios	-	-
Intragovernamentais	-12.350.483,25	-10.344.993,34
Outras Transferências Concedidas	-	-
Outros Desembolsos Operacionais	-1.581.346,39	-1.891.640,31
Dispêndios Extraorçamentários	-60.195,94	-80.074,95
Pagamento de Restituições de Exercícios Anteriores	-	-28,00
Transferências Financeiras Concedidas	-1.521.150,45	-1.811.537,36
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO	-3.256.738,56	-7.204.209,48
INGRESSOS	-	-
Alienação de Bens	-	-
Amortização de Empréstimos e Financiamentos Concedidos	-	-
Outros Ingressos de Investimentos	-	-
DESEMBOLSOS	-3.256.738,56	-7.204.209,48
Aquisição de Ativo Não Circulante	-2.907.838,56	-6.946.947,16
Concessão de Empréstimos e Financiamentos	-	-
Outros Desembolsos de Investimentos	-348.900,00	-257.262,32
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	-62.682,81	1.075.932,64
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA INICIAL	1.779.344,35	703.411,71
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA FINAL	1.716.661,54	1.779.344,35



Justiça Eleitoral
Tribunal Regional Eleitoral de Mato Grosso do Sul
Coordenadoria de Finanças e Contabilidade
Seção de Análise Contábil

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS
EXERCÍCIO FINANCEIRO 2020

Campo Grande, MS, 29 de janeiro de 2021



Justiça Eleitoral
Tribunal Regional Eleitoral de Mato Grosso do Sul
Coordenadoria de Finanças e Contabilidade
Seção de Análise Contábil

DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

INTRODUÇÃO

O objetivo da elaboração e divulgação da informação contábil é fornecer informação para fins de prestação de contas e responsabilização (accountability) e tomada de decisão (Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público, 8ª Edição, Pág. 22).

As Demonstrações Contábeis (DCON) do Tribunal Regional Eleitoral de Mato Grosso do Sul são elaboradas a partir das informações constantes no Sistema Integrado de Administração Financeira do Governo Federal (SIAFI) e contemplam os Orçamentos Fiscal e da Seguridade Social.

As Demonstrações Contábeis são compostas pelos Balanços Patrimonial, Orçamentário, Financeiro e pelas Demonstrações das Variações Patrimoniais e do Fluxo de Caixa. São complementadas pelas Notas Explicativas, cuja finalidade é facilitar a compreensão das informações pelo usuários.

A análise das Demonstrações Contábeis e consequentemente a elaboração das Notas Explicativas são realizadas pela Seção de Análise Contábil, unidade pertencente à Coordenadoria de Finanças e Contabilidade, integrante da Secretaria de Administração e Finanças.

No tocante ao exercício 2020 vale destacar as seguintes informações:

O resultado patrimonial foi deficitário em R\$ 3,1 milhões, provocando a redução do patrimônio líquido, considerando os ajustes de exercícios anteriores, de R\$ 54,4 para 51,5 milhões. Decréscimo nominal de 5,6% em relação a 2019.

O Ativo total sofreu pequena redução (menos de 1%) em relação a 2019, provocado especialmente pela reavaliação negativa de urnas eletrônicas e pelos registros das depreciações dos bens móveis e imóveis, que superaram os investimentos em imobilizado no ano de 2020.

Quanto ao Passivo, todas as despesas continuadas da competência dezembro/2020 foram pagas dentro do mês. Contudo o Passivo Circulante passou de R\$ 3,7 milhões para R\$ 6,3 milhões, variação de 71%, provocada pela rubrica de férias a pagar, apropriadas pelo regime de



Justiça Eleitoral
Tribunal Regional Eleitoral de Mato Grosso do Sul
Coordenadoria de Finanças e Contabilidade
Seção de Análise Contábil

competência. Justifica-se tal avanço em 2020, pela alteração do quadro de férias do pessoal – férias previstas 2020 serão usufruídas em 2021 – em virtude, principalmente, da alteração da data do pleito.

No tocante ao Orçamento Anual, destaca-se que a dotação, incluindo as provisões recebidas do TSE, foi da ordem de R\$ 140 milhões, dos quais R\$ 137,7 milhões foram empenhados, R\$ 129,9 foram liquidados e pagos, R\$ 7,7 milhões inscritos em restos a pagar e R\$ 2,5 milhões não foram utilizados.

As despesas totalizaram R\$ 141 milhões, dos quais 65% são de pessoal e encargos, 14% de aposentadorias e pensões, 3% de materiais de consumo, 13% de serviços de terceiros, 4% de amortização e depreciação e 1% demais despesas.

Os recursos para custear as despesas são provenientes do Tesouro Nacional, não há arrecadação própria.

Feito estas considerações, passamos à apresentação das informações. Iniciamos pelo quadro de servidores que compõe a Seção de Análise Contábil. Na sequência, as fundamentações legais, depois as técnicas e critérios adotados, as Demonstrações Contábeis resumidas e Notas Explicativas e por último a declaração do contador.



Justiça Eleitoral
Tribunal Regional Eleitoral de Mato Grosso do Sul
Coordenadoria de Finanças e Contabilidade
Seção de Análise Contábil

**INFORMAÇÕES ACERCA DO SETOR DE CONTABILIDADE DO TRIBUNAL
REGIONAL ELEITORAL DE MATO GROSSO DO SUL**

A Seção de Análise Contábil é uma unidade administrativa subordinada à Coordenadoria de Finanças e Contabilidade, vinculada à Secretaria de Administração e Finanças.

As competências da Seção de Análise Contábil estão definidas no artigo 32, parágrafo 2º, incisos I a XXVI, da Resolução TRE/MS nº 471/2012 e alterações, que dispõe sobre o Regimento Interno da Secretaria desta Corte, disponível no endereço eletrônico <http://www.tre-ms.jus.br/legislacao/regimento-interno-da-secretaria-do-tre-ms/regimento-interno-da-secretaria-do-tre-ms>. Em síntese compete à unidade “acompanhar a execução orçamentária, financeira e patrimonial do Tribunal”.

Para execução de suas atividades a Seção de Análise Contábil possui, além da Coordenadora, três servidores do quadro efetivo:

	Natália Camillo de Lelles, Coordenadora de Finanças e Contabilidade, Analista Judiciária, lotada na unidade em 01/03/1996.
	Angelo Canhete Rodrigues, Chefe da Seção de Análise Contábil, Analista Judiciário, especialidade Contabilidade, Contador CRC/MS 008162, lotado na unidade em 27/01/2017.
	Irene José Cardoso, Técnica Judiciária, Contadora CRC/MS 007015, lotada na unidade em 01/08/2006.
	Renata de Almeida Magalhães, Analista Judiciária, Contadora CRC/MS 007046, lotada na unidade em 03/12/2015.



Justiça Eleitoral
Tribunal Regional Eleitoral de Mato Grosso do Sul
Coordenadoria de Finanças e Contabilidade
Seção de Análise Contábil

**NORMAS LEGAIS ADOTADAS NAS ATIVIDADES ORÇAMENTÁRIAS,
FINANCEIRAS E CONTÁBEIS**

As demonstrações contábeis foram elaboradas a partir dos registros dos fatos contábeis ocorridos no exercício financeiro 2020, utilizando o Sistema Integrado de Administração Financeira do Governo Federal, os quais foram realizados de forma analítica tendo como suporte o contrato, a nota fiscal ou o recibo de prestação de serviços, em observância aos critérios e procedimentos estabelecidos nos atos normativos que regulam a matéria, em especial:

- Lei nº 4.320/1964;
- Lei Complementar 101/2000;
- Lei de Diretrizes Orçamentárias e Lei Orçamentária Anual;
- Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público, do Conselho Federal de Contabilidade;
- Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público;
- Instruções de Procedimentos Contábeis (IPCs) da Secretaria do Tesouro Nacional.



Justiça Eleitoral
Tribunal Regional Eleitoral de Mato Grosso do Sul
Coordenadoria de Finanças e Contabilidade
Seção de Análise Contábil

**TÉCNICAS E CRITÉRIOS ADOTADOS NAS ATIVIDADES ORÇAMENTÁRIAS,
FINANCEIRAS E CONTÁBEIS**

Os fatos de gestão foram registrados na contabilidade de acordo com o estabelecido na legislação vigente, bem como, pelas orientações contidas no manual do Sistema Integrado de Administração Financeira do Governo Federal (SIAFI).

As disponibilidades, os direitos, títulos de créditos e as obrigações são mensurados pelo valor original, em moeda nacional, evidenciadas no Balanço Patrimonial.

Nas transferências de ativos, o valor atribuído foi o valor contábil constante nos registros da entidade de origem.

Os estoques referem-se a materiais de consumo utilizados nas atividades do Tribunal, sendo adotado para avaliação e mensuração o método do custo médio ponderado.

O ativo imobilizado, incluindo os gastos adicionais ou complementares, foi mensurado ao valor de aquisição ou ao valor de produção e construção. Houve reavaliação das urnas eletrônicas 2006 a 2015 reconhecidas contabilmente tendo como referência o relatório de Reavaliação de Bens Sintético emitido pela Seção de Controle Patrimonial.

A metodologia de cálculo da depreciação dos bens móveis adotada foi a linear ou de quotas constantes aplicadas sobre o valor bruto contábil. Não há valor residual.

As taxas utilizadas variam em função da vida útil estimada do bem, sendo as mais utilizadas estão relacionadas abaixo:

Descrição do Bem	Vida útil estimada (anos)	Taxa percentual
Equipamentos de processamento de dados	05	20%
Veículos de Tração Mecânica	15	6,66%
Aparelhos e equipamentos de comunicação	10	10%
Mobiliários em geral	10	10%

No tocante aos bens imóveis, a depreciação vem sendo realizada somente nos bens com registro no Sistema de Gerenciamento dos Imóveis de Uso Especial da União – SPIUnet.



Justiça Eleitoral
Tribunal Regional Eleitoral de Mato Grosso do Sul
Coordenadoria de Finanças e Contabilidade
Seção de Análise Contábil

DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS DO TRIBUNAL REGIONAL ELEITORAL DE MATO GROSSO DO SUL

As Demonstrações Contábeis foram extraídas do Sistema Integrado de Administração Financeira do Governo Federal – SIAFI, por meio da transação “Consulta Demonstrações Contábeis – CONDEMCON”, na plataforma do Novo SIAFI, contemplam a execução dos orçamentos fiscal e da seguridade social, materializadas nas seguintes peças:

-**Balanco Patrimonial**

-**Demonstração das Variações Patrimoniais**

-**Balanco Orçamentário**

-**Balanco Financeiro**

-**Demonstração dos Fluxos de Caixa**



Justiça Eleitoral
Tribunal Regional Eleitoral de Mato Grosso do Sul
Coordenadoria de Finanças e Contabilidade
Seção de Análise Contábil

**DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS E NOTAS EXPLICATIVAS EXERCÍCIO
FINANCEIRO 2020**

BALANÇO PATRIMONIAL - RESUMIDO

Valores em R\$

ATIVO		
Especificação	2020	2019
ATIVO CIRCULANTE	4.655.475,24	4.373.714,15
Caixa e Equivalentes de caixa	1.716.661,54	1.779.344,35
Demais Créditos e Valores a Curto Prazo	119.801,52	447.011,17
Estoques	2.819.012,18	2.147.358,63
ATIVO NÃO CIRCULANTE	53.238.597,88	53.857.446,32
Imobilizado (líquido de depreciação)	51.685.573,90	52.231.998,54
Bens Móveis	22.791.122,07	23.991.714,41
Bens Imóveis	28.894.451,83	28.240.284,13
Intangível	1.553.023,98	1.625.447,78
TOTAL DO ATIVO	57.894.073,12	58.231.160,47

PASSIVO		
Especificação	2020	2019
PASSIVO CIRCULANTE	6.349.532,62	3.785.791,95
Obrigações Trabalhistas, Previd e Assist. a pagar curto prazo	6.198.619,16	3.611.439,74
Demais Obrigações a Curto Prazo	150.913,46	174.352,21
PASSIVO NÃO CIRCULANTE	-	-
TOTAL DO PASSÍVO EXIGÍVEL	6.349.532,62	3.785.791,95
PATRIMÔNIO LÍQUIDO		
Resultado do Exercício	-3.102.258,36	2.477.852,12
Resultados de Exercícios Anteriores	54.445.368,52	52.698.503,77
Ajustes de Exercícios Anteriores	201.430,34	-730.987,37
TOTAL DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO	51.544.540,50	54.445.368,62
TOTAL DO PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO	57.894.073,12	58.231.160,47

Fonte: Siafi 2020, transação condemcon, reproduzido resumido – principais contas.



Justiça Eleitoral
Tribunal Regional Eleitoral de Mato Grosso do Sul
Coordenadoria de Finanças e Contabilidade
Seção de Análise Contábil

-O Balanço Patrimonial evidencia a situação patrimonial do Tribunal Regional Eleitoral de Mato Grosso do Sul em 31 de dezembro de 2020. Demonstra a posição estática dos ativos e passivos no final do período, permitindo ao usuário da informação conhecer a composição dos bens, direitos e obrigações, bem como, o patrimônio social do Órgão.

-O Patrimônio Líquido é resultado da diferença entre o ativo total e o passivo. Em 2019 o Patrimônio Líquido era de R\$ 58,2 milhões e foi reduzido para R\$ 57,8 milhões. Contribuiu majoritariamente para esta redução o resultado negativo do exercício 2020, de R\$ 3,1 milhões, cujos detalhes podem ser verificados na análise das Demonstrações das Variações Patrimoniais.

A seguir serão demonstrados os principais grupos e suas evoluções em relação ao exercício financeiro 2019, acompanhados das notas explicativas.

Valores em R\$

Grupo de conta	2020	2019	Variação %
Caixa e Equivalentes de caixa	1.716.661,54	1.779.344,35	-3,52
Limite de Saque OFSS	1.472.048,84	1.607.333,62	-8,41
Depósito de Terceiros	244.612,70	172.010,73	42,20

Este grupo de contas é composto por recursos financeiros originados do Limite de Saque com Vinculação de Pagamento do Orçamento Fiscal e da Seguridade Social e que poderão ser utilizados para pagamentos de despesas orçamentárias e extraorçamentárias e por depósitos de terceiros (cauções e depósitos judiciais).

A variação negativa de 8,41% no limite de saque, de 2019 para 2020, está associada ao montante da programação financeira recebida para pagamento de despesas no mês de dezembro e a executada. Já os depósitos de Terceiros, passíveis de devolução aos depositantes, variaram 42,20% em virtude da inclusão de novos depósitos.

Destaca-se que entre os valores de depósitos de terceiros está contida a quantia de R\$ 93.699,24, que se refere à garantia contratual retida da prestadora de serviços e transferida para conta junto à Caixa Econômica Federal. Os eventos contábeis geraram uma variação ativa a reclassificar e consequentemente um desequilíbrio que será regularizado no exercício financeiro 2021.

Valores em R\$

Grupo de conta	2020	2019	Variação %
Demais Créditos e Valores a Curto Prazo	119.801,52	447.011,17	-73,20
Adiantamentos de salários e ordenados	64.610,04	136.370,76	-52,62
Adiantamento suprimento de fundos	45.421,07	287.188,57	-84,18
Crédito a Receber - Folha de Pagamento	9.770,41	23.451,84	-58,33



Justiça Eleitoral
Tribunal Regional Eleitoral de Mato Grosso do Sul
Coordenadoria de Finanças e Contabilidade
Seção de Análise Contábil

Neste item houve redução de cerca de 73% no grupo de contas.

Adiantamentos de salários e ordenados referem-se aos pagamentos a servidores que requereram a antecipação de salários em decorrência de férias. Estes valores serão regularizados quando do lançamento da folha de pagamento de janeiro/2021.

Adiantamento suprimento de fundos, destinado para despesas eventuais de pequeno vulto. Nesta rubrica já houve a devolução financeira dos recursos não utilizados pelo supridor, resta pendente a análise documental dos gastos realizados e, assim como em 2019, a baixa de responsabilidade do devedor.

Crédito a Receber – Folha de Pagamento: Os créditos desta rubrica, originados em 2020, possivelmente serão baixados sem ingresso de recursos financeiros, em virtude dos descontos em folha de pagamento ou pela devolução dos recursos por parte dos devedores.

Valores em R\$

Grupo de conta	2020	2019	Variação %
Estoques	2.819.012,18	2.147.358,63	31,27

Os estoques do TRE/MS são compostos por itens de materiais a serem consumidos nas atividades do Órgão. Houve variação positiva de 31% em relação a 2019. Os itens que compõe os estoques estão discriminados a seguir.

Valores em R\$

Item	2020	2019	Variação %
Gêneros de alimentação	70.432,65	57.100,96	23,33
Material Odontológico	3.317,60	3.735,20	-11,18
Material de expediente	710.638,93	632.132,22	12,42
Material de tecnologia da informação	641.658,19	281.359,42	128,06
Material de acondicionamento em embalagem	181.650,28	125.305,91	44,96
Material de copa e cozinha	101.975,96	95.798,01	6,45
Material de limpeza e produtos de higienização	157.928,35	260.280,28	-39,32
Material para manutenção de bens imóveis/instalação	8.464,95	3.949,60	114,32
Material para manutenção de bens móveis	922,72	922,72	0,00
Material elétrico e eletrônico	307.176,24	306.698,55	0,16
Material de proteção e segurança	602.627,38	369.331,45	63,17
Material para áudio, vídeo e foto	3.002,04	2.275,74	31,92
Material Hospitalar	1.910,64	0,00	100
Material para manutenção de veículos	3.958,76	3.958,76	0,00
Material para utilização em gráfica	0,00	67,05	-100
Ferramentas	49,26	418,37	-88,23
Material de sinalização visual	20.615,73	1.993,64	934,07
Material Bibliográfico	1.086,78	0,00	100
Bandeiras, flâmulas e insígnias	1.595,72	2.030,75	-21,42

- Os materiais de tecnologia da informação, com variação de 128%, referem-se aos recebimentos de Memórias de Resultados e Flash Card, que são mecanismos de gravações de dados inseridos nas urnas eletrônicas, valor R\$ 325 mil, transferidos por diversos TREs.

- Na conta contábil Material de Proteção e Segurança foram alocadas além das aquisições de proteção e segurança patrimonial (lacres de urnas) as aquisições de materiais para enfrentamento da



Justiça Eleitoral
Tribunal Regional Eleitoral de Mato Grosso do Sul
Coordenadoria de Finanças e Contabilidade
Seção de Análise Contábil

pandemia Covid-19 (proteção de pessoas), provocando, assim, a variação de 63% nesta conta contábil.

Valores em R\$

IMOBILIZADO			
Grupo de contas	2020	2019	Variação %
Imobilizado (líquido de depreciação)	51.685.573,90	52.231.998,54	-1,05
Bens Móveis	42.430.251,01	48.394.675,64	-12,32
Depreciação bens móveis	-19.639.128,94	-24.402.961,23	-19,52
Bens Imóveis	30.067.944,85	29.568.696,80	1,69
Depreciação bens imóveis	-1.173.493,02	-1.328.412,67	-11,66

- O Imobilizado, no valor líquido de R\$ 51.685.573,90 é composto por dois grupos: Bens Móveis e Bens Imóveis, conforme quadro demonstrativo acima. A seguir, discriminaremos os principais fatos ocorridos no grupo de contas em exame.

Na tabela a seguir discriminamos os Bens Móveis por conta contábil. Na sequência trataremos das depreciações destes bens e para finalizar o Imobilizado abordaremos sobre os Imóveis.

Valores em R\$

QUADRO DISCRIMINATIVO DOS BENS MÓVEIS			
Conta	2020	2019	Variação %
Aparelhos de medição e orientação	20.407,50	20.407,50	0,00
Aparelhos e equipamentos de comunicação	1.746.523,24	1.558.928,29	12,03
Equipamentos/utensílios médicos, odonto, lab., e hospitalar	122.173,12	109.184,12	11,90
Equipamento de proteção, segurança e socorro	1.045.117,25	826.932,31	26,38
Máquinas e equipamentos energéticos	2.424.000,24	2.414.823,18	0,38
Máquinas e equipamentos gráficos	4.536,05	5.278,63	-14,07
Máquinas, ferramentas e utensílios de oficina	75,01	75,01	0,00
Equipamentos, peças e acessórios para automóveis	350,00	350,00	0,00
Máquinas, utensílios e equipamentos diversos	1.002.666,35	995.964,32	0,67
Bens de informática	22.134.387,50	29.787.278,38	-25,69
Aparelhos e utensílios domésticos	2.050.972,86	1.928.885,31	6,33



Justiça Eleitoral
Tribunal Regional Eleitoral de Mato Grosso do Sul
Coordenadoria de Finanças e Contabilidade
Seção de Análise Contábil

Máquinas e utensílios de escritório	60.162,07	60.774,24	-1,00
Mobiliário em geral	4.463.155,09	4.275.795,96	4,38
Coleções e materiais bibliográficos	305.806,87	326.437,38	-6,32
Discotecas e filmotecas	4.741,90	4.741,90	0,00
Equipamentos para áudio, vídeo e foto	445.397,15	431.831,25	3,14
Obras de arte e peças de exposição	21.881,00	23.963,00	-8,69
Veículos	4.342.584,64	3.585.492,15	21,11
Bens móveis em almoxarifado	1.884.171,20	1.675.186,00	12,47
Peças não incorporáveis a imóveis	351.141,97	362.346,71	-3,09
TOTAL	42.430.251,01	48.394.675,64	-12,32

- No exercício financeiro 2020 os principais bens móveis adquiridos foram três veículos para renovação da frota, R\$ 900 mil, sistema de monitoramento por câmeras do prédio do fórum Eleitoral de Campo Grande, MS, R\$ 238 mil, equipamentos de informática, R\$ 200 mil. Também recebeu a transferência de urnas eletrônicas de diversos TREs, no total de R\$ 1,7 milhões.

- Contudo, o Ativo Bens Móveis foi reduzido em 12%, cujo decréscimo atribui-se ao resultado da reavaliação das urnas eletrônicas modelos 2006 a 2015, R\$ 9 milhões, o qual reduziu a rubrica Bens de Informática de R\$ 29,7 para R\$ 22,1 milhões.

Valores em R\$

DEPRECIAÇÃO BENS MÓVEIS			
Conta	2020	2019	% depreciado
Aparelhos de medição e orientação	2.668,07	1.763,81	51,27
Aparelhos e equipamentos de comunicação	195.465,71	64.645,18	202,37
Equipamentos/utensílios médicos, odont., lab. e hospitalar	60.342,70	56.375,62	7,037
Equipamento de proteção, segurança e socorro	335.049,09	274.480,42	22,07
Máquinas e equipamentos energéticos	376.951,07	167.644,96	124,86
Máquinas e equipamentos gráficos	376,41	290,13	29,74
Máquinas, utensílios e equipamentos diversos	177.793,24	144.255,10	23,25
Bens de informática	13.232.734,70	18.917.255,54	-30,05
Aparelhos e utensílios domésticos	591.310,50	473.503,30	24,88
Máquinas e utensílios de escritório	25.787,53	23.000,37	12,12
Mobiliário em geral	2.714.116,58	2.485.479,39	9,20
Coleções e materiais bibliográficos	118.455,19	113.146,87	4,69



Justiça Eleitoral
Tribunal Regional Eleitoral de Mato Grosso do Sul
Coordenadoria de Finanças e Contabilidade
Seção de Análise Contábil

Equipamentos para áudio, vídeo e foto	76.521,52	59.519,45	28,56
Veículos	1.610.296,33	1.512.959,99	6,43
Peças não incorporáveis a imóveis	121.260,30	108.641,10	11,61549
TOTAL	19.639.128,94	24.402.961,23	-19,52
Variação dos valores depreciados 2020 -2019	-19,52%		
Percentual médio de vida útil (bens móveis/ depreciação)	53,71%		

- Depreciação pelo método linear ou de cotas constantes aplicadas sobre o valor da aquisição, sem registro de valor residual.
- Em julho de 2020 houve o registro contábil da reavaliação das urnas eletrônicas 2006 a 2015, cujo resultado foi a redução do valor do Ativo de Bens de Informática em cerca de R\$ 9 milhões, sendo este o fato determinante para que ocorresse uma redução de quase 20% do valor depreciado em relação ao exercício de 2019.
- Pelo mesmo motivo determinante acima mencionado, associado às aquisições de bens móveis realizadas em 2020, a vida útil remanescente dos bens móveis passou de 50 para quase 54%.

Valores em R\$

BENS IMÓVEIS		
Conta	2020	2019
Imóveis Comerciais	44.469,10	44.469,10
Edifícios	2.122.555,47	2.122.555,47
Bens de uso especial não registrado no SPIUNET – edifícios.	27.796.940,28	0,00
Obras em andamentos	0,00	13.611.925,61
Instalações	103.980,00	103.980,00
Bens Imóveis a Classificar/Registrar	0,00	13.685.766,62
TOTAL	30.067.944,85	29.568.696,80
Depreciação Acumulada	-1.173.493,02	-1.328.412,67

- Os imóveis estão avaliados pelo valor de construção. Atualmente estão registrados no Sistema de Gerenciamento do Patrimônio de Uso Especial da União (SPIUnet), sob a gestão da Secretaria de Patrimônio da União (SPU), o imóvel comercial (R\$ 44.469,10) e o edifício sede (R\$ 2.122.555,47) sobre os quais vem incidindo as depreciações, calculadas e apropriadas pela SPU.
- A Depreciação acumulada foi reduzida de 2019 para 2020, em aproximadamente 11%, em virtude do ajuste de valores apropriados a maior em exercícios anteriores, valor R\$ 223.353,43. O total depreciado no ano foi de R\$ 69.030,74.



Justiça Eleitoral
Tribunal Regional Eleitoral de Mato Grosso do Sul
Coordenadoria de Finanças e Contabilidade
Seção de Análise Contábil

- O saldo existente na conta Bens Imóveis a Classificar/Registrar foi transferido para a conta Bens de Uso Especial não Registrados no Spiunet – Edifícios, em conformidade com a Orientação SOF/TSE nº 03 de 01 de dezembro de 2020.

- Em 2020 foram concluídas as construções do depósito de urnas e almoxarifado, custo total R\$ 10.317.881,48 e do Cartório Eleitoral da 3ª Zona Eleitoral de Cassilândia, R\$ 718.560,67.

- No final do exercício 2020 todas as obras em andamento contavam com recebimento definitivo, de tal forma que efetuamos a transferência do saldo existente, R\$ 14.111.173,66, para a conta contábil Bens de Uso Especial não Registrado no Spiunet – Edifícios.

Valores em R\$

INTANGÍVEL		
Grupo de conta	2020	2019
Softwares líquido de amortização	1.553.023,98	1.625.447,78
Softwares com vida útil definida	2.249.006,26	2.194.106,26
Softwares com vida útil indefinida	769.593,12	459.768,25
Amortizações	-1.465.575,40	-1.028.426,73

- Em 2019 foi realizado inventário dos softwares em funcionamento do TRE/MS, ocasião em que foram baixados itens em desuso, assim como, realizado registro sintético e analítico daqueles em funcionamento, e ainda as depreciações desde as datas de entrada em funcionamento até o final do exercício. Também houve adequações das classificações nas contas, conforme a validade das licenças (definida ou indefinida).

-Em 2020, apesar da aquisição de R\$ 364.724,87 em softwares, o saldo líquido na rubrica foi menor cerca de 5% em relação a 2019, devido ao valor das amortizações (-R\$ 437.148,67) terem superados as aquisições. Entre as compras do ano destaca-se o Exchange Server, cujo objetivo é a implantação de soluções de e-mail, backup e criação/gestão de usuários, valor R\$ 294.000,00.

PASSIVO

Valores em R\$

	2020	2019
PASSIVO CIRCULANTE	6.349.532,62	3.785.791,95
Obrigações Trabalhistas, Previd e Assist. a pagar curto prazo	6.198.619,16	3.611.439,74
Demais Obrigações a Curto Prazo	150.913,46	174.352,21



Justiça Eleitoral
Tribunal Regional Eleitoral de Mato Grosso do Sul
Coordenadoria de Finanças e Contabilidade
Seção de Análise Contábil

- As Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais, referem-se integralmente às apropriações pelo regime de competência da rubrica férias e um terço das férias. As apropriações são feitas mensalmente tendo como referência o relatório extraído do Sistema de Folha de Pagamento. O acréscimo de mais de 70% está relacionado ao regime de excepcionalidade imposto pela pandemia e pelo adiamento do pleito 2020, de tal forma que vários servidores adiaram as férias a serem usufruídas em 2020 para 2021. A expectativa é que até o final do exercício 2021 os valores acumulados nesta conta retornem à normalidade.
- As Demais Obrigações a Curto Prazo estão divididas em depósitos judiciais e cauções, passíveis de devolução aos credores. Destaca-se que esta rubrica deveria estar acrescida de R\$ 93.699,24 que representa a caução enviada para a Caixa Econômica Federal, cujo registro contábil gerou uma Variação Ativa a Classificar de igual valor, sendo a regularização a ser efetivada em 2021.
- Destaca-se que as despesas continuadas (limpeza, vigilância, água, luz, telefone, etc.) relativas à competência dezembro, foram pagas dentro do mês de competência.

Valores em R\$		
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	2020	2019
Ajustes de Exercícios Anteriores	R\$ 201.430,34	-R\$ 730.987,37

- No exercício financeiro de 2019 os débitos imputados na conta de Exercícios Anteriores estavam relacionados a baixas de Ativo Intangível em desuso (R\$ 604.582,40), amortização de bens do Intangível (R\$ 125.385,81) e insubsistência de créditos (R\$ 1.019,61).
- No exercício financeiro de 2020 o resultado desta conta foi positivo em face de créditos oriundos da regularização das depreciações acumuladas de bens imóveis registradas a maior em 2019 e regularizadas em 2020 (R\$ 223.353,43), deduzido de R\$ 21.923,34 relacionado ao ajuste da conta do Ativo “Demais Créditos” em virtude da devolução do valor por meio de Guia de Recolhimento ao da União, cuja receita foi destinada ao Tesouro Nacional, ou por desconto em folha de pagamento.

DEMONSTRAÇÃO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS

Valores em R\$			
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUANTITATIVAS	2020	2019	Variação%
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	137.949.035,54	133.200.910,19	3,56
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	39,55	-	100
Exploração e Venda de Bens, Serviços e Direitos	5.406,25	5.551,25	-2,61
Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras	1.148,44	117,30	879,06
Transferências e Delegações Recebidas	135.835.898,11	131.004.273,61	3,68
Valorização e Ganhos c/ Ativos e Desincorporação de Passivos	490.756,20	362.195,49	35,49
Outras Variações Patrimoniais Aumentativas	1.615.786,99	1.828.772,54	-11,65
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	141.051.293,90	130.723.058,07	7,900
Pessoal e Encargos	92.209.253,75	85.732.411,88	7,55
Benefícios Previdenciários e Assistenciais	18.969.343,80	18.740.765,90	1,20



Justiça Eleitoral
Tribunal Regional Eleitoral de Mato Grosso do Sul
Coordenadoria de Finanças e Contabilidade
Seção de Análise Contábil

Uso de Bens, Serviços e Consumo de Capital Fixo	26.785.257,55	23.331.204,36	14,80
Variações Patrimoniais Diminutivas Financeiras	3,61	13,52	-73,30
Transferências e Delegações Concedidas	2.487.120,32	2.043.793,30	21,69
Desvalorização e Perda de Ativos e Incorporação de Passivos	351.839,62	563.387,30	-37,55
Tributárias	31.690,75	29.657,32	6,86
Outras Variações Patrimoniais Diminutivas	216.784,50	281.824,49	-23,08
RESULTADO PATRIMONIAL DO PERÍODO	-3.102.258,36	2.477.852,12	-225,20

Fonte: Siafi 2020, transação condemcon, reproduzido resumido.

-A Demonstração das Variações Patrimoniais evidencia as alterações verificadas no patrimônio, resultantes ou independentes da execução orçamentária, e indica o resultado patrimonial do exercício (Lei nº 4.320/64, artigo 104).

- O resultado patrimonial é obtido pela confrontação das Variações Patrimoniais Aumentativas e Variações Patrimoniais Diminutivas:

- O resultado patrimonial do exercício financeiro, como se observa no quadro acima, foi deficitário em R\$ 3.102.258,36, sendo esta importância consignada no Balanço Patrimonial, na conta do Patrimônio Líquido, cujos resultados acumulados totalizam R\$ 51.544.540,50.

- Conforme o quadro acima, no exercício financeiro de 2020, tanto as Variações Patrimoniais Aumentativas como as Diminutivas foram superiores, em valores nominais, cerca de 3,5% e 8%, respectivamente, em relação ao exercício financeiro 2019, em virtude, predominantemente, de despesas com realização do pleito eleitoral.

BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

Valores em R\$

DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA	TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS (Provisão)	TOTAL DE RECURSOS ORÇAMENTÁRIOS	DESPESAS EMPENHADAS	DESPESAS LIQUIDADAS	DESPESAS PAGAS	SALDO DA DOTAÇÃO
DESPESAS CORRENTES	120.849.484,00	125.792.007,00	11.184.141,34	136.976.148,34	134.403.419,79	128.765.722,28	128.765.722,28	2.572.728,55
Pessoal e Encargos Sociais	100.122.710,00	102.933.113,00	5.193.580,28	108.126.693,28	105.893.916,95	103.995.837,20	103.995.837,20	2.232.776,33
Outras Despesas Correntes	20.726.774,00	22.858.894,00	5.990.561,06	28.509.502,84	28.509.502,84	24.769.885,08	24.769.885,08	339.952,22
RESERVA DE CONTIGÊNCIA	107.416,00	-	-	-	-	-	-	-
DESPESAS DE CAPITAL	500.000,00	3.333.550,00	-	3.333.550,00	3.333.550,00	1.217.002,35	1.217.002,35	-
Investimentos	500.000,00	3.333.550,00	-	3.333.550,00	3.333.550,00	1.217.002,35	1.217.002,35	-
TOTAL	121.456.900,00	129.125.557,00	11.184.141,34	140.309.698,34	137.736.969,79	129.982.724,63	129.982.724,63	2.572.728,55

Fonte: Siafi 2020, transação condemcon, reproduzido resumido e adaptado.

- O Balanço Orçamentário demonstrará as receitas e despesas previstas em confronto com as realizadas.

- No tocante às Receitas Orçamentárias, as multas previstas no Código Eleitoral e Leis conexas, assim como as multas aplicadas em contratos administrativos e demais receitas são recolhidas



Justiça Eleitoral
Tribunal Regional Eleitoral de Mato Grosso do Sul
Coordenadoria de Finanças e Contabilidade
Seção de Análise Contábil

diretamente à conta do Tesouro Nacional, de tal forma que esta Unidade Jurisdicionada não possui receitas próprias.

- Como consequência do subitem precedente, o resultado do Balanço Orçamentário é deficitário no montante das despesas empenhadas no exercício, correspondendo a R\$ 137.736.969,79.
- Quanto à autorização para realização das despesas, a dotação inicial, de R\$ 121.456.900,00, recebeu créditos adicionais, totalizando R\$ 129.125.557,00.
- Além das dotações previstas na Lei de Orçamento, mencionadas no item anterior, houve descentralização de créditos feita pelo Tribunal Superior Eleitoral (Provisão Recebida), no montante de R\$ 11.184.141,34, destina às atividades do pleito eleitoral de 2020.
- Com isso, no exercício financeiro 2020, o TRE/MS teve à disposição créditos orçamentários da ordem de R\$ 140.309.698,34, dos quais foram executados (empenhados) R\$ 137.736.969,70.
- A diferença entre as despesas empenhadas e as pagas no exercício financeiro, R\$ 7.754.245,16, será inscritas em Restos a Pagar.
- Neste contexto, confrontando o total da dotação autorizada (créditos iniciais + adicionais + provisão recebida) com as despesas empenhadas constata-se, como resultado, **a economia na realização das despesas no total de R\$ 2.572.728,55.**

Integram o Balanço Orçamentário os anexos I e II, abaixo reproduzidos com ajustes. Ambos estão relacionados à execução dos restos a pagar, inscritos em anos anteriores, mas executados no exercício financeiro 2020.

ANEXO AO BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

Valores em R\$

Anexo I Demonstrativo de execução dos restos a pagar não processados.						
Despesas Orçamentárias	Inscritos em anos anteriores	Inscritos em 31/12/2019	Liquidados	Pagos	Cancelados	saldo
DESPESAS CORRENTES	384.535,24	1.620.757,98	1.223.080,87	1.223.080,87	398.951,38	383.260,97
Pessoal e Encargos Sociais	313.198,55	810.737,73	440.521,87	440.521,87	303.762,34	379.652,07
Outras Despesas Correntes	71.336,69	810.020,25	782.559,00	782.559,00	95.189,04	3.608,90
DESPESAS DE CAPITAL	273.560,92	1.815.432,36	2.039.736,21	2.039.736,21	35.513,01	13.744,06
Investimentos	273.560,92	1.815.432,36	2.039.736,21	2.039.736,21	35.513,01	13.744,06
TOTAL	658.096,16	3.436.190,34	3.262.817,08	3.262.817,08	434.464,39	397.005,03

Fonte: Siafi 2020, transação condemcon, reproduzido com ajustes.

Extrai-se do quadro acima, tomando como referência a soma dos empenhos inscritos em restos a pagar de anos anteriores e os inscritos em 2019, que foram executados (liquidados e pagos) cerca de



Justiça Eleitoral
Tribunal Regional Eleitoral de Mato Grosso do Sul
Coordenadoria de Finanças e Contabilidade
Seção de Análise Contábil

80% (oitenta por cento), cancelados 10% (dez por cento) e 10% (dez por cento) serão reinscritos em restos a pagar para o exercício 2021.

Os empenhos que serão reinscritos em restos a pagar para o exercício 2020 são originários dos seguintes exercícios financeiros:

EXERCÍCIO FINANCEIRO	Valor R\$
2016	11.336,73
2019	385.668,30
TOTAL	397.005,03

- O valor de R\$ 11.336,73, originado de Emenda Parlamentar, motivo pelo qual continua ativo, é devido ao fornecedor (aguardando emissão da nota fiscal). No entanto, existe penalidade administrativa, o destino do recurso será cancelamento por prescrição ou reversão dos recursos ao Tesouro, caso o fornecedor apresente o documento fiscal que se permita efetuar a liquidação da despesa.

- Do total dos empenhos reinscritos em 2019, cerca de R\$ 380 mil, estão relacionados à pessoal, sob o acompanhamento da Secretaria de Gestão de Pessoas.

ANEXO II AO BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

Valores em R\$

Anexo II Demonstrativo de execução dos restos a pagar processados.					
Despesas Orçamentárias	Inscritos em anos anteriores	Inscritos em 31/12/2019	Pagos	Cancelados	saldo
DESPESAS CORRENTES	-	2.341,48	2.341,48	-	-
Pessoal e Encargos Sociais	-	-	-	-	-
Outras Despesas Correntes	-	2.341,48	2.341,48	-	-
DESPESAS DE CAPITAL	-	-	-	-	-
Investimentos	-	-	-	-	-
TOTAL	-	2.341,48	2.341,48	-	-

Fonte: Siafi 2020, transação condemcon, reproduzido com ajustes



Justiça Eleitoral
Tribunal Regional Eleitoral de Mato Grosso do Sul
Coordenadoria de Finanças e Contabilidade
Seção de Análise Contábil

-Em 2019 houve a inscrição de despesas em Restos a Pagar Processados, relativo ao recolhimento de uma guia de ISS a favor da prefeitura de Anastácio, MS. O recolhimento foi efetivado em 21 de janeiro de 2020.

- Em 2020 não houve inscrição de restos a pagar processados. Todas as despesas liquidadas foram pagas.

BALANÇO FINANCEIRO

Valores em R\$

INGRESSOS		
Especificação	2020	2019
Transferência Financeiras Recebidas	133.113.315,64	130.998.255,29
Recebimentos extraorçamentários	9.407.476,29	5.359.330,58
Total dos Ingressos	142.520.791,93	136.357.585,87
Saldo de caixa e equivalentes a caixa do exercício anterior	1.779.344,35	703.411,71
Total dos ingressos e saldo de caixa	144.300.136,28	137.060.997,58
DISPÊNDIOS		
Especificação	2020	2019
Despesas Orçamentárias	137.736.969,79	127.529.985,08
Transferências Financeiras Concedidas	1.521.150,45	1.811.537,36
Pagamentos Extraorçamentários	3.325.354,50	5.940.129,89
Total dos Dispêndios	142.583.474,74	135.281.652,33
Saldo de caixa e equivalentes a caixa para o exercício seguinte	1.716.661,54	1.779.344,35
Total dos dispêndios e saldo de caixa	144.300.136,28	135.281.652,33
Resultado Financeiro	-62.682,81	1.075.933,54

Fonte: Siafi 2020, transação condemcon, reproduzido resumido.

- O Balanço Financeiro demonstra a receita e a despesa orçamentárias, bem como os recebimentos e os pagamentos de natureza extraorçamentária, conjugados com os saldos em espécies provenientes do exercício anterior e os que se transferem para o exercício seguinte (Lei nº 4.320/64, artigo 103).

- No TRE/MS as receitas orçamentárias são arrecadadas a favor do Tesouro Nacional. Dessa forma, os recursos financeiros destinados aos pagamentos dos compromissos assumidos pela Unidade Jurisdicionada provém integralmente do Tribunal Superior Eleitoral, por meio de sub-repasses e das transferências financeiras para pagamento dos restos a pagar.



Justiça Eleitoral
Tribunal Regional Eleitoral de Mato Grosso do Sul
Coordenadoria de Finanças e Contabilidade
Seção de Análise Contábil

- O resultado financeiro é demonstrado pela diferença entre o somatório dos ingressos e os dispêndios. Em 2020 houve déficit financeiro 62.682,81, enquanto em 2019 houve superávit de R\$ 1.075.932,64.

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA

Valores em R\$

	2020	2019
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	3.194.055,75	8.280.142,12
INGRESSOS	134.766.546,77	132.919.054,05
Ingressos Extraorçamentários	39.098,67	98.904,64
Cancelamento de Obrigações do Exercício Anterior	0,00	10.380,81
Transferências Financeiras Recebidas	133.113.315,64	130.998.255,29
Arrecadação de Outra Unidade	1.614.132,46	1.811.485,31
Demais Recebimentos	0,00	28,00
DESEMBOLSOS	131.572.491,02	-124.638.911,93
Pessoal e Demais Despesas	-117.640.661,38	-112.402.278,28
Transferências Concedidas	-12.350.483,25	-10.344.993,34
Outros Desembolsos Operacionais	-1.581.346,39	-1.891.640,31
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO	3.256.738,56	-7.204.209,48
DESEMBOLSOS	-3.256.738,56	-7.204.209,48
Aquisição de Ativos Não Circulante	-2.907.838,56	-6.946.947,16
Outros Desembolsos de Investimentos	-348.900,00	-257.262,32
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO	-	-
GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTES A CAIXA	-62.682,81	1.075.932,64
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA INICIAL	1.779.344,35	703.411,71
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA FINAL	1.716.661,54	1.779.344,35

Fonte: Siafi 2020, transação condomcon, reproduzido com ajustes.

-O Demonstrativo de Fluxo de Caixa apresenta as entradas e saídas de caixa distribuídas em fluxo Operacional, de Investimentos e de Financiamento.

-Dessa forma, os valores relevantes apresentados neste demonstrativo foram comentados quando da análise do Balanço Financeiro, com a ressalva de que naquele demonstrativo as despesas orçamentárias foram extraídas das despesas empenhadas e neste das despesas pagas do Balanço Orçamentário.

-O resultado da soma dos três fluxos (Ingressos – desembolsos) corresponde à diferença entre o saldo de Caixas e Equivalentes a Caixa do exercício anterior e do atual, no caso R\$ -62.682,81 que acrescido ao saldo anterior (R\$ 1.779.344,35) totaliza R\$ 1.716.661,54, valor este que constará no Balanço Patrimonial, no grupo do Ativo Circulante – Caixa e Equivalentes de Caixa.

- O fluxo de caixa das atividades de investimento em 2020 compreendeu os pagamentos das últimas medições das construções do almoxarifado e depósito de urnas em Campo Grande e do Cartório da 3ª Zona Eleitoral de Cassilândia, R\$ 500 mil, assim como aquisição de bens móveis, entre eles os pagamentos de Usina Fotovoltaica (R\$ 400 mil), veículos (R\$ 931 mil), computadores (R\$ 295 mil) e softwares (R\$ 360 mil).



Justiça Eleitoral
Tribunal Regional Eleitoral de Mato Grosso do Sul
Coordenadoria de Finanças e Contabilidade
Seção de Análise Contábil

-No tocante à Geração Líquida de Caixa, considerando que o TRE/MS não possui receitas próprias, seu resultado é influenciado pelos fluxos de pagamentos, principalmente pela programação financeira do mês de dezembro de cada ano, e as previsões de recebimentos (liquidação) dos bens e serviços.

DECLARAÇÃO DO CONTADOR

- Declaro que as informações constantes nos Balanços Patrimonial, Orçamentário e Financeiro, assim como, nas Demonstrações das Variações Patrimoniais e de Fluxo de Caixa, regidos pela Lei nº 4.320/1964, pelo Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público, pelas Normas Brasileira de Contabilidade, referentes ao exercício 2020, refletem, nos aspectos relevantes, a situação orçamentária, financeira e patrimonial do Tribunal Regional Eleitoral de Mato Grosso do Sul.

-Campo Grande, MS, 14 de janeiro de 2020.

Angelo Canhete Rodrigues

Analista Judiciário - Contabilidade

Matrícula 08041949 – CRC MS-008162/O-8