



SUMÁRIO

1. Apresentação	1
2. Informações Gerais – Contexto Operacional	1
3. Resumo das Políticas Contábeis	1
3.1. Base para a preparação das demonstrações contábeis e notas explicativas	1
3.2. Principais Critérios e Políticas Contábeis	1
3.2.1. Reconhecimento de Ativos	2
3.2.2. Reconhecimento de Passivos	4
3.2.3. Reconhecimento de Receitas	5
3.2.4. Reconhecimento de Despesas	5
4. Conformidade Contábil das Demonstrações Contábeis	6
5. Declaração da Contadora	7
6. DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS	8
6.1. Balanço Patrimonial	9
6.2. Demonstração das Variações Patrimoniais	10
6.3. Balanço Orçamentário	11
6.4. Balanço Financeiro	12
6.5. Demonstração do Fluxo de Caixa	13
7. NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS	14
8. OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES	30

1. APRESENTAÇÃO

A Coordenadoria de Finanças e Contabilidade, subordinada à Secretaria de Orçamento, Finanças e Contabilidade, responsável pela análise e elaboração das Demonstrações Contábeis, cumpre o seu dever constitucional e normativo de dar transparência à sociedade através do presente Relatório Contábil, o qual é parte integrante do Relatório de Gestão do Exercício de 2022

Esta peça procura desenvolver uma análise detalhada das informações contábeis apresentadas naquele relatório. Busca o uso de uma linguagem de fácil entendimento a todos os cidadãos, dos vários segmentos da sociedade em conjunto com o aprimoramento na apresentação das Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis.

A cada ano os Demonstrativos se mostram mais próximos de um valor patrimonial justo na medida em que retrata a adequação às normas contábeis ao tempo em que elas assim exigem. Permanecem refletindo o trabalho desenvolvido por toda a equipe de servidores do Tribunal cujo comprometimento, zelo e atenção com o propósito da instituição são suporte para que as informações contábeis sejam fidedignas e transparentes.

2. INFORMAÇÕES GERAIS – CONTEXTO OPERACIONAL

O Tribunal Regional Eleitoral do Paraná (TRE-PR) é um órgão público federal, pertencente a um ramo especializado do Poder Judiciário (Justiça Eleitoral). Sua principal finalidade é organizar e realizar eleições, referendos e plebiscitos no Estado do Paraná, garantindo aos candidatos e eleitores o pleno exercício dos direitos políticos.

Além da sede do Tribunal, localizada na Rua: João Parolin, 224 em Curitiba, capital do Estado, a Justiça Eleitoral do Paraná conta com 186 Zonas Eleitorais, distribuídas em 158 (cento e cinquenta e oito) municípios. Cada Zona Eleitoral é responsável pelo atendimento de 1 ou mais municípios.

Informações sobre as unidades do Tribunal podem ser obtidas em <https://www.tre-pr.jus.br/transparencia-e-prestacao-de-contas/acesso-a-informacao/enderecos-e-unidades-tre-pr> e sobre as Zonas em <https://www.tre-pr.jus.br/eleitor/zonas-eleitorais/zonas-eleitorais-tre-pr>.

As principais atividades operacionais são: manutenção do cadastro eleitoral atualizado; organização e realização de eleições, referendos e plebiscitos; processamento e julgamento dos pedidos de registro de candidatura relativos aos cargos de Governador e Vice- Governador, Senador, Deputado Federal, Deputado Estadual, Prefeito, Vice-Prefeito e Vereador e das ações relativas às Eleições Gerais e Municipais; processamento e julgamento das Prestações de Contas apresentadas pelos partidos políticos e candidatos; processamento e julgamento dos crimes eleitorais e comuns que lhe forem conexos, ressalvada a competência originária do Tribunal Superior Eleitoral.

3. RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS

Políticas contábeis são os princípios, bases, convenções, regras e procedimentos específicos aplicados pela entidade na elaboração e na apresentação de demonstrações contábeis.

3.1. Base para a preparação das demonstrações contábeis e notas explicativas

A contabilidade tem como objetivo a geração de informações de qualidade capazes de satisfazer os usuários no processo de tomada de decisão. No caso da contabilidade aplicada ao setor público, esse objetivo vai além e está intimamente ligado ao conceito *accountability* - prestação de contas e responsabilização, daqueles que administram o patrimônio público.

As demonstrações contábeis são a representação estruturada da situação patrimonial, financeira e do desempenho da entidade. No setor público devem proporcionar informação útil para subsidiar a tomada de decisão e a prestação de contas e responsabilização da entidade quanto aos recursos que lhe foram confiados, fornecendo informações sobre as fontes, as alocações e os usos de recursos financeiros, de como a entidade financiou suas atividades e como supriu suas necessidades de caixa. Também são úteis na avaliação da capacidade de a entidade financiar suas atividades e cumprir com suas obrigações e compromissos.

As demonstrações contábeis são organizadas e elaboradas em consonância com os dispositivos da Lei nº 4.320/1964, do Decreto-Lei nº 200/1967, do Decreto nº 93.872/1986, da Lei nº 10.180/2001, e da Lei Complementar nº 101/2000.

Os procedimentos adotados na formação de valor das demonstrações contábeis orientam-se pelas Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público – NBC TSP, Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público – Mcasp 9ª Edição, no Plano de Contas da União – Pcasu, nos Manuais disponibilizados pela Secretaria do Tesouro Nacional, as chamadas Macrofunções, Portarias expedidas pela Secretaria do Tesouro Nacional e/ou pela Secretaria de Orçamento e Finanças, Orientações da Setorial Contábil do TSE. São executados com zelo e cautela necessários objetivando assegurar a integridade, fidedignidade e confiabilidade das informações constantes no Sistema Integrado de Administração Financeira (SIAFI).

As demonstrações contábeis exigidas para o TRE-PR são:

- **Balanco Orçamentário:** Compara os valores orçados com os valores realizados decorrentes da execução do orçamento.
- **Balanco Financeiro:** evidencia as receitas e despesas orçamentárias, bem como os ingressos e dispêndios extra-orçamentários, conjugados com os saldos de caixa do exercício anterior e os que se transferem para o início do exercício seguinte.
- **Balanco Patrimonial:** evidencia os ativos e passivos do órgão.
- **Demonstração das Variações Patrimoniais:** demonstra o resultado patrimonial do período, fruto do confronto das variações patrimoniais aumentativas (receitas) com as variações patrimoniais diminutivas (despesas).

3.2. Principais Critérios e Políticas Contábeis

As Demonstrações Contábeis foram elaboradas em conformidade com os Princípios Contábeis, a Lei nº 4.320/64 Lei Complementar nº 101/2000, Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público – NBCTSP e outras normas (leis, decretos e portarias) vigentes e seguindo as diretrizes contábeis e orçamentárias estabelecidas no Manual de Contabilidade 9ª edição.

As práticas contábeis adotadas estão estruturadas, organizadas e escrituradas tendo como base o Plano de Contas Aplicado ao Setor Público – PCASP Federação, que estabelece os conceitos

básicos, as regras para registros dos atos e fatos, a estrutura contábil padronizada e é aplicado a todos os Tribunais Eleitorais.

Quando mais de uma base de mensuração é utilizada na elaboração das demonstrações se faz necessário o esclarecimento dos critérios e o julgamento de suas aplicações quando os montantes afetaram e de que forma as demonstrações.

3.2.1. Reconhecimento de Ativos

Os Ativos são classificados em CIRCULANTE e NÃO CIRCULANTE de acordo com a expectativa de realização e são reconhecidos como Ativos os recursos controlados pela entidade como resultado de eventos passados e do qual se espera que resultem para a entidade benefícios econômicos futuros ou potencial de serviços. Os aspectos de reconhecimento e mensuração estão em conformidade com o disposto na NBC TSP Estrutura Conceitual (Conceptual Framework) e as demais NBC TSP aprovadas e publicadas pelo Conselho Federal de Contabilidade – CFC.

- Disponibilidades: são mensuradas pelo valor original, em moeda nacional.
- Créditos e valores a receber: são mensuradas pelo valor original, em moeda nacional. Os valores a receber referente ao adiantamento de auxílio alimentação são reconhecidos como despesa pelo regime de competência.
- Estoques: são ativos na forma de materiais ou suprimentos que serão consumidos ou empregados nos serviços técnicos e administrativos antes, durante e após o período eleitoral. São controlados pela Seção de Gestão de Material de Consumo – SGMCM. Os registros de entrada são efetuados no sistema Asiweb pelo seu valor original de aquisição e incluem todos os custos incorridos para trazê-los ao local e condições ideais de utilização. As saídas são registradas pelo método do custo médio ponderado, conforme o inciso III, art. 106 da Lei nº. 4.320/64 e NBC TSP 04.
- Despesas pagas antecipadamente: Os valores pagos antecipadamente com a aquisição assinaturas de jornais, revistas, periódicos, contratação de seguros para veículos e imóveis e contratação de serviços técnicos de tecnologia da informação e subscrição de sistemas, são registrados observando os princípios da competência e oportunidade por seu valor original. Referem-se às aplicações de recursos em pagamentos de despesas antecipadas, cujos benefícios ou prestação de serviço ao TRE ocorrerão durante o exercício de 2024. Serão reconhecidas por procedimento automático do sistema Sifai à medida que incorridas tendo como base as informações imputadas em cronograma de realização de despesas na apropriação das notas fiscais.
- Imobilizado: é o item tangível que é mantido para o uso administrativo cuja utilização se dá por mais de um exercício. É reconhecido inicialmente com base no valor de aquisição, ou o valor da construção. Suas atualizações decorrem de: ajustes de depreciação, amortização e reavaliação conforme a característica do bem. O valor líquido contábil do imobilizado é o valor do bem registrado na Contabilidade, em determinada data, deduzido da correspondente depreciação ou amortização. Os registros contábeis estão sistematizados pelo que determina a Norma Brasileira de Contabilidade (NBC TSP) – 07 – Ativo Imobilizado.
 - Bens Móveis: Compreende os bens que têm existência material e podem ser transportados por movimento próprio ou removidos sem alteração da sua característica inicial e destinação econômica. O registro inicial é efetuado pelo preço de aquisição acrescido de tributos não recuperáveis e quaisquer custos

diretamente atribuíveis para colocá-lo em funcionamento. São depreciados mensalmente em percentuais sobre valores compatíveis com a vida útil do bem

- Bens Imóveis: Compreende os bens vinculados ao terreno (solo) que não podem ser retirados do local sem alteração de sua característica inicial. Os bens imóveis do ativo imobilizado dividem-se em duas categorias:
 - 1) Registrados no Spiunet: tiveram o cadastramento inicial realizado pela Secretaria de Patrimônio da União (SPU) a qual não se aproveita do custo efetivo da construção da obra por utilizar parâmetros próprios de avaliação e análise de preço em seus registros. A reavaliação ou atualização dos valores destes imóveis é realizada a partir do sistema Spiunet mediante o preenchimento de informações pela Coordenadoria de Material e Patrimônio com base nos parâmetros de mercado e do sistema.
 - 2) Não registrados no Spiunet: estão demonstrados pelo custo histórico efetivo da construção da obra.
- Depreciação: É a perda de valor de um bem decorrente de seu uso, do desgaste natural ou de sua obsolescência.

Para os bens móveis a metodologia de cálculo da depreciação é o das quotas constantes, calculadas sobre valores compatíveis com a vida útil do bem, em percentuais aplicados uniformemente. A vida útil econômica e o valor residual utilizado para os bens são os constantes na tabela da Macrofunção SIAFI 02.03.30 – Depreciação, amortização e exaustão. Há exceção para as urnas eletrônicas cujo índice foi indicado pela Coordenadoria de Patrimônio do Tribunal Superior Eleitoral – TSE a qual determinou que a vida útil das urnas é de 10 anos com residual de valor de 10%, portanto o percentual de taxa da depreciação é de 10% calculados sobre 90% do valor de aquisição. A depreciação dos bens móveis é calculada pelo sistema Asiweb e os valores são lançados no sistema Siafi pela Seção de Gestão do Patrimônio. É reconhecida no resultado como variação patrimonial diminutiva, e, no Balanço Patrimonial, representada em conta redutora do ativo não-circulante.

Já a depreciação dos bens imóveis é calculada mensalmente pela Secretaria do Patrimônio da União a qual disponibiliza planilha de valores para a Coordenadoria de Contabilidade da Secretaria do Tesouro Nacional – CCONT/STN efetuar o registro no Siafi.
- Intangíveis: É um ativo não monetário, sem substância física, identificável, controlado pela entidade e gerador de benefícios econômicos futuros ou potencial de serviços. O registro inicial é efetuado pelo preço de aquisição acrescido de tributos não recuperáveis e quaisquer custos diretamente atribuíveis para colocá-lo em funcionamento. São amortizados mensalmente em percentuais sobre valores compatíveis com a vida útil do bem. No Tribunal Regional Eleitoral do Paraná são adquiridos apenas intangíveis na categoria “Softwares”. Classificam-se em:
 - 1) Vida útil indefinida: Atribui-se vida útil indefinida a um intangível quando não existe um limite previsível para o período de tempo que poderá ser utilizado. O termo “indefinida” não significa “infinita”. A indicação se os softwares adquiridos têm vida útil indefinida é de responsabilidade da área técnica de informática e/ou do gestor do contrato de aquisição do software;
 - 2) Vida útil definida: Atribui-se vida definida o período de tempo ao qual o software poderá ser utilizado. A indicação da vida útil é de responsabilidade da área técnica de informática e/ou do gestor do contrato de aquisição do software. Os

intangíveis assim classificados são amortizados mensalmente com percentual definido em função do tempo de utilização.

- Amortização: É a alocação sistemática do valor amortizável do ativo intangível ao longo da sua vida útil. Para os ativos classificados com vida útil definida iniciam-se a partir do momento em que o bem está disponível para uso e cessa na data em que estiver totalmente amortizado pois não há valor residual. O valor é calculado mensalmente pelo sistema ASIWeb e registrado no Siafi pela Seção de Gestão do Patrimônio. É reconhecida no resultado em conta de variação patrimonial diminutiva em contrapartida a uma conta retificadora do ativo intangível.

3.2.2. Reconhecimento de Passivos

A classificação se dá pela exigibilidade das obrigações, sendo dividido em Circulante e Não Circulante. Passivos, são obrigações presentes da entidade, derivadas de eventos passados, cujos pagamentos se esperam que resultem saídas de recursos capazes de gerar benefícios econômicos ou potencial de serviços.

- Passivos circulantes: são obrigações derivadas de contrato de serviços e/ou materiais e de valores relativos à folha de pagamento dos servidores ativos, inativos, pensionistas, removidos, requisitados e magistrados. São reconhecidos pelo regime de competência, com base de mensuração pelo seu valor histórico.
- Gratificação natalina: corresponde a 1/12 (um doze avos) da remuneração a que o servidor fizer jus no mês de dezembro, por mês ou fração superior a 15 (quinze) dias de exercício no respectivo ano. Os duodécimos de gratificação natalina são apropriados mensalmente, por competência obedecendo as orientações contidas na Macrofunção 02.11.42 – Folha de Pagamento e a Orientação Sof/TSE nº 10/2018. A base de valores para os registros advém de relatório, denominado SGRH, emitido pela Seção de Folha de Pagamento.
- Férias: período de descanso anual que deve ser concedido ao servidor pelo período de 30 dias consecutivos, ou não. Apenas no primeiro ano de efetivo exercício o servidor está condicionado ao cumprimento do chamado “período aquisitivo” de 12 meses. Decorrido este tempo o servidor pode solicitar suas férias a partir do primeiro dia útil de janeiro do ano corrente.

Conforme determina a Constituição Federal, o servidor faz jus ao adicional de 1/3 de sua remuneração a título de abono de férias.

A remuneração do servidor, no período em que usufrui férias, não tem rubrica, natureza de despesa e variação patrimonial diminutiva específica, impossibilitando a separação da remuneração dos servidores em atividade daqueles em gozo de férias. Para tanto a Macrofunção Macrofunção 02.11.42 – Folha de Pagamento e a Orientação Sof/TSE nº 10/2018, estabelecem as regras para a determinação destes valores.

Os duodécimos de férias acrescidos de 1/3 são apropriados mensalmente, por competência, obedecendo as orientações contidas na Macrofunção 02.11.42 – Folha de Pagamento e a Orientação Sof/TSE nº 10/2018. A base de valores para os registros advém de relatório, denominado SGRH, emitido pela Seção de Folha de Pagamento.

- Passivo anterior: refere-se a uma despesa não processada em época própria. Seu reconhecimento é oriundo desse não processamento e se caracteriza por não possuir dotação orçamentária. Dependem de autorização expressa do Ordenador de Despesas para seu registro contábil. São lançadas em conta de passivo indicador de superávit

financeiro igual a “permanente” - ISF P em contrapartida a Ajustes de Exercícios Anteriores. A despesa se concretiza somente após comprovada e com suficiente disponibilidade de dotação orçamentária para atendê-la. É vedada a adoção de qualquer procedimento que viabilize a sua realização sem observar a referida autorização e disponibilidade.

No momento da execução da despesa orçamentária, o empenho é emitido com acionamento do comando “passivo anterior Sim”. Neste momento o saldo do passivo anterior será baixado em contrapartida a um passivo com ISF F.

As regras específicas dos registros estão contempladas na Macrofunção Siafi – 02.11.40 – Reconhecimento de Passivos.

- Ajustes de Exercícios Anteriores: são registros efetuados no grupo do Patrimônio Líquido em decorrência de efeitos da mudança de política contábil, retificação de erro imputável a exercícios anteriores que não possam ser atribuídos a fatos subseqüentes.

As políticas contábeis são os princípios, as bases, as convenções, as regras e as práticas específicas aplicados na apresentação de demonstrações contábeis.

Os erros de períodos anteriores são omissões e incorreções nas demonstrações contábeis de um ou mais períodos anteriores decorrentes da falta de uso, ou uso incorreto, de informação confiável que: a) estava disponível quando da autorização para a publicação das demonstrações contábeis desses períodos; e b) pudesse ter sido obtida com relativa facilidade e levada em consideração na elaboração e na apresentação dessas demonstrações contábeis.

As regras específicas dos registros estão contempladas na Macrofunção Siafi – 02.11.41 – Ajustes de Exercícios Anteriores.

3.2.3. Reconhecimento de Receitas

O Tribunal Regional Eleitoral do Paraná não tem fonte própria de receita. Suas despesas são liquidadas utilizando-se de sub-repasses financeiros efetuados mensalmente pelo Tribunal Superior Eleitoral.

As receitas advindas de recolhimento de multas eleitorais sejam por eleitores e/ou partidos políticos são registradas em conta específica e por procedimento automático, imediatamente, repassados ao Fundo Partidário tendo em vista a regra previamente estabelecida no sistema SIAFI. Portanto possuem registros na contabilidade, mas não se somam às disponibilidades do órgão.

3.2.4. Reconhecimento de Despesas

As Despesas são escrituradas e registradas sob dois aspectos:

- aspecto patrimonial: se utiliza como critério para o reconhecimento das despesas o impacto da situação líquida patrimonial, sendo efetiva aquela despesa que altera a situação líquida do patrimônio, diminuindo-o como é o caso das despesas correntes ou despesa para fins contábeis, baseado no princípio contábil da Competência e Oportunidade. E não efetiva aquela despesa que não altera a situação líquida patrimonial a exemplo de despesas que representam a incorporação de um Ativo como é o caso das despesas de capital.
- aspecto orçamentário: o critério de escrituração e registro das despesas ou dispêndios orçamentários, como são chamados, obedece ao art. 35 II da Lei nº. 4.320/64: Pertencem ao Exercício Financeiro: II - As despesas nele empenhadas.

Restos a Pagar (RP): Sob o aspecto orçamentário o ato de emissão do empenho constitui a despesa orçamentária gerando os registros contábeis correspondentes para o seu reconhecimento. Para efeito do encerramento do exercício financeiro é considerada a definição

de pertencimento ao exercício de competência da despesa para apropriação e classificação da despesa, identificando as regras que estabelecem a apuração das despesas que serão pagas no exercício seguinte.

4. CONFORMIDADE CONTÁBIL DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

O Tribunal Regional Eleitoral do Paraná registra os lançamentos contábeis apenas de sua Unidade Gestora, a UG 070019 e exerce função de Setorial Contábil. A responsabilidade pela análise e validação das Demonstrações Contábeis fica a cargo da Coordenadoria de Finanças e Contabilidade, vinculada à Secretaria de Orçamento Finanças e Contabilidade, cuja titular é a servidora Cecília Maria Wosch Crisóstimo (Analista Judiciária – Área Administrativa). As atribuições da Coordenadoria estão previstas no art. 91 da Resolução 829/2019 (<http://www.tre-pr.jus.br/legislacao/resolucoes-do-tre-pr/resolucoes-tre-pr>).

A responsável pelo registro da conformidade contábil desde 15/10/14 é Angela Cristiane Sosnowski Cardoso (CRC/PR 032635/O-4). A servidora, lotada no Núcleo Setorial Contábil, subordinado à Coordenadoria de Finanças e Contabilidade, ocupa o cargo de Analista Judiciária – Especialidade Contabilidade – FC 02.

Os procedimentos adotados pelo TRE-PR baseiam-se: nas NBC TSPs - Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público que lhe sejam aplicáveis, no Mcasp - Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público – 9º edição, no Pcas - Plano de Contas da União, nos Manuais disponibilizados pela Secretaria do Tesouro Nacional, as chamadas Macrofunções. Também são atendidas as orientações, portarias, ofícios e/ou informações prestadas pela Setorial Contábil do Tribunal Superior Eleitoral – TSE.

Ressalta-se que “Todas as atividades, têm como objetivo assegurar a integridade, fidedignidade e confiabilidade das informações constantes no Sistema Integrado de Administração Financeira (SIAFI).”

Durante o ano de 2023 as atividades contábeis foram focadas, em especial, na continuidade do atendimento de demandas advindas da publicação da Instrução Normativa nº 84 de 22/04/2020 expedida pelo Tribunal de Contas da União.

Todas as ações derivadas da IN nº 84 – TCU permanecem sob a coordenação da Seção de Auditoria e Governança que solicita esclarecimentos através de diligências, em processos com temas específicos.

Desta forma as Demonstrações Contábeis referente ao exercício de 2023, refletem, nos seus aspectos mais relevantes, a situação orçamentária, financeira e patrimonial do Tribunal Eleitoral do Paraná – TRE-PR visto que:

- ✓ Todos os ativos, passivos e elementos do patrimônio líquido registrados existem e são da entidade.
- ✓ Todos os eventos registrados, de fato, ocorreram.
- ✓ Foram registrados todos os eventos que deveriam estar registrados bem como Ativos, Passivos e Patrimônio Líquido.
- ✓ Os direitos e obrigações são todos controlados.
- ✓ Ativos, passivos e itens do patrimônio líquido estão incluídos nas demonstrações contábeis nos valores apropriados e quaisquer ajustes resultantes de valorização e alocação estão adequadamente registrados.
- ✓ Os eventos estão registrados em contas corretas.
- ✓ Não há inconsistências ou desequilíbrios nas Demonstrações Contábeis.
- ✓ Não há contas contábeis com saldo invertidos.



- ✓ Não houve restrições relativas à Conformidade de Gestão durante o ano de 2023.
- ✓ Não há comprometimento na qualidade das informações contábeis, pois são observadas as orientações, os instrumentos de análise disponíveis no SIAFI e outros mecanismos colocados à disposição dos contadores da Coordenadoria de Finanças e Contabilidade – CFIC.

5. DECLARAÇÃO DA CONTADORA

DECLARAÇÃO DA CONTADORA			
Denominação completa (UJ)		Código da UG	
Tribunal Regional Eleitoral do Paraná		070019	
<p>Esta declaração refere-se às demonstrações contábeis e suas notas explicativas de 31 de dezembro de 2023 da Unidade Gestora 070019. Ela reflete a conformidade contábil das demonstrações contábeis encerradas na data referida e esta pautada na Macrofunção 020315 – Conformidade Contábil presente no Manual SIAFI – Sistema Integrado de Administração Financeira do Governo Federal.</p> <p>As demonstrações contábeis: Balanço Patrimonial, Demonstração das Variações Patrimoniais, Demonstração de Fluxo de Caixa, Balanço Orçamentário, Balanço Financeiro e suas Notas Explicativas, encerradas em 31 de dezembro de 2023, estão, em todos os aspectos relevantes, de acordo com a Lei 4.320/64, o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público – Mcasp 9ª Edição o Manual SIAFI e demais normas aplicáveis.</p>			
Local	Curitiba	Data	28/02/2024
Contadora Responsável	Angela Cristiane Sosnowski Cardoso	CRC nº	PR -032635/O-4

6. DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

As demonstrações contábeis foram elaboradas observando as normas contábeis vigentes no Brasil, quais sejam: Lei nº 4.320/64, Lei Complementar nº 101/2000 (Lei de Responsabilidade Fiscal), Normas Brasileiras de Contabilidade Técnicas do Setor Público (NBC TSP), Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público, 9ª ed.– MCASP e Manual Siafi. São elas:

Balanço Patrimonial: evidencia ativos e passivos do órgão.

Demonstração das Variações Patrimoniais: demonstra o resultado patrimonial do período, fruto do confronto das variações patrimoniais aumentativas (receitas) com as variações patrimoniais diminutivas (despesas).

Balanço Orçamentário: compara os valores orçados com os valores realizados decorrentes da execução do orçamento.

Balanço Financeiro: evidencia as receitas e despesas orçamentárias, bem como os ingressos e dispêndios extraorçamentários, conjugados com os saldos de caixa do exercício anterior e os que se transferem para o início do exercício seguinte.



6.1. Balanço Patrimonial

BALANÇO PATRIMONIAL EM REAIS							
ATIVO	NE	2023	2022	PASSIVO	NE	2023	2022
CIRCULANTE		11.328.170,76	10.151.046,91	CIRCULANTE		20.577.169,07	21.209.960,91
Caixa e Equivalentes de Caixa	1	2.705.335,32	1.720.916,28	Obrigações Trabalhistas	8	20.379.263,14	21.079.535,88
Demais Créditos e Valores a Curto Prazo	2	1.229.544,18	1.082.941,62	Fornecedores	9	25.171,76	2.068,74
Estoques	3	3.269.441,09	3.378.637,78	Demais Obrigações	10	172.734,17	128.356,29
VPD's Pagas Antecipadamente	4	4.123.850,17	3.968.551,23				
NÃO CIRCULANTE		462.740.477,24	410.872.114,72	NÃO CIRCULANTE		55.709,84	9.244,22
Imobilizado		457.233.060,59	405.953.597,41	Demais Obrigações	11	55.709,84	9.244,22
Bens Móveis	5	217.004.417,72	157.588.040,48				
(-) Depreciação de Bens Móveis		(78.251.815,82)	(68.208.907,32)	PATRIMÔNIO LÍQUIDO		453.435.769,09	399.803.956,50
Bens Imóveis	6	320.395.678,04	318.075.189,42	Demais Reservas	12	109.961.455,36	99.840.124,53
(-) Depreciação de Bens Imóveis		(1.915.219,35)	(1.500.725,17)	Resultados Acumulados		343.474.313,73	299.963.831,97
Intangível	7	5.507.416,65	4.918.517,31	Resultado do Exercício	13	43.108.452,59	53.528.041,25
Softwares		7.462.704,23	8.192.808,61	Resultados Anteriores	14	289.842.501,14	258.671.278,39
(-) Amortização acumulada softwares		(1.955.287,58)	(3.274.291,30)	Ajustes de Exercícios	15	10.523.360,00	(12.235.487,67)
TOTAL DO ATIVO		474.068.648,00	421.023.161,63	TOTAL DO PASSIVO		474.068.648,00	421.023.161,63

QUADRO DE ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES					
ESPECIFICAÇÃO	2023	2022	ESPECIFICAÇÃO	2023	2022
ATIVO FINANCEIRO	2.705.335,32	1.720.916,28	PASSIVO FINANCEIRO	12.019.364,44	4.888.861,57
ATIVO PERMANENTE	471.363.312,68	419.302.245,35	PASSIVO PERMANENTE	20.380.072,32	20.985.159,91
			SALDO PATRIMONIAL	441.669.211,24	395.149.140,15

QUADRO DE COMPENSAÇÕES					
ESPECIFICAÇÃO	2023	2022	ESPECIFICAÇÃO	2023	2022
SALDO DOS ATOS POTENCIAIS ATIVOS	3.456.915,00	3.505.420,87	SALDO DOS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS	78.639.372,42	91.160.015,77
Atos Potenciais Ativos	3.456.915,00	3.505.420,87	Atos Potenciais Passivos	78.639.372,42	91.160.015,77
Garantias Recebidas a Executar	3.456.915,00	3.437.685,12	Obrigações Contratuais a Executar	78.639.372,42	91.160.015,77
Direitos Contratuais a Executar	-	67.735,75			
TOTAL	3.456.915,00	3.505.420,87	TOTAL	78.639.372,42	91.160.015,77

DEMONSTRATIVO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL	
DESTINAÇÃO DE RECURSOS	SUPERÁVIT/DEFICIT FINANCEIRO
Recursos Ordinários	-9.185.885,25
Recursos Vinculados	-128.143,87
Previdência Social (RPPS)	0,00
Outros Recursos Vinculados a Fundos, Órgãos e Programas	-128.143,87
TOTAL	-9.314.029,12

6.2. Demonstração das Variações Patrimoniais

DEMONSTRAÇÕES DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS - TODOS OS ORÇAMENTOS			
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS - VPA	NE	2023	2022
Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras		32.839,69	11.290,01
Juros e Encargos de Mora		32.839,69	11.290,01
Transferências e Delegações Recebidas	16	414.652.330,25	445.604.675,90
Transferências Intragovernamentais		414.249.666,63	437.560.953,41
Outras Transferências e Delegações Recebidas		402.663,62	8.043.722,49
Valorização e Ganhos c/ Ativos e Desincorporação de Passivos	17	42.865.410,35	48.351.729,51
Ganhos com Incorporação de Ativos		42.865.410,35	48.324.885,44
Ganhos com Desincorporação de Passivos		-	26.844,07
Outras Variações Patrimoniais Aumentativas	18	4.452.106,07	5.733.021,00
Diversas Variações Patrimoniais Aumentativas		4.452.106,07	5.733.021,00
Outras		4.452.106,07	5.733.021,00
TOTAL VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS - VPA		462.002.686,36	499.700.716,42
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS - VPD	NE	2023	2022
Pessoal e Encargos	19	280.948.366,40	278.719.048,19
Remuneração a Pessoal		226.195.266,41	227.680.278,19
Encargos Patronais		40.189.760,32	39.216.239,22
Benefícios a Pessoal		14.563.339,67	11.822.520,78
Outras Var. Patrimoniais Diminutivas - Pessoal e Encargos		-	10,00
Benefícios Previdenciários e Assistenciais	20	57.793.813,46	54.701.096,70
Aposentadorias e Reformas		46.333.270,02	43.542.615,13
Pensões		11.363.232,63	11.047.689,72
Outros Benefícios Previdenciários e Assistenciais		97.310,81	110.791,85
Uso de Bens, Serviços e Consumo de Capital Fixo	21	73.767.564,24	102.444.843,41
Uso de Material de Consumo		3.074.129,61	6.845.499,53
Serviços		57.034.143,56	86.170.490,96
Depreciação, Amortização e Exaustão		13.659.291,07	9.428.852,92
Variações Patrimoniais Diminutivas Financeiras		1.717,80	650,79
Juros e Encargos de Mora		637,08	650,79
Descontos Financeiros Concedidos		1.080,72	-
Transferências e Delegações Concedidas	22	5.314.176,68	7.851.830,80
Transferências Intragovernamentais		4.556.183,86	5.780.300,24
Outras Transferências e Delegações Concedidas		757.992,82	2.071.530,56
Desvalorização e Perda de Ativos e Incorporação de Passivos	23	119.457,72	631.412,33
Perdas Involuntárias		119.228,23	52.863,02
Incorporação de Passivos			3.185,64
Desincorporação de Ativos		229,49	575.363,67
Tributárias		100.634,68	90.845,48
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria		25.208,36	13.975,23
Contribuições		75.426,32	76.870,25
Outras Variações Patrimoniais Diminutivas	24	848.502,79	1.732.947,47
Diversas Variações Patrimoniais Diminutivas		848.502,79	1.732.947,47
TOTAL DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS - VPD		418.894.233,77	446.172.675,17
RESULTADO PATRIMONIAL DO PERÍODO = VPA - VPD	25	43.108.452,59	53.528.041,25

6.3. Balanço Orçamentário

BALANÇO ORÇAMENTÁRIO				
RECEITA				
RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA	RECEITAS REALIZADAS	SALDO
DEFICIT			421.613.629,78	421.613.629,78
TOTAL	-	-	421.613.629,78	421.613.629,78
CRÉDITOS ADICIONAIS ABERTOS		42.808.688,00		-8.632.413,00
Créditos cancelados		42.808.688,00		

DESPESA						
DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA	DESPESAS EMPENHADAS	DESPESAS LIQUIDADAS	DESPESAS PAGAS	SALDO DA DOTAÇÃO
DESPESAS CORRENTES	372.277.454,00	405.866.142,00	401.873.308,59	395.883.844,16	395.826.964,16	3.992.833,41
Pessoal e Encargos Sociais	305.809.517,00	329.630.955,00	324.793.326,19	322.774.424,99	322.774.424,99	4.837.628,81
Outras Despesas Correntes	66.467.937,00	76.235.187,00	77.079.982,40	73.109.419,17	73.052.539,17	-844.795,40
DESPESAS DE CAPITAL	5.475.000,00	14.695.000,00	19.740.321,19	13.947.341,82	13.905.231,81	(5.045.321,19)
Investimentos	5.475.000,00	14.695.000,00	19.740.321,19	13.947.341,82	13.905.231,81	(5.045.321,19)
TOTAL	377.752.454,00	420.561.142,00	421.613.629,78	409.831.185,98	409.732.195,97	(1.052.487,78)

ANEXO 1 - DEMONSTRATIVO DE EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS						
DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	INSCRITOS EM EXERCÍCIOS ANTERIORES	INSCRITOS EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANTERIOR	LIQUIDADOS	PAGOS	CANCELADOS	SALDO
DESPESAS CORRENTES	-	4.642.361,31	3.440.131,25	3.440.131,25	1.193.753,43	8.476,63
Pessoal e Encargos Sociais	-	2.922.834,56	1.943.243,32	1.943.243,32	979.591,24	-
Outras Despesas Correntes	-	1.719.526,75	1.496.887,93	1.496.887,93	214.162,19	8.476,63
DESPESAS DE CAPITAL	762,51	12.455,04	12.455,04	12.455,04	762,51	-
Investimentos	762,51	12.455,04	12.455,04	12.455,04	762,51	-
TOTAL	762,51	4.654.816,35	3.452.586,29	3.452.586,29	1.194.515,94	8.476,63

ANEXO 2 - DEMONSTRATIVO DE EXECUÇÃO RESTOS A PAGAR PROCESSADOS E NAO PROCESSADOS LIQUIDADOS					
DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	INSCRITOS EM EXERCÍCIOS ANTERIORES	INSCRITOS EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANTERIOR	PAGOS	CANCELADOS	SALDO
DESPESAS CORRENTES	79.224,53	142.035,79	54.107,09	95.682,20	71.471,03
Pessoal e Encargos Sociais	-	95.682,20	-	95.682,20	-
Outras Despesas Correntes	79.224,53	46.353,59	54.107,09	-	71.471,03
DESPESAS DE CAPITAL	-	-	-	-	-
Investimentos	-	-	-	-	-
TOTAL	79.224,53	142.035,79	54.107,09	95.682,20	71.471,03

6.4. Balanço Financeiro

BALANÇO FINANCEIRO EM REAIS		
INGRESSOS	2023	2022
Transferências Financeiras Recebidas	414.248.096,41	437.560.953,41
Resultantes da Execução Orçamentária	412.156.317,52	435.308.699,38
Sub-repasse Recebido	412.156.317,52	435.308.699,38
Independentes da Execução Orçamentária	2.091.778,89	2.252.254,03
Transferências Recebidas para Pagamento de RP	1.974.585,12	2.215.946,80
Demais Transferências Recebidas	28.036,55	2.312,13
Movimentação de Saldos Patrimoniais	89.157,22	33.995,10
Recebimentos Extraorçamentários	16.756.480,90	12.299.951,44
Inscrição dos Restos a Pagar Processados	98.990,00	142.035,79
Inscrição dos Restos a Pagar Não Processados	11.782.443,80	4.654.816,35
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	389.611,84	1.759.106,29
Outros Recebimentos Extraorçamentários	4.485.435,26	5.743.993,01
Arrecadação de Outra Unidade	4.483.865,04	5.743.993,01
Demais Recebimentos	1.570,22	
Saldo do Exercício Anterior	1.720.916,28	2.226.160,12
Caixa e Equivalentes de Caixa	1.720.916,28	2.226.160,12
TOTAL INGRESSOS	432.725.493,59	452.087.064,97
DISPÊNDIOS	2023	2022
Despesas Orçamentárias	421.613.629,78	438.110.416,03
Ordinárias	362.516.575,20	379.997.318,32
Vinculadas	59.097.054,58	58.113.097,71
Seguridade Social (Exceto Previdência)		
Previdência Social (RPPS)	54.548.107,89	53.389.053,03
Outros Recursos Vinculados a Fundos, Órgãos e	4.548.946,69	4.724.044,68
Transferências Financeiras Concedidas	4.556.183,86	5.780.300,24
Independentes da Execução Orçamentária	4.556.183,86	5.780.300,24
Movimento de Saldos Patrimoniais	4.556.183,86	5.780.300,24
Pagamentos Extraorçamentários	3.850.344,63	6.475.432,42
Pagamento dos Restos a Pagar Processados	54.107,09	14.146,80
Pagamento dos Restos a Pagar Não Processados	3.452.586,29	4.704.957,50
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	343.651,25	1.756.328,12
Saldo para o Exercício Seguinte	2.705.332,35	1.720.916,28
Caixa e Equivalentes de Caixa	2.705.332,35	1.720.916,28
TOTAL DISPÊNDIOS	432.725.490,62	452.087.064,97

6.5. Demonstração do Fluxo de Caixa

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA		
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	2023	2022
INGRESSOS	419.123.143,51	445.064.052,71
Outros Ingressos Operacionais	419.123.143,51	445.064.052,71
Ingressos Extraorçamentários	389.611,84	1.759.106,29
Transferências Financeiras Recebidas	414.248.096,41	437.560.953,41
Arrecadação de Outra Unidade	4.483.865,04	5.743.993,01
Demais Recebimentos	1.570,22	0,00
DESEMBOLSOS	-404.221.037,61	-433.768.053,64
Pessoal e Demais Despesas	-360.529.672,16	-387.998.952,22
Judiciário	-302.373.189,58	-332.989.679,21
Previdência Social	-58.090.980,13	-54.976.521,78
Encargos Especiais	-65.502,45	-32.751,23
Transferências Concedidas	-38.791.530,34	-38.232.473,06
Intragovernamentais	-38.791.530,34	-38.232.473,06
Outros Desembolsos Operacionais	-4.899.835,11	-7.536.628,36
Dispêndios Extraorçamentários	-343.651,25	-1.756.328,12
Transferências Financeiras Concedidas	-4.556.183,86	-5.780.300,24
TOTAL DOS FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	14.902.105,90	11.295.999,07
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO	2023	2022
DESEMBOLSOS	13.917.686,86	11.801.242,91
Aquisição de Ativo Não Circulante	12.650.451,72	9.366.556,28
Outros Desembolsos de Investimentos	1.267.235,14	2.434.686,63
TOTAL DOS FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE	13.917.686,86	11.801.242,91
GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	984.419,04	-505.243,84
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA INICIAL	1.720.916,28	2.226.160,12
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA FINAL	2.705.335,32	1.720.916,28

7. NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

As notas explicativas são parte integrante das Demonstrações contábeis. Apresentam informações adicionais que as demonstrações por si só não revelam. Compreendem as informações sobre os principais fatores relacionados ao desempenho e aos resultados do órgão durante o exercício e as premissas que os corroboram sendo evidenciadas pelo contexto da entidade e seu ambiente operacional.

No setor público passaram a ser exigidas a partir do processo de convergência da Contabilidade Aplicada ao Setor Público aos padrões internacionais em 2008, quando as definiram como parte integrante das demonstrações à medida que trazem informações adicionais relevantes, complementares ou suplementares às DCASP.

As notas explicativas têm como objetivo facilitar a compreensão das demonstrações contábeis pelos usuários da informação e da sociedade de forma geral, para que ocorra o entendimento, no contexto adequado, das informações orçamentárias, financeiras, patrimoniais, legais, fiscais, sociais e de desempenho.

Nota 01 - Caixa e Equivalente de Caixa

Caixa e Equivalentes		
Ano	2023	2022
Limite de saque com vinculação pagamento	2.649.625,48	1.711.672,06
Demais contas - Caixa Economica Federal	55.709,84	9.244,22
Total	2.705.335,32	1.720.916,28

Compõe-se do somatório dos valores em caixa e equivalentes, que representam recursos com livre movimentação para aplicação nas operações da entidade e para os quais não haja restrições para uso imediato.

O saldo do limite de saque com vinculação de pagamentos refere-se a recursos advindos de sub-repasses enviados pelo Tribunal Superior Eleitoral. Os recursos são recebidos pelo TRE-PR conforme programação financeira enviada mensalmente pela Coordenadoria de Finanças e Contabilidade ao Órgão Superior e são divididas por fonte, ou seja, para cada forma de pagamento há uma vinculação com o recurso que será utilizado.

As demais contas referem-se às cauções depositadas em garantia relativas à cessão de uso do restaurante do TRE-PR e ao contrato de empresa especializada em assessoria às planilhas de formação de custos. Os valores são geridos pela Caixa Econômica Federal e não se confundem com os do TRE, pois serão resgatados pelos contratados após o término da vigência de seus contratos

Nota 02 - Demais créditos e valores de curto prazo

Demais créditos e valores a curto prazo		
Ano	2023	2022
Adiantamentos concedidos	1.229.544,18	1.082.941,62
Total	1.229.544,18	1.082.941,62

Os adiantamentos concedidos referem-se aos registros contábeis de apropriações das folhas de pagamentos. São valores decorrentes de antecipação de salários dos servidores que estarão em férias no mês de janeiro de 2024 e o adiantamento do auxílio alimentação.

Nota 03 – Estoques

Referem-se a valores de materiais adquiridos com a finalidade de utilização própria durante o curso normal das atividades, que ainda não foram utilizados ou tiveram uma destinação específica. São mensurados pelo valor original, incluem todos os custos de aquisição e o método para mensuração e avaliação das saídas é o custo médio ponderado, conforme o inciso III, art. 106 da Lei nº. 4.320/64 e NBC TSP 04.

Bens em Estoque				
Item de consumo	2023	2022	AV	AH
Material de Proces. de Dados	846.240,11	794.258,06	25,88%	6,54%
Material elétrico e eletrônico	670.940,92	587.661,46	20,52%	14,17%
Material de Acondic. e Embalagem	337.661,66	403.987,41	10,33%	-16,42%
Mat. p/ manutenção de bens imóveis	326.280,37	344.572,42	9,98%	-5,31%
Material de Expediente	228.462,81	264.561,53	6,99%	-13,64%
Material de proteção e segurança	207.560,27	334.483,32	6,35%	-37,95%
Bandeiras, flâmulas e insígnias	138.375,54	148.383,87	4,23%	-6,74%
Material de Limpeza e Higiene	135.152,31	159.181,27	4,13%	-15,10%
Mat. p/ manutenção de bens móveis	92.242,09	116.303,03	2,82%	-20,69%
Uniformes, tecidos e aviamentos	91.584,23	40.036,36	2,80%	128,75%
Material de Copa e Cozinha	79.435,05	28.222,31	2,43%	181,46%
Material para áudio, vídeo e foto	46.845,85	61.203,50	1,43%	-23,46%
Material de sinalização visual	23.976,86	33.802,83	0,73%	-29,07%
Material de Utilização em gráfica	18.409,53	43.764,12	0,56%	-57,93%
Material técnico p/seleção e	8.945,91	8.945,91	0,27%	0,00%
Gêneros de alimentação	6.787,44	1.993,97	0,21%	240,40%
Ferramentas	5.579,14	6.087,14	0,17%	-8,35%
Material de Festividades e	4.229,10	-	0,13%	
Material Odontológico	462,00	478,40	0,01%	-3,43%
Combust. e Lubrific. p/ Outras	203,00	650,47	0,01%	-68,79%
Material para comunicação	66,90	60,40	0,00%	10,76%
Total	3.269.441,09	3.378.637,78	100,00%	

O saldo contábil em 31/12/2023 representa o valor monetário dos materiais de consumo que estarão disponíveis para utilização nos próximos exercícios.

Os itens de maior estocagem referem-se a materiais e/ou suprimentos para fazer frente às necessidades das áreas de informática, administrativa, manutenções de imóveis, entre outros, utilização dos servidores da Capital de dos Fóruns Eleitorais do interior.

Mensalmente o Núcleo Setorial Contábil do TRE-PR, realiza o confronto de saldos do Relatório de Movimentação de Materiais de Almoxarifado – RMMA (expedido pela Seção de Gestão de Material de Consumo) com os saldos das contas contábeis do SIAFI. Tal procedimento garante a confiabilidade e abrangência dos saldos considerando que eventuais inconsistências são regularizadas antes do fechamento mensal no sistema SIAFI.

A movimentação dos itens de estoque, ou seja, as entradas e saídas, ocorrem conforme as solicitações dos Fóruns e Secretarias do Tribunal.

A movimentação do estoque durante o ano de 2023, ocorreu da seguinte forma:

Conta contábil	Movimentação do estoque			
Subitem	31/12/2023	Saídas	Entradas	31/12/2022
Material de tic - material de consumo	846.240,11	1.662.170,18	1.714.152,23	794.258,06
Material elétrico e eletrônico	670.940,92	104.278,83	187.558,29	587.661,46
Material de acondici. e embalagem	337.661,66	71.169,33	4.843,58	403.987,41
Material p/ manut.de bens imóveis	326.280,37	265.710,49	247.418,44	344.572,42
Material de expediente	228.462,81	85.343,77	49.245,05	264.561,53
Material de proteção e segurança	207.560,27	139.525,51	12.602,46	334.483,32
Bandeiras, flamulas e insígnias	138.375,54	20.496,82	10.488,49	148.383,87
Material de limpeza e prod.	135.152,31	157.437,84	133.408,88	159.181,27
Material p/ manutenção de bens moveis	92.242,09	74.573,43	50.512,49	116.303,03
Uniformes, tecidos e aviamentos	91.584,23	10.401,11	61.948,98	40.036,36
Material de copa e cozinha	79.435,05	20.214,88	71.427,62	28.222,31
Material p/ áudio, vídeo e foto	46.845,85	17.565,55	3.207,90	61.203,50
Material de sinalização visual e outros	23.976,86	21.861,44	12.035,47	33.802,83
Material p/ utilização em gráfica	18.409,53	40.343,34	14.988,75	43.764,12
Material técnico p/ seleção e treinamento	8.945,91	-	-	8.945,91
Gêneros de alimentação	6.787,44	113.685,31	118.478,78	1.993,97
Ferramentas	5.579,14	1.289,43	781,43	6.087,14
Material p/ festividades e homenagens	4.229,10	-	4.229,10	-
Material odontológico	462,00	2.392,40	2.376,00	478,40
Combustíveis e lubrif. P/ outras finalidades	203,00	1.215,94	768,47	650,47
Material para comunicações	66,90	-	6,50	60,40
Total estoque material consumo	3.269.441,09	2.809.675,60	2.700.478,91	3.378.637,78

Nota 04 – Despesas pagas antecipadamente

Compreende pagamentos de variações patrimoniais diminutivas (VPD) de forma antecipada, cujos benefícios ou prestação de serviços à entidade ocorrerão em meses subsequentes. As despesas serão reconhecidas pelo regime de competência de forma automática pelo sistema SIAFI a partir de cronograma de realização incluso em documento hábil no momento da liquidação do empenho.

Variações Diminutivas pagas antecipadamente				
Ano	2023	2022	AV	AH
Prêmios de seguros a apropriar	13.482,50	59.380,69	0,33%	-77,29%
Assinaturas e anuidade a apropriar	82.616,89	226.419,13	2,00%	-63,51%
VPD de Serviços pagos antecipadamente	4.027.750,78	3.682.751,41	97,67%	9,37%
Total	4.123.850,17	3.968.551,23	100,00%	

Decorrem do reconhecimento como despesa antecipadas, dos serviços contratados com aquisição de seguros de imóveis e assinaturas de revistas eletrônicas. O decréscimo de 77,29% de prêmios de seguros refere-se ao fim da vigência do seguro dos imóveis em 21/12/2023. Nova contratação está em andamento.

O decréscimo de 63,51% das assinaturas e anuidades advém da finalização da vigência de contratação em 2020 com a empresa Infinit Soluções Inteligentes em TI Ltda.

Referem-se também a aquisição de softwares cuja emissão do empenho ocorreu como despesa de custeio no elemento de despesa de tecnologia da informação (33.90.40.XX). Esta prática vem sendo adotada desde o ano de 2020 quando, a partir da Orientação SOF/TSE Nº 12/2019 e da Auditoria de Gestão de Ativos, consolidou-se o entendimento de que, a depender do serviço de tecnologia da informação contratado o tratamento patrimonial adotado seria o de “despesas pagas antecipadamente”, com acionamento de cronograma de realização de despesas no momento da

liquidação das notas fiscais, cumprindo assim a realização da despesa pelo regime de competência.

Nota 05 - Bens Móveis

Compreendem os bens que têm existência material e que podem ser transportados por movimento próprio ou removidos por força alheia sem alteração da substância ou da destinação econômico-social.

Todos os bens móveis são gerenciados pela Seção de Gestão do Patrimônio através do sistema AsiWeb. As compras são registradas pelo valor das aquisições, acrescidos dos tributos não compensáveis e demais custos necessários para que os bens estejam aptos para utilização.

A depreciação dos bens móveis é calculada pelo sistema Asiweb conforme o método de cotas constantes. A vida útil econômica e o valor residual utilizado para os bens são os constantes na tabela da Macrofunção SIAFI 02.03.30 – Depreciação, amortização e exaustão.

A exceção encontra-se no percentual das urnas eletrônicas por serem bens específicos da Justiça Eleitoral. O Tribunal Superior Eleitoral, a partir de estudo técnico, determinou a vida útil de 10 anos

Conta Contábil	Descrição	Vida Útil (anos)	Percentual Depreciação	Valor Residual (%)
12.311.01.01	Aparelhos de Medição e Orientação	15	6,70%	10,00%
12.311.01.02	Aparelhos Equipamentos Comunic.	10	10,00%	20,00%
12.311.01.03	Apar., Equip. e Utens. Med., Odont., La	15	6,70%	20,00%
12.311.01.05	Equipamento de Proteção, Segurança	10	10,00%	10,00%
12.311.01.06	Maquinas e Equipam. de Natureza	20	5,00%	10,00%
12.311.01.07	Maquinas e Equipamentos Energéticos	10	10,00%	10,00%
12.311.01.08	Maquinas e Equipamentos Gráficos	15	6,70%	10,00%
12.311.01.09	Maquinas, Ferramentas e Utensílios	10	10,00%	10,00%
12.311.01.12	Acessórios para Automóveis	5	20,00%	10,00%
12.311.01.21	Equipamentos Hidráulicos e Elétric	10	10,00%	10,00%
12.311.01.25	Maquinas, Utensílios e Equipamentos	10	10,00%	10,00%
12.311.02.01	Equipamentos de Processamentos de	5	20,00%	10,00%
12.311.03.01	Aparelhos e Utensílios Domésticos	10	10,00%	10,00%
12.311.03.02	Maquinas, Instalações e Utensílios	10	10,00%	10,00%
12.311.03.03	Mobiliário em Geral	10	10,00%	10,00%
12.311.04.02	Coleções e Materiais Bibliográficos	10	10,00%	10,00%
12.311.04.04	Instrumentos Musicais e Artísticos	20	4,00%	10,00%
12.311.04.05	Equipamentos Para Áudio, Vídeo E F	10	10,00%	10,00%
12.311.04.06	Obras de Arte e Pecas para Exposição	-	0,00%	-
12.311.05.01	Veículos Diversos	15	6,70%	10,00%
12.311.05.03	Veículos de Tração Mecânica	15	6,70%	10,00%
12.311.99.09	Pecas Não Incorporáveis a Imóveis	10	10,00%	10,00%

para as urnas. Portanto, em que pese todo o contingente de urnas estarem registrado/classificado como equipamento de processamento de dados, seu percentual de depreciação é de 10% a.a.

Mensalmente o Núcleo Setorial Contábil do TRE-PR, realiza o confronto de saldos do Relatório de Movimentação de Bens – RMB (expedido pela Seção de Gestão Patrimonial), com os saldos das contas contábeis do SIAFI. Tal procedimento garante a confiabilidade e abrangência dos saldos considerando que eventuais inconsistências

são regularizadas antes do fechamento mensal no sistema SIAFI.

A movimentação dos bens durante o ano de 2023 ocorreu da seguinte forma:



Conta Contábil	Movimentação			
	31.12.2023	Saídas	Entradas	31.12.2022
123110101 Aparelhos de medicao e orientacao	24.972,05	4.403,01	0,00	29.375,06
123110102 Aparelhos e equipamentos de comunicacao	980.391,70	51.071,91	13.426,40	1.018.037,21
123110103 Equipam/utensilios medicos,odonto,lab e hosp	208.940,36	0,00	0,00	208.940,36
123110105 Equipamento de protecao, seguranca e socorro	4.729.500,57	274.604,31	177.750,00	4.826.354,88
123110106 Maquinas e equipamentos industriais	0,00	1.282,56	0,00	1.282,56
123110107 Maquinas e equipamentos energeticos	1.786.426,53	12.462,88	10,00	1.798.879,41
123110108 Maquinas e equipamentos graficos	380.650,15	3.342,71	4.530,73	379.462,13
123110109 Maquinas, ferramentas e utensilios de oficina	5.800,65	387,50	0,00	6.188,15
123110112 Equipamentos, pecas e acessorios p/automoveis	43.722,00	47.671,10	43.722,00	47.671,10
123110121 Equipamentos hidraulicos e eletricos	3.146,28	0,00	0,00	3.146,28
123110125 Maquinas, utensilios e equipamentos diversos	6.993.840,16	325.013,87	348.338,84	6.970.515,19
123110201 Equip de tecnolog da infor e comunicacao/tic	177.338.808,87	2.035.367,55	61.241.102,07	118.133.074,35
123110301 Aparelhos e utensilios domesticos	497.114,68	11.450,56	55.952,90	452.612,34
123110302 Maquinas e utensilios de escritorio	299.719,91	9.470,55	128.957,00	180.233,46
123110303 Mobiliario em geral	11.373.221,37	95.578,86	858.280,01	10.610.520,22
123110402 Colecoes e materiais bibliograficos	534.007,94	926,17	6.720,06	528.214,05
123110404 Instrumentos musicais e artisticos	550,00	0,00	0,00	550,00
123110405 Equipamentos para audio, video e foto	2.752.366,58	133.782,37	22.770,18	2.863.378,77
123110406 Obras de arte e pecas para exposicao	179.058,15	0,00	19.412,77	159.645,38
123110501 Veiculos em geral	303.009,16	953,87	45.595,90	258.367,13
123110503 Veiculos de tracao mecanica	5.702.786,00	541.137,00	0,00	6.243.923,00
123110701 Bens moveis em elaboracao	0,00	0,00	0,00	0,00
123110801 Estoque interno	0,00	41.457.792,50	41.457.792,50	0,00
123119905 Bens moveis em transito	0,00	249.842,44	249.842,44	0,00
123119909 Pecas nao incorporaveis a imoveis	2.866.384,61	12.464,88	11.180,04	2.867.669,45
Total de Bens Móveis	217.004.417,72	45.269.006,60	104.685.383,84	157.588.040,48
123810100 * = Depreciacao acumulada - bens moveis	(78.251.815,82)	13.009.036,77	2.966.128,27	(68.208.907,32)
Total líquido dos bens móveis	138.752.601,90	58.278.043,37	107.651.512,11	89.379.133,16

Equipamentos de informática		
Movimentação	Entrada	Saídas
Aquisição 2 Firewalls	672.729,23	-
Aquisição 2 Soluções Web Aplicação	1.652.796,00	-
Aquisição 261 impressoras	798.660,00	-
Aquisição 400 Notebooks	1.516.000,00	-
Aquisição 525 Monitores	595.875,00	-
Aquisição de estações de trabalho e	2.581.150,00	-
Aquisição switches de acesso	900.000,00	-
Doação 10 kits biometricos Justiça	-	8.500,00
Doação 15 kits biometricos Estado do	-	12.750,00
Doação 2 kits biometricos Secretaria de	-	4.000,00
Doação equipamentos de TI Associação	-	11.300,08
Doação equipamentos de TI Associação	-	7.997,00
Doação equipamentos de TI Recanto dos	-	10.085,82
Doação estações de trabalho e	-	1.970.985,50
Kits Biometria transferidos de outros	63.195,05	-
Outros	3.637,66	9.749,15
Reavaliação 12.221 urnas modelo 2020	10.999.266,63	-
Recebimento de Urnas Modelo 2022 - via	41.457.792,50	-
Total	61.241.102,07	2.035.367,55

Destaque para a movimentação dos equipamentos de tecnologia da informação e comunicação, em especial pelo recebimento de 7700 urnas eletrônicas modelo 2022 as quais entraram para o patrimônio deste TRE na forma de recebimento por transferência vez que a aquisição dos equipamentos ocorreu de forma centralizada no TSE. A contratação ocorreu com a empresa Positivo Tecnologia S/A. No momento do recebimento dos bens, a Seção de Gestão do patrimônio elaborou documento hábil no Siafi o qual

transferiu a responsabilidade de liquidação para o TSE. O formato de gestão de distribuição direta aos Tribunais, de urnas novas, é prática comumente adotada para amenizar custos de transporte e potencializar a logística da produção e distribuição.

Em cumprimento ao contido no Processo SEI TSE nº 2022.00.000019102-2, o qual dispõe sobre a concessão, à Empresa Positivo Tecnologia S/A, de reequilíbrio financeiro referente ao fornecimento de 12.221 Urnas Eletrônicas, Modelo 2020, entregues ao TRE-PR em anos anteriores, foi efetuado registro contábil de reavaliação conforme orientações enviadas pela Seção de Controle Patrimonial do TSE. O valor calculado de R\$ 10.999.266,63 não impactou no resultado do exercício pois foi lançado em conta de Ajustes de Exercícios Anteriores.

Nota 06 - Bens Imóveis

Compreende os bens vinculados ao terreno (solo) que não podem ser retirados sem destruição ou danos segundo a definição do MCasp.

Subdividem-se entre imóveis registrados no Spiunet e não registrados no Spiunet tendo em vista que:

06.1) Bens Imóveis de Uso Especial Registrados no SpiuNet:

São os imóveis que tiveram a documentação analisada por equipe especializada da Secretaria de Patrimônio da União - SPU e foram cadastrados no Sistema de Gerenciamento de Imóveis de Uso Especial da União – SPIUNET. A SPU utiliza critérios próprios de mensuração inicial dos imóveis por isso não se utiliza do custo efetivo da construção da obra.

As reavaliações ou atualizações de metragem, quando ocorrem, são realizadas pela Coordenadoria de Material e Patrimônio, no sistema Spiunet, tomando como base evidências apontadas pela Seção de Manutenção de Imóveis do Interior. Não há comissão formada por servidores ou laudo técnico de perito ou entidade especializada.

06.1.1) Edifícios:

São as edificações propriamente ditas, as quais tiveram a documentação analisada por equipe especializada da Secretaria de Patrimônio da União - SPU e foram cadastrados no Sistema de Gerenciamento de Imóveis de Uso Especial da União – SPIUNET. A SPU utiliza critérios próprios de mensuração inicial dos imóveis por isso não se utiliza do custo efetivo da construção da obra.

A depreciação dos bens imóveis registrados no SpiuNet é calculada mensalmente pela Secretaria do Patrimônio da União conforme Portaria Conjunta SPU/STN nº 703, de 10/12/14. O registro contábil no Siafi é efetuado pela Coordenadoria de Contabilidade da Secretaria do Tesouro Nacional – CCONT/STN com base em planilha de valores disponibilizada pela SPU. Os valores são lançados em conta redutora de ativo com contrapartida em variação patrimonial diminutiva.

Necessário expor que os valores relativos aos Edifícios estão com os valores dos seus terrenos agregados ao total haja vista que não há, até o momento, uma comunicação adequada entre os sistemas Siafi e Spiunet que desmembre os montantes. Entretanto internamente e em nível de gerenciamento a Setorial Contábil mantém controle individualizado das contas.

Cabe observar que os imóveis onde situam-se os Fóruns Eleitorais de Telêmaco Borba e Palmas possuem divergência de valores entre os sistemas Siafi e Spunet decorrentes, respectivamente, de inconsistências nos critérios de registro por parte da SPU e de projeto piloto implantado no TRE-PR para registro dos próprios imóveis o qual aguarda ratificação de procedimentos entre os órgãos.

06.1.2) Terrenos:

Referem-se aos terrenos onde foram construídos os Fóruns Eleitorais. Estão registrados no Spiunet pois também passaram pela análise de equipe especializada da Secretaria de Patrimônio da União - SPU e foram cadastrados no Sistema de Gerenciamento de Imóveis de Uso Especial da União – SPIUNET. A SPU utiliza critérios próprios de mensuração

inicial dos terrenos e no momento do cadastro por isso não se utiliza do custo efetivo da construção da obra

Imóveis Registrados no SpiuNet					
IM	RIP	Fórum Eleitoral	Edifícios 12.321.01.02	Terrenos 12.321.01.03	Total Spiu
IM0000175	5453000085000	PINHAIS	911.619,99	2.226.344,40	3.137.964,39
IM0000266	7419000195000	ANDIRA - PARANA	506.624,20	500.000,00	1.006.624,20
IM0000187	7427000155000	ARAPONGAS	841.146,20	740.835,00	1.581.981,20
IM0000171	7471000125000	CAMBÉ	921.591,72	575.000,00	1.496.591,72
IM0000222	7477000075002	CAMPINA GRANDE DO SUL	467.901,56	530.000,00	997.901,56
IM0000137	7483000465000	CAMPO MOURAO - PR	583.343,28	911.874,00	1.495.217,28
IM0000182	7495000485004	CASTRO	555.933,90	870.000,00	1.425.933,90
IM0000154	7505000265005	CIANORTE - PR	746.981,22	1.000.000,00	1.746.981,22
IM0000133	7513000255000	COLOMBO	810.954,92	167.782,60	978.737,52
IM0000309	7527000065007	CORONEL VIVIDA	541.634,49	390.754,00	932.388,49
IM0000219	7529000075009	CRUZEIRO DO OESTE	286.775,97	1.036.000,00	1.322.775,97
IM0000052	753500346500-7	CURITIBA/JOAO PAROLIN, 224	68.396.653,64	20.068.956,60	88.465.610,24
IM0000052	7535007715008	CURITIBA/JOAO PAROLIN, 24 - logis	3.857.569,59	4.866.385,44	8.723.955,03
IM0000052	753500851500-2	CURITIBA/JOAO PAROLIN, 55	36.639.042,05	12.692.350,14	49.331.392,19
IM0000130	7563008755009	FOZ DO IGUAÇU - PR	2.896.876,83	3.298.970,00	6.195.846,83
IM0000135	7565000605004	FRANCISCO BELTRAO	761.163,74	1.850.000,00	2.611.163,74
IM0000226	7569000105004	GOIOERE	412.454,13	300.000,00	712.454,13
IM0000204	7633000095004	JAGUARIAIVA	469.581,05	296.788,47	766.369,52
IM0000261	7677000085000	MANDAGUARI - PARANA	569.952,23	345.000,00	914.952,23
IM0000316	769100158500-2	MARINGA - NOVO FÓRUM	4.144.069,77	7.470.391,56	11.614.461,33
IM0000158	7701000225003	MEDIANEIRA	506.992,22	388.798,80	895.791,02
IM0000231	7721000135009	NOVA ESPERANÇA	395.067,33	180.000,00	575.067,33
IM0000268	7733000355002	PALMAS - PARANA	496.191,35	105.944,74	602.136,09
IM0000141	7745001955007	PARANAGUÁ	1.149.562,08	395.726,90	1.545.288,98
IM0000220	7821000045006	RIO BRANCO DO SUL	412.454,13	70.890,62	483.344,75
IM0000258	7825000155009	ROLANDIA	524.140,90	60.221,52	584.362,42
IM0000139	7859000135002	SANTO ANTONIO DA PLATINA	794.262,42	1.397.792,00	2.192.054,42
IM0000162	7885005265000	SÃO JOSE DOS PINHAIS	2.122.734,95	565.266,01	2.688.000,96
IM0000269	7889000165000	SAO MIGUEL DO IGUAÇU - PR	337.277,00	102.507,00	439.784,00
IM0000305	7907000035001	SIQUEIRA CAMPOS	533.318,18	262.507,92	795.826,10
IM0000183	791500019500-0	TELEMACO BORBA	43.889,77	6.604,00	50.493,77
IM0000136	793500031500-0	UMUARAMA	876.153,53	489.000,00	1.365.153,53
IM0000256	8461000125009	SARANDI NO PARANA	677.935,54	798.000,00	1.475.935,54
IM0000160	9983000025002	FAZENDA RIO GRANDE	702.519,41	486.728,26	1.189.247,67
TOTAL			134.894.369,29	65.447.419,98	200.341.789,27

06.2) Bens Imóveis de Uso Especial Não Registrados no SpiuNet:

Referem-se aos valores das construções dos Fóruns Eleitorais do Paraná cujas obras estão encerradas e necessitam de análise da documentação enviada para a SPU por parte da equipe técnica.

Desde o exercício de 2022, foi implementado registro de depreciação das Edificações não cadastradas no SpiuNet, tendo por base as mesmas premissas adotadas no registro da variação patrimonial lançada para os imóveis cadastrados no referido sistema, previstos na Portaria Conjunta STN/SPU Nº 703/2014. Para tanto, o cálculo da depreciação acumulada até o exercício 2023, totalizou R\$ 1.673.761,68. Deste total R\$ 256.129,72 refere-se ao exercício de 2023 os quais foram lançadas em contrapartida à conta de resultado de variação patrimonial diminutiva.

Os imóveis que não estão registrados no SpiuNet são:



Conta contábil - 12.321.02.02 - Edifícios	31/12/2022	Movimentação		31/12/2023
		Saída	Entrada	
IM0000052	REFORMA E ADAPTAÇÃO - SEDE ELEITORAL - PR	215.317,91		215.317,91
IM0000125	FORUM ELEITORAL DE IVAIPORA - PR	353.002,30	43.266,00	309.736,30
IM0000128	FORUM ELEITORAL DE LONDRINA - PR	2.324.487,02	145.216,00	2.179.271,02
IM0000129	FORUM ELEITORAL DE PONTA GROSSA - PR	1.498.383,30		1.498.383,30
IM0000130	FORUM ELEITORAL DE FOZ DO IGUAÇU - PR	120.970,00	120.970,00	-
IM0000133	FORUM ELEITORAL DE COLOMBO - PR	49.595,62		49.595,62
IM0000134	FORUM ELEITORAL DE GUARAPUAVA - PR	478.383,81	71.140,00	407.243,81
IM0000135	FORUM ELEITORAL DE FRANCISCO BELTRAO	60.320,00	60.320,00	
IM0000136	FORUM ELEITORAL DE UMUARAMA - PR	66.806,00		66.806,00
IM0000137	FORUM ELEITORAL DE CAMPO MOURAO - PR	28.204,11		28.204,11
IM0000138	FORUM ELEITORAL DE PARANAVAI - PR	524.180,18		524.180,18
IM0000142	FORUM ELEITORAL DE ARAUCARIA - PR	481.246,02		481.246,02
IM0000144	FORUM ELEITORAL DE CAMPO LARGO - PR	494.046,44		494.046,44
IM0000145	FORUM ELEITORAL DE CORNELIO PROCOPIO - PR	549.044,95		549.044,95
IM0000146	FORUM ELEITORAL DE TOLEDO - PR	1.644.548,18	99.920,00	1.544.628,18
IM0000147	FORUM ELEITORAL DE UNIAO DA VITORIA - PR	598.406,55		598.406,55
IM0000148	FORUM ELEITORAL DE APUCARANA - PR	588.602,94		588.602,94
IM0000155	FORUM ELEITORAL DE MALCANDIDO RONDON - PR	644.609,61		644.609,61
IM0000158	FORUM ELEITORAL DE MEDIANEIRA - PR	44.390,00	44.390,00	-
IM0000161	FORUM ELEITORAL DE PIRAQUARA - PR	517.556,61		517.556,61
IM0000164	FORUM ELEITORAL DE ALMIRANTE TAMANDARE - PR	536.485,48		536.485,48
IM0000178	FORUM ELEITORAL PATO BRANCO - PR	556.857,01		556.857,01
IM0000181	FORUM ELEITORAL DE JACAREZINHO - PR	520.480,83		520.480,83
IM0000183	FORUM ELEITORAL DE TELEMACHO BORBA - PR	415.092,07		415.092,07
IM0000186	FORUM ELEITORAL PR - ROLANDIA	41.096,00		41.096,00
IM0000189	FORUM ELEITORAL DE ASTORGA - PR	350.273,56		350.273,56
IM0000190	FORUM ELEITORAL DE GUAIRA - PR	507.713,65		507.713,65
IM0000191	FORUM ELEITORAL DE IBAITI - PR	356.137,58		356.137,58
IM0000196	FORUM ELEITORAL DE BANDEIRANTES - PR	512.254,27		512.254,27
IM0000200	FORUM ELEITORAL DE RIO NEGRO - PR	322.918,44		322.918,44
IM0000205	FORUM ELEITORAL DE SAO MATEUS DO SUL - PR	356.723,92		356.723,92
IM0000206	FORUM ELEITORAL DE UBIRATA - PR	365.345,86		365.345,86
IM0000217	FORUM ELEITORAL DE DOIS VIZINHOS - PR	379.915,34	46.090,00	333.825,34
IM0000218	FORUM ELEITORAL DA LAPA - PR	360.919,75		360.919,75
IM0000221	FORUM ELEITORAL DE PRUDENTOPOLIS - PR	362.074,76		362.074,76
IM0000234	FORUM ELEITORAL DE IBIPORA - PR	342.701,39		342.701,39
IM0000235	FORUM ELEITORAL DE LOANDA - PR	356.248,58		356.248,58
IM0000236	FORUM ELEITORAL DE COLORADO - PR	349.966,88		349.966,88
IM0000238	FORUM ELEITORAL DE IMBITUVA - PR	367.354,73		367.354,73
IM0000239	FORUM ELEITORAL DE MATELANDIA - PR	261.708,65		261.708,65
IM0000240	FORUM ELEITORAL DE MATINHOS - PR	383.934,81		383.934,81
IM0000241	FORUM ELEITORAL DE ASSIS CHATEAUBRIAND - PR	352.835,66		352.835,66
IM0000242	FORUM ELEITORAL DE CAPANEMA - PR	353.594,04	45.940,00	307.654,04
IM0000243	FORUM ELEITORAL DE REALEZA - PR	364.412,24		364.412,24
IM0000252	FORUM ELEITORAL DE IRATI - PR	327.621,97		327.621,97
IM0000257	FORUM ELEITORAL DE LARANJEIRAS DO SUL - PR	424.616,15	40.100,00	384.516,15
IM0000259	FORUM ELEITORAL DE PITANGA - PR	397.977,56		397.977,56
IM0000260	FORUM ELEITORAL DE CORBELIA - PR	283.914,26		283.914,26
IM0000262	FORUM ELEITORAL DE PRANANATY - PR	343.654,61		343.654,61
IM0000265	FORUM ELEITORAL DE NOVA LONDRINA - PR	341.224,73		341.224,73
IM0000267	FORUM ELEITORAL DE RIBEIRAO DO PINHAL - PR	343.459,12		343.459,12
IM0000268	FORUM ELEITORAL DE PALMAS - PR	399.346,22		399.346,22
IM0000270	FORUM ELEITORAL DE GUARATUBA - PR	440.184,32		440.184,32
IM0000276	FORUM ELEITORAL DE JANDAIA DO SUL - PR	386.562,51		386.562,51
IM0000304	FORUM ELEITORAL DE CENTENARIO DO SUL - PR	389.813,93		389.813,93
IM0000306	FORUM ELEITORAL DE JOAQUIM TAVORA - PR	378.101,91		378.101,91
IM0000307	FORUM ELEITORAL DE PIRAI DO SUL - PR	405.623,69		405.623,69
IM0000308	FORUM ELEITORAL DE CIDADE GAUCHA - PR	368.890,77		368.890,77
IM0000310	FORUM ELEITORAL DE CARLOPOLIS - PR	384.399,25		384.399,25
IM0000311	FORUM ELEITORAL DE CLEVELANDIA - PR	418.701,98		418.701,98
IM0000312	FORUM ELEITORAL DE SANTO A.D.O SUDOESTE - PR	373.902,51		373.902,51
IM0000313	FORUM ELEITORAL DE SANTA HELENA - PR	394.257,83		394.257,83
IM0000314	FORUM ELEITORAL DE PALOTINA - PR	382.967,55		382.967,55
IM0000315	FORUM ELEITORAL DE PINHAO - PR	406.523,72		406.523,72
IM0000316	NOVO FORUM ELEITORAL DE MARINGA - PR	117.336,00	117.336,00	
IM0000318	FORUM ELEITORAL DE CAMPINA DA LAGOA - PR	417.511,60		417.511,60
IM0000319	FORUM ELEITORAL DE CHOPINZINHO - PR	371.307,45		371.307,45
IM0000320	FORUM ELEITORAL DE MARIALVA - PR	372.778,92		372.778,92
IM0000321	FORUM ELEITORAL DE PALMEIRA - PR	386.471,27		386.471,27
IM0000322	FORUM ELEITORAL DE QUEDAS DO IGUAÇU - PR	383.455,43		383.455,43
IM0000323	FORUM ELEITORAL DE PORECATU - PR	380.291,75		380.291,75
IM0000324	FORUM ELEITORAL DE FORMOSA DO OESTE - PR	377.513,48		377.513,48
IM0000326	FORUM ELEITORAL DE ASSAI - PR	418.439,03		418.439,03
IM0000327	FORUM ELEITORAL DE TIBAGI - PR	415.900,60		415.900,60
IM0000328	FORUM ELEITORAL DE FAXINAL - PR	385.597,24		385.597,24
IM0000329	FORUM ELEITORAL DE MANGUEIRINHA - PR	424.635,91		424.635,91
IM0000332	FORUM ELEITORAL DE SAO JOAO IVAI - PR	407.146,25		407.146,25
IM0000333	FORUM ELEITORAL DE PARAISO DO NORTE - PR	418.793,31		418.793,31
IM0000334	FORUM ELEITORAL DE WENCESLAU BRAZ - PR	400.723,26		400.723,26
IM0000335	FORUM ELEITORAL DE CURITIBA - PR	436.708,72		436.708,72
IM0000338	FORUM ELEITORAL DE REBOUCAS - PR	436.708,72		436.708,72
IM0000339	FORUM ELEITORAL DE MANDAGUAÇU - PR	409.413,38		409.413,38
IM0000340	FORUM ELEITORAL DE CAP.LEONIDAS MARQUES - PR	386.555,56		386.555,56
IM0000341	FORUM ELEITORAL DE PEABIRU - PR	415.100,68		415.100,68
IM0000342	FORUM ELEITORAL DE SALTO DO LONTRA - PR	408.883,94		408.883,94
IM0000343	FORUM ELEITORAL DE URAI - PR	404.145,65		404.145,65
IM0000345	FORUM ELEITORAL DE CATANDUVAS - PR	414.778,76		414.778,76
IM0000346	FORUM ELEITORAL DE PALMITAL - PR	448.327,54		448.327,54
IM0000348	FORUM ELEITORAL DE ANTONINA - PR	349.523,93		349.523,93
IM0000352	FORUM ELEITORAL DE MARILANDIA DO SUL - PR	374.257,76		374.257,76
IM0000355	FORUM ELEITORAL DE BARRAÇAO - PR	384.310,77		384.310,77
IM0000356	FORUM ELEITORAL DE SANTA MARIANA - PR	391.619,67		391.619,67
IM0000380	FORUM ELEITORAL DE SERTANOPOLIS - PR	391.059,01		391.059,01
IM0000384	FORUM ELEITORAL DE ENG. BELTRAO	411.818,32		411.818,32
IM0000385	FORUM ELEITORAL DE CAMBARA - PR	414.873,06		414.873,06
IM0000386	FORUM ELEITORAL DE IPOBATA - PR	400.234,23		400.234,23
IM0000387	FORUM ELEITORAL DE CANTAGALO - PR	456.299,20		456.299,20
IM0000388	FORUM ELEITORAL DE ARAPOTI - PR	377.175,46		377.175,46
IM0000389	FORUM ELEITORAL DE RESERVA - PR	445.076,84		445.076,84
IM0000390	FORUM ELEITORAL DE ALTONIA - PR	408.921,76		408.921,76
IM0000391	FORUM ELEITORAL DE GUARANIACU - PR	437.714,97		437.714,97
IM0000392	FORUM ELEITORAL BELA VISTA DO PARAISO - PR	414.938,01		414.938,01
IM0000393	FORUM ELEITORAL DE ALTO PARANA - PR	386.758,68		386.758,68
IM0000394	FORUM ELEITORAL DE CERRO AZUL - PR	376.083,27		376.083,27
IM0000395	FORUM ELEITORAL DE BOCAIUVA DO SUL - PR	433.896,61		433.896,61
IM0000396	FORUM ELEITORAL DE ORTIGUEIRA - PR	408.441,02		408.441,02
IM0000397	FORUM ELEITORAL DE STA IZABEL DO IVAI - PR	394.981,76		394.981,76
IM0000398	FORUM ELEITORAL DE IRETAMA - PR	405.312,27		405.312,27
IM0000399	FORUM ELEITORAL DE SENGES - PR	395.323,07		395.323,07
IM0000402	FORUM ELEITORAL DE BARBOSA FERRAZ - PR	401.051,92		401.051,92
IM0000405	FORUM ELEITORAL DE TERRA BOA - PR	415.100,68		415.100,68
IM0000406	FORUM ELEITORAL DE MAMDORE - PR	416.527,02		416.527,02
IM0000407	FORUM ELEITORAL DE MANOEL RIBAS - PR	430.115,35		430.115,35
IM0000408	FORUM ELEITORAL DE TERRA RICA - PR	392.547,75		392.547,75
IM0000409	FORUM ELEITORAL DE TOMAZINA - PR	434.387,58		434.387,58
IM0000410	FORUM ELEITORAL DE MORRETES - PR	436.690,46		436.690,46
IM0000411	FORUM ELEITORAL DE CANDIDO DE ABREU - PR	443.847,94		443.847,94
IM0000413	FORUM ELEITORAL DE ICARAIMA - PR	366.320,56		366.320,56
IM0000423	FORUM ELEITORAL DE MARMELEIRO - PR	391.141,17		391.141,17
IM0000424	FORUM ELEITORAL DE SAO JOAO - PR	430.909,56		430.909,56
IM0000425	FORUM ELEITORAL DE SANTA FE - PR	409.690,28		409.690,28
IM0000471	FORUM ELEITORAL DE MALLET - PR	402.993,36		402.993,36
IM0000472	FORUM ELEITORAL DE SAO JERONIMO DA SERRA - PR	466.430,17		466.430,17
IM0000473	FORUM ELEITORAL DE GRANDES RIOS - PR	417.496,08		417.496,08
IM0000474	FORUM ELEITORAL DE JAGUAPITA - PR	440.962,34		440.962,34
IM0000475	FORUM ELEITORAL DE TEIXEIRA SOARES - PR	459.114,58		459.114,58
IM0000476	FORUM ELEITORAL DE TERRA ROXA - PR	414.812,45		414.812,45
IM0000477	FORUM ELEITORAL DE SAO JOAO DO TRIUNFO - PR	417.313,83		417.313,83
IM0000478	FORUM ELEITORAL DE IPIRANGA - PR	451.596,34		451.596,34
IM0000479	2º FORUM ELEITORAL DE CASCAVEL - PR	3.097.330,58	150.650,00	2.946.680,58
IM0000480	FORUM ELEITORAL DE PEROLA - PR	433.400,00		433.400,00
IM0000481	FORUM ELEITORAL DE ALTO PIQUIRI - PR	413.687,07		413.687,07
IM0000600	USINA FOTOVOLTAICA EM PARANAVAI - TRE/PR	11.352.087,81		11.352.087,81
IM0000601	FORUM ELEITORAL DE RIBEIRAO CLARO - PR	780.313,46		780.313,46
IM0000602	PASSARELA DG - SESEG	189.747,77		189.747,77
IM0000604	AMPLIACAO SALA JUIZES - 2022	14.121,23	14.121,23	
TOTAL DE IMOVEIS NÃO REGISTRADOS NO SPIU	70.579.971,83	-	999.459,23	69.580.512,60

Nota 07 – Intangível

São direitos que tenham por objeto bens incorpóreos destinados à manutenção da atividade pública ou exercidos com essa finalidade. Destaca-se por ser um ativo não monetário, sem substância física, identificável, controlado pela entidade, gerador de benefícios econômicos futuros ou potencial de serviços conforme preconiza o Mcasp 9ª Edição. No TRE-PR 100% dos bens intangíveis representam aquisições de softwares.

Os softwares são apropriados pela Seção de Gestão do Patrimônio, ao custo de aquisição, no sistema Asiweb desde o ano de 2020 em decorrência da Orientação SOF/TSE nº 12/2019. A gestão e controle efetivos destes bens são de responsabilidade da Secretaria da Tecnologia da Informação.

A vida útil dos bens intangíveis é determinada pelo gestor da contratação, o qual detém o conhecimento técnico para afirmar por qual período o software será utilizado e gerenciado de forma eficaz pela administração. O cálculo da amortização é realizado pelo sistema Asiweb sob a forma de cotas constantes e registrado no Siafi Web pela Seção de Gestão do Patrimônio. Os softwares não possuem valor residual

Conta Contábil		Movimentação			
		31/12/2023	Saídas	Entradas	31/12/2022
124110101	Softwares Vida útil definida	3.900.225,93	1.945.340,53	1.205.036,15	4.640.530,31
124110201	Softwares Vida útil indefinida	3.562.478,30	0,00	10.200,00	3.552.278,30
Total bruto		7.462.704,23	1.945.340,53	1.215.236,15	8.192.808,61
124810100	Amortização acumulada	-1.955.287,58	626.336,80	1.945.340,52	-3.274.291,30
Total Líquido		5.507.416,65	2.571.677,33	3.160.576,67	4.918.517,31

No ano de 2023 o foco central da Secretaria da Tecnologia da Informação foi o aprimoramento da segurança cibernética com aquisições de soluções de gerenciamento de logs, eventos, ativos, patches, segurança para Banco de Dados.

Os softwares com vida útil definida são:

Descrição da Licença	Qtd	Valor Total Licença	Amortização Acumulada (dez/2023)
ZIMBRA LICENÇAS EMAIL - FABRICANTE: ZIMBRA	2500	265.000,00	265.000,00
ZIMBRA LICENÇAS ZTALK - FABRICANTE: ZIMBRA	149	32.482,00	32.482,00
ZIMBRA LICENÇAS ZTALK - FABRICANTE: ZIMBRA	1	218,00	218,00
ALTOQI EBERICK V7 PERSONAL PARA EBERICK VERSÃO 2019 - APLICAÇÃO BASIC - FABRICANTE: ALTOQI	1	5.527,00	4.882,20
WINDOWS 10 PROFISSIONAL - FULL - FABRICANTE: MICROSOFT CORPORATION	70	50.999,90	41.648,60
WINDOWS 10 PROFISSIONAL UPGRADE - FABRICANTE: MICROSOFT CORPORATION	796	470.571,32	384.284,92
CORELDRAW 2018 GRAPHICS SUITE (UPX3) - FABRICANTE: COREL CORPORATION	10	8.990,00	8.990,00
XPROTECT CORPORATE - FABRICANTE: MILESTONE SYSTEM	150	207.405,00	207.405,00
EXPANSÃO DO SOFTWARE MILESTONE XPROTECT CORPORATE - FABRICANTE: MILESTONE SISTEM	71	99.258,00	99.258,00
ORACLE DATABASE ENTERPRISE EDITION - FABRICANTE: ORACLE CORPORATION	12	588.956,72	588.956,72
IBM QRADAR. TRADE UP - ITEM 01 DO CONTRATO 123/2022 - PART NUMBER DOAE2ZX - QUANTIDADE: 62 -	1	163.680,00	54.560,04
IBM QRADAR. TRADE UP - ITEM 02 DO CONTRATO 123/2022 - PART NUMBER EOAE3ZX - QUANTIDADE: 62 -	1	109.740,00	36.579,96
IBM QRADAR. TRADE UP - ITEM 03 DO CONTRATO 123/2022 - PART NUMBER EQAE3ZX - QUANTIDADE: 62 -	1	117.490,00	39.163,32
IBM QRADAR. AMPLIAÇÃO - ITEM 05 DO CONTRATO 123/2022 - PART NUMBER DOAE4ZX - QUANTIDADE: 35 -	1	300.821,85	100.273,92
IBM QRADAR. AMPLIAÇÃO - ITEM 06 DO CONTRATO 123/2022 - PART NUMBER EOAE3ZX - QUANTIDADE: 35 -	1	136.500,00	45.500,04
IBM QRADAR. AMPLIAÇÃO - ITEM 07 DO CONTRATO 123/2022 - PART NUMBER EOAE3ZX - QUANTIDADE: 35 -	1	137.550,00	45.849,96
SOFTWARE DE GERENCIAMENTO E RELATÓRIO - FORTIANALYZER	1	4.698,00	234,90
SOLUÇÃO DE GERENCIAMENTO FORTMANAGER - VM	1	302.500,00	0,00
SOLUÇÃO DE LOGS E RELATÓRIOS - FORTIANALYZER - VM	1	349.005,94	0,00
IBM SECURITY QRADAR XDR PACKAGE SOFTWARE 100 RESOURCE UNIT LICENCE + SW SUBSCRIPTION AND SUPPORT	20	171.898,20	0,00
IBM SECURITY QRADAR XDR PACKAGE SOFTWARE 100 RESOURCE UNIT ANNUAL SWSUBSCRIPTION AND SUPPORT	20	78.000,00	0,00
CHERWELL SERVICE MANAGEMENT LICENSE	14	247.184,00	0,00
APROACH TECNOLGIA LTDA ATA 32009/2022	1	51.750,00	0,00
TOTAL DE SOFTWARES COM VIDA ÚTIL DEFINIDA	3824	3.900.225,93	1.955.287,58

No ano de 2023 foram efetuadas baixas de softwares cuja vida útil encontrava-se totalmente amortizada.

Descrição da Licença	Qtd	Valor Total Licença	Amortização Acumulada (dez/2023)
MICROSOFT OFFICE 2013 PROFISSIONAL - 64 BITS- FABRICANTE: MICROSOFT CORPORATION	15	14.550,00	14.550,00
MICROSOFT OFFICE 2013 STD - FABRICANTE: MICROSOFT CORPORTAION	1100	988.900,00	988.900,00
EXPANSÃO DA SOLUÇÃO ENGEMAN - FABRICANTE: ENGEMAN SISTEMAS DE INFORMATICA	20	95.095,00	95.095,00
SQL SERVER ENTERPRISE CORE 2SL MPSA GOVERNMENT - FABRICANTE: MICROSOFT CORPORATION	4	171.680,96	171.680,96
CERTISIGNER ENTERPRISE CORPORATE JAVA - FABRICANTE: CERTISIGN	1	14.000,00	14.000,00
ATABASE FIREWALL - FABRICANTE: ORACLE CORPORATION	8	172.619,20	172.619,20
TOTAL DE BAIXA SOFTWARES COM VIDA ÚTIL DEFINIDA	1148	1.456.845,16	1.456.845,16

Nota 08 - Obrigações trabalhistas a pagar - curto prazo

Compreende as obrigações referentes a salários, bem como benefícios que o servidor tenha direito, aposentadorias, pensões e encargos a pagar com vencimento no curto prazo.

Obrigações a Pagar				
Ano	2023	31.12.2022	AV	AH
Salários e Remunerações (ISF F)		95.682,20	0,00%	-100,00%
Pessoal a pagar (ISF P)	795.433,28	834.462,43	3,90%	-4,68%
Férias a Pagar	19.583.829,86	20.149.391,25	96,10%	-2,81%
Total Líquido	20.379.263,14	21.079.535,88	100,00%	

Pessoal a Pagar: os valores registrados como “pessoal a pagar (ISF P)” referem-se a licenças prêmio dos servidores que já cumpriram os requisitos para aposentadoria as quais poderão ser convertidas em pecúnia quando instaurado o processo de aposentação.

Férias a Pagar: O saldo contempla o valor de uma remuneração inteira acrescida de 1/3 de abono constitucional de todos os servidores que:

- não usufruíram férias de períodos aquisitivos completos;
- receberam o 1/3 constitucional de períodos aquisitivos completos mas não usufruíram todos os dias de férias a que tem direito;
- não usufruíram férias de períodos aquisitivos incompletos (Lei 8112/90);
- receberam o 1/3 constitucional de períodos aquisitivos incompletos (Lei 8112/90) mas não usufruíram todos os dias de férias a que tem direito.

Os registros contábeis são efetuados mensalmente pelo Núcleo Setorial Contábil em conformidade com o estabelecido pela Macrofunção 02.11.42 – Folha de Pagamento e Orientação Cofic/Sof/TSE nº 10/18 através das informações constantes no relatório do Sistema de Gerenciamento de Recursos Humanos – SGRH, emitido pela Seção de Folha de Pagamento.

Nota 09 – Fornecedores

Do saldo, R\$ 24.362,58 referem-se a fatura de serviços de telefone fixo comutado os quais foram quitados em 18/01/2024.

Nota 10 – Demais Obrigações a Curto Prazo

Compreende valores de terceiros em função de glosas e notas fiscais entre outros.

Demais Obrigações a curto prazo					
Ano	2023	31.12.2022	31.12.2021	AV	AH
Depósitos retidos de fornecedores	170.461,03	125.578,12	128.406,91	98,68%	35,74%
Depósito por devolução de valores	2.273,14	2.778,17	-	1,32%	-18,18%
Total Líquido	172.734,17	128.356,29	128.406,91	100,00%	

Os depósitos retidos de fornecedores referem-se a glosas de notas fiscais em função de inadimplemento contratual seja pela falta de serviços ou entrega de materiais. Os valores foram inscritos em Restos a Pagar Processados e serão liberados após indicação dos gestores dos contratos.

Nota 11 – Demais Obrigações de Longo Curto Prazo

O valor de R\$ 55.709,84 refere-se às cauções oferecidas em garantia de contratos.

O Patrimônio Líquido, reconhecido no Balanço Patrimonial, demonstra a situação patrimonial líquida do órgão pela diferença entre os ativos e os passivos após a inclusão de outros recursos e a dedução de outras obrigações. Integram o patrimônio líquido: reserva de reavaliação, resultados acumulados, resultado do período e ajustes de exercícios anteriores.

No patrimônio líquido, deve ser evidenciado o resultado do período segregado dos resultados acumulados de períodos anteriores. O resultado patrimonial do período é a diferença entre as variações patrimoniais aumentativas e diminutivas, apurada na Demonstração das Variações Patrimoniais, que evidencia o desempenho das entidades do setor público.

Patrimônio Líquido				
Ano	2023	2022	AH	AH
Reserva de Reavaliação	109.961.455,36	99.840.124,53	24,25%	10,14%
Resultado do Exercício	43.108.452,59	53.528.041,25	9,51%	-19,47%
Resultados de Exercícios Anteriores	289.842.501,14	258.671.278,39	63,92%	12,05%
Ajustes de Exercícios Anteriores	10.523.360,00	-12.235.487,67	2,32%	-186,01%
Total do Patrimônio Líquido	453.435.769,09	399.803.956,50	100,00%	

Nota 12 – Reservas

Determina o Mcasp 9ª Edição que quando o valor contábil da classe do ativo aumentar em virtude de reavaliação, esse aumento, deve ser evidenciado diretamente no Balanço Patrimonial onde será debitado em conta de Ativo e creditado em conta de Reserva de Reavaliação (Patrimônio Líquido) não sendo mais admitido o reconhecimento diretamente no resultado do exercício.

Durante o ano de 2023 não houve reavaliação de bens imóveis registrados no Spiunet.

Entretanto no dia 18/01/2024 a CCONT efetuou registro de ajuste entre contas do Patrimônio Líquido referente às reavaliações efetuadas em 2022 nos imóveis dos Fóruns Eleitorais de Arapongas; Maringá, Pinhais e Paranaguá. Desta forma o valor de R\$ 10.121.330,83 foi debitado em conta de Resultados Acumulados e creditado em conta de Reavaliação de Bens Imóveis com conta corrente pelo número do RIP do imóvel. Tal registro deverá ser cancelado pela CCONT no ano de 2024 haja vista a impossibilidade de lançamentos pelo NSECO por conta do perfil de acesso no sistema Siafi da setorial contábil de UG não ter liberação para este tipo de transação entre contas.

Nota 13 – Resultado do Exercício

O resultado patrimonial do período é a diferença entre as variações patrimoniais aumentativas e diminutivas, apurada na Demonstração das Variações Patrimoniais, que evidencia o desempenho das entidades do setor público. Desta diferença ocorreu um superávit de R\$ 43.108.452,59 o que não implica “sobra de caixa”.

Nota 14 – Resultado de Exercícios Anteriores

Os R\$ 289.842.501,14 representam o somatório algébrico de todos os resultados de exercícios anteriores desde a criação do órgão até o ano de 2023.

Nota 15 - Ajustes de Exercícios Anteriores

Representam valores registrados no grupo do Patrimônio Líquido cujos fatos geradores ocorreram em anos anteriores em decorrência de mudança de critério contábil ou em atendimento à convergência das normas contábeis ou atendimento.

Composição da movimentação, separadas por registros:

Ajustes de Exercícios Anteriores		
Item movimentado	Diminuição do PL	Aumento do PL
Passivo anterior - execução orçamentária		
Pessoal	88.831,32	
Serviços	98.919,71	
Diárias	5.057,68	
Total de execução orçamentária	192.808,71	0,00
Item movimentado	Diminuição	Aumento
Procedimentos contábeis		
Transferência para resultados acumulados	12.235.487,67	
Ajustes de patrimônio	8.648,38	9.386,73
Ajuste reequilíbrio contratual urnas modelo 2020	329.967,00	10.999.266,63
Diversos	4.189,64	
Baixa de saldo exercício anterior planilha licença prêmio convertida em pecúnia	-80.277,97	
Unimed - tratamento superior a 60 dias	29.957,60	
Total de procedimentos contábeis	12.527.972,32	11.008.653,36
Total de execução orçamentária + procedimentos contábeis	12.720.781,03	11.008.653,36
Saldo exercício anterior - 31/12/2022	-12.235.487,67	
Saldo do Exercício Atual - 31/12/2023		10.523.360,00

Em cumprimento ao contido no Processo SEI TSE nº 2022.00.000019102-2, o qual dispõe sobre a concessão, à Empresa Positivo Tecnologia S/A, de reequilíbrio financeiro referente ao fornecimento de 12.221 Urnas Eletrônicas, Modelo 2020, entregues ao TRE-PR em anos anteriores, foi efetuado registro contábil de reavaliação conforme orientações enviadas pela Seção de Controle Patrimonial do TSE lançados em conta de Ajustes de Exercícios Anteriores.

Nota 16 – Outras Transferências e Delegações Recebidas

As transferências e delegações recebidas relacionam-se aos recursos recebidos pelo TRE-PR para subsidiar toda sua atividade operacional fim. Incluem transferências de patrimônio entre os TRE's e lançamentos de cadastro da Secretaria de Patrimônio da União.

Transferências Recebidas				
Ano	2023	2022	AV	AH
Transferências intragovernamentais	414.249.666,63	437.560.953,41	99,90%	-5,33%
Outras transferências recebidas	402.663,62	8.043.722,49	0,10%	-94,99%
Total	414.652.330,25	445.604.675,90	100,00%	

As transferências intragovernamentais referem-se aos recursos financeiros recebidos do Tribunal Superior Eleitoral por meio de sub-repasses. São utilizadas para pagamento das despesas com os servidores, despesas para custear contratos de prestação de serviços, aquisição de materiais de consumo, as despesas para a aquisição de bens de natureza permanente e pagamento de restos a pagar inscritos. Em suma, destinam-se à execução do orçamento das despesas correntes e despesas de capital motivo pelo qual representam 99,90% de todo recebimento ocorrido durante 20232.

Estabelecendo um cruzamento das informações, as transferências intragovernamentais estão também apresentadas no Balanço Financeiro e na Demonstração de Fluxo de Caixa por referirem-se aos ingressos orçamentários e entradas de caixa respectivamente.

As intituladas outras transferências recebidas não tem relação com a execução orçamentária e financeira. Referem-se a recebimento por transferências de urnas eletrônicas dos TRE's de São Paulo e Rio de Janeiro-SP e principalmente pelo procedimento da Secretaria de Patrimônio da União ao cadastrar no sistema Spiunet terrenos e imóveis do TRE-PR.

Nota 17 - Valorização de Ganhos c/ ativos e desincorporação de passivos

Valorização e Ganhos c/ Ativos e Desincorporação de Passivos				
Ano	2022	2021	AV	AH
Ganhos com incorporação de Ativos	48.324.885,44	3.667.107,33	99,94%	1217,79%
Ganhos com desincorporação de Passivos	26.844,07	678,60	0,06%	3855,80%
Total	48.351.729,51	3.667.785,93	100,00%	

Dos ganhos com incorporação de ativos, R\$ 41.457.792,50 referem-se a incorporação de urnas 6950 unidades de urnas eletrônicas, modelo 2022, enviadas diretamente pela empresa Positivo Tecnologia S/A. Ressalta-se que a contratação com a empresa Positivo Tecnologia S/A foi efetivada com o Tribunal Superior Eleitoral – TSE sendo este o responsável pela liquidação dos valores de aquisição (produção e fornecimento) das novas urnas. No momento do recebimento dos bens, a Seção de Gestão do patrimônio elabora documento hábil no Siafi o qual transfere a responsabilidade de liquidação para o TSE. O formato de gestão de distribuição direta aos Tribunais, de urnas novas, é prática comumente adotada para amenizar custos de transporte e potencializar a logística da produção e distribuição.

Nota 18 – Outras Variações Patrimoniais Aumentativas

Outras Variações Patrimoniais Aumentativas				
Ano	2023	2022	AV	AH
Multas	3.304.416,87	3.748.716,88	74,22%	-11,85%
Diversos	1.053.434,61	1.752.442,81	23,66%	-39,89%
Restituições	94.254,59	231.861,31	2,12%	-59,35%
Total	4.452.106,07	5.733.021,00	100,00%	

Entre as variações patrimoniais aumentativas estão os recolhimentos advindos das multas eleitorais impostas pelo código eleitoral e leis conexas. São valores que apenas transitam pelas contas contábeis da unidade gestora do TRE-PR haja vista seu destino final ser para o Fundo Partidário.

Classificadas como “diversos” estão outros tipos de recolhimentos que da mesma forma transitaram por contas contábeis e foram automaticamente transferidos para o Tesouro Nacional.

Tanto os valores classificados como “multas” quanto os “diversos” têm seus registros de saída/transferências evidenciados na Nota 23.

Já os valores contidos em “restituições” relacionam-se a descontos em folhas de pagamentos dos servidores recolhidos ao Tesouro Nacional por se reportarem a fatos geradores ocorridos em exercícios anteriores.

Nota 19 – Pessoal e encargos

Pessoal e encargos				
Ano	2023	2022	AV	AH
Remuneração a pessoal	226.195.266,41	227.680.278,19	80,51%	-0,65%
Encargos patronais	40.189.760,32	39.216.239,22	14,31%	2,48%
Benefícios a pessoal	14.563.339,67	11.822.520,78	5,18%	23,18%
Total	280.948.366,40	278.719.038,19	100,00%	

A remuneração de pessoal corresponde ao somatório de vencimentos, adicionais, gratificação natalina, entre outras rubricas estabelecidas em lei, decorrentes do pagamento a servidores ativos pelo efetivo exercício do cargo.

Compondo o saldo total da remuneração a pessoal constam R\$ 20.722.542,45 decorrentes dos registros contábeis mensais em conformidade com o estabelecido pela Macrofunção 02.11.42 – Folha de Pagamento e Orientação Cofic/Sof/TSE nº 10/18. A base de dados advém de informações constantes no relatório do Sistema de Gerenciamento de Recursos Humanos – SGRH, emitido pela Seção de Folha de Pagamento. Tais registros referem-se às apropriações, pelo regime de competência, dos duodécimos de férias acrescidos de 1/3 de abono constitucional de janeiro a dezembro de 2023. Não representam movimentação financeira e sua contrapartida está inserida no total de “Férias a pagar”- Nota 09.

Os encargos patronais compreendem as obrigações trabalhistas de responsabilidade do TRE-PR, incidentes sobre a folha de pagamento e contribuições a entidades fechadas de previdência dos servidores vinculados ao RGPS.

Integram o total dos benefícios a pessoal os valores relativos a auxílio alimentação e auxílio transporte.

Atendendo às determinações da Resolução CNJ nº 102/2009 são divulgados no portal da Transparência deste Tribunal os padrões de vencimento/tabela de remuneração dos servidores, o detalhamento da folha de pagamento de pessoal e os valores dos cargos em comissão e funções

comissionadas previstos na lei nº 13.317/2016. Os dados estão disponíveis para consulta nos links a seguir:

- Remunerações: <https://www.tre-pr.jus.br/transparencia-e-prestacao-de-contas/relatorios-cnj/relatorios/resolucao-cnj-n-102-2009/resolucao-cnj-102-2009-anexo-iii-a;>
- Detalhamento da folha de pagamento: <https://www.tre-pr.jus.br/transparencia-e-prestacao-de-contas/relatorios-cnj/relatorios/resolucao-cnj-n-102-2009/resolucao-cnj-102-2009-anexo-viii-out-2012> para;
- Cargos em comissões e funções: <https://www.tre-pr.jus.br/transparencia-e-prestacao-de-contas/relatorios-cnj/relatorios/resolucao-cnj-n-102-2009/resolucao-cnj-102-2009-anexo-iii-b>).

Nota 20 – Benefícios previdenciários e assistenciais

Benefícios previdenciários e assistenciais				
Ano	2023	2022	AV	AH
Aposentadorias e reformas	46.333.270,02	43.542.615,13	80,17%	6,41%
Pensões	11.363.232,63	11.047.689,72	19,66%	2,86%
Outros	97.310,81	110.791,85	0,17%	-12,17%
Total	57.793.813,46	54.701.096,70	100,00%	

A rubrica de aposentadorias corresponde ao somatório dos proventos e gratificação natalina. Seu leve aumento ocorreu em função de novas aposentadorias no ano de 2023.

Nota 21 – Uso de bens, serviços e consumo de capital fixo

Uso de bens, serviços e consumo de capital fixo				
Ano	2023	2022	AV	AH
Uso de material de consumo	3.074.129,61	6.845.499,53	4,17%	-55,09%
Serviços	57.034.143,56	86.170.490,96	77,32%	-33,81%
Depreciação e amortização	13.659.291,07	9.428.852,92	18,52%	44,87%
Total	73.767.564,24	102.444.843,41	100,00%	

- Material de consumo:

O decréscimo ocorrido em material de consumo e serviços é decorrente do ano de 2023 não ter pleitos eleitorais.

- Serviços:

Todos os serviços prestados dão o suporte necessário para a manutenção e continuidade da principal finalidade da Justiça Eleitoral que é organizar e realizar eleições. Dentro disto os serviços de apoio administrativo e os serviços técnicos profissionais permanecem como os maiores demandantes em execução orçamentária.

Consumo				
Ano	2023	2022	AV	AH
Consumo de Materiais Estocados	840.127,04	4.385.312,73	64,06%	505,23%
Consumo material de processamento	1.593.416,10	1.672.046,97	24,43%	820,12%
Consumo de Combustíveis e Lubrificantes	444.270,07	571.575,46	8,35%	69,84%
Consumo de Gêneros de Alimentação	105.080,85	129.048,23	1,89%	536,23%
Material de Consumo Imediato	72.212,69	87.516,14	1,28%	56,49%
Consumo de Material Farmacológico	19.022,86		0,00%	-100,00%
Total	3.074.129,61	6.845.499,53	100,00%	
Serviços				
Ano	2023	2022	AV	AH
Servicos tecnicos profissionais	24.046.254,87	19.807.703,90	42,16%	21,40%
Servicos de apoio adm, tecnico e	22.681.814,16	35.907.208,70	39,77%	-36,83%
Servicos educacionais e culturais - pj	4.050.986,86	5.049.891,60	7,10%	-19,78%
Diarias	1.760.299,90	2.978.292,50	3,09%	-40,90%
Servagua e esgoto,ener.eletr.,gas e outr.-	1.610.057,37	1.763.058,40	2,82%	-8,68%
Serv.transp.,passag,locom e hosped.-pj	1.214.013,39	4.309.961,78	2,13%	-71,83%
Servicos comunicacao, grafico e	909.130,60	1.672.693,45	1,59%	-45,65%
Locacao e arrendamento mercantil	226.281,34	386.253,35	0,40%	-41,42%
Seguros em geral	137.477,33	134.843,10	0,24%	1,95%
Servicos educacionais e culturais - pf	133.533,36	148.305,00	0,23%	-9,96%
Servicos administrativos - pj	124.063,10	166.093,13	0,22%	-25,31%
Fornecimento de alimentacao	93.864,28	97.717,66	0,16%	-3,94%
Servicos tecnicos profissionais - pf	46.267,00	9.283,20	0,08%	398,39%
Serv. De apoio adm., tecnico e	100,00	13.722.906,22	0,00%	-100,00%
Serviços de terceiros		16.278,97	0,00%	-100,00%
Total	57.034.143,56	86.170.490,96	100,00%	

Nota 22 – Transferências e delegações concedidas

O total de R\$ 7.851.830,80 não se caracterizam como saídas de recursos, pois representam o envio ao Fundo Partidário dos valores arrecadados advindos das multas impostas pelo código eleitoral e leis conexas.

Nota 23 – Desvalorização e perda de Ativos e Incorporação de Passivos

Refere-se a procedimentos contábeis decorrentes de atualizações efetuadas no sistema Spiunet pela Coordenadoria de Gestão do Patrimônio dos Fóruns Eleitorais de São Miguel do Iguaçu e Maringá.

Nota 24 – Outras Variações Patrimoniais Diminutivas

Refere-se à devolução de INSS Patronal, calculados sobre o valor da cota parte de agregados do plano de saúde da Unimed cujo processo de ressarcimento foi aberto no ano de 2020 na Receita Federal do Brasil sob nº 10980.724840/2020-81.

Nota 25 – Resultado Patrimonial do período

Obtido pela diferença entre os totais das Variações Patrimoniais Aumentativas e as Variações Patrimoniais Diminutivas.

A diferença positiva de R\$ 43.108.452,59 deu-se em função do recebimento de urnas eletrônicas modelo 2022 o qual representa 96,17% deste valor.

8. OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES

Os valores dos terrenos que não estão registrados pela SPU, poderão sofrer alteração no momento em que a Secretaria do Patrimônio da União promover o cadastramento dos imóveis no sistema SipuNet. Não há estimativa de valor em decorrência da impossibilidade de prever o momento certo, em que a SPU efetuará os registros em seu sistema.

Deverá ocorrer a atualização do sistema SPIUNET gerenciado pela SPU para que os valores de terrenos e edificações sejam desmembrados no Siafi. Se espera que esta atualização também equacione os registros contábeis relativos à reavaliações dos imóveis. Tanto a Setorial Contábil do TSE quanto a Secretaria do Tesouro Nacional estão cientes dos problemas relacionados ao sistema Spiunet e os reflexos causados nas demonstrações contábeis.

Os registros contábeis relativos aos créditos de energia elétrica gerados pela Usina Fotovoltaica encontram-se em fase de deliberação com as áreas envolvidas. As faturas foram liquidadas, desconsiderando os valores dos créditos, que para 2023 totalizaram R\$ 1.326.471,73. Desta forma os valores lançados à conta de variação patrimonial diminutiva estão pelo valor líquido da despesa com energia elétrica.