

Notas explicativas às demonstrações contábeis

Nota 1 – Caixa e equivalentes de caixa

Compreende o somatório dos valores disponíveis na Conta Única do Tesouro Nacional e em bancos.

Tabela - Caixa e equivalentes de caixa

		Exercício 2021: R\$ 1,00	
Detalhamento		2021	2020
Limite de Saque com Vinculação de Pagamento		5.182.029,96	4.413.708,92
Banco Conta Movimento – Caixa		156.050,38	156.050,38
Limite de Saque com Vinculação de Pagamento – OFSS		39,00	492,91
Saldo		5.338.119,34	4.572.272,21
			16,75%

Tabela 34 - Caixa e equivalentes de caixa
Fonte: Siafi. **AH* - Análise Horizontal.

Demais contas – Caixa Econômica Federal

Valor correspondente a depósito de caução em garantia contratual.

Limite de saque com vinculação de pagamento

A maior parte do valor refere-se ao financeiro necessário para quitação de despesas de custeio provenientes de inscrição e reinscrição de Restos a Pagar Processados e Não Processados.

No grupo Caixa e Equivalente a Caixa destaca-se a conta Limite de Saque com Vinculação de Pagamento – Ordem de pagamento, apresentando uma variação negativa de 92,09%. Esta conta registra o valor do Limite de Saque da conta única do ente federativo que está aguardando autorização para pagamento e posterior emissão de ordem bancária.

Nota 2 – Demais Créditos e Valores

Compreende os valores a receber por transações realizáveis a curto prazo, cuja composição está apresentada na tabela abaixo:

Tabela - Créditos a curto prazo

		Exercício 2021: R\$ 1,00	
Detalhamento		2021	2020
Adiantamentos Concedidos		1.861.353,38	7.447.979,15
Outros créditos a receber e valores a curto prazo		2.379.143,24	1.575.314,44
Demais Créditos e Valores		4.240.496,62	9.023.293,59
(-)Ajuste para perda demais créditos/valor a curto prazo		-1.147.640,21	-1.147.640,21
Saldo de Créditos a Curto Prazo		3.092.856,41	7.875.653,38
			-60,73%

Tabela 35 - Créditos a curto prazo
Fonte: Siafi (Balancete)

Adiantamentos concedidos

O grupo de conta Adiantamentos Concedidos variou negativamente 75,01%, comparado a 2020, haja vista que 2021 não é ano eleitoral. Diante disso, despesas como Benefício Alimentação para mesários e colaboradores, bem como com adiantamentos financeiros a servidores (Suprimento de Fundos) para as contratações (de eletricista, transporte de umas, dentre outros) relativos à realização das Eleições não foram despendidas.

O acréscimo de 51,03%, ocorrido na conta 11382000, que registra os valores relativos a adiantamentos de recursos financeiros decorrentes de transferências formalizadas por meio de Termo de Execução Descentralizada (TED), foi em virtude da descentralização de crédito e de cota financeira destinada à Universidade Federal da Bahia (UFBA), nos valores de R\$340.733,33, relacionados ao TED 01/2020 - Pós-Graduação Lato Sensu em Tecnologia da Informação (TI); e de R\$257.142,87, por conta do TED 02/2020 - Mestrados em Segurança Pública, Justiça e Cidadania.

Nota 3 – Ajustes para perdas em créditos de curto prazo

Referem-se ao percentual de créditos a receber não tributário, cuja probabilidade de satisfação é medida de acordo com a metodologia indicada no tópico Resumo dos Principais Critérios e Políticas Contábeis, resultando no registro credor na conta de Ativo, indicativo de que aquele montante dificilmente será recuperado. O valor constante do Balanço Patrimonial para o exercício financeiro de 2020 é o mesmo de 2021. O registro relativo a 2021 está evidenciado em Nota Explicativa n.º 15 - Eventos Subsequentes, vez que foi registrado após o encerramento do exercício financeiro e antes da divulgação das demonstrações contábeis.

Nota 4 – Estoques

Compreende o valor dos bens adquiridos principalmente com objetivo de utilização no curso normal das atividades ou para manutenção do patrimônio.

Tabela - Estoques

		Exercício 2021: R\$ 1,00	
Detalhamento		2021	2020
Materials de Consumo		2.315.186,48	3.437.575,32
Saldo de Estoque		2.315.186,48	3.437.575,32
			56,24%

Tabela 36 - Estoques
Fonte: Siafi

A variação negativa de 32,65% na conta Estoques justifica-se em virtude dos gastos realizados em 2020 com Pleito Eleitoral, quando há uma aumento significativo na demanda dos materiais de consumo. Em não havendo processo eleitoral, naturalmente as despesas diminuem. Esse fenômeno acontece a cada biênio e é típico da Justiça Eleitoral.

Nota 5 – VPDs pagas antecipadamente

Referem-se a pagamentos de aquisição de periódicos e contratação de seguros ocorridos antecipadamente, cuja Variação Patrimonial Diminutiva (VPD) é apropriada por cotas mensais, proporcionalmente ao período de entrega do periódico ou de cobertura do seguro, em atenção ao regime de competência.

Tabela - VPDs pagas antecipadamente			
Exercício 2021: R\$ 1,00			
Detalhamento		2021	AH
VPD de Serviços Pagos Antecipadamente		678.654,46	80.174,78 746,47%
Total		678.654,46	80.174,78 746,47%

Do total de VPD de Serviços Pagos Antecipadamente no exercício financeiro de 2021 (R\$678.654,46) destaca-se o pagamento de assinaturas de suporte técnico de produtos homologados pela Red Hat (Tecnologia da Informação - TI), consoante contrato n.º 065/2021 - SEI n.º 16916-89.2021.6.05.8000, no valor total de R\$602.727,40, representando 88,81% do montante da rubrica. Essa contratação acarretou a variação de 746,47% entre os exercícios em comento.

Imobilizado

É o item tangível que é mantido para o uso na produção ou fornecimento de bens ou serviços, ou para fins administrativos, inclusive os decorrentes de operações que transfiram para a entidade os benefícios, riscos e controle desses bens, cuja utilização se dará por mais de um período (exercício) (MCCASP, 8ª edição, página 173).

O imobilizado é composto pelos bens móveis e imóveis. É reconhecido inicialmente com base no valor de aquisição, construção ou produção. Após o reconhecimento inicial, ficam sujeitos à depreciação, amortização ou exaustão (caso tenham vida útil definida), bem como redução ao valor recuperável e reavaliação.

Os gastos posteriores à aquisição e construção (sem falar em produção, vez que este Regional não produz bens) são incorporados ao valor do imobilizado, desde que tais gastos aumentem a vida útil do bem e sejam capazes de gerar benefícios econômicos futuros. Em não gerando benefícios, são reconhecidos diretamente como variações patrimoniais diminutivas do período.

Tabela - Bens Móveis e Imóveis

Exercício 2021: R\$ 1,00				
Detalhamento		31/12/2021	31/12/2020	AH
Bens Móveis		34.189.969,57	28.386.229,17	20,45%
(+) Valor Bruto Contábil		71.753.700,25	62.025.922,97	15,68%
(-) Depreciação/Amortização/Exaustão Acum. de Bens Móveis		-37.563.730,68	-33.639.693,80	11,66%
(-) Redução ao Valor Recuperável de Bens Móveis		0,00	0,00	0,00%
Bens Imóveis		100.860.928,60	93.009.028,45	8,44%
(+) Valor Bruto Contábil		104.327.293,68	96.369.959,13	8,26%
(-) Depr./Amortização/Exaustão Acum. de Bens Imóveis		-3.466.365,08	-3.360.930,68	3,14%
(-) Redução ao Valor Recuperável de Bens Imóveis		0,00	0,00	0,00%
Total		135.050.898,17	121.395.257,62	11,25%

Tabela 38: Bens Móveis e Imóveis
Fonte: Siafi

Em 31/12/2021, o TRE-BA apresentou um saldo de R\$135.050.898,17, relacionado a imobilizado, com acréscimo de 11,25%.

Nota 6 – Bens móveis

Tabela - Bens móveis – Sintética

Exercício 2021: R\$ 1,00			
Detalhamento		2021	2020
Bens Móveis		71.753.700,25	62.025.922,97
(-) Depreciação/Amortização/Exaustão Acumulados		-37.563.730,68	-33.639.693,80
Total		34.189.969,57	28.385.959,17

Tabela 39: Bens móveis – Sintética
Fonte: Siafi

Tabela - Bens Móveis - Analítica

Exercício 2021: R\$ 1,00			
Detalhamento		2021	2020
Máquinas, Aparelhos, Equipamentos e Ferramentas		5.308.911,33	4.583.548,95
Bens de Informática		50.395.190,48	41.475.158,17
Móveis e Utensílios		10.526.023,34	10.014.730,40
Material Cultural, Educacional e de Comunicação		887.208,84	867.253,64
Veículos		3.948.072,56	3.902.172,15
Armadamentos		39.025,00	39.025,00
Demais Bens Móveis		649.268,60	1.144.034,56
Depreciação / Amortização Acumulada		-37.563.730,68	-33.639.693,80
Redução ao Valor Recuperável		0,00	0,00
Total		34.189.969,57	28.386.229,17

Tabela 40: Bens Móveis - Analítica
Fonte: Siafi

Dos Bens Móveis registrados no Órgão, 21,51% referem-se a Bens de Informática; 15,83% referem-se a Máquinas, Aparelhos, Equipamentos e Ferramentas; e - 43,25% referem-se a Demais Bens Móveis.

A variação positiva de 21,51% representa as transferências de equipamentos de informática de outros Regionais para o TRE-BA, a exemplo de servidores de dados. Compõe o incremento, ainda, a reavaliação das urnas eletrônicas, em atendimento à determinação do TSE por meio SEI n.º 0010713-14.2021.6.05.8000, além de aquisições diversas.

No exercício de 2021, a variação de 15,83% na conta Máquina, Aparelhos, Equipamentos e Ferramentas ocorreu em virtude de aquisições de *nobreaks* e aparelhos de comunicação, cada vez mais necessários para fazer frente às necessidades de trabalho remoto por conta da COVID-19.

A conta sintética Demais Bens Móveis é composta por Bens Não Localizados e Peças Não Incorporáveis a Imóveis. A variação negativa de 43,25% na conta Demais Bens Móveis decorre da localização dos bens registrados como Não Localizados, os quais foram classificados nas contas de origem, representando um decréscimo nominal no valor de R\$506.460,34.

A variação de 11,66% na conta Depreciação Acumulada explica-se pela reavaliação das urnas eletrônicas recebidas por doação de equipamentos de informática oriundos do TSE e do TRE-DF.

Nota 7 – Bens imóveis

Os bens imóveis registrados nos exercícios financeiros de 2021/2020, sem considerar a depreciação, totalizam R\$104.327.293,68 e R\$96.369.959,13, respectivamente. Estes resultados advêm do somatório dos valores brutos das Tabelas 8, 9 e 10, distribuídos em várias contas contábeis, segregados em: bens de uso especial registrados no SPIUNET, bens de uso especial não registrados no SPIUNET e demais bens imóveis em andamento (obras em andamento).

Os bens imóveis têm como principal característica a vinculação ao solo e restrição física de movimentação. Segundo o PCASP, estes bens devem ser destinados ao uso e que a entidade não os esteja explorando comercialmente.

Bens imóveis registrados no SPIUNET

O valor bruto total dos bens imóveis registrados no SPIUNET é de R\$46.948.494,80, não apresentando alteração entre os exercícios financeiros 2021/2020, pois não houve reavaliação ou lançamento de obras.

Tabela - Bens Imóveis Registrados no SPIUNET

Detalhamento		Exercício 2021; R\$ 1,00	
		2021	2020
Bens de Uso Especial Registrado no SPIUNET		46.948.494,80	46.948.494,80
Edifícios		44.529.896,01	44.529.896,01
Armazens e Galpões		2.418.598,79	2.418.598,79
(-) Depreciação/Amortização/Exaustão Acumulados		-3.466.365,08	-3.360.930,68
Saldo Bens de Uso Especial Registrado no SPIUNET		43.482.129,72	43.587.564,12
			- 0,24%

Tabela 41: Bens Imóveis Registrados no SPIUNET
Fonte: SIAFI.



Bens imóveis não registrados no SPIUNET

Os bens imóveis não registrados no SPIUNET representam o montante de R\$48.991.132,84, cujo lançamento da depreciação não está sendo realizado, impactando no resultado do exercício apurado no Demonstrativo das Variações Patrimoniais (DVP). Vale registrar que estão sendo tomadas medidas no sentido de regularizar o registro dos imóveis, por meio de Processos Administrativos específicos para essa finalidade.

Tendo em vista que a depreciação não foi lançada no exercício de 2021, os cálculos foram realizados em 2022, registrados mediante documento 2022NS001621, e são objeto da Nota Explicativa – Eventos Subsequente.

Tabela - Bens Imóveis não Registrados no SPIUNET

		Exercício 2021; R\$ 1,00	
		2021	2020
Sede - Anexo II		30.535.193,77	30.535.193,77
Reforma do Anexo III		-	16.043,44
Reforma no Edifício Sede		3.650.692,88	3.286.323,70
Forum Eleitoral de Juazeiro		521.848,38	521.848,38
Forum Eleitoral de Vitória da Conquista		785.801,78	785.801,78
Forum Eleitoral de Camaçari		866.029,44	866.029,44
Forum Eleitoral de Feira de Santana		878.245,89	878.245,89
Forum Eleitoral Barreiras		637.176,84	637.176,84
Forum Eleitoral de Jequié		838.299,09	838.299,09
Forum Cruz das Almas		421.234,06	421.234,06
Forum Eleitoral de Alagoinhas		699.768,28	699.768,28
Forum Eleitoral de Guanambi		469.471,28	469.471,28
Forum Ektoral de Jacobin9		746.637,05	746.637,05
Fórum Eleitoral de Ipirá		404.162,62	404.162,62
Fórum Eleitoral de Itaparica		344.437,26	344.437,26
Fórum Eleitoral de Porto Seguro		443.922,46	443.922,46
Fórum Eleitoral de Tucano		493.276,45	493.276,45
Fórum Eleitoral de Irecê		516.471,87	516.471,87
Fórum Eleitoral de Eunapólis		544.445,38	544.445,38
Fórum Eleitoral de Ilhéus		1.175.252,17	1.175.252,17
Fórum Eleitoral de Valença		1.475.909,92	1.475.909,92
Fórum Eleitoral de Brumado		863.291,38	863.291,38
Fórum Eleitoral de Seabra		799.087,55	799.087,55
Fórum Eleitoral de Ribeira do Pombal		880.477,04	880.477,04
Saldo Imóveis de Uso Especial Não Registrados no SPIUNET		48.991.132,84	48.642.807,10

Tabela 42: Bens Imóveis não Registrados no SPIUNET
Fonte: SIAFI.

Depreciação, amortização ou exaustão de bens imóveis não cadastrados no SPIUnet

A base de cálculo para a depreciação do ativo imobilizado compreende tanto os custos diretos como os indiretos. O método de cálculo dos encargos de depreciação a ser utilizado para toda a Administração Pública direta, autárquica e fundacional para os bens imóveis que não são cadastrados no SPIUnet e para os bens móveis é o das quotas constantes.

Como regra geral, a depreciação dos bens imóveis não cadastrados no SPIUnet e dos bens móveis será iniciada a partir do primeiro dia do mês seguinte à data da colocação do bem em utilização.

O Plano Interno de Procedimentos Contábeis Patrimoniais (PIPCP) sobre os ativos de infraestrutura definiu que o reconhecimento, mensuração e evidênciação, bem como a respectiva depreciação, amortização ou exaustão, reavaliação e redução ao valor recuperável para os bens de infraestrutura terá o prazo para implantação desses procedimentos contábeis até 31/12/2018, sendo a obrigatoriedade dos registros a partir de 01/01/2019.

Da leitura do item 7.3 da macrofunção 020330 - Depreciação, amortização e exaustão, verifica-se que os bens não registrados no SPIUnet devem ser depreciados utilizando, para tanto, o método das cotas constantes, porquanto esse normativo excetua dos cálculos por cotas constantes, aqueles registrados no SPIUnet, os de uso comum do povo e os terrenos.

Para o registro da depreciação, fez-se necessário obter informações sobre o tempo de vida útil, o período de tempo que o imóvel está sendo utilizado e valor residual de cada imóvel (em percentual) não cadastrado no SPIUnet. A informação quanto à vida útil de 67 anos para Edifícios de Escritórios (equiparável aos imóveis deste Regional) foi obtida por meio Manual de Avaliação de Imóveis do Patrimônio da União. O mesmo manual, na página 70, indica como valor residual 20% do valor do imóvel.

Feitas as considerações acerca da metodologia adotada, procedeu-se ao cálculo dos valores da depreciação, conforme tabela a seguir:

Tabela - Bens Imóveis não Registrados no SPIUnet - Cálculo da Depreciação

Imóvel	Valor da benefitória	Valor residual	Valor depreciável	Valor da depreciação anual	Vida útil transcorrida (em anos)	Valor de depreciação acumulada
Anexo Sede	30.535.193,77	6.107.038,75	24.428.155,02	364.599,33	6	2.187.595,97
Reforma no Edifício Sede	3.050.692,88	730.138,58	2.970.554,30	443.590,36	1	443.590,36
Forum Eleitoral de Juazeiro	521.848,38	104.369,68	417.478,70	6.231,03	15	93.465,38
Forum Eleitoral de Vitória da Conquista	785.801,78	157.160,36	628.641,42	9.382,71	11	103.209,79
Forum Eleitoral de Camaçari	866.029,44	173.205,89	692.823,55	10.340,65	12	124.087,80
Forum Eleitoral de Feira de Santana	878.245,89	175.649,18	702.596,71	10.486,52	12	125.838,22
Forum Eleitoral Barreiras	637.176,84	127.435,37	509.741,47	7.608,08	14	106.513,14
Forum Eleitoral de Lequi	838.299,09	167.659,82	670.639,27	10.009,54	13	130.124,04
Forum Cruz das Almas	421.224,06	84.246,81	336.987,25	5.029,66	13	65.385,59
Forum Eleitoral de Alagoinhas	695.768,28	139.953,66	555.814,62	8.355,44	13	108.620,75
Forum Eleitoral de Guanambi	469.471,28	93.894,26	375.577,02	5.605,63	13	72.873,15
Forum Eleitorl de Jacobina	746.637,05	146.327,41	597.309,64	8.915,07	13	115.895,90
Forum Eleitoral de Ipirá	404.162,62	80.832,52	323.330,10	4.825,82	12	57.909,87
Forum Eleitoral de Itaparica	344.437,26	68.887,45	275.549,81	4.112,68	12	49.352,20
Forum Eleitoral de Porto Seguro	443.922,46	88.784,49	355.137,97	5.300,57	11	58.306,23
Forum Eleitoral de Tucano	493.276,45	98.655,29	394.621,16	5.889,87	11	64.788,55
Forum Eleitoral de recô	516.471,87	103.294,37	413.177,50	6.166,83	12	74.001,94
Forum Eleitoral de Eunápolis	544.445,38	108.886,08	435.559,30	6.500,84	11	71.509,24
Forum Eleitoral de Ilheus	1.175.252,17	235.050,43	940.201,74	14.032,86	9	126.395,76
Forum Eleitoral de Valença	1.475.909,92	295.181,98	1.180.727,94	17.622,81	8	140.982,44
Forum Eleitoral de Brumado	863.291,38	172.658,28	690.633,10	10.307,96	8	82.463,65
Forum Eleitoral de Seabra	799.087,55	159.817,51	639.270,04	9.541,34	9	85.872,09
Forum Eleitoral de Ribeira do Pontal	880.477,04	176.095,41	704.381,63	10.513,16	8	84.105,27
Total						4.172.787,34

Tabela 43: Bens Imóveis não Registrados no SPIUnet - Cálculo da Depreciação
Fonte: SIAFI, SEPROB

Bens imóveis – Obras em andamento

Tabela - Obras em Andamento e Saldo Total de Bens Imóveis

Obras em Andamento	Exercício 2021: R\$ 1,00	
	2021	2020
Saldo Total de Imóveis*	8.387.666,04	778.657,23
Obras em Andamento e Saldo Total de Bens Imóveis	104.327.293,68	93.029.458,77
		AH
		977,20%
		12,14%

Tabela 44: Obras em Andamento e Saldo Total de Bens Imóveis
Fonte: SIAFI.

Do grupo de contas bens imóveis, as obras em andamento tiveram incremento no montante nominal de R\$7.609,008,81 (aumento de 977,20%). Do valor total despendido no exercício de 2021, R\$7.529.760,03 referem-se à realização da obra do Anexo III da Sede do TRE-BA.

Nota 8 – Intangível

Em 31/12/2021, o TRE-BA apresentou um saldo de R\$5.424.072,19, relacionado ao intangível. Na tabela a seguir, demonstra-se, sinteticamente, a composição do Subgrupo Intangível, para os exercícios de 2021 e 2020.

A variação de 21,47% é formada por gastos com licenças de direitos de uso de programas de computação, bem como pelo serviço de desenvolvimento e manutenção de sistemas. Em 2020, essas despesas somaram R\$4.465.350,67, enquanto que, em 2021, passaram para R\$5.424.072,19.

Tabela - Composição do Intangível

Exercício 2021: R\$ 1,00				
Detalhamento		2021	2020	AH
Softwares com Vida Útil Definida		2.374.358,37	2.372.110,47	0,09%
Softwares com Vida Útil Indefinida		3.049.713,82	2.093.240,20	45,69%
Total		5.424.072,19	4.465.350,67	21,52%

Tabela 45: Composição do Intangível
Fonte: Siafi.

O destaque vai para o item Software com Vida Útil Indefinida, que apresentou uma variação de 45,69% em relação ao exercício de 2020. O acréscimo se deu pela aquisição e renovação de licenças, dentre elas a renovação de uso do *firewall Check Point*, com suporte técnico e atualizações de diversas versões, que totalizou R\$850.000,000.

Redução ao valor recuperável de ativos – *Impairment*

Até o presente momento nenhum dos ativos intangíveis do TRE-BA submeteram-se a *impairment*, ficando prejudicada a informação sobre metodologia para redução de testes a valor recuperável.

Nota 9 – Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar a Curto Prazo

Compreendem os valores a pagar a pessoal, tais como remunerações e férias, bem como os respectivos benefícios previdenciários.

O decréscimo de 92,87% na conta Pessoal a Pagar no valor de R\$714.131,41 ocorreu, em grande parte, em virtude da regularização de passivos por competência no exercício de 2021 nas contas 2.1.1.1.01.01 – Salários, Remunerações e Benefícios e 2.1.1.4.00.00 – Encargos Sociais a Pagar, decorrente do aperfeiçoamento de controles internos da unidade contábil a respeito da correta contabilização dos passivos sem suporte orçamentário e a conciliação com as notas de empenho emitidas dentro do exercício financeiro de 2021.

Tabela - Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar a Curto Prazo – Composição

Exercício 2021: R\$ 1,00				
Detalhamento		2021	2020	AH
Pessoal a Pagar		59.950,99	774.082,40	-
Encargos Sociais a Pagar		5.621,82	144.960,91	-96,12%
Benefícios Previdenciários		1.071,61	-	-
Total		65.572,81	919.043,31	-92,87%

Tabela 46: Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar a Curto Prazo – Composição
Fonte: Siafi.

Nota 10 – Fornecedores e contas a pagar a curto prazo

Compreende as obrigações com fornecedores de matérias-primas, mercadorias e outros materiais utilizados nas atividades operacionais da entidade, bem como as obrigações decorrentes do fornecimento de utilidades e da prestação de serviços, tais como de energia elétrica, água, telefone, propaganda, aluguéis e todas as outras contas a pagar.

A variação de 284,23% na conta Contas a Pagar Credores Nacionais ocorreu pela inscrição de valores na conta Restos a Pagar Não Processados a Liquidar em Liquidação, no final do exercício de 2021, ocasionando um acréscimo na conta Credores Nacionais num montante de R\$1.305.983,23.

Tabela - Fornecedores a Pagar

Exercício 2021: R\$ 1,00				
Detalhamento		2021	2020	AH
Fornecedores e Contas a Pagar em Curto Prazo		1.765.468,02	459.484,79	284,23%
Total		1.765.468,02	459.484,79	284,23%

Tabela 47: Fornecedores a Pagar
Fonte: Siafi.

Nota 11 – Demais Obrigações a Curto Prazo

Compreende os valores a receber por demais transações realizáveis no curto prazo, tais como: Retenções Previdenciárias, Impostos e Contribuições Diversas ao Tesouro, ISS a Recolher, Pensão Alimentícia, Depósitos Retidos de Fornecedores, Glosa de Encargos Trabalhistas, Depósitos e Cauções Recebidos, Depósitos de Terceiros e Depósitos por Devolução de Valores Não Reclamados.

Na tabela a seguir, são apresentadas as composições do Grupo Demais Obrigações a Curto Prazo do TRE-BA.

Tabela - Demais obrigações a curto prazo

Exercício 2021: R\$ 1,00				
Detalhamento		2021	2020	AH
Consignações				
Retenções Previdenciárias – FRGPS		884.245,92	R\$843.661,46	4,69%
Impostos e Contribuições Diversos Devidos ao Tesouro		R\$12.795,47	13.360,67	-90,42%
ISS		448,28	1.418,20	-68,41%
Pensão Alimentícia		2.945,76	3245,92	-9,25%
Depósitos Retidos de Fornecedores		0,00	1.538,34	-
Glosa de Encargos Trabalhistas		1.538,34	705.720,70	3,94%
		160.797,37	146.694,38	9,61%
Depósitos Não Judiciais				
Depósitos e Cauções Recebidos		228.082,38	38.534,09	491,90%
Depósitos de Terceiros		156.050,38	0,00	-
Depósitos de Valores Não Reclamados		20.176,74	17.135,74	17,17%
Saldo de Conta Demais Obrigações a Curto Prazo		51.855,26	21.398,35	142,33%
		1.126.802,79	883.815,73	27,49%

Fonte: SIAFI

Os elementos que tiveram maior variação deste subgrupo foram: Depósitos e Cauções Recebidos, que não apresentou valor em 2020 e registrou R\$156.050,38 na conta 218810402 - Depósitos e Cauções Recebidos, decorrente da transferência do valor do longo para o curto prazo, bem assim Depósitos de Valores Não Reclamados, que variou 142,33%, em virtude de devolução de ordens bancárias de folha de pagamento no final do exercício financeiro de 2021, sem tempo hábil para regularização em virtude do recesso forense.

Nota 12 – Patrimônio Líquido

Resultado do Exercício

O resultado do exercício é apurado na Demonstração das Variações Patrimoniais (DVP), mediante a diferença entre as Variações Patrimoniais Aumentativas (VPA) e Variações Patrimoniais Diminutivas (VPD). O detalhamento da DVP consta de notas explicativas que estão na sequência deste Relatório.

Tabela - Patrimônio Líquido – Composição

Exercício 2021: R\$ 1,00				
Detalhamento		2021	2020	
Resultado do Exercício		6.054.894,82	(4.407.720,69)	237,37%
Resultado de Exercícios Anteriores		139.406.169,77	130.828.311,15	-6,56%
Ajustes de Exercícios Anteriores		3.479.807,23	12.985.579,31	-73,20%
Total		148.940.871,82	139.406.169,77	6,84%

Fonte: SIAFI

Em relação ao montante de R\$3.479.807,23, citado na respectiva nota explicativa, este é referente ao saldo da conta no final do exercício financeiro de 2021. A movimentação ocorrida na conta ao longo do respectivo exercício foi de: R\$21.507.765,54 a crédito e de R\$11.999.334,40 a débito, conforme consulta ao extrato da conta no SIAFI.

Em relação ao montante de R\$11.938.559,40, este é decorrente da reavaliação das urnas eletrônicas, a fim de padronizar os valores e os critérios contábeis, consoante orientação da Setorial Contábil do TSE. Este valor está incluso no movimento credor ocorrido na conta de Ajustes de Exercícios Anteriores.

Nota 13 – Atos potenciais

Compreende os atos a executar que podem vir a afetar o patrimônio, imediata ou indiretamente, por exemplo: direitos e obrigações conveniadas ou contratadas; responsabilidade por valores, títulos e bens de terceiros; garantias e contragarantias recebidas e concedidas. A definição é orientada pelo fluxo de caixa a ser envolvido na execução futura do ato potencial.

Atos potenciais ativos

Compreende os atos a executar que podem vir a afetar positivamente o patrimônio, imediata ou indiretamente.

A tabela abaixo apresenta a composição dos atos potenciais ativos. São garantias apresentadas nas modalidades de fiança bancária, de seguro-garantia e de caução, cujo objetivo é assegurar a execução dos contratos celebrados pelo Regional. A seguir, o detalhamento das garantias apresentadas, nas quais fica evidenciado que o montante de Seguros-Garantias registrados em 2020, reflexo do período eleitoral, é, em valores nominais, maior em R\$6.640.486,07, representando um decréscimo para 2021 de -75,06%. As demais garantias mantiveram-se inalteradas.

Tabela - Garantias contratuais a executar

Exercício 2021: R\$ 1,00				
Detalhamento		2021	2020	AH
Seguros Garantia a Executar		1.605.290,32	8.245.776,39	-80,53%
Fianças a executar		445.236,65	445.236,65	0,00%
Caução a executar		156.050,38	156.050,38	0,00%
Total		2.206.577,35	8.847.063,42	-75,06%

Fonte: SIAFI

Relatório de Gestão 2021 | TRE-BA

Atos potenciais passivos

São os atos a executar que podem vir a afetar negativamente o patrimônio, imediata ou indiretamente.

Tabela - Atos potenciais passivos				Exercício 2021: R\$ 1,00
Detalhamento		2021	2020	AH
Contrato de Seguros em Execução		74.546,26	-	-
Contrato de Serviços em Execução		79.388.321,17	58.952.982,14	34,66%
Contrato de Aluguéis em Execução		12.274.576,19	21.371.504,52	-42,57%
Contrato de Fornecimento de Bens em Execução		1.010.808,36	533.619,66	89,42%
Obrigações Conveniadas e Outros Instrumentos		314.285,70	887.161,90	-64,57%
Total		93.062.537,68	81.745.268,22	13,84%

Tabela 51: Atos potenciais passivos
Fonte: SIAFI
O valor de R\$74.546,26 é dividido da seguinte forma: R\$14.800,00 referente à cobertura de seguro para os imóveis e seu conteúdo (equipamentos, mobiliário e outros materiais), integrantes do patrimônio do TRE-BA; e R\$59.746,26 relativo à apropriação da apólice de renovação da garantia da empresa A Ticket Log - TICKET SOLUÇÕES HDEGT S.A., CNPJ nº 203.506.307/0001-57, que presta serviço de gestão informatizada de frota de veículos, consoante Contrato nº 098/2018.

Ocorre que o registro do seguro-garantia no valor de R\$59.746,26 deveria sensibilizar conta de controle de Atos Potenciais Ativos. Diante disso, efetuou-se a regularização do registro, mediante documento nº 2022NS001590.

Nota 14 – Eventos subsequentes

14.1 - Depreciação de Bens Imóveis não Registrados no SPIUNet

Tendo em vista que a o lançamento da depreciação de Bens Imóveis não Registrados no SPIUNet relativo a exercícios anteriores não foi efetuado no exercício de 2021, os cálculos foram realizados em 2022, registrados mediante documento 2022NS001621, no valor de R\$4.172.787,34, de acordo com memória de cálculo disponível na Nota Explicativa nº 7.

14.2 – Ajustes para perdas

Em atendimento à Macrofunção 020342 - Ajustes para perdas estimadas, apresenta-se a seguir a memória de cálculo que resultou nos registros das Notas de Sistemas 2022NS000399 e 2022NS000401, no valor de R\$158.692,19 e R\$146.055,76, respectivamente, lançados na conta 113910101 - AJUSTE PARA PERDAS - SUBGRUPO 113, no exercício financeiro de 2022.

BASE DE CÁLCULO DO PERCENTUAL DE AJUSTE PARA PERDAS ESTIMADAS									
CRÉDITOS A RECEBER POR INFRAÇÕES LEGAIS E CONTRATUAIS – PJ									
Exercício		2019	2020	2021	Exercício	2019	2020	2021	
Recbimentos GERAIS		R\$ 5.730,59	R\$ 43.072,31	R\$ 10.094,44	Saldo Conta Valores a Receber	985.654,42	1.045.327,84	1.116.854,52	
1.1.3.8.1.17.00									
CRÉDITOS A RECEBER DECORRENTES DE FOLHA DE PAGAMENTO – PF									
Exercício		2019	2020	2021	Exercício	2019	2020	2021	
Recbimentos GERAIS		R\$ 143.675,55	R\$ 53.109,72	R\$ 35.497,03	Saldo Conta Valores a Receber	289.620,06	306.660,72	473.973,97	
PERCENTUAL DE AJUSTE PARA PERDA PESSOA JURÍDICA									
CÁLCULO DO PERCENTUAL REFERENTE AO AJUSTE P/ PERDAS									
CRÉDITOS A RECEBER POR INFRAÇÕES LEGAIS E CONTRATUAIS – PJ									
EXERCÍCIO		2019	2020	2021	EXERCÍCIO	2019	2020	2021	
Recebimento		R\$ 5.730,59	R\$ 43.072,31	R\$ 10.094,44	Saldo Conta Valores a Receber	R\$ 985.654,42	R\$ 1.045.327,84	R\$ 1.116.854,52	
Recebimento/12		R\$ 477,55	R\$ 3.589,36	R\$ 841,20	Saldo Conta Valores a Receber/12	R\$ 82.137,87	R\$ 87.110,65	R\$ 93.071,21	
Média dos Recebimentos		R\$ 477,55	R\$ 3.589,36	R\$ 841,20					
Média dos Saldos a Receber		R\$ 82.137,87	R\$ 87.110,65	R\$ 93.071,21					
QUOCIENTE DE CADA EXERC.		0,005813995	0,041204595	0,009038277					
QUOCIENTE MÉDIO DE RECEBIMENTO		0,01865622	RECUPERÁVEL	IRRECUPERÁVEL					
QUOCIENTE MÉDIO DE RECEBIMENTO EM PORCENTAGEM			1,87%	98,13%					
PERCENTUAL DE AJUSTES PARA PERDAS PESSOA FÍSICA									
CÁLCULO DO AJUSTE									
CRÉDITOS A RECEBER DECORRENTES DE FOLHA DE PAGAMENTO – PF									
EXERCÍCIO		2019	2020	2021	EXERCÍCIO	2019	2020	2021	
Recebimento		R\$ 143.675,55	R\$ 53.109,72	R\$ 35.497,03	Saldo Conta Valores a Receber	R\$ 289.620,06	R\$ 306.660,72	R\$ 473.973,97	
Recebimento/12		R\$ 11.972,96	R\$ 4.425,81	R\$ 2.958,09	Saldo Conta Valores a Receber/12	R\$ 24.135,01	R\$ 25.555,06	R\$ 39.497,83	
Média dos Recebimentos		R\$ 11.972,96	R\$ 4.425,81	R\$ 2.958,09					
Média dos Saldos a Receber		R\$ 24.373,06	R\$24.135,01	R\$24.135,01					
QUOCIENTE DE CADA EXERC.		R\$24.135,01	R\$25.555,06	R\$25.555,06					
QUOCIENTE MÉDIO DE RECEBIMENTO		0,248054153	RECUPERÁVEL	IRRECUPERÁVEL					
QUOCIENTE MÉDIO DE RECEBIMENTO EM PORCENTAGEM			24,83%	75,19%					
CÁLCULO DO PERCENTUAL REFERENTE AO AJUSTE P/ PERDAS									
CRÉDITOS A RECEBER POR INFRAÇÕES LEGAIS E CONTRATUAIS – PJ									
CÁLCULO DO AJUSTE									
CRÉDITOS A RECEBER DECORRENTES DE FOLHA DE PAGAMENTO – PF									
EXERCÍCIO		2019	2020	2021	EXERCÍCIO	2019	2020	2021	
Recebimento		R\$ 143.675,55	R\$ 53.109,72	R\$ 35.497,03	Saldo Conta Valores a Receber	R\$ 289.620,06	R\$ 306.660,72	R\$ 473.973,97	
Recebimento/12		R\$ 11.972,96	R\$ 4.425,81	R\$ 2.958,09	Saldo Conta Valores a Receber/12	R\$ 24.135,01	R\$ 25.555,06	R\$ 39.497,83	
Média dos Recebimentos		R\$ 11.972,96	R\$ 4.425,81	R\$ 2.958,09					
Média dos Saldos a Receber		R\$ 24.373,06	R\$24.135,01	R\$24.135,01					
QUOCIENTE DE CADA EXERC.		R\$24.135,01	R\$25.555,06	R\$25.555,06					
QUOCIENTE MÉDIO DE RECEBIMENTO		0,248054153	RECUPERÁVEL	IRRECUPERÁVEL					
QUOCIENTE MÉDIO DE RECEBIMENTO EM PORCENTAGEM			24,83%	75,19%					
CÁLCULO DO PERCENTUAL REFERENTE AO AJUSTE P/ PERDAS									
CRÉDITOS A RECEBER POR INFRAÇÕES LEGAIS E CONTRATUAIS – PJ									
CÁLCULO DO AJUSTE									
CRÉDITOS A RECEBER DECORRENTES DE FOLHA DE PAGAMENTO – PF									
EXERCÍCIO		2019	2020	2021	EXERCÍCIO	2019	2020	2021	
Recebimento		R\$ 143.675,55	R\$ 53.109,72	R\$ 35.497,03	Saldo Conta Valores a Receber	R\$ 289.620,06	R\$ 306.660,72	R\$ 473.973,97	
Recebimento/12		R\$ 11.972,96	R\$ 4.425,81	R\$ 2.958,09	Saldo Conta Valores a Receber/12	R\$ 24.135,01	R\$ 25.555,06	R\$ 39.497,83	
Média dos Recebimentos		R\$ 11.972,96	R\$ 4.425,81	R\$ 2.958,09					
Média dos Saldos a Receber		R\$ 24.373,06	R\$24.135,01	R\$24.135,01					
QUOCIENTE DE CADA EXERC.		R\$24.135,01	R\$25.555,06	R\$25.555,06					
QUOCIENTE MÉDIO DE RECEBIMENTO		0,248054153	RECUPERÁVEL	IRRECUPERÁVEL					
QUOCIENTE MÉDIO DE RECEBIMENTO EM PORCENTAGEM			24,83%	75,19%					
CÁLCULO DO PERCENTUAL REFERENTE AO AJUSTE P/ PERDAS									
CRÉDITOS A RECEBER POR INFRAÇÕES LEGAIS E CONTRATUAIS – PJ									
CÁLCULO DO AJUSTE									
CRÉDITOS A RECEBER DECORRENTES DE FOLHA DE PAGAMENTO – PF									
EXERCÍCIO		2019	2020	2021	EXERCÍCIO	2019	2020	2021	
Recebimento		R\$ 143.675,55	R\$ 53.109,72	R\$ 35.497,03	Saldo Conta Valores a Receber	R\$ 289.620,06	R\$ 306.660,72	R\$ 473.973,97	
Recebimento/12		R\$ 11.972,96	R\$ 4.425,81	R\$ 2.958,09	Saldo Conta Valores a Receber/12	R\$ 24.135,01	R\$ 25.555,06	R\$ 39.497,83	
Média dos Recebimentos		R\$ 11.972,96	R\$ 4.425,81	R\$ 2.958,09					
Média dos Saldos a Receber		R\$ 24.373,06	R\$24.135,01	R\$24.135,01					
QUOCIENTE DE CADA EXERC.		R\$24.135,01	R\$25.555,06	R\$25.555,06					
QUOCIENTE MÉDIO DE RECEBIMENTO		0,248054153	RECUPERÁVEL	IRRECUPERÁVEL					
QUOCIENTE MÉDIO DE RECEBIMENTO EM PORCENTAGEM			24,83%	75,19%					
CÁLCULO DO PERCENTUAL REFERENTE AO AJUSTE P/ PERDAS									
CRÉDITOS A RECEBER POR INFRAÇÕES LEGAIS E CONTRATUAIS – PJ									
CÁLCULO DO AJUSTE									
CRÉDITOS A RECEBER DECORRENTES DE FOLHA DE PAGAMENTO – PF									
EXERCÍCIO		2019	2020	2021	EXERCÍCIO	2019	2020	2021	
Recebimento		R\$ 143.675,55	R\$ 53.109,72	R\$ 35.497,03	Saldo Conta Valores a Receber	R\$ 289.620,06	R\$ 306.660,72	R\$ 473.973,97	
Recebimento/12		R\$ 11.972,96	R\$ 4.425,81	R\$ 2.958,09	Saldo Conta Valores a Receber/12	R\$ 24.135,01	R\$ 25.555,06	R\$ 39.497,83	
Média dos Recebimentos		R\$ 11.972,96	R\$ 4.425,81	R\$ 2.958,09					
Média dos Saldos a Receber		R\$ 24.373,06	R\$24.135,01	R\$24.135,01					
QUOCIENTE DE CADA EXERC.		R\$24.135,01	R\$25.555,06	R\$25.555,06					
QUOCIENTE MÉDIO DE RECEBIMENTO		0,248054153	RECUPERÁVEL	IRRECUPERÁVEL					
QUOCIENTE MÉDIO DE RECEBIMENTO EM PORCENTAGEM			24,83%	75,19%					
CÁLCULO DO PERCENTUAL REFERENTE AO AJUSTE P/ PERDAS									
CRÉDITOS A RECEBER POR INFRAÇÕES LEGAIS E CONTRATUAIS – PJ									
CÁLCULO DO AJUSTE									
CRÉDITOS A RECEBER DECORRENTES DE FOLHA DE PAGAMENTO – PF									
EXERCÍCIO		2019	2020	2021	EXERCÍCIO	2019	2020	2021	
Recebimento		R\$ 143.675,55	R\$ 53.109,72	R\$ 35.497,03	Saldo Conta Valores a Receber	R\$ 289.620,06	R\$ 306.660,72	R\$ 473.973,97	
Recebimento/12		R\$ 11.972,96	R\$ 4.425,81	R\$ 2.958,09	Saldo Conta Valores a Receber/12	R\$ 24.135,01	R\$ 25.555,06	R\$ 39.497,83	
Média dos Recebimentos		R\$ 11.972,96	R\$ 4.425,81	R\$ 2.958,09					
Média dos Saldos a Receber		R\$ 24.373,06	R\$24.135,01	R\$24.135,01					
QUOCIENTE DE CADA EXERC.		R\$24.135,01	R\$25.555,06	R\$25.555,06					
QUOCIENTE MÉDIO DE RECEBIMENTO		0,248054153	RECUPERÁVEL	IRRECUPERÁVEL					
QUOCIENTE MÉDIO DE RECEBIMENTO EM PORCENTAGEM			24,83%	75,19%					
CÁLCULO DO PERCENTUAL REFERENTE AO AJUSTE P/ PERDAS									
CRÉDITOS A RECEBER POR INFRAÇÕES LEGAIS E CONTRATUAIS – PJ									
CÁLCULO DO AJUSTE									
CRÉDITOS A RECEBER DECORRENTES DE FOLHA DE PAGAMENTO – PF									
EXERCÍCIO		2019	2020	2021	EXERCÍCIO	2019	2020	2021	
Recebimento		R\$ 143.675,55	R\$ 53.109,72	R\$ 35.497,03	Saldo Conta Valores a Receber	R\$ 289.620,06	R\$ 306.660,72	R\$ 473.973,97	
Recebimento/12		R\$ 11.972,96	R\$ 4.425,81	R\$ 2.958,09	Saldo Conta Valores a Receber/12	R\$ 24.135,01	R\$ 25.555,06	R\$ 39.497,83	
Média dos Recebimentos		R\$ 11.972,96	R\$ 4.425,81	R\$ 2.958,09					
Média dos Saldos a Receber		R\$ 24.373,06	R\$24.135,01	R\$24.135,01					
QUOCIENTE DE CADA EXERC.		R\$24.135,01	R\$25.555,06	R\$25.555,06					
QUOCIENTE MÉDIO DE RECEBIMENTO		0,248054153	RECUPERÁVEL	IRRECUPERÁVEL					
QUOCIENTE MÉDIO DE RECEBIMENTO EM PORCENTAGEM			24,83%	75,19%					
CÁLCULO DO PERCENTUAL REFERENTE AO AJUSTE P/ PERDAS									
CRÉDITOS A RECEBER POR INFRAÇÕES LEGAIS E CONTRATUAIS – PJ									
CÁLCULO DO AJUSTE									
CRÉDITOS A RECEBER DECORRENTES DE FOLHA DE PAGAMENTO – PF									
EXERCÍCIO		2019	2020	2021	EXERCÍCIO	2019	2020	2021	
Recebimento		R\$ 143.675,55	R\$ 53.109,72	R\$ 35.497,03	Saldo Conta Valores a Receber	R\$ 289.620,06	R\$ 306.660,72	R\$ 473.973,97	
Recebimento/12		R\$ 11.972,96	R\$ 4.425,81	R\$ 2.958,09	Saldo Conta Valores a Receber/12	R\$ 24.135,01	R\$ 25.555,06	R\$ 39.497,83	
Média dos Recebimentos		R\$ 11.972,96	R\$ 4.425,81	R\$ 2.958,09					
Média dos Saldos a Receber		R\$ 24.373,06	R\$24.135,01	R\$24.135,01					
QUOCIENTE DE CADA EXERC.		R\$24.135,01	R\$25.555,06	R\$25.555,06					
QUOCIENTE MÉDIO DE RECEBIMENTO		0,248054153	RECUPERÁVEL	IRRECUPERÁVEL					
QUOCIENTE MÉDIO DE RECEBIMENTO EM PORCENTAGEM			24,83%	75,19%					
CÁLCULO DO PERCENTUAL REFERENTE AO AJUSTE P/ PERDAS									
CRÉDITOS A RECEBER POR INFRAÇÕES LEGAIS E CONTRATUAIS – PJ									
CÁLCULO DO AJUSTE									
CRÉDITOS A RECEBER DECORRENTES DE FOLHA DE PAGAMENTO – PF									
EXERCÍCIO		2019	2020	2021	EXERCÍCIO	2019	2020	2021	
Recebimento		R\$ 143.675,55	R\$ 53.109,72	R\$ 35.497,03	Saldo Conta Valores a Receber	R\$ 289.620,06	R\$ 306.660,72	R\$ 473.973,97	
Recebimento/12		R\$ 11.972,96	R\$ 4.425,81	R\$ 2.958,09	Saldo Conta Valores a Receber/12	R\$ 24.135,01	R\$ 25.555,06	R\$ 39.497,83	
Média dos Recebimentos		R\$ 11.972,96	R\$ 4.425,81	R\$ 2.958,09					
Média dos Saldos a Receber		R\$ 24.373,06	R\$24.135,01	R\$24.135,01					
QUOCIENTE DE CADA EXERC.		R\$24.135,01	R\$25.555,06	R\$25.555,06					
QUOCIENTE MÉDIO DE RECEBIMENTO		0,248054153	RECUPERÁVEL	IRRECUPERÁVEL					
QUOCIENTE MÉDIO DE RECEBIMENTO EM PORCENTAGEM			24,83%	75,19%					
CÁLCULO DO PERCENTUAL REFERENTE AO AJUSTE P/ PERDAS									
CRÉDITOS A RECEBER POR INFRAÇÕES LEGAIS E CONTRATUAIS – PJ									
CÁLCULO DO AJUSTE									
CRÉDITOS A RECEBER DECORRENTES DE FOLHA DE PAGAMENTO – PF									
EXERCÍCIO		2019	2020	2021	EXERCÍCIO	2019	2020	2021	
Recebimento		R\$ 143.675,55	R\$ 53.109,72	R\$ 35.497,03	Saldo Conta Valores a Receber	R\$ 289.620,06	R\$ 306.660,72	R\$ 473.973,97	
Recebimento/12		R\$ 11.972,96	R\$ 4.425,81	R\$ 2.958,09	Saldo Conta Valores a Receber/12	R\$ 24.135,01	R\$ 25.555,06	R\$ 39.497,83	
Média dos Recebimentos		R\$ 11.972,96	R\$ 4.425,81	R\$ 2.958,09					
Média dos Saldos a Receber		R\$ 24.373,06	R\$24.135,01	R\$24.135,01					
QUOCIENTE DE CADA EXERC.		R\$24.135,01	R\$25.555,06	R\$25.555,06					
QUOCIENTE MÉDIO DE RECEBIMENTO		0,248054153	RECUPERÁVEL	IRRECUPERÁVEL					
QUOCIENTE MÉDIO DE RECEBIMENTO EM PORCENTAGEM			24,83%	75,19%					
CÁLCULO DO PERCENTUAL REFERENTE AO AJUSTE P/ PERDAS									
CRÉDITOS A RECEBER POR INFRAÇÕES LEGAIS E CONTRATUAIS – PJ									
CÁLCULO DO AJUSTE									
CRÉDITOS A RECEBER DECORRENTES DE FOLHA DE PAGAMENTO – PF									
EXERCÍCIO		2019	2020	2021	EXERCÍCIO	2019	2020	2021	
Recebimento		R\$ 143.675,55	R\$ 53.109,72	R\$ 35.497,03	Saldo Conta Valores a Receber	R\$ 289.620,06	R\$ 306.660,72	R\$ 473.973,97	
Recebimento/12		R\$ 11.972,96	R\$ 4.425,81	R\$ 2.958,09	Saldo Conta Valores a Receber/12	R\$ 24.135,01	R\$ 25.555,06	R\$ 39.497,83	
Média dos Recebimentos		R\$ 11.972,96	R\$ 4.425,81	R\$ 2.958,09					
Média dos Saldos a Receber		R\$ 24.373,06	R\$24.135,01	R\$24.135,01					
QUOCIENTE DE CADA EXERC.		R\$24.135,01	R\$25.555,06	R\$25.555,06					
QUOCIENTE MÉDIO DE RECEBIMENTO		0,248054153	RECUPERÁVEL	IRRECUPERÁVEL					
QUOCIENTE MÉDIO DE RECEBIMENTO EM PORCENTAGEM			24,83%	75,19%					
CÁLCULO DO PERCENTUAL REFERENTE AO AJUSTE P/ PERDAS									
CRÉDITOS A RECEBER POR INFRAÇÕES LEGAIS E CONTRATUAIS – PJ									
CÁLCULO DO AJUSTE									
CRÉDITOS A RECEBER DECORRENTES DE FOLHA DE PAGAMENTO – PF									
EXERCÍCIO		2019	2020	2021	EXERCÍCIO	2019	2020	2021	
Recebimento		R\$ 143.675,55	R\$ 53.109,72	R\$ 35.497,03	Saldo Conta Valores a Receber	R\$ 289.620,06	R\$ 306.660,72	R\$ 473.973,97	
Recebimento/12		R\$ 11.972,96	R\$ 4.425,81	R\$ 2.958,09	Saldo Conta Valores a Receber/12	R\$ 24.135,01	R\$ 25.555,06	R\$ 39.497,83	
Média dos Recebimentos		R\$ 11.972,96	R\$ 4.425,81	R\$ 2.958,09					
Média dos Saldos a Receber		R\$ 24.373,06	R\$24.135,01	R\$24.135,01					
QUOCIENTE DE CADA EXERC.		R\$24.135,01	R\$25.555,06	R\$25.555,06					
QUOCIENTE MÉDIO DE RECEBIMENTO		0,248054153	RECUPERÁVEL	IRRECUPERÁVEL					
QUOCIENTE MÉDIO DE RECEBIMENTO EM PORCENTAGEM			24,83%	75,19%					
CÁLCULO DO PERCENTUAL REFERENTE AO AJUSTE P/ PERDAS									
CRÉDITOS A RECEBER POR INFRAÇÕES LEGAIS E CONTRATUAIS – PJ									
CÁLCULO DO AJUSTE									
CRÉDITOS A RECEBER DECORRENTES DE FOLHA DE PAGAMENTO – PF									
EXERCÍCIO		2019	2020	2021	EXERCÍCIO	2019	2020	2021	
Recebimento		R\$ 143.675,55	R\$ 53.109,72	R\$ 35.497,03	Saldo Conta Valores a Receber	R\$ 289.620,06	R\$ 306.660,72	R\$ 473.973,97	
Recebimento/12		R\$ 11.972,96	R\$ 4.425,81	R\$ 2.958,09	Saldo Conta Valores a Receber/12	R\$ 24.135,01	R\$ 25.555,06	R\$ 39.497,83	
Média dos Recebimentos		R\$ 11.972,96	R\$ 4.42						



Nota 15 – Variação Patrimonial Aumentativa Financeira

Essa conta registra as variações patrimoniais aumentativas decorrentes de variações de nossa própria moeda em relação aos índices aplicados por dispositivos legais ou contratuais. Os valores desse grupo estão detalhados na tabela abaixo:

Tabela - Variação Patrimonial Aumentativa Financeira – Composição

Detalhamento	Exercício 2021: R\$ 1,00	
	2021	2020
Juros e Encargo de Mora	3.029,73	1.531,65
Variações Monetárias e Cambiais	6.331,75	1.548,03
Total	9.361,48	3.079,68

Tabela 53: Variação Patrimonial Aumentativa Financeira – Composição

Fonte: SIAFI

A variação de 309,02% decorre, principalmente, do lançamento da atualização de débito com o erário da empresa ATIVA SEGURANÇA, para inscrição em Dívida Ativa da União, por meio do documento contábil 2021NS011834, SEI n.º 0095788-60.2017.6.05.8000.

Nota 16 – Transferências e Delegações Recebidas

Compreende o somatório das variações patrimoniais aumentativas com transferências intergovernamentais, transferências intragovernamentais, transferências de instituições multigovernamentais, transferências de instituições privadas com ou sem fins lucrativos, transferências de convênios e transferências do exterior.

As duas maiores variações ocorreram nos subgrupos Transferências Recebidas Independente da Execução Orçamentária e Outras Transferências e Delegações Recebidas, positiva em 21,96% e negativa em 62,62%, respectivamente.

Transferências Intragovernamentais

A maior parte se refere a valores recebidos para pagamento de despesas inscritas em Restos a Pagar (RAP). Em 2020, do total de RAP, foram transferidos R\$2.807.270,43, enquanto que em 2021 as transferências para essa finalidade somaram R\$3.429.429,05 de um total de R\$3.452.456,08.

Outras Transferências e Delegações

Em 2020, o montante de R\$4.461.547,64 estava dividido nas contas Outras Doações e Transferências Recebidas, no valor de R\$2.373.302,38, relativos ao recebimento de urnas eletrônicas a título de doação; e na conta Doações Recebidas, no valor de R\$2.088.245,36, correspondente a diversas doações de material de consumo para enfrentamento à pandemia.

Em 2021, o valor de R\$1.667.566,11 refere-se, em sua maior parte, ao recebimento de 27 servidores de dados do TSE, totalizando R\$ 952.768,06, e a transferência de 01 switch do TRE-DF ao TRE-BA, num total de R\$ 712.473,45.

Tabela - Transferências Intragovernamentais – Composição

Exercício 2021: R\$ 1,00			
Detalhamento			AH
Sub-repasso Recebido			-5,24%
Transferências Recebidas Indépen. Execução Orçamentária			21,96%
Outras Transferências e Delegações			-62,62%
Total			-5,66%

Tabela 54: Transferências Intragovernamentais – Composição
Fonte: Siafi.

Nota 17 – Valorização e Ganhos com Ativos e Desincorporação de Passivos

Compreende a variação patrimonial aumentativa com reavaliação e ganhos de ativos ou com a desincorporação de passivos. A tabela abaixo apresenta a composição da variação patrimonial aumentativa com valorização e ganhos com ativos e desincorporação de passivos:

Tabela - Valorização e Ganhos com Ativos e Desincorporação de Passivos – Composição

Exercício 2021: R\$ 1,00			
Detalhamento			AH
Ganhos com Incorporação de Ativos			-45,16%
Outros Ganhos com Desincorporação de Passivos			-99,46%
Ganhos com Desincorporação de Passivos			-100,00%
Ganhos com Desincorporação de Passivos – Intra			-100,00%
Total			-81,22

Tabela 55: Valorização e Ganhos com Ativos e Desincorporação de Passivos – Composição
Fonte: Siafi.

Do grupo Valorização e Ganhos com Ativos e Desincorporação de Passivos, destacaram-se as contas: Outros Ganhos Com Incorporação de Ativos, Ganhos com Desincorporação de Passivos e Ganhos com Desincorporação de Passivos - Intra, que apresentaram variação negativa de 99,46%, 100% e 100%.

No subgrupo Outros Ganhos com Incorporação de Ativos houve um registro no exercício de 2020 de R\$13.300,00, referente à incorporação de tampas para memória de resultado de urnas eletrônicas, em detrimento do valor de R\$71,68 registrado no exercício de 2021, referente a cancelamento de restos a pagar processados, o que justifica a variação negativa de 45,16%.

No subgrupo Ganhos com Desincorporação de Passivos, a variação negativa de 100% justifica-se em decorrência do registro de baixa de passivo sem suporte orçamentário no exercício de 2020, no valor de R\$2.236.628,54, decorrente de decisão administrativa que determinou o não pagamento da VPNI aos servidores efetivos.

A variação negativa de 100% no subgrupo Ganhos com Desincorporação de Passivos - Intra ocorreu em virtude do cancelamento de empenhos inscritos em restos a pagar processados no exercício de 2020.

Nota 18 – Outras Variações Patrimoniais Aumentativas

Compreende o somatório das demais variações patrimoniais aumentativas não incluídas nos grupos anteriores, tais como: ressarcimentos, indenizações, restituições e multas administrativas. Os valores estão detalhados na tabela abaixo.

Tabela - Outras Variações Patrimoniais Aumentativas – Composição

Exercício 2021: R\$ 1,00			
Detalhamento			AH
Reversão de Ajustes e Perdas			-100,00%
Multas Administrativas			-93,85%
Indenizações			51,18%
Restituições			377,45%
VPA Decorrentes de Fatos Geradores			-52,59%
Total			-91,02%

Tabela 56: Outras Variações Patrimoniais Aumentativas – Composição
Fonte: Siafi.

O aumento expressivo de 377,45% em Restituições representa as arrecadações de transferências de valores ao Tesouro Nacional a título, por exemplo, de antecipação de férias 2021 pagas no mês de dezembro de 2020 e descontadas dos servidores no exercício de 2020, que resultou do valor de R\$576.118,56, e demais restituições de valores ao Tesouro Nacional.

As indenizações variaram 51,18%, entre os exercícios financeiros e são decorrentes de registros de créditos oriundos de relação funcional e multas administrativas.

O valor de R\$851.516,00 refere-se ao registro contábil de lançamento em duplicidade no exercício de 2019. Diante disso, houve a necessidade de efetuar a Reversão de Ajustes e Perdas, sensibilizando conta de VPA. O valor relativo à reversão foi lançado no exercício de 2022.

A variação negativa de 93,85% no subgrupo Multas Administrativas tem como justificativa mais relevante o pagamento de multa eleitoral aplicada pelo TRE-BA no valor de R\$46.371.119,00, no exercício de 2020.

Tendo em vista que a busca por quitação das multas eleitorais aumenta em anos de eleição e diminui em anos não eleitorais, é esperado esse comportamento de redução (-52,59%) no subgrupo VPA Decorrentes de Fatos Geradores.



Nota 19 - Uso de Bens, Serviços e Consumo de Capital Fixo

Compreende o somatório das variações patrimoniais diminutivas com manutenção e operação da máquina pública: diárias, material de consumo, material de distribuição gratuita, passagens e despesas com locomoção, serviços de terceiros, alugueis, depreciação, amortização, entre outras.

A tabela abaixo apresenta a composição dessas variações, com destaque para a variação negativa de 63,82%, no subgrupo Uso de Materiais de Consumo, que representa o registro de reclassificação das despesas utilizadas nas Eleições Municipais de 2020 e concedidas por meio de suprimento de fundos, como também o aumento de registros de saídas de materiais de consumo do estoque em virtude das Eleições e da pandemia.

Tabela 19 - Uso de Bens, Serviços e Consumo de Capital Fixo - Composição

Detalhamento	Exercício 2021: R\$ 1,00			AH
	2021	2020		
Uso de Materiais de Consumo	2.352.571,92	6.502.521,28	-63,82%	
Serviços	42.737.943,17	50.067.991,75	-14,64%	
Depreciação, Amortização e Exaustão	7.638.485,80	9.617.682,11	-20,58%	
Total	52.729.000,89	66.188.195,14	-20,33%	

Fonte: Siafi

Nota 20 - Transferências Concedidas

Compreende o somatório das variações patrimoniais diminutivas com transferências intergovernamentais, transferências intragovernamentais, transferências a instituições multigovernamentais, transferências a instituições privadas com ou sem fins lucrativos, transferências a convênios e transferências ao exterior. O quadro abaixo representa a composição do grupo Transferências Concedidas.

Tabela 20 - Transferências Concedidas - Composição

Detalhamento	Exercício 2021: R\$ 1,00			AH
	2021	2020		
Repasses Concedido	597.876,20	188.571,43	217,06%	
Movimento de Saldos Patrimoniais	4.308.263,86	49.891.406,50	-91,36%	
Outras Transferências e Delegações Concedidas	1.788.986,88	1.681.119,88	6,42%	
Total	6.695.126,94	51.761.097,81	-87,07%	

Fonte: Siafi

Do grupo Transferências e Delegações Concedidas, os subgrupos que apresentaram maior variação foram: Repasse Concedido e Movimento de Saldos Patrimoniais, com variações de 217,06% e de -91,36%, respectivamente.



A conta repasse concedido teve variação de 217,06% em virtude dos repasses financeiros à UFBA, para fazer face ao TED n.º 01, cujo objeto é o curso de pós graduação em informática; e ao TED n.º 02, destinado ao Mestrado Profissional em Segurança Pública.

A conta Movimentos de Saldos Patrimoniais teve a variação negativa de 91,36% em decorrência da diminuição de arrecadação de multas eleitorais.

Nota 21 - Desincorporação e Perdas de Ativos e Incorporação de Passivos

Compreende a variação patrimonial diminutiva com desvalorização e perdas de ativos, com redução a valor recuperável, perdas com alienação e perdas involuntárias ou com a incorporação de passivos.

Tabela 21 - Desincorporação e Perdas de Ativos e Incorporação de Passivos - Composição

Detalhamento	Exercício 2021: R\$ 1,00			AH
	2021	2020		
Reavaliação de Imobilizado	-	1.511,74	-100,00%	
Perdas Involuntárias	-	4.015,27	-100,00%	
Desincorporação de Ativos	213.410,26	5.072.866,53	-95,79%	
Total	213.410,26	5.078.393,54	-95,80%	

Fonte: Siafi

Do grupo Desincorporação de Ativos e Incorporação de Passivos, os subgrupos Reavaliação do Imobilizado e Perdas Involuntárias apresentaram uma variação negativa de 100%. No exercício de 2021, não ocorreram lançamentos nas contas que compõem os subgrupos. Já no exercício de 2020 ocorreram dois lançamentos nos valores de R\$1.511,74 e R\$4.015,27, provenientes de reavaliação de bens móveis e de baixa de bens móveis por furto ou extravio, respectivamente.

A variação negativa de 95,79% ocorreu, principalmente, por conta da desincorporação de ativos em virtude de registros contábeis de pagamentos e débitos com o erário, baixa de responsabilidade de suprimento de fundos e ajustes de baixas nas contas de bens móveis após a reavaliação das urnas eletrônicas.

Nota 22 - Déficit

O déficit corresponde à diferença negativa entre as receitas realizadas e as despesas empenhadas. O valor é encontrado quando a linha Subtotal com Refinanciamento da coluna Receitas Realizadas é menor do que o valor da linha Subtotal com Refinanciamento da coluna Despesas Empenhadas. O déficit orçamentário no exercício financeiro de 2021 foi de R\$407.954.852,32, igual ao valor das despesas empenhadas, vez que este Regional não é órgão arrecadador de receitas e não apresenta frustração de receitas ou excesso de gastos.

Nota 23 – Créditos adicionais abertos

Tabela - Dotação e créditos adicionais

Ação Governo	Ação Governo – Detalhamento	Dotação Inicial	Dotação Suplementar (Créditos Adicionais)	Dotação Atualizada	Dotação Cancelada e Remanescente	Dotação Atualizada	Créditos Cancelados Líquidos
0181	APOSENTADORIAS E PENSÕES CIVIS DA UNIAO	0,00	905.025,00	905.025,00	(470.000,00)	435.025,00	435.025,00
0181	APOSENTADORIAS E PENSÕES CIVIS DA UNIAO	32.532.496,00		32.532.496,00	0,00	32.532.496,00	0,00
0181	APOSENTADORIAS E PENSÕES CIVIS DA UNIAO	24.667.504,00		24.667.504,00	0,00	24.667.504,00	0,00
0918	CONTRIBUICAO DA UNIAO, DE SUAS AUTARQUIAS E FUNDACOES PARA O	44.730.010,00	438.121,00	45.168.131,00	(1.100.000,00)	44.068.131,00	(641.879,00)
1531	REFORMA DO EDIFICIO-SEDE DO TRIBUNAL REGIONAL ELEITORAL DA B	4.812.115,00		4.812.115,00	(1.180.000,00)	3.632.115,00	(1.180.000,00)
2004	ASSISTENCIA MEDICA E ODONTOLOGICA AOS SERVIDORES CIVIS, EMPR	4.677.747,00		4.677.747,00	0,00	4.677.747,00	0,00
200P	JULGAMENTO DE CAUSAS E GESTAO ADMINISTRATIVA NA JUSTICA ELEI	100.000,00		100.000,00	(0,00)	100.000,00	(0,00)
200P	JULGAMENTO DE CAUSAS E GESTAO ADMINISTRATIVA NA JUSTICA ELEI	37.311.717,00	7.610.105,00	44.921.822,00	(1.682.600,00)	43.239.222,00	5.927.505,00
200P	JULGAMENTO DE CAUSAS E GESTAO ADMINISTRATIVA NA JUSTICA ELEI	5.414.038,00		5.414.038,00	(0,00)	5.414.038,00	(0,00)
200P	JULGAMENTO DE CAUSAS E GESTAO ADMINISTRATIVA NA JUSTICA ELEI	1.361.273,00		1.361.273,00	172.600,00	1.533.873,00	172.600,00
200P	JULGAMENTO DE CAUSAS E GESTAO ADMINISTRATIVA NA JUSTICA ELEI	(0,00)	179.908,00	179.908,00	0,00	179.908,00	179.908,00
200P	JULGAMENTO DE CAUSAS E GESTAO ADMINISTRATIVA NA JUSTICA ELEI	2.958.591,00		2.958.591,00	0,00	2.958.591,00	0,00
20TP	ATIVOS CIVIS DA UNIAO	223.084.140,00	5.063.910,00	228.148.050,00	(0,00)	228.148.050,00	5.063.910,00
212B	BENEFICIOS OBRIGATORIOS AOS SERVIDORES CIVIS, EMPREGADOS, MI	1.787.537,00		1.787.537,00	(191.025,00)	1.596.512,00	(191.025,00)
212B	BENEFICIOS OBRIGATORIOS AOS SERVIDORES CIVIS, EMPREGADOS, MI	290.496,00		290.496,00	(47.800,00)	242.696,00	(47.800,00)
212B	BENEFICIOS OBRIGATORIOS AOS SERVIDORES CIVIS, EMPREGADOS, MI	10.844.514,00		10.844.514,00	(470.000,00)	10.374.514,00	(470.000,00)
212B	BENEFICIOS OBRIGATORIOS AOS SERVIDORES CIVIS, EMPREGADOS, MI	229.944,00		229.944,00	142.300,00	372.244,00	142.300,00
212B	BENEFICIOS OBRIGATORIOS AOS SERVIDORES CIVIS, EMPREGADOS, MI	148,00		148,00	0,00	148,00	0,00
7XX4	REFORMA DO ANEXO III DO EDIFICIO-SEDE DO TRIBUNAL REGIONAL E	3.959.469,00	2.066.524,00	6.025.993,00	0,00	6.025.993,00	2.066.524,00
Total		398.704.739,00	16.283.893,00	415.045.332,00	(4.826.525,00)	410.218.807,00	11.457.068,00

Tabela 60: Dotação e Crédito Adicionais
Nota: Tabela com dados de denominação dos itens modificados para melhor entendimento
Fonte: SIAFI

A Tabela acima demonstra que o TRE-BA, inicialmente, recebeu orçamento de R\$398.761.739,00; posteriormente, a título de crédito adicional, recebeu mais R\$16.283.593,00. Somando a dotação inicial com os créditos adicionais, alcança-se o montante de R\$415.045.332,00. Desse valor, realizadas as análises da execução orçamentária, ofereceu-se como fonte de cancelamento visando o remanejamento de crédito o total de R\$4.826.525,00, no intuito de otimizar a execução orçamentária e contribuir com outros Regionais que receberam o recurso disponibilizado.

Essa foi a trajetória do orçamento aprovado na LOA, acrescido dos créditos adicionais, que, computados os R\$4.826.525,00 de cancelamento, evidencia-se a Dotação Atualizada de R\$410.218.807,00. Desse valor, foram empenhados R\$407.954.852,32, resultando num saldo de dotação de R\$2.263.954,68.

Tabela - Saldo de Dotação

Detalhamento		Exercício 2021: R\$ 1,00
.Dotação Atualizada (Inicial + Créditos - Remanejamentos de créditos.		Valor
Total de receitas realizadas (valor empenhado)		407.954.852,32
Saldo de dotação		2.263.954,68

Tabela 61: Saldo de Dotação
Fonte: SIAFI; Tabelas: Balanço Orçamentário e Tabela 25 – Destinação e Perdas de Ativos e Incorporação de Passivos – Composição

Nota 24 – Restos a Pagar – Anexos I e II do Balanço Orçamentário

As análises e comentários acerca da execução de Restos a Pagar Processados e Não Processados constam do tópico específico “Gestão Orçamentária e Financeira” deste relatório.

Nota 25 – Repasse Concedido

Valores relativos a adiantamentos de recursos financeiros decorrentes de transferências formalizadas por meio de Termo de Execução Descentralizada – TED, em virtude da descentralização de crédito e de cota financeira destinada à UFBA, quais sejam: TED n.º 01/2020 - Pós-Graduação Lato Sensu em TI; e n.º TED 02/2020 - Mestrados em Segurança Pública, Justiça e Cidadania.

