

PODER JUDICIÁRIO DA UNIÃO
JUSTIÇA DO TRABALHO
TRIBUNAL REGIONAL DO TRABALHO DA 11ª REGIÃO

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS – EXERCÍCIO 2019

Sumário

INTRODUÇÃO	2
CONTEXTO OPERACIONAL	3
PRINCIPAIS DIRETRIZES CONTÁBEIS	4
DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS E NOTAS EXPLICATIVAS – EXERCÍCIO DE 2019	5
1. BALANÇO PATRIMONIAL.....	5
Nota Explicativa nº1 - Caixas e Equivalentes de Caixa:.....	6
Nota Explicativa nº2 - Créditos a Receber.....	6
Nota Explicativa nº3 - Estoques.....	8
Nota Explicativa nº4 - VPDs Pagas Antecipadamente.....	9
Nota Explicativa nº5 - Ativo Realizável a Longo Prazo	9
Nota Explicativa nº6 - Bens Móveis	10
Nota Explicativa nº7 - Bens Imóveis	11
Nota Explicativa nº8 - Depreciação Acumulada	12
Nota Explicativa nº9 - Intangíveis.....	13
Nota Explicativa nº10 - Passivo Exigível.....	14
Nota Explicativa nº11 - Patrimônio Líquido	15
Nota Explicativa nº12 – Atos Potenciais Passivos	15
Nota Explicativa nº13 – Obrigações Contratuais em Execução.....	15
2. DEMONSTRAÇÃO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS – DVP	16
Nota Explicativa nº14 - Exploração e Venda de Bens, Serviços e Direitos	16
Nota Explicativa nº15 - Valorização e Ganhos c/ Ativos e Desincorporação de Passivos.. ..	17
Nota Explicativa nº16 - Pessoal e Encargos.....	17
Nota Explicativa nº17 - Variações Patrimoniais Diminutivas Financeiras	17
Nota Explicativa nº18 - Apuração do Resultado Patrimonial do Exercício	18
3. DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA	19
Nota Explicativa nº19 - Demonstração dos Fluxos de Caixa.....	19
4. BALANÇO ORÇAMENTÁRIO	20
Nota Explicativa nº20 - Balanço Orçamentário	20
5. BALANÇO FINANCEIRO	21
Nota Explicativa nº21 - Ingressos	21
Nota Explicativa nº22 - Dispêndios	22

INTRODUÇÃO

As Demonstrações Contábeis do Tribunal Regional do Trabalho da 11ª Região são a materialização dos atos e fatos da execução orçamentária, financeira e patrimonial desta Unidade Gestora. São representadas pelos Balanços Patrimonial, Orçamentário e Financeiro, pelas Demonstrações das Variações Patrimoniais e dos Fluxos de Caixa, extraídos do Sistema Integrado de Administração Financeira do Governo Federal (SIAFI). As notas explicativas são partes integrantes das Demonstrações Contábeis, e são constituídas de informações complementares àquelas constantes das demonstrações contábeis, e tem a finalidade de auxiliar os usuários na compreensão das informações.

A elaboração das notas explicativas foi realizada pelo Núcleo de Contabilidade do TRT da 11ª Região, em observância às normas brasileiras de contabilidade aplicadas ao setor público, às orientações do Tribunal de Contas da União e do Órgão Central de Contabilidade da União - STN.

No decorrer do exercício financeiro de 2019, o Núcleo de Contabilidade acompanhou as operações de contabilização dos atos e fatos de gestão orçamentária, contábil, financeira, patrimonial e de pessoal efetuadas pelas unidades administrativas deste Tribunal no SIAFI. A conformidade contábil foi realizada de modo a garantir a consistência das informações sobre os resultados alcançados e sobre os aspectos de confiabilidade e fidedignidade dos registros nas demonstrações contábeis da unidade gestora 080002, que representa o TRT11 no SIAFI. Em decorrência dessas ações de acompanhamento e controle, expediram-se 02 restrições contábeis, que foram evidenciadas durante todo o exercício de 2019.

CONTEXTO OPERACIONAL

O Tribunal Regional do Trabalho da 11ª Região foi criado com a edição da Lei nº 6.915 de 1ª de junho de 1981. O TRT11 tinha sob sua jurisdição os Estados do Amazonas e do Acre, e os Territórios Federais de Rondônia e Roraima, que foram desmembrados da jurisdição do TRT da 8ª Região, o qual passou a abranger apenas os Estados do Pará e do Amapá. No ano de 1986, foi editada a Lei nº 7.523 de 17 de julho, que criou o TRT da 14ª Região, abrangendo os Estados de Rondônia e do Acre, com sede em Porto Velho - RO. Assim, a jurisdição do TRT da 11ª Região ficou restrita aos Estados do Amazonas e de Roraima. Atualmente, o TRT11 possui 32 Varas do Trabalho, assim distribuídas pela jurisdição: 19 Varas do Trabalho em Manaus; 10 Varas do Trabalho em municípios do interior do Estado do Amazonas (Parintins, Itacoatiara, Tabatinga, Coari, Humaitá, Lábrea, Eirunepé, Manacapuru, Presidente Figueiredo e Tefé); e três VTs no Estado de Roraima, todas sediadas na capital Boa Vista-RR. Sendo assim, o Tribunal Regional do Trabalho da 11ª Região é composto, atualmente, por:

1ª Instância:

19 Varas do Trabalho em Manaus (AM) – localizadas no Fórum Trabalhista de Manaus, na Rua Ferreira Pena, nº 546, Centro.

10 Varas do Trabalho no interior do Amazonas, nos municípios de Itacoatiara, Manacapuru, Coari, Lábrea, Presidente Figueiredo, Tabatinga, Parintins, Eirunepé, Tefé e Humaitá.

3 Varas do Trabalho na cidade de Boa Vista (RR), localizadas no Fórum de Boa Vista, na Av. Benjamin Constant, nº 1853 - Centro, em Boa Vista, estado de Roraima.

2ª Instância:

Sede: Rua Visconde de Porto Alegre, nº 1265 – Praça 14

PRINCIPAIS DIRETRIZES CONTÁBEIS

As Demonstrações Contábeis de 2019 foram elaboradas em consonância com os dispositivos da Lei Complementar nº 101/2000, da Lei nº 4.320/1964, da Lei nº 10.180/2001 e do Decreto nº 93.872/1986. Observam, também, as Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público (NBC TSP), do Conselho Federal de Contabilidade (CFC), as instruções descritas no Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público (MCASP) da 8ª edição (Portaria Conjunta STN/SOF nº 6/2018 e Portaria da STN nº 877/2018), a estrutura do Plano de Contas Aplicado ao Setor Público (PCASP) (Portaria da STN nº 390/2018) e demais normas aplicáveis.

As Demonstrações Contábeis do Tribunal Regional do Trabalho da 11ª Região foram extraídas do SIAFI e são compostas pelo Balanço Patrimonial (BP), Demonstração das Variações Patrimoniais (DVP), Balanço Orçamentário (BO) e Balanço Financeiro (BF), exigidas pela Lei nº 4.320/1964, NBC TSP 11 – Apresentação das Demonstrações Contábeis e NBC TSP 13 – Apresentação de Informação Orçamentária nas Demonstrações Contábeis. Consta, ainda, a Demonstração dos Fluxos de Caixa (DFC), estabelecida pela Norma Brasileira de Contabilidade NBC TSP 12 – Demonstração dos Fluxos de Caixa.

DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS E NOTAS EXPLICATIVAS – EXERCÍCIO DE 2019

1. BALANÇO PATRIMONIAL

O Balanço Patrimonial é a demonstração contábil que evidencia, qualitativa e quantitativamente, a situação patrimonial da entidade pública por meio de contas representativas do patrimônio público, bem como os atos potenciais, que são registrados em contas de compensação (natureza de informação de controle).

ATIVO			
ESPECIFICAÇÃO	NE	2019	2018
ATIVO CIRCULANTE			
		12.698.711,82	16.408.012,86
Caixa e Equivalentes de Caixa	1	7.652.008,97	10.989.047,99
Demais Créditos e Valores a Curto Prazo	2	4.697.596,31	5.115.690,42
Estoques	3	269.095,69	192.500,73
VPDs Pagas Antecipadamente	4	80.010,85	110.773,72
ATIVO NÃO CIRCULANTE			
		152.576.898,36	149.953.822,56
Ativo Realizável a Longo Prazo	5	359.892,22	373.275,13
Demais Créditos e Valores a Longo Prazo		359.892,22	373.275,13
Imobilizado		148.683.286,22	146.842.293,94
Bens Móveis		57.349.211,31	55.366.121,78
Bens Móveis	6	61.847.564,69	59.864.475,16
(-) Depreciação/Amortização/Exaustão Acum. de Bens Móveis	8	-4.498.353,38	-4.498.353,38
Bens Imóveis		91.334.074,91	91.476.172,16
Bens Imóveis	7	93.876.585,97	93.391.250,72
(-) Depr./Amortização/Exaustão Acum. de Bens Imóveis	8	-2.542.511,06	-1.915.078,56
Intangível	9	3.533.719,92	2.738.253,49
Softw ares		3.533.719,92	2.738.253,49
Softw ares		3.533.719,92	2.738.253,49
(-) Amortização Acumulada de Softw ares		-	-
TOTAL DO ATIVO		165.275.610,18	166.361.835,42

PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO		2019	2018
PASSIVO CIRCULANTE			
		13.831.498,22	130.250.280,81
Obrigações Trabalh., Previd. e Assist. a Pagar a Curto Prazo		9.983.239,60	130.250.274,98
Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo		-	-
Obrigações Fiscais a Curto Prazo		-	-
Provisões a Curto Prazo		3.842.617,67	-
Demais Obrigações a Curto Prazo		5.640,95	5,83
PASSIVO NÃO CIRCULANTE			
		2.049.746,06	63.970.467,42
Obrigações Trabalh., Previd. e Assist. a Pag. de Longo Prazo		2.049.746,06	63.970.467,42
TOTAL DO PASSIVO EXIGÍVEL	10	15.881.244,28	194.220.748,23

PATRIMÔNIO LÍQUIDO			
ESPECIFICAÇÃO		2019	2018
Resultados Acumulados		149.394.365,90	-27.858.912,81
Resultado do Exercício		-3.989.144,73	-36.954.840,11
Resultados de Exercícios Anteriores		-27.858.912,81	15.572.722,79
Ajustes de Exercícios Anteriores		181.242.423,44	-6.476.795,49
TOTAL DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO	11	149.394.365,90	-27.858.912,81

QUADRO DE COMPENSAÇÕES

ATIVO			
ESPECIFICAÇÃO / Saldo dos Atos Potenciais Ativos	NE	2019	2018
SALDO DOS ATOS POTENCIAIS ATIVOS		-	-
Execução dos Atos Potenciais Ativos		-	-
Garantias e Contragarantias Recebidas a Executar		-	-
Direitos Conveniados e Outros Instrumentos Congêneres a Rec.		-	-
Direitos Contratuais a Executar		-	-
Outros Atos Potenciais Ativos a Executar		-	-
TOTAL		-	-
PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO / Saldo dos Atos Potenciais Passivos	NE	2019	2018
SALDO DOS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS	12	34.847.465,67	53.867.742,62
Execução dos Atos Potenciais Passivos		34.847.465,67	53.867.742,62
Garantias e Contragarantias Concedidas a Executar		-	-
Obrigações Conveniadas e Outros Instrum Congêneres a Liberar		-	-
Obrigações Contratuais a Executar	13	34.847.465,67	53.867.742,62
Outros Atos Potenciais Passivos a Executar		-	-
TOTAL		34.847.465,67	53.867.742,62

Nota Explicativa nº1 - Caixas e Equivalentes de Caixa:

Compreende os valores do limite de saque da Conta Única da União, ou seja, os valores disponibilizados para atender as despesas do exercício corrente e de restos a pagar, em que houve redução de 30,37% em relação a 2018, distribuídos assim:

1) Sobre a variação ocorrida na fonte/vinculação de pagamento 0100/310:

Essa fonte de recurso refere-se ao Pagamento de Pessoal (ATIVOS/INATIVOS). O saldo dessa conta representa o saldo dos repasses recebidos durante o exercício. O saldo nessa conta após os pagamentos executados no exercício pode representar o valor da inscrição dos Restos a Pagar, ou repasse diferido recebido. Portanto, o valor de R\$ 750.188,34, representa o valor de R\$ 429.986,97 (Inscrição de RAP para 2019) e o valor de R\$ 320.201,37 (que não está comprometido com nenhuma despesa de 2018), e será o valor do diferido para 2019.

2) Sobre as variações ocorridas nas fontes/VP 0100-412/414/422/500/510:

A principal vinculação de pagamento de custeio e investimento é representada pela VP 400, esta vinculação representa as dotações autorizadas das despesas discricionárias (atividades/benefícios/peritos). Durante o exercício mensalmente são feitas as programações financeiras, que demonstram as necessidades dos pagamentos para os benefícios, atividades e peritos. A setorial para liberar o financeiro remaneja da fonte 0100/400 para as já citadas vinculações.

Os saldos verificados nessas vinculações deveriam no final do exercício estarem zerados, pois suprimento de fundos, diárias, não ficam inscritas em RAP, Peritos sim, e estão representados na VP 499. Esse remanejamento pode ser realizado no final do exercício, todavia se não for realizado de volta para VP 400, no próximo exercício, já inicia com financeiro disponível nessas vinculações, devendo ser realizada pela setorial a devida compensação.

Convém destacar uma variação negativa expressiva na Fonte 0100/400, no valor de R\$ 1.549.698,57 entre os exercícios de 2018 e 2019. Essa diferença deve-se ao aumento do limite de pagamento em relação aos Restos a Pagar, autorizado pela setorial no valor de R\$ 3.837.881,00, resultando uma sobra no financeiro já descontados os restos a pagar inscritos no valor de R\$ 2.240.088,98, estabelecendo em 2019, o DIFERIDO (adiantamento de sub-repasse).

3) Variação na fonte 0127/400:

Essa fonte teve variação, pois em 2018 ficou o valor de R\$ 220.620,94 (valor que representa o disponível), entretanto essa fonte de recurso não ingressou em nenhuma dotação autorizada no ano de 2019. Portanto, perfeitamente normal essa variação.

4) Variações na fonte 0150 (detalhada ou não) /400:

A fonte 150 tem no seu saldo financeiro os depósitos efetivados pelo Banco Itaú, na Cessão de Espaço. Também representa o saldo financeiro arrecadado em concursos públicos, já descontados os pagamentos realizados aos promotores dos concursos e outras despesas relacionadas aos concursos. Todos esses depósitos estão disponíveis na fonte **150151120/400 (detalhada)**.

A fonte 150/400 não são movimentadas, passando o seu saldo de exercício para exercício. Com o advento do teto constitucional (Pec. 95), não podemos sugerir crédito adicional com compensação financeira ao Ministério do Planejamento, ficando os saldos praticamente à disposição da setorial, para que aconteçam futuras movimentações.

Para concluir, nossos esclarecimentos estão direcionados as fontes/vp's que nos foram questionadas, reitero novamente a informação já comentada acima, esclarecendo que essas contas não representam falhas na execução do orçamento, e que fica claro na planilha que os saldos são resultados de repasses financeiros em suas vinculações de pagamentos concretizados ou não, com os pagamentos, e que essas sobras podem representar inscrições de RAP (processados ou não); saldo dos valores disponíveis que não foram empenhados e que podem ser devidamente compensados pela Setorial, sendo a principal controladora do financeiro dos regionais.

Fonte Vinculação	Destinação	DEZ/2019	DEZ/2018	Diferença 2018/2019	Análise Horizontal
0100000000310	Pagamento de Pessoal	247.275,69	750.188,34	-502.912,65	-67,04%
0100000000350	Pagamento de Pessoal advindos de Créditos Extraordinários	1.200,00	1.200,00	0,00	0,00%
0100000000400	Despesas Diversas Discricionárias	2.026.792,41	3.576.490,98	-1.549.698,57	-43,33%
0100000000412	Suprimento de Fundos	23.354,70	126,42	23.228,28	18.373,90%
0100000000414	Diárias	0,00	226.973,68	-226.973,68	-100,00%
0100000000422	Auxílio Funeral	0,00	14.148,91	-14.148,91	-100,00%
0100000000499	Despesas Diversas Obrigatórias	17.651,08	8.940,85	8.710,23	97,42%
0100000000500	Benefícios a Pessoal Discricionários	0,00	10.000,00	-10.000,00	-100,00%
0100000000510	Benefícios a Pessoal Obrigatórios	0,00	32.469,53	-32.469,53	-100,00%
0127000000400	Despesas Diversas Discricionárias	0,00	220.620,94	-220.620,94	-100,00%
0150000000400	Despesas Diversas Discricionárias	422.898,55	422.898,55	0,00	0,00%
0150151120400	Despesas Diversas Discricionárias	3.019.929,37	3.788.318,74	-768.389,37	-20,28%
0156000000310	Pagamento de Pessoal	0,00	16,64	-16,64	-100,00%
0181151120400	Despesas Diversas Discricionárias	66.699,98	101.015,16	-34.315,18	-33,97%
0181151120412	Suprimento de Fundos	17.327,59	26.759,65	-9.432,06	-35,25%
0381151120400	Superávit Financeiro de Despesas Diversas Discricionárias	1.808.879,60	1.808.879,60	0,00	0,00%
TOTAL – LIMITE DE SAQUE DA CONTA ÚNICA		7.652.008,97	10.989.047,99	-3.337.039,02	-30,37%

Nota Explicativa nº2 - Créditos a Receber

Em relação ao exercício de 2018, houve redução nos saldos deste subgrupo em 8,17%. Nos adiantamentos concedidos a pessoal, há o registro de adiantamento de férias a servidores, conforme disposto na Macrofunção 02.10.07 – Folha de Pagamento, onde são confrontados os saldos das contas de ativo e passivo relativas a estas obrigações, restando no final do exercício apenas aqueles valores que foram pagos antes da ocorrência do fato gerador e que devem ser descontados em folha de pagamento.

Créditos a Receber		DEZ/2019	DEZ/2018	Diferença 2018/2019	Análise Horizontal
113110102	ADIANTAMENTO DE FERIAS	2.092.133,34	0,00	2.092.133,34	100,00%
113110105	SALARIOS E ORDENADOS - PAGAMENTO ANTECIPADO	10.407,58	6.525,59	3.881,99	59,49%
Total de ADIANTAMENTOS CONCEDIDOS A PESSOAL		2.102.540,92	6.525,59	2.096.015,33	32.119,94%
113110200	SUPRIMENTO DE FUNDOS - ADIANTAMENTO	0,00	5,83	-5,83	-100,00%
Total de SUPRIMENTO DE FUNDOS – ADIANTAMENTO		5,83	0,60	5,23	871,67%
113811900	CRED A REC POR VALOR ARREC OUTRAS ENTIDADES	2.595.055,39	5.109.159,00	-2.514.103,61	-49,21%
Total de CRED A REC POR VALOR ARREC OUTRAS ENTIDADES		2.595.055,39	5.109.159,00	-2.514.103,61	-49,21%
Total do Grupo DEMAIS CREDITOS E VALORES A CURTO PRAZO		4.697.602,14	5.115.685,19	-418.083,05	-8,17%

Nota Explicativa nº3 - Estoques

Os estoques compreendem os valores dos materiais de consumo conservados no almoxarifado, percebe-se um aumento de 39,79% de valores estocados, correspondendo ao valor absoluto de R\$ 76.594,96.

Estoques – Material de Consumo		DEZ/2019	DEZ/2018	Diferença 2018/2019	Análise Horizontal
04	GAS E OUTROS MATERIAS ENGARRAFADOS	19.080,60	1.588,80	17.491,80	1.100,94%
16	MATERIAL DE EXPEDIENTE	18.204,39	38.739,96	-20.535,57	-53,01%
17	MATERIAL DE TIC - MATERIAL DE CONSUMO	24.774,66	18.880,68	5.893,98	31,22%
19	MATERIAL DE ACONDICIONAMENTO E EMBALAGEM	259,19	370,48	-111,29	-30,04%
21	MATERIAL DE COPA E COZINHA	10.192,39	10.479,33	-286,94	-2,74%
22	MATERIAL DE LIMPEZA E PROD. DE HIGIENIZACAO	21,20	76,97	-55,77	-72,46%
23	UNIFORMES, TECIDOS E AVIAMENTOS	925,00	925,00	0,00	0,00%
24	MATERIAL P/ MANUT.DE BENS IMOVEIS/INSTALACOES	35.665,58	23.652,77	12.012,81	50,79%
25	MATERIAL P/ MANUTENCAO DE BENS MOVEIS	7.218,27	5.271,23	1.947,04	36,94%
26	MATERIAL ELETRICO E ELETRONICO	148.358,48	87.929,40	60.429,08	68,72%
28	MATERIAL DE PROTECAO E SEGURANCA	401,62	477,57	-75,95	-15,90%
41	MATERIAL P/ UTILIZACAO EM GRAFICA	1.803,16	1.803,16	0,00	0,00%
42	MATERIAL DE PROTECAO E SEGURANCA	1.054,17	593,69	460,48	77,56%
50	BANDEIRAS, FLAMULAS E INSIGNIAS	1.136,98	1.711,69	-574,71	-33,58%
Total		269.095,69	192.500,73	76.594,96	39,79%

Apesar do relativo aumento dos valores em estoque e aparentemente terem pouca representação no ativo circulante, é conveniente destacar o comportamento de consumo dos materiais, que em 2019 alcançou a cifra de R\$ 961.008,33 representando uma diminuição de consumo equivalente a 24,04% em relação a 2018.

CONSUMO DE MATERIAIS		DEZ/2019	DEZ/2018	Diferença 2018/2019	Análise Horizontal
331110100	CONSUMO DE MATERIAIS ESTOCADOS - ALMOXARIFADO	688.455,68	771.992,07	-83.536,39	-10,82%
331110300	CONSUMO DE COMBUSTIV EIS E LUBRIFICANTES	198.670,16	235.713,62	-37.043,46	-15,72%
331110400	CONSUMO DE GENEROS DE ALIMENTACAO	69.376,69	73.485,89	-4.109,20	-5,59%
331110500	CONSUMO DE MATERIAL DE PROCESSAMENTO DE DADOS	4.505,80	67.268,25	-62.762,45	-93,30%
331110600	CONSUMO DE MATERIAL FARMACOLOGICO		7.539,62	-7.539,62	-100,00%
331110700	CONSUMO DE MATERIAL HOSPITALAR		1.094,96	-1.094,96	-100,00%
331110900	MATERIAL DE CONSUMO IMEDIATO		108.067,23	-108.067,23	-100,00%
TOTAIS		961.008,33	1.265.161,64	-304.153,31	-24,04%

Nota Explicativa nº4 - VPDs Pagas Antecipadamente

Compreende pagamentos de variações patrimoniais diminutivas (VPD) antecipadas, cujos benefícios ou prestação de serviço a entidade ocorrerão no curto prazo. No TRT da 11ª Região, são registradas as despesas pagas com seguros e assinaturas de periódicos e prestação de serviços, as quais são reconhecidas no resultado do exercício pela parcela mensal quando contabilizada a conta de Variação Patrimonial Diminutiva correspondente.

VPDs Pagas Antecipadamente	DEZ/2019	DEZ/2018	Diferença 2018/2019	Análise Horizontal
119310000 - ASSINATURAS E ANUIDADES A APROPRIAR		48.909,00	-48.909,00	-100,00%
119810400 - VPD DE SERVICOS PAGOS ANTECIPADAMENTE	7.141,75	5.038,47	2.103,28	41,74%
119110000 - PREMIOS DE SEGUROS A APROPRIAR	72.869,10	56.826,25	16.042,85	28,23%
Total de VARIACAO PATRIMONIAL DIMINUTIVA PG ANTECIPADA	80.010,85	110.773,72	-30.762,87	-27,77%

Nota Explicativa nº5 - Ativo Realizável a Longo Prazo

Compreende os valores a receber por demais transações, com vencimento no longo prazo. No TRT da 11ª Região, foi contabilizado o aporte inicial efetivado pelo TST, a título de adiantamento de contribuições futuras para a Fundação de Previdência Complementar do Servidor Público Federal do Poder Judiciário – FUNPRESP-JUD. A variação negativa constatada de 3,59% é decorrente da devolução do aporte inicial ocorrida em 2019, no valor de R\$25.607,08 e da atualização do saldo remanescente onde foi utilizado o índice IPCA conforme orientado pela Mensagem CFIN/CSJT número 40/2015.

Ativo Realizável a Longo Prazo	DEZ/2019	DEZ/2018	Diferença 2018/2019	Análise Horizontal
121219826 A DIANTAMENTO DE CONTRIB FUTURAS - FUNPRESP	359.892,22	373.275,13	-13.382,91	-3,59%

Nota Explicativa nº6 - Bens Móveis

Compreende o valor da aquisição ou incorporação de bens corpóreos, que tem existência material e que podem ser transportados por movimento próprio ou removidos por força alheia sem alteração da substância ou da destinação econômico-social, que constituam meio para a produção de outros bens ou serviços.

TIPOS DE BENS MÓVEIS		DEZ/2019	DEZ/2018	Diferença 2019/2018	Análise Horizontal %	Análise Vertical %
123110101	APARELHOS DE MEDICAO E ORIENTACAO	26.881,84	26.881,84	0,00	0,00%	0,04%
123110102	APARELHOS E EQUIPAMENTOS DE COMUNICACAO	1.498.219,87	1.515.596,07	-17.376,20	-1,15%	2,42%
123110103	EQUIPAM/UTENSILIOS MEDICOS,ODONTO,LAB E HOSP	223.927,61	202.537,31	21.390,30	10,56%	0,36%
123110105	EQUIPAMENTO DE PROTECAO, SEGURANCA E SOCORRO	2.272.273,02	1.524.713,13	747.559,89	49,03%	3,67%
123110107	MAQUINAS E EQUIPAMENTOS ENERGETICOS	2.516.266,05	2.269.740,07	246.525,98	10,86%	4,07%
123110108	MAQUINAS E EQUIPAMENTOS GRA FICOS	51.263,89	59.616,69	-8.352,80	-14,01%	0,08%
123110109	MAQUINAS, FERRAMENTAS E UTENSILIOS DE OFICINA	63.107,36	63.307,36	-200,00	-0,32%	0,10%
123110112	EQUIPAMENTOS, PECAS E ACESSORIOS P/AUTOMOVEIS	16.915,00	16.915,00	0,00	0,00%	0,03%
123110121	EQUIPAMENTOS HIDRAULICOS E ELETRICOS	403.357,87	402.157,87	1.200,00	0,30%	0,65%
123110125	MAQUINAS, UTENSILIOS E EQUIPAMENTOS DIVERSOS	326.666,79	354.187,86	-27.521,07	-7,77%	0,53%
123110201	EQUIP DE TECNOLOG DA INFOR E COMUNICACAO/TIC	25.760.415,53	25.798.947,36	-38.531,83	-0,15%	41,65%
123110301	APARELHOS E UTENSILIOS DOMESTICOS	3.930.697,02	4.672.837,83	-742.140,81	-15,88%	6,36%
123110302	MAQUINAS E UTENSILIOS DE ESCRITORIO	176.512,09	190.999,55	-14.487,46	-7,59%	0,29%
123110303	MOBILIARIO EM GERAL	18.069.179,25	16.292.419,14	1.776.760,11	10,91%	29,22%
123110402	COLECOES E MATERIAIS BIBLIOGRAFICOS	107.389,06	107.389,06	0,00	0,00%	0,17%
123110403	DISCOTECAS E FILMOTECAS	15.269,50	15.269,50	0,00	0,00%	0,02%
123110404	INSTRUMENTOS MUSICAIS E ARTISTICOS	2.093,00	2.093,00	0,00	0,00%	0,00%
123110405	EQUIPAMENTOS PARA AUDIO, VIDEO E FOTO	1.298.356,08	1.310.292,10	-11.936,02	-0,91%	2,10%
123110406	OBRAS DE ARTE E PECAS PARA EXPOSICAO	30.298,39	30.298,39	0,00	0,00%	0,05%
123110501	VEICULOS EM GERAL	15.312,91	15.762,91	-450,00	-2,85%	0,02%
123110503	VEICULOS DE TRACAO MECANICA	4.136.140,57	4.136.140,57	0,00	0,00%	6,69%
123110506	EMBARCACOES	21.885,00	26.090,00	-4.205,00	-16,12%	0,04%
123119905	BENS MOVEIS EM TRANSITO	31.239,12	31.239,12			
123119909	PECAS NAO INCORPORAVEIS A IMOVEIS	703.638,60	680.023,28	23.615,32	3,47%	1,14%
123119910	MATERIAL DE USO DURADOURO	150.259,27	150.259,27	0,00	0,00%	0,24%
TOTAL DE BENS MOVEIS		61.847.564,69	59.864.475,16	1.983.089,53	3,21%	100,00%

Os Bens Móveis do Tribunal Regional do Trabalho da 11ª Região em 31/12/2019 totalizavam R\$ 61.847.564,69 e estão distribuídos em várias contas contábeis agrupadas conforme tabela a seguir. Sendo os Bens de Informática os que possuem o saldo mais expressivo, correspondendo a 41,65% do total, reflexo do investimento em tecnologia ocorrido nos últimos anos por conta da implantação do PJe, em seguida o Mobiliário em Geral, que em 2019 correspondeu por 29,22% de todos Bens Móveis contabilizados. Lembrando que os saldos nas contas de bens móveis e os intangíveis precisam ser depreciados e amortizados, assim que este Núcleo de Contabilidade receber as informações dos setores envolvidos, concluiremos o trabalho.

Nota Explicativa nº7 - Bens Imóveis

Os bens imóveis são reconhecidos no Ativo Imobilizado, e inclui os gastos adicionais ou complementares, é mensurado ou avaliado com base no valor de aquisição, produção ou construção. Os bens imóveis de uso especial são aqueles destinados ao serviço ou estabelecimento da Administração Pública, inclusive os de suas autarquias e fundações públicas. Exemplos: edifícios, terrenos, glebas, imóveis residenciais, estacionamento, dentre outros.

Os custos incorridos na construção de imóveis são acumulados, durante o período de execução, na conta 1.2.3.2.1.06.03 – OBRAS EM ANDAMENTO, de natureza transitória, que terá seu saldo transferido para a conta específica, com o término da construção, mediante documentação que formalize a entrega e aceitação da obra. A variação de 1,70% na conta Bens Imóveis em Andamento, refletem às despesas em 2019 na construção do Fórum Trabalhista de Manaus/AM.

Composição dos Imóveis	DEZ/2019	DEZ/2018	Diferença 2018/2019	Análise Horizontal %
Bens de Uso Especial	62.454.919,82	62.454.918,52	1,30	0,00%
Bens Imóveis em Andamento	29.027.903,23	28.542.569,28	485.333,95	1,70%
Instalações	2.393.762,92	2.393.762,92	0,00	0,00%
Total	93.876.585,97	93.391.250,72	485.335,25	1,70%

Nota Explicativa nº8 - Depreciação Acumulada

A depreciação é o declínio do potencial de geração de serviços por ativos de longa duração, ocasionada por deterioração física, desgastes com uso e obsolescência. Em função desses fatores, faz-se necessária a devida apropriação do consumo desses ativos ao resultado do período por meio da depreciação, atendendo ao regime de competência.

O valor da depreciação dos bens imóveis cadastrados no SPIUnet é apurado mensal e automaticamente pelo mencionado sistema observando o valor depreciável de aquisição, com uso do Método da Parábola de Kuentzle, conforme determinado no art. 7ª da Portaria Conjunta STN/SPU nº 703/2014. Este método é expresso pela equação: $Kd = (n^2 - x^2) / n^2$, onde: Kd = coeficiente de depreciação, n = vida útil da aquisição e x = vida útil transcorrida da aquisição. Os valores apurados podem ser consultados no site <http://www.planejamento.gov.br/assuntos/patrimonio-da-uniao/depreciacao-de-imoveis> arquivos contendo os valores de depreciação dos imóveis do Sistema de Gerenciamento do Patrimônio Imobiliário de uso especial da União - SPIUnet.

Depreciação dos Bens Imóveis	DEZ/2019	AV%	DEZ/2018	AV%	Diferença 2018/2019	AH%
Bens Imóveis	93.876.585,97	100,00%	93.391.250,72	100,00%	485.335,25	0,52%
(-) Depreciação Acumulada - Bens Imóveis	-2.542.511,06	-2,71%	-1.915.078,56	-2,05%	-627.432,50	32,76%
Total	91.476.172,16		88.126.500,97		3.349.671,19	3,80%

Quanto aos Bens Móveis, não houve registro de depreciação no ano de 2019, fato apontado durante todo exercício, por meio da Conformidade Contábil da Unidade Gestora 080002. A falta do registro se deu em virtude de ajustes no Sistema de Controle de bens, fato que já foi resolvido e iniciaremos os trabalhos no exercício corrente. Ressaltamos que o saldo presente na conta de Depreciação (R\$ 4.498.353,38), refere-se a lançamentos feitos em exercícios anteriores, após tentativas de implantação do SCMP:

Depreciação dos Bens Móveis	DEZ/2019	AV%	DEZ/2018	AV%	Diferença 2018/2019	AH%
Bens Móveis	61.847.564,60	100,00%	59.864.475,16	100,00%	1.983.089,44	3,31%
(-) Depreciação Acumulada - Bens Móveis	-4.498.353,38	-7,27%	-4.498.353,38	-7,51%	0,00	0,00%
Total	55.366.121,78		49.562.448,90		5.803.672,88	11,71%

Nota Explicativa nº9 - Intangíveis

Os intangíveis compreendem os direitos que tenham por objeto bens incorpóreos destinados à manutenção da atividade pública ou exercidos com essa finalidade. Os bens intangíveis estão avaliados no balanço patrimonial com base no valor de aquisição ou de produção, deduzido do saldo da respectiva conta de amortização acumulada. Este Tribunal continua se organizando para realizar os procedimentos Contábeis Patrimoniais, referente aos bens intangíveis. Em 31/12/2019, o Tribunal Regional do Trabalho da 11ª Região, apresentou um saldo de R\$ 3.533.719,92 relacionados a Intangíveis, representando um acréscimo de 29,05%.

INTANGIVEL	DEZ/2019	DEZ/2018	Diferença 2018/2019	Análise Horizontal %
Softwares com vida útil Definida	3.386.175,70	2.595.709,27	790.466,43	30,45%
Softwares com vida útil Indefinida	147.544,22	142.544,22	5.000,00	3,51%
TOTAL DO ATIVO INTANGIVEL	3.533.719,92	2.738.253,49	795.466,43	29,05%

Nota Explicativa nº10 -Passivo Exigível

O Passivo com Pessoal do Tribunal Regional do Trabalho da 11ª Região é composto das Obrigações Trabalhistas a Pagar de Curto e Longo Prazo. Referem-se aos passivos administrativos conforme os que constam na Resolução do CSJT 137 de 2014. Foram reconhecidos e registrados em inscrições genéricas conforme orientações contidas nas Mensagens CFIN/CSJT número 053/2015, 005/2016 e SEOFI/CSJT 030/2018. Os valores de R\$ 12.032.985,66, apresentados no balanço patrimonial, representam 75,77% do total do Passivo Exigível e refletem a situação real desses passivos, tendo em vista os ajustes realizados de acordo com as orientações emanadas pela Setorial Contábil por meio das Mensagens SEOFI nº 034/2019 e a Nota Técnica SEOFI/CSJT nº 1/2019. O Núcleo de Contabilidade do TRT11, não mediu esforços para conciliar os valores devidos que ainda não foram pagos, com o intuito de apresentá-los nas demonstrações contábeis e refletirem a situação patrimonial deste Regional. Esclarecemos também que a diferença nas Obrigações Trabalhistas a Curto Prazo de 130.250.280,81 em 2018 e 13.831.498,22 em 2019 na sua totalidade, se deu após a regularização e ajustes nas contas de passivos, por conta do acúmulo de saldo desde 2012, que vinham sendo pagos sem transitar pelas contas e inscrições genéricas correspondentes, sem a devida baixa.

Obrigações Trabalhistas, previdenciárias e assistenciais a pagar - Curto Prazo		DEZ/2019	DEZ/2018	Diferença 2018/2019	AH%
211110101	Salarios, Remuneracoes e Beneficios	6.460.461,36	6.460.461,36	0,00	0,00%
211110102	Decimo Terceiro Salario a Pagar	0,00	0,00	0,00	0,00%
211110300	Precatorios de Pessoal	3.254.578,25	1.819.756,25	1.434.822,00	44,09%
211110400	Obrigacoes Trabalhistas a Pagar	268.199,99	115.666.475,10	-115.398.275,11	-43.026,95%
211419800	Outros Encargos Sociais	0,00	6.303.582,27	-6.303.582,27	-100,00%
Total		9.983.239,60	130.250.274,98	-120.267.035,38	-1.204,69%

Obrigações Trabalhistas, previdenciárias e assistenciais a pagar - Longo Prazo		DEZ/2019	DEZ/2018	Diferença 2018/2019	AH%
221110100	Pessoal a Pagar	0,00	63.970.467,42	-63.970.467,42	-100,00%
221110400	Obrigacoes Trabalhistas a Pagar	2.049.746,06	0,00	2.049.746,06	100,00%
Total		2.049.746,06	63.970.467,42	-61.920.721,36	-3.020,90%

Total do Passivo de Pessoal		12.032.985,66	194.220.742,40	-182.187.756,74	-1.514,07%
------------------------------------	--	----------------------	-----------------------	------------------------	-------------------

Nota Explicativa nº11 -Patrimônio Líquido

O Tribunal apresentou Patrimônio Líquido em 2019 no valor total de R\$149.394.365,90, reflexo dos ajustes e conciliações de registros de passivos de pessoal, que já haviam sido pagos e faltavam as baixas patrimoniais. Após serem concluídas as ações de saneamento e conciliação dos passivos, conforme citado anteriormente, o patrimônio líquido do TRT11 foi restabelecido no exercício de 2019, por meio de lançamentos nas contas Ajustes de Exercícios Anteriores, apresentandofidedignamente a situação real da composição patrimonial.

PATRIMÔNIO LÍQUIDO					
ESPECIFICAÇÃO	DEZ/2019	AV%	DEZ/2018	AV%	AH%
Resultados Acumulados	149.394.365,90	100,00%	-27.858.912,81	100,00%	-636,25%
Resultado do Exercício	-3.989.144,73	-2,67%	-36.954.840,11	132,65%	-89,21%
Resultados de Exercícios Anteriores	-27.858.912,81	-18,65%	15.572.722,79	-55,90%	-278,90%
Ajustes de Exercícios Anteriores	181.242.423,44	121,32%	-6.476.795,49	23,25%	-2.898,33%
TOTAL DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO	149.394.365,90	100,00%	-27.858.912,81	100,00%	-636,25%

Nota Explicativa nº12 – Atos Potenciais Passivos

No TRT da 11ª Região, os atos da gestão que possuem a potencialidade de afetar o patrimônio são representados no quadro de Atos Potenciais Passivos, e correspondem as obrigações contratadas em execução. Houve uma redução na ordem de 35,31% nos compromissos contratados. O valor é composto de contratos de serviços, aluguéis, fornecimento de bens e seguros, conforme detalhamento a seguir:

Atos Potenciais Passivos	DEZ/2019	DEZ/2018	Variação %
Contratos de Seguros em Execução	38.586,60	14.036,93	174,89%
Contratos de Serviços em Execução	13.511.115,98	23.842.538,54	-43,33%
Contratos de Aluguéis em Execução	20.189.843,61	26.003.367,14	-22,36%
Contratos de Fornecimento de Bens em Execução	1.107.919,48	4.007.800,01	-72,36%
Total de Contratos em Execução	34.847.465,67	53.867.742,62	-35,31%

Nota Explicativa nº13 – Obrigações Contratuais em Execução

Os contratos com maior relevância no TRT11 estão detalhados no quadro abaixo e percebe-se que cinco deles correspondem a 76,10% do total contratado pelo Tribunal.

Contratado	Tipo de Contratação	2019	% Contratos
WD Educacional Ltda	Contrato de Aluguéis	19.928.202,82	57,19%
Servis Seguranca Ltda	Contrato de Servicos	2.092.002,47	6,00%
Claro S.A.	Contrato de Servicos	1.723.536,79	4,95%
LDS Servicos de Limpeza Ltda	Contrato de Servicos	1.512.717,47	4,34%
Amazonas Energia S.A	Contrato de Servicos	1.261.540,11	3,62%
Demais Empresas Contratadas	Contratações Diversas	8.329.466,01	23,90%
Total de Contratos em Execução		34.847.465,67	100,00%

2. DEMONSTRAÇÃO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS – DVP

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUANTITATIVAS	NE	2019	2018
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS – VPA		520.968.243,44	481.288.278,38
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria		5.281.154,85	6.351.086,11
Taxas		5.281.154,85	6.351.086,11
Exploração e Venda de Bens, Serviços e Direitos	14	210.681,15	1.177.157,82
Exploração de Bens, Direitos e Prestação de Serviços		210.681,15	1.177.157,82
Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras		12.465,48	14.519,82
Juros e Encargos de Mora		241,31	4,76
Variações Monetárias e Cambiais		12.224,17	14.515,06
Transferências e Delegações Recebidas		505.731.296,51	473.032.046,72
Transferências Intragovernamentais		499.862.975,94	470.612.841,30
Transferências Intergovernamentais		5.861.620,57	2.419.205,42
Outras Transferências e Delegações Recebidas		6.700,00	0,00
Valorização e Ganhos c/ Ativos e Desincorporação de Passivos	15	608.586,38	0,00
Reavaliação de Ativos		1,30	0,00
Ganhos com Incorporação de Ativos		608.585,08	0,00
Outras Variações Patrimoniais Aumentativas		9.124.059,07	713.467,91
Diversas Variações Patrimoniais Aumentativas		9.124.059,07	713.467,91
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS – VPD		524.957.388,17	518.243.118,49
Pessoal e Encargos	16	297.863.439,57	287.211.653,54
Remuneração a Pessoal		237.383.074,02	223.917.290,64
Encargos Patronais		38.789.758,69	38.231.831,72
Benefícios a Pessoal		20.616.278,53	23.885.340,21
Outras Var. Patrimoniais Diminutivas - Pessoal e Encargos		1.074.328,33	1.177.190,97
Benefícios Previdenciários e Assistenciais		160.232.481,32	137.185.022,87
Aposentadorias e Reformas		141.067.856,78	119.740.220,74
Pensões		18.889.129,81	17.324.646,58
Outros Benefícios Previdenciários e Assistenciais		275.494,73	120.155,55
Uso de Bens, Serviços e Consumo de Capital Fixo		35.410.497,13	37.051.280,17
Uso de Material de Consumo		2.709.169,08	1.265.161,64
Serviços		32.073.895,55	35.670.623,93
Depreciação, Amortização e Exaustão		627.432,50	115.494,60
Variações Patrimoniais Diminutivas Financeiras	17	185.690,10	38.891.561,82
Juros e Encargos de Mora		76.757,44	26.975.983,23
Variações Monetárias e Cambiais		108.932,66	11.915.578,59
Transferências e Delegações Concedidas		21.058.648,63	8.616.454,73
Transferências Intragovernamentais		18.632.224,75	8.616.454,73
Outras Transferências e Delegações Concedidas		2.426.423,88	0,00
Desvalorização e Perda de Ativos e Incorporação de Passivos		9.828.977,12	8.381.531,11
Reavaliação, Redução a Valor Recuperável e Ajustes p/ Perdas		3.985,00	0,00
Incorporação de Passivos		9.799.379,21	8.105.758,77
Desincorporação de Ativos		25.612,91	275.772,34
Tributárias		74.196,55	78.295,04
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria			24.772,18
Contribuições		74.196,55	53.522,86
Outras Variações Patrimoniais Diminutivas		303.457,75	827.319,21
Premiações		12.000,00	4.000,00
Diversas Variações Patrimoniais Diminutivas		291.457,75	823.319,21
RESULTADO PATRIMONIAL DO PERÍODO	18	-3.989.144,73	-36.954.840,11

A Demonstração das Variações Patrimoniais (DVP) evidenciará as alterações verificadas no patrimônio, resultantes ou independentes da execução orçamentária, e indicará o resultado patrimonial do exercício.

Nota Explicativa nº14 -Exploração e Venda de Bens, Serviços e Direitos

Destaca-se o grupo exploração de bens, serviços e direitos, em que foram apropriados os valores de créditos a receber pela cessão de espaços públicos aos bancos Caixa Econômica Federal e Banco do Brasil, sendo a VPA apropriada conforme o regime de competência.

Nota Explicativa nº15 -Valorização e Ganhos c/ Ativos e Desincorporação de Passivos

Os lançamentos em conta VPA de Ganhos com Desincorporação de Passivos decorrem dos ajustes relativos à conciliação e saneamento dos valores devidos por este Tribunal de Passivos com Pessoal conforme abordado na Nota Explicativa nº10.

Nota Explicativa nº16 -Pessoal e Encargos

As despesas com pessoal e encargos sociais tiveram uma variação de 3,71%, compatível com a última parcela do reajuste da Gratificação por Atividade Judiciária aos servidores deste Tribunal. Destaca-se ainda o expressivo aumento de despesas com previdência complementar, tendo em vista a migração de regime previdenciário de servidores conforme opção de adesão ao Funpresp-Jud na forma da Lei. 12.618/2012.

PESSOAL E ENCARGOS		DEZ/2019	DEZ/2018	Diferença 2018/2019	AH%
313210100	AUXILIO ALIMENTACAO	7.280,64	0,00	7.280,64	100,00%
313110100	AUXILIO ALIMENTACAO	10.992.847,65	11.313.100,34	-320.252,69	-2,83%
313110200	AUXILIO TRANSPORTE	23.737,20	31.615,73	-7.878,53	-24,92%
313110500	ASSISTENCIA A SAUDE	7.418.050,33	7.247.204,74	170.845,59	2,36%
313110600	AUXILIO CRECHE	1.337.289,96	1.303.549,73	33.740,23	2,59%
313110800	INDENIZACAO DE TRANSPORTE - RPPS	837.072,75	890.436,83	-53.364,08	-5,99%
313110900	SENTENCAS JUDICIAIS - BENEFICIOS A PESSOAL	0,00	3.099.432,84	-3.099.432,84	-100,00%
312510100	COMPLEMENTACAO DE PREVIDENCIA	847.782,79	421.321,71	426.461,08	101,22%
312220400	ENCARGOS DE PESSOAL REQUISIT. DE OUTROS ENTES	138.652,14	184.849,21	-46.197,07	-24,99%
312120100	CONTRIBUICAO PATRONAL PARA O RPPS - INTRA	37.803.323,76	37.625.660,80	177.662,96	0,47%
319210100	PESSOAL REQUISITADO DE OUTROS ORGAOS	115.095,66	48.316,97	66.778,69	138,21%
319240100	PESSOAL REQUISITADO DE OUTROS ENTES	0,00	120.568,11	-120.568,11	-100,00%
319250100	PESSOAL REQUISITADO DE OUTROS ENTES	959.232,67	1.008.305,89	-49.073,22	-4,87%
311210500	FERIAS - RGPS	16.407,56	0,00	16.407,56	100,00%
311210600	13. SALARIO - RGPS	19.176,72	0,00	19.176,72	100,00%
311110100	VENCIMENTOS E SALARIOS	80.667.451,00	76.132.953,83	4.534.497,17	5,96%
311110200	ABONOS	4.826.472,60	4.208.813,71	617.658,89	14,68%
311110300	ADICIONAIS	262.575,95	268.600,07	-6.024,12	-2,24%
311110400	GRATIFICACOES	108.888.145,16	101.534.598,52	7.353.546,64	7,24%
311110500	FERIAS - RPPS	22.418.134,50	21.846.703,08	571.431,42	2,62%
311110600	13. SALARIO - RPPS	16.756.729,84	16.449.626,52	307.103,32	1,87%
311110900	SENTENCAS JUDICIAIS - PESSOAL ATIVO RPPS	3.527.980,69	3.470.590,10	57.390,59	1,65%
311119900	OUTROS VENC.E VANTAG.FIXAS E VARIAVEIS RPPS	0,00	5.404,81	-5.404,81	-100,00%
TOTAL DE VPD – PESSOAL E ENCARGOS		297.863.439,57	287.211.653,54	10.651.786,03	3,71%

Nota Explicativa nº17 -Variações Patrimoniais Diminutivas Financeiras

Ainda cabe salientar a variação significativa das VPD de juros e encargos de mora, bem como das variações monetárias e cambiais, as quais apresentam lançamentos de R\$ 38.891.561,82 em 2018, contra apenas R\$ 185.690,10 em 2019. Tais lançamentos referem-se aos passivos administrativos com pessoal. Os valores representados no balanço patrimonial não refletem a realidade, contudo, em 2019 foram regularizados os valores de passivos que já foram pagos e ainda não tinham sido baixados.

VARIACOES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS FINANCEIRA		DEZ/2019	DEZ/2018	Diferença 2018/2019	AH%
342910100	OUTROS JUROS E ENCARGOS DE MORA	76.757,44	26.975.983,23	-26.899.225,79	-99,72%
343910102	ENCARGOS FINANCEIROS INDEUTIVEIS	108.932,66	11.915.578,59	-11.806.645,93	-99,09%
TOTAL DE VPD – VARIACOES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS FINANCEIRA		185.690,10	38.891.561,82	-38.705.871,72	-99,52%

Nota Explicativa nº 18 -Apuração do Resultado Patrimonial do Exercício

No encerramento do exercício de 2019, foi possível observar o aumento das VPAs em 8,24% o aumento das VPDs em 1,30%, ambos ocasionados principalmente pelos ajustes e adequações dos controles contábeis do TRT11 com a finalidade de representar com fidedignidade as variações patrimoniais. Ainda que tenha apresentado déficit patrimonial no exercício de 2019, ressalta-se a evolução para melhor representação da realidade dos fatos contábeis que afetaram o patrimônio do Tribunal em 2019.

APURAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO	2019	2018	Diferenças 2018/2019	AH %
Total de Variações Patrimoniais Aumentativas	520.968.243,44	481.288.278,38	39.679.965,06	8,24%
Total de Variações Patrimoniais Diminutivas	524.957.388,17	518.243.118,49	6.714.269,68	1,30%
RESULTADO PATRIMONIAL DO EXERCÍCIO DE 2018	-3.989.144,73	-36.954.840,11	32.965.695,38	-89,21%

3. DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA

As Demonstrações dos Fluxos de Caixa (DFC) apresentam as entradas e saídas de caixa e as classificam em fluxos operacionais, de investimento e de financiamento.

DEMONSTRAÇÕES DOS FLUXOS DE CAIXA	2019	2018	Diferença 2018/2019	AH%
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DAS OPERAÇÕES	2.350.559,77	5.802.145,38	-3.451.585,61	-59,49%
INGRESSOS	517.885.019,91	480.409.810,06	37.475.209,85	7,80%
Outros Ingressos das Operações	517.885.019,91	480.409.810,06	37.475.209,85	7,80%
Ingressos Extraorçamentários	139.342,41	127.595,74	11.746,67	9,21%
Transferências Financeiras Recebidas	499.862.975,94	469.621.292,30	30.241.683,64	6,44%
Arrecadação de Outra Unidade	17.882.701,56	10.660.922,02	7.221.779,54	67,74%
DESEMBOLSOS	-515.534.460,14	-474.607.664,68	-40.926.795,46	8,62%
Pessoal e Demais Despesas	-462.365.241,41	-428.637.575,15	-33.727.666,26	7,87%
Judiciário	-295.414.839,66	-286.289.878,52	-9.124.961,14	3,19%
Previdência Social	-161.674.289,66	-138.877.112,36	-22.797.177,30	16,42%
Encargos Especiais	-5.276.141,44	-3.470.590,10	-1.805.551,34	52,02%
(+/-) Ordens Bancárias não Sacadas - Cartão de Pagamento	29,35	5,83	23,52	100,00%
Transferências Concedidas	-38.084.193,57	-38.217.588,06	133.394,49	-0,35%
Intragovernamentais	-38.084.193,57	-38.217.588,06	133.394,49	-0,35%
Outros Desembolsos das Operações	-15.085.025,16	-7.752.501,47	-7.332.523,69	94,58%
Dispêndios Extraorçamentários	-139.342,41	-127.595,74	-11.746,67	9,21%
Transferências Financeiras Concedidas	-14.945.682,75	-7.624.905,73	-7.320.777,02	96,01%
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO	-5.687.598,79	-10.618.521,20	4.930.922,41	-46,44%
INGRESSOS	0,00	0,00	0,00	0,00%
DESEMBOLSOS	-5.687.598,79	-10.618.521,20	4.930.922,41	-46,44%
Aquisição de Ativo Não Circulante	-4.974.644,36	-9.742.410,41	4.767.766,05	-48,94%
Outros Desembolsos de Investimentos	-712.954,43	-876.110,79	163.156,36	-18,62%
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO	0,00	0,00	0,00	0,00%
INGRESSOS	0,00	0,00	0,00	0,00%
DESEMBOLSOS	0,00	0,00	0,00	0,00%
GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	-3.337.039,02	-4.816.375,82	1.479.336,80	-30,71%
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA INICIAL	10.989.047,99	15.805.423,81	-4.816.375,82	-30,47%
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA FINAL	7.652.008,97	10.989.047,99	-3.337.039,02	-30,37%

Nota Explicativa nº 19 - Demonstração dos Fluxos de Caixa

Houve redução em 30,37% nos valores de Caixa e Equivalentes de Caixa ocasionado pelo aumento dos pagamentos efetuados em relação a 2018, sem que houvesse o aumento dos ingressos na mesma magnitude. Esse movimento financeiro ocasionou o consumo de caixa e equivalentes de caixa no valor de R\$ 3.337.039,02 em 2019, com o percentual de 30,71% a menos que o consumido em 2018.

4. BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

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

RECEITA				
RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA	RECEITAS REALIZADAS	SALDO
RECEITAS CORRENTES	4.545.931,00	4.545.931,00	3.388.291,14	-1.157.639,86
Receita Patrimonial	1.209.661,00	1.209.661,00	121.725,96	-1.087.935,04
Exploração do Patrimônio Imobiliário do Estado	1.209.661,00	1.209.661,00	121.725,96	-1.087.935,04
Transferências Correntes	3.336.270,00	3.336.270,00	3.266.565,18	-69.704,82
RECEITAS DE CAPITAL	-	-	-	-
RECURSOS ARRECADADOS EM EXERCÍCIOS ANTERIORES	-	-	-	-
SUBTOTAL DE RECEITAS	4.545.931,00	4.545.931,00	3.388.291,14	-1.157.639,86
REFINANCIAMENTO	-	-	-	-
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO	4.545.931,00	4.545.931,00	3.388.291,14	-1.157.639,86
DEFICIT	-	-	495.536.279,65	495.536.279,65
TOTAL	4.545.931,00	4.545.931,00	498.924.570,79	494.378.639,79
DETALHAMENTO DOS AJUSTES NA PREVISÃO ATUALIZADA	-	-	-	-

DESPESA						
DESPEAS ORÇAMENTÁRIAS	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA	DESPEAS EMPENHADAS	DESPEAS LIQUIDADAS	DESPEAS PAGAS	SALDO DA DOTAÇÃO
DESPEAS CORRENTES	461.634.161,00	509.807.620,00	494.518.967,04	494.278.774,77	494.273.169,00	15.288.652,96
Pessoal e Encargos Sociais	401.332.474,00	454.263.733,00	440.704.842,83	440.590.063,11	440.587.280,73	13.558.890,17
Outras Despesas Correntes	60.301.687,00	55.543.887,00	53.814.124,21	53.688.711,66	53.685.888,27	1.729.762,79
DESPEAS DE CAPITAL	5.545.000,00	5.392.284,00	4.405.603,75	4.361.935,54	4.361.935,54	986.680,25
Investimentos	5.545.000,00	5.392.284,00	4.405.603,75	4.361.935,54	4.361.935,54	986.680,25
RESERVA DE CONTINGÊNCIA	-	-	-	-	-	-
RESERVA DO RPPS	-	-	-	-	-	-
SUBTOTAL DAS DESPEAS	467.179.161,00	515.199.904,00	498.924.570,79	498.640.710,31	498.635.104,54	16.275.333,21
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA / REFINANCIAMENTO	-	-	-	-	-	-
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO	467.179.161,00	515.199.904,00	498.924.570,79	498.640.710,31	498.635.104,54	16.275.333,21
TOTAL	467.179.161,00	515.199.904,00	498.924.570,79	498.640.710,31	498.635.104,54	16.275.333,21

ANEXO 1 - DEMONSTRATIVO DE EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS

DESPEAS ORÇAMENTÁRIAS	INSCRITOS EM EXERCÍCIOS ANTERIORES	INSCRITOS EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANTERIOR	LIQUIDADOS	PAGOS	CANCELADOS	SALDO
DESPEAS CORRENTES	28.000,00	1.146.910,73	700.572,24	700.572,24	220.747,54	253.590,95
Pessoal e Encargos Sociais	-	430.003,61	182.533,94	182.533,94	19.030,51	228.439,16
Outras Despesas Correntes	28.000,00	716.907,12	518.038,30	518.038,30	201.717,03	25.151,79
DESPEAS DE CAPITAL	138.415,60	771.760,39	317.721,50	317.721,50	575.574,14	16.880,35
Investimentos	138.415,60	771.760,39	317.721,50	317.721,50	575.574,14	16.880,35
TOTAL	166.415,60	1.918.671,12	1.018.293,74	1.018.293,74	796.321,68	270.471,30

Nota Explicativa nº20 - Balanço Orçamentário

O Balanço Orçamentário do TRT11 apresenta déficit de R\$ 495.356.279,65 tendo em vista que o Poder Judiciário obtém recursos financeiros para atender suas despesas por meio de Sub-Repasses em duodécimos mensais. Estes valores não são considerados como receitas orçamentárias pelo TRT, pois já constam no Balanço Orçamentário da União e ingressam no TRT por Transferências Intragovernamentais, como pode ser visto no Balanço Financeiro e na Demonstração de Fluxo de Caixa. O déficit apresentado corresponde ao total de despesas empenhadas nesta Unidade Orçamentária, conforme o artigo 35 da Lei 4.320/1964 subtraído das Receitas Orçamentárias relativas aos contratos de cessão de espaços físicos nos bens imóveis deste TRT.

5. BALANÇO FINANCEIRO

O Balanço Financeiro (BF) 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.

INGRESSOS				
ESPECIFICAÇÃO	2019	2018	Diferença 2018/2019	AH%
Receitas Orçamentárias			0,00	0,00%
Ordinárias			0,00	0,00%
Vinculadas			0,00	0,00%
Previdência Social (RPPS)			0,00	0,00%
Recursos de Receitas Financeiras			0,00	0,00%
(-) Deduções da Receita Orçamentária			0,00	0,00%
Transferências Financeiras Recebidas	499.862.975,94	469.621.292,30	30.241.683,64	6,44%
Resultantes da Execução Orçamentária	499.642.324,55	468.190.073,49	31.452.251,06	6,72%
Sub-repasse Recebido	499.642.324,55	468.190.073,49	31.452.251,06	6,72%
Independentes da Execução Orçamentária	220.651,39	1.431.218,81	-1.210.567,42	-84,58%
Transferências Recebidas para Pagamento de RP		1.201.072,98	-1.201.072,98	100,00%
Demais Transferências Recebidas	82.277,28	110.880,83	-28.603,55	-25,80%
Movimentação de Saldos Patrimoniais	138.374,11	119.265,00	19.109,11	16,02%
Aporte ao RPPS			0,00	0,00%
Aporte ao RGPS			0,00	0,00%
Recebimentos Extraorçamentários	18.311.539,57	12.733.194,71	5.578.344,86	43,81%
Inscrição dos Restos a Pagar Processados	5.605,77		5.605,77	0,00%
Inscrição dos Restos a Pagar Não Processados	283.860,48	1.944.671,12	-1.660.810,64	-85,40%
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	139.342,41	127.595,74	11.746,67	9,21%
Outros Recebimentos Extraorçamentários	17.882.730,91	10.660.927,85	7.221.803,06	67,74%
Ordens Bancárias não Sacadas - Cartão de Pagamento	29,35	5,83	23,52	100,00%
Arrecadação de Outra Unidade	17.882.701,56	10.660.922,02	7.221.779,54	67,74%
Saldo do Exercício Anterior	10.989.047,99	15.805.423,81	-4.816.375,82	-30,47%
Caixa e Equivalentes de Caixa	10.989.047,99	15.805.423,81	-4.816.375,82	-30,47%
TOTAL DE INGRESSOS	529.163.563,50	498.159.910,82	31.003.652,68	6,22%

Nota Explicativa nº21 - Ingressos

Nesta parte do Balanço Financeiro, destaca-se a redução de inscrição de despesas em Restos a Pagar em 85,40% do inscrito em 2018, demonstrando o empenho da administração do TRT11 na redução deste tipo de compromisso. Os ingressos de Receitas Orçamentárias, não ficam à disposição do TRT11, os valores necessários para a realização de pagamentos são recebidos por Sub-Repasse mensal do duodécimo do orçamento aprovado para o exercício corrente.

DISPÊNDIOS				
ESPECIFICAÇÃO	2019	2018	Diferença 2018/2019	AI%
Despesas Orçamentárias	505.382.235,63	468.107.407,37	37.274.828,26	7,96%
Ordinárias	402.003.041,88	386.423.545,38	15.579.496,50	4,03%
Vinculadas	103.379.193,75	81.683.861,99	21.695.331,76	26,56%
Previdência Social (RPPS)	99.215.074,77	75.006.988,36	24.208.086,41	32,27%
Outros Recursos Vinculados a Fundos, Órgãos e Programas	4.164.118,98	6.676.873,63	-2.512.754,65	100,00%
Recursos a Classificar	0,00	0,00	0,00	0,00%
Transferências Financeiras Concedidas	14.945.682,75	7.624.905,73	7.320.777,02	96,01%
Resultantes da Execução Orçamentária	220.620,94	0,00	220.620,94	0,00%
Sub-repasso Devolvido	220.620,94	0,00		
Independentes da Execução Orçamentária	14.725.061,81	7.624.905,73	7.100.156,08	93,12%
Transferências Concedidas para Pagamento de RP	10.000,00	279.041,12	-269.041,12	-96,42%
Movimento de Saldos Patrimoniais	14.715.061,81	7.345.864,61	7.369.197,20	100,32%
Aporte ao RPPS	0,00	0,00	0,00	0,00%
Aporte ao RGPS	0,00	0,00	0,00	0,00%
Despesas Extraorçamentárias	1.183.636,15	11.438.549,73	-10.254.913,58	-89,65%
Pagamento dos Restos a Pagar Processados	0,00	0,00	0,00	0,00%
Pagamento dos Restos a Pagar Não Processados	1.044.293,74	11.310.953,99	-10.266.660,25	-90,77%
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	139.342,41	127.595,74	11.746,67	9,21%
Outros Pagamentos Extraorçamentários	0,00	0,00	0,00	0,00%
Saldo para o Exercício Seguinte	7.652.008,97	10.989.047,99	-3.337.039,02	-30,37%
Caixa e Equivalentes de Caixa	7.652.008,97	10.989.047,99	-3.337.039,02	-30,37%
TOTAL DE DISPÊNDIOS	529.163.563,50	498.159.910,82	31.003.652,68	6,22%

Nota Explicativa nº22 - Dispêndios

Quanto aos dispêndios, o Balanço Financeiro do TRT11 apresenta um expressivo aumento de despesas com previdência social dos servidores vinculados ao RPPS em decorrência do grande número de aposentadorias neste Tribunal no decorrer de 2019.

A redução nos valores de Caixa e Equivalentes de Caixa decorre desses pagamentos, bem como do saldo existente em exercícios anteriores, o que tornou desnecessária a solicitação de mais numerário junto a Setorial Financeira.