



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

RELATÓRIO CONTÁBIL DE ENCERRAMENTO DO EXERCÍCIO DE 2022
TRIBUNAL REGIONAL DO TRABALHO DA 11ª REGIÃO

Manaus/AM

Março/2023

Declaração Anual do Contador

Declaração com Restrição

Esta declaração refere-se às demonstrações contábeis e suas notas explicativas de 31 de dezembro de 2022 do Tribunal Regional do Trabalho da 11ª Região (TRT11).

Esta declaração reflete a conformidade contábil das demonstrações contábeis encerradas em 31 de dezembro de 2022 e é pautada na macrofunção 020315 - Conformidade Contábil presente no Manual SIAFI - Sistema Integrado de Administração Financeira do Governo Federal.

As demonstrações contábeis - Balanço Patrimonial; Demonstração de Variações Patrimoniais, Demonstração de Fluxo de Caixa, Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido, Balanço Orçamentário, Balanço Financeiro - e suas notas explicativas, encerradas em 31 de dezembro de 2022, estão, nos seus aspectos mais relevantes, de acordo com a Lei nº 4.320/1964, com o Decreto-Lei nº 200/1967, com o Decreto nº 93.872/1986, com a Lei nº 10.180/2001 e com a Lei Complementar nº 101/2000. Abrangendo, também, as Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público (NBC TSP) do Conselho Federal de Contabilidade (CFC), o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público (MCASP) e o Manual SIAFI, ambos da Secretaria do Tesouro Nacional (ME/STN), exceto quanto aos assuntos mencionados a seguir:

RESTRIÇÃO	TITULO	GRUPO
318	NAO ATEND. ORIENTACAO ORGAO	CONT SET/CENTRAL 199

Manaus/AM, 20 de março de 2023.

Claudio Henrique Correa Moreira
Contador CRC/AM nº 015545/O-3

Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis

Tribunal Regional do Trabalho da 11ª Região - Exercício 2022

1. INFORMAÇÕES GERAIS

1.1 Contexto Operacional

O Tribunal Regional do Trabalho da 11ª Região (TRT11), pertencente ao Poder Judiciário Federal, é uma pessoa jurídica de direito público, inscrita no CNPJ nº 01.671.187/0001-18. Possui sede administrativa no município de Manaus, Amazonas.

A Justiça do Trabalho possui competência para conciliar e julgar os conflitos oriundos das relações de trabalho seja no âmbito individual ou de abrangência coletiva. Os órgãos da Justiça do Trabalho são o Tribunal Superior do Trabalho (3º Grau), os Tribunais Regionais do Trabalho (2º Grau) e as Varas do Trabalho e Postos Avançados (1º Grau).

O primeiro grau da Justiça do Trabalho amazonense é composto por 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.

O Tribunal Regional do Trabalho da 11ª Região tem como missão realizar justiça, no âmbito das relações de trabalho, contribuindo para a paz social e o fortalecimento da cidadania. Seus valores institucionais são: ética, acessibilidade, agilidade, transparência, inovação, valorização das pessoas, sustentabilidade, efetividade, eficiência, comprometimento, segurança jurídica e respeito à diversidade.

A conformidade das atividades do órgão está amparada pela Lei nº 8.112/1990 para a contratação e gestão de servidores e de acordo com o disposto nas Leis nºs 8.666/1993, 14.133/2021, 10.520/2002, na Lei Complementar nº 123/2006 e nos Decretos nºs 3.555/2000, 7.892/2013 e 10.024/2019 para contratação de fornecedores.

Em relação à administração contábil e financeira, o Tribunal Regional do Trabalho da 11ª Região observa os preceitos da Lei nº 4.320/1964, da Lei Complementar nº 101/2000 (Lei de Responsabilidade Fiscal), do Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público (MCASP), das Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicada ao Setor Público (NBC TSP) e do Manual do Sistema Integrado de Administração Financeira do Governo Federal (SIAFI), assim como as orientações emanadas da Setorial Contábil da Justiça do Trabalho (Secretaria de Orçamento e Finanças da Justiça do Trabalho (SEOFI/CSJT), a quem compete a supervisão orçamentária e financeira da Justiça do Trabalho de 1º e 2º graus. Na elaboração e execução orçamentária, são observados o Plano Plurianual (PPA), a Lei de Diretrizes Orçamentárias (LDO) e a Lei Orçamentária Anual (LOA), além dos procedimentos internos definidos pelo Conselho Superior da Justiça do Trabalho.

2. BASE DE ELABORAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS E RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS SIGNIFICATIVAS

2.1. Base de Elaboração

As Demonstrações Contábeis de 2022 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 386/2019) e demais normas aplicáveis.

As Demonstrações Contábeis do Tribunal Regional do Trabalho da 11ª Região foram extraídas do SIAFI, utilizando-se o parâmetro da Unidade Gestora 080002 para o Balanço Patrimonial (BP), a Demonstração das Variações Patrimoniais (DVP), o Balanço Financeiro (BF), a Demonstração das Mutações no Patrimônio Líquido (DMPL) e a Demonstração dos Fluxos de Caixa (DFC). Para extração do Balanço Orçamentário (BO), foi utilizado parâmetro da Unidade Orçamentária 15112 com a finalidade de excluir os saldos descentralizados de referentes a precatórios, cuja despesa orçamentária pertence a outros órgãos da administração pública federal. As demonstrações contábeis apresentadas a seguir são as exigidas pela Lei nº 4.320/1964 e pelas normas brasileiras de contabilidade aplicadas ao setor público, especialmente NBC TSP 11 – Apresentação das Demonstrações Contábeis, NBC TSP 12 – Demonstração dos Fluxos de Caixa e NBC TSP 13 – Apresentação de Informação Orçamentária nas Demonstrações Contábeis.

2.2. Resumo das Principais Políticas Contábeis

Os principais critérios e políticas contábeis adotados no âmbito do Tribunal Regional do Trabalho da 11ª Região obedecem às opções e premissas do modelo de contabilidade aplicada ao setor público, conforme apresentado a seguir.

- **Moeda Funcional** - A moeda funcional para o reconhecimento, mensuração e evidenciação das Demonstrações Contábeis é o Real (R\$).
- **Caixa e Equivalentes de Caixa** - Os caixas e equivalentes de caixa são registrados pelo valor original.
- **Créditos a Curto Prazo** - Compreendem os direitos a receber a curto prazo relacionados, principalmente, com adiantamentos. Os valores são mensurados e avaliados pelo valor original, acrescidos das atualizações monetárias e juros, quando aplicáveis.
- **Estoques** - Compreendem os materiais em almoxarifado para suprimento das atividades da entidade e para a prestação de serviços. As entradas nos estoques são registradas pelo valor de aquisição/produção e as saídas pelo custo médio ponderado, de acordo com a Macrofunção SIAFI nº 020319.
- **Imobilizado** - O imobilizado é composto pelos bens móveis e imóveis. Os bens móveis são registrados pelo valor de aquisição ou pelo valor definido em instrumento de doação, caso sejam obtidos a título gratuito, sendo todos depreciados. Os gastos posteriores à aquisição, quando proporcionam benefícios econômicos futuros, são incorporados ao valor do bem, enquanto que os gastos que não geram benefícios futuros são reconhecidos como variação patrimonial diminutiva. A baixa de bens móveis ocorre pelo valor contábil líquido. Os bens imóveis são registrados pelo valor de construção, contabilizando-se aqueles pendentes de

registro no Sistema de Patrimônio da União (SPIUnet) na conta contábil “Bens de Uso Especial não registrados no SPIUnet”; os demais bens imóveis estão contabilizados na conta contábil “Bens de Uso Especial”. Os saldos das obras ainda não concluídas permanecem nas contas contábeis “Estudos e Projetos”, “Obras em Andamento” e “Instalações”.

- **Depreciação de Bens Móveis e Imóveis** - A depreciação dos bens móveis é realizada pelo método linear e o valor apurado mensalmente é reconhecido em contas de variação patrimonial diminutiva. A metodologia adotada para estimar a vida útil econômica do bem, o valor residual, o cálculo da depreciação e as taxas utilizadas são aquelas estabelecidas no Manual SIAFI, Macrofunção nº 020330. Relativamente à depreciação dos bens imóveis, destaca-se que somente aqueles registrados no Sistema de Patrimônio da União - SPIUnet estão sendo depreciados, cujas informações são repassadas pela Secretaria de Patrimônio da União para a Secretaria do Tesouro Nacional, a qual procede aos lançamentos no Sistema SIAFI.
- **Intangível** - Compreende os direitos que tenham por objeto bens incorpóreos, destinados à manutenção da atividade pública ou exercidos com essa finalidade. Os bens intangíveis são registrados pelo valor de aquisição e aqueles classificados como de vida útil definida são amortizados pelo período estimado de utilização do bem (definido pela área técnica competente). Os ativos intangíveis classificados como vida útil indefinida não são passíveis de amortização.
- **Reavaliação e Redução ao Valor Recuperável** - Na reavaliação dos bens móveis a base de mensuração utilizada é o valor justo (mercado) equivalente ao custo de reposição. Na reavaliação dos bens imóveis o valor atualizado é obtido mediante laudo técnico. Os critérios utilizados para reavaliação dos bens móveis e imóveis são os descritos na Macrofunção nº 020335 com a orientação de que a reavaliação somente será efetuada se o valor líquido contábil sofrer modificação significativa, levando em consideração a relação custo-benefício e a representatividade dos valores.
- **Passivos circulantes e não circulantes** - Os passivos estão classificados como circulantes quando correspondem a valores exigíveis até doze meses da data das demonstrações contábeis e os valores registrados correspondem a valores de terceiros ou retenções em nome deles. Os demais passivos estão classificados como não circulantes.
- **Ativos e Passivos Contingentes** - Os ativos e passivos contingentes não são reconhecidos nas demonstrações contábeis. Quando relevantes são contabilizados em contas de controle e evidenciados nas notas explicativas no tópico Outras Informações Relevantes.

3. DETALHAMENTO DOS PRINCIPAIS ITENS DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

3.1. Nota 1 – Caixa e Equivalentes de Caixa

Caixa e Equivalentes de Caixa são compostos pelos valores do limite de saque da Conta Única da União, para atender às despesas com vinculação de pagamento, e pelos valores recebidos pela rede de agências da Caixa Econômica Federal, relativos aos depósitos de caução em garantia a contratos administrativos.

Quadro 1 - Detalhamento de saldo - Caixa e Equivalentes de Caixa

CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		Dez/2022	Dez/2021	AV - Dez/2022	AH
111122001	'= LIMITE DE SAQUE COM VINCULACAO DE PGTO - OFSS	14.687.862,18	19.679.819,07	94,06%	-25,37%
111122003	'= LIM DE SAQUE C/VINC.PAGTO- ORDEM PAGTO - OFSS	897.122,16	0,00	5,75%	0,00%
111122006	'= LIM DE SAQUE C/VINC.PAGTO- OP/PI - OFSS	30.685,49	0,00	0,20%	0,00%
Total		15.615.669,83	19.679.819,07	100,00%	-20,65%

Fonte: TESOIRO GERENCIAL 2022

O Quadro 2 demonstra a divisão e a evolução da conta limite de saque:

Quadro 2 - Detalhamento de saldo - Limite de saque com vinculação de pagamento – por fonte de recursos

Fonte Recursos		Dez/22	Dez/21	AV - Dez/22	AH
00	RECURSOS PRIMARIOS DE LIVRE APLICACAO	8.350.572,60	13.619.650,08	53,48%	-38,69%
27	CUSTAS JUDICIAIS	24.269,36	36.289,51	0,16%	-33,12%
50	REC.PROPRIOS PRIMARIOS DE LIVRE APLICACAO	3.965.297,95	3.722.341,45	25,39%	6,53%
51	RECURSOS LIVRES DA SEGURIDADE SOCIAL	1.056.083,45	0,00	6,76%	100,00%
56	CONTRIB.DO SERV.PARA O PLANO SEG.SOC.SERV.PUB	117.100,29	205.402,25	0,75%	-42,99%
69	CONTR.PATRONAL PARA O PLANO SEG.SOC.SERV.PUB.	37.454,10	237.150,44	0,24%	-84,21%
70	REC.PROPRIOS PRIMARIOS APLICACAO ESPECIFICA	203.591,93	0,00	1,30%	100,00%
81	RECURSOS DE CONVENIOS	1.858.085,34	1.858.985,34	11,90%	-0,05%
88	RECURSOS FINANCEIROS DE LIVRE APLICACAO	1.423,21	0,00	0,01%	100,00%
90	RECURSOS DIVERSOS	1.791,60	0,00	0,01%	100,00%
Total		15.615.669,83	19.679.819,07	100%	-20,65

Fonte: TESOIRO GERENCIAL 2022

3.2. Nota 2 – Demais Créditos e Valores a Curto Prazo

Compreende os valores a receber decorrentes de adiantamentos concedidos a pessoal, de cessão de áreas públicas e o acerto financeiro com servidores e ex-servidores.

Quadro 3 - Detalhamento de saldo - Demais Créditos e Valores a Curto Prazo

Conta Contábil		DEZ/2022	DEZ/2021	AV - Dez/2022	AH
113110101	= 13 SALARIO - ADIANTAMENTO	1.933.155,29	1.675.336,08	33,50%	15,39%
113110105	= SALARIOS E ORDENADOS - PAGAMENTO ANTECIPADO	3.836.838,02	3.737.454,07	66,50%	2,66%
Total		5.769.993,31	5.412.790,15	100,00%	6,60%

Fonte: TESOIRO GERENCIAL 2022

3.3. Nota 3 – Estoques

O saldo demonstrado no grupo de estoques/almoxxarifado compreende o somatório dos materiais adquiridos pelo TRT11, com o objetivo de utilização no curso normal de suas atividades operacionais e administrativas, composto de materiais de expediente, materiais de TIC (teclado, mouse, pen drive), materiais de higiene, limpeza e conservação, entre outros.

Quadro 4 - Detalhamento de saldo – Almoxxarifado

Tipo de Material	DEZ/2022	DEZ/2021	AV - Dez/2022	AH
FERRAMENTAS	4.460,52	4.840,04	1,78%	-7,84%
GAS E OUTROS MATERIAIS ENGARRAFADOS	42,40	42,40	0,02%	0,00%
MATERIAL DE ACONDICIONAMENTO E EMBALAGEM	6.891,77	5.000,33	2,75%	37,83%
MATERIAL DE COPA E COZINHA	16.506,75	35.597,77	6,57%	-53,63%
MATERIAL DE EXPEDIENTE	25.875,39	47.637,13	10,31%	-45,68%
MATERIAL DE LIMPEZA E PROD. DE HIGIENIZACAO	11.525,00	11.631,69	4,59%	-0,92%
MATERIAL DE MANOBRA E PATRULHAMENTO	0,00	744,00	0,00%	-100,00%
MATERIAL DE PROTECAO E SEGURANCA	13.128,20	18.567,20	5,23%	-29,29%
MATERIAL DE TIC - MATERIAL DE CONSUMO	21.237,92	21.447,80	8,46%	-0,98%
MATERIAL ELETRICO E ELETRONICO	94.399,08	171.842,14	37,60%	-45,07%
MATERIAL HOSPITALAR	608,00	664,00	0,24%	-8,43%
MATERIAL P/ MANUT.DE BENS IMOVEIS/INSTALACOES	39.473,26	53.547,80	15,72%	-26,28%
MATERIAL P/ MANUTENCAO DE BENS MOVEIS	14.182,60	1.702,60	5,65%	733,00%
MATERIAL P/ UTILIZACAO EM GRAFICA	1.803,16	1.803,16	0,72%	0,00%
UNIFORMES, TECIDOS E AVIAMENTOS	925,00	925,00	0,37%	0,00%
Total	251.059,05	375.993,06	100,00%	-33,23%

Fonte: TESOIRO GERENCIAL 2022

Com a volta da normalidade das atividades ao fim do exercício, o estoque final foi R\$ 124.934,01 inferior ao do exercício anterior.

3.5. Nota 5 – Ativo Realizável a Longo Prazo

Os créditos a longo prazo correspondem ao adiantamento de contribuições futuras para a Fundação de Previdência Complementar do Servidor Público Federal do Poder Judiciário - FUNPRESP-JUD.

A atualização ocorre mensalmente pelo Índice Nacional de Preços ao Consumidor Amplo – IPCA e totalizaram em 2022 o valor de R\$ 25.259,33.

Quadro 5 - Detalhamento de saldo - Demais Créditos e Valores a Longo Prazo

CONTA CONTÁBIL	2022	2021	AH
121219826 - ADIANTAMENTO DE CONTRIB FUTURAS	321.118,82	336.046,23	-4,44%

Fonte: TESOIRO GERENCIAL 2022

A FUNPRESP-JUD devolveu, em dezembro de 2022, parcela devidamente corrigida do aporte de recursos inicial ocorrido em 2013. O valor da devolução - R\$ 40.186,74 - foi baixado da conta de créditos a receber (conta 1.2.1.2.1.98.26 - Adiantamento de Contrib. Futuras).

3.6. Nota 6 – Imobilizado - Bens Móveis

O ativo imobilizado do TRT11, ao final do exercício de 2022, correspondeu a 81,29% do ativo total, sendo 11,80% de bens móveis e 69,49% de bens imóveis.

Os bens móveis totalizaram, em 31/12/2022, um saldo contábil bruto de R\$ 38.410.650,46, distribuídos nas contas apresentadas no Quadro 6:

Quadro 6 - Detalhamento de saldo - Bens Móveis

BENS MÓVEIS	DEZ/2022	DEZ/2021	AV - Dez/2022	AH
MAQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTO E FERRAMENTA	4.001.633,86	3.965.845,51	10,42%	0,90%
BENS DE INFORMATICA	17.282.587,35	8.873.427,08	44,99%	94,77%
MOVEIS E UTENSILIOS	11.008.207,35	10.628.106,07	28,66%	3,58%
MATER CULTURAL, EDUCACIONAL E DE COMUNICACAO	583.333,81	2.193.262,42	1,52%	-73,40%
VEICULOS	5.200.352,48	2.286.642,48	13,54%	127,42%
ARMAMENTOS	60.353,06	0,00	0,16%	100,00%
DEMAIS BENS MOVEIS	274.182,55	274.781,15	0,71%	100,00%
VALOR CONTÁBIL BRUTO	38.410.650,46	28.222.064,71	100,00%	36,10%
DEPRECIACAO ACUMULADA - BENS MOVEIS	(21.110.370,99)	(19.458.791,39)	100,00%	8,49%
VALOR CONTÁBIL LÍQUIDO	17.300.279,47	8.763.273,32	100,00%	97,42%

Fonte: TESOURO GERENCIAL 2022

A considerável variação do saldo dos bens móveis de 2021 para 2022 deve-se principalmente aos ajustes realizados para adequar o saldo registrado no SIAF ao saldo apurado no inventário patrimonial referente ao exercício de 2021, refletindo na contabilidade um valor mais próximo da realidade patrimonial do TRT11.

3.7. Nota 7 – Imobilizado - Bens Imóveis

No Quadro 7 é apresentada a composição do subgrupo Bens Imóveis, nos exercícios de 2022 e de 2021:

Quadro 7 - Detalhamento de saldo - Bens Imóveis

BENS IMÓVEIS	DEZ/2022	DEZ/2021	AV - Dez/2022	AH
BENS DE USO ESPECIAL REGISTRADOS NO SPIUNET	70.464.451,34	70.464.451,34	69,06%	0,00%
BENS DE USO ESPECIAL NAO REGISTRADOS SPIUNET	1.950.000,00	1.950.000,00	1,91%	0,00%
BENS IMOVEIS EM ANDAMENTO	29.619.816,33	26.749.011,33	29,03%	10,73%
VALOR CONTÁBIL BRUTO	102.034.267,67	99.163.462,67	100,00%	2,90%
DEPRECIACAO ACUMULADA - BENS IMOVEIS	(132.356,59)	(2.723.913,81)	100,00%	-95,14%
VALOR CONTÁBIL LÍQUIDO	101.901.911,08	96.439.548,86	100,00%	5,66%

Fonte: TESOURO GERENCIAL 2022

A composição dos Bens de Uso Especial Registrados no SPIUnet está detalhada no Quadro 8:

Quadro 8 - Detalhamento de saldo - Bens de Uso Especial

BENS DE USO ESPECIAL REGISTRADOS NO SPIUnet		SIAFI	SPIUnet	
			Terreno	Benfeitoria
123210101	IMÓVEIS RESIDENCIAIS/COMERCIAIS	4.623.848,79	676.762,80	3.947.085,99
123210102	EDIFÍCIOS	65.840.602,55	5.357.549,12	60.483.053,43
TOTAL		70.464.451,34	6.034.311,92	64.430.139,42

Fonte: SIAFI 2022 e SPIUnet

No SIAFI, conforme demonstrado no Quadro 8, o saldo das contas 1.2.3.2.1.01.01 - Imóveis Residenciais/Comerciais e 1.2.3.2.1.01.02 - Edifícios são compostos pela soma dos valores dos terrenos e das benfeitorias (edificações) dos imóveis. Esses valores são repassados de forma automática pelo SPIUnet.

Os valores em Bens Imóveis em Andamento referem-se à estudos, projetos e obras ainda não concluídas, conforme quadro abaixo:

Quadro 9 - Detalhamento de saldo - Bens Imóveis em Andamento

BENS IMÓVEIS EM ANDAMENTO	Conta Corrente	DEZ/2022	DEZ/2021	AV - Dez/2022	AH
'= OBRAS EM ANDAMENTO	OUTROS	0,00	9.800,00	0,00%	-100,00%
	CONSTRUÇÃO DA VARA DO TRABALHO DE TEFÉ/AM	46.800,00	37.000,00	0,16%	26,49%
	CONSTRUÇÃO DO FÓRUM TRABALHISTA DE MANAUS/AM.	29.189.031,75	26.318.226,75	98,55%	10,91%
TOTAL DE OBRAS EM ANDAMENTO		29.235.831,75	26.365.026,75	98,70%	10,89%
'= ESTUDOS E PROJETOS	SONDAGEM DE SOLO	34.000,00	34.000,00	0,11%	0,00%
	PROJ.ARQUIT.E ENG.CONST.FORUM TRAB.MANAUS	349.984,58	256.027,63	1,18%	36,70%
	OUTROS	0,00	93.956,95	0,00%	-100,00%
TOTAL DE ESTUDOS E PROJETOS		383.984,58	383.984,58	1,30%	0,00%
TOTAL DE BENS IMÓVEIS EM ANDAMENTO		29.619.816,33	26.749.011,33	100,00%	10,73%

Fonte: TESOURO GERENCIAL 2022

3.8. Nota 8 – Intangível

No TRT11 os bens intangíveis são compostos exclusivamente por softwares, que estão assim classificados:

Quadro 10 - Detalhamento de saldo - Ativos Intangíveis

INTANGÍVEL		DEZ/2022	DEZ/2021	AV - Dez/2022	AH
124110101	Softwares com Vida Útil Definida	3.450.202,10	3.450.202,10	64,11%	0,00
124110201	Softwares com Vida Útil Indefinida	1.931.153,22	147.544,22	35,89%	12,09
TOTAL		5.381.355,32	3.597.746,32	100,00%	49,58%

Fonte: TESOURO GERENCIAL 2022

No exercício de 2022 não foi realizado lançamento de amortização dos softwares de vida útil definida tendo em vista que esses bens estão classificados no sistema de controle patrimonial com vida útil indefinida, para tanto está sendo realizado um levantamento para a reclassificação para as contas apropriadas. Também não houve a realização de teste de recuperabilidade dos ativos intangíveis de vida útil indefinida, adquiridos por este Tribunal. Não estão reconhecidos no Ativo Intangível os softwares desenvolvidos internamente nem aqueles desenvolvidos por outros Tribunais, cujo uso se dá por meio de transação sem contraprestação.

3.9. Nota 9 – Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar

Conforme se observa no Quadro 11, no curto prazo, as obrigações trabalhistas correspondem às férias a pagar, a precatórios e aos débitos com servidores e magistrados, para os quais não há suficiência de créditos.

Quadro 11 - Detalhamento de saldo - Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar

Conta Contábil		DEZ/2022	DEZ/2021	AV - Dez/2022	AH
211110101	'= SALARIOS, REMUNERACOES E BENEFICIOS	6.531.640,81	6.521.940,86	16,07%	0,15%
211110103	FERIAS A PAGAR	16.970.837,21	10.022.608,03	41,76%	69,33%
211110300	'= PRECATORIOS DE PESSOAL	10.910.530,47	9.376.877,81	26,85%	16,36%
211110400	'= OBRIGACOES TRABALHISTAS A PAGAR	6.154.220,55	4.466.859,49	15,14%	37,78%
211310100	'= BENEFICIOS ASSISTENCIAIS A PAGAR	4.183,23	4.183,23	0,01%	0,00%
211429800	'= OUTROS ENCARGOS SOCIAIS - INTRA OFSS	64.230,94	59.075,58	0,16%	8,73%
Total		40.635.643,21	30.451.545,00	100,00%	33,44%

Fonte: TESOIRO GERENCIAL 2022

Os passivos são contabilizados e pagos de acordo com a regulamentação em vigor. Atualmente a contabilização segue as orientações contidas na Nota Técnica SEOFI/CSJT nº 1/2019, atualizada em junho de 2021. O Quadro 12 apresenta o saldo final do exercício de 2022 das contas de passivos trabalhistas que não possuem suporte orçamentário:

Quadro 12 - Detalhamento de Saldo - Passivos Trabalhistas

CONTA CONTÁBIL		211110400		211429800	
		OBRIGACOES A PAGAR		ENCARGOS PATRONAIS	
TIPO DE PASSIVO		DEZ/2022	DEZ/2021	DEZ/2022	DEZ/2021
080002	TRIBUNAL REGIONAL DO TRABALHO DA 11A.REGIAO	1.141.144,40	2.374.683,91	0,00	0,00
ADCACPAEM	PAEM - PAE	0,00	51.198,39	0,00	0,00
ADCAJPAEM	PAEM CLASSISTA ATIVO J	0,00	13.309,97	0,00	0,00
ADCDIFPRP	PASSIVO-DIFPRP-DIF.PROVENTOS/PENSOES-CLASSIST	42.801,94	117.335,50	0,00	0,00
ADMAALIME	PASSIVO-AALIME-AUXILIO ALIMENTACAO-MAGISTRADO	10.085,08	0,00	0,00	0,00
ADMFERIMG	PASSIVO-FERIMG-FERIAS INDENIZADAS-MAGISTRADO	692.151,69	0,00	0,00	0,00
ADMGRECJU	GRATIF. EXERC. CUMULATIVO DE JURISDICAÇÃO GECJ	0,00	744.820,95	0,00	0,00
ADMINATQD	INATIVO MAGISTRADO	0,00	16.409,43	0,00	0,00
ADMPAEAX	PASSIVO-PAEAX - AUXILIO MORADIA - MAGISTRADO	1.545.274,31	0,00	0,00	0,00

ADSAALIME	PASSIVO-AALIME-AUXILIO ALIMENTACAO-SERVIDOR	0,00	10.010,88	0,00	0,00
ADSABPERM	PASSIVO-ABPERM-ABONO PERMANENCIA - SERVIDOR	17.077,81	0,00	0,00	0,00
ADSADCSEX	PASSIVO-ADCSEX-ADC.SERV.EXTRAORDINARIO-SERVID	65.334,52	0,00	0,00	0,00
ADSDIFAFI	PASSIVO-DIFAFI-DIF.AD.FERIAS E IND.-SERVIDOR	45.409,68	38.215,80	0,00	0,00
ADSDIFGCC	PASSIVO - DIFGCC - DIF.GRATIF.FC/CC-SERVIDOR	0,00	139.352,89	0,00	27.678,16
ADSDIFPRP	PASSIVO-DIFPRP-DIF.PROVENTOS/PENSOES-SERVIDOR	254.500,33	77.487,56	0,00	3.431,86
ADSDIFREM	PASSIVO - DIFREM - DIF.REMUNERACAO - SERVIDOR	0,00	6.771,03	0,00	1.579,30
ADSINATQD	PASSIVO-INATQD-INCORP/ATIAL.QUINTOS/DEC.-SERV	2.340.440,79	877.263,18	64.230,94	26.386,26
Total		6.154.220,55	4.466.859,49	64.230,94	59.075,58

Fonte: TESOIRO GERENCIAL 2022

3.10. Nota 10 - Resultados Acumulados

O Patrimônio Líquido do Tribunal Regional do Trabalho da 11ª Região é constituído pelos Resultados Acumulados do exercício, de exercícios anteriores e de ajustes de exercícios anteriores.

Quadro 13 - Detalhamento de saldo - Patrimônio Líquido

PATRIMÔNIO LÍQUIDO		DEZ/2022	DEZ/2021	AV - DEZ/2022	AH
237110101	SUPERAVITS OU DEFICITS DO EXERCICIO	35.473.831,61	9.308.214,33	33,48%	281,10%
237110201	SUPERAVITS OU DEFICITS EXERCICIOS ANTERIORES	104.252.981,10	161.906.178,48	98,39%	-35,61%
237110300	AJUSTES DE EXERCICIOS ANTERIORES	(33.762.611,18)	(66.961.411,71)	-31,86%	-49,58%
TOTAL		105.964.201,53	104.252.981,10	100,00%	1,64%

Fonte: TESOIRO GERENCIAL 2022

A apuração do resultado patrimonial do exercício implica a confrontação das variações patrimoniais aumentativas (VPA) e das variações patrimoniais diminutivas (VPD). O TRT11 obteve um resultado positivo no exercício de 2022, visto que as variações patrimoniais aumentativas (receitas) foram superiores às variações patrimoniais diminutivas (despesas).

Os Ajustes de Exercícios Anteriores indicam lançamentos decorrentes de efeitos da mudança de critério contábil ou da retificação de erro imputável a exercícios anteriores e que não possam ser imputados a fatos subsequentes. Os valores contabilizados no exercício de 2022 na conta de Ajustes de Exercícios Anteriores são decorrentes de diversos lançamentos, conforme quadro a seguir:

Quadro 14 - Detalhamento de saldo - Ajustes de Exercícios Anteriores

Documento	AJUSTES DE EXERCÍCIOS ANTERIORES POSITIVOS	VALOR
080002000012 022NS000271	RECLASSIFICACAO DOS SALDOS DA CTA 237110300 - AJUSTE DE EXERCICIOS ANTERIORES DA ADMINISTRACAO DIRETA, AUTARQUIAS, FUNDACOES E FUNDOS PARA A CONTA 237110201 SUPERAVITS OU DEFICITS DE EXERCICIOS ANTERIORES (MES DE ABERTURA).	66.961.411,71
080002000012 022NS000700	ATUALIZACAO DOS PASSIVOS COM PESSOAL DESTA REGIONAL, CONFORME ORIENTACOES DA NOTA TECNICA SEOFI/CSJT 01/2019, DE ACORDO COM OS VALORES INFORMADOS PELA SECRETARIA DE GESTAO DE PESSOAS DESTA TRT, E ATUALIZADOS ATE O MES DE DEZEMBRO 2021. MA-513/2016	1.810.680,33

080002000012 022NS000797	REGISTRO DA ATUALIZACAO ATE O MES DE DEZEMBRO/2021, DA FUNPRES-P-JUD,NO VALOR DE R\$ 661,97, ATENDENDO RECOMENDACAO DA MENSAGEM SEOFI/CSJT NR. 006/2022.	661,97
080002000012 022NS001281	DIVERGENCIA DE INFORMACOES.	1.320,35
080002000012 022NS001469	AJUSTE DE PASSIVOS, REFERENTE AO ACERTO FINANCEIRO, EM VIRTUDE DO FALECIMENTO DO SERVIDOR INATIVO, JOSE CARLOS MENEZES SEQUEIRA. MA-191/2022	1.443,30
080002000012 022NS003137	ATUALIZACAO DOS PASSIVOS COM PESSOAL DESTA REGIONAL, CONFORME ORIENTACOES DA NOTA TECNICA SEOFI/CSJT 01/2019, DE ACORDO COM OS VALORES INFORMADOS PELA SECRETARIA DE GESTAO DE PESSOAS DESTA TRT, E ATUALIZADOS ATE O MES DE MAIO DE 2022. MA-513/2016	1.666.840,67
080002000012 022NS004457	ATUALIZACAO DOS PASSIVOS COM PESSOAL DESTA REGIONAL, CONFORME ORIENTACOES DA NOTA TECNICA SEOFI/CSJT 01/2019, DE ACORDO COM OS VALORES INFORMADOS PELA SECRETARIA DE GESTAO DE PESSOAS DESTA TRT, E ATUALIZADOS ATE O MES DE JULHO DE 2022. MA-513/2016	217.380,11
080002000012 022NS004564	ATUALIZACAO DOS PASSIVOS COM PESSOAL DESTA REGIONAL, CONFORME ORIENTACOES DA NOTA TECNICA SEOFI/CSJT 01/2019, DE ACORDO COM OS VALORES INFORMADOS PELA SECRETARIA DE GESTAO DE PESSOAS DESTA TRT, E ATUALIZADOS ATE O MES DE JULHO DE 2022. MA-513/2016 - AJUSTE	9,32
080002000012 022NS007235	ATUALIZACAO DOS PASSIVOS COM PESSOAL DESTA REGIONAL, CONFORME ORIENTACOES DA NOTA TECNICA SEOFI/CSJT 01/2019, DE ACORDO COM OS VALORES INFORMADOS PELA SECRETARIA DE GESTAO DE PESSOAS DESTA TRT, E ATUALIZADOS ATE O MES DE NOVEMBRO DE 2022. MA-513/2016	80.792.566,42
170999000012 022NL017671	AJUSTE NA DEPRECIACAO ACUMULADA DE JUN/2022 DOS BENS IMOVEIS CADASTRADOS NO SPIUNET, CONFORME CONCILIAAO ENTRE PLANILHA ENCAMINHADA PELA SPU E SIAFI.	88.908,94
170999000012 022NL017672	AJUSTE NA DEPRECIACAO ACUMULADA DE JUN/2022 DOS BENS IMOVEIS CADASTRADOS NO SPIUNET, CONFORME CONCILIAAO ENTRE PLANILHA ENCAMINHADA PELA SPU E SIAFI.	2.565.802,82
170999000012 022NL017673	AJUSTE NA DEPRECIACAO ACUMULADA DE JUN/2022 DOS BENS IMOVEIS CADASTRADOS NO SPIUNET, CONFORME CONCILIAAO ENTRE PLANILHA ENCAMINHADA PELA SPU E SIAFI.	16.533,54
TOTAL DE AJUSTES POSITIVOS		154.123.559,48

Documento	AJUSTES DE EXERCÍCIOS ANTERIORES NEGATIVOS	VALOR
080002000012 022NS000937	AJUSTE DO VALOR, PARA R\$ 658,41, DO REGISTRO DA ATUALIZACAO ATE O MES DE DEZEMBRO/2021, DA FUNPRES-P-JUD,NO VALOR DE R\$ 661,97, ATENDENDO RECOMENDACAO DA MENSAGEM SEOFI/CSJT NR. 006/2022.	(3,56)
080002000012 022NS001102	REGISTRO DA INCORPORACAO DE PASSIVO, REFERENTE AO PAGAMENTO DE AUXILIO SAUDE, RETROATIVO A 2021, EM FAVOR DA SERVIDORA MARIA MIRANDA DE BRITO. MA-641/2022.	(2.396,52)
080002000012 022NS001135	REGISTRO DA INCORPORACAO DE PASSIVOS, REFERENTE AO PAGAMENTO DE HORA EXTRA A MOTORISTAS DA FROTA DE VEICULOS DESTA REGIONAL. MA-409/2017.	(1.320,35)
080002000012 022NS001565	ATUALIZACAO DOS PASSIVOS COM PESSOAL DESTA REGIONAL, CONFORME ORIENTACOES DA NOTA TECNICA SEOFI/CSJT 01/2019, DE ACORDO COM OS VALORES INFORMADOS PELA SECRETARIA DE GESTAO DE PESSOAS DESTA TRT, E ATUALIZADOS ATE O MES DE FEVEREIRO 2022. MA-513/2016	(396.338,60)

080002000012 022NS001583	REGISTRO DA INCORPORACAO DE PASSIVOS, REFERENTE AO PAGAMENTO DA GRATIFICACAO POR EXERCICIO CUMULATIVO DE JURISDICAO GECJ, DO DESEMBARGADOR DO TRABALHO, LAIRTO JOSE VELOSO. MA-175/2022	(40.833,61)
080002000012 022NS001584	AJUSTE DE PASSIVOS, REFERENTE AO ACERTO FINANCEIRO, EM VIRTUDE DO FALECIMENTO DO SERVIDOR INATIVO, JOSE CARLOS MENEZES SEQUEIRA. MA-191/2022	(3.090,48)
080002000012 022NS002107	REGISTRO DA INCORPORACAO DE PASSIVOS, REFERENTE AO PAGAMENTO DE ABONO PERMANENCIA, RETROATIVO A 27/06/2010, EM FAVOR DA SERVIDORA MARCIA LIDUINA BARBOSA DA ROCHA. MA-189/2022.	(194.672,93)
080002000012 022NS002108	REGISTRO DA INCORPORACAO DE PASSIVOS, REFERENTE AO ACERTO FINANCEIRO DOS QUINTOS INCORPORADOS PELO SERVIDOR JOSE CARLOS MENEZES SEQUEIRA, INSTITUIDOR DE PENSAO. MA-806/2021.	(35.267,69)
080002000012 022NS002113	REGISTRO DA INCORPORACAO DE PASSIVOS, REFERENTE AO PAGAMENTO DE ABONO PERMANENCIA, RETROATIVO A 31/08/2018, EM FAVOR DO SERVIDOR JOSE CARLOS PEREIRA CAMPOS. MA-1947/2022.	(79.342,87)
080002000012 022NS002393	ATUALIZACAO DOS PASSIVOS COM PESSOAL DESTE REGIONAL, CONFORME ORIENTACOES DA NOTA TECNICA SEOFI/CSJT 01/2019, DE ACORDO COM OS VALORES INFORMADOS PELA SECRETARIA DE GESTAO DE PESSOAS DESTE TRT, E ATUALIZADOS ATE O MES DE MARCO 2022. MA-513/2016	(1.651.627,79)
080002000012 022NS002514	REGISTRO DA INCORPORACAO DE PASSIVOS, REFERENTE AO PAGAMENTO DE ABONO PERMANENCIA, RETROATIVO A 03/02/2017, EM FAVOR DA SERVIDORA RITA MAQUINE BARBOSA. DP-1522/2022.	(102.320,35)
080002000012 022NS002519	REGISTRO DA INCORPORACAO DO PASSIVO, REFERENTE A INDENIZACAO DO RECESSO TRABALHADO AO SERVIDOR LUIZ EDUARDO DA CRUZ. MA-282/2022	(6.759,96)
080002000012 022NS002520	REGISTRO DA INCORPORACAO DE PASSIVOS, REFERENTE AO PAGAMENTO DE ABONO PERMANENCIA, RETROATIVO A 27/05/2020, EM FAVOR DO SERVIDOR MARIOLINO DOS SANTOS FERREIRA. DP-2096/2022.	(44.064,48)
080002000012 022NS002538	REGISTRO DA INCORPORACAO DE PASSIVOS, REFERENTE A INDENIZACAO DO RECESSO TRABALHADO AO SERVIDOR, ANDRE CESAR ANDRADE ZAU. MA-293/2022	(28.195,68)
080002000012 022NS002703	REGISTRO DA INCORPORACAO DE PASSIVOS, REFERENTE AO PAGAMENTO DE GECJ, EM FAVOR DO MAGISTRADO, ADELSON SILVA DOS SANTOS E OUTROS. MA-782/2019.	(550.235,52)
080002000012 022NS002706	REGISTRO DA INCORPORACAO DE PASSIVOS, REFERENTE AO PAGAMENTO DE ABONO PERMANENCIA, EM FAVOR DA SERVIDOR JOSE EDSON RODRIGUES DA CUNHA. DP-4160/2022.	(70.163,86)
080002000012 022NS002785	REGISTRO DA INCORPORACAO DE PASSIVOS, REFERENTE AO PAGAMENTO DE ABONO PECUNIARIO, EM FAVOR DE ADRIANA LIMA DE QUEIROZ E OUTROS. DP-6039/2021.	(689.995,95)
080002000012 022NS003307	ATUALIZACAO DOS PASSIVOS COM PESSOAL DESTE REGIONAL, CONFORME ORIENTACOES DA NOTA TECNICA SEOFI/CSJT 01/2019, DE ACORDO COM OS VALORES INFORMADOS PELA SECRETARIA DE GESTAO DE PESSOAS DESTE TRT, E ATUALIZACAO DOS VALORES DA GECJ PAGA EM JUNHO DE 2022(COMPLEMENTO),MA-513/2016	(25.217,41)
080002000012 022NS003504	REGISTRO DA INCORPORACAO DE PASSIVOS, REFERENTE AO PAGAMENTO DE ABONO PERMANENCIA, EM FAVOR DA SERVIDORA LUCI MARI FERNANDES. DP-6731/2022.	(87.428,87)
080002000012 022NS003507	REGISTRO DA INCORPORACAO DE PASSIVOS, REFERENTE AO PAGAMENTO DE ABONO PECUNIARIO, EM FAVOR DO EXMO. SR. GLEYDSON NEY SILVA DA ROCHA. MA-91/2015.	(89.837,62)
080002000012 022NS003508	REGISTRO DA INCORPORACAO DE PASSIVOS, REFERENTE AO PAGAMENTO DE ABONO PERMANENCIA, EM FAVOR DA SERVIDORA REBECA PERALES RABELLO. MA-388/2022.	(7.997,25)

080002000012 022NS003679	ATUALIZACAO DOS PASSIVOS COM PESSOAL DESTE REGIONAL, CONFORME ORIENTACOES DA NOTA TECNICA SEOFI/CSJT 01/2019, DE ACORDO COM OS VALORES INFORMADOS PELA SECRETARIA DE GESTAO DE PESSOAS DESTE TRT, E ATUALIZADOS ATE O MES DE JUNHO DE 2022. MA-513/2016	(3.908,06)
080002000012 022NS003809	REGISTRO DA INCORPORACAO DE PASSIVOS, REFERENTE AO PAGAMENTO DO ACERTO FINANCEIRO DOS QUINTOS DO SERVIDOR FALECIDO JOAO CARLOS PEREIRA DOS SANTOS MA-806/2021.	(35.267,69)
080002000012 022NS003810	REGISTRO DA INCORPORACAO DE PASSIVOS, REFERENTE AOS QUINTOS DO SERVIDOR ROBSON BARBOSA CORDEIRO. MA-738/2022.	(42.560,81)
080002000012 022NS003929	REGISTRO DA INCORPORACAO DE PASSIVOS, REFERENTE AO PAGAMENTO DE ABONO PECUNIARIO, EM FAVOR DO EXMO. SR. DR. AUDALIPHAL HILDEBRANDO DA SILVA. MA-305/2014.	(52.971,94)
080002000012 022NS004256	REGISTRO DA INCORPORACAO DE PASSIVOS, REFERENTE AO PAGAMENTO DE ABONO PERMANENCIA, EM FAVOR DO SERVIDOR, HORACIO BIANCHI RAMALHO DE CASTRO. MA-512/2022.	(40.536,28)
080002000012 022NS004565	ATUALIZACAO DOS PASSIVOS COM PESSOAL DESTE REGIONAL, CONFORME ORIENTACOES DA NOTA TECNICA SEOFI/CSJT 01/2019, DE ACORDO COM OS VALORES INFORMADOS PELA SECRETARIA DE GESTAO DE PESSOAS DESTE TRT, E ATUALIZADOS ATE O MES DE JULHO DE 2022. MA-513/2016 - AJUSTE	(18,64)
080002000012 022NS004640	REGISTRO DA INCORPORACAO DE PASSIVOS, REFERENTE AO PAGAMENTO DE GECJ, EM FAVOR DO MAGISTRADO, ADELSON SILVA DOS SANTOS E OUTROS. MA-782/2019. - AJUSTE	(21.486,65)
080002000012 022NS004838	REGISTRO DA INCORPORACAO DE PASSIVOS, REFERENTE A DESISTENCIA DA ACAO JUDICIAL DOS QUINTOS, PELA SERVIDORA MARIA DO PERPETUO SOCORRO FONSECA. DP-14491/2021.	(32.995,18)
080002000012 022NS004841	REGISTRO DA INCORPORACAO DE PASSIVOS, REFERENTE AO PAGAMENTO DOS QUINTOS DA SERVIDORA CENIRA OLIVEIRA DE FREITAS. DP-9869/2022.	(10.006,31)
080002000012 022NS004844	REGISTRO DA INCORPORACAO DE PASSIVOS, REFERENTE A DESISTENCIA DA ACAO JUDICIAL, DOS QUINTOS/DECIMOS, PELA SERVIDORA JACYRA PEREIRA DA COSTA. MA-463/2022.	(8.651,86)
080002000012 022NS004847	REGISTRO DA INCORPORACAO DE PASSIVOS, REFERENTE A DESISTENCIA DA ACAO JUDICIAL, DOS QUINTOS/DECIMOS, PELA SERVIDORA SOLANGE MARIA BASTOS FURTADO. MA-466/2022.	(25.467,94)
080002000012 022NS004932	REGISTRO DA INCORPORACAO DO PASSIVO, REFERENTE A INDENIZACAO DO RECESSO TRABALHADO DO SERVIDOR ANDRE CESAR ANDRADE ZAU. MA-9176/2022	(27.509,95)
080002000012 022NS005220	ATUALIZACAO DOS PASSIVOS COM PESSOAL DESTE REGIONAL, CONFORME ORIENTACOES DA NOTA TECNICA SEOFI/CSJT 01/2019, DE ACORDO COM OS VALORES INFORMADOS PELA SECRETARIA DE GESTAO DE PESSOAS DESTE TRT, E ATUALIZADOS ATE O MES DE AGOSTO DE 2022. MA-513/2016	(158.683,91)
080002000012 022NS005266	REGISTRO DA INCORPORACAO DE PASSIVOS, REFERENTE A PARCELA AUTONOMA DE EQUIVALENCIA - PAE, DOS MAGISTRADOS E CLASSISTAS, DE ACORDO COM INFORMACOES RECEBIDAS DA SECRETARIA DE GESTAO DE PESSOAS, DESTE REGIONAL. MA-837/2016	(4.105.157,02)
080002000012 022NS005267	REGISTRO DA INCORPORACAO DE PASSIVOS, REFERENTE A PARCELA AUTONOMA DE EQUIVALENCIA - PAE, DOS MAGISTRADOS E CLASSISTAS, DE ACORDO COM INFORMACOES RECEBIDAS DA SECRETARIA DE GESTAO DE PESSOAS, DESTE REGIONAL. MA-822/2016	(2.597.591,67)

080002000012 022NS005269	REGISTRO DA INCORPORACAO DE PASSIVOS, REFERENTE A PARCELA AUTONOMA DE EQUIVALENCIA - PAE, DOS MAGISTRADOS E CLASSISTAS, DE ACORDO COM INFORMACOES RECEBIDAS DA SECRETARIA DE GESTAO DE PESSOAS, DESTE REGIONAL. MA-610/2008	(22.549.247,92)
080002000012 022NS005384	ATUALIZACAO DOS PASSIVOS COM PESSOAL DESTE REGIONAL, CONFORME ORIENTACOES DA NOTA TECNICA SEOFI/CSJT 01/2019, DE ACORDO COM OS VALORES INFORMADOS PELA SECRETARIA DE GESTAO DE PESSOAS DESTE TRT, E ATUALIZADOS ATE O MES DE SETEMBRO DE 2022. MA-513/2016	(26.937,62)
080002000012 022NS005613	REGISTRO DA INCORPORACAO DE PASSIVOS, REFERENTE A QUINTOS/DECIMOS, DESISTENCIA DA ACAO JUDICIAL, DE 10 SERVIDORES: CASSANDRA ALBUQUERQUE, CLAUDIA AZEDO, JOAO BOSCO, LUIZ BENTES, MARIA DE JESUS GUIMARAES, MOISES DOS SANTOS, NADILZA RABELO, SILVIA VIEIRA, STANNY AZEDO E TERESINHA MOREIRA. CONFORME INFORMACOES DA SGPES. DP-8334/2022.	(1.669.065,70)
080002000012 022NS005960	ATUALIZACAO DOS PASSIVOS COM PESSOAL DESTE REGIONAL, CONFORME ORIENTACOES DA NOTA TECNICA SEOFI/CSJT 01/2019, DE ACORDO COM OS VALORES INFORMADOS PELA SECRETARIA DE GESTAO DE PESSOAS DESTE TRT, E ATUALIZADOS ATE O MES DE OUTUBRO DE 2022. MA-513/2016	(19.850.288,31)
080002000012 022NS006213	REGISTRO DA INCORPORACAO DE PASSIVOS, ATENDENDO A MSG. 035/SEOFI/CSJT, REFERENTE A MAGISTRADOS, SERVIDORES E CLASSISTAS, DE ACORDO COM INFORMACOES RECEBIDAS DA SECRETARIA DE GESTAO DE PESSOAS, DESTE REGIONAL. DIVERSAS MATERIAS ADMINISTRATIVAS.	(62.403.875,12)
080002000012 022NS006499	REGISTRO DA INCORPORACAO DE PASSIVOS, REFERENTE A DESISTENCIA DA ACAO JUDICIAL DOS QUINTOS/DECIMOS, PELA SERVIDORA MARCILEA DO CARMO COELHO FIRBEDA. DP-14495/2021.	(221.628,93)
080002000012 022NS006717	REGISTRO DA INCORPORACAO DE PASSIVOS, REFERENTE AO AUXILIO ALIMENTACAO DEVIDO A SERVIDORES. MA-825/2011	(1.708.171,00)
080002000012 022NS006950	REGISTRO DA INCORPORACAO DE PASSIVOS, REFERENTE A DESISTENCIA DA ACAO JUDICIAL DOS QUINTOS, PELO SERVIDOR RUY CARLOS BARBOSA BASTOS. MA-676/2022.	(110.804,08)
080002000012 022NS007241	ATUALIZACAO DOS PASSIVOS COM PESSOAL DESTE REGIONAL, CONFORME ORIENTACOES DA NOTA TECNICA SEOFI/CSJT 01/2019, DE ACORDO COM OS VALORES INFORMADOS PELA SECRETARIA DE GESTAO DE PESSOAS DESTE TRT, E ATUALIZADOS ATE O MES DE DEZEMBRO DE 2022. MA-513/2016	(1.114.815,01)
SALDO INICIAL 2022	NAO SE APLICA	(66.961.411,71)
	TOTAL DE AJUSTES NEGATIVOS	-187.886.170,66

Fonte: TESOURO GERENCIAL 2022

3.11. Nota 11 – Atos Potenciais Passivos - Obrigações Contratuais a Executar

Os atos potenciais passivos compreendem os atos a executar que podem vir a afetar negativamente o patrimônio, imediata ou indiretamente, tais como as obrigações contratuais a executar.

Em 31/12/2022, o Tribunal Regional do Trabalho da 11ª Região possuía um saldo de R\$ 32.099.151,18 relacionado a obrigações contratuais, referente a parcelas de contratos que serão executadas durante sua vigência. O Quadro 15 apresenta as obrigações segregadas por natureza dos contratos:

Quadro 15 - Detalhamento de saldo - Obrigações Contratuais – Composição

CONTRATOS EM ANDAMENTO		DEZ/2022	DEZ/2021	AV - Dez/2022	AH
812310101	'= CONTRATOS DE SEGUROS EM EXECUCAO	65.450,16	65.450,16	0,20%	0,00%
812310201	'= CONTRATOS DE SERVICOS EM EXECUCAO	24.225.070,13	24.296.942,70	75,47%	-0,30%
812310301	'= CONTRATOS DE ALUGUEIS EM EXECUCAO	1.863.302,04	8.834.930,76	5,80%	-78,91%
812310401	'= CONTRATOS DE FORNECIMENTO DE BENS EM EXECUCAO	5.945.328,85	1.644.875,02	18,52%	261,45%
Total		32.099.151,18	34.842.198,64	100,00%	-7,87%

Fonte: TESOIRO GERENCIAL 2022

No Quadro 16 estão relacionados os contratados mais significativos:

Quadro 16 - Detalhamento de saldo - Obrigações Contratuais - Pelo contratado

CNPJ	CONTRATADOS	DEZ/2022	AV
08775721000185	LIMPAR LIMPEZA E CONSERVACAO LTDA	5.248.462,19	16,35%
22797545000103	LENOVO COMERCIAL E DISTRIBUICAO LIMITADA	3.075.200,00	9,58%
15150504000165	LDS SERVICOS DE LIMPEZA LTDA	2.079.523,66	6,48%
07945678000358	SERVIS SEGURANCA LTDA	1.739.072,53	5,42%
10577342000122	WD EDUCACIONAL LTDA	1.507.398,08	4,70%
03506307000157	TICKET SOLUCOES HDFGT S/A	1.385.273,52	4,32%
40432544000147	CLARO S.A.	1.041.723,42	3,25%
09215207000158	MERU VIAGENS EIRELI	1.039.110,26	3,24%
84462209000167	SYRIA ENGENHARIA E CONSTRUCAO EIRELI	948.582,08	2,96%
33075863000187	CONSTRUTORA SOBERANA LTDA	897.228,07	2,80%
23378923000187	IT PROTECT SERVICOS DE CONSULTORIA EM INFORMATICA EIREL	586.000,00	1,83%
11508825000138	RJR SERVICOS DE INFORMATICA LTDA	576.365,29	1,80%
84030964000172	ARCHITECH CONSULTORIA E PLANEJAMENTO LTDA	572.582,75	1,78%
03117534000190	BRADOK SOLUCOES CORPORATIVAS EIRELI	569.850,42	1,78%
01373413000184	ERA COMERCIO E SERVICOS DE PRODUTOS DE INFORMATICA E TE	534.169,13	1,66%
08984070000133	ATL SERVICOS ESPECIALIZADOS PARA CONSTRUCAO LTDA	525.041,28	1,64%
	DEMAIS CONTRATOS	9.773.568,50	30,45%
Total		32.099.151,18	100,00%

Fonte: TESOIRO GERENCIAL 2022

3.12. Nota 12 – VPA - Transferências e Delegações Recebidas

As Variações Patrimoniais Aumentativas são compostas principalmente (80,04%) por transferências financeiras recebidas pelo TRT11 relativas à execução orçamentária.

O Quadro 17 apresenta o detalhamento das receitas de transferências e delegações recebidas:

Quadro 17 - Receitas com Transferências e Delegações Recebidas

TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES RECEBIDAS		DEZ/2022	DEZ/2021	AH
451120200	'= REPASSE RECEBIDO	808,16	0,00	100,00
451120300	'= SUB-REPASSE RECEBIDO	569.971.126,28	528.688.826,61	7,81%
451220100	'= TRANSFERENCIAS RECEBIDAS PARA PGTO DE RP	882.120,57	0,00	100,00%

451220200	'= DEMAIS TRANSFERENCIAS RECEBIDAS	107.040,79	54.924,55	94,89%
451220300	MOVIMENTACOES DE SALDOS PATRIMONIAIS	173.947.062,43	54.924,55	316601,84%
451220500	MOVIMENTACOES DE VARIACAO PATRIM. AUMENTATIVA	948.189,41	0,00	100,00%
452310100	TRANSFERENCIAS VOLUNTARIAS	0,00	2.689.383,40	-100,00%
Total		745.856.347,64	531.488.059,11	40,33%

Fonte: TESOIRO GERENCIAL 2022

3.13. Nota 13 – VPD - Pessoal e Encargos e Benefícios Previdenciários e Assistenciais

Em relação às Variações Patrimoniais Diminutivas, destacam-se as despesas com Pessoal e Encargos (33,82%), referentes aos servidores ativos, e Benefícios Previdenciários e Assistenciais (20,24%) relacionados com o pagamento de inativos.

Quadro 18 - Despesas com Pessoal e Encargos e Benefícios Previdenciários e Assistenciais

VARIAÇÃO PATRIMONIAL DIMINUTIVA (DESPESAS COM PESSOAL)		DEZ/2022	DEZ/2021	AH
PESSOAL E ENCARGOS	REMUNERACAO A PESSOAL	240.633.536,22	240.729.610,12	-0,04%
	ENCARGOS PATRONAIS	48.368.819,17	46.126.418,13	4,86%
	BENEFÍCIOS A PESSOAL	13.076.162,54	12.792.608,41	2,22%
	OUTRAS VPD - PESSOAL E ENCARGOS	1.064.407,29	1.118.870,13	-4,87%
	Total	303.142.925,22	300.767.506,79	0,79%
BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS E ASSISTENCIAIS	APOSENTADORIAS E REFORMAS	140.262.638,41	141.755.611,67	-1,05%
	PENSÕES	27.831.135,81	24.770.268,48	12,36%
	OUTROS BENEFÍCIOS ASSISTENCIAIS	13.346.067,20	6.906.616,12	93,24%
	Total	181.439.841,42	173.432.496,27	4,62%
Total Geral		484.582.766,64	474.200.003,06	2,19%

Fonte: TESOIRO GERENCIAL 2022

Os outros benefícios previdenciários e assistenciais compreendem as despesas com auxílio-funeral e auxílio-natalidade.

3.14. Nota 14 – VPD - Uso de Bens, Serviços e Consumo de Capital Fixo

Conforme demonstra o Quadro 19, no ano de 2022 as despesas com consumo de materiais, serviços de terceiros de pessoas física e jurídica, e depreciação e amortização tiveram um aumento de 49,91% em relação ao exercício anterior, reflexo da implantação de rotina mensal de registros contábeis das depreciações dos bens móveis:

Quadro 19 - Despesas com Uso de Bens, Serviços e Consumo de Capital Fixo

VARIAÇÃO PATRIMONIAL DIMINUTIVA (USO DE BENS E SERVIÇOS)		DEZ/2022	DEZ/2021	AH
USO DE BENS, SERVIÇOS E CONS. DE CAPITAL FIXO	USO DE MATERIAIS DE CONSUMO	1.532.905,80	891.933,66	71,86%
	SERVIÇOS	46.733.615,83	31.306.532,15	49,28%
	DEPRECIACAO, AMORTIZACAO E EXAUSTAO	1.731.267,68	1.153.683,77	50,06%
	Total	49.997.789,31	33.352.149,58	49,91%

Fonte: TESOIRO GERENCIAL 2022

O aumento 71,86% com as despesas relacionadas com consumo de materiais, em razão do retorno parcial das atividades presenciais nas unidades judiciárias e administrativas.

Quadro 20 - Detalhamento Consumo de Materiais

VARIAÇÃO PATRIMONIAL DIMINUTIVA (MATERIAL DE CONSUMO)		DEZ/2022	DEZ/2021	AV - DEZ/2022	AH
331110100	CONSUMO DE MATERIAIS ESTOCADOS - ALMOXARIFADO	1.164.021,13	716.879,18	75,94%	62,37%
331110300	CONSUMO DE COMBUSTIVEIS E LUBRIFICANTES	293.655,96	145.408,90	19,16%	101,95%
331110400	CONSUMO DE GENEROS DE ALIMENTACAO	74.884,58	27.661,26	4,89%	170,72%
331110500	CONSUMO DE MATERIAL DE PROCESSAMENTO DE DADOS		1.984,32	0,00%	-100,00%
331110600	CONSUMO DE MATERIAL FARMACOLOGICO	344,13		0,02%	100,00%
Total		1.532.905,80	891.933,66	100,00%	71,86%

Fonte: TESOURO GERENCIAL 2022

O retorno em 2022 de grande parte ao trabalho presencial, em todas as unidades judiciárias e administrativas, ocasionou aumento das despesas com serviço, com destaque para diárias, serviços técnicos profissionais e serviços de transporte, passagens e locomoção, que em conjunto, aumentaram 551,74% em relação a 2021.

Quadro 21 - Detalhamento Despesas com Serviços

SERVIÇOS		DEZ/2022	DEZ/2021	AH
332110100	DIARIAS	1.704.962,19	384.127,68	343,85%
332210100	SERVICOS TECNICOS PROFISSIONAIS - PF	320.547,44	651.331,42	-50,79%
332210200	SERV. DE APOIO ADM., TECNICO E OPERACIONAL-PF	1.000,00	23.180,00	-95,69%
332210300	SERV. COMUNICACAO, GRAFICOS E AUDIOVISUAL-PF	3.000,00	0,00	100,00%
332210800	LOCACOES E ARRENDAMENTOS - PF	8.210.809,23	7.305.581,63	12,39%
332310100	SERVICOS TECNICOS PROFISSIONAIS	10.622.367,42	1.479.105,52	618,16%
332310200	SERVICOS DE APOIO ADM, TECNICO E OPERACIONAL	17.433.787,11	14.158.145,91	23,14%
332310300	SERVICOS COMUNICACAO, GRAFICO E AUDIOVISUAL	2.700.026,28	3.060.753,24	-11,79%
332310400	SERV. TRANSP.,PASSAGEM,LOCOMOCAO E HOSPED.-PJ	889.710,15	164.722,22	440,13%
332310500	SERVICOS ADMINISTRATIVOS - PJ	26.393,47	17.455,91	51,20%
332310700	SERVICOS DE CONFECOES - PJ	0,00	6.380,00	-100,00%
332310800	SERV.AGUA E ESGOTO,ENER.ELETR.,GAS E OUTR.-PJ	3.700.904,11	3.438.189,46	7,64%
332311000	SERVICOS EDUCACIONAIS E CULTURAIS - PJ	1.007.082,27	555.049,15	81,44%
332311200	FORNECIMENTO DE ALIMENTACAO	46.620,33	4.500,00	936,01%
332311300	SEGUROS EM GERAL	62.805,83	57.915,35	8,44%
332319900	SERVICOS PRESTADOS DIVERSOS - PJ	3.600,00	0,00	100,00%
332340500	SERVICOS ADMINISTRATIVOS - PJ - ESTADO	0,00	94,66	-100,00%
Total		46.733.615,83	31.306.532,15	49,28%

Fonte: TESOURO GERENCIAL 2022

3.15. Nota 15 – Balanço Orçamentário

O TRT da 11ª Região integra o Orçamento Geral da União através da Unidade Orçamentária (UO) 15112. Os valores expostos no Balanço Orçamentário refletem a execução dos recursos orçamentários alocados em sua unidade orçamentária e autorizados na Lei nº 14.144/2021, Lei

Orçamentária Anual - LOA 2021, não compreendendo aqueles cuja execução realiza-se de forma descentralizada (próprios de outra UO).

A LOA 2022 consignou ao TRT11 dotação orçamentária inicial de R\$ 515.475.567,00. No decorrer do exercício, contudo, foram realizados ajustes que permitiram adequar a dotação autorizada e resultaram em um acréscimo de R\$ 61.101.215,00. A dotação final ficou em R\$576.576.782,00.

Em 2022 foram empenhados R\$ 560.717.048,71, o que corresponde a 97,25% do valor da dotação total. O Quadro 22 apresenta o detalhamento da execução orçamentária no ano de 2022. Observa-se que foram liquidadas 99,73% das despesas empenhadas e pagas 99,84% das despesas liquidadas.

Quadro 22 - Despesas Orçamentárias da UO 15112

DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	Natureza Despesa	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA	DESPESAS EMPENHADAS	% Despesas Empenhas	DESPESAS LIQUIDADAS	% Despesas Liquidadas	DESPESAS PAGAS	% Despesas Pagas
Despesas Correntes		502.953.903,00	553.596.917,00	549.028.944,53	99,17%	548.147.213,93	99,84%	547.241.821,55	99,83%
1	PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	439.238.447,00	484.531.951,00	482.148.906,61	99,51%	481.837.726,53	99,94%	480.944.534,93	99,81%
3	OUTRAS DESPESAS CORRENTES	63.715.456,00	69.064.966,00	66.880.037,92	96,84%	66.309.487,40	99,15%	66.297.286,62	99,98%
Despesas de Capital		12.521.664,00	22.979.865,00	11.688.104,18	50,86%	11.071.907,90	94,73%	11.071.907,90	100,00%
4	INVESTIMENTOS	12.521.664,00	22.979.865,00	11.688.104,18	50,86%	11.071.907,90	94,73%	11.071.907,90	100,00%
Total		515.475.567,00	576.576.782,00	560.717.048,71	97,25%	559.219.121,83	99,73%	558.313.729,45	99,84%

Fonte: TESOURO GERENCIAL 2022

Em relação aos grupos de natureza da despesa, apresentam-se as seguintes considerações:

Pessoal e encargos sociais: são as despesas com pessoal ativo e inativo (aposentados e pensionistas) e encargos sociais.

Em 2022 o pagamento de despesas com pessoal totalizou R\$ 480.944.534,93. Em relação ao exercício de 2021, o acréscimo foi de 19,86%, com incremento de R\$ 24.390.234,96. Essa diferença refere-se ao crescimento vegetativo da folha de pagamento de ativos (adicional de qualificação, progressões, abono de permanência), e principalmente, ao pagamento de passivos com pessoal.

Outras despesas correntes: compreendem as despesas com benefícios a servidores e magistrados, custeio e Assistência Jurídica a Pessoas Carentes - AJG.

Em 2021 o valor pago de outras despesas correntes foi de R\$ 51.073.811,87. Em 2022 os pagamentos tiveram um incremento de 29,81%, atingindo R\$ 66.297.286,62.

Investimentos: são os recursos orçamentários utilizados em patrimônio permanente, como desenvolvimento de sistemas de TI, aquisição de móveis e equipamentos e construção de prédios.

As despesas de capital empenhadas relativas ao orçamento de 2022 atingiram o montante de R\$ 11.688.104,18.

3.16. Nota 16 – Balanço Financeiro

No Balanço Financeiro, observa-se inexistência de receitas orçamentárias, pois o TRT11 não é agente arrecadador originário, ou seja, os recursos que custearam todas as despesas

orçamentárias vieram de repasses da Setorial Financeira do Conselho Superior da Justiça do Trabalho.

Além disso, no Balanço Financeiro as despesas orçamentárias apresentadas correspondem a todas as despesas empenhadas pela Unidade Gestora do TRT11 (080002). O valor é superior ao total das despesas empenhadas apresentado no Balanço Orçamentário da UO 015112, pois considera também os créditos descentralizados de outras unidades orçamentárias.

O Quadro 23 apresenta o resultado financeiro do TRT11 nos exercícios de 2022 e 2021:

INGRESSOS (-) DISPÊNDIOS	2022	2021	AH
Receitas Orçamentárias	0,00	0,00	0,00%
(-) Despesas Orçamentárias	-575.988.706,53	-527.680.375,24	9,15%
Subtotal Orçamentário	-575.988.706,53	-527.680.375,24	9,15%
Transferências Financeiras Recebidas	744.908.158,23	528.798.675,71	40,87%
(-) Transferências Financeiras Concedidas	-356.787.594,96	-5.193.200,81	6770,28%
Subtotal Transferências	388.120.563,27	523.605.474,90	-25,88%
Recebimentos Extraorçamentários	189.558.890,86	16.782.802,86	1029,48%
(-) Pagamentos Extraorçamentários	-5.754.896,84	-3.296.821,33	74,56%
Subtotal Extraorçamentário	183.803.994,02	13.485.981,53	1262,93%
RESULTADO FINANCEIRO	-4.064.149,24	9.411.081,19	-143,18%

Fonte: TESOURO GERENCIAL 2022

Embora o subtotal orçamentário tenha sido deficitário, os resultados das transferências financeiras e das movimentações extra orçamentárias foram superavitários. O resultado financeiro foi deficitário, mas, o ingresso de recursos no exercício de 2022 foi suficiente para cobertura de todas as despesas orçamentárias que ao final houve uma geração líquida de caixa negativa no valor de R\$ 4.064.149,24.

3.17. Nota 17 – Demonstração dos Fluxos de Caixa

A Demonstração dos Fluxos de Caixa (DFC) oferece informações acerca das alterações no caixa e equivalentes de caixa da entidade em um determinado período, evidenciando separadamente os fluxos nas atividades operacionais, nas atividades de investimento e nas atividades de financiamento.

O Quadro 24 apresenta um resumo da DFC, demonstrando o resultado líquido de cada atividade e a geração líquida de caixa e equivalentes de caixa.

Quadro 24 - Geração Líquida de Caixa

FLUXO DE CAIXA	2022	2021	AH
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	10.970.194,45	10.129.352,54	8,30%
INGRESSOS	931.992.963,17	537.984.023,33	73,24%
Outros Ingressos Operacionais	931.992.963,17	537.984.023,33	73,24%
Ingressos Extraorçamentários	160.604,73	1.416.370,90	-88,66%
Transferências Financeiras Recebidas	744.908.158,23	528.798.675,71	40,87%
Arrecadação de Outra Unidade	185.976.010,80	7.768.976,72	2293,83%
Demais Recebimentos	948.189,41	0,00	100,00%
DESEMBOLSOS	-921.022.768,72	-527.854.670,79	74,48%
Pessoal e Demais Despesas	-516.885.859,72	-476.117.760,35	8,56%
Legislativo	0,00	0,00	0,00%
Judiciário	-333.757.639,65	-290.183.007,13	15,02%
Previdência Social	-179.361.905,62	-174.190.814,14	2,97%
Educação	-808,16	0,00	100,00%
Encargos Especiais	-3.765.506,29	-11.743.939,08	-67,94%
Transferências Concedidas	-47.190.500,91	-45.127.338,73	4,57%

Intragovernamentais	-47.190.500,91	-45.127.338,73	4,57%
Outros Desembolsos Operacionais	-356.946.408,09	-6.609.571,71	5300,45%
Dispêndios Extraorçamentários	-158.813,13	-1.416.370,90	-88,79%
Transferências Financeiras Concedidas	-356.787.594,96	-5.193.200,81	6770,28%
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO	-15.034.343,69	-718.271,35	1993,13%
DESEMBOLSOS	-15.034.343,69	-718.271,35	1993,13%
Aquisição de Ativo Não Circulante	-13.250.734,69	-718.271,35	1744,81%
Outros Desembolsos de Investimentos	-1.783.609,00	-	100,00%
GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	-4.064.149,24	9.411.081,19	-143,18%
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA INICIAL	19.679.819,07	10.268.737,88	91,65%
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA FINAL	15.615.669,83	19.679.819,07	-20,65%

Fonte: TESOURO GERENCIAL 2022

Em 2022, a geração líquida de caixa foi negativa em R\$ 4.064.149,24. Verifica-se que as “atividades operacionais” tiveram uma variação positiva em relação a 2021, de aproximadamente de R\$ 840 mi.

3.18. Nota 18 – Regularização na conta Ajuste de Exercícios Anteriores do Patrimônio Líquido – Reconhecimento passivos trabalhistas

Houve reconhecimento de passivos trabalhistas na conta de Ajuste de Exercícios Anteriores, sendo que o correto seria nas contas das Variações Patrimoniais Aumentativas (VPA) e Variações Patrimoniais Diminutivas (VPD). Isso será devido, pois nos casos em que a lei ou norma cria uma obrigação no momento presente, mas com efeitos retroativos, deve-se registrar a VPA ou a VPD no exercício, uma vez que se trata de fato gerador do exercício atual.

Os lançamentos que deverão ser ajustados na conta Ajuste de Exercícios Anteriores são os seguintes:

Documento	LANÇAMENTO ORIGINALMENTE A CRÉDITO	VALOR	Data
2022NS007235	ATUALIZACAO DOS PASSIVOS COM PESSOAL DESTE REGIONAL, CONFORME ORIENTACOES DA NOTA TECNICA SEOFI/CSJT 01/2019, DE ACORDO COM OS VALORES INFORMADOS PELA SECRETARIA DE GESTAO DE PESSOAS DESTE TRT, E ATUALIZADOS ATE O MES DE NOVEMBRO DE 2022. MA-513/2016	80.792.566,42	30/12/2022
	TOTAL QUE DEVERÁ SER DEBITADO	80.792.566,42	

Fonte: TESOURO GERENCIAL 2022

Documento	LANÇAMENTO ORIGINALMENTE A DÉBITO	VALOR	Data
2022NS005266	REGISTRO DA INCORPORACAO DE PASSIVOS, REFERENTE A PARCELA AUTONOMA DE EQUIVALENCIA - PAE, DOS MAGISTRADOS E CLASSISTAS, DE ACORDO COM INFORMACOES RECEBIDAS DA SECRETARIA DE GESTAO DE PESSOAS, DESTE REGIONAL. MA-837/2016	-4.105.157,02	29/09/2022
2022NS005267	REGISTRO DA INCORPORACAO DE PASSIVOS, REFERENTE A PARCELA AUTONOMA DE EQUIVALENCIA - PAE, DOS MAGISTRADOS E CLASSISTAS, DE ACORDO COM INFORMACOES RECEBIDAS DA SECRETARIA DE GESTAO DE PESSOAS, DESTE REGIONAL. MA-822/2016	-2.597.591,67	29/09/2022
2022NS005269	REGISTRO DA INCORPORACAO DE PASSIVOS, REFERENTE A PARCELA AUTONOMA DE EQUIVALENCIA - PAE, DOS MAGISTRADOS E CLASSISTAS, DE ACORDO COM INFORMACOES RECEBIDAS DA SECRETARIA DE GESTAO DE PESSOAS, DESTE REGIONAL. MA-610/2008	-22.549.247,92	29/09/2022

2022NS005960	ATUALIZACAO DOS PASSIVOS COM PESSOAL DESTE REGIONAL, CONFORME ORIENTACOES DA NOTA TECNICA SEOFI/CSJT 01/2019, DE ACORDO COM OS VALORES INFORMADOS PELA SECRETARIA DE GESTAO DE PESSOAS DESTE TRT, E ATUALIZADOS ATE O MES DE OUTUBRO DE 2022. MA-513/2016	-19.850.288,31	31/10/2022
2022NS006213	REGISTRO DA INCORPORACAO DE PASSIVOS, ATENDENDO A MSG. 035/SEOFI/CSJT, REFERENTE A MAGISTRADOS, SERVIDORES E CLASSISTAS, DE ACORDO COM INFORMACOES RECEBIDAS DA SECRETARIA DE GESTAO DE PESSOAS, DESTE REGIONAL. DIVERSAS MATERIAS ADMINISTRATIVAS.	-62.403.875,12	22/11/2022
2022NS007241	ATUALIZACAO DOS PASSIVOS COM PESSOAL DESTE REGIONAL, CONFORME ORIENTACOES DA NOTA TECNICA SEOFI/CSJT 01/2019, DE ACORDO COM OS VALORES INFORMADOS PELA SECRETARIA DE GESTAO DE PESSOAS DESTE TRT, E ATUALIZADOS ATE O MES DE DEZEMBRO DE 2022. MA-513/2016	-1.114.815,01	30/12/2022
TOTAL QUE DEVERÁ SER CREDITADO		-112.620.975,05	

Fonte: TESOIRO GERENCIAL 2022

O impacto dessa inconsistência nas demonstrações contábeis são as seguintes:

No Balanço Patrimonial:

VALORES ORIGINAIS CONSTANTES NO BALANÇO PATRIMONIAL	
Resultados Acumulados	105.964.201,53
Resultado do Exercício	35.473.831,61
Resultados de Exercícios Anteriores	104.252.981,10
Ajustes de Exercícios Anteriores	-33.762.611,18
TOTAL DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO	105.964.201,53

AJUSTE NA CONTA RESULTADO DE EXERCÍCIO - PATRIMÔNIO LÍQUIDO	
Resultado do Exercício	35.473.831,61
Valores que deveriam ser debitados na VPD	112.620.975,05
Valores que deveriam ser creditados na VPD	80.792.566,42
Saldo Ajustado do Resultado do Exercício	3.645.422,98

AJUSTE NA CONTA AJUSTES DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	
Ajustes de Exercícios Anteriores	-33.762.611,18
Ajustes dos valores lançados a débito	112.620.975,05
Ajustes dos valores lançados a crédito	80.792.566,42
Saldo ajustado do Ajustes de Exercícios Anteriores	-1.934.202,55

VALORES QUE DEVERIAM CONSTAR NO BALANÇO PATRIMONIAL	
Resultados Acumulados	105.964.201,53
Resultado do Exercício	3.645.422,98
Resultados de Exercícios Anteriores	104.252.981,10
Ajustes de Exercícios Anteriores	-1.934.202,55
TOTAL DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO	105.964.201,53

Com esses ajustes o novo valor do Resultado do Exercício é de R\$ 3.645.422,98 e o novo valor da conta Ajuste de Exercícios anteriores é de R\$ -1.934.202,55.

Na Demonstração das Variações Patrimoniais (DVP):

AJUSTE NAS CONTAS DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS	
RESULTADO PATRIMONIAL DO PERÍODO	35.473.831,61
Valores que deveriam ser debitados na VPD	112.620.975,05
Valores que deveriam ser creditados na VPD	80.792.566,42
RESULTADO PATRIMONIAL DO PERÍODO	3.645.422,98