

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

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS – EXERCÍCIO 2018

Sumário

INTRODUÇÃO	2
CONTEXTO OPERACIONAL	3
PRINCIPAIS DIRETRIZES CONTÁBEIS.....	4
DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS E NOTAS EXPLICATIVAS – EXERCÍCIO DE 2018	5
1 - BALANÇO PATRIMONIAL.....	5
1.1 Ativo	6
1.1.1 Ativo Circulante	6
1.1.1.1 Caixas e Equivalentes de Caixa:.....	6
1.1.1.2 Créditos a Receber.....	7
1.1.1.3 Estoques.....	7
1.1.1.4 VPDs Pagas Antecipadamente.....	8
1.1.2 Ativo Não Circulante	8
1.1.2.1 Ativo Realizável a Longo Prazo.....	8
1.1.3 Imobilizado.....	9
1.1.3.1 Bens Móveis.....	9
1.1.3.2 Bens Imóveis.....	10
1.1.3.3 Depreciação Acumulada.....	10
1.1.4 Intangíveis	12
1.2 Passivo Exigível e Patrimônio Líquido	13
1.2.1 Passivo Exigível.....	13
1.2.2 Patrimônio Líquido	13
2 - DEMONSTRAÇÃO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS – DVP	14
2.1 VPA – VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS.....	14
2.1.1 Exploração e Venda de Bens, Serviços e Direitos	14
2.1.2 Valorização e Ganhos c/ Ativos e Desincorporação de Passivos.....	14
2.2 VPD – VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	15
2.2.1 Pessoal e Encargos	16
2.2.2 Uso de bens, serviços e consumo de capital fixo.....	16
2.2.3 Variações Patrimoniais Diminutivas Financeiras.....	17
2.3 APURAÇÃO DO RESULTADO PATRIMONIAL DO EXERCÍCIO.....	17
3 DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA	18
3.1 Nota Explicativa a Demonstração dos Fluxos de Caixa.....	18
4 BALANÇO ORÇAMENTÁRIO.....	19
4.1 Nota Explicativa ao Balanço Orçamentário.....	19
5 BALANÇO FINANCEIRO	20
5.1 INGRESSOS	20
5.2 DISPÊNDIOS.....	21

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 foram realizadas 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 2018, 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, quanto aos registros dos atos e fatos da gestão administrativa, as quais possuem a intenção de alertar o gestor quanto a fidedignidade e confiabilidade das informações contábeis inseridas no SIAFI:

302	FALTA E/OU ATRASO DE REMESSA DO RMA E RMB	112
642	FALTA/EVOLUCAO INCOMPATIVEL DEP.AT.IMOBILIZ.	212

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 de janeiro.

PRINCIPAIS DIRETRIZES CONTÁBEIS

As Demonstrações Contábeis de 2018 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 7ª edição (Portaria Conjunta STN/SOF nº 2/2016 e Portaria da STN nº 840/2016), a estrutura do Plano de Contas Aplicado ao Setor Público (PCASP) (Portaria da STN nº 669/2017) 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), exigidos pela Lei nº 4.320/1964. Consta, ainda, a Demonstração dos Fluxos de Caixa (DFC), estabelecida pela Norma Brasileira de Contabilidade – NBC T 16.6 (R1) – Demonstrações Contábeis.

DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS E NOTAS EXPLICATIVAS – EXERCÍCIO DE 2018

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	2018	AV%	2017	AV%	AH%
ATIVO CIRCULANTE	16.408.012,86	100,00%	33.288.318,97	100,00%	-50,71%
Caixa e Equivalentes de Caixa	10.989.047,99	66,97%	15.805.423,81	47,48%	-30,47%
Demais Créditos e Valores a Curto Prazo	5.115.690,42	31,18%	17.223.532,63	51,74%	-70,30%
Estoques	192.500,73	1,17%	170.033,49	0,51%	13,21%
VPDs Pagas Antecipadamente	110.773,72	0,68%	89.329,04	0,27%	24,01%
ATIVO NÃO CIRCULANTE	149.953.822,56	100,00%	139.712.052,64	100,00%	7,33%
Ativo Realizável a Longo Prazo	373.275,13	0,25%	358.760,07	0,26%	4,05%
Demais Créditos e Valores a Longo Prazo	373.275,13	0,25%	358.760,07	0,26%	4,05%
Imobilizado	146.842.293,94	97,93%	137.688.949,87	98,55%	6,65%
Bens Móveis	55.366.121,78	36,92%	49.562.448,90	35,47%	11,71%
Bens Móveis	59.864.475,16	39,92%	54.060.802,28	38,69%	10,74%
(-) Depreciação/Amortização/Exaustão Acum. de Bens Móveis	-4.498.353,38	-3,00%	-4.498.353,38	-3,22%	0,00%
Bens Imóveis	91.476.172,16	61,00%	88.126.500,97	63,08%	3,80%
Bens Imóveis	93.391.250,72	62,28%	89.926.084,93	64,37%	3,85%
(-) Depr./Amortização/Exaustão Acum. de Bens Imóveis	-1.915.078,56	-1,28%	-1.799.583,96	-1,29%	6,42%
Intangível	2.738.253,49	1,83%	1.664.342,70	1,19%	64,52%
Softw ares	2.738.253,49	1,83%	1.664.342,70	1,19%	64,52%
Softw ares	2.738.253,49	1,83%	1.664.342,70	1,19%	64,52%
(-) Amortização Acumulada de Softw ares	-	-%	-	-%	-%
TOTAL DO ATIVO	166.361.835,42		173.000.371,61		-3,84%

PASSIVO					
ESPECIFICAÇÃO	2018	AV%	2017	AV%	AH%
PASSIVO CIRCULANTE	130.250.280,81	100,00%	93.457.181,40	100,00%	39,37%
Obrigações Trabalh., Previd. e Assist. a Pagar a Curto Prazo	130.250.274,98	100,00%	93.457.181,40	100,00%	39,37%
Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo	-	-%	-	-%	-%
Obrigações Fiscais a Curto Prazo	-	-%	-	-%	-%
Demais Obrigações a Curto Prazo	5,83	0,00%	-	-%	100,00%
PASSIVO NÃO CIRCULANTE	63.970.467,42	100,00%	63.970.467,42	100,00%	0,00%
Obrigações Trabalh., Previd. e Assist. a Pag. de Longo Prazo	63.970.467,42	100,00%	63.970.467,42	100,00%	0,00%
TOTAL DO PASSIVO EXIGÍVEL	194.220.748,23		157.427.648,82		23,37%

PATRIMÔNIO LÍQUIDO					
ESPECIFICAÇÃO	2018	AV%	2017	AV%	AH%
Resultados Acumulados	-27.858.912,81	100,00%	15.572.722,79	100,00%	-278,90%
Resultado do Exercício	-36.954.840,11	132,65%	44.630.457,46	286,59%	-182,80%
Resultados de Exercícios Anteriores	15.572.722,79	-55,90%	-35.293.982,07	-226,64%	-144,12%
Ajustes de Exercícios Anteriores	-6.476.795,49	23,25%	6.236.247,40	40,05%	-203,86%
TOTAL DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO	-27.858.912,81	100,00%	15.572.722,79	100,00%	-278,90%

TOTAL DO PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO	166.361.835,42		173.000.371,61		-3,84%
--	-----------------------	--	-----------------------	--	---------------

1.1 Ativo

1.1.1 Ativo Circulante

As modificações nas políticas contábeis e o atendimento às normas brasileiras de contabilidade, bem como às recomendações dos órgãos superiores de contabilidade e de controle interno e externo, foram refletidas no Balanço Patrimonial do TRT11. São apresentadas as informações do Ativo Circulante, o qual não sofreu grandes modificações nos valores totais, contudo, ocorreram alterações nos seus subgrupos, conforme relatado a seguir:

1.1.1.1 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 30,47% em relação a 2017, fortemente influenciado pelos pagamentos de R\$ 3.272.243,08, realizados em 2018 das despesas discricionárias executadas com a Fonte de Recursos 181, e pela transferência de R\$ 1.775.514,07 da fonte 181 para 381 decorrentes da apuração do superávit financeiro de 2017, os quais consumiram 98,04% do saldo existente no início de 2018 naquela fonte de recursos.

Fonte Vinculação	Destinação	DEZ/2018	DEZ/2017	Diferença 2017/2018	Análise Horizontal %
0100000000310	Pagamento de Pessoal	750.188,34		750.188,34	100,00%
0100000000350	Pagamento de Pessoal advindos de Créditos Extraordinários	1.200,00	1.200,00	0,00	0,00%
0100000000400	Despesas Diversas Discricionárias	3.576.490,98	6.971.903,58	(3.395.412,60)	-48,70%
0100000000412	Suprimento de Fundos	126,42	6.021,03	(5.894,61)	-97,90%
0100000000414	Diárias	226.973,68	249.798,00	(22.824,32)	-9,14%
0100000000422	Auxílio Funeral	14.148,91	37.550,22	(23.401,31)	-62,32%
0100000000499	Despesas Diversas Obrigatórias	8.940,85	28.385,70	(19.444,85)	-68,50%
0100000000500	Benefícios a Pessoal Discricionários	10.000,00	960,18	9.039,82	941,47%
0100000000510	Benefícios a Pessoal Obrigatórios	32.469,53	4.122,73	28.346,80	687,57%
0127000000400	Despesas Diversas Discricionárias	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	3.788.318,74	2.900.309,92	888.008,82	30,62%
0156000000310	Pagamento de Pessoal	16,64	136,06	(119,42)	-87,77%
0181151120400	Despesas Diversas Discricionárias	101.015,16	5.148.772,31	(5.047.757,15)	-98,04%
0181151120412	Suprimento de Fundos	26.759,65		26.759,65	100,00%
0381151120400	Superávit Financeiro de Despesas Diversas Discricionárias	1.808.879,60	33.365,53	1.775.514,07	5.321,40%
TOTAL – LIMITE DE SAQUE DA CONTA ÚNICA		10.989.047,99	15.805.423,81	(4.816.375,82)	-30,47%

1.1.1.2 Créditos a Receber

A redução de 70,30% foi ocasionada pela nova sistemática do registro mensal de 13º Salário e de Férias a Pagar, 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 ainda não foram pagos de 13º e os valores relativos a férias vencidas ainda não gozadas por magistrados e servidores, ou aqueles que foram pagos antes da ocorrência do fato gerador. No caso do TRT11, não existem pagamentos antecipados de férias e 13º no encerramento do exercício de 2018.

Créditos a Receber		DEZ/2018	DEZ/2017	2017/2018	Horizontal %
113110101	= 13 SALARIO - ADIANTAMENTO		12.103.108,74	(12.103.108,74)	-100,00%
113110102	= ADIANTAMENTO DE FERIAS		10.130,63	(10.130,63)	-100,00%
113110105	= SALARIOS E ORDENADOS - PAGAMENTO ANTECIPADO	6.525,59	1.133,66	5.391,93	475,62%
Total de ADIANTAMENTOS CONCEDIDOS A PESSOAL		6.525,59	12.114.373,03	(12.107.847,44)	-99,95%
113110200	= SUPRIMENTO DE FUNDOS - ADIANTAMENTO	5,83	0,60	5,23	871,67%
Total de SUPRIMENTO DE FUNDOS – ADIANTAMENTO		5,83	0,60	5,23	871,67%
113811900	= CRED A REC POR VALOR ARREC OUTRAS ENTIDADES	5.109.159,00	5.109.159,00	0,00	0,00%
Total de CRED A REC POR VALOR ARREC OUTRAS ENTIDADES		5.109.159,00	5.109.159,00	0,00	0,00%
Total do Grupo DE MAIS CREDITOS E VALORES A CURTO PRAZO		5.115.690,42	17.223.532,63	(12.107.842,21)	-70,30%

1.1.1.3 Estoques

Os estoques compreendem os valores dos materiais de consumo conservados no almoxarifado, percebe-se um aumento de 13,21% de valores estocados, correspondendo ao valor absoluto de R\$ 22.467,24.

Estoques – Material de Consumo		DEZ/2018	DEZ/2017	Diferença 2017/2018	Análise Horizontal %
04	GAS E OUTROS MATERIAS ENGARRAFADOS	1.588,80		1.588,80	0,00%
16	MATERIAL DE EXPEDIENTE	38.739,96	57.581,55	(18.841,59)	-32,72%
17	MATERIAL DE TIC - MATERIAL DE CONSUMO	18.880,68	20.213,99	(1.333,31)	-6,60%
19	MATERIAL DE ACONDICIONAMENTO E EMBALAGEM	370,48	773,81	(403,33)	-52,12%
21	MATERIAL DE COPA E COZINHA	10.479,33	6.711,32	3.768,01	56,14%
22	MATERIAL DE LIMPEZA E PROD. DE HIGIENIZACAO	76,97	179,77	(102,80)	-57,18%
23	UNIFORMES, TECIDOS E AVIAMENTOS	925,00	925,00	0,00	0,00%
24	MATERIAL P/ MANUT.DE BENS IMOVEIS/INSTALACOES	23.652,77	24.339,76	(686,99)	-2,82%
25	MATERIAL P/ MANUTENCAO DE BENS MOVEIS	5.271,23		5.271,23	0,00%
26	MATERIAL ELETRICO E ELETRONICO	87.929,40	53.848,52	34.080,88	63,29%
28	MATERIAL DE PROTECAO E SEGURANCA	477,57	536,41	(58,84)	-10,97%
41	MATERIAL P/ UTILIZACAO EM GRAFICA	1.803,16	1.803,16	0,00	0,00%
42	MATERIAL DE PROTECAO E SEGURANCA	593,69	927,25	(333,56)	-35,97%
50	BANDEIRAS, FLAMULAS E INSIGNIAS	1.711,69	2.192,95	(481,26)	-21,95%
Total		192.500,73	170.033,49	22.467,24	13,21%

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 2018 alcançou a cifra de R\$ 1.265.161,64 representando um aumento de 48,36% em relação a 2017.

CONSUMO DE MATERIAIS		DEZ/2018	DEZ/2017	Diferença 2017/2018	Análise Horizontal %
331110100	CONSUMO DE MATERIAIS ESTOCADOS - ALMOXARIFADO	771.992,07	390.653,51	381.338,56	49,40%
331110300	CONSUMO DE COMBUSTÍVEIS E LUBRIFICANTES	235.713,62	166.300,30	69.413,32	29,45%
331110400	CONSUMO DE GÊNEROS DE ALIMENTAÇÃO	73.485,89	80.247,73	(6.761,84)	-9,20%
331110500	CONSUMO DE MATERIAL DE PROCESSAMENTO DE DADOS	67.268,25	1.103,00	66.165,25	98,36%
331110600	CONSUMO DE MATERIAL FARMACOLÓGICO	7.539,62	321,00	7.218,62	95,74%
331110700	CONSUMO DE MATERIAL HOSPITALAR	1.094,96		1.094,96	100,00%
331110900	MATERIAL DE CONSUMO IMEDIATO	108.067,23	14.754,25	93.312,98	86,35%
TOTAIS		1.265.161,64	653.379,79	611.781,85	48,36%

1.1.1.4 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/2018	DEZ/2017	Diferença 2017/2018	Análise Horizontal %
119310000 - ASSINATURAS E ANUIDADES A APROPRIAR	48.909,00	1.945,06	46.963,94	2.414,52%
119810400 - VPD DE SERVIÇOS PAGOS ANTECIPADAMENTE	5.038,47		5.038,47	100,00%
119110000 - PRÊMIOS DE SEGUROS A APROPRIAR	56.826,25	87.383,98	(30.557,73)	-34,97%
Total de VARIACAO PATRIMONIAL DIMINUTIVA PG ANTECIPADA	110.773,72	89.329,04	21.444,68	24,01%

1.1.2 Ativo Não Circulante

O Ativo Não Circulante compreende os ativos que têm expectativa de realização após doze meses da data das demonstrações contábeis. Integram o ativo não circulante: o ativo realizável a longo prazo, os investimentos, o imobilizado, o intangível e eventual saldo a amortizar do ativo diferido. No ano de 2018, não houve grande alteração neste Grupo de Contas, tendo este uma redução de 3,84% em relação ao saldo final do exercício de 2017.

1.1.2.1 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 constatada de 4,05% é decorrente da atualização monetária ocorrida em 2018, na qual foi utilizado o índice IPCA conforme orientado pela Mensagem CFIN/CSJT número 40/2015.

Ativo Realizável a Longo Prazo	DEZ/2018	DEZ/2017	Diferença 2017/2018	Análise Horizontal %
121219826 ADIANTAMENTO DE CONTRIB FUTURAS - FUNPRESP	373.275,13	358.760,07	14.515,06	4,05

1.1.3 Imobilizado

O imobilizado é composto pelos bens móveis e imóveis e compreende os direitos que tenham por objeto bens corpóreos destinados a manutenção das atividades da entidade ou exercidos com essa finalidade, inclusive os decorrentes de operações que transfiram a ela os benefícios, os riscos e o controle desses bens.

Em 31/12/2018, o Tribunal Regional do Trabalho da 11ª Região apresentou um saldo de R\$ 146.842.293,94 relacionados a imobilizado, o que corresponde a 97,93% do Ativo Não Circulante.

1.1.3.1 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.

CONTA CONTÁBIL		DEZ/2018	DEZ/2017	Diferença 2017/2018	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	1.515.596,07	1.462.012,93	53.583,14	3,54%	2,53%
123110103	EQUIPAM/UTENSILIOS MEDICOS,ODONTO,LAB E HOSP	202.537,31	191.817,31	10.720,00	5,29%	0,34%
123110105	EQUIPAMENTO DE PROTECAO, SEGURANCA E SOCORRO	1.524.713,13	1.404.770,45	119.942,68	7,87%	2,55%
123110107	MAQUINAS E EQUIPAMENTOS ENERGETICOS	2.269.740,07	2.268.550,07	1.190,00	0,05%	3,79%
123110108	MAQUINAS E EQUIPAMENTOS GRAFICOS	59.616,69	59.616,69	0,00	0,00%	0,10%
123110109	MAQUINAS, FERRAMENTAS E UTENSILIOS DE OFICINA	63.307,36	41.040,33	22.267,03	35,17%	0,11%
123110112	EQUIPAMENTOS, PECAS E ACESSORIOS P/AUTOMOVEIS	16.915,00	16.915,00	0,00	0,00%	0,03%
123110121	EQUIPAMENTOS HIDRAULICOS E ELETRICOS	402.157,87	402.157,87	0,00	0,00%	0,67%
123110125	MAQUINAS, UTENSILIOS E EQUIPAMENTOS DIVERSOS	354.187,86	330.822,86	23.365,00	6,60%	0,59%
123110201	EQUIP DE TECNOLOG DA INFOR E COMUNICACAO/TIC	25.798.947,36	22.889.695,86	2.909.251,50	11,28%	43,10%
123110301	APARELHOS E UTENSILIOS DOMESTICOS	4.672.837,83	4.227.190,20	445.647,63	9,54%	7,81%
123110302	MAQUINAS E UTENSILIOS DE ESCRITORIO	190.999,55	190.999,55	0,00	0,00%	0,32%
123110303	MOBILIARIO EM GERAL	16.292.419,14	14.125.604,14	2.166.815,00	13,30%	27,22%
123110402	COLECOES E MATERIAIS BIBLIOGRAFICOS	107.389,06	107.389,06	0,00	0,00%	0,18%
123110403	DISCOTECAS E FILMOTECAS	15.269,50	15.269,50	0,00	0,00%	0,03%
123110404	INSTRUMENTOS MUSICAIS E ARTISTICOS	2.093,00	2.093,00	0,00	0,00%	0,00%
123110405	EQUIPAMENTOS PARA AUDIO, VIDEO E FOTO	1.310.292,10	1.291.440,85	18.851,25	1,44%	2,19%
123110406	OBRAS DE ARTE E PECAS PARA EXPOSICAO	30.298,39	30.298,39	0,00	0,00%	0,05%
123110501	VEICULOS EM GERAL	15.762,91	15.762,91	0,00	0,00%	0,03%
123110503	VEICULOS DE TRACAO MECANICA	4.136.140,57	4.136.140,57	0,00	0,00%	6,91%
123110506	EMBARCACOES	26.090,00	26.090,00	0,00	0,00%	0,04%
123119909	PECAS NAO INCORPORAVEIS A IMOVEIS	680.023,28	653.783,63	26.239,65	3,86%	1,14%
123119910	MATERIAL DE USO DURADOURO	150.259,27	144.459,27	5.800,00	3,86%	0,25%
TOTAL DE BENS MOVEIS		59.864.475,16	54.060.802,28	5.803.672,88	9,69%	100,00%

Os Bens Móveis do Tribunal Regional do Trabalho da 11ª Região em 31/12/2018 totalizavam R\$ 59.864.475,16 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 43,10% 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 2018 correspondeu por 27,22% de todos Bens Móveis contabilizados.

1.1.3.2 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, após concluída a construção mediante documentação que formalize a entrega e aceitação da obra. A variação de 13,82% na conta Bens Imóveis em Andamento, se deve as liquidações de despesas em 2018 referentes a construção do Fórum Trabalhista de Manaus/AM.

Composição dos Imóveis	DEZ/2018	DEZ/2017	Diferença 2017/2018	Análise Horizontal %
Bens de Uso Especial	62.454.918,52	62.454.918,52	0,00	0,00%
Bens Imóveis em Andamento	28.542.569,28	25.077.403,49	3.465.165,79	13,82%
Instalações	2.393.762,92	2.393.762,92	0,00	0,00%
Total	93.391.250,72	89.926.084,93	3.465.165,79	13,82%

1.1.3.3 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 acessão, 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 acessão e x = vida útil transcorrida da acessão. Os valores apurado podem ser consultado no site <http://www.planejamento.gov.br/assuntos/patrimonio-da-uniao/depreciacao-de-imoveis> os 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/2018	AV%	DEZ/2017	AV%	Diferença 2017/2018	AH%
Bens Imóveis	93.391.250,72	100,00%	89.926.084,93	100,00%	3.465.165,79	3,85%
(-) Depreciação Acumulada - Bens Imóveis	(1.915.078,56)	-2,05%	(1.799.583,96)	-2,00%	(115.494,60)	6,42%
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 2018, fato apontado durante todo exercício, através da Conformidade Contábil da Unidade Gestora 080002. A falta do registro se deu por conta de inconsistências, ou seja, a necessidade de baixas de equipamentos; cadastros de equipamentos com valores irrisórios; mudança de moeda e a necessidade de confronto das contas Contábeis do SIAFI, com o novo sistema SCMP. Ressaltamos que o saldo presente na conta de Depreciação (R\$ 4.498.353,38), refere-se a lançamentos efetuados após tentativas de implantação do módulo de depreciação do novo sistema. Contudo não teve continuidade, mas já iniciamos o processo de treinamento dos setores envolvidos e estamos no aguardo de alcançarmos o nosso objetivo já no exercício de 2019:

Depreciação dos Bens Móveis	DEZ/2018	AV%	DEZ/2017	AV%	Diferença 2017/2018	AH%
Bens Móveis	59.864.475,16	100,00%	54.060.802,28	100,00%	5.803.672,88	10,74%
(-) Depreciação Acumulada - Bens Móveis	(4.498.353,38)	-7,51%	(4.498.353,38)	-8,32%	0,00	0,00%
Total	55.366.121,78		49.562.448,90		5.803.672,88	11,71%

1.1.4 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, está se organizando para formalizar os procedimentos de reconhecimento, mensuração e evidenciação de softwares, marcas, patentes, licenças e congêneres, classificados como intangíveis e eventuais amortização, reavaliação e redução ao valor recuperável, bem como a reorganização do trâmite desses Ativos, para que transitem pelo setor de Patrimônio (procedimento não adotado atualmente). Informamos ainda, que será feito o possível para atendermos ao prazo estipulado pelo Plano Interno de Procedimentos Contábeis Patrimoniais (PIPCP) para a implantação de tais procedimentos (até 31/12/2018, sendo a obrigatoriedade dos registros a partir de 01/01/2019).

Em 31/12/2018, o Tribunal Regional do Trabalho da 11ª Região, apresentou um saldo de R\$ 2.738.253,49 relacionados a Intangível.

Em relação ao item Software com Vida Útil Definida, foi solicitado a Secretaria de Tecnologia da Informação, a avaliação de vida útil dos softwares, para que se possa regularizar eventuais softwares que já não possuam cobertura contratual bem como identificar eventuais equívocos na classificação contábil de softwares com vida útil Indefinida, possibilitando assim efetuar as amortizações necessárias, situação que será regularizada pelo Núcleo de Contabilidade.

INTANGIVEL		DEZ/2018	DEZ/2017	Diferença 2017/2018	Análise Horizontal %
IS0100814	ADESAO AO PE/2013 DA 3ª REGIAO BELO HORIZONTE	172.794,75	172.794,75	0,00	0,00%
IS0500895	FEV2012-SOLUCAO DE PREVENCAO DE INSTRUCAO-IPS	60.000,00	60.000,00	0,00	0,00%
ISAQUISOF	AQUISICAO DE SOFTWARE PELO DGP	186.636,30	186.636,30	0,00	0,00%
ISMENTORH	TRT11-DESENVOLVIMENTO DE SOFTWARE	21.470,00	21.470,00	0,00	0,00%
ISSOFDAUT	LICENCIAMENTO DE SUITES DE SOFTWARES AUTODESK	164.938,36	164.938,36	0,00	0,00%
ISSOFSTRA	RENOVACAO DE LICENCA DE SOFTWARE	83.277,14	3.277,14	80.000,00	2441,15%
ISSOFTADO	LICENCA DE USO DE SOFTWARE ADOBE CREATIVE	234.655,00	4.630,00	230.025,00	4968,14%
ISSOFTAUD	AGO/2011 - AQUISICA DE LICENCA DE SOFTWARE.	9.570,00	9.570,00	0,00	0,00%
ISSOFTAUT	AQUISICAO DE SOFWARE	10.345,00	10.345,00	0,00	0,00%
ISSOFTDRA	LICENCA DE USO DE SOFWARES	6.486,00	6.486,00	0,00	0,00%
ISSOFTIBM	LICENCAS DO SOFTWARE DE BACKUP IBM TIVOLI.	200.491,08	157.134,40	43.356,68	27,59%
ISSOFTSON	LICENCAS DE USO DO SOFTWARE SONY VEGAS PRO 12	1.812,09	1.812,09	0,00	0,00%
ISSOFTWER	LICENCA DE USO DO SOFTWARE STRATO	10.865,64	10.865,64	0,00	0,00%
ISTRT11AL	COMPRAS DE SOFTWARES - ALSAR TECNOLOGIA LTDA.	117.660,00	117.660,00	0,00	0,00%
ISTRT11AM	AQUISICAO COM FORNECIMENTO DE LICENCA P/ USUA	174.765,89	174.765,89	0,00	0,00%
ISTRT11BU	LICENCA SOFTWARE - BUYSOFT DO BRASIL LTDA.	7.233,28	7.233,28	0,00	0,00%
ISTRT11DA	AQUISICAO DE SOLUCAO DE SEGURANCA FIREWALL.	2.220,88	2.220,88	0,00	0,00%
ISTRT11GO	AQUISICAO DE FERRAMENTO GOOGLE.	107.800,00	107.800,00	0,00	0,00%
ISTRT11IN	AQUISICAO DE CONCESSAO DE 02 LICENCAS AUTODES	6.430,00	6.430,00	0,00	0,00%
ISTRT11LA	LANLINK INFORMATICA LTDA.	41.716,20	41.716,20	0,00	0,00%
ISTRTAM11	MONITORAMENTO DE APLICACAO PARA O PJE-JT.	974.541,66	254.012,55	720.529,11	283,66%
TOTAL DE SOFTWARES COM VIDA UTIL DEFINIDA		2.595.709,27	1.521.798,48	1.073.910,79	70,57%
ISLANLI11	AQUISICAO DE EXPANSAO IBM STORWIZE 45000.	107.294,22	107.294,22	0,00	0,00%
ISSFLINUX	LICENCA SISTEMA OPERACIONAL LINUX	35.250,00	35.250,00	0,00	0,00%
TOTAL DE SOFTWARES COM VIDA UTIL DEFINIDA		142.544,22	142.544,22	0,00	0,00%
TOTAL DO ATIVO INTANGIVEL		2.738.253,49	1.664.342,70	1.073.910,79	64,52%

1.2 Passivo Exigível e Patrimônio Líquido

1.2.1 Passivo Exigível

O Passivo do Tribunal Regional do Trabalho da 11ª Região é composto das Obrigações Trabalhistas a Pagar de Curto e Longo Prazo. Referem-se a passivos administrativos conforme os que constam na Resolução do CSJT 137 de 2014. Foram reconhecidos e registrados em inscrições genéricas conforme orientação contida na Mensagem CFIN/CSJT número 053/2015. Os valores R\$ 186.097.403,88 apresentados no balanço patrimonial, representam cerca de 95,82% do total do Passivo Exigível e não refletem a situação real destes passivos, tendo em vista que ocorreram pagamentos sem que fossem realizadas as baixas patrimoniais dos mesmos. O Núcleo de Contabilidade do TRT11 está conciliando os valores devidos que ainda não foram pagos, com a finalidade de apresentá-los nas demonstrações contábeis e isso reflita a real situação patrimonial do Tribunal.

Obrigações Trabalhistas, previdenciárias e assistenciais a pagar - Curto Prazo		DEZ/2018	DEZ/2017	Diferença 2017/2018	AH%	AH% Passivo Exigível
211110101	= SALARIOS, REMUNERACOES E BENEFICIOS	6.460.461,36	6.460.461,36	0,00	0,00%	3,33%
211110102	DECIMO TERCEIRO SALARIO A PAGAR		5.636.443,88	(5.636.443,88)	#DIV/0!	0,00%
211110300	= PRECATORIOS DE PESSOAL	1.819.756,25	1.819.756,25	0,00	0,00%	0,94%
211110400	= OBRIGACOES TRABALHISTAS A PAGAR	115.666.475,10	73.236.937,64	42.429.537,46	36,68%	59,55%
211419800	= OUTROS ENCARGOS SOCIAIS	6.303.582,27	6.303.582,27	0,00	0,00%	3,25%
Total		130.250.274,98	93.457.181,40	36.793.093,58	28,25%	67,06%

Obrigações Trabalhistas, previdenciárias e assistenciais a pagar - Longo Prazo		DEZ/2018	DEZ/2017	Diferença 2017/2018	AH%	AH% Passivo Exigível
221110100	PESSOAL A PAGAR	63.970.467,42	63.970.467,42	0,00	0,00%	32,94%
Total		63.970.467,42	63.970.467,42	0,00	0,00%	32,94%

Total do Passivo de Pessoal	194.220.742,40	157.427.648,82	36.793.093,58	18,94%	100,00%
------------------------------------	-----------------------	-----------------------	----------------------	---------------	----------------

1.2.2 Patrimônio Líquido

O Tribunal apresentou Patrimônio Líquido Negativo em 2018, reflexo da manutenção de registros de passivos de pessoal, já pagos sem a respectiva baixa patrimonial. Assim que forem concluídas as ações de saneamento e conciliação dos passivos, conforme citado anteriormente, o patrimônio líquido do TRT11 será restabelecido e em 2019 apresentará fidedignamente a situação real da composição patrimonial.

PATRIMÔNIO LÍQUIDO					
ESPECIFICAÇÃO	DEZ/2018	AV%	DEZ/2017	AV%	AH%
Resultados Acumulados	-27.858.912,81	100,00%	15.572.722,79	100,00%	-278,90%
Resultado do Exercício	-36.954.840,11	132,65%	44.630.457,46	286,59%	-182,80%
Resultados de Exercícios Anteriores	15.572.722,79	-55,90%	-35.293.982,07	-226,64%	-144,12%
Ajustes de Exercícios Anteriores	-6.476.795,49	23,25%	6.236.247,40	40,05%	-203,86%
TOTAL DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO	-27.858.912,81	100,00%	15.572.722,79	100,00%	-278,90%

2 - DEMONSTRAÇÃO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS – DVP

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.

2.1 VPA – VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS – VPA	2018	AV %	2017	AV %	Diferenças 2017/2018	AH %
TOTAL DE VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	481.288.278,38	100,00%	494.085.324,69	100,00%	-12.797.046,31	-2,66%
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	6.351.086,11		6.762.176,07			
Taxas	6.351.086,11	1,32%	6.762.176,07	1,37%	-411.089,96	-6,47%
Exploração e Venda de Bens, Serviços e Direitos	1.177.157,82		228.734,65			
Exploração de Bens, Direitos e Prestação de Serviços	1.177.157,82	0,24%	228.734,65	0,05%	948.423,17	80,57%
Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras	14.519,82		11.587,41			
Juros e Encargos de Mora	4,76	0,00%	986,20	0,00%	-981,44	-20.618,49%
Variações Monetárias e Cambiais	14.515,06	0,00%	10.601,21	0,00%	3.913,85	26,96%
Transferências e Delegações Recebidas	473.032.046,72		453.626.470,50			
Transferências Intragovernamentais	470.612.841,30	97,78%	447.497.940,63	90,57%	23.114.900,67	4,91%
Transferências Intergovernamentais	2.419.205,42	0,50%	6.128.529,87	1,24%	-3.709.324,45	-153,33%
Valorização e Ganhos c/ Ativos e Desincorporação de Passivos	0,00		33.044.675,42			
Reavaliação de Ativos	0,00	0,00%	31.594.675,42	0,00%	-31.594.675,42	-100,00%
Ganhos com Incorporação de Ativos	0,00	0,00%	1.450.000,00	0,00%	-1.450.000,00	-100,00%
Outras Variações Patrimoniais Aumentativas	713.467,91		411.680,64			
Diversas Variações Patrimoniais Aumentativas	713.467,91	0,15%	411.680,64	0,08%	301.787,27	42,30%

2.1.1 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.

2.1.2 Valorização e Ganhos c/ Ativos e Desincorporação de Passivos

A variação negativa nas VPA também decorrem da reavaliação de bens imóveis, realizadas em 2017 e não tendo ocorrido em 2018.

2.2 VPD – VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS – VPD	2018	AV %	2017	AV %	Diferenças 2017/2018	AH %
TOTAL DE VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	518.243.118,49		449.454.867,23			
Pessoal e Encargos	287.211.653,54		265.414.444,62			
Remuneração a Pessoal	223.917.290,64	43,21%	203.784.867,84	45,34%	20.132.422,80	8,99%
Encargos Patronais	38.231.831,72	7,38%	37.541.466,61	8,35%	690.365,11	1,81%
Benefícios a Pessoal	23.885.340,21	4,61%	23.350.715,24	5,20%	534.624,97	2,24%
Outras Var. Patrimoniais Diminutivas - Pessoal e Encargos	1.177.190,97	0,23%	737.394,93	0,16%	439.796,04	37,36%
Benefícios Previdenciários e Assistenciais	137.185.022,87		126.683.373,72			
Aposentadorias e Reformas	119.740.220,74	23,11%	109.082.888,45	24,27%	10.657.332,29	8,90%
Pensões	17.324.646,58	3,34%	17.494.746,46	3,89%	-170.099,88	-0,98%
Outros Benefícios Previdenciários e Assistenciais	120.155,55	0,02%	105.738,81	0,02%	14.416,74	12,00%
Uso de Bens, Serviços e Consumo de Capital Fixo	37.051.280,17		33.688.490,31			
Uso de Material de Consumo	1.265.161,64	0,24%	653.379,79	0,15%	611.781,85	48,36%
Serviços	35.670.623,93	6,88%	31.774.044,34	7,07%	3.896.579,59	10,92%
Depreciação, Amortização e Exaustão	115.494,60	0,02%	1.261.066,18	0,28%	-1.145.571,58	-991,88%
Variações Patrimoniais Diminutivas Financeiras	38.891.561,82		816,47			
Juros e Encargos de Mora	26.975.983,23	5,21%	0,00	0,00%	26.975.983,23	100,00%
Variações Monetárias e Cambiais	11.915.578,59	2,30%	816,47	0,00%	11.914.762,12	99,99%
Transferências e Delegações Concedidas	8.616.454,73		8.731.844,09			
Transferências Intragovernamentais	8.616.454,73	1,66%	8.731.844,09	1,94%	-115.389,36	-1,34%
Desvalorização e Perda de Ativos e Incorporação de Passivos	8.381.531,11		14.477.721,56			
Reavaliação, Redução a Valor Recuperável e Ajustes p/ Perdas	0,00	0,00%	340.268,39	0,08%	-340.268,39	-100,00%
Incorporação de Passivos	8.105.758,77	1,56%	0,00	0,00%	8.105.758,77	100,00%
Desincorporação de Ativos	275.772,34	0,05%	14.137.453,17	3,15%	-13.861.680,83	-5.026,49%
Tributárias	78.295,04		51.185,82			
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	24.772,18	0,00%	1.121,90	0,00%	23.650,28	95,47%
Contribuições	53.522,86	0,01%	50.063,92	0,01%	3.458,94	6,46%
Outras Variações Patrimoniais Diminutivas	827.319,21		406.990,64			
Premiações	4.000,00	0,00%	645,00	0,00%	3.355,00	83,88%
Diversas Variações Patrimoniais Diminutivas	823.319,21	0,16%	406.345,64	0,09%	416.973,57	50,65%

2.2.1 Pessoal e Encargos

Destaca-se o aumento na VPD com pessoal devido ao reajuste da Gratificação por Atividade Judiciária - GAJ dos servidores do Poder Judiciário, do qual 3 parcelas foram implementadas em 2018.

Houve ainda aumento de contribuição ao Funpresp-JUD tendo em vista o término do prazo para opção dos servidores ao Regime de Previdência Complementar.

O aumento de VPD de Férias e a respectiva redução de VPD de Vencimentos, estão atrelados a nova sistemática de registro de férias e 13º salário, a fim de atender o regime de competência, conforme o disposto na Macrofunção 02.11.42 – Folha de Pagamento do Manual Siafi.

PESSOAL E ENCARGOS		DEZ/2018	DEZ/2017	Diferença 2017/2018	AH%
313110100	AUXILIO ALIMENTACAO	11.313.100,34	11.030.489,27	282.611,07	2,56%
313110200	AUXILIO TRANSPORTE	31.615,73	27.469,19	4.146,54	15,10%
313110300	AUXILIO MORADIA - RPPS		8.522,23	-8.522,23	-100,00%
313110500	ASSISTENCIA A SAUDE	7.247.204,74	6.931.539,19	315.665,55	4,55%
313110600	AUXILIO CRECHE	1.303.549,73	1.253.272,05	50.277,68	4,01%
313110800	INDENIZACAO DE TRANSPORTE - RPPS	890.436,83	897.697,51	-7.260,68	-0,81%
313110900	SENTENÇAS JUDICIAIS - BENEFICIOS A PESSOAL	3.099.432,84	3.201.725,80	-102.292,96	-3,19%
312510100	COMPLEMENTACAO DE PREVIDENCIA	421.321,71	177.537,07	243.784,64	137,31%
312220400	ENCARGOS DE PESSOAL REQUISIT. DE OUTROS ENTES	184.849,21	211.128,78	-26.279,57	-12,45%
312120100	CONTRIBUICAO PATRONAL PARA O RPPS - INTRA	37.625.660,80	37.152.800,76	472.860,04	1,27%
319210100	PESSOAL REQUISITADO DE OUTROS ORGAOS	48.316,97		48.316,97	100,00%
319240100	PESSOAL REQUISITADO DE OUTROS ENTES	120.568,11	160.681,28	-40.113,17	-24,96%
319250100	PESSOAL REQUISITADO DE OUTROS ENTES	1.008.305,89	576.713,65	431.592,24	74,84%
311210500	FERIAS - RGPS		1.785,65	-1.785,65	-100,00%
311210600	13. SALARIO - RGPS		94.896,12	-94.896,12	-100,00%
311110100	VENCIMENTOS E SALARIOS	76.132.953,83	95.652.181,02	-19.519.227,19	-20,41%
311110200	ABONOS	4.208.813,71	3.895.517,68	313.296,03	8,04%
311110300	ADICIONAIS	268.600,07	161.969,12	106.630,95	65,83%
311110400	GRATIFICACOES	101.534.598,52	93.104.567,58	8.430.030,94	9,05%
311110500	FERIAS - RPPS	21.846.703,08	3.072.979,88	18.773.723,20	610,93%
311110600	13. SALARIO - RPPS	16.449.626,52	4.597.950,52	11.851.676,00	257,76%
311110900	SENTENÇAS JUDICIAIS - PESSOAL ATIVO RPPS	3.470.590,10	3.203.020,27	267.569,83	8,35%
311119900	OUTROS VENC.E VANTAG.FIXAS E VARIÁVEIS RPPS	5.404,81		5.404,81	100,00%
TOTAL DE VPD – PESSOAL E ENCARGOS		287.211.653,54	265.414.444,62	21.797.208,92	8,21%

2.2.2 Uso de bens, serviços e consumo de capital fixo

O considerável aumento de 48,36% no consumo de materiais já foi destacado na nota explicativa relacionada a Estoques do Balanço Patrimonial.

Houve ainda forte redução do valor da depreciação em relação aos lançados em 2017, tendo em vista a não realização de depreciação de bens móveis em 2018, fatos também explicitados nas notas explicativas relativas ao Balanço Patrimonial em relação à política de depreciação de bens móveis.

2.2.3 Variações Patrimoniais Diminutivas Financeiras

Ainda cabe salientar o aumento significativo 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\$ 816,47 em 2017. 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. Os valores aqui lançados interferiram de forma relevante na apuração do resultado patrimonial deste exercício de 2018.

VARIACOES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS FINANCEIRA		DEZ/2018	DEZ/2017	Diferença 2017/2018	AH%
342910100	OUTROS JUROS E ENCARGOS DE MORA	26.975.983,23		26.975.983,23	100,00%
343910102	ENCARGOS FINANCEIROS INDEDUTIVEIS	11.915.578,59		11.915.578,59	100,00%
343910103	ATUALIZACAO MONETARIA NEGATIVA		816,47	-816,47	-100,00%
TOTAL DE VPD – VARIACOES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS FINANCEIRA		38.891.561,82	816,47	38.890.745,35	4.763.279,16%

2.3 APURAÇÃO DO RESULTADO PATRIMONIAL DO EXERCÍCIO

No encerramento do exercício de 2018, foi possível observar a redução das VPAs em 2,59%, principalmente em razão da não reavaliação de ativos em 2018 como ocorreu em 2017 e o aumento das VPDs em 15,30%, em decorrência do reajuste dos servidores do Poder Judiciário e dos significativos valores de Juros e Encargos de mora registrados em 2018.

APURAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO	2018	2017	Diferenças 2017/2018	AH %
Total de Variações Patrimoniais Aumentativas	481.288.278,38	494.085.324,69	-12.797.046,31	-2,59%
Total de Variações Patrimoniais Diminutivas	518.243.118,49	449.454.867,23	68.788.251,26	15,30%
RESULTADO PATRIMONIAL DO EXERCÍCIO DE 2018	-36.954.840,11	44.630.457,46	-81.585.297,57	-182,80%

3 DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA

A Demonstração dos Fluxos de Caixa (DFC) apresenta as entradas e saídas de caixa e as classifica em fluxos operacionais, de investimento e de financiamento.

3.1 Nota Explicativa a Demonstração dos Fluxos de Caixa

Houve redução em 30,47% nos valores de Caixa e Equivalentes de Caixa ocasionado pelo aumento de 175,23% nos pagamentos efetuados em relação a 2017 (4,94% das atividades das operações e 170,29% das atividades de investimento). Esse acréscimo nos desembolsos foi resultado principalmente do pagamento de Restos a Pagar inscritos em 2017 e anos anteriores.

	2018	2017	Diferença 2017/2018	AH%
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DAS OPERAÇÕES	5.802.145,38	4.007.672,43	1.794.472,95	44,78%
INGRESSOS	480.409.810,06	456.278.813,47	24.130.996,59	5,29%
Outros Ingressos das Operações	480.409.810,06	456.278.813,47	24.130.996,59	5,29%
Ingressos Extraorçamentários	127.595,74	357.924,41	-230.328,67	-64,35%
Transferências Financeiras Recebidas	469.621.292,30	447.497.940,63	22.123.351,67	4,94%
Arrecadação de Outra Unidade	10.660.922,02	8.422.948,43	2.237.973,59	26,57%
DESEMBOLSOS	-474.607.664,68	-452.271.141,04	-22.336.523,64	4,94%
Pessoal e Demais Despesas	-428.637.575,15	-406.800.960,83	-21.836.614,32	5,37%
Judiciário	-286.289.878,52	-271.733.651,78	-14.556.226,74	5,36%
Previdência Social	-138.877.112,36	-131.864.288,78	-7.012.823,58	5,32%
Encargos Especiais	-3.470.590,10	-3.203.020,27	-267.569,83	8,35%
(+/-) Ordens Bancárias não Sacadas - Cartão de Pagamento	5,83	0,00	5,83	100,00%
Transferências Concedidas	-38.217.588,06	-37.532.843,71	-684.744,35	1,82%
Intragovernamentais	-38.217.588,06	-37.532.843,71	-684.744,35	1,82%
Outros Desembolsos das Operações	-7.752.501,47	-7.937.336,50	184.835,03	-2,33%
Dispêndios Extraorçamentários	-127.595,74	-357.924,41	230.328,67	-64,35%
Transferências Financeiras Concedidas	-7.624.905,73	-7.579.412,09	-45.493,64	0,60%
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO	-10.618.521,20	-3.928.608,15	-6.689.913,05	170,29%
INGRESSOS	0,00	0,00	0,00	0,00%
DESEMBOLSOS	-10.618.521,20	-3.928.608,15	-6.689.913,05	170,29%
Aquisição de Ativo Não Circulante	-9.742.410,41	-3.645.211,20	-6.097.199,21	167,27%
Outros Desembolsos de Investimentos	-876.110,79	-283.396,95	-592.713,84	209,15%
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	-4.816.375,82	79.064,28	-4.895.440,10	-6.191,72%
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA INICIAL	15.805.423,81	15.726.359,53	79.064,28	0,50%
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA FINAL	10.989.047,99	15.805.423,81	-4.816.375,82	-30,47%

4 BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

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

4.1 Nota Explicativa ao Balanço Orçamentário

O Balanço Orçamentário do TRT11 apresenta déficit de R\$ 468.107.407,37 tendo em vista que o Poder Judiciário obtém recursos financeiros para atender suas despesas por 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.

RECETA				
RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA	RECEITAS REALIZADAS	SALDO
RECEITAS CORRENTES	-	-	-	-
RECEITAS DE CAPITAL	-	-	-	-
RECURSOS ARRECADADOS EM EXERCÍCIOS ANTERIORES	-	-	-	-
SUBTOTAL DE RECEITAS	-	-	-	-
REFINANCIAMENTO	-	-	-	-
SUBTOTAL COM FINANCIAMENTO	-	-	-	-
DEFICIT			468.107.407,37	468.107.407,37
TOTAL	-	-	468.107.407,37	468.107.407,37
DETALHAMENTO DOS AJUSTES NA PREVISÃO ATUALIZADA	-	-	-	-

DESPESA						
DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA	DESPESAS EMPENHADAS	DESPESAS LIQUIDADAS	DESPESAS PAGAS	SALDO DA DOTAÇÃO
DESPESAS CORRENTES	450.815.935,00	471.917.266,00	463.523.484,49	462.350.573,76	462.350.573,76	8.393.781,51
Pessoal e Encargos Sociais	388.371.089,00	409.196.289,00	405.386.882,07	404.956.878,46	404.956.878,46	3.809.406,93
Juros e Encargos da Dívida	-	-	-	-	-	-
Outras Despesas Correntes	62.444.846,00	62.720.977,00	58.136.602,42	57.393.695,30	57.393.695,30	4.584.374,58
DESPESAS DE CAPITAL	7.417.750,00	7.806.326,00	4.583.922,88	3.812.162,49	3.812.162,49	3.222.403,12
Investimentos	7.417.750,00	7.806.326,00	4.583.922,88	3.812.162,49	3.812.162,49	3.222.403,12
SUBTOTAL DAS DESPESAS	458.233.685,00	479.723.592,00	468.107.407,37	466.162.736,25	466.162.736,25	11.616.184,63
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA / FINANCIAMENTO	-	-	-	-	-	-
SUBTOTAL COM FINANCIAMENTO	458.233.685,00	479.723.592,00	468.107.407,37	466.162.736,25	466.162.736,25	11.616.184,63
TOTAL	458.233.685,00	479.723.592,00	468.107.407,37	466.162.736,25	466.162.736,25	11.616.184,63

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

DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	INSCRITOS EM EXERCÍCIOS ANTERIORES	INSCRITOS EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANTERIOR	LIQUIDADOS	PAGOS	CANCELADOS	SALDO
DESPESAS CORRENTES	275.109,12	4.534.812,94	4.504.595,28	4.504.595,28	277.326,78	28.000,00
Pessoal e Encargos Sociais	4.060,40	7.477,25	7.477,25	7.477,25	4.060,40	0,00
Outras Despesas Correntes	271.048,72	4.527.335,69	4.497.118,03	4.497.118,03	273.266,38	28.000,00
DESPESAS DE CAPITAL	32.700,00	6.941.678,54	6.806.358,71	6.806.358,71	29.604,23	138.415,60
Investimentos	32.700,00	6.941.678,54	6.806.358,71	6.806.358,71	29.604,23	138.415,60
TOTAL	307.809,12	11.476.491,48	11.310.953,99	11.310.953,99	306.931,01	166.415,60

ANEXO 2 - DEMONSTRATIVO DE EXECUÇÃO RESTOS A PAGAR PROCESSADOS E NÃO PROCESSADOS LIQUIDADOS

DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	INSCRITOS EM EXERCÍCIOS ANTERIORES	INSCRITOS EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANTERIOR	PAGOS	CANCELADOS	SALDO
DESPESAS CORRENTES	-	-	-	-	-
DESPESAS DE CAPITAL	-	-	-	-	-
TOTAL	-	-	-	-	-

Percebe-se ainda a redução expressiva dos saldos de Restos a Pagar, de R\$ 11.784.300,60 para apenas R\$ 166.415,60

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.

5.1 INGRESSOS

Nesta parte do Balanço Financeiro, destaca-se a redução de inscrição de despesas em Restos a Pagar em 83,06% do inscrito em 2017, demonstrando o empenho da administração do TRT11 na redução deste tipo de compromisso. O TRT11 não possui ingressos de Receitas Orçamentárias, os valores necessários a realização de pagamentos são recebidos por Sub-repasse mensal do duodécimo do orçamento aprovado para o exercício corrente.

INGRESSOS				
ESPECIFICAÇÃO	2018	2017	Diferença 2017/2018	AH%
Receitas Orçamentárias	0,00	0,00	0,00	0,00%
Ordinárias	0,00	0,00	0,00	0,00%
Vinculadas	0,00	0,00	0,00	0,00%
Previdência Social (RPPS)	0,00	0,00	0,00	0,00%
Recursos de Receitas Financeiras	0,00	0,00	0,00	0,00%
(-) Deduções da Receita Orçamentária	0,00	0,00	0,00	0,00%
Transferências Financeiras Recebidas	469.621.292,30	447.497.940,63	22.123.351,67	4,94%
Resultantes da Execução Orçamentária	468.190.073,49	447.434.805,20	20.755.268,29	4,64%
Sub-repasse Recebido	468.190.073,49	447.434.805,20	20.755.268,29	4,64%
Independentes da Execução Orçamentária	1.431.218,81	63.135,43	1.368.083,38	2.166,90%
Transferências Recebidas para Pagamento de RP	1.201.072,98	0,00	1.201.072,98	100,00%
Demais Transferências Recebidas	110.880,83	30.210,65	80.670,18	267,03%
Movimentação de Saldos Patrimoniais	119.265,00	32.924,78	86.340,22	262,23%
Aporte ao RPPS	0,00	0,00	0,00	0,00%
Aporte ao RGPS	0,00	0,00	0,00	0,00%
Recebimentos Extraorçamentários	12.733.194,71	20.257.364,32	-7.524.169,61	-37,14%
Inscrição dos Restos a Pagar Processados	0,00	0,00	0,00	0,00%
Inscrição dos Restos a Pagar Não Processados	1.944.671,12	11.476.491,48	-9.531.820,36	-83,06%
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	127.595,74	357.924,41	-230.328,67	-64,35%
Outros Recebimentos Extraorçamentários	10.660.927,85	8.422.948,43	2.237.979,42	26,57%
Ordens Bancárias não Sacadas - Cartão de Pagamento	5,83	0,00	5,83	100,00%
Arrecadação de Outra Unidade	10.660.922,02	8.422.948,43	2.237.973,59	26,57%
Saldo do Exercício Anterior	15.805.423,81	15.726.359,53	79.064,28	0,50%
Caixa e Equivalentes de Caixa	15.805.423,81	15.726.359,53	79.064,28	0,50%
TOTAL DE INGRESSOS	498.159.910,82	483.481.664,48	14.678.246,34	3,04%

5.2 DISPÊNDIOS

Quanto aos dispêndios, o Balanço Financeiro do TRT11 apresenta um expressivo aumento no pagamento de Restos a Pagar Não Processados, R\$ 11.310.953,99 em 2018 contra R\$ 1.797.820,13 em 2017, um aumento de 529,15%. Demonstrando o comprometimento da administração do TRT11 com a redução de dívidas de exercícios anteriores.

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

DISPÊNDIOS				
ESPECIFICAÇÃO	2018	2017	Diferença 2017/2018	AH%
Despesas Orçamentárias	468.107.407,37	457.941.084,04	10.166.323,33	2,22%
Ordinárias	386.423.545,38	350.861.248,34	35.562.297,04	10,14%
Vinculadas	81.683.861,99	107.079.835,70	-25.395.973,71	-23,72%
Seguridade Social (Exceto Previdência)	0,00	98.288.076,46	-98.288.076,46	-100,00%
Previdência Social (RPPS)	75.006.988,36	0,00	75.006.988,36	100,00%
Recursos de Receitas Financeiras	0,00	0,00	0,00	0,00%
Operação de Crédito	0,00	500.000,00	-500.000,00	-100,00%
Outros Recursos Vinculados a Órgãos e Programas	6.676.873,63	8.291.759,24	-1.614.885,61	-19,48%
Transferências Financeiras Concedidas	7.624.905,73	7.579.412,09	45.493,64	0,60%
Resultantes da Execução Orçamentária	0,00	0,00	0,00	0,00%
Independentes da Execução Orçamentária	7.624.905,73	7.579.412,09	45.493,64	0,60%
Transferências Concedidas para Pagamento de RP	279.041,12	341.433,75	-62.392,63	-18,27%
Movimento de Saldos Patrimoniais	7.345.864,61	7.237.978,34	107.886,27	1,49%
Aporte ao RPPS	0,00	0,00	0,00	0,00%
Aporte ao RGPS	0,00	0,00	0,00	0,00%
Despesas Extraorçamentárias	11.438.549,73	2.155.744,54	9.282.805,19	430,61%
Pagamento dos Restos a Pagar Processados	0,00	0,00	0,00	0,00%
Pagamento dos Restos a Pagar Não Processados	11.310.953,99	1.797.820,13	9.513.133,86	529,15%
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	127.595,74	357.924,41	-230.328,67	-64,35%
Outros Pagamentos Extraorçamentários	0,00	0,00	0,00	0,00%
Saldo para o Exercício Seguinte	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 DISPÊNDIOS	498.159.910,82	483.481.664,48	14.678.246,34	3,04%