

**DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS**

**E**

**NOTAS EXPLICATIVAS**

**EXERCÍCIO - 2020**

**Lista de Abreviaturas e Siglas**

AH – Análise Horizontal

AV – Análise Vertical

CCONT – Coordenadoria de Contabilidade

CFC - Conselho Federal de Contabilidade

CSJT – Conselho Superior da Justiça do Trabalho

EC – Emenda Constitucional

MCASP - Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público

NBC TSP - Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público

OFSS – Orçamento Fiscal e da Seguridade Social

PAE – Parcela Autônoma de Equivalência

PCASP - Plano de Contas Aplicado ao Setor Público

RAP – Restos a Pagar

RGPS - Regime Geral de Previdência Social

RPPS - Regime Próprio de Previdência Social

RPV – Requisição de Pequeno Valor

SCOF – Secretaria de Coordenação Orçamentária e Financeira

SEOFI – Secretaria de Orçamento e Finanças

SIAFI - Sistema Integrado de Administração Financeira do Governo Federal

SPIUNET – Sistema de Gerenciamento dos Imóveis de Uso Especial da União

SPU - Secretaria de Patrimônio da União

TIC – Tecnologia da Informação e Comunicação

TRT2 – Tribunal Regional do Trabalho da 2ª Região

UG – Unidade Gestora

UO – Unidade Orçamentária

URV – Unidade Referencial de Valor

VPA – Variações Patrimoniais Aumentativas

VPD – Variações Patrimoniais Diminutivas

VPNI - Vantagem Pessoal Nominalmente Identificável

**Sumário**

[DECLARAÇÃO DA CONTADORA RESPONSÁVEL DO ÓRGÃO 4](#_Toc67558839)

[DECLARAÇÃO 5](#_Toc67558840)

[DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS 6](#_Toc67558841)

[BALANÇO PATRIMONIAL 6](#_Toc67558842)

[DEMONSTRAÇÕES DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS 8](#_Toc67558843)

[BALANÇO ORÇAMENTÁRIO 9](#_Toc67558844)

[BALANÇO FINANCEIRO 12](#_Toc67558845)

[DEMONSTRAÇÕES DOS FLUXOS DE CAIXA 13](#_Toc67558846)

[NOTAS EXPLICATIVAS 14](#_Toc67558847)

[Base de Preparação das Demonstrações e das Práticas Contábeis 14](#_Toc67558848)

[Resumo dos Critérios e Políticas Contábeis 15](#_Toc67558849)

[Mudanças de Critério Contábil 18](#_Toc67558850)

[Nota 1 – Caixa e Equivalentes de Caixa 19](#_Toc67558851)

[Nota 2 – Demais Créditos e Valores a Curto Prazo 21](#_Toc67558852)

[Nota 3 – VPDs Pagas Antecipadamente 21](#_Toc67558853)

[Nota 4 – Imobilizado 22](#_Toc67558854)

[Nota 5 – Intangível 24](#_Toc67558855)

[Nota 6 – Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar a Curto Prazo 25](#_Toc67558856)

[Nota 7 – Provisões e Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar - Longo Prazo 26](#_Toc67558857)

[Nota 8 – Ajustes de Exercícios Anteriores 28](#_Toc67558858)

[Nota 9 – Execução dos Atos Potenciais Passivos 28](#_Toc67558859)

[Nota 10 – Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria 30](#_Toc67558860)

[Nota 11 – Transferências e Delegações Recebidas 31](#_Toc67558861)

[Nota 12 – Pessoal e Encargos e Benefícios Previdenciários e Assistenciais 32](#_Toc67558862)

[Nota 13 – Uso de Bens, Serviços e Consumo de Capital Fixo 33](#_Toc67558863)

[Nota 14 – Resultado Patrimonial do Exercício 34](#_Toc67558864)

[Nota 15 – Execução Orçamentária das Receitas 34](#_Toc67558865)

[Nota 16 – Execução Orçamentária da Despesa 35](#_Toc67558866)

[Nota 17 – Resultado Orçamentário do Exercício 40](#_Toc67558867)

[Nota 18 – Pagamento de Restos a Pagar 40](#_Toc67558868)

[Nota 19 – Inscrição de Restos a Pagar 41](#_Toc67558869)

[Nota 20 – Geração Líquida de Caixa e Equivalentes de Caixa 42](#_Toc67558870)

[Nota 21 – Passivos Contingentes 43](#_Toc67558871)

[ANEXO 1 – Demonstrações Contábeis – SIAFI 45](#_Toc67558872)

# **DECLARAÇÃO DA CONTADORA RESPONSÁVEL DO ÓRGÃO**

A Coordenadoria de Contabilidade – CCONT, de acordo com o Ato GP nº 16/2010 (<http://www.trtsp.jus.br/geral/tribunal2/Normas_Presid/Atos/2010/GP_16_10.html>), compõe a estrutura da Secretaria de Coordenação Orçamentária e Financeira – SCOF do Tribunal Regional do Trabalho da 2ª Região (TRT2).

O escopo desta declaração leva em conta as demonstrações contábeis do TRT2 – Unidade Orçamentária (UO) 15103, Unidade Gestora (UG) 080010.

A conformidade contábil das Demonstrações Contábeis é realizada pela SCOF, subsidiada pela CCONT, de acordo com os procedimentos descritos no Manual SIAFI. Este é um processo que visa assegurar a integridade, fidedignidade e a confiabilidade das informações constantes no SIAFI – Sistema Integrado de Administração Financeira, que é o sistema do Governo Federal onde são executados os atos e fatos da gestão orçamentária, financeira e patrimonial.

As Demonstrações Contábeis do TRT2 são as seguintes:

* Balanço Patrimonial: evidencia a situação patrimonial da entidade.
* Demonstrações das Variações Patrimoniais: nele é apurado o resultado patrimonial do período, confrontando as variações patrimoniais aumentativas (receitas) com as variações patrimoniais diminutivas (despesas).
* Balanço Orçamentário: traz informações do orçamento aprovado em confronto com sua execução, ou seja, a receita prevista *versus* a arrecadada e a despesa autorizada *versus* a executada.
* Balanço Financeiro: evidencia as receitas e despesas orçamentárias, bem como os ingressos e dispêndios extraorçamentários, conjugados com os saldos de caixa do exercício anterior e os que se transferem para o início do exercício seguinte.
* Demonstrações dos Fluxos de Caixa: visa demonstrar o fluxo financeiro da unidade no período, ou seja, as entradas de recursos em confronto com as saídas.

## DECLARAÇÃO

Esta declaração refere-se às demonstrações contábeis e suas notas explicativas de 31 de dezembro de 2020, do Tribunal Regional do Trabalho da 2ª Região.

Esta declaração reflete a conformidade contábil das demonstrações contábeis encerradas em 31 de dezembro de 2020 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, Demonstrações das Variações Patrimoniais, Balanço Orçamentário, Balanço Financeiro, Demonstrações dos Fluxos de Caixa e suas notas explicativas, encerradas em 31 de dezembro de 2020, estão, em todos os aspectos relevantes, de acordo com a Lei 4.320/64, o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público e o Manual SIAFI.

São Paulo, 25 de março de 2021

Renata Aparecida Cursino Pires

CRC nº 196.637/O-0

Contadora Responsável do Tribunal Regional do Trabalho da 2ª Região

# DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| BALANÇO PATRIMONIAL | | | |
|  | | | |
| **ATIVO** | | | |
| **ESPECIFICAÇÃO** | **NE** | **2020** | **2019** |
| **ATIVO CIRCULANTE** |  | **134.546.516,86** | **130.846.546,86** |
| Caixa e Equivalentes de Caixa | **01** | 86.378.919,81 | 88.120.483,30 |
| Demais Créditos e Valores a Curto Prazo | **02** | 27.915.077,94 | 22.920.745,73 |
| Estoques |  | 5.838.575,16 | 5.387.414,26 |
| VPDs Pagas Antecipadamente | **03** | 14.413.943,95 | 14.417.903,57 |
| **ATIVO NÃO CIRCULANTE** |  | **538.029.003,61** | **540.531.264,28** |
| Ativo Realizável a Longo Prazo |  | 1.964.277,32 | 2.029.292,04 |
| Imobilizado | **04** | 517.450.493,92 | 520.351.979,13 |
| Intangível | **05** | 18.614.232,37 | 18.149.993,11 |
| **TOTAL DO ATIVO** |  | **672.575.520,47** | **671.377.811,14** |
|  | | | |
| **PASSIVO** | | | |
| **PASSIVO CIRCULANTE** |  | **98.235.512,87** | **209.771.055,58** |
| Obrigações Trabalh., Previd. e Assist. a Pagar a Curto Prazo | **06** | 96.693.276,94 | 209.113.067,90 |
| Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo |  | 731.589,44 | 37.352,15 |
| Obrigações Fiscais a Curto Prazo |  | - | - |
| Provisões a Curto Prazo |  | - | - |
| Demais Obrigações a Curto Prazo |  | 810.646,49 | 620.635,53 |
| **PASSIVO NÃO CIRCULANTE** |  | **72.001.386,92** | **77.962.433,02** |
| Obrigações Trabalh., Previd. e Assist. a Pag. a Longo Prazo | **07** | 12.652.003,27 | 19.797.429,41 |
| Provisões a Longo Prazo | **07** | 59.320.428,65 | 58.122.075,81 |
| Demais Obrigações a Longo Prazo |  | 28.955,00 | 42.927,80 |
| **TOTAL DO PASSIVO EXIGÍVEL** |  | **170.236.899,79** | **287.733.488,60** |
| **PATRIMÔNIO LÍQUIDO** |  | **502.338.620,68** | **383.644.322,54** |
| Resultados Acumulados  Resultado do Exercício  Resultado de Exercícios Anteriores  Ajustes de Exercícios Anteriores | **08** | 502.338.620,68 8.501.502,12 383.644.322,54 110.192.796,02 | 383.644.322,54 65.666.254,50 197.353.913,73 120.624.154,31 |
| **TOTAL DO PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO** |  | **672.575.520,47** | **671.377.811,14** |

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **QUADRO DE ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES** | | | | | |
|  | | | | | |
| **ESPECIFICAÇÃO** | | **2020** | | **2019** | |
| ATIVO FINANCEIRO | | 86.378.919,81 | | 88.120.483,30 | |
| ATIVO PERMANENTE | | 586.196.600,66 | | 583.257.327,84 | |
| **TOTAL DO ATIVO (I)** | | **672.575.520,47** | | **671.377.811,14** | |
| PASSIVO FINANCEIRO | | 10.576.606,54 | | 16.326.294,77 | |
| PASSIVO PERMANENTE | | 168.196.341,76 | | 287.032.573,12 | |
| **TOTAL DO PASSIVO (II)** | | **178.772.948,30** | | **303.358.867,89** | |
| **SALDO PATRIMONIAL (III = I - II)** | | **493.802.572,17** | | **368.018.943,25** | |
| **QUADRO DE COMPENSAÇÕES** | | | | | |
|  | | | | | |
| **ESPECIFICAÇÃO** | **NE** | | **2020** | | **2019** |
| **ESPECIFICAÇÃO / Saldo dos Atos Potenciais Ativos** |
| SALDO DOS ATOS POTENCIAIS ATIVOS |  | | 29.874.009,60 | | 29.170.600,82 |
| Atos Potenciais Ativos |  | | 29.874.009,60 | | 29.170.600,82 |
| Garantias e Contragarantias Recebidas |  | | 27.122.099,89 | | 24.742.487,74 |
| Direitos Conveniados e Outros Instrumentos Congêneres a Rec. |  | | - | | - |
| Direitos Contratuais |  | | 2.751.909,71 | | 4.428.113,08 |
| Outros Atos Potenciais Ativos |  | | - | | - |
| **TOTAL** |  | | **29.874.009,60** | | **29.170.600,82** |
|  |  | |  | |  |
| **ESPECIFICAÇÃO** | **NE** | | **2020** | | **2019** |
| **ESPECIFICAÇÃO / Saldo dos Atos Potenciais Passivos** |
| SALDO DOS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS |  | | 316.006.800,27 | | 355.062.504,24 |
| Atos Potenciais Passivos | **09** | | 316.006.800,27 | | 355.062.504,24 |
| Garantias e Contragarantias Concedidas |  | | - | | - |
| Obrigações Conveniadas e Outros Instrum. Congêneres a Liberar |  | | - | | - |
| Obrigações Contratuais |  | | 316.006.800,27 | | 355.062.504,24 |
| Outros Atos Potenciais Passivos |  | | - | | - |
| **TOTAL** |  | | **316.006.800,27** | | **355.062.504,24** |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **DEMONSTRATIVO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL** | | | |
|  | | | |
| **DESTINAÇÃO DE RECURSOS** | **NE** | **2020** | **2019** |
| Recursos Ordinários |  | 8.846.585,29 | 12.090.008,88 |
| Recursos Vinculados |  | 66.955.727,98 | 59.704.179,65 |
| Seguridade Social (Exceto Previdência) |  | - | 0,01 |
| Previdência Social (RPPS) |  | - | - |
| Outros Recursos Vinculados a Fundos, Órgãos e Programas |  | 66.955.727,98 | 59.704.179,64 |
| **TOTAL** | **01** | **75.802.313,27** | **71.794.188,53** |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| DEMONSTRAÇÕES DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS | | | |
|  |  |  |  |
|  | **NE** | **2020** | **2019** |
| **VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS** |  | **2.962.741.752,19** | **3.085.411.507,03** |
| Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria | **10** | 74.949.910,60 | 121.261.809,66 |
| Contribuições |  | - | - |
| Exploração e Venda de Bens, Serviços e Direitos |  | 1.061.853,67 | 2.919.669,51 |
| Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras |  | 198.424,98 | 86.738,26 |
| Transferências e Delegações Recebidas | **11** | 2.880.840.078,97 | 2.924.182.346,81 |
| Valorização e Ganhos c/ Ativos e Desincorporação de Passivos |  | 564.743,20 | 17.408.220,71 |
| Outras Variações Patrimoniais Aumentativas |  | 5.126.740,77 | 19.552.722,08 |
| **VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS** |  | **2.954.240.250,07** | **3.019.745.252,53** |
| Pessoal e Encargos | **12** | 1.912.959.952,17 | 1.855.706.727,95 |
| Benefícios Previdenciários e Assistenciais | **12** | 727.808.263,39 | 696.474.023,07 |
| Uso de Bens, Serviços e Consumo de Capital Fixo | **13** | 190.113.528,85 | 251.178.895,12 |
| Variações Patrimoniais Diminutivas Financeiras |  | 675.861,83 | 5.446,76 |
| Transferências e Delegações Concedidas |  | 84.750.515,97 | 196.165.531,06 |
| Desvalorização e Perda de Ativos e Incorporação de Passivos |  | 32.709.384,16 | 14.986.966,10 |
| Tributárias |  | 2.797.457,57 | 3.389.824,48 |
| Custo - Mercadorias, Produtos Vend. e dos Serviços Prestados |  | - | - |
| Outras Variações Patrimoniais Diminutivas |  | 2.425.286,13 | 1.837.837,99 |
| **RESULTADO PATRIMONIAL DO PERÍODO** | **14** | **8.501.502,12** | **65.666.254,50** |

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| BALANÇO ORÇAMENTÁRIO | | | | | |
|  |  |  |  |  |  |
| **RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS** | **NE** | **PREVISÃO INICIAL** | **PREVISÃO ATUALIZADA** | **RECEITAS REALIZADAS** | **SALDO** |
| RECEITAS CORRENTES |  | 52.194.921,00 | 52.194.921,00 | 52.006.775,29 | -188.145,71 |
| Receitas Tributárias |  | - | - | - | - |
| Receitas de Contribuições |  | - | - | - | - |
| Receita Patrimonial |  | 1.370.221,00 | 1.370.221,00 | 949.446,09 | -420.774,91 |
| Receita Agropecuária |  | - | - | - | - |
| Receita Industrial |  | - | - | - | - |
| Receitas de Serviços |  | - | - | - | - |
| Transferências Correntes |  | 50.824.700,00 | 50.824.700,00 | 50.824.700,00 | - |
| Outras Receitas Correntes |  | - | - | 232.629,20 | 232.629,20 |
| RECEITAS DE CAPITAL |  | - | - | - | - |
| Operações de Crédito |  | - | - | - | - |
| Alienação de Bens |  | - | - | - | - |
| Amortização de Empréstimos |  | - | - | - | - |
| Transferências de Capital |  | - | - | - | - |
| Outras Receitas de Capital |  | - | - | - | - |
| SUBTOTAL DE RECEITAS | **15** | 52.194.921,00 | 52.194.921,00 | 52.006.775,29 | -188.145,71 | |
| Refinanciamento |  | - | - | - | - |
| SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO |  | 52.194.921,00 | 52.194.921,00 | 52.006.775,29 | -188.145,71 | |
| Déficit |  | - | - | 2.792.666.698,59 | 2.792.666.698,59 |
| **TOTAL** | **17** | **52.194.921,00** | **52.194.921,00** | **2.844.673.473,88** | **2.792.478.552,88** | |
| **CRÉDITOS ADICIONAIS ABERTOS COM SUPERAVIT FINANCEIRO** |  | **-** | **30.500.000,00** | **30.500.000,00** | **-** | |
| **CRÉDITOS ADICIONAIS ABERTOS COM EXCESSO DE ARRECADAÇÃO** |  | **-** | **-** | **-** | **-** | |

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS** | **NE** | **DOTAÇÃO INICIAL** | **DOTAÇÃO ATUALIZADA** | **DESPESAS EMPENHADAS** | **DESPESAS LIQUIDADAS** | **DESPESAS PAGAS** | **SALDO DA DOTAÇÃO** |
| DESPESAS CORRENTES |  | 2.778.374.346,00 | 2.854.248.857,00 | 2.838.118.641,27 | 2.830.567.307,03 | 2.829.046.460,00 | 16.130.215,73 |
| Pessoal e Encargos Sociais |  | 2.474.272.367,00 | 2.560.346.662,00 | 2.556.219.087,27 | 2.555.825.387,16 | 2.555.347.715,56 | 4.127.574,73 |
| Juros e Encargos da Dívida |  | - | - | - | - | - | - |
| Outras Despesas Correntes |  | 304.101.979,00 | 293.902.195,00 | 281.899.554,00 | 274.741.919,87 | 273.698.744,44 | 12.002.641,00 |
| DESPESAS DE CAPITAL |  | 2.469.621,00 | 6.619.621,00 | 6.554.832,61 | 5.699.158,73 | 5.555.203,89 | 64.788,39 |
| Investimentos |  | 2.469.621,00 | 6.619.621,00 | 6.554.832,61 | 5.699.158,73 | 5.555.203,89 | 64.788,39 |
| Inversões Financeiras |  | - | - | - | - | - | - |
| Amortização da Dívida |  | - | - | - | - | - | - |
| RESERVA DE CONTINGÊNCIA |  | 2.136.991,00 | 2.136.991,00 | - | - | **-** | 2.136.991,00 |
| SUBTOTAL DAS DESPESAS |  | 2.782.980.958,00 | 2.863.005.469,00 | 2.844.673.473,88 | 2.836.266.465,76 | 2.834.601.663,89 | 18.331.995,12 | |
| Amortização da Dívida / Refinanciamento |  | - | - | - | - | **-** | - |
| SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO |  | 2.782.980.958,00 | 2.863.005.469,00 | 2.844.673.473,88 | 2.836.266.465,76 | 2.834.601.663,89 | 18.331.995,12 | |
| **TOTAL** | **16** | **2.782.980.958,00** | **2.863.005.469,00** | **2.844.673.473,88** | **2.836.266.465,76** | **2.834.601.663,89** | **18.331.995,12** | |

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **ANEXO 1 - DEMONSTRATIVO DE EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS** | | | | | | | |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
| **DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS** | **NE** | **INSCRITOS EM EXERCÍCIOS ANTERIORES** | **INSCRITOS EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANTERIOR** | **LIQUIDADOS** | **PAGOS** | **CANCELADOS** | **SALDO** |
| DESPESAS CORRENTES |  | 1.714.634,24 | 4.567.763,68 | 5.352.671,26 | 5.351.944,09 | 673.469,93 | 256.983,90 |
| Pessoal e Encargos Sociais |  | - | 484.346,18 | 260.691,70 | 260.691,70 | 90.856,45 | 132.798,03 |
| Juros e Encargos da Dívida |  | - | - | - | - | - | - |
| Outras Despesas Correntes |  | 1.714.634,24 | 4.083.417,50 | 5.091.979,56 | 5.091.252,39 | 582.613,48 | 124.185,87 |
| DESPESAS DE CAPITAL |  | - | 9.342.981,37 | 9.342.981,37 | 9.339.162,38 | - | 3.818,99 |
| Investimentos |  | - | 9.342.981,37 | 9.342.981,37 | 9.339.162,38 | - | 3.818,99 |
| Inversões Financeiras |  | - | - | - | - | - | - |
| Amortização da Dívida |  | - | - | - | - | - | - |
| **TOTAL** | **18** | **1.714.634,24** | **13.910.745,05** | **14.695.652,63** | **14.691.106,47** | **673.469,93** | **260.802,89** |

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **ANEXO 2 - DEMONSTRATIVO DE EXECUÇÃO RESTOS A PAGAR PROCESSADOS E NAO PROCESSADOS LIQUIDADOS** | | | | | | |
|  |  |  |  |  |  |  |
| **DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS** | **NE** | **INSCRITOS EM EXERCÍCIOS ANTERIORES** | **INSCRITOS EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANTERIOR** | **PAGOS** | **CANCELADOS** | **SALDO** |
| DESPESAS CORRENTES |  | 69.699,99 | 491.063,06 | 469.238,52 | - | 91.524,53 |
| Pessoal e Encargos Sociais |  | - | - | - | - | - |
| Juros e Encargos da Dívida |  | - | - | - | - | - |
| Outras Despesas Correntes |  | 69.699,99 | 491.063,06 | 469.238,52 | - | 91.524,53 |
| DESPESAS DE CAPITAL |  | - | 28.338,00 | 28.338,00 | - | - |
| Investimentos |  | - | 28.338,00 | 28.338,00 | - | - |
| Inversões Financeiras |  | - | - | - | - | - |
| Amortização da Dívida |  | - | - | - | - | - |
| **TOTAL** | **18** | **69.699,99** | **519.401,06** | **497.576,52** |  | **91.524,53** |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **BALANÇO FINANCEIRO** | | | |
|  | | | |
| **INGRESSOS** | | | |
| **ESPECIFICAÇÃO** | **NE** | **2020** | **2019** |
| Receitas Orçamentárias |  | - | - |
| Ordinárias |  | - | - |
| Vinculadas |  | - | - |
| Transferências Financeiras Recebidas |  | 2.829.988.142,14 | 2.872.309.758,91 |
| Resultantes da Execução Orçamentária |  | 2.825.744.562,79 | 2.868.485.470,57 |
| Independentes da Execução Orçamentária |  | 4.243.579,35 | 3.824.288,34 |
| Aporte ao RPPS |  | - | - |
| Aporte ao RGPS |  | - | - |
| Recebimentos Extraorçamentários |  | 143.134.765,93 | 203.280.952,85 |
| Inscrição dos Restos a Pagar Processados | **19** | 1.664.801,87 | 470.423,46 |
| Inscrição dos Restos a Pagar Não Processados | **19** | 8.407.008,12 | 13.910.745,05 |
| Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados |  | 1.068.354,01 | 1.144.426,09 |
| Outros Recebimentos Extraorçamentários |  | 131.994.601,93 | 187.755.358,25 |
| Saldo do Exercício Anterior |  | 88.120.483,30 | 124.286.903,72 |
| Caixa e Equivalentes de Caixa |  | 88.120.483,30 | 124.286.903,72 |
| **TOTAL** |  | **3.061.243.391,37** | **3.199.877.615,48** |
|  |  |  |  |
| **DISPÊNDIOS** | | | |
| **ESPECIFICAÇÃO** | **NE** | **2020** | **2019** |
| Despesas Orçamentárias |  | 2.874.072.631,40 | 2.940.026.234,28 |
| Ordinárias |  | 2.052.584.843,43 | 2.253.036.440,27 |
| Vinculadas |  | 821.487.787,97 | 686.989.794,01 |
| Transferências Financeiras Concedidas |  | 84.571.009,62 | 149.201.552,83 |
| Resultantes da Execução Orçamentária |  | 0,01 | - |
| Independentes da Execução Orçamentária |  | 84.571.009,61 | 149.201.552,83 |
| Aporte ao RPPS |  | - | - |
| Aporte ao RGPS |  | - | - |
| Pagamentos Extraorçamentários |  | 16.220.830,54 | 22.529.345,07 |
| Pagamento dos Restos a Pagar Processados |  | 497.576,52 | 256.726,50 |
| Pagamento dos Restos a Pagar Não Processados |  | 14.691.106,47 | 21.131.073,18 |
| Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados |  | 1.032.147,55 | 1.141.545,39 |
| Outros Pagamentos Extraorçamentários |  | - | - |
| Saldo para o Exercício Seguinte |  | 86.378.919,81 | 88.120.483,30 |
| Caixa e Equivalentes de Caixa |  | 86.378.919,81 | 88.120.483,30 |
| **TOTAL** |  | **3.061.243.391,37** | **3.199.877.615,48** |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| DEMONSTRAÇÕES DOS FLUXOS DE CAIXA | | | |
|  |  |  | |
|  |  | **2020** | **2019** |
| **FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DAS OPERACIONAIS** | **NE** | **13.181.140,78** | **5.667.600,48** |
| INGRESSOS |  | 2.963.046.649,84 | 3.061.209.543,25 |
| Receitas Derivadas e Originárias |  | - | - |
| Transferências Correntes Recebidas |  | - | - |
| Outros Ingressos das Operações |  | 2.963.046.649,84 | 3.061.209.543,25 |
| DESEMBOLSOS |  | -2.949.865.509,06 | -3.055.541.942,77 |
| Pessoal e Demais Despesas |  | -2.553.302.805,20 | -2.651.546.112,53 |
| Juros e Encargos da Dívida |  | - | - |
| Transferências Concedidas |  | -310.959.546,69 | -253.652.732,02 |
| Outros Desembolsos Operacionais |  | -85.603.157,17 | -150.343.098,22 |
| **FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO** |  | **-14.922.704,27** | **-41.834.020,90** |
| INGRESSOS |  | - | - |
| Alienação de Bens |  | - | - |
| Amortização de Empréstimos e Financiamentos Concedidos |  | - | - |
| Outros Ingressos de Investimentos |  | - | - |
| DESEMBOLSOS |  | -14.922.704,27 | -41.834.020,90 |
| Aquisição de Ativo Não Circulante |  | -14.277.814,25 | -37.983.048,54 |
| Concessão de Empréstimos e Financiamentos |  | - | - |
| Outros Desembolsos de Investimentos |  | -644.890,02 | -3.850.972,36 |
| **FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO** |  | - | - |
| INGRESSOS |  | - | - |
| Operações de Crédito |  | - | - |
| Integralização do Capital Social de Empresas Dependentes |  | - | - |
| Transferências de Capital Recebidas |  | - | - |
| Outros Ingressos de Financiamento |  | - | - |
| DESEMBOLSOS |  | - | - |
| Amortização / Refinanciamento da Dívida |  | - | - |
| Outros Desembolsos de Financiamento |  | - | - |
| **GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA** | **20** | -1.741.563,49 | -36.166.420,42 |
| **CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA INICIAL** |  | 88.120.483,30 | 124.286.903,72 |
| **CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA FINAL** |  | **86.378.919,81** | **88.120.483,30** |

# NOTAS EXPLICATIVAS

## Base de Preparação das Demonstrações e das Práticas Contábeis

As Demonstrações Contábeis são elaboradas em consonância com os dispositivos da Lei nº 4.320/1964, do Decreto-Lei nº 200/1967, do Decreto nº 93.872/1986, da Lei nº 10.180/2001 e da Lei Complementar nº 101/2000. Abrangem, também, as Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público (NBC TSP) do Conselho Federal de Contabilidade (CFC), o Plano de Contas Aplicado ao Setor Público (PCASP 2020), o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público (MCASP – 8ª Edição) e o Manual SIAFI.

As Demonstrações Contábeis foram elaboradas a partir das informações constantes no Sistema de Administração Financeira do Governo Federal (SIAFI) e tiveram como escopo as informações no nível de Unidade Gestora (UG) e Unidade Orçamentária (UO) do Tribunal Regional do Trabalho da 2ª Região (UG 080010 e UO 15103).

As estruturas e a composição das Demonstrações Contábeis estão de acordo com as bases propostas pelas práticas contábeis brasileiras. Dessa forma, as Demonstrações Contábeis são compostas por:

I. Balanço Patrimonial;

II. Demonstrações das Variações Patrimoniais;

III. Balanço Orçamentário;

IV. Balanço Financeiro;

V. Demonstrações dos Fluxos de Caixa; e

VI. Notas Explicativas.

## Resumo dos Critérios e Políticas Contábeis

A seguir são apresentados os principais critérios e as políticas contábeis adotadas no âmbito deste Tribunal Regional do Trabalho da 2ª Região:

1. Moeda Funcional

A moeda funcional é o Real.

1. Caixa e Equivalentes de Caixa

Incluem dinheiro em caixa (Conta Única do Tesouro Nacional), demais depósitos bancários e aplicações de liquidez imediata. Os valores são mensurados e avaliados pelo valor de custo e, quando aplicável, são acrescidos dos rendimentos auferidos até a data das demonstrações contábeis.

1. Créditos a receber a Curto Prazo

Compreende os direitos a receber a curto prazo (expectativa de realização em até 12 meses do encerramento das demonstrações contábeis) relacionados, principalmente, com: (I) créditos tributários; (II) créditos não tributários; (III) transferências concedidas; (IV) adiantamentos; e (V) valores a compensar. Os valores são mensurados e avaliados pelo valor original, e, quando aplicável, acrescidos das atualizações monetárias e juros.

1. Estoques

Compreendem os produtos acabados e em elaboração e o almoxarifado. Na entrada, os bens são avaliados pelo valor de aquisição ou produção/construção. O método para mensuração e avaliação das saídas de estoque é o custo médio ponderado. Há, ainda, a possibilidade de redução de valores do estoque, mediante as contas de ajustes para perdas ou para redução ao valor de mercado, quando o valor registrado estiver superior ao valor de mercado.

1. VPD Pagas Antecipadamente

Compreendem pagamentos de despesas antecipadas, cujos benefícios ou prestação de serviços à entidade ocorrerão no futuro, a curto prazo. São registradas pelo valor de aquisição no Ativo, e contabilizadas as variações patrimoniais diminutivas mensalmente, em observância ao Princípio da Competência.

1. Ativo Realizável a Longo Prazo

Compreende os direitos a receber a longo prazo (expectativa de realização após 12 meses do encerramento das demonstrações contábeis). Os valores são avaliados e mensurados pelo valor de custo, e, quando aplicável, acrescidos das atualizações monetárias e juros.

1. Imobilizado

O Imobilizado é composto pelos bens móveis e imóveis. O reconhecimento inicial ocorre pelo valor de aquisição, construção ou produção. Após o reconhecimento inicial, os bens ficam sujeitos à depreciação, amortização ou exaustão (quando tiverem vida útil definida), bem como procedimentos de reavaliação e redução ao valor recuperável.

Gastos posteriores são incorporados ao valor do bem, quando capazes de gerar benefícios econômicos futuros. Se não gerarem tais benefícios, eles são reconhecidos diretamente como variação patrimonial diminutiva do exercício.

1. Intangível

O Intangível é composto de direitos que tenham por objeto bens incorpóreos, destinados à manutenção da atividade pública ou exercidos com essa finalidade. No TRT2, referem-se exclusivamente a softwares. O reconhecimento inicial ocorre pelo valor de aquisição ou produção. Após o reconhecimento inicial, os bens ficam sujeitos à amortização, quando tiverem vida útil definida.

1. Depreciação e amortização dos bens móveis e intangíveis

A base de cálculo para a depreciação e amortização de bens móveis e intangíveis é o custo do ativo, que compreende todos os custos diretos e indiretos. O método de cálculo utilizado é o das quotas constantes.

Para os bens móveis, como regra geral, a depreciação será iniciada a partir do primeiro dia do mês seguinte ao da data de colocação do bem em utilização. Porém, quando o valor do bem adquirido e o valor da depreciação no primeiro mês sejam relevantes, admite-se, em caráter de exceção, o registro do cômputo da depreciação em fração menor do que um mês.

Utiliza-se ainda a tabela definida pela Coordenação-Geral de Contabilidade - CCONT/SUCON/STN/MF, constante no Manual SIAFI, Macrofunção 020330 - Depreciação, Amortização e Exaustão na Administração Direta da União, Autarquias e Fundações, que dispõe sobre a vida útil e o valor residual dos bens móveis.

Para os bens intangíveis com vida útil definida, a amortização é iniciada a partir do momento em que o ativo está disponível para uso.

1. Depreciação de bens imóveis cadastrados no SPIUnet

A depreciação dos bens imóveis cadastrados no SPIUnet é apurada, mensalmente e de forma automatica pelo sistema SPIUnet. A depreciação será iniciada no mesmo dia em que o bem for colocado em condições de uso, utilizando-se, para tanto, o Método da Parábola de Kuentzle.

A vida útil será definida com base no laudo de avaliação específica ou, na sua ausência, por parâmetros predefinidos pela Secretaria de Patrimônio da União (SPU), segundo a natureza e as características dos bens imóveis. Nos casos de bens reavaliados, independentemente do fundamento, a depreciação acumulada deve ser zerada e reiniciada a partir do novo valor. O valor residual é estabelecido pela STN e comunicado à SPU.

1. Reavaliação e Redução ao Valor Recuperável de Bens Móveis e Bens Intangíveis

Os procedimentos para registro da reavaliação e redução a valor recuperável na Administração Pública Direta da União têm como base legal a Lei nº 4.320/1964, NBC TSP, MCASP e Lei nº 10.180/2001. A metodologia de avaliação dessa indicação de redução ao valor recuperável e reavaliação, bem como a mensuração do valor, seguem as orientações do MCASP (Parte II – Procedimentos Contábeis Patrimoniais) e estão descritas detalhadamente no Manual SIAFI, Macrofunção 020335 – Reavaliação e Redução ao Valor Recuperável.

1. Passivos Circulantes e Não Circulantes

O reconhecimento dos passivos observa o regime de competência e é evidenciado por valores conhecidos ou calculáveis, acrescidos, quando aplicável, dos correspondentes encargos das variações monetárias e cambiais ocorridas até a data das demonstrações contábeis. São segregados em Circulante, para os casos de valores exigíveis até doze meses após a data das demonstrações contábeis, e em Não Circulante, para os demais passivos.

1. Provisões

As provisões estão segregadas em quatro categorias: (I) riscos trabalhistas; (II) riscos cíveis; (III) provisões matemáticas; e (IV) outras. As provisões são reconhecidas quando a possibilidade de saída de recursos no futuro é provável e é possível a estimação confiável do seu valor.

1. Ativos e Passivos Contingentes

Os ativos e passivos contingentes não são reconhecidos nas demonstrações contábeis. Quando relevantes, são contabilizados em contas de controles e evidenciados nas notas explicativas, no tópico Outras Informações Relevantes.

1. Apuração de Resultado

No modelo PCASP, é possível a apuração dos seguintes resultados:

I. Patrimonial;

II. Orçamentário; e

III. Financeiro.

1. Resultado Patrimonial: é apurado nas Demonstrações das Variações Patrimoniais, confrontando as Variações Patrimoniais Aumentativas (VPA) com as Variações Patrimoniais Diminutivas (VPD). Caso o resultado for positivo, há superávit patrimonial, e caso contrário, há déficit patrimonial.
2. Resultado Orçamentário: é apurado no Balanço Orçamentário, confrontando as Receitas Realizadas e as Despesas Empenhadas. Caso o resultado for positivo, há superávit orçamentário, e, caso contrário, há déficit orçamentário.
3. Resultado Financeiro: é apurado tanto no Balanço Financeiro quanto nas Demonstrações dos Fluxos de Caixa. No Balanço Financeiro, apura-se confrontando os ingressos e dispêndios, orçamentários e extra orçamentários, que ocorreram durante o exercício e alteraram as disponibilidades do TRT2. Nas Demonstrações dos Fluxos de Caixa, apura-se confrontando o saldo atual e o saldo anterior da linha Caixa e Equivalentes de Caixa. Caso a diferença for positiva, há superávit financeiro, e, caso contrário, déficit financeiro.

## Mudanças de Critério Contábil

O saldo dos Passivos Contingentes Previstos decorrentes de cancelamentos de Precatórios/RPV foi transferido para Passivos Contingentes Não Confirmados, em face de mudanças no critério de contabilização, onde ficou o Conselho Superior da Justiça do Trabalho responsável pelos registros na UG 170013, em atendimento ao item 9.11.15 da Macrofunção 02.03.36 – Provisões, Passivos Contingentes e Ativos Contingentes.

## Nota 1 – Caixa e Equivalentes de Caixa

O subgrupo Caixa e Equivalentes de Caixa é composto pelas contas “Demais Contas – Caixa Econômica Federal” e “Limite de Saque com Vinculação de Pagamento – OFSS “. A conta “Demais Contas – Caixa Econômica Federal” é composta de depósitos recebidos em garantia de contratos de fornecimento de bens e prestações de serviços firmados com terceiros, em atendimento ao disposto na Lei de Licitações (Lei 8.666/93). A conta “Limite de Saque com Vinculação de Pagamento – OFSS” corresponde ao direito de saque na Conta Única do Tesouro Nacional, para fazer frente às despesas realizadas pelos créditos orçamentários definidos na Lei Orçamentária Anual.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **TABELA 01 - CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA - COMPOSIÇÃO - EM R$ 1,00** | | | |
| **Descrição** | **2020** | **2019** | **AH (%)** |
| Demais Contas - Caixa Econômica Federal | 28.955,00 | 42.927,80 | -32,55 |
| Limite de Saque com Vinculação de Pgto - OFSS | 86.349.964,81 | 88.077.555,50 | -1,96 |
| **Total** | **86.378.919,81** | **88.120.483,30** | **-1,98** |

Fonte: Siafi 2020/2019

Cumpre informar que os saldos dos valores que permaneceram na conta “Demais Contas – Caixa Econômica Federal” não estão conciliados com os respectivos extratos bancários, por indisponibilidade desta informação junto à Instituição Financeira.

Os recursos disponíveis na conta de Limite de Saque com Vinculação de Pgto – OFSS estão segregados a partir da fonte de recursos, conforme tabela e gráficos abaixo.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **TABELA 02 - LIMITE DE SAQUE POR FONTE DE RECURSOS - EM R$ 1,00** | | | |
| **Fonte de Recursos** | **2020** | **2019** | **AH (%)** |
| 00 - Recursos Ordinários | 15.295.668,32 | 17.139.788,78 | -10,76 |
| 27 - Custas e Emolumentos - Poder Judiciário | 3.744.417,21 | - | 100,00 |
| 50 - Recursos Não-Financeiros Diretamente Arrecadados | 20.913.379,99 | 20.894.952,08 | 0,09 |
| 51 - Recursos Livres da Seguridade Social | 4.799,98 | - | 100,00 |
| 53 - Recursos Destinados às Atividades-Fins Seguridade Social | - | 0,01 | -100,00 |
| 81 - Recursos de Convênios | 46.272.633,42 | 49.973.928,00 | -7,41 |
| 90 - Recursos Diversos | 119.065,89 | 68.886,63 | 72,84 |
| **Total** | **86.349.964,81** | **88.077.555,50** | **-1,96** |

Fonte: Siafi 2020/2019

|  |
| --- |
| **GRÁFICO 1 - DISTRIBUIÇÃO DO LIMITE DE SAQUE POR FONTE DE RECURSOS EM 2020** |

Fonte: Siafi 2020

|  |
| --- |
| **GRÁFICO 2 - LIMITE DE SAQUE - COMPROMETIMENTO POR FONTE DE RECURSOS** |

Fonte: Siafi 2020

Os recursos disponíveis demonstrados no gráfico 2, “Não Comprometido” e “Diferido”, compõem o Superávit Financeiro, totalizando R$ 75.802.313,27.

## Nota 2 – Demais Créditos e Valores a Curto Prazo

O item Demais Créditos e Valores a Curto Prazo é composto de valores a receber devidos por servidores, magistrados, fornecedores ou outras entidades, e adiantamentos concedidos a terceiros.

O aumento verificado de 21,79% em 2020, em comparação com o ano de 2019, ocorreu, sobretudo, pelo pagamento em dezembro de 2020 do adiantamento de férias e 13º salário, referentes ao mês de janeiro de 2021.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **TABELA 03 - DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO – COMPOSIÇÃO - EM R$ 1,00** | | | |
| **Descrição** | **2020** | **2019** | **AH (%)** |
| 13º Salário - Adiantamento | 5.217.491,60 | 1.705.866,55 | 205,86 |
| Adiantamento de Férias | 11.308.326,41 | 13.365.393,92 | -15,39 |
| Salários e Ordenados - Pagamento Antecipado | 3.637.123,26 | 82.235,90 | 4322,79 |
| Crédito a Receber por Dano ao Patrimônio | 1.383,97 | 5.405,16 | -74,40 |
| Crédito a Receber de Acerto Financeiro com Servidores/Ex-Serv. | 7.750.752,70 | 7.761.844,20 | -0,14 |
| **Total** | **27.915.077,94** | **22.920.745,73** | **21,79** |

Fonte: Siafi 2020/2019

## Nota 3 – VPDs Pagas Antecipadamente

O item VPDs Pagas Antecipadamente é composto de valores pagos antecipadamente, cujos benefícios ou prestação de serviços ocorrerão no futuro.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **TABELA 04 - VPDS PAGAS ANTECIPADAMENTE - COMPOSIÇÃO - EM R$ 1,00** | | | |
|  | **2020** | **2019** | **AH (%)** |
| Assinaturas e Anuidades a Apropriar | 230.825,88 | 221.569,68 | 4,18 |
| Aluguéis Pagos a Apropriar | 11.430.078,88 | 11.843.273,22 | -3,49 |
| Tributos Pagos a Apropriar | 11.706,78 | 11.706,78 | 0,00 |
| VPD de Serviços Pagos Antecipadamente | 2.741.332,41 | 2.341.353,89 | 17,08 |
| **Total** | **14.413.943,95** | **14.417.903,57** | **-0,03** |

Fonte: Siafi 2020/2019

Destaca-se que os maiores adiantamentos referem-se a aluguéis pagos antecipadamente, representando aproximadamente 80% do total de adiantamentos em 2020.

## Nota 4 – Imobilizado

**Bens Móveis**

Os bens móveis do TRT2 totalizaram, em 31/12/2020, R$ 75.366.985,77. A tabela abaixo detalha a distribuição entre as contas contábeis:

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **TABELA 05 - BENS MÓVEIS - COMPOSIÇÃO - EM R$ 1,00** | | | |
|  | **2020** | **2019** | **AH (%)** |
| Máquinas, Aparelhos, Equipamentos e Ferramentas | 25.380.538,85 | 24.548.545,55 | 3,39 |
| Bens de Informática | 98.137.101,37 | 101.096.433,16 | -2,93 |
| Móveis e Utensílios | 20.288.715,42 | 20.366.363,70 | -0,38 |
| Material Cultural, Educacional e de Comunicação | 2.822.429,60 | 2.756.262,67 | 2,40 |
| Veículos | 15.683.375,45 | 15.551.630,85 | 0,85 |
| Bens Móveis em Almoxarifado | 8.043.443,66 | 11.877.145,26 | -32,28 |
| Demais Bens Móveis | 2.664.977,99 | 2.521.310,47 | 5,70 |
| **Subtotal - Bens Móveis** | **173.020.582,34** | **178.717.691,66** | **-3,19** |
| Depreciação Acumulada - Bens Móveis | -97.653.596,57 | -90.760.904,14 | 7,59 |
| **Total** | **75.366.985,77** | **87.956.787,52** | **-14,31** |

Fonte: Siafi 2020/2019

Destaca-se que o maior percentual dos bens móveis atualmente do TRT2 refere-se a bens de informática.

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **TABELA 06 - BENS MÓVEIS - COMPOSIÇÃO - EM R$ 1,00** | | |
|  | **2020** | **AV (%)** |
| Bens de Informática | 98.137.101,37 | 56,72 |
| Máquinas, Aparelhos, Equipamentos e Ferramentas | 25.380.538,85 | 14,67 |
| Móveis e Utensílios | 20.288.715,42 | 11,73 |
| Veículos | 15.683.375,45 | 9,06 |
| Bens Móveis em Almoxarifado | 8.043.443,66 | 4,65 |
| Material Cultural, Educacional e de Comunicação | 2.822.429,60 | 1,63 |
| Demais Bens Móveis | 2.664.977,99 | 1,54 |

Fonte: Siafi 2020

O gráfico abaixo detalha o percentual, por item, do valor contábil líquido, bem como da depreciação acumulada:

|  |
| --- |
| **GRÁFICO 3 - BENS MÓVEIS - VALOR CONTÁBIL LÍQUIDO E DEPRECIAÇÃO** |

Fonte: Siafi 2020

**Bens Imóveis**

Os bens imóveis do TRT2 totalizaram, em 31/12/2020, R$ 442.083.508,15, o que corresponde a 65,73% do total do ativo do Tribunal. A tabela abaixo detalha a distribuição entre as contas contábeis:

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **TABELA 07 - BENS IMÓVEIS - COMPOSIÇÃO - EM R$ 1,00** | | | |
| **Descrição** | **2020** | **2019** | **AH (%)** |
| Bens de Uso Especial Registrados no SPIUnet | 410.926.002,56 | 410.926.002,56 | 0,00 |
| Bens de Uso Especial Não Registrados no SPIUnet | 22.150.000,00 | 22.150.000,00 | 0,00 |
| Instalações | 10.287.296,56 | 470.000,00 | 2.088,79 |
| **Subtotal - Bens Imóveis** | **443.363.299,12** | **433.546.002,56** | **2,26** |
| Depreciação Acumulada - Bens Imóveis | -1.279.790,97 | -1.150.810,95 | 11,21 |
| **Total** | **442.083.508,15** | **432.395.191,61** | **2,24** |

Fonte: Siafi 2020/2019

Os imóveis de uso especial são controlados pelo Sistema de Gerenciamento do Patrimônio Imobiliário de Uso Especial da União (SPIUnet), sob a gestão da Secretaria de Patrimônio da União do Ministério da Economia (SPU/ME). O TRT2 possui atualmente apenas Edifícios como imóveis de uso especial.

Ao final do exercício de 2019, foram adquiridos 2 imóveis, ainda não registrados no SPIUnet, que abrigam os Fóruns Trabalhistas de Osasco e Guarujá, pelo valor de R$ 11.500.000,00 e R$ 10.650.000,00, respectivamente.

Durante o exercício de 2020, foram iniciadas ainda a execução das obras de modernização do sistema de ar condicionado do Edifício Sede, cujos registros remetem a conta de instalação, motivo pelo qual houve o aumento apresentado.

Desta forma, os valores registrados para cada edifício estão demonstrados no gráfico abaixo:

|  |
| --- |
| **GRÁFICO 4 - BENS DE USO ESPECIAL - EDIFÍCIOS - EM R$ MILHÕES** |

\* Edifícios ainda não registrados no SPIUNet

Fonte: Siafi 2020

**Depreciação dos Bens Imóveis**

A depreciação dos bens imóveis é realizada, de forma centralizada, pela Coordenação Geral de Contabilidade da Secretaria do Tesouro Nacional – CCONT/STN (UG 170999), a partir das informações disponibilizadas pela Secretaria de Patrimônio da União (SPU). A metodologia utilizada para o cálculo da depreciação pelo SPIUnet é o Método da Parábola de Kuentzle, conforme definido na Portaria Conjunta SPU-STN nº 703/2014.

## Nota 5 – Intangível

Os bens intangíveis do TRT2 apresentaram saldo, em 31/12/2020, de R$ 18.614.232,37, tratando-se exclusivamente de softwares, e estão segregados entre softwares com vida útil definida e indefinida.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **TABELA 08 - BENS INTANGÍVEIS - COMPOSIÇÃO - EM R$ 1,00** | | | |
| **Descrição** | **2020** | **2019** | **AH (%)** |
| Software com Vida Útil Definida | 3.268.144,76 | 3.058.906,04 | 6,84 |
| (-) Amortização Acumulada | -3.255.327,34 | -2.975.906,74 | 9,39 |
| **Subtotal - Software com Vida Útil Definida** | **12.817,42** | **82.999,30** | **-84,56** |
| Software com Vida Útil Indefinida | 18.601.414,95 | 18.066.993,81 | 2,96 |
| **Subtotal - Software com Vida Útil Indefinida** | **18.601.414,95** | **18.066.993,81** | **2,96** |
| **Total** | **18.614.232,37** | **18.149.993,11** | **2,56** |

Fonte: Siafi 2020/2019

Em relação aos softwares com vida útil indefinida, a tabela abaixo apresenta aqueles que possuem os saldos mais relevantes:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **TABELA 09 - SOFTWARES COM VIDA ÚTIL INDEFINIDA - EM R$ 1,00** | | |
| **Descrição** | **2020** | **AV (%)** | |
| Licença Software VMWARE | 3.309.132,37 | 17,79 | |
| Solução de Monitoramento PJE-JT | 1.927.831,76 | 10,36 | |
| Licença Soft. Base Expansion Storwize | 1.479.579,62 | 7,95 | |
| Solução Integrada Gerenc. TI - SIGSTI | 1.331.550,00 | 7,16 | |
| Software p/ Storage All-Flash | 1.323.180,80 | 7,11 | |
| Licença Software Backup IBM Spectrum Protect | 938.023,88 | 5,04 | |
| Licença Software VMWare Basic | 576.361,80 | 3,10 | |
| Licenças IBM Spectrum Protect Suite | 575.837,10 | 3,10 | |
| Licença IBM iSeries | 563.824,15 | 3,03 | |
| Licenças Microsoft Office | 515.692,16 | 2,77 | |
| Demais softwares com vida útil indefinida (81) | 6.060.401,31 | 32,58 | |
| **TOTAL** | **18.601.414,95** | **100,00** | |

Fonte: Siafi 2020

## Nota 6 – Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar a Curto Prazo

O subgrupo Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar a Curto Prazo apresentou em 2020 um saldo de R$ 96.693.276,94, uma variação negativa de 53,76% em comparação com o exercício de 2019 (R$ 209.113.067,90). O subgrupo é composto conforme tabela abaixo.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **TABELA 10 - OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A CURTO PRAZO - COMPOSIÇÃO - EM R$ 1,00** | | | |
| **Descrição** | **2020** | **2019** | **AH (%)** |
| Salários, Remunerações e Benefícios | 135.017,27 | - | 100,00 |
| Férias a Pagar | 95.186.669,01 | 209.113.067,90 | -54,48 |
| Obrigações Trabalhistas a Pagar | 435.657,09 | - | 100,00 |
| INSS - Contrib. s/ Salários e Remunerações - Intra | 29.179,70 | - | 100,00 |
| PSSS - Contrib. s/ Vencimentos e Vantagens - Intra | 905.328,51 | - | 100,00 |
| Outros Encargos Sociais - Intra OFSS | 1.425,36 | - | 100,00 |
| **Total** | **96.693.276,94** | **209.113.067,90** | **-53,76** |

Fonte: Siafi 2020/2019

A conta “Férias a Pagar” é composta da parcela referente ao terço constitucional, bem como do reconhecimento do montante referente ao período de férias de magistrados e servidores ainda não usufruído. A variação apresentada ocorreu devido à correção no sistema de folha de pagamento no cálculo das férias ainda não usufruídas. Ademais, segue a composição dos valores devidos de férias a servidores, magistrados e pessoal extra-quadro, por período de aquisição:

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **TABELA 11 - FÉRIAS A PAGAR - COMPOSIÇÃO DO SALDO DEVIDO POR EXERCÍCIO - EM R$ 1,00** | | | | | | | | | | |
| **Período de Aquisição das Férias** | **Extra-Quadro** | | | **Servidores** | | | **Magistrados** | | | **Total** |
| **Salário Base** | **1/3 de Férias** | **Total** | **Salário Base** | **1/3 de Férias** | **Total** | **Salário Base** | **1/3 de Férias** | **Total** |
| 2007 | - | - | - | - | - | - | 33.689,11 | 11.229,70 | 44.918,81 | 44.918,81 |
| 2008 | - | - | - | - | - | - | 33.689,11 | 11.229,70 | 44.918,81 | 44.918,81 |
| 2009 | - | - | - | - | - | - | 33.689,11 | 11.229,70 | 44.918,81 | 44.918,81 |
| 2010 | - | - | - | - | - | - | 33.689,11 | 11.229,70 | 44.918,81 | 44.918,81 |
| 2011 | - | - | - | - | - | - | 170.218,66 | 56.739,54 | 226.958,20 | 226.958,20 |
| 2012 | - | - | - | - | - | - | 338.664,21 | 112.888,04 | 451.552,25 | 451.552,25 |
| 2013 | - | - | - | - | - | - | 443.277,76 | 147.759,22 | 591.036,98 | 591.036,98 |
| 2014 | - | - | - | - | - | - | 579.807,31 | 193.269,06 | 773.076,37 | 773.076,37 |
| 2015 | - | - | - | - | - | - | 881.324,84 | 293.774,88 | 1.175.099,72 | 1.175.099,72 |
| 2016 | - | - | - | - | - | - | 1.560.603,67 | 520.201,12 | 2.080.804,79 | 2.080.804,79 |
| 2017 | - | - | - | - | - | - | 2.576.773,60 | 858.924,36 | 3.435.697,96 | 3.435.697,96 |
| 2018 | - | - | - | 101.553,72 | 33.851,24 | 135.404,96 | 4.593.221,69 | 1.531.073,67 | 6.124.295,36 | 6.259.700,32 |
| 2019 | - | - | - | 228.008,04 | 57.079,22 | 285.087,26 | 8.733.701,75 | 2.911.233,62 | 11.644.935,37 | 11.930.022,63 |
| 2020 | 17.253,36 | 4.313,34 | 21.566,70 | 12.291.223,54 | 1.488.533,02 | 13.779.756,56 | 40.711.291,24 | 13.570.430,05 | 54.281.721,29 | 68.083.044,55 |
| **Total** | **17.253,36** | **4.313,34** | **21.566,70** | **12.620.785,30** | **1.579.463,48** | **14.200.248,78** | **60.723.641,17** | **20.241.212,36** | **80.964.853,53** | **95.186.669,01** |

Fonte: Sistema FolhaWeb

## Nota 7 – Provisões e Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar - Longo Prazo

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **TABELA 12 - PROVISÕES E OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS** | | | |
| **A PAGAR - LONGO PRAZO - COMPOSIÇÃO - EM R$ 1,00** | | | |
| **Descrição** | **2020** | **2019** | **AH (%)** |
| Obrigações Trabalhistas a Pagar | 12.508.165,69 | 19.423.605,04 | -35,60 |
| Outros Encargos Sociais - Intra OFSS | 143.837,58 | 373.824,37 | -61,52 |
| Provisão para Indenizações Trabalhistas | 59.320.428,65 | 58.122.075,81 | 2,06 |
| **Total** | **71.972.431,92** | **77.919.505,22** | **-7,63** |

Fonte: Siafi 2020/2019

As contas referentes a provisões para indenizações trabalhistas, obrigações trabalhistas a pagar e encargos sociais a pagar, a longo prazo, referem-se aos valores registrados a título de passivos trabalhistas do TRT2, em que não há saldo orçamentário para pagamento, cujos valores são devidos a magistrados, juízes classistas e servidores, sejam esses ativos ou inativos, ou seus pensionistas.

Demonstra-se abaixo os passivos trabalhistas a longo prazo com insuficiência orçamentária, bem como os passivos trabalhistas provisionados, incluídos os encargos, atualizados até dezembro de 2020:

|  |
| --- |
| **GRÁFICO 5 - PASSIVOS TRABALHISTAS A LONGO PRAZO - COMPOSIÇÃO - EM R$ 1,00** |

Fonte: Siafi 2020

|  |
| --- |
| **GRÁFICO 6 - PASSIVOS TRABALHISTAS PROVISIONADOS A LONGO PRAZO – COMPOSIÇÃO - EM R$ 1,00** |

Fonte: Siafi 2020

## Nota 8 – Ajustes de Exercícios Anteriores

Durante o exercício de 2020, foram realizados lançamentos à conta de Ajuste de Exercícios Anteriores, conforme tabela a seguir.

|  |  |
| --- | --- |
| **TABELA 13 - AJUSTE DE EXERCÍCIOS ANTERIORES - COMPOSIÇÃO - EM R$ 1,00** | |
| **Histórico resumido dos ajustes** | **2020** |
| Reconhecimento de passivos trabalhistas de exercícios anteriores | -2.854.671,98 |
| Baixa de saldo de Férias a Pagar | 114.708.560,74 |
| Baixa de crédito a recuperar | -3.438,11 |
| Reconhecimento de passivo de fornecedores | -472.860,74 |
| Reconhecimento de obrigação patronal de PSSS e Funpresp ref. a exercícíos anteriores | -1.184.793,89 |
| **Total dos Ajustes** | **110.192.796,02** |

Fonte: SIAFI 2020

## Nota 9 – Execução dos Atos Potenciais Passivos

No âmbito do TRT2, os atos potenciais passivos compreendem exclusivamente as Obrigações Contratuais a Executar, detalhados nas tabelas abaixo:

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **TABELA 14 - OBRIGAÇÕES CONTRATUAIS A EXECUTAR – COMPOSIÇÃO – EM R$ 1,00** | | | |
|  | **2020** | **2019** | **AH (%)** |
| Contratos de Fornecimento de Bens | 30.466.111,65 | 39.911.804,22 | -23,67 |
| Contratos de Serviços | 128.182.638,54 | 118.929.201,79 | 7,78 |
| Contratos de Aluguéis | 157.358.050,08 | 196.221.498,23 | -19,81 |
| **Total** | **316.006.800,27** | **355.062.504,24** | **-11,00** |

Fonte: Siafi 2020/2019

Verifica-se que houve um decréscimo de 11,00% dos contratos a executar em comparação com o exercício de 2019. A variação ocorreu principalmente pelo reflexo da pandemia do Covid-19, que fizeram diminuir os valores contratuais de aluguéis e de fornecedimento de bens.

Ainda como reflexo dos efeitos da pandemia, verificou-se uma variação negativa das obrigações executadas em 2020, de 35,28%:

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **TABELA 15 - OBRIGAÇÕES CONTRATUAIS EXECUTADAS – COMPOSIÇÃO – EM R$ 1,00** | | | |
|  | **2020** | **2019** | **AH (%)** |
| Contratos de Fornecimento de Bens | 14.482.516,00 | 42.496.094,68 | -65,92 |
| Contratos de Serviços | 106.156.553,50 | 153.880.360,50 | -31,01 |
| Contratos de Aluguéis | 42.840.233,85 | 56.208.252,41 | -23,78 |
| Contratos de Seguros | 981,41 | - | 100,00 |
| **Total** | **163.480.284,76** | **252.584.707,59** | **-35,28** |

Fonte: Siafi 2020/2019

Nas tabelas apresentadas a seguir relacionam-se os contratados mais significativos e o saldo a executar, na data base de 31/12/2020, segregados entre prestação de serviços, aluguéis e fornecimento de bens.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **TABELA 16 – CONTRATOS A EXECUTAR - PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS – EM R$ 1,00** | | | |
| **CNPJ** | **Empresa** | **2020** | **AV (%)** |
| 44.649.812/0001-38 | NOTRE DAME INTERMEDICA SAUDE S.A. | 16.612.929,91 | 12,96 |
| 02.563.740/0001-61 | PIEER SERVICE LTDA | 15.166.253,00 | 11,83 |
| 05.150.869/0001-36 | RESOURCE AMERICANA LTDA | 8.777.776,50 | 6,85 |
| 19.210.884/0001-37 | MRS SEGURANCA E VIGILANCIA PATRIMONIAL EIRELI | 6.817.782,32 | 5,32 |
| 10.581.285/0001-55 | WS SERVICOS TERCEIRIZADOS LTDA | 5.499.958,00 | 4,29 |
| 60.689.353/0001-72 | PENHA VIDROS LTDA | 5.312.986,23 | 4,14 |
| 10.968.132/0001-65 | FUNDATO SERVICOS & APOIO ADMI | 5.248.556,01 | 4,09 |
| 11.301.568/0001-69 | SETTA - SERVICOS TERCEIRIZADOS LTDA | 4.395.658,66 | 3,43 |
| 03.206.234/0001-88 | SAMHI SANEAMENTO MAO DE OBRA E HIGIENIZACAO LTDA | 4.326.555,95 | 3,38 |
| 02.558.157/0001-62 | TELEFONICA BRASIL S.A. | 3.748.288,29 | 2,92 |
| DEMAIS PRESTADORES (208) | | 52.275.893,67 | 40,78 |
| **TOTAL** | | **128.182.638,54** | **100,00** |

Fonte: Siafi 2020

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **TABELA 17 – CONTRATOS A EXECUTAR – ALUGUÉIS – EM R$ 1,00** | | | |
| **CNPJ** | **Empresa** | **2020** | **AV (%)** |
| 06.977.751/0001-49 | BR PROPERTIES S.A. | 41.427.145,83 | 26,33 |
| 60.934.064/0001-91 | MIKAR LOCACOES E PARTICIPACOES S/A | 14.976.493,11 | 9,52 |
| 17.946.169/0001-31 | TMH - EMPREENDIMENTOS E PARTICIPACOES LTDA | 13.930.244,13 | 8,85 |
| 18.082.275/0001-87 | SSEH - EMPREENDIMENTOS E PARTICIPACOES LTDA | 13.930.244,06 | 8,85 |
| 05.124.906/0001-31 | GRG EMPREENDIMENTOS IMOBILIARIOS E PARTICIPACOES LTDA | 13.919.756,96 | 8,85 |
| 01.987.230/0001-59 | PARTAGE EMPREENDIMENTOS E PARTICIPACOES S.A. | 11.421.875,41 | 7,26 |
| 51.209.831/0001-09 | VIVICON LOCACOES E PARTICIPACOES S/A | 9.984.328,66 | 6,34 |
| 45.242.898/0001-42 | MEREB S/A EMPREENDIMENTOS E PARTICIPACOES | 9.366.979,82 | 5,95 |
| 05.969.091/0001-91 | MAIN ESTATE EMPREENDIMENTOS IMOBILIARIOS E PARTICIPACOES | 2.521.109,89 | 1,60 |
| 07.175.272/0001-71 | CONDOMINIO MILLENIUM BUSINESS CENTER | 2.313.006,78 | 1,47 |
| DEMAIS LOCATÁRIOS (33) | | 23.566.865,43 | 14,98 |
| **TOTAL** | | **157.358.050,08** | **100,00** |

Fonte: Siafi 2020

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **TABELA 18 – CONTRATOS A EXECUTAR - FORNECIMENTO DE BENS – EM R$ 1,00** | | | |
| **CNPJ** | **Empresa** | **2020** | **AV (%)** |
| 81.243.735/0019-77 | POSITIVO TECNOLOGIA S.A. | 24.513.018,75 | 80,46 |
| 67.405.936/0001-73 | PEUGEOT-CITROEN DO BRASIL AUTOMOVEIS LTDA | 1.146.754,00 | 3,76 |
| 03.506.307/0001-57 | TICKET SOLUCOES HDFGT S/A | 921.311,88 | 3,02 |
| 02.277.205/0001-44 | VERT SOLUCOES EM INFORMATICA LTDA | 579.410,94 | 1,90 |
| 03.336.030/0001-61 | SULAMERICANA ENGENHARIA LTDA | 524.578,66 | 1,72 |
| 01.590.728/0002-64 | MICROTECNICA INFORMATICA LTDA | 434.293,12 | 1,43 |
| 03.619.767/0005-15 | TORINO INFORMATICA LTDA.. | 368.010,00 | 1,21 |
| 09.022.398/0001-31 | AGEM TECNOLOGIA INDUSTRIA DE APARELHOS DE TELECOMUNICAC | 263.440,00 | 0,86 |
| 74.446.949/0001-56 | MASTER COMERCIAL DE TECNOLOGIAS E SISTEMAS LTDA | 215.260,60 | 0,71 |
| 78.126.950/0011-26 | MICROSENS S/A | 202.456,92 | 0,66 |
| DEMAIS FORNECEDORES (24) | | 1.297.576,78 | 4,26 |
| **TOTAL** | | **30.466.111,65** | **100,00** |

Fonte: Siafi 2020

## Nota 10 – Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria

O item Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria é composto de taxas recebidas a título de Custas Judiciais e Emolumentos, decorrentes de processos trabalhistas que tramitam no TRT2. Em comparação com o exercício de 2019, houve um diminuição no recolhimento de 38,19%, devido predominantemente à pandemia do Covid-19, que afetou o recolhimento das custas e emolumentos, conforme tabela abaixo:

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **TABELA 19 - TAXAS – COMPOSIÇÃO – EM R$ 1,00** | | | |
| **Cód. Recolhimento** | **2020** | **2019** | **AH (%)** |
| 18740 - STN-CUSTAS JUDICIAIS (CAIXA/BB) | 73.887.393,35 | 119.731.950,95 | -38,29 |
| 18770 - STN-EMOLUMENTOS (CAIXA/BB) | 1.062.517,25 | 1.529.858,71 | -30,55 |
| **TOTAL** | **74.949.910,60** | **121.261.809,66** | **-38,19** |

Fonte: Siafi 2020/2019

## Nota 11 – Transferências e Delegações Recebidas

As Transferências Intragovernamentais correspondem às transferências financeiras recebidas pelo TRT2 relativas à execução orçamentária de um mesmo ente da Federação (União-União). As Transferências Intergovernamentais correspondem às transferências de bens e/ou valores entre entes distintos da Federação (União-Estados ou União-Municípios).

Do total recebido a título de transferências e delegações pelo TRT2, o montante recebido via sub-repasse corresponde à quase totalidade dos recursos financeiros, correspondendo a 98,09%. Destaca-se ainda os montantes recebidos via transferências voluntárias, que correspondem aos valores recebidos pela administração dos depósitos judiciais pelas entidades bancárias (Banco do Brasil e Caixa Econômica Federal). A variação anual dos itens que compõem o título pode ser verificada na tabela abaixo:

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **TABELA 20 – TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES RECEBIDAS – COMPOSIÇÃO – EM R$ 1,00** | | | | |
|  |  | **2020** | **2019** | **AH (%)** |
| Transferências Intragovernamentais | Sub-Repasse Recebido | 2.825.744.562,79 | 2.868.485.470,57 | -1,49 |
| Demais Transferências Recebidas | 2.083.709,70 | 1.790.461,58 | 16,38 |
| Movimentações de Saldos Patrimoniais | 2.159.869,65 | 2.033.826,76 | 6,20 |
| Movimentações de Variação Patrimonial Aumentativa | - | 839.607,88 | -100,00 |
| Transferências Inter Governamentais | Transferências Voluntárias | 50.824.700,00 | 50.844.700,02 | -0,04 |
| Outras Transferências e Delegações Recebidas | Doações/Transferências Recebidas | 27.236,83 | 188.280,00 | -85,53 |
| **TOTAL** | | **2.880.840.078,97** | **2.924.182.346,81** | **-1,48** |

Fonte: Siafi 2020/2019

## Nota 12 – Pessoal e Encargos e Benefícios Previdenciários e Assistenciais

As despesas com Pessoal e Encargos totalizaram, em 2020, R$1.912.959.952,17, enquanto as despesas com Benefícios Previdenciários e Assistenciais totalizaram R$ 727.808.263,39. Houve, respectivamente, aumento de 3,09% e 4,50% das despesas em comparação com o exercício de 2019. Os gráficos abaixo demonstram a composição de cada item.

|  |
| --- |
| **GRÁFICO 7 - DESPESAS COM PESSOAL E ENCARGOS POR SUBGRUPO - EM R$ 1,00** |

Fonte: Siafi 2020/2019

|  |
| --- |
| **GRÁFICO 8 - DESPESAS COM BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS E ASSISTENCIAIS POR SUBGRUPO - EM R$ 1,00** |

Fonte: Siafi 2020/2019

Em relação às despesas de pessoal, as variações mais relevantes entre os exercícios de 2020 e 2019 decorreram:

* Variação Positiva de 23,06% nos Encargos Patronais: devido ao aumento das despesas com Obrigação Patronal do RPPS, em razão do disposto na Emenda Constitucional nº 103/2019, que alterou as alíquotas devidas pelos servidores e magistrados, com efeitos diretos sobre a parcela patronal;
* Variação Negativa de 22,43% dos Benefícios a Pessoal: a variação ocorreu devido a dois fatores principais: 1. A alteração da classificação das despesas com assistência a saúde, que passaram a ser classificadas como um benefício assistencial, conforme determinação da Setorial Contábil da STN; 2. A pandemia do Covid-19, que gerou a diminuição das despesas com auxílio-transporte e indenização de transporte aos servidores.
* Variação Positiva de 3.485,84% em Outros Benefícios Assistenciais: a alteração da classificação das despesas com assistência à saúde, que passaram a ser classificadas como um benefício assistencial, conforme determinação da Setorial Contábil da STN.

## Nota 13 – Uso de Bens, Serviços e Consumo de Capital Fixo

Neste item constam as despesas com consumo de materiais pelo Tribunal, serviços de terceiros de pessoas física e jurídica, e depreciação e amortização, conforme detalhamento na tabela abaixo.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **TABELA 21 – USO DE BENS, SERVIÇOS E CONSUMO DE CAPITAL FIXO – COMPOSIÇÃO – EM R$ 1,00** | | | |
| **Descrição** | **2020** | **2019** | **AH (%)** |
| Uso de Materiais de Consumo | 4.089.338,77 | 5.582.761,53 | -26,75 |
| Serviços | 169.786.848,14 | 228.446.773,40 | -25,68 |
| Depreciação, Amortização e Exaustão | 16.237.341,94 | 17.149.360,19 | -5,32 |
| **Total** | **190.113.528,85** | **251.178.895,12** | **-24,31** |

Fonte: Siafi 2020/2019

As tabelas a seguir demonstram a composição dos itens Uso de Material de Consumo e Serviços:

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **TABELA 22 - DESPESAS COM MATERIAL DE CONSUMO – COMPOSIÇÃO – EM R$ 1,00** | | | |
| **Descrição** | **2020** | **2019** | **AH (%)** |
| Consumo de Materiais Estocados - Almoxarifado | 2.963.497,17 | 4.036.044,40 | -26,57 |
| Consumo de Combustíveis e Lubrificantes | 222.378,98 | 507.902,51 | -56,22 |
| Consumo de Gêneros de Alimentação | 2.346,00 | 97.986,62 | -97,61 |
| Consumo de Material de Processamento de Dados | 851.623,10 | 854.250,25 | -0,31 |
| Consumo de Material Hospitalar | 49.493,52 | 10.233,80 | 383,63 |
| Distribuição de Material Gratuito | - | 76.343,95 | -100,00 |
| **Total** | **4.089.338,77** | **5.582.761,53** | **-26,75** |

Fonte: Siafi 2020/2019

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **TABELA 23 - DESPESAS COM SERVIÇOS – COMPOSIÇÃO – EM R$ 1,00** | | | |
| **Descrição** | **2020** | **2019** | **AH (%)** |
| Diárias | 59.900,28 | 2.240.680,61 | -97,33 |
| Fornecimento de Alimentação | 12.366,15 | 127.711,38 | -90,32 |
| Locações e Arrendamentos | 39.134.356,59 | 39.472.857,44 | -0,86 |
| Seguros em Geral | 2.260,38 | 4.447,58 | -49,18 |
| Serviços de Apoio Administrativo, Técnico e Operacional | 56.855.006,60 | 85.020.680,60 | -33,13 |
| Serviços de Água e Esgoto, Energia Elétrica, Gás e Outros | 5.805.495,44 | 12.282.739,12 | -52,73 |
| Serviço de Comunicação, Gráficos e Audiovisual | 6.112.998,56 | 10.216.770,57 | -40,17 |
| Serviços de Transporte, Passagem, Locomoção e Hospedagem | 62.272,33 | 481.347,86 | -87,06 |
| Serviços Administrativos | 4.758.241,09 | 4.892.608,23 | -2,75 |
| Serviços Educacionais e Culturais | - | 500,00 | -100,00 |
| Serviços Técnicos Profissionais | 56.983.950,72 | 73.706.430,01 | -22,69 |
| **Total** | **169.786.848,14** | **228.446.773,40** | **-25,68** |

Fonte: Siafi 2020/2019

Devido à pandemia do Covid-19, todas as despesas de serviços e de material de consumo, com exceção dos bens de consumo de materiais hospitalares (que incluem os materiais utilizados para a prevenção da Covid-19), sofreram redução do exercício de 2019 para 2020.

## Nota 14 – Resultado Patrimonial do Exercício

A apuração do Resultado Patrimonial implica na confrontação das Variações Patrimoniais Aumentativas e das Variações Patrimoniais Diminutivas.

Em 2020, o resultado patrimonial foi positivo em R$ 8.501.502,12. Dentre os principais fatos que levaram ao resultado, destacam-se:

1. A diminuição dos recolhimentos de custas e emolumentos (-R$ 46.311.899,06);
2. A diminuição dos valores recebidos a título de sub-repasse em comparação com 2019 (-R$ 42.740.907,78);
3. O aumento das despesas com pessoal ativo, inativo e pensionistas (+ R$ 88.587.464,54);
4. A diminuição das despesas com uso de bens e serviços (-R$ 61.065.366,27).

## Nota 15 – Execução Orçamentária das Receitas

As receitas aqui previstas referem-se, preponderantemente, aos repasses mensais pelo Conselho Superior da Justiça do Trabalho (CSJT) a este Tribunal, cujos recursos decorrem de convênios mantidos pelo CSJT com Instituições Financeiras (Banco do Brasil e Caixa Econômica Federal) responsáveis pela arrecadação dos depósitos judiciais.

Em 2020, as receitas realizadas totalizaram o montante de R$ 52.006.779,63, 99,64% do previsto. Do montante realizado, a maior parcela é proveniente dos repasses efetuados pela Setorial Financeira do CSJT, referente aos valores recebidos das Instituições Financeiras pela administração dos depósitos judiciais.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **TABELA 24 – RECEITAS CORRENTES – COMPOSIÇÃO – EM R$ 1,00** | | | | |
| **Origem da Receita** | **Natureza Receita** | **Previsão Atualizada da Receita** | **Receita Realizada** | **% Realização** |
| Receita Patrimonial | Aluguéis e Arrendamentos | 1.370.221,00 | 949.446,09 | 69,29 |
| Transferências Correntes | Transferência da União e de suas Entidades | 50.824.700,00 | 50.824.700,00 | 100,00 |
| Outras Receitas Correntes | Outros Ressarcimentos | 0,00 | 232.629,20 | 100,00 |
| **Total** |  | **52.194.921,00** | **52.006.775,29** | **99,64** |

Fonte: Siafi 2020

|  |
| --- |
| **GRÁFICO 9 - RECEITAS CORRENTES REALIZADAS - COMPOSIÇÃO- EM R$ 1,00** |

Fonte: Siafi 2020

## Nota 16 – Execução Orçamentária da Despesa

O exercício de 2020 apresentou uma execução de 99,36% da dotação atualizada do Órgão, conforme tabela abaixo.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **TABELA 25 – EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA – EM R$ 1,00** | | | | |
| **Descrição** | | **Dotação Atualizada** | **Despesas Empenhadas** | **% Execução** |
| Despesas Correntes | Pessoal e Encargos Sociais | 2.560.346.662,00 | 2.556.219.087,27 | 99,84 |
| Outras Despesas Correntes | 293.902.195,00 | 281.899.554,00 | 95,92 |
| Despesas de Capital | Investimentos | 6.619.621,00 | 6.554.832,61 | 99,02 |
| Reserva de Contingência | | 2.136.991,00 | 0,00 | 0,00 |
| **Total** |  | **2.863.005.469,00** | **2.844.673.473,88** | **99,36** |

Fonte: Siafi 2020

**Despesas Correntes**

As Despesas Correntes correspondem a 99,77% dos empenhos realizados no exercício de 2020.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **TABELA 26 – DESPESAS CORRENTES EMPENHADAS – COMPOSIÇÃO – R$ 1,00** | | | | |
| **Grupo da Despesa** | **Descrição** | **Despesas Empenhadas** | **Despesas Empenhadas** | **AH (%)** |
| **2020** | **2019** |
| Pessoal e Encargos Sociais | Vencimentos e Vantagens Fixas | 1.498.850.492,40 | 1.495.682.577,63 | 0,21 |
| Aposentadorias RPPS | 576.303.848,43 | 569.368.383,55 | 1,22 |
| Obrigações Patronais | 307.806.921,13 | 249.183.376,08 | 23,53 |
| Pensões RPPS | 126.971.889,73 | 125.288.845,37 | 1,34 |
| Despesas de Exercícios Anteriores | 11.718.445,93 | 28.739.981,77 | -59,23 |
| Outras Despesas Variáveis | 23.226.691,75 | 22.031.213,42 | 5,43 |
| Contribuições a Entidades Fechadas de Previdência | 9.937.189,06 | 8.814.959,56 | 12,73 |
| Sentenças Judiciais | 1.403.608,84 | 1.201.143,73 | 16,86 |
| **Subtotal** | **2.556.219.087,27** | **2.500.310.481,11** | **2,24** |
| Outras Despesas Correntes | Outros Serviços de Terceiros | 109.287.710,24 | 144.689.684,39 | -24,47 |
| Auxílio-Alimentação | 64.315.944,25 | 65.046.499,30 | -1,12 |
| Locação de Mão de Obra | 49.690.457,08 | 64.306.334,88 | -22,73 |
| Outros Benefícios Assistenciais do Servidor | 25.535.775,15 | 24.333.059,32 | 4,94 |
| Indenizações e Restituições | 11.785.479,36 | 11.156.513,89 | 5,64 |
| Serviços de Tecnologia da Informação e Comunicação | 11.536.710,19 | 16.709.538,40 | -30,96 |
| Material de Consumo | 5.411.214,76 | 7.884.709,74 | -31,37 |
| Obrigações Tributárias e Contribuições Obrigações Patronais | 2.733.477,89 | 3.175.300,60 | -13,91 |
| Despesas de Exercícios Anteriores | 814.844,22 | 322.429,48 | 152,72 |
| Auxílio-Transporte | 478.712,09 | 2.785.034,35 | -82,81 |
| Obrigações Tributárias e Contributivas | 157.123,96 | 181.681,36 | -13,52 |
| Passagens e Despesas com Locomoção | 62.272,33 | 489.023,37 | -87,27 |
| Diárias | 59.900,28 | 2.235.511,63 | -97,32 |
| Serviços de Consultoria | 29.000,00 | 0,00 | 100,00 |
| Sentenças Judiciais | 932,20 | 3.033,90 | -69,27 |
| Material, Bem ou Serviço para Distribuição Gratuita | - | 36.535,00 | -100,00 |
| Outros Auxílios Financeiros a Pessoa Física | - | 117.666,08 | 100,00 |
| **Subtotal** | **281.899.554,00** | **343.472.555,69** | **-17,93** |
| **Total** |  | **2.838.118.641,27** | **2.843.783.036,80** | **-0,20** |

Fonte: Siafi 2020/2019

Apesar do aumento de 2,24% nas despesas empenhadas no grupo de Pessoal e Encargos Sociais, a diminuição nos empenhos de Outras Despesas Correntes em 17,93% acabou por gerar uma variação negativa de 0,20% entre as Despesas Correntes Empenhadas nos exercícios de 2020 e 2019.

No Grupo “Pessoal e Encargos Sociais”, a variação mais relevante ocorreu no elemento de Obrigações Patronais (+23,53%), em razão dos reflexos da EC nº 103/2019, que alterou as alíquotas devidas por servidores e magistrados nos recolhimentos do RPPS/RGPS, com consequente aumento no valor da parcela patronal devida pelo Tribunal.

No Grupo “Outras Despesas Correntes”, destacam-se as variações nos itens sobre os quais a pandemia do COVID-19 teve reflexo direto, como as despesas de Auxílio-transporte (-82,81%), Passagens e Despesas com Locomoção (-87,27%), Diárias (-97,32%) e ainda em Outros Serviços de Terceiros (-24,47%).

Os gráficos abaixo demonstram a parcela percentual dos principais itens que compõem as despesas correntes empenhadas.

|  |
| --- |
| **GRÁFICO 10 - DESPESAS CORRENTES EMPENHADAS – PESSOAL E ENCARGOS** |

Fonte: Siafi 2020

|  |
| --- |
| **GRÁFICO 11 - DESPESAS CORRENTES EMPENHADAS - OUTRAS DESPESAS CORRENTES** |

Fonte: Siafi 2020

**Despesas de Capital**

As Despesas de Capital representaram 0,23% dos empenhos realizados durante o exercício de 2020. As despesas de capital empenhadas referem-se àquelas registradas no grupo Investimentos, que inclui despesas com obras e instalações, bem como aquisições de bens permanentes e softwares.

Observou-se uma diminuição expressiva nos empenhos de despesas de capital. Dentre os principais motivos, destacam-se a aquisição de 2 imóveis ocorrida em 2019, bem como a diminuição das despesas de capital em razão dos cortes orçamentários e a necessidade de observância do limite de gastos, estipulado pela Emenda Constitucional nº 95/2016 e do Ato Conjunto TST/CSJT nº 27/2020.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **TABELA 27 – DESPESAS DE CAPITAL EMPENHADAS – COMPOSIÇÃO – R$ 1,00** | | | | |
| **Descrição** | | **2020** | **2019** | **AH (%)** |
| Investimentos | Outros Serviços de Terceiros | - | 76.000,00 | -100,00 |
| Serviços de Tecnologia da Informação e Comunicação | 743.659,86 | 3.288.345,34 | -77,38 |
| Obras e Instalações | 1.986.513,66 | 8.355.361,56 | -76,22 |
| Equipamentos e Material Permanente | 3.824.659,09 | 13.423.378,46 | -71,51 |
| Inversões Financeiras | Aquisição de Imóveis | - | 22.150.000,00 | -100,00 |
| **Total** | | **6.554.832,61** | **47.293.085,36** | **-86,14** |

Fonte: Siafi 2020/2019

**Execução de Orçamento Descentralizado**

Além da dotação orçamentária disponibilizada ao TRT2 para consecução de seus objetivos institucionais, durante o exercício de 2020, o TRT2 recebeu descentralizações orçamentárias para execução de ações de outras Entidades via provisão e destaque. A tabela abaixo detalha o orçamento descentralizado, por Ação e Unidade Descentralizadora.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **TABELA 28 - ORÇAMENTO DESCENTRALIZADO - EXECUÇÃO - EM R$ 1,00** | | | | | |
| **Ação** | **Unidade Descentralizadora** | **Provisão e Destaque Recebidos** | **Despesas Empenhadas** | **Despesas Liquidadas** | **Despesas Pagas** |
| Apreciação de Causas na Justiça do Trabalho | Tribunal Superior do Trabalho | 27.000,00 | 27.000,00 | 27.000,00 | 27.000,00 |
| Sentenças Judiciais Transitadas em Julgado (Precatórios) | Banco Central do Brasil | 2.835.774,00 | 2.807.314,52 | 2.807.314,52 | 2.807.314,52 |
| Encargos Financ. Da União - Sentenças Judiciais | 21.018.817,00 | 20.810.185,92 | 20.810.185,92 | 20.810.185,92 |
| Agência Nacional do Petróleo | 240.005,00 | 238.142,85 | 238.142,85 | 238.142,85 |
| Instituto Nacional do Seguro Social - INSS | 1.970.637,00 | 1.950.860,59 | 1.950.860,59 | 1.950.860,59 |
| Universidade Federal de São Paulo | 656.817,00 | 647.980,92 | 647.980,92 | 647.980,92 |
| Sentenças Judiciais Transitadas em Julgado de Pequeno Valor | Encargos Financ. Da União - Sentenças Judiciais | 2.934.819,59 | 2.917.672,72 | 2.917.672,72 | 2.917.672,72 |
| **Total** |  | **29.683.869,59** | **29.399.157,52** | **29.399.157,52** | **29.399.157,52** |

Fonte: Siafi 2020

## Nota 17 – Resultado Orçamentário do Exercício

O exercício de 2020 apresentou Resultado Orçamentário deficitário em R$ 2.792.478.552,88. A situação ocorre em razão dos órgãos da Justiça do Trabalho não serem órgãos arrecadadores, dependendo, dessa forma, de recursos arrecadados pela União e repassados ao TRT2 para fazer frente às suas despesas.

## Nota 18 – Pagamento de Restos a Pagar

Conforme tabela abaixo, no exercício de 2020, foram pagos cerca de 93,67% dos Restos a Pagar inscritos em anos anteriores, e cancelados aproximadamente 4,15%.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **TABELA 29 - EXECUÇÃO DE RESTOS A PAGAR - EM R$ 1,00** | | | | |
|  | **Inscritos** | **Cancelados** | **Pagos** | **Saldo** |
| Restos a Pagar Não Processados | 15.625.379,29 | 673.469,93 | 14.691.106,47 | 260.802,89 |
| Restos a Pagar Processados | 589.101,05 | - | 497.576,52 | 91.524,53 |
| **Total** | **16.214.480,34** | **673.469,93** | **15.188.682,99** | **352.327,42** |

Fonte: Siafi 2020

O gráfico abaixo apresenta a composição dos pagamentos realizados em 2020 dos Restos a Pagar:

|  |
| --- |
| **GRÁFICO 12 - RAP PAGO EM 2020 - COMPOSIÇÃO** |

Fonte: Siafi 2020

## Nota 19 – Inscrição de Restos a Pagar

O exercício de 2020 apresentou uma diminuição dos valores inscritos em Restos a Pagar, em comparação com o exercício anterior. A tabela a seguir detalha as despesas inscritas por grupo de despesa:

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **TABELA 30 - INSCRIÇÃO DE RESTOS A PAGAR POR GRUPO DE DESPESA - EM R$ 1,00** | | | | |
|  | **Restos a Pagar Não Processado** | | **Restos a Pagar Processado** | |
| **Grupo de Despesa** | **2020** | **2019** | **2020** | **2019** |
| Pessoal e Encargos Sociais | 393.700,11 | 484.346,18 | 477.671,60 | - |
| Outras Despesas Correntes | 7.157.634,13 | 4.083.417,50 | 1.043.175,43 | 491.063,06 |
| Investimentos | 855.673,88 | 9.342.981,37 | 143.954,84 | 28.338,00 |
| **Total** | **8.407.008,12** | **13.910.745,05** | **1.664.801,87** | **519.401,06** |

Fonte: Siafi 2020/2019

O gráfico a seguir detalha ainda o histórico dos valores de restos a pagar inscritos nos últimos anos. Pode-se verificar uma redução constante dos saldos inscritos em RAP, em razão da implantação da EC 95/2016, que alterou o limite de gastos por exercício.

|  |
| --- |
| **GRÁFICO 13 - RAP (NÃO PROCESSADO E PROCESSADO) INSCRITO POR EXERCÍCIO (EM R$ MILHÕES)** |

Fonte: Siafi 2016-2020

## Nota 20 – Geração Líquida de Caixa e Equivalentes de Caixa

A Geração Líquida de “Caixa e Equivalentes de Caixa” é igual ao resultado financeiro apurado no Balanço Financeiro, ou seja, corresponde ao fluxo líquido (entradas menos saídas) de recursos durante o período. Em 2020, a geração líquida de caixa e equivalentes de caixa foi deficitária em R$ 1.741.563,49. Contudo, houve uma melhora no resultado em relação ao exercício anterior, cuja geração líquida de caixa foi deficitária em R$ 36.166.420,42.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **TABELA 31 - INGRESSOS E DESEMBOLSOS - COMPOSIÇÃO - EM R$ 1,00** | | | | | |
| **Atividade** | | **2020** | **2019** | **Variação Absoluta** | **AH (%)** |
| Ingressos | Operacional | 2.963.046.649,84 | 3.061.209.543,25 | -98.162.893,41 | -3,21 |
| Investimento | - | - | - | - |
| Financiamento | - | - | - | - |
| Total Ingressos | 2.963.046.649,84 | 3.061.209.543,25 | -98.162.893,41 | -3,21 |
| Desembolsos | Operacional | 2.949.865.509,06 | 3.055.541.942,77 | -105.676.433,71 | -3,46 |
| Investimento | 14.922.704,27 | 41.834.020,90 | -26.911.316,63 | -64,33 |
| Financiamento | - | - | - | - |
| Total Desembolsos | 2.964.788.213,33 | 3.097.375.963,67 | -132.587.750,34 | -4,28 |
| **GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA** | | **-1.741.563,49** | **-36.166.420,42** | **-34.424.856,93** | **-95,18** |

Fonte: Siafi 2020/2019

|  |
| --- |
| **GRÁFICO 14 - GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA - COMPOSIÇÃO POR ATIVIDADE (EM R$)** |

Fonte: Siafi 2020

Verificou-se uma redução em 2020 tanto dos ingressos como dos desembolsos nas atividades da unidade. Destaca-se a redução dos desembolsos com a atividade de investimento (-64,33%), por ter ocorrido em 2019 a aquisição de 2 imóveis, que atualmente comportam os Fóruns de Osasco e Guarujá.

**Outras Informações Relevantes**

## Nota 21 – Passivos Contingentes

O MCASP define o passivo contingente como:

a. Uma obrigação possível resultante de eventos passados e cuja existência será confirmada apenas pela ocorrência ou não de um ou mais eventos futuros incertos que não estão totalmente sob o controle da entidade; ou

b. Uma obrigação presente resultante de eventos passados, mas que não é reconhecida porque:

b1. É improvável que uma saída de recursos que incorporam benefícios econômicos ou potencial de serviços seja exigida para a extinção da obrigação; ou

b2. Não é possível fazer uma estimativa confiável do valor da obrigação.

**Passivos Trabalhistas**

Considerando o disposto no MCASP, o CSJT encaminhou a Nota Técnica SEOFI.CSJT nº 1/2019, pela qual orientou que os passivos trabalhistas cujos processos encontram-se em análise no Conselho e aqueles que estão com exigibilidade suspensa judicialmente por discussão judicial do mérito, assim como os respectivos encargos patronais, devem estar registrados como passivo contingente.

O Tribunal possui atualmente passivos trabalhistas relacionados a VPNI e URV classificados como passivo contingente, discriminados a seguir:

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **TABELA 32 - PASSIVOS CONTINGENTES - PASSIVOS TRABALHISTAS - EM R$ 1,00** | | | |
| **Passivo Trabalhista** | **2020** | **2019** | **AH (%)** |
| VPNI – Vantagem Pessoal Nominalmente Identificável | 138.872.443,58 | 134.312.513,46 | 3,40 |
| URV – Unidade Referencial de Valor | 27.007,79 | 25.916,21 | 4,21 |
| **Total** | **138.899.451,37** | **134.338.429,67** | **3,40** |

Fonte: Siafi 2020/2019

# **ANEXO 1 – Demonstrações Contábeis – SIAFI**





















