



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

RELATÓRIO CONTÁBIL DE ENCERRAMENTO DO EXERCÍCIO DE 2023
TRIBUNAL REGIONAL DO TRABALHO DA 11ª REGIÃO

Manaus/AM

Março/2024

Declaração Anual do Contador

Declaração com Restrição

Esta declaração refere-se às demonstrações contábeis e suas notas explicativas de 31 de dezembro de 2023 do Tribunal Regional do Trabalho da 11ª Região (TRT11).

Esta declaração reflete a conformidade contábil das demonstrações contábeis encerradas em 31 de dezembro de 2023 e é pautada na macrofunção 020315 - Conformidade Contábil presente no Manual SIAFI - Sistema Integrado de Administração Financeira do Governo Federal.

As demonstrações contábeis - Balanço Patrimonial; Demonstração de Variações Patrimoniais, Demonstração de Fluxo de Caixa, Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido, Balanço Orçamentário, Balanço Financeiro - e suas notas explicativas, encerradas em 31 de dezembro de 2023, estão, nos seus aspectos mais relevantes, de acordo com a Lei nº 4.320/1964, com o Decreto-Lei nº 200/1967, com o Decreto nº 93.872/1986, com a Lei nº 10.180/2001 e com a Lei Complementar nº 101/2000. Abrangendo, também, as Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público (NBC TSP) do Conselho Federal de Contabilidade (CFC), o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público (MCASP) e o Manual SIAFI, ambos da Secretaria do Tesouro Nacional (ME/STN), exceto quanto aos assuntos mencionados a seguir:

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

Manaus/AM, 27 de março de 2024.

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

Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis

Tribunal Regional do Trabalho da 11ª Região - Exercício 2023

1. INFORMAÇÕES GERAIS

1.1 Contexto Operacional

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

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

O primeiro grau da Justiça do Trabalho amazonense é composto por 32 Varas do Trabalho, assim distribuídas pela jurisdição: 19 Varas do Trabalho em Manaus; 10 Varas do Trabalho em municípios do interior do Estado do Amazonas (Parintins, Itacoatiara, Tabatinga, Coari, Humaitá, Lábrea, Eirunepé, Manacapuru, Presidente Figueiredo e Tefé); e três VTs no Estado de Roraima, todas sediadas na capital Boa Vista-RR.

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

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

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

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

2.1. Base de Elaboração

As Demonstrações Contábeis de 2023 foram elaboradas em consonância com os dispositivos da Lei Complementar nº 101/2000, da Lei nº 4.320/1964, da Lei nº 10.180/2001 e do Decreto nº 93.872/1986. Observam, também, as Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público (NBC TSP), do Conselho Federal de Contabilidade (CFC), as instruções descritas no Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público (MCASP) da 8ª edição (Portaria Conjunta STN/SOF nº 6/2018 e Portaria da STN nº 877/2018), a estrutura do Plano de Contas Aplicado ao Setor Público (PCASP) (Portaria da STN nº 386/2019) e demais normas aplicáveis.

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

2.2. Resumo das Principais Políticas Contábeis

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

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

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

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

3. DETALHAMENTO DOS PRINCIPAIS ITENS DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

3.1. Nota 1 – Caixa e Equivalentes de Caixa

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

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

CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		DEZ/2023	DEZ/2022	AV DEZ/2023	AH
111122001	'= LIMITE DE SAQUE COM VINCULACAO DE PGTO - OFSS	23.480.890,92	14.687.862,18	100,00%	94,06%
111122003	'= LIM DE SAQUE C/VINC.PAGTO- ORDEM PAGTO - OFSS	0,00	897.122,16	0,00	5,75%
111122006	'= LIM DE SAQUE C/VINC.PAGTO- OP/PI - OFSS	0,00	30.685,49	0,00	0,20%
Total		23.480.890,92	15.615.669,83	100,00%	100,00%

Fonte: TESOIRO GERENCIAL 2023

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

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

	Fonte Recursos	Dez/23	Dez/22	AV Dez/23	AH
000	RECURSOS LIVRES DA UNIAO	13.404.573,48	8.350.572,60	57,09%	60,52%
001	RECURSOS LIVRES DA SEGURIDADE SOCIAL	179.249,34	0,00	0,76%	100,00%
027	SERV.AFETOS AS ATIVID.ESPECIFICAS DA JUSTICA	171.758,80	24.269,36	0,73%	607,72%
050	RECURSOS PROPRIOS LIVRES DA UO	7.505.783,20	3.965.297,95	31,97%	89,29%
51	RECURSOS LIVRES DA SEGURIDADE SOCIAL	0,00	1.056.083,45	0,00%	-100,00%
056	BENEFICIOS DO RPPS DA UNIAO	0,00	117.100,29	0,00%	-100,00%
69	CONTR.PATRONAL PARA O PLANO SEG.SOC.SERV.PUB.	0,00	37.454,10	0,00%	-100,00%
70	REC.PROPRIOS PRIMARIOS APLICACAO ESPECIFICA	0,00	203.591,93	0,00%	-100,00%
081	CONVENIOS	1.858.085,34	1.858.085,34	7,91%	0,00%
88	RECURSOS FINANCEIROS DE LIVRE APLICACAO	0,00	1.423,21	0,00%	-100,00%
90	RECURSOS DIVERSOS	0,00	1.791,60	0,00%	-100,00%
138	MELHORIA DA PRESTACAO JURISDICIONAL	361.440,76	0,00	1,54%	100,00%
Total		23.480.890,92	15.615.669,83	100%	50,37%

Fonte: TESOIRO GERENCIAL 2023

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

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

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

Conta Contábil		Dez/23	Dez/22	AV Dez/23	AH
113110101	'= 13 SALARIO - ADIANTAMENTO	3.353.726,33	1.933.155,29	78,98%	73,48%
113110105	'= SALARIOS E ORDENADOS - PAGAMENTO ANTECIPADO	892.690,75	3.836.838,02	21,02%	-76,73%
Total		4.246.417,08	5.769.993,31	100,00%	-26,41%

Fonte: TESOIRO GERENCIAL 2023

3.3. Nota 3 – Estoques

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

Quadro 4 - Detalhamento de saldo – Almoxxarifado

Subitem		DEZ/2023	DEZ/2022	AV DEZ/2023	AH
FERRAMENTAS	42	3.373,88	4.460,52	1,25%	-24,36%
GAS E OUTROS MATERIAIS ENGARRAFADOS	4	0,00	42,40	0,00%	-100,00%
MATERIAL DE ACONDICIONAMENTO E EMBALAGEM	19	837,45	6.891,77	0,31%	-87,85%
MATERIAL DE COPA E COZINHA	21	15.355,00	16.506,75	5,69%	-6,98%
MATERIAL DE EXPEDIENTE	16	22.694,62	25.875,39	8,41%	-12,29%
MATERIAL DE LIMPEZA E PROD. DE HIGIENIZACAO	22	9.733,74	11.525,00	3,61%	-15,54%
MATERIAL DE PROTECAO E SEGURANCA	28	11.666,96	13.128,20	4,32%	-11,13%
MATERIAL DE TIC - MATERIAL DE CONSUMO	17	21.237,92	21.237,92	7,87%	0,00%
MATERIAL ELETRICO E ELETRONICO	26	118.992,40	94.399,08	44,08%	26,05%
MATERIAL HOSPITALAR	36	328,00	608,00	0,12%	-46,05%
MATERIAL P/ MANUT.DE BENS IMOVEIS/INSTALACOES	24	51.319,10	39.473,26	19,01%	30,01%
MATERIAL P/ MANUTENCAO DE BENS MOVEIS	25	11.699,64	14.182,60	4,33%	-17,51%
MATERIAL P/ UTILIZACAO EM GRAFICA	41	1.803,16	1.803,16	0,67%	0,00%
UNIFORMES, TECIDOS E AVIAMENTOS	23	925,00	925,00	0,34%	0,00%
Total		269.966,87	251.059,05	100,00%	7,53%

Fonte: TESOURO GERENCIAL 2023

3.5. Nota 5 – Ativo Realizável a Longo Prazo

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

A atualização ocorre mensalmente pelo Índice Nacional de Preços ao Consumidor Amplo – IPCA e totalizaram em 2023 o valor de R\$ 15.039,70.

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

CONTA CONTÁBIL	2023	2022	AH
121219826 - ADIANTAMENTO DE CONTRIB FUTURAS	300.877,52	321.118,82	-6,30%

Fonte: TESOURO GERENCIAL 2023

A FUNPRESP-JUD devolveu, em dezembro de 2023, parcela devidamente corrigida do aporte de recursos inicial ocorrido em 2013. O valor da devolução - R\$ 35.281,00 - foi baixado da conta de créditos a receber (conta 1.2.1.2.1.98.26 - Adiantamento de Contrib. Futuras).

3.6. Nota 6 – Imobilizado - Bens Móveis

O ativo imobilizado do TRT11, ao final do exercício de 2023, correspondeu a 81,90% do ativo total, sendo 18,81% de bens móveis e 63,09% de bens imóveis.

Os bens móveis totalizaram, em 31/12/2023, um saldo contábil bruto de R\$ 56.649.725,84, distribuídos nas contas apresentadas no Quadro 6:

Quadro 6 - Detalhamento de saldo - Bens Móveis

BENS MOVEIS		Dez/23	Dez/22	AV Dez/23	AH
01	MAQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTO E FERRAMENTA	6.128.640,42	4.001.633,86	10,82%	53,15%
02	BENS DE INFORMATICA	24.837.704,29	17.282.587,35	43,84%	43,72%
03	MOVEIS E UTENSILIOS	17.174.579,35	11.008.207,35	30,32%	56,02%
04	MATER CULTURAL, EDUCACIONAL E DE COMUNICACAO	1.372.922,60	583.333,81	2,42%	135,36%
05	VEICULOS	6.691.054,52	5.200.352,48	11,81%	28,67%
08	BENS MOVEIS EM ALMOXARIFADO	0,00	0,00	0,00%	0,00%
09	ARMAMENTOS	60.353,06	60.353,06	0,11%	0,00%
99	DEMAIS BENS MOVEIS	384.471,60	274.182,55	0,68%	40,22%
VALOR BRUTO		56.649.725,84	38.410.650,46	100,00%	47,48%
01	DEPRECIACAO ACUMULADA - BENS MOVEIS	(25.868.690,63)	(21.110.370,99)	100,00%	22,54%
VALOR LÍQUIDO		30.781.035,21	17.300.279,47	100,00%	77,92%

Fonte: TESOIRO GERENCIAL 2023

A considerável variação do saldo dos bens móveis de 2022 para 2023 deve-se principalmente aos ajustes realizados para adequar o saldo registrado no SIAFl ao saldo apurado no inventário patrimonial referente ao exercício de 2023, refletindo na contabilidade um valor mais próximo da realidade patrimonial do TRT11.

3.7. Nota 7 – Imobilizado - Bens Imóveis

No Quadro 7 é apresentada a composição do subgrupo Bens Imóveis, nos exercícios de 2023 e de 2022:

Quadro 7 - Detalhamento de saldo - Bens Imóveis

BENS IMOVEIS		Dez/2023	Dez/2022	AV Dez/2023	AH
01	BENS DE USO ESPECIAL REGISTRADOS NO SPIUNET	70.464.451,34	70.464.451,34	68,08%	0,00%
02	BENS DE USO ESPECIAL NAO REGISTRADOS SPIUNET	1.950.000,00	1.950.000,00	1,88%	0,00%
06	BENS IMOVEIS EM ANDAMENTO	31.095.377,58	29.619.816,33	30,04%	4,98%
VALOR BRUTO		103.509.828,92	102.034.267,67	100,00%	1,45%
02	DEPRECIACAO ACUMULADA - BENS IMOVEIS	(253.279,97)	(132.356,59)	100,00%	91,36%
VALOR LÍQUIDO		103.256.548,95	101.901.911,08	100,00%	1,33%

Fonte: TESOIRO GERENCIAL 2023

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

Quadro 8 - Detalhamento de saldo - Bens de Uso Especial

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

Fonte: SIAFI 2023 e SPIUnet

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

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

Quadro 9 - Detalhamento de saldo - Bens Imóveis em Andamento

Conta Contábil		Conta Corrente		Dez/2023	Dez/2022	AV Dez/2023	AH
123210601	'= OBRAS EM ANDAMENTO	IMAMVTTFE	CONSTRUÇÃO DA VARA DO TRABALHO DE TEFÉ/AM	1.245.125,87	46.800,00	4,00%	2560,53%
		IMTRTAM02	CONSTRUÇÃO DO FÓRUM TRABALHISTA DE MANAUS/AM	29.850.251,71	29.189.031,75	96,00%	2,27%
123210605	'= ESTUDOS E PROJETOS	IMSOLOFTM	SONDAGEM DE SOLO	0,00	34.000,00	0,00%	-100,00%
		IMTRT11FT	PROJ.ARQUIT.E ENG.CONST.FORUM TRAB.MANAUS	0,00	349.984,58	0,00%	-100,00%
TOTAL - BENS IMÓVEIS EM ANDAMENTO				31.095.377,58	29.619.816,33	100%	4,98%

Fonte: TESOURO GERENCIAL 2023

3.8. Nota 8 – Intangível

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

Quadro 10 - Detalhamento de saldo - Ativos Intangíveis

INTANGÍVEL		Dez/2023	Dez/2022	AV Dez/2023	AH
124110101	Softwares com Vida Útil Definida	3.343.226,30	3.450.202,10	100,00%	3,10%
124110201	Softwares com Vida Útil Indefinida	0,00	1.931.153,22	0,00%	-100,00%
TOTAL BRUTO		3.343.226,30	5.381.355,32	100,00%	-37,87%
124810100	* = AMORTIZACAO ACUMULADA - CONTAS 1241101X	-2.121.548,29	0,00	100,00%	100,00%
TOTAL LÍQUIDO		1.221.678,01	5.381,355,32	100,00%	-77,30%

Fonte: TESOURO GERENCIAL 2023

Não estão reconhecidos no Ativo Intangível os softwares desenvolvidos internamente nem aqueles desenvolvidos por outros Tribunais, cujo uso se dá por meio de transação sem contraprestação.

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

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

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

Conta Contábil		Dez/2023	Dez/2022	AV Dez/2023	AH
211110101	'= SALARIOS, REMUNERACOES E BENEFICIOS	2.445.535,72	6.531.640,81	5,25%	-62,56%
211110103	FERIAS A PAGAR	25.501.833,33	16.970.837,21	54,74%	50,27%

211110300	'= PRECATORIOS DE PESSOAL	0,00	10.910.530,47	0,00%	-100,00%
211110400	'= OBRIGACOES TRABALHISTAS A PAGAR	18.574.181,91	6.154.220,55	39,87%	201,81%
211310100	'= BENEFICIOS ASSISTENCIAIS A PAGAR	4.183,23	4.183,23	0,01%	0,00%
211429800	'= OUTROS ENCARGOS SOCIAIS - INTRA OFSS	64.230,94	64.230,94	0,14%	0,00%
Conta Contábil		46.589.965,13	40.635.643,21	100%	14,65%

Fonte: TESOURO GERENCIAL 2023

Os passivos são contabilizados e pagos de acordo com a regulamentação em vigor. Atualmente a contabilização segue as orientações contidas na Nota Técnica SEOFI/CSJT nº 1/2019, atualizada em junho de 2021. O Quadro 12 apresenta o saldo final do exercício de 2023 das contas de passivos trabalhistas que não possuem suporte orçamentário:

Quadro 12 - Detalhamento de Saldo - Passivos Trabalhistas

Conta Contábil		211110400		211429800	
		'= OBRIGACOES TRABALHISTAS A PAGAR		'= OUTROS ENCARGOS SOCIAIS - INTRA OFSS	
Conta Corrente		Dez/2023	Dez/2022	Dez/2023	Dez/2022
080002	TRIBUNAL REGIONAL DO TRABALHO DA 11A.REGIAO	0,00	1.141.144,40	0,00	0,00
080002	TRIBUNAL REGIONAL DO TRABALHO DA 11A.REGIAO	29,11	0,00	0,00	0,00
ADCDIFPRP	PASSIVO-DIFPRP-DIF.PROVENTOS/PENSOES-CLASSIST	128.830,97	42.801,94	0,00	0,00
ADMAALIME	PASSIVO-AALIME-AUXILIO ALIMENTACAO-MAGISTRADO	38.208,28	10.085,08	0,00	0,00
ADMABPERM	PASSIVO-ABPERM-ABONO PERMANENCIA - MAGISTRADO	3.056,92	0,00	0,00	0,00
ADMDIFAFI	PASSIVO-DIFAFI-DIF.AD.FERIAS E IND.-MAGISTRAD	660.578,37	0,00	0,00	0,00
ADMDIFSBS	PASSIVO - DIFSBS - DIF.SUBSIDIOS - MAGISTRADO	1.918,87	0,00	0,00	0,00
ADMFERIMG	PASSIVO-FERIMG-FERIAS INDENIZADAS-MAGISTRADO	31.363,20	692.151,69	0,00	0,00
ADMGRECJU	GRATIF. EXERC. CUMULATIVO DE JURISDICA0 GECJ	130.281,23	0,00	0,00	0,00
ADMOUTROS	PASSIVO - OUTROS PASSIVOS - MAGISTRADO	22.123,08	0,00	0,00	0,00
ADMPAEAX	PASSIVO-PAEAX - AUXILIO MORADIA - MAGISTRADO	1.694.676,97	1.545.274,31	0,00	0,00
ADSAALIME	PASSIVO-AALIME-AUXILIO ALIMENTACAO-SERVIDOR	39.410,74	0,00	0,00	0,00
ADSABPERM	PASSIVO-ABPERM-ABONO PERMANENCIA - SERVIDOR	42.263,46	17.077,81	0,00	0,00
ADSADCSEX	PASSIVO-ADCSEX-ADC.SERV.EXTRAORDINARIO-SERVID	112.819,50	65.334,52	0,00	0,00
ADSATSERV	PASSIVO-ATSERV-AD.POR TEMPO DE SERVICIO-SERVID	1.115.037,96	0,00	0,00	0,00
ADSDIFAFI	PASSIVO-DIFAFI-DIF.AD.FERIAS E IND.-SERVIDOR	272.498,02	45.409,68	0,00	0,00
ADSDIFGCC	PASSIVO - DIFGCC - DIF.GRATIF.FC/CC-SERVIDOR	26.453,49	0,00	0,00	0,00
ADSDIFPRP	PASSIVO-DIFPRP-DIF.PROVENTOS/PENSOES-SERVIDOR	857.042,86	254.500,33	0,00	0,00
ADSDIFREM	PASSIVO - DIFREM - DIF.REMUNERACAO - SERVIDOR	104.127,74	0,00	0,00	0,00
ADSINATQD	PASSIVO-INATQD-INCORP/ATIAL.QUINTOS/DEC.-SERV	12.526.063,89	2.340.440,79	64.230,94	64.230,94
ADSLICPIN	PASSIVO-LICPIN-LICENCA PREMIO IND.-SERVIDOR	517.213,55	0,00	0,00	0,00

ADSOUTROS	PASSIVO - OUTROS PASSIVOS - SERVIDOR	342,49	0,00	0,00	0,00
ADSPPLACA	PASSIVO-PPLACA-PLANO DE CARREIRA-SERVIDOR	249.841,21	0,00	0,00	0,00
Total		18.574.181,91	6.154.220,55	64.230,94	64.230,94

Fonte: TESOIRO GERENCIAL 2023

3.10. Nota 10 - Resultados Acumulados

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

Quadro 13 - Detalhamento de saldo - Patrimônio Líquido

PATRIMÔNIO LÍQUIDO		Dez/2023	Dez/2022	AV - Dez/2023	AH
237110101	SUPERAVITS OU DEFICITS DO EXERCICIO	-12.740.416,38	35.473.831,61	-11,22%	-135,91%
237110201	SUPERAVITS OU DEFICITS EXERCICIOS ANTERIORES	103.265.806,79	104.252.981,10	90,96%	-0,95%
237110300	AJUSTES DE EXERCICIOS ANTERIORES	22.999.901,66	(33.762.611,18)	20,26%	-168,12%
TOTAL		116.223.686,81	105.964.201,53	100,00%	7,14%

Fonte: TESOIRO GERENCIAL 2023

A apuração do resultado patrimonial do exercício implica a confrontação das variações patrimoniais aumentativas (VPA) e das variações patrimoniais diminutivas (VPD). O TRT11 obteve um resultado negativo no exercício de 2023, visto que as variações patrimoniais aumentativas (receitas) foram inferiores às variações patrimoniais diminutivas (despesas).

Os Ajustes de Exercícios Anteriores indicam lançamentos decorrentes de efeitos da mudança de critério contábil ou da retificação de erro imputável a exercícios anteriores e que não possam ser imputados a fatos subsequentes. Os valores contabilizados no exercício de 2023 na conta de Ajustes de Exercícios Anteriores são decorrentes de diversos lançamentos, conforme quadro a seguir:

Quadro 14 - Detalhamento de saldo - Ajustes de Exercícios Anteriores

Documento	AJUSTES DE EXERCÍCIOS ANTERIORES POSITIVOS	VALOR
080002000012023NS000181	RECLASSIFICACAO DOS SALDOS DA CTA 237110300 - AJUSTE DE EXERCICIOS ANTERIORES DA ADMINISTRACAO DIRETA, AUTARQUIAS, FUNDACOES E FUNDOS PARA A CONTA 237110201 SUPERAVITS OU DEFICITS DE EXERCICIOS ANTERIORES (MES DE ABERTURA).	33.762.611,18
080002000012023NS000620	LANCAMENTO DE BAIXA DA DEPRECIACAO DE EXERCICIOS ANTERIORES, PARA AJUSTE CONFORME BALANCETE MENSAL DE DEPRECIACAO EMITIDO PELO SCMP, DO MES DE FEVEREIRO DE 2023.	854.990,93
080002000012023NS000621	LANCAMENTO DE AJUSTE DOS BENS MOVEIS DE EXERCICIOS ANTERIORES, PARA AJUSTAR O BALANCETE MENSAL DE DEPRECIACAO EMITIDO PELO SCMP, DO MES DE FEVEREIRO DE 2023.	308,24
080002000012023NS000625	LANCAMENTO DE AJUSTE DOS BENS MOVEIS DE EXERCICIOS ANTERIORES, PARA AJUSTAR O BALANCETE MENSAL DE DEPRECIACAO EMITIDO PELO SCMP, DO MES DE FEVEREIRO DE 2023	21,04
080002000012023NS000628	LANCAMENTO DE BAIXA DA DEPRECIACAO DE EXERCICIOS ANTERIORES, PARA AJUSTE CONFORME BALANCETE MENSAL DE DEPRECIACAO EMITIDO PELO SCMP, DO MES DE FEVEREIRO DE 2023.	2.501,00
080002000012023NS000633	LANCAMENTO DE AJUSTE DOS BENS MOVEIS DE EXERCICIOS ANTERIORES, PARA AJUSTAR O BALANCETE MENSAL DE DEPRECIACAO EMITIDO PELO SCMP, DO MES DE FEVEREIRO DE 2023.	842.321,97
080002000012023NS000636	INCLUSAO DE VALORES NO LANCAMENTO DE AJUSTE DOS BENS MOVEIS DE EXERCICIOS ANTERIORES, PARA AJUSTAR O BALANCETE MENSAL DE DEPRECIACAO EMITIDO PELO SCMP, DO MES DE FEVEREIRO DE 2023.	17.638.502,78

080002000012023NS000659	LANCAMENTO DE AJUSTE DOS BENS MOVEIS DE EXERCICIOS ANTERIORES, PARA AJUSTAR O BALANCETE MENSAL DE DEPRECIACAO EMITIDO PELO SCMP, DO MES DE FEVEREIRO DE 2023.	5.977,26
080002000012023NS001865	REGISTRO DA ATUALIZACAO DE SOFTWARES ADQUIRIDOS EM EXERCICIOS ANTERIORES, PARA AJUSTE ENTRE O SCMP E SIAFI, CONFORME RECOMENDACAO DO DIRETOR GERAL AS FLS. 343. DP-4550/2022	3.343.226,30
080002000012023NS002196	REGISTRO DA ATUALIZACAO DA CONTA DE EXERCICIOS ANTERIORES - VEICULOS DE TRACAO MECANICA, PARA AJUSTE ENTRE O SCMP E SIAFI.	2.947.060,00
080002000012023NS002199	AJUSTE DE VALOR NO LANCAMENTO DO AJUSTE DOS BENS MOVEIS DE EXERCICIOS ANTERIORES, PARA AJUSTAR O BALANCETE MENSAL DE DEPRECIACAO EMITIDO PELO SCMP, DO MES DE FEVEREIRO DE 2023.	4.795,56
080002000012023NS002632	LANCAMENTO DE AJUSTE NO SIAFI DOS BENS MOVEIS DE EXERCICIOS ANTERIORES, PARA AJUSTAR AO BALANCETE MENSAL DE DEPRECIACAO EMITIDO PELO SCMP, DO MES DE MAIO DE 2023, MOBILIARIO EM GERAL.	293,12
080002000012023NS003865	LANCAMENTO DE AJUSTE NO SIAFI DOS BENS MOVEIS DE EXERCICIOS ANTERIORES, PARA AJUSTAR AO BALANCETE MENSAL DE DEPRECIACAO EMITIDO PELO SCMP, DO MES DE JULHO DE 2023, MOBILIARIO EM GERAL.	615,04
080002000012023NS004450	REGISTRO DA ATUALIZACAO DA CONTA DE BENS DE INFORMATICA NO MES DE AGOSTO, APOS CONFRONTO ENTRE O SCMP E O SIAFI.	83,01
080002000012023NS005949	AJUSTE DE VALORES E SITUACAO NO REGISTRO DA INCORPORACAO DE PASSIVOS, REFERENTE AO RECALCULO DE LICENCA PREMIO DE DIVERSOS SERVIDORES DESTE REGIONAL, CONFORME PLANILHA ENVIADA PELA COODENADORIA DE GESTAO DE PAGAEMTO DE PESSOAL. MA-881/2023.	993.948,00
080002000012023NS005952	AJUSTE DE VALORES E SITUACAO NO REGISTRO DA INCORPORACAO DE PASSIVOS, REFERENTE AO ABONO PERMANENCIA DE DIVERSOS SERVIDORES E MAGISTRADOS DESTE REGIONAL. MA-887/2023	111.654,83
080002000012023NS005954	AJUSTE DE VALORES E SITUACAO NO REGISTRO DA INCORPORACAO DE PASSIVOS, REFERENTE AO RECALCULO NA DIFERENCA DE GARTIFICACOES DE DIVERSOS SERVIDORES DESTE REGIONAL. MA-883/2023	5.435,26
080002000012023NS005956	AJUSTE DE VALORES E SITUACAO NO REGISTRO DA INCORPORACAO DE PASSIVOS, REFERENTE AO RECALCULO DA GARTIFICACAO POR EXERCICIO CUMULATIVO DE JURISDICAO - GRECJU, DEVIDA A MAGISTRADOS DESTE REGIONAL. MA-884/2023.	76.480,18
080002000012023NS005960	AJUSTE DE VALORES E SITUACAO NO REGISTRO DA INCORPORACAO DE PASSIVOS, REFERENTE AO RECALCULO DO RECESSO DE DIVERSOS SERVIDORES DESTE REGIONAL. DP-898/2023.	23.344,66
080002000012023NS005961	AJUSTE DE VALORES E SITUACAO NO REGISTRO DA INCORPORACAO DE PASSIVOS, REFERENTE A QUINTOS/DECIMOS DE DIVERSOS SERVIDORES DESTE REGIONAL, CONFORME RECALCULO RECEBIDO DA COORDENADORIA DE GESTAO DE PAGAMENTO DE PESSOAL. MA-920/2023.	52.976.601,34
080002000012023NS005962	AJUSTE DE VALORES E SITUACAO NO REGISTRO DA INCORPORACAO DE PASSIVOS, REFERENTE AO RECALCULO NA DIFERENCA DE PROVENTOS E PENSOES DE DIVERSOS SERVIDORES DESTE REGIONAL. MA-934/2023.	227.108,12
080002000012023NS005963	DIVERGENCIA DE VALORES.	61.973,52
080002000012023NS006409	REGULARIZACAO DE VALORES DE SALARIOS A PAGAR NAO BAIXADOS NA EPOCA DA TRANSICAO DAS CONTAS CONTABEIS EM DEZ/2014.	4.080.487,38
080002000012023NS006413	BAIXA DE SALDO DE PRECATORIOS PROVISIONADO INDEVIDAMENTE E REGISTRADO EM DUPLICIDADE.	8.419.248,73
080002000012023NS006414	BAIXA DE SALDO DE PRECATORIOS PROVISIONADO INDEVIDAMENTE E REGISTRADO EM DUPLICIDADE.	4.937.194,92
	TOTAL	131.316.784,37

Fonte: TESOURO GERENCIAL 2023

Documento	AJUSTES DE EXERCÍCIOS ANTERIORES NEGATIVOS	VALOR
080002000012023NL000001	LANCAMENTO DE BAIXA DA DEPRECIACAO DE EXERCICIOS ANTERIORES, PARA AJUSTE CONFORME BALANCETE MENSAL DE DEPRECIACAO EMITIDO PELO SCMP, DO MES DE FEV/2023	(1.627.128,63)
080002000012023NL000002	LANCAMENTO DE BAIXA DA DEPRECIACAO DE EXERCICIOS ANTERIORES, PARA AJUSTE CONFORME BALANCETE MENSAL DE DEPRECIACAO EMITIDO PELO SCMP, DO MES DE FEV/2023	(6.835.714,82)
080002000012023NS000420	ATUALIZACAO DOS PASSIVOS COM PESSOAL DESTA REGIONAL, CONFORME ORIENTACOES DA NOTA TECNICA SEOFI/CSJT 01/2019, DE ACORDO COM OS VALORES INFORMADOS PELA SECRETARIA DE GESTAO DE PESSOAS DESTA TRT, E ATUALIZADOS ATE O MES DE JANEIRO DE 2023. MA-513/2016	(595.262,13)
080002000012023NS000457	REGISTRO DA INCORPORACAO DE PASSIVO, REFERENTE A RETIFICACAO DE PENSAO, HELBER FREITAS ALAGIA. MA-735/2022.	(43.528,14)
080002000012023NS000459	REGISTRO DA INCORPORACAO DE PASSIVO, REFERENTE A RETIFICACAO DOS CALCULOS DA PENSAO, PEDRO JOSE DE SOUZA. MA-733/2022.	(13.907,41)
080002000012023NS000464	REGISTRO DA INCORPORACAO DE PASSIVO, REFERENTE A RETIFICACAO DOS CALCULOS DA PENSAO, RUI ADRIANO NOGUEIRA DE ARAUJO. MA-734/2022.	(12.302,40)
080002000012023NS000466	REGISTRO DA INCORPORACAO DE PASSIVO, REFERENTE A RETIFICACAO DOS CALCULOS DA PENSAO, ROSIETE FERNANDES DE MELLO. MA-737/2022.	(3.633,64)
080002000012023NS000467	REGISTRO DA INCORPORACAO DE PASSIVO, REFERENTE A RETIFICACAO DOS CALCULOS DA PENSAO, BENJAMIM MATIAS FERNANDES FILHO. MA-732/2022.	(34.403,80)
080002000012023NS000600	REGISTRO DA INCORPORACAO DE PASSIVO, REFERENTE A RETIFICACAO DOS CALCULOS DA PENSAO, NALU DA SILVA LIMA. MA-738/2022.	(14.557,55)
080002000012023NS000622	LANCAMENTO DE AJUSTE DOS BENS MOVEIS DE EXERCICIOS ANTERIORES, PARA AJUSTAR O BALANCETE MENSAL DE DEPRECIACAO EMITIDO PELO SCMP, DO MES DE FEVEREIRO DE 2023.	(57,15)
080002000012023NS000634	LANCAMENTO DE AJUSTE DOS BENS MOVEIS DE EXERCICIOS ANTERIORES, PARA AJUSTAR O BALANCETE MENSAL DE DEPRECIACAO EMITIDO PELO SCMP, DO MES DE FEVEREIRO DE 2023.	(689.000,00)
080002000012023NS001059	ATUALIZACAO DOS PASSIVOS COM PESSOAL DESTA REGIONAL, CONFORME ORIENTACOES DA NOTA TECNICA SEOFI/CSJT 01/2019, DE ACORDO COM OS VALORES INFORMADOS PELA SECRETARIA DE GESTAO DE PESSOAS DESTA TRT, E ATUALIZADOS ATE O MES DE FEVEREIRO DE 2023. MA-513/2016	(99.521,15)
080002000012023NS001152	REGISTRO DA INCORPORACAO DE PASSIVOS, REFERENTE AO ABONO PERMANENCIA DA SERVIDORA SIMONE PAIVA UCHOA. DP-16609/2022	(6.781,10)
080002000012023NS001170	REGISTRO DA INCORPORACAO DE PASSIVOS, REFERENTE AO ABONO PERMANENCIA DA SERVIDORA ISAUARA PEREIRA DE SOUZA. DP-12226/2022	(3.977,01)
080002000012023NS001195	REGISTRO DA INCORPORACAO DE PASSIVOS, REFERENTE AO ACERTO FINANCEIRO DO SERVIDOR MARCOS FELIPE PINHEIRO GRACA. DP-11575/2022	(8.088,73)
080002000012023NS001739	ATUALIZACAO DOS PASSIVOS COM PESSOAL DESTA REGIONAL, CONFORME ORIENTACOES DA NOTA TECNICA SEOFI/CSJT 01/2019, DE ACORDO COM OS VALORES INFORMADOS PELA SECRETARIA DE GESTAO DE PESSOAS DESTA TRT, E ATUALIZADOS ATE O MES DE MARCO DE 2023. MA-513/2016	(30.056,92)
080002000012023NS001746	REGISTRO DA INCORPORACAO DE PASSIVOS, REFERENTE AO ACERTO DE FERIAS INDENIZADAS, TENDO EM VISTA O FALECIMENTO DA SERVIDORA DELCENITA FERREIRA JEAN. DP-10562/2022.	(23.613,62)
080002000012023NS001801	REGISTRO DA INCORPORACAO DE PASSIVOS, REFERENTE AO ACERTO DOS VALORES DE GATIFICACOES AO SERVIDOR ELSON MARTINS DE SENA. DP-9565/2022.	(3.828,71)
080002000012023NS001861	BAIXA DE BENS INTANGIVEIS DE VIDA UTIL INDEFINIDA, PARA AJUSTES ENTRE O SCMP E SIAFI, ATENDENDO RECOMENDACAO DO DIRETOR GERAL AS FLS. 343. DP-4550/2022	(1.931.153,22)
080002000012023NS001864	BAIXA DE BENS INTANGIVEIS DE VIDA UTIL DEFINIDA, PARA AJUSTES ENTRE O SCMP E SIAFI, ATENDENDO RECOMENDACAO DO DIRETOR GERAL AS FLS. 343. DP-4550/2022	(3.450.202,10)

080002000012023NS002011	REGISTRO DA INCORPORACAO DE PASSIVOS, REFERENTE A LICENCA PREMIO INDENIZADA DA SERVIDORA SILVANILDE FERREIRA VEIGA. MA-415/2022	(58.371,64)
080002000012023NS002045	REGISTRO DA INCORPORACAO DE PASSIVOS, REFERENTE AO ACERTO FINANCEIRO EM DECORRENCIA DE PROGRESSOES DA SERVIDORA ANNA CAROLINA VIEIRA DE MELO. DP-15749/2022	(7.614,14)
080002000012023NS002089	REGISTRO DA INCORPORACAO DE PASSIVOS, REFERENTE AO ACERTO DOS VALORES DE GRATIFICACOES E CARGOS EM COMISSAO A DIVERSOS SERVIDORES DESTE REGIONAL. DP-569/2022.	(4.546,18)
080002000012023NS002198	AJUSTE DE VALOR NO LANCAMENTO DE AJUSTE DOS BENS MOVEIS DE EXERCICIOS ANTERIORES, PARA AJUSTAR O BALANCETE MENSAL DE DEPRECIACAO EMITIDO PELO SCMP, DO MES DE FEVEREIRO DE 2023.	(2.397,78)
080002000012023NS002227	REGISTRO DA INCORPORACAO DE PASSIVOS, REFERENTE A FOLGAS COMPENSATORIAS AO RECESSO FORENSE DA SERVIDORA ROSANGELA FIGUEIREDO BEZERRA. DP-17289/2022	(31.807,82)
080002000012023NS002262	REGISTRO DA INCORPORACAO DE PASSIVOS, REFERENTE A INDENIZACAO DE FERIAS DO MAGISTRADO ADELSON SILVA DOS SANTOS. DP-1361/2014.	(49.863,14)
080002000012023NS002270	REGISTRO DA INCORPORACAO DE PASSIVOS, REFERENTE AO ACERTO FINANCEIRO DE EXERCICIOS ANTERIOR A TITULO DE ADICIONAL DE TEMPO DE SERVICO DO SERVIDOR CLAUDIO HENRIQUE CORREA MOREIRA. DP-3853/2023.	(3.305,66)
080002000012023NS002280	REGISTRO DA INCORPORACAO DE PASSIVOS, REFERENTE AO ACERTO FINANCEIRO DECORRENTE DO OBITO DA SERVIDORA SHEILA DOS SANTOS BRANDAO. DP-619/2022.	(7.113,04)
080002000012023NS002351	REGISTRO DA INCORPORACAO DE PASSIVOS, REFERENTE AO ACERTO FINANCEIRO DOS CALCULOS DA APOSENTADORIA DA SERVIDORA MERCEDES TAVARES SA. DP-292/2023.	(200.479,33)
080002000012023NS002611	ATUALIZACAO DOS PASSIVOS COM PESSOAL DESTE REGIONAL, CONFORME ORIENTACOES DA NOTA TECNICA SEOFI/CSJT 01/2019, DE ACORDO COM OS VALORES INFORMADOS PELA SECRETARIA DE GESTAO DE PESSOAS DESTE TRT, E ATUALIZADOS ATE O MES DE ABRIL DE 2023. MA-513/2016	(32.623,77)
080002000012023NS002756	REGISTRO DA INCORPORACAO DE PASSIVOS, REFERENTE AO ACERTO FINANCEIRO EM DECORRENCIA DA INDENIZACAO DE FERIAS DA SERVIDORA MARIA JOSE DA SILVA FREITAS SANTOS. DP-232/2023	(765,15)
080002000012023NS002757	REGISTRO DA INCORPORACAO DE PASSIVOS, REFERENTE AO DIREITO A PAE, DO JUIZ CLASSISTA JOSE ALUIZIO RIBEIRO GUEDES. DP-837/2016	(144.633,77)
080002000012023NS003293	ATUALIZACAO DOS PASSIVOS COM PESSOAL DESTE REGIONAL, CONFORME ORIENTACOES DA NOTA TECNICA SEOFI/CSJT 01/2019, DE ACORDO COM OS VALORES INFORMADOS PELA SECRETARIA DE GESTAO DE PESSOAS DESTE TRT, E ATUALIZADOS ATE O MES DE MAIO DE 2023. MA-513/2016	(67.847,68)
080002000012023NS003352	REGISTRO DA INCORPORACAO DE PASSIVOS, REFERENTE AO SERVICO EXTRAORDINARIO DOS SERVIDORES: EDUARDO RODRIGUES CRUZ E JULIANE NERY OLIVEIRA. DP-16713/2022.	(263,19)
080002000012023NS003368	REGISTRO DA INCORPORACAO DE PASSIVOS, REFERENTE AOS QUINTOS/DECIMOS DO SERVIDOR WILSON LOPES DO NASCIMENTO. DP-9060/2023.	(11.176,70)
080002000012023NS003378	REGISTRO DA INCORPORACAO DE PASSIVOS, REFERENTE AO AUXILIO SAUDE DO SERVIDOR LUIZ FELIPE DE OLIVEIRA RABELO. DP-15194/2022	(328,11)
080002000012023NS003613	AJUSTE DE VALORES DO REGISTRO DA INCORPORACAO DE PASSIVOS, REFERENTE AO AUXILIO SAUDE DO SERVIDOR LUIZ FELIPE DE OLIVEIRA RABELO. DP-15194/2022	(6,40)
080002000012023NS003615	REGISTRO DA INCORPORACAO DE PASSIVOS, REFERENTE AO AUXILIO SAUDE DO SERVIDOR MARCOS FELIPE PINHEIRO GRACA. DP-11575/2022	(8.396,21)
080002000012023NS003683	ATUALIZACAO DOS PASSIVOS COM PESSOAL DESTE REGIONAL, CONFORME ORIENTACOES DA NOTA TECNICA SEOFI/CSJT 01/2019, DE ACORDO COM OS VALORES INFORMADOS PELA SECRETARIA DE GESTAO DE PESSOAS DESTE TRT, E ATUALIZADOS ATE O MES DE JUNHO DE 2023. MA-513/2016	(235.361,24)

080002000012023NS003788	REGISTRO DA INCORPORACAO DE PASSIVOS, REFERENTE AO ACERTO FINANCEIRO DOS CALCULOS DA APOSENTADORIA DO SERVIDOR HELITON FERNANDES PINHEIRO. DP-617/2018.	(13.219,04)
080002000012023NS003884	REGISTRO DA INCORPORACAO DE PASSIVOS, REFERENTE A QUINTOS/DECIMOS DA SERVIDORA APOSENTADA, IZABEL CAMPOS PAIVA. MA-606/2023.	(167.825,28)
080002000012023NS004072	REGISTRO DA INCORPORACAO DE PASSIVOS, REFERENTE A QUINTOS/DECIMOS DA SERVIDORA APOSENTADA, MARINETE DE SOUZA PAULO. DP-11371/2023.	(118.061,71)
080002000012023NS004114	REGISTRO DA INCORPORACAO DE PASSIVOS, REFERENTE AO ABONO PERMANENCIA DA SERVIDORA SELMA MARIA FERREIRA RAMOS. DP-9128/2023.	(12.712,59)
080002000012023NS004207	REGISTRO DA INCORPORACAO DE PASSIVOS, REFERENTE AO ACERTO FINANCEIRO DOS CALCULOS DA PENSÃO DE EUGENIO PASSOS ROCHA, FILHO DA SERVIDORA FALECIDA, MARIA ROSENILDA PASSOS DE SOUZA. MA-742/2022.	(27.509,00)
080002000012023NS005063	ATUALIZACAO DOS PASSIVOS COM PESSOAL DESTE REGIONAL, CONFORME ORIENTACOES DA NOTA TECNICA SEOFI/CSJT 01/2019, DE ACORDO COM OS VALORES INFORMADOS PELA SECRETARIA DE GESTAO DE PESSOAS DESTE TRT, E ATUALIZADOS ATE O MES DE AGOSTO DE 2023. MA-513/2016	(319.243,50)
080002000012023NS005144	REGISTRO DA INCORPORACAO DE PASSIVOS, REFERENTE AO ACERTO DA INDENIZACAO DE AUXILIO SAUDE A SERVIDORA CLAUDIA VEIGA AGUIAR. DP-2943/2023	(4.411,32)
080002000012023NS005145	REGISTRO DA INCORPORACAO DE PASSIVOS, REFERENTE AO ACERTO FINANCEIRO EM DECORRENCIA DO OBITO DA SERVIDORA JURACY RAFAEL DE MORAES. MA-126/2021	(8.189,02)
080002000012023NS005148	REGISTRO DA INCORPORACAO DE PASSIVOS, REFERENTE AO ACERTO FINANCEIRO DECORRENTE DO OBITO DA SERVIDORA SHEILA DOS SANTOS BRANDAO. DP-619/2022.	(2.253,26)
080002000012023NS005413	ATUALIZACAO DOS PASSIVOS COM PESSOAL DESTE REGIONAL, CONFORME ORIENTACOES DA NOTA TECNICA SEOFI/CSJT 01/2019, DE ACORDO COM OS VALORES INFORMADOS PELA SECRETARIA DE GESTAO DE PESSOAS DESTE TRT, E ATUALIZADOS ATE O MES DE SETEMBRO DE 2023. MA-513/2016	(70.442,82)
080002000012023NS005426	REGISTRO DA INCORPORACAO DE PASSIVOS, REFERENTE AO ACERTO FINANCEIRO DECORRENTE DO RECESSO FORENSE 2022/2023, DA SERVIDORA DANIELLE RAMOS DE ALBUQUERQUE. DP-12775/2023.	(8.717,28)
080002000012023NS005618	REGISTRO DA INCORPORACAO DE PASSIVOS, REFERENTE AO ABONO PERMANENCIA DO SERVIDOR GENIVAL OLIVEIRA DA SILVA. DP-15591/2023.	(23.635,13)
080002000012023NS005687	REGISTRO DA INCORPORACAO DE PASSIVOS, REFERENTE AO RECALCULO DE LICENCA PREMIO DE DIVERSOS SERVIDORES DESTE REGIONAL, CONFORME PLANILHA ENVIADA PELA COODENADORIA DE GESTAO DE PAGAEMTO DE PESSOAL. MA-881/2023.	(1.046.210,19)
080002000012023NS005692	REGISTRO DA INCORPORACAO DE PASSIVOS, REFERENTE A ASSISTENCIA PRE-ESCOLAR DEVIDA AO MAGISTRADO EUDARDO BARBOSA RIBEIRO. MA-7183/2023	(21.476,58)
080002000012023NS005695	REGISTRO DA INCORPORACAO DE PASSIVOS, REFERENTE AO ABONO PERMANENCIA DE DIVERSOS SERVIDORES DESTE REGIONAL. MA-887/2023	(130.350,33)
080002000012023NS005696	REGISTRO DA INCORPORACAO DE PASSIVOS, REFERENTE AO RECALCULO NA DIFERENCA DE GARTIFICACOES DE DIVERSOS SERVIDORES DESTE REGIONAL. MA-883/2023	(30.335,47)
080002000012023NS005697	REGISTRO DA INCORPORACAO DE PASSIVOS, REFERENTE AO RECALCULO DA GARTIFICACAO POR EXERCICIO CUMULATIVO DE JURISDICAÇÃO - GRECJU, DEVIDA A MAGISTRADOS DESTE REGIONAL. MA-884/2023.	(76.480,18)
080002000012023NS005718	AJUSTE DE VALORES CONFORME INFORMACAO RECEBIDA DA COORDENADORIA DE GESTAO DE PAGAMENTO DE PESSOAL, ATRAVES DO DP-885/2023.	(2.471,08)

080002000012023NS005720	REGISTRO DA INCORPORACAO DE PASSIVOS, REFERENTE AO RECALCULO DA INDENIZACAO DE FERIAS DO MAGISTRADO GENUSVALDO DE PADUA RESENDE FILHO. DP-885/2023.	(42.781,08)
080002000012023NS005730	AJUSTE DE VALORES, REF. AO RECALCULO, CONFORME INFORMACOES DO DP-2943/2023.	(114,43)
080002000012023NS005732	REGISTRO DA INCORPORACAO DE PASSIVOS, REFERENTE AO RECALCULO DO RECESSO DE DIVERSOS SERVIDORES DESTE REGIONAL. DP-898/2023.	(115.394,10)
080002000012023NS005762	REGISTRO DA INCORPORACAO DE PASSIVOS, REFERENTE AO RECALCULO DO ABONO PERMANENCIA DA SERVIDORA LINDOMAR FATIMA FERNANDES ALVES. DP-513/2023	(8.454,54)
080002000012023NS005790	REGISTRO DA INCORPORACAO DE PASSIVOS, REFERENTE A QUINTOS/DECIMOS DE DIVERSOS SERVIDORES DESTE REGIONAL, CONFORME RECALCULO RECEBIDO DA COORDENADORIA DE GESTAO DE PAGAMENTO DE PESSOAL. MA-920/2023.	(53.361.710,69)
080002000012023NS005813	REGISTRO DA INCORPORACAO DE PASSIVOS, REFERENTE AO RECALCULO NA DIFERENCA DE PROVENTOS E PENSOES DE DIVERSOS SERVIDORES DESTE REGIONAL. MA-934/2023.	(400.476,08)
080002000012023NS005815	REGISTRO DA INCORPORACAO DE PASSIVOS, REFERENTE AO RECALCULO NA DIFERENCA DE PROVENTOS E PENSOES DE DIVERSOS CLASSISTAS DESTE REGIONAL. MA-934/2023.	(61.973,52)
080002000012023NS005958	AJUSTE DE VALORES E SITUACAO NO REGISTRO DA INCORPORACAO DE PASSIVOS, REFERENTE AO RECALCULO DA INDENIZACAO DE FERIAS DO MAGISTRADO GENUSVALDO DE PADUA RESENDE FILHO. DP-885/2023.	(46.016,19)
080002000012023NS005964	REGISTRO DO RECALCULO DE PASSIVOS, REFERENTE AO ADICIONAL POR TEMPO DE SERVICO, CONFORME INFORMACAO DA COORDENADORIA DE GESTAO DE PAGAMENTO DE PESSOAL DESTE REIONAL.	(2.944,50)
080002000012023NS005975	REGISTRO DO RECALCULO DE PASSIVOS, REFERENTE A DIFERENCA DO ADICIONAL DE FERIAS E INDENIZACOES, CONFORME INFORMACAO DA COORDENADORIA DE GESTAO DE PAGAMENTO DE PESSOAL DESTE REIONAL.	(539.658,86)
080002000012023NS005977	REGISTRO DO RECALCULO DE PASSIVOS, REFERENTE A DIFERENCA DO ADICIONAL DE FERIAS E INDENIZACOES DE SERVIDORES, CONFORME INFORMACAO DA COORDENADORIA DE GESTAO DE PAGAMENTO DE PESSOAL DESTE REIONAL.	(55.437,64)
080002000012023NS005983	REGISTRO DO RECALCULO DE PASSIVOS, REFERENTE AO PASSIVO DO PLANO DE CARREIRA, CONFORME INFORMACAO DA COORDENADORIA DE GESTAO DE PAGAMENTO DE PESSOAL DESTE REIONAL.	(189.595,20)
080002000012023NS005984	REGISTRO DO RECALCULO DE PASSIVOS, REFERENTE AO PASSIVO CONSIDERADO OUTROS, CONFORME INFORMACAO DA COORDENADORIA DE GESTAO DE PAGAMENTO DE PESSOAL DESTE REIONAL.	(16.959,82)
080002000012023NS006268	REGISTRO DO RECALCULO DE PASSIVOS, REFERENTE A DIVERSOS PASSIVOS DESTE REGIONAL, CONFORME INFORMACOES DA COORDENADORIA DE GESTAO DE PAGAMENTO DE PESSOAL DESTE REIONAL. E-SAP-897/2023 - AALIME, DIFREM, DIFSBS, PPLACA.	(189.595,20)
080002000012023NS006639	BAIXA DE BENS MOVEIS, PARA AJUSTE DO BALANCETE MENSAL DE DEPRECIACAO, CONFORME DOCUMENTO ENVIADO PELA COORDENADORIA DE MATERIAL E LOGISTA DESTE REGIONAL. TOMBOS 27374 E 65060.	(5.139,00)
080002000012023NS006753	REGISTRO DA INCORPORACAO DE PASSIVOS, REFERENTE A QUINTOS/DECIMOS DO SERVIDOR APOSENTADO, PEDRO FERREIRA DE SOUZA. MA-943/2023.	(240.590,74)
080002000012023NS006789	REGISTRO DO RECALCULO DE PASSIVOS, REFERENTE AO ADICIONAL POR TEMPO DE SERVICO DE DIVERSOS SERVIDORES, CONFORME RA 343/2022/CSJT, E INFORMACOES DA COORDENADORIA DE GESTAO DE PAGAMENTO DE PESSOAL DESTE REGIONAL. MA-1030/2023	(1.583,76)
080002000012023NS006929	REGISTRO DA INCORPORACAO DE PASSIVOS, REFERENTE AO ABONO PERMANENCIA DO SERVIDOR VIRGILIO AZEVEDO DOS SANTOS FILHO. DP-18927/2023	(8.511,87)

080002000012023NS007124	REGISTRO DA INCORPORACAO DE PASSIVOS, REFERENTE AO ACERTO FINANCEIRO DE FOLGAS COMPENSATORIAS NO PERIODO DO RECESSO. MA-1050/2023	(7.695,50)
080002000012023NS007356	REGISTRO DA INCORPORACAO DE PASSIVOS, REFERENTE AO AUXILIO NATALIDADE DEVIDO A SERVIDORA CAMILA DARLA SANTOS DA SILVA. DP-17883/2023	(1.062,25)
080002000012023NS007398	REGISTRO DE PASSIVOS, REFERENTE AO AUXILIO ALIMENTACAO, CONFORME INFORMACAO DA COORDENADORIA DE GESTAO DE PAGAMENTO DE PESSOAL DESTE REIONAL.	(646.132,79)
080002000012023NS007454	COMPLEMENTO DO REGISTRO DE PASSIVOS, REFERENTE AO AUXILIO ALIMENTACAO, CONFORME INFORMACAO DA COORDENADORIA DE GESTAO DE PAGAMENTO DE PESSOAL DESTE REIONAL.	(232.687,97)
080002000012023NS007593	BAIXA DE BENS MOVEIS PARA AJUSTE DO BALANCETE MENSAL DE DEPRECIACAO DE DEZ/2023, CONFORME DOCUMENTO ENVIADO PELA COORDENADORIA DE MATERIAL E LOGISTA DESTE REGIONAL.	(2.241,84)
080002000012023NS007596	LANCAMENTO DOS REGISTROS DE INCORPORACOES E BAIAS DOS TOMBOS: 34146, 27233, 70484, 9347, 29413, 68611 E 70672, PARA AJUSTES DO RMMB DE DEZ/2023, INFORMADO PELA CORRDENADORIA DE MATERIAL E LOGISTICA DESTE REGIONAL.	(351,00)
SALDO INICIAL 2023	NAO SE APLICA	(33.762.611,18)
TOTAL		(108.316.882,71)

Fonte: TESOURO GERENCIAL 2023

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

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

Em 31/12/2023, o Tribunal Regional do Trabalho da 11ª Região possuía um saldo de R\$66.312.448,83 relacionado a obrigações contratuais, referente a parcelas de contratos que serão executadas durante sua vigência. O Quadro 15 apresenta as obrigações segregadas por natureza dos contratos:

Quadro 15 - Detalhamento de saldo - Obrigações Contratuais – Composição

CONTRATOS EM ANDAMENTO		Dez/2023	Dez/2022	AV - Dez/2023	AH
812310101	'= CONTRATOS DE SEGUROS EM EXECUCAO	0,00	65.450,16	0,00%	-100,00%
812310201	'= CONTRATOS DE SERVICOS EM EXECUCAO	27.597.533,28	24.225.070,13	41,62%	13,92%
812310301	'= CONTRATOS DE ALUGUEIS EM EXECUCAO	33.167.707,88	1.863.302,04	50,02%	1680,05%
812310401	'= CONTRATOS DE FORNECIMENTO DE BENS EM EXECUCAO	5.547.207,67	5.945.328,85	8,37%	-6,70%
Total		66.312.448,83	32.099.151,18	100,00%	106,59%

Fonte: TESOURO GERENCIAL 2023

No Quadro 16 estão relacionados os contratados mais significativos:

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

CONTRATADOS		Dez/2023	AV
10577342000122	WD EDUCACIONAL LTDA	32.843.972,48	49,53%
08775721000185	LIMPAR LIMPEZA E CONSERVACAO LTDA	4.474.593,31	6,75%
13366314000154	GRIFON SERVICOS DE ADMINISTRACAO DE OBRAS EIRELI	3.829.716,55	5,78%

22797545000103	LENOVO COMERCIAL E DISTRIBUICAO LIMITADA	3.075.200,00	4,64%
03707170000107	POLONORTE SEGURANCA DA AMAZONIA LTDA.	2.256.662,69	3,40%
40432544000147	CLARO S.A.	2.046.523,38	3,09%
10446523000110	PRESTA SERVICOS TECNICOS EIRELI	1.438.824,64	2,17%
03202674000167	POLO ENGENHARIA.COM LTDA	1.073.893,31	1,62%
27816603000112	FERNANDES CONSTRUCOES LTDA	838.944,07	1,27%
09172237000124	D & L SERVICOS DE APOIO ADMINISTRATIVO LTDA	811.694,87	1,22%
72381189000110	DELL COMPUTADORES DO BRASIL LTDA	714.100,00	1,08%
52618139002817	LEGRAND BRASIL LTDA	660.800,00	1,00%
84030964000172	ARCHITECH CONSULTORIA E PLANEJAMENTO LTDA	572.582,75	0,86%
03117534000190	BRADOK SOLUCOES CORPORATIVAS EIRELI	560.505,14	0,85%
01373413000184	ERA COMERCIO E SERVICOS DE PRODUTOS DE INFORMATICA E TE	534.169,13	0,81%
08984070000133	ATL SERVICOS ESPECIALIZADOS PARA CONSTRUCAO LTDA	532.843,19	0,80%
04238297000189	3CORP TECHNOLOGY INFRAESTRUTURA DE TELECOM LTDA.	459.708,39	0,69%
14272924000151	BRG ENGENHARIA LTDA	457.498,75	0,69%
23378923000187	IT PROTECT SERVICOS DE CONSULTORIA EM INFORMATICA EIREL	420.000,00	0,63%
08144338000129	VIRTUAL INFRAESTRUTURA E ENERGIA LTDA	375.366,67	0,57%
00188111000173	R PEOTTA ENGENHARIA E CONSULTORIA LTDA	373.636,14	0,56%
04602789000101	DATEN TECNOLOGIA LTDA	370.440,00	0,56%
33000118000179	TELEMAR NORTE LESTE S/A. - EM RECUPERACAO JUDICIAL	367.001,29	0,55%
59456277000176	ORACLE DO BRASIL SISTEMAS LTDA	344.285,63	0,52%
26814501000103	TOWER SERVICOS TERCEIRIZADOS LTDA	336.023,75	0,51%
10802564000100	VALDINO JUNIOR DAS CHAGAS VIEIRA COMERCIAL	312.365,95	0,47%
10602740000151	ELEVADORES BRASIL LTDA	311.998,92	0,47%
32578382000121	IPNET SERVICOS EM NUVEM E DESENVOLVIMENTO DE SISTEMAS L	285.103,50	0,43%
34028316000375	EMPRESA BRASILEIRA DE CORREIOS E TELEGRAFOS	277.312,78	0,42%
12477490000281	LIDER NOTEBOOKS COMERCIO E SERVICOS LTDA	249.240,00	0,38%
30808276000242	PROTOWER SEGURANCA E VIGILANCIA PRIVADA LTDA	242.170,76	0,37%
13963910000111	JR CONSTRUCOES E EMPREENDIMENTOS LTDA	242.022,93	0,36%
12282352000166	MACRO SERVICOS CONSERVACAO E LIMPEZA LTDA	215.788,40	0,33%
04892991000115	TELTEC SOLUTIONS LTDA	198.561,66	0,30%
07884579000141	MDA MANUTENCAO DE ELEVADORES LTDA	198.556,04	0,30%
27626290000806	PARS PRODUTOS DE PROCESSAMENTO DE DADOS LTDA	184.882,26	0,28%
03506307000157	TICKET SOLUCOES HDFGT S/A	182.856,21	0,28%
15615817000222	FORTEVIP FORTE VIGILANCIA PRIVADA EIRELI	173.569,37	0,26%
10685746000130	GETI COMERCIO E SERVICOS DE INFORMATICA LTDA	172.429,24	0,26%
03619767000515	TORINO INFORMATICA LTDA..	167.400,00	0,25%
26990812000115	TECNISYS INFORMATICA E ASSESSORIA EMPRESARIAL LTDA.	162.018,90	0,24%
24425034000196	JAMC CONSULTORIA E REPRESENTACAO DE SOFTWARE LTDA	146.315,34	0,22%
25165749000110	NEO CONSULTORIA E ADMINISTRACAO DE BENEFICIOS LTDA	137.072,63	0,21%
07470178000145	JCA ENGENHARIA E ARQUITETURA LTDA	123.437,15	0,19%

01707536000104	ISH TECNOLOGIA S/A	117.939,45	0,18%
04824261000187	ALFAMA COMERCIO E SERVICOS LTDA.	108.098,29	0,16%
04352711000186	CIMCORP COMERCIO E SERVICOS DE TECNOLOGIA DE INFORMATIC	101.339,80	0,15%
	DEMAIS CONTRATOS	2.232.983,12	3,37%
		66.312.448,83	100%

Fonte: TESOIRO GERENCIAL 2023

3.12. Nota 12 – VPA - Transferências e Delegações Recebidas

As Variações Patrimoniais Aumentativas são compostas principalmente (96,59% em relação ao total da VPA) por transferências financeiras recebidas pelo TRT11 relativas à execução orçamentária.

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

Quadro 17 - Receitas com Transferências e Delegações Recebidas

TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES RECEBIDAS		Dez/2023	Dez/2022	AV Dez/2023	AH
451120200	'= REPASSE RECEBIDO	2.144,95	808,16	0,00%	165,41%
451120300	'= SUB-REPASSE RECEBIDO	649.163.488,49	569.971.126,28	99,96%	13,89%
451220100	'= TRANSFERENCIAS RECEBIDAS PARA PGTO DE RP	3.626,88	882.120,57	0,00%	-99,59%
451220200	'= DEMAIS TRANSFERENCIAS RECEBIDAS	84.927,15	107.040,79	0,01%	-20,66%
451220300	MOVIMENTACOES DE SALDOS PATRIMONIAIS	91.719,15	173.947.062,43	0,01%	-99,95%
451220500	MOVIMENTACOES DE VARIACAO PATRIM. AUMENTATIVA	0,00	948.189,41	0,00%	-100,00%
459140100	DOACOES/TRANSFERENCIAS RECEBIDAS	107.037,33	0,00	0,02%	100,00%
TOTAL		649.452.943,95	745.856.347,64	100%	-12,93%

Fonte: TESOIRO GERENCIAL 2023

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

Em relação às Variações Patrimoniais Diminutivas, destacam-se as despesas com Pessoal e Encargos (50,13%), referentes aos servidores ativos, e Benefícios Previdenciários e Assistenciais (28,56%) relacionados com o pagamento de inativos.

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

VARIAÇÃO PATRIMONIAL DIMINUTIVA (DESPESAS COM PESSOAL)		Dez/2023	Dez/2022	AH
PESSOAL E ENCARGOS	REMUNERACAO A PESSOAL	276.552.597,89	240.633.536,22	14,93%
	ENCARGOS PATRONAIS	48.023.826,98	48.368.819,17	-0,71%
	BENEFÍCIOS A PESSOAL	17.722.309,34	13.076.162,54	35,53%
	OUTRAS VPD - PESSOAL E ENCARGOS	1.151.621,52	1.064.407,29	8,19%
	Total	343.450.355,73	303.142.925,22	13,30%
BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS E ASSISTENCIAIS	APOSENTADORIAS E REFORMAS	147.258.375,00	140.262.638,41	4,99%
	PENSÕES	29.626.621,81	27.831.135,81	6,45%
	OUTROS BENEFÍCIOS ASSISTENCIAIS	18.789.746,92	13.346.067,20	40,79%
	Total	195.674.743,73	181.439.841,42	7,85%
TOTAL GERAL		539.125.099,46	484.582.766,64	11,26%

Fonte: TESOIRO GERENCIAL 2023

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

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

Conforme demonstra o Quadro 19, no ano de 2023 as despesas com consumo de materiais, serviços de terceiros de pessoas física e jurídica, e depreciação e amortização tiveram um aumento de 15,93% em relação ao exercício anterior, reflexo da implantação de rotina mensal de registros contábeis das depreciações dos bens móveis:

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

VARIÇÃO PATRIMONIAL DIMINUTIVA (USO DE BENS E SERVIÇOS)		Dez/2023	Dez/2022	AH
USO DE BENS, SERVIÇOS E CONS. DE CAPITAL FIXO	USO DE MATERIAIS DE CONSUMO	1.718.131,06	1.532.905,80	12,08%
	SERVIÇOS	51.384.192,66	46.733.615,83	9,95%
	DEPRECIACAO, AMORTIZACAO E EXAUSTAO	4.862.478,86	1.731.267,68	180,86%
	Total	57.964.802,58	49.997.789,31	15,93%

Fonte: TESOIRO GERENCIAL 2023

O aumento 180,93% com as despesas relacionadas a depreciação e amortização foi devido ao ajuste nos bens móveis para adequar aos valores registrados no sistema de material e patrimônio. Em relação ao consumo de materiais no Quadro 20 é detalhado a forma de utilização.

Quadro 20 - Detalhamento Consumo de Materiais

VARIÇÃO PATRIMONIAL DIMINUTIVA (MATERIAL DE CONSUMO)		Dez/2023	Dez/2022	AV Dez/2023	AH
331110100	CONSUMO DE MATERIAIS ESTOCADOS - ALMOXARIFADO	1.187.347,11	1.164.021,13	69,11%	2,00%
331110300	CONSUMO DE COMBUSTIVEIS E LUBRIFICANTES	364.943,61	293.655,96	21,24%	24,28%
331110400	CONSUMO DE GENEROS DE ALIMENTACAO	99.465,55	74.884,58	5,79%	32,83%
331110600	CONSUMO DE MATERIAL FARMACOLOGICO	643,55	344,13	0,04%	87,01%
331110700	CONSUMO DE MATERIAL HOSPITALAR	1.472,00	0,00	0,09%	100,00%
331110900	MATERIAL DE CONSUMO IMEDIATO	5.006,00	0,00	0,29%	100,00%
331111100	CONSUMO DE MATERIAL DE USO DURADOURO	13.024,00	0,00	0,76%	100,00%
331210100	DISTRIBUICAO DE MATERIAL GRATUITO	46.229,24	0,00	2,69%	100,00%
Total		1.718.131,06	1.532.905,80	100%	12,08%

Fonte: TESOIRO GERENCIAL 2023

Em relação ao detalhamento dos serviços com destaque para diárias, serviços técnicos profissionais e serviços de transporte, passagens e locomoção, que em conjunto, aumentaram 9,95% em relação a 2022, conforme Quadro 21.

Quadro 21 - Detalhamento Despesas com Serviços

VARIÇÃO PATRIMONIAL DIMINUTIVA (SERVIÇOS)		Dez/2023	Dez/2022	AV Dez/2023	AH
332110100	DIARIAS	2.385.514,57	1.704.962,19	4,64%	39,92%
332210100	SERVICOS TECNICOS PROFISSIONAIS - PF	1.235.063,00	320.547,44	2,40%	285,30%
332210200	SERV. DE APOIO ADM., TECNICO E OPERACIONAL-PF	0,00	1.000,00	0,00%	-100,00%
332210300	SERV. COMUNICACAO, GRAFICOS E AUDIOVISUAL-PF	0,00	3.000,00	0,00%	-100,00%
332210800	LOCACOES E ARRENDAMENTOS - PF	2.276.966,63	8.210.809,23	4,43%	-72,27%
332310100	SERVICOS TECNICOS PROFISSIONAIS	12.641.581,81	10.622.367,42	24,60%	19,01%
332310200	SERVICOS DE APOIO ADM, TECNICO E OPERACIONAL	15.929.447,07	17.433.787,11	31,00%	-8,63%
332310300	SERVICOS COMUNICACAO, GRAFICO E AUDIOVISUAL	2.878.674,46	2.700.026,28	5,60%	6,62%
332310400	SERV.TRANSP.,PASSAGEM,LOCOMOCAO E HOSPED.-PJ	1.753.144,21	889.710,15	3,41%	97,05%

332310500	SERVICOS ADMINISTRATIVOS - PJ	34.116,93	26.393,47	0,07%	29,26%
332310700	SERVICOS DE CONFECOES - PJ	1.270,00	0,00	0,00%	100,00%
332310800	SERV.AGUA E ESGOTO,ENER.ELETR.,GAS E OUTR.-PJ	4.435.720,13	3.700.904,11	8,63%	19,86%
332310900	LOCACAO E ARRENDAMENTO MERCANTIL OPERACIONAL	6.326.896,58	0,00	12,31%	100,00%
332311000	SERVICOS EDUCACIONAIS E CULTURAIS - PJ	1.279.887,71	1.007.082,27	2,49%	27,09%
332311200	FORNECIMENTO DE ALIMENTACAO	75.273,82	46.620,33	0,15%	61,46%
332311300	SEGUROS EM GERAL	78.425,33	62.805,83	0,15%	24,87%
332311400	CONSERVACAO/MANUTENCAO ATIVOS INFRAESTRUTURA	43.519,27	0,00	0,08%	100,00%
332319900	SERVICOS PRESTADOS DIVERSOS - PJ	0,00	3.600,00	0,00%	-100,00%
332340300	SERV.COMUNICACAO, GRAFICOS E AUDIOV.-PJ-EST	2.765,00	0,00	0,01%	100,00%
332340500	SERVICOS ADMINISTRATIVOS - PJ - ESTADO	5.926,14	0,00	0,01%	100,00%
Total		51.384.192,66	46.733.615,83	100%	9,95%

Fonte: TESOURO GERENCIAL 2023

3.15. Nota 15 – Balanço Orçamentário

O TRT da 11ª Região integra o Orçamento Geral da União através da Unidade Orçamentária (UO) 15112. Os valores expostos no Balanço Orçamentário refletem a execução dos recursos orçamentários alocados em sua unidade orçamentária e autorizados na Lei nº 14.535, Lei Orçamentária Anual - LOA 2023, não compreendendo aqueles cuja execução realiza-se de forma descentralizada (próprios de outra UO).

A LOA 2023 consignou ao TRT11 dotação orçamentária inicial de R\$ 544.226.642,00. No decorrer do exercício, contudo, foram realizados ajustes que permitiram adequar a dotação autorizada e resultaram em um acréscimo de R\$116.672.164,52, incluindo os valores de provisão e destaque recebidos. A dotação final ficou em R\$660.898.806,52.

Em 2023 foram empenhados R\$649.143.396,05, o que corresponde a 98,22%% do valor da dotação total. O Quadro 22 apresenta o detalhamento da execução orçamentária no ano de 2023. Observa-se que foram liquidadas 99,47% das despesas empenhadas e pagas 99,94% das despesas liquidadas.

Quadro 22 - Despesas Orçamentárias da UO 15112

DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA	PROVISÃO	DESTAQUE	ORÇAMENTO TOTAL
DESPESAS CORRENTES	542.753.484,00	636.801.198,00	6.886.720,57	10.513.728,95	654.201.647,52
Pessoal e Encargos Sociais	453.862.734,00	541.284.600,00	6.840.892,15	10.223.153,00	558.348.645,15
Outras Despesas Correntes	88.890.750,00	95.516.598,00	45.828,42	290.575,95	95.853.002,37
DESPESAS DE CAPITAL	1.473.158,00	6.697.159,00	0,00	0,00	6.697.159,00
Investimentos	1.473.158,00	6.697.159,00	0,00	0,00	6.697.159,00
SUBTOTAL DAS DESPESAS	544.226.642,00	643.498.357,00	6.886.720,57	10.513.728,95	660.898.806,52
TOTAL	544.226.642,00	643.498.357,00	6.886.720,57	10.513.728,95	660.898.806,52

Fonte: SIAFI WEB 2023

DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	DESPESAS EMPENHADAS	% Despesas Empenhadas	DESPESAS LIQUIDADAS	% Despesas Liquidadas	DESPESAS PAGAS	% Despesas Pagas
DESPESAS CORRENTES	642.575.093,77	98,22%	641.388.047,21	99,82%	641.018.837,43	99,94%
Pessoal e Encargos Sociais	550.490.169,52	98,59%	550.339.088,01	99,97%	550.317.435,83	100,00%
Outras Despesas Correntes	92.084.924,25	96,07%	91.048.959,20	98,87%	90.701.401,60	99,62%

DESPEAS DE CAPITAL	6.568.302,28	98,08%	4.306.478,83	65,56%	4.280.325,36	99,39%
Investimentos	6.568.302,28	98,08%	4.306.478,83	65,56%	4.280.325,36	99,39%
SUBTOTAL DAS DESPEAS	649.143.396,05	98,22%	645.694.526,04	99,47%	645.299.162,79	99,94%
TOTAL	649.143.396,05	98,22%	645.694.526,04	99,47%	645.299.162,79	99,94%

Fonte: SIAFI WEB 2023

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

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

Em 2023 o pagamento de despesas com pessoal totalizou R\$ 550.317.435,83. Em relação ao exercício de 2022, o acréscimo foi de 14,42%, com incremento de R\$69.372.900,90. Essa diferença refere-se ao crescimento vegetativo da folha de pagamento de ativos (adicional de qualificação, progressões, abono de permanência), ao reajuste e principalmente, ao pagamento de passivos com pessoal.

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

Em 2022 o valor pago de outras despesas correntes foi de R\$ 66.297.286,62. Em 2023 os pagamentos tiveram um incremento de 36,81%, atingindo R\$90.701.401,60.

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

As despesas de capital empenhadas relativas ao orçamento de 2023 atingiram o montante de R\$ 6.568.302,28.

3.16. Nota 16 – Balanço Financeiro

No Balanço Financeiro, observa-se inexistência de receitas orçamentárias, pois o TRT11 não é agente arrecadador originário, ou seja, os recursos que custearam todas as despesas orçamentárias vieram de repasses da Setorial Financeira do Conselho Superior da Justiça do Trabalho.

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

O Quadro 23 apresenta o resultado financeiro do TRT11 nos exercícios de 2023 e 2022:

INGRESSOS (-) DISPÊNDIOS	2023	2022	AH
Receitas Orçamentárias	0,00	0,00	0,00%
(-) Despesas Orçamentárias	-649.143.396,05	-575.988.706,53	12,70%
Subtotal Orçamentário	-649.143.396,05	-575.988.706,53	12,70%
Transferências Financeiras Recebidas	649.345.906,62	744.908.158,23	-12,83%
(-) Transferências Financeiras Concedidas	-8.288.578,06	-356.787.594,96	-97,68%
Subtotal Transferências	641.057.328,56	388.120.563,27	65,17%
Recebimentos Extraorçamentários	18.311.614,18	189.558.890,86	-90,34%
(-) Pagamentos Extraorçamentários	-2.360.325,60	-5.754.896,84	-58,99%
Subtotal Extraorçamentário	15.951.288,58	183.803.994,02	-91,32%
RESULTADO FINANCEIRO	7.865.221,09	-4.064.149,24	-293,53%

Fonte: SIAFI WEB 2023

Embora o subtotal orçamentário tenha sido deficitário, os resultados das transferências financeiras e das movimentações extra orçamentárias foram superavitários. O resultado financeiro foi superavitário, o ingresso de recursos no exercício de 2023 foi suficiente para cobertura de todas as despesas orçamentárias que ao final houve uma geração líquida de caixa positivo no valor de R\$ 7.865.221,09.

3.17. Nota 17 – Demonstração dos Fluxos de Caixa

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

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

Quadro 24 - Geração Líquida de Caixa

FLUXO DE CAIXA	2023	2022	AH
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	12.725.670,93	10.970.194,45	16,00%
INGRESSOS	663.813.287,54	931.992.963,17	-28,77%
Outros Ingressos Operacionais	663.813.287,54	931.992.963,17	-28,77%
Ingressos Extraorçamentários	285.661,63	160.604,73	77,87%
Transferências Financeiras Recebidas	649.345.906,62	744.908.158,23	-12,83%
Arrecadação de Outra Unidade	14.181.719,29	185.976.010,80	-92,37%
Demais Recebimentos	0	948.189,41	-100,00%
DESEMBOLSOS	-651.087.616,61	-921.022.768,72	-29,31%
Pessoal e Demais Despesas	-595.951.097,50	-516.885.859,72	15,30%
Judiciário	-374.115.947,81	-333.757.639,65	12,09%
Previdência Social	-204.409.769,09	-179.361.905,62	13,96%
Educação	-2.144,95	-808,16	165,41%
Encargos Especiais	-17.423.235,65	-3.765.506,29	362,71%
Transferências Concedidas	-46.560.487,82	-47.190.500,91	-1,34%
Intragovernamentais	-46.560.487,82	-47.190.500,91	-1,34%
Outros Desembolsos Operacionais	-8.576.031,29	-356.946.408,09	-97,60%
Dispêndios Extraorçamentários	-287.453,23	-158.813,13	81,00%
Transferências Financeiras Concedidas	-8.288.578,06	-356.787.594,96	-97,68%
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO	-4.860.449,84	-15.034.343,69	-67,67%
DESEMBOLSOS	-4.860.449,84	-15.034.343,69	-67,67%
Aquisição de Ativo Não Circulante	-4.860.449,84	-13.250.734,69	-63,32%
Outros Desembolsos de Investimentos	0	-1.783.609,00	-100,00%
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO	0	0	0,00%
GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	7.865.221,09	-4.064.149,24	-293,53%
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA INICIAL	15.615.669,83	19.679.819,07	-20,65%
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA FINAL	23.480.890,92	15.615.669,83	50,37%

Fonte: SIAFI WEB 2023

Em 2023, a geração líquida de caixa foi positiva em R\$ 7.865.221,09. Verifica-se que as “atividades operacionais” tiveram uma variação positiva em relação a 2022, de aproximadamente de R\$ 1.755.476,48.