

Nota 1 – Introdução ou Alteração de Práticas Contábeis

A Secretaria do Tesouro Nacional alterou a regra de cálculo no processo de leitura dos Recursos a Receber/Diferido para o exercício de 2016. Tal alteração consistiu na substituição da conta de Disponibilidade a Utilizar pelas contas que representam as entradas e saídas correspondentes à execução orçamentária e financeira. Também, foram incluídas, na sistemática, as contas de controle da programação e execução de restos a pagar.

Nota 2 - Reavaliação e Redução ao Valor Recuperável

As reavaliações foram feitas utilizando-se o valor justo. Os acréscimos ou os decréscimos do valor do ativo em decorrência, respectivamente, de reavaliação a maior e a menor ou redução ao valor recuperável (*impairment*) foram registrados em contas de resultado e tiveram, respectivamente, os seguintes impactos no patrimônio:

Acréscimos	Valor em 2016 (R\$)	Decréscimos	Valor em 2016 (R\$)	Diferença
Reavaliação	11.313.572,27	Reavaliação	3.362.298,72	7.951.273,55

Nota 3 – Depreciação e Amortização

O método de cálculo dos encargos de depreciação e amortização utilizado no TRT 1ª Região é o das quotas constantes, já que a informação deve ser consistente e comparável.

Tal método é compatível com a vida útil econômica do ativo e aplicado uniformemente durante esse período, realizado pelo sistema de controle patrimonial de cada unidade, seguindo as orientações e critérios da macrofunção SIAFI Nº 02.03.30.

Os critérios adotados para depreciação, com referência à vida útil e percentual do valor residual estão discriminados no item 6.3 da macrofunção citada.

Nota 4 - Conciliação de Imóveis

Esta Unidade Gestora fez a conciliação dos Bens Imóveis de Uso especial registrados, verificando se os valores registrados no SPIUnet estão compatíveis com os valores registrados no SIAFI.

Nota 5 – Fornecedores e Contas a Pagar

Em 31/12/2016, o TRT 1ª Região, apresentou um saldo em aberto de R\$ 185.147,86 relacionados com fornecedores e contas a pagar, sendo o total do valor de obrigações a curto prazo.

No TRT 1ª Região, os fornecedores e contas pagar do curto (ou longo) prazo referem-se, exclusivamente, aos fornecedores nacionais.

Na tabela apresentada a seguir, relacionam-se os fornecedores e o saldo em aberto, na data base de 31/12/2016.

**Tabela 1 – Fornecedores e Contas a Pagar – Por Fornecedor
Período - DEZEMBRO/2016**

FORNECEDORES		Valor em 31/12/2016	AV (%)
38.056.404/0001-70	IOS INFORMATICA, ORGANIZACAO E SISTEMAS LTDA	R\$ 76.670,00	41%
02.745.352/0001-00	MARZO VITORINO - INDUSTRIA E COMERCIO DE MOVEIS LTDA	R\$ 24.500,24	13%
10.647.012/0001-66	FAST SECURITY TECNOLOGIA DA INFORMACAO LTDA	R\$ 24.485,96	13%
06.157.709/0001-81	MONTE REY DECORACOES E TECIDOS LTDA - ME	R\$ 24.372,08	13%
04.198.061/0001-66	AIR TIME ENGENHARIA E INSTALACOES LTDA	R\$ 13.804,68	7%
40.255.358/0001-80	W. TEC. SERVICOS E COMERCIO LTDA - EPP	R\$ 9.388,88	5%
68.622.166/0001-83	PRIORIDADES RIO ENGENHARIA - EPP	R\$ 6.648,48	4%
90.347.840/0014-32	THYSSENKRUPP ELEVADORES SA	R\$ 2.802,36	2%
21.446.397/0001-10	NOVA COMERCIAL LTDA - ME	R\$ 2.293,22	1%
00.482.840/0001-38	LIDERANCA LIMPEZA E CONSERVACAO LTDA	R\$ 181,96	0%

Total	R\$ 185.147,86	100%
-------	----------------	------

Fonte : SIAFI, 2016.

O principal valor do grupo fornecedor e contas a pagar se refere ao Fornecedor **IOS INFORMATICA, ORGANIZACAO E SISTEMAS LTDA. CNPJ 38.056.404/0001-70**, responsável por 41% das contratações. Os demais fornecedores, destacados na tabela acima, representam 59% do total.

Nota 6 – Obrigações Contratuais

Em 31/12/2016, o TRT 1ª Região possuía um saldo de R\$ 452.582.754,39 relacionados a obrigações contratuais, cujas parcelas serão executadas durante a vigência contratual.

A seguir, apresenta-se a tabela, segregando-se essas obrigações, de acordo com a natureza dos respectivos contratos.

Tabela 2 - Obrigações Contratuais - Composição - UG
Período - 31/12/2016

Obrigações Contratuais	31/12/2016	31/12/2015	AH (%)	AV (%)
Aluguéis	R\$ 69.489.665,42	R\$ 114.098.688,87	-39,10%	15,35%
Fornecimento de Bens	R\$ 832.144,00	R\$ 4.090.659,60	-79,66%	0,18%
Serviços	R\$ 382.260.944,97	R\$ 106.426.292,88	259,18%	84,46%
Total	R\$ 452.582.754,39	R\$ 224.615.641,35	101,49%	

Fonte : SIAFI, 2015 e 2016.

As obrigações contratuais relacionadas com Serviços representam cerca de 84,46% do total das obrigações assumidas pelo Órgão ao final de 31/12/2016 e sofreram um incremento de 259,18% em relação aos valores contratados em dezembro de 2015, ao passo que os contratos de Aluguéis e Fornecimento de Bens sofreram reduções percentuais, em relação a essa mesma data, de 39,10% e 79,66%, respectivamente.

Na tabela apresentada a seguir, relacionam-se os 10 contratados mais significativos e o saldo a executar, na data base de 31/12/2016.

Tabela 3 - Obrigações Contratuais - Por Contratado
Período - 31/12/2016

Contratado		Valor em 31/12/2016	AV (%)
04.487.255/0001-81	UNIMED SEGUROS SAUDE S/A	R\$ 249.173.451,48	55,06%
12.005.956/0001-65	KINEA RENDA IMOBILIARIA FUNDO DE INVESTIMENTO IMOBILIAR	R\$ 54.562.341,76	12,06%
04.613.668/0001-65	L. A. VIAGENS E TURISMO LTDA - ME	R\$ 21.198.873,79	4,68%
00.482.840/0001-38	LIDERANCA LIMPEZA E CONSERVACAO LTDA	R\$ 17.036.015,03	3,76%
34.028.316/0002-94	EMPRESA BRASILEIRA DE CORREIOS E TELEGRAFOS	R\$ 11.822.050,22	2,61%
04.198.061/0001-66	AIR TIME ENGENHARIA E INSTALACOES LTDA	R\$ 10.617.749,54	2,35%
24.016.172/0001-11	CETEST MINAS ENGENHARIA E SERVICOS S/A	R\$ 10.118.359,30	2,24%
05.014.372/0001-90	HOPEVIG VIGILANCIA E SEGURANCA LTDA	R\$ 9.195.911,99	2,03%
31.880.164/0001-84	HOPE RECURSOS HUMANOS S.A.	R\$ 6.554.881,48	1,45%
34.115.188/0001-35	C M COUTO SISTEMAS CONTRA INCENDIO LTDA	R\$ 6.507.292,07	1,44%
DEMAIS		R\$ 55.795.827,73	12,33%
TOTAL		R\$ 452.582.754,39	100,00%

Fonte: SIAFI, 2016.

Em relação aos contratados UNIMED SEGUROS SAÚDE S/A, KINEA RENDA IMOBILIARIA FUNDO DE INVESTIMENTO IMOBILIÁRIO, L. A. VIAGENS E TURISMO LTDA – ME, LIDERANCA LIMPEZA E CONSERVACAO LTDA, EMPRESA BRASILEIRA DE CORREIOS E TELEGRAFOS e AIR TIME ENGENHARIA E INSTALACOES LTDA, eles representam 80,52% do total a ser pago.

A seguir é apresentado o resumo das principais transações:

- (a) Contratado 04487255000181 - UNIMED SEGUROS SAUDE S/A – Relativo ao serviço de assistência médica complementar;
- (b) Contratado 12005956000165 – KINEA RENDA IMOBILIARIA FUNDO DE INVESTIMENTO IMOBILIAR - Aluguel de imóvel;
- (c) Contratado 04613668000165 - L. A. VIAGENS E TURISMO LTDA – ME - Serviço de fornecimento de passagens aéreas;
- (d) Contratado 00482840000138 - LIDERANCA LIMPEZA E CONSERVACAO LTDA - Serviço de limpeza e conservação;
- (e) Contratado 34028316000294 - EMPRESA BRASILEIRA DE CORREIOS E TELEGRAFOS - Contrato especial SEED, SELOS e SEDEX;
- (f) Contratado 04198061000166 - AIR TIME ENGENHARIA E INSTALACOES LTDA - Serviço de manutenção predial;
- (g) Contratado 24016172000111 - CETEST MINAS ENGENHARIA E SERVICOS S/A - Serviço de manutenção predial;
- (h) Contratado 05014372000190 - HOPEVIG VIGILANCIA E SEGURANCA LTDA - Serviço de vigilância e segurança;
- (i) Contratado 31880164000184 - HOPE RECURSOS HUMANOS S.A. - Serviço de ascensoristas;
- (j) Contratado 34115188000135 - C M COUTO SISTEMAS CONTRA INCENDIO LTDA - Serviço de manutenção de sistema de combate a incêndio.

Nota 7 – Cortes Orçamentários

Os cortes ao orçamento de 2016 exerceram uma influência direta no Balanço Orçamentário do TRT 1ª Região. A unidade vinha com uma tendência crescente ao longo dos anos nas verbas de custeio, principalmente, em ações de atividades. Na LOA de 2016 houve uma redução em torno de 30% em relação ao PLOA 2016. Isto implicou em redução de gastos de manutenção. Neste sentido, algumas medidas protetivas foram tomadas, como mudança e redução no horário de funcionamento do tribunal, supressão de postos de trabalho nos contratos de terceirização, contenção nas concessões de diárias, redução nos programas de estágios, rescisão ou não prorrogação de alguns contratos não considerados prioritários, renegociação e/ou redução contratual, adiamento de reformas de imóveis etc.

Na verba de investimento, destaca-se o corte de 90% nos projetos em relação ao contido no PLOA. As medidas de readequação foram as seguintes: adiamento do início de obras, redução de valor contratual, suspensão da aquisição de materiais permanentes e supressão de outras medidas consideradas não essenciais ao cumprimento da missão institucional.

A seguir é apresentado quadro com os valores dos orçamentos aprovados desde o ano de 2013, com destaque para o apresentado no PLOA 2016 e o aprovado na LOA deste exercício:

Quadro 1 - Corte Orçamentário LOA/PLOA - TRT1									
	LOA 2013	relação ao Autógrafo	LOA 2014	relação ao Autógrafo	LOA 2015	relação ao Autógrafo	PLOA 2016	relação ao Autógrafo	LOA 2016
PESSOAL	1.132.891.600	-22%	1.244.535.576	-14%	1.307.777.167	-10%	1.448.544.231	0%	1.448.544.231
ATIVIDADES	97.813.222	-42%	125.613.853	-26%	141.959.878	-16%	168.617.341	-30%	118.280.340
PROJETOS	15.810.144		12.552.144		-		-	0%	-
BENEFÍCIOS	61.580.436	-17%	64.483.801	-14%	69.204.073	-7%	74.550.276	0%	74.550.276
OP.ESPECIAIS	50.000	-29%	3.304.433	4621%	56.871	-19%	70.000	0%	70.000
	1.308.145.402		1.450.489.807		1.518.997.989		1.691.781.848		1.641.444.847