



**ESTADO DO CEARÁ
PODER JUDICIÁRIO
TRIBUNAL DE JUSTIÇA
SECRETARIA DE FINANÇAS**

Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis

Exercício 2019

Secretaria de Finanças

Marcus Augusto Vasconcelos Coelho

Gerência de Contabilidade e Controle

Maria Dolores Pereira

Coordenadoria Controle e Programação

Tales Catunda Santos

Coordenadoria de Orçamento e Contabilidade

Regina Fátima Dias de Sá Pereira

Colaboradores

Lusiran de Matos Soares

Maria Rafaela de Oliveira Freitas

Marcelo Rodrigues Mororó

Esther Rocha Costa

Karine Pinheiro Sales

Erick da Silva Oliveira Sotero

Francisco Vildean Lameu de Menezes

1 NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

1.1 Fundo Estadual de Segurança dos Magistrados - FUNSEG

Visando a dar cumprimento integral à Resolução nº 104, de 6 de abril de 2010, do Conselho Nacional de Justiça - CNJ, que determinou, em seu art. 1º, que os Tribunais de Justiça, no âmbito de suas competências, tomassem medidas para reforçar a segurança das varas, sobretudo das com competência criminal e considerando os crescentes índices de criminalidade, produzindo reflexos diretos na demanda pelos serviços do Poder Judiciário, estando seus membros mais vulneráveis a ameaças e atentados, foi criado pela Lei Estadual nº 15.145, de 4 de maio de 2012, o Fundo Estadual de Segurança dos Magistrados - FUNSEG.

A seguir, serão apresentadas as notas explicativas, informações adicionais às demonstrações contábeis, elaboradas em conformidade com as disposições contidas na Lei nº 4.320/1964, na Lei Complementar nº 101/2000, no Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público, 8ª edição, e nas Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público, editadas pelo Conselho Federal de Contabilidade - CFC.

1.1.1 NOTAS EXPLICATIVAS DO BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

O Balanço Orçamentário demonstra as receitas e despesas previstas em confronto com as realizadas. Nesse sentido, a Lei Orçamentária Anual nº 16.795, de 27 de dezembro de 2018, fixou a dotação inicial em R\$ 3.913.597,00 (três milhões, novecentos e treze mil e quinhentos e novena e sete reais), para o exercício financeiro de 2019. No decorrer do exercício, foram abertos créditos adicionais, provocando um aumento da LOA de 7.500.000,00 (sete milhões e quinhentos mil reais), resultando, assim, na dotação atualizada de R\$ 11.413.597,00 (onze milhões, quatrocentos e treze mil e quinhentos e noventa e sete reais), conforme Tabela 1:

Tabela 1 – Créditos Adicionais – Exercício 2019

R\$ 1,00

DECRETO	DATA DE PUBLICAÇÃO	CLASSIFICAÇÃO DOS CRÉDITOS	VALOR (R\$)
33236	28/08/2019	SUPLEMENTAR	7.500.000,00
TOTAL DE CRÉDITOS ADICIONAIS			7.500.000,00

Fonte: Diário Oficial do Estado.

1.1.1.1 RECEITA ORÇAMENTÁRIA

A receita orçamentária do exercício de 2019 do FUNSEG apresentou uma previsão inicial e atualizada de receita de R\$ 3.913.597,00 (três milhões, novecentos e treze mil, quinhentos e noventa e sete reais), sendo computada, no decorrer do exercício, o montante de R\$ 3.843.062,65 (três milhões, oitocentos e quarenta e três mil, sessenta e dois reais e sessenta e cinco centavos) de receitas realizadas, evidenciando, assim, um deficit de arrecadação da ordem de 70.534,35 (setenta mil, quinhentos e trinta e quatro reais e trinta e cinco centavos).

1.1.1.2 DESPESA ORÇAMENTÁRIA

A despesa empenhada foi de R\$ 10.493.630,38 (dez milhões, quatrocentos e noventa e três mil, seiscentos e três reais e trinta e oito centavos), e a despesa liquidada e paga no montante de R\$ 3.256.857,86 (três milhões, duzentos e cinquenta e seis mil, oitocentos e cinquenta e sete reais e oitenta e seis centavos).

Não houve inscrição em Restos a Pagar Processados, resultantes da diferença entre despesas liquidadas e despesas pagas, enquanto que a inscrição de Restos a Pagar Não Processados, detalhados na Tabela 2, foi de R\$ 7.236.772,52 (sete milhões, duzentos e trinta e seis mil, setecentos e setenta e dois reais e cinquenta e dois centavos), obtida a partir da diferença entre despesas empenhadas e despesas liquidadas, de forma que este valor inscrito será lastreado pela disponibilidade de caixa líquida de R\$ 22.824.144,62 (vinte e dois milhões, oitocentos e vinte e quatro mil, cento e quarenta e quatro reais e sessenta e dois centavos) evidenciada no Balanço Financeiro.

Tabela 2 – Detalhamento dos Restos a Pagar FUNSEG 2019

R\$ 1,00

NED	Credor	Descrição	Valor
1	MAIS SERVIÇOS LTDA	CT – 10/2019 – Empenho global referente a contratação de empresa especializada de engenharia para adequação parcial do Fórum da Comarca de Chorozinho-CE (LOTE 03), com início dos serviços para 12/03/2019 e término dos serviços em 11/05/2019, conforme Ordem de Serviço nº 03/2019. 1º grau.	476,30
5	FERRAZ ENGENHARIA LTDA	CT – 20/2019 – Empenho parcial referente a contratação de empresa especializada em engenharia para a construção do novo Fórum da Comarca de Senador Pompeu-CE, com início dos serviços para 08/04/2019 e término dos serviços em 04/12/2019, conforme Ordem de Serviço nº 07/2019. 1º grau.	77.917,86
19	FRANCISCO R. ARCANJO MATOS	CT-033/2019 – Empenho global referente a adequação parcial dos Fóruns nas Comarcas de Novo Oriente-CE, Amontada-CE, Acaraú-CE e	18.604,69

	LTDA	Tianguá-CE (Lote 2), com início dos serviços em 10/06/2019 e término dos serviços em 09/08/2019, conforme Ordem de Serviço nº 11/2019. 1º grau.	
37	FHS CONSTRUTORA EIRELI - ME	1º grau - CT – 40/2019 – Empenho Global referente a contratação de empresa especializada em engenharia para a execução da adequação e ampliação do Fórum da Comarca de Maracanaú para melhoria da segurança. Ordem de Serviço Nº 05/2019, os serviços se iniciarão em 22/07/2019 e terminarão em 20/10/2019.	46.621,76
41	M.P.I. CONSTRUÇOES LTDA - ME	CT- 48/2019 – Empenho parcial referente a Contratação de empresa especializada em engenharia para execução da obra de construção do novo Fórum da Comarca de Várzea Alegre, onde os serviços se iniciarão em 05/08/2019 com término em 01/02/2020. 1º grau.	141.088,81
46	FHS CONSTRUTORA EIRELI - ME	CT – 28/2019 – Empenho parcial referente a contratação de empresa especializada em engenharia para a execução da Reforma e Ampliação do Fórum da Comarca de Caucaia para Melhoria da Segurança. INÍCIO EM 13/05/19 E TÉRMINO EM 09/11/19. 1º GRAU.	271.116,17
51	M.P.I. CONSTRUÇOES LTDA - ME	CT- 48/2019 –Empenho complementar referente a Contratação de empresa especializada em engenharia para execução da obra de construção do novo Fórum da Comarca de Várzea Alegre, com início dos serviços em 05/08/2019 e término em 01/02/2020. 1º grau.	1.142.110,07
54	HENRY EQUIP. ELET. E SISTEMAS LTDA	CT – 11/2018 - Referente ao serviço de manutenção preventiva e corretiva com peças e inovação tecnológica de catracas eletrônicas e sistema de controle de acesso no período de 05/10/2019 a 04/11/2019. 1º Grau.	1.668,32
57	HENRY EQUIP. ELET. E SISTEMAS LTDA	CT – 11/2018 - Empenho por estimativa referente ao serviço de manutenção preventiva e corretiva com peças e inovação tecnológica de catracas eletrônicas e sistema de controle de acesso no período de 05/11/2019 a 04/12/2019 e 05/12/2019 a 04/01/2020. 1º Grau.	27.127,08
58	HENRY EQUIP. ELET. E SISTEMAS LTDA	CT – 11/2018 - Empenho por estimativa referente ao serviço de manutenção preventiva e corretiva com peças e inovação tecnológica de catracas eletrônicas e sistema de controle de acesso no período de 05/11/2019 a 04/12/2019 e 05/12/2019 a 04/01/2020. 2º Grau.	9.911,81
59	HENRY EQUIP. ELET. E SISTEMAS LTDA	CT – 34/2018 - 1º grau. empenho por estimativa referente à locação com manutenção preventiva e corretiva de veículo de propulsão elétrica para transporte pessoal, individual e uso em pé (scooters), nos períodos discriminados abaixo.	11.765,00
62	SALINAS EMP. E CONSTRUÇÕES LTDA-ME	CT – 96/2019 – Contratação de empresa especializada em engenharia para a construção do novo Fórum da Comarca de Senador Pompeu-CE, no período de 02/12/2019 a 10/07/2020, conforme especificações técnicas e demais condições expressas no referido contrato.	101.424,16
63	SALINAS EMP. E CONSTRUÇÕES LTDA-ME	CT – 96/2019 – Contratação de empresa especializada em engenharia para a construção do novo Fórum da Comarca de Senador Pompeu-CE, no período de 02/12/2019 a 10/07/2020, conforme especificações técnicas e demais condições expressas no referido contrato.	3.836.940,49
64	M.P.I. CONSTRUÇOES LTDA - ME	CT – 91/2019 – Contratação de empresa especializada em engenharia para execução da obra de construção do novo Fórum da Comarca de Uruburetama/Ceará, no período de 02/12/19 a 30/05/20, conforme especificações técnicas e demais condições expressas no referido contrato.1ºgrau	1.550.000,00
Total			7.236.772,52

Fonte: S2GPR.

Quanto ao resultado orçamentário, verificou-se que, no exercício de 2019, o FUNSEG apresentou um deficit orçamentário de R\$ 6.650.567,73 (seis milhões, seiscentos e cinquenta mil, quinhentos e sessenta e sete reais e setenta e três centavos), obtido a partir do confronto entre as receitas realizadas, da ordem de R\$ 3.843.062,65 (três milhões, oitocentos e quarenta e três mil, sessenta e dois reais e sessenta e cinco centavos), e as despesas executadas no montante de R\$ 10.493.630,38 (dez milhões, quatrocentos e noventa e três mil, seiscentos e trinta reais e trinta e oito centavos).

1.1.2 NOTAS EXPLICATIVAS DO BALANÇO FINANCEIRO

O Balanço Financeiro demonstrará a receita e a despesa orçamentárias bem como os recebimentos e os pagamentos de natureza extraorçamentária, conjugados com os saldos em espécie provenientes do exercício anterior, e os que se transferem para o exercício seguinte.

Destaca-se que o FUNSEG é provido, na sua totalidade, por Recursos Diretamente Arrecadados (Fonte 70). No que se refere à despesa empenhada, o montante foi de R\$ 10.493.630,38 (dez milhões, quatrocentos e noventa e três mil, seiscentos e trinta reais e trinta e oito centavos), conforme já mencionado, sendo 7,29% referente às despesas correntes e 92,71% relativo às despesas de capital.

No que tange aos recebimentos e pagamentos extraorçamentários, as consignações do exercício alcançaram o mesmo montante de R\$ 160.802,94 (cento e sessenta mil, oitocentos e dois reais e noventa e quatro centavos), não restando, portanto, saldo a ser pago no exercício seguinte. Além disso, foram pagos, no exercício de 2019, os restos a pagar não processados no valor de R\$ 1.358.343,85 (um milhão, trezentos e cinquenta e oito mil, trezentos e quarenta e três reais e oitenta e cinco centavos).

A disponibilidade de caixa para o exercício seguinte, reportou o montante de R\$ 22.824.144,62 (vinte e dois milhões, oitocentos e vinte e quatro mil, cento e quarenta e quatro reais e sessenta e dois centavos), conforme detalhamento evidenciado na Tabela 3:

Tabela 3 – Disponibilidade de caixa para o exercício seguinte

R\$ 1,00

BANCO	AG/CONTA	TIPO DE CONTA	SALDO BANCÁRIO	SALDO CONTÁBIL	DIFERENÇA
BANCO DO BRASIL	0008/26273-0	ARRECADAÇÃO ALUGUÉIS	16.212,61	16.212,61	0,00
BANCO DO BRASIL	0008/26274-9	ARRECADAÇÃO CUSTAS	199.655,98	199.655,98	0,00
BANCO DO	152/155260	SPREAD	21.371.786,81	21.371.786,81	0,00

NORDESTE		PRECATÓRIOS			
CAIXA ECONÔMICA	0919/19190 CDB	PAGAMENTOS	1.236.489,22	1.236.489,22	0,00
TOTAL			22.824.144,62	22.824.144,62	0,00

Fonte: S2GPR e extratos bancários.

1.1.3 NOTAS EXPLICATIVAS DO BALANÇO PATRIMONIAL

O total do Ativo do Balanço Patrimonial do FUNSEG é composto apenas de Caixa e Equivalente de Caixa no montante de R\$ 22.824.144,62 (vinte e dois milhões, oitocentos e vinte e quatro mil, cento e quarenta e quatro reais e sessenta e dois centavos).

Como a Execução Orçamentária do FUNSEG encerrou o ano de 2019 apenas com restos a pagar não processados, o Passivo Circulante do Balanço Patrimonial encontra-se com valor zero.

O Patrimônio Líquido é obtido pela soma do deficit patrimonial do exercício de R\$ 523.374,60 (quinhentos e vinte e três mil, trezentos e setenta e quatro reais e sessenta centavos) com o superávit dos exercícios anteriores de R\$ 23.596.283,68 (vinte e três milhões, quinhentos e noventa e seis mil, duzentos e oitenta e três reais e sessenta e oito centavos) e a subtração dos ajustes de exercícios anteriores de R\$ 248.764,46 (duzentos e quarenta e oito mil, setecentos e sessenta e quatro reais e quarenta e seis centavos) que correspondem às Despesas de Exercícios Anteriores (DEA) executadas no exercício de 2019, apresentando um resultado acumulado de R\$ 22.824.144,62 (vinte e dois milhões, oitocentos e vinte e quatro mil, cento e quarenta e quatro reais e sessenta e dois centavos).

1.1.4 NOTAS EXPLICATIVAS DA DEMONSTRAÇÃO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS

A Demonstração das Variações Patrimoniais (DVP) apresentou o valor de R\$ 3.843.062,65 (três milhões, oitocentos e quarenta e três mil, sessenta e dois reais e sessenta e cinco centavos) correspondente às Variações Patrimoniais Aumentativas e R\$ 4.366.437,25 (quatro milhões, trezentos e sessenta e seis mil, quatrocentos e trinta e sete reais e vinte e cinco centavos) correspondente às Variações Patrimoniais Diminutivas. O confronto entre esses dois valores implicou em um Resultado Patrimonial Líquido do Período deficitário na ordem de R\$ 523.374,60 (quinhentos e vinte e três mil, trezentos e setenta e quatro reais e sessenta centavos) que corresponde ao valor apresentado no Balanço Patrimonial.

No exercício anterior, apurou-se um deficit patrimonial de R\$ 6.007.989,11 (seis milhões, sete mil, novecentos e oitenta e nove reais e onze centavos), o que evidencia que no exercício em análise houve relativo equilíbrio entre as variações patrimoniais aumentativas e as variações patrimoniais diminutivas evidenciado pela redução em 91,29% do deficit patrimonial do exercício atual em relação ao anterior.

O item “Diversas Variações Patrimoniais Diminutivas” no valor de R\$ 3.079.908,30 (três milhões, setenta e nove mil, novecentos e oito reais e trinta centavos), corresponde às desincorporações de bens do Funseg e incorporação ao patrimônio do Tribunal de Justiça, em obediência ao que determina o Art. 8º da Lei nº 15.145, DE 04.05.12 (D.O.E 08.05.12), consistindo nos seguintes itens:

- Equipamento de Proteção, Segurança e Socorro	R\$ 219.450,00
- Edifícios	R\$ 2.200.092,74
- Obras em Andamento	R\$ 660.365,56

1.1.5 NOTAS EXPLICATIVAS DA DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA

A Demonstração dos Fluxos de Caixa evidencia as alterações de caixa e equivalentes de caixa verificadas no exercício de referência, classificadas em fluxo de atividades das operações, de investimentos e de financiamento.

Os ingressos dos fluxos das atividades operacionais computam o valor de R\$ 5.152.795,74 (cinco milhões, cento e cinquenta e dois mil, setecentos e noventa e cinco reais e setenta e quatro centavos) que compreendem as receitas arrecadadas pelo seu valor líquido, considerando a receita realizada no montante de R\$ 3.843.062,65 (três milhões, oitocentos e quarenta e três mil, sessenta e dois reais e sessenta e cinco centavos) mais outros ingressos operacionais de R\$ 1.309.733,09 (um milhão, trezentos e nove mil, setecentos e trinta e três reais e nove centavos). Não houve ingressos referentes ao fluxo de atividades de investimento e nem ao de atividades de financiamento.

Já os desembolsos das atividades operacionais foram de R\$ 2.032.445,90 (dois milhões, trinta e dois mil, quatrocentos e quarenta e cinco reais e noventa centavos), já os das atividades de investimentos foram de R\$ 3.892.488,90 (três milhões, oitocentos e noventa e dois mil, quatrocentos e oitenta e oito reais e noventa centavos), que totalizam desembolsos de R\$ 5.924.934,80 (cinco milhões, novecentos e vinte e quatro mil, novecentos e trinta e quatro reais e

oitenta centavos), relativos a despesas operacionais pagas do exercício, aquisição de ativo não circulante e outros desembolsos de investimento.

A geração líquida de caixa e equivalente de caixa representa, concomitantemente, a soma dos fluxos de caixa líquido das atividades operacionais e de investimento, e a variação do caixa e equivalente de caixa corresponde à diferença entre os saldos iniciais e finais de Caixa e Equivalentes de Caixa do exercício de referência, gerando fluxo negativo de caixa líquido do exercício no montante de R\$ 772.139,06 (setecentos e setenta e dois mil, cento e trinta e nove reais e seis centavos).

Por fim, entende-se que o objetivo pretendido dessas notas foi alcançado tendo em vista que, procurou-se abordar os aspectos mais relevantes das demonstrações contábeis relativas ao Exercício de 2019, as quais foram realizadas em consonância com as normas legais e pertinentes.