



**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.