



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

**Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis
Exercício 2020**

**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
Lusiran de Matos Soares**

**Colaboradores
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, 10ª edição (Portaria 286, de 07 maio de 2019), 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 17.161, de 27 de dezembro de 2019, alterada pela Lei nº 17.346, publicada no Diário Oficial do Estado, em 11 de dezembro de 2020, fixou a dotação inicial em R\$ 3.475.628,00 (três milhões, quatrocentos e setenta e cinco mil e seiscentos e vinte e oito reais), para o exercício financeiro de 2020. No decorrer do exercício, foram abertos créditos adicionais, repercutindo um aumento da LOA da ordem de R\$ 3.995.535,00 (três milhões, novecentos e noventa e cinco mil e quinhentos e trinta e cinco reais), resultando, assim, na dotação atualizada de R\$ 7.471.163,00 (sete milhões, quatrocentos e setenta e um mil e cento e sessenta e três reais), conforme Tabela 1:

Tabela 1 – Créditos Adicionais – Exercício 2020

R\$ 1,00

DECRETO	DATA DE PUBLICAÇÃO	CLASSIFICAÇÃO DOS CRÉDITOS	VALOR (R\$)
33733	03/09/2020	SUPLEMENTAR	3.995.535,00
TOTAL DE CRÉDITOS ADICIONAIS - Superavit			3.995.535,00

Fonte: Diário Oficial do Estado.

1.1.1.1 Resultado Orçamentário

O resultado orçamentário é obtido através da diferença entre as Receitas Orçamentárias deduzidas das Despesas Orçamentárias. Se o resultado for positivo, temos Superávit. Caso o resultado seja negativo, então se caracteriza o Déficit Orçamentário.

Verificou-se que, no exercício de 2020, o resultado orçamentário do FUNSEG apresentou um déficit de R\$ 3.182.287,38 (três milhões, cento e oitenta e dois mil, duzentos e oitenta e sete reais e trinta e oito centavos), obtido a partir do confronto entre as receitas realizadas, no valor de R\$ 2.695.943,96 (dois milhões, seiscentos e noventa e cinco mil, novecentos e quarenta e três reais e noventa e seis centavos), e as despesas executadas, no montante de R\$ 5.878.231,3 (cento e vinte e um milhões, duzentos e quinze mil, quinhentos e quarenta e oito reais e dois centavos).

1.1.1.2 RECEITA ORÇAMENTÁRIA

A receita orçamentária do exercício de 2020 do FUNSEG apresentou uma previsão inicial e atualizada de receita de R\$ 3.475.628,00 (três milhões, quatrocentos e setenta e cinco mil e seiscentos e vinte e oito reais), sendo realizada, no decorrer do exercício, o montante de R\$ 2.695.943,96 (dois milhões, seiscentos e noventa e cinco mil, novecentos e quarenta e três reais e noventa e seis centavos), evidenciando, assim, um déficit de arrecadação da ordem de 779.684,04 (setecentos e setenta e nove mil, seiscentos e oitenta e quatro reais e quatro centavos).

1.1.1.3 DESPESA ORÇAMENTÁRIA

A despesa empenhada do exercício de 2020 do FUNSEG foi de R\$ 5.878.231,34 (cinco milhões, oitocentos e setenta e oito mil, duzentos e trinta e um reais e trinta e quatro centavos), e a despesa liquidada e paga no montante de R\$ 2.192.179,68 (dois milhões, cento e noventa e dois mil, cento e setenta e nove reais e sessenta e oito 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\$ 3.686.051,66 (três milhões, seiscentos e oitenta e seis mil, cinquenta e um reais e sessenta e seis 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\$ 18.856.528,10 (dezoito milhões, oitocentos e cinquenta e seis mil, quinhentos e vinte e oito reais e dez centavos) evidenciada no Balanço Financeiro.

Tabela 2 – Detalhamento dos Restos a Pagar FUNSEG 2020, por Credor**R\$ 1,00**

NED	Credor	Descrição	Valor
28	FHS CONSTRUTOA EIRELI	CT 17/2020 – Empenho parcial (COMPLEMENTO) para a contratação de empresa especializada para execução da obra de Construção do novo Fórum da Comarca de Santa Quitéria-Ce, com início em 13/07/2020 e término em 09/04/2021. 1º GRAU.	2.276.439,07
29	M.P.I. CONSTRUÇOES LTDA - ME	CT – 91/2019 – Empenho relativo ao saldo remanescente da 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.	825.824,05
30	M.P.I. CONSTRUÇOES LTDA - ME	AD2 ao Contrato Nº 48/2019 – Referente Contratação de empresa especializada em engenharia para execução da obra de construção do novo Fórum da Comarca de Varzea Alegre/Ceará, conforme especificações técnicas e demais condições expressas no referido contrato.	9.747,23
.38	M.P.I. CONSTRUÇOES LTDA - ME	Contrato n.º 91/2019 (AD2), 1º GRAU: Contratação de empresa especializada em engenharia para execução da obra de construção do novo Fórum da Comarca de Uruburetama/Ceará, mediante o regime de empreitada por preço global, pelo critério de julgamento do menor preço global, conforme especificações técnicas e demais condições expressas no Contrato.	531.994,43
.39	HENRY EQUIPAMENTOS ELETRONICOS E SISTEMAS LTDA	CT – 11/2018 - Empenho por estimativa Referente ao serviço de manutenção preventiva e corretiva com peças e inovação tecnológica nas 71 catracas eletrônicas e sistema de controle de acesso, nos períodos de 11/11/2020 a 10/12/2020 e 11/12/2020 a 31/12/2020, 1º Grau, nos termos do Ofício nº 13/2020, as páginas 11.	42.046,88
Total			3.686.051,66

Fonte: S2GPR.

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\$ 5.878.231,34 (cinco milhões, oitocentos e setenta e oito mil, duzentos e trinta e um reais e trinta e quatro centavos), conforme já mencionado, sendo 7,26% referente às despesas correntes e 92,74% relativo às despesas de capital.

No que tange aos recebimentos e pagamentos extraorçamentários, as consignações do exercício alcançaram o mesmo montante de R\$ 299.024,19 (duzentos e noventa e nove mil, vinte e quatro reais e dezenove centavos), não restando, portanto, saldo a ser pago no exercício seguinte. Além disso, foram pagos, no exercício de 2020, os restos a pagar não processados no valor de R\$ 4.471.380,80 (quatro milhões, quatrocentos e setenta e um mil, trezentos e oitenta reais e oitenta centavos) sendo: R\$ 4.330.094,85 (quatro milhões, trezentos e trinta e um mil, noventa e quatro

reais e oitenta e cinco centavos) relativos a 2019 e R\$ 141.285,95 (Cento e quarenta e um mil, duzentos e oitenta e cinco reais e noventa e cinco centavos) do exercício de 2018.

A disponibilidade de caixa para o exercício seguinte, reportou o montante de R\$ R\$ 18.856.528,10 (dezoito milhões, oitocentos e cinquenta e seis mil, quinhentos e vinte e oito reais e dez 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	0,00	0,00	0,00
BANCO DO BRASIL	0008/26274-9	ARRECADAÇÃO CUSTAS	0,00	0,00	0,00
BANCO DO NORDESTE	152/155260	SPREAD PRECATÓRIOS	16.932.918,81	16.932.918,81	0,00
CAIXA ECONÔMICA	0919/19190 CDB	PAGAMENTOS	1.923.609,29	1.923.609,29	0,00
TOTAL				18.856.528,10	0,00

Fonte: S2GPR e extratos bancários.

1.1.3 NOTAS EXPLICATIVAS DO BALANÇO PATRIMONIAL

O Balanço Patrimonial é a demonstração contábil que evidencia, qualitativa e quantitativamente, a situação patrimonial da entidade pública, por meio de contas representativas do patrimônio público.

O total do Ativo do Balanço Patrimonial do FUNSEG é composto apenas de Caixa e Equivalente de Caixa no montante de R\$ 18.856.528,10 (dezoito milhões, oitocentos e cinquenta e seis mil, quinhentos e vinte e oito reais e dez centavos).

Como a Execução Orçamentária do FUNSEG encerrou o ano de 2020 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\$ 3.967.616,52 (três milhões, novecentos e sessenta e sete mil, seiscentos e dezesseis reais e cinquenta e dois centavos) com o superavit dos exercícios anteriores 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), apresentando um resultado acumulado de R\$ 18.856.528,10 (dezoito milhões, oitocentos e cinquenta e seis mil, quinhentos e vinte e oito reais e dez centavos).

1.1.4 NOTAS EXPLICATIVAS DA DEMONSTRAÇÃO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS

As Demonstrações das Variações Patrimoniais – DVP evidencia as alterações verificadas no patrimônio durante o exercício financeiro e indica o resultado patrimonial do exercício.

A DVP do FUNSEG de 2020 apresentou o valor de R\$ 2.695.943,96 (dois milhões, seiscentos e noventa e cinco mil, novecentos e quarenta e três reais e noventa e seis centavos) correspondente às Variações Patrimoniais Aumentativas e R\$ 6.663.560,48 (seis milhões, seiscentos e sessenta e três mil, quinhentos e sessenta reais e quarenta e oito 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\$ 3.967.616,52 (três milhões, novecentos e sessenta e sete mil, seiscentos e dezesseis reais e cinquenta e dois centavos) que corresponde ao valor apresentado no Balanço Patrimonial.

O item “Diversas Variações Patrimoniais Diminutivas” no valor de R\$ 6.243.093,36 (seis milhões, duzentos e quarenta e três mil, noventa e três reais e trinta e seis 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:

ESPECIFICAÇÃO	R\$ 1,00
- Edifícios	3.302.914,11
- Obras em andamento	3.408.237,75
- Instalações	22.477,69
- Estornos (obras e andamento)	(490.536,19)
TOTAL.....	6.243.093,36

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\$ 3.553.087,21 (três milhões, quinhentos e cinquenta e três mil, oitenta e sete reais e vinte e um centavos) que compreendem as receitas arrecadadas pelo seu valor líquido, considerando a receita realizada no montante de R\$ 2.695.943,96 (dois milhões, seiscentos e noventa e cinco mil, novecentos e quarenta e três reais e noventa e seis centavos) mais outros ingressos operacionais de R\$ 857.143,25

(oitocentos e cinquenta e sete mil, cento e quarenta e três reais e vinte e cinco 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\$ 1.277.610,37 (um milhão, duzentos e setenta e sete mil, seiscentos e dez reais e trinta e sete centavos), já os das atividades de investimentos foram de R\$ 6.243.093,36 (seis milhões, duzentos e quarenta e três mil, noventa e três reais e trinta e seis centavos), que totalizam desembolsos de R\$ 7.520.703,73 (sete milhões, quinhentos e vinte mil, setecentos e três reais e setenta e três 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\$ 3.967.616,52 (três milhões, novecentos e sessenta e sete mil, seiscentos e dezesseis reais e cinquenta e dois centavos), conforme evidencia a tabela seguinte.

Tabela 4 – Demonstrativo dos Fluxos de Caixa

R\$ 1,00

ESPECIFICAÇÃO	2020	2019
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS		
Ingressos	3.553.087,21	5.152.795,74
Desembolsos	1.277.610,37	2.032.445,90
FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO ATIVIDADES OPERACIONAIS (I)	2.275.476,84	3.120.349,84
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO		
Ingressos	-	-
Desembolso	6.243.093,36	3.892.488,90
FLUXO DE CAIXA LÍQ. DAS ATIV. DE INVESTIMENTO (II)	-6.243.093,36	-3.892.488,90
GERAÇÃO LÍQ. DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (I+II)	-3.967.616,52	-772.139,06
Caixa e equivalente de caixa inicial (2019)	22.824.144,62	23.596.283,68
Caixa e equivalente de caixa final (2020)	18.856.528,10	22.824.144,62
VARIAÇÃO DO CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA DO PERÍODO	-3.967.616,52	-772.139,06

Fonte: S2GPR.

Importante ressaltar que os saldos inicial e final de Caixa e Equivalentes de caixa devem ser iguais aos saldos do Balanço Patrimonial.

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 2020, as quais foram realizadas em consonância com as normas legais e pertinentes.

Fortaleza, 10 de junho de 2021.