ESTADO DO CEARÁ
PODER JUDICIÁRIO
TRIBUNAL DE JUSTIÇA
SECRETARIA DE FINANÇAS

Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis

Exercício 2021

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

Mariana Muratori Cavalcante
Marcelo Rodrigues Mororó
Esther Rocha Costa
Karine Pinheiro Sales
Erick da Silva Oliveira Sotero
Karine Silva Santos

O original deste documento é eletrônico e foi assinado digitalmente por tjce.jus.br e LUSIRAN DE MATOS SOARES e TALES CATUNDA SANTOS e MARIA DOLORES PEREIRA. Data da última assinatura: 23/06/2022 às 14:50:54.
Para verificar a autenticidade desta cópia impressa, acesse o site http://portaladmin.tjce.jus.br/atendimento e informe o processo 8512465-34.2022.8.06.0000 e o código 17C2ZV9U.

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 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 17.364, publicada no Diário Oficial do Estado, em 23 de dezembro de 2020, fixou a dotação inicial em R$ 3.061.652,00 (três milhões, sessenta e um mil e seiscentos e cinquenta e dois reais), para o exercício financeiro de 2021.

No decorrer do exercício não foram abertos créditos adicionais.

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 2021, o resultado orçamentário do FUNSEG apresentou um superávit de R$ 2.482.193,37 (dois milhões, quatrocentos e oitenta e dois mil, cento e noventa e três reais e trinta e sete centavos), obtido a partir do confronto entre as receitas realizadas, no valor de R$ 3.423.939,57 (três milhões, quatrocentos e vinte e três mil, novecentos e trinta e nove reais e

O original deste documento é eletrônico e foi assinado digitalmente por tjce.jus.br e LUSIRAN DE MATOS SOARES e TALES CATUNDA SANTOS e MARIA DOLORES PEREIRA. Data da última assinatura: 23/06/2022 às 14:50:54.
Para verificar a autenticidade desta cópia impressa, acesse o site http://portaladmin.tjce.jus.br/atendimento e informe o processo 8512465-34.2022.8.06.0000 e o código 17C2ZV9U.

cinquenta e sete centavos), e as despesas executadas, no montante de R$ 941.746,20 (novecentos e quarenta e um mil, setecentos e quarenta e seis reais e vinte centavos).

1.1.1.2 RECEITA ORÇAMENTÁRIA

A receita orçamentária do exercício de 2021 do FUNSEG apresentou uma previsão inicial e atualizada de receita de R$ 3.061.652,00 (três milhões, sessenta e um mil e seiscentos e cinquenta e dois reais), sendo realizada, no decorrer do exercício, o montante de R$ 3.423.939,57 (três milhões, quatrocentos e vinte e três mil, novecentos e trinta e nove reais e cinquenta e sete centavos), evidenciando, assim, um excesso de arrecadação da ordem de R$ 362.287,57 (trezentos e sessenta e dois mil, duzentos e oitenta e sete reais e cinquenta e sete centavos).

1.1.1.3 DESPESA ORÇAMENTÁRIA

A despesa empenhada do exercício de 2021 do FUNSEG foi de R$ 941.746,20 (novecentos e quarenta e um mil, setecentos e quarenta e seis reais e vinte centavos), e a despesa liquidada e paga no montante de R$ 816.904,24 (oitocentos e dezesseis mil, novecentos e quatro reais e vinte e quatro 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$ 124.841,96 (cento e vinte e quatro mil, oitocentos e quarenta e um reais e noventa 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$ 15.651.112,08 (quinze milhões, seiscentos e cinquenta e um mil, cento e doze reais e oito centavos) evidenciada no Balanço Financeiro.

Tabela 1 – Detalhamento dos Restos a Pagar FUNSEG 2021, por Credor R$ 1,00

NED	Credor	Descrição	Valor
010	SALINAS EMPREENDIMENTOS E CONSTRUÇÕES LTDA-ME	CT – 96/2019 – Referente ao aditivo (AD3) de acréscimo do Contrato relativo à Contratação de empresa especializada em engenharia para a construção do novo Fórum da Comarca de Senador Pompeu-CE, conforme especificações técnicas e demais condições expressas no referido contrato.	62.819,84
011	M.P.I. CONSTRUCOES LTDA - ME	AD3 ao Contrato Nº 91/2019 – Referente Contratação de empresa especializada em engenharia para execução da obra de construção do novo Fórum da Comarca de Uruburetama/Ceará, conforme especificações técnicas e demais condições expressas no referido contrato.	14.079,00
020	FHS CONSTRUTORA EIRELI	AD3 ao Contrato Nº 17/2020 – Referente a contratação de empresa especializada para execução da obra de Construção do novo Fórum da	446,74

O original deste documento é eletrônico e foi assinado digitalmente por tjce.jus.br e LUSIRAN DE MATOS SOARES e TALES CATUNDA SANTOS e MARIA DOLORES PEREIRA. Data da última assinatura: 23/06/2022 às 14:50:54.
Para verificar a autenticidade desta cópia impressa, acesse o site http://portaladmin.tjce.jus.br/atendimento e informe o processo 8512465-34.2022.8.06.0000 e o código 17C2ZV9U.

		Comarca de Santa Quitéria-Ce. Despesa vinculada ao 1º grau de jurisdição.	
023	SALINAS EMPREENDIMENTOS E CONSTRUÇÕES LTDA-ME	CT – 96/2019 – Referente ao aditivo AD6 de acréscimo do Contrato relativo à Contratação de empresa especializada em engenharia para a construção do novo Fórum da Comarca de Senador Pompeu-CE, conforme especificações técnicas e demais condições expressas no referido contrato. Despesa vinculada ao 1º grau de jurisdição.	213,12
024	FHS CONSTRUTORA EIRELI	AD4 ao Contrato Nº 17/2020 – Referente a contratação de empresa especializada para execução da obra de Construção do novo Fórum da Comarca de Santa Quitéria-Ce. Despesa vinculada ao 1º grau de jurisdição.	28.312,21
028	FHS CONSTRUTORA EIRELI	AD5 ao Contrato Nº17/2020 – Referente a contratação de empresa especializada para execução da obra de Construção do novo Fórum da Comarca de Santa Quitéria-Ce. Despesa vinculada ao 1º grau de jurisdição.	18.971,05
Total			**124.841,96**

Fonte: S2GPR.

1.1.2 NOTAS EXPLICATIVAS DO BALANÇO FINANCEIRO

O Balanço Financeiro demonstra 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.

O FUNSEG é provido, na sua totalidade, por Recursos Diretamente Arrecadados (Fonte 70). O destaque positivo para a arrecadação das taxas, a maior parte se deve a Emolumentos e Custas Judiciais onde houve uma arrecadação superior em R$ 331.290,34 (trezentos e trinta e um mil, duzentos e noventa reais e trinta e quatro centavos).

No que se refere à despesa empenhada, o montante foi de R$ 941.746,20 (novecentos e quarenta e um mil, setecentos e quarenta e seis reais e vinte centavos), conforme já mencionado, sendo 41,98% referente às despesas correntes e 58,02% relativo às despesas de capital.

No que tange aos recebimentos e pagamentos extraorçamentários, as consignações do exercício alcançaram o mesmo montante de R$ 289.164,42 (duzentos e oitenta e nove mil, cento e sessenta e quatro reais e quarenta e dois centavos), não restando, portanto, saldo a ser pago no exercício seguinte. Além disso, foram pagos, no exercício de 2021, os restos a pagar não processados no valor de R$ 5.812.451,35 (cinco milhões, oitocentos e doze mil, quatrocentos e cinquenta e um reais e trinta e cinco centavos) sendo: R$ 3.508.881,37 (três milhões, quinhentos e oito mil, oitocentos e oitenta e um reais e trinta e sete centavos) relativos a 2020 e R$ 2.303.569,98 (dois milhões, trezentos e três mil, quinhentos e sessenta e nove reais e noventa e oito centavos) do exercício de 2019.

A disponibilidade de caixa para o exercício seguinte, reportou o montante de R$ 15.651.112,08 (quinze milhões, seiscentos e cinquenta e um mil, cento e doze reais e oito centavos), conforme detalhamento evidenciado na Tabela 3:

O original deste documento é eletrônico e foi assinado digitalmente por tjce.jus.br e LUSIRAN DE MATOS SOARES e TALES CATUNDA SANTOS e MARIA DOLORES PEREIRA. Data da última assinatura: 23/06/2022 às 14:50:54.
Para verificar a autenticidade desta cópia impressa, acesse o site http://portaladmin.tjce.jus.br/atendimento e informe o processo 8512465-34.2022.8.06.0000 e o código 17C2ZV9U.

Tabela 2 – 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	14.094.518,97	14.094.518,97	0,00
CAIXA ECONÔMICA	0919/19190 CDB	PAGAMENTOS	1.556.593,11	1.556.593,11	0,00
TOTAL			**15.651.112,08**	**15.651.112,08**	**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 pelo Caixa e Equivalente de Caixa no montante de R$ 15.651.112,08 (quinze milhões, seiscentos e cinquenta e um mil, cento e doze reais e oito centavos).

A Execução Orçamentária do FUNSEG encerrou o ano de 2021 somente com restos a pagar não processados, o Passivo Circulante do Balanço Patrimonial encontra-se com valor zero.

O Patrimônio Líquido foi obtido pela soma do deficit patrimonial do exercício de R$ 3.190.052,74 (três milhões, cento e noventa mil, cinquenta e dois reais e setenta e quatro centavos) com o superavit dos exercícios anteriores de R$ 18.856.528,10 (dezoito milhões, oitocentos e cinquenta e seis mil, quinhentos e vinte e oito reais e dez centavos) e menos R$ 15.363,28 (quinze mil, trezentos e sessenta e três reais, vinte e oito centavos) referente "ajustes de exercícios anteriores", correspondentes às Despesas de Exercícios Anteriores executadas em 2021, apresentando um resultado acumulado de R$ 15.651.112,08 (quinze milhões, seiscentos e cinquenta e um mil, cento e doze reais e oito centavos).

Ressalte-se que, conforme Art. 11 da Lei nº 14.605, de 05 de janeiro de 2010, os bens adquiridos com recursos do FUNSEG em 2021 foram incorporados diretamente ao patrimônio do Tribunal de Justiça no valor total de R$ 6.192.002,39 (seis milhões, cento e noventa e dois mil, dois reais e trinta e nove centavos) relativos à bens imóveis razão pela qual foram procedidas as devidas desincorporações, restando zeradas as contas do Ativo Não Circulante.

O original deste documento é eletrônico e foi assinado digitalmente por tjce.jus.br e LUSIRAN DE MATOS SOARES e TALES CATUNDA SANTOS e MARIA DOLORES PEREIRA. Data da última assinatura: 23/06/2022 às 14:50:54.
Para verificar a autenticidade desta cópia impressa, acesse o site http://portaladmin.tjce.jus.br/atendimento e informe o processo 8512465-34.2022.8.06.0000 e o código 17C2ZV9U.

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.

O resultado patrimonial do FUNSEG de 2021 apresentou o valor negativo de R$ 3.190.052,74 (três milhões, cento e noventa mil, cinquenta e dois reais e setenta e quatro centavos) correspondente ao confronto do montante das Variações Patrimoniais Aumentativas de R$ 3.423.939,57 (três milhões, quatrocentos e vinte e três mil, novecentos e trinta e nove reais e cinquenta e sete centavos) menos R$ 6.613.992,31 (seis milhões, seiscentos e treze mil, novecentos e noventa e dois reais e trinta e um centavos) referente as Variações Patrimoniais Diminutivas.

O item "Diversas Variações Patrimoniais Diminutivas" encontra-se com valor zero.

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$ 4.671.099,18 (quatro milhões, seiscentos e setenta e um mil, noventa e nove reais e dezoito centavos) que compreendem as receitas arrecadadas pelo seu valor líquido, considerando a receita realizada no montante de R$ 3.423.939,57 (três milhões, quatrocentos e vinte e três mil, novecentos e trinta e nove reais e cinquenta e sete centavos) mais outros ingressos operacionais de R$ 1.247.159,61 (um milhão, duzentos e quarenta e sete mil, cento e cinquenta e nove reais e sessenta e um centavos).

Não houve ingressos referentes ao fluxo de atividades de investimento e nem ao de atividades de financiamento.

Os desembolsos das atividades operacionais foram de R$ 1.684.512,81 (um milhão, seiscentos e oitenta e quatro mil, quinhentos e doze reais e oitenta e um centavos), já os das atividades de investimentos foram de R$ 6.192.002,39 (seis milhões, cento e noventa e dois mil, dois reais e trinta e nove centavos), que totalizam desembolsos de R$ 7.876.515,20 (sete milhões, oitocentos e setenta e seis mil, quinhentos e quinze reais e vinte centavos), relativos a despesas operacionais pagas do exercício, aquisição de ativo não circulante e outros desembolsos de investimento.

O original deste documento é eletrônico e foi assinado digitalmente por tjce.jus.br e LUSIRAN DE MATOS SOARES e TALES CATUNDA SANTOS e MARIA DOLORES PEREIRA. Data da última assinatura: 23/06/2022 às 14:50:54.
Para verificar a autenticidade desta cópia impressa, acesse o site http://portaladmin.tjce.jus.br/atendimento e informe o processo 8512465-34.2022.8.06.0000 e o código 17C2ZV9U.

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$ 3.205.416,02 (três milhões, duzentos e cinco mil, quatrocentos e dezesseis reais e dois centavos), conforme evidencia a tabela seguinte.

Tabela 3 – Demonstrativo dos Fluxos de Caixa **R$ 1,00**

ESPECIFICAÇÃO	2021	2020
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS		
Ingressos	**4.671.099,18**	**3.553.087,21**
Desembolsos	1.684.512,81	1.277.610,37
FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO ATIVIDADES OPERACIONAIS (I)	**2.986.586,37**	**2.275.476,84**
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO		
Ingressos	-	-
Desembolso	6.192.002,39	6.243.093,36
FLUXO DE CAIXA LÍQ. DAS ATIV. DE INVESTIMENTO (II)	**-6.192.002,39**	**-6.243.093,36**
GERAÇÃO LÍQ. DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (I+II)	**-3.205.416,02**	**-3.967.616,52**
Caixa e equivalente de caixa inicial (2020)	18.856.528,10	22.824.144,62
Caixa e equivalente de caixa final (2021)	15.651.112,08	18.856.528,10
VARIAÇÃO DO CAIXA E EQUIVALENTE DE CX DO PERÍODO	**-3.205.416,02**	**-3.967.616,52**

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 2021, as quais foram realizadas em consonância com as normas legais e pertinentes.

Fortaleza, 22 de junho de 2022.

Lusiran de Matos Soares
Coordenador de Orçamento e Contabilidade

Tales Catunda Santos
Coordenador Controle e Programação

Maria Dolores Pereira
Gerente de Contabilidade e Controle

O original deste documento é eletrônico e foi assinado digitalmente por tjce.jus.br e LUSIRAN DE MATOS SOARES e TALES CATUNDA SANTOS e MARIA DOLORES PEREIRA. Data da última assinatura: 23/06/2022 às 14:50:54.
Para verificar a autenticidade desta cópia impressa, acesse o site http://portaladmin.tjce.jus.br/atendimento e informe o processo 8512465-34.2022.8.06.0000 e o código 17C2ZV9U.