ESTADO DO CEARÁ
PODER JUDICIÁRIO
TRIBUNAL DE JUSTIÇA
SECRETARIA DE FINANÇAS

Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis

Exercício 2022

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 MARIA DOLORES PEREIRA e LUSIRAN DE MATOS SOARES e TALES CATUNDA SANTOS. Data da última assinatura: 18/07/2023 às 07:07:01.
Para verificar a autenticidade desta cópia impressa, acesse o site http://portaladmin.tjce.jus.br/atendimento e informe o processo 8506723-91.2023.8.06.0000 e o código 4N5SCJ70.

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 e são compostas por:

1.1.1. Balanço Orçamentário (BO);
1.1.2. Balanço Financeiro (BF);
1.1.3. Balanço Patrimonial (BP);
1.1.4. Demonstração das Variações Patrimoniais (DVP);
1.1.5. Demonstração dos Fluxos de Caixa (DFC);

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 nº 17.860, publicada no Diário Oficial do Estado, em 29 de dezembro de 2021, fixou a dotação inicial em R$ 3.551.006,00 (três milhões, quinhentos e cinquenta e um mil e seis reais), para o exercício financeiro de 2022. Havendo abertura de créditos adicionais, alterando a Lei Orçamentária Anual, atingindo a importância de R$ 3.916.006,00 (três milhões, novecentos e dezesseis mil e seis reais).

O original deste documento é eletrônico e foi assinado digitalmente por tjce.jus.br e MARIA DOLORES PEREIRA e LUSIRAN DE MATOS SOARES e TALES CATUNDA SANTOS. Data da última assinatura: 18/07/2023 às 07:07:01.
Para verificar a autenticidade desta cópia impressa, acesse o site http://portaladmin.tjce.jus.br/atendimento e informe o processo 8506723-91.2023.8.06.0000 e o código 4N5SCJ70.

1.1.1.1 Resultado Orçamentário

Verificou-se que, no exercício de 2022, o resultado orçamentário do FUNSEG apresentou um superavit de R$ 4.547.911,06 (quatro milhões e quinhentos e quarenta e sete mil e novecentos e onze reais e seis centavos), obtido a partir do confronto entre as receitas realizadas, no valor de R$ 6.651.090,81 (seis milhões e seiscentos e cinquenta e um mil e noventa reais e oitenta e um centavos), e as despesas executadas, no montante de R$ 2.103.179,75 (dois milhões e cento e três mil e cento e setenta e nove reais e setenta e cinco centavos).

A seguir, detalhamos a despesa orçamentária por fonte de recursos e por categoria e grupo de Despesa:

Tabela 1 – Despesa Orçamentária por Fonte de Recursos **R$ 1,00**

FONTE DE RECURSO	VALOR (R$)
VINCULADOS (I)	
RECURSOS DIRETAMENTE ARRECADADOS (2.70.00)	1.744.959,61
RECURSOS DIRETAMENTE ARRECADADOS (6.70.00)	358.220,14
TOTAL DA DESPESA ORÇAMENTÁRIA	**2.103.179,75**

Fonte: Siafe-CE/SEFAZ-CE

Tabela 2 – Despesa Orçamentária por Categoria e grupo de Despesa **R$ 1,00**

ESPECIFICAÇÃO	LEI + CRÉD. (b)	EMPENHADO (b)	PAGO (c)	SALDO ORÇ. (d)	REALIZ (%)
DESPESAS CORRENTES	**690.396,00**	**551061,97**	**482.426,35**	**139.334,03**	**79,82**
OUT DESP. CORRENTES	690.396,00	551.061,97	482.426,35	139.334,03	79,82
DESPESAS DE CAPITAL	**3.225.610,00**	**1.552.117,78**	**1.075.712,77**	**1.673.492,22**	**48,12**
INVESTIMENTO	3.225.610,00	1.552.117,78	1.075.712,77	1.673.492,22	48,12
TOTAL	**3.916.006,00**	**2.103.179,75**	**1.558.139,12**	**1.812.826,25**	**39,79%**

Fonte: Siafe-CE/SEFAZ-CE

O original deste documento é eletrônico e foi assinado digitalmente por tjce.jus.br e MARIA DOLORES PEREIRA e LUSIRAN DE MATOS SOARES e TALES CATUNDA SANTOS. Data da última assinatura: 18/07/2023 às 07:07:01.
Para verificar a autenticidade desta cópia impressa, acesse o site http://portaladmin.tjce.jus.br/atendimento e informe o processo 8506723-91.2023.8.06.0000 e o código 4N5SCJ70.

1.1.1.2 RECEITA ORÇAMENTÁRIA

A receita orçamentária do exercício de 2022 do FUNSEG apresentou uma previsão inicial e atualizada de receita de R$ 3.551.006,00 (três milhões, quinhentos e cinquenta e um mil e seis reais), sendo realizada, no decorrer do exercício, o montante de R$ 6.651.090,81 (seis milhões e seiscentos e cinquenta e um mil e noventa reais e oitenta e um centavos), evidenciando, assim, um excesso de arrecadação da ordem de R$ 3.100.084,81 (três milhões e cem mil e oitenta e quatro reais e oitenta e um centavos).

Tabela 3 – Detalhamento do Balanço Orçamentário **R$ 1,00**

Receitas Orçamentárias				
Especificação das Contas	**Previsão Inicial**	**Previsão Atualizada**	**Realizado**	**Diferença**
Receitas Correntes (I)	3.551.006,00	3.551.006,00	6.651.090,81	3.100.084,81
Receita Bruta	3.551.006,00	3.551.006,00	12.549.562,76	8.998.556,76
(-) Deduções da Receita	0,00	0,00	-5.898.471,95	-
Receitas de Capital (II)	0,00	0,00	0,00	-
TOTAL DAS RECEITAS (III)	**3.551.006,00**	**3.551.006,00**	**6.651.090,81**	**3.100.084,81**

Fonte: Siafe-CE/SEFAZ-CE

1.1.1.3 DESPESA ORÇAMENTÁRIA

A despesa empenhada do exercício de 2022 do FUNSEG foi de R$ 2.103.179,75 (dois milhões e cento e três mil e cento e setenta e nove reais e setenta e cinco centavos), e a despesa liquidada foi de R$ 1.577.257,02 (um milhão e quinhentos e setenta e sete mil e duzentos e cinquenta e sete reais e dois centavos) e a despesa paga no montante de R$ 1.558.139,12 (um milhão e quinhentos e cinquenta e oito mil e cento e trinta e nove reais e doze centavos).

Houve inscrição em Restos a Pagar Processados no montante de R$ 19.117,90 (dezenove mil e cento e dezessete reais e noventa centavos), resultantes da diferença entre despesas liquidadas e despesas pagas, enquanto que a inscrição de Restos a Pagar Não Processados, detalhados na Tabela 4, foi de R$ 525.922,73 (quinhentos e vinte e cinco mil, novecentos e vinte e dois reais

O original deste documento é eletrônico e foi assinado digitalmente por tjce.jus.br e MARIA DOLORES PEREIRA e LUSIRAN DE MATOS SOARES e TALES CATUNDA SANTOS. Data da última assinatura: 18/07/2023 às 07:07:01.
Para verificar a autenticidade desta cópia impressa, acesse o site http://portaladmin.tjce.jus.br/atendimento e informe o processo 8506723-91.2023.8.06.0000 e o código 4N5SCJ70.

setenta e três 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$ 20.642.913,57 (vinte milhões, seiscentos e quarenta e dois mil e novecentos e treze reais e cinquenta e sete centavos) evidenciada no Balanço Financeiro.

Tabela 4 – Detalhamento dos Restos a Pagar NP - FUNSEG 2022, por Credor **R$ 1,00**

NED	Credor	Descrição	Valor
2022NE000052	HENRY EQUIPAMENTOS ELETRONICOS E SISTEMAS LTDA	CT- 44/2022-MANUTENÇÃO CORRETIVA - Empenho referente a contratação de empresa especializada na manutenção corretiva, com fornecimento de peças, de catracas eletrônicas da empresa Henry Equipamentos Eletrônicos LTDA, modelo Lumen SF 8x, que foram danificadas por ocasião do incêndio ocorrido no Palácio da Justiça.	13.007,82
2022NE000057	HENRY EQUIPAMENTOS ELETRONICOS E SISTEMAS LTDA	CT- 11/2018 – EMPENHO REFERENTE AO SERVIÇO DE MANUTENÇÃO PREVENTIVA E CORRETIVA COM PEÇAS E INOVAÇÃO TECNOLÓGICA NAS 71 CATRACAS ELETRÔNICAS E SISTEMA DE CONTROLE DE ACESSO, NO PERÍODO DE 11/11/2022 A 10/12/2022.	25.228,13
2022NE000058	HENRY EQUIPAMENTOS ELETRONICOS E SISTEMAS LTDA	CT- 11/2018 – EMPENHO REFERENTE AO SERVIÇO DE MANUTENÇÃO PREVENTIVA E CORRETIVA COM PEÇAS E INOVAÇÃO TECNOLÓGICA NAS 71 CATRACAS ELETRÔNICAS E SISTEMA DE CONTROLE DE ACESSO, NO PERÍODO DE 11/11/2022 A 10/12/2022.	9.217,97
2022NE000053	CONDOR S/A INDÚSTRIA QUÍMICA	CT- 50/2022 - Referente à aquisição de tecnologias de menor potencial ofensivo não letais (espargidores dos tipos OC e CS), para atender às necessidades operacionais da Companhia de Guarda do Tribunal de Justiça do Estado do Ceará. Despesa alocada no 1º grau de jurisdição.	21.181,70
2022NE000021	RESULT CONSTRUCOES EIRELI	CT 12/2022 - contratação de empresa especializada em engenharia para execução do projeto de adequação parcial (LOTE 1) referente às Comarcas de CASCAVEL, JECC MARACANAÚ, PACAJUS, PARAIPABA e SÃO LUIS DO CURU	100.878,49
2022NE000022	RESULT CONSTRUCOES EIRELI	CT 12/2022 - Contratação de empresa especializada em engenharia para execução do projeto de adequação parcial (LOTE 1) referente à Comarca de FORTIM	41.892,15
2022NE000023	RESULT CONSTRUCOES EIRELI	CT 12/2022 – Contratação de empresa especializada em engenharia para execução do projeto de adequação parcial (LOTE 1) referente à Comarca de CAPISTRANO	56.941,92
2022NE000024	RESULT CONSTRUCOES EIRELI	CT 12/2022 – Contratação de empresa especializada em engenharia para execução do projeto de adequação parcial (LOTE 3) referente às Comarcas de MOMBAÇA E PEDRA BRANCA	37.950,66
2022NE000025	RESULT CONSTRUCOES EIRELI	CT 12/2022 – Contratação de empresa especializada em engenharia para execução do projeto de adequação parcial (LOTE 3) referente à Comarca de MADALENA	17.339,30
2022NE000029	RESULT CONSTRUCOES EIRELI	CT 12/2022 - referente a contratação de empresa especializada em engenharia para execução do projeto de adequação parcial (LOTE 1) referente às Comarcas de CASCAVEL, JECC MARACANAÚ, PACAJUS, PARAIPABA e SÃO LUIS DO CURU	138.251,54
2022NE000033	RESULT CONSTRUCOES EIRELI	CT 12/2022 – Contratação de empresa especializada em engenharia para execução do projeto de adequação parcial (LOTE 3) referente às Comarcas de MADALENA, MOMBAÇA E PEDRA BRANCA - administração local.	5.878,27
2022NE000034	RESULT CONSTRUCOES	CT 12/2022 – Contratação de empresa especializada em engenharia	49.850,16

O original deste documento é eletrônico e foi assinado digitalmente por tjce.jus.br e MARIA DOLORES PEREIRA e LUSIRAN DE MATOS SOARES e TALES CATUNDA SANTOS. Data da última assinatura: 18/07/2023 às 07:07:01.
Para verificar a autenticidade desta cópia impressa, acesse o site http://portaladmin.tjce.jus.br/atendimento e informe o processo 8506723-91.2023.8.06.0000 e o código 4N5SCJ70.

	EIRELI	para execução do projeto de adequação parcial (LOTE 1) referente às Comarcas de CASCAVEL, JECC MARACANAÚ, PACAJUS, PARAIPABA, SÃO LUIS DO CURU, FORTIM E CAPISTRANO - administração local.	
2022NE000017	GUTIERE CONSTRUCOES E SERVICOS LTDA	CT 07/2022 - Contratação de empresa especializada em engenharia para execução do projeto de adequação parcial (LOTE 02) referente à Comarca de Forquilha.	2.564,68
2022NE000044	GUTIERE CONSTRUCOES E SERVICOS LTDA	CT 07/2022 - Contratação de empresa especializada em engenharia para execução do projeto de adequação parcial (LOTE 02) referente às Comarcas de Camocim e Uruoca	1.255,07
2022NE000045	GUTIERE CONSTRUCOES E SERVICOS LTDA	CT 07/2022 - Contratação de empresa especializada em engenharia para execução do projeto de adequação parcial (LOTE 02) referente às Comarcas de GUARACIABA DO NORTE E SÃO BENEDITO	127,01
2022NE000054	GUTIERE CONSTRUCOES E SERVICOS LTDA	CT 07/2022 - Contratação de empresa especializada em engenharia para execução do projeto de adequação parcial (LOTE 02) referente à Comarca de Forquilha.	4.357,86
Total			**525.922,73**

Fonte: Siafe-CE.

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. A tabela a seguir evidencia o detalhamento do Balanço Financeiro:

Tabela 5 – Detalhamento do Balanço Financeiro **R$ 1,00**

Ingressos Financeiros – Balanço Financeiro (R$)		
Especificação das Contas	**Exercício atual**	**Exercício Anterior**
Receita Orçamentária (I)	**6.651.090,81**	**3.423.939,57**
Transferências Financeiras Recebidas (II)	**0,00**	**0,00**
Transf. Recebidas para a Execução Orçamentária	0,00	0,00
Transf. Recebidas Indep. de Exec. Orçamentária	0,00	0,00
Recebimentos Extraorçamentários (III)	**6.443.512,58**	**1.372.001,57**
Inscrição de Restos a Pagar Não Processados	525.922,73	124.841,96
Inscrição de Restos a Pagar Processados	19.117,90	0,00
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	5.898.471,95	1.247.159,61
Saldo em Espécie do Exercício Anterior (IV)	**15.651.112,08**	**18.856.528,10**

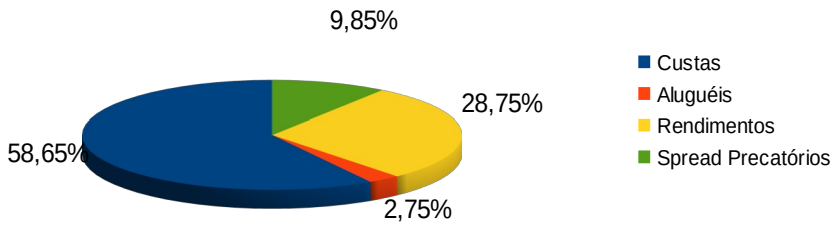
O original deste documento é eletrônico e foi assinado digitalmente por tjce.jus.br e MARIA DOLORES PEREIRA e LUSIRAN DE MATOS SOARES e TALES CATUNDA SANTOS. Data da última assinatura: 18/07/2023 às 07:07:01.
Para verificar a autenticidade desta cópia impressa, acesse o site http://portaladmin.tjce.jus.br/atendimento e informe o processo 8506723-91.2023.8.06.0000 e o código 4N5SCJ70.

TOTAL (V) = (I+II+III+IV)	**28.745.715,47**	**23.652.469,24**
Dispêndios Financeiros – Balanço Financeiro (R$)		
Especificação das Contas	**Exercício atual**	**Exercício Anterior**
Despesas Orçamentárias (VI)	**2.103.179,75**	**941.746,20**
Transferências Financeiras Concedidas (VII)	**0,00**	**0,00**
Pagamentos Extraorçamentários (VIII)	**5.999.622,15**	**7.059.610,96**
Restos a Pagar Processados	101.150,20	5.812.451,35
Restos a Pagar Não Processados	0,00	0,00
Valores Restituíveis e Valores Vinculados	5.898.471,95	1.247.159,61
Saldo em Espécie para o Exercício Seguinte (IX)	**20.642.913,57**	**15.651.112,08**
TOTAL (X) = (VI+VII+VIII+IX)	**28.745.715,47**	**23.652.469,24**

Fonte: Siafe-CE/SEFAZ-CE

O FUNSEG é provido, na sua totalidade, por Recursos Diretamente Arrecadados (Fonte 70). A arredação do exercício atingiu o montante de R$ 6.651.090,81, compreendendo percentual de 3% de custas processuais arrecadadas correspondendo ao montante de R$ 3.900.654,88, somados aos Aluguéis no valor de R$ 183.184,28, bem como Rendimentos no valor de 1.911.865,87 e Spread sobre rendimentos de Precatórios na importância de R$ 6.553.857,73 e ainda as deduções de receitas referente às restituições de Spread sobre rendimentos de Precatórios devidas ao Fermoju, por força do Art. 16 da Lei Estadual nº 16.505 de 22.02.2018, da ordem de R$ 5.898.471,95, conforme composição a seguir demonstrada.

Gráfico 1 – Composição da Receita Arrecadada



O original deste documento é eletrônico e foi assinado digitalmente por tjce.jus.br e MARIA DOLORES PEREIRA e LUSIRAN DE MATOS SOARES e TALES CATUNDA SANTOS. Data da última assinatura: 18/07/2023 às 07:07:01.
Para verificar a autenticidade desta cópia impressa, acesse o site http://portaladmin.tjce.jus.br/atendimento e informe o processo 8506723-91.2023.8.06.0000 e o código 4N5SCJ70.
122

No que se refere à despesa empenhada, o montante foi de R$ 2.103.179,75 (dois milhões e cento e três mil e cento e setenta e nove reais e setenta e cinco centavos), conforme já mencionado, sendo 26,20% referente às despesas correntes e 73,80% relativo às despesas de capital.

No que tange aos recebimentos e pagamentos extraorçamentários, as consignações do exercício alcançaram os seguintes montantes respectivamente: R$ 6.443.512,58 (seis milhões e quatrocentos e quarenta e três mil, quinhentos e doze reais e cinquenta e oito centavos) e R$ 5.999.622,15 (cinco milhões e novecentos e noventa e nove mil e seiscentos e vinte e dois reais e quinze centavos). Portanto, há saldo a ser pago no exercício seguinte no montante de R$ 443.890,43 (quatrocentos e quarenta e três mil e oitocentos e noventa reais e quarenta e três centavos). Além disso, foram pagos, no exercício de 2022, os restos a pagar não processados no valor de R$ 101.150,20 (cento e um mil e cento e cinquenta reais e vinte centavos) sendo: R$ 49.771,68 (quarenta e nove mil, setecentos e setenta e um reais e sessenta e oito centavos) relativos a 2021 e R$ 51.378,52 (cinquenta e um mil, trezentos e setenta e oito reais e cinquenta e dois centavos) do exercício de 2020.

No exercício, foi arrecadado o valor de R$ 6.553.857,73 relativo ao *Spread* sobre Rendimentos de Precatórios Judiciais dos quais 90% são devidos ao Fermoju, de acordo com o Art. 16 da Lei nº 16.505, 22 de fevereiro de 2018, correspondendo ao montante de R$ 5.898.471,96.

Assim, nos recebimentos extraorçamentários evidenciados no Balanço Financeiro, os valores da Conta "depósitos restituíveis e valores vinculados" encontram-se detalhados na Tabela a seguir:

Tabela 6 – Detalhamento dos Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados **R$ 1,00**

Conta Contábil	TÍTULO	RECEBIMENTOS
621390100	(-) Restituições da Receita Realizada	5.898.471,95
	TOTAL	5.898.471,95

Fonte: Siafe-CE/SEFAZ-CE

Registrou-se pagamentos extraorçamentários no montante de R$ 5.999.622,15, dos quais R$ 5.898.471,95 (98,31%) se referem ao saldo "depósitos restituíveis e valores vinculados" correspondentes às transferências ao Fermoju de recursos oriundos de 90% dos rendimentos obtidos a título de spread das contas de precatórios judiciais com o seguinte detalhamento:

O original deste documento é eletrônico e foi assinado digitalmente por tjce.jus.br e MARIA DOLORES PEREIRA e LUSIRAN DE MATOS SOARES e TALES CATUNDA SANTOS. Data da última assinatura: 18/07/2023 às 07:07:01.
Para verificar a autenticidade desta cópia impressa, acesse o site http://portaladmin.tjce.jus.br/atendimento e informe o processo 8506723-91.2023.8.06.0000 e o código 4N5SCJ70.

Tabela 7 – Detalhamento Valores Restituíveis e Valores Vinculados **R$ 1,00**

Conta Contábil	TÍTULO	PAGAMENTOS
899119902	Restituições Pagas	5.898.471,95
	TOTAL	5.898.471,95

Fonte: Siafe-CE/SEFAZ-CE

A disponibilidade de caixa para o exercício seguinte, reportou o montante de R$ 20.642.913,57 (vinte milhões, seiscentos e quarenta e dois mil, novecentos e treze reais e cinquenta e sete centavos), conforme detalhamento evidenciado na Tabela 8:

Tabela 8 – Disponibilidade de caixa para o exercício seguinte **R$ 1,00**

BANCO	AG/ CONTA	TIPO DE CONTA	SALDO BANCÁRIO	CONTA CONTÁBIL	SALDO CONTÁBIL
BANCO DO NORDESTE	152/ 155260	SPREAD PRECATÓRIOS	16.364.885,64	111111904 BANCO CONTA MOVIMENTO BANCO DO NORDESTE	16.364.885,64
BANCO DO BRASIL	0008/ 26273-0	ARRECADAÇÃO ALUGUÉIS	0,00	111115003 FUNDOS DE INVESTIMENTO	3.843.400,88
BANCO DO BRASIL	0008/ 26274-9	ARRECADAÇÃO CUSTAS	3.843.400,88		
CAIXA ECONÔMICA	0919/ 19190	PAGAMENTOS CDB	434.627,05	111115004 CDB	434.627,05
TOTAL			**20.642.913,57**	**TOTAL**	**20.642.913,57**

Fonte: Siafe 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$ 20.642.913,57 (vinte milhões e seiscentos e quarenta e dois mil e novecentos e treze reais e cinquenta e sete centavos).

O original deste documento é eletrônico e foi assinado digitalmente por tjce.jus.br e MARIA DOLORES PEREIRA e LUSIRAN DE MATOS SOARES e TALES CATUNDA SANTOS. Data da última assinatura: 18/07/2023 às 07:07:01.
Para verificar a autenticidade desta cópia impressa, acesse o site http://portaladmin.tjce.jus.br/atendimento e informe o processo 8506723-91.2023.8.06.0000 e o código 4N5SCJ70.

O Patrimônio Líquido foi obtido pela diferença do Total do Ativo no valor de R$ 20.642.913,57 menos o Total do Passivo no valor de R$ 19.117,90 , repercutindo o valor de R$ 20.623.795,67.

Ressalte-se que, conforme Art. 11 da Lei nº 14.605, de 05 de janeiro de 2010, os bens imóveis liquidados com recursos do FUNSEG em 2022 foram incorporados diretamente ao patrimônio do Tribunal de Justiça no valor total de R$ 3.666.674,07 (três milhões, seiscentos e sessenta e seis mil, seiscentos e setenta e quatro reais e sete centavos) relativos à bens imóveis razão pela qual foram procedidas as devidas desincorporações, restando zeradas as contas do Ativo Não Circulante.

A seguir, temos o detalhamento do Balanço Patrimonial do Funseg:

Tabela 9 – Detalhamento do Balanço Patrimonial **R$ 1,00**

Ativo		
Especificação das Contas	**Exercício atual**	**Exercício Anterior**
Ativo Circulante	**20.642.913,57**	**15.651.112,08**
Caixa e Equivalentes de Caixa	20.642.913,57	15.651.112,08
Demais Créditos e Valores a Curto Prazo	0,00	0,00
Estoques	0,00	0,00
Ativo Não Circulante	**0,00**	**0,00**
TOTAL DO ATIVO	**20.642.913,57**	**15.651.112,08**

Passivo		
Passivo Circulante	**19.117,90**	**0,00**
Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo	7.879,39	0,00
Demais Obrigações a Curto Prazo*	11.238,51	0,00
Passivo Não Circulante	**0,00**	**0,00**
Patrimônio Líquido	**20.623.795,67**	**15.651.112,08**
Resultados Acumulados	20.623.795,67	15.651.112,08
Total do Passivo e do Patrimônio Líquido	**20.642.913,57**	**15.651.112,08**

*** Compreende valores a pagar relativos a "imposto sobre a renda retido na fonte – IRRF 218820104 " , no valor de R$ 991,81 e "contribuição ao Regime Geral de Previdência Social 218830102 " no valor de R$ 10.246,70.**
Fonte: Siafe-CE/SEFAZ-CE

O original deste documento é eletrônico e foi assinado digitalmente por tjce.jus.br e MARIA DOLORES PEREIRA e LUSIRAN DE MATOS SOARES e TALES CATUNDA SANTOS. Data da última assinatura: 18/07/2023 às 07:07:01.
Para verificar a autenticidade desta cópia impressa, acesse o site http://portaladmin.tjce.jus.br/atendimento e informe o processo 8506723-91.2023.8.06.0000 e o código 4N5SCJ70.

O Patrimônio Líquido de 2022 apresentou um superavit acumulado de R$ 20.642.913,57, decorrente dos seguintes resultados:

Tabela 10 – Detalhamento do Resultado Acumulado do Patrimônio Líquido **R$ 1,00**

Conta	Descrição	Valor
237000000	**Resultados Acumulados**	**20.623.795,67**
237110100	Superávits ou Déficits do Exercício	6.235.147,35
237110200	Superavits ou Deficits de Exercícios Anteriores	21.843.114,47
237110300	Ajustes de Exercícios Anteriores	-57.409,74
237120000	Superávits ou Déficits Acumulados - Intra OFSS	-7.397.056,41

Fonte: Siafe-CE/SEFAZ-CE

Na tabela que segue evidencia-se a composição do ativo e passivo financeiro, bem como o cálculo do superavit financeiro com base nas contas contábeis do Plano de Contas.

Tabela 11 – Detalhamento da Apuração do Superavit Financeiro **R$ 1,00**

ATIVO FINANCEIRO	
Conta Contábil	**Valor**
111111904 - BANCO DO NORDESTE DO BRASIL S/A	16.364.885,64
111115003 - FUNDOS DE INVESTIMENTO	3.843.400,88
111115004 - CDB	434.627,05
TOTAL ATIVO FINANCEIRO (I)	**20.642.913,57**
PASSIVO FINANCEIRO	
Conta Contábil	**Valor**
211150101 - SALÁRIOS, REMUNERAÇÕES E BENEFÍCIOS	19.117,90
631110101 – RP NÃO PROCESSADOS A LIQUIDAR	74.410,42
631710101 - RP NÃO PROCESSADOS A LIQUIDAR – INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO	525.922,73
TOTAL DO PASSIVO FINANCEIRO (II)	**619.451,05**
SUPERAVIT FINANCEIRO (III) = (I) - (II)	**20.023.462,52**

O original deste documento é eletrônico e foi assinado digitalmente por tjce.jus.br e MARIA DOLORES PEREIRA e LUSIRAN DE MATOS SOARES e TALES CATUNDA SANTOS. Data da última assinatura: 18/07/2023 às 07:07:01.
Para verificar a autenticidade desta cópia impressa, acesse o site http://portaladmin.tjce.jus.br/atendimento e informe o processo 8506723-91.2023.8.06.0000 e o código 4N5SCJ70.

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 2022 apresentou resultado positivo de R$ 5.030.093,33 (cinco milhões e trinta mil e noventa e três reais e trinta e três centavos) correspondente ao confronto do montante das Variações Patrimoniais Aumentativas de R$ 6.651.090,81 (seis milhões e seiscentos e cinquenta e um mil e noventa reais e oitenta e um centavos) menos R$ 1.620.997,48 (um milhão, seiscentos e vinte mil, novecentos e noventa e sete reais e quarenta e oito centavos) referente as Variações Patrimoniais Diminutivas.

Tabela 12 – Detalhamento das Variações Patrimoniais **R$ 1,00**

Variações Patrimoniais		
Especificação das Contas	**Exercício Atual**	**Exercício Anterior**
Variações Pat. Quantitativas aumentativas (I)	**6.651.090,81**	**3.423.939,57**
Taxas	3.900.654,88	2.564.854,34
Exploração e Venda de Bens, Serviços e Direitos	183.184,28	125.363,83
Remuneração de Dep. Bancários e Aplicações Financeiras	1.911.865,87	627.277,50
Diversas Variações Patrimoniais Aumentativas*	655.385,78	106.443,90
Variações Pat. Quantitativas Diminutivas (II)	**1.620.997,48**	**6.613.992,31**
Utilização de Serviços	415.943,46	421.989,92
Transferências Intra Governamentais	1.205.054,02	6.192.002,39
Resultado Patrimonial do Período (I - II)	**5.030.093,33**	**-3.190.052,74**

*** Refere-se à Receita Líquida Arrecadada relativa ao Spread sobre Rendimentos de Precatórios Judiciais (1999993103)**

Fonte: Siafe-CE/SEFAZ-CE

O original deste documento é eletrônico e foi assinado digitalmente por tjce.jus.br e MARIA DOLORES PEREIRA e LUSIRAN DE MATOS SOARES e TALES CATUNDA SANTOS. Data da última assinatura: 18/07/2023 às 07:07:01.
Para verificar a autenticidade desta cópia impressa, acesse o site http://portaladmin.tjce.jus.br/atendimento e informe o processo 8506723-91.2023.8.06.0000 e o código 4N5SCJ70.

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$ 12.549.562,76 (doze milhões e quinhentos e quarenta e nove mil e quinhentos e sessenta e dois reais e setenta e seis centavos) que compreendem as receitas arrecadadas pelo seu valor líquido, considerando a receita realizada no montante de R$ 6.651.090,81 (seis milhões e seiscentos e cinquenta e um mil e noventa reais e oitenta e um centavos) mais Outras Receitas/Ingressos Operacionais de R$ 5.898.471,95 (cinco milhões e oitocentos e noventa e oito mil e quatrocentos e setenta e um reais e noventa e cinco 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$ 6.380.898,30 (seis milhões e trezentos e oitenta mil e oitocentos e noventa e oito reais e trinta centavos), já os das atividades de investimentos foram de R$ 1.176.862,97 (um milhão e cento e setenta e seis mil e oitocentos e sessenta e dois reais e noventa e sete centavos), que totalizam desembolsos de R$ 7.557.761,27 (sete milhões e quinhentos e cinquenta e sete mil e setecentos e sessenta e um reais e vinte e sete centavos), relativos a desembolsos 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 positivo de caixa líquido do exercício no montante de R$ 4.991.801,49 (quatro milhões e novecentos e noventa e um mil e oitocentos e um reais e quarenta e nove centavos), conforme evidencia a tabela seguinte.

O original deste documento é eletrônico e foi assinado digitalmente por tjce.jus.br e MARIA DOLORES PEREIRA e LUSIRAN DE MATOS SOARES e TALES CATUNDA SANTOS. Data da última assinatura: 18/07/2023 às 07:07:01.
Para verificar a autenticidade desta cópia impressa, acesse o site http://portaladmin.tjce.jus.br/atendimento e informe o processo 8506723-91.2023.8.06.0000 e o código 4N5SCJ70.

Tabela 13 – Demonstrativo dos Fluxos de Caixa **R$ 1,00**

ESPECIFICAÇÃO DAS CONTAS	Exerc. Atual	Exerc. Anterior
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS		
Ingressos	12.549.562,76	4.671.099,18
Desembolsos	6.380.898,30	1.684.512,81
FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO ATIVIDADES OPERACIONAIS (I)	**6.168.664,46**	**2.986.586,37**
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO		
Ingressos	-	-
Desembolso	1.176.862,97	6.192.002,39
FLUXO DE CAIXA LÍQ. DAS ATIV. DE INVESTIMENTO (II)	**-1.176.862,97**	**-6.192.002,39**
GERAÇÃO LÍQ. DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (I+II)	**4.991.801,49**	**-3.205.416,02**
Caixa e equivalente de caixa inicial (2021)	15.651.112,08	18.856.528,10
Caixa e equivalente de caixa final (2022)	20.642.913,57	15.651.112,08
VARIAÇÃO DO CAIXA E EQUIVALENTE DE CX DO PERÍODO	**4.991.801,49**	**-3.205.416,02**

Fonte: Siafe-CE/SEFAZ-CE.

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 2022, as quais foram realizadas em consonância com as normas legais e pertinentes.

Fortaleza, 12 de julho de 2023.

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 MARIA DOLORES PEREIRA e LUSIRAN DE MATOS SOARES e TALES CATUNDA SANTOS. Data da última assinatura: 18/07/2023 às 07:07:01.
Para verificar a autenticidade desta cópia impressa, acesse o site http://portaladmin.tjce.jus.br/atendimento e informe o processo 8506723-91.2023.8.06.0000 e o código 4N5SCJ70.