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 UF06A86H.

1 NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

1.1 Tribunal de Justiça do Estado do Ceará – TJCE

A justiça de segunda instância é constituída pelo Tribunal de Justiça, órgão público do Poder Judiciário Estadual, no Estado do Ceará inscrito sob CNPJ 09.444.530/0001-0. Na estrutura de classificação orçamentária, possui identificação institucional de sua unidade sob código 040001.

As demonstrações contábeis em apreço, foram elaboradas a partir do Sistema Integrado de Planejamento e Administração Financeira do Estado do Ceará (Siafe-CE) criado através do Decreto nº 34.931, de 26 de agosto de 2022, o qual, substituiu o Sistema de Gestão Governamental por Resultados (S2GPR), em operação desde 2012. Além disso, em atendimento ao Decreto Nº 10.540/2020, do Governo Federal, que dispõe sobre o padrão mínimo de qualidade do Sistema Único e Integrado de Execução Orçamentária, Administração Financeira e Controle.

A seguir, serão apresentadas as notas explicativas, contendo 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 (MCASP 9ª edição), e nas Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público, editadas pelo Conselho Federal de Contabilidade (CFC).

Tais notas, segundo a NBC TSP 11, "contêm informação adicional em relação àquela apresentada nas demonstrações contábeis" e "oferecem descrições narrativas ou detalhamentos de itens divulgados nessas demonstrações", provendo esclarecimentos adicionais relevantes para sua compreensão.

1.1.1. RECEITA ORÇAMENTÁRIA

A receita orçamentária do exercício de 2022 do TJCE referem-se as Transferências de recursos Recebidas diretamente do Tesouro Estadual responsável pelo seu gerenciamento com o fim de Executar o Orçamento que alcançou o valor de R$1.435.446.993,18.

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 UF06A86H.

1.1.2. DESPESA ORÇAMENTÁRIA

A Despesa Orçamentária pública é o conjunto de dispêndios realizados pelos entes públicos para o funcionamento e manutenção dos serviços públicos prestados à sociedade.

No TJCE, em 2022, a despesa empenhada foi de R$ **1.456.278.699,87**, e a despesa paga no montante de R$ **1.432.564.157,15.**

O total da inscrição em Restos a Pagar de 2022 foi de R$ 23.714.542,72, sendo que os Processados resultantes da diferença entre despesas liquidadas e não pagas sucedeu no valor de R$19.213.580,18, mais as retenções, enquanto que a inscrição de Restos a Pagar não Processados, foi de R$ 4.500.962,54, obtida a partir da diferença entre as despesas empenhadas e não liquidadas.

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

FONTE DE RECURSO	VALOR (R$)
ORDINÁRIOS (I)	**1.427.309.666,55**
RECURSOS ORDINÁRIOS (1.00.00)	639.945.846,51
COTA PARTE DO FUNDO DE PARTIC. DOS ESTADOS (1.01.00)	718.965.953,41
RECURSOS ORDINÁRIOS (3.00.00)	68.397.866,63
VINCULADOS (II)	**28.969.033,32**
OPERAÇÕES DE CRÉDITO EXTERNAS - TESOURO/BID (2.48.59)	28.969.033,32
TOTAL DA DESPESA ORÇAMENTÁRIA (III) = (I) + (II)	**1.456.278.699,87**

Fonte: Siafe-CE/SEFAZ-CE

No que se refere às despesas orçamentárias, distribuída por fonte, o montante foi de R$ 1.456.278.699,87 (Hum bilhão, quatrocentos e cinquenta e seis milhões, duzentos e setenta e oito mil, seiscentos e noventa e nove reais e oitenta e sete centavos), conforme Tabela 2.

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

Especificação	ORÇ. ATUAL (a)	EMPENHADA (b)	PAGA (c)	SLD ORÇ. (d)	REALIZ (%)
DESPESAS CORRENTES	1.456.689.778,00	**1.430.791.000,45**	**1.407.451.231,08**	**25.898.777,55**	**98,25**
PESSOAL E ENC. SOCIAIS	1.237.329.181,00	1.223.524.305,65	1.204.707.198,02	13.804.875,35	**84,02**
OUT. DESP. CORRENTES	219.360.597,00	207.266.694,80	202.744.033,06	12.093.902,20	**14,23**
DESPESAS DE CAPITAL	**27.976.715,00**	**25.487.699,42**	**25.112.926,07**	**2.489.015,58**	**1,75**
INVESTIMENTOS	27.976.715,00	25.487.699,42	25.112.926,07	2.489.015,58	**1,75**
TOTAL	**1.484.666.493,00**	**1.456.278.699,87**	**1.432.564.157,15**	**28.387.793,13**	**100,00**

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 UF06A86H.

A Despesa Orçamentária por Categoria e grupo de Despesa somou o valor de R$1.456.278.699,87, sendo que: R$ 1.430.791.000,45 referem-se a Despesas Correntes e R$ 25.487.699,42 a Despesas de Capital. O Grupo com maior participação do valor total da despesa foi o de Pessoal e Encargos Sociais com 84,25%.

Vale ressaltar que as estruturas e a composição das Demonstrações Contábeis estão de acordo com a Lei nº 4.320/1964, art. 101 e com o padrão da contabilidade aplicada ao setor público brasileiro 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

Conforme definido pela Lei nº 4.320/1964, o Balanço Orçamentário apresenta as receitas detalhadas por categoria econômica, origem e espécie, especificando a previsão inicial, a previsão atualizada para o exercício, a receita realizada e o saldo a realizar. Demonstra também as despesas por categoria econômica e grupo de natureza da despesa, discriminando a dotação inicial, a dotação atualizada para o exercício, as despesas empenhadas, as despesas liquidadas, as despesas pagas e o saldo da dotação.

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

Receitas Orçamentárias			
Especificação das Contas	**Previsão Inicial**	**Previsão Atualizada**	**Realizado**
Receitas Correntes (I)	0,00	0,00	0,00
Receitas de Capital (II)	0,00	0,00	0,00
TOTAL DAS RECEITAS (III)	**0,00**	**0,00**	**0,00**
Déficit (IV)	0,00	0,00	**1.456.278.699,87**

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 UF06A86H.

Despesas Orçamentárias					
Especificação das Contas	**Inicial**	**Atualizada**	**Empenhada**	**Liquidada**	**Paga**
Despesas Correntes (V)	**1.368.542.943,00**	**1.456.689.778,00**	**1.430.791.000,45**	**1.426.664.811,26**	**1.407.451.231,08**
Pessoal e Encargos Sociais	1.199.000.000,00	1.237.329.181,00	1.223.524.305,65	1.223.524.305,65	1.204.707.198,02
Outras Despesas Correntes	169.542.943,00	219.360.597,00	207.266.694,80	203.140.505,61	202.744.033,06
Despesas de Capital (VI)	**27.775.603,00**	**27.976.715,00**	**25.487.699,42**	**25.112.926,07**	**25.112.926,07**
Investimentos	27.775.603,00	27.976.715,00	25.487.699,42	25.112.926,07	25.112.926,07
TOTAL DAS DESPESAS (VII)=(V)+(VI)	**1.396.318.546,00**	**1.484.666.493,00**	**1.456.278.699,87**	**1.451.777.737,33**	**1.432.564.157,15**

Fonte: Siafe-CE/SEFAZ-CE

O Balanço orçamentário relativo ao exercício financeiro de 2022 apresentou deficit da ordem de R$ 1.456.278.699,87 (Hum bilhão, quatrocentos e cinquenta e seis milhões, duzentos e setenta e oito mil, seiscentos e noventa e nove reais e oitenta e sete centavos), que decorre da diferença entre total das despesas empenhadas **(VII)**, no valor R$ 1.456.278.699,87 e o total das receitas realizadas (IV), que não apresenta valor em razão do TJCE não ser um órgão arrecadador, considerando que estas são arrecadadas e contabilizadas pela Secretaria da Fazenda (SEFAZ) e repassadas ao TJCE durante sua execução orçamentária, constituindo as transferências intragovernamentais evidenciadas no balanço financeiro.

O *Superavit* Financeiro constante na parte da Receita Orçamentária do Balanço Orçamentário no valor de R$ 72.027.605,00 referem-se as suplementações oriundas de *superavits* financeiros de exercícios anteriores (identificador de Exercício: 3 – Tesouro superavit).

A Lei Orçamentária Anual nº 17.860, de 29/12/2021, fixou para o TJCE no exercício financeiro de 2022, dotação inicial em R$ 1.396.318.546,00 (Hum bilhão, trezentos e noventa e seis milhões, trezentos e dezoito mil e quinhentos e quarenta e seis reais) para as despesas e estimou receitas em igual montante, inclusas as transferências intragovernamentais. No decorrer do exercício, ocorreram acréscimos ao orçamento em referência, para reforço de dotação, de modo que o montante após as suplementações ocorridas (dotação atualizada) reportou a importância de R$ 1.484.666.493,00 (Hum bilhão, quatrocentos e oitenta e quatro milhões, seiscentos e sessenta e seis mil e quatrocentos e noventa e três 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 UF06A86H.

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, tem se Superavit. Caso o resultado seja negativo, então se caracteriza um Deficit Orçamentário exemplo do Tribunal de justiça que não arrecada receita.

Devido o TJCE executar somente despesa o seu resultado em 2022 foi Deficit Orçamentário no valor de R$ 1.456.278.699,87, igual ao valor da Despesa para equilibrar com as receitas do Balanço orçamentário.

1.1.2 Notas explicativas do Balanço Financeiro

Segundo a Lei nº 4.320/64, o Balanço Financeiro demonstra a receita e a despesa orçamentárias bem como os recebimentos e os pagamentos de natureza extraorçamentários, conjugados com os saldos em espécies provenientes do exercício anterior, e os que se transferem para o exercício seguinte.

O valor de R$ 1.435.446.993,18 (Hum bilhão, quatrocentos e trinta e cinco milhões, quatrocentos e quarenta e seis mil, novecentos e noventa e três reais e dezoito centavos), corresponde às transferências financeiras intragovernamentais recebidas para a execução de despesa orçamentária.

Tabela 4 – Detalhamento do Balanço Financeiro **R$ 1,00**

Ingressos Financeiros – Balanço Financeiro		
Especificação das Contas	**Exercício atual**	**Exercício Anterior**
Receita Orçamentária (I)	0,00	0,00
Transferências Financeiras Recebidas (II)	**1.435.446.993,18**	**1.276.347.118,24**
Transf. Recebidas para a Execução Orçamentária	1.435.446.993,18	1.242.197.557,22
Transf. Recebidas Indep. de Exec. Orçamentária	-	34.149.561,02
Recebimentos Extraorçamentários (III)	**1.087.801.644,08**	**1.391.094.965,22**
Inscrição de Restos a Pagar Não Processados	4.500.962,54	1.862.916,84
Inscrição de Restos a Pagar Processados	19.213.580,18	32.267,29

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 UF06A86H.

Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	1.064.087.101,36	1.389.199.781,09
Saldo em Espécie do Exercício Anterior (IV)	**521.413.118,07**	**533.421.818,61**
TOTAL (V) = (I+II+III+IV)	**3.044.661.755,33**	**3.200.863.902,07**
Dispêndios Financeiros – Balanço Financeiro		
Especificação das Contas	**Exercício atual**	**Exercício Anterior**
Despesas Orçamentárias (VI)	**1.456.278.699,87**	**1.244.172.500,62**
Transferências Financeiras Concedidas (VII)	**30.748,19**	
Pagamentos Extraorçamentários	**1.172.343.995,86**	**1.435.278.283,38**
Restos a Pagar Processados	2.396.745,53	4.895.020,73
Restos a Pagar Não Processados	110.826,56	15.656.920,01
Valores Restituíveis e Valores Vinculados	1.169.836.423,77	1.414.726.342,64
Saldo em Espécie para o Exercício Seguinte	**416.008.311,41**	**521.413.118,07**
TOTAL (V) = (I+II+III+IV)	**3.044.661.755,33**	**3.200.863.902,07**

Fonte: Siafe-CE/SEFAZ-CE

O Resultado Financeiro do exercício foi negativo em R$ 105.404.806,66, resultante da subtração entre o somatório das Transferências Financeiras Recebidas (R$ 1.435.446.993,18) e Recebimentos Extraorçamentários (R$ 1.087.801.644,08) e a soma também das Despesas Orçamentárias (R$ 1.456.278.699,87), Transferências Financeiras Concedidas (R$ 30.748,19) e Pagamentos Extraorçamentários (R$ 1.172.343.995,86).

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

Tabela 5 – Detalhamento dos Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados **R$ 1,00**

Conta Contábil	TÍTULO	RECEBIMENTOS
218810300	Depósitos Judiciais	81.285.302,48
218810400	Depósitos Não Judiciais	985.219,91
218819996	Cheque-Salário - Folha	981.816.578,97
	TOTAL	**1.064.087.101,36**

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 UF06A86H.

Registrou-se pagamentos extraorçamentários no montante de R$ 1.172.343.995,86, dos quais R$ 1.169.836.423,77 (99,79%) se referem a "depósitos restituíveis e valores vinculados" com o seguinte detalhamento:

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

Conta Contábil	TÍTULO	PAGAMENTOS
218810300	Depósitos Judiciais	186.944.692,70
218810400	Depósitos Não Judiciais	998.417,57
218819996	Cheque-Salário - Folha	981.893.313,50
	TOTAL	**1.169.836.423,77**

Fonte: Siafe-CE/SEFAZ-CE

Na disponibilidade de caixa para o exercício seguinte, evidencia-se o saldo de R$ 416.008.311,41 (quatrocentos e dezesseis milhões, oito mil reais, trezentos e onze reais e quarenta e um centavos), dos quais R$ 415.695.796,43 (quatrocentos e quinze milhões, seiscentos e noventa e cinco mil, setecentos e noventa e seis reais e quarenta e três centavos) correspondem a "caixa e equivalentes de caixa", com o seguinte detalhamento:

Tabela 7 – Disponibilidade de caixa para o exercício seguinte **R$ 1,00**

Contábil			Bancário		
Conta Contábil	**Descrição**	**Valor**	**Conta Bancária**	**Descrição**	**Valor**
111111901	Bancos Conta Movimento - demais contas (Banco do Brasil S/A)	102.243,41	001. 0008. 000027902-1 (Conta-Corrente)	Diárias e Ind. de Transporte	102.243,41
111111902	Bancos Conta Movimento - demais contas (Caixa Econômica Federal)	269.050.082,12	104. 0919.000600071233-2 (Conta-Corrente)	Fianças Criminais	85.794,00
			104. 4030. 0401530147-1 (Depósitos Judiciais)	Fundo de Reserva de Depósitos Judiciais Lei 15.878/2015	174.236.763,66
			104. 4030. 0401738990-2 (Depósitos Judiciais)	Fundo de Reserva – EC 94/2016 (Prefeitura)	53.126.733,05

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 UF06A86H.

			104. 4030. 0401738991-0 (Depósitos Judiciais)	Fundo de Reserva – EC 94/16 (Estado CE)	41.600.791,41
111115003	Fundos de Investimento	121.587.080,70	001. 0008. 000023118-5 BB RF SD Diferenciado	TJCE Reserva Financeira	4.299.485,44
			001. 0008. 000027782-7 BB RF SD Diferenciado	TJCE Rec Finan Criminais	60.420.856,63
			001. 0008. 000027782-7 BB RF SD Super	TJCE Rec Finan Criminais	56.783.689,99
			001. 0008. 000027960-9 BB RF CP Automático	TJCE Cartão de Pagamento	22.039,29
			001. 0008. 00001700405-5 BB RF SD Diferenciado	TJ Pagamento de Pessoal	61.009,35
111115004	CDB	24.956.390,20	104. 0919.000600071233-2 CEF CDB Flex Empresarial	Fianças Criminais	24.956.390,20
TOTAL		**415.695.796,43**	**TOTAL**		**415.695.796,43**

Fonte: SIAFE e extratos bancários da CEF e BB na posição de 31.12.2022.

Os saldos das contas bancárias registrados na contabilidade estão de acordo com os respectivos extratos bancários, do final do exercício.

Ainda a conta "Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados" reporta o montante de R$ 312.514,98, que corresponde ao somatório dos seguintes itens:

a) R$ 294.706,98 relativo a crédito decorrente de "adiantamentos diversos concedidos", registrados na conta contábil "pendências a regularizar 113119901". Este valor refere-se à diferença creditada pela SEFAZ ao TJCE por meio de OB Extraorçamentária, relativo à complementação do valor correspondente à folha de pagamento do 13º salário de Pessoal Inativo do TJCE de 2022, a ser ressarcida pela CEARAPREV/SEPLAG à SEFAZ. A regularização desta pendência foi reiterada à SEPLAG em 17.04.2023, por meio do Ofício nº 112/2023-SEFIN.

b) R$ 17.808,00 referente a crédito de decorrente de "Transferência de Recursos arrecadados pelo TESOURO - DAE - DIRETAS" a receber, correspondentes a valores de fianças criminais efetivamente creditado em 23.01.2023 na conta 0919/006/00071233-2 - FIANÇAS CRIMINAIS.

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 UF06A86H.

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, além das contas de compensação.

A estrutura desta demonstração contempla os termos que evidenciam a classificação dos elementos patrimoniais considerando a segregação em "circulante" e "não circulante", com base em seus atributos de conversibilidade e exigibilidade, além do grupo de contas do patrimônio líquido.

Relativamente ao grupo "Ativo Circulante", o detalhamento da composição da conta "Caixa e Equivalentes de Caixa" correspondente ao saldo de R$ 415.695.796,43 consta já demonstrado na Tabela 8.

Tabela 8 – Detalhamento do Balanço Patrimonial **R$ 1,00**

Ativo		
Especificação das Contas	**Exercício atual**	**Exercício Anterior**
Ativo Circulante	**416.611.866,59**	**521.413.118,07**
Caixa e Equivalentes de Caixa	415.695.796,43	521.393.025,74
Demais Créditos e Valores a Curto Prazo	312.514,98	20.092,33
Estoques	603.555,18	0,00
Ativo Não Circulante	**426.418.119,22**	**395.888.460,19**
Imobilizado	**390.060.529,64**	**359.530.870,61**
Bens Móveis	189.764.080,49	179.068.250,85
Bens Imóveis	200.296.449,15	180.462.619,76
Intangível	**36.357.589,58**	**36.357.589,58**
TOTAL DO ATIVO	**843.029.985,81**	**917.301.578,26**

Passivo		
Passivo Circulante	**434.881.918,06**	**521.520.479,29**
Obrig. Trab., Previdenciárias e Assist. a Pagar a Curto Prazo	18.345.204,12	31.604,42

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 UF06A86H.

Demais Obrigações a Curto Prazo	416.536.713,94	521.488.874,87
Patrimônio Líquido	**408.148.067,75**	**395.781.098,97**
Total do Passivo e do Patrimônio Líquido	**843.029.985,81**	**917.301.578,26**

Fonte: Siafe-CE/SEFAZ-CE

Tabela 9 - Detalhamento da Conta Caixa e Equivalentes de Caixa Final **R$ 1,00**

Código	Título	Valor (R$)
111100000	**Caixa e Equivalentes de Caixa**	**415.695.796,43**
111111900	**Bancos Conta Movimento**	**269.152.325,53**
111111901	Banco do Brasil S/A	102.243,41
	001. 0008. 000027902-1 Diárias	102.243,41
111111902	Caixa Econômica Federal	269.050.082,12
	104. 0919.000600071233-2 Fianças	85.794,00
	104. 4030. 0401530147-1 Dep. Jud.	174.236.763,66
	104. 4030. 0401738990-2 Dep. Jud.	53.126.733,05
	104. 4030. 0401738991-0 Dep. Jud.	41.600.791,41
111110702	**Aplicações Financeiras de Liquidez Imediata**	**146.543.470,90**
111115003	Fundos de Investimento	121.587.080,70
111115004	CDB	24.956.390,20

Fonte: Siafe-CE/SEFAZ-CE.

No exercício de 2022, o Ativo Não Circulante do TJCE apresentou um total de R$ 426.418.119,22 (quatrocentos e vinte e seis milhões, quatrocentos e dezoito mil, cento e dezenove reais e vinte e dois centavos), somando-se imobilizado e intangível, conforme Tabela a seguir:

Tabela 10 – Ativo Não Circulante **R$ 1,00**

Conta Contábil	TÍTULO	VALOR
120000000	Ativo Não Circulante	**426.418.119,22**
123000000	**Imobilizado**	**390.060.529,64**
123100000	**Bens Móveis ***	**189.764.080,49**
123110100	Máquinas, Aparelhos, Equipamentos e Ferramentas	33.712.659,11
123110200	Bens de Informática	106.834.635,79
123110300	Móveis e Utensílios	40.779.457,06
123110400	Materiais Culturais, Educ. e de Comunicação	2.395.940,55
123110500	Veículos	6.735.717,86
123119900	Demais Bens Móveis	546.172,70

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 UF06A86H.

(-) 123810100	**(-) Depreciação Acumulada – Bens Móveis**	**-1.240.502,58**
123200000	**Bens Imóveis**	**200.296.449,15**
123210100	Bens de Uso Especial	179.961.913,11
123210600	Bens Imóveis em Andamento	16.778.124,86
123210700	Instalações	1.222.072,19
123219200	Investimentos de Capital a Incorporar - Fundos	2.334.338,99
124000000	**Intangível - Softwares**	**36.357.589,58**

Fonte: Siafe * Líquido do valor da depreciação acumulada

A Situação Patrimonial, apurada no Balanço Patrimonial do TJCE 2022, foi positiva em R$ 408.148.067,75.

Houve no ano de 2022 a transferência de investimentos de capital a incorporar dos fundos na ordem de R$ 2.334.338,99 para o TJCE.

Deste valor deveria ser incorporado, em 2022, o valor de R$ 707.863,63 da conta 123219212- "Serviços de Tecnologia da Informação a Incorporar" para a conta do intangível e, como tal incorporação não ocorreu no decorrer do ano de 2022 em razão da transação no SIAFE ter ocorrido posteriormente sem tempo hábil para realizá-lo. Portanto, a conta de intangível iniciou o ano 2022 com o mesmo valor que encerrou 2021 de R$ 36.357.589,58.

A conta 123210609 – Obras em Andamento – Realizado pelos Fundos é composta pelos valores de estudos, projetos, edificações, reformas e outras obras e instalações que estão em andamento e ainda não tiveram a sua conclusão realizada.

A incorporação de bens móveis e imóveis (permanente) adquiridos mediante os processos de compra ou construção estão sendo incorporados e contabilizados de forma automática, no momento da liquidação, nas contas contábeis específicas do ativo imobilizado. Para esses casos, não precisa realizar nenhum procedimento.

Entretanto, existem outras despesas que, apesar de ter características de despesas correntes, são despesas que contribuem diretamente para formação ou aquisição de um bem de capital, e por isso, são consideradas despesas de capital sendo classificadas como bem de capital.

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 UF06A86H.

A conta 123210600 - Bens Imóveis em Andamento no valor de R$16.778.124,86, refere-se as obras realizadas pelos Fundos que foram desincorporados destes e incorporados, automaticamente, no Órgão Tribunal de Justiça.

Com relação ao saldo de R$ 2.334.338,99 constante na conta "Investimentos de Capital a Incorporar – Fundos, decorre das seguintes operações:

a) Material de consumo a Incorporar – Fundos R$ 115.328,92, (oriundos do Fermoju 040101).

b) Indenizações e restituições a Incorporar – Fundos R$ 1.511.146,44:

Tendo em vista a crítica constante no SIAFE dos órgãos não realizarem os empenhos na classificação de despesa correspondente, este valor refere-se a obras executadas pelo Fermoju 040101 e Funseg 040301, dentro do período de vigência dos respectivos contratos, porém, a despesa foi executada no elemento 449093, conforme orientação da Secretaria da Fazenda.

c) Serviços de Tecnologia da Informação e Comunicação a Incorporar – Fundos R$ 707.863,63:

Este valor refere-se a instalação, desenvolvimento e manutenção de software e outros serviços de T.I. considerados como investimentos, tendo em vista que compõem o custo do ativo imobilizado, consistindo em custos necessários e imprescindíveis ao seu pleno funcionamento. aumentando o patrimônio da instituição.

Essas despesas foram empenhadas como despesa de capital sendo inicialmente contabilizadas de forma automática, no momento da liquidação, em contas contábeis transitórias do ativo, e posteriormente deverão ser transferidos (incorporadas/classificadas) de forma manual para as contas contábeis específicas dos respectivos bens no ativo imobilizado a que se refere o gasto.

Ressalte-se que toda aquisição de material permanente e construção de obras são contabilizadas e incorporadas ao Patrimônio da Entidade, automaticamente, a partir da Liquidação do Empenho de acordo com a classificação orçamentária da Despesa.

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 UF06A86H.

Tabela 11 – Passivo Circulante **R$ 1,00**

Conta Contábil	TÍTULO	VALOR
210000000	PASSIVO CIRCULANTE	**434.881.918,06**
211150101 -	Salários, remunerações e benefícios	38.105,24
211310101 -	Benefícios assistenciais a pagar do exercício	1.200,00
211420101	Contribuição Patronal sobre Vencimentos e Vantagens - SUPSEC	16.921.676,20
211429801	Outros encargos sociais	65.943,75
211430101	Contribuições ao **RGPS** sobre salários e remunerações	1.217.833,17
211430103	Contribuições ao **RGPS** – serv. de terceiros ou Contribuintes. avulsos	100.445,76
218810102	Provisões de Encargos Trabalhistas e Previdenciários - Terceirização	37.678,37
218810199 -	Outros consignatários	30,92
218810301 -	Depósitos recebidos p/ determinação judicial - terceiros	178.536.249,10
218810391	Depósitos Judiciais - Entes Públicos	94.727.524,46
218810395	Fianças Criminais	142.210.064,71
218810403	Depósitos de terceiros	25.090,66
218819996	Cheque-Salário - Folha	160.201,39
218830102	Contribuição ao RGPS	804.288,68
218850108 -	ISS	19.212,72
218910102	Indenizações e restituições diversas	639,56
218910201	Diárias a pagar	15.733,37

Fonte: Siafe-CE/SEFAZ-CE

Relativamente ao grupo "Passivo Circulante", consta o registro de R$ 18.345.204,12 em "Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar a Curto Prazo", o qual detalha-se a seguir:

Tabela 12 – Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar a Curto Prazo **R$ 1,00**

Conta Contábil	TÍTULO	VALOR
211100000	Pessoal a Pagar	38.105,24
211300000	Benefícios Assistenciais a Pagar	1.200,00
211420101	Contribuição a Regime Próprio de Previdência (RPPS)	16.921.676,20
211429801	Outros Encargos Sociais	65.943,75
211430000	Encargos Sociais a Pagar-Inter OFSS - União	1.318.278,93
Total		**18.345.204,12**

Fonte: Siafe-CE/SEFAZ-CE

Ainda em relação ao grupo "Passivo Circulante", no exercício de 2022, a Conta de "Demais Obrigações a Curto Prazo" apresentou um montante de R$ 416.536.713,94 (quatrocentos e dezesseis milhões, quinhentos e trinta e seis mil, setecentos e treze reais e noventa e quatro centavos), onde a maior parte é referente a Depósitos Judiciais, conforme se demonstra nas Tabelas a seguir:

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 UF06A86H.

Tabela 13 – Demais Obrigações a Curto Prazo **R$ 1,00**

Conta Contábil	Título	Valor
218800000	**Valores Restituíveis**	**416.536.713,94**
218810100	Consignações	37.709,29
218810300	Depósitos Judiciais	415.473.838,27
218810400	Depósitos Não Judiciais	25.090,66
218819996	Cheque-Salário – Folha	160.201,39
218830102	Contribuição ao RGPS	804.288,68
218850108	Valores Restituíveis – Consignações ISS	19.212,72
218900000	Outras Obrigações a Curto Prazo	16.372,93

Fonte: Siafe-CE/SEFAZ-CE

Tabela 14 – Detalhamento dos Depósitos Judiciais TJCE 2022 **R$ 1,00**

CONTA CONTÁBIL	TÍTULO	VALOR
218810301	Depósitos Judiciais de Terceiros	178.536.249,10
218810391	Depósitos Judiciais – Entes Públicos	94.727.524,46
218810395	Fianças Criminais	142.210.064,71
Total		**415.473.838,27**

Fonte: Siafe-CE/SEFAZ-CE

A conta de Depósitos Judiciais de Terceiros corresponde aos valores dos repasses recebidos do fundo de reserva de depósitos judiciais da Lei nº 15.878 do Estado do Ceará, bem como os juros auferidos.

Os Depósitos Judiciais – Entes Públicos correspondem aos valores dos repasses recebidos do fundo de reserva de depósitos judiciais da EC 94/16 do Estado do Ceará, bem como os juros auferidos.

Ademais as Fianças Criminais correspondem aos valores recebidos em garantia processual na correta aplicação constante no Código de Processo Penal.

O Patrimônio Líquido de 2022 apresentou um resultado positivo acumulado de R$ 408.148.067,75 (quatrocentos e oito milhões, cento e quarenta e oito mil, sessenta e sete reais e setenta e cinco centavos), decorrente dos seguintes resultados:

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 UF06A86H.

Tabela 15 – Detalhamento do Resultado Acumulado do Patrimônio Líquido **R$ 1,00**

Conta	Descrição	Valor
237000000	**Resultados Acumulados**	**408.148.067,75**
237110100	Superávits ou Déficits do Exercício	-1.217.083.070,81
237110200	Superavits ou Deficits de Exercícios Anteriores	-8.297.617.589,23
237110300	Ajustes de Exercícios Anteriores	-6.921.833,81
237120000	Superávits ou Déficits Acumulados - Intra OFSS	10.027.005.572,02
237130000	Superávits ou Déficits Acumulados - Inter OFSS - União	-95.191.611,77
237140000	Superávits ou Déficits Acumulados - Inter OFSS - Estado	-1.208.596,39
237150000	Superávits ou Déficits Acumulados - Inter OFSS - Município	-834.802,26

Fonte: Siafe-CE/SEFAZ-CE

O Balanço Patrimonial do TJCE do exercício de 2022 apresentou em seu ativo financeiro o montante de R$ 416.008.311,41, enquanto o Passivo Financeiro totalizou R$ 439.602.655,54, apresentando, portanto, um déficit financeiro de R$ 23.594.344,13.

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

Tabela 16 – Detalhamento da Apuração do Superavit Financeiro **R$ 1,00**

ATIVO FINANCEIRO	
Conta Contábil	**Valor**
111111901 - BANCO DO BRASIL S/A	102.243,41
111111902 - CAIXA ECONOMICA FEDERAL	269.050.082,12
111115003 - FUNDOS DE INVESTIMENTO	121.587.080,70
111115004 – CDB	24.956.390,20
113119901 - PENDÊNCIAS A REGULARIZAR - OBRIGAÇÃO	294.706,98
113820611 - Arrecadação das Entidades da Administração Direta a Receber	17.808,00
TOTAL ATIVO FINANCEIRO (I)	**416.008.311,41**
PASSIVO FINANCEIRO	
Conta Contábil	**Valor**
211150101 - SALÁRIOS, REMUNERAÇÕES E BENEFÍCIOS	38.105,24
211310101 - BENEFICIOS ASSISTENCIAIS A PAGAR DO EXERCICIO	1.200,00
211420101 - Contribuicao Patronal sobre Vencimentos e Vantagens - SUPSEC	16.921.676,20
211429801 - OUTROS ENCARGOS SOCIAIS	65.943,75
211430101 - CONTRIBUIÇÕES AO RGPS SOBRE SALÁRIOS E REMUNERAÇÕES	1.217.833,17
211430103 – CONT. AO RGPS - SERVIÇOS DE TERCE OU CONT. AVULSOS	100.445,76

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 UF06A86H.

218810102 - Provisões de Encargos Trabalhistas e Previdenciários - Terceirização	37.678,37
218810199 - OUTROS CONSIGNATARIOS	30,92
218810301 - DEPOSITOS RECEBIDOS POR DET. JUDICIAL - TERCEIROS	178.536.249,10
218810391 - Depósitos Judiciais - Entes Publicos	94.727.524,46
218810395 - Fiancas Criminais	142.210.064,71
218810403 - DEPOSITOS DE TERCEIROS	25.090,66
218819996 - Cheque-Salário - Folha	160.201,39
218830102 - CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	804.288,68
218850108 - ISS	19.212,72
218910102 - INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES DIVERSAS	639,26
218910201 - DIARIAS A PAGAR	15.733,37
631110101 – RP NÃO PROCESSADOS A LIQUIDAR	219.775,24
631710101 - RP NÃO PROCESSADOS A LIQUIDAR – INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO	4.500.962,54
TOTAL DO PASSIVO FINANCEIRO (II)	**439.602.655,54**
DÉFICIT FINANCEIRO (III) = (I) - (II)	**-23.594.344,13**

Fonte: Siafe-CE/SEFAZ-CE

Em virtude da implantação do SIAFE houve uma mudança na geração do quadro Superávit/Déficit que passou a ser elaborado utilizando-se o saldo da conta 8.2.1.1.1.00.00 – Disponibilidade por Destinação de Recurso (DDR), conta que não estava devidamente conciliada no S2GPR, não foi possível gerar o relatório trazendo os dois exercícios. Destacamos que anteriormente os saldos apresentados no S2GPR eram apurados pela diferença entre o ativo financeiro e passivo financeiro, em razão disso, o superávit/déficit dos exercícios anteriores a 2022 eram apurados, por Unidade Gestora e Consolidado, através da elaboração de planilhas, considerando as contas dos ativos e passivos com atributo F e por fonte de recursos.

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 UF06A86H.

1.1.4 Notas explicativas da Demonstração das Variações Patrimoniais

As variações patrimoniais são transações que promovem alterações nos elementos patrimoniais da entidade do setor público, mesmo em caráter compensatório, afetando, ou não, o seu resultado.

A Demonstração das Variações Patrimoniais (DVP) do TJCE, em 2022, apresentou o valor de R$ 1.462.316.811,52 (Hum bilhão, quatrocentos e sessenta e dois milhões, trezentos e dezesseis mil, oitocentos e onze reais e cinquenta e dois centavos), correspondente às Variações Patrimoniais Aumentativas e R$ 1.442.678.884,39 (Hum bilhão, quatrocentos e quarenta e dois milhões, seiscentos e setenta e oito mil, oitocentos e oitenta e quatro reais e trinta e nove centavos) correspondente às Variações Patrimoniais Diminutivas. Do confronto entre esses dois valores implicou em um Resultado Patrimonial Superavitário do período na ordem de R$ 19.637.927,13 (dezenove milhões, seiscentos e trinta e sete mil, novecentos e vinte e sete reais e treze centavos).

Tabela 17 – Detalhamento das Variações Patrimoniais **R$ 1,00**

Variações Aumentativas		
Especificação das Contas	**Exercício Atual**	**Exercício Anterior**
Variações Pat. Quantitativas aumentativas (I)	**1.462.316.811,52**	**1.290.516.210,73**
Transferências Intra Governamentais	1.462.316.811,52	1.290.516.210,73
Variações Pat. Quantitativas Diminutivas (II)	**1.442.678.884,39**	**1.235.408.754,03**
Remuneração a Pessoal	988.623.777,24	897.634.203,22
Encargos Patronais	224.343.669,88	203.760.852,61
Benefícios a Pessoal	80.111.312,74	62.005.808,77
Outras Variações Pessoal e Encargos	949.570,41	1.575.669,54
Pensões	4.127.686,10	4.475.723,77
Políticas Públicas de Transferência de Renda	35.270.434,14	0,00
Outros Benefícios Prev. e Assistenciais	513.467,29	10.559.479,38
Uso de Material de Consumo	954.002,27	26.301,51
Utilização de Serviços	40.722.777,11	35.206.800,94
Depreciação, Amortização e Exaustão	1.240.502,58	0,00
Transferências Intra Governamentais	39.325,27	0,00

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 UF06A86H.

Contribuições	651.504,69	377.750,21
Diversas Variações Patrimoniais Diminutivas	65.130.841,66	19.786.164,08
Resultado Patrimonial do Período (I - II)	**19.637.927,13**	**55.107.456,70**

Fonte: Siafe-CE/SEFAZ-CE

As Variações Patrimoniais Quantitativas Aumentativas do TJCE referem-se as Transferências Intra Governamentais e constitui 100% do seu valor total.

As Variações Patrimoniais Quantitativas Diminutivas do TJCE na maior parte são as despesas das contas Remuneração a Pessoal e Encargos Patronais e juntas participam com 84,08% do valor total.

Tabela 18 – Detalhamento de Diversas Variações Patrimoniais Diminutivas R$ 1,00

Diversas Variações Patrimoniais Diminutivas	
Especificação das Contas	**Exercício Atual**
Diversas Variações Patrimoniais Diminutivas	**65.130.841,66**
399610101 - INDENIZAÇÕES	34.876.673,12
399610102 - RESTITUIÇÕES	247.828,35
399610110 - Outras Indenizações e Restituições	10.316.562,93
399919905 - Sentenças Judiciais Diversas	10.500,00
399919911 - VPD - Decorrente da desincorporação de despesas incorporadas indevidamente em invest. de capital a incorporar	19.489.565,41
399919990 - Transferências Concedidas de bens imóveis	189.711,85

Fonte: Siafe-CE/SEFAZ-CE

Do total da conta Variações Patrimoniais Diminutivas decorrentes de fatos geradores diversos, 53,55% são compostos por Indenizações.

O Resultado Patrimonial do exercício de 2022 do TJCE foi positivo no valor de R$ 19.637.927,13, em relação ao exercício anterior apresentou um decréscimo de 64,36%.

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 UF06A86H.

1.1.5 Notas explicativas da Demonstração dos Fluxos de Caixa

A Demonstração dos Fluxos de Caixa (DFC) é elaborada pelo método direto e 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. A soma dos três fluxos deverá corresponder à diferença entre os saldos iniciais e finais de caixa e equivalentes de caixa do exercício de referência.

Na Demonstração dos Fluxos de Caixa destacam-se os ingressos das operações decorrentes de transferências intragovernamentais oriundas do Tesouro Estadual e destinadas ao Tribunal de Justiça para lastrear as despesas correntes operacionais, bem como o pagamento de restos a pagar e as consignações do exercício.

Tabela 19 – Detalhamento da Demonstração dos Fluxos de Caixa **R$ 1,00**

Especificação das Contas	Exercício atual	Exercício Anterior
Fluxo de Caixa das Atividades Operacionais		
Ingressos	**2.499.534.094,54**	**2.665.546.899,33**
Transferências recebidas	1.435.446.993,18	1.276.347.118,24
Outras Receitas/Ingressos Operacionais	1.064.087.101,36	1.389.199.781,09
Desembolsos	**2.578.825.004,00**	**2.673.230.917,72**
Pessoal e Demais Despesas	1.408.957.832,04	1.258.526.152,75
Transferências concedidas	30.748,19	0,00
Outros desembolsos operacionais	1.169.836.423,77	1.414.704.764,97
Fluxo de Caixa Líq. das Atividades Operacionais (I)	**-79.290.909,46**	**-7.684.018,39**

Especificação das Contas	Exercício atual	Exercício Anterior
Fluxo de Caixa das Atividades de Investimento		
Ingressos	**0,00**	**0,00**
Desembolsos	**26.113.897,20**	**4.303.104,48**
Aquisição de Ativo Não Circulante	6.624.331,79	1.763.689,84
Outros desembolsos de investimentos	19.489.565,41	2.539.414,64
Fluxo de Caixa Líq. das Ativid. de Investimento (I)	**-26.113.897,20**	**-4.303.104,48**

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 UF06A86H.

Especificação das Contas	Exercício atual	Exercício Anterior
Fluxo de Caixa das Atividades de Financiamento	**0,00**	**0,00**

Geração Líquida de Caixa e Equivalente de Caixa	**-105.404.806,66**	**-11.987.122,87**
Caixa e Equivalente de Caixa Inicial	521.393.025,74	533.380.148,61
Caixa e Equivalente de Caixa Final	415.695.796,43	521.393.025,74
Variação do Caixa e Equivalente de Caixa	-105.697.229,31	--11.987.122,87

Fonte: Siafe-CE/SEFAZ-CE

Os ingressos dos fluxos das atividades operacionais compreendem as transferências recebidas, que correspondem ao montante de R$ 1.435.446.993,18, acrescido ainda de outros ingressos operacionais oriundos de valores restituíveis, que incluem consignações do exercício, na importância de R$ 1.064.087.101,36, que somados resultam no total de ingressos das atividades operacionais de R$ 2.499.534.094,54.

O desembolso para pagamento da despesa com pessoal ativo, na forma de vencimentos, vantagens, subsídios, encargos sociais, contribuições recolhidas pelo ente às entidades de previdência e outras despesas correntes, computou R$ 1.408.957.832,04, acrescido de R$ 30.748,19 referente transferências concedidas e de outros desembolsos operacionais no valor de R$ 1.169.836.423,77, totalizando assim os desembolsos operacionais de 2.578.825.004,00 (dois bilhões, quinhentos e setenta e oito milhões, oitocentos e vinte e cinco mil e quatro reais).

O Fluxo de Caixa das Atividades Operacionais foi negativo no valor de R$ 79.290.909,46, o Fluxo de Caixa das Atividades de Investimento foi negativo no valor de R$ 26.113.897,20 e o Fluxo de Caixa das Atividades de Financiamento foi nulo.

Os desembolsos de investimentos totalizaram R$ 26.113.897,20, financiados com recursos do **PROGRAMA DE MODERNIZAÇÃO DO PODER JUDICIÁRIO DO ESTADO DO CEARÁ (PROMOJUD)** que contempla fonte de recursos de operações de crédito externas oriundas do Banco Interamericano de Desenvolvimento – BID.

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

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 UF06A86H.

equivalente de caixa corresponde à diferença entre os saldos iniciais e finais de Caixa e Equivalentes de Caixa do exercício de referência, gerando variação de caixa líquido do exercício negativa no montante de R$ 105.404.806,66.

Por fim, entende-se que o objetivo pretendido dessas notas foi alcançado tendo em vista que se procurou 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, 17 de julho de 2023.

Lusiran de Matos Soares
Coordenador de Orçamento e Contabilidade

Tales Catunda Santos
Coordenador de 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 UF06A86H.