



NOTAS EXPLICATIVAS
(Art. 11 da Resolução TCE/AC nº. 87/2013)

Demonstrações Contábeis – Exercício 2023
Fundo Estadual de Segurança dos Magistrados – FUNSEG

1. CONTEXTO

As Demonstrações Contábeis integram a Prestação de Contas Anual da Presidência do Tribunal de Justiça do Acre. Elas constituem-se das ações desenvolvidas em cada exercício financeiro e contêm todos os valores executados, tanto os oriundos de dotação própria, quanto os recebidos por transferências de convênios.

O Fundo Estadual de Segurança dos Magistrados - FUNSEG, órgão do Poder Judiciário do Acre, instituído pela Lei nº 2.533, de 29/12/2011, que alterou a Lei nº 1.422 de 18/12/2001, tem por finalidade assegurar os recursos necessários à implantação e manutenção do sistema de segurança dos magistrados e a estruturação, aparelhamento, modernização e adequação tecnológica dos meios utilizados nas atividades de segurança dos magistrados.

A Unidade Gestora do Fundo, UG 633, é a unidade investida do poder de gerir os créditos orçamentários e os recursos financeiros, próprios ou sob descentralização.

A Gestão dos recursos do órgão é específica por se tratar de Fundo e, na qualidade de órgão público, sujeita-se às normas de Administração Financeira e Contabilidade Pública em vigor, tais como a Lei nº 4.320, de 17 de março de 1964 (Lei do Orçamento Público), a Lei nº 101, de 04 de maio de 2000 (Lei de Responsabilidade Fiscal), bem como à Lei Orçamentária Anual do exercício 2023 (Lei nº. 4.075, 28/12/2022).

1.1. DA CONTABILIDADE

A Contabilidade do FUNSEG é executada na Gerência de Contabilidade – GECTL, da Diretoria de Finanças e Informação de Custos - DIFIC, do Tribunal de Justiça do Estado do Acre, e entre suas atribuições está o acompanhamento da execução orçamentária e financeira do órgão, evidenciando os créditos orçamentários, as despesas legalmente empenhadas, as despesas realizadas e as dotações disponíveis, além de manter controle sobre os atos e fatos relacionados ao Patrimônio.

No registro dos atos e fatos contábeis foi adotado o método das partidas dobradas e utilizado o Sistema Integrado de Gestão Administrativa – GRP/WEB (Sistema Thema/GRP), sistema de informática do Tribunal de Justiça do Acre que processa sua execução orçamentária, financeira, contábil e patrimonial, bem como, dos Fundos por ele administrados.



Para a contabilização da execução dos orçamentos fiscal e da seguridade social foram utilizados os regimes de caixa para a execução das receitas e o de competência para as despesas em conformidade com o art. 35 da Lei n.º 4.320/64.

Os documentos e comprovantes que serviram de base para os registros contábeis, estão mantidos em boa guarda e ordem nos controles do órgão, estando de acordo com as Normas e Princípios de Contabilidade que os norteiam, sustentando a regularidade dos lançamentos contábeis.

1.2. DO ORÇAMENTO E SUA EXECUÇÃO

O Orçamento público é um instrumento de planejamento e gestão que viabiliza aos administradores públicos a execução das ações de governo, planos e metas para um determinado período de tempo. É uma peça autorizativa que prevê receitas e fixa as despesas para serem realizadas durante o exercício financeiro para o qual o orçamento foi elaborado.

Os registros de classificação das receitas e despesas são efetuados de forma abrangente em conformidade com o Ementário da Classificação por Natureza da Receita Orçamentária e com o Plano de Contas Aplicado ao Setor Público – PCASP, de acordo com as estruturas disponibilizadas pela Secretaria do Tesouro Nacional como proposta de utilização em cada exercício.

As receitas do FUNSEG são constituídas por 5% das receitas especificadas no art. 17, § 2º da Lei nº 1.422 de 18/12/2001 e alterações.

A execução orçamentária e financeira do órgão referente ao exercício financeiro 2023 coincide com o ano civil (1º de janeiro a 31 de dezembro de 2023), conforme Art. 34 da Lei n.º 4.320/64.

2. APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

O objetivo principal das Demonstrações Contábeis é fornecer aos diversos usuários, as informações sobre a gestão do patrimônio público do Poder Judiciário e prestar contas da gestão econômico-financeira realizada durante o exercício.

As estruturas e a composição das Demonstrações estão de acordo com as Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público – NBCASP, com o Plano de Contas Aplicado ao Setor Público – PCASP e com o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público (MCASP) – 10ª Edição, da Secretaria do Tesouro Nacional – STN.

Os resultados gerais do exercício estão apurados e demonstrados no Balanço Orçamentário, no Balanço Financeiro, no Balanço Patrimonial, na Demonstração das Variações Patrimoniais e na Demonstração dos Fluxos de Caixa.

2.1. Balanço Orçamentário

O Balanço Orçamentário, de acordo com o que preceitua o Art. 102 da Lei 4.320/64, demonstra as receitas e despesas previstas em confronto com as realizadas.



2.1.1. Receitas Orçamentárias

A receita orçamentária realizada no exercício 2023 alcançou o total de R\$ 551.993,97 e não atingiu o valor previsto, ficando deficitária em -R\$ 648.006,03. Ela foi totalmente oriunda de Receita Corrente Patrimonial (remuneração de aplicação financeira).

2.1.2. Despesas Orçamentárias

As disposições previstas na proposta orçamentária do FUNSEG para o exercício de 2023, aprovada pela Lei nº. 3.470, de 28/12/2018, fixaram a despesa no valor de R\$ 1.200.000,00.

Ao valor do orçamento inicial foi acrescido R\$ 4.417.357,73, em decorrência de Superávit Financeiro do exercício 2022.

As despesas do FUNSEG foram realizadas em conformidade com os preceitos legais e respeitados os seus estágios empenho, liquidação e pagamento:

- a) Despesas Empenhadas R\$ 4.515.645,08;
- b) Despesas Liquidadas R\$ 978.161,41;
- c) Despesas Pagas R\$ 978.161,41.

Confrontando as despesas empenhadas com as despesas liquidadas temos o valor de R\$ 3.537.483,67, para inscrição de restos a pagar não processados no exercício;

As despesas liquidadas foram totalmente pagas, não restando resíduo de valor para inscrição de restos a pagar processados no exercício.



TRIBUNAL DE JUSTIÇA DO ACRE
Diretoria de Finanças e Informação de Custos – DIFIC
Gerência de Contabilidade - GECTL



Exercício de: 2023

ACRE
FUNDO ESTADUAL DE SEGURANÇA DOS MAGISTRADOS - FUNSEG
BALANÇO ORÇAMENTÁRIO - Anexo 12 da Lei nº 4.320/64
PERÍODO DE DEZEMBRO/2023

Página 1 de 1

| RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS | PREVISÃO INICIAL | PREVISÃO ATUALIZADA | RECEITAS REALIZADAS | SALDO |
|---|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| | (a) | (b) | (c) | (d) = (c - b) |
| Receitas Correntes (I) | 1.200.000,00 | 1.200.000,00 | 551.993,97 | -648.006,03 |
| Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria | 1.200.000,00 | 1.200.000,00 | 0,00 | -1.200.000,00 |
| Contribuições | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Recetta Patrimonial | 0,00 | 0,00 | 551.993,97 | 551.993,97 |
| Recetta Agropecuária | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Recetta Industrial | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Recetta de Serviços | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Transferências Correntes | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Outras Receitas Correntes | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Receitas de Capital (II) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Operações de Crédito | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Alienação de Bens | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Amortização de Empréstimos | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Transferências de Capital | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Outras Receitas de Capital | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| RECURSOS ARRECADADOS EM EXERCÍCIOS ANTERIORES (III) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| SUBTOTAL DAS RECEITAS (IV) = (I + II + III) | 1.200.000,00 | 1.200.000,00 | 551.993,97 | -648.006,03 |
| OPERAÇÕES DE CRÉDITO/REFINANCIAMENTO (V) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (VI) = (IV + V) | 1.200.000,00 | 1.200.000,00 | 551.993,97 | -648.006,03 |
| DÉFICIT (VII) | | | 3.963.651,11 | |
| TOTAL (VIII) = (VI + VII) | 1.200.000,00 | 1.200.000,00 | 4.515.645,08 | 3.215.645,08 |
| SALDOS EXERCÍCIOS ANTERIORES(UTILIZADOS)CREDITOS ADICIONAIS | 0,00 | 4.417.357,73 | 0,00 | -4.417.357,73 |
| Superávit Financeiro | 0,00 | 4.417.357,73 | 0,00 | -4.417.357,73 |
| Reabertura de Créditos Adicionais | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |



Exercício de: 2023

ACRE
FUNDO ESTADUAL DE SEGURANÇA DOS MAGISTRADOS - FUNSEG
BALANÇO ORÇAMENTÁRIO - Anexo 12 da Lei nº 4.320/64
PERÍODO DE DEZEMBRO/2023

Página 1 de 1

| DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS | DOTAÇÃO INICIAL | DOTAÇÃO ATUALIZADA | DESPESAS EMPENHADAS | DESPESAS LIQUIDADADAS | DESPESAS PAGAS | SALDO DA DOTAÇÃO |
|---|---------------------|---------------------|---------------------|-----------------------|-------------------|---------------------|
| | (e) | (f) | (g) | (h) | (i) | (j) = (f - g) |
| DESPESAS CORRENTES (IX) | 149.000,00 | 1.126.357,73 | 721.298,98 | 622.181,41 | 622.181,41 | 405.058,75 |
| PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| OUTRAS DESPESAS CORRENTES | 149.000,00 | 1.126.357,73 | 721.298,98 | 622.181,41 | 622.181,41 | 405.058,75 |
| DESPESAS DE CAPITAL (X) | 1.051.000,00 | 4.491.000,00 | 3.794.346,10 | 355.980,00 | 355.980,00 | 696.653,90 |
| INVESTIMENTOS | 1.051.000,00 | 4.491.000,00 | 3.794.346,10 | 355.980,00 | 355.980,00 | 696.653,90 |
| INVERSOES FINANCEIRAS | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| AMORTIZACAO DA DÍVIDA | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| RESERVA DE CONTINGÊNCIA (XI) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| RESERVA DO RPPS (XII) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| SUBTOTAL DAS DESPESAS (XIII) = (IX + X + XI + XII) | 1.200.000,00 | 5.617.357,73 | 4.515.645,08 | 978.161,41 | 978.161,41 | 1.101.712,65 |
| AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA/REFINANCIAMENTO (XIV) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Amortização da Dívida Interna | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Dívida Mobiliária | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Outras Dívidas | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Amortização da Dívida Externa | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Dívida Mobiliária | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Outras Dívidas | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (XV) = (XIII + XIV) | 1.200.000,00 | 5.617.357,73 | 4.515.645,08 | 978.161,41 | 978.161,41 | 1.101.712,65 |
| SUPERÁVIT (XVI) | | | 0,00 | | | |
| TOTAL (XVII) = (XV + XVI) | 1.200.000,00 | 5.617.357,73 | 4.515.645,08 | 978.161,41 | 978.161,41 | 1.101.712,65 |



2.2. Balanço Patrimonial

O Balanço patrimonial (art. 105 da Lei 4.320/64) demonstrará a situação estática dos bens, direitos e obrigações e indicará o valor do Patrimônio Líquido num determinado momento.

2.2.1. Ativo

Os ativos realizáveis até o exercício seguinte estão demonstrados como circulantes e após os doze meses como ativos não circulantes.

O ativo do FUNSEG em 31/12/2023, no montante global de R\$ 8.929.925,80, ficou assim distribuído:

2.2.1.1. Ativo Circulante R\$ 6.556.373,86, sendo:

- Caixa e Equivalentes de Caixa R\$ 6.555.473,86;
- Estoques R\$ 900,00.

2.2.1.2. Ativo Não Circulante R\$ 2.373.551,94, composto por:

- Imobilizado R\$ 2.349.051,94;
- Intangível R\$ 24.500,00.

2.2.2. Passivo

O passivo compreende as obrigações da entidade para com terceiros. É a parte negativa do patrimônio. No passivo do FUNSEG, em 31/12/2023, resultou no montante de R\$ 825,00, composto totalmente pelo Passivo Circulante.

2.2.2.1. Passivo Circulante

- Demais obrigações a Curto Prazo - Consignações sobre contribuição ao RGPS - INSS (Pessoa Jurídica) R\$ 825,00;

2.2.3. O Patrimônio Líquido compreende o valor residual dos ativos depois de deduzidos todos os passivos. Em 2023, alcançou o valor de R\$ 8.929.100,80.

2.2.4. O Quadro dos Ativos e Passivos Financeiros e Permanentes apresentou um saldo patrimonial de R\$ 5.391.617,13.

2.2.5. O Quadro das Contas de Compensação apresentou o total de R\$ 4.397.421,97, referente aos atos potenciais passivos.

2.2.6. Análise Por Quocientes



TRIBUNAL DE JUSTIÇA DO ACRE
Diretoria de Finanças e Informação de Custos – DIFIC
Gerência de Contabilidade - GECTL

A análise por quocientes tem por objetivo mostrar a relação entre dois valores de saldos de contas ou de grupos de contas, originando índices que indicam aspectos da situação econômica ou financeira da entidade.

A avaliação dos elementos do ativo e do passivo pode ser realizada mediante a utilização da análise por quocientes, dentre os quais se destacam os índices de liquidez e endividamento.

Conforme Marion (2010), os índices de liquidez “são utilizados para avaliar a capacidade de pagamento da empresa, isto é, constituem uma apreciação sobre se a empresa tem capacidade para saldar seus compromissos considerando longo prazo, curto prazo ou prazo imediato”.

O índice de endividamento indica quanto a entidade tem captado junto a terceiros em relação ao seu capital próprio.

- a) **O Índice de Liquidez Imediata** – Indica a capacidade financeira da entidade em honrar imediatamente seus compromissos de curto prazo contando apenas com suas disponibilidades, ou seja, os recursos disponíveis em caixa ou bancos.

$$\text{LI} = \frac{\text{Disponibilidades}}{\text{Passivo Circulante}} \quad \text{LI} = \frac{6.555.473,86}{825,00} = 7.946,03$$

No período, a Administração possui R\$ 7.946,03 em caixa e equivalentes de caixa para cada R\$ 1,00 devido, podendo assim honrar imediatamente seus compromissos a curto prazo contando apenas com suas disponibilidades, ou seja, recurso disponíveis em caixa ou banco.

- b) **O Índice de Liquidez Corrente** – A liquidez corrente demonstra quanto a entidade poderá dispor em recursos a curto prazo (caixa, bancos, clientes, estoques, etc.) para pagar suas dívidas circulantes (fornecedores, empréstimos e financiamentos a curto prazo, contas a pagar, etc.). Situação favorável > ou = 1.

$$\text{LC} = \frac{\text{Ativo Circulante}}{\text{Passivo Circulante}}$$

$$\text{LC} = \frac{6.556.373,86}{825,00} = 7.947,12$$

No período, a Administração possui para cada R\$ 1,00 de obrigações a curto prazo, R\$ 7.947,12 em bens e direitos para cobertura da dívida.



- c) **O Índice de Liquidez Seca** – Demonstra quanto a entidade poderá dispor de recursos circulantes, sem levar em consideração seus itens não monetários como os estoques, almoxarifados e as despesas antecipadas, para fazer face as suas obrigações de curto prazo. Apresenta uma situação mais adequada para a situação de liquidez, uma vez que dele são eliminados os estoques, que são sempre considerados como fonte de incertezas. Situação favorável > ou = 1.

$$LS = \frac{\text{Ativo Circulante} - \text{Estoques}}{\text{Passivo Circulante}}$$

$$LS = \frac{6.556.373,86 - 900,00}{825,00} = 7.946,03$$

No período, a Administração possui R\$ 7.946,03 de recursos circulantes para cada R\$ 1,00 de obrigações, sem levar em consideração seus itens não monetários, como estoques, almoxarifados e as despesas antecipadas, podendo assim honrar suas obrigações de curto prazo. O Fundo apresenta saldo zero na conta estoque, visto que os materiais adquiridos são prontamente distribuídos para utilização da área demandante.

- d) **O Índice de Liquidez Geral** - A liquidez geral ou índice de solvência geral é uma medida de capacidade da entidade em honrar todas as suas exigibilidades, contando, para isso, com os seus recursos realizáveis a curto e longo prazos.

$$LG = \frac{\text{Ativo Circulante} + \text{Realizável a Longo Prazo}}{\text{Passivo Circulante} + \text{Passivo não Circulante}}$$

$$LG = \frac{6.556.373,86 + 0}{825 + 0} = 7.947,12$$

No período, a Administração possui R\$ 7.947,12 de bens e direitos de curto prazo para cada R\$ 1,00 devido aos fornecedores, demonstrando uma capacidade de honrar todas as suas exigibilidades, contando para isso com recursos realizáveis de curto e longo prazo.

- e) **Índice de Solvência** - Uma entidade é solvente quando está em condições de fazer frente a suas obrigações e ainda apresenta uma situação patrimonial que garanta sua sobrevivência no futuro.

$$IS = \frac{\text{Ativo Circulante} + \text{Não Circulante}}{\text{Passivo Circulante} + \text{Não Circulante}}$$



TRIBUNAL DE JUSTIÇA DO ACRE
Diretoria de Finanças e Informação de Custos – DIFIC
Gerência de Contabilidade - GECTL

$$\text{IS} = \frac{6.556.373,86 + 2.373.551,94}{825,00 + 0} = 10.824,15$$

No período, a Administração possui R\$ 10.824,15 em bens e direitos, para cada R\$ 1,00 de obrigações a curto prazo, demonstrando assim uma boa estrutura de capital.

f) **Endividamento Geral** – Esse índice é largamente utilizado para identificar a proporção de ativos da entidade que são financiados por recursos de terceiros, ou seja, por dívidas que devem ser liquidadas em data futura. Demonstra o grau de endividamento da entidade.

$$\text{EG} = \frac{\text{Passivo Circulante} + \text{Não Circulante}}{\text{Ativo Total}}$$

$$\text{EG} = \frac{825 + 0}{8.929.925,80} = 0,000092$$

No período, o FUNSEG apresentou irrelevante dependência de capital de terceiros: 0,0092%.

g) **Composição do Endividamento** – Representa a parcela de curto prazo sobre a composição do endividamento total.

$$\text{CE} = \frac{\text{Passivo Circulante}}{\text{PC} + \text{PNC}}$$

$$\text{CE} = \frac{825,00}{825,00 + 0} = 1,00$$

No período, o FUNSEG possui 100% de obrigações de curto prazo.



TRIBUNAL DE JUSTIÇA DO ACRE
Diretoria de Finanças e Informação de Custos – DIFIC
Gerência de Contabilidade - GECTL



Exercício de: 2023

ACRE
FUNDO ESTADUAL DE SEGURANÇA DOS MAGISTRADOS - FUNSEG
BALANÇO PATRIMONIAL - Anexo 14 da Lei nº 4.320/64
PERÍODO DE DEZEMBRO/2023

Página 1 de 1

| ATIVO | | | PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO | | |
|--|---------------------|---------------------|--|---------------------|---------------------|
| ESPECIFICAÇÃO | Exercício Atual | Exercício Anterior | ESPECIFICAÇÃO | Exercício Atual | Exercício Anterior |
| ATIVO CIRCULANTE | 6.556.373,86 | 5.204.004,92 | PASSIVO CIRCULANTE | 825,00 | 1.650,00 |
| ATIVO | 6.556.373,86 | 5.204.004,92 | PASSIVO CIRCULANTE | 825,00 | 1.650,00 |
| ATIVO CIRCULANTE | 6.556.373,86 | 5.204.004,92 | DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO | 825,00 | 1.650,00 |
| CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA | 6.555.473,86 | 5.204.004,92 | | | |
| ESTOQUES | 900,00 | 0,00 | | | |
| ATIVO NÃO-CIRCULANTE | 2.373.551,94 | 2.391.267,55 | PASSIVO NÃO-CIRCULANTE | 0,00 | 0,00 |
| ATIVO | 2.373.551,94 | 2.391.267,55 | | | |
| ATIVO NÃO CIRCULANTE | 2.373.551,94 | 2.391.267,55 | | | |
| IMOBILIZADO | 2.349.051,94 | 2.366.767,55 | | | |
| INTANGÍVEL | 24.500,00 | 24.500,00 | | | |
| TOTAL DO ATIVO | 8.929.925,80 | 7.595.272,47 | TOTAL DO PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO | 8.929.925,80 | 7.595.272,47 |
| Quadro dos Ativos e Passivos Financeiros e Permanentes | | | | | |
| ATIVO (I) | Exercício Atual | Exercício Anterior | PASSIVO (II) | Exercício Atual | Exercício Anterior |
| ATIVO FINANCEIRO | 6.555.473,86 | 5.204.004,92 | PASSIVO FINANCEIRO | 3.538.308,67 | 786.647,19 |
| ATIVO PERMANENTE | 2.374.451,94 | 2.391.267,55 | PASSIVO PERMANENTE | 0,00 | 0,00 |
| TOTAL DO ATIVO | 8.929.925,80 | 7.595.272,47 | TOTAL DO PASSIVO | 3.538.308,67 | 786.647,19 |
| SALDO PATRIMONIAL (III) = (I - II) | 0,00 | 0,00 | | 5.391.617,13 | 6.808.625,28 |
| Quadro das Contas de Compensação | | | | | |
| ATOS POTENCIAIS ATIVOS | Exercício Atual | Exercício Anterior | ATOS POTENCIAIS PASSIVOS | Exercício Atual | Exercício Anterior |
| | | | CONTROLES CREDORES | 4.397.421,97 | 2.627.345,27 |
| | | | EXECUÇÃO DOS ATOS POTENCIAIS | 4.397.421,97 | 2.627.345,27 |
| | | | EXECUÇÃO DOS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS | 4.397.421,97 | 2.627.345,27 |
| | | | EXECUÇÃO DE OBRIGAÇÕES CONTRATUAIS | 4.397.421,97 | 2.627.345,27 |
| TOTAL | 0,00 | 0,00 | TOTAL | 4.397.421,97 | 2.627.345,27 |

2.3. Balanço Financeiro

O Balanço Financeiro (art. 103 da Lei 4.320/64) demonstrará a receita e a despesa orçamentárias, bem como os recebimentos e os pagamentos de natureza extraorçamentária, conjugados com os saldos provenientes do exercício anterior e os que se transferem para o exercício seguinte. Ele evidencia a movimentação financeira das entidades do setor público no período a que se refere. Apresenta a seção dos Ingressos e dos Dispendios que se equilibram com a inclusão do saldo do exercício anterior na coluna dos ingressos e o saldo para o exercício seguinte na coluna dos dispendios.

2.3.1. Os Ingressos no exercício de 2023 compõem:

- Receita Orçamentária Ordinária:** R\$ 551.993,97;
- Transferências Financeiras Recebidas:** R\$ 2.542.711,63. Refletem as movimentações dos sub-repasses recebidos do Fundo Especial do Poder Judiciário - FUNEJ, em cumprimento à Lei nº 1.422/2001 e alterações, que dispõe sobre o Regimento de Custas do Poder Judiciário. O valor refere-se ao saldo remanescente do repasse de dezembro/2022, somado aos repasses de janeiro a novembro/2023 (**Anexo 1**). O repasse de dezembro/2023



TRIBUNAL DE JUSTIÇA DO ACRE
Diretoria de Finanças e Informação de Custos – DIFIC
Gerência de Contabilidade - GECTL

somente foi efetuado em janeiro/2024, após fechamento do mês e apuração do valor devido (Anexo 2).

c) **Recebimentos Extraorçamentários:** R\$ 3.593.677,38. Evidenciam os ingressos não previstos no orçamento, que serão restituídos em época própria, por decisão administrativa ou sentença judicial (consignações, impostos retidos e dentre outros) e inscrição de restos a pagar não processados.

- Inscrição de Restos a Pagar Não Processados R\$ 3.537.483,67;
- Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados R\$ 56.193,71, provenientes de consignações de INSS, IRRF e ISS.

d) **Saldo do Exercício Anterior:** R\$ 5.204.004,92.

2.3.2. Os Dispêndios no exercício 2023 compõem:

a) **Despesa Orçamentária Ordinária:** R\$ 4.515.645,08. Alocação livre entre a origem e a aplicação de recursos para atender finalidades do Fundo.

b) **Pagamentos Extraorçamentários:** R\$ 821.268,96. Evidenciam os pagamentos que não precisam se submeter ao processo de execução orçamentária.

- Restos a Pagar Não Processados R\$ 764.250,25;
- Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados (consignações de ISS, INSS e IRRF) R\$ 57.018,71.

c) **Saldo para o Exercício Seguinte:** R\$ 6.555.473,86.



ACRE
FUNDO ESTADUAL DE SEGURANÇA DOS MAGISTRADOS - FUNSEG
BALANÇO FINANCEIRO - Anexo 13 da Lei nº 4.320/64
PERÍODO DE DEZEMBRO/2023

Exercício de: 2023

Página 1 de 1

| INGRESSOS | | | DISPÊNDIOS | | |
|---|----------------------|---------------------|---|----------------------|---------------------|
| ESPECIFICAÇÃO | Exercício Atual | Exercício Anterior | ESPECIFICAÇÃO | Exercício Atual | Exercício Anterior |
| RECEITA ORÇAMENTÁRIA(I) | 551.993,97 | 374.815,00 | DESPESA ORÇAMENTÁRIA(VI) | 4.515.645,08 | 1.389.230,48 |
| Ordinária | 551.993,97 | 374.815,00 | Ordinária | 4.515.645,08 | 1.389.230,48 |
| Vinculada | 0,00 | 0,00 | Vinculada | 0,00 | 0,00 |
| TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS (II) | 2.542.711,63 | 2.449.751,62 | TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS(VII) | 0,00 | 0,00 |
| Transferências Recebidas para a Execução Orçamentária | 2.542.711,63 | 2.449.751,62 | | | |
| RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS (III) | 3.593.677,38 | 830.585,45 | PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS (VIII) | 821.268,96 | 228.703,14 |
| Inscrição de Restos a Pagar Não Processados | 3.537.483,67 | 784.997,19 | Pagamento de Restos a Pagar Não Processados | 764.250,25 | 184.764,88 |
| Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados | 56.193,71 | 45.588,26 | Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados | 57.018,71 | 43.938,26 |
| SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR (IV) | 5.204.004,92 | 3.166.786,47 | SALDO PARA O EXERCÍCIO SEGUINTE (IX) | 6.555.473,86 | 5.204.004,92 |
| Caixa e Equivalentes de Caixa | 5.204.004,92 | 3.166.786,47 | Caixa e Equivalentes de Caixa | 6.555.473,86 | 5.204.004,92 |
| TOTAL (V) = (I + II + III + IV) | 11.892.387,90 | 6.821.938,54 | TOTAL (V) = (I + II + III + IV) | 11.892.387,90 | 6.821.938,54 |



2.4. Demonstração das Variações Patrimoniais

A Demonstração das Variações Patrimoniais, exigida pela Lei nº 4.320/64, evidencia as alterações verificadas no patrimônio da entidade ocorridas durante o exercício financeiro, resultantes ou independentes da execução orçamentária e indica o resultado patrimonial do exercício. Em 2023, através do confronto entre as variações quantitativas aumentativas e diminutivas, chegou-se ao resultado patrimonial do exercício de R\$ 1.335.478,33.

2.4.1. As Variações Patrimoniais Aumentativas – VPA provocam aumento do Patrimônio Líquido. No exercício de 2023 somaram R\$ 3.094.705,60, sendo:

- a) Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras (remuneração de aplicação financeira) R\$ 551.993,97;
- b) Transferências e Delegações Recebidas (sub-repasses recebidos do Fundo Especial do Poder Judiciário – FUNEJ): R\$ 2.542.711,63.

2.4.2. As Variações Patrimoniais Diminutivas – VPD reduzem o Patrimônio Líquido. No exercício 2023, totalizaram R\$ 1.759.227,27 sendo:

- a) Uso de Bens, Serviços e Consumo de Capital Fixo: R\$ 943.181,44
 - Uso de Material de Consumo: R\$ 51.093,83;
 - Serviços: R\$ 640.732,83;
 - Depreciação, Amortização e Exaustão: R\$ 251.354,78.
 - Transferências e Delegações Concedidas: R\$ 812.000,63. Refere-se a transferências não financeiras concedidas (transferências de bens imóveis e doações de bens móveis). O valor de R\$ 810.491,81 reflete um ajuste contábil para transferência de saldos entre contas do ativo imobilizado. O ajuste foi realizado na conta “Obras em Andamento” do FUNSEG, transferindo seu saldo para a conta “Edifícios” da Administração TJAC, em razão de que as obras se referiam aos exercícios de 2016 a 2019 e já foram concluídas, sendo essencial agregar seus valores na conta contábil “Edifícios” da Administração do TJAC, tendo em vista que todos os bens imóveis (Edifícios e Terrenos) do Poder Judiciário Acreano são registrados contabilmente na Administração TJAC (**Anexo 3**). O valor de R\$ 1.508,82 é referente a baixa de bens móveis por motivo de doação (**Anexo 4**)
- b) Desvalorização e Perdas de Ativos: R\$ 3.840,20.



TRIBUNAL DE JUSTIÇA DO ACRE
Diretoria de Finanças e Informação de Custos – DIFIC
Gerência de Contabilidade - GECTL



ACRE
FUNDO ESTADUAL DE SEGURANÇA DOS MAGISTRADOS - FUNSEG
DEMONSTRAÇÃO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS - Anexo 15 da Lei nº 4.320/64
PERÍODO DE DEZEMBRO/2023

Página 1 de 4

Exercício de: 2023

| VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUANTITATIVAS | Exercício Atual | Exercício Anterior |
|---|---------------------|---------------------|
| VARIAÇÃO PATRIMONIAL AUMENTATIVA | | |
| IMPOSTOS, TAXAS E CONTRIBUIÇÕES DE MELHORIA | 0,00 | 0,00 |
| TAXAS | 0,00 | 0,00 |
| CONTRIBUIÇÕES | 0,00 | 0,00 |
| CONTRIBUIÇÕES SOCIAIS | 0,00 | 0,00 |
| EXPLORAÇÃO E VENDA DE BENS, SERVIÇOS E DIREITOS | 0,00 | 0,00 |
| VENDA DE MERCADORIAS | 0,00 | 0,00 |
| EXPLORAÇÃO DE BENS E DIREITOS E PRESTAÇÃO DE SERVI | 0,00 | 0,00 |
| VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS FINANCEIRAS | 551.993,97 | 374.815,00 |
| JUROS E ENCARGOS DE MORA | 0,00 | 0,00 |
| REMUNERAÇÃO DE DEPÓSITOS BANCÁRIOS E APLICAÇÕES FINANCEIRAS | 551.993,97 | 374.815,00 |
| JUROS E ENCARGOS DE EMPRÉSTIMOS OBTIDOS | 0,00 | 0,00 |
| TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES RECEBIDAS | 2.542.711,63 | 2.449.751,62 |
| TRANSFERÊNCIAS INTRAGOVERNAMENTAIS | 2.542.711,63 | 2.449.751,62 |
| TRANSFERÊNCIAS INTER GOVERNAMENTAIS | 0,00 | 0,00 |
| TRANSFERÊNCIAS DAS INSTITUIÇÕES PRIVADAS | 0,00 | 0,00 |
| TRANSFERÊNCIAS DAS INSTITUIÇÕES MULTIGOVERNAMENTAI | 0,00 | 0,00 |
| TRANSFERÊNCIAS DE PESSOAS FÍSICAS | 0,00 | 0,00 |
| OUTRAS TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES RECEBIDAS | 0,00 | 0,00 |
| VALORIZAÇÃO E GANHOS COM ATIVOS | 0,00 | 0,00 |
| REAVALIAÇÃO DE ATIVOS | 0,00 | 0,00 |
| GANHOS COM ALIENAÇÃO | 0,00 | 0,00 |
| OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS | 0,00 | 0,00 |
| REVERSÃO DE PROVISÕES E AJUSTES DE PERDAS | 0,00 | 0,00 |
| DIVERSAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS | 0,00 | 0,00 |
| TOTAL DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS (I) | 3.094.705,60 | 2.824.566,62 |
| VARIAÇÃO PATRIMONIAL DIMINUTIVA | | |
| PESSOAL E ENCARGOS | 205,00 | 0,00 |



ACRE
FUNDO ESTADUAL DE SEGURANÇA DOS MAGISTRADOS - FUNSEG
DEMONSTRAÇÃO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS - Anexo 15 da Lei nº 4.320/64
PERÍODO DE DEZEMBRO/2023

Página 2 de 4

Exercício de: 2023

| VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUANTITATIVAS | Exercício Atual | Exercício Anterior |
|--|-------------------|--------------------|
| REMUNERAÇÃO A PESSOAL | 0,00 | 0,00 |
| ENCARGOS PATRONAIS | 205,00 | 0,00 |
| BENEFÍCIOS A PESSOAL | 0,00 | 0,00 |
| CUSTO DE PESSOAL E ENCARGOS | 0,00 | 0,00 |
| OUTRAS VARIAÇÕES PATRIM. DIMIN. PESSOAL E ENCARGOS | 0,00 | 0,00 |
| BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS E ASSISTENCIAIS | 0,00 | 0,00 |
| APOSENTADORIAS E REFORMAS | 0,00 | 0,00 |
| PENSÕES | 0,00 | 0,00 |
| BENEFÍCIOS DE PRESTAÇÃO CONTINUADA | 0,00 | 0,00 |
| BENEFÍCIOS EVENTUAIS | 0,00 | 0,00 |
| OUTROS BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS E ASSISTENCIAIS | 0,00 | 0,00 |
| USO DE BENS, SERVIÇOS E CONSUMO DE CAPITAL FIXO | 943.181,44 | 898.016,83 |
| USO DE MATERIAL DE CONSUMO | 51.093,83 | 165.578,93 |
| SERVIÇOS | 640.732,83 | 480.979,24 |
| DEPRECIÇÃO, AMORTIZAÇÃO E EXAUSTÃO | 251.354,78 | 251.458,66 |
| CUSTO DE MATERIAIS, SERVIÇOS E CONSUMO DE CAPITAL | 0,00 | 0,00 |
| VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS FINANCEIRAS | 0,00 | 0,00 |
| JUROS E ENCARGOS DE EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS O | 0,00 | 0,00 |
| JUROS E ENCARGOS DE MORA | 0,00 | 0,00 |
| VARIAÇÕES MONETÁRIAS E CAMBIAIS | 0,00 | 0,00 |
| DESCONTOS FINANCEIROS CONCEDIDOS | 0,00 | 0,00 |
| OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS - FINANÇ | 0,00 | 0,00 |
| TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES CONCEDIDAS | 812.000,63 | 0,00 |
| TRANSFERÊNCIAS INTRAGOVERNAMENTAIS | 812.000,63 | 0,00 |
| TRANSFERÊNCIAS INTER GOVERNAMENTAIS | 0,00 | 0,00 |
| TRANSFERÊNCIAS A INSTITUIÇÕES PRIVADAS | 0,00 | 0,00 |
| TRANSFERÊNCIAS A INSTITUIÇÕES MULTIGOVERNAMENTAIS | 0,00 | 0,00 |
| TRANSFERÊNCIAS A CONSÓRCIOS PÚBLICOS | 0,00 | 0,00 |
| TRANSFERÊNCIAS AO EXTERIOR | 0,00 | 0,00 |



TRIBUNAL DE JUSTIÇA DO ACRE
Diretoria de Finanças e Informação de Custos – DIFIC
Gerência de Contabilidade - GECTL



ACRE

FUNDO ESTADUAL DE SEGURANÇA DOS MAGISTRADOS - FUNSEG
DEMONSTRAÇÃO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS - Anexo 15 da Lei nº 4.320/64
PERÍODO DE DEZEMBRO/2023

Página 3 de 4

Exercício de: 2023

| VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUANTITATIVAS | Exercício Atual | Exercício Anterior |
|--|---------------------|---------------------|
| EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA DELEGADA | 0,00 | 0,00 |
| DESVALORIZAÇÃO E PERDA DE ATIVOS | 3.840,20 | 0,00 |
| REAVALIAÇÃO, REDUÇÃO A VALOR RECUPERÁVEL E AJUSTE | 0,00 | 0,00 |
| PERDAS COM ALIENAÇÃO | 0,00 | 0,00 |
| PERDAS INVOLUNTÁRIAS | 3.840,20 | 0,00 |
| DESINCORPORAÇÃO DE ATIVOS | 0,00 | 0,00 |
| TRIBUTÁRIAS | 0,00 | 0,00 |
| IMPOSTOS, TAXAS E CONTRIBUIÇÕES DE MELHORIA | 0,00 | 0,00 |
| CONTRIBUIÇÕES | 0,00 | 0,00 |
| CUSTO COM TRIBUTOS | 0,00 | 0,00 |
| OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS | 0,00 | 0,00 |
| PREMIAÇÕES | 0,00 | 0,00 |
| RESULTADO NEGATIVO DE PARTICIPAÇÕES | 0,00 | 0,00 |
| INCENTIVOS | 0,00 | 0,00 |
| SUBVENÇÕES ECONÔMICAS | 0,00 | 0,00 |
| PARTICIPAÇÕES E CONTRIBUIÇÕES | 0,00 | 0,00 |
| VPD DE CONSTITUIÇÃO DE PROVISÕES | 0,00 | 0,00 |
| CUSTO DE OUTRAS VPD | 0,00 | 0,00 |
| DIVERSAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS | 0,00 | 0,00 |
| TOTAL DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS (II) | 1.759.227,27 | 898.016,83 |
| RESULTADO PATRIMONIAL DO PERÍODO (III) = (I - II) | 1.335.478,33 | 1.926.549,79 |



ACRE

FUNDO ESTADUAL DE SEGURANÇA DOS MAGISTRADOS - FUNSEG
DEMONSTRAÇÃO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS - Anexo 15 da Lei nº 4.320/64
PERÍODO DE DEZEMBRO/2023

Página 4 de 4

Exercício de: 2023

2.5. Demonstração dos Fluxos de Caixa

A demonstração dos fluxos de caixa tem o objetivo de contribuir para a transparência da gestão pública, pois permite um melhor gerenciamento e controle financeiro dos órgãos e entidades do setor público. Ela visa à análise do desempenho financeiro.

2.5.1. Fluxos de Caixa das Atividades Operacionais

Compreende os ingressos, inclusive decorrentes de receitas originárias e derivadas, e os desembolsos relacionados com a ação pública e os demais fluxos que não se qualificam como de investimento ou financiamento.

- Os **Ingressos** correspondem às receitas arrecadadas correntes de atividades operacionais, divididas em receitas derivadas e originárias, evidenciando-se a origem e a espécie, considerando-se as respectivas deduções. Incluem, também, as transferências correntes recebidas e, ainda, outros ingressos operacionais. O total dos ingressos no exercício 2023 foi de R\$ 3.150.899,31, sendo:



TRIBUNAL DE JUSTIÇA DO ACRE
Diretoria de Finanças e Informação de Custos – DIFIC
Gerência de Contabilidade - GECTL

➤ Remuneração das Disponibilidades (remuneração de aplicação financeira) R\$ 551.993,97;

➤ Outras Receitas / Ingressos Operacionais (repasso do FUNEJ e consignações de ISS, INSS e IRRF) R\$ 2.598.905,34.

b) Os **Desembolsos** correspondem às despesas orçamentárias pagas de atividades operacionais, demonstrando-se os desembolsos de pessoal e demais despesas correntes; os juros e encargos da dívida; as transferências concedidas, incluindo o pagamento dos restos a pagar; além de outros desembolsos operacionais. O total dos desembolsos no exercício 2023 foi de R\$ 749.950,37, sendo:

➤ Pessoal e Demais Despesas R\$ 692.931,66;

➤ Outros Desembolsos Operacionais: depósitos restituíveis e valores vinculados (consignações de ISS, INSS e IRRF) R\$ 57.018,71.

2.5.2. Os **Fluxos de Caixa das Atividades de Investimento** apresentaram apenas **Desembolso** com o valor de R\$ 1.049.480,00, representado pela aquisição de Ativo não Circulante.

2.5.3. Os **Fluxos de Caixa das Atividades de Financiamento** não apresentaram movimento.

2.5.4. A **Apuração do Fluxo de Caixa do Período** apresentou um saldo de caixa e equivalente de caixa final de R\$ 6.555.473,86, que representa boa saúde econômica da entidade.



TRIBUNAL DE JUSTIÇA DO ACRE
Diretoria de Finanças e Informação de Custos – DIFIC
Gerência de Contabilidade - GECTL



Exercício de: 2023

ACRE
FUNDO ESTADUAL DE SEGURANÇA DOS MAGISTRADOS - FUNSEG
DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA
PERÍODO DE DEZEMBRO/2023

Página 1 de 1

| | Exercício Atual | Exercício Anterior |
|---|---------------------|---------------------|
| FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS (I) | | |
| INGRESSOS | 3.150.899,31 | 2.870.154,88 |
| Impostos, Taxas e Contribuição de Melhoria | 0,00 | 0,00 |
| Receita de Contribuições | 0,00 | 0,00 |
| Receita Patrimonial | 0,00 | 0,00 |
| Receita Agropecuária | 0,00 | 0,00 |
| Receita Industrial | 0,00 | 0,00 |
| Receita de Serviços | 0,00 | 0,00 |
| Remuneração das Disponibilidades | 551.993,97 | 374.815,00 |
| Transferências Recebidas | 0,00 | 0,00 |
| Outras Receitas / Ingressos Operacionais | 2.598.905,34 | 2.495.339,88 |
| DESEMBOLSOS | 749.950,37 | 690.496,43 |
| Pessoal e Demais Despesas | 692.931,66 | 646.558,17 |
| Juros e Encargos da Dívida | 0,00 | 0,00 |
| Transferências Concedidas | 0,00 | 0,00 |
| Outros Desembolsos Operacionais | 57.018,71 | 43.938,26 |
| FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS (I) | 2.400.948,94 | 2.179.658,45 |
| FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO (II) | | |
| INGRESSOS | 0,00 | 0,00 |
| Alienação de Bens | 0,00 | 0,00 |
| Amortização de Empréstimos e Financiamentos Concedidos | 0,00 | 0,00 |
| Outros Ingressos de Investimentos | 0,00 | 0,00 |
| DESEMBOLSOS | 1.049.480,00 | 142.440,00 |
| Aquisição de Ativo Não Circulante | 1.049.480,00 | 142.440,00 |



TRIBUNAL DE JUSTIÇA DO ACRE
Diretoria de Finanças e Informação de Custos – DIFIC
Gerência de Contabilidade - GECTL



ACRE

FUNDO ESTADUAL DE SEGURANÇA DOS MAGISTRADOS - FUNSEG
DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA
PERÍODO DE DEZEMBRO/2023

Exercício de: 2023

Página 1 de 1

| | Exercício Atual | Exercício Anterior |
|---|----------------------|---------------------|
| FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO (II) | | |
| Concessão de Empréstimos e Financiamentos | 0,00 | 0,00 |
| Outros Desembolsos de Investimentos | 0,00 | 0,00 |
| FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO (II) | -1.049.480,00 | -142.440,00 |
| FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO (III) | | |
| INGRESSOS | 0,00 | 0,00 |
| Operações de Créditos | 0,00 | 0,00 |
| Integralização do Capital Social de Empresas Dependentes | 0,00 | 0,00 |
| Outros Ingressos de Financiamentos | 0,00 | 0,00 |
| DESEMBOLSOS | 0,00 | 0,00 |
| Amortização/Refinanciamento da Dívida | 0,00 | 0,00 |
| Outros Desembolsos de Financiamentos | 0,00 | 0,00 |
| FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO (III) | 0,00 | 0,00 |
| APURAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA DO PERÍODO | | |
| GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (I + II + III) | 1.351.468,94 | 2.037.218,45 |
| CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA INICIAL | 5.204.004,92 | 3.166.786,47 |
| CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA FINAL | 6.555.473,86 | 5.204.004,92 |

3. DEMONSTRATIVO DE EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS E RESTOS A PAGAR PROCESSADOS

O Demonstrativo propicia uma análise da execução orçamentária do exercício em conjunto com a execução dos restos a pagar.

Os restos a pagar não processados foram inscritos com base nos saldos credores dos empenhos não liquidados relativos ao exercício de 2022, registrados como despesas nos termos dos art. 36 e 103, § único, da Lei n.º 4.320/64.

O Demonstrativo de Execução dos Restos a Pagar não Processados evidencia o valor inscrito R\$ 784.997,19, que foi liquidado e pago R\$ 764.250,25, em 2023.

Os restos a pagar processados correspondem aos demais saldos credores das obrigações financeiras, tais como: pessoal e encargos sociais, fornecedores e outros. Em 2023 não houve inscrição de restos a pagar processados.



TRIBUNAL DE JUSTIÇA DO ACRE
Diretoria de Finanças e Informação de Custos – DIFIC
Gerência de Contabilidade - GECTL



Exercício de: 2023

ACRE

FUNDO ESTADUAL DE SEGURANÇA DOS MAGISTRADOS - FUNSEG
BALANÇO ORÇAMENTÁRIO - Anexo 12 da Lei nº 4.320/64
PERÍODO DE DEZEMBRO/2023

Página 1 de 1

ANEXO 1 - DEMONSTRATIVO DE EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS

| EXECUÇÃO DE RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS | INSCRITOS | | Liquidados (c) | Pagos (d) | Cancelados (e) | SALDO A PAGAR (f) = (a+b-d-e) |
|--|---------------------------------|--|-------------------|-------------------|-------------------|----------------------------------|
| | Em Exercícios Anteriores (a) | Em 31 de Dezembro do Exercício Anterior (b) | | | | |
| DESPESAS CORRENTES | 0,00 | 91.497,19 | 70.750,25 | 70.750,25 | 20.746,94 | 0,00 |
| OUTRAS DESPESAS CORRENTES | 0,00 | 91.497,19 | 70.750,25 | 70.750,25 | 20.746,94 | 0,00 |
| DESPESAS DE CAPITAL | 0,00 | 693.500,00 | 693.500,00 | 693.500,00 | 0,00 | 0,00 |
| INVESTIMENTOS | 0,00 | 693.500,00 | 693.500,00 | 693.500,00 | 0,00 | 0,00 |
| TOTAL | 0,00 | 784.997,19 | 764.250,25 | 764.250,25 | 20.746,94 | 0,00 |



Exercício de: 2023

ACRE

FUNDO ESTADUAL DE SEGURANÇA DOS MAGISTRADOS - FUNSEG
BALANÇO ORÇAMENTÁRIO - Anexo 12 da Lei nº 4.320/64
PERÍODO DE DEZEMBRO/2023

Página 1 de 1

ANEXO 2 - DEMONSTRATIVO DE EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR PROCESSADOS

| EXECUÇÃO DE RESTOS A PAGAR PROCESSADOS | INSCRITOS | | Pagos (c) | Cancelados (d) | SALDO A PAGAR (e) = (a+b-c-d) |
|--|---------------------------------|--|--------------|-------------------|----------------------------------|
| | Em Exercícios Anteriores (a) | Em 31 de Dezembro do Exercício Anterior (b) | | | |
| DESPESAS CORRENTES | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| OUTRAS DESPESAS CORRENTES | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| DESPESAS DE CAPITAL | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| INVESTIMENTOS | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| TOTAL | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

4. ESCLARECIMENTOS ACERCA DAS DESPESAS DO EXERCÍCIO

Considerando que no Demonstrativo de Despesa por Classificação Econômica do exercício 2023 são evidenciadas apenas as despesas do próprio exercício, sua análise deverá ser em conjunto com o Balancete de Verificação Analítico Por Restos a Pagar do tipo Ordinária, para identificação de despesas do exercício anterior inscritas e executadas como Restos a Pagar em 2023.

5. CONSIDERAÇÕES FINAIS

As contas contábeis mantiveram o equilíbrio entre os débitos e créditos durante todo o exercício 2023, tendo sido acompanhadas mensalmente para se evitar a inconsistência dos lançamentos.

As Demonstrações Contábeis foram extraídas do Sistema Thema/GRP e elaboradas segundo as regras da Lei nº 4.320/64 e suas estruturas e composição estão de acordo com as Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público – NBCASP, o Plano de Contas Aplicado ao Setor



TRIBUNAL DE JUSTIÇA DO ACRE
Diretoria de Finanças e Informação de Custos – DIFIC
Gerência de Contabilidade - GECTL

Público – PCASP e o Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público (MCASP) – 10ª Edição,
da Secretaria do Tesouro Nacional – STN.

Rio Branco - AC, 1º de maio de 2024.

ALZENIR PINHEIRO DE CARVALHO:51083159291
291

Assinado de forma digital por
ALZENIR PINHEIRO DE
CARVALHO:51083159291
Dados: 2024.05.01 19:53:59 -05'00'

Alzenir Pinheiro de Carvalho
Gerente de Contabilidade
CRC/AC nº 002125/O-2

ANEXO 1



EXTRATO CONTA CONTÁBIL - TOTAL

Período de 01/01/2023 a 31/12/2023

| 2024 | 36336 | 4.5.1.1.2.03.02.00.00.00 | | | | SUB-REPASSE RECEBIDO DO FUNEJ | | | |
|------------|---------|--------------------------|------------------|---------|--|-------------------------------|------------|-----------------|--|
| 2023 | 36336 | 4.5.1.1.2.03.02.00.00.00 | | | | SUB-REPASSE RECEBIDO DO FUNEJ | | | |
| Data | Boletim | Lçto | Operação | Empenho | Descrição | Débito | Crédito | Saldo | |
| | | | | | SALDO ANTERIOR | | | 0,00 | |
| 10/01/2023 | 7 | 1 | Crédito em Conta | | [Repasse Recebidos/Variações Ativas - Contrap.: 451120302000000 SUB-REPASSE RECEBIDO DO FUNEJ - Doc: OF. PRESI Nº 5]Transferido da conta corrente nº 7522-1 do Banco do Brasil S/A, para conta corrente nº 8133-7 do FUNSEG, consoante OF. PRESI Nº 5, de 03 de janeiro de 2023, relativo a 5% da arrecadação de taxas judiciárias referente ao mês de DEZEMBRO de 2022, em obediência ao Art.20 par. 1º da Lei nº 1.422/2001. | 0,00 | 164.708,82 | 164.708,82 CR | |
| 15/02/2023 | 34 | 9 | Crédito em Conta | | [Repasse Recebidos/Variações Ativas - Contrap.: 451120302000000 SUB-REPASSE RECEBIDO DO FUNEJ - Doc:]Transferido da conta corrente nº 7522-1 do Banco do Brasil S/A, para conta corrente nº 8133-7 do FUNSEG, consoante OF. PRESI Nº 180 de 13 de fevereiro de 2023, relativo a 5% da arrecadação de taxas judiciárias referente ao mês de JANEIRO de 2023, em obediência ao Art.20 par. 1º da Lei nº 1.422 /2001. | 0,00 | 216.769,23 | 381.478,05 CR | |
| 28/03/2023 | 63 | 1 | Crédito em Conta | | [Repasse Recebidos/Variações Ativas - Contrap.: 451120302000000 SUB-REPASSE RECEBIDO DO FUNEJ - Doc: OF. PRESI Nº 351]Transferido da conta corrente nº 7522-1 do Banco do Brasil S/A, para conta corrente nº 8133-7 do FUNSEG, consoante OF. PRESI Nº 351 de 20 de março de 2023, relativo a 5% da arrecadação de taxas judiciárias referente ao mês de FEVEREIRO de 2023, em obediência ao Art.20 par. 1º da Lei nº 1.422/2001. | 0,00 | 159.279,95 | 540.758,00 CR | |
| 20/04/2023 | 79 | 9 | Crédito em Conta | | [Repasse Recebidos/Variações Ativas - Contrap.: 451120302000000 SUB-REPASSE RECEBIDO DO FUNEJ - Doc: OF. PRESI Nº 525]Transferido da conta corrente nº 7522-1 do Banco do Brasil S/A, para conta corrente nº 8133-7 do FUNSEG, consoante OF. PRESI Nº 525 de 14 de abril de 2023, relativo a 5% da arrecadação de taxas judiciárias referente ao mês de MARÇO de 2023, em obediência ao Art.20 par. 1º da Lei nº 1.422/2001. | 0,00 | 165.148,92 | 705.906,92 CR | |
| 25/05/2023 | 102 | 33 | Crédito em Conta | | [Repasse Recebidos/Variações Ativas - Contrap.: 451120302000000 SUB-REPASSE RECEBIDO DO FUNEJ - Doc: OF. PRESI Nº 733]Transferido da conta corrente nº 7522-1 do Banco do Brasil S/A, para conta corrente nº 8133-7 do FUNSEG, consoante OF. PRESI Nº 733, de 17 de maio de 2023, relativo a 5% da arrecadação de taxas judiciárias referente ao mês de ABRIL de 2023, em obediência ao Art.20 par. 1º da Lei nº 1.422/2001. | 0,00 | 228.668,29 | 934.575,21 CR | |
| 28/06/2023 | 125 | 9 | Crédito em Conta | | [Repasse Recebidos/Variações Ativas - Contrap.: 451120302000000 SUB-REPASSE RECEBIDO DO FUNEJ - Doc: OF. PRESI Nº 983]Transferido da conta corrente nº 7522-1 do Banco do Brasil S/A, para conta corrente nº 8133-7 do FUNSEG, consoante OF. PRESI Nº 983, de 16 de junho de 2023, relativo a 5% da arrecadação de taxas judiciárias referente ao mês de MAIO de 2023, em obediência ao Art.20 par. 1º da Lei nº 1.422/2001. | 0,00 | 181.240,34 | 1.115.815,55 CR | |
| 24/07/2023 | 143 | 1 | Crédito em Conta | | [Repasse Recebidos/Variações Ativas - Contrap.: 451120302000000 SUB-REPASSE RECEBIDO DO FUNEJ - Doc: OF. PRESI Nº 1194]Transferido da conta corrente nº 7522-1 do Banco do Brasil S/A, para conta corrente nº 8133-7 do FUNSEG, consoante OF. PRESI Nº 1194, de 18 de julho de 2023, relativo a 5% da arrecadação de taxas judiciárias referente ao mês de JUNHO de 2023, em obediência ao Art.20 par. 1º da Lei nº 1.422/2001. | 0,00 | 174.262,01 | 1.290.077,56 CR | |
| 17/08/2023 | 161 | 45 | Crédito em Conta | | [Repasse Recebidos/Variações Ativas - Contrap.: 451120302000000 SUB-REPASSE RECEBIDO DO FUNEJ - Doc:]Transferido da conta corrente nº 7522-1 do Banco do Brasil S/A, para conta corrente nº 8133-7 do FUNSEG, consoante OF. PRESI Nº 1322, de 14 de agosto de 2023, relativo a 5% da arrecadação de taxas judiciárias referente ao mês de Julho/2023, em obediência ao Art.20 par. 1º da Lei nº 1.422/2001. | 0,00 | 325.421,74 | 1.615.499,30 CR | |



EXTRATO CONTA CONTÁBIL - TOTAL

Período de 01/01/2023 a 31/12/2023

| | | | | | | | | |
|------------|-----|----|--------------------|---|--------------|---------------------|---------------------|-------------|
| 25/09/2023 | 186 | 5 | Crédito em Conta | [Repasses Recebidos/Variações Ativas - Contrap.: 451120302000000 SUB-REPASSE RECEBIDO DO FUNEJ - Doc: OF. PRESI Nº 1494]Transferido da conta corrente nº 7522-1 do Banco do Brasil S/A, para conta corrente nº 8133-7 do FUNSEG, consoante OF. PRESI Nº 1494, de 19 de setembro de 2023, relativo a 5% da arrecadação de taxas judiciárias referente ao mês de Agosto/2023, em obediência ao Art. 20 par. 1º da Lei nº 1.422/2001. | 0,00 | 198.380,46 | 1.813.879,76 | CR |
| 24/10/2023 | 207 | 13 | Crédito em Conta | [Repasses Recebidos/Variações Ativas - Contrap.: 451120302000000 SUB-REPASSE RECEBIDO DO FUNEJ - Doc: OF. PRESI Nº 1695]Transferido da conta corrente nº 7522-1 do Banco do Brasil S/A, para conta corrente nº 8133-7 do FUNSEG, consoante OF. PRESI Nº 1695, de 23 de outubro de 2023, relativo a 5% da arrecadação de taxas judiciárias referente ao mês de setembro/2023, em obediência ao Art. 20 par. 1º da Lei nº 1.422/2001. | 0,00 | 195.574,50 | 2.009.454,26 | CR |
| 27/11/2023 | 229 | 9 | Crédito em Conta | [Repasses Recebidos/Variações Ativas - Contrap.: 451120302000000 SUB-REPASSE RECEBIDO DO FUNEJ - Doc: OF. PRESI Nº 1858]Transferido da conta corrente nº 7522-1 do Banco do Brasil S/A, para conta corrente nº 8133-7 do FUNSEG, consoante OF. PRESI Nº 1858, de 21 de novembro de 2023, relativo a 5% da arrecadação de taxas judiciárias referente ao mês de outubro/2023, em obediência ao Art.20 par. 1º da Lei nº 1.422/200 | 0,00 | 317.372,79 | 2.326.827,05 | CR |
| 26/12/2023 | 249 | 17 | Crédito em Conta | [Repasses Recebidos/Variações Ativas - Contrap.: 451120302000000 SUB-REPASSE RECEBIDO DO FUNEJ - Doc:]Transferido da conta corrente nº 7522-1 do Banco do Brasil S/A para conta corrente nº 8133-7 do FUNSEG, consoante OF. PRESI Nº 2092, de 22 de dezembro de 2023, relativo a 5% da arrecadação de taxas judiciárias referente ao mês de novembro/2023, em obediência ao Art.20, §1º da Lei nº 1.422/200 | 0,00 | 215.884,58 | 2.542.711,63 | CR |
| 29/12/2023 | 256 | 3 | Encerramento Anual | APURAÇÃO DAS CONTAS DE VARIAÇÃO PATRIMONIAL AUMENTATIVA (CLP 265) | 2.542.711,63 | 0,00 | 0,00 | |
| | | | | TOTAL CONTA | 0,00 | 2.542.711,63 | 2.542.711,63 | 0,00 |
| | | | | TOTAL GERAL | 0,00 | 2.542.711,63 | 2.542.711,63 | 0,00 |

Anexo 2



EXTRATO CONTA CONTÁBIL - TOTAL

Período de 01/01/2024 a 31/01/2024

| 2024 36336 4.5.1.1.2.03.02.00.00.00 SUB-REPASSE RECEBIDO DO FUNEJ | | | | | | | | | |
|---|---------|------|------------------|---------|---|--------|------------|---------------|---------------|
| Data | Boletim | Lçto | Operação | Empenho | Descrição | Débito | Crédito | Saldo | |
| | | | | | SALDO ANTERIOR | | | 0,00 | |
| 30/01/2024 | 22 | 9 | Crédito em Conta | | [Repasse Recebidos/Variações Ativas - Contrap.: 451120302000000 SUB-REPASSE RECEBIDO DO FUNEJ - Doc: OF. PRESI Nº 29]Transferido da conta corrente nº 7522-1 do Banco do Brasil S/A, para conta corrente nº 8133-7 do FUNSEG, consoante OF. PRESI Nº 29, de 05 de janeiro de 2024, relativo a 5% da arrecadação de taxas judiciárias referente ao mês de dezembro/2023, em obediência ao Art.20 par. 1º da Lei nº 1.422/2001. | 0,00 | 180.287,12 | 180.287,12 CR | |
| TOTAL CONTA | | | | | | 0,00 | 0,00 | 180.287,12 | 180.287,12 CR |
| TOTAL GERAL | | | | | | 0,00 | 0,00 | 180.287,12 | 180.287,12 CR |

Anexo 3



EXTRATO CONTA CONTÁBIL - TOTAL

Período de 01/01/2023 a 31/12/2023

| 2024 | 2815 | 3.5.1.2.2.02.01.00.00.00 | TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS DE BENS IMÓVEIS | | | | | | |
|--------------------|----------------|---------------------------------|--|----------------|---|---------------|-------------------|-------------------|-------------|
| 2023 | 2815 | 3.5.1.2.2.02.01.00.00.00 | TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS DE BENS IMÓVEIS | | | | | | |
| Data | Boletim | Lçto | Operação | Empenho | Descrição | Débito | Crédito | Saldo | |
| | | | | | SALDO ANTERIOR | | | 0,00 | |
| 04/10/2023 | 194 | 6 | Lotes Contábeis | | [Lote Contábil: 741]REFERENTE A TRANSFÉRENCIA DO SALDO DA CONTA CONTÁBIL DE OBRAS EM ANDAMENTO DO FUNSEG, PARA CONTA EDIFÍCIOS DO TJAC. SE FAZ NECESSÁRIO O AJUSTE, EM RAZÃO DE QUE AS OBRAS EM ANDAMENTO DOS PERÍODOS 2016, 2017, 2018, 2019 E 2020 JÁ FORAM CONCLUÍDAS. (CLP 332) | 810.491,81 | 0,00 | 810.491,81 DB | |
| 29/12/2023 | 256 | 31 | Encerramento Anual | | APURAÇÃO DAS CONTAS DE VARIAÇÃO PATRIMONIAL DIMINUTIVA (CLP 266) | 0,00 | 810.491,81 | 0,00 | |
| TOTAL CONTA | | | | | | 0,00 | 810.491,81 | 810.491,81 | 0,00 |
| TOTAL GERAL | | | | | | 0,00 | 810.491,81 | 810.491,81 | 0,00 |

Anexo 4



EXTRATO CONTA CONTÁBIL - TOTAL

Período de 01/01/2023 a 31/12/2023

| 2024 | 2818 | 3.5.1.2.2.02.04.00.00.00 | DOAÇÕES CONCEDIDAS DE BENS MÓVEIS | | | | | | |
|--------------------|---------|--------------------------|-----------------------------------|---------|--|-------------|-----------------|-----------------|-------------|
| 2023 | 2818 | 3.5.1.2.2.02.04.00.00.00 | DOAÇÕES CONCEDIDAS DE BENS MÓVEIS | | | | | | |
| Data | Boletim | Lçto | Operação | Empenho | Descrição | Débito | Crédito | Saldo | |
| | | | | | SALDO ANTERIOR | | | 0,00 | |
| 22/12/2023 | 248 | 4 | Eventos Contábeis - Livres | | Ref: Baixa de bens móveis, relativo a doação concedida. [Nº Lançamento Evento Livre: 10354] Referente a baixa de Equipamentos de Proteção, segurança e Socorro, conforme autorização do Acórdão do Conselho da Justiça Estadual (ev.1563235), bem como Relatório de Baixa da SUPAR (ev.1607443) e Termos de Doação em favor das Instituições Jovem Com Uma Missão-JOCUM e Associações de Pai e Amigos Excepcionais/APAE (evs.1641816 e 1641820), formalizado no Processo SEI Nº 0002384-29.2023.8.01.0000. | 982,80 | 0,00 | 982,80 DB | |
| 22/12/2023 | 248 | 8 | Eventos Contábeis - Livres | | Ref: Baixa de bens móveis, relativo a doação concedida. [Nº Lançamento Evento Livre: 10356] Referente a baixa de Equipamentos de Áudio, Vídeo e Foto, conforme autorização do Acórdão do Conselho da Justiça Estadual (ev.1563235), bem como Relatório de Baixa da SUPAR (ev.1607443) e Termos de Doação em favor das Instituições Jovem Com Uma Missão-JOCUM e Associações de Pai e Amigos Excepcionais/APAE (evs.1641816 e 1641820), formalizado no Processo SEI Nº 0002384-29.2023.8.01.0000. | 526,02 | 0,00 | 1.508,82 DB | |
| 29/12/2023 | 256 | 33 | Encerramento Anual | | APURAÇÃO DAS CONTAS DE VARIAÇÃO PATRIMONIAL DIMINUTIVA (CLP 266) | 0,00 | 1.508,82 | 0,00 | |
| TOTAL CONTA | | | | | | 0,00 | 1.508,82 | 1.508,82 | 0,00 |
| TOTAL GERAL | | | | | | 0,00 | 1.508,82 | 1.508,82 | 0,00 |