NOTAS EXPLICATIVAS

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

Demonstrações Contábeis – Exercício 2022
Fundo Especial do Poder Judiciário-FUNEJ

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 Especial do Poder Judiciário – FUNEJ, órgão do Poder Judiciário do Acre, instituído pela Lei nº 1.422 de 18 de dezembro de 2001, tem por finalidade custear os processos de modernização, manutenção e reaparelhamento do Poder Judiciário.

A Unidade Gestora do Fundo, UG 617, 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 2022 (Lei nº. Lei nº. 3.891, de 22/12/2021).

1.1. DA CONTABILIDADE

A Contabilidade do FUNEJ 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 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 acordo com as estruturas disponibilizadas pela Secretaria do Tesouro Nacional como proposta de utilização em cada exercício.

As receitas do FUNEJ são constituídas por 95% das receitas especificadas no art. 17, § 2º da Lei nº 1.422 de 18/12/2001.

A execução orçamentária e financeira do órgão referente ao exercício financeiro 2022 coincide com o ano civil (1º de janeiro a 31 de dezembro de 2022), 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, 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) – 9ª 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

As Receitas do FUNEJ foram realizadas conforme previstas na Lei Orçamentária Anual – LOA.

A receita orçamentária realizada no exercício 2022 alcançou o total de R$ 49.428.152,03 superando o valor previsto de R$ 17.933.028,00, ficando superavitário em R$ 31.495.124,03.

2.1.1.1. Receitas Correntes R$ 49.428.152,03, sendo:

a) Receita Tributária R$ 31.165.106,63, proveniente das taxas de emolumentos e custas judiciais e extrajudiciais;

b) Receita Patrimonial R$ 11.628.097,84, composta por:

- R$ 14.290,04, referente à exploração do patrimônio imobiliário;
- R$ 5.133.333,32, referente a cessão operacionalização folha de pagamento;
- R$ 6.480.474,48, referente à remuneração de aplicação financeira.

c) Transferências Correntes R$ 5.902.766,99, composta por:

- R$ 5.899.878,99, referente a Transferência Instituições Privadas com Fins Lucrativos. Acordo entre o TJAC e o Banco do Brasil, relativo à administração de contas de depósitos judiciais com remuneração (Contrato nº 01/2018, 4º Termo Aditivo, vigente até 30/07/2022 e o Contrato 100-01/2022, vigente até 04/08/2027);
- R$ 2.898,00, receita contratual de consignações de empréstimos;

d) Outras Receitas correntes R$ 732.170,57, composta por

- R$ 204.791,01, multas e juros previstos em Contratos;
- R$ 381.714,85, receita de depósitos judiciais inativos;
- R$ 144.860,00, receita de prêmio de seguro por sinistro de veículo;
- R$ 52,81, receita de multa e juros;
- R$ 599,90, receita de devolução de valor pago a maior;
- R$ 152,00, receitas diversas.

2.1.2. Despesas Orçamentárias

As disposições previstas na proposta orçamentária do FUNEJ para o exercício 2022 fixaram a

despesa inicial em R$ 17.933.028,00, sendo atualizada para R$ 37.367.942,70, mediante abertura de crédito suplementar no valor de R$ 13.434.914,70 que se refere ao superávit financeiro do exercício anterior e o valor de R$ 6.0000.000,00 que corresponde ao excesso de arrecadação da receita no exercício.

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

a) Despesas empenhadas: R$ 25.209.178,91;

b) Despesas liquidadas: R$ 17.772.931,69;

c) Despesa paga: R$ 17.658.765,22;

Confrontando as despesas empenhadas com as despesas liquidadas temos o valor de R$ 7.436.247,22 para inscrição de restos a pagar não processados no exercício;

Relativamente ao confronto entre despesas liquidadas e despesas pagas, temos o valor de R$ 114.166,47, para inscrição de restos a pagar processados no exercício.

ACRE
FUNEJ-Fundo Especial do Poder Judiciário

Página 1 de 3

Exercício de: 2022

BALANÇO ORÇAMENTÁRIO - Anexo 12 da Lei nº 4.320/64
PERÍODO DE DEZEMBRO/2022

RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS		PREVISÃO INICIAL (a)	PREVISÃO ATUALIZADA (b)	RECEITAS REALIZADAS (c)	SALDO (d) = (c - b)
Receitas Correntes (I)		17.933.028,00	17.933.028,00	49.428.152,03	31.495.124,03
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria		15.229.402,42	15.229.402,42	31.165.106,63	15.935.704,21
Contribuições		0,00	0,00	0,00	0,00
Receita Patrimonial		48.939,09	48.939,09	11.628.097,84	11.579.158,75
Receita Agropecuária		0,00	0,00	0,00	0,00
Receita Industrial		0,00	0,00	0,00	0,00
Receita de Serviços		0,00	0,00	0,00	0,00
Transferências Correntes		2.646.734,77	2.646.734,77	5.902.776,99	3.256.042,22
Outras Receitas Correntes		7.951,72	7.951,72	732.170,57	724.218,85
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)		17.933.028,00	17.933.028,00	49.428.152,03	31.495.124,03
OPERAÇÕES DE CRÉDITO/REFINANCIAMENTO (V)		0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (VI) = (IV + V)		17.933.028,00	17.933.028,00	49.428.152,03	31.495.124,03
DÉFICIT (VII)				0,00	
TOTAL (VIII) = (VI + VII)		17.933.028,00	17.933.028,00	49.428.152,03	31.495.124,03

ACRE
FUNEJ-Fundo Especial do Poder Judiciário

Página 2 de 3

Exercício de: 2022

BALANÇO ORÇAMENTÁRIO - Anexo 12 da Lei nº 4.320/64
PERÍODO DE DEZEMBRO/2022

RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS		PREVISÃO INICIAL (a)	PREVISÃO ATUALIZADA (b)	RECEITAS REALIZADAS (c)	SALDO (d) = (c - b)
SALDOS EXERCÍCIOS ANTERIORES(UTILIZADOS P/CRÉDITOS ADICIONAIS)		0,00	13.434.914,70	0,00	-13.434.914,70
Superávit Financeiro		0,00	13.434.914,70	0,00	-13.434.914,70
Reabertura de Créditos Adicionais		0,00	0,00	0,00	0,00

DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	DOTAÇÃO INICIAL (e)	DOTAÇÃO ATUALIZADA (f)	DESPESAS EMPENHADAS (g)	DESPESAS LIQUIDADADAS (h)	DESPESAS PAGAS (i)	SALDO DA DOTAÇÃO (j) = (f - g)
DESPESAS CORRENTES (IX)	16.615.973,00	20.151.045,40	18.087.151,20	13.600.251,84	13.486.085,37	2.063.894,20
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
JUROS E ENCARGOS DA DIVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	16.615.973,00	20.151.045,40	18.087.151,20	13.600.251,84	13.486.085,37	2.063.894,20
DESPESAS DE CAPITAL (X)	1.317.055,00	17.216.897,30	7.122.027,71	4.172.679,85	4.172.679,85	10.094.869,59
INVESTIMENTOS	1.317.055,00	17.216.897,30	7.122.027,71	4.172.679,85	4.172.679,85	10.094.869,59
INVERSOES FINANCEIRAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AMORTIZACAO DA DIVIDA	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)	17.933.028,00	37.367.942,70	25.209.178,91	17.772.931,69	17.658.765,22	12.158.763,79
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

ACRE
FUNEJ-Fundo Especial do Poder Judiciário

Página 3 de 3

Exercício de: 2022

BALANÇO ORÇAMENTÁRIO - Anexo 12 da Lei nº 4.320/64
PERÍODO DE DEZEMBRO/2022

DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	DOTAÇÃO INICIAL (e)	DOTAÇÃO ATUALIZADA (f)	DESPESAS EMPENHADAS (g)	DESPESAS LIQUIDADADAS (h)	DESPESAS PAGAS (i)	SALDO DA DOTAÇÃO (j) = (f - g)
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (XV) = (XIII + XIV)	17.933.028,00	37.367.942,70	25.209.178,91	17.772.931,69	17.658.765,22	12.158.763,79
SUPERÁVIT (XVI)			24.218.973,12			
TOTAL (XVII) = (XV + XVI)	17.933.028,00	37.367.942,70	49.428.152,03	17.772.931,69	17.658.765,22	12.158.763,79

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 FUNEJ em 31/12/2022, no montante global de R$ 68.566.205,70, ficou assim distribuído:

2.2.1.1. Ativo Circulante – R$ 43.469.505,84.

a) Caixa e Equivalentes de Caixa (Recurso dos Fundos) R$ 43.060.750,62.

b) Estoques R$ 408.755,22.

2.2.1.2. Ativo Não Circulante – R$ 25.096.699,86.

a) Imobilizado R$ 23.321.624,97.

b) Intangível R$ 1.775.074,89.

2.2.2. Passivo

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

O passivo do FUNEJ, em 31/12/2022, no montante global de R$ 211.956,88, totalmente composto pelo Passivo Circulante, ficou assim distribuído:

2.2.2.1. Passivo Circulante

a) Fornecedores e contas a pagar a Curto Prazo, sendo:

- Referente às indenizações e restituições: R$ 114.166,47;

b) Demais obrigações a Curto Prazo, sendo:

- Consignações de R$ 46.130,41, referente ao valor sobre a contribuição ao RGPS - INSS (Pessoa Jurídica e Física);
- Consignações de R$ 51.660,00, referente à receita repassada pelo 1º Ofício de Registro de Imóveis da Comarca de Rio Branco;

2.2.3. O Patrimônio Líquido compreende o valor residual dos ativos depois de deduzidos todos os passivos. Em 2022 alcançou o valor de R$ 68.354.248,82.

2.2.4. O **Quadro dos Ativos e Passivos Financeiros e Permanentes** apresentou um saldo patrimonial de R$ 60.918.001,60.

2.2.5. O **Quadro das Contas de Compensação** apresentou o total de R$ 45.147.887,59, referente aos atos potenciais passivos.

2.2.6. Análise Por Quocientes

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.

$$\textbf{LI} = \frac{\text{Disponibilidades}}{\text{Passivo Circulante}}$$

$$\textbf{LI} = \frac{43.060.750,62}{211.956,88} = 203,16$$

No período, o FUNEJ possui R$ 203,16, aproximadamente, 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, recursos 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.

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

$$\textbf{LC} = \frac{43.469.505,84}{211.956,88} = 205,09$$

No período, o FUNEJ possui para cada R$ 1,00 de obrigações a curto prazo, R$ 205,09, aproximadamente, 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 às 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.

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

$$\textbf{LS} = \frac{43.469.505,84 - 408.755,22}{211.956,88} = 203,16$$

No período, o FUNEJ possui R$ 203,16 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.

c) **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.

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

$$\textbf{LG} = \frac{43.469.505,84 + 0}{211.956,88 + 0} = 205,09$$

No período, o FUNEJ não apresentou recursos, nem exigibilidades a longo prazo. Logo, seu índice de liquidez geral é equivalente ao de liquidez corrente, demonstrando que possui R$ 205,09, aproximadamente, de bens e direitos de curto prazo para cada R$ 1,00 devido aos fornecedores e uma capacidade de honrar todas as suas exigibilidades, contando para isso com recursos realizáveis de curto prazo.

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

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.

$$\textbf{IS} = \frac{43.469.505,84+25.096.699,86}{211.956,88 + 0} = 323,49$$

No período, o FUNEJ possui R$ 323,49 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.

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

$$\textbf{EG} = \frac{211.956,88 + 0}{68.566.205,70} = 0,003$$

No período, o FUNEJ apresentou apenas 0,3% de dependência de capital de terceiros.

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

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

$$\textbf{CE} = \frac{211.956,88}{211.956,88 + 0} = 1,00$$

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

Exercício de: 2022

ACRE
FUNDO ESPECIAL DO PODER JUDICIÁRIO - FUNEJ
BALANÇO PATRIMONIAL - Anexo 14 da Lei nº 4.320/64
PERÍODO DE DEZEMBRO/2022

Página 1 de 1

ATIVO			PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO		
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE	**43.469.506,84**	**14.978.716,90**	**PASSIVO CIRCULANTE**	**211.956,88**	**463.764,59**
ATIVO	43.469.505,84	14.978.716,90	PASSIVO CIRCULANTE	211.956,88	463.764,59
ATIVO CIRCULANTE	43.469.505,84	14.978.716,90	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO	114.166,47	2.481,46
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	43.060.750,62	14.477.222,22	DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	97.790,41	461.283,13
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO	0,00	409.623,13			
ESTOQUES	408.755,22	91.871,55			
ATIVO NÃO-CIRCULANTE	**25.096.699,86**	**21.803.719,13**	**PASSIVO NÃO-CIRCULANTE**	**0,00**	**0,00**
ATIVO	25.096.699,86	21.803.719,13			
ATIVO NÃO CIRCULANTE	25.096.699,86	21.803.719,13			
IMOBILIZADO	23.321.624,97	20.120.753,76			
INTANGÍVEL	1.775.074,89	1.682.965,37			

Patrimônio Líquido		
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS - CONSOLIDAÇÃO	68.354.248,82	36.318.671,44
SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO	32.035.577,38	8.592.105,01
SUPERAVITS OU DEFICITS DE EXERCICIOS ANTERIORES	36.318.671,44	27.726.566,43
TOTAL DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO	**68.354.248,82**	**36.318.671,44**
TOTAL DO ATIVO **68.566.206,70** **36.782.436,03**	**TOTAL DO PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO**	**68.566.206,70** **36.782.436,03**

Quadro dos Ativos e Passivos Financeiros e Permanentes

ATIVO (I)	Exercício Atual	Exercício Anterior	PASSIVO (II)	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO FINANCEIRO	43.060.750,62	14.886.845,35	PASSIVO FINANCEIRO	7.648.204,10	1.451.930,65
ATIVO PERMANENTE	25.505.455,08	21.895.590,68	PASSIVO PERMANENTE	0,00	0,00
TOTAL DO ATIVO	68.566.205,70	36.782.436,03	TOTAL DO PASSIVO	7.648.204,10	1.451.930,65
SALDO PATRIMONIAL (III) = (I - II)	**0,00**	**0,00**		**60.918.001,60**	**35.330.505,38**

Quadro das Contas de Compensação

ATOS POTENCIAIS ATIVOS	Exercício Atual	Exercício Anterior	ATOS POTENCIAIS PASSIVOS	Exercício Atual	Exercício Anterior
			CONTROLES CREDORES	45.147.887,59	39.011.680,74
			EXECUÇÃO DOS ATOS POTENCIAIS	45.147.887,59	39.011.680,74
			EXECUÇÃO DOS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS	45.147.887,59	39.011.680,74
			EXECUÇÃO DE OBRIGAÇÕES CONTRATUAIS	45.147.887,59	39.011.680,74
ATOS POTENCIAIS ATIVOS	Exercício Atual	Exercício Anterior	ATOS POTENCIAIS PASSIVOS	Exercício Atual	Exercício Anterior
TOTAL	**0,00**	**0,00**	**TOTAL**	**45.147.887,59**	**39.011.680,74**

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 Dispêndios 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 dispêndios.

2.3.1. Os **Ingressos** no exercício 2022 compõem:

a) **Receita Orçamentária Ordinária:** R$ 49.428.152,03;

b) **Transferências Financeiras Recebidas:** R$ **125.439,83**. Reflete-se aqui o valor dos sub-repasses recebidos da Administração Tribunal de Justiça, pertinente ao mês de dezembro/2021, em cumprimento à Lei nº 1.422/2001, que dispõe sobre o Regimento de Custas do Poder Judiciário. Durante o exercício financeiro, nos meses de janeiro a novembro, os valores devidos ao FUNEJ são repassados por meio de transferência entre contas. Somente

fica pendente o valor do mês de dezembro, que é apurado ao final do exercício financeiro e transferido ao FUNEJ (conta 7.522-1) no exercício seguinte, sendo registrado contabilmente como sub-repasse recebido. Segue no **Anexo 1** os extratos da conta contábil evidenciando tais repasses.

c) **Recebimentos Extraorçamentários:** R$ 9.186.714,71. Evidenciam os ingressos não previstos no orçamento, que serão restituídos em época própria, por decisão administrativa ou sentença judicial (consignações, fianças, cauções, impostos retidos, dentre outros) e inscrição de restos a pagar.

- Inscrição de Restos a Pagar Não Processados R$ 7.436.247,22;
- Inscrição de Restos a Pagar Processados R$ 114.166,47;
- Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados R$ 1.636.301,02, sendo R$ 893.574,39 de consignações e R$ 742.726,63 de depósitos especiais/dep. contas vinculadas.

d) **Saldo do Exercício Anterior:** R$ 14.886.845,35, referente ao valor de caixa e equivalente de caixa, somado ao valor de depósitos especiais.

2.3.2. Os **Dispêndios** no exercício 2022 compõem:

a) **Despesa Orçamentária Ordinária:** R$ 25.209.178,91. Alocação livre entre a origem e a aplicação de recursos, para atender finalidades do Fundo.

b) **Transferências Financeiras Concedidas:** R$ 2.449.751,62. Refletem as movimentações dos sub-repasses concedidos ao FUNSEG – Fundo Estadual de Segurança dos Magistrados, 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/2021, somado aos repasses de janeiro a novembro/2022. O repasse de dezembro/2022 somente foi efetuado em janeiro/2023, após fechamento do mês e apuração do valor devido, conforme extratos que seguem no **Anexo 1**.

c) **Pagamentos Extraorçamentários:** R$ 2.907.470,77. Evidenciam os pagamentos que não precisam se submeter ao processo de execução orçamentária.

- Pagamento de Restos a Pagar Não Processados R$ 905.195,57;
- Pagamento de Restos a Pagar Processados R$ 2.481,46;
- Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados (consignações, depósitos especiais/dep. contas vinculadas e outros depósitos diversos) R$ 1.999.793,74.

d) **Saldo para o Exercício Seguinte:** R$ 43.060.750,62, referente ao valor de caixa e equivalente de caixa.

ACRE
FUNEJ-Fundo Especial do Poder Judiciário

BALANÇO FINANCEIRO - Anexo 13 da Lei nº 4.320/64
PERÍODO DE DEZEMBRO/2022

Página 1 de 1

Exercício de: 2022

INGRESSOS			DISPÊNDIOS		
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
RECEITA ORÇAMENTÁRIA(I)	**49.428.152,03**	**27.009.468,29**	**DESPESA ORÇAMENTÁRIA(VI)**	**25.209.178,91**	**15.729.668,89**
Ordinária	**49.428.152,03**	**27.009.468,29**	**Ordinária**	**25.209.178,91**	**15.729.668,89**
Vinculada	**0,00**	**0,00**	**Vinculada**	**0,00**	**0,00**
TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS (II)	**125.439,83**	**3.137,07**	**TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS(VII)**	**2.449.751,62**	**1.233.826,83**
Transferências Recebidas para a Execução Orçamentária	125.439,83	3.137,07	Transferências Concedidas para a Execução Orçamentária	2.449.751,62	1.233.826,83
RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS (III)	**9.186.714,71**	**2.715.462,16**	**PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS (VIII)**	**2.907.470,77**	**3.536.928,57**
Inscrição de Restos a Pagar Não Processados	7.436.247,22	988.166,06	Pagamento de Restos a Pagar Não Processados	905.195,57	1.970.124,61
Inscrição de Restos a Pagar Processados	114.166,47	2.481,46	Pagamento de Restos a Pagar Processados	2.481,46	0,00
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	1.636.301,02	1.724.799,09	Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	1.999.793,74	1.566.788,41
Outros Recebimentos Extraorçamentários	0,00	15,55	Outros Pagamentos Extraorçamentários	0,00	15,55
SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR (IV)	**14.886.845,35**	**5.659.202,12**	**SALDO PARA O EXERCÍCIO SEGUINTE (IX)**	**43.060.750,62**	**14.886.845,35**
Caixa e Equivalentes de Caixa	14.886.845,35	5.659.202,12	Caixa e Equivalentes de Caixa	43.060.750,62	14.886.845,35
TOTAL (V) = (I + II + III + IV)	**73.627.151,92**	**35.387.269,64**	**TOTAL (V) = (I + II + III + IV)**	**73.627.151,92**	**35.387.269,64**

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 2022, através do confronto entre as variações quantitativas aumentativas e diminutivas chegou-se ao resultado patrimonial do exercício de R$ 32.035.577,38.

2.4.1. As Variações Patrimoniais Aumentativas – VPA provocam aumento do Patrimônio Líquido. No exercício 2022 somaram R$ 49.553.591,86, sendo:

a) Taxas (emolumentos e custas judiciais e extrajudiciais): R$ 31.165.106,63;

b) Exploração e Venda de Bens, Serviços e Direitos: R$ 5.147.623,36;

- Exploração do patrimônio imobiliário: R$ 14.209,04;
- Receita de Cessão Operacional da Folha de pagamento: R$ 5.133.333,32

c) Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras: R$ 6.685.265,49.

- Multas e juros previstos em Contratos: R$ 204.791,01
- Remuneração de aplicação financeira, recursos próprios do FUNEJ: R$ 6.480.474,48.

d) Transferências e Delegações Recebidas: R$ 6.025.318,82.

- Transferências intragovernamentais (sub-repasse do TJAC – Lei 1.422): R$ 125.439,83).
- Acordo entre o TJAC e o Banco do Brasil, relativo à administração de contas de depósitos judiciais com remuneração (Contrato nº 01/2018, 4º Termo Aditivo, vigente até 30/07/2022 e o Contrato 100-01/2022, vigente até 04/08/2027): R$ 5.899.878,99.

e) Outras Variações Patrimoniais Aumentativas: R$ 530.277,56;

- Seguro decorrente de indenização por sinistro: R$ 144.860,00;
- Restituição de Multa e Juros: R$ 52,81;
- Receita contratual de consignação de empréstimos: R$ 2.898,00;
- Receita de depósitos judiciais inativos: R$ 381.714,85;
- Restituição de valores pago a maior: R$ 599,90;
- Receitas diversas: R$ 152,00.

2.4.2. As Variações Patrimoniais Diminutivas – VPD reduzem o Patrimônio Líquido. No exercício 2022 totalizaram R$ 17.518.014,48, sendo:

a) Encargos Patronais (Prestadores de Serviços) R$ 14.134,55
b) Uso de Bens, Serviços e Consumo de Capital Fixo: R$ 14.432.456,23;
c) Variações Patrimoniais Diminutivas Financeiras (juros e encargos de mora): R$ 710,79;
d) Transferências e Delegações Concedidas (sub-repasse ao FUNSEG): R$ 2.467.387,29;
e) Desvalorização e perda de ativos: R$ 171.865,44;
f) Tributárias (taxas): R$ 25.142,36;
g) Outras Variações Patrimoniais Diminutivas: R$ 406.317,82.

ACRE
FUNEJ-Fundo Especial do Poder Judiciário

Exercício de: 2022

DEMONSTRAÇÃO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS - Anexo 15 da Lei nº 4.320/64
PERÍODO DE DEZEMBRO/2022

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUANTITATIVAS	Exercício Atual	Exercício Anterior
VARIAÇÃO PATRIMONIAL AUMENTATIVA		
IMPOSTOS, TAXAS E CONTRIBUIÇÕES DE MELHORIA	**31.165.106,63**	**21.905.496,84**
IMPOSTOS	0,00	0,00
TAXAS	31.165.106,63	21.905.496,84
CONTRIBUIÇÕES DE MELHORIA	0,00	0,00
CONTRIBUIÇÕES	**0,00**	**0,00**
CONTRIBUIÇÕES SOCIAIS	0,00	0,00
CONTRIBUIÇÕES DE INTERVENÇÃO NO DOMÍNIO ECONÔMICO	0,00	0,00
CONTRIBUIÇÃO DE ILUMINAÇÃO PÚBLICA	0,00	0,00
CONTRIBUIÇÕES DE INTERESSE DAS CATÉGORIAS PROFISSI	0,00	0,00
EXPLORAÇÃO E VENDA DE BENS, SERVIÇOS E DIREITOS	**5.147.623,36**	**81.213,59**
VENDA DE MERCADORIAS	0,00	0,00
VENDA DE PRODUTOS	0,00	0,00
EXPLORAÇÃO DE BENS E DIREITOS E PRESTAÇÃO DE SERVI	5.147.623,36	81.213,59
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS FINANCEIRAS	**6.685.265,49**	**653.978,51**
JUROS E ENCARGOS DE EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS C	0,00	0,00
JUROS E ENCARGOS DE MORA	204.791,01	720,00
VARIAÇÕES MONETÁRIAS E CAMBIAIS	0,00	0,00
DESCONTOS FINANCEIROS OBTIDOS	0,00	0,00
REMUNERAÇÃO DE DEPÓSITOS BANCÁRIOS E APLICAÇÕES FINANCEIRAS	6.480.474,48	653.258,51
JUROS E ENCARGOS DE EMPRÉSTIMOS OBTIDOS	0,00	0,00
APORTES DO BANCO CENTRAL	0,00	0,00
OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS – FINAN	0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES RECEBIDAS	**6.025.318,82**	**3.863.760,82**
TRANSFERÊNCIAS INTRAGOVERNAMENTAIS	125.439,83	3.137,07
TRANSFERÊNCIAS INTER GOVERNAMENTAIS	0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS DAS INSTITUIÇÕES PRIVADAS	5.899.878,99	3.860.623,75
TRANSFERÊNCIAS DAS INSTITUIÇÕES MULTIGOVERNAMENTAI	0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS DE CONSÓRCIOS PÚBLICOS	0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS DO EXTERIOR	0,00	0,00
EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA DELEGADA	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

ACRE
FUNEJ-Fundo Especial do Poder Judiciário

Exercício de: 2022

DEMONSTRAÇÃO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS - Anexo 15 da Lei nº 4.320/64
PERÍODO DE DEZEMBRO/2022

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUANTITATIVAS	Exercício Atual	Exercício Anterior
GANHOS COM ALIENAÇÃO	0,00	0,00
GANHOS COM INCORPORAÇÃO DE ATIVOS	0,00	0,00
GANHOS COM DESINCORPORAÇÃO DE PASSIVOS	0,00	0,00
OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	**530.277,56**	**508.155,60**
VARIAÇÃO PATRIMONIAL AUMENTATIVA A CLASSIFICAR	0,00	0,00
RESULTADO POSITIVO DE PARTICIPAÇÕES	0,00	0,00
REVERSÃO DE PROVISÕES E AJUSTES DE PERDAS	0,00	0,00
DIVERSAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	530.277,56	508.155,60
TOTAL DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS (I)	**49.553.591,86**	**27.012.605,36**
VARIAÇÃO PATRIMONIAL DIMINUTIVA		
PESSOAL E ENCARGOS	**14.134,55**	**0,00**
REMUNERAÇÃO A PESSOAL	0,00	0,00
ENCARGOS PATRONAIS	14.134,55	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
POLÍTICAS PÚBLICAS DE TRANSFERÊNCIA DE RENDA	0,00	0,00
OUTROS BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS E ASSISTENCIAIS	0,00	0,00
USO DE BENS, SERVIÇOS E CONSUMO DE CAPITAL FIXO	**14.432.456,23**	**16.909.927,20**
USO DE MATERIAL DE CONSUMO	2.266.396,58	1.160.042,97
SERVIÇOS	11.614.774,84	14.943.450,70
DEPRECIAÇÃO, AMORTIZAÇÃO E EXAUSTÃO	551.284,81	806.433,53
CUSTO DE MATERIAIS, SERVIÇOS E CONSUMO DE CAPITAL	0,00	0,00
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS FINANCEIRAS	**710,79**	**156,18**
JUROS E ENCARGOS DE EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS O	0,00	0,00
JUROS E ENCARGOS DE MORA	710,79	156,18
VARIAÇÕES MONETÁRIAS E CAMBIAIS	0,00	0,00
DESCONTOS FINANCEIROS CONCEDIDOS	0,00	0,00
OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS - FINANC	0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES CONCEDIDAS	**2.467.387,29**	**1.233.826,83**

ACRE
FUNEJ-Fundo Especial do Poder Judiciário

Exercício de: 2022

DEMONSTRAÇÃO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS - Anexo 15 da Lei nº 4.320/64
PERÍODO DE DEZEMBRO/2022

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUANTITATIVAS	Exercício Atual	Exercício Anterior
TRANSFERÊNCIAS INTRAGOVERNAMENTAIS	2.467.387,29	1.233.826,83
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
EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA DELEGADA	0,00	0,00
DESVALORIZAÇÃO E PERDA DE ATIVOS	**171.865,44**	**173.554,64**
REAVALIAÇÃO, REDUÇÃO A VALOR RECUPERÁVEL E AJUSTE	0,00	0,00
PERDAS COM ALIENAÇÃO	0,00	0,00
PERDAS INVOLUNTÁRIAS	0,00	0,00
DESINCORPORAÇÃO DE ATIVOS	171.865,44	173.554,64
TRIBUTÁRIAS	**25.142,36**	**9.546,46**
IMPOSTOS, TAXAS E CONTRIBUIÇÕES DE MELHORIA	25.142,36	9.546,46
CONTRIBUIÇÕES	0,00	0,00
CUSTO COM TRIBUTOS	0,00	0,00
OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	**406.317,82**	**93.489,04**
PREMIAÇÕES	5.587,00	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	400.730,82	93.489,04
TOTAL DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS (II)	**17.518.014,48**	**18.420.500,35**
RESULTADO PATRIMONIAL DO PERÍODO (III) = (I - II)	**32.035.577,38**	**8.592.105,01**

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.

2.5.1.1. 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 2022 foi de R$ 51.189.892,88, sendo:

- Receita Derivada Tributária (taxas de emolumentos e custas judiciais e extrajudiciais) R$ 31.165.106,63;

- Receita Originária Patrimonial (exploração de bens, direitos e prestações de serviços) R$ 5.147.623,36;

- Receita Originária Remuneração das Disponibilidades (remuneração de aplicação financeira recurso próprio FUNEJ) R$ 6.480.474,48;

- Transferências Correntes Recebidas (Acordo entre o TJAC e o Banco do Brasil, relativo à administração de contas de depósitos judiciais com remuneração e receita contratual de consignação de empréstimos) R$ 5.902.776,99;

- Outras Receitas / Ingressos Operacionais (multas e juros previstos em contratos, seguro decorrente de indenização por sinistro; restituição de multa e juros, receita de depósitos judiciais inativos, restituição de valor pago a maior, receitas diversas, sub-repasse do TJAC e depósitos restituíveis) R$ 2.493.911,42.

2.5.1.2. 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 2022 foi de R$ 18.797.523,56, sendo:

- Despesa pessoal e Demais Despesas R$ 14.347.978,20;
- Outros Desembolsos Operacionais R$ 4.449.545,36.

2.5.2. Os Fluxos de Caixa das Atividades de Investimento apresentaram apenas **Desembolsos** no valor de R$ 4.218.464,05, representado pela aquisição de Ativo não Circulante e outros desembolsos de investimento.

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

2.5.4. A **Apuração do Fluxo de Caixa do Período** apresentou um saldo de caixa e equivalente de caixa final de R$ 43.060.750,62, que representa boa saúde econômica da entidade.

ACRE
FUNEJ-Fundo Especial do Poder Judiciário

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA
PERÍODO DE DEZEMBRO/2022

Página 1 de 3

Exercício de: 2022

	Exercício Atual	Exercício Anterior
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS (I)		
INGRESSOS	**51.189.892,88**	**28.737.420,00**
Impostos, Taxas e Contribuição de Melhoria	31.165.106,63	21.905.496,84
Receita de Contribuições	0,00	0,00
Receita Patrimonial	5.147.623,36	16.193,59
Receita Agropecuária	0,00	0,00
Receita Industrial	0,00	0,00
Receita de Serviços	0,00	65.020,00
Remuneração das Disponibilidades	6.480.474,48	653.258,51
Transferências Recebidas	5.902.776,99	3.860.623,75
Outras Receitas / Ingressos Operacionais	2.493.911,42	2.236.827,31
DESEMBOLSOS	**18.797.523,56**	**19.009.131,67**
Pessoal e Demais Despesas	14.347.978,20	16.208.500,88
Juros e Encargos da Dívida	0,00	0,00
Transferências Concedidas	0,00	0,00
Outros Desembolsos Operacionais	4.449.545,36	2.800.630,79
FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS (I)	**32.392.369,32**	**9.728.288,33**
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	**4.218.464,05**	**500.645,10**
Aquisição de Ativo Não Circulante	3.769.791,69	253.164,06

ACRE
FUNEJ-Fundo Especial do Poder Judiciário

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA
PERÍODO DE DEZEMBRO/2022

Página 2 de 3

Exercício de: 2022

	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	448.672,36	247.481,04
FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO (II)	**-4.218.464,05**	**-500.645,10**
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)	**28.173.905,27**	**9.227.643,23**
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA INICIAL	**14.886.845,35**	**5.659.202,12**
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA FINAL	**43.060.750,62**	**14.886.845,35**

ACRE
FUNEJ-Fundo Especial do Poder Judiciário

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA
PERÍODO DE DEZEMBRO/2022

Página 3 de 3

Exercício de: 2022

	Exercício Atual	Exercício Anterior
APURAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA DO PERÍODO		

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 2021, 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 de 2022 evidencia que do valor Inscrito, R$ 988.166,06, foi liquidado e pago o montante de R$ 905.195,57 e cancelados R$ 82.970,49. Os cancelamentos estão justificados no documento que integra o item III dos anexos da PCA – 2022, no Sistema do TCE.

O Demonstrativo de Execução dos Restos a Pagar Processados de 2022 evidencia que do valor Inscrito, R$ 2.481,46, foi totalmente pago.

ACRE
FUNEJ-Fundo Especial do Poder Judiciário

BALANÇO ORÇAMENTÁRIO - Anexo 12 da Lei nº 4.320/64
PERÍODO DE DEZEMBRO/2022

Página 1 de 2

Exercício de: 2022

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

EXECUÇÃO DE RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS	INSCRITOS		Liquidados	Pagos	Cancelados	SALDO A PAGAR
	Em Exercícios Anteriores (a)	Em 31 de Dezembro do Exercício Anterior (b)	(c)	(d)	(e)	(f) = (a+b-d-e)
DESPESAS CORRENTES	**0,00**	**942.381,86**	**859.411,37**	**859.411,37**	**82.970,49**	**0,00**
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	0,00	942.381,86	859.411,37	859.411,37	82.970,49	0,00
DESPESAS DE CAPITAL	**0,00**	**45.784,20**	**45.784,20**	**45.784,20**	**0,00**	**0,00**
INVESTIMENTOS	0,00	45.784,20	45.784,20	45.784,20	0,00	0,00
TOTAL	**0,00**	**988.166,06**	**905.195,57**	**905.195,57**	**82.970,49**	**0,00**

ACRE
FUNEJ-Fundo Especial do Poder Judiciário

BALANÇO ORÇAMENTÁRIO - Anexo 12 da Lei nº 4.320/64
PERÍODO DE DEZEMBRO/2022

Página 2 de 2

Exercício de: 2022

ANEXO 2 - DEMONSTRATIVO DE EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR PROCESSADOS

EXECUÇÃO DE RESTOS A PAGAR PROCESSADOS	INSCRITOS		Pagos	Cancelados	SALDO A PAGAR
	Em Exercícios Anteriores (a)	Em 31 de Dezembro do Exercício Anterior (b)	(c)	(d)	(e) = (a+b-c-d)
DESPESAS CORRENTES	**0,00**	**2.481,46**	**2.481,46**	**0,00**	**0,00**
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	0,00	2.481,46	2.481,46	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**	**2.481,46**	**2.481,46**	**0,00**	**0,00**

4. CRÉDITOS ADICIONAIS

Os créditos adicionais são destinados ao reforço de dotação orçamentária. No exercício 2022 foram oriundos de créditos suplementares. A soma dos valores alcançou o montante de R$ 35.101.833,00, conforme a seguir:

a) Superávit Financeiro R$ 13.434.914,70;

b) Excesso de Arrecadação R$ 6.000.000,00;

c) Redução de Verbas (remanejamento dentro do próprio orçamento) R$ 15.666.918,30;

FUNEJ-Fundo Especial do Poder Judiciário

03/02/2023 14:20
Página 1 de 1
EVANDRO LUZIA TEIXEIRA

CRÉDITOS ADICIONAIS (SINTÉTICO) ÓRGÃOS EXT. - AC

Exercício de 2022

Autorização Leis	Abertura Decretos	Créditos Adicionais			Recurso Utilizado							
		Créditos Suplementares	Créditos Especiais	Créditos ExtraOrdinários	Trans Intra/ Superávit Financeiro	Excesso de Arrecadação	Redução de Verbas	Redução em Outro Órgão	Reserva de Contingência	Operação de Crédito	Auxílios e Convênios	Outros
2021/0003891	2022/0010972	4.495.076,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.495.076,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021/0003891	2022/0011043	100.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021/0003891	2022/0011053	13.434.914,70	0,00	0,00	13.434.914,70	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021/0003891	2022/0011062	400.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	400.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021/0003891	2022/0011103	1.800.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.800.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021/0003891	2022/0011111	3.096.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.096.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021/0003891	2022/0011122	2.800.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.800.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021/0003891	2022/0011143	6.850.000,00	0,00	0,00	0,00	6.000.000,00	850.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021/0003891	2022/0011147	2.025.842,30	0,00	0,00	0,00	0,00	2.025.842,30	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021/0003891	2022/0011156	100.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL		35.101.833,00	0,00	0,00	13.434.914,70	6.000.000,00	15.666.918,30	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SOMA DOS CRÉDITOS				35.101.833,00	SOMA DOS RECURSOS							35.101.833,00

5. ESCLARECIMENTOS ACERCA DAS DESPESAS DO EXERCÍCIO

Para fins de análise do Tribunal de Contas do Acre – TCE/AC, considerando que no Demonstrativo de Despesa por Classificação Econômica do exercício 2022 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 2022.

6. ESCLARECIMENTO ACERCA DO DEMONSTRATIVO DE ATUALIZAÇÃO DO INVENTÁRIO ANALÍTICO DOS BENS IMÓVEIS

Os bens imóveis do Poder Judiciário acreano são todos registrados patrimonial e contabilmente na administração Tribunal de Justiça do Acre – TJAC.
Quando necessitam de investimento ou manutenção, as despesas podem ser custeadas com recursos não só da administração TJAC, mas também da administração FUNSEG – Fundo Estadual de Segurança dos Magistrados e/ou FUNEJ – Fundo Especial do Poder Judiciário, a depender da disponibilidade orçamentária e financeira existente.

No exercício 2022 foram realizados investimentos no imóvel “Cidade da Justiça” com recursos do TJAC e FUNEJ, logo, o Demonstrativo de Atualização do Inventário Analítico dos Bens Imóveis juntamente com o quadro resumo dos laudos de avaliação dos imóveis foram anexados nas duas Prestações de Contas (TJAC e FUNEJ) para evidenciar o registro do investimento na conta 1.2.3.2.1.06.01.00.00.00 “Obras em Andamento”.

7. CONSIDERAÇÕES FINAIS

As contas contábeis mantiveram o equilíbrio entre os débitos e créditos durante todo o exercício 2022, 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 Público – PCASP e o Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público (MCASP) – 9ª Edição, da Secretaria do Tesouro Nacional – STN.

Rio Branco - AC, 28 de abril de 2023.

ASSINADO DIGITALMENTE
ALZENIR PINHEIRO DE CARVALHO
A conformidade com a assinatura pode ser verificada em:
http://serpro.gov.br/assinador-digital
SERPRO

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

ANEXO 1

Período de 01/01/2022 a 31/12/2022

2023	**36333**	**3.5.1.1.2.03.02.00.00.00**	**SUB-REPASSE CONCEDIDO AO FUNSEG**
2022	**36333**	**3.5.1.1.2.03.02.00.00.00**	**SUB-REPASSE CONCEDIDO AO FUNSEG**

Data	Boletim	Lçto	Operação	Empenho	Descrição	Débito	Crédito	Saldo
					SALDO ANTERIOR			0,00
13/01/2022	9	23	Débito em Conta		[Repasses Repassados/Variações Passivas - Contrap.: 351120302000000 SUB-REPASSE CONCEDIDO AO FUNSEG - 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 16, de 10 de janeiro de 2022, relativo a 5% da arrecadação de taxas judiciárias referente ao mês de dezembro de 2021, em obediência ao Art.20 par. 1º da Lei nº 1.422/2001.	125.125,29	0,00	125.125,29 DB
04/02/2022	26	147	Débito em Conta		[Repasses Repassados/Variações Passivas - Contrap.: 351120302000000 SUB-REPASSE CONCEDIDO AO FUNSEG - 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 100, de 03 de fevereiro de 2022, relativo a 5% da arrecadação de taxas judiciárias referente ao mês de janeiro de 2022, em obediência ao Art.20 par. 1º da Lei nº 1.422/2001.	204.442,24	0,00	329.567,53 DB
10/03/2022	49	159	Débito em Conta		[Repasses Repassados/Variações Passivas - Contrap.: 351120302000000 SUB-REPASSE CONCEDIDO AO FUNSEG - 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 207, de 08 de março de 2022, relativo a 5% da arrecadação de taxas judiciárias referente ao mês de fevereiro de 2022, em obediência ao Art.20 par. 1º da Lei nº 1.422/2001.	132.750,15	0,00	462.317,68 DB
06/04/2022	68	147	Débito em Conta		[Repasses Repassados/Variações Passivas - Contrap.: 351120302000000 SUB-REPASSE CONCEDIDO AO FUNSEG - 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 356, de 06 de abril de 2022, relativo a 5% da arrecadação de taxas judiciárias referente ao mês de março de 2022, em obediência ao Art.20 par. 1º da Lei nº 1.422/2001.	155.539,68	0,00	617.857,36 DB
09/05/2022	89	269	Débito em Conta		[Repasses Repassados/Variações Passivas - Contrap.: 351120302000000 SUB-REPASSE CONCEDIDO AO FUNSEG - 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 465, de 03 de maio de 2022, relativo a 5% da arrecadação de taxas judiciárias referente ao mês de abril de 2022, em obediência ao Art.20 par. 1º da Lei nº 1.422/2001.	205.848,00	0,00	823.705,36 DB
10/06/2022	113	207	Débito em Conta		[Repasses Repassados/Variações Passivas - Contrap.: 351120302000000 SUB-REPASSE CONCEDIDO AO FUNSEG - 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 607, de 08 de junho de 2022, relativo a 5% da arrecadação de taxas judiciárias referente ao mês de maio de 2022, em obediência ao Art.20 par. 1º da Lei nº 1.422/2001	166.041,70	0,00	989.747,06 DB
08/07/2022	132	109	Débito em Conta		[Repasses Repassados/Variações Passivas - Contrap.: 351120302000000 SUB-REPASSE CONCEDIDO AO FUNSEG - Doc: OF. PRESI 700]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 700, de 07 de julho de 2022, relativo a 5% da arrecadação de taxas judiciárias referente ao mês de junho de 2022, em obediência ao Art.20 par. 1º da Lei nº 1.422/2001	159.373,62	0,00	1.149.120,68 DB
08/08/2022	153	125	Débito em Conta		[Repasses Repassados/Variações Passivas - Contrap.: 351120302000000 SUB-REPASSE CONCEDIDO AO FUNSEG - 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 797, de 05 de agosto de 2022, relativo a 5% da arrecadação de taxas judiciárias referente ao mês de julho de 2022, em obediência ao Art.20 par. 1º da Lei nº 1.422/2001.	251.021,54	0,00	1.400.142,22 DB
15/09/2022	180	215	Débito em Conta		[Repasses Repassados/Variações Passivas - Contrap.: 351120302000000 SUB-REPASSE CONCEDIDO AO FUNSEG - 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 945, de 13 de setembro de 2022, relativo a 5% da arrecadação de taxas judiciárias referente ao mês de agosto de 2022, em obediência ao Art.20 par. 1º da Lei nº 1.422/2001.	190.642,23	0,00	1.590.784,45 DB

Período de 01/01/2022 a 31/12/2022

21/10/2022	205	487	Débito em Conta	[Repasses Repassados/Variações Passivas - Contrap.: 351120302000000 SUB-REPASSE CONCEDIDO AO FUNSEG - Doc: OF. PRESI Nº 1057]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 1057, de 18 de outubro de 2022, relativo a 5% da arrecadação de taxas judiciárias referente ao mês de SETEMBRO de 2022, em obediência ao Art.20 par. 1º da Lei nº 1.422/2001.		171.363,33	0,00	1.762.147,78	DB
16/11/2022	222	101	Débito em Conta	[Repasses Repassados/Variações Passivas - Contrap.: 351120302000000 SUB-REPASSE CONCEDIDO AO FUNSEG - 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 1173, de 10 de novembro de 2022, relativo a 5% da arrecadação de taxas judiciárias referente ao mês de OUTUBRO de 2022, em obediência ao Art.20 par. 1º da Lei nº 1.422/2001.		515.994,49	0,00	2.278.142,27	DB
19/12/2022	249	751	Débito em Conta	[Repasses Repassados/Variações Passivas - Contrap.: 351120302000000 SUB-REPASSE CONCEDIDO AO FUNSEG - Doc: OF. PRESI Nº 1282]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 1282, de 15 de dezembro de 2022, relativo a 5% da arrecadação de taxas judiciárias referente ao mês de NOVEMBRO de 2022, em obediência ao Art.20 par. 1º da Lei nº 1.422/2001.		171.609,35	0,00	2.449.751,62	DB
30/12/2022	263	147	Encerramento Anual	APURAÇÃO DAS CONTAS DE VARIAÇÃO PATRIMONIAL DIMINUTIVA (CLP 266)		0,00	2.449.751,62	0,00	CR
				TOTAL CONTA	**0,00**	**2.449.751,62**	**2.449.751,62**	**0,00**	**CR**
				TOTAL GERAL	**0,00**	**2.449.751,62**	**2.449.751,62**	**0,00**	**CR**

EXTRATO CONTA CONTÁBIL - TOTAL

Período de 01/01/2023 a 31/01/2023

2023	36333	3.5.1.1.2.03.02.00.00.00			SUB-REPASSE CONCEDIDO AO FUNSEG			
Data	**Boletim**	**Lçto**	**Operação**	**Empenho**	**Descrição**	**Débito**	**Crédito**	**Saldo**
					SALDO ANTERIOR			0,00
10/01/2023	18	43	Débito em Conta		[Repasses Repassados/Variações Passivas - Contrap.: 351120302000000 SUB-REPASSE CONCEDIDO AO FUNSEG - 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 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.	164.708,82	0,00	164.708,82 DB
					TOTAL CONTA	**0,00**	**164.708,82**	**0,00**	**164.708,82 DB**
					TOTAL GERAL	**0,00**	**164.708,82**	**0,00**	**164.708,82 DB**