

**DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS
E NOTAS EXPLICATIVAS
DO
FUNDO DE SEGURANÇA DOS
MAGISTRADOS - FUNSEG**

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis e consistem em informações complementares às apresentadas nos quadros das DCASP. O objetivo é facilitar a compreensão das demonstrações, considerando os mais diversos usuários. Por isso, são claras, sintéticas e objetivas.

Incluem informações exigidas pela legislação e outras consideradas relevantes, que não tenham sido suficientemente evidenciadas ou que não estão inseridas nas demonstrações.

Exercício 2023



Tribunal de Justiça do Paraná

Departamento Econômico Financeiro

FUNDO DE SEGURANÇA DOS MAGISTRADOS - FUNSEG

TRIBUNAL DE JUSTIÇA DO ESTADO DO PARANÁ – TJPR

Praça Nossa Senhora de Salette, S/N

CEP 80.530-912 - Curitiba, PR

Des. Luiz Fernando Tomasi Keppen

Presidente TJPR

José Luiz Faria de Macedo Filho

Secretário Geral do TJPR

Moacir Carneiro Júnior

Secretário da Secretaria de Finanças

Leonir Valmorbida

Coordenador de Contabilidade e Orçamento

CRC nº PR-045671/O

Rosângela Daniele Campos Silva

Chefe da Divisão de Contabilidade

CRC nº PR-045232/O

CONTEÚDO

Lista de siglas	4
Lista de Tabelas e Gráficos.....	5
Apresentação	6
DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS.....	8
Balanco Patrimonial (BP)	8
Notas Explicativas ao Balanco Patrimonial	9
Nota 1 – Caixa e Equivalentes de Caixa	9
Nota 2 – Imobilizado.....	9
Nota 3 – Resultados Acumulados	9
Demonstração das Variações Patrimoniais (DVP)	10
Notas Explicativas das Demonstração das Variações Patrimoniais.....	11
Nota 4 – VPA Exploração e venda de Bens, Serviços e Direitos	11
Nota 5 – VPD Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras	11
Nota 6 – Outras Variações Patrimoniais Aumentativas	11
Nota 7 – Resultado Patrimonial.....	11
Balanco Financeiro (BF)	12
Notas Explicativas ao Balanco Financeiro	13
Nota 8 – Receitas Orçamentárias	13
Nota 9 – Restos a Pagar e Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	13
Nota 10 – Saldo para o Exercício Seguinte	13
Balanco Orçamentário (BO)	14
Anexo I – Demonstrativo de Execução dos Restos a Pagar Não Processados.....	15
Notas Explicativas ao Balanco Orçamentário.....	16
Nota 11 – Receitas Realizadas	16
Nota 12 – Dotação e Execução Orçamentária da Despesa	17
Nota 13 – Execução de Restos a Pagar	18
Demonstração dos Fluxos de Caixa (DFC)	20
Notas Explicativas à Demonstração dos Fluxos de Caixa	21
Nota 14 – Geração Líquida de Caixa e Equivalentes de Caixa	21

LISTA DE SIGLAS

AH	Análise Horizontal
AV	Análise Vertical
BF	Balanço Financeiro
BO	Balanço Orçamentário
BP	Balanço Patrimonial
CDB	Certificado de Depósito Bancário
CDI	Certificado de Depósito Interbancário
CEF	Caixa Econômica Federal
DFC	Demonstração dos Fluxos de Caixa
DVP	Demonstração das Variações Patrimoniais
FUNSEG	Fundo de Segurança dos Magistrados
MCASP	Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público
NBC TSP	Norma Brasileira de Contabilidade Técnicas Aplicadas ao Setor Público
NE	Nota Explicativa
RPNP	Restos a Pagar Não Processados
SIAF	Sistema Integrado de Finanças Públicas
STN	Secretaria do Tesouro Nacional
TJPR	Tribunal de Justiça do Estado do Paraná
VPA	Variação Patrimonial Aumentativa
VPD	Variação Patrimonial Diminutiva

LISTA DE TABELAS E GRÁFICOS

TABELAS

Tabela I – Caixa e Equivalentes de Caixa

Tabela II – Execução da Despesa por Grupo

GRÁFICOS

Gráfico 1 – Receitas Realizadas

Gráfico 2 – Dotação Orçamentária

Gráfico 3 – Execução de Restos a Pagar Não Processados (RPNP)

APRESENTAÇÃO

O Fundo Estadual de Segurança dos Magistrados foi criado pela Lei nº. 17.838 de 19/12/2013, com o objetivo de financiar a implantação e manutenção do Sistema de Segurança dos Magistrados, com recursos necessários para fazer frente às seguintes despesas:

I - Estruturação, aparelhamento, modernização e adequação tecnológica dos meios utilizados nas atividades de segurança dos magistrados;

II - Construção, reforma, ampliação e aprimoramento das sedes da Justiça Estadual, visando proporcionar adequada segurança física e patrimonial aos magistrados;

III - Manutenção dos serviços de segurança;

IV - Formação, aperfeiçoamento e especialização do serviço de segurança dos magistrados;

V - Aquisição de material permanente, equipamentos e veículos especiais imprescindíveis à segurança dos magistrados com competência criminal;

VI - Participação de representantes oficiais em eventos científicos sobre segurança de autoridades, realizados no Brasil ou no exterior; e

VII - atividades relativas à sua própria gestão, excetuando-se despesas com os servidores já remunerados pelos cofres públicos.

O Decreto Judiciário 205 de 31 de janeiro de 2014 aprovou o Regulamento do Fundo Estadual de Segurança dos Magistrados, visando prover os recursos orçamentários e financeiros necessários para a implantação e manutenção do Sistema de Segurança dos Magistrados.

As demonstrações contábeis abaixo elencadas foram elaboradas e extraídas do Sistema Integrado de Finanças Públicas (NovoSIAF), observando as normas contábeis vigentes no Brasil, a saber: a lei 4.320/64, a lei complementar 101/2000 – LRF, as Normas Brasileiras de Contabilidade Técnicas do Setor Público – NBC TSP, o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público 9ª edição – MCASP e as Orientações Técnicas Contábeis da SEFA/PR.

A unidade monetária considerada nos demonstrativos é o real.

As Demonstrações Contábeis do FUNSEG são as seguintes:

Tribunal de Justiça do Paraná

Departamento Econômico Financeiro

- Balanço Patrimonial (BP) – evidencia os ativos e passivos do fundo e o resultado do exercício.
- Balanço Orçamentário (BO) – traz a informação do orçamento aprovado em confronto com sua execução, ou seja, a receita prevista e a despesa autorizada versus a executada.
- Balanço Financeiro (BF) – visa demonstrar o fluxo financeiro do fundo no período, ou seja, as entradas de recursos em confronto com as saídas.
- Demonstração das Variações Patrimoniais (DVP) – neste demonstrativo é apurado o resultado patrimonial do período, fruto do confronto das variações patrimoniais aumentativas (receitas) com as variações patrimoniais diminutivas (despesas).
- Demonstração do Fluxo de Caixa (DFC) – identifica as fontes de geração dos fluxos de entrada de caixa, os itens de consumo de caixa durante o período coberto pelas demonstrações contábeis (ou exercício financeiro) e o saldo do caixa na data das demonstrações contábeis.

DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

BALANÇO PATRIMONIAL (BP)

Esta demonstração apresenta a posição patrimonial em 31 dezembro de 2023 e 2022. No ativo, estão demonstradas as contas que representam os recursos aplicados nas atividades do órgão, e no passivo o total de recursos que foram empregados para financiar essas atividades.

BALANÇO PATRIMONIAL

CONTAS	NE	31/12/2023	31/12/2022	AH
ATIVO		22.211.194,94	18.102.716,39	23%
Ativo Circulante		22.003.194,94	18.102.716,39	22%
Caixa Equivalente de Caixa	1	22.003.194,94	18.102.716,39	22%
Ativo Não Circulante		208.000,00	0,00	0%
Imobilizado	2	208.000,00	0,00	0%
PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO		22.211.194,94	18.102.716,39	23%
Passivo Circulante		0,00	0,00	0%
Patrimônio Líquido		22.211.194,94	18.102.716,39	23%
Resultados Acumulados	3	22.211.194,94	18.102.716,39	23%

Tribunal de Justiça do Paraná

Departamento Econômico Financeiro

NOTAS EXPLICATIVAS AO BALANÇO PATRIMONIAL

NOTA 1: Caixa e Equivalentes de Caixa

Valores que representam a disponibilidade (liquidez) imediata.

Tabela I – Caixa e Equivalentes de Caixa

CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA			
Disponibilidades Financeiras	31/12/2023	31/12/2022	AH
Conta Corrente	6,87	0,00	0,00%
Aplicações Financeiras	22.003.188,07	18.102.716,39	21,55%
TOTAL	22.003.194,94	18.102.716,39	21,55%

Observa-se que aproximadamente 100% dos recursos do FUNSEG se encontram aplicados.

As aplicações financeiras se referem a operações de CDB- Certificado de Depósito Bancário, de alta liquidez, mantidas na Caixa Econômica Federal, que estão conversíveis em um montante conhecido de caixa. As operações junto à Caixa Econômica Federal na modalidade CDB possuem remuneração contratual de 100% do CDI.

NOTA 2: Imobilizado

O valor de R\$ 208.000,00 registrado na conta “Imobilizado” é referente a aquisição de equipamento de proteção, segurança e socorro, que será transferido, no exercício de 2024, ao patrimônio da Unidade Contábil 0501-Tribunal de Justiça, em observância ao artigo 6º da Lei nº 17.838/2013.

NOTA 3: Resultados Acumulados

O valor do Resultado Patrimonial do exercício de 2023 descrito na NE nº 7 foi incorporado aos Resultados Acumulados no Balanço Patrimonial, perfazendo um total de R\$ 22.211.194,94.

Tribunal de Justiça do Paraná

Departamento Econômico Financeiro

DEMONSTRAÇÃO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS (DVP)

A Demonstração das Variações Patrimoniais (DVP) do FUNSEG evidencia as alterações verificadas no patrimônio, resultantes ou independentes da execução orçamentária, e indica o resultado patrimonial do exercício.

O resultado patrimonial do período foi apurado na DVP pelo confronto entre as variações patrimoniais quantitativas aumentativas e diminutivas. O valor apurado passou a compor o saldo patrimonial do Balanço Patrimonial (BP) do exercício.

A DVP permite a análise de como as políticas adotadas provocaram alterações no patrimônio público, considerando-se a finalidade de atender às demandas da sociedade.

DEMONSTRAÇÃO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	NE	31/12/2023	31/12/2022
Exploração e venda de Bens, Serviços e Direitos	4	2.402.668,70	433.400,29
Exploração de bens, direitos e prestação de serviços		2.402.668,70	433.400,29
Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras	5	2.484.355,27	3.768.400,03
Remuneração de Depósitos Bancários e Aplicações Financeiras		2.484.355,27	3.768.400,03
Transferências e Delegações Recebidas		0,00	0,00
Outras Variações Patrimoniais Aumentativas	6	1.564,58	0,00
Total das Variações Patrimoniais Aumentativas (I)		4.888.588,55	4.201.800,32

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	NE	31/12/2023	31/12/2021
Uso de Bens, Serviços e Consumo de Capital Fixo		52.110,00	133.250,00
Serviços		52.110,00	133.250,00
Variações Patrimoniais Diminutivas Financeiras		0,00	0,00
Transferências e Delegações Concedidas		728.000,00	0,00
Transferências Intra Governamentais		728.000,00	0,00
Outras Variações Patrimoniais Diminutivas		0,00	0,00
Total das Variações Patrimoniais Diminutivas (II)		780.110,00	133.250,00
RESULTADO PATRIMONIAL DO PERÍODO (I-II)	7	4.108.478,55	4.068.550,32

Tribunal de Justiça do Paraná

Departamento Econômico Financeiro

NOTAS EXPLICATIVAS DEMONSTRAÇÃO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS

Neste demonstrativo, é relevante reportamos ao seguinte grupo de contas:

NOTA 4: VPA – Exploração e venda de Bens, Serviços e Direitos

O valor constante nesta conta é referente a arrecadação de receita orçamentária proveniente de 0,2% da receita bruta dos Cartórios do Foro Extrajudicial, importando em mais de 49% do total arrecadado.

NOTA 5: VPD – Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras

O valor registrado nas Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras refere-se a arrecadação das receitas orçamentárias dos rendimentos de aplicações financeiras, representando mais de 50% do total arrecadado.

NOTA 6: Outras Variações Patrimoniais Aumentativas

Na conta “Outras Variações Patrimoniais Aumentativas” estão registradas o “Recebimento de Dívida Ativa do Tesouro”, que trata de valores provenientes do Termo de Cooperação Técnica celebrado entre o Tribunal de Justiça, a Procuradoria Geral do Estado e Secretaria de Estado da Fazenda, cujo objeto é a inscrição em dívida ativa dos valores devidos e não pagos ao Fundo de Segurança dos Magistrados (FUNSEG).

NOTA 7: Resultado Patrimonial

No exercício de 2023, o Fundo de Segurança dos Magistrados obteve *superávit* patrimonial no valor de R\$ 4.108.478,55, ficando em torno de menos de 1% maior em relação ao exercício de 2022.

O Resultado foi incorporado ao Patrimônio Líquido constante do Balanço Patrimonial.

Tribunal de Justiça do Paraná

Departamento Econômico Financeiro

BALANÇO FINANCEIRO (BF)

O Balanço Financeiro evidencia as receitas e despesas orçamentárias, bem como os ingressos e dispêndios extraorçamentários, conjugados com os saldos de caixa do exercício anterior e os que se transferem para o início do exercício seguinte.

BALANÇO FINANCEIRO

INGRESSOS	NE	EXERCICIO 2023	EXERCICIO 2022
RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS (I)	8	4.888.588,55	4.201.800,32
Ordinária		4.888.588,55	4.201.800,32
Vinculada		0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS (II)		0,00	0,00
RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS (III)	9	1.377.137,62	978.662,50
Inscrição de Restos a Pagar não processados		1.375.971,22	972.000,00
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados		1.166,40	6.662,50
SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR (IV)		18.102.716,39	14.034.166,07
Caixa e Equivalentes de Caixa Inicial		18.102.716,39	14.034.166,07
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados		0,00	0,00
Outros Valores		0,00	0,00
TOTAL (V) = (I+II+III+IV)		24.368.442,56	19.214.628,89

DISPÊNDIOS		EXERCICIO 2023	EXERCICIO 2022
DESPESA ORÇAMENTÁRIA (VI)		2.361.381,22	1.105.250,00
Ordinária		2.361.381,22	1.105.250,00
TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS (VII)		0,00	0,00
PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS (VIII)		3.866,40	6.662,50
Pagamentos de Restos a Pagar não processados		2.700,00	0,00
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados		1.166,40	6.662,50
SALDO PARA O EXERCÍCIO SEGUINTE (IX)	10	22.003.194,94	18.102.716,39
Caixa e Equivalentes de Caixa		22.003.194,94	18.102.716,39
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados		0,00	0,00
TOTAL (X) = (VI+VII+VIII+IX)		24.368.442,56	19.214.628,89

Tribunal de Justiça do Paraná

Departamento Econômico Financeiro

NOTAS EXPLICATIVAS AO BALANÇO FINANCEIRO

NOTA 8: Receitas Orçamentárias

As Receitas Ordinárias decorrem dos rendimentos de aplicações financeiras e 0,2% da receita bruta dos Cartórios do Foro Extrajudicial. O FUNSEG não possui arrecadação de Receitas Vinculadas. Esses recursos podem fazer frente a todas as despesas constantes na Lei nº. 17.838.

NOTA 9: Restos a Pagar e Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados

O valor de Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados é proveniente de retenção de Imposto de Renda Retido na Fonte referente a pagamentos da Nota de Empenho nº 23000001.

As informações sobre Restos a Pagar (RP) inscritos e pagos constam da NE nº 13.

NOTA 10: Saldo para o Exercício Seguinte

O Resultado Financeiro do Exercício (diferença entre o total de ingressos e o total de dispêndios) foi superavitário no período em R\$ 22.003.194,94, o que corresponde ao saldo do Caixa e Equivalência de Caixa do Balanço Patrimonial, sendo esse saldo transferido para o BF do exercício seguinte.

Demais detalhes do saldo do Caixa e Equivalente de Caixa podem ser encontrados na Nota Explicativa nº 1: Caixa e Equivalentes de Caixa.

Tribunal de Justiça do Paraná

Departamento Econômico Financeiro

BALANÇO ORÇAMENTÁRIO (BO)

O Balanço Orçamentário demonstra as receitas detalhadas por categoria econômica e origem, especificando a previsão inicial, a previsão atualizada para o exercício, a receita realizada e o saldo, demonstrando, também, as despesas por categoria econômica e grupo de natureza da despesa, discriminando a dotação inicial, a dotação atualizada para o exercício, as despesas empenhadas, as despesas liquidadas, as despesas pagas e o saldo da dotação.

BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS - EXERCÍCIO 2023					
RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	NE	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA	RECEITAS REALIZADAS	SALDO
RECEITAS CORRENTES (I)	11	3.618.000,00	3.618.000,00	4.888.588,55	-1.270.588,55
Receita Patrimonial		1.398.000,00	1.398.000,00	2.484.355,27	-1.086.355,27
Receita de Serviços		2.220.000,00	2.220.000,00	2.402.668,70	-182.668,70
Outras Receitas Correntes		0,00	0,00	1.564,58	-1.564,58
RECEITAS DE CAPITAL (II)		0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL DAS RECEITAS (III) = (I + II)		3.618.000,00	3.618.000,00	4.888.588,55	-1.270.588,55
DÉFICIT (IV)		0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL (V) = (III + IV)		3.618.000,00	3.618.000,00	4.888.588,55	-1.270.588,55

DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS - EXERCÍCIO 2023							
DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	NE	Dotação inicial	Dotação atualizada	Despesas empenhadas	Despesas Liquidadas	Despesas pagas	Saldo da dotação
DESPESAS CORRENTES (VIII)	12	2.213.905,00	1.613.905,00	1.009.381,22	49.410,00	49.410,00	604.523,78
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		2.213.905,00	1.613.905,00	1.009.381,22	49.410,00	49.410,00	604.523,78
DESPESAS DE CAPITAL (IX)	12	1.404.095,00	2.354.095,00	1.352.000,00	936.000,00	936.000,00	1.002.095,00
Investimentos		1.404.095,00	2.354.095,00	1.352.000,00	936.000,00	936.000,00	1.002.095,00
Inversões Financeiras		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RESERVA DE CONTINGÊNCIA (X)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL DAS DESPESAS (XI) = (VIII + IX + X)		3.618.000,00	3.968.000,00	2.361.381,22	985.410,00	985.410,00	1.606.618,78
SUPERÁVIT (XII)		0,00	0,00	2.527.207,33	0,00	0,00	0,00
TOTAL (XIII) = (XI + XII)		3.618.000,00	3.968.000,00	4.888.588,55	985.410,00	985.410,00	1.606.618,78

Tribunal de Justiça do Paraná

Departamento Econômico Financeiro

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

RESTOS A PAGAR - EXERCÍCIO 2023						
RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS	INSCRITOS		Liquidados	Pagos	Cancelados	Saldo a Pagar
	Em exercícios anteriores	Em 31/dez do exercício anterior				
DESPESAS CORRENTES	0,00	972.000,00	2.700,00	2.700,00	969.300,00	0,00
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	0,00	972.000,00	2.700,00	2.700,00	969.300,00	0,00
DESPESAS DE CAPITAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Investimentos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Inversões Financeiras	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortização da Dívida	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	0,00	972.000,00	2.700,00	2.700,00	969.300,00	0,00

NOTAS EXPLICATIVAS AO BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

NOTA 11: Receitas Realizadas

A realização da receita na ordem de aproximadamente 135% do valor orçado, se deve a eficiente gestão da arrecadação do TJPR.



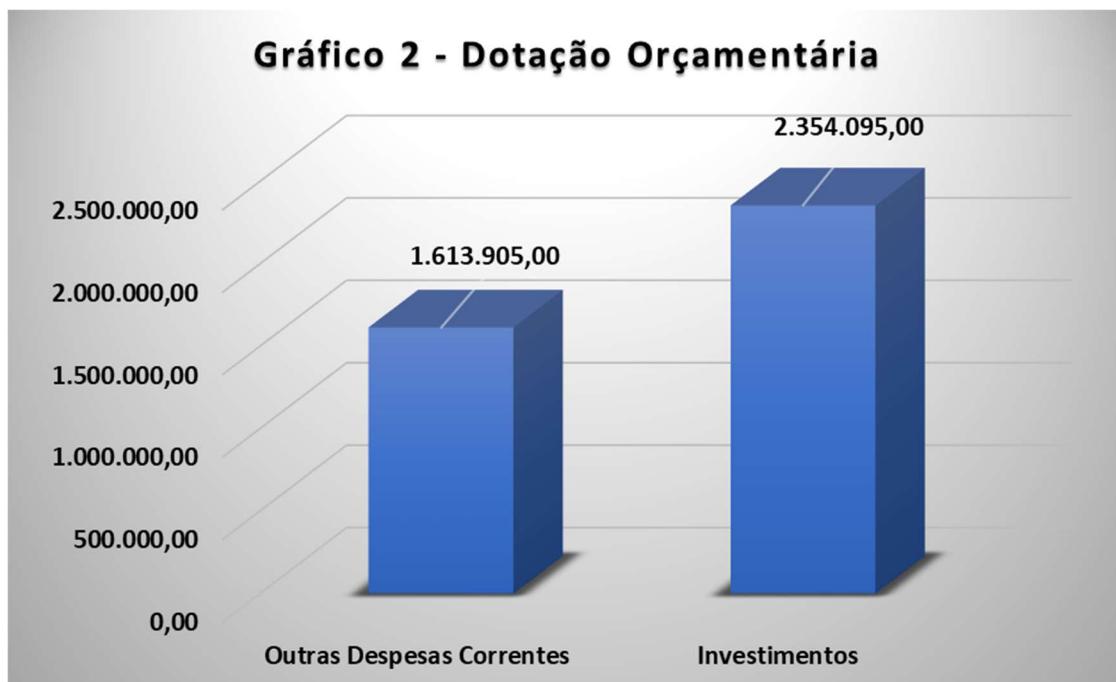
Observamos no gráfico acima, que a maior arrecadação é proveniente de Rendimentos de Aplicações Financeiras, restando 49% para a arrecadação referente aos 0,2% da Receita Bruta dos Cartórios do Foro extrajudicial.

Tribunal de Justiça do Paraná Departamento Econômico Financeiro

NOTA 12: Dotação e Execução Orçamentária da Despesa

Dotação Orçamentária

Para o exercício financeiro de 2023, o FUNSEG contou com uma dotação orçamentária atualizada de R\$ 3.968.000,00, distribuída nos seguintes grupos de despesas:



Este gráfico mostra que em relação ao total orçado, as Outras Despesas Correntes equivalem a 40,67%, enquanto os Investimentos ficaram com 59,33%.

Execução Orçamentária

Considerando o enfoque orçamentário dado pelo art. 35 da Lei 4.320/1964, que reconhece a despesa empenhada (não cancelada) como despesa orçamentária realizada no exercício, percebe-se, na Tabela II a seguir, que no exercício financeiro de 2023 foram executados (empenhados) aproximadamente 60% do orçamento atualizado para o exercício, restando um saldo orçamentário de R\$ 1.606.618,78.

Tribunal de Justiça do Paraná Departamento Econômico Financeiro

Tabela II – Execução da Despesa por Grupo

DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	Dotação atualizada	Despesas empenhadas	Saldo da dotação	AV
Outras Despesas Correntes	1.613.905,00	1.009.381,22	604.523,78	43%
Investimentos	2.354.095,00	1.352.000,00	1.002.095,00	57%
Inversões Financeiras	0,00	0,00	0,00	0%
TOTAL DAS DESPESAS	3.968.000,00	2.361.381,22	1.606.618,78	100%

Do montante empenhado, observa-se na tabela, que 43% das despesas ocorreram em Despesas Correntes, e 57% em despesas com investimentos.

Cabe destacar que no grupo “Outras Despesas Correntes”, tem-se como itens de gasto, as despesas com locação de bens móveis e outras naturezas e intangíveis, na qual o objeto é a locação de veículos blindados para o TJPR.

NOTA 13: Execução de Restos a Pagar

No gráfico a seguir, apresenta-se o demonstrativo da situação dos Restos a Pagar Não Processados (RPNP) do FUNSEG, executados no exercício de 2023.



Tribunal de Justiça do Paraná Departamento Econômico Financeiro

Observa-se que o saldo de RPNP foi cancelado em sua totalidade. Com isso, o saldo de RPNP inscritos em exercícios anteriores ao exercício de 2023 restou em R\$ 0,00. Ressalta-se também, que no exercício de 2023, não houve inscrição de Restos a Pagar processados.

Tribunal de Justiça do Paraná

Departamento Econômico Financeiro

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA (DFC)

A Demonstração dos Fluxos de Caixa (DFC) apresenta as entradas e saídas de caixa e as classifica em fluxos Operacional, de Investimento e de Financiamento.

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA

	NE	31/12/2023	31/12/2022
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS			
Ingressos		4.889.754,95	4.208.462,82
Receita Patrimonial		0,00	0,00
Receita de Serviços		2.402.668,70	433.400,29
Remuneração das Disponibilidades		2.484.355,27	3.768.400,03
Outras Receitas Derivadas e Originárias		1.564,58	0,00
Transferências Recebidas		0,00	0,00
Outros Ingressos Operacionais		1.166,40	6.662,50
Desembolsos		53.276,40	139.912,50
Pessoal e Demais Despesas		52.110,00	133.250,00
Outros Desembolsos Operacionais		1.166,40	6.662,50
FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS (I)		4.836.478,55	4.068.550,32
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO			
Ingressos		0,00	0,00
Desembolsos		936.000,00	0,00
Aquisição de Ativo Não Circulante		936.000,00	0,00
Outros Desembolsos de Investimentos		0,00	0,00
FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO (II)		-936.000,00	0,00
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO			
Ingressos		0,00	0,00
Desembolsos		0,00	0,00
FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO (III)		0,00	0,00
GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (I+II+III)	14	3.900.478,55	4.068.550,32
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA INICIAL		18.102.716,39	14.034.166,07
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA FINAL		22.003.194,94	18.102.716,39

Tribunal de Justiça do Paraná

Departamento Econômico Financeiro

NOTAS EXPLICATIVAS À DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA

NOTA 14: Geração Líquida de Caixa e Equivalentes de Caixa

A Geração Líquida de Caixa e Equivalentes de Caixa é igual ao resultado financeiro apurado no Balanço Financeiro, corresponde ao fluxo líquido (entradas menos saídas) de recursos durante o período.

Em 2023, o valor do fluxo de caixa líquido do FUNSEG correspondeu à soma do Fluxo Operacional (R\$ 4.836.478,55) e do Fluxo de Investimento (R\$ 936.000,00), fornecendo um valor de R\$ 3.900.478,55. Esse resultado somado à rubrica “Caixa e Equivalente de Caixa Inicial” do exercício anterior, no valor de R\$ 18.102.716,39, revelou um montante de R\$ 22.003.194,94. Tal valor encontra-se conciliado com o montante registrado na rubrica “Caixa e Equivalente de Caixa” do Balanço Patrimonial (BP) e no “Resultado Financeiro do Exercício”, apurado no Balanço Financeiro (BF).

Durante o exercício de 2023, não houve fluxo de caixa de atividades de financiamento, ou seja, não houve operações de crédito ou outras atividades congêneres.