



DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA - FUNDO ESPECIAL DE SEGURANÇA DOS MAGISTRADOS

Anexo 18 - Lei Federal nº 4.320/64

Período: Janeiro a Dezembro de 2024

R\$

	Janeiro a Dezembro 2024	Janeiro a Dezembro 2023
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS		
Ingressos	12.237.326,39	9.999.106,89
Receitas derivadas e originárias	1.283.859,77	1.743.631,02
Transferências correntes recebidas	-	-
Outros ingressos operacionais	10.953.466,62	8.255.475,87
Desembolsos	8.115.558,65	3.452.469,15
Pessoal e demais despesas	5.880.220,12	2.780.502,96
Juros e encargos da dívida	-	-
Transferências concedidas	-	-
Outros desembolsos operacionais	2.235.338,53	671.966,19
Fluxo de Caixa Líquido das Atividades Operacionais (I)	4.121.767,74	6.546.637,74
FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO		
Ingressos	-	-
Alienação de bens	-	-
Amortização de empréstimos e financiamentos	-	-
Outros ingressos de investimentos	-	-
Desembolsos	8.895.563,60	6.769.284,48
Aquisição de ativo não circulante	8.404.829,60	6.298.534,48
Concessão de empréstimos e financiamentos	-	-
Outros desembolsos de investimentos	490.734,00	470.750,00
Fluxo de Caixa Líquido das Atividades de Investimentos (II)	(8.895.563,60)	(6.769.284,48)
FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO		
Ingressos	-	-
Operações crédito	-	-
Integralização do capital social de empresas dependentes	-	-
Transferências de capital recebidas	-	-



DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA - FUNDO ESPECIAL DE SEGURANÇA DOS MAGISTRADOS

Anexo 18 - Lei Federal nº 4.320/64

Período: Janeiro a Dezembro de 2024

R\$

	Janeiro a Dezembro 2024	Janeiro a Dezembro 2023
Outros ingressos de financiamentos	-	-
Desembolsos	-	-
Amortização / Refinanciamento da dívida	-	-
Outros desembolsos de financiamentos	-	-
Fluxo de Caixa Líquido das Atividades de Financiamento (III)	-	-
GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (I + II + III)	(4.773.795,86)	(222.646,74)
Caixa e Equivalente de Caixa Inicial	14.620.016,70	14.842.663,44
Caixa e Equivalente de Caixa Final	9.846.220,84	14.620.016,70

Fonte: Sistema Integrado de Planejamento e Gestão Fiscal (SIGEF)



DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA - FUNDO ESPECIAL DE SEGURANÇA DOS MAGISTRADOS

Anexo 18 - Lei Federal nº 4.320/64

Período: Janeiro a Dezembro de 2024

QUADRO DE RECEITAS DERIVADAS E ORIGINÁRIAS

R\$

	Janeiro a Dezembro 2024	Janeiro a Dezembro 2023
RECEITAS DERIVADAS E ORIGINÁRIAS		
Receita Tributária	-	-
Receita de Contribuições	-	-
Receita Patrimonial	1.283.859,77	1.743.631,02
Receita Agropecuária	-	-
Receita Industrial	-	-
Receita de Serviços	-	-
Remuneração das Disponibilidades	-	-
Outras Receitas Derivadas e Originárias	-	-
Total das Receitas Derivadas e Originárias	1.283.859,77	1.743.631,02

Fonte: Sistema Integrado de Planejamento e Gestão Fiscal (SIGEF)



DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA - FUNDO ESPECIAL DE SEGURANÇA DOS MAGISTRADOS

Anexo 18 - Lei Federal nº 4.320/64

Período: Janeiro a Dezembro de 2024

QUADRO DE TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS E CONCEDIDAS

R\$

	Janeiro a Dezembro 2024	Janeiro a Dezembro 2023
TRANSFERÊNCIAS CORRENTES RECEBIDAS		
Intergovernamentais	-	-
da União	-	-
de Estados e Distrito Federal	-	-
de Municípios	-	-
Intragovernamentais	-	-
Outras transferências correntes recebidas	-	-
Total das Transferências Correntes Recebidas	-	-
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS		
Intergovernamentais	-	-
a União	-	-
a Estados e Distrito Federal	-	-
a Municípios	-	-
Intragovernamentais	-	-
Outras transferências concedidas	-	-
Total das Transferências Concedidas	-	-

Fonte: Sistema Integrado de Planejamento e Gestão Fiscal (SIGEF)



DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA - FUNDO ESPECIAL DE SEGURANÇA DOS MAGISTRADOS

Anexo 18 - Lei Federal nº 4.320/64

Período: Janeiro a Dezembro de 2024

QUADRO DE DESEMBOLSOS DE PESSOAL E DEMAIS DESPESAS POR FUNÇÃO

R\$

	Janeiro a Dezembro 2024	Janeiro a Dezembro 2023
Legislativa	-	-
Judiciária	-	-
Essencial à Justiça	5.880.220,12	2.780.502,96
Administração	-	-
Defesa Nacional	-	-
Segurança Pública	-	-
Relações Exteriores	-	-
Assistência Social	-	-
Previdência Social	-	-
Saúde	-	-
Trabalho	-	-
Educação	-	-
Cultura	-	-
Direitos da Cidadania	-	-
Urbanismo	-	-
Habitação	-	-
Saneamento	-	-
Gestão Ambiental	-	-
Ciência e Tecnologia	-	-
Agricultura	-	-
Organização Agrária	-	-
Indústria	-	-
Comércio e Serviços	-	-
Comunicações	-	-
Energia	-	-
Transporte	-	-
Desporto e Lazer	-	-
Encargos Especiais	-	-
Reserva de Contingência	-	-
TOTAL DOS DESEMBOLSOS DE PESSOAL E DEMAIS DESPESAS POR FUNÇÃO	5.880.220,12	2.780.502,96

Fonte: Sistema Integrado de Planejamento e Gestão Fiscal (SIGEF)



DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA - FUNDO ESPECIAL DE SEGURANÇA DOS MAGISTRADOS

Anexo 18 - Lei Federal nº 4.320/64

Período: Janeiro a Dezembro de 2024

QUADRO DE JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA

R\$

	Janeiro a Dezembro 2024	Janeiro a Dezembro 2023
Juros e Correção Monetária da Dívida Interna	-	-
Juros e Correção Monetária da Dívida Externa	-	-
Outros Encargos da Dívida	-	-
Total dos Juros e Encargos da Dívida	-	-

Fonte: Sistema Integrado de Planejamento e Gestão Fiscal (SIGEF)



PODER JUDICIÁRIO
ESTADO DO MARANHÃO
FUNDO ESPECIAL DE SEGURANÇA DOS MAGISTRADOS - FUNSEG

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS APLICADAS AO
SETOR PÚBLICO.

O Fundo Especial de Segurança dos Magistrados - FUNSEG, órgão do Poder Judiciário do Maranhão, instituído pela Lei Complementar nº 164, de 1º de Abril de 2014, tem por objetivo suprir, implementar, captar, controlar e aplicar recursos financeiros que serão destinados à implantação e manutenção do sistema de segurança dos magistrados; à estruturação, aparelhamento, modernização e adequação tecnológica dos meios utilizados nas atividades de segurança dos magistrados, conforme o que preceitua art. 2º, da Lei Complementar nº 164, de 1º de Abril de 2014.

O projeto determina, entre outras medidas, que os recursos do FUNSEG sejam aplicados na manutenção, formação e aperfeiçoamento dos serviços de segurança aos magistrados, bem como construção, reforma, ampliação e aprimoramento das sedes da Justiça Estadual.

As demonstrações contábeis foram elaboradas com base nos dados extraídos do Sistema Integrado de Planejamento e Gestão Fiscal do Maranhão - SIGEF e incluem os dados consolidados da execução orçamentária, financeira e patrimonial de todos os Poderes e Órgãos do Estado.

As demonstrações são compostas por: Balanço Orçamentário (BO), Balanço Financeiro (BF), Balanço Patrimonial (BP), Demonstração das Variações Patrimoniais (DVP) e Demonstração dos Fluxos de Caixa (DFC). Todas essas demonstrações referem-se ao exercício financeiro de 2024, coincidindo, por disposição legal, com o ano civil, ou seja, de 1º de janeiro a 31 de dezembro.

As demonstrações contábeis foram elaboradas de acordo com as orientações da Parte V – Demonstrações Contábeis Aplicadas ao Setor Público (DCASP), do Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público (MCASP), 11ª edição, aprovado pela Portaria STN/SOF nº 2.016, de 18 de dezembro de 2018, que observa os dispositivos legais que

regulam o assunto, como a Lei Federal nº 4.320, de 17 de março de 1964, a Lei Complementar Federal nº 101/2000 e, também, as disposições do Conselho Federal de Contabilidade (CFC) relativas às Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público.

As demonstrações contábeis estão apresentadas em reais, que é a moeda funcional do Governo do Estado do Maranhão. Todos os saldos foram arredondados para milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma. As demonstrações contábeis foram preparadas com base no custo histórico.

Estas notas explicativas fazem parte das demonstrações financeiras e contêm informações relevantes, complementares ou suplementares àquelas não suficientemente evidenciadas ou não constantes nas demonstrações contábeis. Tais notas incluem os critérios utilizados na elaboração das demonstrações, as informações de naturezas patrimonial, orçamentária, legal e de desempenho, bem como outros eventos não suficientemente evidenciados ou não constantes nas referidas demonstrações.

1- Balanço Orçamentário

O Balanço Orçamentário, segundo o MCASP, demonstra as receitas e despesas previstas em confronto com as realizadas

BALANÇO ORÇAMENTÁRIO - FUNDO ESPECIAL DE SEGURANÇA DOS MAGISTRADOS						
Anexo 12 - Lei Federal nº 4.320/64						
Período: Janeiro a Dezembro de 2024						
R\$						
DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	DOTAÇÃO INICIAL (e)	DOTAÇÃO ATUALIZADA (f)	DESPESAS EMPENHADAS (g)	DESPESAS LIQUIDADAS (h)	DESPESAS PAGAS (i)	SALDO DA DOTAÇÃO (j) = (f - g)
DESPESAS CORRENTES (VIII)	3.648.952,00	5.568.952,00	5.552.922,64	3.452.873,80	3.452.873,80	16.029,36
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	-	-	-	-	-	-
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	-	-	-	-	-	-
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	3.648.952,00	5.568.952,00	5.552.922,64	3.452.873,80	3.452.873,80	16.029,36
DESPESAS DE CAPITAL (IX)	4.975.048,00	8.907.941,00	6.664.620,30	4.203.743,30	4.203.743,30	2.243.320,70
INVESTIMENTOS	4.975.048,00	8.907.941,00	6.664.620,30	4.203.743,30	4.203.743,30	2.243.320,70
INVERSÕES FINANCEIRAS	-	-	-	-	-	-
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	-	-	-	-	-	-
RESERVA DE CONTINGÊNCIA (X)	-	-	-	-	-	-
SUBTOTAL DAS DESPESAS XI = (VIII + IX + X)	8.624.000,00	14.476.893,00	12.217.542,94	7.656.617,10	7.656.617,10	2.259.350,06
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA / REFINANCIAMENTO (XII)	-	-	-	-	-	-
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA INTERNA	-	-	-	-	-	-
Dívida Mobiliária	-	-	-	-	-	-
Outras Dívidas	-	-	-	-	-	-
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA EXTERNA	-	-	-	-	-	-
Dívida Mobiliária	-	-	-	-	-	-
Outras Dívidas	-	-	-	-	-	-
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (XIII) = (XI+ XII)	8.624.000,00	14.476.893,00	12.217.542,94	7.656.617,10	7.656.617,10	2.259.350,06
SUPERAVIT (XIV)	-	-	-	-	-	-
TOTAL (XV) = (XIII + XIV)	8.624.000,00	14.476.893,00	12.217.542,94	7.656.617,10	7.656.617,10	2.259.350,06
RESERVA DO RPPS	-	-	-	-	-	-

Fonte: Sistema Integrado de Planejamento e Gestão Fiscal (SIGEF)

Em relação à execução da despesa orçamentária de 2024, houve uma economia na realização de despesa no valor de R\$ 2.259.350,06 (dois milhões, duzentos e cinquenta e nove mil, trezentos e cinquenta reais e seis centavos), demonstrada pela despesa fixada maior que a despesa executada, ressaltando que a execução das metas planejadas do FUNSEG chegou ao percentual de 84,39% da meta prevista, o que demonstra que os projetos planejados foram colocados em execução.

Do montante executado, foram inscritos R\$ 4.560.925,84 (quatro milhões, quinhentos e sessenta mil, novecentos e vinte e cinco reais e oitenta e quatro centavos) em Restos a Pagar não Processados, decorrentes de compromissos assumidos que não foram liquidados e pagos até o final do exercício, ficando com os saldos financeiros para execução no exercício seguinte.

Tendo em vista que o FUNSEG não é um órgão arrecadador o Balanço Orçamentário apresentou um deficit no valor de R\$ 10.933.683,17 (dez milhões, novecentos e trinta e três mil, seiscentos e oitenta e três reais e dezessete centavos), indicando que as despesas orçamentárias foram superiores às receitas arrecadadas, mas esse fato não indica necessariamente um desequilíbrio ou uma irregularidade, mas apenas que órgão e executa suas despesas por meio das transferências financeiras recebida, que foram no montante de R\$ 8.920.361,92 (oito milhões, novecentos e vinte mil, trezentos e sessenta e um reais e noventa e dois centavos). Além das transferências recebidas, foram abertos no exercício, créditos orçamentários, tendo como fonte o superavit financeiro na ordem de R\$ 5.852.893,00 (cinco milhões, oitocentos e cinquenta e dois mil, oitocentos e noventa e três reais). As receitas arrecadas aparecem no Balanço consolidado da Unidade Gestora Central

BALANÇO ORÇAMENTÁRIO - FUNDO ESPECIAL DE SEGURANÇA DOS MAGISTRADOS
 Anexo 12 - Lei Federal nº 4.320/64
 Período: Janeiro a Dezembro de 2024

R\$

RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	PREVISÃO INICIAL (a)	PREVISÃO ATUALIZADA (b)	RECEITAS REALIZADAS (c)	SALDO (d) = (c - b)
RECEITAS CORRENTES (I)	-	-	1.283.859,77	1.283.859,77
IMPOSTOS, TAXAS E CONTRIBUIÇÕES DE MELHORIA	-	-	-	-
RECEITAS DE CONTRIBUIÇÕES	-	-	-	-
RECEITA PATRIMONIAL	-	-	1.283.859,77	1.283.859,77
RECEITA AGROPECUÁRIA	-	-	-	-
RECEITA INDUSTRIAL	-	-	-	-
RECEITA DE SERVIÇOS	-	-	-	-
TRANSFERÊNCIAS CORRENTES	-	-	-	-
OUTRAS RECEITAS CORRENTES	-	-	-	-
RECEITAS DE CAPITAL (II)	-	-	-	-
OPERAÇÕES DE CRÉDITO	-	-	-	-
ALIENAÇÃO DE BENS	-	-	-	-
AMORTIZAÇÕES DE EMPRÉSTIMOS	-	-	-	-
TRANSFERÊNCIAS DE CAPITAL	-	-	-	-
OUTRAS RECEITAS DE CAPITAL	-	-	-	-
SUBTOTAL DAS RECEITAS (III) = (I + II)	-	-	1.283.859,77	1.283.859,77
OPERAÇÕES DE CRÉDITO / REFINANCIAMENTO (IV)	-	-	-	-
OPERAÇÕES DE CRÉDITO INTERNAS	-	-	-	-
Mobiliária	-	-	-	-
Contratual	-	-	-	-
OPERAÇÕES DE CRÉDITO EXTERNAS	-	-	-	-
Mobiliária	-	-	-	-
Contratual	-	-	-	-
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (V) = (III + IV)	-	-	1.283.859,77	1.283.859,77
DEFICIT (VI)			10.933.683,17	
TOTAL (VII) = (V + VI)	-	-	12.217.542,94	1.283.859,77

SIGEF/MA - Sistema Integrado de Planejamento e Gestão Fiscal

As receitas arrecadadas referem-se basicamente às aplicações financeiras sobre os valores depositados em conta-corrente durante o exercício financeiro no valor de R\$ 1.283.859,77 (um milhão, duzentos e oitenta e três mil, oitocentos e cinquenta e nove reais e setenta e sete centavos).

Foi adotado o Princípio da Competência para o registro das despesas e o regime de caixa para as receitas, de acordo com o que preceitua a Lei nº 4.320/64 em seu artigo 35 – “Pertencem ao exercício financeiro: as receitas nele arrecadadas e as despesas nele legalmente empenhadas”.

E a execução orçamentária e financeira do órgão foi realizada dentro do exercício financeiro, de 01 de janeiro a 31 de dezembro de 2024, conforme estabelecido no Art. 34 da lei nº 4.320/64 – O exercício financeiro coincidirá com o ano civil.

2- Balanço Financeiro

O Balanço Financeiro, segundo o MCASP, demonstrará as receitas e despesas orçamentárias, bem como os recebimentos e os pagamentos de natureza extraorçamentária, conjugados com os saldos em espécie, provenientes do exercício anterior e os que se transferem para o exercício seguinte.

BALANÇO FINANCEIRO - FUNDO ESPECIAL DE SEGURANÇA DOS MAGISTRADOS
Anexo 13 - Lei Federal nº 4.320/64
Período: Janeiro a Dezembro de 2024

R\$

INGRESSOS	Janeiro a Dezembro/2024	Janeiro a Dezembro/2023
Receita Orçamentária (I)	1.283.859,77	1.743.631,02
Ordinária	-	-
Vinculada	1.283.859,77	1.743.631,02
Outras Vinculações de Recursos	1.283.859,77	1.743.631,02
Transferências Financeiras Recebidas (II)	8.920.361,92	7.380.057,55
Transferências Recebidas para a Execução Orçamentária	-	-
Transferências Recebidas Independentes da Execução Orçamentária	8.920.361,92	7.380.057,55
Transferências Recebidas Aportes RPPS	-	-
Recebimentos Extraorçamentários (III)	6.594.030,54	9.367.404,96
Inscrição de Restos a Pagar Não Processados	4.580.925,84	8.491.986,84
Inscrição de Restos a Pagar Processados	-	-
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	2.033.104,70	875.418,32
Aplicações do RPPS	-	-
Outros Recebimentos Extraorçamentários	-	-
Saldo do Exercício Anterior (IV)	14.620.016,70	14.842.663,44
Caixa e Equivalente de Caixa	14.620.016,70	14.842.663,44
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	-	-
TOTAL (V) = (I + II + III + IV)	31.418.268,93	33.333.756,97

SIGEF/MA - Sistema Integrado de Planejamento e Gestão Fiscal

As receitas orçamentárias somaram R\$ 1.283.859,77 (um milhão, duzentos e oitenta e três mil, oitocentos e cinquenta e nove reais e setenta e sete centavos), e as Transferências financeiras recebidas no valor de R\$ 8.920.361,92 (oito milhões, novecentos e vinte mil, trezentos e sessenta e um reais e noventa e dois centavos), indicando o somatório dos recursos vinculados e não vinculados, e os ingressos extraorçamentários no valor de R\$ 4.560.925,84 (quatro milhões, quinhentos e sessenta mil, novecentos e vinte e cinco reais e oitenta e quatro centavos), indicam os valores inscritos em Restos a Pagar não Processado do exercício.

BALANÇO FINANCEIRO - FUNDO ESPECIAL DE SEGURANÇA DOS MAGISTRADOS
Anexo 13 - Lei Federal nº 4.320/64
Período: Janeiro a Dezembro de 2024

R\$

DISPÊNDIOS	Janeiro a Dezembro/2024	Janeiro a Dezembro/2023
Despesa Orçamentária (VI)	12.217.542,94	11.713.217,93
Ordinária	-	-
Vinculada	12.217.542,94	11.713.217,93
Outras Vinculações de Recursos	12.217.542,94	11.713.217,93
Transferências Financeiras Concedidas (VII)	808,00	-
Transferências Concedidas para a Execução Orçamentária	-	-
Transferências Concedidas Independentes da Execução Orçamentária	808,00	-
Transferências Concedidas Aportes RPPS	-	-
Pagamentos Extraorçamentários (VIII)	9.353.697,15	7.000.522,34
Pagamento de Restos a Pagar Não Processados	7.119.166,62	6.328.556,15
Pagamento de Restos a Pagar Processados	-	-
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	2.234.530,53	671.966,19
Restos a Pagar - Retenções a Pagar	-	-
Aplicações do RPPS	-	-
Perdas Aplicação Financeira RPPS	-	-
Outros Pagamentos Extraorçamentários	-	-
Saldo para o Exercício Seguinte (IX)	9.846.220,84	14.620.016,70
Caixa e Equivalente de Caixa	9.846.220,84	14.620.016,70
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	-	-
TOTAL (X) = (VI + VII + VIII + IX)	31.418.268,93	33.333.756,97

SIGEF/MA - Sistema Integrado de Planejamento e Gestão Fiscal

As despesas orçamentárias totalizaram R\$ 12.217.542,94 (doze milhões, duzentos e dezessete mil, quinhentos e quarenta e dois reais e noventa e quatro centavos), correspondente à despesa efetivamente empenhada no exercício.

O saldo de caixa, ou seja, o disponível para o exercício seguinte foi de R\$ 9.846.220,84 (nove milhões, oitocentos e quarenta e seis mil, duzentos e vinte reais e oitenta e quatro centavos), indicando um resultado financeiro, apurado da diferença entre a soma dos ingressos orçamentários e os extraorçamentários menos a soma dos dispêndios orçamentários e os extraorçamentários, ou calculado pela diferença entre o disponível atual e o disponível anterior, totalizou o valor de R\$ 4.773.795,86 (quatro milhões, setecentos e setenta e três mil, setecentos e noventa e cinco reais e oitenta e seis centavos).

3- Balanço Patrimonial

O Balanço patrimonial, conforme MCASP, é a demonstração contábil que evidencia, qualitativa e quantitativamente, a situação patrimonial da entidade pública por meio de contas representativas do Patrimônio, bem como dos atos potenciais, que são registrados em contas de compensação (natureza de informação de controle).

3.1 – Ativo Circulante

BALANÇO PATRIMONIAL - FUNDO ESPECIAL DE SEGURANÇA DOS MAGISTRADOS
Anexo 14 - Lei Federal nº 4.320/64
Em 31 de Dezembro de 2024 e 2023

	R\$	
ATIVO	31/12/2024	31/12/2023
ATIVO CIRCULANTE		
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	9.846.220,84	14.620.016,70
TOTAL DO ATIVO CIRCULANTE	9.846.220,84	14.620.016,70
ATIVO NÃO CIRCULANTE		
TOTAL DO ATIVO NÃO CIRCULANTE	-	-
TOTAL DO ATIVO	9.846.220,84	14.620.016,70

Fonte: Sistema Integrado de Planejamento e Gestão Fiscal (SIGEF)

As disponibilidades do FUNSEG são compostas por valores registrados em caixa, conta-corrente bancária e em aplicações financeiras. Os valores registrados em Caixa foram conciliados até 31/12/2024, podendo ser verificada na prestação de contas. As disponibilidades são mensuradas pelo valor original, não havendo necessidade de tradução em moeda estrangeira por não ter transações em outras moedas.

3.2 - Passivo e Patrimônio Líquido.

BALANÇO PATRIMONIAL - FUNDO ESPECIAL DE SEGURANÇA DOS MAGISTRADOS
Anexo 14 - Lei Federal nº 4.320/64
Em 31 de Dezembro de 2024 e 2023

	R\$	
PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO	31/12/2024	31/12/2023
PASSIVO CIRCULANTE		
PASSIVO CIRCULANTE	-	-
ADIANTAMENTO DE CLIENTES E DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	39.778,88	241.204,71
TOTAL DO PASSIVO CIRCULANTE	39.778,88	241.204,71
PASSIVO NAO-CIRCULANTE		
PASSIVO NAO-CIRCULANTE	-	-
TOTAL DO PASSIVO NAO-CIRCULANTE	-	-
PATRIMÔNIO LÍQUIDO		
RESULTADOS ACUMULADOS	9.806.441,96	14.378.811,99
TOTAL DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO	9.806.441,96	14.378.811,99
TOTAL DO PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO	9.846.220,84	14.620.016,70

Fonte: Sistema Integrado de Planejamento e Gestão Fiscal (SIGEF)

3.2.1 Passivo Circulante

O FUNSEG apresentou saldo nas contas de Passivo Circulante, indicando depósitos de terceiros no montante de R\$ 39.778,88 (trinta e nove mil, setecentos e setenta e oito reais e

oitenta centavos), os demais compromissos do órgão são com os RAP não processados, não configurando na Balanço Patrimonial.

3.2.2 Patrimônio Líquido.

O Patrimônio Líquido, também chamado de Saldo Patrimonial ou Situação Líquida Patrimonial é o valor residual dos ativos da entidade depois de deduzidos todos os passivos. Os valores encontram-se discriminados no quadro principal do Balanço Patrimonial, trata-se de superávits acumulados de exercícios anteriores.

4 – Demonstração das Variações Patrimoniais

A Demonstração das Variações Patrimoniais, de acordo com o MCASP, evidencia as alterações verificadas no patrimônio, resultantes ou independentes da execução orçamentária, e indicará o resultado patrimonial do exercício.

DEMONSTRAÇÃO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS - FUNDO ESPECIAL DE SEGURANÇA DOS MAGISTRADOS		
Anexo 15 - Lei Federal nº 4.320/64		
Período: Janeiro a Dezembro de 2024		
R\$		
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUANTITATIVAS		
ESPECIFICAÇÃO	Janeiro a Dezembro / 2024	Janeiro a Dezembro / 2023
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS		
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS FINANCEIRAS	1.283.850,77	1.743.631,02
REMUNERAÇÃO DE DEPÓSITOS BANCÁRIOS E APLICAÇÕES FINANCEIRAS	1.283.850,77	1.743.631,02
TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES RECEBIDAS	8.920.361,92	12.156.176,03
TRANSFERÊNCIAS INTRAGOVERNAMENTAIS	8.920.361,92	12.156.176,03
TOTAL DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS (I)	10.204.221,69	13.899.807,05

O montante de R\$ 8.920.361,92 (oito milhões, novecentos e vinte mil, trezentos e sessenta e um reais e novena e dois centavos), correspondente às transferências

intragovernamentais recebidas, representam o valor que fora transferido pela unidade arrecadadora.

DEMONSTRAÇÃO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS - FUNDO ESPECIAL DE SEGURANÇA DOS MAGISTRADOS
Anexo 15 - Lei Federal nº 4.320/64
Período: Janeiro a Dezembro de 2024

R\$

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUANTITATIVAS		
ESPECIFICAÇÃO	Janeiro a Dezembro / 2024	Janeiro a Dezembro / 2023
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS		
USO DE BENS, SERVIÇOS E CONSUMO DE CAPITAL FIXO	5.880.220,12	2.771.702,98
USO DE MATERIAL DE CONSUMO	626.404,12	788.026,25
SERVIÇOS	5.253.816,00	2.005.676,71
TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES CONCEDIDAS	8.896.371,60	11.545.402,98
TRANSFERÊNCIAS INTRAGOVERNAMENTAIS	8.896.371,60	11.545.402,98
TRIBUTÁRIAS	-	8.800,00
IMPOSTOS, TAXAS E CONTRIBUIÇÕES DE MELHORIA	-	8.800,00
TOTAL DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS (II)	14.776.591,72	14.325.905,92
RESULTADO PATRIMONIAL DO PERÍODO (III) = (I) - (II)	(4.572.370,03)	(426.098,87)

Fonte: Sistema Integrado de Planejamento e Gestão Fiscal (SIGEF)

As variações diminutivas no montante de R\$ 8.896.371,60 (oito milhões, oitocentos e noventa e seis mil, trezentos e setenta e um reais e sessenta centavos), representam as transferências patrimoniais concedidas, ou seja, bens adquiridos pelo fundo e transferidos para a Unidade Gestora do Tribunal onde os bens do Poder Judiciário são incorporados.

5 – Demonstração do Fluxo de Caixa

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.

Os Fluxos de Caixa Líquido das Atividades das Operações compreendem a diferença entre as receitas relativas às atividades operacionais e transferências recebidas e as despesas relativas às atividades operacionais e transferências concedidas, apresentando um valor de R\$ 4.121.767,74 (quatro milhões, cento e vinte um mil, setecentos e sessenta e sete reais e setenta e quatro centavos).

Os Fluxos de Caixa das Atividades de Investimento compreendem a diferença entre os ingressos de caixa em função de alienação de bens e amortização de empréstimos e financiamentos e os desembolsos com aquisições de ativos não circulantes e concessão de empréstimos e financiamentos, o FUNSEG apresentou atividades de financiamento no

exercício financeiro no montante de R\$ (8.895.563,60) (oito milhões, oitocentos e noventa e cinco mil, quinhentos e sessenta e três reais e sessenta centavos) negativo, indicando que os projetos estão sendo financiados com recursos das atividades operacionais, sem endividamento.

Os Fluxos de Caixa das Atividades de Financiamento compreendem a diferença entre as obtenções de empréstimos, financiamentos e demais operações de crédito e as despesas com amortização da dívida. O IFB não apresentou movimentação no fluxo de caixa das atividades de financiamento durante o período analisado, no FUNSEG não apresentou movimentação.

A Geração Líquida de Caixa e Equivalente de Caixa é o resultado dos fluxos. No ano de 2024, totalizou o valor de R\$ (4.773.795,86) (quatro milhões, setecentos e setenta e três mil, setecentos e noventa e cinco reais e oitenta e seis centavos) negativo.

6 – Considerações Finais

As Demonstrações Contábeis do exercício de 2024, devidamente geradas pelo sistema de Administração Financeira e Orçamentária – SIGEF, que foi implantado no ano de 2019, foram geradas de acordo com os princípios e normas que regem a Ciência Contábil.

As demonstrações apresentadas representam os documentos exigidos pela Lei 4.320/64, bem como as Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público, sendo divulgadas conforme os anexos da lei, apresentando as colunas referentes ao exercício anterior e atual, evidenciando uma hipótese de analisar a evolução dos dados de um ano para o outro, indicando que estão de acordo com as normas e princípios contábeis aplicado a administração.