



## DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA - FUNDO ESPECIAL DE MODERN.E REAPAR. JUDICIARIO

Anexo 18 - Lei Federal nº 4.320/64

Período: Janeiro a Dezembro de 2019

R\$

	Janeiro a Dezembro 2019	Janeiro a Dezembro 2018
<b>FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS</b>		
<b>Ingressos</b>	<b>364.355.137,52</b>	-
Receitas derivadas e originárias	145.886.127,35	-
Transferências correntes recebidas	-	-
Outros ingressos operacionais	218.469.010,17	-
<b>Desembolsos</b>	<b>322.193.232,06</b>	-
Pessoal e demais despesas	99.862.948,82	-
Juros e encargos da dívida	-	-
Transferências concedidas	221.160,00	-
Outros desembolsos operacionais	222.109.123,24	-
<b>Fluxo de Caixa Líquido das Atividades Operacionais (I)</b>	<b>42.161.905,46</b>	-
<b>FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO</b>		
<b>Ingressos</b>	-	-
Alienação de bens	-	-
Amortização de empréstimos e financiamentos	-	-
Outros ingressos de investimentos	-	-
<b>Desembolsos</b>	<b>12.912.081,36</b>	-
Aquisição de ativo não circulante	11.174.060,15	-
Concessão de empréstimos e financiamentos	-	-
Outros desembolsos de investimentos	1.738.021,21	-
<b>Fluxo de Caixa Líquido das Atividades de Investimentos (II)</b>	<b>(12.912.081,36)</b>	-
<b>FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO</b>		
<b>Ingressos</b>	-	-
Operações crédito	-	-
Integralização do capital social de empresas dependentes	-	-
Transferências de capital recebidas	-	-



## DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA - FUNDO ESPECIAL DE MODERN.E REAPAR. JUDICIARIO

Anexo 18 - Lei Federal nº 4.320/64

Período: Janeiro a Dezembro de 2019

R\$

	Janeiro a Dezembro 2019	Janeiro a Dezembro 2018
Outros ingressos de financiamentos	-	-
<b>Desembolsos</b>	-	-
Amortização / Refinanciamento da dívida	-	-
Outros desembolsos de financiamentos	-	-
<b>Fluxo de Caixa Líquido das Atividades de Financiamento (III)</b>	-	-
<b>GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (I + II + III)</b>	<b>29.249.824,10</b>	-
Caixa e Equivalente de Caixa Inicial	57.465.026,45	-
Caixa e Equivalente de Caixa Final	86.714.850,55	-

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



## DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA - FUNDO ESPECIAL DE MODERN.E REAPAR. JUDICIARIO

Anexo 18 - Lei Federal nº 4.320/64

Período: Janeiro a Dezembro de 2019

## QUADRO DE RECEITAS DERIVADAS E ORIGINÁRIAS

R\$

	Janeiro a Dezembro 2019	Janeiro a Dezembro 2018
<b>RECEITAS DERIVADAS E ORIGINÁRIAS</b>		
Receita Tributária	133.827.805,58	-
Receita de Contribuições	-	-
Receita Patrimonial	11.250.754,58	-
Receita Agropecuária	-	-
Receita Industrial	-	-
Receita de Serviços	-	-
Remuneração das Disponibilidades	-	-
Outras Receitas Derivadas e Originárias	807.567,19	-
<b>Total das Receitas Derivadas e Originárias</b>	<b>145.886.127,35</b>	<b>-</b>

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



## DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA - FUNDO ESPECIAL DE MODERN.E REAPAR. JUDICIARIO

Anexo 18 - Lei Federal nº 4.320/64

Período: Janeiro a Dezembro de 2019

## QUADRO DE TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS E CONCEDIDAS

R\$

	Janeiro a Dezembro 2019	Janeiro a Dezembro 2018
<b>TRANSFERÊNCIAS CORRENTES RECEBIDAS</b>		
Intergovernamentais	-	-
da União	-	-
de Estados e Distrito Federal	-	-
de Municípios	-	-
Intragovernamentais	-	-
Outras transferências correntes recebidas	-	-
<b>Total das Transferências Correntes Recebidas</b>	-	-
<b>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS</b>		
Intergovernamentais	221.160,00	-
a União	221.160,00	-
a Estados e Distrito Federal	-	-
a Municípios	-	-
Intragovernamentais	-	-
Outras transferências concedidas	-	-
<b>Total das Transferências Concedidas</b>	<b>221.160,00</b>	-

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



## DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA - FUNDO ESPECIAL DE MODERN.E REAPAR. JUDICIARIO

Anexo 18 - Lei Federal nº 4.320/64

Período: Janeiro a Dezembro de 2019

## QUADRO DE DESEMBOLSOS DE PESSOAL E DEMAIS DESPESAS POR FUNÇÃO

R\$

	Janeiro a Dezembro 2019	Janeiro a Dezembro 2018
Legislativa	-	-
Judiciária	99.862.948,82	-
Essencial à Justiça	-	-
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	-	-
<b>TOTAL DOS DESEMBOLSOS DE PESSOAL E DEMAIS DESPESAS POR FUNÇÃO</b>	<b>99.862.948,82</b>	<b>-</b>

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



**DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA - FUNDO ESPECIAL DE MODERN.E REAPAR. JUDICIARIO**

**Anexo 18 - Lei Federal nº 4.320/64**

**Período: Janeiro a Dezembro de 2019**

**QUADRO DE JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA**

**R\$**

	<b>Janeiro a Dezembro 2019</b>	<b>Janeiro a Dezembro 2018</b>
Juros e Correção Monetária da Dívida Interna	-	-
Juros e Correção Monetária da Dívida Externa	-	-
Outros Encargos da Dívida	-	-
<b>Total dos Juros e Encargos da Dívida</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

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



PODER JUDICIÁRIO  
ESTADO DO MARANHÃO  
FUNDO ESPECIAL DE MODERNIZAÇÃO E REAPARELHAMENTO DO JUDICIÁRIO -  
FERJ

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS APLICADAS AO  
SETOR PÚBLICO.

O Fundo Especial de Modernização e Reaparelhamento do Judiciário – FERJ foi criado pela lei complementar nº 48, de 15 de dezembro de 2000, do Estado do Maranhão, e regulamentado pela resolução nº 02/2001-TJ.

As atividades deste Fundo estão diretamente relacionadas à sua missão institucional que é a de prover o Tribunal de Justiça de recursos orçamentários para reaparelhar e modernizar o Judiciário maranhense.

Para atingir seu desiderato, o FERJ utiliza 100% (cem por cento) dos valores provenientes das custas e despesas processuais, da taxa judiciária, do preparo de recursos, das multas aplicadas ao espólio, das multas processuais cíveis e administrativas e das fianças; e 12% (doze por cento) dos emolumentos das serventias extrajudiciais.

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 2019, 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), 8ª edição, aprovado pela Portaria Conjunta STN/SOF nº

06, 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 MODERN.E REAPAR. JUDICIARIO**  
Anexo 12 - Lei Federal nº 4.320/64  
Período: Janeiro a Dezembro de 2019

	R\$					
DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	DOTAÇÃO INICIAL (e)	DOTAÇÃO ATUALIZADA (f)	DESPESAS EMPENHADAS (g)	DESPESAS LIQUIDADAS (h)	DESPESAS PAGAS (i)	SALDO DA DOTAÇÃO (j) = (f - g)
<b>DESPESAS CORRENTES (VIII)</b>	102.788.343,00	139.352.605,18	114.585.634,97	91.318.086,79	91.318.086,79	24.766.970,21
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	-	-	-	-	-	-
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	-	-	-	-	-	-
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	102.788.343,00	139.352.605,18	114.585.634,97	91.318.086,79	91.318.086,79	24.766.970,21
<b>DESPESAS DE CAPITAL (IX)</b>	17.547.657,00	43.561.435,78	17.399.531,98	9.809.001,59	9.809.001,59	26.161.903,80
INVESTIMENTOS	17.547.657,00	43.561.435,78	17.399.531,98	9.809.001,59	9.809.001,59	26.161.903,80
INVERSÕES FINANCEIRAS	-	-	-	-	-	-
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	-	-	-	-	-	-
<b>RESERVA DE CONTINGÊNCIA (X)</b>	-	-	-	-	-	-
<b>SUBTOTAL DAS DESPESAS XI = (VIII + IX + X)</b>	120.336.000,00	182.914.040,96	131.985.166,95	101.127.088,38	101.127.088,38	50.928.874,01
<b>AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA / REFINANCIAMENTO (XII)</b>	-	-	-	-	-	-
<b>AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA INTERNA</b>	-	-	-	-	-	-
Dívida Mobiliária	-	-	-	-	-	-
Outras Dívidas	-	-	-	-	-	-
<b>AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA EXTERNA</b>	-	-	-	-	-	-
Dívida Mobiliária	-	-	-	-	-	-
Outras Dívidas	-	-	-	-	-	-
<b>SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (XIII) = (XI+ XII)</b>	120.336.000,00	182.914.040,96	131.985.166,95	101.127.088,38	101.127.088,38	50.928.874,01
<b>SUPERAVIT (XIV)</b>	-	-	13.900.960,40	-	-	-
<b>TOTAL (XV) = (XIII + XIV)</b>	120.336.000,00	182.914.040,96	145.886.127,35	101.127.088,38	101.127.088,38	50.928.874,01
<b>RESERVA DO RPPS</b>	-	-	-	-	-	-

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



Em relação à execução da despesa orçamentária de 2019, houve uma economia na realização de despesa no valor de R\$ 50.928.874,01, demonstrada pela despesa fixada maior que a despesa executada.

Do montante executado, foram inscritos R\$ 30.858.078,57 mil 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.

As receitas arrecadadas referem-se basicamente à aplicação de um percentual sobre as receitas oriundas do recolhimento de custas e despesas processuais e as derivadas da taxa de 12% sobre os emolumentos das serventias extrajudiciais dos cartórios no território maranhense, bem como os rendimentos das aplicações financeiras.

Foi aberto no exercício o superávit do exercício anterior no valor de R\$ 40.865.540,96.

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 2019, 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 MODERN.E REAPAR. JUDICIARIO**  
**Anexo 13 - Lei Federal nº 4.320/64**  
**Período: Janeiro a Dezembro de 2019**

**R\$**

<b>INGRESSOS</b>	<b>Janeiro a Dezembro/2019</b>	<b>Janeiro a Dezembro/2018</b>
<b>Receita Orçamentária (I)</b>	<b>145.886.127,35</b>	<b>-</b>
Ordinária	205.753,83	-
Vinculada	145.680.373,52	-
Recursos Vinculados à Educação	145.680.373,52	-
<b>Transferências Financeiras Recebidas (II)</b>	<b>137.741.907,28</b>	<b>-</b>
Transferências Recebidas para a Execução Orçamentária	19.909,01	-
Transferências Recebidas Independentes da Execução Orçamentária	137.721.998,27	-
Transferências Recebidas Aportes RPPS	-	-
<b>Recebimentos Extraorçamentários (III)</b>	<b>111.585.181,46</b>	<b>-</b>
Inscrição de Restos a Pagar Não Processados	30.858.078,57	-
Inscrição de Restos a Pagar Processados	-	-
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	80.727.102,89	-
Aplicações do RPPS	-	-
Outros Recebimentos Extraorçamentários	-	-
<b>Saldo do Exercício Anterior (IV)</b>	<b>57.465.026,45</b>	<b>-</b>
Caixa e Equivalente de Caixa	57.465.026,45	-
<b>TOTAL (V) = (I + II + III + IV)</b>	<b>452.678.242,54</b>	<b>-</b>

SIGEF/MA - Sistema Integrado de Planejamento e Gestão Fiscal  
Módulo de Contabilidade

As receitas orçamentárias somaram R\$ 145.886.127,35, indicando o somatório dos recursos vinculados e não vinculados, e os ingressos extraorçamentários no valor de R\$ 30.858.078,57, indicam os valores inscritos em Restos a Pagar não Processado do exercício.

**BALANÇO FINANCEIRO - FUNDO ESPECIAL DE MODERN.E REAPAR. JUDICIARIO**  
**Anexo 13 - Lei Federal nº 4.320/64**  
**Período: Janeiro a Dezembro de 2019**

**R\$**

<b>DISPÊNDIOS</b>	<b>Janeiro a Dezembro/2019</b>	<b>Janeiro a Dezembro/2018</b>
<b>Despesa Orçamentária (VI)</b>	<b>131.985.166,95</b>	<b>-</b>
Ordinária	1.763.954,17	-
Vinculada	130.221.212,78	-
Recursos Vinculados à Educação	100.656.803,93	-
Recursos Vinculados à Operações de Crédito	29.564.408,85	-
<b>Transferências Financeiras Concedidas (VII)</b>	<b>141.438.817,67</b>	<b>-</b>
Transferências Concedidas para a Execução Orçamentária	-	-
Transferências Concedidas Independentes da Execução Orçamentária	141.438.817,67	-
Transferências Concedidas Aportes RPPS	-	-
<b>Pagamentos Extraorçamentários (VIII)</b>	<b>92.539.407,37</b>	<b>-</b>
Pagamento de Restos a Pagar Não Processados	11.807.610,14	-
Pagamento de Restos a Pagar Processados	59.984,02	-
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	80.670.305,57	-
Restos a Pagar - Retenções a Pagar	1.507,64	-
Aplicações do RPPS	-	-
Perdas Aplicação Financeira RPPS	-	-
Outros Pagamentos Extraorçamentários	-	-
<b>Saldo para o Exercício Seguinte (IX)</b>	<b>86.714.850,55</b>	<b>-</b>
Caixa e Equivalente de Caixa	86.714.850,55	-
<b>TOTAL (X) = (VI + VII + VIII + IX)</b>	<b>452.678.242,54</b>	<b>-</b>

SIGEF/MA - Sistema Integrado de Planejamento e Gestão Fiscal  
Módulo de Contabilidade

As despesas orçamentárias totalizaram R\$ 131.985.166,95 correspondente à despesa efetivamente empenhada no exercício.

O saldo de caixa, ou seja, o disponível para o exercício seguinte foi de R\$ 86.714.850,55, 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\$ 29.249,842,10.

O montante de R\$ 137.741.907,28 correspondente às transferências recebidas e concedidas, simultaneamente, são valores que se anulam, por representar um valor que fora transferido dentro da mesma Unidade Gestora, apenas entre as contas bancárias da mesma unidade, e que no final não representam transferências efetivamente transferidas ou recebidas.

A diferença de R\$ 3.696.910,39 de transferência concedida, representa o valor transferido para o Fundo de Segurança dos Magistrados.

### 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 MODERN.E REAPAR. JUDICIARIO  
Anexo 14 - Lei Federal nº 4.320/64  
Em 31 de Dezembro de 2019 e 2018

	R\$	
ATIVO	31/12/2019	31/12/2018
ATIVO CIRCULANTE		
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	86.714.850,55	-
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL	86.714.850,55	-
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO	221.160,00	-
ADIANTAMENTOS CONCEDIDOS	221.160,00	-
TOTAL DO ATIVO CIRCULANTE	86.936.010,55	-
TOTAL DO ATIVO	86.936.010,55	-

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

As disponibilidades do FERJ são compostas por valores registrados em caixa, conta corrente bancária e em aplicações financeiras. Os valores registrados em Caixa foram conciliados até 31/12/2019, 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, o valor em conta corrente equivale a R\$ 86.714.850,55.

Os demais créditos e valores no montante de R\$ 221.160,00 representa o valor do adiantamento do Convênio 02/2019 com a Universidade Federal do Maranhão para a capacitação de servidores.

### 3.2 - Passivo e Patrimônio Líquido.

**BALANÇO PATRIMONIAL - FUNDO ESPECIAL DE MODERN.E REAPAR. JUDICIARIO**  
Anexo 14 - Lei Federal nº 4.320/64  
Em 31 de Dezembro de 2019 e 2018

	R\$	
PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO	31/12/2019	31/12/2018
<b>PASSIVO CIRCULANTE</b>		
DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	316.022,33	-
VALORES RESTITUIVEIS	290.935,20	-
OUTRAS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	25.087,13	-
<b>TOTAL DO PASSIVO CIRCULANTE</b>	<b>316.022,33</b>	-
<b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>		
RESULTADOS ACUMULADOS	86.619.988,22	-
SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS	86.619.988,22	-
<b>TOTAL DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>	<b>86.619.988,22</b>	-
<b>TOTAL DO PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>	<b>86.936.010,55</b>	-

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

#### 3.2.1 Passivo Circulante

Os saldos registrados nas contas de Passivo Circulante referem-se aos depósitos de terceiros, valores restituíveis, decorrente de indenizações e restituições de exercícios anteriores ainda não pagos.

#### 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 MODERN.E REAPAR. JUDICIARIO**  
**Anexo 15 - Lei Federal nº 4.320/64**  
**Período: Janeiro a Dezembro de 2019**

**R\$**

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUANTITATIVAS		
ESPECIFICAÇÃO	Janeyro a Dezembro / 2019	Janeyro a Dezembro / 2018
<b>VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS</b>		
IMPOSTOS, TAXAS E CONTRIBUIÇÕES DE MELHORIA	133.803.136,73	-
TAXAS	133.803.136,73	-
EXPLORAÇÃO E VENDA DE BENS, SERVIÇOS E DIREITOS	8.121.275,91	-
EXPLORAÇÃO DE BENS E DIREITOS E PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS	8.121.275,91	-
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS FINANCEIRAS	3.129.478,67	-
REMUNERAÇÃO DE DEPOSITOS BANCARIOS E APLICAÇÕES FINANCEIRAS	3.129.478,67	-
TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES RECEBIDAS	137.741.907,28	-
TRANSFERÊNCIAS INTRAGOVERNAMENTAIS	137.741.907,28	-
VALORIZAÇÃO E GANHOS COM ATIVOS E DESINCORPORAÇÃO DE PASSIVOS	6.073.813,67	-
GANHOS COM INCORPORAÇÃO DE ATIVOS	5.146.091,61	-
GANHOS COM DESINCORPORAÇÃO DE PASSIVOS	927.722,06	-
OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	815.567,19	-
DIVERSAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	815.567,19	-
<b>TOTAL DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS (I)</b>	<b>289.685.179,45</b>	<b>-</b>

SIGEF/MA - Sistema Integrado de Planejamento e Gestão Fiscal  
Módulo de Contabilidade

O montante de R\$ 137.741.907,28 correspondente às transferências intragovernamentais, transferência entre as contas correntes de arrecadação e contas movimento dentro da mesma Unidade Gestora, representado pela arrecadação de taxas e emolumentos do exercício. O valor de R\$ 8.121.275,91 indica as receitas de serviços do Convênio com o Banco do Brasil e Indenizações e Restituições. Sendo os rendimentos de aplicação financeira no valor de R\$ 3.129.478,67.

**DEMONSTRAÇÃO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS - FUNDO ESPECIAL DE MODERN.E REAPAR. JUDICIARIO**  
**Anexo 15 - Lei Federal nº 4.320/64**  
**Período: Janeiro a Dezembro de 2019**

**R\$**

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUANTITATIVAS		
ESPECIFICAÇÃO	Janeyro a Dezembro / 2019	Janeyro a Dezembro / 2018
<b>VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS</b>		
USO DE BENS, SERVIÇOS E CONSUMO DE CAPITAL FIXO	77.936.781,94	-
USO DE MATERIAL DE CONSUMO	2.542.036,95	-
SERVIÇOS	75.394.745,99	-
TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES CONCEDIDAS	158.235.253,68	-
TRANSFERÊNCIAS INTRAGOVERNAMENTAIS	158.235.253,68	-
DESVALORIZAÇÃO E PERDA DE ATIVOS E INCORPORAÇÃO DE PASSIVOS	1.075.374,42	-
PERDAS INVOLUNTÁRIAS	1.071.674,42	-
DESINCORPORAÇÃO DE ATIVOS	3.700,00	-
TRIBUTARIAS	53.698,84	-
CONTRIBUIÇÕES	53.698,84	-
OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	21.984.962,66	-
INCENTIVOS	451.662,52	-
DIVERSAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	21.533.300,14	-
<b>TOTAL DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS (II)</b>	<b>259.286.071,54</b>	<b>-</b>
<b>RESULTADO PATRIMONIAL DO PERÍODO (III) = (I) - (II)</b>	<b>30.399.107,91</b>	<b>-</b>

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

As variações diminutivas no valor de 21.533.300,14 representam as indenizações e restituições referentes aos auxílios custeio diligência dos Oficiais de Justiça. E o montante de R\$ 451.662,52 refere-se ao auxílio bolsa de estudo pagos aos servidores do Poder Judiciário.

Do valor das transferências intragovernamentais no montante de R\$ 158.235.253,68, 0 montante de R\$ 137.741.907,28 correspondente às saídas das receitas arrecadadas de uma conta para outra dentro da mesma Unidade Gestora, o valor de R\$ 3.696.910,39 transferido de um fundo para o outro e o valor de R\$ 16.796.436,01 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, sendo:

<b>BENS TRANSFERIDOS</b>	
Bens Imóveis	3.300.632,05
Bens Intangíveis	1.624.865,85
Bens Móveis	11.870.938,11
<b>TOTAL</b>	<b>16.796.436,01</b>

## **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 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\$ 42.161.905,46

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 FERJ apresentou atividades de financiamento no valor de R\$ (12.912.081,36) negativo, indicando que o resultado operacional está financiando os investimentos.

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 FERJ não apresentou movimentação.

A Geração Líquida de Caixa e Equivalente de Caixa é o resultado dos fluxos. No ano de 2019, totalizou o valor de R\$ 29.249.824,10.

## **6 – Considerações Finais**

As Demonstrações Contábeis do exercício de 2019, devido ao processo de implantação do sistema novo de Administração Financeira e Orçamentária – SIGEF que ocorreu durante esse exercício, não apresentou as colunas referentes ao exercício anterior, evidenciando uma limitação na hora de analisar a evolução dos dados de um ano para o outro, haja vista que o sistema novo não conseguiu importar as informações dos exercícios anteriores.