



**MINISTÉRIO DA FAZENDA**  
**SECRETARIA DO TESOURO NACIONAL**

EXERCÍCIO 2020	PERÍODO PRIMEIRO TRIMESTRE (Fechado)
EMISSÃO 05/05/2020	PÁGINA 1
VALORES EM UNIDADES DE REAL	

TÍTULO	BALANÇO PATRIMONIAL - TODOS OS ORÇAMENTOS
SUBTÍTULO	26256 - CENTRO FED. EDUC. TECN. CELSO SUCKOW DA FONSECA - AUTARQUIA
ORGAO SUPERIOR	26000 - MINISTERIO DA EDUCACAO

ATIVO			PASSIVO		
ESPECIFICAÇÃO	2020	2019	ESPECIFICAÇÃO	2020	2019
<b>ATIVO CIRCULANTE</b>	<b>30.809.326,30</b>	<b>41.298.063,00</b>	<b>PASSIVO CIRCULANTE</b>	<b>32.003.393,50</b>	<b>39.318.036,56</b>
Caixa e Equivalentes de Caixa	23.170.296,82	32.899.526,36	Obrigações Trab., Prev. e Assist. a Pagar a Curto Prazo	19.929.221,25	28.425.764,86
Créditos a Curto Prazo	6.408.481,70	-	Empréstimos e Financiamentos a Curto Prazo	-	-
Demais Créditos e Valores	6.408.481,70	7.213.275,44	Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo	1.029.795,54	225.553,25
Investimentos e Aplicações Temporárias a Curto Prazo	-	-	Obrigações Fiscais a Curto Prazo	-	-
Estoques	1.230.547,78	1.185.261,20	Obrigações de Repartição a Outros Entes	-	-
Ativos Não Circulantes Mantidos para Venda	-	-	Provisões a Curto Prazo	-	-
VPDs Pagas Antecipadamente	-	-	Demais Obrigações a Curto Prazo	11.044.376,71	10.666.718,45
<b>ATIVO NÃO CIRCULANTE</b>	<b>290.530.837,27</b>	<b>288.517.479,93</b>	<b>PASSIVO NÃO CIRCULANTE</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
Ativo Realizável a Longo Prazo	-	-	Obrigações Trab., Prev. e Assist. a Pagar a Longo Prazo	-	-
Estoques	-	-	Empréstimos e Financiamentos a Longo Prazo	-	-
Investimentos	-	-	Fornecedores e Contas a Pagar a Longo Prazo	-	-
Participações Permanentes	-	-	Obrigações Fiscais a Longo Prazo	-	-
Propriedades para Investimento	-	-	Provisões a Longo Prazo	-	-
Propriedades para Investimento	-	-	Demais Obrigações a Longo Prazo	-	-
(-) Depreciação Acumulada de Propriedades p/ Investimentos	-	-	Resultado Diferido	-	-
(-) Redução ao Valor Rec. de Propriedades para Investimentos	-	-	<b>TOTAL DO PASSIVO EXIGÍVEL</b>	<b>32.003.393,50</b>	<b>39.318.036,56</b>
Investimentos do RPPS de Longo Prazo	-	-	<b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>		
Investimentos do RPPS de Longo Prazo	-	-	ESPECIFICAÇÃO		
(-) Redução ao Valor Recuperável de Investimentos do RPPS	-	-		2020	2019
Demais Investimentos Permanentes	-	-	Patrimônio Social e Capital Social	-	-
Demais Investimentos Permanentes	-	-	Adiantamentos para Futuro Aumento de Capital (AFAC)	-	-
(-) Redução ao Valor Recuperável de Demais Invest. Perm.	-	-	Reservas de Capital	-	-
<b>Imobilizado</b>	<b>288.988.424,21</b>	<b>286.988.669,23</b>	Ajustes de Avaliação Patrimonial	-	-
Bens Móveis	109.297.023,22	107.387.083,62	Reservas de Lucros	-	-
Bens Móveis	109.654.278,58	107.744.338,98	Demais Reservas	-	-
(-) Depreciação/Amortização/Exaustão Acum. de Bens Móveis	-357.255,36	-357.255,36	<b>Resultados Acumulados</b>	<b>289.336.770,07</b>	<b>290.497.506,37</b>
(-) Redução ao Valor Recuperável de Bens Móveis	-	-	Resultado do Exercício	-1.793.659,49	6.261.345,94
Bens Imóveis	179.691.400,99	179.601.585,61	Resultados de Exercícios Anteriores	290.497.506,37	284.176.305,04
Bens Imóveis	183.341.515,86	183.137.244,55	Ajustes de Exercícios Anteriores	632.923,19	59.855,39
(-) Depr./Amortização/Exaustão Acum. de Bens Imóveis	-3.650.114,87	-3.535.658,94	<b>(-) Ações / Cotas em Tesouraria</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
(-) Redução ao Valor Recuperável de Bens Imóveis	-	-	<b>TOTAL DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>	<b>289.336.770,07</b>	<b>290.497.506,37</b>
<b>Intangível</b>	<b>1.542.413,06</b>	<b>1.528.810,70</b>			
Softwares	1.542.413,06	1.528.810,70			
Softwares	1.603.583,26	1.583.583,26			
(-) Amortização Acumulada de Softwares	-61.170,20	-54.772,56			
(-) Redução ao Valor Recuperável de Softwares	-	-			
Marcas, Direitos e Patentes Industriais	-	-			
Marcas, Direitos e Patentes Industriais	-	-			
(-) Amortização Acumulada de Marcas, Direitos e Patentes Ind	-	-			



**MINISTÉRIO DA FAZENDA**  
**SECRETARIA DO TESOURO NACIONAL**

EXERCÍCIO 2020	PERÍODO PRIMEIRO TRIMESTRE (Fechado)
EMISSION 05/05/2020	PÁGINA 2
VALORES EM UNIDADES DE REAL	

TÍTULO	BALANÇO PATRIMONIAL - TODOS OS ORÇAMENTOS
SUBTÍTULO	26256 - CENTRO FED. EDUC. TECN. CELSO SUCKOW DA FONSECA - AUTARQUIA
ÓRGÃO SUPERIOR	26000 - MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO

ATIVO			PASSIVO		
ESPECIFICAÇÃO	2020	2019	PATRIMÔNIO LÍQUIDO		
			ESPECIFICAÇÃO	2020	2019
(-) Redução ao Valor Recuperável de Marcas, Direitos e Pat. Direitos de Uso de Imóveis	-	-			
Direitos de Uso de Imóveis	-	-			
Direitos de Uso de Imóveis	-	-			
(-) Amortização Acumulada de Direito de Uso de Imóveis	-	-			
(-) Redução ao Valor Recuperável Direito de Uso de Imóveis	-	-			
<b>Diferido</b>	-	-			
<b>TOTAL DO ATIVO</b>	<b>321.340.163,57</b>	<b>329.815.542,93</b>	<b>TOTAL DO PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>	<b>321.340.163,57</b>	<b>329.815.542,93</b>

QUADRO DE ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES

ATIVO			PASSIVO		
ESPECIFICAÇÃO	2020	2019	ESPECIFICAÇÃO	2020	2019
<b>ATIVO FINANCEIRO</b>	<b>23.170.296,82</b>	<b>32.899.526,36</b>	<b>PASSIVO FINANCEIRO</b>	<b>300.216.205,72</b>	<b>54.549.154,58</b>
<b>ATIVO PERMANENTE</b>	<b>298.169.866,75</b>	<b>296.916.016,57</b>	<b>PASSIVO PERMANENTE</b>	<b>10.309.718,00</b>	<b>8.500.098,42</b>
			<b>SALDO PATRIMONIAL</b>	<b>10.814.239,85</b>	<b>266.766.289,93</b>

QUADRO DE COMPENSAÇÕES

ATIVO			PASSIVO		
ESPECIFICAÇÃO	2020	2019	ESPECIFICAÇÃO	2020	2019
ESPECIFICAÇÃO / Saldo dos Atos Potenciais Ativos			ESPECIFICAÇÃO / Saldo dos Atos Potenciais Passivos		
<b>SALDO DOS ATOS POTENCIAIS ATIVOS</b>	<b>16.212.851,88</b>	<b>16.191.281,34</b>	<b>SALDO DOS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS</b>	<b>10.461.409,13</b>	<b>8.843.775,08</b>
Atos Potenciais Ativos	16.212.851,88	16.191.281,34	Atos Potenciais Passivos	10.461.409,13	8.843.775,08
Garantias e Contragarantias Recebidas	1.821.187,65	1.304.177,54	Garantias e Contragarantias Concedidas	-	-
Direitos Conveniados e Outros Instrumentos Cong	14.391.664,23	14.887.103,80	Obrigações Conveniadas e Outros Instrumentos C	-	-
Direitos Contratuais	-	-	Obrigações Contratuais	10.461.409,13	8.843.775,08
Outros Atos Potenciais Ativos	-	-	Outros Atos Potenciais Passivos	-	-
<b>TOTAL</b>	<b>16.212.851,88</b>	<b>16.191.281,34</b>	<b>TOTAL</b>	<b>10.461.409,13</b>	<b>8.843.775,08</b>

DEMONSTRATIVO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL

DESTINAÇÃO DE RECURSOS	SUPERAVIT/DEFICIT FINANCEIRO
<b>Recursos Ordinários</b>	<b>-214.022.987,38</b>
<b>Recursos Vinculados</b>	<b>-63.022.921,52</b>
Educação	-332.051,18
Seguridade Social (Exceto Previdência)	-10.854.397,89
Previdência Social (RPPS)	-53.174.330,24
Alienação de Bens e Direitos	4.168,99
Outros Recursos Vinculados a Fundos, Órgãos e Prog	1.333.688,80
<b>TOTAL</b>	<b>-277.045.908,90</b>



EXERCÍCIO 2020	PERÍODO PRIMEIRO TRIMESTRE (Fechado)
EMISSÃO 05/05/2020	PÁGINA 1
VALORES EM UNIDADES DE REAL	

TÍTULO	DEMONSTRAÇÕES DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS - TODOS OS ORÇAMENTOS
SUBTÍTULO	26256 - CENTRO FED. EDUC. TECN. CELSO SUCKOW DA FONSECA - AUTARQUIA
ÓRGÃO SUPERIOR	26000 - MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUANTITATIVAS		
	2020	2019
<b>VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS</b>	<b>95.049.229,31</b>	<b>92.111.484,05</b>
<b>Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria</b>	-	-
Impostos	-	-
Taxas	-	-
Contribuições de Melhoria	-	-
<b>Contribuições</b>	-	-
Contribuições Sociais	-	-
Contribuições de Intervenção no Domínio Econômico	-	-
Contribuição de Iluminação Pública	-	-
Contribuições de Interesse das Categorias Profissionais	-	-
<b>Exploração e Venda de Bens, Serviços e Direitos</b>	<b>114.438,27</b>	<b>270.461,02</b>
Venda de Mercadorias	-	-
Vendas de Produtos	-	-
Exploração de Bens, Direitos e Prestação de Serviços	114.438,27	270.461,02
<b>Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras</b>	<b>265,09</b>	<b>233,14</b>
Juros e Encargos de Empréstimos e Financiamentos Concedidos	-	-
Juros e Encargos de Mora	154,86	20,55
Variações Monetárias e Cambiais	-	97,76
Descontos Financeiros Obtidos	-	-
Remuneração de Depósitos Bancários e Aplicações Financeiras	110,23	114,83
Aportes do Banco Central	-	-
Outras Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras	-	-
<b>Transferências e Delegações Recebidas</b>	<b>94.863.682,69</b>	<b>91.687.851,39</b>
Transferências Intragovernamentais	94.857.346,47	91.687.851,39
Transferências Intergovernamentais	-	-
Transferências das Instituições Privadas	-	-
Transferências das Instituições Multigovernamentais	-	-
Transferências de Consórcios Públicos	-	-
Transferências do Exterior	-	-
Execução Orçamentária Delegada de Entes	-	-
Transferências de Pessoas Físicas	-	-
Outras Transferências e Delegações Recebidas	6.336,22	-
<b>Valorização e Ganhos c/ Ativos e Desincorporação de Passivos</b>	<b>32.466,69</b>	<b>104.078,14</b>
Reavaliação de Ativos	-	-
Ganhos com Alienação	-	-
Ganhos com Incorporação de Ativos	31.920,00	-
Ganhos com Desincorporação de Passivos	546,69	104.078,14
Reversão de Redução ao Valor Recuperável	-	-
<b>Outras Variações Patrimoniais Aumentativas</b>	<b>38.376,57</b>	<b>48.860,36</b>
Variação Patrimonial Aumentativa a Classificar	-	-
Resultado Positivo de Participações	-	-
Operações da Autoridade Monetária	-	-



EXERCÍCIO 2020	PERÍODO PRIMEIRO TRIMESTRE (Fechado)
EMISSÃO 05/05/2020	PÁGINA 2
VALORES EM UNIDADES DE REAL	

TÍTULO	DEMONSTRAÇÕES DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS - TODOS OS ORÇAMENTOS
SUBTÍTULO	26256 - CENTRO FED. EDUC. TECN. CELSO SUCKOW DA FONSECA - AUTARQUIA
ÓRGÃO SUPERIOR	26000 - MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUANTITATIVAS		
	2020	2019
Reversão de Provisões e Ajustes para Perdas	-	-
Diversas Variações Patrimoniais Aumentativas	38.376,57	48.860,36
<b>VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS</b>	<b>96.842.888,80</b>	<b>98.032.572,56</b>
<b>Pessoal e Encargos</b>	<b>60.884.584,46</b>	<b>58.091.617,22</b>
Remuneração a Pessoal	48.624.215,23	44.784.871,98
Encargos Patronais	9.381.373,46	9.543.302,85
Benefícios a Pessoal	2.878.995,77	3.763.442,39
Outras Var. Patrimoniais Diminutivas - Pessoal e Encargos	-	-
<b>Benefícios Previdenciários e Assistenciais</b>	<b>28.345.901,04</b>	<b>24.762.992,67</b>
Aposentadorias e Reformas	22.853.923,98	20.324.361,86
Pensões	4.780.797,20	4.390.976,71
Benefícios de Prestação Continuada	-	-
Benefícios Eventuais	-	-
Políticas Públicas de Transferência de Renda	-	-
Outros Benefícios Previdenciários e Assistenciais	711.179,86	47.654,10
<b>Uso de Bens, Serviços e Consumo de Capital Fixo</b>	<b>6.302.360,71</b>	<b>6.700.279,12</b>
Uso de Material de Consumo	326.124,07	483.505,89
Serviços	5.855.383,07	6.083.687,00
Depreciação, Amortização e Exaustão	120.853,57	133.086,23
<b>Variações Patrimoniais Diminutivas Financeiras</b>	<b>2.532,71</b>	<b>2.768,98</b>
Juros e Encargos de Empréstimos e Financiamentos Obtidos	-	-
Juros e Encargos de Mora	995,41	1.198,70
Variações Monetárias e Cambiais	-	-
Descontos Financeiros Concedidos	1.537,30	1.570,28
Aportes ao Banco Central	-	-
Outras Variações Patrimoniais Diminutivas Financeiras	-	-
<b>Transferências e Delegações Concedidas</b>	<b>36.459,55</b>	<b>259.351,87</b>
Transferências Intragovernamentais	36.459,55	167.606,09
Transferências Intergovernamentais	-	-
Transferências a Instituições Privadas	-	60.956,09
Transferências a Instituições Multigovernamentais	-	-
Transferências a Consórcios Públicos	-	-
Transferências ao Exterior	-	-
Execução Orçamentária Delegada a Entes	-	-
Outras Transferências e Delegações Concedidas	-	30.789,69
<b>Desvalorização e Perda de Ativos e Incorporação de Passivos</b>	<b>504.855,22</b>	<b>6.916.697,50</b>
Reavaliação, Redução a Valor Recuperável e Ajustes p/ Perdas	-	-
Perdas com Alienação	-	-
Perdas Involuntárias	-	-
Incorporação de Passivos	495.439,57	6.855.548,57
Desincorporação de Ativos	9.415,65	61.148,93



TÍTULO	DEMONSTRAÇÕES DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS - TODOS OS ORÇAMENTOS
--------	--

SUBTÍTULO	26256 - CENTRO FED. EDUC. TECN. CELSO SUCKOW DA FONSECA - AUTARQUIA
-----------	---

ÓRGÃO SUPERIOR	26000 - MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO
----------------	--------------------------------

VALORES EM UNIDADES DE REAL

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUANTITATIVAS		
	2020	2019
<b>Tributárias</b>	<b>1.067,01</b>	<b>906,74</b>
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	1.067,01	906,74
Contribuições	-	-
<b>Custo - Mercadorias, Produtos Vend. e dos Serviços Prestados</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
Custo das Mercadorias Vendidas	-	-
Custos dos Produtos Vendidos	-	-
Custo dos Serviços Prestados	-	-
<b>Outras Variações Patrimoniais Diminutivas</b>	<b>765.128,10</b>	<b>1.297.958,46</b>
Premiações	-	-
Resultado Negativo de Participações	-	-
Operações da Autoridade Monetária	-	-
Incentivos	752.881,66	1.295.428,16
Subvenções Econômicas	-	-
Participações e Contribuições	-	-
Constituição de Provisões	-	-
Diversas Variações Patrimoniais Diminutivas	12.246,44	2.530,30
<b>RESULTADO PATRIMONIAL DO PERÍODO</b>	<b>-1.793.659,49</b>	<b>-5.921.088,51</b>

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUALITATIVAS		
	2020	2019



**MINISTÉRIO DA FAZENDA**  
**SECRETARIA DO TESOURO NACIONAL**

EXERCÍCIO 2020 PERÍODO PRIMEIRO TRIMESTRE (Fechado)

TÍTULO BALANÇO ORÇAMENTÁRIO - TODOS OS ORÇAMENTOS

EMISSÃO 05/05/2020 PAGINA 1

SUBTÍTULO 26256 - CENTRO FED. EDUC. TECN. CELSO SUCKOW DA FONSECA - AUTARQUIA

ÓRGÃO SUPERIOR 26000 - MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO

VALORES EM UNIDADES DE REAL

RECEITA				
RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA	RECEITAS REALIZADAS	SALDO
<b>RECEITAS CORRENTES</b>	<b>1.859.478,00</b>	<b>1.859.478,00</b>	<b>115.092,52</b>	<b>-1.744.385,48</b>
<b>Receitas Tributárias</b>	-	-	-	-
Impostos	-	-	-	-
Taxas	-	-	-	-
Contribuições de Melhoria	-	-	-	-
<b>Receitas de Contribuições</b>	-	-	-	-
Contribuições Sociais	-	-	-	-
Contribuições de Intervenção no Domínio Econômico	-	-	-	-
Cont. Entidades Privadas de Serviço Social Formação Profis.	-	-	-	-
<b>Receita Patrimonial</b>	<b>987.298,00</b>	<b>987.298,00</b>	<b>109.312,32</b>	<b>-877.985,68</b>
Exploração do Patrimônio Imobiliário do Estado	987.298,00	987.298,00	109.192,65	-878.105,35
Valores Mobiliários	-	-	119,67	119,67
Delegação de Serviços Públicos	-	-	-	-
Exploração de Recursos Naturais	-	-	-	-
Exploração do Patrimônio Intangível	-	-	-	-
Cessão de Direitos	-	-	-	-
Demais Receitas Patrimoniais	-	-	-	-
<b>Receita Agropecuária</b>	-	-	-	-
<b>Receita Industrial</b>	-	-	-	-
<b>Receitas de Serviços</b>	<b>839.576,00</b>	<b>839.576,00</b>	<b>3.717,84</b>	<b>-835.858,16</b>
Serviços Administrativos e Comerciais Gerais	839.576,00	839.576,00	3.717,84	-835.858,16
Serviços e Atividades Referentes à Navegação e ao Transporte	-	-	-	-
Serviços e Atividades Referentes à Saúde	-	-	-	-
Serviços e Atividades Financeiras	-	-	-	-
Outros Serviços	-	-	-	-
<b>Transferências Correntes</b>	-	-	-	-
<b>Outras Receitas Correntes</b>	<b>32.604,00</b>	<b>32.604,00</b>	<b>2.062,36</b>	<b>-30.541,64</b>
Multas Administrativas, Contratuais e Judiciais	32.604,00	32.604,00	-	-32.604,00
Indenizações, Restituições e Ressarcimentos	-	-	2.062,36	2.062,36
Bens, Direitos e Valores Incorporados ao Patrimônio Público	-	-	-	-
Demais Receitas Correntes	-	-	-	-
<b>RECEITAS DE CAPITAL</b>	<b>46.750.453,00</b>	<b>46.750.453,00</b>	-	<b>-46.750.453,00</b>
<b>Operações de Crédito</b>	<b>46.750.453,00</b>	<b>46.750.453,00</b>	-	<b>-46.750.453,00</b>
Operações de Crédito Internas	46.750.453,00	46.750.453,00	-	-46.750.453,00
Operações de Crédito Externas	-	-	-	-
<b>Alienação de Bens</b>	-	-	-	-
Alienação de Bens Móveis	-	-	-	-
Alienação de Bens Imóveis	-	-	-	-
Alienação de Bens Intangíveis	-	-	-	-
<b>Amortização de Empréstimos</b>	-	-	-	-
<b>Transferências de Capital</b>	-	-	-	-
<b>Outras Receitas de Capital</b>	-	-	-	-



**MINISTÉRIO DA FAZENDA**  
**SECRETARIA DO TESOURO NACIONAL**

EXERCÍCIO 2020	PERÍODO PRIMEIRO TRIMESTRE (Fechado)
EMISSÃO 05/05/2020	PÁGINA 2
VALORES EM UNIDADES DE REAL	

TÍTULO	BALANÇO ORÇAMENTÁRIO - TODOS OS ORÇAMENTOS
SUBTÍTULO	26256 - CENTRO FED. EDUC. TECN. CELSO SUCKOW DA FONSECA - AUTARQUIA
ÓRGÃO SUPERIOR	26000 - MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO

RECEITA				
RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA	RECEITAS REALIZADAS	SALDO
Integralização do Capital Social	-	-	-	-
Resultado do Banco Central do Brasil	-	-	-	-
Remuneração das Disponibilidades do Tesouro Nacional	-	-	-	-
Resgate de Títulos do Tesouro Nacional	-	-	-	-
Demais Receitas de Capital	-	-	-	-
<b>SUBTOTAL DE RECEITAS</b>	-	-	-	-
<b>Operações de Crédito Internas</b>	-	-	-	-
<b>Mobiliária</b>	-	-	-	-
Contratual	-	-	-	-
<b>Operações de Crédito Externas</b>	-	-	-	-
<b>Mobiliária</b>	-	-	-	-
Contratual	-	-	-	-
<b>REFINANCIAMENTO</b>	-	-	-	-
<b>SUBTOTAL COM FINANCIAMENTO</b>	48.609.931,00	48.609.931,00	115.092,52	-48.494.838,48
<b>DEFICIT</b>			350.261.551,86	350.261.551,86
<b>TOTAL</b>	48.609.931,00	48.609.931,00	350.376.644,38	301.766.713,38
<b>CRÉDITOS ADICIONAIS ABERTOS COM SUPERAVIT FINANCEIRO</b>	-	-	-	-
<b>CRÉDITOS ADICIONAIS ABERTOS COM EXCESSO DE ARRECAÇÃO</b>	-	-	-	-

DESPESA						
DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA	DESPESAS EMPENHADAS	DESPESAS LIQUIDADAS	DESPESAS PAGAS	SALDO DA DOTAÇÃO
<b>DESPESAS CORRENTES</b>	415.444.890,00	415.444.890,00	350.376.644,38	91.193.889,88	70.507.444,03	65.068.245,62
Pessoal e Encargos Sociais	353.036.079,00	353.036.079,00	328.668.997,00	83.521.345,56	64.300.511,16	24.367.082,00
Juros e Encargos da Dívida	-	-	-	-	-	-
Outras Despesas Correntes	62.408.811,00	62.408.811,00	21.707.647,38	7.672.544,32	6.206.932,87	40.701.163,62
<b>DESPESAS DE CAPITAL</b>	3.712.237,00	3.712.237,00	-	-	-	3.712.237,00
Investimentos	3.712.237,00	3.712.237,00	-	-	-	3.712.237,00
Inversões Financeiras	-	-	-	-	-	-
Amortização da Dívida	-	-	-	-	-	-
<b>RESERVA DE CONTINGÊNCIA</b>	-	-	-	-	-	-
<b>SUBTOTAL DAS DESPESAS</b>	419.157.127,00	419.157.127,00	350.376.644,38	91.193.889,88	70.507.444,03	68.780.482,62
<b>AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA / FINANCIAMENTO</b>	-	-	-	-	-	-
<b>Amortização da Dívida Interna</b>	-	-	-	-	-	-
Dívida Mobiliária	-	-	-	-	-	-
Outras Dívidas	-	-	-	-	-	-
<b>Amortização da Dívida Externa</b>	-	-	-	-	-	-
Dívida Mobiliária	-	-	-	-	-	-
Outras Dívidas	-	-	-	-	-	-
<b>SUBTOTAL COM FINANCIAMENTO</b>	419.157.127,00	419.157.127,00	350.376.644,38	91.193.889,88	70.507.444,03	68.780.482,62
<b>TOTAL</b>	419.157.127,00	419.157.127,00	350.376.644,38	91.193.889,88	70.507.444,03	68.780.482,62



**MINISTÉRIO DA FAZENDA**  
SECRETARIA DO TESOURO NACIONAL

EXERCÍCIO 2020	PERÍODO PRIMEIRO TRIMESTRE (Fechado)
EMISSÃO 05/05/2020	PÁGINA 3
VALORES EM UNIDADES DE REAL	

TÍTULO	BALANÇO ORÇAMENTÁRIO - TODOS OS ORÇAMENTOS
SUBTÍTULO	26256 - CENTRO FED. EDUC. TECN. CELSO SUCKOW DA FONSECA - AUTARQUIA
ÓRGÃO SUPERIOR	26000 - MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO

DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	INSCRITOS EM EXERCÍCIOS ANTERIORES	INSCRITOS EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANTERIOR	LIQUIDADOS	PAGOS	CANCELADOS	SALDO
<b>DESPESAS CORRENTES</b>	<b>1.490.260,92</b>	<b>9.895.073,89</b>	<b>2.911.615,55</b>	<b>2.785.057,05</b>	<b>7.378,02</b>	<b>8.592.899,74</b>
Pessoal e Encargos Sociais	-	3.594,69	-	-	-	3.594,69
Juros e Encargos da Dívida	-	-	-	-	-	-
Outras Despesas Correntes	1.490.260,92	9.891.479,20	2.911.615,55	2.785.057,05	7.378,02	8.589.305,05
<b>DESPESAS DE CAPITAL</b>	<b>1.708.462,30</b>	<b>10.637.419,33</b>	<b>1.472.447,15</b>	<b>697.857,48</b>	-	<b>11.648.024,15</b>
Investimentos	1.708.462,30	10.637.419,33	1.472.447,15	697.857,48	-	11.648.024,15
Inversões Financeiras	-	-	-	-	-	-
Amortização da Dívida	-	-	-	-	-	-
<b>TOTAL</b>	<b>3.198.723,22</b>	<b>20.532.493,22</b>	<b>4.384.062,70</b>	<b>3.482.914,53</b>	<b>7.378,02</b>	<b>20.240.923,89</b>

ANEXO 2 - DEMONSTRATIVO DE EXECUÇÃO RESTOS A PAGAR PROCESSADOS E NÃO PROCESSADOS LIQUIDADOS

DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	INSCRITOS EM EXERCÍCIOS ANTERIORES	INSCRITOS EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANTERIOR	PAGOS	CANCELADOS	SALDO
<b>DESPESAS CORRENTES</b>	<b>2.126,29</b>	<b>30.544.058,03</b>	<b>30.541.911,34</b>	<b>546,69</b>	<b>3.726,29</b>
Pessoal e Encargos Sociais	-	29.128.547,84	29.128.547,84	-	-
Juros e Encargos da Dívida	-	-	-	-	-
Outras Despesas Correntes	2.126,29	1.415.510,19	1.413.363,50	546,69	3.726,29
<b>DESPESAS DE CAPITAL</b>	<b>-</b>	<b>134.577,76</b>	<b>134.577,76</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
Investimentos	-	134.577,76	134.577,76	-	-
Inversões Financeiras	-	-	-	-	-
Amortização da Dívida	-	-	-	-	-
<b>TOTAL</b>	<b>2.126,29</b>	<b>30.678.635,79</b>	<b>30.676.489,10</b>	<b>546,69</b>	<b>3.726,29</b>





**MINISTÉRIO DA FAZENDA**  
**SECRETARIA DO TESOURO NACIONAL**

EXERCÍCIO 2020	PERÍODO PRIMEIRO TRIMESTRE (Fechado)
EMISSION 05/05/2020	PÁGINA 1
VALORES EM UNIDADES DE REAL	

TÍTULO	BALANÇO FINANCEIRO - TODOS OS ORÇAMENTOS
SUBTÍTULO	26256 - CENTRO FED. EDUC. TECN. CELSO SUCKOW DA FONSECA - AUTARQUIA
ÓRGÃO SUPERIOR	26000 - MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO

INGRESSOS			DISPÊNDIOS		
ESPECIFICAÇÃO	2020	2019	ESPECIFICAÇÃO	2020	2019
<b>Receitas Orçamentárias</b>	<b>115.092,52</b>	<b>269.341,02</b>	<b>Despesas Orçamentárias</b>	<b>350.376.644,38</b>	<b>376.111.425,19</b>
<b>Ordinárias</b>	-	-	<b>Ordinárias</b>	<b>258.442.255,12</b>	<b>303.067.437,89</b>
<b>Vinculadas</b>	<b>116.629,82</b>	<b>270.911,30</b>	<b>Vinculadas</b>	<b>91.934.389,26</b>	<b>73.043.987,30</b>
Previdência Social (RPPS)	-	-	Seguridade Social (Exceto Previdência)	16.048.768,00	
Outros Recursos Vinculados a Fundos, Órgãos e Programas	116.629,82	270.911,30	Previdência Social (RPPS)	75.771.640,00	72.845.759,00
<b>(-) Deduções da Receita Orçamentária</b>	<b>-1.537,30</b>	<b>-1.570,28</b>	Outros Recursos Vinculados a Fundos, Órgãos e Programas	113.981,26	198.228,30
<b>Transferências Financeiras Recebidas</b>	<b>94.857.346,47</b>	<b>91.687.851,39</b>	<b>Transferências Financeiras Concedidas</b>	<b>36.459,55</b>	<b>167.606,09</b>
Resultantes da Execução Orçamentária	90.448.637,90	85.986.876,06	Resultantes da Execução Orçamentária	-	108.900,00
Repasse Recebido	90.448.637,90	85.986.876,06	Repasse Concedido		108.900,00
Independentes da Execução Orçamentária	4.408.708,57	5.700.975,33	Independentes da Execução Orçamentária	36.459,55	58.706,09
Transferências Recebidas para Pagamento de RP	4.066.643,88	5.284.128,76	Transferências Concedidas para Pagamento de RP		10.160,63
Movimentação de Saldos Patrimoniais	342.064,69	416.846,57	Movimento de Saldos Patrimoniais	36.459,55	48.545,46
Aporte ao RPPS	-	-	Aporte ao RPPS	-	-
Aporte ao RGPS	-	-	Aporte ao RGPS	-	-
<b>Recebimentos Extraorçamentários</b>	<b>279.958.701,42</b>	<b>310.601.997,13</b>	<b>Pagamentos Extraorçamentários</b>	<b>34.247.266,02</b>	<b>37.528.797,91</b>
Inscrição dos Restos a Pagar Processados	20.686.445,85	21.714.889,73	Pagamento dos Restos a Pagar Processados	30.676.489,10	31.405.321,43
Inscrição dos Restos a Pagar Não Processados	259.182.754,50	288.112.055,38	Pagamento dos Restos a Pagar Não Processados	3.482.914,53	5.396.969,92
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	53.041,52	726.506,56	Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	87.862,39	726.506,56
Outros Recebimentos Extraorçamentários	36.459,55	48.545,46	Outros Pagamentos Extraorçamentários	-	-
Arrecadação de Outra Unidade	36.459,55	48.545,46			
<b>Saldo do Exercício Anterior</b>	<b>32.899.526,36</b>	<b>33.226.105,31</b>	<b>Saldo para o Exercício Seguinte</b>	<b>23.170.296,82</b>	<b>21.977.465,66</b>
Caixa e Equivalentes de Caixa	32.899.526,36	33.226.105,31	Caixa e Equivalentes de Caixa	23.170.296,82	21.977.465,66
<b>TOTAL</b>	<b>407.830.666,77</b>	<b>435.785.294,85</b>	<b>TOTAL</b>	<b>407.830.666,77</b>	<b>435.785.294,85</b>



**MINISTÉRIO DA FAZENDA**  
**SECRETARIA DO TESOURO NACIONAL**

EXERCÍCIO 2020	PERÍODO PRIMEIRO TRIMESTRE (Fechado)
EMISSÃO 05/05/2020	PÁGINA 1
VALORES EM UNIDADES DE REAL	

TÍTULO	DEMONSTRAÇÕES DOS FLUXOS DE CAIXA - TODOS OS ORÇAMENTOS
SUBTÍTULO	26256 - CENTRO FED. EDUC. TECN. CELSO SUCKOW DA FONSECA - AUTARQUIA
ÓRGÃO SUPERIOR	26000 - MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO

	2020	2019
<b>FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS</b>	<b>-8.896.794,30</b>	<b>-9.010.033,62</b>
<b>INGRESSOS</b>	<b>95.061.940,06</b>	<b>92.732.244,43</b>
<b>Receita Tributária</b>	-	-
<b>Receita de Contribuições</b>	-	-
<b>Receita Patrimonial</b>	<b>109.192,65</b>	<b>224.695,14</b>
<b>Receita Agropecuária</b>	-	-
<b>Receita Industrial</b>	-	-
<b>Receita de Serviços</b>	<b>3.717,84</b>	<b>44.216,15</b>
<b>Remuneração das Disponibilidades</b>	<b>119,67</b>	<b>114,83</b>
<b>Outras Receitas Derivadas e Originárias</b>	<b>2.062,36</b>	<b>314,90</b>
<b>Transferências Recebidas</b>	-	-
Intergovernamentais	-	-
Dos Estados e/ou Distrito Federal	-	-
Dos Municípios	-	-
Intragovernamentais	-	-
Outras Transferências Recebidas	-	-
<b>Outros Ingressos Operacionais</b>	<b>94.946.847,54</b>	<b>92.462.903,41</b>
Ingressos Extraorçamentários	53.041,52	726.506,56
Transferências Financeiras Recebidas	94.857.346,47	91.687.851,39
Arrecadação de Outra Unidade	36.459,55	48.545,46
<b>DESEMBOLSOS</b>	<b>-103.958.734,36</b>	<b>-101.742.278,05</b>
<b>Pessoal e Demais Despesas</b>	<b>-94.763.646,92</b>	<b>-91.454.525,17</b>
Legislativo	-	-
Judiciário	-	-
Essencial à Justiça	-	-
Administração	-	-
Defesa Nacional	-	-
Segurança Pública	-	-
Relações Exteriores	-	-
Assistência Social	-	-
Previdência Social	-27.027.123,82	-25.403.506,27
Saúde	-	-
Trabalho	-	-
Educação	-67.736.523,10	-66.051.018,90
Cultura	-	-
Direitos da Cidadania	-	-
Urbanismo	-	-
Habitação	-	-
Saneamento	-	-
Gestão Ambiental	-	-
Ciência e Tecnologia	-	-
Agricultura	-	-
Organização Agrária	-	-
Indústria	-	-



**MINISTÉRIO DA FAZENDA**  
SECRETARIA DO TESOURO NACIONAL

EXERCÍCIO 2020	PERÍODO PRIMEIRO TRIMESTRE (Fechado)
EMISSÃO 05/05/2020	PÁGINA 2
VALORES EM UNIDADES DE REAL	

TÍTULO	DEMONSTRAÇÕES DOS FLUXOS DE CAIXA - TODOS OS ORÇAMENTOS
SUBTÍTULO	26256 - CENTRO FED. EDUC. TECN. CELSO SUCKOW DA FONSECA - AUTARQUIA
ÓRGÃO SUPERIOR	26000 - MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO

	2020	2019
Comércio e Serviços	-	-
Comunicações	-	-
Energia	-	-
Transporte	-	-
Desporto e Lazer	-	-
Encargos Especiais	-	-
(+/-) Ordens Bancárias não Sacadas - Cartão de Pagamento	-	-
<b>Juros e Encargos da Dívida</b>	-	-
Juros e Correção Monetária da Dívida Interna	-	-
Juros e Correção Monetária da Dívida Externa	-	-
Outros Encargos da Dívida	-	-
<b>Transferências Concedidas</b>	<b>-9.070.765,50</b>	<b>-9.393.640,23</b>
Intergovernamentais	-	-
A Estados e/ou Distrito Federal	-	-
A Municípios	-	-
Intragovernamentais	-9.070.765,50	-9.332.684,14
Outras Transferências Concedidas	-	-60.956,09
<b>Outros Desembolsos Operacionais</b>	<b>-124.321,94</b>	<b>-894.112,65</b>
Dispêndios Extraorçamentários	-87.862,39	-726.506,56
Transferências Financeiras Concedidas	-36.459,55	-167.606,09
<b>FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO</b>	<b>-832.435,24</b>	<b>-2.238.606,03</b>
<b>INGRESSOS</b>	-	-
Alienação de Bens	-	-
Amortização de Empréstimos e Financiamentos Concedidos	-	-
Outros Ingressos de Investimentos	-	-
<b>DESEMBOLSOS</b>	<b>-832.435,24</b>	<b>-2.238.606,03</b>
Aquisição de Ativo Não Circulante	-812.435,24	-2.234.266,33
Concessão de Empréstimos e Financiamentos	-	-
Outros Desembolsos de Investimentos	-20.000,00	-4.339,70
<b>FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO</b>	-	-
<b>INGRESSOS</b>	-	-
Operações de Crédito	-	-
Integralização do Capital Social de Empresas Dependentes	-	-
Outros Ingressos de Financiamento	-	-
<b>DESEMBOLSOS</b>	-	-
Amortização / Refinanciamento da Dívida	-	-
Outros Desembolsos de Financiamento	-	-
<b>GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA</b>	<b>-9.729.229,54</b>	<b>-11.248.639,65</b>
<b>CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA INICIAL</b>	<b>32.899.526,36</b>	<b>33.226.105,31</b>
<b>CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA FINAL</b>	<b>23.170.296,82</b>	<b>21.977.465,66</b>

---

## **Notas Explicativas do 1º trimestre de 2020**

---

### **BASE DE PREPARAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES E NOTAS EXPLICATIVAS**

As Demonstrações Contábeis do Centro Federal de Educação Tecnológica Celso Suckow da Fonseca (CEFET/RJ) foram extraídas do Sistema Integrado de Administração Financeira do Governo Federal (SIAFI) e elaboradas em consonância com os dispositivos da Lei nº 4.320/1964, do Decreto-Lei nº 200/1967, Decreto nº 93.872/1986, Lei Complementar nº 101/2000, Disposições do CFC em cumprimento aos Princípios de Contabilidade; MCASP, Manual SIAFI, NBCASP / NBC – T 16 / TSP e demais orientações estabelecida pela Secretaria do Tesouro Nacional – STN, na qualidade de órgão central de Contabilidade Federal.

As Demonstrações Contábeis são compostas por Balanço Patrimonial, Demonstração das Variações Patrimoniais, Balanço Orçamentário, Balanço Financeiro, e Demonstração dos Fluxos de Caixa – DFC. A seguir são apresentadas as Notas Explicativas para cada um dos demonstrativos mencionados.

## Notas Explicativas do 1º trimestre de 2020

### 1 NOTAS EXPLICATIVAS AO BALANÇO PATRIMONIAL – BP

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

A seguir, são apresentadas as principais contas e variações verificadas no demonstrativo.

#### 1.1 Ativo Circulante

Tabela 1 – Composição do Ativo Circulante (em reais)

ATIVO	31/03/2020	31/12/2019	AH	AV - 03/20
<b>ATIVO CIRCULANTE</b>	<b>30.809.326,30</b>	<b>41.298.063,00</b>	-25,40%	9,59%
Caixa e Equivalentes de Caixa	23.170.296,82	32.899.526,36	-29,57%	7,21%
Créditos a Curto Prazo	6.408.481,70	7.213.275,44	-11,00%	1,99%
Investimentos e Aplicações Temporárias a Curto Prazo	-	-		0,00%
Estoques	1.230.547,78	1.185.261,20	3,82%	0,38%
Ativo Não Circulante Mantido para Venda	-	-		0,00%
VPDs Pagas Antecipadamente	-	-		0,00%

Fonte: SIAFI, 2020 e SIAFI, 2019.

O Ativo Circulante representava, em 31/03/2020, 9,59% do Ativo Total e é composto de Caixa e Equivalentes de Caixa (7,21% do Ativo Total), Créditos a Curto Prazo (1,99%) e Estoques (0,38%). Apesar do subgrupo Caixa e Equivalentes de Caixa ter sofrido um decréscimo de 25,40% em relação ao período anterior, este movimento também pode ser verificado no Passivo Exigível, com redução de 18,60%, como será demonstrado Tabela 7. A variação negativa do subgrupo Caixa e Equivalentes de Caixa em conjunto com a variação negativa do Passivo Exigível indica que o Órgão utilizou parte do Caixa para quitar obrigações com terceiros.

A conta mais relevante do Ativo Circulante é "Caixa e Equivalentes de Caixa" com saldo de R\$23.170.296,82, em 31/03/2020, e composta por recursos da Conta Única aplicada no montante de R\$ 6.111,10; valores depositados em outros bancos como garantia de contratos, no valor de R\$ 97.633,23; e recursos liberados pelo Tesouro na Conta Única com vinculação de pagamento, no valor de R\$ 23.066.552,49. Sobre este último montante é importante destacar que uma parte, de R\$ 20.478.597,96, refere-se ao caixa já comprometido, ou seja, os recursos financeiros que foram utilizados para pagamentos e aguardam a geração de ordem bancária, em grande parte relacionados à folha de pagamento de servidores, pensionistas e inativos e obrigações previdenciárias; e a outra parte, de R\$ 2.587.954,53, refere-se aos valores que de fato estariam disponíveis para a entidade. A segregação destes valores na conta de recursos liberados pelo Tesouro na Conta Única ocorre em função da alteração dos procedimentos de pagamento de despesas pelo Governo Federal, em vigor desde 31/12/2018, que consistiu na geração da ordem de

## Notas Explicativas do 1º trimestre de 2020

pagamento no dia útil seguinte ao registro e autorização do pagamento por parte do Ordenador de Despesas do órgão.

O montante de Créditos a Curto Prazo é composto por adiantamentos concedidos a pessoal, como resultado do reconhecimento de adiantamento de salário, férias e 13º salário, por créditos por dano ao patrimônio, crédito decorrentes de infrações, dentre outros. A conta sofreu um decréscimo de 11% no primeiro trimestre de 2020 em comparação com o fechamento do exercício anterior principalmente pela variação de créditos relativos à folha de pagamento.

A conta Estoque evidencia os valores referentes a itens de consumo, tais como materiais de expediente, materiais de informática e comunicação, de manutenção de bens móveis e imóveis, materiais elétricos e eletrônicos, dentre outros. Sua variação no período foi de 3,82%.

### 1.2 Ativo Não Circulante

**Tabela 2 – Composição do Ativo Não Circulante (em reais)**

ATIVO	31/03/2020	31/12/2019	AH	AV - 03/20
<b>ATIVO NÃO CIRCULANTE</b>	<b>290.530.837,27</b>	<b>288.517.479,93</b>	<b>0,70%</b>	<b>90,41%</b>
Ativo Realizável a Longo Prazo	-	-		0,00%
Créditos a Longo Prazo	-	-		0,00%
Investimentos e Aplicações Temporárias a Longo Prazo	-	-		0,00%
Estoques	-	-		0,00%
VPDs Pagas Antecipadamente	-	-		0,00%
Investimentos	-	-		0,00%
Imobilizado	288.988.424,21	286.988.669,23	0,70%	89,93%
Intangível	1.542.413,06	1.528.810,70	0,89%	0,48%
Diferido	-	-		0,00%

Fonte: SIAFI, 2020 e SIAFI, 2019.

O Ativo Não Circulante representava, em 31/03/2020, 90,41% do Ativo Total, sendo 89,93% relativos ao Imobilizado e 0,48%, ao Intangível. Os dois subgrupos sofreram, conjuntamente, uma variação positiva de 0,70% de 31/12/2019 a 31/03/2020, conforme detalhamento nos próximos tópicos.

#### 1.2.1 Imobilizado

O imobilizado é composto pelos bens móveis e imóveis e é reconhecido inicialmente com base no valor de aquisição, construção ou produção. Após o reconhecimento inicial, ficam sujeitos a depreciação, amortização ou exaustão (quando tiverem vida útil definida), bem como redução ao valor recuperável e reavaliação.

Os gastos posteriores à aquisição, construção ou produção são incorporados ao valor do imobilizado desde que tais gastos aumentem a vida útil do bem e sejam capazes de gerar

### Notas Explicativas do 1º trimestre de 2020

benefícios econômicos futuros. Se os gastos não gerarem tais benefícios, eles são reconhecidos diretamente como variações patrimoniais diminutivas do período e evidenciados na Demonstração de Variações Patrimoniais.

Em 31/03/2020, o CEFET/RJ apresentou um saldo de R\$ 288.988.424,21 relacionados ao imobilizado. Na tabela a seguir, é apresentada a composição do subgrupo imobilizado.

**Tabela 3 – Composição do Imobilizado (em reais)**

<b>Imobilizado – Composição</b>	<b>31/03/2020</b>	<b>31/12/2019</b>	<b>AH</b>
<b>Bens Móveis</b>	<b>109.297.023,22</b>	<b>107.387.083,62</b>	<b>1,78%</b>
(+) Valor Bruto Contábil	109.654.278,58	107.744.338,98	1,77%
(-) Depreciação/Amortização/Exaustão Acum. de Bens Móveis	(357.255,36)	(357.255,36)	0,00%
(-) Redução ao Valor Recuperável de Bens Móveis	-	-	-
<b>Bens Imóveis</b>	<b>179.691.400,99</b>	<b>179.601.585,61</b>	<b>0,05%</b>
(+) Valor Bruto Contábil	183.341.515,86	183.137.244,55	0,11%
(-) Depr./Amortização/Exaustão Acum. de Bens Imóveis	(3.650.114,87)	(3.535.658,94)	3,24%
(-) Redução ao Valor Recuperável de Bens Imóveis	-	-	-
<b>Total</b>	<b>288.988.424,21</b>	<b>286.988.669,23</b>	<b>0,70%</b>

Fonte: SIAFI, 2020 e SIAFI, 2019.

#### 1.2.1.1 Bens Móveis

Os Bens Móveis do CEFET/RJ em 31/03/2020 totalizavam R\$ 109.297.023,22 e estavam distribuídos em várias contas contábeis conforme detalhado na tabela a seguir.

**Tabela 4 – Composição de Bens Móveis (em reais)**

<b>Bens Móveis – Composição</b>	<b>31/03/2020</b>	<b>31/12/2019</b>	<b>AH</b>
Máquinas, Aparelhos, Equipamentos e Ferramentas	43.432.211,37	42.953.737,87	1,11%
Bens de Informática	32.639.685,88	32.154.160,49	1,51%
Móveis e Utensílios	19.243.441,54	19.169.261,78	0,39%
Material Cultural, Educacional e de Comunicação	10.961.277,33	10.722.439,57	2,23%
Veículos	2.283.404,53	2.283.404,53	0,00%
Demais Bens Móveis	1.094.257,93	461.334,74	137,19%
Depreciação/ Amortização Acumulada	(357.255,36)	(357.255,36)	0,00%
<b>Total</b>	<b>109.297.023,22</b>	<b>107.387.083,62</b>	<b>1,78%</b>

Fonte: SIAFI, 2020 e SIAFI, 2019.

As variações nas contas referem-se a aquisições e desfazimentos de mobiliários, livros, equipamentos e demais itens de uso duradouro, classificados como materiais permanentes. Os desfazimentos referem-se a alienação ou doação de bens inutilizados ou inservíveis, tendo como contrapartida conta de variação patrimonial diminutiva - desincorporação de ativos – evidenciada na Demonstração de Variação Patrimonial (DVP).

A maior variação ocorreu no item Demais Bens Móveis, que sofreu um acréscimo de 137,19% no 1º trimestre de 2020. Esta variação decorre da alteração nos procedimentos referentes a bens cedidos ou recebidos em comodato, em observância à recomendação da

## Notas Explicativas do 1º trimestre de 2020

STN para que os itens sejam registrados no imobilizado do órgão que efetivamente detenha seu controle físico. Desta forma, o saldo de R\$632.923,19 referente a bens recebidos em comodato em anos anteriores a 2020 foram reclassificados da conta de controle para a conta patrimonial transitória de imobilizado Bens Móveis a Classificar, dentro do item Demais Bens Móveis, gerando um reflexo na conta de Ajustes de Exercícios Anteriores. A reclassificação nas contas definitivas dos itens será efetivada à medida em que ocorrer a sua identificação.

Não houve registro de depreciação no período e, por isso, o saldo da conta Depreciação/Amortização Acumulada de bens móveis não sofreu variação. Isto porque o sistema utilizado atualmente para controle patrimonial não se mostra confiável para cálculo e registro de tais valores. Os detalhes sobre este procedimento serão detalhados mais à frente.

### 1.2.1.2 Bens Imóveis

Em 31/03/2020, os Bens Imóveis do CEFET/RJ registrados pelo valor bruto de R\$ 183.341.515,86 e, deduzidos da Depreciação Acumulada no valor de R\$ 3.650.114,87, possuíam valor líquido total de R\$ 179.691.400,99. A discriminação desta conta de bens imóveis está demonstrada na tabela a seguir.

**Tabela 5 – Composição de Bens Imóveis (em reais)**

Bens Imóveis – Composição	31/03/2020	31/12/2019	AH
Bens de Uso Especial	166.024.735,32	166.024.735,32	0,00%
Bens Imóveis em Andamento	16.366.780,58	16.162.509,27	1,26%
Instalações	949.999,96	949.999,96	0,00%
Depreciação Acumulada	(3.650.114,87)	(3.535.658,94)	3,24%
<b>Total</b>	<b>179.691.400,99</b>	<b>179.601.585,61</b>	<b>0,05%</b>

Fonte: SIAFI, 2020 e SIAFI, 2019.

De acordo com a tabela anterior, os Bens de Uso Especial correspondem a 90,55% do valor bruto de Bens Imóveis reconhecidos contabilmente no Balanço Patrimonial do Órgão. Os Bens de Uso Especial compõem-se integralmente de Imóveis de Uso Educacional.

O valor registrado em Bens Imóveis em Andamento refere-se a obras de expansão em diversos campi: construção de restaurante estudantil, de laboratório de informática e salas de aula no Campus Nova Iguaçu; construção de novo prédio, reforma de salas de aulas e banheiros, construção de quadra poliesportiva coberta e reforma de prédio para adaptação em restaurante estudantil no Campus Maracanã; construção de novo bloco de laboratórios e salas de aula no Campus Valença; obra para conclusão de prédio e construção de guarita de acesso ao Campus Nova Friburgo; reforma e restauração de telhados no Campus Petrópolis; construção de quadra poliesportiva coberta no Campus Maracanã e complementação da cobertura do Campus Itaguaí. Já as Instalações correspondem a reforma de elevadores no Campus Maracanã.



---

## Notas Explicativas do 1º trimestre de 2020

---

A Depreciação Acumulada de bens imóveis teve um acréscimo, como esperado, de 3,24% em relação a 31/12/2019, e será detalhada no próximo tópico.

### 1.2.1.3 Depreciação, amortização e exaustão, reavaliação e redução ao valor recuperável

Apesar de toda a fundamentação legal e dos procedimentos contábeis recomendados para registro de depreciação/ amortização/ exaustão, reavaliação e redução a valor recuperável na Administração Pública Direta da União, suas autarquias e fundações, nas instituições de ensino, de uma maneira geral, é desafiador o controle de itens do imobilizado devido ao grande quantitativo de itens, que no CEFET/RJ gira em torno de 120 mil bens móveis registrados em seu patrimônio nos seus 8 campi.

A base de cálculo para a depreciação, amortização e exaustão é o custo do ativo imobilizado, compreendendo tanto os custos diretos como os indiretos. Para os bens móveis ou bens imóveis que não cadastrados no SPIUnet o método de cálculo dos encargos de depreciação a ser utilizado em toda a Administração Pública direta, autárquica e fundacional é o das quotas constantes.

O órgão possui um valor de depreciação acumulada de bens móveis, no valor de R\$357.255,36, referente a exercícios anteriores quando era possível o controle da depreciação em planilhas de Excel. O sistema atual de controle patrimonial utilizado pelo órgão não atende às necessidades da contabilidade e, por isso, o órgão está envidando esforços para implantar o módulo patrimônio do Sistema de Administração e Serviços (SIADS) no qual seja possível o cálculo da depreciação/amortização/exaustão, do valor recuperável ou do valor de reavaliação desses bens.

Com relação aos bens imóveis, a Portaria Conjunta STN/SPU nº 3/2014 dispõe sobre procedimentos e requisitos gerais para mensuração, atualização, reavaliação e depreciação dos bens imóveis da União, autarquias e fundações públicas federais, controlados pelo SPIUnet. Este é um sistema de cadastro e controle de imóveis da União e de terceiros utilizados pelos Órgãos Federais, que mantém atualizado o valor patrimonial dos imóveis. O sistema é interligado ao SIAFI para o reconhecimento contábil das adições, baixas e transferências, exceto a depreciação, que por sua vez é registrado no SIAFI por meio de um arquivo que é encaminhado pela SPU à STN, para que seja contabilizado no SIAFI.

O valor depreciado dos bens imóveis da União, autarquias e fundações públicas federais é apurado mensalmente e automaticamente pelo sistema SPIUnet sobre o valor depreciável, utilizando-se para tanto o Método da Parábola de Kuentzle e sendo a depreciação iniciada no mesmo dia que o bem for colocado em condições de uso. Cabe destacar, ainda, que a vida útil é definida com base no informado pelo laudo de avaliação específico ou, na sua ausência, por parâmetros predefinidos pela SPU, segundo a natureza e características dos bens imóveis. Nos casos de bens reavaliados, independentemente do fundamento, a depreciação acumulada deve ser zerada e reiniciada a partir do novo valor.

## Notas Explicativas do 1º trimestre de 2020

### 1.2.1.4 Ajustes de Exercícios Anteriores

São considerados ajustes de exercícios anteriores (AEA) os decorrentes de efeitos da mudança de critério contábil, ou da retificação de erro imputável a determinado exercício anterior, e que não possam ser atribuídos a fatos subsequentes, devendo ser reconhecidos à conta do patrimônio líquido.

Em 20/01/2020 houve registro de ajustes no saldo da conta de imobilizado Bens Móveis a Classificar referente à reclassificação de bens recebidos em comodato, como relatado no item 1.2.1.1 desta nota explicativa. Este registro impactou o saldo da conta de AEA, que passou a registrar o valor de R\$ 623.923,19.

### 1.3 Intangível

Os direitos que tenham por objeto bens incorpóreos destinados à manutenção da atividade pública ou exercidos com essa finalidade são mensurados ou avaliados com base no valor de aquisição ou de produção, deduzido do saldo da respectiva conta de amortização acumulada (quando tiverem vida útil definida) e do montante acumulado de quaisquer perdas do valor que tenham sofrido ao longo de sua vida útil por redução ao valor recuperável (*impairment*).

Em 31/03/2020, este Órgão apresentou um saldo de R\$ 1.542.413,06 relacionados à conta Intangível. Na tabela a seguir, é apresentada a composição do subgrupo intangível em 31/03/2020 em comparação com 31/12/2019.

**Tabela 6 – Composição do Intangível (em reais)**

Intangíveis – Composição	31/03/2020	31/12/2019	AH
Software com Vida Útil Definida	76.771,61	76.771,61	0,00%
Software com Vida Útil Indefinida	1.526.811,65	1.506.811,65	1,33%
Amortização Acumulada	(61.170,20)	(54.772,56)	11,68%
<b>Total</b>	<b>1.542.413,06</b>	<b>1.528.810,70</b>	<b>0,89%</b>

Fonte: SIAFI, 2020 e SIAFI, 2019.

Quanto aos procedimentos de reavaliação e redução ao valor recuperável (*impairment*) de intangíveis, ainda não foram realizados, pois atualmente o controle de intangíveis no Órgão é realizado por meio de planilhas de Excel, o que inviabiliza sua operacionalização.

### 1.4 Passivo Exigível

O passivo exigível compõe-se dos valores do passivo circulante e do passivo não circulante. O passivo circulante representa as obrigações que devem ser pagas em até 12 meses ou retenções em nome de terceiros independentemente do prazo de exigibilidade, na situação em que o órgão responde como fiel depositário. No passivo não circulante constam as

### Notas Explicativas do 1º trimestre de 2020

obrigações conhecidas e estimadas que não atendam a nenhum dos critérios para serem classificadas no passivo circulante.

A seguir, apresenta-se a Tabela 7, que demonstra os valores e variações ocorridas nos Passivos Circulante e Não Circulante em 31/03/2020 em comparação com 31/12/2019.

**Tabela 7 – Composição do Passivo Exigível (em reais)**

PASSIVO	31/03/2020	31/12/2019	AH	AV - 03/20
<b>PASSIVO CIRCULANTE</b>	<b>32.003.393,50</b>	<b>39.318.036,56</b>	<b>-18,60%</b>	<b>9,96%</b>
Obrigações Trabalh., Previd. e Assist. a Pagar a Curto	19.929.221,25	28.425.764,86	-29,89%	6,20%
Empréstimos e Financiamentos a Curto Prazo	-	-	-	0,00%
Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo	1.029.795,54	225.553,25	356,56%	0,32%
Obrigações Fiscais a Curto Prazo	-	-	-	0,00%
Obrigações de Repartição a Outros Entes	-	-	-	0,00%
Provisões de Curto Prazo	-	-	-	0,00%
Demais Obrigações a Curto Prazo	11.044.376,71	10.666.718,45	3,54%	3,44%
<b>PASSIVO NÃO CIRCULANTE</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>0,00%</b>
Obrigações Trabalh., Previd. e Assist. a Pag. de Longo	-	-	-	0,00%
Empréstimos e Financiamentos a Longo Prazo	-	-	-	0,00%
Fornecedores e Contas a Pagar a Longo Prazo	-	-	-	0,00%
Obrigações Fiscais a Longo Prazo	-	-	-	0,00%
Provisões de Longo Prazo	-	-	-	0,00%
Demais Obrigações a Longo Prazo	-	-	-	0,00%
Resultado Diferido	-	-	-	0,00%
<b>TOTAL DO PASSIVO EXIGÍVEL</b>	<b>32.003.393,50</b>	<b>39.318.036,56</b>	<b>-18,60%</b>	<b>9,96%</b>
<b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>0,00%</b>
Patrimônio Social e Capital Social	-	-	-	0,00%
Adiantamentos para Futuro Aumento de Capital (AFAC)	-	-	-	0,00%
Reservas de Capital	-	-	-	0,00%
Ajustes de Avaliação Patrimonial	-	-	-	0,00%
Reservas de Lucros	-	-	-	0,00%
Demais Reservas	-	-	-	0,00%
Resultados Acumulados	289.336.770,07	290.497.506,37	-0,40%	90,04%
(-) Ações / Cotas em Tesouraria	-	-	-	0,00%
<b>TOTAL DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>	<b>289.336.770,07</b>	<b>290.497.506,37</b>	<b>-0,40%</b>	<b>90,04%</b>
<b>TOTAL DO PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>	<b>321.340.163,57</b>	<b>329.815.542,93</b>	<b>-2,57%</b>	<b>100,00%</b>

Fonte: SIAFI, 2020 e SIAFI, 2019.

Observa-se que, em 31/03/2020, o passivo exigível do CEFET/RJ era composto de Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais, Fornecedores e Contas a Pagar e Demais Obrigações, e representava 9,96% do total do Passivo Circulante, Passivo Não Circulante e Patrimônio Líquido.

#### 1.5 Fornecedores e Credores Nacionais e Estrangeiros

Em 31/03/2020, o CEFET/RJ apresentou um saldo em aberto de R\$ 1.029.795,54 relacionados com fornecedores e contas pagar, sendo a totalidade das obrigações em curto prazo.

## Notas Explicativas do 1º trimestre de 2020

A seguir, apresenta-se a tabela, segregando-se essas obrigações, entre fornecedores nacionais e estrangeiros e entre circulante e não circulante.

**Tabela 8 – Composição de Fornecedores e Contas a Pagar (em reais)**

Fornecedores e Contas a Pagar - Composição	31/03/2020	31/03/2019	AH
Circulante	1.029.795,54	2.789.340,14	-63,08%
Nacionais	1.029.795,54	2.789.340,14	-63,08%
Estrangeiros			
Não Circulante			
Nacionais			
Estrangeiros			
<b>Total</b>	<b>1.029.795,54</b>	<b>2.789.340,14</b>	<b>-63,08%</b>

Fonte: SIAFI, 2020 e SIAFI, 2019.

A totalidade dos fornecedores e contas pagar do curto prazo se refere aos fornecedores nacionais.

Na tabela apresentada a seguir, relacionam-se os 5 fornecedores mais significativos e o saldo em aberto, na data base de 31/03/2020.

**Tabela 9 – Fornecedores e Contas a Pagar – Valores Significativos (em reais)**

Fornecedores e Contas a Pagar – Valores Significativos	31/03/2020	AV
Fornecedor ISH TECNOLOGIA S/A	249.460,87	24,22%
Fornecedor BIO-RAD LABORATORIOS BRASIL LTDA.	108.272,50	10,51%
Fornecedor AROTEC INDUSTRIA E COMERCIO LTDA	60.303,08	5,86%
Fornecedor BLOCKBIT TECNOLOGIA LTDA	57.952,00	5,63%
Fornecedor SALBERT INFORMATICA LTDA	51.400,00	4,99%
Demais	502.407,09	48,79%
<b>Total</b>	<b>1.029.795,54</b>	<b>100,00</b>

Fonte: SIAFI, 2020.

### 1.6 Demais Obrigações de Curto Prazo

A conta Demais Obrigações de Curto Prazo, no montante de R\$ 11.044.376,71, era composta por valores restituíveis relacionados às consignações de INSS, ISS e impostos e contribuições diversas a recolher e por valores de transferências financeiras a comprovar. Esse montante representava 3,44% do total de passivo e patrimônio líquido, em 31/03/2020, e sofreu uma variação positiva de 3,54% em relação a 31/12/2019.

### 1.7 Obrigações Contratuais

Em 31/03/2020, o CEFET/RJ possuía um saldo de R\$ 10.461.409,13 relacionados a obrigações contratuais, relacionados a parcelas de contratos que serão executadas no(s) próximo(s) exercício(s).

## Notas Explicativas do 1º trimestre de 2020

A seguir, apresenta-se a tabela, segregando-se essas obrigações, de acordo com a natureza dos respectivos contratos.

**Tabela 10 – Composição das Obrigações Contratuais (em reais)**

Obrigações Contratuais - Composição	31/03/2020	31/03/2019	AH
Aluguéis			
Fornecimento de Bens			
Empréstimos e Financiamentos			
Seguros			
Serviços	10.461.409,13	4.836.543,17	116%
Demais			
<b>Total</b>	<b>10.461.409,13</b>	<b>4.836.543,17</b>	

Fonte: SIAFI, 2020 e SIAFI, 2019.

As obrigações contratuais relacionadas com serviços representam a totalidade das obrigações assumidas pelo CEFET-RJ ao final de 31/03/2020.

Na tabela apresentada a seguir, relaciona-se os 5 contratados mais significativos e o saldo a executar, na data base de 31/03/2020.

**Tabela 11 – Composição das Obrigações Contratuais (em reais)**

	31/03/2020	AV
Contratado BEST VIGILANCIA E SEGURANCA LTDA	1.145.042,12	10,95%
Contratado E M NEVES DISTRIBUIDORA EIRELI	998.341,29	9,54%
Contratado CEMAX ADMINISTRACAO E SERVICOS LTDA	993.790,38	9,50%
Contratado PRECISA CONSERVACAO E LIMPEZA EIRELI	927.003,48	8,86%
Contratado VEENT EMPREENDIMENTOS EMPRESARIAIS LTDA	665.481,12	6,36%
Demais	5.731.750,74	54,79%
<b>Total</b>		<b>100,00</b>

Fonte: SIAFI, 2020.

## Notas Explicativas do 1º trimestre de 2020

### 2 NOTAS EXPLICATIVAS À DEMONSTRAÇÃO DE VARIAÇÃO PATRIMONIAL – DVP

A DVP demonstra as mutações ocorridas no patrimônio no exercício corrente, isto é, evidencia as alterações nos bens, direitos e obrigações do órgão, resultantes ou independentes da execução orçamentária, e indica o resultado patrimonial do exercício, agregado ao Patrimônio Líquido no grupo de “Resultados Acumulados”, item Resultado do Exercício.

Em suma, a DVP evidencia a contrapartida (aumentativa ou diminutiva) dos registros realizados no Balanço Patrimonial (BP).

#### 2.1 Resultado Patrimonial do Período

No 1º trimestre de 2020, o CEFET/RJ apresentou um resultado patrimonial negativo de R\$1,8 milhões, tendo sofrido um acréscimo de 69,71% em relação ao 1º trimestre de 2019, que registrou resultado patrimonial negativo de R\$5,9 milhões. Verificou-se, portanto, que as variações patrimoniais aumentativas de 2020 foram superiores às de 2019, enquanto as variações patrimoniais diminutivas de 2020 foram inferiores às de 2019, conforme detalhamento a seguir.

**Tabela 12 – Resultado Patrimonial do 1º trimestre de 2020 e 2019 (em reais)**

Apuração do Resultado Patrimonial	31/03/2020	31/03/2019	AH
Variações Patrimoniais Aumentativas	95.049.229,31	92.111.484,05	3,19%
Variações Patrimoniais Diminutivas	96.842.888,80	98.032.572,56	-1,21%
<b>Resultado Patrimonial do Período</b>	<b>(1.793.659,49)</b>	<b>(5.921.088,51)</b>	<b>-69,71%</b>

Fonte: SIAFI, 2020 e SIAFI, 2019.

#### 1.2 Composição das Variações Patrimoniais Aumentativas (VPA)

Das Variações Patrimoniais Aumentativas, o item que mais contribuiu para o resultado do período foi de Transferências e Delegações Recebidas, com R\$94,8 milhões, representando 99,80% do total das VPAs, conforme demonstrado na tabela adiante.

**Tabela 13 – Composição das VPA (em reais)**

	31/03/2020	31/03/2019	AH	AV - 03/20
<b>VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS</b>	<b>95.049.229,31</b>	<b>92.111.484,05</b>	<b>3,19%</b>	<b>100,00%</b>
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	-	-		0,00%
Contribuições	-	-		0,00%
Exploração e Venda de Bens, Serviços e Direitos	114.438,27	270.461,02	-57,69%	0,12%
Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras	265,09	233,14	13,70%	0,00%
Transferências e Delegações Recebidas	94.863.682,69	91.687.851,39	3,46%	99,80%
Valorização e Ganhos c/ Ativos e Desincorporação de Passivos	32.466,69	104.078,14	-68,81%	0,03%
Outras Variações Patrimoniais Aumentativas	38.376,57	48.860,36	-21,46%	0,04%

Fonte: SIAFI, 2020 e SIAFI, 2019.

## Notas Explicativas do 1º trimestre de 2020

Do montante total de Transferências e Delegações Recebidas até o 1º trimestre de 2020, R\$90.448.637,90 refere-se a Transferências Financeiras Recebidas Resultantes da Execução Orçamentária, que abrange, em sua maior parte, repasses do MEC ao CEFET/RJ. O montante remanescente, no valor de R\$4.408.708,57, refere-se a Transferências Financeiras Recebidas Independentes da Execução Orçamentária, que abrange, em sua maior parte, recursos destinados ao pagamento de restos a pagar.

As demais VPA não causam impacto relevante no resultado patrimonial do período. A Exploração de Bens, Direitos e Serviços, que refere-se a receita própria do órgão decorrente de arrendamentos pela utilização do espaço físico do CEFET/RJ por terceiros (lanchonete, restaurante, bancos, papelaria, dentre outros estabelecimentos) ou de serviços eventualmente prestados pela Instituição, representa apenas 0,12% do total das VPA e sofreu decréscimo em relação ao período anterior. A Valorização e Ganhos de Ativos e Desincorporação de Passivos representa 0,03% do total das VPA e também sofreu decréscimo em relação ao período anterior.

### 1.3 Composição das Variações Patrimoniais Diminutivas (VPD)

Das Variações Patrimoniais Diminutivas, o item que mais significativo refere-se a Despesas com Pessoal e Encargos (62,87%) e Benefícios Previdenciários e Assistenciais (29,27%), conforme demonstrado na tabela abaixo.

**Tabela 14 – Composição das VPD (em reais)**

	31/03/2020	31/03/2019	AH	AV - 03/20
<b>VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS</b>	<b>96.842.888,80</b>	<b>98.032.572,56</b>	<b>-1,21%</b>	<b>100,00%</b>
Pessoal e Encargos	60.884.584,46	58.091.617,22	4,81%	62,87%
Benefícios Previdenciários e Assistenciais	28.345.901,04	24.762.992,67	14,47%	29,27%
Uso de Bens, Serviços e Consumo de Capital Fixo	6.302.360,71	6.700.279,12	-5,94%	6,51%
Variações Patrimoniais Diminutivas Financeiras	2.532,71	2.768,98	-8,53%	0,00%
Transferências e Delegações Concedidas	36.459,55	259.351,87	-85,94%	0,04%
Desvalorização e Perda de Ativos e Incorporação de Passivos	504.855,22	6.916.697,50	-92,70%	0,52%
Tributárias	1.067,01	906,74	17,68%	0,00%
Custo - Mercadorias, Produtos Vend. e dos Serviços Prestados	-	-	-	0,00%
Outras Variações Patrimoniais Diminutivas	765.128,10	1.297.958,46	-41,05%	0,79%

Fonte: SIAFI, 2020 e SIAFI, 2019.

O valor total despedido no 1º trimestre pelo Uso de Bens, Serviços e Consumo de Capital Fixo, no montante de R\$6,3 milhões, representa 6,51% do total de VPD e sofreu variação negativa de 5,94% em relação ao período anterior. A rubrica compõe-se de R\$326.124,07 referente ao consumo de materiais de almoxarifado, R\$5.855.383,07 referente à utilização de serviços de terceiros, e R\$120.853,57 referente a amortização de intangíveis e depreciação de bens imóveis. Detalhes da amortização/depreciação estão evidenciados em nota explicativa específica de Imobilizado e Intangível. As demais VPD não causaram impacto relevante no resultado patrimonial do período.

---

## Notas Explicativas do 1º trimestre de 2020

---

### 3 NOTAS EXPLICATIVAS AO BALANÇO ORÇAMENTÁRIO – BO

O Balanço Orçamentário evidencia as receitas e despesas previstas em confronto com as realizadas. De acordo com a Lei 4.320/64, para fins orçamentários, considera-se como receita realizada no exercício aquela efetivamente arrecadada e despesa realizada no exercício aquela empenhada.

Abaixo consta a revisão analítica das principais receitas e despesas constantes no Balanço Orçamentário, o detalhamento da execução orçamentária dos Restos a Pagar.

#### 3.1 RECEITAS CORRENTES: Receita Patrimonial

Até o 1o trimestre de 2020, o total arrecadado de Receitas Patrimoniais foi de R\$ 115.092,52. Essas receitas são arrecadações de aluguéis de espaço do CEFET/RJ a terceiros que são registradas na conta 62120.00.00 (Receitas Realizadas). A previsão de receita nesta origem para 2020 é de R\$ 1.859.478,00, o que nos demonstra que o percentual de realização até o 1o trimestre é de 11,07%. A Receita Patrimonial representa 94,98% do total das receitas realizadas do CEFET/RJ.

#### 3.2 RECEITAS CORRENTES: Receita de Serviços

Até o 1o trimestre de 2020, o total arrecadado de Receitas Serviços foi de R\$ 3.717,84, o que significa 3,23% do total das receitas previstas nesta origem para este exercício. Esta receita representa 0,44% do total das receitas realizadas do CEFET/RJ.

#### 3.3 RECEITAS CORRENTES: Outras Receitas Correntes

Até o 1o trimestre de 2020, foi arrecadado R\$ 2.062,36 na origem Outras Receitas Correntes referente a receitas de Indenizações, Restituições e Ressarcimentos. Estas receitas previam inicialmente um total de R\$ 32.604,00, representando arrecadação total de 6,33% do previsto, e representam 1,79% do total das receitas realizadas do CEFET/RJ.

#### 3.4 DESPESAS TOTAIS: Despesas Correntes e Despesas de Capital

Até o 1o trimestre de 2020, a execução das despesas com os recursos orçamentários consignados na LOA de 2019, por grupo, teve o seguinte percentual: Pessoal e Encargos Sociais, com 93,10%; Outras Despesas Correntes, com 35,86%. Cabe destacar que o Grupo que possui a maior representatividade é o Pessoal e Encargos Sociais, com 93,80%.



## Notas Explicativas do 1º trimestre de 2020

### 3.5 DESPESAS CORRENTES: Outras Despesas Correntes

Até o 1o trimestre de 2020, a execução de Outras Despesas Correntes foi no valor de R\$ 21.707.647,38, ou seja, 35,86%, representados pelo Total de Despesas Empenhadas/Total Dotação Atualizada. Nestas despesas estão incluídos os valores referentes às bolsas de estudos, locação de mão-de-obra para prestação de serviços contínuos, benefícios assistenciais aos servidores, auxílio transporte, auxílio creche, dentre outros.

### 3.6 DESPESAS DE CAPITAL: Investimentos

Até o 1o trimestre de 2020 não houve execução de despesa de investimentos.

### 3.7 Execução Orçamentária dos Restos a Pagar

O Centro Federal de Educação Tecnológica Celso Suckow da Fonseca, órgão subordinado ao Ministério da Educação, ao final do 1º trimestre de 2020, apresentou o montante de R\$23.731.216,44 referente à inscrição de Restos a Pagar Não Processados, sendo: R\$20.532.493,22 em Restos a Pagar Não Processados Inscritos (5.3.1.1.1.01.00) referente ao exercício de 2018 e R\$3.198.723,22 em Restos a Pagar Não Processados Reinscritos/Bloqueados (5.3.1.2.1.00.00) referente a exercícios anteriores a 2018.

Apresentou também o montante de R\$R\$ 30.678.635,79 em Restos a Pagar Processados Inscritos.

Quanto ao total de Restos a Pagar Não Processados Inscritos no CEFET/RJ, 83,07% pertencem ao orçamento do próprio órgão, enquanto 16,93% provêm do orçamento de outros órgãos, conforme resumo apresentado na Tabela 15.

**Tabela 15 – Inscrição Restos a Pagar Não Processados: origem do orçamento executado (resumo)**

UO (Origem do Recurso)	Inscritos	Liquidados	Pagos	Cancelados	Saldo	Inscritos
CEFET/RJ	R\$ 16.403.077,36	R\$ 3.741.842,31	R\$ 3.260.047,41	R\$ 7.378,02	R\$ 13.135.651,93	64,89%
DEMAIS	R\$ 7.328.139,08	R\$ 642.220,39	R\$ 222.867,12	-	R\$ 7.105.271,96	35,11%
<b>TOTAL</b>	<b>R\$ 23.731.216,44</b>	<b>R\$ 4.384.062,70</b>	<b>R\$ 3.482.914,53</b>	<b>R\$ 7.378,02</b>	<b>R\$ 20.240.923,89</b>	<b>100%</b>

Fonte: Tesouro Gerencial

Nota 1: A coluna 'Inscritos' representa a soma dos Restos a Pagar Não Processados (inscritos mais reinscritos).

## Notas Explicativas do 1º trimestre de 2020

Nota 2: A coluna “Saldo” representa a diferença dos “Inscritos” com os “Pagos” e “Cancelados”.

A tabela abaixo demonstra a composição detalhada da execução dos Restos a Pagar Não Processados por Unidade Orçamentária (UO) de onde o recurso teve origem.

**Tabela 16 – Execução dos Restos a Pagar Não Processados inscritos – Por Unidade Orçamentária**

Unidade Orçamentária	Inscritos	Liquidados	Pagos	Cancelados	Saldo
CEFET/RJ	R\$ 16.403.077,36	R\$ 3.741.842,31	R\$ 3.260.047,41	R\$ 7.378,02	R\$ 13.135.651,93
Ministério da Educação	R\$ 1.523.101,96	R\$ 127.704,90	R\$ 122.113,23	-	R\$ 1.400.988,73
Fund.Coord.de Aperf. de Pessoal Nível Superior	R\$ 19.931,00	R\$ 2.000,00	R\$ 2.000,00	-	R\$ 17.931,00
Minist.da Ciência, Tecnol., Inov. e Comunicações	R\$ 21.199,50	-	-	-	R\$ 21.199,50
Comando da Marinha	R\$ 6.000,00	-	-	-	R\$ 6.000,00
Inst.Fed.de Educ.,Ciência e Tec.do R.de Janeiro	R\$ 5.757.906,62	R\$ 512.515,49	R\$ 98.753,89	-	R\$ 5.659.152,73
<b>Total</b>	<b>R\$ 23.731.216,44</b>	<b>R\$ 4.384.062,70</b>	<b>R\$ 3.482.914,53</b>	<b>R\$ 7.378,02</b>	<b>R\$ 20.240.923,89</b>

Fonte: Tesouro Gerencial

Nota 1: A coluna ‘Inscritos’ representa a soma dos Restos a Pagar Não Processados (inscritos mais reinscritos).

Nota 2: A coluna “Saldo” representa a diferença dos “Inscritos” com os “Pagos” e “Cancelados”.

## Notas Explicativas do 1º trimestre de 2020

### 4 NOTAS EXPLICATIVAS AO BALANÇO FINANCEIRO – BF

O Balanço Financeiro (BF) 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. Abaixo são detalhados os itens e as principais variações que compõem os ingressos, os dispêndios e o resultado financeiro.

#### 4.1 Ingressos

A tabela seguinte apresenta o somatório dos ingressos ocorridos no 1º trimestre de 2020. Verifica-se que as receitas orçamentárias tiveram uma diminuição de 57,27%, e os recebimentos extraorçamentários, apresentaram uma diminuição de 9,87% de 2019 para o 1º trimestre 2020. No total, os Ingressos apresentaram uma diminuição de 6,86% de 2019 para 1º trimestre 2020 conforme demonstrado na DFC. O item Caixa e Equivalentes de Caixa provenientes do exercício anterior, terem apresentado uma diminuição de 0,98%.

**Tabela 17 – Composição dos Ingressos do 1º Trimestre (em reais)**

Especificação	2020	2019	AH
<b>Receitas Orçamentárias</b>	<b>115.092,52</b>	<b>269.341,02</b>	<b>-57,27%</b>
<b>Ordinárias</b>	-	-	
<b>Vinculadas</b>	<b>116.629,82</b>	<b>270.911,30</b>	<b>-56,95%</b>
Previdência Social (RPPS)	-	-	
Outros Recursos Vinculados a Fundos, Órgãos e Programas	116.629,82	270.911,30	-56,95%
(-) Deduções da Receita Orçamentária	-1.537,30	-1.570,28	-2,10%
<b>Transferências Financeiras Recebidas</b>	<b>94.857.346,47</b>	<b>91.687.851,39</b>	<b>3,46%</b>
Resultantes da Execução Orçamentária	90.448.637,90	85.986.876,06	5,19%
Repasso Recebido	90.448.637,90	85.986.876,06	5,19%
Independentes da Execução Orçamentária	4.408.708,57	5.700.975,33	-22,67%
Transferências Recebidas para Pagamento de RP	4.066.643,88	5.284.128,76	-23,04%
Movimentação de Saldos Patrimoniais	342.064,69	416.846,57	-17,94%
Aporte ao RPPS	-	-	
Aporte ao RGPS	-	-	
<b>Recebimentos Extraorçamentários</b>	<b>279.958.701,42</b>	<b>310.601.997,13</b>	<b>-9,87%</b>
Inscrição dos Restos a Pagar Processados	20.686.445,85	21.714.889,73	-4,74%
Inscrição dos Restos a Pagar Não Processados	259.182.754,50	288.112.055,38	-10,04%
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	53.041,52	726.506,56	-92,70%
Outros Recebimentos Extraorçamentários	36.459,55	48.545,46	-24,90%
Arrecadação de Outra Unidade	36.459,55	48.545,46	-24,90%
<b>Saldo do Exercício Anterior</b>	<b>32.899.526,36</b>	<b>33.226.105,31</b>	<b>-0,98%</b>
Caixa e Equivalentes de Caixa	32.899.526,36	33.226.105,31	-0,98%
<b>TOTAL</b>	<b>407.830.666,77</b>	<b>435.785.294,85</b>	<b>-6,41%</b>

Fonte: SIAFI, 2020 e SIAFI, 2019

## Notas Explicativas do 1º trimestre de 2020

### 4.2 Dispêndios

Do grupo dos Dispêndios, o item que apresentou crescimento positivo de 2019 para 2020 foi o de Caixa e Equivalentes de Caixa para o exercício seguinte, com 5,43%.

As Despesas Orçamentárias diminuíram no percentual de 6,84%. A maior queda, no entanto, foi de Transferências Financeiras Concedidas que apresentaram um decréscimo de 78,25% em relação ao mesmo trimestre do ano anterior, em função da ausência de repasse concedido.

As Despesas Extraorçamentárias apresentaram uma diminuição de 8,74% do 1º trimestre de 2019 para o 1º trimestre de 2020, em termos percentuais. Sobre essas despesas é importante destacar que não estão consignadas na LOA deste ano, ou seja, sua execução independe de autorização legislativa para execução no exercício de 2020. Compreendem, principalmente, os Restos a Pagar processados.

**Tabela 18 – Composição dos Dispêndios no 1º trimestre de 2020 (em reais)**

Especificação	2020	2019	AH
<b>Despesas Orçamentárias</b>	<b>350.376.644,38</b>	<b>376.111.425,19</b>	<b>-6,84%</b>
<b>Ordinárias</b>	<b>258.442.255,12</b>	<b>303.067.437,89</b>	<b>-14,72%</b>
<b>Vinculadas</b>	<b>91.934.389,26</b>	<b>73.043.987,30</b>	<b>25,86%</b>
Seguridade Social (Exceto Previdência)	16.048.768,00		100%
Previdência Social (RPPS)	75.771.640,00	72.845.759,00	4,02%
Outros Recursos Vinculados a Fundos, Órgãos e Programas	113.981,26	198.228,30	-42,50%
<b>Transferências Financeiras Concedidas</b>	<b>36.459,55</b>	<b>167.606,09</b>	<b>-78,25%</b>
Resultantes da Execução Orçamentária	-	108.900,00	-100%
Repasse Concedido		108.900,00	-100%
Independentes da Execução Orçamentária	36.459,55	58.706,09	-37,89
Transferências Concedidas para Pagamento de RP		10.160,63	-100%
Movimento de Saldos Patrimoniais	36.459,55	48.545,46	-24,90%
Aporte ao RPPS	-	-	
Aporte ao RGPS	-	-	
<b>Pagamentos Extraorçamentários</b>	<b>34.247.266,02</b>	<b>37.528.797,91</b>	<b>-8,74%</b>
Pagamento dos Restos a Pagar Processados	30.676.489,10	31.405.321,43	-2,32%
Pagamento dos Restos a Pagar Não Processados	3.482.914,53	5.396.969,92	-35,47%
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	87.862,39	726.506,56	-87,91%
Outros Pagamentos Extraorçamentários	-	-	
<b>Saldo para o Exercício Seguinte</b>	<b>23.170.296,82</b>	<b>21.977.465,66</b>	<b>5,43%</b>
Caixa e Equivalentes de Caixa	23.170.296,82	21.977.465,66	5,43%
<b>TOTAL</b>	<b>407.830.666,77</b>	<b>435.785.294,85</b>	<b>-6,41%</b>

Fonte: SIAFI, 2020 e SIAFI, 2019

## Notas Explicativas do 1º trimestre de 2020

### 4.3 Resultado Financeiro

O resultado financeiro do 1º trimestre 2020 apresentou variação negativa de R\$11.248.639,65 apresentando um decréscimo de 2019 para 2020, de 33,85%. Há duas metodologias de cálculo, apresentadas a seguir.

Pela metodologia 1, o resultado financeiro é obtido pela dedução dos dispêndios do total dos ingressos, não se computando o saldo de Caixa e Equivalentes de Caixa tanto do lado dos Ingressos quanto do lado dos Dispêndios.

**Tabela 19 – Resultado Financeiro do 1º trim/2020 – Metodologia 1 (em reais)**

Resultado Financeiro	2020	2019	AH
(+) INGRESSOS	374.931.140,41	402.559.189,54	-6,86%
(-) DISPÊNDIOS	384.660.369,95	413.807.829,19	-7,04%
(=) Resultado Financeiro	<b>-9.729.229,54</b>	<b>-11.248.639,65</b>	<b>-14%</b>

Pela metodologia 2, o resultado financeiro é obtido pela dedução do saldo de Caixa e Equivalentes de Caixa do “exercício anterior” do saldo da mesma conta apurado no exercício corrente e que se transfere para o “exercício seguinte”.

**Tabela 20 – Resultado Financeiro do 1º trim/2020 – Metodologia 2 (em reais)**

Resultado Financeiro	2020	2019	AH
DISPÊNDIOS			
(+) Saldo para o Exercício Seguinte: Caixa e Equivalentes de Caixa	23.170.296,82	21.977.465,66	5,43%
INGRESSOS			
(-) Saldo do Exercício Anterior: Caixa e Equivalentes de Caixa	32.899.526,36	33.226.105,31	-0,98%
(=) Resultado Financeiro	<b>-9.729.229,54</b>	<b>-11.248.639,65</b>	<b>-14%</b>

Fonte: SIAFI, 2019 e SIAFI, 2020.

### 4.4 Alguns indicadores do Balanço Financeiro relativos ao 1º trim/2020

Os ingressos orçamentários, compostos por Receitas Orçamentárias e Transferências Financeiras Recebidas, representam 23,29% do total dos ingressos, enquanto os extraorçamentários, 60,58%, com o Saldo do Exercício Anterior representando o restante de 8,07%. Os recebimentos extraorçamentários referem-se principalmente a inscrição de Restos a Pagar. Houve variação de -57,27% na realização de Receitas Orçamentárias em relação ao período anterior.

## Notas Explicativas do 1º trimestre de 2020

### 5 NOTAS EXPLICATIVAS A DEMONSTRAÇÃO DE FLUXO DE CAIXA – DFC

A Demonstração dos Fluxos de Caixa apresenta todas as entradas e saídas de caixa no exercício em tela, comparado com o mesmo período do exercício anterior, segregadas em fluxos Operacionais, de Investimentos e de Financiamentos. Seu principal objetivo é identificar:

- I. As fontes de geração de entrada de caixa;
- II. Os itens que consumiram caixa durante o exercício apresentado; e
- III. O saldo inicial e final do caixa da instituição.

#### 5.1 Fluxo de Caixa das Atividades Operacionais

O total de ingressos com as atividades operacionais até o primeiro trimestre do exercício de 2020 foi de R\$ 95.061.940,06, contra o valor de R\$ 92.732.244,43 do mesmo período do exercício anterior, um acréscimo de 2,51% no comparativo. Verificou-se também um acréscimo nos valores desembolsados com atividades operacionais num percentual de 2,18% em comparação com o exercício de 2019. O detalhamento do fluxo das atividades operacionais pode ser visto na tabela 21.

**Tabela 21 – Fluxo das atividades operacionais**

DFC	2020	2019	AH
<b>FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS</b>	<b>-8.896.794,30</b>	<b>-9.010.033,62</b>	<b>-1,26</b>
<b>INGRESSOS</b>	<b>95.061.940,06</b>	<b>92.732.244,43</b>	<b>2,51</b>
<b>Receitas Derivadas e Originárias</b>	<b>115.092,52</b>	<b>269.341,02</b>	<b>-57,27</b>
Receita Patrimonial	109.192,65	224.695,14	-51,40
Receita de Serviços	3.717,84	44.216,15	-91,59
Remuneração das Disponibilidades	119,67	114,83	4,21
Outras Receitas Derivadas e Originárias	2.062,36	314,90	554,93
<b>Transferências Correntes Recebidas</b>	-	-	-
<b>Outros Ingressos Operacionais</b>	<b>94.946.847,54</b>	<b>92.462.903,41</b>	<b>2,69</b>
Ingressos Extraorçamentários	53.041,52	726.506,56	-92,70
Transferências Financeiras Recebidas	94.857.346,47	91.687.851,39	3,46
Arrecadação de Outra Unidade	36.459,55	48.545,46	-24,90
<b>DESEMBOLSOS</b>	<b>-103.958.734,36</b>	<b>-101.742.278,05</b>	<b>2,18</b>
<b>Pessoal e Demais Despesas</b>	<b>-94.763.646,92</b>	<b>-91.454.525,17</b>	<b>3,62</b>
Previdência Social	-27.027.123,82	-25.403.506,27	6,39
Educação	-67.736.523,10	-66.051.018,90	2,55
<b>Juros e Encargos da Dívida</b>	-	-	-
<b>Transferências Concedidas</b>	<b>-9.070.765,50</b>	<b>-9.393.640,23</b>	<b>-3,44</b>
Intragovernamentais	-9.070.765,50	-9.332.684,14	-2,81
Outras Transferências Concedidas	-	-60.956,09	-
<b>Outros Desembolsos Operacionais</b>	<b>-124.321,94</b>	<b>-894.112,65</b>	<b>-86,10</b>
Dispêndios Extraorçamentários	-87.862,39	-726.506,56	-87,91
Transferências Financeiras Concedidas	-36.459,55	-167.606,09	-78,25

Fonte: SIAFI, 2019 e SIAFI, 2020.

---

## Notas Explicativas do 1º trimestre de 2020

---

Durante o período em tela só foram arrecadas receitas originárias, que são aquelas arrecadadas por meio da exploração de atividades econômicas pela Administração Pública e resultam, principalmente, de rendas do patrimônio mobiliário e imobiliário do Estado e de prestação de serviços. O maior montante refere-se à Receita Patrimonial decorrente de recebimentos de aluguéis que representa 95% do total das receitas originárias, mesmo diante do decréscimo de 51,40% em relação ao 1º trimestre de 2019. A diminuição da arrecadação de receitas no 1º trimestre de 2020 também foi impactada pelo decréscimo na arrecadação da Receita de no percentual de 91,59%.

A grande parcela dos ingressos do período decorre mesmo do grupo “Outros Ingressos das Operações”, composto em sua maior parte por Transferências Financeiras Recebidas do Ministério da Educação.

Com relação aos desembolsos das atividades operacionais, 91,16% correspondem a gastos com Pessoal e Encargos que registrou em 2020 um aumento de 3,96% em relação ao mesmo período de 2019. As Transferências Concedidas a outras instituições corresponderam, em 2019, a 8,73% do total dos desembolsos.

### 5.2 Fluxo de Caixa das Atividades de Investimento

Observa-se no fluxo de caixa de atividades de investimento que não há nenhum ingresso de Receita de Capital, o que demonstra que a entidade não obteve caixa por meio de alienação de bens.

Já do lado dos Desembolsos, o CEFET/RJ apresentou, até o 1º trimestre de 2020, um desembolso total em capital de R\$832.435,24 enquanto em 2018 esse montante foi de R\$2.238.606,03, demonstrando uma diminuição de 62,81% nos investimentos de um ano para o outro. Por não haver ingressos, o Fluxo de Caixa das Atividades de investimento apresentado no exercício foi exatamente igual ao valor dos desembolsos.

### 5.3 Fluxo de Caixa das Atividades de Financiamento

O CEFET/RJ não se utiliza de operação de créditos para o desenvolvimento das suas atividades, sendo nossas únicas fontes de receita a arrecadação de Receitas Próprias e as Transferências Financeiras Recebidas do MEC e/ou de outros Órgãos decorrente de Termos de Execução Descentralizada – TED firmados.