



MINISTÉRIO DA FAZENDA
SECRETARIA DO TESOURO NACIONAL

EXERCÍCIO 2019 PERÍODO Anual

TÍTULO BALANÇO PATRIMONIAL - TODOS OS ORÇAMENTOS

EMISSÃO 24/01/2020 PAGINA 1

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

ORGAO SUPERIOR 26000 - MINISTERIO DA EDUCACAO

VALORES EM UNIDADES DE REAL

ATIVO			PASSIVO		
ESPECIFICAÇÃO	2019	2018	ESPECIFICAÇÃO	2019	2018
ATIVO CIRCULANTE	41.298.063,00	35.400.791,27	PASSIVO CIRCULANTE	39.318.036,56	31.560.055,25
Caixa e Equivalentes de Caixa	32.899.526,36	33.226.105,31	Obrigações Trabalh., Previd. e Assist. a Pagar a Curto Prazo	28.425.764,86	27.449.407,93
Créditos a Curto Prazo	-	-	Empréstimos e Financiamentos a Curto Prazo	-	-
Demais Créditos e Valores a Curto Prazo	7.213.275,44	1.024.455,37	Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo	225.553,25	1.522.067,12
Investimentos e Aplicações Temporárias a Curto Prazo	-	-	Obrigações Fiscais a Curto Prazo	-	-
Estoques	1.185.261,20	1.150.230,59	Obrigações de Repartição a Outros Entes	-	-
Ativos Não Financeiros Mantidos para Venda	-	-	Provisões a Curto Prazo	-	-
VPDs Pagas Antecipadamente	-	-	Demais Obrigações a Curto Prazo	10.666.718,45	2.588.580,20
ATIVO NÃO CIRCULANTE	288.517.479,93	280.335.569,02	PASSIVO NÃO CIRCULANTE	-	-
Ativo Realizável a Longo Prazo	-	-	Obrigações Trabalh., Previd. e Assist. a Pag. de 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	-	-	TOTAL DO PASSIVO EXIGÍVEL	39.318.036,56	31.560.055,25
Investimentos do RPPS de Longo Prazo	-	-	PATRIMÔNIO LÍQUIDO		
Investimentos do RPPS de Longo Prazo	-	-	ESPECIFICAÇÃO		
(-) Redução ao Valor Recuperável de Investimentos do RPPS	-	-		2019	2018
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	-	-
Imobilizado	286.988.669,23	278.785.217,37	Ajustes de Avaliação Patrimonial	-	-
Bens Móveis	107.387.083,62	101.596.502,11	Reservas de Lucros	-	-
Bens Móveis	107.744.338,98	101.953.757,47	Demais Reservas	-	-
(-) Depreciação/Amortização/Exaustão Acum. de Bens Móveis	-357.255,36	-357.255,36	Resultados Acumulados	290.497.506,37	284.176.305,04
(-) Redução ao Valor Recuperável de Bens Móveis	-	-	Resultado do Exercício	6.261.345,94	12.288.047,98
Bens Imóveis	179.601.585,61	177.188.715,26	Resultados de Exercícios Anteriores	284.176.305,04	271.888.257,06
Bens Imóveis	183.137.244,55	179.983.259,18	Ajustes de Exercícios Anteriores	59.855,39	-
(-) Depr./Amortização/Exaustão Acum. de Bens Imóveis	-3.535.658,94	-2.794.543,92	(-) Ações / Cotas em Tesouraria	-	-
(-) Redução ao Valor Recuperável de Bens Imóveis	-	-	TOTAL DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO	290.497.506,37	284.176.305,04
Intangível	1.528.810,70	1.550.351,65			
Softwares	1.528.810,70	1.550.351,65			
Softwares	1.583.583,26	1.663.930,31			
(-) Amortização Acumulada de Softwares	-54.772,56	-113.578,66			
(-) 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 2019 PERÍODO Anual

TÍTULO BALANÇO PATRIMONIAL - TODOS OS ORÇAMENTOS

EMISSÃO 24/01/2020 PAGINA 2

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

ÓRGÃO SUPERIOR 26000 - MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO

VALORES EM UNIDADES DE REAL

ATIVO			PASSIVO		
ESPECIFICAÇÃO	2019	2018	PATRIMÔNIO LÍQUIDO		
			ESPECIFICAÇÃO	2019	2018
(-) Redução ao Valor Recuperável de Marcas, Direitos e Pat. 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	-	-			
Diferido	-	-			
TOTAL DO ATIVO	329.815.542,93	315.736.360,29	TOTAL DO PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO	329.815.542,93	315.736.360,29

QUADRO DE ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES

ATIVO			PASSIVO		
ESPECIFICAÇÃO	2019	2018	ESPECIFICAÇÃO	2019	2018
ATIVO FINANCEIRO	32.899.526,36	33.226.105,31	PASSIVO FINANCEIRO	54.549.154,58	53.210.508,11
ATIVO PERMANENTE	296.916.016,57	282.510.254,98	PASSIVO PERMANENTE	8.500.098,42	61.099,85
			SALDO PATRIMONIAL	266.766.289,93	262.464.752,33

QUADRO DE COMPENSAÇÕES

ATIVO			PASSIVO		
ESPECIFICAÇÃO	2019	2018	ESPECIFICAÇÃO	2019	2018
ESPECIFICAÇÃO / Saldo dos Atos Potenciais Ativos			ESPECIFICAÇÃO / Saldo dos Atos Potenciais Passivos		
SALDO DOS ATOS POTENCIAIS ATIVOS	16.191.281,34	10.198.604,58	SALDO DOS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS	8.843.775,08	6.357.447,41
Execução dos Atos Potenciais Ativos	16.191.281,34	10.198.604,58	Execução dos Atos Potenciais Passivos	8.843.775,08	6.357.447,41
Garantias e Contragarantias Recebidas a Executar	1.304.177,54	777.923,16	Garantias e Contragarantias Concedidas a Executar	-	-
Direitos Conveniados e Outros Instrumentos Cong	14.887.103,80	9.420.681,42	Obrigações Conveniadas e Outros Instrum Congên	-	-
Direitos Contratuais a Executar	-	-	Obrigações Contratuais a Executar	8.843.775,08	6.357.447,41
Outros Atos Potenciais Ativos a Executar	-	-	Outros Atos Potenciais Passivos a Executar	-	-
TOTAL	16.191.281,34	10.198.604,58	TOTAL	8.843.775,08	6.357.447,41

DEMONSTRATIVO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL

DESTINAÇÃO DE RECURSOS	SUPERAVIT/DEFICIT FINANCEIRO
Recursos Ordinários	-14.487.878,05
Recursos Vinculados	-7.161.750,17
Educação	-452.088,08
Previdência Social (RPPS)	-
Receitas Financeiras	-8.033.883,61
Alienação de Bens e Direitos	4.168,99
Outros Recursos Vinculados a Fundos, Órgãos e Prog	1.320.052,53
TOTAL	-21.649.628,22



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		
	2019	2018
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	435.943.197,22	416.370.286,99
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	-	-
Impostos	-	-
Taxas	-	-
Contribuições de Melhoria	-	-
Contribuições	-	-
Contribuições Sociais	-	-
Contribuições de Intervenção no Domínio Econômico	-	-
Contribuição de Iluminação Pública	-	-
Contribuições de Interesse das Categorias Profissionais	-	-
Exploração e Venda de Bens, Serviços e Direitos	1.635.825,10	2.015.609,61
Venda de Mercadorias	-	-
Vendas de Produtos	-	-
Exploração de Bens, Direitos e Prestação de Serviços	1.635.825,10	2.015.609,61
Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras	12.169,93	1.732,75
Juros e Encargos de Empréstimos e Financiamentos Concedidos	-	-
Juros e Encargos de Mora	11.589,44	1.261,10
Variações Monetárias e Cambiais	97,76	-
Descontos Financeiros Obtidos	-	-
Remuneração de Depósitos Bancários e Aplicações Financeiras	482,73	471,65
Aportes do Banco Central	-	-
Outras Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras	-	-
Transferências e Delegações Recebidas	433.826.666,26	414.170.717,84
Transferências Intragovernamentais	433.747.549,93	413.937.374,23
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	79.116,33	233.343,61
Valorização e Ganhos c/ Ativos e Desincorporação de Passivos	267.237,57	259,79
Reavaliação de Ativos	-	259,79
Ganhos com Alienação	-	-
Ganhos com Incorporação de Ativos	-	-
Ganhos com Desincorporação de Passivos	267.237,57	-
Reversão de Redução ao Valor Recuperável	-	-
Outras Variações Patrimoniais Aumentativas	201.298,36	181.967,00
Variação Patrimonial Aumentativa a Classificar	-	-
Resultado Positivo de Participações	-	-
Operações da Autoridade Monetária	-	-



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

EMIÇÃO 24/01/2020	PÁGINA 2
----------------------	-------------

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		
	2019	2018
Reversão de Provisões e Ajustes para Perdas	-	-
Diversas Variações Patrimoniais Aumentativas	201.298,36	181.967,00
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	429.681.851,28	404.082.239,01
Pessoal e Encargos	262.875.854,64	258.745.694,74
Remuneração a Pessoal	208.001.431,72	201.686.576,60
Encargos Patronais	39.577.011,01	41.332.699,82
Benefícios a Pessoal	15.297.411,91	15.726.418,32
Outras Var. Patrimoniais Diminutivas - Pessoal e Encargos	-	-
Benefícios Previdenciários e Assistenciais	118.961.787,15	106.619.083,45
Aposentadorias e Reformas	99.644.778,99	88.797.542,36
Pensões	19.113.395,08	17.742.448,46
Benefícios de Prestação Continuada	-	-
Benefícios Eventuais	-	-
Políticas Públicas de Transferência de Renda	-	-
Outros Benefícios Previdenciários e Assistenciais	203.613,08	79.092,63
Uso de Bens, Serviços e Consumo de Capital Fixo	26.367.239,04	26.031.103,88
Uso de Material de Consumo	1.169.764,79	1.215.211,94
Serviços	24.409.687,28	24.289.914,45
Depreciação, Amortização e Exaustão	787.786,97	525.977,49
Variações Patrimoniais Diminutivas Financeiras	8.929,70	7.637,10
Juros e Encargos de Empréstimos e Financiamentos Obtidos	-	-
Juros e Encargos de Mora	3.664,65	5.660,75
Variações Monetárias e Cambiais	-	-
Descontos Financeiros Concedidos	5.265,05	1.976,35
Aportes ao Banco Central	-	-
Outras Variações Patrimoniais Diminutivas Financeiras	-	-
Transferências e Delegações Concedidas	1.619.236,18	906.249,63
Transferências Intragovernamentais	973.219,48	593.378,82
Transferências Intergovernamentais	-	-
Transferências a Instituições Privadas	86.770,44	77.831,12
Transferências a Instituições Multigovernamentais	-	-
Transferências a Consórcios Públicos	-	-
Transferências ao Exterior	-	4.731,53
Execução Orçamentária Delegada a Entes	-	-
Outras Transferências e Delegações Concedidas	559.246,26	230.308,16
Desvalorização e Perda de Ativos e Incorporação de Passivos	8.570.157,58	1.114.017,07
Reavaliação, Redução a Valor Recuperável e Ajustes p/ Perdas	-	-
Perdas com Alienação	-	-
Perdas Involuntárias	-	1.532,40
Incorporação de Passivos	8.420.604,98	-
Desincorporação de Ativos	149.552,60	1.112.484,67



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		
	2019	2018
Tributárias	18.293,21	42.381,30
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	1.293,24	21.884,63
Contribuições	16.999,97	20.496,67
Custo - Mercadorias, Produtos Vend. e dos Serviços Prestados	-	-
Custo das Mercadorias Vendidas	-	-
Custos dos Produtos Vendidos	-	-
Custo dos Serviços Prestados	-	-
Outras Variações Patrimoniais Diminutivas	11.260.353,78	10.616.071,84
Premiações	-	-
Resultado Negativo de Participações	-	-
Operações da Autoridade Monetária	-	-
Incentivos	11.224.333,04	10.572.403,90
Subvenções Econômicas	-	-
Participações e Contribuições	-	-
Constituição de Provisões	-	-
Diversas Variações Patrimoniais Diminutivas	36.020,74	43.667,94
RESULTADO PATRIMONIAL DO PERÍODO	6.261.345,94	12.288.047,98

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUALITATIVAS		
	2019	2018



MINISTÉRIO DA FAZENDA
SECRETARIA DO TESOURO NACIONAL

EXERCÍCIO 2019 PERÍODO Anual

TÍTULO BALANÇO ORÇAMENTÁRIO - TODOS OS ORÇAMENTOS

EMISSÃO 24/01/2020 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
RECEITAS CORRENTES	5.158.058,00	5.158.058,00	1.673.922,27	-3.484.135,73
Receitas Tributárias	-	-	-	-
Impostos	-	-	-	-
Taxas	-	-	-	-
Contribuições de Melhoria	-	-	-	-
Receitas de Contribuições	-	-	-	-
Contribuições Sociais	-	-	-	-
Contribuições de Intervenção no Domínio Econômico	-	-	-	-
Cont. Entidades Privadas de Serviço Social Formação Profis.	-	-	-	-
Receita Patrimonial	843.993,00	843.993,00	921.884,61	77.891,61
Exploração do Patrimônio Imobiliário do Estado	843.993,00	843.993,00	921.411,32	77.418,32
Valores Mobiliários	-	-	473,29	473,29
Delegação de Serviços Públicos	-	-	-	-
Exploração de Recursos Naturais	-	-	-	-
Exploração do Patrimônio Intangível	-	-	-	-
Cessão de Direitos	-	-	-	-
Demais Receitas Patrimoniais	-	-	-	-
Receita Agropecuária	-	-	-	-
Receita Industrial	-	-	-	-
Receitas de Serviços	1.120.124,00	1.120.124,00	720.738,17	-399.385,83
Serviços Administrativos e Comerciais Gerais	1.120.124,00	1.120.124,00	720.738,17	-399.385,83
Serviços e Atividades Referentes à Navegação e ao Transporte	-	-	-	-
Serviços e Atividades Referentes à Saúde	-	-	-	-
Serviços e Atividades Financeiras	-	-	-	-
Outros Serviços	-	-	-	-
Transferências Correntes	3.193.941,00	3.193.941,00	-	-3.193.941,00
Outras Receitas Correntes	-	-	31.299,49	31.299,49
Multas Administrativas, Contratuais e Judiciais	-	-	30.984,59	30.984,59
Indenizações, Restituições e Ressarcimentos	-	-	314,90	314,90
Bens, Direitos e Valores Incorporados ao Patrimônio Público	-	-	-	-
Demais Receitas Correntes	-	-	-	-
RECEITAS DE CAPITAL	-	-	-	-
Operações de Crédito	-	-	-	-
Operações de Crédito - Mercado Interno	-	-	-	-
Operações de Crédito - Mercado Externo	-	-	-	-
Alienação de Bens	-	-	-	-
Alienação de Bens Móveis	-	-	-	-
Alienação de Bens Imóveis	-	-	-	-
Alienação de Bens Intangíveis	-	-	-	-
Amortização de Empréstimos	-	-	-	-
Transferências de Capital	-	-	-	-
Outras Receitas de Capital	-	-	-	-



MINISTÉRIO DA FAZENDA
SECRETARIA DO TESOURO NACIONAL

EXERCÍCIO 2019 PERÍODO Anual

TÍTULO BALANÇO ORÇAMENTÁRIO - TODOS OS ORÇAMENTOS

EMISSÃO 24/01/2020 PAGINA 2

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

ORGAO SUPERIOR 26000 - MINISTERIO DA EDUCACAO

VALORES EM UNIDADES DE REAL

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	-	-	-	-
RECURSOS ARRECADADOS EM EXERCÍCIOS ANTERIORES	-	-	-	-
SUBTOTAL DE RECEITAS	5.158.058,00	5.158.058,00	1.673.922,27	-3.484.135,73
REFINANCIAMENTO	-	-	-	-
Operações de Crédito - Mercado Interno	-	-	-	-
Mobiliária	-	-	-	-
Contratual	-	-	-	-
Operações de Crédito - Mercado Externo	-	-	-	-
Mobiliária	-	-	-	-
Contratual	-	-	-	-
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO	5.158.058,00	5.158.058,00	1.673.922,27	-3.484.135,73
DEFICIT			439.413.532,49	439.413.532,49
TOTAL	5.158.058,00	5.158.058,00	441.087.454,76	435.929.396,76
DETALHAMENTO DOS AJUSTES NA PREVISÃO ATUALIZADA	-	-	-	-
Créditos Adicionais Abertos com Superávit Financeiro	-	-	-	-
Créditos Adicionais Abertos com Excesso de Arrecadação	-	-	-	-
Créditos Cancelados Líquidos	-	-	-	-

DESPESA						
DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA	DESPESAS EMPENHADAS	DESPESAS LIQUIDADAS	DESPESAS PAGAS	SALDO DA DOTAÇÃO
DESPESAS CORRENTES	416.186.156,00	444.907.089,00	429.881.595,02	419.986.521,13	389.442.463,10	15.025.493,98
Pessoal e Encargos Sociais	351.947.037,00	380.385.396,00	372.276.723,36	372.273.128,67	343.144.580,83	8.108.672,64
Juros e Encargos da Dívida	-	-	-	-	-	-
Outras Despesas Correntes	64.239.119,00	64.521.693,00	57.604.871,66	47.713.392,46	46.297.882,27	6.916.821,34
DESPESAS DE CAPITAL	8.504.132,00	7.142.712,00	11.205.859,74	568.440,41	501.069,78	-4.063.147,74
Investimentos	8.504.132,00	7.142.712,00	11.205.859,74	568.440,41	501.069,78	-4.063.147,74
Inversões Financeiras	-	-	-	-	-	-
Amortização da Dívida	-	-	-	-	-	-
RESERVA DE CONTINGÊNCIA	-	-	-	-	-	-
RESERVA DO RPPS	-	-	-	-	-	-
SUBTOTAL DAS DESPESAS	424.690.288,00	452.049.801,00	441.087.454,76	420.554.961,54	389.943.532,88	10.962.346,24
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA / REFINANCIAMENTO	-	-	-	-	-	-
Amortização da Dívida Interna	-	-	-	-	-	-
Dívida Mobiliária	-	-	-	-	-	-
Outras Dívidas	-	-	-	-	-	-
Amortização da Dívida Externa	-	-	-	-	-	-
Dívida Mobiliária	-	-	-	-	-	-
Outras Dívidas	-	-	-	-	-	-



MINISTÉRIO DA FAZENDA
SECRETARIA DO TESOURO NACIONAL

EXERCÍCIO 2019 PERÍODO Anual

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

EMISSAO 24/01/2020 PAGINA 3

VALORES EM UNIDADES DE REAL

DESPESA						
DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA	DESPESAS EMPENHADAS	DESPESAS LIQUIDADAS	DESPESAS PAGAS	SALDO DA DOTAÇÃO
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO	424.690.288,00	452.049.801,00	441.087.454,76	420.554.961,54	389.943.532,88	10.962.346,24
TOTAL	424.690.288,00	452.049.801,00	441.087.454,76	420.554.961,54	389.943.532,88	10.962.346,24

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

DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	INSCRITOS EM EXERCÍCIOS ANTERIORES	INSCRITOS EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANTERIOR	LIQUIDADOS	PAGOS	CANCELADOS	SALDO
DESPESAS CORRENTES	474.093,76	6.252.038,09	4.701.545,90	4.701.545,90	534.325,03	1.490.260,92
Pessoal e Encargos Sociais	-	-	-	-	-	-
Juros e Encargos da Dívida	-	-	-	-	-	-
Outras Despesas Correntes	474.093,76	6.252.038,09	4.701.545,90	4.701.545,90	534.325,03	1.490.260,92
DESPESAS DE CAPITAL	5.026.216,89	9.959.203,97	9.040.213,53	8.973.006,40	4.236.745,03	1.775.669,43
Investimentos	5.026.216,89	9.959.203,97	9.040.213,53	8.973.006,40	4.236.745,03	1.775.669,43
Inversões Financeiras	-	-	-	-	-	-
Amortização da Dívida	-	-	-	-	-	-
TOTAL	5.500.310,65	16.211.242,06	13.741.759,43	13.674.552,30	4.771.070,06	3.265.930,35

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

DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	INSCRITOS EM EXERCÍCIOS ANTERIORES	INSCRITOS EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANTERIOR	PAGOS	CANCELADOS	SALDO
DESPESAS CORRENTES	1.746,81	31.107.121,46	31.064.056,97	42.685,01	2.126,29
Pessoal e Encargos Sociais	-	28.225.884,11	28.225.884,11	-	-
Juros e Encargos da Dívida	-	-	-	-	-
Outras Despesas Correntes	1.746,81	2.881.237,35	2.838.172,86	42.685,01	2.126,29
DESPESAS DE CAPITAL	-	341.664,46	341.664,46	-	-
Investimentos	-	341.664,46	341.664,46	-	-
Inversões Financeiras	-	-	-	-	-
Amortização da Dívida	-	-	-	-	-
TOTAL	1.746,81	31.448.785,92	31.405.721,43	42.685,01	2.126,29



MINISTÉRIO DA FAZENDA
SECRETARIA DO TESOURO NACIONAL

EXERCÍCIO 2019 PERÍODO Anual

TÍTULO BALANÇO FINANCEIRO - TODOS OS ORÇAMENTOS

EMISSÃO 24/01/2020 PAGINA 1

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

ORGAO SUPERIOR 26000 - MINISTERIO DA EDUCACAO

VALORES EM UNIDADES DE REAL

INGRESSOS			DISPÊNDIOS		
ESPECIFICAÇÃO	2019	2018	ESPECIFICAÇÃO	2019	2018
Receitas Orçamentárias	1.673.922,27	2.016.895,91	Despesas Orçamentárias	441.087.454,76	414.342.602,06
Ordinárias	-	-	Ordinárias	359.067.412,99	330.117.288,12
Vinculadas	1.679.187,32	2.019.785,68	Vinculadas	82.020.041,77	84.225.313,94
Previdência Social (RPPS)	-	-	Educação	683.313,15	-
Outros Recursos Vinculados a Fundos, Órgãos e Programas	1.679.187,32	2.019.785,68	Seguridade Social (Exceto Previdência)	-	10.335.687,81
Recursos a Classificar	-	-	Previdência Social (RPPS)	72.812.034,07	63.688.497,18
(-) Deduções da Receita Orçamentária	-5.265,05	-2.889,77	Receitas Financeiras	7.516.845,47	893.515,45
			Outros Recursos Vinculados a Fundos, Órgãos e Programas	1.007.849,08	5.972.482,85
			Outros Recursos Vinculados a Fundos	-	3.335.130,65
			Recursos a Classificar	-	-
Transferências Financeiras Recebidas	433.747.549,93	413.937.374,23	Transferências Financeiras Concedidas	973.219,48	593.378,82
Resultantes da Execução Orçamentária	419.510.728,98	393.264.231,05	Resultantes da Execução Orçamentária	691.831,20	417.651,89
Repasse Recebido	419.510.728,98	393.264.231,05	Repasse Concedido	691.831,20	417.651,89
Independentes da Execução Orçamentária	14.236.820,95	20.673.143,18	Independentes da Execução Orçamentária	281.388,28	175.726,93
Transferências Recebidas para Pagamento de RP	13.535.870,03	17.653.534,68	Transferências Concedidas para Pagamento de RP	109.961,85	2.891,52
Movimentação de Saldos Patrimoniais	700.950,92	3.019.608,50	Demais Transferências Concedidas	11.204,88	-
Aporte ao RPPS	-	-	Movimento de Saldos Patrimoniais	160.221,55	172.835,41
Aporte ao RGPS	-	-	Aporte ao RPPS	-	-
			Aporte ao RGPS	-	-
Recebimentos Extraorçamentários	52.334.505,28	47.865.761,20	Pagamentos Extraorçamentários	46.021.882,19	25.917.584,77
Inscrição dos Restos a Pagar Processados	30.611.428,66	31.205.145,20	Pagamento dos Restos a Pagar Processados	31.405.721,43	7.952.462,95
Inscrição dos Restos a Pagar Não Processados	20.532.493,22	16.211.242,06	Pagamento dos Restos a Pagar Não Processados	13.674.552,30	17.693.410,29
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	1.030.361,85	276.538,53	Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	941.608,46	271.711,53
Outros Recebimentos Extraorçamentários	160.221,55	172.835,41	Outros Pagamentos Extraorçamentários	-	-
Arrecadação de Outra Unidade	160.221,55	172.835,41			
Saldo do Exercício Anterior	33.226.105,31	10.259.639,62	Saldo para o Exercício Seguinte	32.899.526,36	33.226.105,31
Caixa e Equivalentes de Caixa	33.226.105,31	10.259.639,62	Caixa e Equivalentes de Caixa	32.899.526,36	33.226.105,31
TOTAL	520.982.082,79	474.079.670,96	TOTAL	520.982.082,79	474.079.670,96



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
----------------	--------------------------------

VALORES EM UNIDADES DE REAL

	2019	2018
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	9.489.161,69	37.351.210,78
INGRESSOS	436.612.055,60	416.403.644,08
Receitas Derivadas e Originárias	1.673.922,27	2.016.895,91
Receita Tributária	-	-
Receita de Contribuições	-	-
Receita Patrimonial	921.411,32	795.323,48
Receita Agropecuária	-	-
Receita Industrial	-	-
Receita de Serviços	720.738,17	1.219.570,88
Remuneração das Disponibilidades	473,29	471,65
Outras Receitas Derivadas e Originárias	31.299,49	1.529,90
Transferências Correntes Recebidas	-	-
Intergovernamentais	-	-
Dos Estados e/ou Distrito Federal	-	-
Dos Municípios	-	-
Intragovernamentais	-	-
Outras Transferências Correntes Recebidas	-	-
Outros Ingressos Operacionais	434.938.133,33	414.386.748,17
Ingressos Extraorçamentários	1.030.361,85	276.538,53
Transferências Financeiras Recebidas	433.747.549,93	413.937.374,23
Arrecadação de Outra Unidade	160.221,55	172.835,41
DESEMBOLSOS	-427.122.893,91	-379.052.433,30
Pessoal e Demais Despesas	-386.396.272,91	-336.282.629,63
Legislativo	-	-
Judiciário	-	-
Essencial à Justiça	-	-
Administração	-	-
Defesa Nacional	-	-
Segurança Pública	-	-
Relações Exteriores	-	-
Assistência Social	-	-
Previdência Social	-114.631.486,22	-99.008.897,34
Saúde	-	-
Trabalho	-	-
Educação	-271.764.786,69	-237.259.032,29
Cultura	-	-14.700,00
Direitos da Cidadania	-	-
Urbanismo	-	-
Habitação	-	-
Saneamento	-	-
Gestão Ambiental	-	-
Ciência e Tecnologia	-	-
Agricultura	-	-
Organização Agrária	-	-



MINISTÉRIO DA FAZENDA
SECRETARIA DO TESOURO NACIONAL

EXERCÍCIO 2019	PERÍODO Anual
-------------------	------------------

TÍTULO	DEMONSTRAÇÕES DOS FLUXOS DE CAIXA - TODOS OS ORÇAMENTOS
--------	---

EMIÇÃO 24/01/2020	PÁGINA 2
----------------------	-------------

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

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

VALORES EM UNIDADES DE REAL

	2019	2018
Indústria	-	-
Comércio e Serviços	-	-
Comunicações	-	-
Energia	-	-
Transporte	-	-
Desporto e Lazer	-	-
Encargos Especiais	-	-
(+/-) Ordens Bancárias não Sacadas - Cartão de Pagamento	-	-
Juros e Encargos da Dívida	-	-
Juros e Correção Monetária da Dívida Interna	-	-
Juros e Correção Monetária da Dívida Externa	-	-
Outros Encargos da Dívida	-	-
Transferências Concedidas	-38.811.793,06	-41.904.713,32
Intergovernamentais	-	-
A Estados e/ou Distrito Federal	-	-
A Municípios	-	-
Intragovernamentais	-38.725.022,62	-41.822.150,67
Outras Transferências Concedidas	-86.770,44	-82.562,65
Outros Desembolsos Operacionais	-1.914.827,94	-865.090,35
Dispêndios Extraorçamentários	-941.608,46	-271.711,53
Transferências Financeiras Concedidas	-973.219,48	-593.378,82
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO	-9.815.740,64	-14.384.745,09
INGRESSOS	-	-
Alienação de Bens	-	-
Amortização de Empréstimos e Financiamentos Concedidos	-	-
Outros Ingressos de Investimentos	-	-
DESEMBOLSOS	-9.815.740,64	-14.384.745,09
Aquisição de Ativo Não Circulante	-9.766.550,10	-14.176.175,04
Concessão de Empréstimos e Financiamentos	-	-
Outros Desembolsos de Investimentos	-49.190,54	-208.570,05
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO	-	-
INGRESSOS	-	-
Operações de Crédito	-	-
Integralização do Capital Social de Empresas Estatais	-	-
Transferências de Capital Recebidas	-	-
Intergovernamentais	-	-
Dos Estados e/ou Distrito Federal	-	-
Dos Municípios	-	-
Intragovernamentais	-	-
Outras Transferências de Capital Recebidas	-	-
Outros Ingressos de Financiamento	-	-
DESEMBOLSOS	-	-
Amortização / Refinanciamento da Dívida	-	-
Outros Desembolsos de Financiamento	-	-



MINISTÉRIO DA FAZENDA
SECRETARIA DO TESOURO NACIONAL

EXERCÍCIO 2019 PERÍODO Anual

TÍTULO DEMONSTRAÇÕES DOS FLUXOS DE CAIXA - TODOS OS ORÇAMENTOS

EMISSÃO 24/01/2020 PÁGINA 3

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

ÓRGÃO SUPERIOR 26000 - MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO

VALORES EM UNIDADES DE REAL

	2019	2018
GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	-326.578,95	22.966.465,69
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA INICIAL	33.226.105,31	10.259.639,62
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA FINAL	32.899.526,36	33.226.105,31



Notas Explicativas do 4º trimestre de 2019

Base de Preparação das Demonstrações e Notas Explicativas

As Demonstrações Contábeis do 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 qualquer outra orientação estabelecida pela Secretaria do Tesouro Nacional – STN, como 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 4º trimestre de 2019

1. NOTAS EXPLICATIVAS AO BALANÇO PATRIMONIAL (BP)

A seguir, são apresentadas algumas variações verificadas no demonstrativo.

1.1 Ativo Circulante

Tabela 1.1 – Composição do Ativo Circulante

ATIVO	31/12/2019	31/12/2018	AH	AV - 12/19
ATIVO CIRCULANTE	41.298.063,00	35.400.791,27	16,66%	12,52%
Caixa e Equivalentes de Caixa	32.899.526,36	33.226.105,31	-0,98%	9,98%
Créditos a Curto Prazo	7.213.275,44	1.024.455,37	604,11%	2,19%
Investimentos e Aplicações Temporárias a Curto Prazo	-	-		0,00%
Estoques	1.185.261,20	1.150.230,59	3,05%	0,36%
VPDs Pagas Antecipadamente	-	-		0,00%

Fonte: SIAFI, 2019, 2018

O Ativo Circulante é composto de Caixa e Equivalentes de Caixa (9,98% do Ativo Total), Créditos a Curto Prazo (2,19%) e Estoques (0,36%).

A conta Caixa e Equivalentes de Caixa com saldo de R\$ 32.899.526,36, em 31/12/2019, é composta por recursos liberados pelo Tesouro na Conta Única, no valor de R\$ 32.756.358,87; recursos da Conta Única aplicados, R\$ 5.991,43; e R\$ 137.176,06 de valores depositados em outros bancos como garantia de contratos. Em 31/12/2019, o saldo na rubrica de recursos liberados pelo Tesouro na Conta Única era composto de R\$ 2.323.563,36, referente a valores ainda sem comprometimento de pagamento, e R\$ 30.432.795,51, referente a valores que foram pagos mas que ainda não tiveram a ordem bancária gerada. A segregação destes dois valores na rubrica de recursos liberados pelo Tesouro 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 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 teve um aumento de 604,11% em 2019 em relação ao exercício de 2018 principalmente pelo reconhecimento de créditos relativos à folha de pagamento.

1.2 Ativo Não Circulante

Tabela 1.2 – Composição do Ativo Não Circulante



Notas Explicativas do 4º trimestre de 2019

ATIVO	31/12/2019	31/12/2018	AH	AV - 12/19
ATIVO NÃO CIRCULANTE	288.517.479,93	280.335.569,02	2,92%	87,48%
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	286.988.669,23	278.785.217,37	2,94%	87,01%
Intangível	1.528.810,70	1.550.351,65	-1,39%	0,46%
Diferido	-	-	-	0,00%

Fonte: SIAFI, 2019, 2018

O Ativo Não Circulante representa 87,48% do Ativo Total, sendo 87,01% relativos ao Imobilizado e 0,46% ao Intangível. Os dois grupos sofreram, conjuntamente, uma variação positiva de 2,92% de 31/12/2018 a 31/12/2019, conforme detalhamento nos próximos tópicos.

1.3 Imobilizado

O imobilizado é composto pelos bens móveis e imóveis. 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 benefícios econômicos futuros. Se os gastos não gerarem tais benefícios, eles são reconhecidos diretamente como variações patrimoniais diminutivas do período.

Em 31/12/2019, o CEFET/RJ apresentou um saldo de R\$ 286.988.669,23 relacionados a imobilizado. Na tabela a seguir, é apresentada a composição do Subgrupo Imobilizado.

Tabela 1.3 – Composição do Imobilizado

Imobilizado - Composição	31/12/2019	31/12/2018	AH
Bens Móveis	107.387.083,62	101.596.502,11	5,70%
(+) Valor Bruto Contábil	107.744.338,98	101.953.757,47	5,68%
(-) Depreciação/Amortização/Exaustão Acum. de Bens Móveis	(357.255,36)	(357.255,36)	0,00%
(-) Redução ao Valor Recuperável de Bens Móveis	0	0	
Bens Imóveis	179.601.585,61	177.188.715,26	1,36%
(+) Valor Bruto Contábil	183.137.244,55	179.983.259,18	1,75%
(-) Depr./Amortização/Exaustão Acum. de Bens Imóveis	(3.535.658,94)	(2.794.543,92)	26,52%
(-) Redução ao Valor Recuperável de Bens Imóveis	0	0	
Total	286.988.669,23	278.785.217,37	2,94%

Fonte: SIAFI, 2019, 2018



Notas Explicativas do 4º trimestre de 2019

1.3.1 Bens Móveis

Os Bens Móveis do Órgão 26256 em 31/12/2019 totalizavam R\$ 107.387.083,62 e encontram-se detalhados na tabela a seguir.

Tabela 1.3.1 – Composição de Bens Móveis

Bens Móveis - Composição	31/12/2019	31/12/2018	AH
Máquinas, Aparelhos, Equipamentos e Ferramentas	42.953.737,87	41.996.579,87	2,28%
Bens de Informática	32.154.160,49	30.187.833,94	6,51%
Móveis e Utensílios	19.169.261,78	17.114.410,56	12,01%
Material Cultural, Educacional e de Comunicação	10.722.439,57	9.932.552,06	7,95%
Veículos	2.283.404,53	2.283.404,53	0,00%
Demais Bens Móveis	461.334,74	438.976,51	5,09%
Depreciação / Amortização Acumulada	(357.255,36)	(357.255,36)	0,00%
Total	107.387.083,62	101.596.502,11	5,70%

Fonte: SIAFI, 2019, 2018

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).

Não houve variação dos valores da conta Depreciação/Amortização Acumulada de bens móveis porque o Órgão não possui, atualmente, sistema de controle patrimonial adequado para cálculo e registro de tais valores.

1.3.2 Bens Imóveis

Em 31/12/2019, os Bens Imóveis do Órgão registrados pelo valor bruto de R\$ 183.137.244,55 e, deduzidos da Depreciação Acumulada no valor de R\$ 3.535.658,94, possuíam valor líquido total de R\$ 179.601.585,61. A discriminação desta conta de bens imóveis está demonstrada na tabela a seguir.

Tabela 1.3.2 – Composição de Bens Imóveis

Bens Imóveis - Composição	31/12/2019	31/12/2018	AH
Bens de Uso Especial	166.024.735,32	166.024.735,32	0,00%
Bens Imóveis em Andamento	16.162.509,27	13.059.190,54	23,76%
Instalações	949.999,96	899.333,32	5,63%
Deprec. Acumulada - Bens Imóveis	(3.535.658,94)	(2.794.543,92)	26,52%
Total	179.601.585,61	177.188.715,26	1,36%



Notas Explicativas do 4º trimestre de 2019

Fonte: SIAFI, 2019, 2018

De acordo com a tabela anterior, os Bens de Uso Especial correspondem a 92,44% do valor líquido 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; e construção de quadra poliesportiva coberta e complementação da cobertura do Campus Itaguaí. Já as Instalações correspondem a reforma de elevadores no Campus Maracanã.

1.3.3 Reavaliação, redução ao valor recuperável, depreciação, amortização e exaustão

Os procedimentos para registro da reavaliação, redução a valor recuperável, depreciação, amortização e exaustão na Administração Pública Direta da União, suas autarquias e fundações tem como base legal a Lei nº 4.320/1964, Lei Complementar nº 101/2000, NBCASP, MCASP e Lei nº 10.180/2001. Os procedimentos contábeis estão descritos, de maneira mais detalhada, no Manual SIAFI Web, Macrofunção 020330, disponível no sítio da STN e na Portaria Conjunta STN/SPU nº 3/2014. As empresas públicas e sociedades de economia mista, que devem seguir a Lei nº 6.404/1976, embasam seus procedimentos nas leis próprias e nos normativos fiscais, o que pode acarretar algumas divergências.

A base de cálculo para a depreciação, amortização e exaustão é o custo do ativo imobilizado, compreendendo tanto os custos diretos como os indiretos. O método de cálculo dos encargos de depreciação a ser utilizado para toda a Administração Pública direta, autárquica e fundacional para os bens móveis ou bens imóveis não são cadastrados no SPIUnet 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 fazer uso do Sistema de Administração e Serviços (SIADS) no qual seja possível o cálculo da depreciação dos bens móveis.

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, que é um sistema de cadastro e controle de imóveis da União e de terceiros utilizados pelos Órgãos Federais, que mantém



Notas Explicativas do 4º trimestre de 2019

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 mensal e automaticamente pelo sistema SPIUnet sobre o valor depreciável da acessão, utilizando-se para tanto o Método da Parábola de Kuentzle e a depreciação será iniciada no mesmo dia que o bem for colocado em condições de uso.

A vida útil será 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.

Quanto aos procedimentos de reavaliação e redução ao valor recuperável (*impairment*), ainda não foram realizados pois o órgão ainda não possui sistema informatizado estruturado para poder atender à exigência, e espera que o SIADS venha a suprir esta demanda, no caso dos bens móveis.

1.3.4 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 31/03/2019 houve registro de ajustes no valor no saldo da conta Estoque referente a setembro de 2018 no valor de R\$ 59.855,39, valor este que representa o saldo da conta até 31/12/2019.

1.4 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 31/12/2019, este Órgão apresentou um saldo de R\$ 1.528.810,70 relacionados à conta Intangível. Na tabela a seguir, é apresentada a composição do Subgrupo Intangível em 31/12/2019 em comparação com 31/12/2018.



Notas Explicativas do 4º trimestre de 2019

Tabela 1.4 – Composição do Intangível

Intangível - Composição	31/12/2019	31/12/2018	AH
Software com Vida Útil Definida	76.771,61	182.249,66	-57,88%
Software com Vida Útil Indefinida	1.506.811,65	1.481.680,65	1,70%
Amortização Acumulada	(54.772,56)	(113.578,66)	-51,78%
Total	1.528.810,70	1.550.351,65	-1,39%

Fonte: SIAFI, 2019, 2018

Quanto aos procedimentos de reavaliação e redução ao valor recuperável (*impairment*), ainda não foram realizados, pois o órgão faz o controle de intangíveis por meio de planilhas de Excel e não possui sistema adequado para poder atender à exigência.

1.5 Passivo Exigível

O passivo exigível compõe-se dos valores do passivo circulante, que representam obrigações que devem ser pagas em até 12 meses ou retenções em nome de terceiros independentemente do prazo de exigibilidade, caso último em que o Órgão responde como fiel depositário; e dos valores do passivo não circulante, que representam as 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 apresenta os valores e variações ocorridas nos Passivos Circulante e Não Circulante para os períodos de 31/12/2019 e 31/12/2018.

Tabela 1.5 – Composição do Passivo

PASSIVO	31/12/2019	31/12/2018	AH	AV - 12/19
PASSIVO CIRCULANTE	39.318.036,56	31.560.055,25	24,58%	11,92%
Obrigações Trabalh., Previd. e Assist. a Pagar a Curto	28.425.764,86	27.449.407,93	3,56%	8,62%
Empréstimos e Financiamentos a Curto Prazo	-	-	-	0,00%
Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo	225.553,25	1.522.067,12	-85,18%	0,07%
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	10.666.718,45	2.588.580,20	312,07%	3,23%
PASSIVO NÃO CIRCULANTE	-	-	-	0,00%
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%
TOTAL DO PASSIVO EXIGÍVEL	39.318.036,56	31.560.055,25	24,58%	11,92%

Fonte: SIAFI, 2019, 2018



Notas Explicativas do 4º trimestre de 2019

1.6 Fornecedores e Contas a Pagar

Em 31/12/2019, o CEFET-RJ apresentou um saldo em aberto de R\$ 225.553,25 relacionados com fornecedores e contas pagar, sendo o total referente a obrigações em curto prazo.

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

Tabela 1.6.1 – Fornecedores e Contas a Pagar – Composição

	31/12/2019	31/12/2018	AH (%)
Circulante	225.553,25	1.522.067,12	-85,18
Nacionais	225.553,25	1.522.067,12	-85,18
Estrangeiros	0	0	
Não Circulante	0	0	
Nacionais	0	0	
Estrangeiros	0	0	
Total	225.553,25	1.522.067,12	-85,18%

Fonte: SIAFI, 2019 e 2018.

A totalidade dos fornecedores e contas pagar do curto prazo se refere aos fornecedores nacionais, representando cerca de 100% do total a ser pago.

Na continuação, apresenta-se a tabela relacionando-se os órgãos (ou as unidades gestoras) contratantes com valores mais expressivos de fornecedores e contas a pagar na data base de 31/12/2019.

Tabela 1.6.2 – Fornecedores e Contas a Pagar – Por Órgão (Unidade Gestora) Contratante

	31/12/2019	AV (%)
Órgão 26256	225.553,25	100%
Total		100,00

Fonte: SIAFI, 2019.

O órgão 26256 é responsável por 100% do total a ser pago.

Na tabela apresentada a seguir, estão relacionados os 05 fornecedores mais significativos e o saldo em aberto, na data base de 31/12/2019.

Tabela 1.6.3 – Fornecedores e Contas a Pagar – Por Fornecedor

	31/12/2019	AV (%)
ENGE SERVICE ENGENHARIA E SERVICOS LTDA	52.072,15	23,09%
DELL COMPUTADORES DO BRASIL LTDA	23.418,74	10,38%
DRUKEN PRINT SOLUCOES EM TECNOLOGIA EIRELI	15.290,00	6,78%
IMPACTO COMERCIO E SERVICOS ELETRO E ELETRONICO EIRELI	11.664,00	5,17%
TECNALISE PIRACICABANA COMERCIO E ASSISTENCIA TECNICA	9.950,00	4,41%
Demais	113.158,36	50,17%
Total	225.553,25	100,00

Fonte: SIAFI, 2019.



Notas Explicativas do 4º trimestre de 2019

1.7 Obrigações Contratuais

Em 31/12/2019, o CEFET-RJ possuía um saldo de R\$ 8.843.775,08 relacionados a obrigações contratuais, relacionados a parcelas de contratos que serão executadas no(s) próximo(s) exercício(s).

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

Tabela 1.7.1 – Obrigações Contratuais – Composição.

	31/12/2019	31/12/2018	AH (%)
Aluguéis			
Fornecimento de Bens			
Empréstimos e Financiamentos			
Seguros			
Serviços	8.843.775,08	6.357.447,41	39,10%
Demais			
Total	8.843.775,08	6.357.447,41	39,10%

Fonte: SIAFI, 2019 e 2018.

As obrigações contratuais relacionadas com serviços representam o total das obrigações assumidas pelo CEFET-RJ ao final de 31/12/2019.

Na continuação, apresenta-se a tabela relacionando-se os órgãos (ou as unidades gestoras) contratantes com valores mais expressivos na data base de 30/09/2019.

Tabela 1.7.2 – Obrigações Contratuais – Por Órgão (Unidade Gestora) Contratante.

	31/12/2019	31/12/2018	AV (%)
Órgão 26256	8.843.775,08	6.357.447,41	100%
Total	8.843.775,08	6.357.447,41	100,00

Fonte: SIAFI, 2019 e 2018.

O órgão 26256 é responsável por 100% do total contratado.

Na tabela apresentada a seguir, relaciona-se os 05 contratados mais significativos e o saldo a executar, na data base de 30/09/2019.

Tabela 1.7.3 – Obrigações Contratuais – Por Contratado.

	31/12/2019	AV (%)
Contratado E M NEVES DISTRIBUIDORA EIRELI	998.341,29	11,29%
Contratado BEST VIGILANCIA E SEGURANCA LTDA	853.750,81	9,65%
Contratado PRECISA CONSERVACAO E LIMPEZA EIRELI	815.713,97	9,22%
Contratado VEENT EMPREENDIMENTOS EMPRESARIAIS LTDA	665.481,12	7,52%
Contratado AIR TIME RJ AR CONDICIONADO EIRELI	579.172,50	6,55%
Demais	4.931.315,39	55,76%
Total	8.843.775,08	100,00

Fonte: SIAFI, 2019.



Notas Explicativas do 4º trimestre de 2019

2. NOTAS EXPLICATIVAS À DEMONSTRAÇÃO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS (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 4º trimestre de 2019, o Órgão apresentou um resultado patrimonial positivo de R\$6,3 milhões, tendo sofrido um decréscimo de 49,5% em relação ao 4º trimestre de 2019, que registrou resultado patrimonial positivo de R\$12,2 milhões. Verificou-se que as variações patrimoniais diminutivas de 2019 foram superiores às de 2018, conforme detalhamento a seguir.

Tabela 2.1 – Resultado Patrimonial do 4º trimestre de 2019 e 2018

DVP	31/12/2019	31/12/2018	AH
Variações Patrimoniais Aumentativas	435.943.197,22	416.370.286,99	4,70%
Variações Patrimoniais Diminutivas	429.681.851,28	404.082.239,01	6,34%
Resultado Patrimonial do Período	6.261,345,94	12.288.047,98	-49,05%

Fonte: SIAFI, 2019, 2018

2.2 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 433 milhões, representando 99,51% do total das VPAs, conforme demonstrado na tabela adiante.

Tabela 2.2 – Composição das VPA

	31/12/2019	31/12/2018	AH	AV - 12/19
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	435.943.197,22	416.370.286,99	4,70%	100,00%
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	-	-	-	0,00%
Contribuições	-	-	-	0,00%
Exploração e Venda de Bens, Serviços e Direitos	1.635.825,10	2.015.609,61	-18,84%	0,38%
Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras	12.169,93	1.732,75	602,35%	0,00%
Transferências e Delegações Recebidas	433.826.666,26	414.170.717,84	4,75%	99,51%
Valorização e Ganhos c/ Ativos e Desincorporação de Passivos	267.237,57	259,79	102766,77%	0,06%
Outras Variações Patrimoniais Aumentativas	201.298,36	181.967,00	10,62%	0,05%

Fonte: SIAFI, 2019, 2018

Do montante total de Transferências e Delegações Recebidas, R\$433.747.549,93 refere-se a Transferências Intergovernamental, que abrange, em sua maior parte, repasses do MEC ao CEFET/RJ. O montante remanescente, no valor de R\$79.116,33, refere-se a Transferências



Notas Explicativas do 4º trimestre de 2019

Financeiras Recebidas Independentes da Execução Orçamentária, que abrange, em sua maior parte, recursos destinados ao pagamento de restos a pagar.

A VPA Valor Bruto Exploração de Bens, Direitos e Serviços representa 0,38% do total das Variações Patrimoniais Ativas e refere-se a receita própria do órgão com arrendamentos. Esta conta sofreu variação monetária de R\$ -379.784,51 em relação ao período anterior, o que corresponde a -18,84% de variação em termos percentuais, em função da renovação de contrato com concessionárias e correção de valores.

2.3 Composição das Variações Patrimoniais Diminutivas (VPD)

Das Variações Patrimoniais Diminutivas, o item que mais significativo refere-se a Despesas com Pessoal e Encargos (60,3%) e Benefícios Previdenciários e Assistenciais (27,29%), conforme demonstrado na tabela abaixo.

Tabela 2.3 – Composição das VPD

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	429.681.851,28	404.082.239,01	6,34%	98,56%
Pessoal e Encargos	262.875.854,64	258.745.694,74	1,60%	60,30%
Benefícios Previdenciários e Assistenciais	118.961.787,15	106.619.083,45	11,58%	27,29%
Uso de Bens, Serviços e Consumo de Capital Fixo	26.367.239,04	26.031.103,88	1,29%	6,05%
Variações Patrimoniais Diminutivas Financeiras	8.929,70	7.637,10	16,93%	0,00%
Transferências e Delegações Concedidas	1.619.236,18	906.249,63	78,67%	0,37%
Desvalorização e Perda de Ativos e Incorporação de Passivos	8.570.157,58	1.114.017,07	669,30%	1,97%
Tributárias	18.293,21	42.381,30	-56,84%	0,00%
Custo - Mercadorias, Produtos Vend. e dos Serviços Prestados	-	-	-	0,00%
Outras Variações Patrimoniais Diminutivas	11.260.353,78	10.616.071,84	6,07%	2,58%

Fonte: SIAFI, 2019, 2018

A VPD Uso de Bens, Serviços e Consumo de Capital Fixo, no montante de 26,4 milhões, é composta por R\$1.169.764,79 referente ao uso de materiais de consumo, R\$24.409.687,28 referente à utilização de serviços de terceiros, incluindo diárias, e R\$787.786,97 referente a amortização de intangíveis e depreciação de imobilizado, e sofreu decréscimo de 1,29% em relação ao mesmo período de 2018. 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 4º trimestre de 2019

3. NOTAS EXPLICATIVAS DO 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.

3.1 RECEITAS CORRENTES: Receita Patrimonial

Até o 4o trimestre de 2019, o total arrecadado de RECEITAS CORRENTES - Receitas Patrimoniais foi de R\$ 921.884,61. Essas receitas são, em grande parte, 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 2019 é de R\$ 843.993,00, o que nos demonstra que o percentual de realização até o 4o trimestre é de 109,23%. A receita patrimonial representa 85,93% do total das receitas realizadas do órgão 26256- CEFET/RJ.

3.2 RECEITAS CORRENTES: Receita de Serviços

Até o 4o trimestre de 2019, o total arrecadado de RECEITAS CORRENTES - Receitas Serviços foi de R\$ 720.738,17, o que significa 64,34% do total das Receitas Previstas nesta Origem para este exercício. Esta receita representando 43,06% do total das receitas realizadas do órgão 26256- CEFET/RJ.

3.3 BO - RECEITAS CORRENTES: Outras Receitas Correntes

Até o 4o trimestre de 2019, foi arrecadado R\$ 31.299,49 na origem Outras Receitas Correntes, referente a multas contratuais, que totalizam R\$ 30.984,59, e a Indenizações, Restituições e Ressarcimentos, no montante de R\$ 314,90. Estas receitas não estavam inicialmente previstas e representam 1,87% do total das receitas realizadas do órgão 26256- CEFET/RJ.

3.4 BO - DESPESAS TOTAIS: Desp. Correntes e Desp. de Capital

Até o 4o trimestre de 2019, a execução das despesas com os recursos orçamentários consignados na LOA de 2019, por Grupo, teve o seguinte percentual: Pessoal e Encargos Sociais, com 97,87%; Outras Despesas Correntes, com 89,65%. Cabe destacar que o Grupo que possui a maior representatividade é o Pessoal e Encargos Sociais, com 84,40%.

3.5 BO - DESPESAS CORRENTES: Outras Despesas Correntes

Até o 4o trimestre de 2019, a execução de Despesa corrente - Outras Despesas Correntes - foi no valor de R\$ 57.604.871,66, ou seja, 89,65%, representados pelo Total de Despesas Empenhadas/Total Dotação Atualizada. Nestas despesas estão incluídos os valores referentes



Notas Explicativas do 4º trimestre de 2019

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 BO - DESPESAS DE CAPITAL: Investimento

A execução de Despesa de Capital Investimento até o 4o trimestre de 2019 foi de R\$ 11.205.859,74.

3.7 Execução Orçamentária dos Restos a Pagar

O Centro Federal de Educação Tecnológica Celso Suckow da Fonseca, CEFET/RJ, órgão subordinado ao Ministério da Educação, ao final do 4o trimestre de 2019, apresentou o montante de R\$ 21.711.552,71 referente à inscrição de Restos a Pagar Não Processados, sendo: R\$ 16.211.242,06 em Restos a Pagar Não Processados Inscritos (5.3.1.1.1.01.00) referente ao exercício de 2018 e R\$ 5.500.310,65 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\$ 31.450.532,73 em Restos a Pagar Processados Inscritos, sendo: R\$ R\$ 31.448.785,92 em Restos a Pagar Processados Inscritos (5.3.2.1.0.00.00) referente ao exercício de 2018 e R\$ 1.746,81 em Restos a Pagar Processados Inscritos (5.3.2.1.0.00.00) referentes a exercícios anteriores a 2018.

Quanto ao total de Restos a Pagar Não Processados Inscritos no CEFET/RJ, 86,61% pertencem ao orçamento do próprio órgão, enquanto 13,39% provêm do orçamento de outros órgãos, conforme resumo apresentado na Tabela 1.

Tabela 3.7.1 – Inscrição Restos a Pagar Não Processados: origem do orçamento executado (resumo)

UO (Origem Recurso)	Inscritos	Liquidados	Pagos	Cancelados	Saldo	% Inscritos
CEFET/RJ	18.804.886,64	12.013.491,24	11.952.534,11	3.663.536,01	3.188.816,52	86,61%
DEMAIS	2.906.666,07	1.728.268,19	1.722.018,19	1.107.534,05	77.113,83	13,39%
TOTAL	21.711.552,71	13.741.759,43	13.674.552,30	4.771.070,06	3.265.930,35	100%

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 4º trimestre de 2019

A tabela abaixo demonstra a composição detalhada da execução dos Restos a Pagar Não Processados por Unidade Orçamentária (UO). Constam na tabela valores referentes à própria UO do CENTRO FEDERADO DE EDUCAÇÃO TECNOLÓGICA CELSO SUCKOW DA FONSECA, à UO do FUND. COORD. DE APERFEIÇOAMENTO DE PESSOAL NÍVEL SUPERIOR e à UO do MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO.

Tabela 3.7.2 – Execução dos Restos a Pagar Não Processados inscritos – Por Unidade Orçamentária

Unidade Orçamentária	Inscritos	Liquidados	Pagos	Cancelados	Saldo
CENTRO FED. DE EDUC. TECNOL. CELSO S. DA FONSECA	18.804.886,64	12.013.491,24	11.952.534,11	3.663.536,01	3.188.816,52
MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO	2.816.627,96	1.723.947,26	1.717.697,26	1.043.672,37	55.258,33
FUND. COORD. DE APERF. DE PESSOAL NÍVEL SUPERIOR	33.138,61	4.320,93	4.320,93	28.161,68	656,00
MINIST. DA CIÊNCIA, TECNOL., INOV. E COMUNICAÇÕES	21.199,5	0	0	0	21.199,5
MINISTÉRIO DA CULTURA	34.500,00	0	0	34.500,00	0
FUNDAÇÃO CULTURAL PALMARES	1.200,00	0	0	1.200,00	0
TOTAL	21.711.552,71	13.741.759,43	13.674.552,30	4.771.070,06	3.265.930,35

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 4º trimestre de 2019

4. NOTAS EXPLICATIVAS DO BALANÇO FINANCEIRO (BF)

Ingressos

De acordo com a Lei nº 4.320/1964, 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.

A tabela seguinte apresenta o somatório dos ingressos ocorridos até o 4º trimestre de 2019. Verifica-se que os ingressos orçamentários tiveram um aumento de 4,68% em relação a 2018 e os recebimentos extraorçamentários, apresentaram um aumento de 9,34%. No total, os Ingressos apresentaram um aumento de 5,70% de 2018 para 2019 e o item Caixa e Equivalentes de Caixa provenientes do exercício anterior apresentou um acréscimo de 223,85%.

INGRESSOS			
ESPECIFICAÇÃO	2019	2018	AV
Receitas Orçamentárias	1.673.922,27	2.016.895,91	0,32%
Ordinárias	-	-	
Vinculadas	1.679.187,32	2.019.785,68	0,32%
Previdência Social (RPPS)	-	-	
Outros Recursos Vinculados a Fundos, Órgãos e Programas	1.679.187,32	2.019.785,68	0,32%
Recursos a Classificar	-	-	
(-) Deduções da Receita Orçamentária	-5.265,05	-2.889,77	0,00%
Transferências Financeiras Recebidas	433.747.549,93	413.937.374,23	83,26%
Resultantes da Execução Orçamentária	419.510.728,98	393.264.231,05	80,52%
Repasse Recebido	419.510.728,98	393.264.231,05	80,52%
Independentes da Execução Orçamentária	14.236.820,95	20.673.143,18	2,73%
Transferências Recebidas para Pagamento de RP	13.535.870,03	17.653.534,68	2,60%
Movimentação de Saldos Patrimoniais	700.950,92	3.019.608,50	0,13%
Aporte ao RPPS	-	-	
Aporte ao RGPS	-	-	
Recebimentos Extraorçamentários	52.334.505,28	47.865.761,20	10,05%
Inscrição dos Restos a Pagar Processados	30.611.428,66	31.205.145,20	5,88%
Inscrição dos Restos a Pagar Não Processados	20.532.493,22	16.211.242,06	3,94%
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	1.030.361,85	276.538,53	0,20%
Outros Recebimentos Extraorçamentários	160.221,55	172.835,41	0,03%
Arrecadação de Outra Unidade	160.221,55	172.835,41	0,03%
Saldo do Exercício Anterior	33.226.105,31	10.259.639,62	6,38%
Caixa e Equivalentes de Caixa	33.226.105,31	10.259.639,62	6,38%
TOTAL	520.982.082,79	474.079.670,96	

Tabela 1 – Composição dos Ingressos até o 4º trimestre de 2019

Fonte: SIAFI, 2019 e 2018.



Notas Explicativas do 4º trimestre de 2019

Dispêndios

Do grupo dos Dispêndios, o item Caixa e Equivalentes de Caixa para o exercício seguinte apresentou redução de 1%. Por outro lado, as Despesas Orçamentárias aumentaram no percentual de 6,54%.

As Despesas Extraorçamentárias, apresentaram um crescimento, de 77,57% de 2018 para 2019, em termos percentuais. Essas despesas não são consignadas na LOA, ou seja, sua execução independe de autorização legislativa para execução no exercício de 2019. Compreendem, principalmente, os Restos a Pagar processados.

Tabela 2 – Composição dos Dispêndios no 3º trimestre de 2019

DISPÊNDIOS			
ESPECIFICAÇÃO	2019	2018	AV
Despesas Orçamentárias	441.087.454,76	414.342.602,06	84,66%
Ordinárias	359.067.412,99	330.117.288,12	68,92%
Vinculadas	82.020.041,77	84.225.313,94	15,74%
Educação	683.313,15	-	-
Seguridade Social (Exceto Previdência)	-	10.335.687,81	-
Previdência Social (RPPS)	72.812.034,07	63.688.497,18	13,98%
Receitas Financeiras	7.516.845,47	893.515,45	1,44%
Outros Recursos Vinculados a Fundos, Órgãos e Programas	1.007.849,08	5.972.482,85	0,19%
Outros Recursos Vinculados a Fundos	-	3.335.130,65	-
Recursos a Classificar	-	-	-
Transferências Financeiras Concedidas	973.219,48	593.378,82	0,19%
Resultantes da Execução Orçamentária	691.831,20	417.651,89	0,13%
Repasso Concedido	691.831,20	417.651,89	0,13%
Independentes da Execução Orçamentária	281.388,28	175.726,93	0,05%
Transferências Concedidas para Pagamento de RP	109.961,85	2.891,52	0,02%
Demais Transferências Concedidas	11.204,88	-	0,00%
Movimento de Saldos Patrimoniais	160.221,55	172.835,41	-
Aporte ao RPPS	-	-	-
Aporte ao RGPS	-	-	-
Pagamentos Extraorçamentários	46.021.882,19	25.917.584,77	8,83%
Pagamento dos Restos a Pagar Processados	31.405.721,43	7.952.462,95	6,03%
Pagamento dos Restos a Pagar Não Processados	13.674.552,30	17.693.410,29	2,62%
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	941.608,46	271.711,53	0,18%
Outros Pagamentos Extraorçamentários	-	-	-
Saldo para o Exercício Seguinte	32.899.526,36	33.226.105,31	6,31%
Caixa e Equivalentes de Caixa	32.899.526,36	33.226.105,31	6,31%
TOTAL	520.982.082,79	474.079.670,96	

Fonte: SIAFI, 2019 e 2018.

Resultado Financeiro

O resultado financeiro de 2019 apresentou variação negativa de R\$ 326.578,95 apresentando um decréscimo de 2018 para 2019, de 101,42%. 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.



Notas Explicativas do 4º trimestre de 2019

	2019	2018	AH
(+) INGRESSOS	487.755.977,48	463.820.031,34	5,16%
(-) DISPÊNDIOS	488.082.556,43	440.853.565,65	10,71%
(=) Resultado Financeiro	-326.578,95	22.966.465,69	-101,42%

Tabela 3 – Resultado Financeiro no 4º trim/2019 – Metodologia 1

Fonte: SIAFI, 2019 e 2018.

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”.

	2019	2018	AH
DISPÊNDIOS			
(+) Saldo para o Exercício Seguinte: Caixa e Equivalentes de Caixa	R\$ 32.899.526,36	R\$ 33.226.105,31	-0,98%
INGRESSOS			
(-) Saldo do Exercício Anterior: Caixa e Equivalentes de Caixa	R\$ 33.226.105,31	R\$ 10.259.639,62	223,85%
(=) Resultado Financeiro	-R\$ 326.578,95	R\$ 22.966.465,69	-101,42%

Tabela 4 – Resultado Financeiro no 4º trim/2019 – Metodologia 2

Fonte: SIAFI, 2019 e 2018.

Alguns indicadores do Balanço Financeiro relativos ao acumulado até o 4º trim/2019

A) Os ingressos orçamentários, compostos por Receitas Orçamentárias e Transferências Financeiras Recebidas, representam 83,58% do total dos ingressos, enquanto os extraorçamentários, 10,05%, com o Saldo do Exercício Anterior representando o restante de 6,38%. Os recebimentos extraorçamentários referem-se principalmente a inscrição de Restos a Pagar.

B) Do total dos dispêndios, 84,85% referem-se a Despesas Orçamentárias e Transferências Financeiras Concedidas, enquanto 8,83% refere-se a Despesas Extraorçamentárias. O restante de 6,31% refere-se ao Saldo para o Exercício Seguinte.

C) O Resultado Financeiro em 2019 foi de R\$ -326.578,95.

D) Os valores referentes "repasses concedidos" apresentaram variação relevante, devido aos repasses para custeio do curso de mestrado em sistemas de gestão promovido pela Universidade Federal Fluminense (UFF).

Fonte: SIAFI, 2019 e 2018.



Notas Explicativas do 4º trimestre de 2019

5. NOTAS EXPLICATIVAS DA DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS 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 fim do exercício de 2019 foi de R\$ 436.612.055,60, contra o valor de R\$ 416.403.644,08 do mesmo período do exercício anterior, um acréscimo de 4,85% no comparativo. Verificou-se também um acréscimo nos valores desembolsados com atividades operacionais num percentual de 12,68% em comparação com o exercício de 2018.

Tabela 5.1 – Fluxo das atividades operacionais

	2019	2018	AH	AV
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	9.489.161,69	37.351.210,78	-74,59%	
INGRESSOS	436.612.055,60	416.403.644,08	4,85%	
Receitas Derivadas e Originárias	1.673.922,27	2.016.895,91	-17,01%	0,38%
Receita Patrimonial	921.411,32	795.323,48	15,85%	
Receita de Serviços	720.738,17	1.219.570,88	-40,90%	
Remuneração das Disponibilidades	473,29	471,65	0,35%	
Outras Receitas Derivadas e Originárias	31.299,49	1.529,90	1945,85%	
Transferências Correntes Recebidas	-	-		
Outros Ingressos Operacionais	434.938.133,33	414.386.748,17	4,96%	99,62%
Ingressos Extraorçamentários	1.030.361,85	276.538,53	272,59%	
Transferências Financeiras Recebidas	433.747.549,93	413.937.374,23	4,79%	
Arrecadação de Outra Unidade	160.221,55	172.835,41	-7,30%	
DESEMBOLSOS	-427.122.893,91	-379.052.433,30	12,68%	
Pessoal e Demais Despesas	-386.396.272,91	-336.282.629,63	14,90%	90,46%
Previdência Social	-114.631.486,22	-99.008.897,34	15,78%	
Educação	-271.764.786,69	-237.259.032,29	14,54%	
Cultura	-	-14.700,00	100,00%	
Juros e Encargos da Dívida	-	-		
Transferências Concedidas	-38.811.793,06	-41.904.713,32	-7,38%	9,09%
Intragovernamentais	-38.725.022,62	-41.822.150,67	-7,41%	
Outras Transferências Concedidas	-86.770,44	-82.562,65	5,10%	
Outros Desembolsos Operacionais	-1.914.827,94	-865.090,35	121,34%	0,45%
Dispêndios Extraorçamentários	-941.608,46	-271.711,53	246,55%	
Transferências Financeiras Concedidas	-973.219,48	-593.378,82	64,01%	

Fonte: SIAFI, 2019, 2018

Os ingressos decorrentes das Receitas Derivadas e Originárias responderam apenas por 0,38% do total de ingressos e apresentaram um decréscimo de 17,01% quando comparado ao exercício anterior.