



MINISTÉRIO DA FAZENDA
SECRETARIA DO TESOURO NACIONAL

| | |
|-----------------------------|---|
| EXERCÍCIO 2020 | PERÍODO TERCEIRO TRIMESTRE (Fechado) |
| EMIÇÃO 05/11/2020 | PÁGINA 1 |
| VALORES EM UNIDADES DE REAL | |

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

| ATIVO | | | PASSIVO | | |
|--|-----------------------|-----------------------|---|-----------------------|-----------------------|
| ESPECIFICAÇÃO | 2020 | 2019 | ESPECIFICAÇÃO | 2020 | 2019 |
| ATIVO CIRCULANTE | 28.933.987,43 | 41.298.063,00 | PASSIVO CIRCULANTE | 42.601.789,60 | 39.318.036,56 |
| Caixa e Equivalentes de Caixa | 22.296.234,46 | 32.899.526,36 | Obrigações Trab., Prev. e Assist. a Pagar a Curto Prazo | 24.181.059,96 | 28.425.764,86 |
| Créditos a Curto Prazo | 5.375.400,06 | - | Empréstimos e Financiamentos a Curto Prazo | - | - |
| Demais Créditos e Valores | 5.375.400,06 | - | Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo | 1.059.725,34 | 225.553,25 |
| Demais Créditos e Valores a Curto Prazo | - | 7.213.275,44 | Obrigações Fiscais a Curto Prazo | - | - |
| Investimentos e Aplicações Temporárias a Curto Prazo | - | - | Obrigações de Repartição a Outros Entes | - | - |
| Estoques | 1.262.352,91 | 1.185.261,20 | Provisões a Curto Prazo | - | - |
| Ativos Não Circulantes Mantidos para Venda | - | - | Demais Obrigações a Curto Prazo | 17.361.004,30 | 10.666.718,45 |
| VPDs Pagas Antecipadamente | - | - | | | |
| ATIVO NÃO CIRCULANTE | 296.584.029,64 | 288.517.479,93 | PASSIVO NÃO CIRCULANTE | - | - |
| 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 | - | - | TOTAL DO PASSIVO EXIGÍVEL | 42.601.789,60 | 39.318.036,56 |
| Investimentos do RPPS de Longo Prazo | - | - | PATRIMÔNIO LÍQUIDO | | |
| 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 | - | - |
| Imobilizado | 294.979.416,39 | 286.988.669,23 | Ajustes de Avaliação Patrimonial | - | - |
| Bens Móveis | 114.633.659,16 | 107.387.083,62 | Reservas de Lucros | - | - |
| Bens Móveis | 114.990.914,52 | 107.744.338,98 | Demais Reservas | - | - |
| (-) Depreciação/Amortização/Exaustão Acum. de Bens Móveis | -357.255,36 | -357.255,36 | Resultados Acumulados | 282.916.227,47 | 290.497.506,37 |
| (-) Redução ao Valor Recuperável de Bens Móveis | - | - | Resultado do Exercício | -8.214.202,09 | 6.261.345,94 |
| Bens Imóveis | 180.345.757,23 | 179.601.585,61 | Resultados de Exercícios Anteriores | 290.497.506,37 | 284.176.305,04 |
| Bens Imóveis | 184.043.349,13 | 183.137.244,55 | Ajustes de Exercícios Anteriores | 632.923,19 | 59.855,39 |
| (-) Depr./Amortização/Exaustão Acum. de Bens Imóveis | -3.697.591,90 | -3.535.658,94 | (-) Ações / Cotas em Tesouraria | - | - |
| (-) Redução ao Valor Recuperável de Bens Imóveis | - | - | TOTAL DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO | 282.916.227,47 | 290.497.506,37 |
| Intangível | 1.604.613,25 | 1.528.810,70 | | | |
| Softwares | 1.604.613,25 | 1.528.810,70 | | | |
| Softwares | 1.645.683,90 | 1.583.583,26 | | | |
| (-) Amortização Acumulada de Softwares | -41.070,65 | -54.772,56 | | | |
| (-) Redução ao Valor Recuperável de Softwares | - | - | | | |
| Marcas, Direitos e Patentes Industriais | - | - | | | |
| Marcas, Direitos e Patentes Industriais | - | - | | | |



MINISTÉRIO DA FAZENDA
SECRETARIA DO TESOURO NACIONAL

| | |
|-----------------------------|---|
| EXERCÍCIO 2020 | PERÍODO TERCEIRO TRIMESTRE (Fechado) |
| EMISSÃO 05/11/2020 | PÁGINA 2 |
| VALORES EM UNIDADES DE REAL | |

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

| ATIVO | | | PASSIVO | | |
|--|-----------------------|-----------------------|--|-----------------------|-----------------------|
| ESPECIFICAÇÃO | 2020 | 2019 | PATRIMÔNIO LÍQUIDO | | |
| | | | ESPECIFICAÇÃO | 2020 | 2019 |
| (-) Amortização Acumulada de Marcas, Direitos e Patentes Ind | - | - | | | |
| (-) 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 | 325.518.017,07 | 329.815.542,93 | TOTAL DO PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO | 325.518.017,07 | 329.815.542,93 |

QUADRO DE ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES

| ATIVO | | | PASSIVO | | |
|-------------------------|-----------------------|-----------------------|---------------------------|-----------------------|-----------------------|
| ESPECIFICAÇÃO | 2020 | 2019 | ESPECIFICAÇÃO | 2020 | 2019 |
| ATIVO FINANCEIRO | 22.296.234,46 | 32.899.526,36 | PASSIVO FINANCEIRO | 132.768.383,76 | 54.549.154,58 |
| ATIVO PERMANENTE | 303.221.782,61 | 296.916.016,57 | PASSIVO PERMANENTE | 18.512.283,58 | 8.500.098,42 |
| | | | SALDO PATRIMONIAL | 174.237.349,73 | 266.766.289,93 |

QUADRO DE COMPENSAÇÕES

| ATIVO | | | PASSIVO | | |
|--|----------------------|----------------------|--|---------------------|---------------------|
| ESPECIFICAÇÃO | 2020 | 2019 | ESPECIFICAÇÃO | 2020 | 2019 |
| ESPECIFICAÇÃO / Saldo dos Atos Potenciais Ativos | | | ESPECIFICAÇÃO / Saldo dos Atos Potenciais Passivos | | |
| SALDO DOS ATOS POTENCIAIS ATIVOS | 12.598.588,63 | 16.191.281,34 | SALDO DOS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS | 9.699.755,16 | 8.843.775,08 |
| Atos Potenciais Ativos | 12.598.588,63 | 16.191.281,34 | Atos Potenciais Passivos | 9.699.755,16 | 8.843.775,08 |
| Garantias e Contragarantias Recebidas | 1.984.339,17 | 1.304.177,54 | Garantias e Contragarantias Concedidas | - | - |
| Direitos Conveniados e Outros Instrumentos Cong | 10.614.249,46 | 14.887.103,80 | Obrigações Conveniadas e Outros Instrumentos C | - | - |
| Direitos Contratuais | - | - | Obrigações Contratuais | 9.699.755,16 | 8.843.775,08 |
| Outros Atos Potenciais Ativos | - | - | Outros Atos Potenciais Passivos | - | - |
| TOTAL | 12.598.588,63 | 16.191.281,34 | TOTAL | 9.699.755,16 | 8.843.775,08 |

DEMONSTRATIVO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL

| DESTINAÇÃO DE RECURSOS | SUPERAVIT/DEFICIT FINANCEIRO |
|--|------------------------------|
| Recursos Ordinários | -86.027.495,71 |
| Recursos Vinculados | -24.444.653,59 |
| Educação | -361.510,47 |
| Seguridade Social (Exceto Previdência) | -545.061,35 |
| Previdência Social (RPPS) | -8.903.497,43 |
| Dívida Pública | -16.029.695,89 |
| Alienação de Bens e Direitos | 4.168,99 |
| Outros Recursos Vinculados a Fundos, Órgãos e Prog | 1.390.942,56 |
| TOTAL | -110.472.149,30 |



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

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

| | |
|----------------|--------------------------------|
| ORGAO SUPERIOR | 26000 - MINISTERIO DA EDUCACAO |
|----------------|--------------------------------|

VALORES EM UNIDADES DE REAL

| VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUANTITATIVAS | | |
|---|-----------------------|-----------------------|
| | 2020 | 2019 |
| VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS | 300.217.842,40 | 296.546.458,31 |
| 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 | 276.813,29 | 844.109,54 |
| Venda de Mercadorias | - | - |
| Vendas de Produtos | - | - |
| Exploração de Bens, Direitos e Prestação de Serviços | 276.813,29 | 844.109,54 |
| Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras | 447,99 | 7.364,24 |
| Juros e Encargos de Empréstimos e Financiamentos Concedidos | - | - |
| Juros e Encargos de Mora | 154,86 | 6.905,21 |
| Variações Monetárias e Cambiais | - | 97,76 |
| Descontos Financeiros Obtidos | - | - |
| Remuneração de Depósitos Bancários e Aplicações Financeiras | 293,13 | 361,27 |
| Aportes do Banco Central | - | - |
| Outras Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras | - | - |
| Transferências e Delegações Recebidas | 299.527.258,44 | 295.298.648,84 |
| Transferências Intragovernamentais | 299.520.922,22 | 295.219.532,51 |
| 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 | 79.116,33 |
| Valorização e Ganhos c/ Ativos e Desincorporação de Passivos | 278.516,02 | 228.358,63 |
| Reavaliação de Ativos | - | - |
| Ganhos com Alienação | - | - |
| Ganhos com Incorporação de Ativos | 31.920,00 | - |
| Ganhos com Desincorporação de Passivos | 246.596,02 | 228.358,63 |
| Reversão de Redução ao Valor Recuperável | - | - |
| Outras Variações Patrimoniais Aumentativas | 134.806,66 | 167.977,06 |
| Variação Patrimonial Aumentativa a Classificar | - | - |
| Resultado Positivo de Participações | - | - |
| Operações da Autoridade Monetária | - | - |



| | |
|-----------------------------|---|
| EXERCÍCIO 2020 | PERÍODO TERCEIRO TRIMESTRE (Fechado) |
| EMISSÃO 05/11/2020 | 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 | 134.806,66 | 167.977,06 |
| VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS | 308.432.044,49 | 306.217.222,89 |
| Pessoal e Encargos | 188.340.612,55 | 185.332.238,44 |
| Remuneração a Pessoal | 150.467.511,42 | 146.370.459,56 |
| Encargos Patronais | 30.556.229,52 | 27.471.068,67 |
| Benefícios a Pessoal | 7.316.871,61 | 11.490.710,21 |
| Outras Var. Patrimoniais Diminutivas - Pessoal e Encargos | - | - |
| Benefícios Previdenciários e Assistenciais | 90.434.454,55 | 83.671.994,58 |
| Aposentadorias e Reformas | 73.184.933,46 | 70.031.931,40 |
| Pensões | 15.122.762,96 | 13.508.795,36 |
| Benefícios de Prestação Continuada | - | - |
| Benefícios Eventuais | - | - |
| Políticas Públicas de Transferência de Renda | - | - |
| Outros Benefícios Previdenciários e Assistenciais | 2.126.758,13 | 131.267,82 |
| Uso de Bens, Serviços e Consumo de Capital Fixo | 15.698.018,59 | 19.636.997,64 |
| Uso de Material de Consumo | 449.691,21 | 946.593,14 |
| Serviços | 15.071.000,17 | 18.171.969,81 |
| Depreciação, Amortização e Exaustão | 177.327,21 | 518.434,69 |
| Variações Patrimoniais Diminutivas Financeiras | 4.727,34 | 6.455,42 |
| Juros e Encargos de Empréstimos e Financiamentos Obtidos | - | - |
| Juros e Encargos de Mora | 3.190,04 | 2.421,96 |
| Variações Monetárias e Cambiais | - | - |
| Descontos Financeiros Concedidos | 1.537,30 | 4.033,46 |
| Aportes ao Banco Central | - | - |
| Outras Variações Patrimoniais Diminutivas Financeiras | - | - |
| Transferências e Delegações Concedidas | 1.093.729,74 | 1.229.882,46 |
| Transferências Intragovernamentais | 1.093.729,74 | 583.865,76 |
| Transferências Intergovernamentais | - | - |
| Transferências a Instituições Privadas | - | 86.770,44 |
| Transferências a Instituições Multigovernamentais | - | - |
| Transferências a Consórcios Públicos | - | - |
| Transferências ao Exterior | - | - |
| Execução Orçamentária Delegada a Entes | - | - |
| Outras Transferências e Delegações Concedidas | - | 559.246,26 |
| Desvalorização e Perda de Ativos e Incorporação de Passivos | 4.249.519,04 | 8.098.357,18 |
| Reavaliação, Redução a Valor Recuperável e Ajustes p/ Perdas | - | - |
| Perdas com Alienação | - | - |
| Perdas Involuntárias | - | - |
| Incorporação de Passivos | 4.240.103,39 | 7.958.569,12 |
| Desincorporação de Ativos | 9.415,65 | 139.788,06 |



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

| | |
|------------------------|-------------|
| EMISSION 05/11/2020 | PÁGINA 3 |
|------------------------|-------------|

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

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

VALORES EM UNIDADES DE REAL

| VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUANTITATIVAS | | |
|---|----------------------|----------------------|
| | 2020 | 2019 |
| Tributárias | 1.067,01 | 1.164,62 |
| Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria | 1.067,01 | 1.164,62 |
| Contribuições | - | - |
| Custo - Mercadorias, Produtos Vend. e dos Serviços Prestados | - | - |
| Custo das Mercadorias Vendidas | - | - |
| Custos dos Produtos Vendidos | - | - |
| Custo dos Serviços Prestados | - | - |
| Outras Variações Patrimoniais Diminutivas | 8.609.915,67 | 8.240.132,55 |
| Premiações | - | - |
| Resultado Negativo de Participações | - | - |
| Operações da Autoridade Monetária | - | - |
| Incentivos | 8.594.158,13 | 8.235.501,40 |
| Subvenções Econômicas | - | - |
| Participações e Contribuições | - | - |
| Constituição de Provisões | - | - |
| Diversas Variações Patrimoniais Diminutivas | 15.757,54 | 4.631,15 |
| RESULTADO PATRIMONIAL DO PERÍODO | -8.214.202,09 | -9.670.764,58 |

| VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUALITATIVAS | | |
|-------------------------------------|------|------|
| | 2020 | 2019 |
| | | |



MINISTÉRIO DA FAZENDA
SECRETARIA DO TESOURO NACIONAL

| | |
|-----------------------------|---|
| EXERCÍCIO 2020 | PERÍODO TERCEIRO TRIMESTRE (Fechado) |
| EMISSÃO 05/11/2020 | PÁGINA 1 |
| VALORES EM UNIDADES DE REAL | |

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

| RECEITA | | | | |
|--|----------------------|----------------------|---------------------|-----------------------|
| RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS | PREVISÃO INICIAL | PREVISÃO ATUALIZADA | RECEITAS REALIZADAS | SALDO |
| RECEITAS CORRENTES | 1.859.478,00 | 1.859.478,00 | 326.445,00 | -1.533.033,00 |
| 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 | 987.298,00 | 987.298,00 | 270.567,19 | -716.730,81 |
| Exploração do Patrimônio Imobiliário do Estado | 987.298,00 | 987.298,00 | 270.264,62 | -717.033,38 |
| Valores Mobiliários | - | - | 302,57 | 302,57 |
| 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 | 839.576,00 | 839.576,00 | 5.020,89 | -834.555,11 |
| Serviços Administrativos e Comerciais Gerais | 839.576,00 | 839.576,00 | 5.020,89 | -834.555,11 |
| Serviços e Atividades Referentes à Navegação e ao Transporte | - | - | - | - |
| Serviços e Atividades Referentes à Saúde | - | - | - | - |
| Serviços e Atividades Financeiras | - | - | - | - |
| Outros Serviços | - | - | - | - |
| Transferências Correntes | - | - | - | - |
| Outras Receitas Correntes | 32.604,00 | 32.604,00 | 50.856,92 | 18.252,92 |
| Multas Administrativas, Contratuais e Judiciais | 32.604,00 | 32.604,00 | 48.794,56 | 16.190,56 |
| Indenizações, Restituições e Ressarcimentos | - | - | 2.062,36 | 2.062,36 |
| Bens, Direitos e Valores Incorporados ao Patrimônio Público | - | - | - | - |
| Demais Receitas Correntes | - | - | - | - |
| RECEITAS DE CAPITAL | 46.750.453,00 | 46.750.453,00 | - | -46.750.453,00 |
| Operações de Crédito | 46.750.453,00 | 46.750.453,00 | - | -46.750.453,00 |
| Operações de Crédito Internas | 46.750.453,00 | 46.750.453,00 | - | -46.750.453,00 |
| Operações de Crédito Externas | - | - | - | - |
| 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 2020 | PERÍODO TERCEIRO TRIMESTRE (Fechado) |
| EMISSÃO 05/11/2020 | PÁGINA 2 |
| VALORES EM UNIDADES DE REAL | |

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

| 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 | - | - | - | - |
| SUBTOTAL DE RECEITAS | 48.609.931,00 | 48.609.931,00 | 326.445,00 | -48.283.486,00 |
| REFINANCIAMENTO | - | - | - | - |
| Operações de Crédito Internas | - | - | - | - |
| Mobiliária | - | - | - | - |
| Contratual | - | - | - | - |
| Operações de Crédito Externas | - | - | - | - |
| Mobiliária | - | - | - | - |
| Contratual | - | - | - | - |
| SUBTOTAL COM FINANCIAMENTO | 48.609.931,00 | 48.609.931,00 | 326.445,00 | -48.283.486,00 |
| DEFICIT | | | 387.347.733,35 | 387.347.733,35 |
| TOTAL | 48.609.931,00 | 48.609.931,00 | 387.674.178,35 | 339.064.247,35 |
| CRÉDITOS ADICIONAIS ABERTOS COM SUPERAVIT FINANCEIRO | - | - | - | - |
| CRÉDITOS ADICIONAIS ABERTOS COM EXCESSO DE ARRECAÇÃO | - | - | - | - |

| DESPESA | | | | | | |
|--|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|----------------------|
| DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS | DOTAÇÃO INICIAL | DOTAÇÃO ATUALIZADA | DESPESAS EMPENHADAS | DESPESAS LIQUIDADAS | DESPESAS PAGAS | SALDO DA DOTAÇÃO |
| DESPESAS CORRENTES | 415.444.890,00 | 419.860.375,00 | 387.341.434,40 | 291.803.756,68 | 268.882.746,88 | 32.518.940,60 |
| Pessoal e Encargos Sociais | 353.036.079,00 | 357.433.498,00 | 340.411.911,00 | 261.475.440,32 | 242.186.085,29 | 17.021.587,00 |
| Juros e Encargos da Dívida | - | - | - | - | - | - |
| Outras Despesas Correntes | 62.408.811,00 | 62.426.877,00 | 46.929.523,40 | 30.328.316,36 | 26.696.661,59 | 15.497.353,60 |
| DESPESAS DE CAPITAL | 3.712.237,00 | 3.712.237,00 | 332.743,95 | 20.674,72 | 17.284,72 | 3.379.493,05 |
| Investimentos | 3.712.237,00 | 3.712.237,00 | 332.743,95 | 20.674,72 | 17.284,72 | 3.379.493,05 |
| Inversões Financeiras | - | - | - | - | - | - |
| Amortização da Dívida | - | - | - | - | - | - |
| RESERVA DE CONTINGÊNCIA | - | - | - | - | - | - |
| SUBTOTAL DAS DESPESAS | 419.157.127,00 | 423.572.612,00 | 387.674.178,35 | 291.824.431,40 | 268.900.031,60 | 35.898.433,65 |
| AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA / FINANCIAMENTO | - | - | - | - | - | - |
| Amortização da Dívida Interna | - | - | - | - | - | - |
| Dívida Mobiliária | - | - | - | - | - | - |
| Outras Dívidas | - | - | - | - | - | - |
| Amortização da Dívida Externa | - | - | - | - | - | - |
| Dívida Mobiliária | - | - | - | - | - | - |
| Outras Dívidas | - | - | - | - | - | - |
| SUBTOTAL COM FINANCIAMENTO | 419.157.127,00 | 423.572.612,00 | 387.674.178,35 | 291.824.431,40 | 268.900.031,60 | 35.898.433,65 |
| TOTAL | 419.157.127,00 | 423.572.612,00 | 387.674.178,35 | 291.824.431,40 | 268.900.031,60 | 35.898.433,65 |



MINISTÉRIO DA FAZENDA
SECRETARIA DO TESOURO NACIONAL

| | |
|-----------------------------|---|
| EXERCÍCIO 2020 | PERÍODO TERCEIRO TRIMESTRE (Fechado) |
| EMISSÃO 05/11/2020 | PÁGINA 3 |
| VALORES EM UNIDADES DE REAL | |

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

| DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS | INSCRITOS EM EXERCÍCIOS ANTERIORES | INSCRITOS EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANTERIOR | LIQUIDADOS | PAGOS | CANCELADOS | SALDO |
|----------------------------|------------------------------------|---|----------------------|---------------------|------------------|----------------------|
| DESPESAS CORRENTES | 1.490.260,92 | 9.895.073,89 | 3.327.269,19 | 3.313.910,59 | 13.378,02 | 8.058.046,20 |
| 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 | 3.327.269,19 | 3.313.910,59 | 13.378,02 | 8.054.451,51 |
| DESPESAS DE CAPITAL | 1.708.462,30 | 10.637.419,33 | 7.561.438,44 | 6.511.050,34 | - | 5.834.831,29 |
| Investimentos | 1.708.462,30 | 10.637.419,33 | 7.561.438,44 | 6.511.050,34 | - | 5.834.831,29 |
| Inversões Financeiras | - | - | - | - | - | - |
| Amortização da Dívida | - | - | - | - | - | - |
| TOTAL | 3.198.723,22 | 20.532.493,22 | 10.888.707,63 | 9.824.960,93 | 13.378,02 | 13.892.877,49 |

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 | 2.126,29 | 30.544.058,03 | 30.541.911,34 | 546,69 | 3.726,29 |
| 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 |
| DESPESAS DE CAPITAL | - | 134.577,76 | 134.577,76 | - | - |
| Investimentos | - | 134.577,76 | 134.577,76 | - | - |
| Inversões Financeiras | - | - | - | - | - |
| Amortização da Dívida | - | - | - | - | - |
| TOTAL | 2.126,29 | 30.678.635,79 | 30.676.489,10 | 546,69 | 3.726,29 |



MINISTÉRIO DA FAZENDA
SECRETARIA DO TESOURO NACIONAL

| | |
|-----------------------------|---|
| EXERCÍCIO 2020 | PERÍODO TERCEIRO TRIMESTRE (Fechado) |
| EMISSÃO 05/11/2020 | 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 |
| Receitas Orçamentárias | 326.445,00 | 878.642,05 | Despesas Orçamentárias | 387.674.178,35 | 398.294.564,66 |
| Ordinárias | - | - | Ordinárias | 273.590.840,09 | 324.695.964,77 |
| Vinculadas | 327.982,30 | 882.675,51 | Vinculadas | 114.083.338,26 | 73.598.599,89 |
| Previdência Social (RPPS) | - | - | Educação | 105.829,20 | |
| Outros Recursos Vinculados a Fundos, Órgãos e Programas | 327.982,30 | 882.675,51 | Seguridade Social (Exceto Previdência) | 16.049.548,00 | |
| (-) Deduções da Receita Orçamentária | -1.537,30 | -4.033,46 | Previdência Social (RPPS) | 76.748.740,00 | 72.845.759,00 |
| | | | Receitas Financeiras | | 17.200,00 |
| | | | Dívida Pública | 20.874.466,06 | |
| | | | Outros Recursos Vinculados a Fundos, Órgãos e Programas | 304.755,00 | 735.640,89 |
| Transferências Financeiras Recebidas | 299.520.922,22 | 295.219.532,51 | Transferências Financeiras Concedidas | 1.093.729,74 | 583.865,76 |
| Resultantes da Execução Orçamentária | 288.782.758,64 | 282.227.648,64 | Resultantes da Execução Orçamentária | 381.150,00 | 435.600,00 |
| Repasse Recebido | 288.782.758,64 | 282.227.648,64 | Repasse Concedido | 381.150,00 | 435.600,00 |
| Independentes da Execução Orçamentária | 10.738.163,58 | 12.991.883,87 | Independentes da Execução Orçamentária | 712.579,74 | 148.265,76 |
| Transferências Recebidas para Pagamento de RP | 10.364.757,32 | 12.322.362,71 | Transferências Concedidas para Pagamento de RP | 628.484,66 | 10.160,63 |
| Movimentação de Saldos Patrimoniais | 373.406,26 | 669.521,16 | Demais Transferências Concedidas | | 11.204,88 |
| Aporte ao RPPS | - | - | Movimento de Saldos Patrimoniais | 84.095,08 | 126.900,25 |
| Aporte ao RGPS | - | - | Aporte ao RPPS | - | - |
| | | | Aporte ao RGPS | - | - |
| Recebimentos Extraorçamentários | 118.981.638,55 | 137.161.953,97 | Pagamentos Extraorçamentários | 40.664.389,58 | 45.075.947,37 |
| Inscrição dos Restos a Pagar Processados | 22.924.399,80 | 23.407.904,37 | Pagamento dos Restos a Pagar Processados | 30.676.489,10 | 31.405.721,43 |
| Inscrição dos Restos a Pagar Não Processados | 95.849.746,95 | 112.757.090,57 | Pagamento dos Restos a Pagar Não Processados | 9.824.960,93 | 12.803.462,70 |
| Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados | 123.396,72 | 870.058,78 | Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados | 162.939,55 | 866.763,24 |
| Outros Recebimentos Extraorçamentários | 84.095,08 | 126.900,25 | Outros Pagamentos Extraorçamentários | - | - |
| Arrecadação de Outra Unidade | 84.095,08 | 126.900,25 | | | |
| Saldo do Exercício Anterior | 32.899.526,36 | 33.226.105,31 | Saldo para o Exercício Seguinte | 22.296.234,46 | 22.531.856,05 |
| Caixa e Equivalentes de Caixa | 32.899.526,36 | 33.226.105,31 | Caixa e Equivalentes de Caixa | 22.296.234,46 | 22.531.856,05 |
| TOTAL | 451.728.532,13 | 466.486.233,84 | TOTAL | 451.728.532,13 | 466.486.233,84 |



MINISTÉRIO DA FAZENDA
SECRETARIA DO TESOURO NACIONAL

| | |
|-----------------------------|---|
| EXERCÍCIO 2020 | PERÍODO TERCEIRO TRIMESTRE (Fechado) |
| EMISSÃO 05/11/2020 | 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 |
|--|------------------------|------------------------|
| FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS | -3.940.379,08 | -2.060.869,29 |
| INGRESSOS | 300.054.859,02 | 297.095.133,59 |
| Receita Tributária | - | - |
| Receita de Contribuições | - | - |
| Receita Patrimonial | 270.264,62 | 754.693,80 |
| Receita Agropecuária | - | - |
| Receita Industrial | - | - |
| Receita de Serviços | 5.020,89 | 92.287,49 |
| Remuneração das Disponibilidades | 302,57 | 361,27 |
| Outras Receitas Derivadas e Originárias | 50.856,92 | 31.299,49 |
| Transferências Recebidas | - | - |
| Intergovernamentais | - | - |
| Dos Estados e/ou Distrito Federal | - | - |
| Dos Municípios | - | - |
| Intragovernamentais | - | - |
| Outras Transferências Recebidas | - | - |
| Outros Ingressos Operacionais | 299.728.414,02 | 296.216.491,54 |
| Ingressos Extraorçamentários | 123.396,72 | 870.058,78 |
| Transferências Financeiras Recebidas | 299.520.922,22 | 295.219.532,51 |
| Arrecadação de Outra Unidade | 84.095,08 | 126.900,25 |
| DESEMBOLSOS | -303.995.238,10 | -299.156.002,88 |
| Pessoal e Demais Despesas | -273.137.891,85 | -270.690.110,86 |
| Legislativo | - | - |
| Judiciário | - | - |
| Essencial à Justiça | - | - |
| Administração | - | - |
| Defesa Nacional | - | - |
| Segurança Pública | - | - |
| Relações Exteriores | - | - |
| Assistência Social | - | - |
| Previdência Social | - | - |
| Saúde | -85.453.836,63 | -81.276.444,75 |
| Trabalho | - | - |
| Educação | -187.684.055,22 | -189.413.666,11 |
| 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 TERCEIRO TRIMESTRE (Fechado) |
| EMISSÃO 05/11/2020 | 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 | - | - |
| 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 | -29.600.676,96 | -27.015.263,02 |
| Intergovernamentais | - | - |
| A Estados e/ou Distrito Federal | - | - |
| A Municípios | - | - |
| Intragovernamentais | -29.600.676,96 | -26.928.492,58 |
| Outras Transferências Concedidas | - | -86.770,44 |
| Outros Desembolsos Operacionais | -1.256.669,29 | -1.450.629,00 |
| Dispêndios Extraorçamentários | -162.939,55 | -866.763,24 |
| Transferências Financeiras Concedidas | -1.093.729,74 | -583.865,76 |
| FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO | -6.662.912,82 | -8.633.379,97 |
| INGRESSOS | - | - |
| Alienação de Bens | - | - |
| Amortização de Empréstimos e Financiamentos Concedidos | - | - |
| Outros Ingressos de Investimentos | - | - |
| DESEMBOLSOS | -6.662.912,82 | -8.633.379,97 |
| Aquisição de Ativo Não Circulante | -6.553.186,51 | -8.584.189,43 |
| Concessão de Empréstimos e Financiamentos | - | - |
| Outros Desembolsos de Investimentos | -109.726,31 | -49.190,54 |
| FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO | - | - |
| INGRESSOS | - | - |
| Operações de Crédito | - | - |
| Integralização do Capital Social de Empresas Dependentes | - | - |
| Transferências de Capital Recebidas | - | - |
| Outros Ingressos de Financiamento | - | - |
| DESEMBOLSOS | - | - |
| Amortização / Refinanciamento da Dívida | - | - |
| Outros Desembolsos de Financiamento | - | - |
| GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA | -10.603.291,90 | -10.694.249,26 |
| CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA INICIAL | 32.899.526,36 | 33.226.105,31 |
| CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA FINAL | 22.296.234,46 | 22.531.856,05 |

Notas Explicativas do 3º 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 3º 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 | 30/09/2020 | 31/12/2019 | AH | AV - 09/aa |
|--|----------------------|----------------------|---------|------------|
| ATIVO CIRCULANTE | 28.933.987,43 | 41.298.063,00 | -29,94% | 8,89% |
| Caixa e Equivalentes de Caixa | 22.296.234,46 | 32.899.526,36 | -32,23% | 6,85% |
| Créditos a Curto Prazo | 5.375.400,06 | 7.213.275,44 | -25,00% | 1,65% |
| Investimentos e Aplicações Temporárias a Curto Prazo | - | - | | 0,00% |
| Estoques | 1.262.352,91 | 1.185.261,20 | 6,50% | 0,39% |
| Ativo Não Circulante Mantido para Venda | - | - | | 0,00% |
| VPDs Pagas Antecipadamente | - | - | | 0,00% |

Fonte: SIAFI, 2020 e SIAFI, 2019.

O Ativo Circulante representa 8,89% do Ativo Total e é composto de Caixa e Equivalentes de Caixa (6,95% do Ativo Total), Créditos a Curto Prazo (1,65%) e Estoques (0,39%). A seguir explica-se a composição de cada uma destas contas.

A conta mais relevante do Ativo Circulante é a "Caixa e Equivalentes de Caixa" com saldo de R\$22.296.234,46, em 30/09/2020, e é composta por recursos aplicados da Conta Única no montante de R\$ 6.294,00; 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\$ 22.192.307,23. Sobre este último montante é importante destacar que uma parte, de R\$ 20.253.772,01, 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\$ 1.938.535,22, 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 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

Notas Explicativas do 3º trimestre de 2020

créditos por dano ao patrimônio, crédito decorrentes de infrações, dentre outros. A conta sofreu um decréscimo de 25% no terceiro trimestre de 2020 em comparação com o fechamento do exercício anterior principalmente pela variação de créditos relativos à adiantamentos concedidos a pessoal.

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 0,39%.

1.2 Ativo Não Circulante

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

| ATIVO | 30/09/2020 | 31/12/2019 | AH | AV - 09/aa |
|--|-----------------------|-----------------------|--------------|---------------|
| ATIVO NÃO CIRCULANTE | 296.584.029,64 | 288.517.479,93 | 2,80% | 91,11% |
| 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 | 294.979.416,39 | 286.988.669,23 | 2,78% | 90,62% |
| Intangível | 1.604.613,25 | 1.528.810,70 | 4,96% | 0,49% |
| Diferido | - | - | | 0,00% |

Fonte: SIAFI, 2020 e SIAFI, 2019.

O Ativo Não Circulante representa 91,11% do Ativo Total, sendo 90,62% relativos ao Imobilizado e 0,49%, ao Intangível. Os dois subgrupos sofreram, conjuntamente, uma variação positiva de 2,80% de 31/12/2019 a 30/09/2020, 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 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.

Notas Explicativas do 3º trimestre de 2020

Em 30/09/2020, o CEFET/RJ apresentou um saldo de R\$ 294.979.416,39 relacionado ao imobilizado. Na tabela a seguir, é apresentada a composição do subgrupo imobilizado.

Tabela 3 – Composição do Imobilizado (em reais)

| Imobilizado – Composição | 30/09/2020 | 31/12/2019 | AH |
|---|-----------------------|-----------------------|--------------|
| Bens Móveis | 114.633.659,16 | 107.387.083,62 | 6,75% |
| (+) Valor Bruto Contábil | 114.990.614,52 | 107.744.338,98 | 6,73% |
| (-) Depreciação/Amortização/Exaustão Acum. de Bens Móveis | -357.255,36 | -357.255,36 | 0,00% |
| (-) Redução ao Valor Recuperável de Bens Móveis | - | - | - |
| Bens Imóveis | 180.345.757,23 | 179.601.585,61 | 0,41% |
| (+) Valor Bruto Contábil | 184.043.349,13 | 183.137.244,55 | 0,49% |
| (-) Depr./Amortização/Exaustão Acum. de Bens Imóveis | -3.697.591,90 | -3.535.658,94 | 4,58% |
| (-) Redução ao Valor Recuperável de Bens Imóveis | - | - | - |
| Total | 294.979.416,39 | 286.988.669,23 | 2,78% |

Fonte: SIAFI, 2020 e SIAFI, 2019.

1.2.1.1 Bens Móveis

Os Bens Móveis do CEFET/RJ em 30/06/2020 totalizavam R\$ 112.828.322,71 e estão distribuídos em várias contas contábeis conforme detalhado na tabela a seguir.

Tabela 4 – Composição de Bens Móveis (em reais)

| Bens Móveis – Composição | 30/09/2020 | 31/12/2019 | AH |
|---|-----------------------|-----------------------|--------------|
| Máquinas, Aparelhos, Equipamentos e Ferramentas | 46.704.548,69 | 42.953.737,87 | 8,73% |
| Bens de Informática | 33.491.943,89 | 32.154.160,49 | 4,16% |
| Móveis e Utensílios | 20.411.683,49 | 19.169.261,78 | 6,48% |
| Material Cultural, Educacional e de Comunicação | 11.005.075,99 | 10.722.439,57 | 2,64% |
| 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% |
| Total | 114.633.659,16 | 107.387.083,62 | 6,75% |

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 e manteve o seu saldo até o fechamento do 2º trimestre. Esta variação decorre da alteração nos procedimentos referentes a bens cedidos ou recebidos em comodato, em observância à recomendação da 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

Notas Explicativas do 3º trimestre de 2020

anteriores a 2020 foi reclassificado 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 30/09/2020, os Bens Imóveis do CEFET/RJ registrados pelo valor bruto de R\$ 184.043.349,13 e, deduzidos da Depreciação Acumulada no valor de R\$ 3.697.591,90, possuíam valor líquido total de R\$ 180.345.757,23. A discriminação desta conta de bens imóveis está demonstrada na tabela a seguir.

Tabela 5 – Composição de Bens Imóveis (em reais)

| Bens Imóveis – Composição | 30/09/2020 | 31/12/2019 | AH |
|---------------------------|-----------------------|-----------------------|--------------|
| Bens de Uso Especial | 166.024.735,32 | 166.024.735,32 | 0,00% |
| Bens Imóveis em Andamento | 17.068.613,85 | 16.162.509,27 | 5,61% |
| Instalações | 949.999,96 | 949.999,96 | 0,00% |
| Depreciação Acumulada | (3.697.591,90) | (3.535.658,94) | 4,58% |
| Total | 180.345.757,23 | 179.601.585,61 | 0,41% |

Fonte: SIAFI, 2020 e SIAFI, 2019.

De acordo com a tabela anterior, os Bens de Uso Especial correspondem a 90,21% 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.

A Depreciação Acumulada de bens imóveis teve um acréscimo, como esperado, de 4,58% em relação a 31/12/2019, e será detalhada no próximo tópico.

Notas Explicativas do 3º trimestre de 2020

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 3º 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.

No 3º trimestre de 2020 o saldo desta conta manteve-se o mesmo do 1º trimestre, no valor de R\$ 623.923,19. O montante refere-se ao registro, em 20/01/2020, 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.

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 30/09/2020, este Órgão apresentou um saldo de R\$ 1.604.613,25 relacionados à conta Intangível. Na tabela a seguir, é apresentada a composição do subgrupo intangível em 30/09/2020 em comparação com 31/12/2019.

Tabela 6 – Composição do Intangível (em reais)

| Intangíveis – Composição | 30/09/2020 | 31/12/2019 | AH |
|-----------------------------------|---------------------|---------------------|--------------|
| Software com Vida Útil Definida | 47.675,45 | 76.771,61 | -37,90% |
| Software com Vida Útil Indefinida | 1.598.008,45 | 1.506.811,65 | 6,05% |
| Amortização Acumulada | (41.070,65) | (54.772,56) | -25,02% |
| Total | 1.604.613,25 | 1.528.810,70 | 4,96% |

Fonte: SIAFI, 2020 e SIAFI, 2019.

A variação negativa de 37,90% no saldo de Softwares com Vida Útil Definida, verificada entre 31/12/2019 e 30/09/2020, deve-se à baixa do valor de R\$ 29.096,16, realizada em junho, em função do término do prazo previsto para utilização do software Ansys Academic, adquirido em 2018, do fornecedor Engineering Simulation and Scientific. Em decorrência desta baixa contábil, também verifica-se a redução do saldo da conta Amortização Acumulada no valor acumulado de amortização atribuído especificamente a este software.

Por outro lado, verifica-se uma variação positiva de 6,05% no saldo da conta Softwares com Vida Útil Indefinida em decorrência das seguintes aquisições: 1) Simule RH Plus, software de

Notas Explicativas do 3º trimestre de 2020

simulação para rotinas de recursos humanos, adquirido no 1º trimestre de 2020 pelo valor de R\$ 20.000,00; 2) Software PSCAD Educacional, adquirido no 2º trimestre de 2020 pelo valor de R\$ 15.500,00; 3) Simule RH Plus, software de simulação para rotinas de recursos humanos, adquirido no 2º trimestre de 2020 pelo valor de R\$ 5.002,80; e 4) Sistema Ansys, adquirido no 3º trimestre de 2020 pelo valor de R\$ 50.694,00. É importante destacar que os softwares de vida útil indefinida não sofrem amortização.

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 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 30/09/2020 em comparação com 31/12/2019.

Tabela 7 – Composição do Passivo Exigível (em reais)

| PASSIVO | 30/09/2020 | 31/12/2019 | AH | AV - 09/aa |
|--|----------------------|----------------------|--------------|---------------|
| PASSIVO CIRCULANTE | 42.601.789,60 | 39.318.036,56 | 8,35% | 13,09% |
| Obrigações Trabalh., Previd. e Assist. a Pagar a Curto | 24.181.059,96 | 28.425.764,86 | -14,93% | 7,43% |
| Empréstimos e Financiamentos a Curto Prazo | - | - | - | 0,00% |
| Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo | 1.059.725,34 | 225.553,25 | 369,83% | 0,33% |
| 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 | 17.361.004,30 | 10.666.718,45 | 62,76% | 5,33% |
| 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 | 42.601.789,60 | 39.318.036,56 | 8,35% | 13,09% |

Notas Explicativas do 3º trimestre de 2020

| PATRIMÔNIO LÍQUIDO | | | | |
|---|-----------------------|-----------------------|---------------|----------------|
| 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 | 282.916.227,47 | 290.497.506,37 | -2,61% | 86,91% |
| (-) Ações / Cotas em Tesouraria | - | - | | 0,00% |
| TOTAL DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO | 282.916.227,47 | 290.497.506,37 | -2,61% | 86,91% |
| TOTAL DO PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO | 325.518.017,07 | 329.815.542,93 | -1,30% | 100,00% |

Fonte: SIAFI, 2020 e SIAFI, 2019.

Observa-se que, em 30/09/2020, o passivo exigível do CEFET/RJ era composto de Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais, Fornecedores e Contas a Pagar e Demais Obrigações, e representava 13,09% do total do Passivo Circulante, Passivo Não Circulante e Patrimônio Líquido.

O Patrimônio Líquido da Instituição compõe-se em sua totalidade de Resultados Acumulados, que sofreu uma variação negativa de 2,61% em relação ao período anterior, registrando o montando de R\$ 282.916.227,47 até o 3º trimestre de 2020. Neste saldo está incluído R\$ 632.923,19 de Ajuste de Exercícios Anteriores relacionados ao Imobilizado, conforme mencionado no item 1.2.1.4; o valor R\$ 290.497.506,37 referente ao Resultado de Exercícios Anteriores; e o valor negativo de R\$ 8.214.202,09 referente ao Resultado do Exercício de 2020 até o fechamento do 3º trimestre. A apuração do Resultado do Exercício é demonstrada com detalhes na Demonstração de Variação Patrimonial (DVP).

1.5 Fornecedores e Credores Nacionais e Estrangeiros

Em 30/09/2020, o CEFET/RJ apresentou um saldo em aberto de R\$ 1.059.725,34 relacionados com fornecedores e contas pagar, sendo a totalidade das 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 8 – Composição de Fornecedores e Contas a Pagar (em reais)

| Fornecedores e Contas a Pagar - Composição | 30/09/2020 | 31/12/2019 | AH |
|---|---------------------|-------------------|-------------|
| Circulante | 1.059.725,34 | 225.553,25 | 370% |
| Nacionais | 1.059.725,34 | 225.553,25 | 370% |
| Estrangeiros | | | |
| Não Circulante | | | |
| Nacionais | | | |
| Estrangeiros | | | |
| Total | 1.059.725,34 | 225.553,25 | 370% |

Fonte: SIAFI, 2020 e SIAFI, 2019.

Notas Explicativas do 3º trimestre de 2020

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 30/09/2020.

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

| Fornecedores e Contas a Pagar – Valores Significativos | 30/09/2020 | AV |
|--|---------------------|----------------|
| Fornecedor DE LORENZO DO BRASIL LTDA | 561.866,68 | 53,02% |
| Fornecedor NOVA ND COMERCIO DE EQUIPAMENTOS INDUSTRIAIS E DIDATICO | 343.240,00 | 32,39% |
| Fornecedor DES SERVICOS EM ELEVADORES LTDA | 81.336,89 | 7,68% |
| Fornecedor FLEXIBASE INDUSTRIA E COMERCIO DE MOVEIS, IMPORTACAO | 24.392,38 | 2,30% |
| Fornecedor LIGHT SERVICOS DE ELETRICIDADE S A | 22.958,73 | 2,17% |
| Demais | 25.930,73 | 2,45% |
| Total | 1.059.725,34 | 100,00% |

Fonte: SIAFI, 2020.

1.6 Demais Obrigações de Curto Prazo

A conta Demais Obrigações de Curto Prazo, no montante de R\$ 17.361.004,30, é 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 representa 5,33% do total de passivo e patrimônio líquido, em 30/09/2020, e sofreu uma variação positiva de 62,76% em relação a 31/12/2019.

1.7 Obrigações Contratuais

Em 30/09/2020, o CEFET/RJ possuía um saldo de R\$ 9.699.755,16 referente a obrigações contratuais, relacionadas a parcelas de contratos que serão executadas neste exercício e nos próximos.

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 | 30/09/2020 | 31/12/2019 | AH |
|--|---------------------|---------------------|--------------|
| Aluguéis | | | |
| Fornecimento de Bens | | | |
| Empréstimos e Financiamentos | | | |
| Seguros | | | |
| Serviços | 9.699.755,16 | 8.843.775,08 | 9,68% |
| Demais | | | |
| Total | 9.699.755,16 | 8.843.775,08 | 9,68% |

Fonte: SIAFI, 2020 e SIAFI, 2019.

Notas Explicativas do 3º trimestre de 2020

As obrigações contratuais relacionadas a serviços representam a totalidade das obrigações assumidas pelo CEFET/RJ ao final de 30/09/2020.

Na tabela apresentada a seguir, relaciona-se os 5 contratados mais significativos e o saldo a executar, na data base de 30/09/2020.

Tabela 11 – Composição das Obrigações Contratuais (em reais)

| | 30/09/2020 | AV |
|--|---------------------|----------------|
| Contratado MEZI EMPREARIAL LTDA | 1.164.144,28 | 12,00% |
| Contratado E M NEVES DISTRIBUIDORA EIRELI | 998.341,29 | 10,29% |
| Contratado VEENT EMPREENDIMENTOS EMPRESARIAIS LTDA | 665.481,12 | 6,86% |
| Contratado PINHEIRO SOUZA COMERCIO E SERVICOS EIRELI | 537.370,75 | 5,54% |
| Contratado PRECISA CONSERVACAO E LIMPEZA EIRELI | 537.300,79 | 5,54% |
| Demais | 5.797.116,93 | 59,77% |
| Total | 9.699.755,16 | 100,00% |

Fonte: SIAFI, 2020.

Notas Explicativas do 3º 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 3º trimestre de 2020, o CEFET/RJ apresentou um resultado patrimonial negativo de R\$8,2 milhões, tendo sofrido um acréscimo de 15,06% em relação ao 3º trimestre de 2019, que registrou resultado patrimonial negativo de R\$9,7 milhões. Verificou-se que tanto as variações patrimoniais aumentativas quanto as variações patrimoniais diminutivas de 2020 foram superiores às de 2019, conforme detalhamento a seguir.

Tabela 12 – Resultado Patrimonial do 3º trimestre de 2020 e 2019 (em reais)

| Apuração do Resultado Patrimonial | 30/09/2020 | 30/09/2019 | AH |
|---|-----------------------|-----------------------|----------------|
| Variações Patrimoniais Aumentativas | 300.217.842,40 | 296.546.458,31 | 1,24% |
| Variações Patrimoniais Diminutivas | 308.432.044,49 | 306.217.222,89 | 0,72% |
| Resultado Patrimonial do Período | (8.214.202,09) | (9.670.764,58) | -15,06% |

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\$299,5 milhões, representando 99,77% do total das VPAs, conforme demonstrado na tabela adiante.

Tabela 13 – Composição das VPA (em reais)

| | 30/09/2020 | 30/09/2019 | AH | AV - 09/2020 |
|--|-----------------------|-----------------------|--------------|----------------|
| VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS | 300,217,842.40 | 296,546,458.31 | 1.24% | 100.00% |
| Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria | - | - | | 0.00% |
| Contribuições | - | - | | 0.00% |
| Exploração e Venda de Bens, Serviços e Direitos | 276,813.29 | 844,109.54 | -67.21% | 0.09% |
| Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras | 447.99 | 7,364.24 | -93.92% | 0.00% |
| Transferências e Delegações Recebidas | 299,527,258.44 | 295,298,648.84 | 1.43% | 99.77% |
| Valorização e Ganhos c/ Ativos e Desincorporação de Passivos | 278,516.02 | 228,358.63 | 21.96% | 0.09% |
| Outras Variações Patrimoniais Aumentativas | 134,806.66 | 167,977.06 | -19.75% | 0.04% |

Fonte: SIAFI, 2020 e SIAFI, 2019.

Notas Explicativas do 3º trimestre de 2020

Do montante total de Transferências e Delegações Recebidas até o 3º trimestre de 2020, R\$288.782.758,64 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\$10.738.163,58, 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 0,09% do total das VPA e sofreu decréscimo de 67,21% em relação ao período anterior. A Valorização e Ganhos de Ativos e Desincorporação de Passivos representa 0,09% do total das VPA e sofreu acréscimo de 21,96% em relação ao período anterior.

1.3 Composição das Variações Patrimoniais Diminutivas (VPD)

Das Variações Patrimoniais Diminutivas, o item mais significativo refere-se a Despesas com Pessoal e Encargos (61,06%) e Benefícios Previdenciários e Assistenciais (29,32%), conforme demonstrado na tabela abaixo.

Tabela 14 – Composição das VPD (em reais)

| | 30/09/2020 | 30/09/2019 | AH | AV - 09/2020 |
|--|-----------------------|-----------------------|--------------|----------------|
| VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS | 308,432,044.49 | 306,217,222.89 | 0.72% | 100.00% |
| Pessoal e Encargos | 188,340,612.55 | 185,332,238.44 | 1.62% | 61.06% |
| Benefícios Previdenciários e Assistenciais | 90,434,454.55 | 83,671,994.58 | 8.08% | 29.32% |
| Uso de Bens, Serviços e Consumo de Capital Fixo | 15,698,018.59 | 19,636,997.64 | -20.06% | 5.09% |
| Variações Patrimoniais Diminutivas Financeiras | 4,727.34 | 6,455.42 | -26.77% | 0.00% |
| Transferências e Delegações Concedidas | 1,093,729.74 | 1,229,882.46 | -11.07% | 0.35% |
| Desvalorização e Perda de Ativos e Incorporação de Passivos | 4,249,519.04 | 8,098,357.18 | -47.53% | 1.38% |
| Tributárias | 1,067.01 | 1,164.62 | -8.38% | 0.00% |
| Custo - Mercadorias, Produtos Vend. e dos Serviços Prestados | - | - | - | 0.00% |
| Outras Variações Patrimoniais Diminutivas | 8,609,915.67 | 8,240,132.55 | 4.49% | 2.79% |

Fonte: SIAFI, 2020 e SIAFI, 2019.

O valor total despendido no 3º trimestre pelo Uso de Bens, Serviços e Consumo de Capital Fixo, no montante de R\$15,7 milhões, representa 5,09% do total das variações patrimoniais diminutivas e sofreu variação negativa de 20,06% em relação ao período anterior. A rubrica compõe-se de R\$449.691,21 referente ao consumo de materiais de almoxarifado, R\$15.071.000,17 referente à utilização de serviços de terceiros, e R\$177.327,21 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 3º 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 3o trimestre de 2020, o total arrecadado de RECEITAS CORRENTES - Receitas Patrimoniais foi de R\$ 270.567,19. 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\$ 987.298,00 o que nos demonstra que o percentual de realização até o 3o trimestre é de 27,40%. A receita patrimonial representa 82,88% do total das receitas realizadas do órgão 26256-CEFET/RJ.

3.2 RECEITAS CORRENTES: Receita de Serviços

Até o 3o trimestre de 2020, o total arrecadado de RECEITAS CORRENTES -Receitas Serviços foi de R\$ 5.020,89, o que significa 0,60% do total das Receitas Previstas nesta Origem para este exercício. Esta receita representando 1,54% do total das receitas realizadas do órgão 26256-CEFET/RJ.

3.3 RECEITAS CORRENTES: Outras Receitas Correntes

Até o 3o trimestre de 2020, foi arrecadado R\$ 50.856,92 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 155,98% do previsto, e representam 15,58% do total das receitas realizadas do órgão 26256-CEFET/RJ.

3.4 DESPESAS TOTAIS: Despesas Correntes e Despesas de Capital

Até o 3o trimestre de 2020, a execução das despesas com os recursos orçamentários consignados na LOA, por Grupo, teve o seguinte percentual: Pessoal e Encargos Sociais, com 95,24%; Outras Despesas Correntes, com 75,18%. Cabe destacar que o Grupo que possui a maior representatividade é o Pessoal e Encargos Sociais, com 87,81%.

Notas Explicativas do 3º trimestre de 2020

3.5 DESPESAS CORRENTES: Outras Despesas Correntes

Até o 3o trimestre de 2020, a execução de Despesa corrente -Outras Despesas Correntes -foi no valor de R\$ 46.929.523,40 ou seja, 75,18%, 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 3o trimestre de 2020 houve a execução de 8,96% do orçamento de investimentos, totalizando R\$ 332.743,95.

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 3o 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 referente ao exercício de 2018 e R\$ 3.198.723,22 em Restos a Pagar Não Processados Reinscritos/ Bloqueados referente a exercícios anteriores a 2018.

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

Quanto ao total de Restos a Pagar Não Processados Inscritos no CEFET/RJ, 69,12% pertencem ao orçamento do próprio órgão, enquanto 30,88% 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\$ 6.047.614,93 | R\$ 5.609.679,44 | R\$ 7.378,02 | R\$ 10.786.019,90 | 69,12% |
| DEMAIS | R\$ 7.328.139,08 | R\$ 4.841.092,70 | R\$ 4.215.281,49 | R\$ 6.000,00 | R\$ 3.106.857,59 | 30,88% |
| TOTAL | R\$ 23.731.216,44 | R\$ 10.888.707,63 | R\$ 9.824.960,93 | R\$ 13.378,02 | R\$ R\$ 13.892.877,49 | 100% |

Fonte: Tesouro Gerencial, 2020.

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

Notas Explicativas do 3º trimestre de 2020

Na Tabela 15 é possível identificar também os valores liquidados, pagos e cancelados de Restos a Pagar Não Processados inicialmente inscritos. A diferença entre o montante inscrito e o montante pago é evidenciado na coluna Saldo. Quando houver cancelamento de Restos a Pagar Não Processados, diminui-se também este valor para se chegar ao Saldo. Até o 3º trimestre de 2020, o Saldo era de R\$13.892.877,49.

A tabela abaixo demonstra a composição detalhada da execução dos Restos a Pagar Não Processados por Unidade Orçamentária 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\$ 6.047.614,93 | R\$ 5.609.679,44 | R\$ 7.378,02 | R\$ 10.786.019,90 |
| Ministerio da Educação | R\$ 1.523.101,96 | R\$ 241.014,99 | R\$ 237.889,99 | - | R\$ 1.285.211,97 |
| Fund.Coord.de Aperf. de Pessoal Nivel Superior | R\$ 19.931,00 | R\$ 2.000,00 | R\$ 2.000,00 | - | R\$17.931,00 |
| Minist.da Ciencia, Tecnol., Inov. e Comunicações | R\$ 21.199,50 | - | - | - | R\$ 21.199,50 |
| Comando da Marinha | R\$ 6.000,00 | - | - | R\$ 6.000,00 | R\$ 0,00 |
| Inst.Fed.de Educ.,Cienc.e Tec.do R.de Janeiro | R\$ 5.757.906,62 | R\$ 4.598.077,71 | R\$ 3.975.391,50 | - | R\$ 1.782.515,12 |
| Total | R\$ 23.731.216,44 | R\$ 4.384.062,70 | R\$ 3.482.914,53 | R\$ 7.378,02 | R\$20.248.301,91 |

Fonte: Tesouro Gerencial, 2020.

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 3º 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 3º trimestre de 2020. Verifica-se que as receitas orçamentárias tiveram uma diminuição de 62,85%, e os recebimentos extraorçamentários, apresentaram uma diminuição de 13,25% do terceiro trimestre de 2019 para o terceiro trimestre de 2020. No total, os Ingressos apresentaram um aumento de 1,00% no 3º trimestre 2020 conforme demonstrado na DFC. O item Caixa e Equivalentes de Caixa provenientes do exercício anterior, se manteve com o percentual de -0,98%, ainda de acordo com a DFC.

Tabela 17 – Composição dos Ingressos no 3º Trimestre de 2020 (em reais)

| ESPECIFICAÇÃO | 2020 | 2019 | AH |
|---|-----------------------|-----------------------|----------------|
| Receitas Orçamentárias | 326.445,00 | 878.642,05 | -62,85% |
| Vinculadas | 327.982,30 | 882.675,51 | -62,84% |
| Outros Recursos Vinculados a Fundos, Órgãos e Programas | 327.982,30 | 882.675,51 | -62,84% |
| (-) Deduções da Receita Orçamentária | -1.537,30 | -4.033,46 | -61,89% |
| Transferências Financeiras Recebidas | 299.520.922,22 | 295.219.532,51 | 1,46% |
| Resultantes da Execução Orçamentária | 288.782.758,64 | 282.227.648,64 | 2,32% |
| Repasse Recebido | 288.782.758,64 | 282.227.648,64 | 2,32% |
| Independentes da Execução Orçamentária | 10.738.163,58 | 12.991.883,87 | -17,35% |
| Transferências Recebidas para Pagamento de RP | 10.364.757,32 | 12.322.362,71 | -15,89% |
| Movimentação de Saldos Patrimoniais | 373.406,26 | 669.521,16 | -44,23% |
| Recebimentos Extraorçamentários | 118.981.638,55 | 137.161.953,97 | -13,25% |
| Inscrição dos Restos a Pagar Processados | 22.924.399,80 | 23.407.904,37 | -2,07% |
| Inscrição dos Restos a Pagar Não Processados | 95.849.746,95 | 112.757.090,57 | -14,99% |
| Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados | 123.396,72 | 870.058,78 | -85,82% |
| Outros Recebimentos Extraorçamentários | 84.095,08 | 126.900,25 | -33,73% |
| Arrecadação de Outra Unidade | 84.095,08 | 126.900,25 | -33,73% |
| Saldo do Exercício Anterior | 32.899.526,36 | 33.226.105,31 | -0,98% |
| Caixa e Equivalentes de Caixa | 32.899.526,36 | 33.226.105,31 | -0,98% |
| TOTAL | 451.728.532,13 | 466.486.233,84 | -3,16% |

Fonte: SIAFI, 2020 e SIAFI, 2019

Notas Explicativas do 3º trimestre de 2020

4.2 Dispêndios

Do grupo dos Dispêndios, o item Caixa e Equivalentes de Caixa para o exercício seguinte, teve queda de 1,05% em relação ao período anterior.

As Despesas Orçamentárias diminuíram no percentual de 9,79%, que corresponde a 9% do valor total de pagamentos da instituição. As Despesas orçamentárias, apresentaram uma queda de 2,67% do período anterior para o período atual, em termos percentuais, esse mesmo grupo representou 85,82% das despesas do mesmo período.

Tabela 18 – Composição dos Dispêndios no 3º trimestre de 2020 (em reais)

| ESPECIFICAÇÃO | 2020 | 2019 | AH |
|---|-----------------------|-----------------------|----------------|
| Despesas Orçamentárias | 387.674.178,35 | 398.294.564,66 | -2,67% |
| Ordinárias | 273.590.840,09 | 324.695.964,77 | -15,74% |
| Vinculadas | 114.083.338,26 | 73.598.599,89 | 55,01% |
| Educação | 105.829,20 | - | |
| Seguridade Social (Exceto Previdência) | 16.049.548,00 | - | |
| Previdência Social (RPPS) | 76.748.740,00 | 72.845.759,00 | 5,36% |
| Receitas Financeiras | - | 17.200,00 | -100,00% |
| Dívida Pública | 20.874.466,06 | - | |
| Outros Recursos Vinculados a Fundos, Órgãos e Programas | 304.755,00 | 735.640,89 | -58,57% |
| Transferências Financeiras Concedidas | 1.093.729,74 | 583.865,76 | 87,33% |
| Resultantes da Execução Orçamentária | 381.150,00 | 435.600,00 | -12,50% |
| Repasso Concedido | 381.150,00 | 435.600,00 | -12,50% |
| Independentes da Execução Orçamentária | 712.579,74 | 148.265,76 | 380,61% |
| Transferências Concedidas para Pagamento de RP | 628.484,66 | 10.160,63 | 6085,49% |
| Demais Transferências Concedidas | - | 11.204,88 | -100,00% |
| Movimento de Saldos Patrimoniais | 84.095,08 | 126.900,25 | -33,73% |
| Aporte ao RPPS | - | - | |
| Aporte ao RGPS | - | - | |
| Pagamentos Extraorçamentários | 40.664.389,58 | 45.075.947,37 | -9,79% |
| Pagamento dos Restos a Pagar Processados | 30.676.489,10 | 31.405.721,43 | -2,32% |
| Pagamento dos Restos a Pagar Não Processados | 9.824.960,93 | 12.803.462,70 | -23,26% |
| Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados | 162.939,55 | 866.763,24 | -81,20% |
| Outros Pagamentos Extraorçamentários | - | - | |
| Saldo para o Exercício Seguinte | 22.296.234,46 | 22.531.856,05 | -1,05% |
| Caixa e Equivalentes de Caixa | 22.296.234,46 | 22.531.856,05 | -1,05% |
| TOTAL | 451.728.532,13 | 466.486.233,84 | -3,16% |

Fonte: SIAFI, 2020 e SIAFI, 2019

Notas Explicativas do 3º trimestre de 2020

4.3 Resultado Financeiro

O resultado financeiro do 3º trimestre 2020 apresentou variação negativa de R\$ 90.957,36 apresentando um decréscimo de 2019 para 2020, de -0,85%.

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 3º trim/2020 – Metodologia 1 (em reais)

| Resultado Financeiro | 2020 | 2019 | AH |
|--------------------------|---------------------------|---------------------------|---------------|
| (+) INGRESSOS | R\$418.829.005,77 | R\$433.260.128,53 | -3,33% |
| (-) DISPÊNDIOS | R\$429.432.297,67 | R\$443.954.377,79 | -3,27% |
| (=) Resultado Financeiro | R\$ -10.603.291,90 | R\$ -10.694.249,26 | -0,85% |

Fonte: SIAFI, 2019 e SIAFI,2020.

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 3º trim/2020 – Metodologia 2 (em reais)

| Resultado Financeiro | 2020 | 2019 | AH |
|--|--------------------------|--------------------------|---------------|
| DISPÊNDIOS | | | |
| (+) Saldo para o Exercício Seguinte: Caixa e Equivalentes de Caixa | R\$22.296.234,46 | R\$22.531.856,05 | -1,05% |
| INGRESSOS | | | |
| (-) Saldo do Exercício Anterior: Caixa e Equivalentes de Caixa | R\$32.899.526,36 | R\$33.226.105,31 | -0,98% |
| (=) Resultado Financeiro | -R\$10.603.291,90 | -R\$10.694.249,26 | -0,85% |

Fonte: SIAFI, 2019 e SIAFI,2020.

4.4 Alguns indicadores do Balanço Financeiro relativos ao 3º trim/2020

Os ingressos orçamentários, compostos por Receitas Orçamentárias e Transferências Financeiras Recebidas, representaram 66,38% do total dos ingressos, enquanto os extraorçamentários, 26,34%, com o Saldo do Exercício Anterior representando o restante de 7,28%. Os recebimentos extraorçamentários referem-se principalmente a inscrição de Restos a Pagar não processado.

Houve variação de -62,85% na realização de Receitas Orçamentárias em relação ao período anterior.

Notas Explicativas do 3º 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 segundo trimestre do exercício de 2020 foi de R\$ 300.054.859,02, contra o valor de R\$ 297.095.133,59 do período anterior, um acréscimo de 1,00% no comparativo. Verificou-se também um acréscimo nos valores desembolsados com atividades operacionais num percentual de 1,62% em comparação com o período anterior. O detalhamento do fluxo das atividades operacionais pode ser visto na tabela 1 (desembolsos).

Tabela 21 – Fluxo das atividades operacionais

| DFC | 2020 | 2019 | AH |
|--|------------------------|------------------------|----------------|
| FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS | -3.940.379,08 | -2.060.869,29 | 91,20% |
| INGRESSOS | 300.054.859,02 | 297.095.133,59 | 1,00% |
| Receita Patrimonial | 270.264,62 | 754.693,80 | -64,19% |
| Receita de Serviços | 5.020,89 | 92.287,49 | -94,56% |
| Remuneração das Disponibilidades | 302,57 | 361,27 | -16,25% |
| Outras Receitas Derivadas e Originárias | 50.856,92 | 31.299,49 | 62,48% |
| Outros Ingressos Operacionais | 299.728.414,02 | 296.216.491,54 | 1,19% |
| Ingressos Extraorçamentários | 123.396,72 | 870.058,78 | -85,82% |
| Transferências Financeiras Recebidas | 299.520.922,22 | 295.219.532,51 | 1,46% |
| Arrecadação de Outra Unidade | 84.095,08 | 126.900,25 | -33,73% |
| DESEMBOLSOS | -303.995.238,10 | -299.156.002,88 | 1,62% |
| Pessoal e Demais Despesas | -273.137.891,85 | -270.690.110,86 | 0,90% |
| Previdência Social | -85.453.836,63 | -81.276.444,75 | 5,14% |
| Educação | -187.684.055,22 | -189.413.666,11 | -0,91% |
| Transferências Concedidas | -29.600.676,96 | -27.015.263,02 | 9,57% |
| Intragovernamentais | -29.600.676,96 | -26.928.492,58 | 9,92% |
| Outras Transferências Concedidas | - | -86.770,44 | -100,00% |
| Outros Desembolsos Operacionais | -1.256.669,29 | -1.450.629,00 | -13,37% |
| Dispêndios Extraorçamentários | -162.939,55 | -866.763,24 | -81,20% |
| Transferências Financeiras Concedidas | -1.093.729,74 | -583.865,76 | 87,33% |

Fonte: SIAFI, 2019 e SIAFI, 2020.

Notas Explicativas do 3º trimestre de 2020

Durante o período em tela só foram arrecadadas 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. Houve uma queda no valor da receita patrimonial no valor de R\$ 484.429,18 que representa 64,79%.

A grande parcela dos ingressos do período decorre do grupo “Outras Receitas Derivadas e Originárias”.

Com relação aos desembolsos das atividades operacionais, 6,04% correspondem a gastos com Pessoal e Encargos que registrou aumento de 4,01% em relação ao período anterior. As Transferências Concedidas a outras instituições corresponderam a 9,57% 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, no 3º trimestre de 2020, um desembolso total em capital de R\$6.662.912,82 enquanto no período anterior esse montante foi de R\$8.633.379,97, demonstrando uma diminuição de 22,82% 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.