

DECLARAÇÃO DO CONTADOR

O Departamento de Contabilidade e Finanças (DECOF) compõe a estrutura da Diretoria de Administração e Planejamento (DIRAP) do Centro Federal de Educação Tecnológica Celso Suckow da Fonseca (CEFET-RJ).

O escopo desta declaração leva em conta as demonstrações contábeis do CEFET-RJ conforme exigências normativas presentes na Lei 4.320 de 1964 e no Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público (MCASP).

A conformidade contábil é realizada pelo DECOF, conforme os procedimentos descritos no manual SIAFI.

Seguindo a disposição normativa, as demonstrações contábeis do CEFET-RJ são:

- Balanço Patrimonial
- Balanço Orçamentário
- Balanço Financeiro
- Demonstração dos Fluxos de Caixa
- Demonstração das Variações Patrimoniais

As demonstrações contábeis foram elaboradas observando as normas contábeis vigentes no Brasil, a saber: Lei 4320/64, Lei Complementar 101/2000 (LRF), Normas Brasileiras de Contabilidade Técnicas do Setor Público (NBC TSP) e o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público (MCASP).

Ressalvas:

O sistema atual de controle patrimonial utilizado pelo órgão, desenvolvido internamente, possui algumas limitações, não sendo possível atender integralmente às necessidades da contabilidade. Entretanto, é relevante destacar que o CEFET-RJ já adquiriu o Sistema Integrado de Administração de Serviços (SIADS) e iniciou sua utilização pelos itens de estoque. O processo para implantação do módulo para itens do imobilizado já foi iniciado.

Declaração:

Portanto, considerando os avanços realizados, declaro que as informações constantes das Demonstrações Contábeis, quais sejam: Balanço Patrimonial, Balanço Orçamentário, Balanço Financeiro, Demonstração dos Fluxos de Caixa e Demonstração das Variações Patrimoniais, regidos pela Lei nº 4320/64, pelas Normas Brasileiras de Contabilidade Técnicas do Setor Público (NBC TSP) e pelo Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público, relativos ao exercício de 2020, refletem nos seus aspectos mais relevantes a situação orçamentária, financeira e patrimonial do CEFET-RJ, exceto no tocante às ressalvas apontadas.

Rio de Janeiro, 29 de janeiro de 2021.

Maria Luísa de Luca Mattos

078814/0-3

Contadora do CEFET-RJ



MINISTÉRIO DA FAZENDA
SECRETARIA DO TESOURO NACIONAL

EXERCÍCIO 2020 PERÍODO Anual

TÍTULO BALANÇO PATRIMONIAL - TODOS OS ORÇAMENTOS

EMISSÃO 29/01/2021 PAGINA 1

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	2020	2019	ESPECIFICAÇÃO	2020	2019
ATIVO CIRCULANTE	43.539.968,10	41.298.063,00	PASSIVO CIRCULANTE	44.370.910,29	39.318.036,56
Caixa e Equivalentes de Caixa	31.308.075,87	32.899.526,36	Obrigações Trab., Prev. e Assist. a Pagar a Curto Prazo	27.089.320,98	28.425.764,86
Créditos a Curto Prazo	10.959.040,27	-	Empréstimos e Financiamentos a Curto Prazo	-	-
Demais Créditos e Valores	10.959.040,27	-	Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo	541.926,25	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	1.272.851,96	1.185.261,20	Provisões a Curto Prazo	-	-
Ativos Não Circulantes Mantidos para Venda	-	-	Demais Obrigações a Curto Prazo	16.739.663,06	10.666.718,45
VPDs Pagas Antecipadamente	-	-			
ATIVO NÃO CIRCULANTE	298.064.541,44	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	44.370.910,29	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	296.463.901,15	286.988.669,23	Ajustes de Avaliação Patrimonial	-	-
Bens Móveis	115.755.775,61	107.387.083,62	Reservas de Lucros	-	-
Bens Móveis	116.113.030,97	107.744.338,98	Demais Reservas	-	-
(-) Depreciação/Amortização/Exaustão Acum. de Bens Móveis	-357.255,36	-357.255,36	Resultados Acumulados	297.233.599,25	290.497.506,37
(-) Redução ao Valor Recuperável de Bens Móveis	-	-	Resultado do Exercício	6.103.169,69	6.261.345,94
Bens Imóveis	180.708.125,54	179.601.585,61	Resultados de Exercícios Anteriores	290.497.506,37	284.176.305,04
Bens Imóveis	184.432.510,10	183.137.244,55	Ajustes de Exercícios Anteriores	632.923,19	59.855,39
(-) Depr./Amortização/Exaustão Acum. de Bens Imóveis	-3.724.384,56	-3.535.658,94	(-) Ações / Cotas em Tesouraria	-	-
(-) Redução ao Valor Recuperável de Bens Imóveis	-	-	TOTAL DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO	297.233.599,25	290.497.506,37
Intangível	1.600.640,29	1.528.810,70			
Softwares	1.600.640,29	1.528.810,70			
Softwares	1.645.683,90	1.583.583,26			
(-) Amortização Acumulada de Softwares	-45.043,61	-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 Anual

TÍTULO BALANÇO PATRIMONIAL - TODOS OS ORÇAMENTOS

EMISSÃO 29/01/2021 PAGINA 2

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	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	341.604.509,54	329.815.542,93	TOTAL DO PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO	341.604.509,54	329.815.542,93

QUADRO DE ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES

ATIVO			PASSIVO		
ESPECIFICAÇÃO	2020	2019	ESPECIFICAÇÃO	2020	2019
ATIVO FINANCEIRO	31.308.075,87	32.899.526,36	PASSIVO FINANCEIRO	45.575.308,18	54.549.154,58
ATIVO PERMANENTE	310.296.433,67	296.916.016,57	PASSIVO PERMANENTE	14.139.678,78	8.500.098,42
			SALDO PATRIMONIAL	281.889.522,58	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	12.076.487,83	16.191.281,34	SALDO DOS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS	8.794.399,12	8.843.775,08
Atos Potenciais Ativos	12.076.487,83	16.191.281,34	Atos Potenciais Passivos	8.794.399,12	8.843.775,08
Garantias e Contragarantias Recebidas	2.224.828,38	1.304.177,54	Garantias e Contragarantias Concedidas	-	-
Direitos Conveniados e Outros Instrumentos Cong	9.851.659,45	14.887.103,80	Obrigações Conveniadas e Outros Instrumentos C	-	-
Direitos Contratuais	-	-	Obrigações Contratuais	8.794.399,12	8.843.775,08
Outros Atos Potenciais Ativos	-	-	Outros Atos Potenciais Passivos	-	-
TOTAL	12.076.487,83	16.191.281,34	TOTAL	8.794.399,12	8.843.775,08

DEMONSTRATIVO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL

DESTINAÇÃO DE RECURSOS	SUPERAVIT/DEFICIT FINANCEIRO
Recursos Ordinários	-13.708.065,07
Recursos Vinculados	-559.167,24
Educação	-457.987,06
Previdência Social (RPPS)	-
Dívida Pública	-1.550.027,22
Alienação de Bens e Direitos	4.168,99
Outros Recursos Vinculados a Fundos, Órgãos e Prog	1.444.678,05
TOTAL	-14.267.232,31



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

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

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

VALORES EM UNIDADES DE REAL

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUANTITATIVAS		
	2020	2019
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	427.179.095,04	435.943.197,22
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	345.129,20	1.635.825,10
Venda de Mercadorias	-	-
Vendas de Produtos	-	-
Exploração de Bens, Direitos e Prestação de Serviços	345.129,20	1.635.825,10
Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras	582,82	12.169,93
Juros e Encargos de Empréstimos e Financiamentos Concedidos	-	-
Juros e Encargos de Mora	154,86	11.589,44
Variações Monetárias e Cambiais	-	97,76
Descontos Financeiros Obtidos	-	-
Remuneração de Depósitos Bancários e Aplicações Financeiras	427,96	482,73
Aportes do Banco Central	-	-
Outras Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras	-	-
Transferências e Delegações Recebidas	426.393.806,62	433.826.666,26
Transferências Intragovernamentais	426.387.470,40	433.747.549,93
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	284.516,02	267.237,57
Reavaliação de Ativos	-	-
Ganhos com Alienação	-	-
Ganhos com Incorporação de Ativos	31.920,00	-
Ganhos com Desincorporação de Passivos	252.596,02	267.237,57
Reversão de Redução ao Valor Recuperável	-	-
Outras Variações Patrimoniais Aumentativas	155.060,38	201.298,36
Variação Patrimonial Aumentativa a Classificar	-	-
Resultado Positivo de Participações	-	-
Operações da Autoridade Monetária	-	-



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

EMISSÃO 29/01/2021	PAGINA 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		
	2020	2019
Reversão de Provisões e Ajustes para Perdas	-	-
Diversas Variações Patrimoniais Aumentativas	155.060,38	201.298,36
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	421.075.925,35	429.681.851,28
Pessoal e Encargos	257.440.571,50	262.875.854,64
Remuneração a Pessoal	203.026.192,64	208.001.431,72
Encargos Patronais	44.838.004,41	39.577.011,01
Benefícios a Pessoal	9.576.374,45	15.297.411,91
Outras Var. Patrimoniais Diminutivas - Pessoal e Encargos	-	-
Benefícios Previdenciários e Assistenciais	124.011.690,15	118.961.787,15
Aposentadorias e Reformas	100.373.112,26	99.644.778,99
Pensões	20.755.147,61	19.113.395,08
Benefícios de Prestação Continuada	-	-
Benefícios Eventuais	-	-
Políticas Públicas de Transferência de Renda	-	-
Outros Benefícios Previdenciários e Assistenciais	2.883.430,28	203.613,08
Uso de Bens, Serviços e Consumo de Capital Fixo	20.428.749,07	26.367.239,04
Uso de Material de Consumo	484.257,56	1.169.764,79
Serviços	19.736.398,68	24.409.687,28
Depreciação, Amortização e Exaustão	208.092,83	787.786,97
Variações Patrimoniais Diminutivas Financeiras	5.866,99	8.929,70
Juros e Encargos de Empréstimos e Financiamentos Obtidos	-	-
Juros e Encargos de Mora	4.329,69	3.664,65
Variações Monetárias e Cambiais	-	-
Descontos Financeiros Concedidos	1.537,30	5.265,05
Aportes ao Banco Central	-	-
Outras Variações Patrimoniais Diminutivas Financeiras	-	-
Transferências e Delegações Concedidas	1.489.110,46	1.619.236,18
Transferências Intragovernamentais	1.386.233,46	973.219,48
Transferências Intergovernamentais	-	-
Transferências a Instituições Privadas	102.877,00	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	5.342.076,22	8.570.157,58
Reavaliação, Redução a Valor Recuperável e Ajustes p/ Perdas	-	-
Perdas com Alienação	-	-
Perdas Involuntárias	-	-
Incorporação de Passivos	5.332.164,58	8.420.604,98
Desincorporação de Ativos	9.911,64	149.552,60



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

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

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

VALORES EM UNIDADES DE REAL

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUANTITATIVAS		
	2020	2019
Tributárias	11.472,67	18.293,21
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	7.472,68	1.293,24
Contribuições	3.999,99	16.999,97
Custo - Mercadorias, Produtos Vend. e dos Serviços Prestados	-	-
Custo das Mercadorias Vendidas	-	-
Custos dos Produtos Vendidos	-	-
Custo dos Serviços Prestados	-	-
Outras Variações Patrimoniais Diminutivas	12.346.388,29	11.260.353,78
Premiações	-	-
Resultado Negativo de Participações	-	-
Operações da Autoridade Monetária	-	-
Incentivos	12.329.140,77	11.224.333,04
Subvenções Econômicas	-	-
Participações e Contribuições	-	-
Constituição de Provisões	-	-
Diversas Variações Patrimoniais Diminutivas	17.247,52	36.020,74
RESULTADO PATRIMONIAL DO PERÍODO	6.103.169,69	6.261.345,94

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUALITATIVAS		
	2020	2019



MINISTÉRIO DA FAZENDA
SECRETARIA DO TESOURO NACIONAL

EXERCÍCIO 2020 PERÍODO Anual

TÍTULO BALANÇO ORÇAMENTÁRIO - TODOS OS ORÇAMENTOS

EMISSÃO 29/01/2021 PAGINA 1

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
RECEITAS CORRENTES	1.859.478,00	1.859.478,00	394.884,62	-1.464.593,38
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	316.375,45	-670.922,55
Exploração do Patrimônio Imobiliário do Estado	987.298,00	987.298,00	315.949,17	-671.348,83
Valores Mobiliários	-	-	426,28	426,28
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	27.652,25	-811.923,75
Serviços Administrativos e Comerciais Gerais	839.576,00	839.576,00	27.652,25	-811.923,75
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 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 29/01/2021 PAGINA 2

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	-	-	-	-
SUBTOTAL DE RECEITAS	48.609.931,00	48.609.931,00	394.884,62	-48.215.046,38
REFINANCIAMENTO	-	-	-	-
Operações de Crédito Internas	-	-	-	-
Mobilária	-	-	-	-
Contratual	-	-	-	-
Operações de Crédito Externas	-	-	-	-
Mobilária	-	-	-	-
Contratual	-	-	-	-
SUBTOTAL COM FINANCIAMENTO	48.609.931,00	48.609.931,00	394.884,62	-48.215.046,38
DEFICIT			420.271.439,48	420.271.439,48
TOTAL	48.609.931,00	48.609.931,00	420.666.324,10	372.056.393,10
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	439.333.949,00	418.492.659,76	414.053.627,29	384.387.695,85	20.841.289,24
Pessoal e Encargos Sociais	353.036.079,00	377.057.072,00	372.223.467,52	372.178.754,96	344.475.148,28	4.833.604,48
Juros e Encargos da Dívida	-	-	-	-	-	-
Outras Despesas Correntes	62.408.811,00	62.276.877,00	46.269.192,24	41.874.872,33	39.912.547,57	16.007.684,76
DESPESAS DE CAPITAL	3.712.237,00	3.262.237,00	2.173.664,34	136.054,35	136.054,35	1.088.572,66
Investimentos	3.712.237,00	3.262.237,00	2.173.664,34	136.054,35	136.054,35	1.088.572,66
Inversões Financeiras	-	-	-	-	-	-
Amortização da Dívida	-	-	-	-	-	-
RESERVA DE CONTINGÊNCIA	-	-	-	-	-	-
SUBTOTAL DAS DESPESAS	419.157.127,00	442.596.186,00	420.666.324,10	414.189.681,64	384.523.750,20	21.929.861,90
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA / FINANCIAMENTO	-	-	-	-	-	-
Amortização da Dívida Interna	-	-	-	-	-	-
Dívida Mobilária	-	-	-	-	-	-
Outras Dívidas	-	-	-	-	-	-
Amortização da Dívida Externa	-	-	-	-	-	-
Dívida Mobilária	-	-	-	-	-	-
Outras Dívidas	-	-	-	-	-	-
SUBTOTAL COM FINANCIAMENTO	419.157.127,00	442.596.186,00	420.666.324,10	414.189.681,64	384.523.750,20	21.929.861,90
TOTAL	419.157.127,00	442.596.186,00	420.666.324,10	414.189.681,64	384.523.750,20	21.929.861,90



MINISTÉRIO DA FAZENDA
SECRETARIA DO TESOURO NACIONAL

EXERCÍCIO 2020 PERÍODO Anual

TÍTULO BALANÇO ORÇAMENTÁRIO - TODOS OS ORÇAMENTOS

EMISSÃO 29/01/2021 PAGINA 3

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

ORGAO SUPERIOR 26000 - MINISTERIO DA EDUCACAO

VALORES EM UNIDADES DE REAL

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	3.358.247,05	3.358.247,05	1.436.971,98	6.590.115,78
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	3.358.247,05	3.358.247,05	1.436.971,98	6.586.521,09
DESPESAS DE CAPITAL	1.708.462,30	10.637.419,33	8.957.832,22	8.493.891,67	1.110.730,98	2.741.258,98
Investimentos	1.708.462,30	10.637.419,33	8.957.832,22	8.493.891,67	1.110.730,98	2.741.258,98
Inversões Financeiras	-	-	-	-	-	-
Amortização da Dívida	-	-	-	-	-	-
TOTAL	3.198.723,22	20.532.493,22	12.316.079,27	11.852.138,72	2.547.702,96	9.331.374,76

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 Anual

TÍTULO BALANÇO FINANCEIRO - TODOS OS ORÇAMENTOS

EMISSÃO 29/01/2021 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	2020	2019	ESPECIFICAÇÃO	2020	2019
Receitas Orçamentárias	394.884,62	1.673.922,27	Despesas Orçamentárias	420.666.324,10	441.087.454,76
Ordinárias	-	-	Ordinárias	290.582.841,51	359.067.412,99
Vinculadas	396.421,92	1.679.187,32	Vinculadas	130.083.482,59	82.020.041,77
Previdência Social (RPPS)	-	-	Educação	217.948,53	683.313,15
Outros Recursos Vinculados a Fundos, Órgãos e Programas	396.421,92	1.679.187,32	Seguridade Social (Exceto Previdência)	24.597.893,02	
(-) Deduções da Receita Orçamentária	-1.537,30	-5.265,05	Previdência Social (RPPS)	67.845.242,57	72.812.034,07
			Receitas Financeiras		7.516.845,47
			Dívida Pública	37.086.468,89	
			Outros Recursos Vinculados a Fundos, Órgãos e Programas	335.929,58	1.007.849,08
Transferências Financeiras Recebidas	426.387.470,40	433.747.549,93	Transferências Financeiras Concedidas	1.386.233,46	973.219,48
Resultantes da Execução Orçamentária	413.415.947,23	419.510.728,98	Resultantes da Execução Orçamentária	653.400,00	691.831,20
Repasse Recebido	413.415.947,23	419.510.728,98	Repasse Concedido	653.400,00	691.831,20
Independentes da Execução Orçamentária	12.971.523,17	14.236.820,95	Independentes da Execução Orçamentária	732.833,46	281.388,28
Transferências Recebidas para Pagamento de RP	12.583.098,86	13.535.870,03	Transferências Concedidas para Pagamento de RP	628.484,66	109.961,85
Movimentação de Saldos Patrimoniais	388.424,31	700.950,92	Demais Transferências Concedidas		11.204,88
Aporte ao RPPS	-	-	Movimento de Saldos Patrimoniais	104.348,80	160.221,55
Aporte ao RGPS	-	-	Aporte ao RPPS	-	-
			Aporte ao RGPS	-	-
Recebimentos Extraorçamentários	36.399.747,77	52.334.505,28	Pagamentos Extraorçamentários	42.720.995,72	46.021.882,19
Inscrição dos Restos a Pagar Processados	29.665.931,44	30.611.428,66	Pagamento dos Restos a Pagar Processados	30.676.489,10	31.405.721,43
Inscrição dos Restos a Pagar Não Processados	6.476.642,46	20.532.493,22	Pagamento dos Restos a Pagar Não Processados	11.852.138,72	13.674.552,30
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	152.825,07	1.030.361,85	Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	192.367,90	941.608,46
Outros Recebimentos Extraorçamentários	104.348,80	160.221,55	Outros Pagamentos Extraorçamentários	-	-
Arrecadação de Outra Unidade	104.348,80	160.221,55			
Saldo do Exercício Anterior	32.899.526,36	33.226.105,31	Saldo para o Exercício Seguinte	31.308.075,87	32.899.526,36
Caixa e Equivalentes de Caixa	32.899.526,36	33.226.105,31	Caixa e Equivalentes de Caixa	31.308.075,87	32.899.526,36
TOTAL	496.081.629,15	520.982.082,79	TOTAL	496.081.629,15	520.982.082,79



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

	2020	2019
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	7.173.073,29	9.489.161,69
INGRESSOS	427.039.528,89	436.612.055,60
Receita Tributária	-	-
Receita de Contribuições	-	-
Receita Patrimonial	315.949,17	921.411,32
Receita Agropecuária	-	-
Receita Industrial	-	-
Receita de Serviços	27.652,25	720.738,17
Remuneração das Disponibilidades	426,28	473,29
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	426.644.644,27	434.938.133,33
Ingressos Extraorçamentários	152.825,07	1.030.361,85
Transferências Financeiras Recebidas	426.387.470,40	433.747.549,93
Arrecadação de Outra Unidade	104.348,80	160.221,55
DESEMBOLSOS	-419.866.455,60	-427.122.893,91
Pessoal e Demais Despesas	-374.842.913,76	-386.396.272,91
Legislativo	-	-
Judiciário	-	-
Essencial à Justiça	-	-
Administração	-	-
Defesa Nacional	-	-
Segurança Pública	-	-
Relações Exteriores	-	-
Assistência Social	-	-
Previdência Social	-116.627.028,08	-114.631.486,22
Saúde	-	-
Trabalho	-	-
Educação	-258.215.885,68	-271.764.786,69
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 Anual

TÍTULO DEMONSTRAÇÕES DOS FLUXOS DE CAIXA - TODOS OS ORÇAMENTOS

EMISSÃO 29/01/2021 PAGINA 2

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

ÓRGÃO SUPERIOR 26000 - MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO

VALORES EM UNIDADES DE REAL

	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	-43.444.940,48	-38.811.793,06
Intergovernamentais	-	-
A Estados e/ou Distrito Federal	-	-
A Municípios	-	-
Intragovernamentais	-43.440.090,48	-38.725.022,62
Outras Transferências Concedidas	-4.850,00	-86.770,44
Outros Desembolsos Operacionais	-1.578.601,36	-1.914.827,94
Dispêndios Extraorçamentários	-192.367,90	-941.608,46
Transferências Financeiras Concedidas	-1.386.233,46	-973.219,48
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO	-8.764.523,78	-9.815.740,64
INGRESSOS	-	-
Alienação de Bens	-	-
Amortização de Empréstimos e Financiamentos Concedidos	-	-
Outros Ingressos de Investimentos	-	-
DESEMBOLSOS	-8.764.523,78	-9.815.740,64
Aquisição de Ativo Não Circulante	-8.654.797,47	-9.766.550,10
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	-1.591.450,49	-326.578,95
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA INICIAL	32.899.526,36	33.226.105,31
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA FINAL	31.308.075,87	32.899.526,36

Notas Explicativas do 4º 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 4º trimestre de 2020

1 NOTAS EXPLICATIVAS AO BALANÇO PATRIMONIAL – BP

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

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

1.1 Ativo Circulante

Tabela 1 – Composição do Ativo Circulante (em reais)

ATIVO	31/12/2020	31/12/2019	AH	AV - 12/20
ATIVO CIRCULANTE	43.539.968,10	41.298.063,00	5,43%	12,75%
Caixa e Equivalentes de Caixa	31.308.075,87	32.899.526,36	-4,84%	9,17%
Créditos a Curto Prazo	10.959.040,27	7.213.275,44	52,00%	3,21%
Investimentos e Aplicações Temporárias a Curto Prazo	-	-		0,00%
Estoques	1.272.851,96	1.185.261,20	7,39%	0,37%
Ativo Não Circulante Mantido para Venda	-	-		0,00%
VPDs Pagas Antecipadamente	-	-		0,00%

Fonte: SIAFI, 2020 e SIAFI, 2019.

O Ativo Circulante representa 12,75% do Ativo Total e é composto de Caixa e Equivalentes de Caixa (9,17% do Ativo Total), Créditos a Curto Prazo (3,21%) e Estoques (0,37%). 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\$ 31.308.075,87, em 31/12/2020, sofreu decréscimo de 4,84% em relação ao exercício anterior e é composta por recursos aplicados da Conta Única no montante de R\$ 6.417,71; valores depositados em outros bancos como garantia de contratos, no valor de R\$ 97.633,23; e recursos liberados pelo Tesouro na Conta Única, no valor de R\$ 31.204.024,93. Sobre este último montante é importante destacar que a maior parte, de R\$ 28.792.693,86, refere-se ao caixa já comprometido, ou seja, os recursos financeiros que foram utilizados para pagamentos e aguardam a geração de ordem bancária, em grande parte relacionados à folha de pagamento de servidores, pensionistas e inativos e obrigações previdenciárias; e a outra parte, de R\$ 2.411.331,07, 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 4º trimestre de 2020

créditos por dano ao patrimônio, crédito decorrentes de infrações, dentre outros. A conta sofreu um acréscimo de 52% ao final do exercício 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 7,39%.

1.2 Ativo Não Circulante

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

ATIVO	31/12/2020	31/12/2019	AH	AV - 12/20
ATIVO NÃO CIRCULANTE	298.064.541,44	288.517.479,93	3,31%	87,25%
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	296.463.901,15	286.988.669,23	3,30%	86,79%
Intangível	1.600.640,29	1.528.810,70	4,70%	0,47%
Diferido	-	-		0,00%

Fonte: SIAFI, 2020 e SIAFI, 2019.

O Ativo Não Circulante representa 87,25% do Ativo Total, sendo 86,79% relativos ao Imobilizado e 0,47%, ao Intangível. Os dois subgrupos sofreram, respectivamente, uma variação positiva de 3,30% e 4,70% de 31/12/2019 a 31/12/2020, 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 4º trimestre de 2020

Em 31/12/2020, o CEFET/RJ apresentou um saldo de R\$ 296.463.901,15 relacionado ao imobilizado. Na tabela a seguir, é apresentada a composição do subgrupo imobilizado.

Tabela 3 – Composição do Imobilizado (em reais)

Imobilizado – Composição	31/12/2020	31/12/2019	AH
Bens Móveis	115.755.775,61	107.387.083,62	7,79%
(+) Valor Bruto Contábil	116.113.030,97	107.744.338,98	7,77%
(-) Depreciação/Amortização/Exaustão Acum. de Bens Móveis	-357.255,36	-357.255,36	0,00%
(-) Redução ao Valor Recuperável de Bens Móveis	-	-	-
Bens Imóveis	180.708.125,54	179.601.585,61	0,62%
(+) Valor Bruto Contábil	184.432.510,10	183.137.244,55	0,71%
(-) Depr./Amortização/Exaustão Acum. de Bens Imóveis	-3.724.384,56	-3.535.658,94	5,34%
(-) Redução ao Valor Recuperável de Bens Imóveis	-	-	-
Total	296.463.901,15	286.988.669,23	3,30%

Fonte: SIAFI, 2020 e SIAFI, 2019.

1.2.1.1 Bens Móveis

Os Bens Móveis do CEFET/RJ em 31/12/2020 totalizavam R\$ 115.755.775,61 e estão distribuídos em várias contas contábeis conforme detalhado na tabela a seguir.

Tabela 4 – Composição de Bens Móveis (em reais)

Bens Móveis – Composição	31/12/2020	31/12/2019	AH
Máquinas, Aparelhos, Equipamentos e Ferramentas	46.817.961,65	42.953.737,87	9,00%
Bens de Informática	34.037.674,87	32.154.160,49	5,86%
Móveis e Utensílios	20.822.769,19	19.169.261,78	8,63%
Material Cultural, Educacional e de Comunicação	11.056.962,80	10.722.439,57	3,12%
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	115.755.775,61	107.387.083,62	7,79%

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 à 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 exercício. 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

Notas Explicativas do 4º trimestre de 2020

de R\$632.923,19 referente a bens recebidos em comodato em anos 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 pelo setor responsável pelo controle de bens imobilizados da Instituição.

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

1.2.1.2 Bens Imóveis

Em 31/12/2020, os Bens Imóveis do CEFET/RJ registrados pelo valor bruto de R\$ 184.432.510,10 e, deduzidos da Depreciação Acumulada no valor de R\$ 3.724.384,56, possuem valor líquido total de R\$ 180.708.125,54. A discriminação desta conta de bens imóveis está demonstrada na tabela a seguir.

Tabela 5 – Composição de Bens Imóveis (em reais)

Bens Imóveis – Composição	31/12/2020	31/12/2019	AH
Bens de Uso Especial	166.024.735,32	166.024.735,32	0,00%
Bens Imóveis em Andamento	17.457.774,82	16.162.509,27	8,01%
Instalações	949.999,96	949.999,96	0,00%
Depreciação Acumulada	(3.724.384,56)	(3.535.658,94)	5,34%
Total	180.708.125,54	179.601.585,61	0,62%

Fonte: SIAFI, 2020 e SIAFI, 2019.

De acordo com a tabela anterior, os Bens de Uso Especial correspondem a 90,02% do valor bruto de Bens Imóveis reconhecidos contabilmente no Balanço Patrimonial do Órgão. Os Bens de Uso Especial compõem-se integralmente de Imóveis de Uso Educacional.

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

Notas Explicativas do 4º trimestre de 2020

A Depreciação Acumulada de bens imóveis teve um acréscimo, como esperado, de 5,34% em relação a 31/12/2019, e será detalhada no próximo tópico.

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

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

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

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

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

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

Notas Explicativas do 4º 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.

Ao final do exercício 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 31/12/2020, este Órgão apresentou um saldo de R\$ 1.600.640,29 relacionados à conta Intangível. Na tabela a seguir, é apresentada a composição do subgrupo intangível em 31/12/2020 em comparação com 31/12/2019.

Tabela 6 – Composição do Intangível (em reais)

Intangíveis – Composição	31/12/2020	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	(45.043,61)	(54.772,56)	-17,76%
Total	1.600.640,29	1.528.810,70	4,70%

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 31/12/2020, 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.

Notas Explicativas do 4º trimestre de 2020

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

Tabela 7 – Composição do Passivo Exigível (em reais)

PASSIVO	31/12/2020	31/12/2019	AH	AV - 12/20
PASSIVO CIRCULANTE	44.370.910,29	39.318.036,56	12,85%	12,99%
Obrigações Trabalh., Previd. e Assist. a Pagar a Curto	27.089.320,98	28.425.764,86	-4,70%	7,93%
Empréstimos e Financiamentos a Curto Prazo	-	-		0,00%
Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo	541.926,25	225.553,25	140,27%	0,16%
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	16.739.663,06	10.666.718,45	56,93%	4,90%
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	44.370.910,29	39.318.036,56	12,85%	12,99%

Notas Explicativas do 4º 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	297.233.599,25	290.497.506,37	2,32%	87,01%
(-) Ações / Cotas em Tesouraria	-	-		0,00%
TOTAL DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO	297.233.599,25	290.497.506,37	2,32%	87,01%
TOTAL DO PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO	341.604.509,54	329.815.542,93	3,57%	100,00%

Fonte: SIAFI, 2020 e SIAFI, 2019.

Observa-se que, em 31/12/2020, o passivo exigível do CEFET/RJ era composto de Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais, Fornecedores e Contas a Pagar e Demais Obrigações, e representava 12,99% 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 positiva de 2,32% em relação ao período anterior, registrando o montando de R\$ 297.233.599,25 até o encerramento do exercício 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 de R\$ 6.103.169,69 referente ao Resultado do Exercício de 2020. 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 31/12/2020, o CEFET/RJ apresentou um saldo em aberto de R\$ 541.926,25 relacionados a fornecedores e contas a 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	31/12/2020	31/12/2019	AH
Circulante	541.926,25	225.553,25	140,27%
Nacionais	541.926,25	225.553,25	140,27%
Estrangeiros			
Não Circulante			
Nacionais			
Estrangeiros			
Total	541.926,25	225.553,25	140,27%

Fonte: SIAFI, 2020 e SIAFI, 2019.

Notas Explicativas do 4º trimestre de 2020

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

Na tabela apresentada a seguir, relacionam-se os 5 fornecedores mais significativos e o saldo em aberto, na data base de 31/12/2020.

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

Fornecedores e Contas a Pagar – Valores Significativos	31/12/2020	AV
Fornecedor DELL COMPUTADORES DO BRASIL LTDA	214.361,65	39,56%
Fornecedor E M NEVES DISTRIBUIDORA EIRELI	111.934,23	20,65%
Fornecedor CONIF CONSELHO NACIONAL DAS INSTITUICOES	98.027,00	18,09%
Fornecedor BEZERRA - COMERCIO DE PRODUTOS E EQUIPAMENTOS EIRELI	38.396,09	7,09%
Fornecedor FLEXIBASE INDUSTRIA E COMERCIO DE MOVEIS, IMPORTACAO	34.298,84	6,33%
Demais	44.908,44	8,29%
Total	541.926,25	100,00%

Fonte: SIAFI, 2020.

Sobre os valores a pagar, cumpre esclarecer que se referem, respectivamente, à aquisição de computadores; obra de expansão no Campus Nova Friburgo; anuidade da Conselho Nacional das Instituições da Rede Federal de Educação Profissional, Científica e Tecnológica para o ano de 2020; aquisição de equipamentos para laboratório; e aquisição de mobiliário.

1.6 Demais Obrigações de Curto Prazo

A conta Demais Obrigações de Curto Prazo, no montante de R\$ 16.739.663,06, 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 4,90% do total de passivo e patrimônio líquido, em 31/12/2020, e sofreu uma variação positiva de 59,93% em relação a 31/12/2019.

1.7 Obrigações Contratuais

Em 31/12/2020, o CEFET/RJ possuía um saldo de R\$ 8.794.399,12 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.

Notas Explicativas do 4º trimestre de 2020

Tabela 10 – Composição das Obrigações Contratuais (em reais)

Obrigações Contratuais - Composição	31/12/2020	31/12/2019	AH
Aluguéis			
Fornecimento de Bens			
Empréstimos e Financiamentos			
Seguros			
Serviços	8.794.399,12	8.843.775,08	-0,55%
Demais			
Total	8.794.399,12	8.843.775,08	-0,55%

Fonte: SIAFI, 2020 e SIAFI, 2019.

As obrigações contratuais relacionadas a serviços representam a totalidade das obrigações assumidas pelo CEFET/RJ ao final de 31/12/2020.

Na tabela apresentada a seguir, relaciona-se os 5 contratados mais significativos e o saldo a executar, na data base de 31/12/2020.

Tabela 11 – Composição das Obrigações Contratuais (em reais)

	31/12/2020	AV
Contratado BEST VIGILANCIA E SEGURANCA LTDA	1.165.603,26	13,25%
Contratado E M NEVES DISTRIBUIDORA EIRELI	998.341,29	11,35%
Contratado MEZI EMPRESARIAL LTDA	713.152,62	8,11%
Contratado VEENT EMPREENDIMENTOS EMPRESARIAIS LTDA	665.481,12	7,57%
Contratado COLABORE SAUDE	525.343,13	5,97%
Demais	4.726.477,70	53,74%
Total	8.794.399,12	100,00%

Fonte: SIAFI, 2020.

Notas Explicativas do 4º 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 4º trimestre de 2020, o CEFET/RJ apresentou um resultado patrimonial positivo de R\$6,1 milhões, tendo sofrido um decréscimo de 2,53% em relação ao 4º trimestre de 2019, que registrou resultado patrimonial positivo de R\$6,2 milhões. Verificou-se que tanto as variações patrimoniais aumentativas quanto as variações patrimoniais diminutivas de 2020 foram inferiores às de 2019, conforme detalhamento a seguir.

Tabela 12 – Resultado Patrimonial do 4º trimestre de 2020 e 2019 (em reais)

Apuração do Resultado Patrimonial	31/12/2020	31/12/2019	AH
Variações Patrimoniais Aumentativas	427.179.095,04	435.943.197,22	-2,01%
Variações Patrimoniais Diminutivas	421.075.925,35	429.681.851,28	-2,00%
Resultado Patrimonial do Período	6.103.169,69	6.261.345,94	-2,53%

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\$426 milhões, representando 99,82% do total das VPA, conforme demonstrado na tabela adiante.

Tabela 13 – Composição das VPA (em reais)

	31/12/2020	31/12/2021	AH	AV - 12/20
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	427.179.095,04	435.943.197,22	-2,01%	100,00%
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	-	-	-	0,00%
Contribuições	-	-	-	0,00%
Exploração e Venda de Bens, Serviços e Direitos	345.129,20	1.635.825,10	-78,90%	0,08%
Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras	582,82	12.169,93	-95,21%	0,00%
Transferências e Delegações Recebidas	426.393.806,62	433.826.666,26	-1,71%	99,82%
Valorização e Ganhos c/ Ativos e Desincorporação de Passivos	284.516,02	267.237,57	6,47%	0,07%
Outras Variações Patrimoniais Aumentativas	155.060,38	201.298,36	-22,97%	0,04%

Fonte: SIAFI, 2020 e SIAFI, 2019.

Notas Explicativas do 4º trimestre de 2020

Do montante total de Transferências e Delegações Recebidas no exercício de 2020, R\$413.415.947,23 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\$12.971.523,17, 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. No entanto, sofreram uma alteração significativa do exercício de 2019 para 2020 as variações patrimoniais aumentativas relativas à Exploração de Bens, Direitos e Serviços e Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras. A Exploração de Bens, Direitos e Serviços, que refere-se à 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 0,08% do total das VPA e sofreu decréscimo de 78,90% em relação ao período anterior. As Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras sofreram decréscimo de 95,21% em relação ao período anterior. Por outro lado, houve incremento de 6,47% nos valores relativos à Valorização e Ganhos com Ativos e Desincorporação de Passivos que representa 0,07% do total das VPA.

1.3 Composição das Variações Patrimoniais Diminutivas (VPD)

Das Variações Patrimoniais Diminutivas, o item mais significativo refere-se a Despesas com Pessoal e Encargos, que representa 61,14% do total das VPD e sofreu decréscimo de 2,07% em relação ao período anterior, mesmo com o incremento de 5,2 milhões de encargos patronais para seguridade social. Em seguida, Benefícios Previdenciários e Assistenciais que representam 29,45% das VPD e sofreu acréscimo de 4,24% em função do aumento dos valores pagos a título de aposentadorias e pensões. Na tabela abaixo são demonstradas as VPD por grupo.

Tabela 14 – Composição das VPD (em reais)

	31/12/2020	31/12/2021	AH	AV - 12/20
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	421.075.925,35	429.681.851,28	-2,00%	100,00%
Pessoal e Encargos	257.440.571,50	262.875.854,64	-2,07%	61,14%
Benefícios Previdenciários e Assistenciais	124.011.690,15	118.961.787,15	4,24%	29,45%
Uso de Bens, Serviços e Consumo de Capital Fixo	20.428.749,07	26.367.239,04	-22,52%	4,85%
Variações Patrimoniais Diminutivas Financeiras	5.866,99	8.929,70	-34,30%	0,00%
Transferências e Delegações Concedidas	1.489.110,46	1.619.236,18	-8,04%	0,35%
Desvalorização e Perda de Ativos e Incorporação de Passivos	5.342.076,22	8.570.157,58	-37,67%	1,27%
Tributárias	11.472,67	18.293,21	-37,28%	0,00%
Custo - Mercadorias, Produtos Vend. e dos Serviços Prestados	-	-	-	0,00%
Outras Variações Patrimoniais Diminutivas	12.346.388,29	11.260.353,78	9,64%	2,93%

Fonte: SIAFI, 2020 e SIAFI, 2019.

Notas Explicativas do 4º trimestre de 2020

O valor total despendido no exercício de 2020 pelo Uso de Bens, Serviços e Consumo de Capital Fixo, no montante de R\$20,4 milhões, representa 4,85% do total das variações patrimoniais diminutivas e sofreu variação negativa de 22,52% em relação ao exercício anterior. A rubrica compõe-se de R\$484.257,56 referente ao consumo de materiais de almoxarifado, R\$19.736.398,68 referente à utilização de serviços de terceiros, tais como apoio administrativo e serviços de água, esgoto, energia elétrica, e R\$208.092,83 referente a amortização de intangíveis e depreciação de bens imóveis.

É importante destacar que o decréscimo significativo destes gastos de 2020 em relação a 2019 ocorreu em função das novas rotinas adotadas pela Instituição para adequação das suas atividades acadêmicas e administrativas às determinações relacionada ao estado de estado de calamidade pública decorrente da pandemia de coronavírus (covid-19).

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 2020

3 NOTAS EXPLICATIVAS AO BALANÇO ORÇAMENTÁRIO – BO

REVISÃO ANALÍTICA DO BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

03.001 BO -RECEITAS CORRENTES: Receita Patrimonial

Até o 4o trimestre de 2020, o total arrecadado de RECEITAS CORRENTES -Receitas Patrimoniais foi de R\$ 316.175,45. 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 foi de R\$ 987.298,00 o que nos demonstra que o percentual de realização até o 4o trimestre é de 32,04%. O percentual bem abaixo do esperado foi consequência da pandemia da Covid-19. A receita patrimonial representa 80,12% do total das receitas realizadas do órgão 26256-CEFET/RJ.

03.002 BO -RECEITAS CORRENTES: Receita de Serviços

Até o 4o trimestre de 2020, o total arrecadado de RECEITAS CORRENTES -Receitas Serviços foi de R\$ 27.625,25, o que significa 3,29% do total das Receitas Previstas nesta Origem para este exercício. A frustração da expectativa dessa receita também foi motivada pela pandemia, que impossibilitou, por exemplo, a realização de concursos. Esta receita representa 7% do total das receitas realizadas do órgão 26256-CEFET/RJ.

03.003 BO -RECEITAS CORRENTES: Outras Receitas Correntes

Até o 4o 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 12,88% do total das receitas realizadas do órgão 26256-CEFET/RJ.

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

Até o 4o 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 98,72%; Outras Despesas Correntes, com 74,30%. Cabe destacar que o Grupo que possui a maior representatividade é o Pessoal e Encargos Sociais, com 88,48%.

03.005 BO -DESPESAS CORRENTES: Outras despesas correntes

Até o 4o trimestre de 2020, a execução de Despesa corrente -Outras Despesas Correntes -foi no valor de R\$ 46.269.192,24, ou seja, 74,30%, representados pelo Total de Despesas

Notas Explicativas do 4º trimestre de 2020

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.

03.006 BO -DESPESAS DE CAPITAL: INVESTIMENTOS

Até o 4o trimestre de 2020 houve a execução de 66,63% do orçamento de investimentos, totalizando R\$ 2.173.664,34.

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 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 2019 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 1.

UO (Origem do Recurso)	Inscritos	Liquidados	Pagos	Cancelados	Saldo	% Inscritos
CEFET-RJ	R\$ 16.403.077,36	R\$ 6.685.138,53	R\$ 6.545.646,04	R\$ 2.541.046,96	R\$ 7.316.384,36	69,12%
DEMAIS	R\$ 7.328.139,08	R\$ 5.626.007,44	R\$ 5.306.492,68	R\$ 6.656,00	R\$ 2.014.990,40	30,88%
TOTAL	R\$ 23.731.216,44	R\$ 12.311.145,97	R\$ 11.852.138,72	R\$ 2.547.702,96	R\$ 9.331.374,76	100%

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 2020

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

Unidade Orçamentária	Inscritos	Liquidados	Pagos	Cancelados	Saldo
CEFET-RJ	R\$ 16.403.077,36	R\$ 6.685.138,53	R\$ 6.545.646,04	R\$ 2.541.046,96	R\$ 7.316.384,36
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 Nível Superior	R\$ 19.931,00	R\$ 2.000,00	R\$ 2.000,00	656,00	R\$17.275,00
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\$ 5.382.992,45	R\$ 5.066.602,69	-	R\$ 691.303,93
Total	R\$ 23.731.216,44	R\$ 12.311.145,97	R\$ 11.852.138,72	R\$ 2.547.702,96	R\$ 9.331.374,76

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 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 4º trimestre de 2020. Verifica-se que as receitas orçamentárias tiveram uma diminuição de 76,41%, e os recebimentos extraorçamentários, apresentaram uma diminuição de 30,45% do quarto trimestre de 2019 para o quarto trimestre de 2020. No total, os Ingressos apresentaram uma queda de 2,19% no quarto 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 4º Trimestre de 2020 (em reais)

ESPECIFICAÇÃO	2020	2019	AH
Receitas Orçamentárias	394.884,62	1.673.922,27	-76,41%
Ordinárias	-	-	
Vinculadas	396.421,92	1.679.187,32	-76,39%
Outros Recursos Vinculados a Fundos, Órgãos e Programas	396.421,92	1.679.187,32	-76,39%
(-) Deduções da Receita Orçamentária	-1.537,30	-5.265,05	-70,80%
Transferências Financeiras Recebidas	426.387.470,40	433.747.549,93	-1,70%
Resultantes da Execução Orçamentária	413.415.947,23	419.510.728,98	-1,45%
Repasso Recebido	413.415.947,23	419.510.728,98	-1,45%
Independentes da Execução Orçamentária	12.971.523,17	14.236.820,95	-8,89%
Transferências Recebidas para Pagamento de RP	12.583.098,86	13.535.870,03	-7,04%
Movimentação de Saldos Patrimoniais	388.424,31	700.950,92	-44,59%
Recebimentos Extraorçamentários	36.399.747,77	52.334.505,28	-30,45%
Inscrição dos Restos a Pagar Processados	29.665.931,44	30.611.428,66	-3,09%
Inscrição dos Restos a Pagar Não Processados	6.476.642,46	20.532.493,22	-68,46%
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	152.825,07	1.030.361,85	-85,17%
Outros Recebimentos Extraorçamentários	104.348,80	160.221,55	-34,87%
Arrecadação de Outra Unidade	104.348,80	160.221,55	-34,87%
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	496.081.629,15	520.982.082,79	-4,78%

Notas Explicativas do 4º trimestre de 2020

Fonte: SIAFI, 2020 e SIAFI, 2019

4.2 Dispêndios

Do grupo dos Dispêndios, o item Caixa e Equivalentes de Caixa para o exercício seguinte, teve queda de 4,84% em relação ao período anterior.

As Despesas Orçamentárias diminuíram no percentual de 7,17%, que corresponde a 8,61% do valor total de pagamentos da instituição. As Despesas orçamentárias, apresentaram uma queda de 4,63% do período anterior para o período atual, em termos percentuais, esse mesmo grupo representou 84,80% das despesas do mesmo período.

Tabela 18 – Composição dos Dispêndios no 4º Trimestre de 2020 (em reais)

ESPECIFICAÇÃO	2020	2019	AH
Despesas Orçamentárias	420.666.324,10	441.087.454,76	-4,63%
Ordinárias	290.582.841,51	359.067.412,99	-19,07%
Vinculadas	130.083.482,59	82.020.041,77	58,60%
Educação	217.948,53	683313,15	
Seguridade Social (Exceto Previdência)	24.597.893,02		
Previdência Social (RPPS)	67.845.242,57	72.812.034,07	-6,82%
Receitas Financeiras		7.516.845,47	
Dívida Pública	37.086.468,89		
Outros Recursos Vinculados a Fundos, Órgãos e Pro	335.929,58	1.007.849,08	-66,67%
Transferências Financeiras Concedidas	1.386.233,46	973.219,48	42,44%
Resultantes da Execução Orçamentária	653.400,00	691.831,20	-5,55%
Repasso Concedido	653.400,00	691.831,20	-5,55%
Independentes da Execução Orçamentária	732.833,46	281.388,28	160,43%
Transferências Concedidas para Pagamento de RP	628.484,66	109.961,85	471,55%
Demais Transferências Concedidas		11.204,88	
Movimento de Saldos Patrimoniais	104.348,80	160.221,55	-34,87%
Pagamentos Extraorçamentários	42.720.995,72	46.021.882,19	-7,17%
Pagamento dos Restos a Pagar Processados	30.676.489,10	31.405.721,43	-2,32%
Pagamento dos Restos a Pagar Não Processados	11.852.138,72	13.674.552,30	-13,33%
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	192.367,90	941.608,46	-79,57%
Saldo para o Exercício Seguinte	31.308.075,87	32.899.526,36	-4,84%
Caixa e Equivalentes de Caixa	31.308.075,87	32.899.526,36	-4,84%
TOTAL	496.081.629,15	520.982.082,79	-4,78%

Fonte: SIAFI, 2020 e SIAFI, 2019

Notas Explicativas do 4º trimestre de 2020

4.3 Resultado Financeiro

O resultado financeiro do 4º trimestre 2020 apresentou variação positiva de R\$1.264.871,54 apresentando um acréscimo de 2019 para 2020, de 387,31%. 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 4º trim/2020 – Metodologia 1 (em reais)

Resultado Financeiro	2020	2019	AH
(+) INGRESSOS	R\$463.182.102,79	R\$487.755.977,48	-5,04%
(-) DISPÊNDIOS	R\$464.773.553,28	R\$488.082.556,43	-4,78%
(=) Resultado Financeiro	R\$1.591.450,49	R\$326.578,95	387,31%

Fonte: SIAFI, 2020 e SIAFI, 2019

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 4º trim/2020 – Metodologia 2 (em reais)

Resultado Financeiro	2020	2019	AH
DISPÊNDIOS			
(+) Saldo para o Exercício Seguinte: Caixa e Equivalentes de Caixa	R\$31.308.075,87	R\$32.899.526,36	-4,84%
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\$1.591.450,49	-R\$326.578,95	387,31%

Fonte: SIAFI, 2020 e SIAFI, 2019

4.4 Alguns indicadores do Balanço Financeiro relativos ao 4º 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.

Notas Explicativas do 4º trimestre de 2020

Houve variação de -61,39% na realização de Receitas Orçamentárias em relação ao período anterior.

5 NOTAS EXPLICATIVAS AO DEMONSTRAÇÃO DO 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 quarto trimestre do exercício de 2020 foi de R\$ 427.039.528,89, contra o valor de R\$ 436.612.055,6 do período anterior, um decréscimo de -2,19% no comparativo. Verificou-se também um acréscimo nos valores desembolsados com atividades operacionais num percentual de -1,70% em comparação com o período anterior. O detalhamento do fluxo das atividades operacionais pode ser visto na tabela.

Tabela 21 – Fluxo das atividades operacionais

DFC	2020	2019	AH
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	7.173.073,29	9.489.161,69	-24,41%
INGRESSOS	427.039.528,89	436.612.055,60	-2,19%
Receita Patrimonial	315.949,17	921.411,32	-65,71%
Receita de Serviços	27.652,25	720.738,17	-96,16%
Remuneração das Disponibilidades	426,28	473,29	-9,93%
Outras Receitas Derivadas e Originárias	50.856,92	31.299,49	62,48%
Outros Ingressos Operacionais	426.644.644,27	434.938.133,33	-1,91%
Ingressos Extraorçamentários	152.825,07	1.030.361,85	-85,17%
Transferências Financeiras Recebidas	426.387.470,40	433.747.549,93	-1,70%
Arrecadação de Outra Unidade	104.348,80	160.221,55	-34,87%
DESEMBOLSOS	-419.866.455,60	-427.122.893,91	-1,70%
Pessoal e Demais Despesas	-374.842.913,76	-386.396.272,91	-2,99%
Previdência Social	-116.627.028,08	-114.631.486,22	1,74%
Educação	-258.215.885,68	-271.764.786,69	-4,99%
Transferências Concedidas	-43.444.940,48	-38.811.793,06	11,94%
Intragovernamentais	-43.440.090,48	-38.725.022,62	12,18%
Outras Transferências Concedidas	-4.850,00	-86.770,44	94,41%
Outros Desembolsos Operacionais	-1.578.601,36	-1.914.827,94	-17,56%

Notas Explicativas do 4º trimestre de 2020

Dispêndios Extraorçamentários	-192.367,90	-941.608,46	-79,57%
Transferências Financeiras Concedidas	-1.386.233,46	-973.219,48	42,44%

Fonte: SIAFI, 2020 e SIAFI, 2019.

Durante o período em tela só foram arrecadas receitas originárias, que são aquelas arrecadadas por meio da exploração de atividades econômicas pela Administração Pública e resultam, principalmente, de rendas do patrimônio mobiliário e imobiliário do Estado e de prestação de serviços. Houve uma queda no valor da receita patrimonial no valor de R\$ 315.949,17 que representa 65,71%.

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

Com relação aos desembolsos das atividades operacionais correspondem a gastos com Pessoal e Encargos que registrou queda de -1,25 % em relação ao período anterior. As Transferências Concedidas a outras instituições corresponderam a 11,94% 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 4º 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.