



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

EXERCÍCIO 2021	PERÍODO PRIMEIRO TRIMESTRE (Fechado)
EMISSÃO 13/05/2021	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	2021	2020	ESPECIFICAÇÃO	2021	2020
<b>ATIVO CIRCULANTE</b>	<b>34.635.382,21</b>	<b>43.539.968,10</b>	<b>PASSIVO CIRCULANTE</b>	<b>38.691.296,44</b>	<b>44.370.910,29</b>
Caixa e Equivalentes de Caixa	22.528.420,64	31.308.075,87	Obrigações Trab., Prev. e Assist. a Pagar a Curto Prazo	20.675.592,37	27.089.320,98
Créditos a Curto Prazo	10.834.109,61	10.959.040,27	Empréstimos e Financiamentos a Curto Prazo	-	-
Demais Créditos e Valores	10.834.109,61	10.959.040,27	Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo	1.899.493,84	541.926,25
Investimentos e Aplicações Temporárias a Curto Prazo	-	-	Obrigações Fiscais a Curto Prazo	-	-
Estoques	1.272.851,96	1.272.851,96	Obrigações de Repartição a Outros Entes	-	-
Ativos Não Circulantes Mantidos para Venda	-	-	Provisões a Curto Prazo	-	-
VPDs Pagas Antecipadamente	-	-	Demais Obrigações a Curto Prazo	16.116.210,23	16.739.663,06
<b>ATIVO NÃO CIRCULANTE</b>	<b>298.458.007,96</b>	<b>298.064.541,44</b>	<b>PASSIVO NÃO CIRCULANTE</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
Ativo Realizável a Longo Prazo	-	-	Obrigações Trab., Prev. e Assist. a Pagar a Longo Prazo	-	-
Estoques	-	-	Empréstimos e Financiamentos a Longo Prazo	-	-
Investimentos	-	-	Fornecedores e Contas a Pagar a Longo Prazo	-	-
Participações Permanentes	-	-	Obrigações Fiscais a Longo Prazo	-	-
Propriedades para Investimento	-	-	Provisões a Longo Prazo	-	-
Propriedades para Investimento	-	-	Demais Obrigações a Longo Prazo	-	-
(-) Depreciação Acumulada de Propriedades p/ Investimentos	-	-	Resultado Diferido	-	-
(-) Redução ao Valor Rec. de Propriedades para Investimentos	-	-	<b>TOTAL DO PASSIVO EXIGÍVEL</b>	<b>38.691.296,44</b>	<b>44.370.910,29</b>
Investimentos do RPPS de Longo Prazo	-	-	<b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>		
Investimentos do RPPS de Longo Prazo	-	-	ESPECIFICAÇÃO		
(-) Redução ao Valor Recuperável de Investimentos do RPPS	-	-		2020	2019
Demais Investimentos Permanentes	-	-	Patrimônio Social e Capital Social	-	-
Demais Investimentos Permanentes	-	-	Adiantamentos para Futuro Aumento de Capital (AFAC)	-	-
(-) Redução ao Valor Recuperável de Demais Invest. Perm.	-	-	Reservas de Capital	-	-
<b>Imobilizado</b>	<b>296.859.908,63</b>	<b>296.463.901,15</b>	Ajustes de Avaliação Patrimonial	-	-
Bens Móveis	116.034.583,37	115.755.775,61	Reservas de Lucros	-	-
Bens Móveis	116.391.838,73	116.113.030,97	Demais Reservas	-	-
(-) Depreciação/Amortização/Exaustão Acum. de Bens Móveis	-357.255,36	-357.255,36	<b>Resultados Acumulados</b>	<b>294.402.093,73</b>	<b>297.233.599,25</b>
(-) Redução ao Valor Recuperável de Bens Móveis	-	-	Resultado do Exercício	-2.831.505,52	6.103.169,69
Bens Imóveis	180.825.325,26	180.708.125,54	Resultados de Exercícios Anteriores	297.233.599,25	290.497.506,37
Bens Imóveis	184.577.813,36	184.432.510,10	<b>(-) Ações / Cotas em Tesouraria</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
(-) Depr./Amortização/Exaustão Acum. de Bens Imóveis	-3.752.488,10	-3.724.384,56	<b>TOTAL DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>	<b>294.402.093,73</b>	<b>297.233.599,25</b>
(-) Redução ao Valor Recuperável de Bens Imóveis	-	-			
<b>Intangível</b>	<b>1.598.099,33</b>	<b>1.600.640,29</b>			
Softwares	1.598.099,33	1.600.640,29			
Softwares	1.606.933,90	1.645.683,90			
(-) Amortização Acumulada de Softwares	-8.834,57	-45.043,61			
(-) Redução ao Valor Recuperável de Softwares	-	-			
Marcas, Direitos e Patentes Industriais	-	-			
Marcas, Direitos e Patentes Industriais	-	-			
(-) Amortização Acumulada de Marcas, Direitos e Patentes Ind	-	-			



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

EXERCÍCIO 2021	PERÍODO PRIMEIRO TRIMESTRE (Fechado)
EMIÇÃO 13/05/2021	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	2021	2020	PATRIMÔNIO LÍQUIDO		
			ESPECIFICAÇÃO	2020	2019
(-) 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	-	-			
<b>TOTAL DO ATIVO</b>	<b>333.093.390,17</b>	<b>341.604.509,54</b>	<b>TOTAL DO PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>	<b>333.093.390,17</b>	<b>341.604.509,54</b>

QUADRO DE ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES

ATIVO			PASSIVO		
ESPECIFICAÇÃO	2021	2020	ESPECIFICAÇÃO	2021	2020
<b>ATIVO FINANCEIRO</b>	<b>22.528.420,64</b>	<b>31.308.075,87</b>	<b>PASSIVO FINANCEIRO</b>	<b>170.424.807,54</b>	<b>45.575.308,18</b>
<b>ATIVO PERMANENTE</b>	<b>310.564.969,53</b>	<b>310.296.433,67</b>	<b>PASSIVO PERMANENTE</b>	<b>15.948.301,06</b>	<b>14.139.678,78</b>
			<b>SALDO PATRIMONIAL</b>	<b>146.720.281,57</b>	<b>281.889.522,58</b>

QUADRO DE COMPENSAÇÕES

ATIVO			PASSIVO		
ESPECIFICAÇÃO	2021	2020	ESPECIFICAÇÃO	2021	2020
ESPECIFICAÇÃO / Saldo dos Atos Potenciais Ativos			ESPECIFICAÇÃO / Saldo dos Atos Potenciais Passivos		
<b>SALDO DOS ATOS POTENCIAIS ATIVOS</b>	<b>12.075.987,83</b>	<b>12.076.487,83</b>	<b>SALDO DOS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS</b>	<b>12.525.499,69</b>	<b>8.794.399,12</b>
Atos Potenciais Ativos	12.075.987,83	12.076.487,83	Atos Potenciais Passivos	12.525.499,69	8.794.399,12
Garantias e Contragarantias Recebidas	2.224.828,38	2.224.828,38	Garantias e Contragarantias Concedidas	-	-
Direitos Conveniados e Outros Instrumentos Cong	9.851.159,45	9.851.659,45	Obrigações Conveniadas e Outros Instrumentos C	-	-
Direitos Contratuais	-	-	Obrigações Contratuais	12.525.499,69	8.794.399,12
Outros Atos Potenciais Ativos	-	-	Outros Atos Potenciais Passivos	-	-
<b>TOTAL</b>	<b>12.075.987,83</b>	<b>12.076.487,83</b>	<b>TOTAL</b>	<b>12.525.499,69</b>	<b>8.794.399,12</b>

DEMONSTRATIVO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL

DESTINAÇÃO DE RECURSOS	SUPERAVIT/DEFICIT FINANCEIRO
<b>Recursos Ordinários</b>	<b>-84.526.096,13</b>
<b>Recursos Vinculados</b>	<b>-63.370.290,77</b>
Educação	-305.766,25
Seguridade Social (Exceto Previdência)	-27.036.244,21
Previdência Social (RPPS)	-36.626.969,78
Dívida Pública	-869.815,52
Alienação de Bens e Direitos	4.168,99
Outros Recursos Vinculados a Fundos, Órgãos e Prog	1.464.336,00
<b>TOTAL</b>	<b>-147.896.386,90</b>



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

	2021	2020
<b>VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS</b>	<b>92.350.932,85</b>	<b>95.049.229,31</b>
<b>Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria</b>	-	-
Impostos	-	-
Taxas	-	-
Contribuições de Melhoria	-	-
<b>Contribuições</b>	-	-
Contribuições Sociais	-	-
Contribuições de Intervenção no Domínio Econômico	-	-
Contribuição de Iluminação Pública	-	-
Contribuições de Interesse das Categorias Profissionais	-	-
<b>Exploração e Venda de Bens, Serviços e Direitos</b>	<b>59.535,18</b>	<b>114.438,27</b>
Venda de Mercadorias	-	-
Vendas de Produtos	-	-
Exploração de Bens, Direitos e Prestação de Serviços	59.535,18	114.438,27
<b>Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras</b>	<b>123,03</b>	<b>265,09</b>
Juros e Encargos de Empréstimos e Financiamentos Concedidos	-	-
Juros e Encargos de Mora	-	154,86
Variações Monetárias e Cambiais	-	-
Descontos Financeiros Obtidos	-	-
Remuneração de Depósitos Bancários e Aplicações Financeiras	123,03	110,23
Aportes do Banco Central	-	-
Outras Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras	-	-
<b>Transferências e Delegações Recebidas</b>	<b>92.144.381,26</b>	<b>94.863.682,69</b>
Transferências Intragovernamentais	92.144.381,26	94.857.346,47
Transferências Intergovernamentais	-	-
Transferências das Instituições Privadas	-	-
Transferências das Instituições Multigovernamentais	-	-
Transferências de Consórcios Públicos	-	-
Transferências do Exterior	-	-
Execução Orçamentária Delegada de Entes	-	-
Transferências de Pessoas Físicas	-	-
Outras Transferências e Delegações Recebidas	-	6.336,22
<b>Valorização e Ganhos c/ Ativos e Desincorporação de Passivos</b>	<b>106.375,09</b>	<b>32.466,69</b>
Reavaliação de Ativos	-	-
Ganhos com Alienação	-	-
Ganhos com Incorporação de Ativos	-	31.920,00
Ganhos com Desincorporação de Passivos	106.375,09	546,69
Reversão de Redução ao Valor Recuperável	-	-
<b>Outras Variações Patrimoniais Aumentativas</b>	<b>40.518,29</b>	<b>38.376,57</b>
Variação Patrimonial Aumentativa a Classificar	-	-
Resultado Positivo de Participações	-	-
Operações da Autoridade Monetária	-	-



EXERCÍCIO 2021	PERÍODO PRIMEIRO TRIMESTRE (Fechado)
EMISSÃO 13/05/2021	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		
	2021	2020
Reversão de Provisões e Ajustes para Perdas	-	-
Diversas Variações Patrimoniais Aumentativas	40.518,29	38.376,57
<b>VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS</b>	<b>95.182.438,37</b>	<b>96.842.888,80</b>
<b>Pessoal e Encargos</b>	<b>62.544.230,78</b>	<b>60.884.584,46</b>
Remuneração a Pessoal	49.666.596,23	48.624.215,23
Encargos Patronais	10.636.549,77	9.381.373,46
Benefícios a Pessoal	2.241.084,78	2.878.995,77
Outras Var. Patrimoniais Diminutivas - Pessoal e Encargos	-	-
<b>Benefícios Previdenciários e Assistenciais</b>	<b>27.931.234,57</b>	<b>28.345.901,04</b>
Aposentadorias e Reformas	22.277.597,20	22.853.923,98
Pensões	4.934.478,64	4.780.797,20
Benefícios de Prestação Continuada	-	-
Benefícios Eventuais	-	-
Políticas Públicas de Transferência de Renda	-	-
Outros Benefícios Previdenciários e Assistenciais	719.158,73	711.179,86
<b>Uso de Bens, Serviços e Consumo de Capital Fixo</b>	<b>3.465.182,00</b>	<b>6.302.360,71</b>
Uso de Material de Consumo	12.879,49	326.124,07
Serviços	3.421.658,01	5.855.383,07
Depreciação, Amortização e Exaustão	30.644,50	120.853,57
<b>Variações Patrimoniais Diminutivas Financeiras</b>	<b>5,48</b>	<b>2.532,71</b>
Juros e Encargos de Empréstimos e Financiamentos Obtidos	-	-
Juros e Encargos de Mora	5,48	995,41
Variações Monetárias e Cambiais	-	-
Descontos Financeiros Concedidos	-	1.537,30
Aportes ao Banco Central	-	-
Outras Variações Patrimoniais Diminutivas Financeiras	-	-
<b>Transferências e Delegações Concedidas</b>	<b>40.518,29</b>	<b>36.459,55</b>
Transferências Intragovernamentais	40.518,29	36.459,55
Transferências Intergovernamentais	-	-
Transferências a Instituições Privadas	-	-
Transferências a Instituições Multigovernamentais	-	-
Transferências a Consórcios Públicos	-	-
Transferências ao Exterior	-	-
Execução Orçamentária Delegada a Entes	-	-
Outras Transferências e Delegações Concedidas	-	-
<b>Desvalorização e Perda de Ativos e Incorporação de Passivos</b>	<b>500,00</b>	<b>504.855,22</b>
Reavaliação, Redução a Valor Recuperável e Ajustes p/ Perdas	-	-
Perdas com Alienação	-	-
Perdas Involuntárias	-	-
Incorporação de Passivos	500,00	495.439,57
Desincorporação de Ativos	-	9.415,65



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		
	2021	2020
<b>Tributárias</b>	<b>14,92</b>	<b>1.067,01</b>
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	14,92	1.067,01
Contribuições	-	-
<b>Custo - Mercadorias, Produtos Vend. e dos Serviços Prestados</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
Custo das Mercadorias Vendidas	-	-
Custos dos Produtos Vendidos	-	-
Custo dos Serviços Prestados	-	-
<b>Outras Variações Patrimoniais Diminutivas</b>	<b>1.200.752,33</b>	<b>765.128,10</b>
Premiações	-	-
Resultado Negativo de Participações	-	-
Operações da Autoridade Monetária	-	-
Incentivos	1.200.752,33	752.881,66
Subvenções Econômicas	-	-
Participações e Contribuições	-	-
Constituição de Provisões	-	-
Diversas Variações Patrimoniais Diminutivas	-	12.246,44
<b>RESULTADO PATRIMONIAL DO PERÍODO</b>	<b>-2.831.505,52</b>	<b>-1.793.659,49</b>

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUALITATIVAS		
	2021	2020



**MINISTÉRIO DA FAZENDA**  
SECRETARIA DO TESOURO NACIONAL

EXERCÍCIO 2021 PERÍODO PRIMEIRO TRIMESTRE (Fechado)

TÍTULO BALANÇO ORÇAMENTÁRIO - TODOS OS ORÇAMENTOS

EMISSÃO 13/05/2021 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
<b>RECEITAS CORRENTES</b>	-	-	<b>59.657,95</b>	<b>59.657,95</b>
<b>Receitas Tributárias</b>	-	-	-	-
Impostos	-	-	-	-
Taxas	-	-	-	-
Contribuições de Melhoria	-	-	-	-
<b>Receitas de Contribuições</b>	-	-	-	-
Contribuições Sociais	-	-	-	-
Contribuições de Intervenção no Domínio Econômico	-	-	-	-
Cont. Entidades Privadas de Serviço Social Formação Profis.	-	-	-	-
<b>Receita Patrimonial</b>	-	-	<b>59.657,95</b>	<b>59.657,95</b>
Exploração do Patrimônio Imobiliário do Estado	-	-	59.535,18	59.535,18
Valores Mobiliários	-	-	122,77	122,77
Delegação de Serviços Públicos	-	-	-	-
Exploração de Recursos Naturais	-	-	-	-
Exploração do Patrimônio Intangível	-	-	-	-
Cessão de Direitos	-	-	-	-
Demais Receitas Patrimoniais	-	-	-	-
<b>Receita Agropecuária</b>	-	-	-	-
<b>Receita Industrial</b>	-	-	-	-
<b>Receitas de Serviços</b>	-	-	-	-
Serviços Administrativos e Comerciais Gerais	-	-	-	-
Serviços e Atividades Referentes à Navegação e ao Transporte	-	-	-	-
Serviços e Atividades Referentes à Saúde	-	-	-	-
Serviços e Atividades Financeiras	-	-	-	-
Outros Serviços	-	-	-	-
<b>Transferências Correntes</b>	-	-	-	-
<b>Outras Receitas Correntes</b>	-	-	-	-
Multas Administrativas, Contratuais e Judiciais	-	-	-	-
Indenizações, Restituições e Ressarcimentos	-	-	-	-
Bens, Direitos e Valores Incorporados ao Patrimônio Público	-	-	-	-
Demais Receitas Correntes	-	-	-	-
<b>RECEITAS DE CAPITAL</b>	-	-	-	-
<b>Operações de Crédito</b>	-	-	-	-
Operações de Crédito Internas	-	-	-	-
Operações de Crédito Externas	-	-	-	-
<b>Alienação de Bens</b>	-	-	-	-
Alienação de Bens Móveis	-	-	-	-
Alienação de Bens Imóveis	-	-	-	-
Alienação de Bens Intangíveis	-	-	-	-
<b>Amortização de Empréstimos</b>	-	-	-	-
<b>Transferências de Capital</b>	-	-	-	-
<b>Outras Receitas de Capital</b>	-	-	-	-



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

EXERCÍCIO 2021	PERÍODO PRIMEIRO TRIMESTRE (Fechado)
EMISSÃO 13/05/2021	PÁGINA 2
VALORES EM UNIDADES DE REAL	

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

RECEITA				
RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA	RECEITAS REALIZADAS	SALDO
Integralização do Capital Social	-	-	-	-
Resultado do Banco Central do Brasil	-	-	-	-
Remuneração das Disponibilidades do Tesouro Nacional	-	-	-	-
Resgate de Títulos do Tesouro Nacional	-	-	-	-
Demais Receitas de Capital	-	-	-	-
<b>SUBTOTAL DE RECEITAS</b>	-	-	<b>59.657,95</b>	<b>59.657,95</b>
<b>REFINANCIAMENTO</b>	-	-	-	-
Operações de Crédito Internas	-	-	-	-
Mobiliária	-	-	-	-
Contratual	-	-	-	-
Operações de Crédito Externas	-	-	-	-
Mobiliária	-	-	-	-
Contratual	-	-	-	-
<b>SUBTOTAL COM FINANCIAMENTO</b>	-	-	<b>59.657,95</b>	<b>59.657,95</b>
<b>DEFICIT</b>	-	-	<b>225.775.662,14</b>	<b>225.775.662,14</b>
<b>TOTAL</b>	-	-	<b>225.835.320,09</b>	<b>225.835.320,09</b>
CRÉDITOS ADICIONAIS ABERTOS COM SUPERÁVIT FINANCEIRO	-	-	-	-
CRÉDITOS ADICIONAIS ABERTOS COM EXCESSO DE ARRECAÇÃO	-	-	-	-

DESPESA						
DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA	DESPESAS EMPENHADAS	DESPESAS LIQUIDADAS	DESPESAS PAGAS	SALDO DA DOTAÇÃO
<b>DESPESAS CORRENTES</b>	<b>260.060.196,00</b>	<b>260.060.196,00</b>	<b>225.835.320,09</b>	<b>91.166.535,04</b>	<b>69.733.788,61</b>	<b>34.224.875,91</b>
Pessoal e Encargos Sociais	239.570.697,00	239.570.697,00	208.071.504,00	85.475.731,36	66.223.000,84	31.499.193,00
Juros e Encargos da Dívida	-	-	-	-	-	-
Outras Despesas Correntes	20.489.499,00	20.489.499,00	17.763.816,09	5.690.803,68	3.510.787,77	2.725.682,91
<b>DESPESAS DE CAPITAL</b>	-	-	-	-	-	-
Investimentos	-	-	-	-	-	-
Inversões Financeiras	-	-	-	-	-	-
Amortização da Dívida	-	-	-	-	-	-
<b>RESERVA DE CONTINGÊNCIA</b>	-	-	-	-	-	-
<b>SUBTOTAL DAS DESPESAS</b>	<b>260.060.196,00</b>	<b>260.060.196,00</b>	<b>225.835.320,09</b>	<b>91.166.535,04</b>	<b>69.733.788,61</b>	<b>34.224.875,91</b>
<b>AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA / FINANCIAMENTO</b>	-	-	-	-	-	-
Amortização da Dívida Interna	-	-	-	-	-	-
Dívida Mobiliária	-	-	-	-	-	-
Outras Dívidas	-	-	-	-	-	-
Amortização da Dívida Externa	-	-	-	-	-	-
Dívida Mobiliária	-	-	-	-	-	-
Outras Dívidas	-	-	-	-	-	-
<b>SUBTOTAL COM FINANCIAMENTO</b>	<b>260.060.196,00</b>	<b>260.060.196,00</b>	<b>225.835.320,09</b>	<b>91.166.535,04</b>	<b>69.733.788,61</b>	<b>34.224.875,91</b>
<b>TOTAL</b>	<b>260.060.196,00</b>	<b>260.060.196,00</b>	<b>225.835.320,09</b>	<b>91.166.535,04</b>	<b>69.733.788,61</b>	<b>34.224.875,91</b>



**MINISTÉRIO DA FAZENDA**  
SECRETARIA DO TESOURO NACIONAL

EXERCÍCIO 2021	PERÍODO PRIMEIRO TRIMESTRE (Fechado)
EMISSÃO 13/05/2021	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
<b>DESPESAS CORRENTES</b>	<b>6.590.115,78</b>	<b>4.439.032,47</b>	<b>1.906.938,54</b>	<b>1.586.679,69</b>	-	<b>9.442.468,56</b>
Pessoal e Encargos Sociais	3.594,69	44.712,56	2.182,90	2.182,90	-	46.124,35
Juros e Encargos da Dívida	-	-	-	-	-	-
Outras Despesas Correntes	6.586.521,09	4.394.319,91	1.904.755,64	1.584.496,79	-	9.396.344,21
<b>DESPESAS DE CAPITAL</b>	<b>2.277.318,43</b>	<b>2.037.609,99</b>	<b>424.111,02</b>	-	-	<b>4.314.928,42</b>
Investimentos	2.277.318,43	2.037.609,99	424.111,02	-	-	4.314.928,42
Inversões Financeiras	-	-	-	-	-	-
Amortização da Dívida	-	-	-	-	-	-
<b>TOTAL</b>	<b>8.867.434,21</b>	<b>6.476.642,46</b>	<b>2.331.049,56</b>	<b>1.586.679,69</b>	-	<b>13.757.396,98</b>

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
<b>DESPESAS CORRENTES</b>	<b>3.726,29</b>	<b>29.665.931,44</b>	<b>29.663.437,30</b>	<b>2.126,29</b>	<b>4.094,14</b>
Pessoal e Encargos Sociais	-	27.703.606,68	27.703.606,68	-	-
Juros e Encargos da Dívida	-	-	-	-	-
Outras Despesas Correntes	3.726,29	1.962.324,76	1.959.830,62	2.126,29	4.094,14
<b>DESPESAS DE CAPITAL</b>	-	<b>463.940,55</b>	-	-	<b>463.940,55</b>
Investimentos	-	463.940,55	-	-	463.940,55
Inversões Financeiras	-	-	-	-	-
Amortização da Dívida	-	-	-	-	-
<b>TOTAL</b>	<b>3.726,29</b>	<b>30.129.871,99</b>	<b>29.663.437,30</b>	<b>2.126,29</b>	<b>468.034,69</b>





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

EXERCÍCIO 2021	PERÍODO PRIMEIRO TRIMESTRE (Fechado)
EMISSÃO 13/05/2021	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	2021	2020	ESPECIFICAÇÃO	2021	2020
<b>Receitas Orçamentárias</b>	<b>59.657,95</b>	<b>115.092,52</b>	<b>Despesas Orçamentárias</b>	<b>225.835.320,09</b>	<b>350.376.644,38</b>
<b>Ordinárias</b>	-	-	<b>Ordinárias</b>	<b>134.717.651,09</b>	<b>258.442.255,12</b>
<b>Vinculadas</b>	<b>59.657,95</b>	<b>116.629,82</b>	<b>Vinculadas</b>	<b>91.117.669,00</b>	<b>91.934.389,26</b>
Previdência Social (RPPS)	-	-	Educação	50.328,00	
Outros Recursos Vinculados a Fundos, Órgãos e Programas	59.657,95	116.629,82	Seguridade Social (Exceto Previdência)	45.895.436,00	16.048.768,00
<b>(-) Deduções da Receita Orçamentária</b>	-	<b>-1.537,30</b>	Previdência Social (RPPS)	45.131.905,00	75.771.640,00
			Outros Recursos Vinculados a Fundos, Órgãos e Programas	40.000,00	113.981,26
<b>Transferências Financeiras Recebidas</b>	<b>92.144.381,26</b>	<b>94.857.346,47</b>	<b>Transferências Financeiras Concedidas</b>	<b>40.518,29</b>	<b>36.459,55</b>
Resultantes da Execução Orçamentária	90.473.265,89	90.448.637,90	Resultantes da Execução Orçamentária	-	-
Repasso Recebido	90.473.265,89	90.448.637,90	Independentes da Execução Orçamentária	40.518,29	36.459,55
Independentes da Execução Orçamentária	1.671.115,37	4.408.708,57	Movimento de Saldos Patrimoniais	40.518,29	36.459,55
Transferências Recebidas para Pagamento de RP	1.465.363,80	4.066.643,88	Aporte ao RPPS	-	-
Movimentação de Saldos Patrimoniais	205.751,57	342.064,69	Aporte ao RGPS	-	-
Aporte ao RPPS	-	-			
Aporte ao RGPS	-	-	<b>Pagamentos Extraorçamentários</b>	<b>31.278.004,35</b>	<b>34.247.266,02</b>
<b>Recebimentos Extraorçamentários</b>	<b>156.170.148,29</b>	<b>279.958.701,42</b>	Pagamento dos Restos a Pagar Processados	29.663.437,30	30.676.489,10
Inscrição dos Restos a Pagar Processados	21.432.746,43	20.686.445,85	Pagamento dos Restos a Pagar Não Processados	1.586.679,69	3.482.914,53
Inscrição dos Restos a Pagar Não Processados	134.668.785,05	259.182.754,50	Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	27.887,36	87.862,39
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	28.098,52	53.041,52	Outros Pagamentos Extraorçamentários	-	-
Outros Recebimentos Extraorçamentários	40.518,29	36.459,55			
Arrecadação de Outra Unidade	40.518,29	36.459,55	<b>Saldo para o Exercício Seguinte</b>	<b>22.528.420,64</b>	<b>23.170.296,82</b>
<b>Saldo do Exercício Anterior</b>	<b>31.308.075,87</b>	<b>32.899.526,36</b>	Caixa e Equivalentes de Caixa	22.528.420,64	23.170.296,82
Caixa e Equivalentes de Caixa	31.308.075,87	32.899.526,36			
<b>TOTAL</b>	<b>279.682.263,37</b>	<b>407.830.666,77</b>	<b>TOTAL</b>	<b>279.682.263,37</b>	<b>407.830.666,77</b>



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

EXERCÍCIO 2021	PERÍODO PRIMEIRO TRIMESTRE (Fechado)
EMISSÃO 13/05/2021	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

	2021	2020
<b>FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS</b>	<b>-8.779.655,23</b>	<b>-8.896.794,30</b>
<b>INGRESSOS</b>	<b>92.272.656,02</b>	<b>95.061.940,06</b>
<b>Receita Tributária</b>	-	-
<b>Receita de Contribuições</b>	-	-
<b>Receita Patrimonial</b>	<b>59.535,18</b>	<b>109.192,65</b>
<b>Receita Agropecuária</b>	-	-
<b>Receita Industrial</b>	-	-
<b>Receita de Serviços</b>	-	<b>3.717,84</b>
<b>Remuneração das Disponibilidades</b>	<b>122,77</b>	<b>119,67</b>
<b>Outras Receitas Derivadas e Originárias</b>	-	<b>2.062,36</b>
<b>Transferências Recebidas</b>	-	-
Intergovernamentais	-	-
Dos Estados e/ou Distrito Federal	-	-
Dos Municípios	-	-
Intragovernamentais	-	-
Outras Transferências Recebidas	-	-
<b>Outros Ingressos Operacionais</b>	<b>92.212.998,07</b>	<b>94.946.847,54</b>
Ingressos Extraorçamentários	28.098,52	53.041,52
Transferências Financeiras Recebidas	92.144.381,26	94.857.346,47
Arrecadação de Outra Unidade	40.518,29	36.459,55
<b>DESEMBOLSOS</b>	<b>-101.052.311,25</b>	<b>-103.958.734,36</b>
<b>Pessoal e Demais Despesas</b>	<b>-90.572.362,41</b>	<b>-94.763.646,92</b>
Legislativo	-	-
Judiciário	-	-
Essencial à Justiça	-	-
Administração	-	-
Defesa Nacional	-	-
Segurança Pública	-	-
Relações Exteriores	-	-
Assistência Social	-	-
Previdência Social	-26.672.680,22	-27.027.123,82
Saúde	-	-
Trabalho	-	-
Educação	-63.899.682,19	-67.736.523,10
Cultura	-	-
Direitos da Cidadania	-	-
Urbanismo	-	-
Habitação	-	-
Saneamento	-	-
Gestão Ambiental	-	-
Ciência e Tecnologia	-	-
Agricultura	-	-
Organização Agrária	-	-
Indústria	-	-



**MINISTÉRIO DA FAZENDA**  
SECRETARIA DO TESOURO NACIONAL

EXERCÍCIO 2021 PERÍODO PRIMEIRO TRIMESTRE (Fechado)

TÍTULO DEMONSTRAÇÕES DOS FLUXOS DE CAIXA - TODOS OS ORÇAMENTOS

EMISSÃO 13/05/2021 PÁGINA 2

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

ÓRGÃO SUPERIOR 26000 - MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO

VALORES EM UNIDADES DE REAL

	2021	2020
Comércio e Serviços	-	-
Comunicações	-	-
Energia	-	-
Transporte	-	-
Desporto e Lazer	-	-
Encargos Especiais	-	-
(+/-) Ordens Bancárias não Sacadas - Cartão de Pagamento	-	-
<b>Juros e Encargos da Dívida</b>	-	-
Juros e Correção Monetária da Dívida Interna	-	-
Juros e Correção Monetária da Dívida Externa	-	-
Outros Encargos da Dívida	-	-
<b>Transferências Concedidas</b>	<b>-10.411.543,19</b>	<b>-9.070.765,50</b>
Intergovernamentais	-	-
A Estados e/ou Distrito Federal	-	-
A Municípios	-	-
Intragovernamentais	-10.313.516,19	-9.070.765,50
Outras Transferências Concedidas	-98.027,00	-
<b>Outros Desembolsos Operacionais</b>	<b>-68.405,65</b>	<b>-124.321,94</b>
Dispêndios Extraorçamentários	-27.887,36	-87.862,39
Transferências Financeiras Concedidas	-40.518,29	-36.459,55
<b>FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO</b>	<b>-</b>	<b>-832.435,24</b>
<b>INGRESSOS</b>	-	-
Alienação de Bens	-	-
Amortização de Empréstimos e Financiamentos Concedidos	-	-
Outros Ingressos de Investimentos	-	-
<b>DESEMBOLSOS</b>	-	<b>-832.435,24</b>
Aquisição de Ativo Não Circulante	-	<b>-812.435,24</b>
Concessão de Empréstimos e Financiamentos	-	-
Outros Desembolsos de Investimentos	-	<b>-20.000,00</b>
<b>FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>INGRESSOS</b>	-	-
Operações de Crédito	-	-
Integralização do Capital Social de Empresas Dependentes	-	-
Transferências de Capital Recebidas	-	-
Outros Ingressos de Financiamento	-	-
<b>DESEMBOLSOS</b>	-	-
Amortização / Refinanciamento da Dívida	-	-
Outros Desembolsos de Financiamento	-	-
<b>GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA</b>	<b>-8.779.655,23</b>	<b>-9.729.229,54</b>
<b>CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA INICIAL</b>	<b>31.308.075,87</b>	<b>32.899.526,36</b>
<b>CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA FINAL</b>	<b>22.528.420,64</b>	<b>23.170.296,82</b>

---

## **Notas Explicativas do 1º trimestre de 2021**

---

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

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

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

## Notas Explicativas do 1º trimestre de 2021

### 1 NOTAS EXPLICATIVAS AO BALANÇO PATRIMONIAL – BP

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

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

#### 1.1 Ativo Circulante

Tabela 1 – Composição do Ativo Circulante (em reais)

ATIVO	31/03/2021	31/12/2020	AH	AV - 03/21
<b>ATIVO CIRCULANTE</b>	<b>34.635.382,21</b>	<b>43.539.968,10</b>	-20,45%	10,40%
Caixa e Equivalentes de Caixa	22.528.420,64	31.308.075,87	-28,04%	6,76%
Créditos a Curto Prazo	10.834.109,61	10.959.040,27	-1,00%	3,25%
Investimentos e Aplicações Temporárias a Curto Prazo	-	-		0,00%
Estoques	1.272.851,96	1.272.851,96	0,00%	0,38%
Ativo Não Circulante Mantido para Venda	-	-		0,00%
VPDs Pagas Antecipadamente	-	-		0,00%

Fonte: SIAFI, 2021 e SIAFI, 2020.

O Ativo Circulante representa 10,40% do Ativo Total e é composto de Caixa e Equivalentes de Caixa (6,76% do Ativo Total), Créditos a Curto Prazo (3,25%) e Estoques (0,38%). 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\$ 22.528.420,64, em 31/03/2021, que é composta por recursos aplicados da Conta Única no montante de R\$ 6.540,48; 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\$ 22.424.246,93.

É importante destacar que uma pequena parcela do montante liberado na Conta Única, no valor de \$2.030.272,40, refere-se aos valores que, em tese, estariam disponíveis para a entidade. A maior parcela, R\$20.393.974,53, refere-se ao caixa já comprometido com pagamentos que aguardam a geração de ordem bancária, tais como os relacionados à folha de pagamento de servidores, pensionistas e inativos e obrigações previdenciárias. Esse tipo de registro ocorre desde 31/12/2018, quando passaram a ser adotados novos procedimentos de pagamento de despesas pelo Governo Federal, que só possibilitam a geração da ordem bancária e a contabilização na conta Caixa no dia útil seguinte à 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 1º trimestre de 2021

créditos por dano ao patrimônio, crédito decorrentes de infrações, dentre outros. A conta sofreu um decréscimo de 1% no primeiro trimestre de 2021 em comparação com o fechamento do exercício anterior, e representa 3,25% do Ativo Total.

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. Não houve variação nesta conta para o período compreendido entre 31/12/2020 e 31/03/2021, em razão da não aquisição de itens de materiais de consumo para compor o estoque central da Instituição. As poucas aquisições de materiais de consumo que ocorreram no período foram diretamente encaminhadas para os setores solicitantes, configurando consumo imediato.

### 1.2 Ativo Não Circulante

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

ATIVO	31/03/2021	31/12/2020	AH	AV - 03/21
<b>ATIVO NÃO CIRCULANTE</b>	<b>298.458.007,96</b>	<b>298.064.541,44</b>	<b>0,13%</b>	<b>89,60%</b>
Ativo Realizável a Longo Prazo	-	-		0,00%
Créditos a Longo Prazo	-	-		0,00%
Investimentos e Aplicações Temporárias a Longo Prazo	-	-		0,00%
Estoques	-	-		0,00%
VPDs Pagas Antecipadamente	-	-		0,00%
Investimentos	-	-		0,00%
Imobilizado	296.859.908,63	296.463.901,15	0,13%	89,12%
Intangível	1.598.099,33	1.600.640,29	-0,16%	0,48%
Diferido	-	-		0,00%

Fonte: SIAFI, 2021 e SIAFI, 2020.

O Ativo Não Circulante representa 89,60% do Ativo Total, sendo 89,12% relativos ao Imobilizado e 0,48%, ao Intangível. Os dois subgrupos sofreram, conjuntamente, uma pequena variação positiva de 0,13% de 31/12/2020 a 31/03/2021, 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 1º trimestre de 2021

Em 31/03/2021, o CEFET/RJ apresentou um saldo de R\$ 296.859.908,63 relacionado ao imobilizado. Na tabela a seguir, é apresentada a composição do subgrupo imobilizado.

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

Imobilizado – Composição	31/03/2021	31/12/2020	AH
<b>Bens Móveis</b>	<b>116.034.583,37</b>	<b>115.755.775,61</b>	<b>0,24%</b>
(+) Valor Bruto Contábil	116.391.838,73	116.113.030,97	0,24%
(-) Depreciação/Amortização/Exaustão Acum. de Bens Móveis	-357.255,36	-357.255,36	0,00%
(-) Redução ao Valor Recuperável de Bens Móveis	-	-	-
<b>Bens Imóveis</b>	<b>180.825.325,26</b>	<b>180.708.125,54</b>	<b>0,06%</b>
(+) Valor Bruto Contábil	184.577.813,36	184.432.510,10	0,08%
(-) Depr./Amortização/Exaustão Acum. de Bens Imóveis	-3.752.488,10	-3.724.384,56	0,75%
(-) Redução ao Valor Recuperável de Bens Imóveis	-	-	-
<b>Total</b>	<b>296.859.908,63</b>	<b>296.463.901,15</b>	<b>0,13%</b>

Fonte: SIAFI, 2021 e SIAFI, 2020.

### 1.2.1.1 Bens Móveis

Os Bens Móveis do CEFET/RJ em 31/03/2021 totalizavam R\$ 116.391.838,73 e estão distribuídos em várias contas contábeis conforme detalhado na tabela a seguir.

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

Bens Móveis – Composição	31/03/2021	31/12/2020	AH
Máquinas, Aparelhos, Equipamentos e Ferramentas	46.917.393,48	46.817.961,65	0,21%
Bens de Informática	34.041.929,87	34.037.674,87	0,01%
Móveis e Utensílios	20.972.104,14	20.822.769,19	0,72%
Material Cultural, Educacional e de Comunicação	11.082.748,78	11.056.962,80	0,23%
Veículos	2.283.404,53	2.283.404,53	0,00%
Demais Bens Móveis	1.094.257,93	1.094.257,93	0,00%
Depreciação/ Amortização Acumulada	(357.255,36)	(357.255,36)	0,00%
<b>Total</b>	<b>116.034.583,37</b>	<b>115.755.775,61</b>	<b>0,24%</b>

Fonte: SIAFI, 2021 e SIAFI, 2020.

Na Tabela 4 fica demonstrado uma pequena variação patrimonial nos itens de bens móveis, resultando no discreto incremento no valor de R\$ 278.807,76, ou seja, 0,24%, ao longo do 1º trimestre de 2021. 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).

Na rubrica Demais Bens Móveis, há um saldo de bens em comodato a identificar no valor de R\$632.923,19. Cabe ressaltar que o registro deste valor decorreu da alteração nos

## Notas Explicativas do 1º trimestre de 2021

procedimentos referentes a bens cedidos e recebidos em comodato, em observância à recomendação da STN (comunica SIAFI 2020/0066702) de que os itens estivessem registrados no imobilizado do órgão que efetivamente detivesse seu controle físico. Desta forma, o saldo 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. A reclassificação nas contas definitivas dos itens será efetivada à medida em que ocorrer a sua identificação pelo setor de Patrimônio.

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

### 1.2.1.2 Bens Imóveis

Em 31/03/2021, os Bens Imóveis do CEFET/RJ registrados pelo valor bruto de R\$184.577.813,36 e, deduzidos da Depreciação Acumulada no valor de R\$3.752.488,10, possuíam valor líquido total de R\$180.825.325,26. A discriminação desta conta de bens imóveis está demonstrada na tabela a seguir.

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

Bens Imóveis – Composição	31/03/2021	31/12/2020	AH
Bens de Uso Especial	166.024.735,32	166.024.735,32	0,00%
Bens Imóveis em Andamento	17.603.078,08	17.457.774,82	0,83%
Instalações	949.999,96	949.999,96	0,00%
Depreciação Acumulada	(3.752.488,10)	(3.724.384,56)	0,75%
<b>Total</b>	<b>180.825.325,26</b>	<b>180.708.125,54</b>	<b>0,06%</b>

Fonte: SIAFI, 2021 e SIAFI, 2020.

De acordo com a tabela anterior, os Bens de Uso Especial correspondem a 89,95% 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



---

## Notas Explicativas do 1º trimestre de 2021

---

cobertura do Campus Itaguaí. Já as Instalações correspondem a reforma de elevadores no Campus Maracanã.

A Depreciação Acumulada de bens imóveis teve um acréscimo de 0,75% em relação a 31/12/2020, 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

## Notas Explicativas do 1º trimestre de 2021

bens imóveis. Nos casos de bens reavaliados, independentemente do fundamento, a depreciação acumulada deve ser zerada e reiniciada a partir do novo valor.

### 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.

Até o término do 1º trimestre de 2021 não houve registro de quaisquer valores de ajustes de exercícios anteriores, por isso o saldo desta conta no Balanço Patrimonial de 2021 encontra-se zerado. O montante de R\$ 623.923,19 no Balanço Patrimonial de 2020 refere-se ao registro de ajustes no saldo da conta de imobilizado Bens Móveis a Classificar referente à reclassificação de bens recebidos em comodato, como relatado no item 1.2.1.1 desta nota explicativa.

### 1.3 Intangível

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

Em 31/03/2021, este Órgão apresentou um saldo de R\$ 1.598.099,33 relacionados à conta Intangível. Na tabela a seguir, é apresentada a composição do subgrupo intangível em 31/03/2021 em comparação com 31/12/2020.

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

Intangíveis – Composição	31/03/2021	31/12/2020	AH
Software com Vida Útil Definida	8.925,45	47.675,45	-81,28%
Software com Vida Útil Indefinida	1.598.008,45	1.598.008,45	0,00%
Amortização Acumulada	(8.834,57)	(45.043,61)	-80,39%
<b>Total</b>	<b>1.598.099,33</b>	<b>1.600.640,29</b>	<b>-0,16%</b>

Fonte: SIAFI, 2021 e SIAFI, 2020.

A variação negativa de 81,28% no saldo de Softwares com Vida Útil Definida, verificada entre 31/12/2020 e 31/03/2021, deve-se à baixa do valor de R\$ 38.750,00, realizada em fevereiro, em função do término do prazo previsto para utilização do software Antivirus, adquirido em 2018, do fornecedor M3 Comercio Software EIRELI. Em decorrência desta baixa contábil,

## Notas Explicativas do 1º trimestre de 2021

também verifica-se a redução do saldo da conta Amortização Acumulada no valor acumulado de amortização atribuído especificamente a este software.

Não houve aquisição de softwares pela Instituição no período compreendido entre 31/12/2020 e 31/03/2021.

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 31/03/2021 em comparação com 31/12/2020.

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

PASSIVO	31/03/2021	31/12/2020	AH	AV - 03/21
<b>PASSIVO CIRCULANTE</b>	<b>38.691.296,44</b>	<b>44.370.910,29</b>	-12,80%	11,62%
Obrigações Trabalh., Previd. e Assist. a Pagar a Curto	20.675.592,37	27.089.320,98	-23,68%	6,21%
Empréstimos e Financiamentos a Curto Prazo	-	-	-	0,00%
Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo	1.899.493,84	541.926,25	250,51%	0,57%
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	16.116.210,23	16.739.663,06	-3,72%	4,84%
<b>PASSIVO NÃO CIRCULANTE</b>	-	-	-	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%
<b>TOTAL DO PASSIVO EXIGÍVEL</b>	<b>38.691.296,44</b>	<b>44.370.910,29</b>	-12,80%	11,62%

## Notas Explicativas do 1º trimestre de 2021

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	294.402.093,73	297.233.599,25	-0,95%
(-) Ações / Cotas em Tesouraria	-	-	0,00%
<b>TOTAL DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>	<b>294.402.093,73</b>	<b>297.233.599,25</b>	<b>-0,95%</b>

Fonte: SIAFI, 2021 e SIAFI, 2020.

Observa-se que, em 31/03/2021, o passivo exigível do CEFET/RJ era composto de Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais, Fornecedores e Contas a Pagar e Demais Obrigações, e representava 11,62% do total do somatório 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 0,95% em relação ao período anterior, registrando o montando de R\$ 294.402.093,73 ao final do 1º trimestre de 2021. Neste saldo está incluído R\$ 297.233.599,25 de Resultado de Exercícios Anteriores, e o valor negativo de R\$ 2.831.505,52 referente ao Resultado do Exercício de 2021 até o fechamento do 1º 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 31/03/2021, o CEFET/RJ apresentou um saldo em aberto de R\$ 1.899.493,84 relacionado a 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	31/03/2021	31/12/2020	AH
Circulante	1.899.493,84	541.926,25	250,51%
Nacionais	1.899.493,84	541.926,25	250,51%
Estrangeiros			
Não Circulante			
Nacionais			
Estrangeiros			
<b>Total</b>	<b>1.899.493,84</b>	<b>541.926,25</b>	<b>250,51%</b>

Fonte: SIAFI, 2021 e SIAFI, 2020.

A totalidade dos fornecedores e contas pagar do curto prazo se refere aos fornecedores nacionais e a evolução das obrigações no período foi de 250%.

## Notas Explicativas do 1º trimestre de 2021

Na tabela apresentada a seguir, relacionam-se os 5 fornecedores mais significativos e o saldo em aberto, na data base de 31/03/2021.

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

Fornecedores e Contas a Pagar – Valores Significativos	31/03/2021	AV
Fornecedor BRASOFTWARE INFORMATICA LTDA	251.331,80	13,23%
Fornecedor LIGHT SERVICOS DE ELETRICIDADE S A	225.852,77	11,89%
Fornecedor DELL COMPUTADORES DO BRASIL LTDA	214.361,65	11,29%
Fornecedor FLEXIBASE INDUSTRIA E COMERCIO DE MOVEIS, IMPORTACAO	169.396,56	8,92%
Fornecedor E M NEVES DISTRIBUIDORA EIRELI	111.934,23	5,89%
Demais	926.616,83	48,78%
<b>Total</b>	<b>1.899.493,84</b>	<b>100,00%</b>

Fonte: SIAFI, 2021.

### 1.6 Demais Obrigações de Curto Prazo

A conta Demais Obrigações de Curto Prazo, no montante de R\$ 16.116.210,23, 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 4,84% do total de passivo e patrimônio líquido, em 31/03/2021, e sofreu uma pequena variação de -3,72% em relação a 31/12/2020.

### 1.7 Obrigações Contratuais

Em 31/03/2021, o CEFET-RJ possuía um saldo de R\$ 12.525.499,69 relacionados a obrigações contratuais, relacionados a parcelas de contratos que serão executadas no(s) próximo(s) exercício(s).

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

#### Tabela 1 – Obrigações Contratuais – Composição.

	R\$ milhares (ou R\$)		
	31/03/2021	31/12/2010	AH (%)
Aluguéis			
Fornecimento de Bens			
Empréstimos e Financiamentos			
Seguros			
Serviços	12.525.499,69	8.794.399,12	42,42%
Demais			
<b>Total</b>	<b>12.525.499,69</b>	<b>8.843.775,08</b>	

Fonte: SIAFI, 2021 e 2020.

### Notas Explicativas do 1º trimestre de 2021

As obrigações contratuais relacionadas com serviços representam a totalidade das obrigações assumidas pelo CEFET-RJ ao final de 31/03/2021.

Na tabela apresentada a seguir, relaciona-se os 5 contratados mais significativos e o saldo a executar, na data base de 31/03/2021.

**Tabela 2 – Obrigações Contratuais – Por Contratado.**

	R\$ milhares (ou R\$)	
	<b>31/03/2021</b>	<b>AV (%)</b>
Contratado BEST VIGILANCIA E SEGURANCA LTDA	1.381.907,66	11,03%
Contratado E M NEVES DISTRIBUIDORA EIRELI	1.285.827,88	10,27%
Contratado MEZI EMPRESARIAL LTDA	1.015.714,04	8,11%
Contratado VEENT EMPREENDIMENTOS EMPRESARIAIS LTDA	998.341,29	7,97%
Contratado COLABORE SAUDE	672.983,08	5,37%
Demais	7.170.725,74	57,25%
<b>Total</b>	<b>12.525.499,69</b>	<b>100,00</b>

Fonte: SIAFI, 2021.

## Notas Explicativas do 1º trimestre de 2021

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

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

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

#### 2.1 Resultado Patrimonial do Período

No 1º trimestre de 2021, o CEFET/RJ apresentou um resultado patrimonial negativo de R\$2,8 milhões, tendo sofrido um decréscimo de 57,86% em relação ao 1º trimestre de 2020, que registrou resultado patrimonial negativo de R\$1,7 milhões. Verificou-se que tanto as variações patrimoniais aumentativas quanto as variações patrimoniais diminutivas de 2021 foram inferiores às de 2020, conforme detalhamento a seguir.

**Tabela 12 – Resultado Patrimonial do 1º trimestre de 2021 e 2020 (em reais)**

Apuração do Resultado Patrimonial	31/03/2021	31/03/2020	AH
Variações Patrimoniais Aumentativas	92.350.932,85	95.049.229,31	-2,84%
Variações Patrimoniais Diminutivas	95.182.438,37	96.842.888,80	-1,71%
<b>Resultado Patrimonial do Período</b>	<b>(2.831.505,52)</b>	<b>(1.793.659,49)</b>	<b>-57,86%</b>

Fonte: SIAFI, 2020 e SIAFI, 2019.

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

Das Variações Patrimoniais Aumentativas, o item que mais contribuiu para o resultado do período foi de Transferências e Delegações Recebidas, com R\$92,1 milhões, representando 99,78% do total das VPAs, conforme demonstrado na tabela adiante.

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

	31/03/2021	31/03/2020	AH	AV - 03/21
<b>VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS</b>	<b>92.350.932,85</b>	<b>95.049.229,31</b>	<b>-2,84%</b>	<b>100,00%</b>
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	-	-	-	0,00%
Contribuições	-	-	-	0,00%
Exploração e Venda de Bens, Serviços e Direitos	59.535,18	114.438,27	-47,98%	0,06%
Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras	123,03	265,09	-53,59%	0,00%
Transferências e Delegações Recebidas	92.144.381,26	94.863.682,69	-2,87%	99,78%
Valorização e Ganhos c/ Ativos e Desincorporação de Passivos	106.375,09	32.466,69	227,64%	0,12%
Outras Variações Patrimoniais Aumentativas	40.518,29	38.376,57	5,58%	0,04%

Fonte: SIAFI, 2021 e SIAFI, 2020.

## Notas Explicativas do 1º trimestre de 2021

Do montante total de Transferências e Delegações Recebidas no 1º trimestre de 2021, R\$90.473.265,89 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\$1.671.115,37, 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 0,06% do total das VPA e sofreu decréscimo de 47,98% em relação ao período anterior. A Valorização e Ganhos de Ativos e Desincorporação de Passivos representa 0,12% do total das VPA e sofreu acréscimo de 227,64% em relação ao período anterior, em decorrência de baixa de passivos relacionados a contratos/ termos de execução descentralizada. Representando 0,04% do total das VPA, o grupo Outras Variações Patrimoniais Aumentativas abrange valores recolhidos na forma de restituição de despesa (tais como devolução de salário e bolsas de estudos) e sofreu uma variação positiva de 5,58% no 1º trimestre de 2021 em comparação ao de 2020.

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

Das Variações Patrimoniais Diminutivas, o item mais significativo refere-se a Despesas com Pessoal e Encargos (65,71%) e Benefícios Previdenciários e Assistenciais (29,34%), conforme demonstrado na tabela abaixo.

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

	31/03/2021	31/03/2020	AH	AV - 03/21
<b>VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS</b>	<b>95.182.438,37</b>	<b>96.842.888,80</b>	<b>-1,71%</b>	<b>100,00%</b>
Pessoal e Encargos	62.544.230,78	60.884.584,46	2,73%	65,71%
Benefícios Previdenciários e Assistenciais	27.931.234,57	28.345.901,04	-1,46%	29,34%
Uso de Bens, Serviços e Consumo de Capital Fixo	3.465.182,00	6.302.360,71	-45,02%	3,64%
Variações Patrimoniais Diminutivas Financeiras	5,48	2.532,71	-99,78%	0,00%
Transferências e Delegações Concedidas	40.518,29	36.459,55	11,13%	0,04%
Desvalorização e Perda de Ativos e Incorporação de Passivos	500,00	504.855,22	-99,90%	0,00%
Tributárias	14,92	1.067,01	-98,60%	0,00%
Custo - Mercadorias, Produtos Vend. e dos Serviços Prestados	-	-	-	0,00%
Outras Variações Patrimoniais Diminutivas	1.200.752,33	765.128,10	56,93%	1,26%

Fonte: SIAFI, 2021 e SIAFI, 2020.

O valor total despendido no 1º trimestre pelo Uso de Bens, Serviços e Consumo de Capital Fixo, no montante de R\$3,4 milhões, representa 3,64% do total das variações patrimoniais diminutivas e sofreu variação negativa de 45,02% em relação ao período anterior. A rubrica compõe-se de R\$12.879,49 referente a materiais de estoque que foram adquiridos no período e imediatamente consumidos (vide detalhamento na Nota Explicativa do Balanço Patrimonial, item 1.1), R\$3.421.658,01 referente à utilização de serviços de terceiros (tais



---

### **Notas Explicativas do 1º trimestre de 2021**

---

como fornecimento de água, esgoto, energia elétrica, telefonia, serviços técnicos e de apoio administrativo), e R\$30.644,50 referente a amortização de intangíveis e depreciação de bens imóveis. Detalhes da amortização/depreciação estão evidenciados em nota explicativa específica de Imobilizado e Intangível. As demais VPD não causaram impacto relevante no resultado patrimonial do período.

---

## Notas Explicativas do 1º trimestre de 2021

---

### 3 – NOTAS EXPLICATIVAS DO BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

#### REVISÃO ANALÍTICA DO BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

##### 03.001 BO -RECEITAS CORRENTES: Receita Patrimonial

Até o 1o trimestre de 2021, o total arrecadado de RECEITAS CORRENTES -Receitas Patrimoniais foi de R\$ 59.657,95. Essas receitas são arrecadações de aluguéis de espaço do CEFET/RJ a terceiros que são registradas na conta 62120.00.00 (Receitas Realizadas).

##### 03.002 BO -DESPESAS TOTAIS: Desp. Correntes e Desp. de Capital

Até o 1o trimestre de 2021, a execução das despesas com os recursos orçamentários consignados na LOA, por Grupo, teve o seguinte percentual: Pessoal e Encargos Sociais, com 94,16%; Outras Despesas Correntes, com 86,70%. Cabe destacar que o Grupo que possui a maior representatividade é o Pessoal e Encargos Sociais, com 96,68%.

##### 03.003 BO -DESPESAS CORRENTES: Outras despesas correntes

Até o 1o trimestre de 2021, a execução de Despesa corrente -Outras Despesas Correntes -foi no valor de R\$ 17.763.816,09, ou seja, 86,70%, 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.

##### 03.004 BO -DESPESAS DE CAPITAL: INVESTIMENTOS

Até o 1o trimestre de 2021 houve a execução de 66,63% do orçamento de investimentos, totalizando R\$ 2.173.664,34.

#### **3.1 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 1o trimestre de 2021, apresentou o montante de R\$ 15.344.076,67 referente à inscrição de Restos a Pagar Não Processados, sendo: R\$ 6.476.642,46 em Restos a Pagar Não Processados Inscritos referente ao exercício de 2020 e R\$ 8.867.434,21 em Restos a Pagar Não Processados Reinscritos/ Bloqueados referente a exercícios anteriores a 2020.

Apresentou também o montante de R\$ 30.129.871,99 em Restos a Pagar Processados Inscritos.

### Notas Explicativas do 1º trimestre de 2021

Quanto ao total de Restos a Pagar Não Processados Inscritos no CEFET/RJ, 69,12% pertencem ao orçamento do próprio órgão, enquanto 13,20% provêm do orçamento de outros órgãos, conforme resumo apresentado na Tabela 1.

**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\$ 13.319.265,15	R\$ 1.859.986,61	R\$ 1.384.867,69	-	R\$13.794.384,07	86,80%
DEMAIS	R\$2.024.811,52	R\$ 471.062,95	R\$201.812,00	-	R\$2.294.062,47	13,20%
<b>TOTAL</b>	<b>R\$ 15.344.076,67</b>	<b>R\$2.331.049,56</b>	<b>R\$ 1.586.679,69</b>	<b>-</b>	<b>R\$16.088.446,54</b>	<b>100%</b>

Fonte: Tesouro Gerencial, 2021.

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

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\$ 13.319.265,15	R\$1.859.986,61	R\$1.384.867,69	-	R\$ 7.316.384,36
Ministerio da Educação	R\$ 1.409.610,85	R\$95.268,17	-	-	R\$ 1.285.211,97
Fund.Coord.de Aperf. de Pessoal Nivel Superior	R\$17.775,00	R\$ 500,00	R\$ 500,00	-	R\$17.275,00
Minist.da Ciencia, Tecnol., Inov. e Comunicações	R\$ 21.199,50	-	-	-	R\$ 21.199,50
Fundo Nacional De Desenvolvimento Da	R\$201.312,00	R\$201.312,00	R\$201.312,00	-	R\$ 0,00
Inst.Fed.de Educ.,Cienc.e Tec.do R.de Janeiro	R\$ 374.914,17	R\$173.982,78	-	-	R\$ 691.303,93
<b>Total</b>	<b>R\$ 15.344.076,67</b>	<b>R\$2.331.049,56</b>	<b>R\$ 1.586.679,69</b>	<b>-</b>	<b>R\$ 16.088.446,54</b>

Fonte: Tesouro Gerencial, 2021.

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

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

## Notas Explicativas do 1º trimestre de 2021

### 4 NOTAS EXPLICATIVAS AO BALANÇO FINANCEIRO – BF

O Balanço Financeiro (BF) evidencia as receitas e despesas orçamentárias, bem como os ingressos e dispêndios extraorçamentários, conjugados com os saldos de caixa do exercício anterior e os que se transferem para o início do exercício seguinte. Abaixo são detalhados os itens e as principais variações que compõem os ingressos, os dispêndios e o resultado financeiro.

#### 4.1 Ingressos

A tabela seguinte apresenta o somatório dos ingressos ocorridos no 1º trimestre de 2021. Verifica-se que as receitas orçamentárias tiveram uma diminuição de 48,17%, e os recebimentos extraorçamentários, apresentaram uma diminuição de 44,22% do primeiro trimestre de 2020 para o primeiro trimestre de 2021. No total, os Ingressos apresentaram uma queda de 9,51% no primeiro trimestre 2021 conforme demonstrado na DFC. O item Caixa e Equivalentes de Caixa provenientes do exercício anterior, ficou com o percentual de -4,84%, ainda de acordo com a DFC.

**Tabela 17 – Composição dos Ingressos no 1º Trimestre de 2021 (em reais)**

ESPECIFICAÇÃO	2021	2020	AH
<b>Receitas Orçamentárias</b>	<b>59.657,95</b>	<b>115.092,52</b>	<b>-48,17%</b>
<b>Ordinárias</b>	-	-	
<b>Vinculadas</b>	<b>59.657,95</b>	<b>116.629,82</b>	<b>-48,85%</b>
Previdência Social (RPPS)	59.657,95	-	
Outros Recursos Vinculados a Fundos, Órgãos e Programas	116.629,82	116.629,82	0,00%
<b>(-) Deduções da Receita Orçamentária</b>	<b>0,00</b>	<b>-1.537,30</b>	<b>-100,00%</b>
<b>Transferências Financeiras Recebidas</b>	<b>92.144.381,26</b>	<b>94.857.346,47</b>	<b>-2,86%</b>
Resultantes da Execução Orçamentária	90.473.265,89	90.448.637,90	0,03%
Repasse Recebido	90.473.265,89	90.448.637,90	0,03%
Independentes da Execução Orçamentária	1.671.115,37	4.408.708,57	-62,10%
Transferências Recebidas para Pagamento de RP	1.465.363,80	4.066.643,88	-63,97%
Movimentação de Saldos Patrimoniais	205.751,57	342.064,69	-39,85%
<b>Recebimentos Extraorçamentários</b>	<b>156.170.148,29</b>	<b>279.958.701,42</b>	<b>-44,22%</b>
Inscrição dos Restos a Pagar Processados	21.432.746,43	20.686.445,85	3,61%
Inscrição dos Restos a Pagar Não Processados	134.668.785,05	259.182.754,50	-48,04%
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	28.098,52	53.041,52	-47,03%
Outros Recebimentos Extraorçamentários	40.518,29	36.459,55	11,13%
Arrecadação de Outra Unidade	40.518,29	36.459,55	11,13%
<b>Saldo do Exercício Anterior</b>	<b>31.308.075,87</b>	<b>32.899.526,36</b>	<b>-4,84%</b>
Caixa e Equivalentes de Caixa	31.308.075,87	32.899.526,36	-4,84%

### Notas Explicativas do 1º trimestre de 2021

<b>TOTAL</b>	<b>279.682.263,37</b>	<b>407.830.666,77</b>	<b>-31,42%</b>
--------------	-----------------------	-----------------------	----------------

Fonte: SIAFI, 2021 e SIAFI, 2020

#### 4.2 Dispêndios

Do grupo dos Dispêndios, o item Caixa e Equivalentes de Caixa para o exercício seguinte, teve queda de 2,77% em relação ao período anterior. As Despesas Orçamentárias diminuíram no percentual de 2,80%, que corresponde a 9,51% do valor total de pagamentos da instituição.. As Despesas orçamentárias apresentaram uma queda de 34,55% do período anterior para o período atual, em termos percentuais, esse mesmo grupo representou 80,75% das despesas do mesmo período.

**Tabela 18 – Composição dos Dispêndios no 1º trimestre de 2021 (em reais)**

ESPECIFICAÇÃO	2021	2020	AH
<b>Despesas Orçamentárias</b>	<b>225.835.320,09</b>	<b>350.376.644,38</b>	<b>-35,54%</b>
<b>Ordinárias</b>	<b>134.717.651,09</b>	<b>258.442.255,12</b>	<b>-47,87%</b>
<b>Vinculadas</b>	<b>91.117.669,00</b>	<b>91.934.389,26</b>	<b>-0,89%</b>
Educação	50.328,00	0	
Seguridade Social (Exceto Previdência)	45.895.436,00	16.048.768,00	
Previdência Social (RPPS)	45.131.905,00	75.771.640,00	<b>-40,44%</b>
Receitas Financeiras			
Dívida Pública			
Outros Recursos Vinculados a Fundos, Órgãos e Programas	40.000,00	113.981,26	<b>-64,91%</b>
<b>Transferências Financeiras Concedidas</b>	<b>40.518,29</b>	<b>36.459,55</b>	<b>11,13%</b>
Resultantes da Execução Orçamentária			
Repasse Concedido			
Independentes da Execução Orçamentária	40.518,29	36.459,55	<b>11,13%</b>
Transferências Concedidas para Pagamento de RP			
Demais Transferências Concedidas			
Movimento de Saldos Patrimoniais	40.518,29	36.459,55	<b>11,13%</b>
Aporte ao RPPS	0	-	
Aporte ao RGPS	0	-	
<b>Pagamentos Extraorçamentários</b>	<b>31.278.004,35</b>	<b>34.247.266,02</b>	<b>-8,67%</b>
Pagamento dos Restos a Pagar Processados	29.663.437,30	30.676.489,10	<b>-3,30%</b>
Pagamento dos Restos a Pagar Não Processados	1.586.679,69	3.482.914,53	<b>-54,44%</b>
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	27.887,36	87.862,39	<b>-68,26%</b>
Outros Pagamentos Extraorçamentários	0	-	
	0	-	
<b>Saldo para o Exercício Seguinte</b>	<b>22.528.420,64</b>	<b>23.170.296,82</b>	<b>-2,77%</b>
Caixa e Equivalentes de Caixa	22.528.420,64	23.170.296,82	<b>-2,77%</b>
<b>TOTAL</b>	<b>279.682.263,37</b>	<b>407.830.666,77</b>	<b>-31,42%</b>

Fonte: SIAFI, 2021 e SIAFI, 2020

## Notas Explicativas do 1º trimestre de 2021

### 4.3 Resultado Financeiro

O resultado financeiro do 1º trimestre 2021 apresentou variação negativa de R\$-949.574,31 apresentando um decréscimo de 2020 para 2021. Há duas metodologias decálculo, 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 3 – Resultado Financeiro do 1º trim/2021 – Metodologia 1**

	2021	2020	AH
(+) INGRESSOS	<b>R\$248.374.187,50</b>	<b>R\$374.931.140,41</b>	<b>-33,75%</b>
(-) DISPÊNDIOS	<b>R\$257.153.842,73</b>	<b>R\$384.660.369,95</b>	<b>-33,15%</b>
(=) Resultado Financeiro	<b>R\$8.779.655,23</b>	<b>R\$9.729.229,54</b>	<b>-9,76%</b>

Fonte: SIAFI, 2020/2021.

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 4 – Resultado Financeiro do 1º trim/2021 – Metodologia 2**

DISPÊNDIOS	2021	2020	AH
(+) Saldo para o Exercício Seguinte: Caixa e Equivalentes de Caixa	<b>R\$22.528.420,64</b>	<b>R\$23.170.296,82</b>	<b>-2,77%</b>
INGRESSOS			
(-) Saldo do Exercício Anterior: Caixa e Equivalentes de Caixa	<b>R\$31.308.075,87</b>	<b>R\$32.899.526,36</b>	<b>-4,84%</b>
(=) Resultado Financeiro	<b>-R\$8.779.655,23</b>	<b>-R\$9.729.229,54</b>	<b>-9,76%</b>

Fonte: SIAFI, 2020

## Notas Explicativas do 1º trimestre de 2021

### Alguns indicadores do Balanço Financeiro relativos ao 1º trim/2021

Os ingressos orçamentários, compostos por Receitas Orçamentárias e Transferências Financeiras Recebidas, representaram 48,17% do total dos ingressos, enquanto os extraorçamentários, 44,22%, como Saldo do Exercício Anterior representando o restante de 4,84%. Os recebimentos extraorçamentários referem-se principalmente a inscrição de Restos a Pagar não processado.

Houve variação de -92,38% na realização de Receitas Orçamentárias em relação ao período anterior.

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

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

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

#### 5.1 Fluxo de Caixa das Atividades Operacionais

O total de ingressos com as atividades operacionais até o primeiro trimestre do exercício de 2021 foi de R\$ 92.272.656,20, contra o valor de R\$ 95.061.940,60 do período anterior, um decréscimo de -2,93% no comparativo. Verificou-se também um acréscimo nos valores desembolsados com atividades operacionais num percentual de -2,80% em comparação com o período anterior. O detalhamento do fluxo das atividades operacionais pode ser visto na tabela.

Tabela 1 – Composição dos Ingressos e Desembolsos no 1º trimestre de 2021

	2021	2020	AH
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	-8.779.655,23	-8.896.794,30	-1,32%
INGRESSOS	92.272.656,02	95.061.940,06	-2,93%
Receita Tributária	-	-	
Receita de Contribuições	-	-	
Receita Patrimonial	59.535,18	109.192,65	-45,48%
Receita Agropecuária	-	-	

### Notas Explicativas do 1º trimestre de 2021

Receita Industrial	-	-	
Receita de Serviços	0,00	3.717,84	-100,00%
Remuneração das Disponibilidades	122,77	119,67	2,59%
Outras Receitas Derivadas e Originárias	0,00	0,00	0%
Transferências Recebidas	-	-	
Intergovernamentais	-	-	
Dos Estados e/ou Distrito Federal	-	-	
Dos Municípios	-	-	
Intragovernamentais	-	-	
Outras Transferências Recebidas	-	-	
Outros Ingressos Operacionais	92.212.998,07	94.946.847,54	-2,88%
Ingressos Extraorçamentários	28.098,52	53.041,52	-47,03%
Transferências Financeiras Recebidas	92.144.381,26	94.857.346,47	-2,86%
Arrecadação de Outra Unidade	40.518,29	36.459,55	11,13%
DESEMBOLSOS	-101.052.311,25	-103.958.734,36	-2,80%
Pessoal e Demais Despesas	-90.572.362,41	-94.763.646,92	-4,42%
Legislativo	-	-	
Judiciário	-	-	
Essencial à Justiça	-	-	
Administração	-	-	
Defesa Nacional	-	-	
Segurança Pública	-	-	
Relações Exteriores	-	-	
Assistência Social	-	-	
Previdência Social	-26.672.680,22	-27.027.123,82	-1,31%
Saúde	-	-	
Trabalho	-	-	
Educação	-63.899.682,19	-67.736.523,10	-5,66%
Cultura	-	-	
Direitos da Cidadania	-	-	
Urbanismo	-	-	
Habitação	-	-	
Saneamento	-	-	
Gestão Ambiental	-	-	
Ciência e Tecnologia	-	-	
Agricultura	-	-	
Organização Agrária	-	-	
Indústria	-	-	
Comércio e Serviços	-	-	
Comunicações	-	-	
Energia	-	-	
Transporte	-	-	
Desporto e Lazer	-	-	
Encargos Especiais	-	-	



### Notas Explicativas do 1º trimestre de 2021

(+/-) 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	-10.411.543,19	-9.070.765,50	14,78%
Intergovernamentais	-	-	
A Estados e/ou Distrito Federal	-	-	
A Municípios	-	-	
Intragovernamentais	-10.313.516,19	-9.070.765,50	13,70%
Outras Transferências Concedidas	-98.027,00		0%
Outros Desembolsos Operacionais	-68.405,65	-124.321,94	-44,98%
Dispêndios Extraorçamentários	-27.887,36	-87.862,39	-68,26%
Transferências Financeiras Concedidas	-40.518,29	-36.459,55	11,13%
<b>FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO</b>	<b>-8.764.523,78</b>	<b>-9.815.740,64</b>	<b>-10,71%</b>
<b>INGRESSOS</b>	-	-	
Alienação de Bens	-	-	
Amortização de Empréstimos e Financiamentos Concedidos	-	-	
Outros Ingressos de Investimentos	-	-	
<b>DESEMBOLSOS</b>		-832.435,24	-100,00%
Aquisição de Ativo Não Circulante		-812.435,24	-100,00%
Concessão de Empréstimos e Financiamentos		-	
Outros Desembolsos de Investimentos		-20.000,00	-100,00%
<b>FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO</b>	-	-	
<b>INGRESSOS</b>	-	-	
Operações de Crédito	-	-	
Integralização do Capital Social de Empresas Dependentes	-	-	
Outros Ingressos de Financiamento	-	-	
<b>DESEMBOLSOS</b>	-	-	
Amortização / Refinanciamento da Dívida	-	-	
Outros Desembolsos de Financiamento	-	-	
<b>GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA</b>	<b>-8.779.655,23</b>	<b>-9.729.229,54</b>	<b>-9,76%</b>
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA INICIAL	31.308.075,87	32.899.526,36	-4,84%
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA FINAL	22.528.420,64	23.170.296,82	-2,77%

Fonte: SIAFI, 2020.

Durante o período em tela só foram arrecadas receitas originárias, que são aquelas arrecadadas por meio da exploração de atividades econômicas pela Administração

---

## Notas Explicativas do 1º trimestre de 2021

---

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\$ 49.657,47 que representa 45,48 %.

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 -4,42% em relação ao período anterior. As Transferências Concedidas a outras instituições corresponderam a 14,78% 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 1º trimestre de 2021, um desembolso total em capital de R\$101.052.311,25 enquanto no período anterior esse montante foi de R\$103.958.734,36, 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.