



MINISTÉRIO DA FAZENDA
SECRETARIA DO TESOUREO NACIONAL

EXERCÍCIO 2017 PERÍODO Anual

TÍTULO BALANÇO FINANCEIRO - TODOS OS ORÇAMENTOS

EMISSÃO 10/02/2021 PAGINA 1

SUBTÍTULO 26434 - INST.FED.DE EDUC.,CIENC.E TEC.FLUMINENSE - AUTARQUIA

ORGAO SUPERIOR 26000 - MINISTERIO DA EDUCACAO

VALORES EM UNIDADES DE REAL

INGRESSOS			DISPÊNDIOS		
ESPECIFICAÇÃO	2017	2016	ESPECIFICAÇÃO	2017	2016
Receitas Orçamentárias	1.311.353,85	1.500.421,77	Despesas Orçamentárias	391.751.630,87	365.140.742,58
Ordinárias	35.153,20	87.361,94	Ordinárias	121.908.074,89	91.198.716,92
Vinculadas	1.276.200,65	1.413.059,83	Vinculadas	269.843.555,98	273.942.025,66
Outros Recursos Vinculados a Órgãos e Programas	1.276.200,65	1.413.059,83	Educação	258.364.961,40	230.517.297,32
(-) Deduções da Receita Orçamentária	-	-	Seguridade Social (Exceto RGPS)		42.617.986,10
			Operação de Crédito	6.308.233,78	
			Outros Recursos Vinculados a Órgãos e Programas	903.805,44	806.742,24
			Outros Recursos Vinculados a Fundos	4.266.555,36	
Transferências Financeiras Recebidas	436.271.220,01	408.923.072,77	Transferências Financeiras Concedidas	45.743.191,74	43.120.260,30
Resultantes da Execução Orçamentária	403.816.637,54	378.917.578,23	Resultantes da Execução Orçamentária	39.433.556,87	37.247.499,75
Repasse Recebido	364.383.080,67	341.783.317,44	Repasse Concedido		113.238,96
Sub-repasse Recebido	39.433.556,87	37.134.260,79	Sub-repasse Concedido	39.433.556,87	37.134.260,79
Independentes da Execução Orçamentária	32.454.582,47	30.005.494,54	Independentes da Execução Orçamentária	6.309.634,87	5.872.760,55
Transferências Recebidas para Pagamento de RP	31.378.629,51	28.568.141,16	Transferências Concedidas para Pagamento de RP	6.274.481,67	5.728.336,13
Demais Transferências Recebidas		461,52	Demais Transferências Concedidas		57.062,48
Movimentação de Saldos Patrimoniais	1.075.952,96	1.436.891,86	Movimento de Saldos Patrimoniais	35.153,20	87.361,94
Aporte ao RPPS	-	-	Aporte ao RPPS	-	-
Aporte ao RGPS	-	-	Aporte ao RGPS	-	-
Recebimentos Extraorçamentários	23.808.607,75	23.591.045,02	Despesas Extraorçamentárias	24.350.911,30	25.402.868,88
Inscrição dos Restos a Pagar Processados	2.453.032,37	2.805.320,67	Pagamento dos Restos a Pagar Processados	3.382.944,04	9.195.064,75
Inscrição dos Restos a Pagar Não Processados	20.770.434,42	20.205.966,47	Pagamento dos Restos a Pagar Não Processados	20.375.649,81	15.598.008,98
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	585.140,96	579.757,88	Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	592.317,45	579.611,65
Outros Recebimentos Extraorçamentários	-	-	Outros Pagamentos Extraorçamentários	-	30.183,50
			Demais Pagamentos		30.183,50
Saldo do Exercício Anterior	6.507.370,30	6.156.702,50	Saldo para o Exercício Seguinte	6.052.818,00	6.507.370,30
Caixa e Equivalentes de Caixa	6.507.370,30	6.156.702,50	Caixa e Equivalentes de Caixa	6.052.818,00	6.507.370,30
TOTAL	467.898.551,91	440.171.242,06	TOTAL	467.898.551,91	440.171.242,06



MINISTÉRIO DA FAZENDA
SECRETARIA DO TESOURO NACIONAL

EXERCÍCIO 2017 PERÍODO Anual

TÍTULO BALANÇO ORÇAMENTÁRIO - TODOS OS ORÇAMENTOS

EMISSÃO 10/02/2021 PAGINA 1

SUBTÍTULO 26434 - INST.FED.DE EDUC.,CIENC.E TEC.FLUMINENSE - AUTARQUIA

ORGAO SUPERIOR 26000 - MINISTERIO DA EDUCACAO

VALORES EM UNIDADES DE REAL

RECEITA				
RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA	RECEITAS REALIZADAS	SALDO
RECEITAS CORRENTES	925.457,00	925.457,00	1.311.353,85	385.896,85
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	207.324,00	207.324,00	251.240,84	43.916,84
Exploração do Patrimônio Imobiliário do Estado	207.324,00	207.324,00	251.240,84	43.916,84
Valores Mobiliários	-	-	-	-
Delegação de Serviços Públicos	-	-	-	-
Exploração de Recursos Naturais	-	-	-	-
Exploração do Patrimônio Intangível	-	-	-	-
Cessão de Direitos	-	-	-	-
Demais Receitas Patrimoniais	-	-	-	-
Receita Agropecuária	121.876,00	121.876,00	181.592,06	59.716,06
Receita Industrial	-	-	-	-
Receitas de Serviços	591.523,00	591.523,00	815.877,34	224.354,34
Serviços Administrativos e Comerciais Gerais	591.523,00	591.523,00	815.877,34	224.354,34
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	4.734,00	4.734,00	62.643,61	57.909,61
Multas Administrativas, Contratuais e Judiciais	4.734,00	4.734,00	27.490,41	22.756,41
Indenizações, Restituições e Ressarcimentos	-	-	35.153,20	35.153,20
Bens, Direitos e Valores Incorporados ao Patrimônio Público	-	-	-	-
Demais Receitas Correntes	-	-	-	-
RECEITAS DE CAPITAL	-	-	-	-
Operações de Crédito	-	-	-	-
Operações de Crédito - Mercado Interno	-	-	-	-
Operações de Crédito - Mercado Externo	-	-	-	-
Alienação de Bens	-	-	-	-
Alienação de Bens Móveis	-	-	-	-
Alienação de Bens Imóveis	-	-	-	-
Alienação de Bens Intangíveis	-	-	-	-
Amortização de Empréstimos	-	-	-	-
Transferências de Capital	-	-	-	-
Outras Receitas de Capital	-	-	-	-



MINISTÉRIO DA FAZENDA
SECRETARIA DO TESOURO NACIONAL

EXERCÍCIO 2017 PERÍODO Anual

TÍTULO BALANÇO ORÇAMENTÁRIO - TODOS OS ORÇAMENTOS

EMISSÃO 10/02/2021 PAGINA 2

SUBTÍTULO 26434 - INST.FED.DE EDUC.,CIENC.E TEC.FLUMINENSE - AUTARQUIA

ORGAO SUPERIOR 26000 - MINISTERIO DA EDUCACAO

VALORES EM UNIDADES DE REAL

RECEITA				
RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA	RECEITAS REALIZADAS	SALDO
Integralização do Capital Social	-	-	-	-
Resultado do Banco Central do Brasil	-	-	-	-
Remuneração das Disponibilidades do Tesouro Nacional	-	-	-	-
Resgate de Títulos do Tesouro Nacional	-	-	-	-
Demais Receitas de Capital	-	-	-	-
RECURSOS ARRECADADOS EM EXERCÍCIOS ANTERIORES	-	-	-	-
SUBTOTAL DE RECEITAS	925.457,00	925.457,00	1.311.353,85	385.896,85
REFINANCIAMENTO	-	-	-	-
Operações de Crédito - Mercado Interno	-	-	-	-
Mobiliária	-	-	-	-
Contratual	-	-	-	-
Operações de Crédito - Mercado Externo	-	-	-	-
Mobiliária	-	-	-	-
Contratual	-	-	-	-
SUBTOTAL COM FINANCIAMENTO	925.457,00	925.457,00	1.311.353,85	385.896,85
DEFICIT			390.440.277,02	390.440.277,02
TOTAL	925.457,00	925.457,00	391.751.630,87	390.826.173,87
DETALHAMENTO DOS AJUSTES NA PREVISÃO ATUALIZADA	-	-	-	-
Créditos Adicionais Abertos com Superávit Financeiro	-	-	-	-
Créditos Adicionais Abertos com Excesso de Arrecadação	-	-	-	-
Créditos Cancelados Líquidos	-	-	-	-
Créditos Adicionais Reabertos	-	-	-	-

DESPESA						
DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA	DESPESAS EMPENHADAS	DESPESAS LIQUIDADAS	DESPESAS PAGAS	SALDO DA DOTAÇÃO
DESPESAS CORRENTES	362.460.069,00	381.680.813,00	379.333.903,09	369.714.087,73	367.741.108,01	2.346.909,91
Pessoal e Encargos Sociais	282.837.759,00	302.479.286,00	300.517.148,64	300.517.148,64	300.517.148,64	1.962.137,36
Juros e Encargos da Dívida	-	-	-	-	-	-
Outras Despesas Correntes	79.622.310,00	79.201.527,00	78.816.754,45	69.196.939,09	67.223.959,37	384.772,55
DESPESAS DE CAPITAL	9.030.366,00	9.030.366,00	12.417.727,78	1.267.108,72	787.056,07	-3.387.361,78
Investimentos	9.030.366,00	9.030.366,00	12.417.727,78	1.267.108,72	787.056,07	-3.387.361,78
Inversões Financeiras	-	-	-	-	-	-
Amortização da Dívida	-	-	-	-	-	-
RESERVA DE CONTINGÊNCIA	-	-	-	-	-	-
RESERVA DO RPPS	-	-	-	-	-	-
SUBTOTAL DAS DESPESAS	371.490.435,00	390.711.179,00	391.751.630,87	370.981.196,45	368.528.164,08	-1.040.451,87
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA / FINANCIAMENTO	-	-	-	-	-	-
Amortização da Dívida Interna	-	-	-	-	-	-
Dívida Mobiliária	-	-	-	-	-	-
Outras Dívidas	-	-	-	-	-	-
Amortização da Dívida Externa	-	-	-	-	-	-
Dívida Mobiliária	-	-	-	-	-	-



MINISTÉRIO DA FAZENDA
SECRETARIA DO TESOURO NACIONAL

EXERCÍCIO 2017 PERÍODO Anual

TÍTULO BALANÇO ORÇAMENTÁRIO - TODOS OS ORÇAMENTOS

EMISSÃO 10/02/2021 PAGINA 3

SUBTÍTULO 26434 - INST.FED.DE EDUC.,CIENC.E TEC.FLUMINENSE - AUTARQUIA

ORGAO SUPERIOR 26000 - MINISTERIO DA EDUCACAO

VALORES EM UNIDADES DE REAL

DESPESA						
DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA	DESPESAS EMPENHADAS	DESPESAS LIQUIDADAS	DESPESAS PAGAS	SALDO DA DOTAÇÃO
Outras Dívidas	-	-	-	-	-	-
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO	371.490.435,00	390.711.179,00	391.751.630,87	370.981.196,45	368.528.164,08	-1.040.451,87
TOTAL	371.490.435,00	390.711.179,00	391.751.630,87	370.981.196,45	368.528.164,08	-1.040.451,87

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

DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	INSCRITOS EM EXERCÍCIOS ANTERIORES	INSCRITOS EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANTERIOR	LIQUIDADOS	PAGOS	CANCELADOS	SALDO
DESPESAS CORRENTES	2.497.974,61	7.630.842,02	6.170.240,50	6.130.334,22	2.203.522,50	1.794.959,91
Pessoal e Encargos Sociais	-	-	-	-	-	-
Juros e Encargos da Dívida	-	-	-	-	-	-
Outras Despesas Correntes	2.497.974,61	7.630.842,02	6.170.240,50	6.130.334,22	2.203.522,50	1.794.959,91
DESPESAS DE CAPITAL	9.659.747,36	12.575.124,45	14.575.672,23	14.245.315,59	344.212,38	7.645.343,84
Investimentos	9.659.747,36	12.575.124,45	14.575.672,23	14.245.315,59	344.212,38	7.645.343,84
Inversões Financeiras	-	-	-	-	-	-
Amortização da Dívida	-	-	-	-	-	-
TOTAL	12.157.721,97	20.205.966,47	20.745.912,73	20.375.649,81	2.547.734,88	9.440.303,75

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	400.671,80	2.212.737,41	2.196.805,13	181.469,35	235.134,73
Pessoal e Encargos Sociais	-	-	-	-	-
Juros e Encargos da Dívida	-	-	-	-	-
Outras Despesas Correntes	400.671,80	2.212.737,41	2.196.805,13	181.469,35	235.134,73
DESPESAS DE CAPITAL	42.764,28	1.185.476,62	1.186.138,91	6.693,70	35.408,29
Investimentos	42.764,28	1.185.476,62	1.186.138,91	6.693,70	35.408,29
Inversões Financeiras	-	-	-	-	-
Amortização da Dívida	-	-	-	-	-
TOTAL	443.436,08	3.398.214,03	3.382.944,04	188.163,05	270.543,02



MINISTÉRIO DA FAZENDA
SECRETARIA DO TESOURO NACIONAL

EXERCÍCIO 2017	PERÍODO Anual
EMIÇÃO 10/02/2021	PÁGINA 2
VALORES EM UNIDADES DE REAL	

TÍTULO	BALANÇO PATRIMONIAL - TODOS OS ORÇAMENTOS
SUBTÍTULO	26434 - INST.FED.DE EDUC.,CIENC.E TEC.FLUMINENSE - AUTARQUIA
ORGAO SUPERIOR	26000 - MINISTERIO DA EDUCACAO

ATIVO			PASSIVO		
ESPECIFICAÇÃO	2017	2016	ESPECIFICAÇÃO	2017	2016
Marcas, Direitos e Patentes Industriais	140,00	140,00			
(-) 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	224.567.254,78	207.833.285,21	TOTAL DO PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO	224.567.254,78	207.833.285,21

ATIVO			PASSIVO		
ESPECIFICAÇÃO	2017	2016	ESPECIFICAÇÃO	2017	2016
ATIVO FINANCEIRO	6.052.818,00	6.507.370,30	PASSIVO FINANCEIRO	32.934.813,56	36.213.015,04
ATIVO PERMANENTE	218.514.436,78	201.325.914,91	PASSIVO PERMANENTE	1.360,00	-
			SALDO PATRIMONIAL	191.631.081,22	171.620.270,17

Quadro de Compensações

ATIVO			PASSIVO		
ESPECIFICAÇÃO	2017	2016	ESPECIFICAÇÃO	2017	2016
ESPECIFICAÇÃO / Saldo dos Atos Potenciais Ativos			ESPECIFICAÇÃO / Saldo dos Atos Potenciais Passivos		
SALDO DOS ATOS POTENCIAIS ATIVOS	25.538.677,87	23.753.829,62	SALDO DOS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS	26.059.515,69	22.077.309,53
Execução dos Atos Potenciais Ativos	25.538.677,87	23.753.829,62	Execução dos Atos Potenciais Passivos	26.059.515,69	22.077.309,53
Garantias e Contragarantias Recebidas a Executar	56.636,96	56.636,96	Garantias e Contragarantias Concedidas a Execut	-	-
Direitos Conveniados e Outros Instrumentos Cong	25.408.133,36	23.623.285,11	Obrigações Conveniadas e Outros Instrum Congên	877.824,18	877.824,18
Direitos Contratuais a Executar	73.907,55	73.907,55	Obrigações Contratuais a Executar	25.181.691,51	21.199.485,35
Outros Atos Potenciais Ativos a Executar	-	-	Outros Atos Potenciais Passivos a Executar	-	-
TOTAL	25.538.677,87	23.753.829,62	TOTAL	26.059.515,69	22.077.309,53

DEMONSTRATIVO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL

DESTINAÇÃO DE RECURSOS	SUPERAVIT/DEFICIT FINANCEIRO
Recursos Ordinários	-649.685,24
Recursos Vinculados	-26.232.310,32
Educação	-20.177.928,10
Seguridade Social (Exceto RGPS)	56.898,21
Operação de Crédito	-5.888.894,58
Outros Recursos Vinculados a Órgãos e Programas	3.826.546,47
Outros Recursos Vinculados a Fundos	-4.048.932,32
TOTAL	-26.881.995,56



MINISTÉRIO DA FAZENDA
SECRETARIA DO TESOURO NACIONAL

EXERCÍCIO 2017	PERÍODO Anual
-------------------	------------------

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

EMISSÃO 10/02/2021	PÁGINA 1
-----------------------	-------------

SUBTÍTULO	26434 - INST.FED.DE EDUC.,CIENC.E TEC.FLUMINENSE - AUTARQUIA
-----------	--

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

VALORES EM UNIDADES DE REAL

	2017	2016
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DAS OPERAÇÕES	15.763.958,27	15.623.146,97
INGRESSOS	438.167.714,82	411.003.252,42
Receitas Derivadas e Originárias	1.311.353,85	1.500.421,77
Receita Tributária	-	-
Receita de Contribuições	-	-
Receita Patrimonial	251.240,84	210.936,32
Receita Agropecuária	181.592,06	104.618,51
Receita Industrial	-	-
Receita de Serviços	815.877,34	1.097.505,00
Remuneração das Disponibilidades	-	-
Outras Receitas Derivadas e Originárias	62.643,61	87.361,94
Transferências Correntes Recebidas	-	-
Intergovernamentais	-	-
Dos Estados e/ou Distrito Federal	-	-
Dos Municípios	-	-
Intragovernamentais	-	-
Outras Transferências Correntes Recebidas	-	-
Outros Ingressos das Operações	436.856.360,97	409.502.830,65
Ingressos Extraorçamentários	585.140,96	579.757,88
Transferências Financeiras Recebidas	436.271.220,01	408.923.072,77
DESEMBOLSOS	-422.403.756,55	-395.380.105,45
Pessoal e Demais Despesas	-335.676.834,50	-314.978.795,79
Legislativo	-	-
Judiciário	-	-
Essencial à Justiça	-	-
Administração	-	-
Defesa Nacional	-	-
Segurança Pública	-	-
Relações Exteriores	-	-
Assistência Social	-	-
Previdência Social	-57.773.455,31	-49.509.983,27
Saúde	-	-
Trabalho	-	-
Educação	-277.903.379,19	-265.468.812,52
Cultura	-	-
Direitos da Cidadania	-	-
Urbanismo	-	-
Habitação	-	-
Saneamento	-	-
Gestão Ambiental	-	-
Ciência e Tecnologia	-	-
Agricultura	-	-
Organização Agrária	-	-
Indústria	-	-



MINISTÉRIO DA FAZENDA
SECRETARIA DO TESOURO NACIONAL

EXERCÍCIO 2017 PERÍODO Anual

TÍTULO DEMONSTRAÇÕES DOS FLUXOS DE CAIXA - TODOS OS ORÇAMENTOS

EMISSÃO 10/02/2021 PAGINA 2

SUBTÍTULO 26434 - INST.FED.DE EDUC.,CIENC.E TEC.FLUMINENSE - AUTARQUIA

ÓRGÃO SUPERIOR 26000 - MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO

VALORES EM UNIDADES DE REAL

	2017	2016
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	-40.391.412,86	-36.671.254,21
Intergovernamentais	-	-
A Estados e/ou Distrito Federal	-	-
A Municípios	-	-
Intragovernamentais	-40.354.862,86	-36.545.821,21
Outras Transferências Concedidas	-36.550,00	-125.433,00
Outros Desembolsos das Operações	-46.335.509,19	-43.730.055,45
Dispêndios Extraorçamentários	-592.317,45	-579.611,65
Transferências Financeiras Concedidas	-45.743.191,74	-43.120.260,30
Demais Pagamentos	-	-30.183,50
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO	-16.218.510,57	-15.272.479,17
INGRESSOS	-	-
Alienação de Bens	-	-
Amortização de Empréstimos e Financiamentos Concedidos	-	-
Outros Ingressos de Investimentos	-	-
DESEMBOLSOS	-16.218.510,57	-15.272.479,17
Aquisição de Ativo Não Circulante	-16.200.491,93	-15.238.294,17
Concessão de Empréstimos e Financiamentos	-	-
Outros Desembolsos de Investimentos	-18.018,64	-34.185,00
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO	-	-
INGRESSOS	-	-
Operações de Crédito	-	-
Integralização do Capital Social de Empresas Estatais	-	-
Transferências de Capital Recebidas	-	-
Intergovernamentais	-	-
Dos Estados e/ou Distrito Federal	-	-
Dos Municípios	-	-
Intragovernamentais	-	-
Outras Transferências de Capital Recebidas	-	-
Outros Ingressos de Financiamento	-	-
DESEMBOLSOS	-	-
Amortização / Refinanciamento da Dívida	-	-
Outros Desembolsos de Financiamento	-	-



MINISTÉRIO DA FAZENDA
SECRETARIA DO TESOURO NACIONAL

EXERCÍCIO 2017 PERÍODO Anual

TÍTULO DEMONSTRAÇÕES DOS FLUXOS DE CAIXA - TODOS OS ORÇAMENTOS

EMISSÃO 10/02/2021 PÁGINA 3

SUBTÍTULO 26434 - INST.FED.DE EDUC.,CIENC.E TEC.FLUMINENSE - AUTARQUIA

ÓRGÃO SUPERIOR 26000 - MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO

VALORES EM UNIDADES DE REAL

	2017	2016
GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	-454.552,30	350.667,80
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA INICIAL	6.507.370,30	6.156.702,50
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA FINAL	6.052.818,00	6.507.370,30



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

SUBTÍTULO	26434 - INST.FED.DE EDUC.,CIENC.E TEC.FLUMINENSE - AUTARQUIA
-----------	--

ÓRGÃO SUPERIOR	26000 - MINISTERIO DA EDUCACAO
----------------	--------------------------------

VALORES EM UNIDADES DE REAL

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUANTITATIVAS		
	2017	2016
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	439.008.028,29	414.587.390,86
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	-	-
Impostos	-	-
Taxas	-	-
Contribuições de Melhoria	-	-
Contribuições	-	-
Contribuições Sociais	-	-
Contribuições de Intervenção no Domínio Econômico	-	-
Contribuição de Iluminação Pública	-	-
Contribuições de Interesse das Categorias Profissionais	-	-
Exploração e Venda de Bens, Serviços e Direitos	1.248.524,62	1.412.567,33
Venda de Mercadorias	181.592,06	104.618,51
Vendas de Produtos	-	-
Exploração de Bens, Direitos e Prestação de Serviços	1.066.932,56	1.307.948,82
Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras	185,62	492,50
Juros e Encargos de Empréstimos e Financiamentos Concedidos	-	-
Juros e Encargos de Mora	185,62	492,50
Variações Monetárias e Cambiais	-	-
Descontos Financeiros Obtidos	-	-
Remuneração de Depósitos Bancários e Aplicações Financeiras	-	-
Aportes do Banco Central	-	-
Outras Variações Patr. Aumentativas Financeiras	-	-
Transferências e Delegações Recebidas	437.509.871,39	410.218.399,40
Transferências Intragovernamentais	436.271.220,01	408.923.072,77
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	1.238.651,38	1.295.326,63
Valorização e Ganhos c/ Ativos e Desincorporação de Passivos	186.803,05	2.868.569,69
Reavaliação de Ativos	-	-
Ganhos com Alienação	-	-
Ganhos com Incorporação de Ativos	-	-
Ganhos com Desincorporação de Passivos	186.803,05	2.868.569,69
Reversão de Redução ao Valor Recuperável	-	-
Outras Variações Patrimoniais Aumentativas	62.643,61	87.361,94
Variação Patrimonial Aumentativa a Classificar	-	-
Resultado Positivo de Participações	-	-
Operações da Autoridade Monetária	-	-



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

SUBTÍTULO	26434 - INST.FED.DE EDUC.,CIENC.E TEC.FLUMINENSE - AUTARQUIA
-----------	--

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

VALORES EM UNIDADES DE REAL

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUANTITATIVAS		
	2017	2016
Reversão de Provisões e Ajustes para Perdas	-	-
Diversas Variações Patrimoniais Aumentativas	62.643,61	87.361,94
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	418.471.224,85	396.708.016,16
Pessoal e Encargos	246.519.941,75	233.985.362,11
Remuneração a Pessoal	193.373.455,50	184.297.963,05
Encargos Patronais	40.453.094,10	36.194.609,94
Benefícios a Pessoal	12.659.025,82	13.481.920,06
Outras Var. Patrimoniais Diminutivas - Pessoal e Encargos	34.366,33	10.869,06
Benefícios Previdenciários e Assistenciais	57.257.428,73	49.794.134,74
Aposentadorias e Reformas	48.238.567,96	40.977.400,35
Pensões	8.930.490,53	8.729.128,66
Benefícios de Prestação Continuada	-	-
Benefícios Eventuais	-	-
Políticas Públicas de Transferência de Renda	-	-
Outros Benefícios Previdenciários e Assistenciais	88.370,24	87.605,73
Uso de Bens, Serviços e Consumo de Capital Fixo	53.652.550,57	53.390.684,69
Uso de Material de Consumo	5.346.373,25	5.347.507,98
Serviços	42.576.331,28	41.730.321,69
Depreciação, Amortização e Exaustão	5.729.846,04	6.312.855,02
Variações Patrimoniais Diminutivas Financeiras	12.938,15	22.925,80
Juros e Encargos de Empréstimos e Financiamentos Obtidos	-	-
Juros e Encargos de Mora	12.938,15	22.925,80
Variações Monetárias e Cambiais	-	-
Descontos Financeiros Concedidos	-	-
Aportes ao Banco Central	-	-
Outras Variações Patrimoniais Diminutivas Financeiras	-	-
Transferências e Delegações Concedidas	46.737.221,76	43.529.532,72
Transferências Intragovernamentais	45.743.191,74	43.120.260,30
Transferências Intergovernamentais	-	-
Transferências a Instituições Privadas	36.550,00	51.467,00
Transferências a Instituições Multigovernamentais	-	-
Transferências a Consórcios Públicos	-	-
Transferências ao Exterior	-	-
Execução Orçamentária Delegada a Entes	-	-
Outras Transferências e Delegações Concedidas	957.480,02	357.805,42
Desvalorização e Perda de Ativos e Incorporação de Passivos	5.081,99	33.101,17
Reavaliação, Redução a Valor Recuperável e Ajustes p/ Perdas	-	-
Perdas com Alienação	-	-
Perdas Involuntárias	-	-
Incorporação de Passivos	-	-
Desincorporação de Ativos	5.081,99	33.101,17



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

SUBTÍTULO	26434 - INST.FED.DE EDUC.,CIENC.E TEC.FLUMINENSE - AUTARQUIA
-----------	--

ÓRGÃO SUPERIOR	26000 - MINISTERIO DA EDUCACAO
----------------	--------------------------------

VALORES EM UNIDADES DE REAL

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUANTITATIVAS		
	2017	2016
Tributárias	40.817,21	56.553,32
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	4.503,83	26.812,70
Contribuições	36.313,38	29.740,62
Custo - Mercadorias, Produtos Vend. e dos Serviços Prestados	-	-
Custo das Mercadorias Vendidas	-	-
Custos dos Produtos Vendidos	-	-
Custo dos Serviços Prestados	-	-
Outras Variações Patrimoniais Diminutivas	14.245.244,69	15.895.721,61
Premiações	-	-
Resultado Negativo de Participações	-	-
Operações da Autoridade Monetária	-	-
Incentivos	10.530.005,04	12.305.752,08
Subvenções Econômicas	-	-
Participações e Contribuições	-	-
Constituição de Provisões	-	-
Diversas Variações Patrimoniais Diminutivas	3.715.239,65	3.589.969,53
RESULTADO PATRIMONIAL DO PERÍODO	20.536.803,44	17.879.374,70

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUALITATIVAS		
	2017	2016

Notas Explicativas – 4º Trimestre/2017.

Nota 01 – Obrigações Contratuais

Em 31/12/2017, o Órgão 26434 – Instituto Federal Fluminense possuía saldo de R\$ 25.322.306,27 referentes às obrigações contratuais que serão executadas no exercício financeiro de 2017 e nos próximos exercícios.

A seguir, apresenta-se a tabela, segregando-se essas obrigações, de acordo com a natureza dos respectivos contratos e a evolução em termos percentuais.

Tabela 1 – Obrigações Contratuais – Composição.

	31/12/2017	31/12/2016	R\$ milhares (ou R\$)	
			AV (%)	AH (%)
Aluguéis	39.383,54	39.383,54	0,16	0,00
Fornecimento de Bens	1.097.220,67	1.097.220,67	4,36	0,00
Seguros	34.000,00		0,14	100,00
Serviços	24.011.087,30	20.062.881,14	95,35	19,68
Total	25.181.691,51	21.199.485,35	100,00	18,78

Fonte: Tesouro Gerencial, 2016 e 2017.

A maioria das obrigações contratuais está relacionada a Contratos de Serviços que representam 95,35% do total das obrigações assumidas pelo Órgão 26434 – IFF até 31/12/2017.

Em seguida, apresenta-se tabela contendo os valores por Unidade Gestora contratante na data base de 31/12/2017.

Tabela 2 – Obrigações Contratuais – Por Órgão (Unidade Gestora) Contratante.

	R\$ milhares (ou R\$)	
	31/12/2017	AV (%)
UG 158139	17.419.055,60	69,17
UG 158274	2.722.420,09	10,81
UG 158384	671.609,75	2,67
UG 158385	137.042,94	0,54
UG 158386	570.296,93	2,26
UG 158387	1.892.214,70	7,51
UG 158468	1.630.625,50	6,48
UG 155851	138.426,00	0,55
Total	25.181.691,51	100,00

Fonte: Tesouro Gerencial, 2017.

A unidade gestora 158139 (Reitoria) é responsável por 69,17% do total contratado, isso se deve principalmente pelo fato de que os contratos de obras, cujos valores são mais expressivos, possuem execução orçamentária centralizada.

Na tabela apresentada a seguir, relacionam-se os 06 (seis) contratos com valores mais significativos na data base de 31/12/2017.

Tabela 3 – Obrigações Contratuais – Por Contratado.

	R\$ milhares (ou R\$)	
	31/12/2017	AV (%)
Contratado A: Lax Construções e Serviços Ltda. - EPP.	4.553.352,40	18,08
Contratado B: Best Vigilância e Segurança Ltda	3.579.296,67	14,21
Contratado C: Enteuxes Engenharia e Comércio Representações Ltda	2.450.325,39	9,73
Contratado D: Nascimento e Filhos Empreendimentos Imobiliários Ltda	1.636.205,78	6,50
Contratado E: Locadora Sul Ltda – EPP	1.108.300,30	4,40
Contratado F: Via Norte Construções Ltda	816.162,03	3,24
Demais	11.038.048,94	43,83
Total	25.181.691,51	100,00

Fonte: Tesouro Gerencial, 2017.

Notas Explicativas – 4º Trimestre/2017.

Em relação aos contratados A, B, C, D, E e F, estes representam 56,17% do total dos contratos. A seguir é apresentado o resumo das principais transações:

(a) Contratado A: Lax Construções e Serviços Ltda. - EPP – CNPJ: 11.475.341/0001-30.

Contrato	Objeto	Vigência
28/2014	Obra de engenharia de construção do Campus Itaboraí.	30/07/2017

Obs: Foi aberto Processo Administrativo para apuração dos fatos pois a vigência do contrato expirou e a obra não foi concluída. Processo nº 23317.001369.2017-28.

(b) Contratado B: Best Vigilância e Segurança Ltda. - CNPJ: 05.234.289/0001-27.

Contrato	Objeto	Vigência
14/2014	Prestação de serviço de vigilância patrimonial com dedicação exclusiva dos empregados de forma indireta e contínua nas dependências dos campi Itaperuna, Maricá e Santo Antônio de Pádua.	30/09/2018
07/2017	Execução de remanescente de serviços não integralmente executados, em virtude de rescisão unilateral do contrato nº 22/2016, oriundo do pregão nº 45/2016 – Processo Licitatório nº 23317.001237.2016-15, especializada para Prestação de Serviços de Vigilância e Segurança Patrimonial, com dedicação exclusiva dos empregados, nas dependências do IFF.	03/08/2018

(c) Contratado C: Enteuxes Engenharia e Comércio Representações Ltda. - CNPJ: 40.285.231/0001-03.

Contrato	Objeto	Vigência
31/2016	Obra de engenharia para conclusão da base de instalações da Reitoria.	07/08/2018

(d) Contratado D: Nascimento e Filhos Empreendimentos Imobiliários Ltda – CNPJ: 11.407.951/0001-04.

Contrato	Objeto	Vigência
36/2016	Obra de engenharia para conclusão da construção do prédio dos laboratórios do Campus Campos Guarus.	13/03/2018.



Notas Explicativas – 4º Trimestre/2017.

(e) Contratado E: Locadora Sul Ltda – EPP – CNPJ: 90.169.285/0001-81.

Contrato	Objeto	Vigência
01/2017	Prestação de serviços de limpeza, conservação e apoio administrativo no Campus Macaé.	31/07/2018.
01/2017	Prestação de serviços de limpeza, conservação e apoio administrativo no Campi Bom Jesus do Itabapoana e Cambuci.	10/09/2018

(f) Contratado F: Via Norte Construções Ltda – CNPJ: 08.740.472/0001-92.

Contrato	Objeto	Vigência
15/2010	Obra de engenharia para construção de bloco F no Campus Macaé.	16/11/2011

Obs: Empresa não finalizou a obra, houve rescisão contratual. Estamos realizando análise para baixarmos o saldo da conta de contratos.

Notas Explicativas – 4º Trimestre/2017

Nota 02 – Fornecedores e Contas a Pagar

Em 31/12/2017, o Órgão 26434 – Instituto Federal Fluminense apresentou um saldo em aberto de R\$ 2.920.570,55 relacionados com fornecedores e contas pagar, sendo todas as obrigações de curto prazo e com fornecedores nacionais.

A seguir, apresenta-se a tabela contendo a comparação do saldo em aberto das obrigações com fornecedores nacionais e contas a pagar do 4º trimestre com o 3º trimestre de 2017.

Tabela 1 – Fornecedores e Contas a Pagar – Composição

	Valores em R\$		
	31/12/2017	30/09/2017	AH (%)
Circulante	2.920.570,55	4.807.254,51	-39,2466
Fornecedores Nacionais	2.920.570,55	4.807.254,51	-39,2466
Total	2.920.570,55	4.807.254,51	-39,2466

Fonte: Tesouro Gerencial, 2017

Na sequência, apresenta-se a tabela relacionando-se as unidades gestoras contratantes com valores de fornecedores e contas a pagar na data base de 31/12/2017.

Tabela 2 – Fornecedores e Contas a Pagar – Por Unidade Gestora Contratante

	Valores em R\$	
	30/09/2017	AV (%)
UG 158139 – Instituto Fed. de Educação, Ciência e Tec. Fluminense (Reitoria)	989.677,84	33,8865
UG 158274 – Instituto Fed. Fluminense/ Campus Campos-Centro	895.747,96	30,6703
UG 158386 – Instituto Fed. Fluminense/ Campus Guarus	452.595,79	15,4968
UG 158468 – Instituto Fed. Fluminense/ Campus Cabo Frio	266.447,12	9,1231
UG 158387 – Inst. Fed. Fluminense/ Campus Bom Jesus do Itabapoana	145.487,77	4,9815
UG 158384 – Instituto Fed. Fluminense/ Campus Macaé	87.483,48	2,9954
UG 158385 – Instituto Fed. Fluminense/ Campus Itaperuna	43.150,22	1,4775
UG 155851 – Instituto Fed. Fluminense/ Campus Quissamã	39.980,37	1,3689
Total	2.920.570,55	100,00

Fonte: Tesouro Gerencial, 2017

As unidades gestoras 158139 e 158274 são responsáveis por 64,5568% do total a ser pago. A unidade gestora 158139, Reitoria do Instituto Federal Fluminense, apresenta um valor expressivo de obrigações a pagar, pois abrange a sua execução, a de seis Campi centralizados e grande parte das obras que estão sendo realizadas no Instituto. Já a unidade gestora 158274, Campus Campos-Centro é o maior Campus do Instituto.

Na tabela apresentada a seguir, relaciona-se os oito fornecedores mais significativos e o saldo em aberto, na data base de 31/12/2017.

Tabela 3 – Fornecedores e Contas a Pagar – Por Fornecedor

	Valores em R\$	
	31/12/2017	AV (%)
Fornecedor A: Maza Comercial Eireli – EPP	320.222,72	10,96
Fornecedor B: Ferthymar Empreendimentos e Participações	318.764,57	10,91
Fornecedor C: Ampla Energia e Serviços S.A	248.907,70	8,52
Fornecedor D: Nascimento & Filhos Empreend. e Negócios Imob. Ltda	210.119,31	7,19
Fornecedor E: Engeplanfer Empreend. Comerciais e Serviços Eirel	161.812,92	5,54
Fornecedor F: Vivacity Engenharia Ltda	120.500,00	4,13
Fornecedor G: Best Vigilância e Segurança Ltda	120.255,13	4,12
Fornecedor H: Systech Sistemas e Tecnologia em Informática Ltda	107.682,00	3,69
Demais	1.312.306,20	44,94
Total	2.920.570,55	100,00

Fonte: Tesouro Gerencial, 2017

Notas Explicativas – 4º Trimestre/2017

Em relação aos fornecedores A, B, C, D, E, F, G e H eles representam 55,06% do total a ser pago. A seguir é apresentado o resumo das principais transações:

(a) **Fornecedor A:** Maza Comercial Eireli – EPP

Contratos 02/2015 e 01/2016: Serviços de limpeza, conservação e apoio administrativo nas dependências do Campus Cabo Frio, Campus Avançado Maricá, Campus Itaperuna e Campus Campos Guarus.

(b) **Fornecedor B:** Ferthymar Empreendimentos e Participações

Contrato 07/2013: Serviços de limpeza, conservação e apoio administrativo (recepção) nas dependências da Unidade de Pesquisa e Extensão Agroambiental (UPEA), do Campus Avançado São João da Barra, do Campus Campos-Centro e da Reitoria.

Contrato 09/2014: Serviços de motoristas nas dependências do Campus Campos-Centro, Campus Campos Guarus, Unidade de Pesquisa e Extensão Agroambiental (UPEA), Campus Avançado São João da Barra, Campus Bom Jesus do Itabapoana, Campus Itaperuna, Campus Quissamã, Campus Macaé, Campus Cabo Frio, Campus Santo Antônio de Pádua, Campus Maricá, Campus Avançado Cambuci e Reitoria.

(c) **Fornecedor C:** Ampla Energia e Serviços S.A

Serviço de energia elétrica em todos os Campi do IFF.

(d) **Fornecedor D:** Nascimento & Filhos Empreend. e Negócios Imobiliários Ltda

Contrato 36/2016: Obra de Engenharia para conclusão da construção do prédio dos laboratórios do Campus Campos Guarus. O valor a pagar refere-se a NFs-e 70.

(e) **Fornecedor E:** Engeplanfer Empreend. Comerciais e Serviços Eirel

Contrato 37/2016: Obra de Engenharia para construção da Casa do Mel no Campus Bom Jesus do Itabapoana. O valor a pagar refere-se às medições 4 a 10 (NF 45).

(f) **Fornecedor F:** Vivacity Engenharia Ltda

Nota fiscal nº 1.408 referente à aquisição de sistema de treinamento em comandos elétricos, acionamentos e medidas contendo: metodologia, hardware, softwares e módulo de inserção de falhas. O processo de compra do material em questão foi realizado na UG 158139 (Reitoria) e, após a chegada do produto foi realizada a transferência do bem para o Campus Cabo Frio (158468).

(g) **Fornecedor G:** Best Vigilância e Segurança Ltda

Contrato 14/2014: Serviços de vigilância e segurança patrimonial nas dependências dos Campi Itaperuna e Santo Antônio de Pádua.

Contrato 07/2017: Serviços de vigilância e segurança patrimonial nas dependências do Campus Campos Centro, Campus Campos Guarus, Campus Macaé, Campus Quissamã, Campus Cabo Frio, Campus Bom Jesus do Itabapoana, Campus Avançado Cambuci, Unidade de Pesquisa e Extensão Agroambiental (UPEA), Campus Avançado São João da Barra e Reitoria.

(h) **Fornecedor H:** Systech Sistemas e Tecnologia em Informática Ltda



Notas Explicativas – 4º Trimestre/2017

Nota fiscal nº 2507 referente à aquisição de 15 Microcomputadores para atender o Campus Santo Antônio de Pádua e nota fiscal nº 2520 relativa à aquisição de 1 servidor arquivo para o Campus Campos-Centro.

Notas Explicativas – 4º Trimestre/2017.

Nota 03 – Provisões.

Em 31/12/2017, o Órgão 26434 – Instituto Federal Fluminense não possuía saldo de Provisões a curto ou a longo prazo.

Nota 04 – Execução Orçamentária dos Restos a Pagar

Em 31/12/2017, o Órgão 26434 – Instituto Federal Fluminense apresentou saldo total de Restos a Pagar Não Processados Inscritos de R\$ 32.363.688,44, dispostos da seguinte forma:

Tabela 1 – Restos a Pagar Não Processados Inscritos por Unidade Gestora

Unidade Gestora	Valores em R\$	
	Total Inscrito	AV%
158139 - Instituto Fed. de Educação, Ciência e Tec. Fluminense (Reitoria)	22.790.379,00	70,42
158274 - Instituto Fed. Fluminense/ Campus Campos-Centro	1.419.401,86	4,39
158384 - Instituto Fed. Fluminense/ Campus Macaé	1.678.556,87	5,19
158385 - Instituto Fed. Fluminense/ Campus Itaperuna	215.826,62	0,67
158386 - Instituto Fed. Fluminense/ Campus Guarus	1.070.434,60	3,31
158387 - Inst. Fed. Fluminense/ Campus Bom Jesus do Itabapoana	1.675.865,01	5,18
158468 - Instituto Fed. Fluminense/ Campus Cabo Frio	3.457.937,41	10,68
155851 - Instituto Fed. Fluminense/ Campus Quissamã	55.287,07	0,17
TOTAL	32.363.688,44	100,00

Fonte: Tesouro Gerencial, 2017

Nota: A Coluna “Total Inscrito” representa a soma dos Restos a Pagar Não Processados Inscritos e Reinscritos.

A UG 158139 (Reitoria) é responsável por 70,42% de todos os Restos a Pagar não Processados do órgão, isso se deve, principalmente, ao fato de que a maioria das obras estão sendo executadas na UG da Reitoria e porque ainda existem 6 (seis) unidades não descentralizadas.

O elevado saldo de despesas inscritas em restos a pagar não processados no Órgão 26434 – IFF se justifica pela existência de excepcionalidades legais quanto à validade destas despesas. Segundo o artigo 68, §3º, II, do Decreto 93.872 de 23 de dezembro de 1986, permanecem válidos, após 30 de junho do segundo ano subsequente ao de sua inscrição, os restos a pagar não processados que se refiram às despesas de Programa de Aceleração do Crescimento – PAC, do Ministério da Saúde e do Ministério da Educação, financiadas com recursos destinados à Manutenção e Desenvolvimento do Ensino. No entanto, a Reitoria deste Instituto com o apoio de todas as unidades vem realizando um trabalho de análise e cancelamento de saldos que não serão utilizados.

Abaixo, apresenta-se o saldo total de Restos a Pagar Processados Inscritos de R\$ 3.841.650,11, dispostos da seguinte forma:

Tabela 2 – Restos a Pagar Processados Inscritos por Unidade Gestora

Unidade Gestora	Valores em R\$	
	Total Inscrito	AV%
158139 - Instituto Fed. de Educação, Ciência e Tec. Fluminense (Reitoria)	1.494.585,88	38,90
158274 - Instituto Fed. Fluminense/ Campus Campos-Centro	987.168,27	25,70
158384 - Instituto Fed. Fluminense/ Campus Macaé	59.483,48	1,55
158385 - Instituto Fed. Fluminense/ Campus Itaperuna	149.013,43	3,88
158386 - Instituto Fed. Fluminense/ Campus Guarus	198.378,26	5,16
158387 - Inst. Fed. Fluminense/ Campus Bom Jesus do Itabapoana	729.884,56	19,00
158468 - Instituto Fed. Fluminense/ Campus Cabo Frio	140.083,67	3,65
155851 - Instituto Fed. Fluminense/ Campus Quissamã	83.052,56	2,16
TOTAL	3.841.650,11	100,00

Fonte: Siafi, 2017

Nota: A Coluna “Total Inscrito” representa a soma dos Restos a Pagar Processados Inscritos e Reinscritos.

A unidade gestora 158139 (Reitoria) é responsável por 38,90% de todos os Restos a Pagar Processados do órgão, isso se deve, principalmente, ao fato de que a maioria das obras estão sendo executadas na UG da Reitoria e porque ainda existem 6 (seis) unidades não descentralizadas.

De acordo com a tabela 3, que apresenta a Execução dos Restos a pagar não processados por unidade gestora, é possível constatar que do total de despesas inscritas em restos a pagar não processados, 64,10% foram liquidadas, 62,96% foram pagas e 7,87% canceladas. Dos empenhos inscritos em restos a pagar não processados há um saldo de 29,17% a ser executado.

Notas Explicativas – 4º Trimestre/2017

Verifica-se também por meio da tabela 3 que não há valores bloqueados, pois o valor de R\$ 43.253,07 constante na nota explicativa do 3º trimestre foi cancelado em 31/12/2017 conforme Decreto 9.086/2017.

Tabela 3 – Execução dos Restos a Pagar Não Processados por Unidade Gestora

UG	Inscritos	Liquidados	Pagos	Cancelados	Bloqueados	Valores em R\$
						Saldo
158139	22.790.379,00	13.126.204,50	12.842.035,70	1.710.357,83		8.237.985,47
158274	1.419.401,86	1.277.565,42	1.262.275,42	16.803,33		140.323,11
158384	1.678.556,87	829.545,50	829.545,50	578.633,69		270.377,68
158385	215.826,62	203.929,35	203.929,35	0,00		11.897,27
158386	1.070.434,60	1.008.298,94	1.007.251,34	3.846,96		59.336,30
158387	1.675.865,01	1.318.276,31	1.317.478,39	61.688,10		296.698,52
158468	3.457.937,41	2.938.135,25	2.869.176,65	165.075,36		423.685,40
155851	55.287,07	43.957,46	43.957,46	11.329,61		0,00
TOTAL	32.363.688,44	20.745.912,73	20.375.649,81	2.547.734,88	0,00	9.440.303,75

Fonte: Siafi, 2017

Nota: A Coluna "Total Inscrito" representa a soma dos Restos a Pagar Não Processados Inscritos e Reinscritos.

A tabela 4 apresenta a execução dos restos a pagar não processados por grupo de despesa. Verifica-se que do total inscrito, 68,70% referem-se a investimentos, sendo grande parte relativa às obras do Instituto Federal Fluminense. Constata-se que R\$ 2.203.522,50 (86%) de restos a pagar não processados cancelados referem-se a outras despesas correntes, que são os recursos de custeio. Do saldo a pagar, 81% são investimentos e 19% são de outras despesas correntes.

Tabela 4 – Execução dos Restos a Pagar Não Processados por grupo de despesa

Grupo de Despesa	Inscrito	%	Cancelado	%	Liquidado	%	Pago	%	Saldo	%
Outras despesas correntes	10.128.816,63	31,30%	2.203.522,50	86%	6.170.240,50	30%	6.130.334,22	30%	1.794.959,91	19%
Investimentos	22.234.871,81	68,70%	344.212,38	14%	14.575.672,23	70%	14.245.315,59	70%	7.645.343,84	81%
TOTAL	32.363.688,44	100%	2.547.734,88	100%	20.745.912,73	100%	20.375.649,81	100%	9.440.303,75	100%

Fonte: Tesouro Gerencial, 2017

Nota: A Coluna "Total Inscrito" representa a soma dos Restos a Pagar Não Processados Inscritos e Reinscritos.

Já a tabela 5 apresenta a execução dos restos a pagar processados. Verifica-se que 88% dos restos a pagar processados foram pagos, 5% foram cancelados e há um saldo de 7% a ser executado. A Reitoria deste Instituto com o apoio de todas as unidades também vem realizando um trabalho de análise e cancelamento de saldos que não serão utilizados referentes aos Restos a Pagar Processados.

Tabela 5 – Execução dos Restos a Pagar Processados por Unidade Gestora

UG	Inscritos	Pagos	Cancelados	Valores em R\$
				Saldo
158139 – Inst. Fed. de Educ., Ciência e Tec. Fluminense (Reitoria)	1.494.585,88	1.252.666,54	173.083,41	68.835,93
158274 – Inst. Fed. Fluminense/ Campus Campos-Centro	987.168,27	920.573,21	1.360,00	65.235,06
158384 - Instituto Fed. Fluminense/ Campus Macaé	59.483,48	0,00	0,00	59.483,48
158385 - Instituto Fed. Fluminense/ Campus Itaperuna	149.013,43	149.013,43	0,00	0,00
158386 - Instituto Fed. Fluminense/ Campus Guarus	198.378,26	172.847,16	0,00	25.531,10
158387 - Inst. Fed. Fluminense/ C. Bom Jesus Itabapoana	729.884,56	676.620,97	1.806,14	51.457,45
158468 - Instituto Fed. Fluminense/ Campus Cabo Frio	140.083,67	128.170,17	11.913,50	0,00
155851 - Instituto Fed. Fluminense/ Campus Quissamã	83.052,56	83.052,56	0,00	0,00
TOTAL	3.841.650,11	3.382.944,04	188.163,05	270.543,02

Fonte: Siafi, 2017



Notas Explicativas – 4º Trimestre/2017.

Nota 05 – Imobilizado.

Em 31/12/2017, o Órgão 26434 – Instituto Federal Fluminense apresentou um saldo de R\$ 207.457.264,65 relacionado ao imobilizado. O imobilizado é composto pelos bens móveis e imóveis e é reconhecido inicialmente com base no valor de aquisição, construção ou produção.

Na tabela a seguir, é apresentada a composição do subgrupo Imobilizado e a sua evolução em termos percentuais comparando o quarto trimestre de 2017 com o quarto trimestre de 2016.

Tabela 1 – Imobilizado – Composição.

	R\$ milhares		
	31/12/2017	31/12/2016	AH%
Bens Móveis			
(+) Valor Bruto Contábil	88.454.691,89	82.255.926,31	7,54
(-) Depreciação/Amortização/Exaustão Acum. Bens Móveis	(28.817.691,67)	(25.557.745,02)	12,76
(-) Redução ao Valor Recuperável de Bens Móveis	0,00	0,00	0,00
Bens Imóveis			
(+) Valor Bruto Contábil	151.259.105,75	144.727.653,35	4,51
(-) Depr./Amortização/Exaustão Acum. Bens Imóveis	(3.438.841,32)	(1.423.314,67)	141,61
(-) Redução ao Valor Recuperável de Bens Imóveis	0,00	0,00	0,00
Total	207.457.264,65	200.002.519,97	-3,59

Fonte: Tesouro Gerencial 2017 e 2016.

Bens Móveis

Os Bens Móveis do Órgão 26434 em 31/12/2017 totalizavam, a valores brutos, R\$ 88.454.691,89 e estão distribuídos nas seguintes contas contábeis detalhadas na tabela a seguir.

Tabela 2 – Bens Móveis – Composição

	R\$ milhares		
	31/12/2017	31/12/2016	AH(%)
Máquinas, Aparelhos, Equipamentos e Ferramentas	33.155.309,77	30.804.189,82	7,63
Bens de Informática	24.083.459,19	22.335.449,47	7,83
Móveis e Utensílios	15.590.284,27	14.146.450,18	10,21
Material Cultural, Educacional e de Comunicação	6.702.027,87	6.125.004,05	9,42
Veículos	8.849.402,41	8.770.624,41	0,90
Peças e Conjuntos de Reposição	0,00	0,00	0,00
Bens Móveis em Andamento	0,00	0,00	0,00
Bens Móveis em Almoxarifado	0,00	0,00	0,00
Armamentos	0,00	0,00	0,00
Semoventes e Equipamentos de Montaria	14.667,48	14.667,48	0,00
Demais Bens Móveis	59.540,90	59.540,90	0,00
Depreciação / Amortização Acumulada	(28.817.691,67)	(25.557.745,02)	12,76
Redução ao Valor Recuperável	0,00	0,00	0,00
Total	59.637.000,22	56.698.181,29	5,18

Fonte: Tesouro Gerencial 2017 e 2016.

Dos grupos de Bens Móveis registrados no Órgão com maior representatividade são: 37,48% se referem a Máquinas, Aparelhos, Equipamentos e Ferramentas e 27,23% se referem a Bens de Informática.

Notas Explicativas – 4º Trimestre/2017.

A variação positiva de: 7,63% de Máquinas, Aparelhos, Equipamentos e Ferramentas; 7,83% dos Bens de Informática; 0,90% dos Veículos; 10,21% dos Móveis e Utensílios; 9,42% de Material Cultural, Educacional e de Comunicação explica-se pela aquisição desses bens distribuídos por todas as unidades do órgão.

Os bens do órgão ainda não sofreram a avaliação determinada até a presente data, porém o Instituto constituiu um grupo de trabalho através da portaria 1.349, de 26 de setembro de 2017, com a finalidade de analisar e providenciar os ajustes que se façam necessários para as questões que envolvem o patrimônio. Deste modo, estes bens que devem ser avaliados não estão sendo depreciados e assim não compõem a conta Depreciação/Amortização Acumulada.

Os bens adquiridos a partir de janeiro de 2015 até a presente data estão em um novo sistema (SUAP) e o módulo depreciação está em fase de ajustes finais pelo setor de TI, por isso até o 4º trimestre o grupo Depreciação/Amortização Acumulada não contempla estes bens. Contudo, esforços serão efetuados para que, o mais breve possível, este módulo esteja em funcionamento.

1.1.1 Bens Imóveis

Os Bens Imóveis da União em 31/12/2017 totalizavam R\$ 147.820.264,43 e estão distribuídos em várias contas contábeis, conforme demonstrado na tabela a seguir.

Tabela 1 – Bens Imóveis – Composição.

	R\$ milhares		
	31/12/2017	31/12/2016	AH(%)
Bens de Uso Especial	65.200.011,37	68.670.011,37	-5,05
Bens de Uso Comum do Povo	0,00	0,00	0,00
Bens Dominicais	0,00	0,00	0,00
Bens Imóveis em Andamento	86.059.094,38	76.057.641,98	9,96
Instalações	0,00	0,00	0,00
Demais Bens Imóveis	0,00	0,00	0,00
Benfeitorias em Propriedade de Terceiros	0,00	0,00	0,00
Redução ao Valor Recuperável	0,00	0,00	0,00
Depreciação / Amortização Acumulada	(3.438.841,32)	(1.423.314,67)	95,83
Total	147.820.264,43	143.304.338,68	1,91

Fonte: Tesouro Gerencial 2017 e 2016.

De acordo com a tabela anterior, os Bens Imóveis Obras em Andamento correspondem a 56,90% de todos os bens imóveis reconhecidos contabilmente no Balanço Patrimonial do Órgão, perfazendo o montante de R\$ 86.059.094,38 em 31/12/2017 a valores brutos.

O índice negativo de 5,05% relativo aos Bens de Uso Especial apresentado a partir do terceiro trimestre, e com reflexo no quarto trimestre, ocorreu pelo ajuste efetuado em setembro/2017 por se tratar de um imóvel registrado em duplicidade onde se seguiu orientações constantes no ofício nº 48278/207 – MP da SPU e comunica 2017/1173549 da Setorial Contábil. Sendo este evidenciado na tabela abaixo onde demonstra uma redução de 100% na conta Imóveis Residenciais e Comerciais.

Em síntese, os Bens de Uso Especial mais relevantes na composição do patrimônio imobiliário federal são constituídos de Outros Bens de Uso Especial que correspondem a 73,98% do total do grupo.



Tabela 2 – Bens de Uso Especial – Composição

	R\$ milhares		
	31/12/2017	31/12/2016	AH(%)
Fazendas, Parques e Reservas	0,00	0,00	0,00
Terrenos, Glebas	122.085,33	122.085,33	0,00
Aquartelamentos	2.532.124,50	2.532.124,50	0,00
Imóveis de Uso Educacional	2.999.882,14	2.999.882,14	0,00
Edifícios	11.313.777,02	11.313.777,02	0,00
Complexos, Fábricas e Usinas	0,00	0,0	0,00
Imóveis Residenciais e Comerciais	0,00	3.470.000,00	-100,00
Aeroportos, Estações e Aeródromos	0,00	0,00	0,00
Outros Bens Imóveis de Uso Especial	48.232.142,38	48.232.142,38	0,00
Total	65.200.011,37	68.670.011,37	-5,05

Fonte: Tesouro Gerencial 2017 e 2016.

Nota 06 – Intangível

Em 31/12/2017, o Órgão 26434 – Instituto Federal Fluminense apresentou um saldo de R\$ 100.361,06 relacionados ao intangível.

Na tabela a seguir, é apresentada a composição do subgrupo Intangível e a evolução em termos percentuais comparando o quarto trimestre de 2017 com o quarto trimestre de 2016.

Tabela 1 – Intangível – Composição.

	R\$ milhares		
	31/12/2017	31/12/2016	AH(%)
Software com Vida Útil Definida	204.657,58	193.058,84	6,01
Software com Vida Útil Indefinida	6.419,90	0,00	100,00
Marcas Direitos e Patentes – Vida Útil Definida	140,00	140,00	0,00
Marcas Direitos e Patentes – Vida Útil Indefinida	0,00	0,00	0,00
Direito de Uso de Imóvel – Prazo Determinado	0,00	0,00	0,00
Direito de Uso de Imóvel – Prazo Indeterminado	0,00	0,00	0,00
Amortização Acumulada	(110.856,42)	(87.683,27)	26,43
Redução ao Valor Recuperável de Intangível	0,00	0,00	0,00
Total	100.361,06	105.515,57	- 4,89

Fonte: Tesouro Gerencial 2017 e 2016.

No intangível, destaca-se o item Softwares com vida útil definida, que representa cerca 96,89% do grupo.

As adições de Softwares com vida útil definida se deram a partir de novembro de 2016 e são referentes a novas aquisições.

Em virtude de adequação de sistema, somente se está registrando a Amortização dos softwares adquiridos antes de 2015, contudo estes representam 77,63%; maior parte dos softwares presentes no órgão (R\$ 158.873,84). Sendo que esta divergência do sistema está sendo trabalhada para se ajustar o quanto antes.