

DECLARAÇÃO DO CONTADOR			
Denominação completa (UJ)		Código da UG	
Instituto Federal de Educação, Ciência e Tecnologia do Rio de Janeiro		158157	
<p>Declaro que os demonstrativos contábeis constantes do SIAFI (Balanços Orçamentário, Financeiro e Patrimonial e as Demonstrações das Variações Patrimoniais e do Fluxo de Caixa), regidos pela Lei n.º 4.320/1964, refletem adequadamente a situação orçamentária, financeira e patrimonial da unidade jurisdicionada que apresenta Relatório de Gestão, EXCETO no tocante a:</p> <p>a) Ativo Circulante - Estoques: os saldos não refletem corretamente a situação dos estoques de material de consumo no almoxarifado, devido ao não envio, pelo setor responsável, do Relatório Mensal do Almoxarifado no exercício de 2018 ao setor de contabilidade. Está sendo implantado um novo sistema de gestão que irá possibilitar a realização da baixa dos materiais consumidos.</p> <p>b) Ativo Não Circulante – Bens Móveis: os saldos não refletem corretamente a situação dos Bens Moveis, devido ao não envio, pelo setor responsável, do Relatório Mensal de Bens Móveis no exercício de 2018 ao setor de Contabilidade. Está em fase de levantamento dos itens relacionados aos bens móveis, para que se inicie os procedimentos de registro de Baixa/ Depreciação/Amortização/Exaustão.</p> <p>c) Ativo Não Circulante – Bens Imóveis: Está em fase de avaliação dos itens relacionados aos bens imóveis não cadastrados no SPIUnet, para que se inicie dos procedimentos de registro da Baixa/Depreciação/Amortização/Exaustão.</p> <p>d) Ativo Não Circulante – Intangível: os saldos não refletem corretamente a situação do subgrupo Intangível, devido a falta de controle dos itens com vida útil definida. Está em fase de levantamento dos itens relacionados aos ao subgrupo Intangível de vida útil definida, para que se inicie dos procedimentos de regularização da referida conta.</p> <p>e) Inexistência de Reavaliação e/ou redução ao valor recuperável: O IFRJ não possui procedimento operacional para reavaliação dos itens patrimoniais. Conforme a NBC T 16.10 – AVALIAÇÃO E MENSURAÇÃO DE ATIVOS E PASSIVOS EM ENTIDADES DO SETOR PÚBLICO- as reavaliações devem ser feitas utilizando-se o valor justo ou o valor de mercado na data de encerramento do Balanço Patrimonial, pelo menos: (a) anualmente, para as contas ou grupo de contas cujos valores de mercado variarem significativamente em relação aos valores anteriormente registrados; (b) a cada quatro anos, para as demais contas ou grupos de contas.</p> <p>Estou ciente das responsabilidades civis e profissionais desta declaração.</p>			
Local	Rio de Janeiro	Data	04/02/2019
Contador Responsável	ISABEL CHRISTINA DE ANDRADE GUEDES COSTA	CRC nº	067223/O-1

Demonstrações Contábeis – Exercício de 2018

Balço Patrimonial

Valores em (R\$)

	NE	2018	2017
Ativo Circulante			
Caixa e Equivalentes de Caixa	01	35.514.804,95	8.488.244,09
Créditos a Curto Prazo		-	-
Demais Créditos e Valores a Curto Prazo	02	3.624.735,48	59.572,11
Investimentos e Aplicações Temporárias a Curto Prazo		-	-
Estoques		4.233.057,36	4.883.906,08
VPDs Pagas Antecipadamente		1.577,18	5.556,96
Ativos Não Financeiros Mantidos para Venda		-	-
Total do Ativo Circulante		43.374.174,97	13.437.279,24
Ativo Não Circulante			
Ativo Realizável a Longo Prazo		-	-
Investimentos		-	-
Imobilizado	03	140.690.391,93	139.302.773,51
Intangível	04	1.102.060,86	1.739.284,94
Diferido		-	-
Total do Ativo Não Circulante		141.792.452,79	141.042.058,45
Total do Ativo		185.166.627,76	154.479.337,69
Passivo Circulante			
Obrigações Trabalh., Previd. e Assist. a Pagar a Curto Prazo	05	26.984.818,86	25.393,44
Empréstimos e Financiamentos a Curto Prazo		-	-
Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo	06	1.459.794,40	2.172.522,17
Obrigações Fiscais a Curto Prazo		12.783,40	456,98
Obrigações de Repartição a Outros Entes		-	-
Provisões a Curto Prazo		-	-
Demais Obrigações a Curto Prazo		2.376.315,62	842.858,79
Total do Passivo Circulante		30.833.712,28	3.041.231,38
Passivo Circulante Não Circulante			
Obrigações Trabalh., Previd. e Assist. a Pag. de Longo Prazo		-	-
Empréstimos e Financiamentos a Longo Prazo		-	-
Fornecedores e Contas a Pagar a Longo Prazo		-	-
Obrigações Fiscais a Longo Prazo		-	-
Provisões a Longo Prazo		-	-
Demais Obrigações a Longo Prazo		-	-
Resultado Diferido		-	-
Total do Passivo Não Circulante		0	0
Total do Passivo Exigível		30.833.712,28	3.041.231,38
Patrimônio Líquido			
Adiantamentos para Futuro Aumento de Capital (AFAC)		-	-
Reservas de Capital		-	5.180,00
Ajustes de Avaliação Patrimonial		-	-
Reservas de Lucros		-	-
Demais Reservas		-	-
Resultados Acumulados		154.331.915,48	151.432.926,31
Resultado do Exercício		17.242.426,60	28.670.422,96
Resultados de Exercícios Anteriores		151.432.926,31	134.729.444,67
Ajustes de Exercícios Anteriores	07	-14.343.437,43	-11.966.941,32
Total do Patrimônio Líquido		154.332.915,48	151.438.106,31
TOTAL DO PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO		185.166.627,76	154.479.337,69

DEMONSTRAÇÃO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS

Valores em (R\$)

	NE	2018	2017
Variações Patrimoniais Aumentativas			
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria		-	-
Contribuições		-	-
Exploração e Venda de Bens, Serviços e Direitos		1.243.742,95	2.387.417,68
Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras		10.696,40	536,41
Transferências e Delegações Recebidas		452.970.221,48	443.654.245,74
Valorização e Ganhos c/ Ativos e Desincorporação de Passivos		72786,14	2.232.562,76
Outras Variações Patrimoniais Aumentativas		136.410,96	225.873,99
Total das Variações Patrimoniais Aumentativas (I)		454.433.857,93	448.500.636,58
Variações Patrimoniais Diminutivas			
Pessoal e Encargos		313.976.260,45	292.938.348,94
Benefícios Previdenciários e Assistenciais		48.259.857,53	44.274.817,48
Uso de Bens, Serviços e Consumo de Capital Fixo		34.048.111,58	36.607.381,69
Variações Patrimoniais Diminutivas Financeiras		71.011,24	156.681,75
Transferências e Delegações Concedidas		32.170.260,30	37.460.575,50
Desvalorização e Perda de Ativos e Incorporação de Passivos		59216,00	6243,62
Tributárias		111.366,37	162.424,19
Custo - Mercadorias, Produtos Vend. e dos Serviços Prestados		-	-
Outras Variações Patrimoniais Diminutivas		8.495.347,86	8.223.740,45
Total das Variações Patrimoniais Diminutivas (II)		437.191.431,33	419.830.213,62
RESULTADO PATRIMONIAL DO PERÍODO	13	17.242.426,60	28.670.422,96

BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

Valores em (R\$)

RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	NE	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA	RECEITAS REALIZADAS	SALDO
RECEITAS CORRENTES (I)		1.963.707,00	1.963.707,00	1.314.486,72	-649.220,28
Receitas Tributárias		-	-	-	-
Receitas de Contribuições		-	-	-	-
Receita Patrimonial		64.877,00	64.877,00	81.824,03	16.947,03
Receita Agropecuária		254.318,00	254.318,00	190.733,95	-63.584,05
Receita Industrial		-	-	-	-
Receitas de Serviços		1.588.112,00	1.588.112,00	973.530,88	-614.581,12
Transferências Correntes		-	-	8.214,50	8.214,50
Outras Receitas Correntes		56.400,00	56.400,00	60.183,36	3.783,36
RECEITAS DE CAPITAL (II)		-	-	-	-
Operações de Crédito		-	-	-	-
Alienação de Bens		-	-	-	-
Amortização de Empréstimos		-	-	-	-
Transferências de Capital		-	-	-	-
Outras Receitas de Capital		-	-	-	-
RECURSOS ARRECADADOS EM EXERCÍCIOS ANTERIORES (III)		-	-	-	-
SUBTOTAL DE RECEITAS (IV= I + II + III)		1.963.707,00	1.963.707,00	1.314.486,72	-649.220,28
REFINANCIAMENTO		-	-	-	-
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO		1.963.707,00	1.963.707,00	1.314.486,72	-649.220,28
DEFICIT	10			414.559.145,61	414.559.145,61
TOTAL		1.963.707,00	1.963.707,00	415.873.632,33	413.909.925,33
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	-	-	-	-	-

BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

Valores em (R\$)

DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	NE	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA	DESPESAS EMPENHADAS	DESPESAS LIQUIDADAS	DESPESAS PAGAS	SALDO DA DOTAÇÃO
DESPESAS CORRENTES		375.495.063,00	412.335.391,00	409.968.929,27	399.138.423,21	369.602.995,21	2.366.461,73
Pessoal e Encargos Sociais		314.005.557,00	349.086.708,00	346.396.988,48	346.396.988,48	319.234.858,89	2.689.719,52
Juros e Encargos da Dívida		-	-	-	-	-	-
Outras Despesas Correntes		61.489.506,00	63.248.683,00	63.571.940,79	52.741.434,73	50.368.136,32	-323.257,79
DESPESAS DE CAPITAL		3.050.000,00	3.200.000,00	5.904.703,06	1.807.472,47	1.744.767,94	-2.704.703,06
Investimentos		3.050.000,00	3.200.000,00	5.904.703,06	1.807.472,47	1.744.767,94	-2.704.703,06
Inversões Financeiras		-	-	-	-	-	-
Amortização da Dívida		-	-	-	-	-	-
RESERVA DE CONTINGÊNCIA		-	-	-	-	-	-
RESERVA DO RPPS		-	-	-	-	-	-
SUBTOTAL DAS DESPESAS		378.545.063,00	415.535.391,00	415.873.632,33	400.945.895,68	371.347.762,95	-338.241,33
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA / REFINANCIAMENTO		-	-	-	-	-	-
Amortização da Dívida Interna		-	-	-	-	-	-
Dívida Mobiliária		-	-	-	-	-	-
Outras Dívidas		-	-	-	-	-	-
Amortização da Dívida Externa		-	-	-	-	-	-
Dívida Mobiliária		-	-	-	-	-	-
Outras Dívidas		-	-	-	-	-	-
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO		378.545.063,00	415.535.391,00	415.873.632,33	400.945.895,68	371.347.762,95	-338.241,33
TOTAL		378.545.063,00	415.535.391,00	415.873.632,33	400.945.895,68	371.347.762,95	-338.241,33

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

Valores em (R\$)

	INSCRITOS		LIQUIDADOS	PAGOS	CANCELADOS	SALDO
	EM EXERCÍCIOS ANTERIORES	EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANTERIOR				
DESPESAS CORRENTES	5.971.429,14	11.557.004,22	8.995.650,01	8.938.509,46	3.344.794,84	5.245.129,06
Pessoal e Encargos Sociais	-	-	-	-	-	-
Juros e Encargos da Dívida	-	-	-	-	-	-
Outras Despesas Correntes	5.971.429,14	11.557.004,22	8.995.650,01	8.938.509,46	3.344.794,84	5.245.129,06
DESPESAS DE CAPITAL	7.288.988,18	10.883.361,72	13.611.031,47	13.557.611,87	653.404,58	3.961.333,45
Investimentos	7.288.988,18	10.883.361,72	13.611.031,47	13.557.611,87	653.404,58	3.961.333,45
Inversões Financeiras	-	-	-	-	-	-
Amortização da Dívida	-	-	-	-	-	-
TOTAL	13.260.417,32	22.440.365,94	22.606.681,48	22.496.121,33	3.998.199,42	9.206.462,51

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

Valores em (R\$)

	INSCRITOS		PAGOS	CANCELADOS	SALDO
	EM EXERCÍCIOS ANTERIORES	EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANTERIOR			
DESPESAS CORRENTES	658.524,04	829.124,55	729.551,25	188.414,47	569.682,87
Pessoal e Encargos Sociais	-	-	-	-	-
Juros e Encargos da Dívida	-	-	-	-	-
Outras Despesas Correntes	658.524,04	829.124,55	729.551,25	188.414,47	569.682,87
DESPESAS DE CAPITAL	99.539,38	154.247,89	154.247,89	-	99.539,38
Investimentos	99.539,38	154.247,89	154.247,89	-	99.539,38
Inversões Financeiras	-	-	-	-	-
Amortização da Dívida	-	-	-	-	-
TOTAL	758.063,42	983.372,44	883.799,14	188.414,47	669.222,25

Balanço Financeiro

Valores em (R\$)

Ingressos	NE	2018	2017
Receitas Orçamentárias (I)	11	1.314.486,72	2.613.764,48
Ordinárias		-	110.693,77
Vinculadas		1.315.464,34	2.503.414,31
(-) Deduções da Receita Orçamentária		-977,62	-343,60
Transferências Financeiras Recebidas (II)		452.931.835,39	442.137.776,81
Resultantes da Execução Orçamentária		423.334.719,89	409.247.258,33
Independentes da Execução Orçamentária		29.597.115,50	32.890.518,48
Aporte ao RPPS		-	-
Aporte ao RGPS		-	-
Recebimentos Extraorçamentários (III)		45.545.495,94	23.981.152,74
Saldo do Exercício Anterior (IV)		8.488.244,09	7.252.381,87
Caixa e Equivalentes de Caixa		8.488.244,09	7.252.381,87
TOTAL (V) = (I + II + III + IV)		508.280.062,14	475.985.075,90
Dispêndios			
Despesas Orçamentárias (VI)	12	415.873.632,33	407.581.952,85
Ordinárias		367.774.347,83	115.395.731,80
Vinculadas		48.099.284,50	292.186.221,05
Transferências Financeiras Concedidas (VII)		32.078.221,85	36.464.775,64
Resultantes da Execução Orçamentária		24.126.523,10	28.424.337,18
Independentes da Execução Orçamentária		7.951.698,75	8.040.438,46
Aporte ao RPPS		-	-
Aporte ao RGPS		-	-
Despesas Extraorçamentárias (VIII)		24.813.403,01	23.450.103,32
Saldo para o Exercício Seguinte (IX)		35.514.804,95	8.448.244,09
Caixa e Equivalentes de Caixa	10	35.514.804,95	8.448.244,09
TOTAL (X) = (VI + VII + VIII + IX)		508.280.062,14	475.945.075,90

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA

Valores em (R\$)

FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DAS OPERAÇÕES	NE	2018	2017
INGRESSOS		455.265.948,67	445.495.529,63
Receitas Derivadas e Originárias		1.306.272,22	2.613.764,48
Transferências Correntes Recebidas		8.214,50	-
Outros Ingressos das Operações		453.951.461,95	442.881.765,15
DESEMBOLSOS		-412.782.760,11	-433.093.686,57
Pessoal e Demais Despesas		-329.256.374,41	-350.464.743,06
Juros e Encargos da Dívida		-	-
Transferências Concedidas		-50.014.681,31	-45.920.747,60
Outros Desembolsos das Operações		-33.511.704,39	-36.708.195,91
Fluxo de caixa líquido das atividades operacionais (I)		42.483.188,56	12.401.843,06
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO			
INGRESSOS		-	-
Alienação de Bens		-	-
Amortização de Empréstimos e Financiamentos Concedidos		-	-
Outros Ingressos de Investimentos		-	-
DESEMBOLSOS		-15.456.627,70	-11.165.980,84
Aquisição de Ativo Não Circulante		-14.305.725,29	-9.435.098,74
Concessão de Empréstimos e Financiamentos		-	-
Outros Desembolsos de Investimentos		-1.150.902,41	-1.730.882,10
Fluxo de caixa líquido das atividades de investimentos (II)		-15.456.627,70	-11.165.980,84
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO			
INGRESSOS		-	-
Operações de Crédito		-	-
Integralização do Capital Social de Empresas Estatais		-	-
Transferências de Capital Recebidas		-	-
Outros Ingressos de Financiamento		-	-
DESEMBOLSOS		-	-
Amortização / Refinanciamento da Dívida		-	-
Outros Desembolsos de Financiamento		-	-
Fluxo de caixa líquido das atividades de financiamento (III)		-	-
GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA (I + II + III)	09	27.026.560,86	1.235.862,22
Caixa e Equivalentes de Caixa inicial		8.488.244,09	7.252.381,87
Caixa e Equivalentes de Caixa Final		35.514.804,95	8.488.244,09

Notas Explicativas

01 - Caixa e Equivalentes de Caixa

O grupo “Caixa e Equivalentes de Caixa” contempla o numerário e outros bens e direitos com maior capacidade de conversibilidade em moeda e está segmentada em “Moeda Nacional” e em “Moeda Estrangeira”.

Em 31/12/2018, o item mais representativo desse grupo foi “Caixa e Equivalentes de Caixa em Moeda Nacional”, 100% do total. A tabela a seguir demonstra a composição de Caixa e Equivalentes de Caixa, bem como sua evolução em relação a 31 de dezembro de 2017:

Tabela 01 – Caixa e Equivalentes de Caixa – Composição

Descrição	31/12/2018	31/12/2017	AH (%)	AV (%)
Moeda Nacional	35.514.805	8.488.244	318,40%	19,18%
Total	35.514.805	8.488.244	318,40%	19,18%

Fonte: SIAFI, 2018 e 2017.

Em comparação com o encerramento do exercício de 2017, houve um acréscimo de 318,40% (R\$ 27.026.561) do saldo em moeda nacional, em virtude das alterações, no final do exercício, promovidas pela STN na geração das Ordens Bancárias referentes a Folha de Pagamento do mês de Dezembro de 2018.

Ao detalhar o título “Caixa e Equivalentes de Caixa em Moeda Nacional”, a tabela a seguir mostra o saldo de R\$ 34,64 milhões da rubrica “Caixa” no encerramento do 4º trimestre de 2018, representando 97,56% desse item.

Tabela 2 – Caixa e Equivalentes de Caixa em Moeda Nacional

Descrição	31/12/2018	31/12/2017	AH (%)	AV (%)
APLICACOES FINANCEIRAS	866.312	858.098	0,96%	0,47%
CAIXA	34.648.493	7.630.146	354,10%	18,71%
Total	35.514.805	8.488.244	318,40%	19,18%

02- Demais Créditos a Curto Prazo

O grupo “Créditos a Curto Prazo” contempla os adiantamentos concedidos, suprimentos de fundos e tributos a recuperar.

Em 31/12/2018, o item mais representativo desse grupo foi “Adiantamentos Concedidos a Pessoal”, 99,81% (R\$ 3.617.691) do total. A tabela a seguir demonstra a composição de Créditos a Curto Prazo, bem como sua evolução em relação a 31 de dezembro de 2017:

Tabela 3 – Demais Créditos a Curto Prazo - Detalhamento

Descrição	31/12/2018	31/12/2017	AV (%)
ADIANTAMENTOS CONCEDIDOS A PESSOAL	3.617.691	0	1,95%
ADIANTAMENTO A PRESTADORES DE SERVIÇOS	6.800	0	0,00%
CREDITOS POR DANOS AO PATRIMONIO	245	0	0,00%
TRIBUTOS A RECUPERAR / COMPENSAR	0	59.572	0,00%
Total	3.624.736	59.572	1,96%

Fonte: Siafi (2018 e 2017).

Ao detalhar o título “Adiantamento Concedidos a Pessoal”, a tabela a seguir mostra que “Adiantamento de Férias” corresponde a 80,41% (R\$ 2.908.936) do total do título “Adiantamento Concedidos a Pessoal”.

Tabela 04 - Adiantamento Concedidos - Detalhamento

Descrição	30/09/2018	AV (%)
ADIANTAMENTO DE FÉRIAS	2.908.936	80,41%
ADIANTAMENTO DE SALÁRIOS E ORDENADOS	708.754	19,59%
Total	3.617.691	100%

Fonte: Siafi (2018).

Em comparação com o encerramento do exercício de 2017, houve uma redução de 100% (R\$ 59.572) no título “TRIBUTOS A RECUPERAR / COMPENSAR”, isso se deve ao prazo prescricional de 5 anos, previsto no Art. 168 da Lei Nº5.172, de 25 de Outubro de 1966 (CTN).

3 – Imobilizado

Em 31/12/2018, o Órgão Superior 26433 apresentou um saldo de R\$ 140.690.392 relacionados ao imobilizado. Na tabela a seguir é apresentada a composição do Subgrupo Imobilizado, para o 4º trimestre de 2018 e exercício de 2017.

Tabela 05 – Imobilizado – Composição.

Descrição	31/12/2018	31/12/2017	AH (%)
Bens Móveis			-
(+) Valor Bruto Contábil	97.123.330	93.791.210	3,55%
(-) Depreciação/Amortização/Exaustão Acum. de Bens Móveis	(13.519.116)	-	-
(-) Redução ao Valor Recuperável de Bens Móveis			-
Bens Imóveis			-
(+) Valor Bruto Contábil	58.014.919	46.214.466	25,53%
(-) Depreciação/Amortização/Exaustão Acum. de Bens Móveis	(928.741)	(702.902)	32,13%
(-) Redução ao Valor Recuperável de Bens Móveis			-

Total	140.690.392	139.302.774	1,00%
--------------	--------------------	--------------------	--------------

Tesouro Gerencial (2018)

Bens Móveis

Os Bens Móveis do Órgão Superior 26433 em 31/12/2018 totalizavam R\$ 83.604.214, após a dedução da depreciação e estão distribuídos em várias contas contábeis conforme detalhado na tabela a seguir:

Tabela 06 – Bens Móveis – Composição.

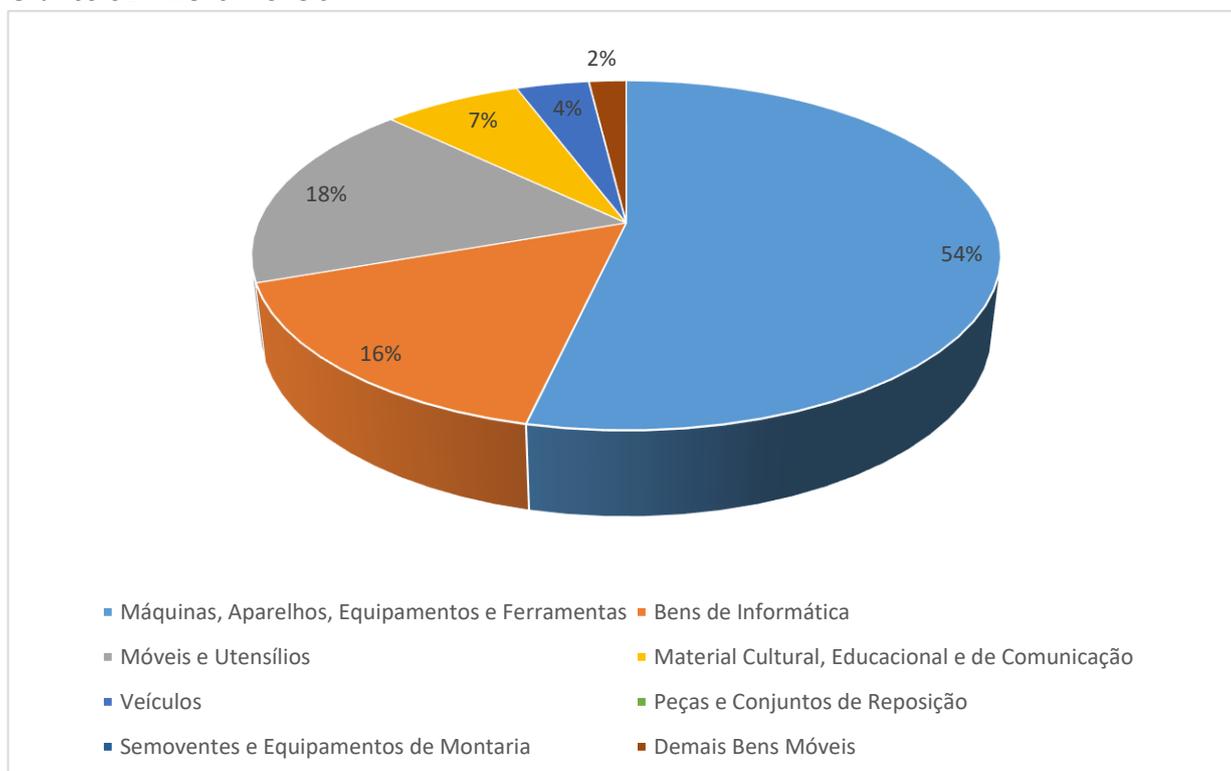
Descrição	31/12/2018	31/12/2017	AH (%)
Máquinas, Aparelhos, Equipamentos e Ferramentas	52.031.419	51.149.457	1,72%
Bens de Informática	15.550.860	14.955.879	3,98%
Móveis e Utensílios	17.083.854	15.741.353	8,53%
Material Cultural, Educacional e de Comunicação	6.943.431	6.460.026	7,48%
Veículos	3.638.729	3.636.705	0,06%
Peças e Conjuntos de Reposição	6.375	6.375	0,00%
Bens Móveis em Almoxarifado		-	-
Semoventes e Equipamentos de Montaria	8.475	8.475	0,01%
Demais Bens Móveis	1.860.187	1.832.940	1,49%
Depreciação / Amortização Acumulada	(13.519.116)	-	-
Total	83.604.214	93.791.210	-10,86%

Tesouro Gerencial (2018).

Ressalta-se que a depreciação / amortização acumulada foi apurada com base nas movimentações compreendidos entre 2 períodos, um compreendido entre 2010 e 2017 na Reitoria e no Campus Duque de Caixas e outro em 2018 em todos os Campi e Reitoria.

Conforme o Gráfico 01 abaixo, os Bens Móveis do IFRJ estão mais concentrados nos itens “Máquinas, Aparelhos, Equipamentos e Ferramentas”, com representatividade de 54%, seguidos por “Bens de Informática” e “Móveis e Utensílios”:

Gráfico 01 – Bens Móveis



Bens Imóveis

Os Bens Imóveis do Órgão Superior 26433 em 31/12/2018 totalizavam R\$ 57.086.178, depois de deduzida a depreciação. Estes estão distribuídos em várias contas contábeis, conforme demonstrado na tabela a seguir:

Tabela 07 – Bens Imóveis – Composição.

Descrição	31/12/2018	31/12/2017	AH (%)
Bens de Uso Especial	8.761.136	8.666.144	1%
Bens Imóveis em Andamento	40.401.807	29.205.031	38%
Benfeitorias em Propriedade de Terceiros	3.376.205	3.361.345	0%
Instalações	5.475.772	4.981.946	10%
Deprec./Acum./Amort. Acumulada - Bens Imóveis	(928.741)	(702.902)	32%
Total	57.086.178	45.511.564	25%

Tesouro Gerencial (2018).

A variação de 32% na conta de depreciação acumulada refere-se, predominantemente, à atualização de depreciação acumulada dos bens imóveis, efetuada pelo Órgão Central de Contabilidade, com base em informações disponibilizadas pela Secretaria de Patrimônio da União.

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

A vida útil econômica dos bens imóveis, os critérios de avaliação, a mensuração e a depreciação obedecem às normas do Sistema do Patrimônio da União, com dados registrados, no SIAFI, a partir do SPIUNet.

Os procedimentos para registro da reavaliação, redução a valor recuperável, depreciação, amortização e exaustão na Administração Pública Direta da União, suas autarquias e fundações tem como base legal a Lei nº 4.320/1964, Lei Complementar nº 101/2000, NBCASP, MCASP e Lei nº 10.180/2001. Os procedimentos contábeis estão descritos, de maneira mais detalhada, no Manual SIAFIWeb, Macrofunção 020330, disponível no sítio da STN e na Portaria Conjunta STN/SPU nº 703/2014.

Reavaliação

Segundo a Portaria Conjunta STN/SPU nº 703/2014, os valores dos bens imóveis de uso especial da União, das autarquias e das fundações públicas federais deverão ser reavaliados: aqueles nos quais seja aplicado, a título de benfeitoria, valor percentual igual ou superior ao estipulado pela SPU; e aqueles em que houver alteração de área construída, independentemente do valor investido, e, também, caso seja comprovada a ocorrência de quaisquer sinistros, tais como incêndio, desmoronamento, desabamento, arruinamento, dentre outros.

Redução ao valor recuperável de ativos - Impairment

O Órgão 26433 não possui um procedimento para a reavaliação e redução ao valor recuperável, bem como a mensuração do valor dos ativos

Depreciação de bens imóveis cadastrados no SPIUnet

A Portaria Conjunta STN/SPU nº 703/2014, 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.

O SPIUnet 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 Método da Parábola de Kuentzle distribui a depreciação ao longo da vida útil da benfeitoria, segundo as ordenadas de uma parábola, apresentando menores depreciações na fase inicial e maiores na fase final, o que é compatível com o desgaste progressivo das partes de uma edificação, o cálculo é realizado de acordo com a seguinte equação:

$Kd = (n^2 - x^2) / n^2$, onde:

Kd = coeficiente de depreciação

n = vida útil da acessão

x = vida útil transcorrida da acessão

A vida útil será definida com base no informado pelo laudo de avaliação específico ou, na sua ausência, por parâmetros predefinidos pela SPU, segundo a natureza e características dos bens imóveis. Nos casos de bens reavaliados, independentemente do fundamento, a depreciação acumulada deve ser zerada e reiniciada a partir do novo valor.

4 – Intangível

Em 31/12/2018, o Órgão Superior 26433 apresentou um saldo de R\$ 1.102.061 relacionados ao intangível. Na tabela a seguir é apresentada a composição do intangível, para o 4º trimestre de 2018 e exercício de 2017.

Tabela 08 – Intangíveis – Composição.

Descrição	31/12/2018	31/12/2017	AH (%)
SOFTWARES COM VIDA UTIL DEFINIDA	1.233.815	1.739.077	-29%
SOFTWARES COM VIDA UTIL INDEFINIDA	106.039	0	-
MARCAS, DIREITOS E PATENTES INDUST	208	208	-
AMORTIZACAO ACUMULADA	-238.001	0	-
Total	1.102.061	1.739.285	-37%

Tesouro Gerencial (2018)

No intangível, destaca-se o item “Software com Vida Útil Definida”, que representa 92% do total dos intangíveis. Ressalta-se que variação negativa próxima de 37% referente ao item “Software com Vida Útil Definida” deve-se, majoritariamente, à baixa efetuada pela Coordenação Geral de Contabilidade na UG 158157 (Reitoria), tendo em vista o término de licença de uso de software, bem como a reclassificação para o item “ Software com Vida Útil Indefinida”.

Destaca-se que o registro da amortização dos ativos intangíveis foi realizado na UG 158157 (Reitoria) e está sendo realizado um estudo para a implantação nas outras UG’s.

5 – Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais

Em 31/12/2018, o Órgão Superior 26433 apresentou um saldo de R\$ 26.984.819 relacionados as Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais – Composição em virtude das alterações, no final do exercício, promovidas pela STN na geração das Ordens Bancárias referentes a Folha de Pagamento do mês de Dezembro de 2018.

Na tabela a seguir é apresentada a composição das Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais – Composição, para o 4º trimestre de 2018.

Tabela 09 – Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais – Composição.

Descrição	31/12/2018
SALARIOS, REMUNERACOES E BENEFICIO	26.905.436
ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR-FUNPRESP	79.383
Total	26.984.819

Siafi (2018)

O órgão superior 26433 adota a provisão mensal de férias e 13º salário conforme os itens 4.2.2.3 e 5.3.1.6 da Macro-função 0221142, disponível no sítio da STN.

6 – Fornecedores e Contas a Pagar

Em 31/12/2018, O IFRJ apresentou um saldo em aberto de R\$ 1.459.794 relacionados a Fornecedores e Contas a pagar, no curto prazo.

A seguir, apresentam-se, nas tabelas abaixo, essas obrigações segregadas pelos principais contratados.

Tabela 10 – Fornecedores e Contas a Pagar – Por Contratado – Composição.

Descrição	31/12/2018	AV (%)
CONFEDERAL - RIO VIGILANCIA LTDA	314.250	21,53%

SPEED SERVICOS DE LIMPEZA E TERCEIRIZACAO LTDA	235.706	16,15%
NOVA RIO SERVICOS GERAIS LTDA	179.191	12,28%
FUNDO DE IMPRENSA NACIONAL/EXEC.ORB.FINANC.	131.531	9,01%
DEMAIS	599.117	41,04%
Total	1.459.794	100%

Tesouro Gerencial (2018).

Na tabela a seguir, apresentam-se, as obrigações segregadas pelas UG's.

Tabela 11 – Fornecedores e Contas a Pagar – Por UG – Composição.

Descrição	31/12/2018	AV (%)
REITORIA	730.857	50,07%
INST.FED.DO RJ/CAMPUS PINHEIRAL	220.440	15,10%
INST.FED.DO RJ/CAMPUS DUQUE DE CAXIAS	163.964	11,23%
INST.FED.DO RJ/CAMPUS VOLTA REDONDA	140.126	9,60%
INST.FED.DO RJ/CAMPUS PARACAMBI	101.939	6,98%
INST.FED.DO RJ/CAMPUS SAO GONCALO	54.386	3,73%
CAMPUS ARRAIAL DO CABO	26.830	1,84%
INST.FED.DO RJ/CAMPUS NILOPOLIS	13.715	0,94%
INST.FED.DO RJ/CAMPUS RJ - MARACANA	7.436	0,51%
INST.FED.DO RJ/CAMPUS RJ - REALENGO	100	0,01%
Total	1.459.794	100%

Em referência aos dados da Tabela 12, ressalta-se que o passivo com fornecedores na Reitoria , decorre da responsabilidade da execução contábil e financeira dos Campus Avançados (Belford Roxo, São João de Meriti, Niterói, Mesquita, Paulo de Frontin e Resende).

7– Ajustes de Exercícios Anteriores

A conta de Ajustes de Exercícios Anteriores registra os saldos decorrentes de efeito da mudança de critério contábil, ou da retificação de erro imputável a determinado exercício anterior, e que não possam ser atribuídos a fatos subsequentes. No 4º trimestre de 2018, a conta de ajustes de exercícios anteriores apresentou um saldo negativo de R\$ -14.342.437.

Nota-se que o valor mais expressivo registrado nessa conta deve-se ao reconhecimento das depreciações, das baixas dos intangíveis tendo em vista o término de licença de uso de software, e da regularização da conta de credores nacionais registrados na situação “sem suporte orçamentários (P) nos exercícios anteriores.

Na tabela a seguir podemos observar o item “ Ajuste de Exercício Anterior” por UG.

Tabela 12 – Ajuste de Exercício Anterior – Por UG – Composição.

Descrição	31/12/2018	AV (%)
-----------	------------	--------

Reitoria	-12.631.481	88,07%
CAMPUS PINHEIRAL	-1.200.080	8,37%
CAMPUS DUQUE DE CAXIAS	-523.588	3,65%
CAMPUS NILOPOLIS	-102.778	0,72%
CAMPUS ARRAIAL DO CABO	-3.892	0,03%
CAMPUS MARACANA	5.012	-0,03%
CAMPUS SAO GONCALO	5.168	-0,04%
CAMPUS PARACAMBI	5.391	-0,04%
CAMPUS VOLTA REDONDA	10.519	-0,07%
CAMPUS REALENGO	93.292	-0,65%
Total	-14.342.437	100%

Siafi (2018).

8– Obrigações Contratuais

Em 31/12/2018, o IFRJ possuía um saldo de R\$ 18.076.556 referente a obrigações contratuais a executar, sendo a quase totalidade (98%) relacionadas a fornecimento de serviços e aluguéis.

A seguir, apresenta-se a tabela 14, segregando essas obrigações, de acordo com a natureza dos respectivos contratos.

Tabela 13 – Obrigações Contratuais – Composição.

Descrição	31/12/2018	AV (%)
Serviços	15.516.580	85,84%
Aluguéis	2.453.453	13,57%
Fornecimento de Bens	73.954	0,41%
Seguros	32.569	0,18%
Total	18.076.556	100%

Tesouro Gerencia (2018).

Na tabela a seguir, apresentam-se os contratados mais significativos e o saldo a executar, na data base de 31/12/2018.

Tabela 14 – Obrigações Contratuais –Por Fornecedor - Composição.

Descrição	31/12/2018	AH (%)
TELEMAR NORTE LESTE S/A. - EM RECUPERACAO JUDICIAL	2.837.348	15,70%
SIMPRESS COMERCIO, LOCACAO E SERVICOS S/A	2.300.738	12,73%
CONSULT VIAGENS E TURISMO LTDA	1.684.864	9,32%
ENGE PRAT ENGENHARIA E SERVICOS LTDA.	1.387.641	7,68%
LINK CARD ADMINISTRADORA DE BENEFICIOS EIRELI	1.354.196	7,49%

Total	18.076.556	100,00%
--------------	-------------------	----------------

Tesouro Gerencial (2018).

9 - Geração Líquida de Caixa e Equivalente de Caixa

A evidenciação da variação ocorrida no item “Caixa e Equivalente de Caixa” é feita por meio da Demonstração dos Fluxos de Caixa. Essa variação é desmembrada em fluxo de caixa das atividades operacionais, fluxo de caixa das atividades de investimento e fluxo de caixa das atividades de financiamento. No IFRJ a geração líquida de caixa foi na quantia de R\$ 27.026.561 com um aumento de 2087% em relação ao exercício de 2017.

Tabela 15 – Geração Líquida de Caixa e Equivalente de Caixa - Composição – Composição.

Descrição	31/12/2018	31/12/2017	AH (%)
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DAS OPERAÇÕES	42.483.189	12.401.843	243%
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO	-15.456.628	-11.165.981	38%
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO	-	-	-
Total	27.026.561	1.235.862	2087%

Siafi (2018).

a) Atividades Operacionais

Compensando os saldos das transferências financeiras recebidas e transferências financeiras concedidas, as quais representam operações intra-orçamentárias, percebe-se que o fator que mais gerou impacto nas atividades operacionais foi um diminuição do déficit do item “Pessoal e Demais Despesas”, conforme detalhado na Tabela abaixo:

Tabela 16 – Pessoal e Demais Despesas - Composição

Descrição	31/12/2018	31/12/2017	AH (%)
Comércio e Serviços	-27.410	-941.462	-97%
Educação	-284.209.921	-304.206.223	-7%
Previdência Social	-44.993.543	-45.316.548	-1%
Cultura	-25.500	-	-
(+/-) Ordens Bancárias não Sacadas - Cartão de Pagamento	-	-510	-
Total	-329.256.374	-350.464.743	-6%

Siafi (2018)

b) Atividades de Investimento

A geração líquida das atividades de investimentos teve um aumento de 38% do déficit em relação ao exercício anterior, sendo afetada, principalmente, por um aumento no desembolso para a aquisição de ativo não circulante.

Tabela 17 – Geração Líquida de Caixa das Atividades de Investimento – Composição

Descrição	12/2018	31/12/2017	AH (%)
Aquisição de Ativo Não Circulante	05.725	-9.435.099	52%
Concessão de Empréstimos e Financiamentos	-	-	-
Outros Desembolsos de Investimentos	0.902	-1.730.882	-34%
Total	06.628	-11.165.981	38%

Siafi (2018)

10 - Resultado Financeiro do Exercício

O resultado financeiro apurado no 4º trimestre de 2018 foi superavitário no valor de R\$ 27.026.561 e sua constituição está detalhada conforme tabela abaixo:

Tabela 18 – Resultado Financeiro - Composição

ESPECIFICAÇÃO	31/12/2018	31/12/2017	AH (%)
Receitas Orçamentárias	1.314.487	2.613.764	-49,71%
Despesas Orçamentárias	-415.873.632	-407.581.953	2,03%
	-414.559.146	-404.968.188	2,37%
Transferências Financeiras Recebidas	452.931.835	442.137.777	2,44%
Transferências Financeiras Concedidas	-32.078.222	-36.464.776	-12,03%
	420.853.614	405.673.001	3,74%
Recebimentos Extraorçamentários	45.545.496	23.981.153	89,92%
Despesas Extraorçamentárias	-24.813.403	-23.450.103	5,81%
	20.732.093	531.049	3803,99%
TOTAL	27.026.561	1.235.862	2086,86%

Siafi (2018 e 2017).

A Receita Orçamentária teve uma redução de aproximadamente 50%, em relação ao mesmo período de 2017. Essa diminuição ocorreu, majoritariamente, devido a redução de 48% das receitas de outros Recursos Vinculados a Órgãos e Programas, conforme tabela abaixo:

Tabela 19 – Receitas Orçamentárias Vinculadas - Composição

ESPECIFICAÇÃO	31/12/2018	31/12/2017	AH (%)
Educação	49.490	60.074	-17,62%
Outros Recursos Vinculados a Órgão e Programas[1.268.974	2.443.340	-48,06%
(-) Dedução da Receita Orçamentária	-978	-344	184,52%
TOTAL	1.318.464	2.503.414	-47,33%

Siafi (2018 e 2017).

Dentre os recebimentos extra-orçamentários, ressalta-se a inscrição dos restos a pagar no valor de R\$ 21.288.706 comparado ao 4º trimestre de 2017.

Tabela 20 –Recebimentos Extra-Orçamentários- Composição

ESPECIFICAÇÃO	31/12/2018	31/12/2017	AH (%)
Inscrição de Restos a Pagar Processados	29.598.133	796.798	3614,63%
Inscrição de Restos a Pagar Não Processados	14.927.737	22.440.366	-33,48%
Depósitos Restituíveis e Outros Vinculados	902.258	743.292	
Outros Recebimentos ExtraOrçamentários	117.368	696	16762,26%
TOTAL	45.545.496	23.981.153	89,92%

Siafi (2018 e 2017).

Dentre os pagamentos extra-orçamentários destaca-se a redução de pagamento de restos a pagar (78%), quando comparado com o trimestre anterior.

Tabela 21 –Despesas Extra-Orçamentários- Composição

ESPECIFICAÇÃO	31/12/2018	31/12/2017	AH (%)
Inscrição de Restos a Pagar Processados	883.799	4.011.973	-77,97%
Inscrição de Restos a Pagar Não Processados	22.496.121	19.194.200	17,20%
Depósitos Restituíveis e Outros Vinculados	1.392.163	243.420	471,92
Outros Recebimentos Extra-Orçamentários	41.320	510	8001,97%
TOTAL	24.813.403	23.450.103	5,81%

Siafi (2018 e 2017).

11 – Receitas Orçamentárias

O órgão arrecadou até o 4º trimestre de 2018 o montante de R\$ 1.314.487 de receitas orçamentárias as quais estão detalhadas nas tabelas abaixo.

Tabela 22 –Receitas Realizadas - Composição

RECEITAS	31/12/2018	AV (%)
RECEITAS CORRENTES	1.314.487	100%
RECEITAS DE CAPITAL	-	-
TOTAL DE RECEITAS	1.314.487	100%

Siafi (2018 e 2017)

Tabela 24 –Receitas Correntes Realizadas - Composição

RECEITAS	31/12/2018	AV (%)
INSCR.EM CONCURSOS E PROC.SELETIVOS-PRINCIPAL	962.456	73,22%

RECEITA AGROPECUARIA-PRINCIPAL	190.734	14,51%
RESTIT.DE DESPESAS DE EXERC.ANTERIORES-PRINC.	60.183	4,58%
ALUGUEIS E ARRENDAMENTOS-PRINCIPAL	40.523	3,08%
CONC/PERM/AUT/CESSAO DIR.USO IMOV.PUB-PRINC.	38.914	2,96%
SERV.ADMINISTRAT.E COMERCIAIS GERAIS-PRINC.	11.075	0,84%
TRANSFER.DA UNIAO E DE SUAS ENTIDADES-PRINC.	8.215	0,62%
ALUGUEIS E ARRENDAMENTOS-MULTAS E JUROS	2.387	0,18%
TOTAL DE RECEITAS	1.314.487	100%

Siafi (2018 e 2017)

A receita de valor mais expressivo refere-se, majoritariamente, Receita de inscrição em concursos e processos seletivos totalizando (R\$ 962.456).

12 – Despesas Orçamentárias

O IFRJ realizou (empenhou) até o 4º trimestre de 2018 o montante de R\$ 473.540.870 de despesas orçamentárias as quais estão detalhadas nas tabelas abaixo.

Tabela 23–Despesas Empenhadas - Composição

Descrição	31/12/2018	AV (%)
DESPESAS CORRENTES	409.968.929	86,58%
DESPESAS DE CAPITAL	63.571.941	13,42%
SUBTOTAL DAS DESPESAS	473.540.870	100%

Siafi (2018).

Do total das despesas correntes, a despesa mais expressiva refere-se, majoritariamente a Pessoal e Encargos Sociais (84,49%), conforme tabela abaixo:

Tabela 24 –Despesas Correntes Realizadas - Composição

Descrição	31/12/2018	AV (%)
Pessoal e Encargos Sociais	346.396.988	84,49%
Outras Despesas Correntes	63.571.941	15,51%
TOTAL DAS DESPESAS	409.968.929	100%

Siafi (2018).

Do total das despesas com Pessoal e Encargos Sociais, a despesa mais expressiva refere-se, majoritariamente a Vencimentos e Salário de servidores ativos estatutários (27,78%), seguido por Gratificação por Exercício de Efetivo (22,10%), conforme tabela abaixo:

Tabela 25 –Despesas Correntes com Pessoal - Composição

Descrição	31/12/2018	AV (%)
VENCIMENTOS E SALARIOS	113.895.539	27,78%
GRATIFICACAO POR EXERCICIO DE CARGO EFETIVO	90.590.413	22,10%
DEMAIS	205.482.977	50,12%
TOTAL DAS DESPESAS	409.968.929	100%

Siafi (2018)

13 – Resultado Patrimonial do Exercício

O resultado patrimonial é apurado mediante a diferença entre o total das variações patrimoniais aumentativas (VPA) e o total das variações patrimoniais diminutivas (VPD). A Demonstração das Variações Patrimoniais (DVP) apresenta, de forma detalhada, o confronto entre VPA e VPD, para o período em análise.

Cabe observar, que as características para o reconhecimento da VPA são extinção, parcial ou total, de um passivo sem o desaparecimento concomitantemente de um ativo de valor igual ou maior; geração de novos ativos independentemente da intervenção de terceiros; ou no recebimento de doações e subvenções.

A VPD, por sua vez, realiza-se quando deixar de existir o correspondente valor ativo, por transferência de sua propriedade para terceiro; diminuição ou extinção do valor econômico de um ativo; ou pelo surgimento de um passivo, sem o corresponde ativo.

O Resultado Patrimonial apurado em 31/12/2018 foi superavitário em R\$ 17.242.427 e está demonstrado na Tabela abaixo, ao se confrontar Variações Patrimoniais Aumentativas e Diminutivas.

Tabela 26 –Variações Patrimoniais Aumentativas x Diminutivas

	31/12/2018	31/12/2017	AH (%)
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	454.433.858	448.500.637	1,32%
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	-	-	-
Contribuições	-	-	-
Exploração e Venda de Bens, Serviços e Direitos	1.243.743	2.387.418	-47,90%
Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras	10.696	536	1894,07%
Transferências e Delegações Recebidas	452.970.221	443.654.246	2,10%
Valorização e Ganhos c/ Ativos e Desincorporação de Passivos	72.786	2.232.563	-96,74%
Outras Variações Patrimoniais Aumentativas	136.411	225.874	-39,61%
			-
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	437.191.431	419.830.214	4,14%
Pessoal e Encargos	313.976.260	292.938.349	7,18%
Benefícios Previdenciários e Assistenciais	48.259.858	44.274.817	9,00%
Uso de Bens, Serviços e Consumo de Capital Fixo	34.048.112	36.607.382	-6,99%
Variações Patrimoniais Diminutivas Financeiras	71.011	156.682	-54,68%
Transferências e Delegações Concedidas	32.170.260	37.460.576	-14,12%

Desvalorização e Perda de Ativos e Incorporação de Passivos	59.216	6.244	848,42%
Tributárias	111.366	162.424	-31,43%
Custo - Mercadorias, Produtos Vend. e dos Serviços Prestados	-	-	-
Outras Variações Patrimoniais Diminutivas	8.495.348	8.223.740	3,30%

RESULTADO PATRIMONIAL DO PERÍODO	17.242.427	28.670.423	-39,86%
---	-------------------	-------------------	----------------



MINISTÉRIO DA FAZENDA
SECRETARIA DO TESOURO NACIONAL

EXERCÍCIO 2018	PERÍODO QUARTO TRIMESTRE (Encerrado)
EMISSÃO 22/02/2019	PÁGINA 1
VALORES EM UNIDADES DE REAL	

TÍTULO	BALANÇO PATRIMONIAL - TODOS OS ORÇAMENTOS
SUBTÍTULO	26433 - INST.FED.DE EDUC.,CIENC.E TEC.DO R.DE JANEIRO - AUTARQUIA
ORGAO SUPERIOR	26000 - MINISTERIO DA EDUCACAO

ATIVO			PASSIVO		
ESPECIFICAÇÃO	2018	2017	ESPECIFICAÇÃO	2018	2017
ATIVO CIRCULANTE	43.374.174,97	13.437.279,24	PASSIVO CIRCULANTE	30.833.712,28	3.041.231,38
Caixa e Equivalentes de Caixa	35.514.804,95	8.488.244,09	Obrigações Trabalh., Previd. e Assist. a Pagar a Curto Prazo	26.984.818,86	25.393,44
Créditos a Curto Prazo	-	-	Empréstimos e Financiamentos a Curto Prazo	-	-
Demais Créditos e Valores a Curto Prazo	3.624.735,48	59.572,11	Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo	1.459.794,40	2.172.522,17
Investimentos e Aplicações Temporárias a Curto Prazo	-	-	Obrigações Fiscais a Curto Prazo	12.783,40	456,98
Estoques	4.233.057,36	4.883.906,08	Obrigações de Repartição a Outros Entes	-	-
Ativos Não Financeiros Mantidos para Venda	-	-	Provisões a Curto Prazo	-	-
VPDs Pagas Antecipadamente	1.577,18	5.556,96	Demais Obrigações a Curto Prazo	2.376.315,62	842.858,79
ATIVO NÃO CIRCULANTE	141.792.452,79	141.042.058,45	PASSIVO NÃO CIRCULANTE	-	-
Ativo Realizável a Longo Prazo	-	-	Obrigações Trabalh., Previd. e Assist. a Pag. de Longo Prazo	-	-
Estoques	-	-	Empréstimos e Financiamentos a Longo Prazo	-	-
Investimentos	-	-	Fornecedores e Contas a Pagar a Longo Prazo	-	-
Participações Permanentes	-	-	Obrigações Fiscais a Longo Prazo	-	-
Propriedades para Investimento	-	-	Provisões a Longo Prazo	-	-
Propriedades para Investimento	-	-	Demais Obrigações a Longo Prazo	-	-
(-) Depreciação Acumulada de Propriedades p/ Investimentos	-	-	Resultado Diferido	-	-
(-) Redução ao Valor Rec. de Propriedades para Investimentos	-	-	TOTAL DO PASSIVO EXIGÍVEL	30.833.712,28	3.041.231,38
Investimentos do RPPS de Longo Prazo	-	-	PATRIMÔNIO LÍQUIDO		
Investimentos do RPPS de Longo Prazo	-	-	ESPECIFICAÇÃO		
(-) Redução ao Valor Recuperável de Investimentos do RPPS	-	-		2018	2017
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	-	5.180,00
Imobilizado	140.690.391,93	139.302.773,51	Ajustes de Avaliação Patrimonial	-	-
Bens Móveis	83.604.213,87	93.791.209,58	Reservas de Lucros	-	-
Bens Móveis	97.123.330,07	93.791.209,58	Demais Reservas	-	-
(-) Depreciação/Amortização/Exaustão Acum. de Bens Móveis	-13.519.116,20	-	Resultados Acumulados	154.332.915,48	151.432.926,31
(-) Redução ao Valor Recuperável de Bens Móveis	-	-	Resultado do Exercício	17.242.426,60	28.670.422,96
Bens Imóveis	57.086.178,06	45.511.563,93	Resultados de Exercícios Anteriores	151.432.926,31	134.729.444,67
Bens Imóveis	58.014.919,23	46.214.465,98	Ajustes de Exercícios Anteriores	-14.342.437,43	-11.966.941,32
(-) Depr./Amortização/Exaustão Acum. de Bens Imóveis	-928.741,17	-702.902,05	(-) Ações / Cotas em Tesouraria	-	-
(-) Redução ao Valor Recuperável de Bens Imóveis	-	-	TOTAL DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO	154.332.915,48	151.438.106,31
Intangível	1.102.060,86	1.739.284,94			
Softwares	1.101.852,86	1.739.076,94			
Softwares	1.339.854,42	1.739.076,94			
(-) Amortização Acumulada de Softwares	-238.001,56	-			
(-) Redução ao Valor Recuperável de Softwares	-	-			
Marcas, Direitos e Patentes Industriais	208,00	208,00			
Marcas, Direitos e Patentes Industriais	208,00	208,00			
(-) Amortização Acumulada de Marcas, Direitos e Patentes Ind	-	-			



MINISTÉRIO DA FAZENDA
SECRETARIA DO TESOURO NACIONAL

EXERCÍCIO 2018	PERÍODO QUARTO TRIMESTRE (Encerrado)
EMISSÃO 22/02/2019	PÁGINA 2
VALORES EM UNIDADES DE REAL	

TÍTULO	BALANÇO PATRIMONIAL - TODOS OS ORÇAMENTOS
SUBTÍTULO	26433 - INST.FED.DE EDUC.,CIENC.E TEC.DO R.DE JANEIRO - AUTARQUIA
ÓRGÃO SUPERIOR	26000 - MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO

ATIVO			PASSIVO		
ESPECIFICAÇÃO	2018	2017	PATRIMÔNIO LÍQUIDO		
			ESPECIFICAÇÃO	2018	2017
(-) 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	185.166.627,76	154.479.337,69	TOTAL DO PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO	185.166.627,76	154.479.337,69

QUADRO DE ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES

ATIVO			PASSIVO		
ESPECIFICAÇÃO	2018	2017	ESPECIFICAÇÃO	2018	2017
ATIVO FINANCEIRO	35.514.804,95	8.547.816,20	PASSIVO FINANCEIRO	54.411.727,31	37.942.296,32
ATIVO PERMANENTE	149.651.822,81	145.931.521,49	PASSIVO PERMANENTE	61.201,69	439.072,45
			SALDO PATRIMONIAL	130.693.698,76	116.097.968,92

QUADRO DE COMPENSAÇÕES

ATIVO			PASSIVO		
ESPECIFICAÇÃO	2018	2017	ESPECIFICAÇÃO	2018	2017
ESPECIFICAÇÃO / Saldo dos Atos Potenciais Ativos			ESPECIFICAÇÃO / Saldo dos Atos Potenciais Passivos		
SALDO DOS ATOS POTENCIAIS ATIVOS	31.103.004,97	31.464.569,32	SALDO DOS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS	18.076.556,75	29.326.051,96
Execução dos Atos Potenciais Ativos	31.103.004,97	31.464.569,32	Execução dos Atos Potenciais Passivos	18.076.556,75	29.326.051,96
Garantias e Contragarantias Recebidas a Executar	984.419,09	976.860,05	Garantias e Contragarantias Concedidas a Execut	-	-
Direitos Conveniados e Outros Instrumentos Cong	30.118.585,88	30.487.709,27	Obrigações Conveniadas e Outros Instrum Congên	-	-
Direitos Contratuais a Executar	-	-	Obrigações Contratuais a Executar	18.076.556,75	29.326.051,96
Outros Atos Potenciais Ativos a Executar	-	-	Outros Atos Potenciais Passivos a Executar	-	-
TOTAL	31.103.004,97	31.464.569,32	TOTAL	18.076.556,75	29.326.051,96

DEMONSTRATIVO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL

DESTINAÇÃO DE RECURSOS	SUPERAVIT/DEFICIT FINANCEIRO
Recursos Ordinários	-11.962.274,20
Recursos Vinculados	-6.934.648,16
Educação	-4.840.321,21
Seguridade Social (Exceto Previdência)	62.421,32
Previdência Social (RPPS)	484,60
Recursos de Receitas Financeiras	-456.625,52
Outros Recursos Vinculados a Órgãos e Programas	2.215.628,80
Outros Recursos Vinculados a Fundos	-3.916.236,15
TOTAL	-18.896.922,36



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

SUBTÍTULO	26433 - INST.FED.DE EDUC.,CIENC.E TEC.DO R.DE JANEIRO - AUTARQUIA
-----------	---

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

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUANTITATIVAS		
	2018	2017
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	454.433.857,93	448.500.636,58
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	1.243.742,95	2.387.417,68
Venda de Mercadorias	190.733,95	188.609,86
Vendas de Produtos	-	-
Exploração de Bens, Direitos e Prestação de Serviços	1.053.009,00	2.198.807,82
Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras	10.696,40	536,41
Juros e Encargos de Empréstimos e Financiamentos Concedidos	-	-
Juros e Encargos de Mora	2.481,90	536,41
Variações Monetárias e Cambiais	-	-
Descontos Financeiros Obtidos	-	-
Remuneração de Depósitos Bancários e Aplicações Financeiras	8.214,50	-
Aportes do Banco Central	-	-
Outras Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras	-	-
Transferências e Delegações Recebidas	452.970.221,48	443.654.245,74
Transferências Intragovernamentais	452.933.314,35	442.137.776,81
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	36.907,13	1.516.468,93
Valorização e Ganhos c/ Ativos e Desincorporação de Passivos	72.786,14	2.232.562,76
Reavaliação de Ativos	-	-
Ganhos com Alienação	-	-
Ganhos com Incorporação de Ativos	-	2.189.231,00
Ganhos com Desincorporação de Passivos	72.786,14	43.331,76
Reversão de Redução ao Valor Recuperável	-	-
Outras Variações Patrimoniais Aumentativas	136.410,96	225.873,99
Variação Patrimonial Aumentativa a Classificar	-	-
Resultado Positivo de Participações	-	-
Operações da Autoridade Monetária	-	-



EXERCÍCIO 2018	PERÍODO QUARTO TRIMESTRE (Encerrado)
EMISSÃO 22/02/2019	PÁGINA 2
VALORES EM UNIDADES DE REAL	

TÍTULO	DEMONSTRAÇÕES DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS - TODOS OS ORÇAMENTOS
SUBTÍTULO	26433 - INST.FED.DE EDUC.,CIENC.E TEC.DO R.DE JANEIRO - AUTARQUIA
ÓRGÃO SUPERIOR	26000 - MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUANTITATIVAS		
	2018	2017
Reversão de Provisões e Ajustes para Perdas	-	-
Diversas Variações Patrimoniais Aumentativas	136.410,96	225.873,99
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	437.191.431,33	419.830.213,62
Pessoal e Encargos	313.976.260,45	292.938.348,94
Remuneração a Pessoal	243.911.793,60	228.574.215,42
Encargos Patronais	50.361.590,30	45.908.206,85
Benefícios a Pessoal	19.677.527,54	18.454.076,67
Outras Var. Patrimoniais Diminutivas - Pessoal e Encargos	25.349,01	1.850,00
Benefícios Previdenciários e Assistenciais	48.259.857,53	44.274.817,48
Aposentadorias e Reformas	39.581.225,58	36.616.039,23
Pensões	8.559.856,34	7.583.503,71
Benefícios de Prestação Continuada	-	-
Benefícios Eventuais	-	-
Políticas Públicas de Transferência de Renda	-	-
Outros Benefícios Previdenciários e Assistenciais	118.775,61	75.274,54
Uso de Bens, Serviços e Consumo de Capital Fixo	34.048.111,58	36.607.381,69
Uso de Material de Consumo	1.489.468,10	1.709.921,31
Serviços	30.682.675,21	34.487.278,45
Depreciação, Amortização e Exaustão	1.875.968,27	410.181,93
Variações Patrimoniais Diminutivas Financeiras	71.011,24	156.681,75
Juros e Encargos de Empréstimos e Financiamentos Obtidos	-	-
Juros e Encargos de Mora	70.049,13	156.038,12
Variações Monetárias e Cambiais	920,99	580,03
Descontos Financeiros Concedidos	41,12	63,60
Aportes ao Banco Central	-	-
Outras Variações Patrimoniais Diminutivas Financeiras	-	-
Transferências e Delegações Concedidas	32.170.260,30	37.460.575,50
Transferências Intragovernamentais	32.079.730,17	36.464.775,64
Transferências Intergovernamentais	51.123,00	26.979,00
Transferências a Instituições Privadas	2.500,00	5.500,00
Transferências a Instituições Multigovernamentais	-	-
Transferências a Consórcios Públicos	-	-
Transferências ao Exterior	-	-
Execução Orçamentária Delegada a Entes	-	-
Outras Transferências e Delegações Concedidas	36.907,13	963.320,86
Desvalorização e Perda de Ativos e Incorporação de Passivos	59.216,00	6.243,62
Reavaliação, Redução a Valor Recuperável e Ajustes p/ Perdas	-	-
Perdas com Alienação	-	-
Perdas Involuntárias	-	-
Incorporação de Passivos	59.216,00	-
Desincorporação de Ativos	-	6.243,62



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

SUBTÍTULO	26433 - INST.FED.DE EDUC.,CIENC.E TEC.DO R.DE JANEIRO - AUTARQUIA
-----------	---

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

VALORES EM UNIDADES DE REAL

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUANTITATIVAS		
	2018	2017
Tributárias	111.366,37	162.424,19
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	64.002,73	71.127,65
Contribuições	47.363,64	91.296,54
Custo - Mercadorias, Produtos Vend. e dos Serviços Prestados	-	-
Custo das Mercadorias Vendidas	-	-
Custos dos Produtos Vendidos	-	-
Custo dos Serviços Prestados	-	-
Outras Variações Patrimoniais Diminutivas	8.495.347,86	8.223.740,45
Premiações	-	-
Resultado Negativo de Participações	-	-
Operações da Autoridade Monetária	-	-
Incentivos	8.418.791,50	8.206.877,14
Subvenções Econômicas	-	-
Participações e Contribuições	-	-
Constituição de Provisões	-	-
Diversas Variações Patrimoniais Diminutivas	76.556,36	16.863,31
RESULTADO PATRIMONIAL DO PERÍODO	17.242.426,60	28.670.422,96

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUALITATIVAS		
	2018	2017



MINISTÉRIO DA FAZENDA
SECRETARIA DO TESOURO NACIONAL

EXERCÍCIO 2018	PERÍODO QUARTO TRIMESTRE (Encerrado)
EMISSÃO 22/02/2019	PÁGINA 1
VALORES EM UNIDADES DE REAL	

TÍTULO	BALANÇO ORÇAMENTÁRIO - TODOS OS ORÇAMENTOS
SUBTÍTULO	26433 - INST.FED.DE EDUC.,CIENC.E TEC.DO R.DE JANEIRO - AUTARQUIA
ORGAO SUPERIOR	26000 - MINISTERIO DA EDUCACAO

RECEITA				
RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA	RECEITAS REALIZADAS	SALDO
RECEITAS CORRENTES	1.963.707,00	1.963.707,00	1.314.486,72	-649.220,28
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	64.877,00	64.877,00	81.824,03	16.947,03
Exploração do Patrimônio Imobiliário do Estado	64.877,00	64.877,00	81.824,03	16.947,03
Valores Mobiliários	-	-	-	-
Delegação de Serviços Públicos	-	-	-	-
Exploração de Recursos Naturais	-	-	-	-
Exploração do Patrimônio Intangível	-	-	-	-
Cessão de Direitos	-	-	-	-
Demais Receitas Patrimoniais	-	-	-	-
Receita Agropecuária	254.318,00	254.318,00	190.733,95	-63.584,05
Receita Industrial	-	-	-	-
Receitas de Serviços	1.588.112,00	1.588.112,00	973.530,88	-614.581,12
Serviços Administrativos e Comerciais Gerais	1.588.112,00	1.588.112,00	973.530,88	-614.581,12
Serviços e Atividades Referentes à Navegação e ao Transporte	-	-	-	-
Serviços e Atividades Referentes à Saúde	-	-	-	-
Serviços e Atividades Financeiras	-	-	-	-
Outros Serviços	-	-	-	-
Transferências Correntes	-	-	8.214,50	8.214,50
Outras Receitas Correntes	56.400,00	56.400,00	60.183,36	3.783,36
Multas Administrativas, Contratuais e Judiciais	56.400,00	56.400,00	-	-56.400,00
Indenizações, Restituições e Ressarcimentos	-	-	60.183,36	60.183,36
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 2018	PERÍODO QUARTO TRIMESTRE (Encerrado)
EMISSÃO 22/02/2019	PÁGINA 2
VALORES EM UNIDADES DE REAL	

TÍTULO	BALANÇO ORÇAMENTÁRIO - TODOS OS ORÇAMENTOS
SUBTÍTULO	26433 - INST.FED.DE EDUC.,CIENC.E TEC.DO R.DE JANEIRO - 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	-	-	-	-
RECURSOS ARRECADADOS EM EXERCÍCIOS ANTERIORES	-	-	-	-
SUBTOTAL DE RECEITAS	1.963.707,00	1.963.707,00	1.314.486,72	-649.220,28
REFINANCIAMENTO	-	-	-	-
Operações de Crédito - Mercado Interno	-	-	-	-
Mobiliária	-	-	-	-
Contratual	-	-	-	-
Operações de Crédito - Mercado Externo	-	-	-	-
Mobiliária	-	-	-	-
Contratual	-	-	-	-
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO	1.963.707,00	1.963.707,00	1.314.486,72	-649.220,28
DEFICIT			414.559.145,61	414.559.145,61
TOTAL	1.963.707,00	1.963.707,00	415.873.632,33	413.909.925,33
DETALHAMENTO DOS AJUSTES NA PREVISÃO ATUALIZADA	-	-	-	-
Créditos Adicionais Abertos com Superávit Financeiro	-	-	-	-
Créditos Adicionais Abertos com Excesso de Arrecadação	-	-	-	-
Créditos Cancelados Líquidos	-	-	-	-

DESPESA						
DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA	DESPESAS EMPENHADAS	DESPESAS LIQUIDADAS	DESPESAS PAGAS	SALDO DA DOTAÇÃO
DESPESAS CORRENTES	375.495.063,00	412.335.391,00	409.968.929,27	399.138.423,21	369.602.995,01	2.366.461,73
Pessoal e Encargos Sociais	314.005.557,00	349.086.708,00	346.396.988,48	346.396.988,48	319.234.858,69	2.689.719,52
Juros e Encargos da Dívida	-	-	-	-	-	-
Outras Despesas Correntes	61.489.506,00	63.248.683,00	63.571.940,79	52.741.434,73	50.368.136,32	-323.257,79
DESPESAS DE CAPITAL	3.050.000,00	3.200.000,00	5.904.703,06	1.807.472,47	1.744.767,94	-2.704.703,06
Investimentos	3.050.000,00	3.200.000,00	5.904.703,06	1.807.472,47	1.744.767,94	-2.704.703,06
Inversões Financeiras	-	-	-	-	-	-
Amortização da Dívida	-	-	-	-	-	-
RESERVA DE CONTINGÊNCIA	-	-	-	-	-	-
RESERVA DO RPPS	-	-	-	-	-	-
SUBTOTAL DAS DESPESAS	378.545.063,00	415.535.391,00	415.873.632,33	400.945.895,68	371.347.762,95	-338.241,33
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA / REFINANCIAMENTO	-	-	-	-	-	-
Amortização da Dívida Interna	-	-	-	-	-	-
Dívida Mobiliária	-	-	-	-	-	-
Outras Dívidas	-	-	-	-	-	-
Amortização da Dívida Externa	-	-	-	-	-	-
Dívida Mobiliária	-	-	-	-	-	-
Outras Dívidas	-	-	-	-	-	-



MINISTÉRIO DA FAZENDA
SECRETARIA DO TESOURO NACIONAL

EXERCÍCIO 2018	PERÍODO QUARTO TRIMESTRE (Encerrado)
EMISSÃO 22/02/2019	PÁGINA 3
VALORES EM UNIDADES DE REAL	

TÍTULO	BALANÇO ORÇAMENTÁRIO - TODOS OS ORÇAMENTOS
SUBTÍTULO	26433 - INST.FED.DE EDUC.,CIENC.E TEC.DO R.DE JANEIRO - AUTARQUIA
ORGAO SUPERIOR	26000 - MINISTERIO DA EDUCACAO

DESPESA						
DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA	DESPESAS EMPENHADAS	DESPESAS LIQUIDADAS	DESPESAS PAGAS	SALDO DA DOTAÇÃO
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO	378.545.063,00	415.535.391,00	415.873.632,33	400.945.895,68	371.347.762,95	-338.241,33
TOTAL	378.545.063,00	415.535.391,00	415.873.632,33	400.945.895,68	371.347.762,95	-338.241,33

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	5.971.429,14	11.557.004,22	8.995.650,01	8.938.509,46	3.344.794,84	5.245.129,06
Pessoal e Encargos Sociais	-	-	-	-	-	-
Juros e Encargos da Dívida	-	-	-	-	-	-
Outras Despesas Correntes	5.971.429,14	11.557.004,22	8.995.650,01	8.938.509,46	3.344.794,84	5.245.129,06
DESPESAS DE CAPITAL	7.288.988,18	10.883.361,72	13.611.031,47	13.557.611,87	653.404,58	3.961.333,45
Investimentos	7.288.988,18	10.883.361,72	13.611.031,47	13.557.611,87	653.404,58	3.961.333,45
Inversões Financeiras	-	-	-	-	-	-
Amortização da Dívida	-	-	-	-	-	-
TOTAL	13.260.417,32	22.440.365,94	22.606.681,48	22.496.121,33	3.998.199,42	9.206.462,51

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	658.524,04	829.124,55	729.551,25	188.414,47	569.682,87
Pessoal e Encargos Sociais	-	-	-	-	-
Juros e Encargos da Dívida	-	-	-	-	-
Outras Despesas Correntes	658.524,04	829.124,55	729.551,25	188.414,47	569.682,87
DESPESAS DE CAPITAL	99.539,38	154.247,89	154.247,89	-	99.539,38
Investimentos	99.539,38	154.247,89	154.247,89	-	99.539,38
Inversões Financeiras	-	-	-	-	-
Amortização da Dívida	-	-	-	-	-
TOTAL	758.063,42	983.372,44	883.799,14	188.414,47	669.222,25



MINISTÉRIO DA FAZENDA
SECRETARIA DO TESOUREIRO NACIONAL

EXERCÍCIO 2018 PERÍODO QUARTO TRIMESTRE (Encerrado)

TÍTULO BALANÇO FINANCEIRO - TODOS OS ORÇAMENTOS

EMISSÃO 22/02/2019 PAGINA 1

SUBTÍTULO 26433 - INST.FED.DE EDUC.,CIENC.E TEC.DO R.DE JANEIRO - AUTARQUIA

ORGAO SUPERIOR 26000 - MINISTERIO DA EDUCACAO

VALORES EM UNIDADES DE REAL

INGRESSOS			DISPÊNDIOS		
ESPECIFICAÇÃO	2018	2017	ESPECIFICAÇÃO	2018	2017
Receitas Orçamentárias	1.314.486,72	2.613.764,48	Despesas Orçamentárias	415.873.632,33	407.581.952,85
Ordinárias	-	110.693,77	Ordinárias	367.774.347,83	115.395.731,80
Vinculadas	1.315.464,34	2.503.414,31	Vinculadas	48.099.284,50	292.186.221,05
Educação	46.489,86	60.073,98	Educação		243.704.517,70
Previdência Social (RPPS)	-	-	Seguridade Social (Exceto Previdência)	97.628,30	38.234.170,30
Recursos de Receitas Financeiras	-	-	Previdência Social (RPPS)	42.460.684,97	-
Outros Recursos Vinculados a Órgãos e Programas	1.268.974,48	2.443.340,33	Recursos de Receitas Financeiras	647.863,79	-
(-) Deduções da Receita Orçamentária	-977,62	-343,60	Operação de Crédito		1.454.293,25
			Outros Recursos Vinculados a Órgãos e Programas	1.620.327,85	2.388.373,67
			Outros Recursos Vinculados a Fundos	3.272.779,59	6.404.866,13
Transferências Financeiras Recebidas	452.931.835,39	442.137.776,81	Transferências Financeiras Concedidas	32.078.221,85	36.464.775,64
Resultantes da Execução Orçamentária	423.334.719,89	409.247.258,33	Resultantes da Execução Orçamentária	24.126.523,10	28.424.337,18
Repasso Recebido	399.208.196,79	380.822.921,15	Sub-repasso Concedido	24.126.523,10	28.424.337,18
Sub-repasso Recebido	24.126.523,10	28.424.337,18	Independentes da Execução Orçamentária	7.951.698,75	8.040.438,46
Independentes da Execução Orçamentária	29.597.115,50	32.890.518,48	Transferências Concedidas para Pagamento de RP	7.080.390,66	7.869.340,71
Transferências Recebidas para Pagamento de RP	28.684.154,88	32.092.015,26	Demais Transferências Concedidas	747.804,13	-
Demais Transferências Recebidas	786,50	-	Movimento de Saldos Patrimoniais	123.503,96	171.097,75
Movimentação de Saldos Patrimoniais	912.174,12	798.503,22	Aporte ao RPPS	-	-
Aporte ao RPPS	-	-	Aporte ao RGPS	-	-
Aporte ao RGPS	-	-			
Recebimentos Extraorçamentários	45.545.495,94	23.981.152,74	Despesas Extraorçamentárias	24.813.403,01	23.450.103,32
Inscrição dos Restos a Pagar Processados	29.598.132,73	796.798,46	Pagamento dos Restos a Pagar Processados	883.799,14	4.011.973,20
Inscrição dos Restos a Pagar Não Processados	14.927.736,65	22.440.365,94	Pagamento dos Restos a Pagar Não Processados	22.496.121,33	19.194.199,85
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	902.258,47	743.292,30	Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	1.392.162,50	243.420,27
Outros Recebimentos Extraorçamentários	117.368,09	696,04	Outros Pagamentos Extraorçamentários	41.320,04	510,00
Restituições a Pagar		50,00	Ordens Bancárias Sacadas - Cartão de Pagamento		510,00
Arrecadação de Outra Unidade	76.077,60		Demais Pagamentos	41.320,04	
Valores para Compensação	41.290,49				
Demais Recebimentos		646,04			
Saldo do Exercício Anterior	8.488.244,09	7.252.381,87	Saldo para o Exercício Seguinte	35.514.804,95	8.488.244,09
Caixa e Equivalentes de Caixa	8.488.244,09	7.252.381,87	Caixa e Equivalentes de Caixa	35.514.804,95	8.488.244,09
TOTAL	508.280.062,14	475.985.075,90	TOTAL	508.280.062,14	475.985.075,90



MINISTÉRIO DA FAZENDA
SECRETARIA DO TESOURO NACIONAL

EXERCÍCIO 2018	PERÍODO QUARTO TRIMESTRE (Encerrado)
EMISSÃO 22/02/2019	PÁGINA 1
VALORES EM UNIDADES DE REAL	

TÍTULO	DEMONSTRAÇÕES DOS FLUXOS DE CAIXA - TODOS OS ORÇAMENTOS
SUBTÍTULO	26433 - INST.FED.DE EDUC.,CIENC.E TEC.DO R.DE JANEIRO - AUTARQUIA
ÓRGÃO SUPERIOR	26000 - MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO

	2018	2017
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DAS OPERAÇÕES	42.483.188,56	12.401.843,06
INGRESSOS	455.265.948,67	445.495.529,63
Receitas Derivadas e Originárias	1.306.272,22	2.613.764,48
Receita Tributária	-	-
Receita de Contribuições	-	-
Receita Patrimonial	81.824,03	59.793,27
Receita Agropecuária	190.733,95	188.609,86
Receita Industrial	-	-
Receita de Serviços	973.530,88	2.139.545,86
Remuneração das Disponibilidades	-	-
Outras Receitas Derivadas e Originárias	60.183,36	225.815,49
Transferências Correntes Recebidas	8.214,50	-
Intergovernamentais	-	-
Dos Estados e/ou Distrito Federal	-	-
Dos Municípios	-	-
Intragovernamentais	8.214,50	-
Outras Transferências Correntes Recebidas	-	-
Outros Ingressos das Operações	453.951.461,95	442.881.765,15
Ingressos Extraorçamentários	902.258,47	743.292,30
Restituições a Pagar	-	50,00
Transferências Financeiras Recebidas	452.931.835,39	442.137.776,81
Arrecadação de Outra Unidade	76.077,60	-
Valores para Compensação	41.290,49	-
Demais Recebimentos	-	646,04
DESEMBOLSOS	-412.782.760,11	-433.093.686,57
Pessoal e Demais Despesas	-329.256.374,41	-350.464.743,06
Legislativo	-	-
Judiciário	-	-
Essencial à Justiça	-	-
Administração	-	-
Defesa Nacional	-	-
Segurança Pública	-	-
Relações Exteriores	-	-
Assistência Social	-	-
Previdência Social	-44.993.543,00	-45.316.548,09
Saúde	-	-
Trabalho	-	-
Educação	-284.209.921,41	-304.206.223,02
Cultura	-25.500,00	-
Direitos da Cidadania	-	-
Urbanismo	-	-
Habitação	-	-
Saneamento	-	-
Gestão Ambiental	-	-



MINISTÉRIO DA FAZENDA
SECRETARIA DO TESOURO NACIONAL

EXERCÍCIO 2018	PERÍODO QUARTO TRIMESTRE (Encerrado)
EMISSÃO 22/02/2019	PÁGINA 2
VALORES EM UNIDADES DE REAL	

TÍTULO	DEMONSTRAÇÕES DOS FLUXOS DE CAIXA - TODOS OS ORÇAMENTOS
SUBTÍTULO	26433 - INST.FED.DE EDUC.,CIENC.E TEC.DO R.DE JANEIRO - AUTARQUIA
ÓRGÃO SUPERIOR	26000 - MINISTERIO DA EDUCACAO

	2018	2017
Ciência e Tecnologia	-	-
Agricultura	-	-
Organização Agrária	-	-
Indústria	-	-
Comércio e Serviços	-27.410,00	-941.461,95
Comunicações	-	-
Energia	-	-
Transporte	-	-
Desporto e Lazer	-	-
Encargos Especiais	-	-
(+/-) Ordens Bancárias não Sacadas - Cartão de Pagamento	-	-510,00
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	-50.014.681,31	-45.920.747,60
Intergovernamentais	-	-
A Estados e/ou Distrito Federal	-	-
A Municípios	-	-
Intragovernamentais	-49.961.058,31	-45.888.268,60
Outras Transferências Concedidas	-53.623,00	-32.479,00
Outros Desembolsos das Operações	-33.511.704,39	-36.708.195,91
Dispêndios Extraorçamentários	-1.392.162,50	-243.420,27
Transferências Financeiras Concedidas	-32.078.221,85	-36.464.775,64
Demais Pagamentos	-41.320,04	-
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO	-15.456.627,70	-11.165.980,84
INGRESSOS	-	-
Alienação de Bens	-	-
Amortização de Empréstimos e Financiamentos Concedidos	-	-
Outros Ingressos de Investimentos	-	-
DESEMBOLSOS	-15.456.627,70	-11.165.980,84
Aquisição de Ativo Não Circulante	-14.305.725,29	-9.435.098,74
Concessão de Empréstimos e Financiamentos	-	-
Outros Desembolsos de Investimentos	-1.150.902,41	-1.730.882,10
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	-	-



EXERCÍCIO 2018 PERÍODO QUARTO TRIMESTRE (Encerrado)

TÍTULO DEMONSTRAÇÕES DOS FLUXOS DE CAIXA - TODOS OS ORÇAMENTOS

EMIÇÃO 22/02/2019 PAGINA 3

SUBTÍTULO 26433 - INST.FED.DE EDUC.,CIENC.E TEC.DO R.DE JANEIRO - AUTARQUIA

ORGAO SUPERIOR 26000 - MINISTERIO DA EDUCACAO

VALORES EM UNIDADES DE REAL

	2018	2017
Outros Ingressos de Financiamento	-	-
DESEMBOLSOS	-	-
Amortização / Refinanciamento da Dívida	-	-
Outros Desembolsos de Financiamento	-	-
AJUSTE ACUMULADO DE CONVERSÃO	-	-
GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	27.026.560,86	1.235.862,22
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA INICIAL	8.488.244,09	7.252.381,87
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA FINAL	35.514.804,95	8.488.244,09