



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

EXERCÍCIO 2022	PERÍODO PRIMEIRO TRIMESTRE (Fechado)
EMISSÃO 02/05/2022	PÁGINA 1
VALORES EM UNIDADES DE REAL	

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

ATIVO			PASSIVO		
ESPECIFICAÇÃO	2022	2021	ESPECIFICAÇÃO	2022	2021
<b>ATIVO CIRCULANTE</b>	<b>43.450.018,65</b>	<b>53.434.749,00</b>	<b>PASSIVO CIRCULANTE</b>	<b>31.771.472,51</b>	<b>49.164.469,72</b>
Caixa e Equivalentes de Caixa	22.660.996,28	34.283.698,79	Obrigações Trab., Prev. e Assist. a Pagar a Curto Prazo	20.649.718,89	32.269.914,60
Créditos a Curto Prazo	19.441.655,46	17.867.237,25	Empréstimos e Financiamentos a Curto Prazo	-	-
Demais Créditos e Valores	19.441.655,46	17.867.237,25	Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo	1.033.608,01	188.875,42
Investimentos e Aplicações Temporárias a Curto Prazo	-	-	Obrigações Fiscais a Curto Prazo	-	-
Estoques	1.347.366,91	1.283.812,96	Transferências Fiscais a Curto Prazo	-	-
Ativos Não Circulantes Mantidos para Venda	-	-	Provisões a Curto Prazo	-	-
VPDs Pagas Antecipadamente	-	-	Demais Obrigações a Curto Prazo	10.088.145,61	16.705.679,70
<b>ATIVO NÃO CIRCULANTE</b>	<b>304.422.635,76</b>	<b>299.155.555,16</b>	<b>PASSIVO NÃO CIRCULANTE</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
Ativo Realizável a Longo Prazo	-	-	Obrigações Trab., Prev. e Assist. a Pagar a Longo Prazo	-	-
Estoques	-	-	Empréstimos e Financiamentos a Longo Prazo	-	-
Investimentos	-	-	Fornecedores e Contas a Pagar a Longo Prazo	-	-
Participações Permanentes	-	-	Obrigações Fiscais a Longo Prazo	-	-
Propriedades para Investimento	-	-	Provisões a Longo Prazo	-	-
Propriedades para Investimento	-	-	Demais Obrigações a Longo Prazo	-	-
(-) Depreciação Acumulada de Propriedades p/ Investimentos	-	-	Resultado Diferido	-	-
(-) Redução ao Valor Rec. de Propriedades para Investimentos	-	-	<b>TOTAL DO PASSIVO EXIGÍVEL</b>	<b>31.771.472,51</b>	<b>49.164.469,72</b>
Investimentos do RPPS de Longo Prazo	-	-	<b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>		
Investimentos do RPPS de Longo Prazo	-	-	ESPECIFICAÇÃO		
(-) Redução ao Valor Recuperável de Investimentos do RPPS	-	-		2021	2020
Demais Investimentos Permanentes	-	-	Patrimônio Social e Capital Social	-	-
Demais Investimentos Permanentes	-	-	Adiantamentos para Futuro Aumento de Capital (AFAC)	-	-
(-) Redução ao Valor Recuperável de Demais Invest. Perm.	-	-	Reservas de Capital	-	-
<b>Imobilizado</b>	<b>302.759.733,30</b>	<b>297.514.054,71</b>	Ajustes de Avaliação Patrimonial	-	-
Bens Móveis	117.019.216,36	116.372.441,47	Reservas de Lucros	-	-
Bens Móveis	117.376.471,72	116.729.696,83	Demais Reservas	-	-
(-) Depreciação/Amortização/Exaustão Acum. de Bens Móveis	-357.255,36	-357.255,36	<b>Resultados Acumulados</b>	<b>316.101.181,90</b>	<b>303.425.834,44</b>
(-) Redução ao Valor Recuperável de Bens Móveis	-	-	Resultado do Exercício	12.675.347,46	5.945.814,82
Bens Imóveis	185.740.516,94	181.141.613,24	Resultados de Exercícios Anteriores	303.425.834,44	297.233.599,25
Bens Imóveis	189.626.177,24	184.991.575,75	<b>(-) Ações / Cotas em Tesouraria</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
(-) Depr./Amortização/Exaustão Acum. de Bens Imóveis	-3.885.660,30	-3.849.962,51	<b>TOTAL DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>	<b>316.101.181,90</b>	<b>303.425.834,44</b>
(-) Redução ao Valor Recuperável de Bens Imóveis	-	-			
<b>Intangível</b>	<b>1.662.902,46</b>	<b>1.641.500,45</b>			
Softwares	1.662.902,46	1.641.500,45			
Softwares	1.662.902,46	1.641.500,45			
(-) Amortização Acumulada de Softwares	-	-			
(-) Redução ao Valor Recuperável de Softwares	-	-			
Marcas, Direitos e Patentes Industriais	-	-			
Marcas, Direitos e Patentes Industriais	-	-			
(-) Amortização Acumulada de Marcas, Direitos e Patentes Ind	-	-			



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

EXERCÍCIO 2022	PERÍODO PRIMEIRO TRIMESTRE (Fechado)
EMISSÃO 02/05/2022	PÁGINA 2
VALORES EM UNIDADES DE REAL	

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

ATIVO			PASSIVO		
ESPECIFICAÇÃO	2022	2021	PATRIMÔNIO LÍQUIDO		
			ESPECIFICAÇÃO	2021	2020
(-) Redução ao Valor Recuperável de Marcas, Direitos e Pat. Direitos de Uso de Imóveis Direitos de Uso de Imóveis (-) Amortização Acumulada de Direito de Uso de Imóveis (-) Redução ao Valor Recuperável Direito de Uso de Imóveis Diferido	- - - - -	- - - - -			
<b>TOTAL DO ATIVO</b>	<b>347.872.654,41</b>	<b>352.590.304,16</b>	<b>TOTAL DO PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>	<b>347.872.654,41</b>	<b>352.590.304,16</b>

QUADRO DE ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES

ATIVO			PASSIVO		
ESPECIFICAÇÃO	2022	2021	ESPECIFICAÇÃO	2022	2021
<b>ATIVO FINANCEIRO</b>	<b>22.660.996,28</b>	<b>34.283.698,79</b>	<b>PASSIVO FINANCEIRO</b>	<b>297.817.258,94</b>	<b>50.808.934,98</b>
<b>ATIVO PERMANENTE</b>	<b>325.211.658,13</b>	<b>318.306.605,37</b>	<b>PASSIVO PERMANENTE</b>	<b>9.568.321,85</b>	<b>16.550.202,32</b>
			<b>SALDO PATRIMONIAL</b>	<b>40.487.073,62</b>	<b>285.231.166,86</b>

QUADRO DE COMPENSAÇÕES

ATIVO			PASSIVO		
ESPECIFICAÇÃO	2022	2021	ESPECIFICAÇÃO	2022	2021
ESPECIFICAÇÃO / Saldo dos Atos Potenciais Ativos			ESPECIFICAÇÃO / Saldo dos Atos Potenciais Passivos		
<b>SALDO DOS ATOS POTENCIAIS ATIVOS</b>	<b>8.018.697,92</b>	<b>12.579.530,49</b>	<b>SALDO DOS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS</b>	<b>11.276.776,51</b>	<b>10.640.780,84</b>
Atos Potenciais Ativos	8.018.697,92	12.579.530,49	Atos Potenciais Passivos	11.276.776,51	10.640.780,84
Garantias e Contragarantias Recebidas	2.224.828,38	2.224.828,38	Garantias e Contragarantias Concedidas	-	-
Direitos Conveniados e Outros Instrumentos Cong	5.793.869,54	10.354.702,11	Obrigações Conveniadas e Outros Instrumentos C	-	-
Direitos Contratuais	-	-	Obrigações Contratuais	11.276.776,51	10.640.780,84
Outros Atos Potenciais Ativos	-	-	Outros Atos Potenciais Passivos	-	-
<b>TOTAL</b>	<b>8.018.697,92</b>	<b>12.579.530,49</b>	<b>TOTAL</b>	<b>11.276.776,51</b>	<b>10.640.780,84</b>

DEMONSTRATIVO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL

DESTINAÇÃO DE RECURSOS	SUPERÁVIT/DEFICIT FINANCEIRO
<b>Recursos Ordinários</b>	<b>-188.737.249,42</b>
<b>Recursos Vinculados</b>	<b>-86.419.013,24</b>
Educação	-450.298,22
Previdência Social (RPPS)	-85.484.938,61
Dívida Pública	-788.184,85
Alienação de Bens e Direitos	4.168,99
Outros Recursos Vinculados a Fundos, Órgãos e Prog	300.239,45
<b>TOTAL</b>	<b>-275.156.262,66</b>



EXERCÍCIO 2022	PERÍODO PRIMEIRO TRIMESTRE (Fechado)
EMISSÃO 02/05/2022	PÁGINA 1
VALORES EM UNIDADES DE REAL	

TÍTULO	DEMONSTRAÇÕES DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS - TODOS OS ORÇAMENTOS
SUBTÍTULO	26256 - CENTRO FED. EDUC. TECN. CELSO SUCKOW DA FONSECA - AUTARQUIA
ÓRGÃO SUPERIOR	26000 - MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUANTITATIVAS		
	2022	2021
<b>VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS</b>	<b>107.843.735,41</b>	<b>92.350.932,85</b>
<b>Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria</b>	-	-
Impostos	-	-
Taxas	-	-
Contribuições de Melhoria	-	-
<b>Contribuições</b>	-	-
Contribuições Sociais	-	-
Contribuições de Intervenção no Domínio Econômico	-	-
Contribuição de Iluminação Pública	-	-
Contribuições de Interesse das Categorias Profissionais	-	-
<b>Exploração e Venda de Bens, Serviços e Direitos</b>	<b>75.583,55</b>	<b>59.535,18</b>
Venda de Mercadorias	-	-
Vendas de Produtos	-	-
Exploração de Bens, Direitos e Prestação de Serviços	75.583,55	59.535,18
<b>Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras</b>	<b>183,13</b>	<b>123,03</b>
Juros e Encargos de Empréstimos e Financiamentos Concedidos	-	-
Juros e Encargos de Mora	-	-
Variações Monetárias e Cambiais	-	-
Descontos Financeiros Obtidos	-	-
Remuneração de Depósitos Bancários e Aplicações Financeiras	183,13	123,03
Aportes do Banco Central	-	-
Outras Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras	-	-
<b>Transferências e Delegações Recebidas</b>	<b>95.967.872,24</b>	<b>92.144.381,26</b>
Transferências Intragovernamentais	95.967.872,24	92.144.381,26
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	-	-
<b>Valorização e Ganhos c/ Ativos e Desincorporação de Passivos</b>	<b>11.700.138,01</b>	<b>106.375,09</b>
Reavaliação de Ativos	-	-
Ganhos com Alienação	-	-
Ganhos com Incorporação de Ativos	4.599.978,01	-
Ganhos com Desincorporação de Passivos	7.100.160,00	106.375,09
Reversão de Redução ao Valor Recuperável	-	-
<b>Outras Variações Patrimoniais Aumentativas</b>	<b>99.958,48</b>	<b>40.518,29</b>
Variação Patrimonial Aumentativa a Classificar	-	-
Resultado Positivo de Participações	-	-
Operações da Autoridade Monetária	-	-



EXERCÍCIO 2022	PERÍODO PRIMEIRO TRIMESTRE (Fechado)
EMISSÃO 02/05/2022	PÁGINA 2
VALORES EM UNIDADES DE REAL	

TÍTULO	DEMONSTRAÇÕES DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS - TODOS OS ORÇAMENTOS
SUBTÍTULO	26256 - CENTRO FED. EDUC. TECN. CELSO SUCKOW DA FONSECA - AUTARQUIA
ÓRGÃO SUPERIOR	26000 - MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUANTITATIVAS		
	2022	2021
Reversão de Provisões e Ajustes para Perdas	-	-
Diversas Variações Patrimoniais Aumentativas	99.958,48	40.518,29
<b>VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS</b>	<b>95.168.387,95</b>	<b>95.182.438,37</b>
<b>Pessoal e Encargos</b>	<b>61.736.774,25</b>	<b>62.544.230,78</b>
Remuneração a Pessoal	48.749.646,36	49.666.596,23
Encargos Patronais	10.760.480,91	10.636.549,77
Benefícios a Pessoal	2.226.646,98	2.241.084,78
Outras Var. Patrimoniais Diminutivas - Pessoal e Encargos	-	-
<b>Benefícios Previdenciários e Assistenciais</b>	<b>27.010.635,80</b>	<b>27.931.234,57</b>
Aposentadorias e Reformas	20.911.670,90	22.277.597,20
Pensões	5.425.498,49	4.934.478,64
Benefícios de Prestação Continuada	-	-
Benefícios Eventuais	-	-
Políticas Públicas de Transferência de Renda	-	-
Outros Benefícios Previdenciários e Assistenciais	673.466,41	719.158,73
<b>Uso de Bens, Serviços e Consumo de Capital Fixo</b>	<b>5.780.368,37</b>	<b>3.465.182,00</b>
Uso de Material de Consumo	236.846,88	12.879,49
Serviços	5.507.823,70	3.421.658,01
Depreciação, Amortização e Exaustão	35.697,79	30.644,50
<b>Variações Patrimoniais Diminutivas Financeiras</b>	<b>565,60</b>	<b>5,48</b>
Juros e Encargos de Empréstimos e Financiamentos Obtidos	-	-
Juros e Encargos de Mora	565,60	5,48
Variações Monetárias e Cambiais	-	-
Descontos Financeiros Concedidos	-	-
Aportes ao Banco Central	-	-
Outras Variações Patrimoniais Diminutivas Financeiras	-	-
<b>Transferências e Delegações Concedidas</b>	<b>167.890,70</b>	<b>40.518,29</b>
Transferências Intragovernamentais	98.668,35	40.518,29
Transferências Intergovernamentais	-	-
Transferências a Instituições Privadas	69.222,35	-
Transferências a Instituições Multigovernamentais	-	-
Transferências a Consórcios Públicos	-	-
Transferências ao Exterior	-	-
Execução Orçamentária Delegada a Entes	-	-
Outras Transferências e Delegações Concedidas	-	-
<b>Desvalorização e Perda de Ativos e Incorporação de Passivos</b>	<b>80.259,90</b>	<b>500,00</b>
Reavaliação, Redução a Valor Recuperável e Ajustes p/ Perdas	-	-
Perdas com Alienação	-	-
Perdas Involuntárias	-	-
Incorporação de Passivos	73.610,02	500,00
Desincorporação de Ativos	6.649,88	-



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

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

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

VALORES EM UNIDADES DE REAL

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUANTITATIVAS		
	2022	2021
<b>Tributárias</b>	<b>943,36</b>	<b>14,92</b>
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	943,36	14,92
Contribuições	-	-
<b>Custo - Mercadorias, Produtos Vend. e dos Serviços Prestados</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
Custo das Mercadorias Vendidas	-	-
Custos dos Produtos Vendidos	-	-
Custo dos Serviços Prestados	-	-
<b>Outras Variações Patrimoniais Diminutivas</b>	<b>390.949,97</b>	<b>1.200.752,33</b>
Premiações	-	-
Resultado Negativo de Participações	-	-
Operações da Autoridade Monetária	-	-
Incentivos	390.949,97	1.200.752,33
Subvenções Econômicas	-	-
Participações e Contribuições	-	-
Constituição de Provisões	-	-
Diversas Variações Patrimoniais Diminutivas	-	-
<b>RESULTADO PATRIMONIAL DO PERÍODO</b>	<b>12.675.347,46</b>	<b>-2.831.505,52</b>

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUALITATIVAS		
	2022	2021



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

EXERCÍCIO 2022	PERÍODO PRIMEIRO TRIMESTRE (Fechado)
EMISSÃO 02/05/2022	PÁGINA 1
VALORES EM UNIDADES DE REAL	

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

RECEITA				
RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA	RECEITAS REALIZADAS	SALDO
<b>RECEITAS CORRENTES</b>	<b>1.011.671,00</b>	<b>1.011.671,00</b>	<b>77.054,65</b>	<b>-934.616,35</b>
<b>Receitas Tributárias</b>	-	-	-	-
Impostos	-	-	-	-
Taxas	-	-	-	-
Contribuições de Melhoria	-	-	-	-
<b>Receitas de Contribuições</b>	-	-	-	-
Contribuições Sociais	-	-	-	-
Contribuições de Intervenção no Domínio Econômico	-	-	-	-
Cont. Entidades Privadas de Serviço Social Formação Profis.	-	-	-	-
<b>Receita Patrimonial</b>	<b>228.435,00</b>	<b>228.435,00</b>	<b>60.240,26</b>	<b>-168.194,74</b>
Exploração do Patrimônio Imobiliário do Estado	228.435,00	228.435,00	60.059,29	-168.375,71
Valores Mobiliários	-	-	180,97	180,97
Delegação de Serviços Públicos	-	-	-	-
Exploração de Recursos Naturais	-	-	-	-
Exploração do Patrimônio Intangível	-	-	-	-
Cessão de Direitos	-	-	-	-
Demais Receitas Patrimoniais	-	-	-	-
<b>Receita Agropecuária</b>	-	-	-	-
<b>Receita Industrial</b>	-	-	-	-
<b>Receitas de Serviços</b>	<b>783.236,00</b>	<b>783.236,00</b>	<b>15.524,26</b>	<b>-767.711,74</b>
Serviços Administrativos e Comerciais Gerais	783.236,00	783.236,00	15.524,26	-767.711,74
Serviços e Atividades Referentes à Navegação e ao Transporte	-	-	-	-
Serviços e Atividades Referentes à Saúde	-	-	-	-
Serviços e Atividades Financeiras	-	-	-	-
Outros Serviços	-	-	-	-
<b>Transferências Correntes</b>	-	-	-	-
<b>Outras Receitas Correntes</b>	-	-	<b>1.290,13</b>	<b>1.290,13</b>
Multas Administrativas, Contratuais e Judiciais	-	-	-	-
Indenizações, Restituições e Ressarcimentos	-	-	1.290,13	1.290,13
Bens, Direitos e Valores Incorporados ao Patrimônio Público	-	-	-	-
Multas e Juros de Mora das Receitas de Capital	-	-	-	-
Demais Receitas Correntes	-	-	-	-
<b>RECEITAS DE CAPITAL</b>	<b>3.151.305,00</b>	<b>3.151.305,00</b>	-	<b>-3.151.305,00</b>
<b>Operações de Crédito</b>	-	-	-	-
Operações de Crédito Internas	-	-	-	-
Operações de Crédito Externas	-	-	-	-
<b>Alienação de Bens</b>	-	-	-	-
Alienação de Bens Móveis	-	-	-	-
Alienação de Bens Imóveis	-	-	-	-
Alienação de Bens Intangíveis	-	-	-	-
<b>Amortização de Empréstimos</b>	-	-	-	-
<b>Transferências de Capital</b>	<b>3.151.305,00</b>	<b>3.151.305,00</b>	-	<b>-3.151.305,00</b>



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

EXERCÍCIO 2022 PERÍODO PRIMEIRO TRIMESTRE (Fechado)

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

EMISSAO 02/05/2022 PAGINA 2

VALORES EM UNIDADES DE REAL

RECEITA				
RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA	RECEITAS REALIZADAS	SALDO
<b>Outras Receitas de Capital</b>	-	-	-	-
Integralização do Capital Social	-	-	-	-
Resultado do Banco Central do Brasil	-	-	-	-
Remuneração das Disponibilidades do Tesouro Nacional	-	-	-	-
Resgate de Títulos do Tesouro Nacional	-	-	-	-
Demais Receitas de Capital	-	-	-	-
<b>SUBTOTAL DE RECEITAS</b>	<b>4.162.976,00</b>	<b>4.162.976,00</b>	<b>77.054,65</b>	<b>-4.085.921,35</b>
<b>REFINANCIAMENTO</b>	-	-	-	-
<b>Operações de Crédito Internas</b>	-	-	-	-
<b>Mobiliária</b>	-	-	-	-
Contratual	-	-	-	-
<b>Operações de Crédito Externas</b>	-	-	-	-
<b>Mobiliária</b>	-	-	-	-
Contratual	-	-	-	-
<b>SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO</b>	<b>4.162.976,00</b>	<b>4.162.976,00</b>	<b>77.054,65</b>	<b>-4.085.921,35</b>
<b>DEFICIT</b>			<b>354.598.898,71</b>	<b>354.598.898,71</b>
<b>TOTAL</b>	<b>4.162.976,00</b>	<b>4.162.976,00</b>	<b>354.675.953,36</b>	<b>350.512.977,36</b>
<b>CRÉDITOS ADICIONAIS ABERTOS</b>	-	-	-	-
Superavit Financeiro	-	-	-	-
Excesso de Arrecadação	-	-	-	-
Créditos Cancelados	-	-	-	-

DESPESA						
DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA	DESPESAS EMPENHADAS	DESPESAS LIQUIDADAS	DESPESAS PAGAS	SALDO DA DOTAÇÃO
<b>DESPESAS CORRENTES</b>	<b>441.438.731,00</b>	<b>441.438.731,00</b>	<b>354.675.953,36</b>	<b>93.503.309,83</b>	<b>72.057.283,49</b>	<b>86.762.777,64</b>
<b>Pessoal e Encargos Sociais</b>	<b>383.869.954,00</b>	<b>383.869.954,00</b>	<b>334.363.045,00</b>	<b>87.377.043,20</b>	<b>67.752.467,50</b>	<b>49.506.909,00</b>
Juros e Encargos da Dívida	-	-	-	-	-	-
Outras Despesas Correntes	<b>57.568.777,00</b>	<b>57.568.777,00</b>	<b>20.312.908,36</b>	<b>6.126.266,63</b>	<b>4.304.815,99</b>	<b>37.255.868,64</b>
<b>DESPESAS DE CAPITAL</b>	<b>3.972.460,00</b>	<b>3.972.460,00</b>	-	-	-	<b>3.972.460,00</b>
Investimentos	<b>3.972.460,00</b>	<b>3.972.460,00</b>	-	-	-	<b>3.972.460,00</b>
Inversões Financeiras	-	-	-	-	-	-
Amortização da Dívida	-	-	-	-	-	-
<b>RESERVA DE CONTINGÊNCIA</b>	-	-	-	-	-	-
<b>SUBTOTAL DAS DESPESAS</b>	<b>445.411.191,00</b>	<b>445.411.191,00</b>	<b>354.675.953,36</b>	<b>93.503.309,83</b>	<b>72.057.283,49</b>	<b>90.735.237,64</b>
<b>AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA / REFINANCIAMENTO</b>	-	-	-	-	-	-
<b>Amortização da Dívida Interna</b>	-	-	-	-	-	-
Dívida Mobiliária	-	-	-	-	-	-
Outras Dívidas	-	-	-	-	-	-
<b>Amortização da Dívida Externa</b>	-	-	-	-	-	-
Dívida Mobiliária	-	-	-	-	-	-
Outras Dívidas	-	-	-	-	-	-
<b>SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO</b>	<b>445.411.191,00</b>	<b>445.411.191,00</b>	<b>354.675.953,36</b>	<b>93.503.309,83</b>	<b>72.057.283,49</b>	<b>90.735.237,64</b>



**MINISTÉRIO DA FAZENDA**  
SECRETARIA DO TESOURO NACIONAL

EXERCÍCIO 2022 PERÍODO PRIMEIRO TRIMESTRE (Fechado)

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

EMISSAO 02/05/2022 PAGINA 3

VALORES EM UNIDADES DE REAL

DESPESA						
DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA	DESPESAS EMPENHADAS	DESPESAS LIQUIDADAS	DESPESAS PAGAS	SALDO DA DOTAÇÃO
<b>TOTAL</b>	<b>445.411.191,00</b>	<b>445.411.191,00</b>	<b>354.675.953,36</b>	<b>93.503.309,83</b>	<b>72.057.283,49</b>	<b>90.735.237,64</b>

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
<b>DESPESAS CORRENTES</b>	<b>2.676.986,50</b>	<b>9.584.858,99</b>	<b>3.043.752,57</b>	<b>2.465.461,46</b>	-	<b>9.796.384,03</b>
Pessoal e Encargos Sociais	42.529,66	-	-	-	-	42.529,66
Juros e Encargos da Dívida	-	-	-	-	-	-
Outras Despesas Correntes	2.634.456,84	9.584.858,99	3.043.752,57	2.465.461,46	-	9.753.854,37
<b>DESPESAS DE CAPITAL</b>	<b>2.010.370,04</b>	<b>3.922.452,05</b>	<b>709.450,26</b>	<b>695.089,08</b>	-	<b>5.237.733,01</b>
Investimentos	2.010.370,04	3.922.452,05	709.450,26	695.089,08	-	5.237.733,01
Inversões Financeiras	-	-	-	-	-	-
Amortização da Dívida	-	-	-	-	-	-
<b>TOTAL</b>	<b>4.687.356,54</b>	<b>13.507.311,04</b>	<b>3.753.202,83</b>	<b>3.160.550,54</b>	-	<b>15.034.117,04</b>

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

DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	INSCRITOS EM EXERCÍCIOS ANTERIORES	INSCRITOS EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANTERIOR	PAGOS	CANCELADOS	SALDO
<b>DESPESAS CORRENTES</b>	-	<b>32.468.154,84</b>	<b>32.404.031,04</b>	-	<b>64.123,80</b>
Pessoal e Encargos Sociais	-	31.308.201,00	31.308.201,00	-	-
Juros e Encargos da Dívida	-	-	-	-	-
Outras Despesas Correntes	-	1.159.953,84	1.095.830,04	-	64.123,80
<b>DESPESAS DE CAPITAL</b>	-	<b>48.479,33</b>	<b>48.479,33</b>	-	-
Investimentos	-	48.479,33	48.479,33	-	-
Inversões Financeiras	-	-	-	-	-
Amortização da Dívida	-	-	-	-	-
<b>TOTAL</b>	-	<b>32.516.634,17</b>	<b>32.452.510,37</b>	-	<b>64.123,80</b>





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

EXERCÍCIO 2022	PERÍODO PRIMEIRO TRIMESTRE (Fechado)
EMISSÃO 02/05/2022	PÁGINA 1
VALORES EM UNIDADES DE REAL	

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

INGRESSOS			DISPÊNDIOS		
ESPECIFICAÇÃO	2022	2021	ESPECIFICAÇÃO	2022	2021
<b>Receitas Orçamentárias</b>	<b>77.054,65</b>	<b>59.657,95</b>	<b>Despesas Orçamentárias</b>	<b>354.675.953,36</b>	<b>225.835.320,09</b>
<b>Ordinárias</b>	-	-	<b>Ordinárias</b>	<b>242.118.953,36</b>	<b>134.717.651,09</b>
<b>Vinculadas</b>	<b>77.054,65</b>	<b>59.657,95</b>	<b>Vinculadas</b>	<b>112.557.000,00</b>	<b>91.117.669,00</b>
Previdência Social (RPPS)	-	-	Educação		50.328,00
Outros Recursos Vinculados a Fundos, Órgãos e Programas	77.054,65	59.657,95	Seguridade Social (Exceto Previdência)		45.895.436,00
<b>(-) Deduções da Receita Orçamentária</b>	-	-	Previdência Social (RPPS)	112.543.000,00	45.131.905,00
			Outros Recursos Vinculados a Fundos, Órgãos e Programas	14.000,00	40.000,00
<b>Transferências Financeiras Recebidas</b>	<b>95.967.872,24</b>	<b>92.144.381,26</b>	<b>Transferências Financeiras Concedidas</b>	<b>98.668,35</b>	<b>40.518,29</b>
Resultantes da Execução Orçamentária	92.905.532,35	90.473.265,89	Resultantes da Execução Orçamentária	-	-
Repasso Recebido	92.905.532,35	90.473.265,89	Independentes da Execução Orçamentária	98.668,35	40.518,29
Independentes da Execução Orçamentária	3.062.339,89	1.671.115,37	Movimento de Saldos Patrimoniais	98.668,35	40.518,29
Transferências Recebidas para Pagamento de RP	2.760.853,91	1.465.363,80	Aporte ao RPPS	-	-
Movimentação de Saldos Patrimoniais	301.485,98	205.751,57	Aporte ao RGPS	-	-
Aporte ao RPPS	-	-			
Aporte ao RGPS	-	-	<b>Pagamentos Extraorçamentários</b>	<b>35.676.041,82</b>	<b>31.278.004,35</b>
<b>Recebimentos Extraorçamentários</b>	<b>282.783.034,13</b>	<b>156.170.148,29</b>	Pagamento dos Restos a Pagar Processados	32.452.510,37	29.663.437,30
Inscrição dos Restos a Pagar Processados	21.446.026,34	21.432.746,43	Pagamento dos Restos a Pagar Não Processados	3.160.550,54	1.586.679,69
Inscrição dos Restos a Pagar Não Processados	261.172.643,53	134.668.785,05	Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	62.980,91	27.887,36
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	65.695,91	28.098,52	Outros Pagamentos Extraorçamentários	-	-
Outros Recebimentos Extraorçamentários	98.668,35	40.518,29			
Arrecadação de Outra Unidade	98.668,35	40.518,29			
<b>Saldo do Exercício Anterior</b>	<b>34.283.698,79</b>	<b>31.308.075,87</b>	<b>Saldo para o Exercício Seguinte</b>	<b>22.660.996,28</b>	<b>22.528.420,64</b>
Caixa e Equivalentes de Caixa	34.283.698,79	31.308.075,87	Caixa e Equivalentes de Caixa	22.660.996,28	22.528.420,64
<b>TOTAL</b>	<b>413.111.659,81</b>	<b>279.682.263,37</b>	<b>TOTAL</b>	<b>413.111.659,81</b>	<b>279.682.263,37</b>



**MINISTÉRIO DA FAZENDA**  
SECRETARIA DO TESOURO NACIONAL

EXERCÍCIO 2022	PERÍODO PRIMEIRO TRIMESTRE (Fechado)
EMISSÃO 02/05/2022	PÁGINA 1
VALORES EM UNIDADES DE REAL	

TÍTULO	DEMONSTRAÇÕES DOS FLUXOS DE CAIXA - TODOS OS ORÇAMENTOS
SUBTÍTULO	26256 - CENTRO FED. EDUC. TECN. CELSO SUCKOW DA FONSECA - AUTARQUIA
ÓRGÃO SUPERIOR	26000 - MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO

	2022	2021
<b>FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS</b>	<b>-10.879.134,10</b>	<b>-8.779.655,23</b>
<b>INGRESSOS</b>	<b>96.209.291,15</b>	<b>92.272.656,02</b>
<b>Receita Tributária</b>	-	-
<b>Receita de Contribuições</b>	-	-
<b>Receita Patrimonial</b>	<b>60.240,26</b>	<b>59.535,18</b>
<b>Receita Agropecuária</b>	-	-
<b>Receita Industrial</b>	-	-
<b>Receita de Serviços</b>	<b>15.524,26</b>	-
<b>Remuneração das Disponibilidades</b>	-	<b>122,77</b>
<b>Outras Receitas Derivadas e Originárias</b>	<b>1.290,13</b>	-
<b>Transferências Recebidas</b>	-	-
Intergovernamentais	-	-
Dos Estados e/ou Distrito Federal	-	-
Dos Municípios	-	-
Intragovernamentais	-	-
Outras Transferências Recebidas	-	-
<b>Outros Ingressos Operacionais</b>	<b>96.132.236,50</b>	<b>92.212.998,07</b>
Ingressos Extraorçamentários	65.695,91	28.098,52
Transferências Financeiras Recebidas	95.967.872,24	92.144.381,26
Arrecadação de Outra Unidade	98.668,35	40.518,29
<b>DESEMBOLSOS</b>	<b>-107.088.425,25</b>	<b>-101.052.311,25</b>
<b>Pessoal e Demais Despesas</b>	<b>-96.400.148,75</b>	<b>-90.572.362,41</b>
Legislativo	-	-
Judiciário	-	-
Essencial à Justiça	-	-
Administração	-	-
Defesa Nacional	-	-
Segurança Pública	-	-
Relações Exteriores	-	-
Assistência Social	-	-
Previdência Social	-27.392.282,23	-26.672.680,22
Saúde	-	-
Trabalho	-	-
Educação	-69.007.866,52	-63.899.682,19
Cultura	-	-
Direitos da Cidadania	-	-
Urbanismo	-	-
Habitação	-	-
Saneamento	-	-
Gestão Ambiental	-	-
Ciência e Tecnologia	-	-
Agricultura	-	-
Organização Agrária	-	-
Indústria	-	-



**MINISTÉRIO DA FAZENDA**  
SECRETARIA DO TESOURO NACIONAL

EXERCÍCIO 2022	PERÍODO PRIMEIRO TRIMESTRE (Fechado)
EMISSÃO 02/05/2022	PÁGINA 2
VALORES EM UNIDADES DE REAL	

TÍTULO	DEMONSTRAÇÕES DOS FLUXOS DE CAIXA - TODOS OS ORÇAMENTOS
SUBTÍTULO	26256 - CENTRO FED. EDUC. TECN. CELSO SUCKOW DA FONSECA - AUTARQUIA
ÓRGÃO SUPERIOR	26000 - MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO

	2022	2021
Comércio e Serviços	-	-
Comunicações	-	-
Energia	-	-
Transporte	-	-
Desporto e Lazer	-	-
Encargos Especiais	-	-
(+/-) Ordens Bancárias não Sacadas - Cartão de Pagamento	-	-
<b>Juros e Encargos da Dívida</b>	-	-
Juros e Correção Monetária da Dívida Interna	-	-
Juros e Correção Monetária da Dívida Externa	-	-
Outros Encargos da Dívida	-	-
<b>Transferências Concedidas</b>	<b>-10.526.627,24</b>	<b>-10.411.543,19</b>
Intergovernamentais	-	-
A Estados e/ou Distrito Federal	-	-
A Municípios	-	-
Intragovernamentais	-10.457.404,89	-10.313.516,19
Outras Transferências Concedidas	-69.222,35	-98.027,00
<b>Outros Desembolsos Operacionais</b>	<b>-161.649,26</b>	<b>-68.405,65</b>
Dispêndios Extraorçamentários	-62.980,91	-27.887,36
Transferências Financeiras Concedidas	-98.668,35	-40.518,29
<b>FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO</b>	<b>-743.568,41</b>	<b>-</b>
<b>INGRESSOS</b>	-	-
Alienação de Bens	-	-
Amortização de Empréstimos e Financiamentos Concedidos	-	-
Outros Ingressos de Investimentos	-	-
<b>DESEMBOLSOS</b>	<b>-743.568,41</b>	<b>-</b>
Aquisição de Ativo Não Circulante	-722.166,40	-
Concessão de Empréstimos e Financiamentos	-	-
Outros Desembolsos de Investimentos	-21.402,01	-
<b>FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>INGRESSOS</b>	-	-
Operações de Crédito	-	-
Integralização do Capital Social de Empresas Dependentes	-	-
Transferências de Capital Recebidas	-	-
Outros Ingressos de Financiamento	-	-
<b>DESEMBOLSOS</b>	-	-
Amortização / Refinanciamento da Dívida	-	-
Outros Desembolsos de Financiamento	-	-
<b>GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA</b>	<b>-11.622.702,51</b>	<b>-8.779.655,23</b>
<b>CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA INICIAL</b>	<b>34.283.698,79</b>	<b>31.308.075,87</b>
<b>CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA FINAL</b>	<b>22.660.996,28</b>	<b>22.528.420,64</b>

---

## **Notas Explicativas do 1º trimestre de 2022**

---

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

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

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

## Notas Explicativas do 1º trimestre de 2022

### 1 NOTAS EXPLICATIVAS AO BALANÇO PATRIMONIAL – BP

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

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

#### 1.1 Ativo Circulante

Tabela 1 – Composição do Ativo Circulante (em reais)

ATIVO	31/03/2022	31/12/2021	AH	AV - 03/22
<b>ATIVO CIRCULANTE</b>	<b>43.450.018,65</b>	<b>53.434.749,00</b>	<b>-18,69%</b>	<b>12,49%</b>
Caixa e Equivalentes de Caixa	22.660.996,28	34.283.698,79	-33,90%	6,51%
Créditos a Curto Prazo	19.441.655,46	17.867.237,25	9,00%	5,59%
Investimentos e Aplicações Temporárias a Curto Prazo	-	-	-	0,00%
Estoques	1.347.366,91	1.283.812,96	4,95%	0,39%
VPDs Pagas Antecipadamente	-	-	-	0,00%

Fonte: SIAFI, 2022 e SIAFI, 2021.

O Ativo Circulante representa 12,49% do Ativo Total e é composto de Caixa e Equivalentes de Caixa (6,51% do Ativo Total), Créditos a Curto Prazo (5,59%) e Estoques (0,39%). A seguir explica-se a composição de cada uma destas contas.

A conta mais relevante do Ativo Circulante é a "Caixa e Equivalentes de Caixa" com saldo de R\$22.660.996,28, em 31/03/2022, e é composta por recursos aplicados da Conta Única no montante de R\$7.176,93; valores depositados em outros bancos como garantia de contratos, no valor de R\$97.633,23; e recursos liberados pelo Tesouro na Conta Única, no valor de R\$22.556.186,12. Sobre este último montante, é importante destacar que grande parte, no valor de R\$20.601.747,86, refere-se ao caixa já comprometido, ou seja, os recursos financeiros que foram utilizados para pagamentos e aguardam a geração de ordem bancária, em grande parte relacionados à folha de pagamento de servidores, pensionistas e inativos e obrigações previdenciárias; e que apenas o valor de R\$ 1.954.438,26 estaria disponível para a entidade fazer novos pagamentos. A segregação destes valores na conta de recursos liberados pelo Tesouro na Conta Única ocorre em função da alteração dos procedimentos de pagamento de despesas pelo Governo Federal, em vigor desde 31/12/2018, que consistiu na geração da ordem de pagamento no dia útil seguinte ao registro e autorização do pagamento por parte do Ordenador de Despesas do órgão.

O montante de Créditos a Curto Prazo é composto por adiantamentos concedidos a pessoal, como resultado do reconhecimento de adiantamento de salário, férias e 13º salário, por créditos por dano ao patrimônio, crédito decorrentes de infrações, dentre outros. A conta

## Notas Explicativas do 1º trimestre de 2022

sofreu um acréscimo de 9% em 31/03/2022 em comparação com o fechamento do exercício anterior.

A conta Estoque, que representa 0,39% do Ativo Total, evidencia os valores referentes a itens de consumo, tais como materiais de expediente, materiais de informática e comunicação, de manutenção de bens móveis e imóveis, materiais elétricos e eletrônicos, dentre outros. Houve uma pequena variação no percentual de 4,95% na conta Estoque entre 31/03/2022 e 31/12/2021.

### 1.2 Ativo Não Circulante

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

ATIVO	31/03/2022	31/12/2021	AH	AV - 03/22
<b>ATIVO NÃO CIRCULANTE</b>	<b>304.422.635,76</b>	<b>299.155.555,16</b>	<b>1,76%</b>	<b>87,51%</b>
Ativo Realizável a Longo Prazo	-	-		0,00%
Créditos a Longo Prazo	-	-		0,00%
Investimentos e Aplicações Temporárias a Longo Prazo	-	-		0,00%
Estoques	-	-		0,00%
VPDs Pagas Antecipadamente	-	-		0,00%
Investimentos	-	-		0,00%
Imobilizado	302.759.733,30	297.514.054,71	1,76%	87,03%
Intangível	1.662.902,46	1.641.500,45	1,30%	0,48%
Diferido	-	-		0,00%

Fonte: SIAFI, 2022 e SIAFI, 2021.

O Ativo Não Circulante representa 87,51% do Ativo Total, sendo 87,03% relativos ao Imobilizado e 0,48%, ao Intangível. Os dois subgrupos sofreram, conjuntamente, uma variação positiva de 1,76% de 31/12/2021 a 31/03/2022, conforme detalhamento nos próximos tópicos.

#### 1.2.1 Imobilizado

O imobilizado é composto pelos bens móveis e imóveis e é reconhecido inicialmente com base no valor de aquisição, construção ou produção. Após o reconhecimento inicial, ficam sujeitos a depreciação, amortização ou exaustão (quando tiverem vida útil definida), bem como redução ao valor recuperável e reavaliação.

Os gastos posteriores à aquisição, construção ou produção são incorporados ao valor do imobilizado desde que tais gastos aumentem a vida útil do bem e sejam capazes de gerar benefícios econômicos futuros. Se os gastos não gerarem tais benefícios, eles são reconhecidos diretamente como variações patrimoniais diminutivas do período e evidenciados na Demonstração de Variações Patrimoniais.

### Notas Explicativas do 1º trimestre de 2022

Em 31/03/2022, o CEFET/RJ apresentou um saldo de R\$ 302.759.733,3 relacionado ao imobilizado. Na tabela a seguir, é apresentada a composição deste subgrupo.

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

Imobilizado – Composição	31/03/2022	31/12/2021	AH
<b>Bens Móveis</b>	<b>117.019.216,36</b>	<b>116.372.441,47</b>	<b>0,56%</b>
(+) Valor Bruto Contábil	117.376.471,72	116.729.696,83	0,55%
(-) Depreciação/Amortização/Exaustão Acum. de Bens Móveis	(357.255,36)	(357.255,36)	0,00%
(-) Redução ao Valor Recuperável de Bens Móveis	-	-	-
<b>Bens Imóveis</b>	<b>185.740.516,94</b>	<b>181.141.613,24</b>	<b>2,54%</b>
(+) Valor Bruto Contábil	189.626.177,24	184.991.575,75	2,51%
(-) Depr./Amortização/Exaustão Acum. de Bens Imóveis	(3.885.660,30)	(3.849.962,51)	0,93%
(-) Redução ao Valor Recuperável de Bens Imóveis	-	-	-
<b>Total</b>	<b>302.759.733,30</b>	<b>297.514.054,71</b>	<b>1,76%</b>

Fonte: SIAFI, 2022 e SIAFI, 2021.

#### 1.2.1.1 Bens Móveis

Os Bens Móveis do CEFET/RJ em 31/03/2022 totalizavam R\$ 117.019.216,36 e estão distribuídos em contas contábeis conforme detalhado na tabela a seguir.

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

Bens Móveis – Composição	31/03/2022	31/12/2021	AH
Máquinas, Aparelhos, Equipamentos e Ferramentas	47.543.838,92	47.417.097,49	0,27%
Bens de Informática	34.336.967,85	34.211.814,46	0,37%
Móveis e Utensílios	21.123.310,15	20.989.060,15	0,64%
Material Cultural, Educacional e de Comunicação	11.354.819,39	11.094.189,32	2,35%
Veículos	2.283.404,53	2.283.404,53	0,00%
Demais Bens Móveis	734.130,88	734.130,88	0,00%
Depreciação/ Amortização Acumulada	(357.255,36)	(357.255,36)	0,00%
<b>Total</b>	<b>117.019.216,36</b>	<b>116.372.441,47</b>	<b>0,56%</b>

Fonte: SIAFI, 2022 e SIAFI, 2021.

Verifica-se um pequeno incremento de 0,56%, nos valores de bens móveis. As variações nas contas referem-se a aquisições e desfazimentos de mobiliários, livros, equipamentos e demais itens de uso duradouro, classificados como materiais permanentes. Os desfazimentos referem-se à alienação ou doação de bens inutilizados ou inservíveis, tendo como contrapartida conta de variação patrimonial diminutiva - desincorporação de ativos – evidenciada na Demonstração de Variação Patrimonial (DVP).

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

## Notas Explicativas do 1º trimestre de 2022

### 1.2.1.2 Bens Imóveis

Em 31/03/2022, os Bens Imóveis do CEFET/RJ registrados pelo valor bruto de R\$189.626.177,24 e, deduzidos da Depreciação Acumulada no valor de R\$3.885.660,30, possuíam valor líquido total de R\$185.740.516,94. A discriminação da conta de bens imóveis está demonstrada na tabela a seguir.

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

Bens Imóveis – Composição	31/03/2022	31/12/2021	AH
Bens de Uso Especial	170.624.713,33	166.024.735,32	2,77%
Bens Imóveis em Andamento	18.051.463,95	18.016.840,47	0,19%
Instalações	949.999,96	949.999,96	0,00%
Depreciação Acumulada	(3.885.660,30)	(3.849.962,51)	0,93%
<b>Total</b>	<b>185.740.516,94</b>	<b>181.141.613,24</b>	<b>2,54%</b>

Fonte: SIAFI, 2022 e SIAFI, 2021.

De acordo com a tabela anterior, os Bens de Uso Especial correspondem a 91,86% do valor bruto de Bens Imóveis reconhecidos contabilmente no Balanço Patrimonial do Órgão. Os Bens de Uso Especial compõem-se integralmente de Imóveis de Uso Educacional.

Vale destacar que o incremento no percentual de 2,77% de Bens de Uso Especial ocorreu por ocasião do registro de imóvel do Campus Angra dos Reis no sistema de administração de bens imóveis (SPIUnet) em 22/02/2022 no valor de R\$ 4.599.978,01.

O valor registrado em Bens Imóveis em Andamento refere-se a obras de expansão em diversos campi: construção de restaurante estudantil, de laboratório de informática, salas de aula e banheiro no Campus Nova Iguaçu; construção de novo prédio, construção de fábrica de aprendizagem, reforma de salas de aulas e banheiros, construção de quadra poliesportiva coberta e reforma de prédio para adaptação em restaurante estudantil no Campus Maracanã; construção de novo bloco de laboratórios e salas de aula e construção de pátio coberto com cantina e xerox, guarita com hall de entrada e pavimentação de trecho do terreno no Campus Valença; obra para conclusão de prédio e construção de guarita de acesso ao campus e construção de novo prédio com auditório no Campus Nova Friburgo; reforma e restauração de telhados e readequação de espaço e instalação de plataforma elevatória para acessibilidade e modernização de subestação no Campus Petrópolis; construção de guarita de acesso e obra no bloco B no Campus Angra dos Reis e complementação da cobertura do Campus Itaguaí. Já as Instalações correspondem a reforma de elevadores no Campus Maracanã.

A Depreciação Acumulada de bens imóveis teve um acréscimo de 2,54% em relação a 31/12/2021, e será detalhada no próximo tópico.



---

## Notas Explicativas do 1º trimestre de 2022

---

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

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

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

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

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

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

---

## Notas Explicativas do 1º trimestre de 2022

---

### 1.2.1.4 Ajustes de Exercícios Anteriores

São considerados ajustes de exercícios anteriores (AEA) os decorrentes de efeitos da mudança de critério contábil, ou da retificação de erro imputável a determinado exercício anterior, e que não possam ser atribuídos a fatos subsequentes, devendo ser reconhecidos à conta do patrimônio líquido.

Não houve registro de ajuste de exercícios anteriores no 1º trimestre de 2022.

### 1.3 Intangível

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

Em 31/03/2021, este Órgão apresentou um saldo de R\$ 1.662.902,46 relacionados à conta Intangível. Todos os softwares registrados nesta conta são de vida útil indefinida, ou seja, podem ser utilizados por prazo indeterminado.

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

Intangíveis – Composição	31/03/2022	31/12/2021	AH
Software com Vida Útil Indefinida	1.662.902,46	1.641.500,45	1,30%
<b>Total</b>	<b>1.662.902,46</b>	<b>1.641.500,45</b>	<b>1,30%</b>

Fonte: SIAFI, 2022 e SIAFI, 2021.

Verifica-se uma variação positiva de 1,30% no saldo de Softwares com Vida Útil Indefinida em decorrência da aquisição no 1º trimestre de 2022 do software PSCAD Educacional, no valor de R\$ 21.402,01.

### 1.4 Passivo Exigível

O passivo exigível compõe-se dos valores do passivo circulante e do passivo não circulante. O passivo circulante representa as obrigações que devem ser pagas em até 12 meses ou retenções em nome de terceiros independentemente do prazo de exigibilidade, na situação em que o órgão responde como fiel depositário. No passivo não circulante constam as obrigações conhecidas e estimadas que não atendam a nenhum dos critérios para serem classificadas no passivo circulante.

A seguir, apresenta-se a Tabela 7, que demonstra os valores e variações ocorridas nos Passivos Circulante e Não Circulante em 31/03/2022 em comparação com 31/12/2021.

## Notas Explicativas do 1º trimestre de 2022

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

PASSIVO	31/03/2022	31/12/2021	AH	AV - 03/22
<b>PASSIVO CIRCULANTE</b>	<b>31.771.472,51</b>	<b>49.164.469,72</b>	-35,38%	9,13%
Obrigações Trabalh., Previd. e Assist. a Pagar a Curto	20.649.718,89	32.269.914,60	-36,01%	5,94%
Empréstimos e Financiamentos a Curto Prazo	-	-	-	0,00%
Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo	1.033.608,01	188.875,42	447,24%	0,30%
Obrigações Fiscais a Curto Prazo	-	-	-	0,00%
Obrigações de Repartição a Outros Entes	-	-	-	0,00%
Provisões de Curto Prazo	-	-	-	0,00%
Demais Obrigações a Curto Prazo	10.088.145,61	16.705.679,70	-39,61%	2,90%
<b>PASSIVO NÃO CIRCULANTE</b>	-	-	-	0,00%
Obrigações Trabalh., Previd. e Assist. a Pag. de Longo	-	-	-	0,00%
Empréstimos e Financiamentos a Longo Prazo	-	-	-	0,00%
Fornecedores e Contas a Pagar a Longo Prazo	-	-	-	0,00%
Obrigações Fiscais a Longo Prazo	-	-	-	0,00%
Provisões de Longo Prazo	-	-	-	0,00%
Demais Obrigações a Longo Prazo	-	-	-	0,00%
Resultado Diferido	-	-	-	0,00%
<b>TOTAL DO PASSIVO EXIGÍVEL</b>	<b>31.771.472,51</b>	<b>49.164.469,72</b>	-35,38%	9,13%
<b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>	-	-	-	-
Patrimônio Social e Capital Social	-	-	-	0,00%
Adiantamentos para Futuro Aumento de Capital (AFAC)	-	-	-	0,00%
Reservas de Capital	-	-	-	0,00%
Ajustes de Avaliação Patrimonial	-	-	-	0,00%
Reservas de Lucros	-	-	-	0,00%
Demais Reservas	-	-	-	0,00%
Resultados Acumulados	316.101.181,90	303.425.834,44	4,18%	90,87%
(-) Ações / Cotas em Tesouraria	-	-	-	0,00%
<b>TOTAL DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>	<b>316.101.181,90</b>	<b>303.425.834,44</b>	4,18%	90,87%

Fonte: SIAFI, 2022 e SIAFI, 2021.

Observa-se que, em 31/03/2022, o passivo exigível do CEFET/RJ era composto de Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais, Fornecedores e Contas a Pagar e Demais Obrigações, e representava 9,13% do total do Passivo Circulante, Passivo Não Circulante e Patrimônio Líquido.

Do valor total de R\$20.649.718,89 de Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais, há o registro de R\$ 2.267.422,86 relativo a precatórios de pessoal a pagar, que sofreu variação positiva de 2,01% em relação a 31/12/2021, quando o valor relativo a precatórios de pessoal a pagar era de R\$2.222.753,35.

O Patrimônio Líquido da Instituição compõe-se em sua totalidade de Resultados Acumulados, que sofreu uma variação positiva de 4,18% em relação ao período anterior, registrando o montando de R\$ 316.101.181,90 no 1º trimestre de 2022. Neste saldo está incluído o valor R\$ 303.425.834,44 referente ao Resultado de Exercícios Anteriores; e o valor positivo de R\$ 12.675.347,46 de Resultado do Exercício do ano de 2022. A apuração do Resultado do Exercício é demonstrada com detalhes na Demonstração de Variação Patrimonial (DVP).

## Notas Explicativas do 1º trimestre de 2022

### 1.1 Fornecedores e Credores Nacionais e Estrangeiros

Em 31/03/2022, o CEFET/RJ apresentou um saldo em aberto de R\$ 1.033.608,01 relacionados com fornecedores e contas pagar, sendo a totalidade das obrigações em curto prazo. Em 31/03/2022 observa-se um aumento de 447,24% do montante destas obrigações em relação à data de fechamento do exercício de 2021.

A seguir, apresenta-se a tabela, segregando-se essas obrigações, entre fornecedores nacionais e estrangeiros e entre circulante e não circulante.

**Tabela 8 – Composição de Fornecedores e Contas a Pagar (em reais)**

Fornecedores e Contas a Pagar - Composição	31/03/2022	31/12/2021	AH
Circulante	1.033.608,01	188.875,42	447,24%
Nacionais	1.033.608,01	188.875,42	447,24%
Estrangeiros			
Não Circulante			
Nacionais			
Estrangeiros			
<b>Total</b>	<b>1.033.608,01</b>	<b>188.875,42</b>	<b>447,24%</b>

Fonte: SIAFI, 2021 e SIAFI, 2022.

A totalidade dos fornecedores e contas pagar do curto prazo é relativa aos fornecedores nacionais.

Na tabela apresentada a seguir, relacionam-se os 5 fornecedores mais significativos e o saldo em aberto, na data base de 31/03/2022.

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

Fornecedores e Contas a Pagar – Valores Significativos	31/03/2022	AV
Fornecedor MULTIFUNCAO COMERCIO E SERVICOS LTDA	173.000,00	16,74%
Fornecedor NANO BITS SERVICOS ESPECIALIZADOS LTDA	140.871,94	13,63%
Fornecedor LIGHT SERVICOS DE ELETRICIDADE S A	136.155,00	13,17%
Fornecedor BLOCKBIT TECNOLOGIA LTDA	103.295,31	9,99%
Fornecedor MEZI EMPRESARIAL LTDA	93.342,42	9,03%
Demais	386.943,34	37,44%
<b>Total</b>	<b>1.033.608,01</b>	<b>100,00%</b>

Fonte: SIAFI, 2021.

### 1.2 Demais Obrigações de Curto Prazo

A conta Demais Obrigações de Curto Prazo, no montante de R\$ 10.088.145,61, é composta por valores restituíveis relacionados às consignações de INSS, ISS e impostos e contribuições diversas a recolher e por valores de transferências financeiras a comprovar. Esse montante representa 7,54% do total de passivo e patrimônio líquido, em 31/03/2022, e sofreu uma variação de 0,70% em relação a 31/12/2021.

## Notas Explicativas do 1º trimestre de 2022

### 1.1 Obrigações Contratuais

Em 31/03/2022, o CEFET/RJ registrou um saldo de R\$ 11.276.776,51 referente a obrigações contratuais, relacionadas a parcelas de contratos que serão executadas nos próximos exercícios.

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

**Tabela 10 – Composição das Obrigações Contratuais (em reais)**

Obrigações Contratuais - Composição	31/03/2022	31/12/2021	AH
Aluguéis			
Fornecimento de Bens			
Empréstimos e Financiamentos			
Seguros			
Serviços	11.276.776,51	10.640.780,84	5,98%
Demais			
<b>Total</b>	<b>11.276.776,51</b>	<b>10.640.780,84</b>	<b>5,98%</b>

Fonte: SIAFI, 2021 e SIAFI, 2022.

As obrigações contratuais relacionadas a serviços representam a totalidade das obrigações assumidas pelo CEFET/RJ ao final de 31/03/2022.

Na tabela apresentada a seguir, relaciona-se os 5 contratados mais significativos e o saldo a executar, na data base de 31/03/2022.

**Tabela 11 – Composição das Obrigações Contratuais (em reais)**

	31/03/2022	AV
Contratado VEENT EMPREENDIMENTOS EMPRESARIAIS LTDA	1.285.827,88	11,40%
Contratado E M NEVES DISTRIBUIDORA EIRELI	998.341,29	8,85%
Contratado NANO BITS SERVICOS ESPECIALIZADOS LTDA	757.506,31	6,72%
Contratado FORCA TATICA VIGILANCIA E SEGURANCA EIRELI	580.000,00	5,14%
Contratado PASSOS SOLUCOES EM ENGENHARIA LTDA	533.496,04	4,73%
Demais	7.121.604,99	63,15%
<b>Total</b>	<b>10.640.780,84</b>	<b>100,00%</b>

Fonte: SIAFI, 2021 e 2022.

## Notas Explicativas do 1º trimestre de 2022

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

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

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

#### 2.1 Resultado Patrimonial do Período

No 1º trimestre de 2022, o CEFET/RJ apresentou um resultado patrimonial positivo de R\$12,7 milhões, tendo sofrido um acréscimo de 547,65% em relação ao 1º trimestre de 2021, que registrou resultado patrimonial negativo de R\$2,8 milhões. Houve um acréscimo de 16,78% nas variações patrimoniais aumentativas e um decréscimo de 0,01% nas variações patrimoniais diminutivas, conforme detalhamento a seguir.

**Tabela 12 – Resultado Patrimonial do 4º trimestre de 2022 e 2021 (em reais)**

Apuração do Resultado Patrimonial	31/03/2022	31/03/2021	AH
Variações Patrimoniais Aumentativas	107.843.735,41	92.350.932,85	16,78%
Variações Patrimoniais Diminutivas	95.168.387,95	95.182.438,37	-0,01%
<b>Resultado Patrimonial do Período</b>	<b>12.675.347,46</b>	<b>(2.831.505,52)</b>	<b>-547,65%</b>

Fonte: SIAFI, 2022 e SIAFI, 2021.

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

Das Variações Patrimoniais Aumentativas, o item que mais contribuiu para o resultado do período foi de Transferências e Delegações Recebidas, no montante de R\$95,7 milhões, representando 88,99% do total das VPAs, conforme demonstrado na tabela adiante.

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

	31/03/2022	31/03/2021	AH	AV - 03/22
<b>VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS</b>	<b>107.843.735,41</b>	<b>92.350.932,85</b>	<b>16,78%</b>	<b>100,00%</b>
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	-	-		0,00%
Contribuições	-	-		0,00%
Exploração e Venda de Bens, Serviços e Direitos	75.583,55	59.535,18	26,96%	0,07%
Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras	183,13	123,03	48,85%	0,00%
Transferências e Delegações Recebidas	95.967.872,24	92.144.381,26	4,15%	88,99%
Valorização e Ganhos c/ Ativos e Desincorporação de Passivos	11.700.138,01	106.375,09	10898,95%	10,85%
Outras Variações Patrimoniais Aumentativas	99.958,48	40.518,29	146,70%	0,09%

Fonte: SIAFI, 2022 e SIAFI, 2021

---

## Notas Explicativas do 1º trimestre de 2022

---

Do montante total de Transferências e Delegações Recebidas no 1º trimestre de 2022, R\$92.905.532,35 relativo a Transferências Financeiras Recebidas Resultantes da Execução Orçamentária, que abrange, em sua maior parte, repasses do MEC ao CEFET/RJ, e o montante remanescente, no valor de R\$3.062.339,89, relativo a Transferências Financeiras Recebidas Independentes da Execução Orçamentária, que abrange, em sua maior parte, recursos destinados ao pagamento de restos a pagar. O montante total dos repasses financeiros até o 1º trimestre de 2022 foram superiores em relação aos repasses efetuados até o 1º trimestre de 2021, em um percentual de 4,15%.

Houve acréscimo de 10.898,95%, em relação ao período anterior, nos valores oriundos de Valorização e Ganhos de Ativos e Desincorporação de Passivos, que representam 10,85% do total das VPA. Do montante total de R\$ 11.700.138,01, R\$4.599.978,01 referem-se a ganhos com incorporação de ativos e R\$7.100.160,00 referem-se a de ganhos com desincorporação de passivos no 1º trimestre de 2022. A incorporação de ativo refere-se ao registro de imóvel do Campus Angra dos Reis no sistema de administração de bens imóveis (SPIUnet), conforme relativo no item que trata de Bens Imóveis nas notas explicativas do Balanço Patrimonial. Já as desincorporações de passivos foram oriundas de comprovação de termos de execução descentralizada.

As demais VPA não causaram impacto relevante no resultado patrimonial do período, mas algumas variaram significativamente.

No 1º trimestre de 2022, observa-se o montante de R\$ 99.958,48 registrado como Outras Variações Patrimoniais Aumentativas. Esse valor refere-se ao recebimento de restituições por meio de GRU que são repassadas diretamente para a STN por tratarem de valores relacionadas à folha de pagamento ou a despesas de exercícios anteriores.

Adicionalmente, houve um aumento de 26,96% do montante recebido de Exploração de Bens, Direitos e Prestação de Serviços. Esses valores são relativos à receita própria arrecadada pelo órgão decorrente de arrendamentos pela utilização do espaço físico do CEFET/RJ por terceiros ou de serviços eventualmente prestados pela Instituição. Vale destacar que houve arrecadação de R\$8.120,00 relativo a taxa de inscrição de concurso de professor substituto. A conta representa apenas 0,07% do total das VPA.

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

Das Variações Patrimoniais Diminutivas, o item que mais significativo refere-se a Despesas com Pessoal e Encargos (57,25%) e Benefícios Previdenciários e Assistenciais (25,05%), conforme demonstrado na tabela abaixo.

## Notas Explicativas do 1º trimestre de 2022

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

	31/03/2022	31/03/2021	AH	AV - 03/22
<b>VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS</b>	<b>95.168.387,95</b>	<b>95.182.438,37</b>	<b>-0,01%</b>	<b>88,25%</b>
Pessoal e Encargos	61.736.774,25	62.544.230,78	-1,29%	57,25%
Benefícios Previdenciários e Assistenciais	27.010.635,80	27.931.234,57	-3,30%	25,05%
Uso de Bens, Serviços e Consumo de Capital Fixo	5.780.368,37	3.465.182,00	66,81%	5,36%
Variações Patrimoniais Diminutivas Financeiras	565,60	5,48	10221,17%	0,00%
Transferências e Delegações Concedidas	167.890,70	40.518,29	314,36%	0,16%
Desvalorização e Perda de Ativos e Incorporação de Passivos	80.259,90	500,00	15951,98%	0,07%
Tributárias	943,36	14,92	6222,79%	0,00%
Custo - Mercadorias, Produtos Vend. e dos Serviços Prestados	-	-		0,00%
Outras Variações Patrimoniais Diminutivas	390.949,97	1.200.752,33	-67,44%	0,36%

Fonte: SIAFI, 2022 e SIAFI, 2021.

Sobre as Despesas com Pessoal e Encargos, o item mais relevante é a Remuneração a Pessoal no montante de R\$48.749.646,36, seguido de Encargos Patronais no montante de R\$10.760.480,91 e de Benefícios a Pessoal no valor de R\$10.760.480,91. No geral, houve uma diminuição de 1,29% do montante total destas despesas em relação ao 1º trimestre de 2021, devido à redução de todas as contas, com exceção dos Encargos Patronais que sofreram um aumento de 1,17%.

Houve uma redução de 3,30% nos valores de Benefícios Previdenciários e Assistenciais que abrange os valores de aposentadorias e pensões.

O valor total despendido no 1º trimestre pelo Uso de Bens, Serviços e Consumo de Capital Fixo, no montante de R\$5,8 milhões, representa 5,36% do total das variações patrimoniais diminutivas do período e sofreu um incremento de 66,18% em relação ao período anterior. A rubrica compõe-se de R\$236.846,88 referente ao consumo de materiais de almoxarifado, R\$5.507.823,70 referente à utilização de serviços de terceiros, e R\$ 35.697,79 referente a depreciação de bens imóveis. Detalhes da depreciação estão evidenciados em nota explicativa do Balanço Patrimonial que trata do imobilizado.

Houve também o montante de R\$ 390.949,97 registrado como Outras Variações Patrimoniais Diminutivas, que representa 0,36% do total das variações patrimoniais diminutivas do período e que variou negativamente no percentual de 67,44% em relação ao 1º trimestre de 2021. Esse valor refere-se à concessão de bolsas estudantis.

As demais VPD não causaram impacto relevante no resultado patrimonial do período.



---

## **Notas Explicativas do 1º trimestre de 2022**

---

### **3 NOTAS EXPLICATIVAS AO BALANÇO ORÇAMENTÁRIO – BO**

#### **REVISÃO ANALÍTICA DO BALANÇO ORÇAMENTÁRIO**

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

Até o 1o trimestre de 2022, o total arrecadado de RECEITAS CORRENTES -Receitas Patrimoniais foi de R\$ 60.240,26. Essas receitas são arrecadações de aluguéis de espaço do CEFET/RJ a terceiros que são registradas na conta 62120.00.00 (Receitas Realizadas).

##### **03.002 BO - RECEITAS CORRENTES: Receita de Serviços**

Até o 1o trimestre de 2022, o total arrecadado de RECEITAS CORRENTES -Receitas Serviços foi de R\$ 15.524,26. O valor é referente a taxa de inscrição em concurso e a um pagamento de seguradora.

##### **03.003 BO – RECEITAS CORRENTES: Outras Receitas Correntes**

Até o 1o trimestre de 2022 houve arrecadação na origem Outras Receitas Correntes referente a receitas de Indenizações, Restituições e Ressarcimentos no total de R\$ 1.290,13. Estas receitas não estavam inicialmente previstas.

##### **03.004 BO -DESPESAS CORRENTES: Desp. de Pessoal e Outras despesas correntes**

Até o 1o trimestre de 2022, a execução das despesas com os recursos orçamentários consignados na LOA, por Grupo, teve o seguinte percentual: Pessoal e Encargos Sociais, com 87,10%; Outras Despesas Correntes, com 35,28%. Cabe destacar que o Grupo que possui a maior representatividade é o Pessoal e Encargos Sociais, com 94,27%.

##### **03.005 BO -DESPESAS CORRENTES: Outras despesas correntes**

Até o 1o trimestre de 2022, a execução de Despesa corrente -Outras Despesas Correntes -foi no valor de R\$ 20.312.908,36, ou seja, 35,28%, representados pelo Total de Despesas Empenhadas/Total Dotação Atualizada. Nestas despesas estão incluídos os valores referentes às bolsas de estudos, locação de mão-de-obra para prestação de serviços contínuos, benefícios assistenciais aos servidores, auxílio transporte, auxílio creche, dentre outros.

##### **03.006 BO -DESPESAS DE CAPITAL: INVESTIMENTOS**

Até o 1o trimestre de 2022 não houve execução do orçamento de investimentos.

## Notas Explicativas do 1º trimestre de 2022

### Execução Orçamentária dos Restos a Pagar

O Centro Federal de Educação Tecnológica Celso Suckow da Fonseca, CEFET/RJ, órgão subordinado ao Ministério da Educação, ao final do 1º trimestre de 2022, apresentou o montante de R\$ 18.194.667,58 referente à inscrição de Restos a Pagar Não Processados, sendo: R\$ 13.507.311,04 em Restos a Pagar Não Processados Inscritos referente ao exercício de 2021 e R\$ 4.687.356,54 em Restos a Pagar Não Processados Reinscritos/ Bloqueados referente a exercícios anteriores a 2021.

Apresentou também o montante de R\$ 32.516.634,17 em Restos a Pagar Processados Inscritos.

Quanto ao total de Restos a Pagar Não Processados Inscritos no CEFET/RJ, 95,25% pertencem ao orçamento do próprio órgão, enquanto 4,75% provêm do orçamento de outros órgãos, conforme resumo apresentado na Tabela 1.

UO (Origem do Recurso)	Inscritos	Liquidados	Pagos	Cancelados	Saldo	% Inscritos
CEFET-RJ	R\$ 17.330.318,86	R\$ 3.572.102,13	R\$ 3.071.449,84	-	R\$ 14.258.869,02	95,25%
DEMAIS	R\$ 864.348,72	R\$ 181.100,70	R\$ 89.100,70	-	R\$ 775.248,02	4,75%
TOTAL	R\$ 18.194.667,58	R\$ 3.753.202,83	R\$ 3.160.550,54	-	R\$ 15.034.117,04	100%

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

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

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

Unidade Orçamentária	Inscritos	Liquidados	Pagos	Cancelados	Saldo
CEFET-RJ	R\$ 17.330.318,86	R\$ 3.572.102,13	R\$ 3.071.449,84	-	R\$ 14.258.869,02
Ministerio da Educação	R\$ 734.970,22	R\$ 146.789,32	R\$ 54.789,32	-	R\$ 680.180,90
Fund.Coord.de Aperf. de Pessoal Nivel Superior	R\$ 89.596,35	R\$ 18.628,35	R\$ 18.628,35	-	R\$ 70.968,00
Minist.da Ciencia, Tecnol., Inov. e Comunicações	R\$ 21.199,50	-	-	-	R\$ 21.199,50
Universidade Federal De Juiz De Fora	R\$ 15.683,03	R\$ 15.683,03	R\$ 15.683,03	-	R\$ 0,00
Inst.Fed.de Educ.,Cienc.e Tec.do	R\$ 491,46	-	-	-	R\$ 491,46

### Notas Explicativas do 1º trimestre de 2022

R.de Janeiro					
Superint.Nac.De Previd.Complementar - Previc	R\$ 2.408,16	-	-	-	R\$ 2.408,16
Total	R\$ 18.194.667,58	R\$ 3.753.202,83	R\$ 3.160.550,54	-	R\$ 15.034.117,04

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

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

## 4 NOTAS EXPLICATIVAS AO BALANÇO FINANCEIRO – BF

De acordo com a Lei nº 4.320/1964, o Balanço Financeiro – BF evidencia as receitas e despesas orçamentárias, bem como os ingressos e dispêndios extraorçamentários, conjugados com os saldos de caixa do exercício anterior e os que se transferem para o início do exercício seguinte. Abaixo são detalhados os itens e as principais variações que compõem os ingressos, os dispêndios e o resultado financeiro.

### Ingressos

A tabela 17 mostra o somatório dos ingressos ocorridos no 1º trimestre de 2022. Os ingressos, somados ao saldo inicial de caixa e equivalentes de caixa, atingiram o montante de R\$ 413.111.659,81, com um aumento de 47,71% em relação ao mesmo período de 2021. Esse crescimento se deu devido à alta de 81,07% no total de Recebimentos Extraorçamentários, que compreendem os ingressos não previstos no orçamento, tais como consignações em folha de pagamento, fianças, cauções e inscrição de restos a pagar.

Os ingressos orçamentários - formados pelas Receitas Orçamentárias e pelas Transferências Financeiras Recebidas - representaram 23,25% do total dos ingressos, enquanto os extraorçamentários, 68,45%, com o Saldo do Exercício Anterior compondo os outros 8,30%, tendo este último sofrido redução de 9,50%.

### Tabela 17 – Composição dos Ingressos no 1º trimestre de 2022

Unidades de Real	Valores em				
	INGRESSOS	2022	2021	AH	AV
Receitas Orçamentárias		77.054,65	59.657,95	29,16%	0,02%
Transferências Financeiras Recebidas		95.967.872,24	92.144.381,26	4,15%	23,23%
Recebimentos Extraorçamentários		282.783.034,13	156.170.148,29	81,07%	68,45%
Saldo do Exercício Anterior		34.283.698,79	31.308.075,87	9,50%	8,30%
<b>TOTAL</b>		<b>413.111.659,81</b>	<b>279.682.263,37</b>	<b>47,71%</b>	<b>100,00%</b>

Fonte: SIAFI, 2022 e SIAFI, 2021.

As Transferências Financeiras Recebidas, que reúnem as resultantes e as independentes da execução orçamentária, apresentaram um acréscimo de 4,15% na comparação com o 1º trimestre de 2021.

### Notas Explicativas do 1º trimestre de 2022

Pelos dados da tabela 18, verifica-se que as transferências recebidas Resultantes da Execução Orçamentária corresponderam a 96,81% do total das Transferências Financeiras Recebidas pelo Cefet/RJ, ou seja, R\$ 92.905.532,35. As Transferências Financeiras Recebidas Independentes da Execução Orçamentária tiveram aumento de 83,25%.

#### Tabela 18 – Composição das Transferências Recebidas no 1º trimestre de 2022

Valores em

Unidades de Real

Transferências Financeiras Recebidas	2022	2021	AH	AV
		<b>95.967.872,24</b>	<b>92.144.381,26</b>	<b>4,15%</b>
Resultantes da Execução Orçamentária	92.905.532,35	90.473.265,89	2,69%	96,81%
Independentes da Execução Orçamentária	3.062.339,89	1.671.115,37	83,25%	3,19%

Fonte: SIAFI, 2022 e SIAFI, 2021.

De acordo com a tabela 19, o aumento de maior impacto nos Recebimentos Extraorçamentários, considerando a composição (92,36%), foi o referente à Inscrição dos Restos a Pagar Não Processados, que teve uma alta de 93,94%, perfazendo o valor de R\$ 261.172.643,53. A Inscrição dos Restos a Pagar Processados cresceu 0,06%, representando 7,58% desses recebimentos. Os Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados, com alta de 133,81%, e os Outros Recebimentos Extraorçamentários, com alta de 143,52%, corresponderam respectivamente a 0,02 % e 0,03% dos Recebimentos Extraorçamentários totais.

#### Tabela 19 – Composição dos Recebimentos Extraorçamentários no 1º trimestre de 2022

Valores em Unidades de Real

Recebimentos Extraorçamentários	2022	2021	AH	AV
		<b>282.783.034,13</b>	<b>156.170.148,29</b>	<b>81,07%</b>
Inscrição dos Restos a Pagar Processados	21.446.026,34	21.432.746,43	0,06%	7,58%
Inscrição dos Restos a Pagar Não Processados	261.172.643,53	134.668.785,05	93,94%	92,36%
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	65.695,91	28.098,52	133,81%	0,02%
Outros Recebimentos Extraorçamentários	98.668,35	40.518,29	143,52%	0,03%

Fonte: SIAFI, 2022 e SIAFI, 2021.

#### Dispêndios

Como pode ser observado na tabela 20, os dispêndios, somados ao saldo final de caixa e equivalentes de caixa, tiveram aumento de 47,71% de 2021 para 2022.

As Despesas Orçamentárias constituíram 85,85% dos dispêndios do período, com alta de 57,05%.

O montante de Transferências Financeiras Concedidas em 2022 foi superior ao de 2021 em 143,52%, representando 0,02% do total dos dispêndios.

### Notas Explicativas do 1º trimestre de 2022

Os Pagamentos Extraorçamentários aumentaram 14,06% e constituíram 8,64% do valor total de dispêndios da instituição.

O item Caixa e Equivalentes de Caixa para o exercício seguinte teve alta de 0,59% em relação ao período anterior.

#### Tabela 20 – Composição dos Dispêndios no 1º trimestre de 2022

DISPÊNDIOS	Valores em Unidades de Real			
	2022	2021	AH	AV
Despesas Orçamentárias	354.675.953,36	225.835.320,09	57,05%	85,85%
Transferências Financeiras Concedidas	98.668,35	40.518,29	143,52%	0,02%
Pagamentos Extraorçamentários	35.676.041,82	31.278.004,35	14,06%	8,64%
Saldo para o Exercício Seguinte	22.660.996,28	22.528.420,64	0,59%	5,49%
<b>TOTAL</b>	<b>413.111.659,81</b>	<b>279.682.263,37</b>	<b>47,71%</b>	<b>100,00%</b>

Fonte: SIAFI, 2022 e SIAFI, 2021.

As Despesas Orçamentárias dividem-se em ordinárias, que correspondem às despesas de livre alocação entre a origem e a aplicação de recursos, para atender a quaisquer finalidades, e vinculadas, que são as despesas orçamentárias cuja aplicação dos recursos é definida em lei, de acordo com sua origem.

Observa-se na tabela 21 que, enquanto as Despesas Orçamentárias Ordinárias cresceram 79,72%, as Vinculadas cresceram 23,53%, compondo cada uma, respectivamente, 68,26% e 31,74% do total das Despesas Orçamentárias.

#### Tabela 21 – Composição das Despesas Orçamentárias no 1º trimestre de 2022

Despesas Orçamentárias	Valores em Unidades de Real			
	2022	2021	AH	AV
	<b>354.675.953,36</b>	<b>225.835.320,09</b>	<b>57,05%</b>	<b>100,00%</b>
Ordinárias	242.118.953,36	134.717.651,09	79,72%	68,26%
Vinculadas	112.557.000,00	91.117.669,00	23,53%	31,74%

Fonte: SIAFI, 2022 e SIAFI, 2021.

Consoante a tabela 22, em relação à composição das Despesas Orçamentárias Vinculadas, verifica-se que as relacionadas à função de governo Seguridade Social (Exceto Previdência) apresentaram queda de 100%. Já as relativas à Previdência Social (RPPS) sofreram aumento de 149,36%, constituindo 99,99% do total das Despesas Orçamentárias Vinculadas.

Verificou-se ainda um decréscimo de 100% na função Educação e 65% em Outros Recursos Vinculados a Fundos, Órgãos e Programas.

#### Tabela 22 – Composição das Despesas Orçamentárias Vinculadas no 1º trimestre de 2022

Despesas Orçamentárias: Vinculadas	Valores em Unidades de Real			
	2022	2021	AH	AV
	<b>112.557.000,00</b>	<b>91.117.669,00</b>	<b>23,53%</b>	<b>100,00%</b>

### Notas Explicativas do 1º trimestre de 2022

Educação	0	50.328,00	-100,00%	0,00%
Seguridade Social (Exceto Previdência)	0	45.895.436,00	-100,00%	0,00%
Previdência Social (RPPS)	112.543.000,00	45.131.905,00	149,36%	99,99%
Outros Recursos Vinculados a Fundos, Órgãos e Programas	14.000,00	40.000,00	-65,00%	0,01%

Fonte: SIAFI, 2022 e SIAFI, 2021.

Sobre as despesas extraorçamentárias é importante destacar que não estão consignadas na LOA, ou seja, sua execução independe de autorização legislativa. Compreendem, principalmente, o Pagamento dos Restos a Pagar Processados, que, como pode ser visto na tabela 23, constituiu 90,96% do total de Pagamentos Extraorçamentários, com crescimento de 9,40%. O Pagamento dos Restos a Pagar Não Processados cresceu 99,19%, representando 8,86% desses pagamentos; os Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados, com alta de 125,84%, formaram os outros 0,18%.

### Tabela 23 – Composição dos Pagamentos Extraorçamentários do 1º trimestre de 2022 – Metodologia 1

Valores em Unidades de Real

Pagamentos Extraorçamentários	2022	2021	AH	AV
		<b>35.676.041,82</b>	<b>31.278.004,35</b>	<b>14,06%</b>
Pagamento dos Restos a Pagar Processados	32.452.510,37	29.663.437,30	9,40%	90,96%
Pagamento dos Restos a Pagar Não Processados	3.160.550,54	1.586.679,69	99,19%	8,86%
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	62.980,91	27.887,36	125,84%	0,18%

Fonte: SIAFI, 2022 e SIAFI, 2021.

### Resultado Financeiro

O resultado financeiro do 1º trimestre de 2022 foi negativo em R\$ 11.622.702,51, em função da diminuição no item de Caixa e Equivalentes de Caixa do início para o final do exercício. Há duas metodologias de cálculo, apresentadas a seguir.

Pela metodologia 1 (tabela 24), o resultado financeiro é obtido pela dedução dos dispêndios do total dos ingressos, não se computando o saldo de Caixa e Equivalentes de Caixa tanto do lado dos ingressos quanto do lado dos dispêndios.

### Tabela 24 – Resultado Financeiro do 1º trimestre de 2022 – Metodologia 1

Valores em Unidades de Real

	2022	2021	AH
(+) INGRESSOS	378.827.961,02	248.374.187,50	52,52%
(-) DISPÊNDIOS	390.450.663,53	257.153.842,73	51,84%
<b>(=) Resultado Financeiro</b>	<b>-11.622.702,51</b>	<b>-8.779.655,23</b>	<b>32,38%</b>

Fonte: SIAFI, 2022 e SIAFI, 2021.

Pela metodologia 2 (tabela 25), o resultado financeiro é obtido pela dedução do saldo de Caixa e Equivalentes de Caixa do período anterior do saldo da mesma conta apurado no período corrente e que se transfere para o exercício seguinte. Essa metodologia é equivalente

### Notas Explicativas do 1º trimestre de 2022

à Geração Líquida de Caixa apresentada pela Demonstração dos Fluxos de Caixa – DFC, conforme a tabela 26.

#### Tabela 25 – Resultado Financeiro do 1º trimestre de 2022 – Metodologia 2

	Valores em Unidades de Real		
	2022	2021	AH
DISPÊNDIOS			
(+) Saldo para o Exercício Seguinte: Caixa e Equivalentes de Caixa	22.660.996,28	22.528.420,64	0,59%
INGRESSOS			
(-) Saldo do Exercício Anterior: Caixa e Equivalentes de Caixa	34.283.698,79	31.308.075,87	9,50%
<b>(=) Resultado Financeiro</b>	<b>-11.622.702,51</b>	<b>-8.779.655,23</b>	<b>32,38%</b>

Fonte: SIAFI, 2022 e SIAFI, 2021.

#### Tabela 26 – DFC: Geração Líquida de Caixa

	Valores em Unidades de Real		
Demonstração dos Fluxos de Caixa	2022	2021	AH
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA FINAL	22.660.996,28	22.528.420,64	0,59%
(-) CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA INICIAL	34.283.698,79	31.308.075,87	9,50%
<b>GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA</b>	<b>-11.622.702,51</b>	<b>-8.779.655,23</b>	<b>32,38%</b>

Fonte: SIAFI, 2022 e SIAFI, 2021.

## 5 NOTAS EXPLICATIVAS A DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA – DFC

A Demonstração dos Fluxos de Caixa – DFC apresenta as entradas e saídas de caixa, comparando-as com o mesmo período do exercício anterior, segregadas em fluxos Operacionais, de Investimento e de Financiamento. A DFC identifica:

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

A informação dos fluxos de caixa permite aos usuários avaliar como a entidade do setor público obteve recursos para financiar suas atividades e a maneira como os recursos de caixa foram utilizados. Tais informações são úteis para fornecer aos usuários das demonstrações contábeis informações para prestação de contas e responsabilização (accountability) e tomada de decisão.

A geração líquida de caixa corresponde ao resultado financeiro apurado no Balanço Financeiro - BF. Pelos dados da tabela 27, no 1º trimestre do exercício de 2022, esse valor foi negativo em R\$ 11.622.702,51, em função da diminuição do item de Caixa e Equivalentes de Caixa do início para o final do exercício.

## Notas Explicativas do 1º trimestre de 2022

**Tabela 27 – DFC: Geração Líquida de Caixa X BF: Resultado Financeiro do Período**

Valores em Unidades de Real

Demonstração dos Fluxos de Caixa	2022	2021	AH
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA FINAL	22.660.996,28	22.528.420,64	0,59%
(-) CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA INICIAL	34.283.698,79	31.308.075,87	9,50%
<b>GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA</b>	<b>-11.622.702,51</b>	<b>-8.779.655,23</b>	<b>32,38%</b>

  

Balanco Financeiro	2022	2021	AH
Caixa e Equivalentes de Caixa: <i>Saldo para o Exercício Seguinte</i>	22.660.996,28	22.528.420,64	0,59%
(-) Caixa e Equivalentes de Caixa: <i>Saldo do Exercício Anterior</i>	34.283.698,79	31.308.075,87	9,50%
<b>(=) Resultado Financeiro</b>	<b>-11.622.702,51</b>	<b>-8.779.655,23</b>	<b>32,38%</b>

Fonte: SIAFI, 2022 e SIAFI, 2021.

### Fluxo de Caixa das Atividades Operacionais

Conforme a tabela 28, os fluxos de caixa das atividades operacionais contribuíram para o resultado negativo do período, em função dos ingressos terem sido inferiores aos desembolsos, resultando no fluxo negativo de R\$ 10.879.134,10 – um valor 23,91% maior em relação a 2021.

O total de ingressos com as atividades operacionais no 1º trimestre do exercício de 2022 foi de R\$ 96.209.291,15, um acréscimo de 4,27% no comparativo com o período anterior.

**Tabela 28 – Atividades Operacionais no 1º trimestre de 2022**

Valores em Unidades de Real

DFC	2022	2021	AH	AV
<b>FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS</b>	<b>-10.879.134,10</b>	<b>-8.779.655,23</b>	<b>23,91%</b>	
<b>INGRESSOS</b>	<b>96.209.291,15</b>	<b>92.272.656,02</b>	<b>4,27%</b>	<b>100,00%</b>
Receita Patrimonial	60.240,26	59.535,18	1,18%	0,06%
Receita de Serviços	15.524,26	-	-	0,02%
Remuneração das Disponibilidades	0	122,77	-100,00%	0,00%
Outras Receitas Derivadas e Originárias	1.290,13	-	-	0,00%
Outros Ingressos Operacionais	96.132.236,50	92.212.998,07	4,25%	99,92%
<b>DESEMBOLSOS</b>	<b>-107.088.425,25</b>	<b>-101.052.311,25</b>	<b>5,97%</b>	<b>100,00%</b>
Pessoal e Demais Despesas	-96.400.148,75	-90.572.362,41	6,43%	90,02%
Transferências Concedidas	-10.526.627,24	-10.411.543,19	1,11%	9,83%
Outros Desembolsos Operacionais	-161.649,26	-68.405,65	136,31%	0,15%

Fonte: SIAFI, 2022 e SIAFI, 2021.

A grande parcela dos ingressos do período (99,92%) decorre do grupo Outros Ingressos Operacionais, que teve aumento de 4,25%. Como pode ser observado na tabela 29, esse grupo é composto em sua maior parte (99,83%) pelas Transferências Financeiras Recebidas do Ministério da Educação, que cresceram de 4,15% no período. Os Ingressos Extraorçamentários, com alta de 133,81%, e a Arrecadação de Outra Unidade, com alta de 143,52%, corresponderam respectivamente a 0,07 % e 0,10% dos ingressos do grupo.

**Tabela 29 – Outros Ingressos Operacionais no 1º trimestre de 2022**



## Notas Explicativas do 1º trimestre de 2022

Valores em Unidades de Real

Outros Ingressos Operacionais	2022	2021	AH	AV
	<b>96.132.236,50</b>	<b>92.212.998,07</b>	<b>4,25%</b>	<b>100,00%</b>
Ingressos Extraorçamentários	65.695,91	28.098,52	133,81%	<b>0,07%</b>
Transferências Financeiras Recebidas	95.967.872,24	92.144.381,26	4,15%	<b>99,83%</b>
Arrecadação de Outra Unidade	98.668,35	40.518,29	143,52%	<b>0,10%</b>

Fonte: SIAFI, 2022 e SIAFI, 2021.

Os desembolsos das atividades operacionais somaram R\$ 107.088.425,25, verificando-se um acréscimo de 5,97% em comparação com o período anterior. Desse total, 90,02% corresponderam a gastos com Pessoal e Demais Despesas, que aumentaram 6,43% em relação a 2021. Conforme pode ser visto na tabela 30, dentro desse grupo, a função Educação apresentou o maior montante, R\$ 69.007.866,52, correspondendo a 71,58% dos desembolsos do item; Previdência Social, com montante de R\$ 27.392.282,23, correspondeu a 28,42%.

### Tabela 30 – Composição Pessoal e Demais Despesas no 1º trimestre de 2022

Valores em Unidades de Real

Pessoal e Demais Despesas	2022	2021	AH	AV
	<b>-96.400.148,75</b>	<b>-90.572.362,41</b>	<b>6,43%</b>	<b>100,00%</b>
Previdência Social	-27.392.282,23	-26.672.680,22	2,70%	<b>28,42%</b>
Educação	-69.007.866,52	-63.899.682,19	7,99%	<b>71,58%</b>

Fonte: SIAFI, 2022 e SIAFI, 2021.

As Transferências Concedidas, que apresentaram alta de 1,11% no período, corresponderam a 9,83% do total dos desembolsos. De acordo com a tabela 31, as Intragovernamentais, que foram quase a totalidade (99,34%), cresceram 1,40%.

O desembolso com Outras Transferências Concedidas diminuiu 29,38%, com o item constituindo 0,66% das Transferências Concedidas no período.

### Tabela 31 – Transferências Concedidas no 1º trimestre de 2022

Valores em Unidades de Real

Transferências Concedidas	2022	2021	AH	AV
	<b>-10.526.627,24</b>	<b>-10.411.543,19</b>	<b>1,11%</b>	<b>100,00%</b>
Intragovernamentais	-10.457.404,89	-10.313.516,19	1,40%	<b>99,34%</b>
Outras Transferências Concedidas	-69.222,35	-98.027,00	-29,38%	<b>0,66%</b>

Fonte: SIAFI, 2022 e SIAFI, 2021.

### Fluxo de Caixa das Atividades de Investimento

Consoante a tabela 32, o Cefet/RJ apresentou, no 1º trimestre de 2022, um desembolso total em capital de R\$ 743.568,41. A maior parte desses desembolsos (97,12%) foi em função da Aquisição de Ativo Não Circulante. Por não haver ingressos, o Fluxo de Caixa das Atividades de Investimento do período foi exatamente igual ao valor dos desembolsos.

### Fluxo de Caixa das Atividades de Financiamento

## Notas Explicativas do 1º trimestre de 2022

O Cefet/RJ não se utiliza de operações de crédito para o desenvolvimento das suas atividades, sendo nossas únicas fontes de receita a arrecadação de Receitas Próprias e as Transferências Financeiras Recebidas do MEC e/ou de outros Órgãos, decorrentes de Termos de Execução Descentralizada – TED firmados.

**Tabela 32 – Atividades de Investimento e de Financiamento no 1º trimestre de 2022**

Valores em Unidades de Real				
DFC	2022	2021	AH	AV
<b>FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO</b>	<b>-743.568,41</b>	-	-	-
INGRESSOS	-	-	-	-
DESEMBOLSOS	-743.568,41	-	-	100,00%
Aquisição de Ativo Não Circulante	-722.166,40	-	-	97,12%
Outros Desembolsos de Investimentos	-21.402,01	-	-	2,88%
<b>FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO</b>	-	-	-	-
INGRESSOS	-	-	-	-
DESEMBOLSOS	-	-	-	-

Fonte: SIAFI, 2022 e SIAFI, 2021.