

# **RELATÓRIO CONTÁBIL DE ENCERRAMENTO DO EXERCÍCIO**

**COMPOSTO PELA DECLARAÇÃO DO CONTADOR,  
DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS E NOTAS EXPLICATIVAS  
REFERENTES AO EXERCÍCIO FINDO EM 31/12/2021**

**Centro Federal de Educação Tecnológica Celso Suckow da  
Fonseca – CEFET/RJ**

**Código do Órgão – 26256**

## DECLARAÇÃO DO CONTADOR

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

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

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

A conformidade de gestão também tem sido realizada por este departamento, através da Seção de Conformidade (SECOD).

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

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

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

### **Ressalvas:**

O sistema atual de controle patrimonial utilizado pelo órgão, desenvolvido internamente, possui algumas limitações, não sendo possível atender integralmente às necessidades da contabilidade, como a avaliação e depreciação de bens móveis. Entretanto, é relevante destacar que o CEFET-RJ já adquiriu o Sistema Integrado de Administração de Serviços (SIADS) e iniciou

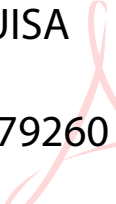
sua utilização pelos itens de estoque. O processo para implantação do módulo para itens do imobilizado já foi iniciado.

**Declaração:**

Portanto, considerando os avanços realizados, declaro que as informações constantes das Demonstrações Contábeis, quais sejam: Balanço Patrimonial, Balanço Orçamentário, Balanço Financeiro, Demonstração dos Fluxos de Caixa e Demonstração das Variações Patrimoniais, regidos pela Lei nº 4320/64, pelas Normas Brasileiras de Contabilidade Técnicas do Setor Público (NBC TSP) e pelo Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público, relativos ao exercício de 2021, refletem nos seus aspectos mais relevantes a situação orçamentária, financeira e patrimonial do CEFET-RJ, exceto no tocante às ressalvas apontadas.

Rio de Janeiro, 31 de janeiro de 2022.

MARIA LUISA  
DE LUCA  
MATTOS:79260  
764734



Assinado de forma  
digital por MARIA  
LUISA DE LUCA  
MATTOS:79260764734  
Dados: 2022.01.31  
16:18:35 -03'00'

Maria Luísa de Luca Mattos  
078814/0-3  
Contadora do CEFET-RJ

Informações acerca do setor de contabilidade (estrutura, composição, competências, responsabilidades, nomes, cargos e período de atuação dos responsáveis pela contabilidade).

→**Estrutura**

**Departamento de Contabilidade e Finanças (DECOF)**

Chefe do Departamento: Maria Luisa de Luca Mattos

Período: 01/01/2021 a 31/12/2021

- **Divisão Financeira (DIFIN)**

Chefe da Divisão: Rodrigo dos Santos Teixeira

Período: 01/01/2021 a 31/12/2021

- **Divisão de Contabilidade (DCONT)**

Chefe da Divisão: Gabriel Epifanio Barbosa

Período: 01/01/2021 a 31/12/2021

- **Divisão de Patrimônio (DIPAT)**

Chefe da Divisão: Rodrigo Fabiano Lourenço

Período: 22/12/2021 a 31/12/2021

- **Seção de Conformidade (SECOD)**

Chefe da Seção: Marcos dos Santos Silva

Período: 01/01/2021 a 31/12/2021

- **Seção de Tributos (SETRI)**

Chefe da Seção: Thais Paiva de Oliveira

Período: 20/12/2021 a 31/12/2021

→**Competências do Departamento**

- Cadastro de usuários para acesso aos sistemas Senha-Rede e SIAFI.
- Registro e baixa de agentes no rol de responsáveis no SIAFI.
- Análise dos balanços da unidade gestora.
- Ajuste de saldos em contas transitórias.
- Emissão trimestral das Notas Explicativas, conforme exigência da Setorial Contábil do MEC.
- Conciliação contábil, conforme relatórios encaminhados, da Divisão de Materiais e Divisão de Patrimônio.
- Inclusão das informações de INSS na GFIP.

- Envio da DIRF.
- Registro da conformidade de operadores.
- Registro da conformidade contábil.
- Solicitação, transferência, devolução e remanejamento de recursos financeiros.
- Liquidação das despesas (folha de pessoal, bolsas, diárias, pagamentos de pessoa física e jurídica e outros).
- Pagamento das despesas liquidadas.
- Recolhimento de impostos federais e municipais.
- Controle de entrada e saída de processos e arquivamento dos mesmos quando finalizados.
- Autorização das Ordens de Pagamento.
- Inscrição de empenhos em Restos a Pagar.
- Encerramento do exercício de acordo com as orientações da Setorial Contábil do MEC.

Indicações de locais ou endereços eletrônicos em que balanços, demonstrações e notas explicativas estão publicados e/ou podem ser acessados em sua íntegra.

<http://www.cefet-rj.br/dirap>



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

EXERCÍCIO 2021 PERÍODO Anual

TÍTULO BALANÇO PATRIMONIAL - TODOS OS ORÇAMENTOS

EMISSÃO 31/01/2022 PAGINA 1

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

ORGAO SUPERIOR 26000 - MINISTERIO DA EDUCACAO

VALORES EM UNIDADES DE REAL

ATIVO			PASSIVO		
ESPECIFICAÇÃO	2021	2020	ESPECIFICAÇÃO	2021	2020
<b>ATIVO CIRCULANTE</b>	<b>53.434.749,00</b>	<b>43.539.968,10</b>	<b>PASSIVO CIRCULANTE</b>	<b>49.164.469,72</b>	<b>44.370.910,29</b>
Caixa e Equivalentes de Caixa	34.283.698,79	31.308.075,87	Obrigações Trab., Prev. e Assist. a Pagar a Curto Prazo	32.269.914,60	27.089.320,98
Créditos a Curto Prazo	17.867.237,25	10.959.040,27	Empréstimos e Financiamentos a Curto Prazo	-	-
Demais Créditos e Valores	17.867.237,25	10.959.040,27	Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo	188.875,42	541.926,25
Investimentos e Aplicações Temporárias a Curto Prazo	-	-	Obrigações Fiscais a Curto Prazo	-	-
Estoques	1.283.812,96	1.272.851,96	Obrigações de Repartição a Outros Entes	-	-
Ativos Não Circulantes Mantidos para Venda	-	-	Provisões a Curto Prazo	-	-
VPDs Pagas Antecipadamente	-	-	Demais Obrigações a Curto Prazo	16.705.679,70	16.739.663,06
<b>ATIVO NÃO CIRCULANTE</b>	<b>299.155.555,16</b>	<b>298.064.541,44</b>	<b>PASSIVO NÃO CIRCULANTE</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
Ativo Realizável a Longo Prazo	-	-	Obrigações Trab., Prev. e Assist. a Pagar a Longo Prazo	-	-
Estoques	-	-	Empréstimos e Financiamentos a Longo Prazo	-	-
Investimentos	-	-	Fornecedores e Contas a Pagar a Longo Prazo	-	-
Participações Permanentes	-	-	Obrigações Fiscais a Longo Prazo	-	-
Propriedades para Investimento	-	-	Provisões a Longo Prazo	-	-
Propriedades para Investimento	-	-	Demais Obrigações a Longo Prazo	-	-
(-) Depreciação Acumulada de Propriedades p/ Investimentos	-	-	Resultado Diferido	-	-
(-) Redução ao Valor Rec. de Propriedades para Investimentos	-	-	<b>TOTAL DO PASSIVO EXIGÍVEL</b>	<b>49.164.469,72</b>	<b>44.370.910,29</b>
Investimentos do RPPS de Longo Prazo	-	-	<b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>		
Investimentos do RPPS de Longo Prazo	-	-	ESPECIFICAÇÃO		
(-) Redução ao Valor Recuperável de Investimentos do RPPS	-	-		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>297.514.054,71</b>	<b>296.463.901,15</b>	Ajustes de Avaliação Patrimonial	-	-
Bens Móveis	116.372.441,47	115.755.775,61	Reservas de Lucros	-	-
Bens Móveis	116.729.696,83	116.113.030,97	Demais Reservas	-	-
(-) Depreciação/Amortização/Exaustão Acum. de Bens Móveis	-357.255,36	-357.255,36	<b>Resultados Acumulados</b>	<b>303.425.834,44</b>	<b>297.233.599,25</b>
(-) Redução ao Valor Recuperável de Bens Móveis	-	-	Resultado do Exercício	5.945.814,82	6.103.169,69
Bens Imóveis	181.141.613,24	180.708.125,54	Resultados de Exercícios Anteriores	297.233.599,25	290.497.506,37
Bens Imóveis	184.991.575,75	184.432.510,10	Ajustes de Exercícios Anteriores	246.420,37	632.923,19
(-) Depr./Amortização/Exaustão Acum. de Bens Imóveis	-3.849.962,51	-3.724.384,56	<b>(-) Ações / Cotas em Tesouraria</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
(-) Redução ao Valor Recuperável de Bens Imóveis	-	-	<b>TOTAL DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>	<b>303.425.834,44</b>	<b>297.233.599,25</b>
<b>Intangível</b>	<b>1.641.500,45</b>	<b>1.600.640,29</b>			
Softwares	1.641.500,45	1.600.640,29			
Softwares	1.641.500,45	1.645.683,90			
(-) Amortização Acumulada de Softwares	-	-45.043,61			
(-) Redução ao Valor Recuperável de Softwares	-	-			
Marcas, Direitos e Patentes Industriais	-	-			
Marcas, Direitos e Patentes Industriais	-	-			
(-) Amortização Acumulada de Marcas, Direitos e Patentes Ind	-	-			



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

EXERCÍCIO 2021 PERÍODO Anual

TÍTULO BALANÇO PATRIMONIAL - TODOS OS ORÇAMENTOS

EMISSÃO 31/01/2022 PAGINA 2

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

ORGAO SUPERIOR 26000 - MINISTERIO DA EDUCACAO

VALORES EM UNIDADES DE REAL

ATIVO			PASSIVO		
ESPECIFICAÇÃO	2021	2020	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	-	-			
<b>Diferido</b>	-	-			
<b>TOTAL DO ATIVO</b>	<b>352.590.304,16</b>	<b>341.604.509,54</b>	<b>TOTAL DO PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>	<b>352.590.304,16</b>	<b>341.604.509,54</b>

QUADRO DE ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES

ATIVO			PASSIVO		
ESPECIFICAÇÃO	2021	2020	ESPECIFICAÇÃO	2021	2020
<b>ATIVO FINANCEIRO</b>	<b>34.283.698,79</b>	<b>31.308.075,87</b>	<b>PASSIVO FINANCEIRO</b>	<b>50.808.934,98</b>	<b>45.575.308,18</b>
<b>ATIVO PERMANENTE</b>	<b>318.306.605,37</b>	<b>310.296.433,67</b>	<b>PASSIVO PERMANENTE</b>	<b>16.550.202,32</b>	<b>14.139.678,78</b>
			<b>SALDO PATRIMONIAL</b>	<b>285.231.166,86</b>	<b>281.889.522,58</b>

QUADRO DE COMPENSAÇÕES

ATIVO			PASSIVO		
ESPECIFICAÇÃO	2021	2020	ESPECIFICAÇÃO	2021	2020
ESPECIFICAÇÃO / Saldo dos Atos Potenciais Ativos			ESPECIFICAÇÃO / Saldo dos Atos Potenciais Passivos		
<b>SALDO DOS ATOS POTENCIAIS ATIVOS</b>	<b>12.579.530,49</b>	<b>12.076.487,83</b>	<b>SALDO DOS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS</b>	<b>10.640.780,84</b>	<b>8.794.399,12</b>
Atos Potenciais Ativos	12.579.530,49	12.076.487,83	Atos Potenciais Passivos	10.640.780,84	8.794.399,12
Garantias e Contragarantias Recebidas	2.224.828,38	2.224.828,38	Garantias e Contragarantias Concedidas	-	-
Direitos Conveniados e Outros Instrumentos Cong	10.354.702,11	9.851.659,45	Obrigações Conveniadas e Outros Instrumentos C	-	-
Direitos Contratuais	-	-	Obrigações Contratuais	10.640.780,84	8.794.399,12
Outros Atos Potenciais Ativos	-	-	Outros Atos Potenciais Passivos	-	-
<b>TOTAL</b>	<b>12.579.530,49</b>	<b>12.076.487,83</b>	<b>TOTAL</b>	<b>10.640.780,84</b>	<b>8.794.399,12</b>

DEMONSTRATIVO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL

DESTINAÇÃO DE RECURSOS	SUPERAVIT/DEFICIT FINANCEIRO
<b>Recursos Ordinários</b>	<b>-15.509.286,21</b>
<b>Recursos Vinculados</b>	<b>-1.015.949,98</b>
Educação	-450.298,22
Previdência Social (RPPS)	-
Dívida Pública	-788.184,85
Alienação de Bens e Direitos	4.168,99
Outros Recursos Vinculados a Fundos, Órgãos e Prog	218.364,10
<b>TOTAL</b>	<b>-16.525.236,19</b>



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

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

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

VALORES EM UNIDADES DE REAL

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUANTITATIVAS		
	2021	2020
<b>VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS</b>	<b>423.296.177,79</b>	<b>427.179.095,04</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>274.442,95</b>	<b>345.129,20</b>
Venda de Mercadorias	-	-
Vendas de Produtos	-	-
Exploração de Bens, Direitos e Prestação de Serviços	274.442,95	345.129,20
<b>Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras</b>	<b>585,78</b>	<b>582,82</b>
Juros e Encargos de Empréstimos e Financiamentos Concedidos	-	-
Juros e Encargos de Mora	-	154,86
Variações Monetárias e Cambiais	-	-
Descontos Financeiros Obtidos	-	-
Remuneração de Depósitos Bancários e Aplicações Financeiras	585,78	427,96
Aportes do Banco Central	-	-
Outras Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras	-	-
<b>Transferências e Delegações Recebidas</b>	<b>422.240.077,69</b>	<b>426.393.806,62</b>
Transferências Intragovernamentais	421.782.776,75	426.387.470,40
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	457.300,94	6.336,22
<b>Valorização e Ganhos c/ Ativos e Desincorporação de Passivos</b>	<b>662.038,30</b>	<b>284.516,02</b>
Reavaliação de Ativos	-	-
Ganhos com Alienação	-	-
Ganhos com Incorporação de Ativos	-	31.920,00
Ganhos com Desincorporação de Passivos	662.038,30	252.596,02
Reversão de Redução ao Valor Recuperável	-	-
<b>Outras Variações Patrimoniais Aumentativas</b>	<b>119.033,07</b>	<b>155.060,38</b>
Variação Patrimonial Aumentativa a Classificar	-	-
Resultado Positivo de Participações	-	-
Operações da Autoridade Monetária	-	-





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

EMISSÃO 31/01/2022	PÁGINA 2
-----------------------	-------------

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

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

VALORES EM UNIDADES DE REAL

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUANTITATIVAS		
	2021	2020
Reversão de Provisões e Ajustes para Perdas	-	-
Diversas Variações Patrimoniais Aumentativas	119.033,07	155.060,38
<b>VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS</b>	<b>417.350.362,97</b>	<b>421.075.925,35</b>
<b>Pessoal e Encargos</b>	<b>264.836.367,65</b>	<b>257.440.571,50</b>
Remuneração a Pessoal	208.810.563,77	203.026.192,64
Encargos Patronais	46.560.760,16	44.838.004,41
Benefícios a Pessoal	9.465.043,72	9.576.374,45
Outras Var. Patrimoniais Diminutivas - Pessoal e Encargos	-	-
<b>Benefícios Previdenciários e Assistenciais</b>	<b>122.713.885,88</b>	<b>124.011.690,15</b>
Aposentadorias e Reformas	97.886.640,13	100.373.112,26
Pensões	22.351.347,67	20.755.147,61
Benefícios de Prestação Continuada	-	-
Benefícios Eventuais	-	-
Políticas Públicas de Transferência de Renda	-	-
Outros Benefícios Previdenciários e Assistenciais	2.475.898,08	2.883.430,28
<b>Uso de Bens, Serviços e Consumo de Capital Fixo</b>	<b>19.929.086,55</b>	<b>20.428.749,07</b>
Uso de Material de Consumo	265.278,63	484.257,56
Serviços	19.535.598,13	19.736.398,68
Depreciação, Amortização e Exaustão	128.209,79	208.092,83
<b>Variações Patrimoniais Diminutivas Financeiras</b>	<b>2.352,16</b>	<b>5.866,99</b>
Juros e Encargos de Empréstimos e Financiamentos Obtidos	-	-
Juros e Encargos de Mora	2.352,16	4.329,69
Variações Monetárias e Cambiais	-	-
Descontos Financeiros Concedidos	-	1.537,30
Aportes ao Banco Central	-	-
Outras Variações Patrimoniais Diminutivas Financeiras	-	-
<b>Transferências e Delegações Concedidas</b>	<b>308.699,89</b>	<b>1.489.110,46</b>
Transferências Intragovernamentais	132.335,13	1.386.233,46
Transferências Intergovernamentais	-	-
Transferências a Instituições Privadas	176.364,76	102.877,00
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>1.447.648,04</b>	<b>5.342.076,22</b>
Reavaliação, Redução a Valor Recuperável e Ajustes p/ Perdas	-	-
Perdas com Alienação	-	-
Perdas Involuntárias	495,99	-
Incorporação de Passivos	1.087.025,00	5.332.164,58
Desincorporação de Ativos	360.127,05	9.911,64



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

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

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

VALORES EM UNIDADES DE REAL

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUANTITATIVAS		
	2021	2020
<b>Tributárias</b>	<b>10.006,40</b>	<b>11.472,67</b>
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	7.154,63	7.472,68
Contribuições	2.851,77	3.999,99
<b>Custo - Mercadorias, Produtos Vend. e dos Serviços Prestados</b>	-	-
Custo das Mercadorias Vendidas	-	-
Custos dos Produtos Vendidos	-	-
Custo dos Serviços Prestados	-	-
<b>Outras Variações Patrimoniais Diminutivas</b>	<b>8.102.316,40</b>	<b>12.346.388,29</b>
Premiações	-	-
Resultado Negativo de Participações	-	-
Operações da Autoridade Monetária	-	-
Incentivos	8.069.823,33	12.329.140,77
Subvenções Econômicas	-	-
Participações e Contribuições	-	-
Constituição de Provisões	-	-
Diversas Variações Patrimoniais Diminutivas	32.493,07	17.247,52
<b>RESULTADO PATRIMONIAL DO PERÍODO</b>	<b>5.945.814,82</b>	<b>6.103.169,69</b>

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUALITATIVAS		
	2021	2020



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

EXERCÍCIO 2021 PERÍODO Anual

TÍTULO BALANÇO ORÇAMENTÁRIO - TODOS OS ORÇAMENTOS

EMISSÃO 31/01/2022 PAGINA 1

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

ORGAO SUPERIOR 26000 - MINISTERIO DA EDUCACAO

VALORES EM UNIDADES DE REAL

RECEITA				
RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA	RECEITAS REALIZADAS	SALDO
<b>RECEITAS CORRENTES</b>	<b>1.689.848,00</b>	<b>1.689.848,00</b>	<b>275.021,20</b>	<b>-1.414.826,80</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>868.897,00</b>	<b>868.897,00</b>	<b>240.176,29</b>	<b>-628.720,71</b>
Exploração do Patrimônio Imobiliário do Estado	868.897,00	868.897,00	239.598,04	-629.298,96
Valores Mobiliários	-	-	578,25	578,25
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>765.246,00</b>	<b>765.246,00</b>	<b>34.844,91</b>	<b>-730.401,09</b>
Serviços Administrativos e Comerciais Gerais	765.246,00	765.246,00	34.844,91	-730.401,09
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>55.705,00</b>	<b>55.705,00</b>	-	<b>-55.705,00</b>
Multas Administrativas, Contratuais e Judiciais	53.739,00	53.739,00	-	-53.739,00
Indenizações, Restituições e Ressarcimentos	1.966,00	1.966,00	-	-1.966,00
Bens, Direitos e Valores Incorporados ao Patrimônio Público	-	-	-	-
Demais Receitas Correntes	-	-	-	-
<b>RECEITAS DE CAPITAL</b>	<b>197.746.184,00</b>	<b>197.746.184,00</b>	-	<b>-197.746.184,00</b>
<b>Operações de Crédito</b>	<b>197.746.184,00</b>	<b>197.746.184,00</b>	-	<b>-197.746.184,00</b>
Operações de Crédito Internas	197.746.184,00	197.746.184,00	-	-197.746.184,00
Operações de Crédito Externas	-	-	-	-
<b>Alienação de Bens</b>	-	-	-	-
Alienação de Bens Móveis	-	-	-	-
Alienação de Bens Imóveis	-	-	-	-
Alienação de Bens Intangíveis	-	-	-	-
<b>Amortização de Empréstimos</b>	-	-	-	-
<b>Transferências de Capital</b>	-	-	-	-
<b>Outras Receitas de Capital</b>	-	-	-	-



**MINISTÉRIO DA FAZENDA**  
SECRETARIA DO TESOURO NACIONAL

EXERCÍCIO 2021 PERÍODO Anual

TÍTULO BALANÇO ORÇAMENTÁRIO - TODOS OS ORÇAMENTOS

EMISSÃO 31/01/2022 PAGINA 2

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

ORGAO SUPERIOR 26000 - MINISTERIO DA EDUCACAO

VALORES EM UNIDADES DE REAL

RECEITA				
RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA	RECEITAS REALIZADAS	SALDO
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>199.436.032,00</b>	<b>199.436.032,00</b>	<b>275.021,20</b>	<b>-199.161.010,80</b>
<b>REFINANCIAMENTO</b>	-	-	-	-
Operações de Crédito Internas	-	-	-	-
Mobiliária	-	-	-	-
Contratual	-	-	-	-
Operações de Crédito Externas	-	-	-	-
Mobiliária	-	-	-	-
Contratual	-	-	-	-
<b>SUBTOTAL COM FINANCIAMENTO</b>	<b>199.436.032,00</b>	<b>199.436.032,00</b>	<b>275.021,20</b>	<b>-199.161.010,80</b>
<b>DEFICIT</b>			<b>430.180.221,97</b>	<b>430.180.221,97</b>
<b>TOTAL</b>	<b>199.436.032,00</b>	<b>199.436.032,00</b>	<b>430.455.243,17</b>	<b>231.019.211,17</b>
<b>CRÉDITOS ADICIONAIS ABERTOS</b>	-	<b>425.876,00</b>	-	<b>-425.876,00</b>
Superavit Financeiro	-	-	-	-
Excesso de Arrecadação	-	-	-	-
Créditos Cancelados	-	425.876,00	-	-

DESPESA						
DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA	DESPESAS EMPENHADAS	DESPESAS LIQUIDADAS	DESPESAS PAGAS	SALDO DA DOTAÇÃO
<b>DESPESAS CORRENTES</b>	<b>438.618.937,00</b>	<b>436.144.813,00</b>	<b>426.473.389,78</b>	<b>416.888.530,79</b>	<b>384.484.645,97</b>	<b>9.671.423,22</b>
Pessoal e Encargos Sociais	385.038.805,00	385.464.681,00	380.279.487,00	380.279.487,00	348.971.286,00	5.185.194,00
Juros e Encargos da Dívida	-	-	-	-	-	-
Outras Despesas Correntes	53.580.132,00	50.680.132,00	46.193.902,78	36.609.043,79	35.513.359,97	4.486.229,22
<b>DESPESAS DE CAPITAL</b>	<b>731.277,00</b>	<b>3.631.277,00</b>	<b>3.981.853,39</b>	<b>59.401,34</b>	<b>22.451,96</b>	<b>-350.576,39</b>
Investimentos	731.277,00	3.631.277,00	3.981.853,39	59.401,34	22.451,96	-350.576,39
Inversões Financeiras	-	-	-	-	-	-
Amortização da Dívida	-	-	-	-	-	-
<b>RESERVA DE CONTINGÊNCIA</b>	-	-	-	-	-	-
<b>SUBTOTAL DAS DESPESAS</b>	<b>439.350.214,00</b>	<b>439.776.090,00</b>	<b>430.455.243,17</b>	<b>416.947.932,13</b>	<b>384.507.097,93</b>	<b>9.320.846,83</b>
<b>AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA / FINANCIAMENTO</b>	-	-	-	-	-	-
Amortização da Dívida Interna	-	-	-	-	-	-
Dívida Mobiliária	-	-	-	-	-	-
Outras Dívidas	-	-	-	-	-	-
Amortização da Dívida Externa	-	-	-	-	-	-
Dívida Mobiliária	-	-	-	-	-	-
Outras Dívidas	-	-	-	-	-	-
<b>SUBTOTAL COM FINANCIAMENTO</b>	<b>439.350.214,00</b>	<b>439.776.090,00</b>	<b>430.455.243,17</b>	<b>416.947.932,13</b>	<b>384.507.097,93</b>	<b>9.320.846,83</b>
<b>TOTAL</b>	<b>439.350.214,00</b>	<b>439.776.090,00</b>	<b>430.455.243,17</b>	<b>416.947.932,13</b>	<b>384.507.097,93</b>	<b>9.320.846,83</b>



**MINISTÉRIO DA FAZENDA**  
SECRETARIA DO TESOURO NACIONAL

EXERCÍCIO 2021 PERÍODO Anual

TÍTULO BALANÇO ORÇAMENTÁRIO - TODOS OS ORÇAMENTOS

EMISSÃO 31/01/2022 PAGINA 3

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

ÓRGÃO SUPERIOR 26000 - MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO

VALORES EM UNIDADES DE REAL

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>6.590.115,78</b>	<b>4.439.032,47</b>	<b>3.436.958,39</b>	<b>3.372.688,37</b>	<b>4.915.203,36</b>	<b>2.741.256,52</b>
Pessoal e Encargos Sociais	3.594,69	44.712,56	2.182,90	2.182,90	3.594,69	42.529,66
Juros e Encargos da Dívida	-	-	-	-	-	-
Outras Despesas Correntes	6.586.521,09	4.394.319,91	3.434.775,49	3.370.505,47	4.911.608,67	2.698.726,86
<b>DESPESAS DE CAPITAL</b>	<b>2.277.318,43</b>	<b>2.037.609,99</b>	<b>1.073.238,77</b>	<b>1.061.708,82</b>	<b>1.231.319,61</b>	<b>2.021.899,99</b>
Investimentos	2.277.318,43	2.037.609,99	1.073.238,77	1.061.708,82	1.231.319,61	2.021.899,99
Inversões Financeiras	-	-	-	-	-	-
Amortização da Dívida	-	-	-	-	-	-
<b>TOTAL</b>	<b>8.867.434,21</b>	<b>6.476.642,46</b>	<b>4.510.197,16</b>	<b>4.434.397,19</b>	<b>6.146.522,97</b>	<b>4.763.156,51</b>

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

DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	INSCRITOS EM EXERCÍCIOS ANTERIORES	INSCRITOS EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANTERIOR	PAGOS	CANCELADOS	SALDO
<b>DESPESAS CORRENTES</b>	<b>3.726,29</b>	<b>29.665.931,44</b>	<b>29.663.437,30</b>	<b>6.220,43</b>	<b>-0,00</b>
Pessoal e Encargos Sociais	-	27.703.606,68	27.703.606,68	-	-
Juros e Encargos da Dívida	-	-	-	-	-
Outras Despesas Correntes	3.726,29	1.962.324,76	1.959.830,62	6.220,43	-0,00
<b>DESPESAS DE CAPITAL</b>	<b>-</b>	<b>463.940,55</b>	<b>463.940,55</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
Investimentos	-	463.940,55	463.940,55	-	-
Inversões Financeiras	-	-	-	-	-
Amortização da Dívida	-	-	-	-	-
<b>TOTAL</b>	<b>3.726,29</b>	<b>30.129.871,99</b>	<b>30.127.377,85</b>	<b>6.220,43</b>	<b>-0,00</b>



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

EXERCÍCIO 2021 PERÍODO Anual

TÍTULO BALANÇO FINANCEIRO - TODOS OS ORÇAMENTOS

EMISSÃO 31/01/2022 PAGINA 1

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

ÓRGÃO SUPERIOR 26000 - MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO

VALORES EM UNIDADES DE REAL

INGRESSOS			DISPÊNDIOS		
ESPECIFICAÇÃO	2021	2020	ESPECIFICAÇÃO	2021	2020
<b>Receitas Orçamentárias</b>	<b>275.021,20</b>	<b>394.884,62</b>	<b>Despesas Orçamentárias</b>	<b>430.455.243,17</b>	<b>420.666.324,10</b>
<b>Ordinárias</b>	-	-	<b>Ordinárias</b>	<b>338.139.545,70</b>	<b>290.582.841,51</b>
<b>Vinculadas</b>	<b>275.021,20</b>	<b>396.421,92</b>	<b>Vinculadas</b>	<b>92.315.697,47</b>	<b>130.083.482,59</b>
Previdência Social (RPPS)	-	-	Educação	642.010,22	217.948,53
Outros Recursos Vinculados a Fundos, Órgãos e Programas	275.021,20	396.421,92	Seguridade Social (Exceto Previdência)	45.716.986,80	24.597.893,02
<b>(-) Deduções da Receita Orçamentária</b>	-	<b>-1.537,30</b>	Previdência Social (RPPS)	44.202.524,94	67.845.242,57
			Dívida Pública	-	37.086.468,89
			Outros Recursos Vinculados a Fundos, Órgãos e Programas	1.754.175,51	335.929,58
<b>Transferências Financeiras Recebidas</b>	<b>421.782.776,75</b>	<b>426.387.470,40</b>	<b>Transferências Financeiras Concedidas</b>	<b>132.335,13</b>	<b>1.386.233,46</b>
Resultantes da Execução Orçamentária	416.050.545,90	413.415.947,23	Resultantes da Execução Orçamentária	13.100,14	653.400,00
Repasse Recebido	416.050.545,90	413.415.947,23	Repasse Concedido	13.100,14	653.400,00
Independentes da Execução Orçamentária	5.732.230,85	12.971.523,17	Independentes da Execução Orçamentária	119.234,99	732.833,46
Transferências Recebidas para Pagamento de RP	5.320.717,38	12.583.098,86	Transferências Concedidas para Pagamento de RP	201,92	628.484,66
Demais Transferências Recebidas	30.939,30	-	Movimento de Saldos Patrimoniais	119.033,07	104.348,80
Movimentação de Saldos Patrimoniais	380.574,17	388.424,31	Aporte ao RPPS	-	-
Aporte ao RPPS	-	-	Aporte ao RGPS	-	-
Aporte ao RGPS	-	-			
<b>Recebimentos Extraorçamentários</b>	<b>46.247.834,60</b>	<b>36.399.747,77</b>	<b>Pagamentos Extraorçamentários</b>	<b>34.742.431,33</b>	<b>42.720.995,72</b>
Inscrição dos Restos a Pagar Processados	32.440.834,20	29.665.931,44	Pagamento dos Restos a Pagar Processados	30.127.377,85	30.676.489,10
Inscrição dos Restos a Pagar Não Processados	13.507.311,04	6.476.642,46	Pagamento dos Restos a Pagar Não Processados	4.434.397,19	11.852.138,72
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	180.656,29	152.825,07	Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	180.656,29	192.367,90
Outros Recebimentos Extraorçamentários	119.033,07	104.348,80	Outros Pagamentos Extraorçamentários	-	-
Arrecadação de Outra Unidade	119.033,07	104.348,80			
<b>Saldo do Exercício Anterior</b>	<b>31.308.075,87</b>	<b>32.899.526,36</b>	<b>Saldo para o Exercício Seguinte</b>	<b>34.283.698,79</b>	<b>31.308.075,87</b>
Caixa e Equivalentes de Caixa	31.308.075,87	32.899.526,36	Caixa e Equivalentes de Caixa	34.283.698,79	31.308.075,87
<b>TOTAL</b>	<b>499.613.708,42</b>	<b>496.081.629,15</b>	<b>TOTAL</b>	<b>499.613.708,42</b>	<b>496.081.629,15</b>



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

EXERCÍCIO 2021	PERÍODO Anual
-------------------	------------------

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

EMIÇÃO 31/01/2022	PÁGINA 1
----------------------	-------------

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

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

VALORES EM UNIDADES DE REAL

	2021	2020
<b>FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS</b>	<b>4.523.724,25</b>	<b>7.173.073,29</b>
<b>INGRESSOS</b>	<b>422.357.487,31</b>	<b>427.039.528,89</b>
<b>Receita Tributária</b>	-	-
<b>Receita de Contribuições</b>	-	-
<b>Receita Patrimonial</b>	<b>239.598,04</b>	<b>315.949,17</b>
<b>Receita Agropecuária</b>	-	-
<b>Receita Industrial</b>	-	-
<b>Receita de Serviços</b>	<b>34.844,91</b>	<b>27.652,25</b>
<b>Remuneração das Disponibilidades</b>	<b>578,25</b>	<b>426,28</b>
<b>Outras Receitas Derivadas e Originárias</b>	-	<b>50.856,92</b>
<b>Transferências Recebidas</b>	-	-
Intergovernamentais	-	-
Dos Estados e/ou Distrito Federal	-	-
Dos Municípios	-	-
Intragovernamentais	-	-
Outras Transferências Recebidas	-	-
<b>Outros Ingressos Operacionais</b>	<b>422.082.466,11</b>	<b>426.644.644,27</b>
Ingressos Extraorçamentários	180.656,29	152.825,07
Transferências Financeiras Recebidas	421.782.776,75	426.387.470,40
Arrecadação de Outra Unidade	119.033,07	104.348,80
<b>DESEMBOLSOS</b>	<b>-417.833.763,06</b>	<b>-419.866.455,60</b>
<b>Pessoal e Demais Despesas</b>	<b>-372.132.878,92</b>	<b>-374.842.913,76</b>
Legislativo	-	-
Judiciário	-	-
Essencial à Justiça	-	-
Administração	-	-
Defesa Nacional	-	-
Segurança Pública	-	-
Relações Exteriores	-	-
Assistência Social	-	-
Previdência Social	-115.616.859,59	-116.627.028,08
Saúde	-	-
Trabalho	-	-
Educação	-256.349.036,33	-258.215.885,68
Cultura	-	-
Direitos da Cidadania	-	-
Urbanismo	-	-
Habitação	-	-
Saneamento	-	-
Gestão Ambiental	-	-
Ciência e Tecnologia	-166.983,00	-
Agricultura	-	-
Organização Agrária	-	-
Indústria	-	-



**MINISTÉRIO DA FAZENDA**  
SECRETARIA DO TESOURO NACIONAL

EXERCÍCIO 2021 PERÍODO Anual

TÍTULO DEMONSTRAÇÕES DOS FLUXOS DE CAIXA - TODOS OS ORÇAMENTOS

EMISSÃO 31/01/2022 PAGINA 2

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

ÓRGÃO SUPERIOR 26000 - MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO

VALORES EM UNIDADES DE REAL

	2021	2020
Comércio e Serviços	-	-
Comunicações	-	-
Energia	-	-
Transporte	-	-
Desporto e Lazer	-	-
Encargos Especiais	-	-
(+/-) Ordens Bancárias não Sacadas - Cartão de Pagamento	-	-
<b>Juros e Encargos da Dívida</b>	-	-
Juros e Correção Monetária da Dívida Interna	-	-
Juros e Correção Monetária da Dívida Externa	-	-
Outros Encargos da Dívida	-	-
<b>Transferências Concedidas</b>	<b>-45.387.892,72</b>	<b>-43.444.940,48</b>
Intergovernamentais	-	-
A Estados e/ou Distrito Federal	-	-
A Municípios	-	-
Intragovernamentais	-45.113.500,96	-43.440.090,48
Outras Transferências Concedidas	-274.391,76	-4.850,00
<b>Outros Desembolsos Operacionais</b>	<b>-312.991,42</b>	<b>-1.578.601,36</b>
Dispêndios Extraorçamentários	-180.656,29	-192.367,90
Transferências Financeiras Concedidas	-132.335,13	-1.386.233,46
<b>FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO</b>	<b>-1.548.101,33</b>	<b>-8.764.523,78</b>
<b>INGRESSOS</b>	-	-
Alienação de Bens	-	-
Amortização de Empréstimos e Financiamentos Concedidos	-	-
Outros Ingressos de Investimentos	-	-
<b>DESEMBOLSOS</b>	<b>-1.548.101,33</b>	<b>-8.764.523,78</b>
Aquisição de Ativo Não Circulante	-1.504.609,33	-8.654.797,47
Concessão de Empréstimos e Financiamentos	-	-
Outros Desembolsos de Investimentos	-43.492,00	-109.726,31
<b>FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO</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>2.975.622,92</b>	<b>-1.591.450,49</b>
<b>CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA INICIAL</b>	<b>31.308.075,87</b>	<b>32.899.526,36</b>
<b>CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA FINAL</b>	<b>34.283.698,79</b>	<b>31.308.075,87</b>



---

## **Notas Explicativas do 4º trimestre de 2021**

---

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

As Demonstrações Contábeis do Centro Federal de Educação Tecnológica Celso Suckow da Fonseca (CEFET/RJ) foram extraídas do Sistema Integrado de Administração Financeira do Governo Federal (SIAFI) e elaboradas em consonância com os dispositivos da Lei nº 4.320/1964, do Decreto-Lei nº 200/1967, Decreto nº 93.872/1986, Lei Complementar nº 101/2000, Disposições do CFC em cumprimento aos Princípios de Contabilidade; MCASP, Manual SIAFI, NBCASP / NBC – T 16 / TSP e demais orientações 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 4º trimestre de 2021

### 1 NOTAS EXPLICATIVAS AO BALANÇO PATRIMONIAL – BP

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

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

#### 1.1 Ativo Circulante

Tabela 1 – Composição do Ativo Circulante (em reais)

ATIVO	31/12/2021	31/12/2020	AH	AV - 12/21
<b>ATIVO CIRCULANTE</b>	<b>53.434.749,00</b>	<b>43.539.968,10</b>	<b>22,73%</b>	<b>15,15%</b>
Caixa e Equivalentes de Caixa	34.283.698,79	31.308.075,87	9,50%	9,72%
Créditos a Curto Prazo	17.867.237,25	10.959.040,27	63,00%	5,07%
Investimentos e Aplicações Temporárias a Curto Prazo	-	-	-	0,00%
Estoques	1.283.812,96	1.272.851,96	0,86%	0,36%
Ativo Não Circulante Mantido para Venda	-	-	-	0,00%
VPDs Pagas Antecipadamente	-	-	-	0,00%

Fonte: SIAFI, 2021 e SIAFI, 2020.

O Ativo Circulante representa 15,15% do Ativo Total e é composto de Caixa e Equivalentes de Caixa (9,72% do Ativo Total), Créditos a Curto Prazo (5,07%) e Estoques (0,36%). 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\$34.283.698,79, em 31/12/2021, e é composta por recursos aplicados da Conta Única no montante de R\$6.995,96; 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\$34.179.069,660. Sobre este último montante, é importante destacar que grande parte, no valor de R\$32.287.237,25, 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\$ 1.891.541,88 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 4º trimestre de 2021

sofreu um acréscimo de 46% em 31/12/2021 em comparação com o fechamento do exercício anterior.

A conta Estoque, que representa 0,36% 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 0,86% na conta Estoque entre 31/12/2020 e 31/12/2021.

### 1.2 Ativo Não Circulante

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

ATIVO	31/12/2021	31/12/2020	AH	AV - 12/21
<b>ATIVO NÃO CIRCULANTE</b>	<b>299.155.555,16</b>	<b>298.064.541,44</b>	<b>0,37%</b>	<b>84,85%</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	297.514.054,71	296.463.901,15	0,35%	84,38%
Intangível	1.641.500,45	1.600.640,29	2,55%	0,47%
Diferido	-	-		0,00%

Fonte: SIAFI, 2021 e SIAFI, 2020.

O Ativo Não Circulante representa 84,85% do Ativo Total, sendo 84,38% relativos ao Imobilizado e 0,47%, ao Intangível. Os dois subgrupos sofreram, conjuntamente, uma variação positiva de 0,37% de 31/12/2020 a 31/12/2021, conforme detalhamento nos próximos tópicos.

#### 1.2.1 Imobilizado

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

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

Em 31/12/2021, o CEFET/RJ apresentou um saldo de R\$ 297.514.054,71 relacionado ao imobilizado. Na tabela a seguir, é apresentada a composição deste subgrupo.

## Notas Explicativas do 4º trimestre de 2021

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

<b>Imobilizado – Composição</b>	<b>31/12/2021</b>	<b>31/12/2020</b>	<b>AH</b>
<b>Bens Móveis</b>	<b>116.372.441,47</b>	<b>115.755.775,61</b>	<b>0,53%</b>
(+) Valor Bruto Contábil	116.729.696,83	116.113.030,97	0,53%
(-) 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>181.141.613,24</b>	<b>180.708.125,54</b>	<b>0,24%</b>
(+) Valor Bruto Contábil	184.991.575,75	184.432.510,10	0,30%
(-) Depr./Amortização/Exaustão Acum. de Bens Imóveis	(3.849.962,51)	(3.724.384,56)	3,37%
(-) Redução ao Valor Recuperável de Bens Imóveis	-	-	-
<b>Total</b>	<b>297.514.054,71</b>	<b>296.463.901,15</b>	<b>0,35%</b>

Fonte: SIAFI, 2021 e SIAFI, 2020.

### 1.2.1.1 Bens Móveis

Os Bens Móveis do CEFET/RJ em 31/12/2021 totalizavam R\$ 116.372.441,47 e estão distribuídos em contas contábeis conforme detalhado na tabela a seguir.

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

<b>Bens Móveis – Composição</b>	<b>31/12/2021</b>	<b>31/12/2020</b>	<b>AH</b>
Máquinas, Aparelhos, Equipamentos e Ferramentas	47.417.097,49	46.817.961,65	1,28%
Bens de Informática	34.211.814,46	34.037.674,87	0,51%
Móveis e Utensílios	20.989.060,15	20.822.769,19	0,80%
Material Cultural, Educacional e de Comunicação	11.094.189,32	11.056.962,80	0,34%
Veículos	2.283.404,53	2.283.404,53	0,00%
Demais Bens Móveis	734.130,88	1.094.257,93	-32,91%
Depreciação/ Amortização Acumulada	(357.255,36)	(357.255,36)	0,00%
<b>Total</b>	<b>116.372.441,47</b>	<b>115.755.775,61</b>	<b>0,53%</b>

Fonte: SIAFI, 2021 e SIAFI, 2020.

Verifica-se um pequeno incremento de 0,53%, 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).

Sobre o saldo do item Demais Bens Móveis, é importante destacar que em 31/12/2020 havia o valor de R\$632.923,19 referente a bens recebidos em comodato em anos anteriores a 2020. O registro deste valor na conta patrimonial ocorreu no 1º trimestre de 2020 em decorrência da alteração proposta pela Secretaria do Tesouro nos procedimentos referentes a bens cedidos ou recebidos em comodato, para que não mais fossem registrados em conta de controle, e sim nas contas de registros patrimoniais no imobilizado do órgão que efetivamente detém seu controle físico. No exercício de 2021 houve baixa no montante de

### Notas Explicativas do 4º trimestre de 2021

R\$360.127,05 do saldo de bens recebidos em comodato. Após esta baixa, a conta de Demais Bens Móveis ficou com saldo de R\$734.130,88 em 31/12/2021.

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

#### 1.2.1.2 Bens Imóveis

Em 31/12/2021, os Bens Imóveis do CEFET/RJ registrados pelo valor bruto de R\$184.991.575,75 e, deduzidos da Depreciação Acumulada no valor de R\$3.849.962,51, possuíam valor líquido total de R\$181.141.613,24. A discriminação da conta de bens imóveis está demonstrada na tabela a seguir.

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

Bens Imóveis – Composição	31/12/2021	31/12/2020	AH
Bens de Uso Especial	166.024.735,32	166.024.735,32	0,00%
Bens Imóveis em Andamento	18.016.840,47	17.457.774,82	3,20%
Instalações	949.999,96	949.999,96	0,00%
Depreciação Acumulada	(3.849.962,51)	(3.724.384,56)	3,37%
<b>Total</b>	<b>181.141.613,24</b>	<b>180.708.125,54</b>	<b>0,24%</b>

Fonte: SIAFI, 2021 e SIAFI, 2020.

De acordo com a tabela anterior, os Bens de Uso Especial correspondem a 89,74% do valor bruto de Bens Imóveis reconhecidos contabilmente no Balanço Patrimonial do Órgão. Os Bens de Uso Especial compõem-se integralmente de Imóveis de Uso Educacional.

O valor registrado em Bens Imóveis em Andamento refere-se a obras de expansão em diversos campi: construção de restaurante estudantil, de laboratório de informática, 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.

---

## Notas Explicativas do 4º trimestre de 2021

---

A Depreciação Acumulada de bens imóveis teve um acréscimo de 3,37% em relação a 31/12/2020, e será detalhada no próximo tópico.

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

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

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

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

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

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

## Notas Explicativas do 4º trimestre de 2021

### 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.

No 2º trimestre de 2021 o saldo desta conta foi de R\$10.094,50, decorrente de um único registro a débito, realizado em 04/05/2021, relacionado à mudança na classificação contábil imputável ao exercício de 2020, conforme identificado pelo setor de patrimônio do órgão. No caso em questão, houve a reclassificação de valor anteriormente registrado no imobilizado para conta de despesa com material de consumo imediato. Em 20/07/2021 houve registro a crédito, realizado pelo Tribunal Regional Federal - 2ª Região, de ajuste de saldo dos precatórios alimentares e não alimentares no valor de R\$256.514,87. Em decorrências dos lançamentos citados, o saldo da conta de Ajuste de Exercícios Anteriores em 31/12/2021 foi de R\$246.420,37.

### 1.3 Intangível

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

Em 31/12/2021, este Órgão apresentou um saldo de R\$ 1.614.500,45 relacionados à conta Intangível. Na tabela a seguir, é apresentada a composição do subgrupo intangível em 31/12/2021 em comparação com 31/12/2020.

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

Intangíveis – Composição	31/12/2021	31/12/2020	AH
Software com Vida Útil Definida	0	47.675,45	-100,00%
Software com Vida Útil Indefinida	1.641.500,45	1.598.008,45	2,72%
Amortização Acumulada	0	(45.043,61)	-100,00%
<b>Total</b>	<b>1.641.500,45</b>	<b>1.600.640,29</b>	<b>-100,00%</b>

Fonte: SIAFI, 2021 e SIAFI, 2020.

A variação negativa de -100% no saldo de Softwares com Vida Útil Definida, verificada entre 31/12/2020 e 30/06/2021, deve-se à baixa integral do valor registrado de R\$ 47.675,45, realizada da seguinte forma: 1) R\$ 38.750,00 baixado em fevereiro de 2021, em função do término do prazo previsto para utilização do software Antivírus, adquirido em 2018, do



## Notas Explicativas do 4º trimestre de 2021

fornecedor M3 Comercio Software; 2) R\$ 8925,45 baixado em maio de 2021, em função do término do prazo previsto para utilização do software Ansys, adquirido em 2018, do fornecedor Engineering Simulation and Scientific. Em decorrência desta baixa contábil, também verifica-se o saldo zerado da conta Amortização Acumulada que registrava o valor acumulado de amortização atribuído especificamente a estes softwares.

Por outro lado, verifica-se uma variação positiva de 2,72% no saldo da conta Softwares com Vida Útil Indefinida em decorrência da aquisição no 2º trimestre de 2021 do software Lumine, programa para confecção de projetos elétricos, no valor de R\$ 43.492,00. É importante destacar que os softwares de vida útil indefinida não sofrem amortização.

### 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 30/06/2021 em comparação com 31/12/2020.

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

PASSIVO	R\$			
	31/12/2021	31/12/2020	AH	AV - 12/21
<b>PASSIVO CIRCULANTE</b>	<b>49.164.469,72</b>	<b>44.370.910,29</b>	<b>10,80%</b>	<b>13,94%</b>
Obrigações Trabalh., Previd. e Assist. a Pagar a Curto	32.269.914,60	27.089.320,98	19,12%	9,15%
Empréstimos e Financiamentos a Curto Prazo	-	-		0,00%
Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo	188.875,42	541.926,25	-65,15%	0,05%
Obrigações Fiscais a Curto Prazo	-	-		0,00%
Obrigações de Repartição a Outros Entes	-	-		0,00%
Provisões de Curto Prazo	-	-		0,00%
Demais Obrigações a Curto Prazo	16.705.679,70	16.739.663,06	-0,20%	4,74%
<b>PASSIVO NÃO CIRCULANTE</b>	<b>-</b>	<b>-</b>		<b>0,00%</b>
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>49.164.469,72</b>	<b>44.370.910,29</b>	<b>10,80%</b>	<b>13,94%</b>



## Notas Explicativas do 4º trimestre de 2021

### PATRIMÔNIO LÍQUIDO

Patrimônio Social e Capital Social	-	-		0,00%
Adiantamentos para Futuro Aumento de Capital (AFAC)	-	-		0,00%
Reservas de Capital	-	-		0,00%
Ajustes de Avaliação Patrimonial	-	-		0,00%
Reservas de Lucros	-	-		0,00%
Demais Reservas	-	-		0,00%
Resultados Acumulados	303.425.834,44	297.233.599,25	2,08%	86,06%
(-) Ações / Cotas em Tesouraria	-	-		0,00%
<b>TOTAL DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>	<b>303.425.834,44</b>	<b>297.233.599,25</b>	<b>2,08%</b>	<b>86,06%</b>

Fonte: SIAFI, 2021 e SIAFI, 2020.

Observa-se que, em 30/12/2021, o passivo exigível do CEFET/RJ era composto de Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais, Fornecedores e Contas a Pagar e Demais Obrigações, e representava 13,94% do total do Passivo Circulante, Passivo Não Circulante e Patrimônio Líquido. Do valor total de R\$32.269.914,60 de Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais, há o registro de R\$ 2.222.753,35 relativo a precatórios de pessoal a pagar em 31/12/2021, que sofreu variação positiva de 642% em relação a 31/12/2020, quando o valor relativo a precatórios de pessoal a pagar era de R\$299.553,78.

O Patrimônio Líquido da Instituição compõe-se em sua totalidade de Resultados Acumulados, que sofreu uma variação positiva de 2,08% em relação ao período anterior, registrando o montando de R\$ 303.425.834,44 até o 4º trimestre de 2021. Neste saldo está incluído R\$ 246.420,37 de Ajuste de Exercícios Anteriores relacionados ao Imobilizado, conforme mencionado no item 1.2.1.4; o valor R\$ 297.233.599,25 referente ao Resultado de Exercícios Anteriores; e o valor negativo de R\$ 5.945.814,82 de Resultado do Exercício de 2021. A apuração do Resultado do Exercício é demonstrada com detalhes na Demonstração de Variação Patrimonial (DVP).

### 1.5 Fornecedores e Credores Nacionais e Estrangeiros

Em 31/12/2021, o CEFET/RJ apresentou um saldo em aberto de R\$ 226.095,62 relacionados com fornecedores e contas pagar, sendo a totalidade das obrigações em curto prazo. Em 30/06/2021 observa-se uma redução de 50,90% do montante destas obrigações em relação à data de fechamento do exercício de 2020.

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

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

Fornecedores e Contas a Pagar - Composição	31/12/2021	31/12/2020	AH
Circulante	188.875,42	541.926,25	-65,15%
Nacionais	188.875,42	541.926,25	-65,15%
Estrangeiros			
Não Circulante			
Nacionais			
Estrangeiros			
<b>Total</b>	<b>188.875,42</b>	<b>541.926,25</b>	<b>-65,15%</b>

Fonte: SIAFI, 2021 e SIAFI, 2020.

## Notas Explicativas do 4º trimestre de 2021

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 31/12/2021.

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

Fornecedores e Contas a Pagar – Valores Significativos	31/12/2021	AV
Fornecedor PRECISA CONSERVACAO E LIMPEZA EIRELI	75.468,43	39,96%
Fornecedor RA PREST SERVICE LIMITADA	61.397,64	32,51%
Fornecedor LICITEC TECNOLOGIA EIRELI	36.949,38	19,56%
Fornecedor CONSULAB DISTRIBUIDORA DE PRODUTOS LABORATORIAIS	7.650,00	4,05%
Fornecedor N. C. CARVALHO EIRELI	3.879,95	2,05%
Demais	3.530,02	1,89%
<b>Total</b>	<b>188.875,42</b>	<b>100,00%</b>

Fonte: SIAFI, 2021.

### 1.6 Demais Obrigações de Curto Prazo

A conta Demais Obrigações de Curto Prazo, no montante de R\$ 16.705.679,70, é composta por valores restituíveis relacionados às consignações de INSS, ISS e impostos e contribuições diversas a recolher e por valores de transferências financeiras a comprovar. Esse montante representa 4,74% do total de passivo e patrimônio líquido, em 31/12/2021, e sofreu uma variação negativa de 0,20% em relação a 31/12/2020.

### 1.7 Obrigações Contratuais

Em 31/12/2021, o CEFET/RJ registrou um saldo de R\$ 10.640.780,84 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	31/12/2021	31/12/2020	AH
Aluguéis			
Fornecimento de Bens			
Empréstimos e Financiamentos			
Seguros			
Serviços	10.640.780,84	8.794.399,12	20,99%
Demais			
<b>Total</b>	<b>10.640.780,84</b>	<b>8.794.399,12</b>	<b>20,99%</b>

Fonte: SIAFI, 2021 e SIAFI, 2020.

---

### Notas Explicativas do 4º trimestre de 2021

---

As obrigações contratuais relacionadas a serviços representam a totalidade das obrigações assumidas pelo CEFET/RJ ao final de 31/12/2021.

Na tabela apresentada a seguir, relaciona-se os 5 contratados mais significativos e o saldo a executar, na data base de 31/12/2021.

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

	<b>31/12/2021</b>	<b>AV</b>
Contratado VEENT EMPREENDIMENTOS EMPRESARIAIS LTDA	1.285.827,88	12,08%
Contratado E M NEVES DISTRIBUIDORA EIRELI	998.341,29	9,38%
Contratado FORCA TATICA VIGILANCIA E SEGURANCA EIRELI	580.000,00	5,45%
Contratado PRECISA CONSERVACAO E LIMPEZA EIRELI	538.541,14	5,06%
Contratado COLABORE SAUDE	525.343,13	4,94%
Demais	6.712.727,4	63,08%
<b>Total</b>	<b>10.640.780,84</b>	<b>100,00%</b>

Fonte: SIAFI, 2021.

## Notas Explicativas do 4º trimestre de 2021

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

A DVP demonstra as mutações ocorridas no patrimônio no exercício corrente, isto é, evidencia as alterações nos bens, direitos e obrigações do órgão, resultantes ou independentes da execução orçamentária, e indica o resultado patrimonial do exercício 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 4º trimestre de 2021, o CEFET/RJ apresentou um resultado patrimonial negativo de R\$5,9 milhões, tendo sofrido um decréscimo de 2,58% em relação ao 4º trimestre de 2020, que registrou resultado patrimonial positivo de R\$6,1 milhões. Houve um pequeno decréscimo tanto nas variações patrimoniais aumentativas quanto nas variações patrimoniais diminutivas, conforme detalhamento a seguir.

**Tabela 12 – Resultado Patrimonial do 4º trimestre de 2021 e 2020 (em reais)**

Apuração do Resultado Patrimonial	31/12/2021	31/12/2020	AH
Variações Patrimoniais Aumentativas	423.296.177,79	427.179.095,04	-0,91%
Variações Patrimoniais Diminutivas	417.350.362,97	421.075.925,35	-0,88%
<b>Resultado Patrimonial do Período</b>	<b>5.945.814,82</b>	<b>6.103.169,69</b>	<b>-2,58%</b>

Fonte: SIAFI, 2021 e SIAFI, 2020.

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

Das Variações Patrimoniais Aumentativas, o item que mais contribuiu para o resultado do período foi de Transferências e Delegações Recebidas, no montante de R\$422 milhões, representando 99,75% do total das VPAs, conforme demonstrado na tabela adiante.

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

	31/12/2021	31/12/2020	AH	AV - 12/21
<b>VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS</b>	<b>423.296.177,79</b>	<b>427.179.095,04</b>	<b>-0,91%</b>	<b>100,00%</b>
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	-	-	-	0,00%
Contribuições	-	-	-	0,00%
Exploração e Venda de Bens, Serviços e Direitos	274.442,95	345.129,20	-20,48%	0,06%
Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras	585,78	582,82	0,51%	0,00%
Transferências e Delegações Recebidas	422.240.077,69	426.393.806,62	-0,97%	99,75%
Valorização e Ganhos c/ Ativos e Desincorporação de Passivos	662.038,30	284.516,02	132,69%	0,16%
Outras Variações Patrimoniais Aumentativas	119.033,07	155.060,38	-23,23%	0,03%

Fonte: SIAFI, 2021 e SIAFI, 2020

---

**Notas Explicativas do 4º trimestre de 2021**

---

Do montante total de Transferências e Delegações Recebidas até o 4º trimestre de 2021, R\$421.782.776,75 refere-se a repasses intragovernamentais, sendo R\$416.050.545,90 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\$5.732.230,85, relativo a Transferências Financeiras Recebidas Independentes da Execução Orçamentária, que abrange, em sua maior parte, recursos destinados ao pagamento de restos a pagar. Houve ainda o recebimento de R\$457.300,94 referente a Outras Transferências e Delegações Recebidas, sendo todo o montante relativo ao recebimento de doação da FAPERJ de itens do imobilizado. O montante total dos repasses financeiros até o 4º trimestre de 2021 foram inferiores em relação aos repasses efetuados até o 4º trimestre de 2021, em um percentual de 0,97%.

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

A Exploração de Bens, Direitos e Prestação de Serviços, que se refere à receita própria arrecadada pelo órgão decorrente de arrendamentos pela utilização do espaço físico do CEFET/RJ por terceiros (lanchonete, restaurante, bancos, papelaria, dentre outros estabelecimentos) ou de serviços eventualmente prestados pela Instituição, representa apenas 0,06% do total das VPA e sofreu decréscimo de 20,48% em relação ao período anterior.

Por outro lado, houve acréscimo de 132,69%, em relação ao período anterior, nos valores oriundos de Valorização e Ganhos de Ativos e Desincorporação de Passivos, que representam 0,16% do total das VPA. Foram R\$662.038,30 de ganhos com desincorporação de passivos no exercício de 2021. As principais desincorporações de passivos foram oriundas de comprovação de termos de execução descentralizada, de prestações de contas e de transferências de valores referentes a precatórios alimentares de 2021 registrados no órgão para a Justiça Federal.

Em 20/07/2021 houve registro a crédito, realizado pelo Tribunal Regional Federal - 2ª Região, de ajuste de saldo dos precatórios alimentares e não alimentares no valor de R\$256.514,87.

Houve também o montante de R\$ 119.033,07 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.

## Notas Explicativas do 4º trimestre de 2021

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

Das Variações Patrimoniais Diminutivas, o item que mais significativo refere-se a Despesas com Pessoal e Encargos (63,46%) e Benefícios Previdenciários e Assistenciais (29,40%), conforme demonstrado na tabela abaixo.

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

	31/12/2021	31/12/2020	AH	AV - 12/21	R\$
<b>VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS</b>	<b>417.350.362,97</b>	<b>421.075.925,35</b>	<b>-0,88%</b>		<b>100,00%</b>
Pessoal e Encargos	264.836.367,65	257.440.571,50	2,87%		63,46%
Benefícios Previdenciários e Assistenciais	122.713.885,88	124.011.690,15	-1,05%		29,40%
Uso de Bens, Serviços e Consumo de Capital Fixo	19.929.086,55	20.428.749,07	-2,45%		4,78%
Variações Patrimoniais Diminutivas Financeiras	2.352,16	5.866,99	-59,91%		0,00%
Transferências e Delegações Concedidas	308.699,89	1.489.110,46	-79,27%		0,07%
Desvalorização e Perda de Ativos e Incorporação de Passivos	1.447.648,04	5.342.076,22	-72,90%		0,35%
Tributárias	10.006,40	11.472,67	-12,78%		0,00%
Custo - Mercadorias, Produtos Vend. e dos Serviços Prestados	-	-			0,00%
Outras Variações Patrimoniais Diminutivas	8.102.316,40	12.346.388,29	-34,38%		1,94%

Fonte: SIAFI, 2021 e SIAFI, 2020.

Sobre as Despesas com Pessoal e Encargos, o item mais relevante é a Remuneração a Pessoal, seguido de Encargos Patronais e Benefícios. Do montante de remunerações, cabe destacar que R\$5,7 milhões são relativos a sentenças judiciais. No geral, houve um aumento de 2,87% do montante total destas despesas em relação ao 4º trimestre de 2020, principalmente pelo incremento de 2,85% das remunerações e 3,84% dos encargos patronais. Por outro lado, é interessante destacar o decréscimo nos valores pagos a título de benefícios aos servidores, em 1,16% em relação ao ano anterior, possibilitado, em parte, pela instituição do trabalho remoto durante o período de pandemia do covid-19 deste março de 2020. Já os valores pagos a títulos de Benefícios Previdenciários e Assistenciais foram reduzidos em 1,05%, principalmente pela redução dos valores relativos à aposentadoria.

O valor total despendido até o 4º trimestre pelo Uso de Bens, Serviços e Consumo de Capital Fixo, no montante de R\$19,9 milhões, representa 4,78% do total das variações patrimoniais diminutivas do período e sofreu variação negativa de 2,45% em relação ao período anterior, que pode ser atribuída à suspensão das atividades presenciais na Escola por ocasião da pandemia do covid-19. A rubrica compõe-se de R\$265.278,63 referente ao consumo de materiais de almoxarifado, R\$9.535.598,13 referente à utilização de serviços de terceiros, e R\$ 128.209,79 referente a amortização de intangíveis e depreciação de bens imóveis. Detalhes da amortização/depreciação estão evidenciados em nota explicativa específica de Imobilizado e Intangível.

Houve também o montante de R\$ 8.102.316,40 registrado como Outras Variações Patrimoniais Diminutivas, que representa 1,94% do total das variações patrimoniais diminutivas do período e que variou negativamente no percentual de 34,38% em relação ao exercício de 2020. Esse montante refere-se à concessão de bolsas estudantis em 2021 no valor total de R\$8.067.907,98; ao auxílio para desenvolvimento de estudos e pesquisas no

---

**Notas Explicativas do 4º trimestre de 2021**

---

valor de R\$1.915,35 e a indenizações referentes a ajudas de custo a servidores no valor de R\$32.493,07.

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

---

## **Notas Explicativas do 4º trimestre de 2021**

---

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

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

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

Até o 4o trimestre de 2021, o total arrecadado de RECEITAS CORRENTES -Receitas Patrimoniais foi de R\$ 240.176,29. 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 4o trimestre de 2021, o total arrecadado de RECEITAS CORRENTES -Receitas Serviços foi de R\$ 34.844,91. A frustração da expectativa dessa receita, que inicialmente foi prevista em R\$ 765.246,00 foi motivada pela pandemia, que dificultou, por exemplo, a realização de concursos.

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

Até o 4o trimestre de 2021, a execução das despesas com os recursos orçamentários consignados na LOA, por Grupo, teve o seguinte percentual: Pessoal e Encargos Sociais, com 98,65%; Outras Despesas Correntes, com 91,15%. Cabe destacar que o Grupo que possui a maior representatividade é o Pessoal e Encargos Sociais, com 88,34%.

#### **Execução Orçamentária dos Restos a Pagar**

O Centro Federal de Educação Tecnológica Celso Suckow da Fonseca, CEFET/RJ, órgão subordinado ao Ministério da Educação, ao final do 4o trimestre de 2021, apresentou o montante de R\$ 15.344.076,67 referente à inscrição de Restos a Pagar Não Processados, sendo: R\$ 6.476.642,46 em Restos a Pagar Não Processados Inscritos referente ao exercício de 2020 e R\$ 8.867.434,21 em Restos a Pagar Não Processados Reinscritos/ Bloqueados referente a exercícios anteriores a 2020.

Apresentou também o montante de R\$ 32.440.834,20 em Restos a Pagar Processados Inscritos.



### Notas Explicativas do 4º trimestre de 2021

Quanto ao total de Restos a Pagar Não Processados Inscritos no CEFET/RJ, 86,80% pertencem ao orçamento do próprio órgão, enquanto 13,20% 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\$ 13.319.265,15	R\$ 3.728.899,73	R\$ 3.653.099,76	R\$ 4.957.768,72	R\$ 4.708.396,67	86,80%
DEMAIS	R\$ 2.024.811,52	R\$ 781.297,43	R\$ 781.297,43	R\$ 1.188.754,25	R\$ 54.759,84	13,20%
<b>TOTAL</b>	<b>R\$ 15.344.076,67</b>	<b>R\$ 4.510.197,16</b>	<b>R\$ 4.434.397,19</b>	<b>R\$ 6.146.522,97</b>	<b>R\$ 4.763.156,51</b>	<b>100%</b>

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\$ 13.319.265,15	R\$ 3.728.899,73	R\$ 3.653.099,76	R\$ 4.957.768,72	R\$ 4.708.396,67
Ministerio da Educação	R\$ 1.409.610,85	R\$ 360.537,01	R\$ 360.537,01	R\$ 1.021.513,50	R\$ 27.560,34
Fund.Coord.de Aperf. de Pessoal Nivel Superior	R\$ 17.775,00	R\$ 500,00	R\$ 500,00	R\$ 11.275,00	R\$ 0,00
Minist.da Ciencia, Tecnol., Inov. e Comunicações	R\$ 21.199,50	-	-	-	R\$ 21.199,50
Fundo Nacional De Desenvolvimento Da Educacao	R\$ 201.312,00	R\$ 201.312,00	R\$ 201.312,00	-	R\$ 0,00
Inst.Fed.de Educ.,Cienc.e Tec.do R.de Janeiro	R\$ 374.914,17	R\$ 218.948,42	R\$ 218.948,42	R\$ 155.965,75	R\$ 0,00
<b>Total</b>	<b>R\$ 15.344.076,67</b>	<b>R\$ 4.510.197,16</b>	<b>R\$ 4.434.397,19</b>	<b>R\$ 6.146.522,97</b>	<b>R\$ 4.757.156,51</b>

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

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

## Notas Explicativas do 4º trimestre de 2021

### 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 4º trimestre de 2021. Os ingressos, somados ao saldo inicial de caixa e equivalentes de caixa, atingiram o montante de R\$ 499.613.708,42, com um aumento de 0,71% em relação ao mesmo período de 2020. Esse crescimento se deu devido à alta de 27,06% 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 84,48% do total dos ingressos, enquanto os extraorçamentários, 9,26%, com o Saldo do Exercício Anterior compondo os outros 6,27%, tendo este último sofrido redução de 4,84%.

#### Tabela 17 – Composição dos Ingressos no 4º trimestre de 2021

Valores em Unidades de Real

INGRESSOS	2021	2020	AH	AV
Receitas Orçamentárias	275.021,20	394.884,62	-30,35%	0,06%
Transferências Financeiras Recebidas	421.782.776,75	426.387.470,40	-1,08%	84,42%
Recebimentos Extraorçamentários	46.247.834,60	36.399.747,77	27,06%	9,26%
Saldo do Exercício Anterior: Caixa e Equivalentes de Caixa	31.308.075,87	32.899.526,36	-4,84%	6,27%
<b>TOTAL</b>	<b>499.613.708,42</b>	<b>496.081.629,15</b>	<b>0,71%</b>	<b>100,00%</b>

Fonte: SIAFI, 2021 e SIAFI, 2020.

As Transferências Financeiras Recebidas, que reúnem as resultantes e as independentes da execução orçamentária, representam o maior volume de ingressos no Cefet/RJ (84,42% do total), o que demonstra dependência desses recursos para a realização das atividades da instituição. Quanto ao comportamento, verificou-se um decréscimo de 1,08% na comparação com o encerramento do 4º trimestre de 2020.

Pelos dados da tabela 18, verifica-se que as transferências recebidas Resultantes da Execução Orçamentária corresponderam a 98,64% do total das Transferências Financeiras Recebidas pelo Cefet/RJ, ou seja, R\$ 416.050.545,90.

#### Tabela 18 – Composição das Transferências Recebidas no 4º trimestre de 2021

Valores em Unidades de Real

Transferências Financeiras Recebidas	2021	2020	AH	AV
	421.782.776,75	426.387.470,40	-1,08%	100,00%

### Notas Explicativas do 4º trimestre de 2021

Resultantes da Execução Orçamentária	416.050.545,90	413.415.947,23	0,64%	98,64%
Independentes da Execução Orçamentária	5.732.230,85	12.971.523,17	-55,81%	1,36%

Fonte: SIAFI, 2021 e SIAFI,2020.

De acordo com a tabela 19, o aumento de maior impacto nos Recebimentos Extraorçamentários foi o referente à Inscrição dos Restos a Pagar Não Processados, que teve uma alta de 108,55%, perfazendo o valor de R\$ 13.507.311,04, seguido pelo da Inscrição dos Restos a Pagar Processados, que cresceu 9,35%, representando 70,15% dos Recebimentos Extraorçamentários totais.

### Tabela 19 – Composição dos Recebimentos Extraorçamentários no 4º trimestre de 2021

Recebimentos Extraorçamentários	Valores em Unidades de Real			
	2021	2020	AH	AV
	<b>46.247.834,60</b>	<b>36.399.747,77</b>	<b>27,06%</b>	<b>100,00%</b>
Inscrição dos Restos a Pagar Processados	32.440.834,20	29.665.931,44	9,35%	70,15%
Inscrição dos Restos a Pagar Não Processados	13.507.311,04	6.476.642,46	108,55%	29,21%
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	180.656,29	152.825,07	18,21%	0,39%
Outros Recebimentos Extraorçamentários	119.033,07	104.348,80	14,07%	0,26%

Fonte: SIAFI, 2021 e SIAFI,2020.

### Dispêndios

Como pode ser observado na tabela 20, os dispêndios, somados ao saldo final de caixa e equivalentes de caixa, tiveram aumento de 0,71% de 2020 para 2021.

As Despesas Orçamentárias constituíram 86,16% dos dispêndios do período, correspondendo a R\$ 430.455.243,17.

O montante de Transferências Financeiras Concedidas em 2021 foi inferior ao de 2020 em 90,45%, representando 0,03% do total dos dispêndios.

Os Pagamentos Extraorçamentários diminuíram 18,68% e constituíram 6,95% do valor total de dispêndios da instituição.

O item Caixa e Equivalentes de Caixa para o exercício seguinte teve alta de 9,50% em relação ao período anterior.

### Tabela 20 – Composição dos Dispêndios no 4º trimestre de 2021

DISPÊNDIOS	Valores em Unidades de Real			
	2021	2020	AH	AV
Despesas Orçamentárias	430.455.243,17	420.666.324,10	2,33%	86,16%
Transferências Financeiras Concedidas	132.335,13	1.386.233,46	-90,45%	0,03%
Pagamentos Extraorçamentários	34.742.431,33	42.720.995,72	-18,68%	6,95%
Saldo para o Exercício Seguinte: Caixa e Equivalentes de Caixa	34.283.698,79	31.308.075,87	9,50%	6,86%
<b>TOTAL</b>	<b>499.613.708,42</b>	<b>496.081.629,15</b>	<b>0,71%</b>	<b>100,00%</b>

Fonte: SIAFI, 2021 e SIAFI,2020.

### Notas Explicativas do 4º trimestre de 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 16,37%, as Vinculadas diminuíram 29,03%, compondo cada uma, respectivamente, 78,55% e 21,45% do total das Despesas Orçamentárias.

**Tabela 21 – Composição das Despesas Orçamentárias no 4º trimestre de 2021**

Despesas Orçamentárias	Valores em Unidades de Real			
	2021	2020	AH	AV
	<b>430.455.243,17</b>	<b>420.666.324,10</b>	<b>2,33%</b>	<b>100,00%</b>
Ordinárias	338.139.545,70	290.582.841,51	16,37%	78,55%
Vinculadas	92.315.697,47	130.083.482,59	-29,03%	21,45%

Fonte: SIAFI, 2021 e SIAFI,2020.

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) somaram R\$ 45.716.986,80, apresentando alta de 85,86%. Já as relativas à Previdência Social (RPPS) sofreram redução de 34,85%, constituindo 47,88% do total das Despesas Orçamentárias Vinculadas.

Verificou-se ainda um acréscimo de 194,57% na função Educação e 422,19% em Outros Recursos Vinculados a Fundos, Órgãos e Programas, com cada um desses itens correspondendo, respectivamente, a 0,70% e 1,90% do total das Despesas Orçamentárias Vinculadas. A Dívida Pública teve queda de 100% de 2020 para 2021.

**Tabela 22 – Composição das Despesas Orçamentárias Vinculadas no 4º trimestre de 2021**

Despesas Orçamentárias: Vinculadas	Valores em Unidades de Real			
	2021	2020	AH	AV
	<b>92.315.697,47</b>	<b>130.083.482,59</b>	<b>-29,03%</b>	<b>100,00%</b>
Educação	642.010,22	217.948,53	194,57%	0,70%
Seguridade Social (Exceto Previdência)	45.716.986,80	24.597.893,02	85,86%	49,52%
Previdência Social (RPPS)	44.202.524,94	67.845.242,57	-34,85%	47,88%
Dívida Pública	0	37.086.468,89	-100,00%	0,00%
Outros Recursos Vinculados a Fundos, Órgãos e Programas	1.754.175,51	335.929,58	422,19%	1,90%

Fonte: SIAFI, 2021 e SIAFI,2020.

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, constituíram 86,72% do total de Pagamentos Extraorçamentários, perfazendo o valor de R\$ 30.127.377,85.

## Notas Explicativas do 4º trimestre de 2021

**Tabela 23 – Composição dos Pagamentos Extraorçamentários do 4º trimestre de 2021 – Metodologia 1**

Valores em Unidades de Real

Pagamentos Extraorçamentários	2021	2020	AH	AV
		<b>34.742.431,33</b>	<b>42.720.995,72</b>	<b>-18,68%</b>
Pagamento dos Restos a Pagar Processados	30.127.377,85	30.676.489,10	-1,79%	86,72%
Pagamento dos Restos a Pagar Não Processados	4.434.397,19	11.852.138,72	-62,59%	12,76%
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	180.656,29	192.367,90	-6,09%	0,52%

Fonte: SIAFI, 2021 e SIAFI,2020.

### Resultado Financeiro

O resultado financeiro do 4º trimestre de 2021 foi positivo em R\$ 2.975.622,92, em função do aumento 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 4º trimestre de 2021 – Metodologia 1**

Valores em Unidades de Real

	2021	2020	AH
(+) INGRESSOS	468.305.632,55	463.182.102,79	1,11%
(-) DISPÊNDIOS	465.330.009,63	464.773.553,28	0,12%
<b>(=) Resultado Financeiro</b>	<b>2.975.622,92</b>	<b>-1.591.450,49</b>	<b>-286,98%</b>

Fonte: SIAFI, 2021 e SIAFI,2020.

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

**Tabela 25 – Resultado Financeiro do 4º trimestre/2021 – Metodologia 2**

Valores em Unidades de Real

	2021	2020	AH
DISPÊNDIOS			
(+) Saldo para o Exercício Seguinte: Caixa e Equivalentes de Caixa	34.283.698,79	31.308.075,87	9,50%
INGRESSOS			
(-) Saldo do Exercício Anterior: Caixa e Equivalentes de Caixa	31.308.075,87	32.899.526,36	-4,84%
<b>(=) Resultado Financeiro</b>	<b>2.975.622,92</b>	<b>-1.591.450,49</b>	<b>-286,98%</b>

Fonte: SIAFI, 2021 e SIAFI,2020.

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

## Notas Explicativas do 4º trimestre de 2021

Valores em Unidades de Real

Demonstração dos Fluxos de Caixa	2021	2020	AH
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA FINAL	34.283.698,79	31.308.075,87	9,50%
(-) CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA INICIAL	31.308.075,87	32.899.526,36	-4,84%
<b>GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA</b>	<b>2.975.622,92</b>	<b>-1.591.450,49</b>	<b>-286,98%</b>

Fonte: SIAFI, 2021 e SIAFI,2020.

### 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 4º trimestre do exercício de 2021, esse valor foi positivo em R\$ 2.975.622,92, em função do crescimento do item de Caixa e Equivalentes de Caixa do início para o final do exercício.

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

Valores em Unidades de Real

Demonstração dos Fluxos de Caixa	2021	2020	AH
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA FINAL	34.283.698,79	31.308.075,87	9,50%
(-) CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA INICIAL	31.308.075,87	32.899.526,36	-4,84%
<b>GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA</b>	<b>2.975.622,92</b>	<b>-1.591.450,49</b>	<b>-286,98%</b>

Balanço Financeiro	2021	2020	AH
Caixa e Equivalentes de Caixa: <i>Saldo para o Exercício Seguinte</i>	34.283.698,79	31.308.075,87	9,50%
(-) Caixa e Equivalentes de Caixa: <i>Saldo do Exercício Anterior</i>	31.308.075,87	32.899.526,36	-4,84%
<b>(=) Resultado Financeiro</b>	<b>2.975.622,92</b>	<b>-1.591.450,49</b>	<b>-286,98%</b>

Fonte: SIAFI, 2021 e SIAFI, 2020.

#### Fluxo de Caixa das Atividades Operacionais

Conforme a tabela 28, os fluxos de caixa das atividades operacionais contribuíram para o resultado positivo do período, em função dos ingressos terem sido superiores aos

### Notas Explicativas do 4º trimestre de 2021

desembolsos, resultando no fluxo positivo de R\$ 4.523.724,25 – um valor 36,93% menor em relação a 2020.

O total de ingressos com as atividades operacionais até o 4º trimestre do exercício de 2021 foi de R\$ 422.357.487,31, um decréscimo de 1,10% no comparativo com o período anterior.

#### Tabela 28 – Atividades Operacionais no 4º trimestre de 2021

Valores em Unidades de Real

DFC	2021	2020	AH	AV
<b>FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS</b>	<b>4.523.724,25</b>	<b>7.173.073,29</b>	<b>-36,93%</b>	
<b>INGRESSOS</b>	<b>422.357.487,31</b>	<b>427.039.528,89</b>	<b>-1,10%</b>	<b>100,00%</b>
Receita Patrimonial	239.598,04	315.949,17	-24,17%	0,06%
Receita de Serviços	34.844,91	27.652,25	26,01%	0,01%
Remuneração das Disponibilidades	578,25	426,28	35,65%	0,00%
Outras Receitas Derivadas e Originárias	0	50.856,92	-100,00%	0,00%
Outros Ingressos Operacionais	422.082.466,11	426.644.644,27	-1,07%	99,93%
<b>DESEMBOLSOS</b>	<b>-417.833.763,06</b>	<b>-419.866.455,60</b>	<b>-0,48%</b>	<b>100,00%</b>
Pessoal e Demais Despesas	-372.132.878,92	-374.842.913,76	-0,72%	89,06%
Transferências Concedidas	-45.387.892,72	-43.444.940,48	4,47%	10,86%
Outros Desembolsos Operacionais	-312.991,42	-1.578.601,36	-80,17%	0,07%

Fonte: SIAFI, 2021 e SIAFI, 2020.

A grande parcela dos ingressos do período (99,93%) decorre do grupo Outros Ingressos Operacionais, que teve redução de 1,07%. Como pode ser observado na tabela 29, esse grupo é composto em sua maior parte (também 99,93%) por Transferências Financeiras Recebidas do Ministério da Educação, que totalizaram R\$ 421.782.776,75.

#### Tabela 29 – Outros Ingressos Operacionais no 4º trimestre de 2021

Valores em Unidades de Real

Outros Ingressos Operacionais	2021	2020	AH	AV
	<b>422.082.466,11</b>	<b>426.644.644,27</b>	<b>-1,07%</b>	<b>100,00%</b>
Ingressos Extraorçamentários	180.656,29	152.825,07	18,21%	0,04%
Transferências Financeiras Recebidas	421.782.776,75	426.387.470,40	-1,08%	99,93%
Arrecadação de Outra Unidade	119.033,07	104.348,80	14,07%	0,03%

Fonte: SIAFI, 2021 e SIAFI, 2020.

Os desembolsos das atividades operacionais somaram R\$ 417.833.763,06, verificando-se um decréscimo de 0,48% em comparação com o período anterior. Desse total, 89,06% corresponderam a gastos com Pessoal e Demais Despesas, que diminuíram 0,72% em relação a 2020. Conforme pode ser visto na tabela 30, dentro desse grupo, a função Educação apresentou o maior montante, R\$ 256.349.036,33, seguida pela Previdência Social, com R\$ 115.616.859,59, com cada uma representando, respectivamente, 68,89% e 31,07% dos desembolsos do item.

#### Tabela 30 – Composição Pessoal e Demais Despesas no 4º trimestre de 2021

Valores em Unidades de Real

Pessoal e Demais Despesas	2021	2020	AH	AV
---------------------------	------	------	----	----



### Notas Explicativas do 4º trimestre de 2021

	-372.132.878,92	-374.842.913,76	-0,72%	100,00%
Previdência Social	-115.616.859,59	-116.627.028,08	-0,87%	31,07%
Educação	-256.349.036,33	-258.215.885,68	-0,72%	68,89%
Ciência e Tecnologia	-166.983,00	-		0,04%

Fonte: SIAFI, 2021 e SIAFI, 2020.

As Transferências Concedidas, que apresentaram alta de 4,47% no período, corresponderam a 10,86% do total dos desembolsos. De acordo com a tabela 31, as Intragovernamentais, que foram quase a totalidade (99,40%), cresceram 3,85%.

O desembolso com Outras Transferências Concedidas aumentou 5.557,56%, com o item constituindo 0,60% das Transferências Concedidas no período.

#### Tabela 31 – Transferências Concedidas no 4º trimestre de 2021

Transferências Concedidas	Valores em Unidades de Real			
	2021	2020	AH	AV
	-45.387.892,72	-43.444.940,48	4,47%	100,00%
Intragovernamentais	-45.113.500,96	-43.440.090,48	3,85%	99,40%
Outras Transferências Concedidas	-274.391,76	-4.850,00	5557,56%	0,60%

Fonte: SIAFI, 2021 e SIAFI, 2020.

#### Fluxo de Caixa das Atividades de Investimento

Consoante a tabela 32, o Cefet/RJ apresentou, no 4º trimestre de 2021, um desembolso total em capital de R\$ 1.548.101,33, tendo havido uma queda de 82,34% nos investimentos de um ano para o outro. A maior parte desses desembolsos (97,19%) foi em função da Aquisição de Ativo Não Circulante, que teve redução de 82,62%. 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

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 4º trimestre de 2021

DFC	Valores em Unidades de Real			
	2021	2020	AH	AV
<b>FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO</b>	<b>-1.548.101,33</b>	<b>-8.764.523,78</b>	<b>-82,34%</b>	
<b>INGRESSOS</b>	-	-		
<b>DESEMBOLSOS</b>	<b>-1.548.101,33</b>	<b>-8.764.523,78</b>	<b>-82,34%</b>	<b>100,00%</b>
Aquisição de Ativo Não Circulante	-1.504.609,33	-8.654.797,47	-82,62%	97,19%
Outros Desembolsos de Investimentos	-43.492,00	-109.726,31	-60,36%	2,81%
<b>FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO</b>	-	-		
<b>INGRESSOS</b>	-	-		
<b>DESEMBOLSOS</b>	-	-		

Fonte: SIAFI, 2021 e SIAFI, 2020.