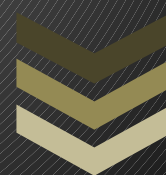


Relatório Contábil /Nota Explicativa 4o Trimestre de 2020- 26434 - IFF



Diretoria de Administração
Orçamentária Financeira da Reitoria -
DAOFCREIT
Coordenação de Contabilidade da
Reitoria- CCONTREIT
222737-5609/5610

Campos dos Goytacazes, 20 de janeiro
de 2021

Notas Explicativas – 4º Trimestre/2020.

Contexto Operacional

O Instituto de Educação, Ciência e Tecnologia Fluminense (IFF) foi criado pela Lei nº 11.892, de 29 de dezembro de 2008, é uma Instituição de educação superior, básica e profissional, vinculada ao Ministério da Educação e detentora de autonomia administrativa, patrimonial, financeira, didático-pedagógica e disciplinar.

Atualmente a estrutura institucional do IFF é composta por sete Unidades Gestoras: Campus Centro, Campus Macaé, Campus Itaperuna, Campus Guarus, Campus Bom Jesus de Itabapoana, Campus Cabo Frio e Campus Quissamã, todas são unidades orçamentárias e administrativas investidas do poder de gerir recursos orçamentários e financeiros, próprios e descentralizados.

Em cada Unidade Gestora (UG) do IFF, existe uma Coordenação de Contabilidade e Finanças, e a Reitoria atua como Setorial Contábil de Órgão, e cada UG possui um contabilista responsável (conformista contábil), conforme descritos na tabela abaixo:

UG	Campus/Reitoria	Contabilista Responsável
158139	Reitoria	Líliá Lourenço Ramos Rocha
158274	Campus Centro	Adilson Soares Gomes
158384	Campus Macaé	Líliá Lourenço Ramos Rocha
158385	Campus Itaperuna	Elisângela Maria da Silva Viana
158386	Campus Guarus	Gildo Rodrigues da Silva
158387	Campus Bom Jesus de Itabapoana	Juliana de Souza Alves Fingolo
158468	Campus Cabo Frio	Irenice Aparecida Nunes Deodato
155851	Campus Quissamã	Janaina Aparecida dos Santos Rosa

Notas Explicativas – 4º Trimestre/2020.

CAPÍTULO I – DECLARAÇÃO DO CONTADOR

DECLARAÇÃO ANUAL DO CONTADOR

26434 - Órgão
Instituto Federal Fluminense
Ano: 2020

A estrutura administrativa do Instituto Federal de Educação, Ciência e Tecnologia do Instituto Federal Fluminense (IFF) é responsável pela execução orçamentária, financeira e contábil é composta por 08 Unidades Gestoras Executoras. Esta declaração considera as demonstrações contábeis consolidadas destas unidades:

Reitoria.....	158139
Campus Centro.....	158274
Campus Macaé.....	158384
Campus Itaperuna.....	158385
Campus Guarus.....	158386
Campus Bom Jesus.....	158387
Campus Cabo Frio.....	158468
Campus Quissamã.....	155851

O escopo desta Declaração refere-se às demonstrações contábeis consolidadas do Instituto Fed. de Educação, Ciência e Tecnologia Fluminense – 26434 - referente ao exercício de 2020.

Esta declaração reflete a conformidade contábil das demonstrações contábeis encerradas em 31 de dezembro 2020 e é pautada na Macrofunção 020315 – Conformidade Contábil presente no SIAFI – Sistema Integrado de Administração Financeira do Governo Federal.

As Demonstrações Contábeis do Órgão são as seguintes:

- Balanço Patrimonial - evidencia os ativos e passivos do Órgão.
- Balanço Orçamentário – traz a informação do orçamento aprovado em confronto com sua execução, ou seja, a receita prevista versus a receita arrecadada e a despesa autorizada versus a despesa executada.
- Balanço Financeiro e Demonstração de Fluxo de Caixa – visam demonstrar o fluxo financeiro do campus no período, ou seja, as entradas de recursos em confronto com as saídas.
- Demonstração das Variações Patrimoniais – Nesse demonstrativo é apurado o resultado patrimonial do período, fruto do confronto das Variações Patrimoniais Aumentativas (Receitas) com as Variações Patrimoniais Diminutivas (Despesas).

Assim, de acordo com análise realizada nos demonstrativos contábeis e no procedimento de conformidade contábil, DECLARO que as informações constantes nas Demonstrações contábeis: Balanço Patrimonial, Balanço Orçamentário, Demonstração das Variações Patrimoniais, Balanço Financeiro e Demonstração do Fluxo de Caixa, encerradas em 31 de dezembro de 2020, estão, em todos os aspectos relevantes, de acordo com a Lei 4.320/64, o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público e o Manual SIAFI, **EXCETO** quanto os assuntos mencionados a seguir:

Saldo contábil dos itens patrimoniais não representa a real situação patrimonial

A valoração de itens patrimoniais evidenciados nas demonstrações contábeis não reflete integralmente a real situação do Órgão em virtude de: (1) Ausência de procedimentos de reavaliação para os bens móveis do Instituto, o que indica a existência de bens cujo valor de aquisição registrado no SIAFI (valor contábil), já não corresponde ao seu valor de mercado nas UGs 158139, 158274, 158384, 158387, 158468 e 155851; (2) Evolução incompatível da depreciação acumulada dos bens móveis, como também a amortização de bens intangíveis, tendo em vista que os **registros** da depreciação apresentam inconsistências em todas as UGs, e quanto ao

Notas Explicativas – 4º Trimestre/2020.

registro de amortização dos bens intangíveis apresentam valores inadequados nas UGs 158139 (Reitoria) e 158387 (Campus Bom Jesus);(3) Saldo remanescente evidenciados em “Obras em Andamento” pendente de conciliação com SPIUNET nas UGs 158139 e 158387; e, (4) Ausência de registro de Provisão para Perdas em estoque na UG 158385.

Cabe destacar que o instituto tem direcionado esforços para regularização dessas inconsistências, considerando: A instituição de Grupo de Trabalho Interdisciplinar (Portaria nº 1349 de 26 de setembro de 2017), que visa aprimorar, rever os procedimentos administrativos e do sistema informatizado voltado à gestão e controle dos bens Patrimoniais; Regulamentação dos procedimentos relativos à gestão de imóveis (Portaria nº 1894, de 27 de dezembro de 2017), Normatização e Padronização dos procedimentos de controle de bens móveis e em estoque (Portarias nr. 1245 e 1244 de agosto de 2019) e Instituição no exercício de 2020 por meio de portarias de comissões para realização de inventários e reavaliação de bens móveis na UG 158139 e 158384. Por fim, existem expectativas que com a implantação do SIADS adiada para novembro de 2021 (portaria nº 385 de 28/11/2018, do Ministério do Planejamento, Desenvolvimento e Gestão) estas falhas sejam sanadas.

Saldos Alongados/Indevidos em Contas Transitórias do Ativo Circulante

No Campus Centro (UG 158274) o Ativo Circulante possui valores alongados, ou seja, sem movimentação desde 2009, nas contas “Limites de Saque” (1.1.1.1.2.20.01 LIMITE DE SAQUE COM VINCULAÇÃO DE PGTO - OFSS - 01000000310-R\$55,73) e “Créditos a Receber por Cessão de Pessoal” (1.1.3.8.1.12.00 CRED A RECEBER POR CESSAO DE PESSOAL –R\$ 10.329,30). Destaca-se que a Reitoria em conjunto com o Campus vem analisando tais saldos para que sejam regularizados durante o exercício de 2021.

Saldo Indevido em Contas de Controle

No Campus Bom Jesus (158387), a ausência de relatórios informando a produção realizada pelo campus gerou, além de impossibilidade de controle e gerenciamento das contas de arrecadação por receitas, índices econômico-financeiros inexatos e duvidosos.

Saldo indevido e alongado no Passivo Circulante

No Campus Macaé (UG 158384) desde abril do exercício de 2012 consta no Passivo Circulante, restos a pagar processado referente a contratação dos serviços de pessoa física por meio do processo de despesa 23044000824/2012, objeto de Sindicância (Portaria nº 1730 de 30 de novembro de 2017), pois havia indícios de que a despesa foi liquidada indevidamente. Assim, a Coordenação de Orçamento e Finanças aguarda a conclusão do processo de Sindicância para regularização dessa impropriedade.

Quanto ao Campus Cabo Frio (158468) consta saldo alongado referente obrigação pertinente a uma Nota fiscal, de aquisição de bens de Produtor Rural, emitida por uma (Associação dos Pequenos Produtores Rurais - CNPJ: 32.534.729/0001-34), de forma inidônea, o que impossibilitou o seu pagamento e até a presente data.

Ausência do registro de Conformidade de Gestão da Unidade

A ausência de conformidade de Gestão durante o exercício de 2019 nos Campus Centro (158274), Campus Macaé (UG 158384), Campus Guarus (UG 158386), Campus Cabo Frio (UG 158468) e Reitoria (158139) comprometeu a confiabilidade das informações registradas no SIAFI nesses lapsos, tendo em vista que tal procedimento subsidia a análise do conformista contábil e tem como objetivo assegurar a certificação dos atos e fatos de execução orçamentária financeira e patrimonial incluídos no SIAFI e a existência de documentos hábeis que comprovem as operações (Ofício Circular nº 22/2014-GAB/SPO/SE/ME).

Líliá Lourenço Ramos Rocha
CRC-110093/O-3
Contadora do IFF

CAPÍTULO II – DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS E NOTAS EXPLICATIVAS

Base de Preparação das Demonstrações e das práticas contábeis

As Demonstrações Contábeis do IFF são elaboradas conforme a Lei nº 4.320/1964, o Decreto-Lei nº 200/1967, do Decreto nº 93.872/1986, da Lei Complementar nº 101/2000 (LRF), as NBCASP (Resoluções do CFC nº 1.134 a 1.137/2008 e nº 1.366/2011) (NBC T 16.6 R1 e 16.7 a 16.11) e Portaria STN nº 548, de 24 de setembro de 2015.

As demonstrações contábeis encontram-se consolidadas com as informações de todas as Unidades Gestoras do IFF tendo sido elaboradas a partir das informações constantes no Sistema Integrado de Administração Financeira do Governo Federal (SIAFI) e baseadas no Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público (MCASP), editado pela Secretaria do Tesouro Nacional (STN) e de maneira subsidiária pelas normas brasileiras e internacionais de contabilidade do setor público, editadas pelo Conselho Federal de Contabilidade e pela International Federation of Accountants (IFAC).

A estrutura e a composição das DCON estão de acordo com as bases propostas pelas práticas contábeis brasileiras, tendo como base o Plano de Contas Aplicado ao Setor Público (PCASP).

Dessa forma, as DCON são compostas por:

- I. Balanço Patrimonial (BP);
- II. Demonstração das Variações Patrimoniais (DVP);
- III. Balanço Orçamentário (BO);
- IV. Balanço Financeiro (BF);
- V. Demonstração dos Fluxos de Caixa (DFC);
- VI. Notas Explicativas.

Resumo dos Principais Critérios e Políticas Contábeis

Seguem elencados abaixo os principais critérios e políticas contábeis adotados no âmbito da União, tendo em consideração as opções e premissas do modelo de contabilidade aplicada ao setor público.

Moeda funcional

A moeda funcional é o Real.

Caixa e equivalentes de caixa

Incluem dinheiro em caixa, conta única, demais depósitos bancários e aplicações de liquidez imediata. Os valores são mensurados e avaliados pelo valor de custo e, quando aplicável, são acrescidos dos rendimentos auferidos até a data das demonstrações contábeis.

Estoques

Compreendem as mercadorias de almoxarifado, avaliadas inicialmente pelo seu valor de aquisição e suas a saída e baixa foram avaliadas pelo Custo Médio Ponderado, conforme as orientações/recomendações da STN referentes aos Procedimentos Contábeis Patrimoniais, constantes na Portaria STN nº 548, de 24 de setembro de 2015.

Considerando-se a possibilidade de redução de valores do estoque, mediante as contas para ajustes para perdas ou para redução ao valor de mercado, quando o valor registrado estiver superior ao valor de mercado.

Imobilizado

O imobilizado é composto pelos bens móveis e imóveis. É reconhecido inicialmente com base no valor de aquisição. Após o reconhecimento inicial, ficam sujeitos à depreciação, amortização ou exaustão (quando tiverem vida útil definida), bem

Notas Explicativas – 4º Trimestre/2020.

como à redução ao valor recuperável e à reavaliação. Os gastos posteriores à aquisição 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. Contudo, tais práticas contábeis não estão totalmente implementadas, especialmente o registro de depreciação compatível com a vida útil do bem e a redução do valor recuperável e a reavaliação dos bens móveis.

Intangível

Os direitos que tenham por objeto bens incorpóreos, destinados à manutenção da atividade pública ou exercidos com essa finalidade, devem ser mensurados ou avaliados com base no valor de aquisição, deduzido o saldo da respectiva conta de amortização acumulada (quando tiverem vida útil definida) e o montante acumulado de quaisquer perdas do valor que tenham sofrido ao longo de sua vida útil por redução ao valor recuperável (impairment). No entanto, tais práticas contábeis ainda não estão profundamente adotadas, especialmente o registro de amortização e redução ao valor recuperável do intangível.

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

Reavaliação

Segundo a Portaria Conjunta STN/SPU nº 3/2014, os valores dos bens imóveis de uso especial da União, autarquias e fundações públicas federais deverão ser reavaliados:

- I. aqueles nos quais seja aplicado, a título de benfeitoria, valor percentual igual ou superior ao estipulado pela SPU;
- II. houver alteração de área construída, independentemente do valor investido;
- III. comprovação da ocorrência de quaisquer sinistros, tais como incêndio, desmoronamento, desabamento, arruinamento, dentre outros.

Os valores são atualizados sistemicamente, a cada ano, na data base de 31 de dezembro, independentemente da classificação, considerando os parâmetros e características específicas dos imóveis e preços unitários regionais, atualizados periodicamente.

Redução ao valor recuperável

A entidade avalia se há qualquer indicação de que um ativo possa ter o seu valor reduzido ao valor recuperável, sem possibilidade de reversão desta perda em um futuro próximo. Caso haja indício, deverá estimar o valor da perda por meio de testes de recuperabilidade. A metodologia de avaliação dessa indicação de redução ao valor recuperável, bem como a mensuração do valor seguem as orientações do MCASP (Parte II – Procedimentos Contábeis Patrimoniais) e estão descritas de forma mais detalhada no Manual SIAFIWeb: Macrofunção 020330, disponível no site da STN/MF (www.tesouro.gov.br).

No momento da adoção, por se tratar de uma mudança no critério contábil, a perda por irrecuperabilidade foi reconhecida como ajustes de exercícios anteriores, efetuando lançamentos cuja contrapartida foi diretamente no patrimônio líquido. Após a adoção inicial, a perda por irrecuperabilidade do ativo é reconhecida no resultado patrimonial, podendo ter como contrapartida diretamente o bem ou uma conta retificadora. Depois do reconhecimento de uma perda por irrecuperabilidade, a variação patrimonial diminutiva de depreciação, amortização ou exaustão do ativo é ajustada para alocar o valor contábil revisado do ativo, menos seu valor residual.

Depreciação de bens imóveis cadastrados no SPIUnet

O valor depreciado dos bens imóveis da União, das autarquias e das fundações públicas federais é apurado mensal e automaticamente pelo sistema SPIUnet sobre o valor depreciável da aquisição, utilizando-se, para tanto, o Método da Parábola de Kuentzle, e a depreciação será iniciada no mesmo dia em que o bem for colocado em condições de uso.

A vida útil será definida com base no laudo de avaliação específica ou, na sua ausência, por parâmetros predefinidos pela Secretaria de Patrimônio da União (SPU) segundo a natureza e as 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 – 4º Trimestre/2020.

Passivos circulantes e não circulantes

As obrigações da União são evidenciadas por valores conhecidos ou calculáveis, acrescidos, quando aplicável, dos correspondentes encargos das variações monetárias e cambiais ocorridas até a data das demonstrações contábeis.

Os passivos circulantes e não circulantes apresentam a seguinte divisão:

- I. obrigações trabalhistas, previdenciárias e assistenciais;
- II. empréstimos e financiamentos;
- III. fornecedores e contas a pagar;
- IV. obrigações fiscais;
- V. obrigações de repartições a outros entes;
- VI. provisões;
- VII. demais obrigações.

Resultado orçamentário

O regime orçamentário da União segue o descrito no art. 35 da Lei nº 4.320/64. Desse modo, representa o confronto entre as receitas orçamentárias arrecadadas e as despesas orçamentárias empenhadas. O superávit/déficit é apresentado diretamente no Balanço Orçamentário.

Resultado financeiro

O resultado financeiro representa o confronto entre ingressos e dispêndios, orçamentários e extraorçamentários, que ocorreram durante o exercício e alteraram as disponibilidades da União.

No Balanço Financeiro, é possível realizar a apuração do resultado financeiro. Em função das particularidades da União, pela observância do princípio de caixa único, é possível, também, verificar o resultado financeiro na Demonstração dos Fluxos de Caixa, pela geração líquida de caixa e equivalentes de caixa.

Notas Explicativas – 4º Trimestre/2020.

Demonstrações Contábeis e Notas Explicativas

01. BALANÇO PATRIMONIAL

	31/12/2020	31/12/2019
ATIVO CIRCULANTE	49.436.651,79	51.912.857,80
Caixa e Equivalentes de Caixa	33.534.916,90	35.940.172,24
Créditos e Valores a Curto Prazo	13.711.705,74	41.506,80
Demais Créditos e Valores a Curto Prazo	41.506,80	14.416.752,93
Estoques	2.148.522,35	1.514.425,83
ATIVO NÃO CIRCULANTE	460.687.735,74	458.266.118,37
Imobilizado	460.687.735,74	458.170.750,22
Bens Móveis	74.839.901,58	68.205.889,36
Bens Móveis	108.553.447,12	101.153.964,51
(-) Depreciação/Amortização/Exaustão Acum. de Bens Móveis	-33.713.545,540	-32.948.075,15
Bens Imóveis	385.752.466,01	389.964.860,86
Bens Imóveis	391.198.108,6	395.371.252,04
(-) Depr./Amortização/Exaustão Acum. de Bens Imóveis	-5.445.642,59	-5.406.391,18
Intangível	95.368,15	95.368,15
Softwares	95.228,15	95.228,15
Softwares	222.148,46	222.148,46
(-) Amortização Acumulada de Softwares	-126.920,31	-126.920,31
Marcas, Direitos e Patentes Industriais	140,00	140,00
Marcas, Direitos e Patentes Industriais	140,00	140,00
TOTAL DO ATIVO	510.124.387,53	510.178.976,17
PASSIVO		
PASSIVO CIRCULANTE	124.042.576,28	144.003.505,21
Obrigações Trabalh., Previd. e Assist. a Pagar a Curto Prazo	69.536.685,21	96.707.081,59
Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo	4.349.965,95	3.980.591,67
Obrigações Fiscais a Curto Prazo		
Demais Obrigações a Curto Prazo	50.155.925,12	43.315.831,95
PASSIVO NÃO CIRCULANTE	-	-
Obrigações Trabalh., Previd. e Assist. a Pag. de Longo Prazo	-	-
TOTAL DO PASSIVO EXIGÍVEL	124.042.576,28	144.003.505,21
Resultados Acumulados	386.081.811,25	366.175.470,96
Resultado do Exercício	20.923.764,33	-10.778.238,60
Resultados de Exercícios Anteriores	366.175.470,96	412.291.572,19
Ajustes de Exercícios Anteriores	-1.017.424,04	-35.337.862,63
TOTAL DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO	386.081.811,25	366.175.470,96
TOTAL DO PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO	510.124.387,53	510.178.976,17

Fonte: dados extraídos do SIAFIWeb

QUADRO DE ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES	2020	2019
ATIVO FINANCEIRO	33.534.916,90	35.940.172,24
ATIVO PERMANENTE	476.589.470,63	474.238.803,93
PASSIVO FINANCEIRO	64.171.230,97	62.458.429,69
PASSIVO PERMANENTE	88.174.646,27	108.634.532,14
SALDO PATRIMONIAL	357.778.510,29	339.086.014,34

Notas Explicativas – 4º Trimestre/2020.

ATIVO/ Saldo dos Atos Potenciais Ativos	2020	2019
SALDO DOS ATOS POTENCIAIS ATIVOS	34.666.289,24	42.376.236,92
Execução dos Atos Potenciais Ativos	34.666.289,24	42.376.236,92
Garantias e Contragarantias Recebidas a Executar	56.636,96	56.636,96
Direitos Conveniados e Outros Instrumentos Congêneres a Rec.	34.535.744,73	42.245.692,41
Direitos Contratuais a Executar	73.907,55	73.907,55
TOTAL	34.666.289,24	42.376.236,92
PASSIVO/ Saldo dos Atos Potenciais Passivos		
SALDO DOS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS	31.162.167,33	18.632.561,84
Execução dos Atos Potenciais Passivos	31.162.167,33	18.632.561,84
Obrigações Conveniadas e Outros Instrum Congêneres a Liberar	927.301,63	927.301,63
Obrigações Contratuais a Executar	30.234.865,70	17.705.260,21
TOTAL	31.162.167,33	18.632.561,84

Fonte: dados extraídos do SIAFIWeb

DESTINAÇÃO DE RECURSOS	SUPERAVIT/DEFICIT FINANCEIRO
Recursos Ordinários	-13.645.753,32
Recursos Vinculados	-16.990.560,75
Educação	-2.305.530,64
Seguridade Social (Exceto Previdência)	56.898,21
Previdência Social (RPPS)	-
Dívida Pública	-14.799.536,13
Outros Recursos Vinculados a Fundos, Órgãos e Prog	57.607,81
TOTAL	-30.636.314,07

Fonte: dados extraídos do SIAFIWeb

Em 31/12/2020, o Instituto Federal Fluminense (Órgão 26434) apresentou um patrimônio total de R\$ **510.124.387,53**, apresentando uma redução de 0,01% em relação à 31/12/2019, que apresentava um patrimônio total de R\$ 510.178.976,17.

O Resultado do Exercício em 2020 foi um superávit de **R\$ 20.923.764,33**, alavancado principalmente pela transferência da conta de Obrigação da UG de Origem para UG da Justiça Federal referente aos precatórios alimentares 2020, contra o IFF, conforme T2-MEM-2020/02028 (2020NS000745).

Notas Explicativas – 4º Trimestre/2020.

ATIVO

Nota 01.001 – Caixa e Equivalente de Caixa

Este grupo representa 9,69% do total dos ativos e 67,83% do total do ativo circulante. Em 31/12/2020 apresentou uma redução de 6,69%, quando comparado ao saldo de 31 de dezembro de 2019.

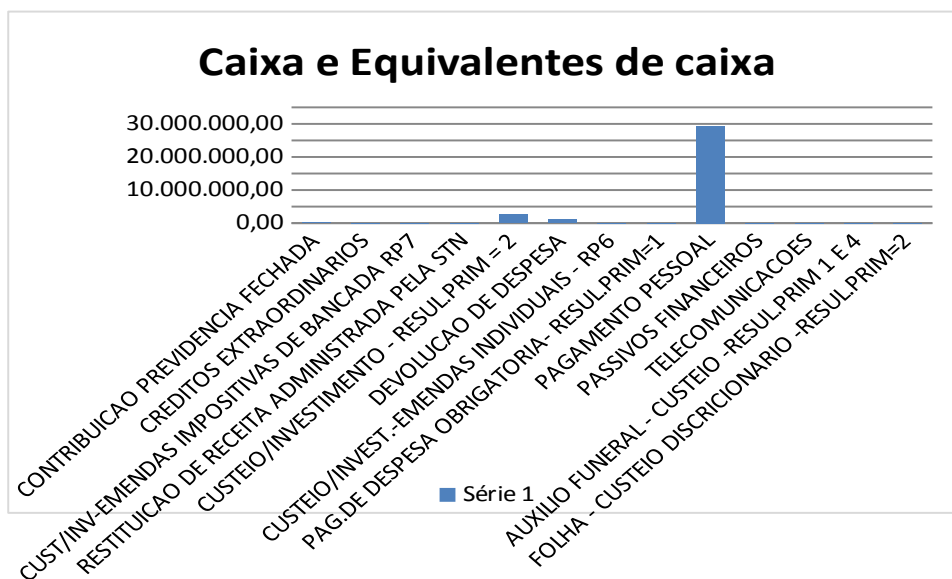
Este item do Ativo Circulante apresenta um saldo discriminado em sua totalidade na conta contábil sintética - Recursos Liberados pelo Tesouro (1.1.1.1.2.20.00). Os recursos liberados pelo tesouro evidenciam valores disponíveis para saque, divididos por fontes de recurso e vinculação de pagamento. E, o saldo total discriminado, corresponde à soma de duas contas contábeis analíticas: 1.1.1.1.2.20.01 - LIMITE DE SAQUE COM VINCULACAO DE PGTO – OFSS, são os valores disponíveis para uso e 1.1.1.1.2.20.03 - LIM DE SAQUE C/VINC.PAGTO- ORDEM PAGTO, são valores que representam o total das ordens de pagamentos (OPs) emitidas, valores já comprometidos, pois aguardam apenas a autorização do ordenador de despesa para o efetivo crédito na conta do favorecido e pagamento da despesa.

Caixa Equivalentes de Caixa-111122000- RECURSOS LIBERADOS PELO TESOIRO –DEZEMBRO 2020				
VINCULAÇÃO DE PAGAMENTO		111122001	111122003	TOTAL
308	CONTRIBUICAO PREVIDENCIA FECHADA		105.055,23	105.055,23
350	CREDITOS EXTRAORDINARIOS		28.138,55	28.138,55
410	CUST/INV-EMENDAS IMPOSITIVAS DE BANCADA RP7	16.856,46		16.856,46
551	RESTITUICAO DE RECEITA ADMINISTRADA PELA STN		70,00	70,00
400	CUSTEIO/INVESTIMENTO - RESULT.PRIM = 2	1.461.502,51	1.207.807,82	2.669.310,33
510	DEVOLUCAO DE DESPESA		1.192.752,42	1.192.752,42
405	CUSTEIO/INVEST.-EMENDAS INDIVIDUAIS - RP6	1.760,55		1.760,55
499	PAG.DE DESPESA OBRIGATORIA- RESULT.PRIM=1	11.901,47		11.901,47
310	PAGAMENTO PESSOAL	55,73	29.404.641,26	29.404.696,99
990	PASSIVOS FINANCEIROS	488,78	22.658,60	23.147,38
413	TELECOMUNICACOES	17.702,57		17.702,57
422	AUXILIO FUNERAL - CUSTEIO -RESULT.PRIM 1 E 4	4.123,54		4.123,54
514	FOLHA - CUSTEIO DISCRICIONARIO -RESULT.PRIM=2		59.401,41	59.401,41
TOTAL		1.514.391,61	32.020.525,29	33.534.916,90

Siafi2020

Dessa forma, observa-se, na tabela acima que o recurso destinado ao pagamento da Pagamento de Pessoal, competência Dezembro/2020, representa 87,68% do total de Recursos Liberados pelo Tesouro, com R\$ R\$ 29.404.696,99. Contudo, vale destacar que mesmo disponível na conta caixa, são valores já comprometidos (Ordem Pagamentos já emitidas), aguardando apenas a geração de OBs (Ordem bancárias) no primeiro dia útil do mês subsequente, quando o valor será baixado da conta CONTA CAIXA -111122000- RECURSOS LIBERADOS PELO TESOIRO.

Notas Explicativas – 4º Trimestre/2020.



Nota 01.002 – Créditos tributários a Receber

Os créditos tributários a receber no Órgão 26434 originam-se da transposição de saldo da antiga UG 153008 para UG – 158274, decorrente da transferência de depósitos compulsórios para realização a curto prazo, conforme Mensagem CCONT/DTN 902584 DE 28/01/1993 (93NL000126-153008). Estes créditos referem-se a direitos adquiridos pela tributação de empréstimos compulsórios, instituído pelo Governo Federal por meio do Decreto-Lei nº 2.288/1986, cujo fato gerador era o consumo de combustíveis e aquisição de veículos. Dessa forma, como seu saldo encontra-se sem nenhuma alteração desde 2009, este Instituto enviou a Mensagem 2019/1280887 para UG 150003 - Setorial Contábil do MEC - e aguarda resposta quanto a sua permanência ou devida regularização.

Nota 01.003 – Demais Créditos e Valores à Curto Prazo

Os Demais Créditos e Valores à Curto Prazo compreendem os direitos a receber pelo adiantamento de valores a título de 13º salário, adiantamento de férias, suprimimento de fundos, crédito a receber por cessão de pessoal e adiantamento de Termo de Execução Descentralizada.

Este grupo representa 2,70% do total do ativo, apresentando uma redução significativa de 5% em relação a 31 de dezembro de 2019, motivada pela Baixa no valor do adiantamento do 13º salário efetuada conforme procedimentos disciplinados na Macrofuncao 02.11.42 – Folha de Pagamento.

Nota 01.004 – Estoques

A conta Estoques em Almoxarifado evidenciou em 31/12/2020 o valor de R\$ 2.148.522,35, representando 0,42% do total do ativo e apresentou um aumento de 41,87% em relação a 31 de dezembro de 2019, justificado pela ausência das atividades presenciais, dado o cenário mundial de pandemia do COVID19, em que desde março de 2020 houve uma queda no consumo dos materiais de consumo.

Nota 01.005 – Provisões.

Em 31/12/2020, o Órgão 26434 – Instituto Federal Fluminense não possuía saldo de Provisões a curto ou à longo prazo.

Nota 01.006 - ATIVO NÃO CIRCULANTE

Em 31/12/2020, o Órgão 26434 – Instituto Federal Fluminense apresentou um saldo de R\$ 460.592.367,59, relacionado ao imobilizado. O imobilizado é composto pelos bens móveis e imóveis e é reconhecido inicialmente com base no valor de aquisição, construção ou produção.

Na tabela a seguir, é apresentada a composição do subgrupo Imobilizado e a sua evolução em termos percentuais comparando o quarto trimestre de 2020 com o quarto trimestre de 2019.

Notas Explicativas – 4º Trimestre/2020.

Tabela 1 – Imobilizado – Composição.

R\$ milhares

	31/12/2020	31/12/2019	AH%
Bens Móveis			
(+) Valor Bruto Contábil	108.553.447,12	101.153.964,51	7,31
(-) Depreciação/Amortização/Exaustão Acum. Bens Móveis	(33.713.545,54)	(32.948.075,15)	2,32
(-) Redução ao Valor Recuperável de Bens Móveis	0,00	0,00	0,00
Bens Imóveis			
(+) Valor Bruto Contábil	391.198.108,60	395.371.252,04	-1,05
(-) Depr./Amortização/Exaustão Acum. Bens Imóveis	(5.445.642,59)	(5.406.391,18)	0,73
(-) Redução ao Valor Recuperável de Bens Imóveis	0,00	0,00	0,00
Total	460.592.367,59	458.170.750,22	0,53

Fonte: Tesouro Gerencial 2020 e 2019.

Bens Móveis

Os Bens Móveis do Órgão 26434 em 31/12/2020 totalizavam R\$ 74.839.901,58 distribuídos nas seguintes contas contábeis detalhadas na tabela a seguir.

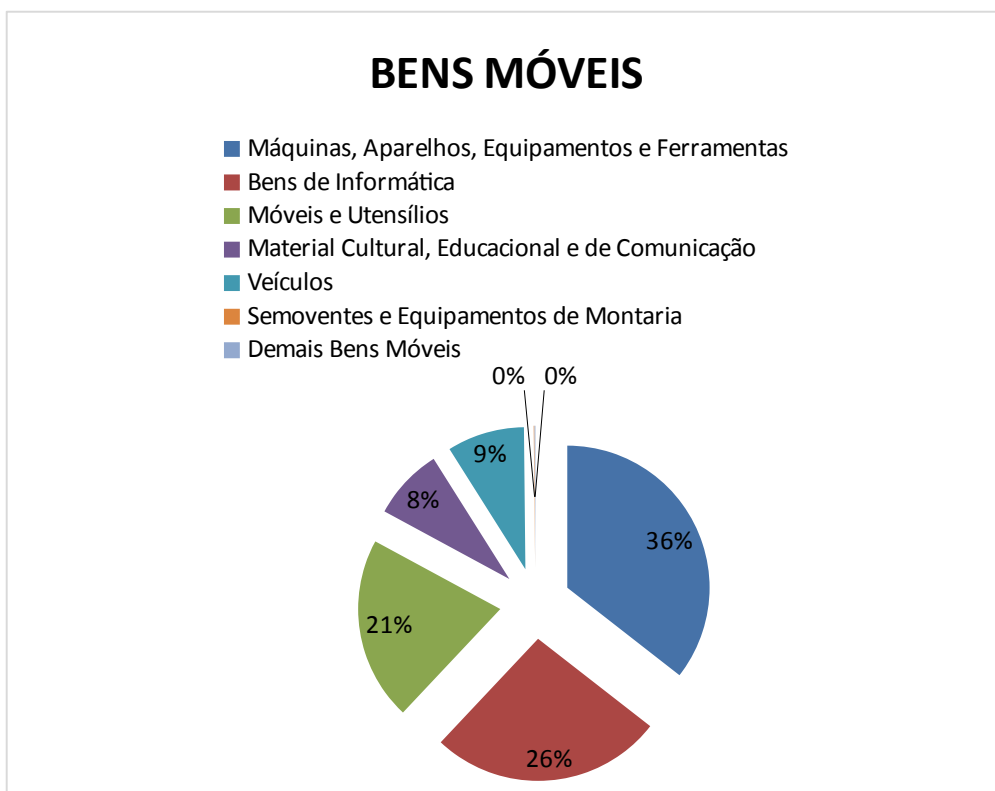
Tabela 2 – Bens Móveis – Composição

R\$ milhares

	31/12/2020	31/12/2019	AH (%)
Máquinas, Aparelhos, Equipamentos e Ferramentas	38.579.643,60	35.383.127,97	9,03
Bens de Informática	28.740.203,14	26.282.565,13	9,35
Móveis e Utensílios	22.667.642,01	21.326.832,53	6,29
Material Cultural, Educacional e de Comunicação	8.850.075,21	8.474.103,47	4,44
Veículos	9.542.586,84	9.542.586,84	0,00
Semoventes e Equipamentos de Montaria	80.067,67	80.067,67	0,00
Demais Bens Móveis	93.228,65	64.680,90	44,14
Depreciação / Amortização Acumulada	(33.713.545,54)	(32.948.075,15)	2,32
Total	74.839.901,58	68.205.889,36	9,73

Fonte: Tesouro Gerencial 2020 e 2019.

Notas Explicativas – 4º Trimestre/2020.



Dos Bens Móveis registrados no Órgão que apresentam maior representatividade em relação ao total bruto da conta móveis, 35,54% referem-se a Máquinas, Aparelhos, Equipamentos e Ferramentas, 26,47% referem-se a Bens de Informática e 20,88% referem-se a Móveis e Utensílios.

Bens Imóveis

Os Bens Imóveis da União em 31/12/2020 totalizavam R\$ 385.752.466,01 e estão distribuídos em algumas contas contábeis, conforme demonstrado na tabela a seguir.

Tabela 3 – Bens Imóveis – Composição.

	R\$ Milhares		
	31/12/2020	31/12/2019	AH(%)
Bens de Uso Especial	362.785.363,24	370.254.572,52	-2,02
Bens Imóveis em Andamento	28.412.745,36	25.116.679,52	13,12
Deprec./Acum./Amort. Acumulada - Bens Imóveis	(5.445.642,59)	(5.406.391,18)	0,72
Total	385.752.466,01	389.964.860,86	-1,08

Fonte: Tesouro Gerencial 2020 e 2019.

Conforme tabela acima, os Bens de Uso Especial correspondem a 92,73% do valor bruto de todos os bens imóveis reconhecidos contabilmente no Balanço Patrimonial do Órgão, perfazendo um montante de R\$ 362.785.363,24 em 31/12/2020.

Cabe destacar, os Bens de Uso Especial apresenta uma variação de negativa de 2,02%, em virtude de transferência de imóveis de uso especial no SPIUnet para a UG 170127 / 00001 - Superintendência do Patrimônio da União, registrada na conta 123210126 - AUTARQUIAS/FUNDACOES – 5819001665005, por meio da 2020NL800001 conforme orientação do Ofício SEI nº 109541/2020/ME.

Notas Explicativas – 4º Trimestre/2020.

Tabela 4 – Bens de Uso Especial – Composição

R\$ milhares

	31/12/2020	30/12/2019	AH(%)
Fazendas, Parques e Reservas	0,00	0,00	0,00
Terrenos, Glebas	0,00	0,00	0,00
Aquartelamentos	0,00	0,00	0,00
Imóveis de Uso Educacional	0,00	0,00	0,00
Edifícios	0,00	0,00	0,00
Complexos, Fábricas e Usinas	0,00	0,00	0,00
Imóveis Residenciais e Comerciais	0,00	0,00	0,00
Aeroportos, Estações e Aeródromos	0,00	0,00	0,00
Outros Bens Imóveis de Uso Especial	362.785.363,24	370.254.572,52	-2,02
Total	362.785.363,24	370.254.572,52	-2,02

Fonte: Tesouro Gerencial 2020 e 2019.

(a) Reavaliação, redução ao valor recuperável, depreciação, amortização e exaustão.

Os procedimentos para registro da reavaliação, redução a valor recuperável, depreciação, amortização e exaustão na Administração Pública direta da União, suas Autarquias e Fundações tem como base legal a Lei nº 4.320/1964, Lei Complementar nº 101/2000, NBCASP, MCASP e Lei nº 10.180/2001. Os procedimentos contábeis estão descritos, de maneira mais detalhada, no Manual SIAFIWeb, Macrofunções 020330 e 020335, disponível no sítio da STN e na Portaria Conjunta STN/SPU nº 03/2014.

(a.1) Reavaliação e Atualização

Segundo a Portaria Conjunta STN/SPU nº 03/2014, os valores dos bens imóveis de uso especial da União, Autarquias e fundações Públicas Federais deverão ser reavaliados, aqueles nos quais seja aplicado, a título de benfeitoria, valor percentual igual ou superior ao estipulado pela SPU; houver alteração de área construída, independentemente do valor investido; seja comprovada a ocorrência de quaisquer sinistros, tais como incêndio, desmoronamento, desabamento, arruinamento, dentre outros.

Os valores deverão ser atualizados sistemicamente, a cada ano, na data base de 31 de dezembro, independentemente da classificação, considerando os parâmetros e características específicas dos imóveis e preços unitários regionais, atualizados periodicamente.

Considerando a publicação no Diário Oficial da União da Portaria Conjunta nº 38, de 31 de julho de 2020 que trata do estabelecimento de prazos para atualização de informações dos imóveis cadastrados no Spiunet, foi realizado pela Diretoria de Infraestrutura a atualização dos valores dos imóveis, o que gerou registros de “Valorização de Imóveis de Uso Especial no SPIUnet” em contrapartida com a conta de Variação Patrimonial Aumentativa (VPA) – “Reavaliação de Bens Imóveis – 4.6.1.1.1.02.00” no total de R\$ 18.468.162,03, baseado em quadro de informação individualizado para os campi: Campos Centro, Quissamã, São João da Barra, Santo Antônio de Pádua, Macaé, Maricá e Polo de Inovação.

Os bens imóveis foram atualizados através do processo nº 23317.004244.2020-55

(a.2) Redução ao valor recuperável de ativos – Impairment

O Órgão não realizou teste de recuperabilidade dos seus bens até o término do quarto trimestre de 2020. Passando-se a adotar os procedimentos, o órgão seguirá orientações do MCASP (Parte II – Procedimentos Contábeis Patrimoniais), que também se encontram descritas de forma mais detalhada no Manual SIAFIWeb, Macrofunção 020335, disponível no sítio da STN (www.tesouro.gov.br).

(a.3) Depreciação, Amortização ou Exaustão de bens imóveis não cadastrados no SPIUnet e bens móveis

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

Como regra geral, a depreciação dos bens imóveis não cadastrados no SPIUnet e dos bens móveis será iniciada a partir do primeiro dia do mês seguinte à data da colocação do bem em utilização. Porém, quando o valor do bem adquirido e o valor da depreciação no mês sejam relevantes, admite-se, em caráter de exceção, o computo da depreciação em fração menor do que um mês.

Os bens móveis adquiridos a partir de janeiro de 2015 até a presente data estão em um novo sistema (SUAP), onde o módulo “Depreciação” está em fase de ajustes finais pelo setor de TI, por isso até o quarto trimestre de 2020 o grupo Depreciação/Amortização Acumulada contempla parcialmente estes bens. Vale destacar que esforços serão efetuados para que, o mais breve possível, este módulo esteja em funcionamento.

Os bens móveis do Órgão 26434 ainda não sofreram a avaliação determinada até a presente data, porém o Instituto constituiu um grupo de trabalho através da Portaria nº 1.349, de 26 de setembro de 2017, com a finalidade de analisar e providenciar os ajustes que se façam necessários para as questões que envolvem o patrimônio.

(a.4) Depreciação de bens imóveis cadastrados no SPIUnet

No órgão 26434 todos os bens imóveis estão registrados no SPIUnet.

A Portaria Conjunta STN/SPU nº 03/2014, dispõe sobre procedimentos e requisitos gerais para mensuração, atualização, reavaliação e depreciação dos bens imóveis da União, autarquias e fundações públicas federais, controlados pelo SPIUnet.

O SPIUnet é um sistema de cadastro e controle de imóveis da União e de terceiros utilizados pelos Órgãos Federais, que mantém atualizado o valor patrimonial dos imóveis. O sistema é interligado ao SIAFI para o reconhecimento contábil das adições, baixas e transferências, exceto a depreciação, que por sua vez é registrado no SIAFI por meio de um arquivo que é encaminhado pela SPU à STN, para que seja contabilizado no SIAFI.

O valor depreciado dos bens imóveis da União, autarquias e fundações públicas federais é apurado mensal e automaticamente pelo sistema SPIUnet sobre o valor depreciável da aquisição, utilizando-se para tanto o Método da Parábola de Kuentzle e a depreciação será iniciada no mesmo dia que o bem for colocado em condições de uso.

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

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

Kd = coeficiente de depreciação

n = vida útil da aquisição

x = vida útil transcorrida da aquisição

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

Quanto aos registros da depreciação acumulada de bens imóveis, o Órgão apresenta o valor total de R\$ 5.445.642,59. Deste total, R\$ 18.369,68 foram registrados no quarto trimestre de 2020, tendo como contrapartida uma variação patrimonial diminutiva (VPD), apresentada nas demonstrações das variações patrimoniais (DVP). Cabe informar que os registros

Notas Explicativas – 4º Trimestre/2020.

contábeis são realizados diretamente pela STN, tendo por base arquivos encaminhados pela Secretaria do Patrimônio da União (SPU).

(b) Ajustes de Exercícios Anteriores

São considerados 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.

O órgão 26434 efetuou Ajuste de Exercícios Anteriores com contrapartida da conta Obras em Andamento em virtude de baixas em obras com termo de recebimento definitivo de anos anteriores conforme processo: 23317.006307.2020-16 no montante de R\$ 445.556,33 no quarto trimestre de 2020.

Tabela 1 – Intangível – Composição.

	R\$ milhares		
	31/12/2020	31/12/2019	AH(%)
Software com Vida Útil Definida	204.657,58	204.657,58	0
Software com Vida Útil Indefinida	17.490,88	17.490,88	0
Marcas Direitos e Patentes – Vida Útil Definida	140,00	140,00	0
Marcas Direitos e Patentes – Vida Útil Indefinida	0	0	0
Direito de Uso de Imóvel – Prazo Determinado	0	0	0
Direito de Uso de Imóvel – Prazo Indeterminado	0	0	0
Amortização Acumulada	-126.920,31	-126.920,31	0
Redução ao Valor Recuperável de Intangível	0	0	0
Total	95.368,15	95.368,15	0

Fonte: Tesouro Gerencial 2020 e 2019.

No intangível, destaca-se o item Softwares com vida útil definida, que representa 92,02% do grupo.

Registrou-se até 31/07/2018 a Amortização com taxa de 20% a.a. dos softwares com Vida Útil Definida adquiridos até 31/12/2014 em sua totalidade, softwares estes que totalizam o valor de R\$ 158.873,84 registrados no sistema CAP e que representam 77,63% da conta software com Vida Útil Definida; maior parte dos softwares presentes no órgão. Os demais 22,37%, R\$ 45.783,74 da conta software com Vida Útil Definida, em virtude de adequação do sistema SUAP, encontra-se pendente a inicialização da amortização correspondente.

Complementarmente esclarecemos que todos os Ativos Intangíveis encaminhados para registro encontram-se contabilizados.

PASSIVO

Nota 01.008 – Obrigações, Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar a Curto Prazo

Em 31/12/2020, este grupo de despesa apresentou um saldo de R\$ 69.536.685,21, evidenciando uma variação negativa de 28,10% quando comparada com o saldo em 31/12/2019, alavancado pela redução dos precatórios de pessoal do IFF que representam 59,01% do total evidenciado deste grupo. Em 2020, o registro desses precatórios apresentou um decréscimo de 40,19% em relação ao mesmo período de 2019

Na tabela abaixo seguem constam os Precatórios de Pessoal a ser pago em 2021 e 2022:

Órgão UGE	Conta Contábil	211110300
		'= PRECATORIOS DE PESSOAL

Notas Explicativas – 4º Trimestre/2020.

	Mês Lançamento	012/2020	012/2019
	Conta Corrente	Saldo - R\$ (Conta Contábil)	Saldo - R\$ (Conta Contábil)
	PR2JD2022	66.348,24	0,00
	PR2RG2020	0,00	68.611.064,60
	PR2RG2021	40.969.220,00	0,00
TOTAL		41.035.568,24	68.644.064,60

Nota 01.009 – Fornecedores e Contas a Pagar à Curto Prazo

Em 31/12/2020, o Órgão 26434 – Instituto Federal Fluminense apresentou um saldo em aberto de R\$ 4.349.965,65 relacionados com fornecedores e contas a pagar, sendo todas as obrigações de curto prazo e com fornecedores nacionais.

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

Tabela 1 – Fornecedores e Contas a Pagar – Composição.

Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo	R\$ milhares (ou R\$)		
	31/12/2020	31/12/2019	AH (%)
Credores Nacionais	4.348.149,30	3.980.591,67	91,54
Fornecedores Nacionais	1.825,65	-	-
Total	4.349.965,65	3.980.591,67	91,50

Fonte: Tesouro Gerencial, 2019 e 2020.

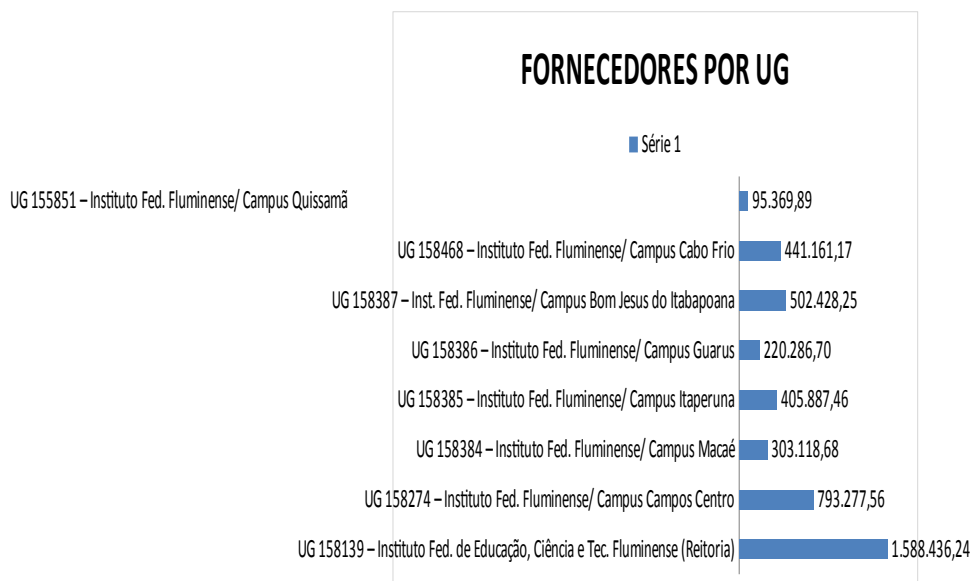
Na sequência, apresenta-se a tabela relacionando-se as unidades gestoras contratantes com valores mais expressivos de fornecedores e contas a pagar na data base de 31/12/2020.

Tabela 2 – Fornecedores e Contas a Pagar – Por Órgão (Unidade Gestora) Contratante.

	R\$ milhares (ou R\$)	
	31/12/2020	AV (%)
UG 158139 – Instituto Fed. de Educação, Ciência e Tec. Fluminense (Reitoria)	1.588.436,24	36,52
UG 158274 – Instituto Fed. Fluminense/ Campus Campos Centro	793.277,56	18,24
UG 158384 – Instituto Fed. Fluminense/ Campus Macaé	303.118,68	6,97
UG 158385 – Instituto Fed. Fluminense/ Campus Itaperuna	405.887,46	9,33
UG 158386 – Instituto Fed. Fluminense/ Campus Guarus	220.286,70	5,06
UG 158387 – Inst. Fed. Fluminense/ Campus Bom Jesus do Itabapoana	502.428,25	11,55
UG 158468 – Instituto Fed. Fluminense/ Campus Cabo Frio	441.161,17	10,14
UG 155851 – Instituto Fed. Fluminense/ Campus Quissamã	95.369,89	2,19
Total	4.349.965,65	100,00

Fonte: Tesouro Gerencial, 2020.

Notas Explicativas – 4º Trimestre/2020.



As unidades gestoras 158139 e 158274 são responsáveis por 54,86% do total a ser pago. A unidade gestora 158139, Reitoria do Instituto Federal Fluminense, apresenta um valor expressivo de obrigações a pagar, pois abrange a sua execução e a de seis Campi centralizados e as obrigações com as despesas de pessoal. Já a unidade gestora 158274, Campus Campos Centro é o maior Campus do Instituto.

Na tabela apresentada a seguir, relacionam-se os oito fornecedores mais significativos e o saldo em aberto, na data base de 31/12/2020.

Tabela 3 – Fornecedores e Contas a Pagar – Por Fornecedor.

	31/12/2020	AV (%)
Fornecedor A: SICES BRASIL LTDA	763.026,29	17,54
Fornecedor B: BEST VIGILANCIA E SEGURANCA LTDA	612.656,65	14,08
Fornecedor C: AMPLA ENERGIA e SERVIÇOS S.A	296.563,42	6,82
Fornecedor D: LIDERANÇA LIMPEZA E CONSERVAÇÃO LTDA	293.451,27	6,75
Fornecedor E: FERTHYMAR EMPREENDIMENTOS e PARTICIPAÇÕES	205.555,45	4,73
Fornecedor F: VL TERCEIRIZACAO LTDA	189.490,59	4,36
Fornecedor G: MAZA COMERCIAL EIRELI – EPP	188.915,33	4,34
Fornecedor H: RIO MINAS CONSERVACAO E LIMPEZA LTDA	164.200,21	3,77
Demais	1.636.106,44	37,61
Total	4.349.965,65	100,00

Fonte: Tesouro Gerencial, 2020

Em relação aos fornecedores A, B, C, D, E, F, G e H eles representam 56% do total a ser pago. A seguir é apresentado o resumo das principais transações:

(a) Fornecedor A: SICES BRASIL LTDA

Contrato 27/2019: Prestação de serviço para: Elaboração dos projetos básico e executivo e Fornecimento de materiais e equipamentos, construção, montagem e colocação em operação, realização de testes, a pré-operação e todas as demais operações necessárias e suficientes para colocar em pleno funcionamento de 14 (quatorze) módulos de Geradores de Energia Solar Fotovoltaicos, destinados a atender ao IF FLUMINENSE;

(b) Fornecedor B: BEST VIGILANCIA E SEGURANCA LTDA

Notas Explicativas – 4º Trimestre/2020.

Contrato 14/2014: Prestação de serviço de vigilância patrimonial com dedicação exclusiva dos empregados de forma indireta e contínua nas dependências dos campi Itaperuna, Maricá e Santo Antônio de Pádua;

Contrato 07/2017: Prestação de serviço de vigilância patrimonial com dedicação exclusiva dos empregados de forma indireta e contínua nas dependências dos campi Campos Centro, Campos Guarus, Macaé, Quissamã, Cabo Frio, Bom Jesus do Itabapoana, Campus Avançado de Cambuci, Polo de Inovação Campos dos Goytacazes, Reitoria, Campus Avançado São João da Barra e Centro de Referência em Tecnologia, Informação e Comunicação na Educação

(c) Fornecedor C: AMPLA ENERGIA e SERVIÇOS S.A

Fornecimento de energia elétrica para todos os campi.

(D) Fornecedor D: LIDERANÇA LIMPEZA E CONSERVAÇÃO LTDA

Contrato 03/2016: Serviços de Agropecuária e Produção de Alimentos, com dedicação exclusiva dos empregados, de forma indireta e contínua, nas dependências dos Campi Bom Jesus do Itabapoana e Cambuci;

Contrato Nº 03/2018 : Repactuação do período de março a dezembro de 2019 referente ao serviço de recebimento, armazenamento, higienização, preparo e distribuição de alimentos, nas dependências do Campus Itaperuna;

Contrato nº 17/2019: Prestação de serviços de Manutenção Predial com dedicação exclusiva de mão de obra, com fornecimento de ferramentas, equipamentos e EPs, de forma indireta e contínua, nas dependências dos campi Bom Jesus do Itabapoana, Itaperuna, Campos Centro, Campos Guarus, Polo de Inovação, Macaé, Quissamã, Maricá, São João da Barra e Centro de Referência;

(e) Fornecedor E: FERTHYMAR EMPREENDIMENTOS e PARTICIPAÇÕES

Contrato 15/2018: Serviços de apoio administrativo do Campus Campos Centro, Pregão nº 12/2018. Processo nº 23318.005492/2018-99;

Contrato 02/2018: Prestação de serviços de Limpeza e Conservação, nas dependências do Campus Itaperuna, Pregão nº 01/2018. Processo nº 23322.000048.2018-18;

(f) Fornecedor F: VL TERCEIRIZACAO LTDA

Contrato 16/2018: Contratação de empresa (pessoa jurídica) especializada na prestação contínua de serviços de limpeza e conservação, com dedicação exclusiva dos empregados, com fornecimento de materiais e equipamentos para atendimento do Centro de Referência, campus Avançado São João da Barra, Polo de Inovação, campus Campos Centro e campus Campos Guarus do IFFLUMINENSE;

(g) Fornecedor G: MAZA COMERCIAL EIRELI – EPP

Contratos 02/2015 e 01/2016: Serviços de limpeza, conservação e apoio administrativo nas dependências dos Campus Cabo Frio, Campus Guarus e Campus Itaperuna

(H) Fornecedor H: RIO MINAS CONSERVACAO E LIMPEZA LTDA

Contrato 45/2019: Prestação de serviços terceirizados de produção e distribuição de alimentos, com dedicação exclusiva dos empregados, de forma indireta e contínua, para atender ao campus Campos Centro e ao Pólo de Inovação do IFFluminense, com fornecimento de materiais necessários, conforme especificações, condições, quantidades e exigências estabelecidas no edital do pregão nº 41/2019

Notas Explicativas – 4º Trimestre/2020.

Contrato 30/2019: Prestação de serviços terceirizados de motoristas, destinados ao atendimento das necessidades dos campi Campos Guarus, Campos Centro, Avançado São João da Barra, Bom Jesus do Itabapoana, Itaperuna, Santo Antônio de Pádua, Cambuci, Macaé, Quissamã, Cabo Frio, Avançado Maricá, Reitoria e Polo de Inovação, compreendendo, além da mão de obra, o fornecimento de todos os equipamentos necessários e uniformes.

Nota 01.010 – Demais Obrigações a Curto Prazo

No quarto trimestre de 2020 este grupo obrigações apresentou um saldo de R\$ 50.155.925,12 e obteve um acréscimo de 15,79% em relação ao mesmo período de 2019. Este grupo é composto por obrigações como: os Termos de Execução descentralizada (TED) a comprovar do IFF (2.1.8.9.2.06.00), no valor de R\$ 47.052.631,73, que representa 93,81% deste item, bolsa de auxílio financeiro a estudantes (2.1.8.9.1.19.00), no valor de R\$ 493.107,78, Auxílio Financeiros a Pesquisadores (2.1.8.9.1.23.00), no valor de R\$ 226.205,76, e outras obrigações, menos significativas, como: consignações de fornecedores (ISS, Valores retidos, diárias a pagar e outros), entre as obrigações menos significativas, destacamos a obrigação, Precatório de terceiros a ser pago em 2021, descrito na tabela abaixo:

Órgão UGE	Conta Contábil	218911300	
		'= PRECATORIOS DE TERCEIROS	
	Mês Lançamento	014/2020	014/2019
Conta Corrente	Saldo - R\$ (Conta Contábil)	Saldo - R\$ (Conta Contábil)	
	PR2JD2021	0,00	75.106,14
	PR2RG2021	78.235,30	0,00
TOTAL		78.235,30	75.106,14

Patrimônio Líquido

Nota 01.011 – Resultados Acumulados

No quarto trimestre de 2020, este grupo apresentou um saldo de R\$ 386.081.811,25, que representa 75,68% do total do passivo. O grupo de contas “Resultados Acumulados” obteve uma variação positiva de 5,44% em relação ao saldo de 31 de dezembro de 2019.

Nota 01.012 – Obrigações Contratuais

Em 31/12/2020, o Órgão 26434 – Instituto Federal Fluminense possuía saldo de R\$, relativo às obrigações contratuais que serão executadas no quarto trimestre de 2020 e no próximo trimestre.

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

Tabela 1 – Obrigações Contratuais – Composição.

R\$ milhares (ou R\$)

Notas Explicativas – 4º Trimestre/2020.

	31/12/2020	31/12/2019	AV (%)	AH (%)
Aluguéis	17.771,45	17.771,45	0,06	0,00
Fornecimento de Bens	677.381,19	603.851,48	2,24	12,18
Serviços	29.539.713,06	17.083.637,28	97,70	72,91
Total	30.234.865,70	17.705.260,21	100,00	70,77

Fonte: Tesouro Gerencial, 2019 e 2020.

A maioria das obrigações contratuais está relacionada a Contratos de Serviços que representam 97,70% do total das obrigações assumidas pelo Órgão 26434 – IFF até 31/12/2020. Ressalta-se, que a variação apresentada nas Obrigações Contratuais “Serviços”, apresentou um aumento de aproximadamente 72,91% em relação a dezembro de 2019.

A seguir, apresenta-se tabela contendo valores por Unidade Gestora contratante na data base de 31/12/2020.

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

	R\$ milhares (ou R\$)	
	31/12/2020	AV (%)
UG 158139	14.992.085,53	49,59
UG 158274	5.134.232,27	16,98
UG 158384	426.944,82	1,41
UG 158385	1.632.072,50	5,40
UG 158386	1.656.588,82	5,48
UG 158387	3.599.773,47	11,91
UG 158468	1.821.848,06	6,03
UG 155851	971.320,23	3,21
Total	27.911.286,32	100,00

Fonte: Tesouro Gerencial, 2020.

A unidade gestora 158139 (Reitoria) é responsável por 49,59% do total contratado, isso se deve principalmente pelo fato de registrar a sua execução de contratos, dos contratos de seis Campi centralizados e dos contratos referente a obras. Na tabela apresentada a seguir, relacionam-se os 06 (seis) contratos com valores mais significativos na data base de 31/12/2020.

Tabela 3 – Obrigações Contratuais – Por Contratado.

	R\$ milhares (ou R\$)	
	31/12/2020	AV (%)
Contratado A: BEST VIGILANCIA E SEGURANÇA LTDA	4.374.581,73	14,47
Contratado B: R SIMBRA DISTRIBUIDORA CONSTRUÇOES E REFORMAS LTDA	4.333.26,56	14,33
Contratado C: VL TERCEIRIZAÇÃO LTDA	1.990.979,00	6,59
Contratado D: FERTHYMAR EMPREENDIMENTOS E PARTICIPACOES LTDA	1.677.878,69	5,55
Contratado E: LIDERANCA LIMPEZA E CONSERVACAO LTDA	1.517.973,62	5,02
Contratado F: PROATIVIDADE CONSULTORIA EMPRESARIAL E GESTÃO DE RH LTD	959.704,08	3,17
Demais	15.380.485,02	50,87
Total	30.234.865,70	100,00

Fonte: Tesouro Gerencial, 2020.

Em relação aos contratados A, B, C, D, E e F, estes representam 49,13% do total dos contratos. A seguir é apresentado o resumo das principais transações:

Notas Explicativas – 4º Trimestre/2020.

(a) Contratado A: BEST VIGILANCIA E SEGURANCA LTDA - 05.234.289/0001-27

Contrato	Objeto	Vigência
07/2017	Prestação de serviços de vigilância e segurança patrimonial nas dependências do Instituto Federal Fluminense.	03/08/2021
03/2020	Prestação contínua de serviços de vigilância patrimonial para os campi Itaperuna e Santo Antônio de Pádua do IFFluminense, com disponibilização de mão de obra em regime de dedicação exclusiva, que serão prestados nas condições estabelecidas no Termo de Referência, anexo I do Edital do pregão 07/2019.	30/09/2021

(b) Contratado B: R SIMBRA DISTRIBUIDORA CONSTRUÇOES E REFORMAS LTDA – 09.121.931/0001-12

Contrato	Objeto	Vigência
04/2020	Contratação de empresa para a execução de Obra para conclusão da Construção do Campus Itaboraí do Instituto Federal Fluminense	07/09/2021

(c) Contratado C: VL Terceirização LTDA – CNPJ: 08.439.717/0001-46

Contrato	Objeto	Vigência
16/2018	Prestação contínua de serviços de limpeza e conservação, com dedicação exclusiva dos empregados, com fornecimento de materiais e equipamentos para atendimento do Centro de Referência, campus Avançado São João da Barra, Polo de Inovação, campus Campos Centro e campus Campos Guarus do IFFLUMINENSE	30/09/2021

(d) Contratado D: Ferthymar Empreendimentos e Participações LTDA – CNPJ: 04.635.778/0001-28.

Contrato	Objeto	Vigência
15/2018	Prestação de Serviços de apoio administrativo do Campus Campos Centro, Pregão nº 12/2018.	30/09/2021.
02/2018	Prestação de serviços de Limpeza e Conservação, nas dependências do Campus Itaperuna, Pregão nº 01/2018.	31/07/2021

(e) Contratado E: LIDERANCA LIMPEZA E CONSERVACAO LTDA – CNPJ: 00.482.840/0001-38

Notas Explicativas – 4º Trimestre/2020.

Contrato	Objeto	Vigência
03/2018	Prestação de serviços de recebimento, armazenamento, higienização, preparo e distribuição de alimentos nas dependências do Campus Itaperuna.	31/07/2021
03/2016	Serviços de Agropecuária e Produção de Alimentos, com dedicação exclusiva dos empregados, de forma indireta e contínua, nas dependências dos Campi Bom Jesus do Itabapoana e Cambuci	31/10/2021
17/2019	Manutenção Predial com dedicação exclusiva de mão de obra, com fornecimento de ferramentas, equipamentos e EPIs, de forma indireta e contínua, nas dependências dos campi Bom Jesus do Itabapoana, Itaperuna, Campos Centro, Campos Guarus, Polo de Inovação, Macaé, Quissamã, Maricá, São João da Barra e Centro de Referência.	31/01/2022

(f) Contratado F: PROATIVIDADE CONSULTORIA EMPR. E GESTAO DE RH LT – 13.732.124/0001-03

Contrato	Objeto	Vigência
01/2020	CONTRATAÇÃO DE SERVIÇO DE LIMPEZA, CONSERVAÇÃO E APOIO ADMINISTRATIVO com cessão de mão de obra	02/08/2021

 **02. DEMONSTRAÇÕES DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS**

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUANTITATIVAS

Notas Explicativas – 4º Trimestre/2020.

	NE	31/12/2020	31/12/2019
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS		576.958.096,18	581.068.417,82
Exploração e Venda de Bens, Serviços e Direitos	02.001	406.014,41	1.259.459,75
Venda de Mercadorias		220.629,85	193.625,83
Venda de Produtos		708,90	6.140,11
Exploração de Bens, Direitos e Prestação de Serviços		184.675,66	1.059.693,81
Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras	02.002	205,15	661,10
Juros e Encargos de Mora		205,15	202,96
Variações Monetárias e Cambiais		-	458,14
Transferências e Delegações Recebidas	02.003	486.584.475,66	481.190.090,24
Transferências Intragovernamentais		485.290.827,80	481.108.868,68
Transferências das Instituições Privadas		10.000,00	
Outras Transferências e Delegações Recebidas		1.283.647,86	81.221,56
Valorização e Ganhos c/ Ativos e Desincorporação de Passivos	02.004	89.546.566,29	98.357.454,11
Reavaliação de Ativos		18.468.162,03	92.472.534,35
Ganhos com Incorporação de Ativos		-	1.837.988,02
Ganhos com Desincorporação de Passivos		71.078.404,26	4.046.931,74
Outras Variações Patrimoniais Aumentativas	02.005	420.834,67	260.752,62
Reversão de Provisões e Ajustes para Perdas		-	-
Diversas Variações Patrimoniais Aumentativas		420.834,67	260.752,62
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS		556.034.331,85	591.846.656,42
Pessoal e Encargos	02.006	332.696.304,80	349.181.115,89
Remuneração a Pessoal		273.391.278,47	294.869.231,70
Encargos Patronais		48.361.481,20	42.239.981,80
Benefícios a Pessoal		10.926.508,09	12.055.014,03
Outras Var. Patrimoniais Diminutivas - Pessoal e Encargos		17.037,04	16.888,36
Benefícios Previdenciários e Assistenciais	02.006	85.252.052,79	77.024.321,65
Aposentadorias e Reformas		69.970.496,47	65.737.519,52
Pensões		11.556.771,32	11.113.144,45
Outros Benefícios Previdenciários e Assistenciais		3.724.785,00	173.657,68
Uso de Bens, Serviços e Consumo de Capital Fixo	02.007	40.115.576,59	53.831.103,70
Uso de Material de Consumo		2.791.194,43	6.347.758,79
Serviços		36.593.681,46	46.004.600,00
Depreciação, Amortização e Exaustão		730.700,70	1.478.744,91
Variações Patrimoniais Diminutivas Financeiras		-	316,07
Juros e Encargos de Mora		-	316,07
Descontos Financeiros Concedidos		-	-
Transferências e Delegações Concedidas	02.008	74.246.911,34	51.556.419,55
Transferências Intragovernamentais		46.933.036,97	51.401.839,49
Transferências a Instituições Privadas		70.906,00	73.358,51
Outras Transferências e Delegações Concedidas		27.242.968,37	81.221,55
Desvalorização e Perda de Ativos e Incorporação de Passivos	02.009	11.185.251,41	46.026.583,37
Reavaliação, Redução a Valor Recuperável e Ajustes p/ Perdas		-	1.185.425,07
Perdas com Alienação		-	-
Perdas Involuntárias		10.248,59	6.840,21
Incorporação de Passivos		8.680.994,94	43.675.972,97
Desincorporação de Ativos		2.494.007,88	1.158.345,12
Tributárias	02.010	10.416,86	64.157,50
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria		4.246,84	17.400,86
Contribuições		6.170,02	46.756,64
Outras Variações Patrimoniais Diminutivas	02.011	12.527.818,06	14.162.638,69
Incentivos		12.502.584,57	10.492.571,79

Notas Explicativas – 4º Trimestre/2020.

Diversas Variações Patrimoniais Diminutivas		25.233,49	3.670.066,90
RESULTADO PATRIMONIAL DO PERÍODO		20.923.764,33	-10.778.238,60

Fonte: dados extraídos do SIAFIWeb

Verifica-se que o resultado patrimonial do quarto trimestre de 2020 foi positivo no valor de R\$ **20.923.764,33**. Observa-se, uma variação positiva de 294,13% em relação ao mesmo período de 2019. Esta variação positiva foi impulsionada por principalmente pela transferência da conta de Obrigação da UG de Origem para UG da Justiça Federal referente aos precatórios alimentares 2020, contra o IFF, conforme T2-MEM-2020/02028 (2020NS000745).

NOTA 02.001 – Exploração e Venda de Bens, Serviços e Direitos

A Exploração e Venda de Bens, Serviços e Direitos é composta pelo recebimento de: taxa de concursos públicos na Reitoria (158139), serviços administrativos no Campus Campos Centro (158274), venda de produção agrícola no Campus Bom Jesus (159387) e Aluguéis, este último recebido por todas as Unidades Gestoras do Instituto.

Este grupo representa 0,07% das Variações Patrimoniais Aumentativas e apresentou uma redução de 67,76% em relação a 31 de dezembro de 2019.

Esta variação negativa foi impulsionada principalmente pela diminuição na arrecadação de taxa de concurso público e Serviços Administrativos, pois diante do Estado de Calamidade Pública, decretado pelo governo federal em virtude da pandemia COVID 2019, os processos seletivos foram suspensos no IFF.

NOTA 02.002 – Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras

Em 31 de dezembro de 2020, este grupo apresentou uma variação negativa de 68,97% em relação a 31 de dezembro de 2019 e representa 0,0001% do total das Variações Patrimoniais Aumentativas.

As Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras trata-se de pagamento de multa (4.4.2.3.1.01.00) em atraso do aluguel no Campus Cabo Frio (158468).

NOTA 02.003 – Transferências e Delegações Recebidas

Este grupo trata-se de receitas recebidas por entes ligados ao MEC (intragovernamental) e representa 84,34% do total das Variações Patrimoniais Aumentativas, apresentando um aumento de 1,12% em relação ao mesmo período em 2019.

NOTA 02.004 – Valorização e Ganhos com Ativos e Desincorporação de Passivos

A Valorização e Ganhos com Ativos e Desincorporação de Passivos representa 15,52% do total das Variações Patrimoniais Aumentativas e apresentou uma variação negativa de 8,96% em relação ao mesmo período de 2019.

NOTA 02.005 – Outras Variações Patrimoniais Aumentativas

Este grupo representa 0,07% do total das Variações Patrimoniais Aumentativas, apresentando uma variação positiva de 61,39%, alavancada principalmente das Restituições (4.9.9.6.1.02.00) decorrentes da anulação de despesas de competências de exercícios anteriores na Reitoria relacionadas a folha de pagamento, especificamente a restituição dos salários pagos a servidores cedidos a Município.

NOTA 02.006 – Pessoal e Encargos/Benefícios Previdenciários e Assistenciais

Este grupo de Variações Patrimoniais Diminutivas apresentou uma variação negativa de 4,72% em relação de mesmo período de 2019 e representa 59,83% do total das Variações Patrimoniais Diminutivas.

NOTA 02.007 – Uso de Bens, Serviços e Consumo de Capital Fixo.

No Uso de Bens, Serviços e Consumo de Capital Fixo os valores mais relevantes encontram-se na Contratação de Serviços de Apoio Administrativo (3.3.2.3.1.02.00), Serviços de água e esgoto, energia elétrica, gás (3.3.2.3.1.08.00) e Consumo de Materiais Estocados do Almoxarifado (3.3.1.1.1.01.00), apresentando uma variação negativa de 25,48% em relação ao mesmo período de 2019 representa 7,21% do total das Variações Patrimoniais Diminutivas. A redução neste grupo de

Notas Explicativas – 4º Trimestre/2020.

Variações Diminutivas foi impulsionada principalmente pela redução no consumo de materiais estocados do almoxarifado e contratos de serviços de apoio administrativos, justificada pela ausência das atividades presenciais no Instituto por conta de medidas de isolamento social determinadas para conter a pandemia COVID19.

NOTA 02.008 – Transferências e Delegações Concedidas.

Este grupo representa 13,35% do total das Variações Patrimoniais Diminutivas e referem-se predominantemente aos sub-repasses concedidos as Unidades Gestoras do Instituto para pagamentos de empenhos correntes (3.5.1.1.2.03.00), Doações/Transferência Concedidas (3.5.9.1.2.01.00 e de Restos a Pagar (3.5.1.2.2.01.00). E, neste período apresentou uma variação positiva de 44,01% em relação a 31 de dezembro de 2019, impulsionada pela transferência de imóveis de uso especial no SPIUnet para a UG 170127 / 00001 - Superintendência do Patrimônio da União, registrada por meio da 2020NL800001, conforme orientação do Ofício SEI nº 109541/2020/ME.

NOTA 02.009 – Desvalorização referente à Perda de Ativos e Incorporação de Passivo

Este grupo representa 2,01% do total das Variações Patrimoniais Diminutivas e sofreu uma variação negativa de 75,70%, composta a incorporação de passivos referente a TED pendentes de comprovação pelo IFF e transferências de recursos de emendas parlamentares (3.6.4.1.2.01.00) e por Perdas involuntárias com estoques (3.6.3.3.1.01.00) no Campus Cabo Frio - 158468.

NOTA 02.010 – Tributárias

Este grupo representa 0,0001% do total das Variações Patrimoniais Diminutivas e apresentou uma variação negativa de 83,76%, sendo composta por Taxas paga ao Estado (3.7.1.2.1.01.00) do Campus Quissamã, Custas judiciais do mandado de segurança na Reitoria (3.7.1.2.2.01.00), PIS/PASEP sobre a receita própria do Instituto (3.7.2.1.2.02.00), Obrigações Patronais nas contratações de Pessoas Físicas (3.7.2.1.2.04.00), pagamento de taxas de ART (3.7.1.2.4.01.00)

NOTA 02.011 – Outras Variações Patrimoniais Diminutivas

Este grupo representa 2,25% do total das Variações Patrimoniais Diminutivas e apresentou uma variação negativa de 11,54%, sendo composto por despesas com Bolsas de estudos (3.9.4.1.1.01.00) e Auxílio a Pesquisadores (3.9.4.2.1.01.00).

Notas Explicativas – 4º Trimestre/2020.



3 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA	RECEITAS REALIZADAS	SALDO
RECEITAS CORRENTES	2.305.191,00	2.305.191,00	423.629,04	-1.881.561,96
Receita Patrimonial	230.190,00	230.190,00	104.414,27	-125.775,73
Exploração do Patrimônio Imobiliário do Estado	230.190,00	230.190,00	104.414,27	-125.775,73
Receita Agropecuária	124.611,00	124.611,00	220.629,85	96.018,85
Receita Industrial	-	-	708,90	708,90
Receitas de Serviços	1.950.390,00	1.950.390,00	80.466,54	-1.869.923,46
Serviços Administrativos e Comerciais Gerais	1.950.390,00	1.950.390,00	80.466,54	-1.869.923,46
Transferências Correntes	-	-	10.000,00	10.000,00
Outras Receitas Correntes	-	-	7.409,48	7.409,48
Multas Administrativas, Contratuais e Judiciais	-	-	7.339,48	7.339,48
Indenizações, Restituições e Ressarcimentos			70,00	70,00
RECEITAS DE CAPITAL	119.246.097,00	119.246.097,00	-	-
Operações de créditos	119.246.097,00	119.246.097,00	-	-
Operações de crédito-mercado interno	119.246.097,00	119.246.097,00	-	119.246.097,00
Operações de crédito-mercado externo				
Alienação de Bens	-	-	-	-
Alienação de Bens Móveis				
SUBTOTAL DE RECEITAS	121.551.288,00	121.551.288,00	423.629,04	-
	0			121.127.658,96
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO	121.551.288,00	121.551.288,00	423.629,04	-
	0			121.127.658,96
DEFICIT			444.037.349,25	444.037.349,25
TOTAL	121.551.288,00	121.551.288,00	444.460.978,29	322.909.690,29
	0		9	

Fonte: dados extraídos do SIAFIWeb

DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA	DESPESAS EMPENHADAS	DESPESAS LIQUIDADAS	DESPESAS PAGAS	SALDO DA DOTAÇÃO
DESPESAS CORRENTES	485.021.030,00	510.315.363,00	435.280.627,38	419.815.914,17	385.809.365,03	75.034.735,62
Pessoal e Encargos Sociais	407.617.558,00	432.994.299,00	360.926.323,98	360.922.093,67	331.412.397,18	72.067.975,02
Outras Despesas Correntes	77.403.472,00	77.321.064,00	74.354.303,40	58.893.820,50	54.396.967,85	2.966.760,60
DESPESAS DE CAPITAL	6.469.122,00	7.330.672,00	9.180.350,91	1.420.201,76	1.245.792,27	-1.849.678,91
Investimentos	6.469.122,00	7.330.672,00	9.180.350,91	1.420.201,76	1.245.792,27	-1.849.678,91
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO	491.490.152,00	517.646.035,00	444.460.978,29	421.236.115,93	387.055.157,30	73.185.056,71
O						

Notas Explicativas – 4º Trimestre/2020.

TOTAL DAS DESPESAS	491.490.152,00	517.646.035,00	444.460.978,29	421.236.115,93	387.055.157,30	73.185.056,71
---------------------------	-----------------------	-----------------------	-----------------------	-----------------------	-----------------------	----------------------

Fonte: dados extraídos do SIAFIWeb

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

DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	INSCRITOS EM EXERCÍCIOS ANTERIORES	INSCRITOS EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANTERIOR	LIQUIDADOS	PAGOS	CANCELADOS	SALDO
DESPESAS CORRENTES	1.117.683,15	10.961.206,71	8.719.896,99	8.685.737,84	920.420,84	2.472.731,18
Pessoal e Encargos Sociais	-	6.542,74	5.047,35	5.047,35	140,64	1.354,75
Outras Despesas Correntes	1.117.683,15	10.954.663,97	8.714.849,64	8.680.690,49	920.280,20	2.471.376,43
DESPESAS DE CAPITAL	1.341.712,11	13.771.091,94	12.138.089,70	11.181.298,13	224.237,92	3.707.268,00
Investimentos	1.341.712,11	13.771.091,94	12.138.089,70	11.181.298,13	224.237,92	3.707.268,00
TOTAL	2.459.395,26	24.732.298,65	20.857.986,69	19.867.035,97	1.144.658,76	6.179.999,18

Fonte: dados extraídos do SIAFIWeb

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

DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	INSCRITOS EM EXERCÍCIOS ANTERIORES	INSCRITOS EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANTERIOR	PAGOS	CANCELADOS	SALDO
DESPESAS CORRENTES	389.339,49	34.121.535,29	34.114.565,15	3.417,85	392.891,78
Pessoal e Encargos Sociais	-	29.022.794,41	29.022.794,41	-	-
Outras Despesas Correntes	389.339,49	5.098.740,88	5.091.770,74	3.417,85	392.891,78
DESPESAS DE CAPITAL	168.711,47	562.377,18	562.377,18	-	168.711,47
Investimentos	168.711,47	562.377,18	562.377,18	-	168.711,47
TOTAL	558.050,96	34.683.912,47	34.676.942,33	3.417,85	561.603,25

Fonte: dados extraídos do SIAFIWeb

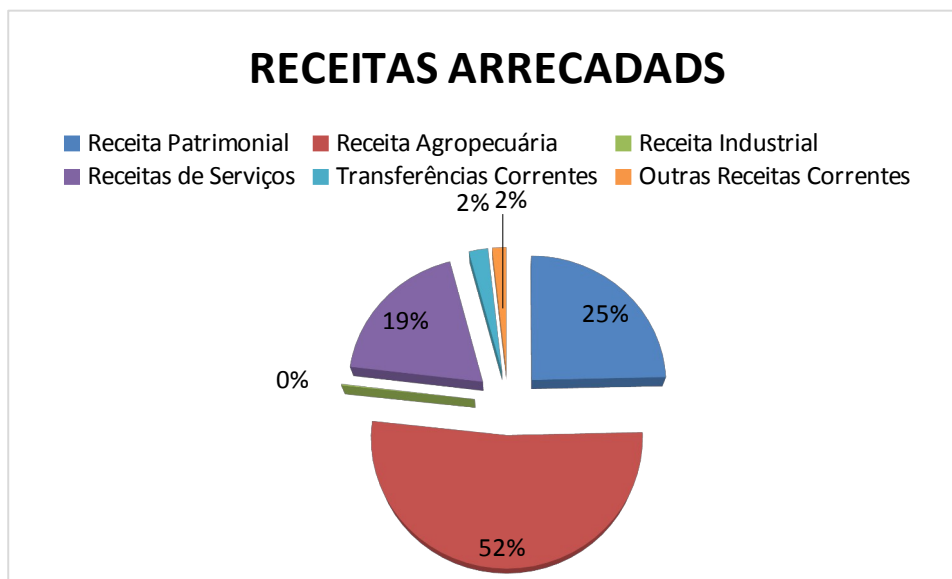
No final do quarto trimestre de 2020, o Instituto Federal Fluminense apresenta um déficit orçamentário de R\$ 444.037.349,25, que corresponde à diferença entre total das receitas realizadas (R\$ 423.629,04) e o total das despesas

Notas Explicativas – 4º Trimestre/2020.

empenhadas (R\$ 444.460.978,29).

Este resultado deficitário explica-se na metodologia utilizada para cálculo do resultado orçamentário do período, em que considera como receitas arrecadadas no período, somente as Receitas Próprias do Instituto, excluindo destas, os recursos recebidos por transferências intragovernamentais. Os ingressos desses recursos estão evidenciados nos itens Transferências Financeiras Recebidas, na Demonstração de Fluxo de Caixa, no item Outros Ingressos das Operações e no Balanço Financeiro.

As Receitas Próprias arrecadadas pelo órgão no quarto trimestre de 2020 totalizam o valor de R\$ 423.629,04. Assim, considerando a diferença entre o total da previsão atualizada da receita (R\$121.551.288,00) e o total das receitas realizadas (R\$ 423.629,04), observa-se uma frustração na arrecadação de R\$ - 121.127.658,96.



NOTA 03.001 - RECEITAS CORRENTES

As receitas orçamentárias arrecadadas (correntes) perfizeram o valor de R\$ 423.629,04, indicando uma frustração de arrecadação no quarto trimestre de 2020, tendo em vista que fora arrecadado aproximadamente 18,38% da receita prevista. Esta frustração na arrecadação foi impulsionada pela queda na arrecadação da Receita de Serviço, justificada pela suspensão dos processos seletivos do IFF em virtude do estado de calamidade pública decretado pelo Governo Federal por conta da Pandemia do COVID-19.

NOTA 03.001.1 – Receitas Patrimonial

As Receitas Patrimoniais arrecadadas são relativas à Exploração do Patrimônio Imobiliário do Instituto e representam 24,65% do total das receitas correntes arrecadadas, tendo sido realizada aproximadamente 45,36% do total de sua receita prevista. O déficit de arrecadação desta receita justifica-se pela revisão dos contratos de cessão de imóvel, motivada pelo cenário econômico do país diante do COVID-19 e suspensão das aulas presenciais.

NOTA 03.001.2 – Receitas Agropecuária e Industrial

As Receitas Agropecuárias tratam da produção excedente de produtos agrícolas e industrializados vendida pelo 177,05% do total das receitas previstas arrecadadas. Desta forma, considerando o percentual de arrecadação apresentado, esta receita indica um excesso em sua arrecadação.

NOTA 03.001.3 – Receitas de Serviços

As Receitas de Serviços são receitas referentes a Serviços Administrativos realizados no Campus Campos Centro (158274) e Taxa de Inscrição para Concurso Público referente a processos seletivos arrecadados pela Reitoria (158139).

No quarto trimestre de 2020, as Receitas de Serviços representaram 18,99% do total das receitas correntes arrecadadas,

Notas Explicativas – 4º Trimestre/2020.

realizando aproximadamente 4,13% do total da receita prevista para este grupo.

Destaca-se, que a maior arrecadação deste grupo de receita em exercícios anteriores, encontrava-se predominantemente no recolhimento da Taxa de Inscrição para Concurso Público, como o processo seletivo foi suspenso conforme comunicado n. 01 de 2020 do edital n. 37/2020, em virtude do cenário econômico do país diante do COVID-19, a arrecadação dessa receita apresenta uma baixa significativa em sua arrecadação para o exercício de 2020.

NOTA 03.002 - DESPESAS CORRENTES

As despesas correntes obtiveram uma execução de 85,30% do total das despesas correntes fixadas, impulsionada pela execução das Despesas com Pessoal e Encargos Sociais.

NOTA 03.002.01 - DESPESAS COM PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS

As despesas com Pessoal e Encargos Sociais apresentou uma execução de 83,36% do total das despesas fixadas para pessoal e encargos sociais e representa 81,21% do total das Despesas Correntes.

NOTA 03.002.02 – OUTRAS DESPESAS CORRENTES

Neste grupo de despesas encontram-se as direcionadas ao custeio do Instituto. E, no quarto trimestre de 2020 apresentou uma execução de 96,16% do total das despesas fixadas, representando 16,73% do total das Despesas.

NOTA 03.003 - DESPESAS DE CAPITAL

Neste grupo de despesas encontram-se as direcionadas ao investimento do Instituto. E, no quarto trimestre de 2020, apresentou uma execução de 125,23% do total das despesas fixadas, representando 2,07% do total das Despesas.

Nota 03.004 – Execução Orçamentária dos Restos a Pagar Não Processados

Conforme disposto no artigo 67 do Decreto nº 93.872, de 23 de dezembro de 1986, os restos a pagar não processados se referem às despesas que, embora empenhadas, não foram liquidadas até 31 de dezembro, enquanto as processadas dizem respeito às que foram empenhadas e liquidadas até esta data, mas que ainda não foram pagas.

No encerramento do exercício de 2019, o órgão havia inscrito em restos a pagar não processados (RPNP), considerando também os restos a pagar reinscritos, despesas na ordem de R\$ 27.191.693,91 (vinte e sete milhões, cento e noventa e um mil, seiscentos e noventa e três reais e noventa e um centavos) apresentando assim uma redução de 21,81%, conforme demonstrado na tabela 1, abaixo.

Tabela 1 – Restos a Pagar Não Processados Inscritos e Reinscritos

RPNP Inscritos e Reinscritos	31/12/2018	31/12/2019	% Evolução
RPNP inscritos em 31/12 do Exercício Anterior	18.221.427,53	24.732.298,65	35,73
RPNP inscritos em Exercícios Anteriores	5.792.741,47	2.459.395,26	-57,54
TOTAL	24.010.168,00	27.191.693,91	-21,81

Fonte: Siafi Web, 2020-2019.

Execução Orçamentária – Por categoria Econômica e Grupo de Despesa

A tabela 2 demonstra a execução dos RPNP por categoria econômica da despesa. Verifica-se que foram executados/liquidados até 31/12/2020, 80,08% do total das despesas inscritas e reinscritas na rubrica de RPNP, no âmbito do órgão. As Despesas Correntes que se referem às despesas com manutenção administrativa, apresentaram a execução, 78,14%, e as Despesas de Capital¹, 81,53% esta última estão relacionadas em sua maioria a execução de obras e instalações em todo Instituto.

Tabela 2: Execução de RPNP por categoria econômica

R\$ 1,00

¹ As Despesas de Capital compreendem aquelas “realizadas com o propósito de formar e/ou adquirir ativos reais, abrangendo, entre outras ações, o planejamento e a execução de obras, a compra de instalações, equipamentos, material permanente, títulos representativos do capital de empresas ou entidades de qualquer natureza, bem como as amortizações de dívida e concessões de empréstimos”. (<http://www.tesouro.gov.br/-/glossario>)

Notas Explicativas – 4º Trimestre/2020.

RPNP por Categoria Econômica	(1)	(2)	(3) = (1) - (2)	(4)	(5) = (4) / (3)
	Total inscrições RPNP	CANCELADOS	Inscrições RPNP (-) Cancelados	LIQUIDADOS	% Liq/Insc.
DESPEAS CORRENTES	12.078.889,86	920.420,84	11.158.469,02	8.719.896,99	78,14
DESPEAS DE CAPITAL	15.112.804,05	224.237,92	14.888.566,13	12.138.089,70	81,53
TOTAL	27.191.693,91	1.144.594,76	26.047.035,15	20.857.986,69	80,08

A tabela 03 apresenta a composição dos RPNP executados por grupo de despesa. Das Despesas Correntes, o maior percentual de execução foi o do Outras despesas Correntes, com 82,68%.

Tabela 03: Execução de RPNP por Grupo de Despesa

R\$ 1,00

RPNP por Grupo de Despesa	(1)	(2)	(3) = (1) - (2)	(4)	(5) = (4) / (3)
	Total inscrições RPNP	CANCELADOS	Total RPNP (-) Canc	LIQUIDADOS	% Liq/Insc
DESPEAS CORRENTES					
Pessoal e Encargos Sociais	1.109.681,16	102.863,15	1.006.818,01	326.673,68	32,44
Outras Despesas Correntes	10.969.208,70	817.557,69	10.151.651,01	8.393.223,31	82,68
DESPEAS DE CAPITAL					
Investimentos	15.112.804,05	224.237,92	14.888.566,13	12.138.089,70	81,52
Inversões Financeiras					
TOTAL	27.191.693,91	1.144.594,76	26.047.035,15	20.857.986,69	80,08

Fonte: Siafi Web, 2020.

A tabela 4 demonstra a execução dos RPP por categoria econômica da despesa. Verifica-se que foram pagos até 31/12/2020, 98,40% do total das despesas inscritas e reinscritas na rubrica de RPP, no âmbito do órgão. As Despesas Correntes que se referem às despesas com manutenção administrativa, apresentaram a execução, 98,98%, e as Despesas de Capital², 76,93% esta última estão relacionadas em sua maioria a execução de obras e instalações em todo Instituto.

Tabela 4: Execução de RPP por categoria econômica

R\$ 1,00

RPNP por Categoria Econômica	(1)	(2)	(3) = (1) - (2)	(4)	(5) = (4) / (3)
	Total inscrições RPP	CANCELADOS	Inscrições RPP (-) Cancelados	PAGOS	% Pag/Insc.
DESPEAS CORRENTES	34.510.874,78	3.417,85	34.507.456,93	34.114.565,15	99,98
DESPEAS DE CAPITAL	731.088,65	0,00	731.088,65	562.377,18	76,92
TOTAL	35.241.963,43	3.417,85	35.238.545,58	34.676.942,33	98,40

A tabela 05 apresenta a composição dos RPP executados por grupo de despesa. Das Despesas com Pessoal possui o maior percentual de execução, com 100%, tratando-se das obrigações sobre folha de pagamento de dezembro de 2019, registradas no passivo em 31/12/2019 e pagas em janeiro de 2020.

Tabela 05: Execução de RPP por Grupo de Despesa

R\$ 1,00

² As Despesas de Capital compreendem aquelas “realizadas com o propósito de formar e/ou adquirir ativos reais, abrangendo, entre outras ações, o planejamento e a execução de obras, a compra de instalações, equipamentos, material permanente, títulos representativos do capital de empresas ou entidades de qualquer natureza, bem como as amortizações de dívida e concessões de empréstimos”. (<http://www.tesouro.gov.br/-/glossario>)

Notas Explicativas – 4º Trimestre/2020.

RPNP por Grupo de Despesa	(1)	(2)	(3) = (1) - (2)	(4)	(5) = (4) / (3)
	Total inscrições RPP	CANCELADOS	Total RPP (-) Canc	PAGOS	% Pag/Insc
DESPESAS CORRENTES					
Pessoal e Encargos Sociais	29.022.794,41		29.022.794,41	29.022.794,41	100
Outras Despesas Correntes	5.488.080,37	3.417,85	5.484.662,52	5.091.770,74	92,83
DESPESAS DE CAPITAL					
Investimentos	731.088,65	0,00	731.088,65	562.377,18	76,92
Inversões Financeiras					
TOTAL	35.241.963,43	3.417,85	35.238.545,58	34.676.942,33	98,40

Fonte: Siafi Web, 2020.

Nota 03.005 – Despesas empenhadas – COVID-19

O Instituto Federal do Fluminense no exercício de 2020 executou despesas relacionadas ao Enfrentamento à calamidade decorrente da COVID-19. Estas despesas foram empenhadas com recursos descentralizados externa - SETEC/MEC, relativas a Ação “21C0 – Enfrentamento da Emergência de Saúde Pública de Importância, conforme objetos de despesas descritos na tabela abaixo:

AÇÃO	AÇÃO DESCRITA	NATUREZA DESPESA	OBJETO DA DESPESA	VALOR
21C0	ENFRENTAMENTO DA EMERGENCIA DE SAUDE PUBLICA DE IMPORTANCIA	MATERIAL DE CONSUMO	AQUISIÇÃO PARA ATENDER DEMANDA COM AQUISICAO DE LUVAS E OUTROS DESCARTAVEIS. PROCESSO 23317.002986.2020-46 COTACAO ELETRONICA Nº 1/2020 PROC ORIGEM: 2020DI00001	1.234,00
21C0	ENFRENTAMENTO DA EMERGENCIA DE SAUDE PUBLICA DE IMPORTANCIA	MATERIAL DE CONSUMO	AQUISICAO DE DENSIMETRO PARA ALCOOL GAYLUSSAC E CARTIER 0 A 100 DIV. 1ºC PARADISTRIBUICAO A REDE HOSPITALAR DAS CIDADES ATENDIDAS PELO IFFLUMINENSE, ENVOL-VIDAS NO COMBATE AO NOVO CORONAVIRUS (COVID-19). PROC ORIGEM: 06029822020	787,50
21C0	ENFRENTAMENTO DA EMERGENCIA DE SAUDE PUBLICA DE IMPORTANCIA	MATERIAL DE CONSUMO	AQUISICAO DE INSUMOS PARA PRODUCAO DE MATERIAL DE HIGIENE (PESSOAL E DE MATERIAIS) PARA DISTRIBUICAO A REDE HOSPITALAR E A COMUNIDADES EM SITUACAO DE VULNERABILIDADE SOCIOECONOMICA (COMBATE AO CORONAVIRUS). PROC ORIGEM: 0500007202	58.134,90
21C0	ENFRENTAMENTO DA EMERGENCIA DE SAUDE PUBLICA DE IMPORTANCIA	MATERIAL DE CONSUMO	AQUISICAO DE MATERIAIS PARA PRODUCAO DE MAS-CARAS PARA DISTRIBUICAO A REDE HOSPITALAR E COMUNIDADES EM SITUACAO DE VULNERABILIDADE EM REGIOES ATENDIDAS PELO IFFLUMINENSE. PROC ORIGEM: 2020PR00004	29.528,10
21C0	ENFRENTAMENTO DA EMERGENCIA DE SAUDE PUBLICA DE IMPORTANCIA	MATERIAL DE CONSUMO	AQUISIÇÃO PARA ATENDER DEMANDA COM AQUISICAO DE LUVAS E OUTROS DESCARTAVEIS. PROCESSO 23317.002986.2020-46 COTACAO ELETRONICA Nº 1/2020 PROC ORIGEM: 06000012020	1.280,00
21C0	ENFRENTAMENTO DA EMERGENCIA DE SAUDE PUBLICA DE IMPORTANCIA	MATERIAL DE CONSUMO	AQUISIÇÃO DE DESPESAS COM AQUISICAO DE MATERIAIS PARA HOSPITAIS DE CAMPOS DOS GOYTACAZES E DEMAIS CIDADES DA REGIAO, MAIS ESPECIFICAMENTE OS HOSPITAIS	37.517,60

Notas Explicativas – 4º Trimestre/2020.

			ENVOLVIDOS NO COMBATE AO COVID-19. PROC ORIGEM: 2020PR00001	
21C0	ENFRENTAMENTO DA EMERGENCIA DE SAUDE PUBLICA DE IMPORTANCIA	MATERIAL DE CONSUMO	AQUISIÇÃO DE DESPESAS COM AQUISICAO DE RESERVATORIO GRADEADO CAPACIDADE 1000 LITROS A SER UTILIZADO NA PRODUCAO DE ALCOOL ETILICO A 70 PARA HOSPITAIS DE CAMPOS E REGIAO. PROC.23317.002972.2020-22. PROC ORIGEM: 20	5.418,25
21C0	ENFRENTAMENTO DA EMERGENCIA DE SAUDE PUBLICA DE IMPORTANCIA	EQUIPAMENTOS E MATERIAL PERMANENTE	AQUISICAO DE DESTILADOR DE AGUA PARA DISTRIBUICAO A REDE HOSPITALAR DAS CIDA- DES ATENDIDAS PELO IFFLUMINENSE, ENVOLVIDAS NO COMBATE AO NOVO CORONAVIRUS - (COVID-19). PROC ORIGEM: 06029822020	1.800,00
21C0	ENFRENTAMENTO DA EMERGENCIA DE SAUDE PUBLICA DE IMPORTANCIA	EQUIPAMENTOS E MATERIAL PERMANENTE	AQUISIÇÃO PARA ATENDER DESPESAS COM AQUISICAO DE MICROCOMPUTADORES PARA O POLO DE INOVACAO DO IFF, ADESAO A ATA DE REGISTRO DE PRECOS DO PREGAO 53/2019 (UASG: 153079). PROCESSO 23317.003034.2020-40. PROC ORIGEM: 050005320	28.400,00
21C0	ENFRENTAMENTO DA EMERGENCIA DE SAUDE PUBLICA DE IMPORTANCIA	EQUIPAMENTOS E MATERIAL PERMANENTE	AQUISIÇÃO PARA ATENDER DESPESAS COM AQUISICAO DE NOTEBOOK PARA O POLO DE INOVACAO, ADESAO A ATA DE REGISTRO DE PRECOS DO PREGAO 52/2019 (UASG: 80014). PROCESSO 23317.002874.2020-95. PROC ORIGEM: 05000522019	8.200,00
TOTAL				172.300,35

Notas Explicativas – 4º Trimestre/2020.

04 - BALANÇO FINANCEIRO

INGRESSOS		
ESPECIFICAÇÃO	2020	2019
Receitas Orçamentárias	423.629,04	1.259.670,41
Ordinárias	-	-
Vinculadas	450.694,04	1.266.500,41
Alienação de Bens e Direitos	-	-
Outros Recursos Vinculados a Fundos, Órgãos e Programas	450.694,04	1.266.500,41
(-) Deduções da Receita Orçamentária	-27.065,00	-6.830,00
Transferências Financeiras Recebidas	485.283.248,12	481.057.560,34
Resultantes da Execução Orçamentária	449.758.805,22	449.775.583,56
Repasso Recebido	415.403.446,95	408.525.175,60
Sub-repasso Recebido	34.355.358,27	41.250.407,96
Independentes da Execução Orçamentária	35.524.442,90	31.281.976,78
Transferências Recebidas para Pagamento de RP	34.408.707,81	30.174.334,46
Demais Transferências Recebidas	588,56	
Movimentação de Saldos Patrimoniais	1.115.146,53	1.107.642,32
Recebimentos Extraorçamentários	58.296.292,98	59.963.060,46
Inscrição dos Restos a Pagar Processados	34.180.958,63	34.172.178,74
Inscrição dos Restos a Pagar Não Processados	23.224.862,36	24.732.298,65
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	468.806,95	752.941,81
Outros Recebimentos Extraorçamentários	421.665,04	305.641,26
Ordens Bancárias não Sacadas - Cartão de Pagamento	590,17	
Restituição a Pagar	70,00	
Arrecadação de Outra Unidade	413.425,19	260.744,92
Demais Recebimentos	7.579,68	44.896,34
Saldo do Exercício Anterior	35.940.172,24	34.495.791,31
Caixa e Equivalentes de Caixa	35.940.172,24	34.495.791,31
TOTAL	579.943.342,38	576.776.082,52
DISPÊNDIOS		
ESPECIFICAÇÃO	2020	2019
Despesas Orçamentárias	444.460.978,29	438.088.039,62
Ordinárias	321.971.464,71	353.221.282,43
Vinculadas	122.489.513,58	84.866.757,19
Educação	1.038.498,39	5.412.451,98
Seguridade Social (Exceto Previdência)	2.474.973,00	
Previdência Social (RPPS)	59.131.228,00	68.114.220,97
Receitas Financeiras		8.853.513,71
Dívida Pública	59.420.787,00	
Outros Recursos Vinculados a Fundos, Órgãos e Programas	424.027,19	2.486.570,53
Outros Recursos Vinculados a Fundos		
Transferências Financeiras Concedidas	46.933.036,97	51.395.427,49
Resultantes da Execução Orçamentária	34.355.358,27	41.293.464,04
Repasso Concedido		43.056,08
Sub-repasso Concedido	34.355.358,27	41.250.407,96
Repasso Devolvido	12.577.678,70	10.101.963,45
Independentes da Execução Orçamentária	12.136.774,95	9.805.648,56
Transferências Concedidas para Pagamento de RP	588,56	28.809,97
Demais Transferências Concedidas	440.315,19	267.504,92
Movimento de Saldos Patrimoniais	46.933.036,97	51.395.427,49
Pagamentos Extraorçamentários	55.014.410,22	51.352.443,17
Pagamento dos Restos a Pagar Processados	34.676.942,33	34.711.283,53
Pagamento dos Restos a Pagar Não Processados	19.867.035,97	15.912.990,18
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	470.431,92	728.169,46

Notas Explicativas – 4º Trimestre/2020.

Outros Pagamentos Extraorçamentários	-	-
Valores Compensados	-	-
Demais Pagamentos	-	-
Saldo para o Exercício Seguinte	33.534.916,90	35.940.172,24
Caixa e Equivalentes de Caixa	33.534.916,90	35.940.172,24
TOTAL	579.943.342,38	576.776.082,52

Fonte: dados extraídos do SIAFIWeb

Em 31/12/2020, o Instituto Federal Fluminense (Órgão 26434) apresentou um saldo de ingressos e dispêndios de R\$ **579.943.342,38**, que corresponde a uma redução de aproximadamente 0,1% em relação ao mesmo período de 2019. Esta demonstração contábil possui a finalidade de evidenciar receitas e despesas orçamentárias, ingressos e dispêndios extraorçamentários e, por fim, o saldo de caixa do exercício anterior, transferido para o exercício seguinte. Neste contexto, o resultado financeiro apresentado no balanço financeiro no 4º trimestre de 2020 desse Órgão foi de R\$ 33.534.916,90.

INGRESSOS

NOTA 04.001 – RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS VINCULADAS

As receitas orçamentárias apresentaram uma variação negativa de aproximadamente de 67,76% em relação ao mesmo período de 2019. Esta variação foi impulsionada pela queda na arrecadação da Receita de Serviço, justificada pela suspensão dos processos seletivos do IFF em virtude do estado de calamidade pública decretado pelo Governo Federal por conta da Pandemia do COVID-19

NOTA 04.002 – TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS

As Transferências Financeiras Recebidas são repasses recebidos para o custeio o Órgão e apresentou um aumento de aproximadamente 1%.

NOTA 04.003 - Recebimentos Extraorçamentários

Os Recebimentos Extraorçamentários apresentaram no quarto trimestre de 2020 uma redução de 2,78%. Os componentes mais significativos deste grupo são:

A inscrição dos Restos a Pagar Não Processados (6.2.2.9.2.01.00 e 6.2.2.9.2.02.00) representa aproximadamente 39,83% do total deste grupo, apresentando 6,09% de decréscimo em relação ao mesmo período 2019.

Por fim, a inscrição de Restos a Pagar Processados (6.2.2.1.3.03.00) representa aproximadamente 58,63% do total deste grupo e apresentou um acréscimo de 0,02% em relação ao mesmo período de 2019.

NOTA 04.004 - Saldo do Exercício Anterior

O saldo financeiro apresentado em 31 de dezembro de 2019 foi de R\$ 35.940.172,24, correspondendo a um acréscimo de 4,18% em relação ao saldo financeiro de 31 de dezembro de 2018.

DISPÊNDIOS

NOTA 04.005 – DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS ORDINÁRIAS E VINCULADAS

As despesas empenhadas com recursos ordinários representam 72,44% do total das despesas orçamentárias e apresentou um decréscimo de 8,85%. Já as despesas empenhadas com recursos vinculados representam 27,56% do total das despesas empenhadas e apresentou um aumento de 44,31%.

NOTA 04.006 – TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS

As Transferências Financeiras Concedidas correspondem a repasse para as Unidades Gestoras descentralizadas, correspondem a 7,26% do total de dispêndios e apresentou um decréscimo de 8,09% de um período para o outro.

NOTA 04.007 - Pagamentos Extraorçamentários

Notas Explicativas – 4º Trimestre/2020.

As despesas Extraorçamentários correspondem à execução de Restos a pagar, em que foram pagos o valor de R\$ **55.014.410,22**. Este grupo apresentou uma variação positiva de aproximadamente 7,13%.

NOTA 04.008- Saldo para o Exercício Seguinte

O Resultado Financeiro do Exercício (diferença entre o somatório das receitas orçamentárias, transferências financeiras recebidas e recebimentos das despesas orçamentárias, transferências financeiras concedidas e despesas extraorçamentárias) foi de R\$ **33.534.916,90**, guardando paridade com saldo no Balanço Patrimonial - Nota 01.001 – Caixa e Equivalente de Caixa.

 **05 - DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA**

ESPECIFICAÇÃO	2020	2019
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	10.584.212,24	10.558.061,12
INGRESSOS	486.596.758,98	483.375.813,82
Receita Patrimonial	104.414,27	172.483,27
Receita Agropecuária	220.629,85	193.625,83
Receita Industrial	708,90	6.140,11
Receita de Serviços	80.466,54	887.413,50
Outras Receitas Derivadas e Originárias	7.409,48	7,70
Transferências Recebidas	10.000,00	-
Outros Ingressos Operacionais	486.173.129,94	482.116.143,41
Ingressos Extraorçamentários	468.806,95	752.941,81
Restituições a Pagar	70,00	-
Transferências Financeiras Recebidas	485.283.248,12	481.057.560,34
Arrecadação de Outra Unidade	413.425,19	260.744,92
Demais Recebimentos	7.579,68	44.896,34
DESEMBOLSOS	-476.012.546,74	-472.817.752,70
Pessoal e Demais Despesas	-381.389.626,66	-379.189.963,39
Segurança Pública	-	-
Assistência Social	-	-
Previdência Social	-81.072.929,91	-76.147.328,15
Saúde	-	-
Educação	-300.149.276,14	-302.993.217,74
Direitos da Cidadania	-	-
Gestão Ambiental	-	-
Ciência e Tecnologia	-	-
Organização Agrária	-168.010,78	-49.417,50
Indústria	-	-
(+/-) Ordens Bancárias não Sacadas - Cartão de Pagamento	590,17	-
Transferências Concedidas	-47.219.451,19	-41.504.192,36
Intragovernamentais	-47.148.545,19	-41.430.833,85
Outras Transferências Concedidas	-70.906,00	-73.358,51
Outros Desembolsos Operacionais	-47.403.468,89	-52.123.596,95
Dispêndios Extraorçamentários	-470.431,92	-728.169,46
Transferências Financeiras Concedidas	-46.933.036,97	-51.395.427,49
Valores Compensados	-	-
Demais Pagamentos	-	-
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO	-12.989.467,58	-9.113.680,19
INGRESSOS	-	-
Alienação de Bens	-	-

Notas Explicativas – 4º Trimestre/2020.

DESEMBOLSOS	-12.989.467,58	-9.113.680,19
Aquisição de Ativo Não Circulante	-12.989.467,58	-9.090.394,82
Outros Desembolsos de Investimentos	-	-23.285,37
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO	-	-
GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	-2.405.255,34	1.444.380,93
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA INICIAL	35.940.172,24	34.495.791,31
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA FINAL	33.534.916,90	35.940.172,24

Fonte: dados extraídos do SIAFIWeb

A Demonstração dos Fluxos de Caixa evidencia as movimentações havidas no caixa e seus equivalentes nos fluxos das operações, dos investimentos e dos financiamentos. Em função da adoção do princípio da unidade de caixa (Conta Única), a geração líquida de caixa e equivalentes de caixa da DFC correspondente ao resultado financeiro apurado no BF (R\$ **33.534.916,90**). A geração líquida de caixa e equivalentes de caixa apresentou saldo negativo de R\$ **-2.405.255,34**, que corresponde a uma redução de aproximadamente de 266,52% em relação ao mesmo período de 2019.

INGRESSOS

NOTA 05.001.01 – Receitas Derivadas e Originárias

Receita Patrimonial (4.3.3.1.1.01.00) – receita corrente e originária e evidenciou uma queda na arrecadação de aproximadamente 39,46% quando comparada ao período equivalente no ano de 2019. Estas receitas correspondem a aluguéis do Órgão.

Receita de Serviços (4.3.3.1.1.01.00) - receita corrente e originária e foi caracterizada por um decréscimo de aproximadamente 90,93% em relação ao mesmo período em 2019. Este grupo de receita refere-se a taxas de serviços administrativos e taxa de concurso público. Vale destacar, que a arrecadação predominante dessa receita é pertinente aos pagamentos das taxas de processos seletivos e concursos públicos e sua baixa arrecadação justifica-se pela suspensão dos processos seletivos do IFF em virtude da pandemia COVID-19.

Receitas Agropecuária (4.3.1.1.1.11.00) – Este grupo de receita corrente e originária é referente à venda dos produtos agrícolas excedentes produzidos pelo Campus Bom Jesus (158387). E, apresentou um acréscimo de 13,94% em relação ao mesmo período em 2019.

Receitas Industrial (4.3.2.1.1.01.00)- Este grupo de receita corrente e originária é proveniente de matéria-prima processada que resulta, por exemplo, em queijos, iogurtes, embutidos, defumados, excedentes produzidos pelo Campus Bom Jesus (158387) e, apresentou um decréscimo de 88,45% em relação ao mesmo período em 2019.

NOTA 05.001.02 – Outros Ingressos das Operações

Ingressos Extraorçamentários

Trata-se de valores recebidos destinados ao pagamento de Restos a Pagar e apresentou uma redução de aproximadamente, 0,84%.

Transferências Financeiras recebidas

Refere-se a transferências intragovernamentais, como repasse da União (4.5.1.0.0.00.00) e apresentou um aumento de cerca 0,87%.

Arrecadação de Outra Unidade

Esta receita apresentou um aumento de aproximadamente 58,55% e refere-se ao controle de arrecadação da receita por UG (899910802) deduzido das receitas realizadas (621200000) e suas deduções (621300000).

DESEMBOLSOS

NOTA 05.001.03 - PESSOAL E DEMAIS DESPESAS

Este grupo de despesas apresentou um aumento de 0,67%, impulsionado pela despesa com pessoal. Vale destacar que houve aumento no desembolso com pessoal na ordem de 0,58% em relação ao mesmo período do exercício anterior e este desembolso corresponde a 80,12% do total deste grupo.

NOTA 05.001.04 - Transferências Concedidas

Notas Explicativas – 4º Trimestre/2020.

Houve um aumento nas Transferências Concedidas na ordem de 13,77% em relação ao mesmo período anterior e refere-se a despesas empenhadas na modalidade de Aplicação “91”.

NOTA 05.001.05 – Outros Desembolsos das Operações

Este grupo de desembolsos apresentou uma variação negativa de 9,055% em relação ao mesmo período.

NOTA 05.002 – FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES INVESTIMENTOS

As atividades de investimento estão relacionadas às receitas e despesas de capital, distinguindo-se daquelas destinadas à manutenção das atividades administrativas e operacionais do órgão. Nesse fluxo não houve ingressos de recursos. Quanto aos desembolsos correspondem a despesas realizadas com o propósito de formar e/ou adquirir ativos reais, a execução de obras, a compra de instalações, equipamentos e material permanente, e estes apresentaram um aumento de 42,52%.

Ingressos - INVESTIMENTOS

Devido as suas atividades, o Instituto não apresentou ingressos de atividades de investimento.

Desembolsos - INVESTIMENTOS

Os desembolsos referem-se a Aquisições de Ativo Não Circulante como bens móveis, obras e Instalações e apresentou um aumento de 42,89% em relação ao mesmo período do exercício anterior.

NOTA 05.003 – GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA

A geração líquida de caixa e equivalentes de caixa apresentou uma variação negativa de 266,52%, correspondente ao valor de R\$ **-2.405.255,34**.

NOTA 05.004 – CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA FINAL

A União, por adotar o princípio da unidade de caixa (Conta Única), tem a geração líquida de caixa e equivalente de caixa apresentada na DFC igual ao resultado financeiro apurado no Balanço Financeiro que corresponde a R\$ **33.534.916,90** (Final) e apresentou uma variação negativa de 6,69%.

Tabela dos Fluxos de Caixa

Fluxos de Caixa	30/12/2020	30/12/2019	AH
Atividades Operacionais	10.584.212,24	10.558.061,12	0,24
Atividades de Investimentos	-12.989.467,58	-9.113.680,19	-42,52
Atividades de Financiamentos	-	-	-
Total	-2.405.255,34	1.444.380,93	-266,52

Fonte: SIAFI, 2019 e 2020.



Notas Explicativas – 4º Trimestre/2020.

Relatório Contábil elaborado por:

Gisele Aquino Gomide Tramont, Contadora da Reitoria

Juliana Alves da Silva Fingolo, Contadora do Campus Bom Jesus

Lilia Lourenço Ramos Rocha, Contadora do Campus Macaé