

DEMONSTRAÇÕES CONTABÉIS E NOTAS EXPLICATIVAS

INSTITUTO FEDERAL GOIANO

2º TRIMESTRE DE 2020



CONTEXTO ORGANIZACIONAL

As Instituições que formam hoje a Rede Federal de Educação Profissional, Científica e Tecnológica são originárias, em grande parte, das 19 escolas de aprendizes artífices instituídas por um decreto presidencial de 1909, assinado pelo então presidente Nilo Peçanha. Essas escolas, inicialmente subordinadas ao Ministério dos Negócios da Agricultura, Indústria e Comércio, são transferidas em 1930 para a supervisão do Ministério da Educação e Saúde Pública. Sete anos depois, são transformadas nos Liceus Industriais. Um ano após o ensino profissional ser considerado de nível médio, em 1942, os liceus passam a se chamar escolas industriais e técnicas e em 1959, escolas técnicas federais – configuradas como autarquias.

Ao longo desse tempo, constituiu-se uma rede de escolas agrícolas – as Escolas Agrotécnicas Federais. Esse ensino técnico teve ênfase numa época em que o Brasil, em franco desenvolvimento agrícola e industrial, necessitava ampliar seu contingente de mão de obra técnica especializada. Logo a Educação Profissional e Tecnológica assumiu valor estratégico para o desenvolvimento nacional resultante das transformações das últimas décadas.

Na mais recente dessas transformações nasce o Instituto Federal Goiano (IF Goiano), criado por meio da Lei 11.892, de 29 de dezembro de 2008, juntamente com outros 37 Institutos Federais de Educação, Ciência e Tecnologia. As novas instituições são fruto do reordenamento e da expansão da Rede Federal de Educação Profissional e Tecnológica, iniciados em abril de 2005.

De acordo com o disposto na Lei, o Estado de Goiás ficou com dois Institutos: o Instituto Federal Goiano (IF Goiano) e o Instituto Federal de Goiás (IFG). O IF Goiano integrou os antigos Centros Federais de Educação Tecnológica (Cefets) de Rio Verde, de Urutaí e sua respectiva Unidade de Ensino Descentralizada de Morrinhos, mais a Escola Agrotécnica Federal de Ceres (EAFCE) – todos provenientes de antigas escolas agrícolas. Como órgão de administração central, o IF Goiano tem uma Reitoria instalada em Goiânia, Capital do Estado. Em 2010, a Instituição inaugurou mais um *campus* em Iporá e em 2014 iniciou atividades em três novos *campi*, em Campos Belos, Posse e Trindade. Além destes, a Instituição também possui quatro *campi* avançados, nas cidades de Catalão, Cristalina, Ipameri e Hidrolândia, totalizando doze unidades em Goiás além do Polo de Inovação Rede Arco Norte.

O IF Goiano é uma autarquia federal detentora de autonomia administrativa,

Demonstrações Contábeis e Notas Explicativas 2º Trimestre de 2020

patrimonial, financeira, didático-pedagógica e disciplinar, equiparado às universidades federais. Oferece educação superior, básica e profissional, pluricurricular e multicampi, especializada em educação profissional e tecnológica nas diferentes modalidades de ensino. Atende atualmente mais de seis mil alunos de diversas localidades.

Na educação superior prevalecem os cursos de Tecnologia, especialmente na área de Agropecuária, e os de bacharelado e licenciatura. Na educação profissional técnica de nível médio, O IF Goiano atua preferencialmente na forma integrada, atendendo também ao público de jovens e adultos, por meio do Programa Nacional de Integração da Educação Profissional com a Educação Básica na Modalidade de Educação Jovens e Adultos (Proeja). A Instituição também atua na pós-graduação, com a oferta de três cursos de mestrado e, atualmente, é o único Instituto Federal do país a ofertar curso de doutorado.

Mais recentemente o IF Goiano aderiu a Escola Técnica Aberta do Brasil (e-Tec) e passou a ofertar inicialmente, desde 2012, sete Cursos Técnicos na modalidade semipresencial, segundo os pressupostos da Educação a Distância. O IF Goiano oferta cursos em EaD em todas as microrregiões geográficas do Estado de Goiás, atingindo mais de 60 municípios que firmaram parceria para abertura de 55 polos de EaD, com aproximadamente quase 7.000 estudantes matriculados.

APRESENTAÇÃO

A elaboração das Notas Explicativas, tem como objetivo explicitar os números evidenciados nos Demonstrativos Contábeis e dar transparência sobre as informações contábeis, patrimoniais, orçamentarias, econômicas e financeiras do Instituto Federal de Educação, Ciência e Tecnologia Goiano – IF Goiano.

As Demonstrações Contábeis e as Notas Explicativas consolidam as informações de todas as Unidade Gestoras do Órgão e foram elaboradas a partir das informações constantes no sistema SIAFI - Sistema Integrado de Administração Financeira do Governo Federal.

Serão tratadas as Notas Explicativas das Demonstrações Contábeis:

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

Cada Campus é denominado Unidade Gestora (UG) e no IF Goiano ela são 12 UG além do Polo de Inovação Rede Arco Norte sendo registradas com os seguintes códigos:

- 154629 Campos Belos
- 154631 Posse
- 155061 Cristalina
- 155062 Campus Avançado de Catalão
- 155152 Trindade
- 158124 Reitoria
- 158298 Urutaí
- 158299 Rio Verde
- 158300 Morrinhos
- 158302 Ceres
- 158667 Iporá.

BASE DE PREPARAÇÃO – BASE LEGAL E NORMATIVOS

As Demonstrações Contábeis Consolidadas do Instituto Federal Goiano são preparadas valendo-se das Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público (NBCASP), do Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público (MCASP), da estrutura do Plano de Contas Aplicado ao Setor Público (PCASP), da Lei nº 4.320/1964, da Lei Complementar nº 101/2000 e das demais normas aplicáveis.

As demonstrações Contábeis evidenciam os saldos das contas contábeis das Unidades Gestoras do Instituto e são elaboradas a partir das informações constantes nos sistemas estruturantes onde são registrados os atos e fatos de gestão orçamentária, financeira, patrimonial e organizacional.

RESUMO DAS PRINCIPAIS PRÁTICAS

Adiante são descritos os principais critérios e políticas contábeis adotados no âmbito do Instituto Federal Goiano, levando-se em consideração as possibilidades fundamentadas nas legislações aplicáveis:

- **- Caixa e equivalentes de caixa**

Os valores são reconhecidos pelo valor da transferência recebida. Dentre os valores incluem-se os saldos a regularizar referentes a passivos financeiros de curto prazo.

- **- Estoques**

São reconhecidos pelo seu valor de aquisição ou da transferência recebida. Em casos raros é realizada reavaliação verificada pelo prazo de estocagem ser relativamente pequeno.

Dada a natureza das atividades de ensino, pesquisa e extensão, existem ainda saldos de produtos oriundos de produção própria por excedentes de produção. Esses produtos são reconhecidos pelo seu valor de custo de produção e tem valor de saída iguais aos valores de entrada, visto que, em regra, não são estocados e o consumo é realizado até o mês subsequente ao de produção. Essa forma de reconhecimento da produção própria foi modificado no final do ano de 2019 após a adoção de um procedimento elaborado pela Coordenação de Contabilidade visando melhorar a

evidenciação desses saldos.

Para os demais itens em estoque o método para mensuração e avaliação das saídas é a média ponderada.

- - **Imobilizado**

O imobilizado é composto pelos bens móveis e imóveis.

Os bens móveis são evidenciados com base no valor de entrada (valor de aquisição, custo de produção ou da transferência recebida). No caso dos itens recebidos em doação, os itens são reconhecidos pelo valor que consta da transferência (via sistema SIAFI) ou pelo valor de mercado.

Os bens imóveis são registrados pelo valor do gasto total da obra, quando se trata de imóvel novo, ou pelo valor histórico somado ao valor gasto na reforma, readaptação ou ajuste de infraestrutura que agregue valor ao imóvel, no caso de imóvel usado.

Mensalmente os itens são submetidos à depreciação, amortização, reavaliação e redução ao valor recuperável, neste último caso somente quando é verificada a necessidade. Também é agregado ao valor do item os gastos que sobrevêm à aquisição, e que aumentem sua vida útil ou sejam capazes de gerar benefícios econômicos futuros.

- - **Intangível**

Os bens imateriais são destinados a manutenção das atividades do Órgão, como por exemplo, software, licenças, etc, são registrados pelo seu valor de aquisição ou de produção e são segregados em itens: com vida útil definida e sem vida útil definida. Todos os meses os bens com vida útil definida são submetidos a amortização. Os bens classificados como intangíveis podem ser submetidos ao processo de verificação de perda de valor por meio da redução ao valor recuperável, quando verificada a necessidade.

Demonstrações Contábeis e Notas Explicativas 2º Trimestre de 2020

1- Balanço Patrimonial



MINISTÉRIO DA FAZENDA
SECRETARIA DO TESOURO NACIONAL

TÍTULO	BALANÇO PATRIMONIAL - TODOS OS ORÇAMENTOS
SUBTÍTULO	26407 - INST.FED.DE EDUC.,CIENC.E TEC.GOIANO - AUTARQUIA
ORGÃO SUPERIOR	26000 - MINISTERIO DA EDUCACAO
EXERCÍCIO	2020
PERÍODO	SEGUNDO TRIMESTRE (Fechado)
EMISSÃO	17/07/2020
VALORES EM UNIDADES DE REAL	

ATIVO			PASSIVO		
ESPECIFICAÇÃO	2020	2019	ESPECIFICAÇÃO	2020	2019
ATIVO CIRCULANTE	30.567.965,19	31.964.169,09	PASSIVO CIRCULANTE	126.439.991,01	108.311.224,12
Caixa e Equivalentes de Caixa	21.752.598,67	27.079.370,04	Obrigações Trab., Prev. e Assist. a Pagar a Curto Prazo	38.980.148,50	27.154.064,86
Créditos a Curto Prazo	5.599.958,85	-	Empréstimos e Financiamentos a Curto Prazo	-	-
Demais Créditos e Valores	5.599.958,85	2.002.119,26	Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo	2.121.592,83	2.621.475,22
Investimentos e Aplicações Temporárias a Curto Prazo	-	-	Obrigações Fiscais a Curto Prazo	1.347,79	1.408,90
Estoques	3.215.407,67	2.882.679,79	Obrigações de Repartição a Outros Entes	-	-
Ativos Não Circulantes Mantidos para Venda	-	-	Provisões a Curto Prazo	-	-
VPDs Pagas Antecipadamente	-	-	Demais Obrigações a Curto Prazo	85.336.901,89	78.534.275,14
ATIVO NAO CIRCULANTE	289.683.614,89	309.536.035,52	PASSIVO NAO CIRCULANTE	-	-
Ativo Realizável a Longo Prazo	160.000,00	-	Obrigações Trab., Prev. e Assist. a Pagar a Longo Prazo	-	-
Créditos a Longo Prazo	160.000,00	-	Empréstimos e Financiamentos a Longo Prazo	-	-
Demais Créditos e Valores	160.000,00	-	Fornecedores e Contas a Pagar a Longo Prazo	-	-
Estoques	-	-	Obrigações Fiscais a Longo Prazo	-	-
Investimentos	5.725,70	5.725,70	Provisões a Longo Prazo	-	-
Participações Permanentes	-	-	Demais Obrigações a Longo Prazo	-	-
Propriedades para Investimento	-	-	Resultado Diferido	-	-
Propriedades para Investimento	-	-	TOTAL DO PASSIVO EXIGIVEL	126.439.991,01	108.311.224,12
(-) Depreciação Acumulada de Propriedades p/ Investimentos	-	-	PATRIMÔNIO LÍQUIDO		
(-) Redução ao Valor Rec. de Propriedades para Investimentos	-	-			
Investimentos do RPPS de Longo Prazo	-	-	ESPECIFICAÇÃO		
Investimentos do RPPS de Longo Prazo	-	-		2020	2019
			Patrimônio Social e Capital Social	-	-

Demonstrações Contábeis e Notas Explicativas 2º Trimestre de 2020

(-) Redução ao Valor Recuperável de Investimentos do RPPS	-	-	Adiantamentos para Futuro Aumento de Capital (AFAC)	-	-
Demais Investimentos Permanentes	5.725,70	5.725,70	Reservas de Capital	2.272,52	2.272,52
Demais Investimentos Permanentes	5.725,70	5.725,70	Ajustes de Avaliação Patrimonial	-	-
(-) Redução ao Valor Recuperável de Demais Invest. Perm.	-	-	Reservas de Lucros	-	-
Imobilizado	288.776.388,11	308.835.587,88	Demais Reservas	-	-
Bens Móveis	83.266.504,21	77.847.981,24	Resultados Acumulados	193.809.316,55	233.186.707,97
Bens Móveis	123.330.956,15	114.943.840,17	Resultado do Exercício	-39.266.573,43	-78.884.237,23
(-) Depreciação/Amortização/Exaustão Acum. de Bens Móveis	-40.064.451,94	-37.095.858,93	Resultados de Exercícios Anteriores	233.186.707,97	312.075.354,58
(-) Redução ao Valor Recuperável de Bens Móveis	-	-	Ajustes de Exercícios Anteriores	-110.817,99	-4.409,38
Bens Imóveis	205.509.883,90	230.987.606,64	(-) Ações / Cotas em Tesouraria	-	-
Bens Imóveis	217.207.387,46	241.926.433,79	TOTAL DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO	193.811.589,07	233.188.980,49
(-) Depr./Amortização/Exaustão Acum. de Bens Imóveis	-11.697.503,56	-10.938.827,15			
(-) Redução ao Valor Recuperável de Bens Imóveis	-	-			
Intangível	741.501,08	694.721,94			
Softwares	741.501,08	694.721,94			
Softwares	765.164,10	711.056,50			
(-) Amortização Acumulada de Softwares	-23.663,02	-16.334,56			
(-) Redução ao Valor Recuperável de Softwares	-	-			
Marcas, Direitos e Patentes Industriais	-	-			
Marcas, Direitos e Patentes Industriais	-	-			
(-) Amortização Acumulada de Marcas, Direitos e Patentes Ind	-	-			
(-) Redução ao Valor Recuperável de Marcas, Direitos e Pat.	-	-			
Direitos de Uso de Imóveis	-	-			
Direitos de Uso de Imóveis	-	-			
(-) Amortização Acumulada de Direito de Uso de Imóveis	-	-			
(-) Redução ao Valor Recuperável Direito de Uso de Imóveis	-	-			
Diferido	-	-			
TOTAL DO ATIVO	320.251.580,08	341.500.204,61	TOTAL DO PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO	320.251.580,08	341.500.204,61

QUADRO DE ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES

ATIVO	PASSIVO
-------	---------

Demonstrações Contábeis e Notas Explicativas 2º Trimestre de 2020

ESPECIFICAÇÃO	2020	2019	ESPECIFICAÇÃO	2020	2019
ATIVO FINANCEIRO	21.845.679,08	27.172.450,45	PASSIVO FINANCEIRO	176.915.655,68	69.741.791,02
ATIVO PERMANENTE	298.405.901,00	314.327.754,16	PASSIVO PERMANENTE	105.362.300,26	83.170.188,35
			SALDO PATRIMONIAL	37.973.624,14	188.588.225,24

QUADRO DE COMPENSAÇÕES

ATIVO			PASSIVO		
ESPECIFICAÇÃO	2020	2019	ESPECIFICAÇÃO	2020	2019
ESPECIFICAÇÃO / Saldo dos Atos Potenciais Ativos			ESPECIFICAÇÃO / Saldo dos Atos Potenciais Passivos		
SALDO DOS ATOS POTENCIAIS ATIVOS	86.307.393,75	92.163.669,80	SALDO DOS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS	50.464.738,12	47.578.662,24
Atos Potenciais Ativos	86.307.393,75	92.163.669,80	Atos Potenciais Passivos	50.464.738,12	47.578.662,24
Garantias e Contragarantias Recebidas	25.779,63	25.779,63	Garantias e Contragarantias Concedidas	-	-
Direitos Conveniados e Outros Instrumentos Congêneres	86.100.018,40	91.956.294,45	Obrigações Conveniadas e Outros Instrumentos Congêneres	774.430,34	771.069,89
Direitos Contratuais	181.595,72	181.595,72	Obrigações Contratuais	49.690.307,78	46.807.592,35
Outros Atos Potenciais Ativos	-	-	Outros Atos Potenciais Passivos	-	-
TOTAL	86.307.393,75	92.163.669,80	TOTAL	50.464.738,12	47.578.662,24

DEMONSTRATIVO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL

DESTINAÇÃO DE RECURSOS	SUPERÁVIT/DEFICIT FINANCEIRO
Recursos Ordinários	-141.416.323,55
Recursos Vinculados	-13.653.653,05
Educação	-6.594.914,65
Seguridade Social (Exceto Previdência)	-471.454,36
Previdência Social (RPPS)	-4.628.291,47
Dívida Pública	-27.155,00
Alienação de Bens e Direitos	1.174,80
Outros Recursos Vinculados a Fundos, Órgãos e Programas	-1.933.057,03
Outros Recursos Vinculados	44,66
TOTAL	-155.069.976,60

Demonstrações Contábeis e Notas Explicativas 2º Trimestre de 2020

2- Balanço Orçamentário



MINISTÉRIO DA FAZENDA
SECRETARIA DO TESOURO NACIONAL

TÍTULO BALANÇO ORÇAMENTÁRIO - TODOS OS ORÇAMENTOS
SUBTÍTULO 26407 - INST.FED.DE EDUC.,CIENC.E TEC.GOIANO - AUTARQUIA
ORGÃO SUPERIOR 26000 - MINISTERIO DA EDUCACAO
EXERCÍCIO 2020
PERÍODO SEGUNDO TRIMESTRE (Fechado)
EMIÇÃO 17/07/2020
VALORES EM UNIDADES DE REAL

RECEITA				
RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA	RECEITAS REALIZADAS	SALDO
RECEITAS CORRENTES	1.083.968,00	1.083.968,00	313.537,88	-770.430,12
Receitas Tributárias	-	-	-	-
Impostos	-	-	-	-
Taxas	-	-	-	-
Contribuições de Melhoria	-	-	-	-
Receitas de Contribuições	-	-	-	-
Contribuições Sociais	-	-	-	-
Contribuições de Intervenção no Domínio Econômico	-	-	-	-
Cont. Entidades Privadas de Serviço Social Formação Profis.	-	-	-	-
Receita Patrimonial	2.451,00	2.451,00	32.681,80	30.230,80
Exploração do Patrimônio Imobiliário do Estado	2.451,00	2.451,00	32.681,80	30.230,80
Valores Mobiliários	-	-	-	-
Delegação de Serviços Públicos	-	-	-	-
Exploração de Recursos Naturais	-	-	-	-
Exploração do Patrimônio Intangível	-	-	-	-
Cessão de Direitos	-	-	-	-
Demais Receitas Patrimoniais	-	-	-	-
Receita Agropecuária	481.204,00	481.204,00	196.003,99	-285.200,01
Receita Industrial	24.110,00	24.110,00	9.704,46	-14.405,54
Receitas de Serviços	576.203,00	576.203,00	74.650,77	-501.552,23
Serviços Administrativos e Comerciais Gerais	576.203,00	576.203,00	74.650,77	-501.552,23
Serviços e Atividades Referentes à Navegação e ao Transporte	-	-	-	-
Serviços e Atividades Referentes à Saúde	-	-	-	-

Demonstrações Contábeis e Notas Explicativas 2º Trimestre de 2020

Serviços e Atividades Financeiras	-	-	-	-
Outros Serviços	-	-	-	-
Transferências Correntes	-	-	-	-
Outras Receitas Correntes	-	-	496,86	496,86
Multas Administrativas, Contratuais e Judiciais	-	-	1,00	1,00
Indenizações, Restituições e Ressarcimentos	-	-	495,86	495,86
Bens, Direitos e Valores Incorporados ao Patrimônio Público	-	-	-	-
Demais Receitas Correntes	-	-	-	-
RECEITAS DE CAPITAL	35.328.608,00	35.328.608,00	-	-35.328.608,00
Operações de Crédito	35.328.608,00	35.328.608,00	-	-35.328.608,00
Operações de Crédito Internas	35.328.608,00	35.328.608,00	-	-35.328.608,00
Operações de Crédito Externas	-	-	-	-
Alienação de Bens	-	-	-	-
Alienação de Bens Móveis	-	-	-	-
Alienação de Bens Imóveis	-	-	-	-
Alienação de Bens Intangíveis	-	-	-	-
Amortização de Empréstimos	-	-	-	-
Transferências de Capital	-	-	-	-
Outras Receitas de Capital	-	-	-	-
Integralização do Capital Social	-	-	-	-
Resultado do Banco Central do Brasil	-	-	-	-
Remuneração das Disponibilidades do Tesouro Nacional	-	-	-	-
Resgate de Títulos do Tesouro Nacional	-	-	-	-
Demais Receitas de Capital	-	-	-	-
SUBTOTAL DE RECEITAS	36.412.576,00	36.412.576,00	313.537,88	-36.099.038,12
REFINANCIAMENTO	-	-	-	-
Operações de Crédito Internas	-	-	-	-
Mobiliária	-	-	-	-
Contratual	-	-	-	-
Operações de Crédito Externas	-	-	-	-
Mobiliária	-	-	-	-
Contratual	-	-	-	-
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO	36.412.576,00	36.412.576,00	313.537,88	-36.099.038,12
DEFICIT	-	-	277.700.616,64	277.700.616,64
TOTAL	36.412.576,00	36.412.576,00	278.014.154,52	241.601.578,52
CRÉDITOS ADICIONAIS ABERTOS COM SUPERAVIT FINANCEIRO	-	-	-	-
CRÉDITOS ADICIONAIS ABERTOS COM EXCESSO DE ARRECADAÇÃO	-	-	-	-

DESPESA

DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA	DESPESAS EMPENHADAS	DESPESAS LIQUIDADAS	DESPESAS PAGAS	SALDO DA DOTAÇÃO
------------------------	-----------------	--------------------	---------------------	---------------------	----------------	------------------

Demonstrações Contábeis e Notas Explicativas 2º Trimestre de 2020

DESPESAS CORRENTES	317.763.053,00	320.530.962,00	274.967.382,10	145.060.596,28	125.381.280,33	45.563.579,90
Pessoal e Encargos Sociais	250.646.914,00	252.653.109,00	239.618.471,98	124.688.892,26	107.741.002,36	13.034.637,02
Juros e Encargos da Dívida	-	-	-	-	-	-
Outras Despesas Correntes	67.116.139,00	67.877.853,00	35.348.910,12	20.371.704,02	17.640.277,97	32.528.942,88
DESPESAS DE CAPITAL	7.026.728,00	7.026.728,00	3.046.772,42	385.068,74	369.488,16	3.979.955,58
Investimentos	7.026.728,00	7.026.728,00	3.046.772,42	385.068,74	369.488,16	3.979.955,58
Inversões Financeiras	-	-	-	-	-	-
Amortização da Dívida	-	-	-	-	-	-
RESERVA DE CONTINGÊNCIA	-	-	-	-	-	-
SUBTOTAL DAS DESPESAS	324.789.781,00	327.557.690,00	278.014.154,52	145.445.665,02	125.750.768,49	49.543.535,48
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA / REFINANCIAMENTO	-	-	-	-	-	-
Amortização da Dívida Interna	-	-	-	-	-	-
Dívida Mobiliária	-	-	-	-	-	-
Outras Dívidas	-	-	-	-	-	-
Amortização da Dívida Externa	-	-	-	-	-	-
Dívida Mobiliária	-	-	-	-	-	-
Outras Dívidas	-	-	-	-	-	-
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO	324.789.781,00	327.557.690,00	278.014.154,52	145.445.665,02	125.750.768,49	49.543.535,48
TOTAL	324.789.781,00	327.557.690,00	278.014.154,52	145.445.665,02	125.750.768,49	49.543.535,48

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	3.843.604,36	16.261.694,66	8.455.488,96	8.133.933,30	306.908,72	11.664.457,00
Pessoal e Encargos Sociais	1.531.610,64	-	-	-	100,00	1.531.510,64
Juros e Encargos da Dívida	-	-	-	-	-	-
Outras Despesas Correntes	2.311.993,72	16.261.694,66	8.455.488,96	8.133.933,30	306.808,72	10.132.946,36
DESPESAS DE CAPITAL	6.208.829,24	18.286.626,99	12.506.252,41	12.177.520,90	62.629,73	12.255.305,60
Investimentos	6.208.829,24	18.286.626,99	12.506.252,41	12.177.520,90	62.629,73	12.255.305,60
Inversões Financeiras	-	-	-	-	-	-
Amortização da Dívida	-	-	-	-	-	-
TOTAL	10.052.433,60	34.548.321,65	20.961.741,37	20.311.454,20	369.538,45	23.919.762,60

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

DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	INSCRITOS EM EXERCÍCIOS ANTERIORES	INSCRITOS EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANTERIOR	PAGOS	CANCELADOS	SALDO
DESPESAS CORRENTES	323.778,65	23.331.868,31	23.151.534,51	26.618,10	477.194,35

Demonstrações Contábeis e Notas Explicativas 2º Trimestre de 2020

Pessoal e Encargos Sociais	-	20.944.322,72	20.944.322,72	-	-
Juros e Encargos da Dívida	-	-	-	-	-
Outras Despesas Correntes	323.778,65	2.387.245,59	2.207.211,79	26.618,10	477.194,35
DESPESAS DE CAPITAL	91.943,42	1.381.009,23	1.299.735,37	1.426,34	171.790,94
Investimentos	91.943,42	1.381.009,23	1.299.735,37	1.426,34	171.790,94
Inversões Financeiras	-	-	-	-	-
Amortização da Dívida	-	-	-	-	-
TOTAL	415.722,07	24.712.577,54	24.451.269,88	28.044,44	648.985,29

Demonstrações Contábeis e Notas Explicativas 2º Trimestre de 2020

DESPESA						
DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA	DESPESAS EMPENHADAS	DESPESAS LIQUIDADAS	DESPESAS PAGAS	SALDO DA DOTAÇÃO
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO	320.656.510,00	348.671.124,00	348.753.209,60	314.204.887,95	290.819.851,50	-82.085,60
TOTAL	320.656.510,00	348.671.124,00	348.753.209,60	314.204.887,95	290.819.851,50	-82.085,60

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	4.634.751,84	16.301.792,90	12.684.655,16	12.520.998,35	4.408.285,22	4.007.261,17
Pessoal e Encargos Sociais	46.126,51	1.577.695,99	46.085,35	46.085,35	46.126,51	1.531.610,64
Juros e Encargos da Dívida	-	-	-	-	-	-
Outras Despesas Correntes	4.588.625,33	14.724.096,91	12.638.569,81	12.474.913,00	4.362.158,71	2.475.650,53
DESPESAS DE CAPITAL	14.026.603,75	14.820.182,58	11.851.957,88	10.688.073,60	10.785.999,21	7.372.713,52
Investimentos	14.026.603,75	14.820.182,58	11.851.957,88	10.688.073,60	10.785.999,21	7.372.713,52
Inversões Financeiras	-	-	-	-	-	-
Amortização da Dívida	-	-	-	-	-	-
TOTAL	18.661.355,59	31.121.975,48	24.536.613,04	23.209.071,95	15.194.284,43	11.379.974,69

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

DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	INSCRITOS EM EXERCÍCIOS ANTERIORES	INSCRITOS EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANTERIOR	PAGOS	CANCELADOS	SALDO
DESPESAS CORRENTES	287.653,18	21.155.945,25	21.099.223,80	20.595,98	323.778,65
Pessoal e Encargos Sociais	-	19.570.710,14	19.570.710,14	-	-
Juros e Encargos da Dívida	-	-	-	-	-
Outras Despesas Correntes	287.653,18	1.585.235,11	1.528.513,66	20.595,98	323.778,65
DESPESAS DE CAPITAL	221.086,59	791.357,70	796.857,47	123.643,40	91.943,42
Investimentos	221.086,59	791.357,70	796.857,47	123.643,40	91.943,42
Inversões Financeiras	-	-	-	-	-
Amortização da Dívida	-	-	-	-	-
TOTAL	508.739,77	21.947.302,95	21.896.081,27	144.239,38	415.722,07

Demonstrações Contábeis e Notas Explicativas 2º Trimestre de 2020

3- Demonstrações das Variações Patrimoniais



MINISTÉRIO DA FAZENDA
SECRETARIA DO TESOURO NACIONAL

TÍTULO DEMONSTRAÇÕES DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS - TODOS OS ORÇAMENTOS
SUBTÍTULO 26407 - INST.FED.DE EDUC.,CIENC.E TEC.GOIANO - AUTARQUIA
ORGÃO SUPERIOR 26000 - MINISTERIO DA EDUCACAO
EXERCÍCIO 2020
PERÍODO SEGUNDO TRIMESTRE (Fechado)
EMIÇÃO 17/07/2020
VALORES EM UNIDADES DE REAL

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUANTITATIVAS		
	2020	2019
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	206.611.059,93	178.301.575,15
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	-	-
Impostos	-	-
Taxas	-	-
Contribuições de Melhoria	-	-
Contribuições	-	-
Contribuições Sociais	-	-
Contribuições de Intervenção no Domínio Econômico	-	-
Contribuição de Iluminação Pública	-	-
Contribuições de Interesse das Categorias Profissionais	-	-
Exploração e Venda de Bens, Serviços e Direitos	312.925,42	353.304,97
Venda de Mercadorias	196.003,99	183.208,32
Vendas de Produtos	9.704,46	3.189,80
Exploração de Bens, Direitos e Prestação de Serviços	107.216,97	166.906,85
Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras	840,66	1.508,13
Juros e Encargos de Empréstimos e Financiamentos Concedidos	-	-
Juros e Encargos de Mora	840,66	1.508,13
Variações Monetárias e Cambiais	-	-
Descontos Financeiros Obtidos	-	-
Remuneração de Depósitos Bancários e Aplicações Financeiras	-	-
Aportes do Banco Central	-	-
Outras Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras	-	-
Transferências e Delegações Recebidas	196.527.811,88	174.788.139,91

Demonstrações Contábeis e Notas Explicativas 2º Trimestre de 2020

Transferências Intragovernamentais	192.113.094,28	173.664.635,81
Transferências Intergovernamentais	-	-
Transferências das Instituições Privadas	-	-
Transferências das Instituições Multigovernamentais	-	-
Transferências de Consórcios Públicos	-	-
Transferências do Exterior	-	-
Execução Orçamentária Delegada de Entes	-	-
Transferências de Pessoas Físicas	-	-
Outras Transferências e Delegações Recebidas	4.414.717,60	1.123.504,10
Valorização e Ganhos c/ Ativos e Desincorporação de Passivos	9.699.597,91	3.083.401,53
Reavaliação de Ativos	5.896.784,07	-
Ganhos com Alienação	-	-
Ganhos com Incorporação de Ativos	455.045,01	852.868,89
Ganhos com Desincorporação de Passivos	3.347.768,83	2.230.532,64
Reversão de Redução ao Valor Recuperável	-	-
Outras Variações Patrimoniais Aumentativas	69.884,06	75.220,61
Variação Patrimonial Aumentativa a Classificar	-	-
Resultado Positivo de Participações	-	-
Operações da Autoridade Monetária	-	-
Reversão de Provisões e Ajustes para Perdas	-	-
Diversas Variações Patrimoniais Aumentativas	69.884,06	75.220,61
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	245.877.633,36	263.876.900,23
Pessoal e Encargos	130.329.232,38	119.582.129,20
Remuneração a Pessoal	104.961.785,99	94.577.164,36
Encargos Patronais	20.382.401,05	18.183.769,60
Benefícios a Pessoal	4.985.045,34	6.801.850,24
Outras Var. Patrimoniais Diminutivas - Pessoal e Encargos	-	19.345,00
Benefícios Previdenciários e Assistenciais	13.798.145,92	10.912.474,47
Aposentadorias e Reformas	10.506.657,74	9.501.955,93
Pensões	1.548.782,36	1.405.603,28
Benefícios de Prestação Continuada	-	-
Benefícios Eventuais	-	-
Políticas Públicas de Transferência de Renda	-	-
Outros Benefícios Previdenciários e Assistenciais	1.742.705,82	4.915,26
Uso de Bens, Serviços e Consumo de Capital Fixo	22.898.206,61	30.252.128,77
Uso de Material de Consumo	2.570.971,01	6.282.091,14
Serviços	16.862.724,55	18.562.727,91
Depreciação, Amortização e Exaustão	3.464.511,05	5.407.309,72
Variações Patrimoniais Diminutivas Financeiras	2.373,53	5.933,55
Juros e Encargos de Empréstimos e Financiamentos Obtidos	-	-
Juros e Encargos de Mora	2.122,28	5.933,55
Variações Monetárias e Cambiais	-	-

Demonstrações Contábeis e Notas Explicativas 2º Trimestre de 2020

Descontos Financeiros Concedidos	251,25	-
Aportes ao Banco Central	-	-
Outras Variações Patrimoniais Diminutivas Financeiras	-	-
Transferências e Delegações Concedidas	31.740.179,78	22.660.120,34
Transferências Intragovernamentais	27.379.943,76	21.651.331,13
Transferências Intergovernamentais	-	-
Transferências a Instituições Privadas	-	-
Transferências a Instituições Multigovernamentais	-	-
Transferências a Consórcios Públicos	-	-
Transferências ao Exterior	-	-
Execução Orçamentária Delegada a Entes	-	-
Outras Transferências e Delegações Concedidas	4.360.236,02	1.008.789,21
Desvalorização e Perda de Ativos e Incorporação de Passivos	44.688.303,07	77.017.353,85
Reavaliação, Redução a Valor Recuperável e Ajustes p/ Perdas	-	1.892.605,99
Perdas com Alienação	-	-
Perdas Involuntárias	-	-
Incorporação de Passivos	9.558.641,74	75.118.240,06
Desincorporação de Ativos	35.129.661,33	6.507,80
Tributárias	27.402,92	84.033,91
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	6.765,84	8.911,65
Contribuições	20.637,08	75.122,26
Custo - Mercadorias, Produtos Vend. e dos Serviços Prestados	-	-
Custo das Mercadorias Vendidas	-	-
Custos dos Produtos Vendidos	-	-
Custo dos Serviços Prestados	-	-
Outras Variações Patrimoniais Diminutivas	2.393.789,15	3.362.726,14
Premiações	-	-
Resultado Negativo de Participações	-	-
Operações da Autoridade Monetária	-	-
Incentivos	1.885.709,37	3.148.276,78
Subvenções Econômicas	-	-
Participações e Contribuições	-	-
Constituição de Provisões	-	-
Diversas Variações Patrimoniais Diminutivas	508.079,78	214.449,36
RESULTADO PATRIMONIAL DO PERÍODO	-39.266.573,43	-85.575.325,08

Demonstrações Contábeis e Notas Explicativas 2º Trimestre de 2020

4- Balanço Financeiro



MINISTÉRIO DA FAZENDA
SECRETARIA DO TESOURO NACIONAL

TÍTULO BALANÇO FINANCEIRO - TODOS OS ORÇAMENTOS
SUBTÍTULO 26407 - INST.FED.DE EDUC.,CIENC.E TEC.GOIANO - AUTARQUIA
ORGÃO SUPERIOR 26000 - MINISTERIO DA EDUCACAO
EXERCÍCIO 2020
PERÍODO SEGUNDO TRIMESTRE (Fechado)
EMISSÃO 17/07/2020
VALORES EM UNIDADES DE REAL

INGRESSOS			DISPÊNDIOS		
ESPECIFICAÇÃO	2020	2019	ESPECIFICAÇÃO	2020	2019
Receitas Orçamentárias	313.537,88	357.245,57	Despesas Orçamentárias	278.014.154,52	273.881.497,80
Ordinárias	-	-	Ordinárias	258.919.772,29	251.108.395,42
Vinculadas	314.262,94	357.245,57	Vinculadas	19.094.382,23	22.773.102,38
Educação	495,86	2.430,47	Educação	16.829,00	210.527,89
Previdência Social (RPPS)	-	-	Seguridade Social (Exceto Previdência)	2.115.137,90	
Outros Recursos Vinculados a Fundos, Órgãos e Programas	313.767,08	354.815,10	Previdência Social (RPPS)	16.856.095,84	21.268.000,00
(-) Deduções da Receita Orçamentária	-725,06	-	Receitas Financeiras		764.517,00
			Dívida Pública	27.155,00	
			Outros Recursos Vinculados a Fundos, Órgãos e Programas	79.164,49	530.057,49
Transferências Financeiras Recebidas	192.113.094,28	173.664.635,81	Transferências Financeiras Concedidas	27.379.943,76	21.651.331,13
Resultantes da Execução Orçamentária	152.371.824,99	149.625.036,25	Resultantes da Execução Orçamentária	10.058.090,51	12.123.016,79
Repasse Recebido	142.518.775,57	137.646.419,46	Repasse Concedido	205.041,09	144.400,00
Sub-repasse Recebido	9.853.049,42	11.978.616,79	Sub-repasse Concedido	9.853.049,42	11.978.616,79
Independentes da Execução Orçamentária	39.741.269,29	24.039.599,56	Independentes da Execução Orçamentária	17.321.853,25	9.528.314,34
Transferências Recebidas para Pagamento de RP	39.056.383,60	23.508.562,11	Transferências Concedidas para Pagamento de RP	16.703.090,05	9.452.045,73
Movimentação de Saldos Patrimoniais	684.885,69	531.037,45	Demais Transferências Concedidas	544.906,57	
Aporte ao RPPS	-	-	Movimento de Saldos Patrimoniais	73.856,63	76.268,61
Aporte ao RGPS	-	-	Aporte ao RPPS	-	-
			Aporte ao RGPS	-	-
Recebimentos Extraorçamentários	152.896.776,51	153.777.836,72	Pagamentos Extraorçamentários	45.256.081,76	36.184.216,71
Inscrição dos Restos a Pagar Processados	19.694.896,53	20.450.824,26	Pagamento dos Restos a Pagar Processados	24.451.269,88	21.469.164,65
Inscrição dos Restos a Pagar Não Processados	132.568.489,50	132.206.795,31	Pagamento dos Restos a Pagar Não Processados	20.311.454,20	13.717.813,80

Demonstrações Contábeis e Notas Explicativas 2º Trimestre de 2020

Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	512.428,35	1.003.534,84	Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	493.217,68	997.238,26
Outros Recebimentos Extraorçamentários	120.962,13	116.682,31	Outros Pagamentos Extraorçamentários	140,00	-
Ordens Bancárias não Sacadas - Cartão de Pagamento	51.574,93	37.426,59	Demais Pagamentos	140,00	
Cancelamento de Obrigações do Exercício Anterior		6.467,58			
Arrecadação de Outra Unidade	69.387,20	72.788,14			
Saldo do Exercício Anterior	27.079.370,04	24.675.689,10	Saldo para o Exercício Seguinte	21.752.598,67	20.758.361,56
Caixa e Equivalentes de Caixa	27.079.370,04	24.675.689,10	Caixa e Equivalentes de Caixa	21.752.598,67	20.758.361,56
TOTAL	372.402.778,71	352.475.407,20	TOTAL	372.402.778,71	352.475.407,20

Demonstrações Contábeis e Notas Explicativas 2º Trimestre de 2020

5- Demonstrações dos Fluxos de Caixa



MINISTÉRIO DA FAZENDA
SECRETARIA DO TESOURO NACIONAL

TÍTULO DEMONSTRAÇÕES DOS FLUXOS DE CAIXA - TODOS OS ORÇAMENTOS
SUBTÍTULO 26407 - INST.FED.DE EDUC.,CIENC.E TEC.GOIANO - AUTARQUIA
ORGÃO SUPERIOR 26000 - MINISTERIO DA EDUCACAO
EXERCÍCIO 2020
PERÍODO SEGUNDO TRIMESTRE (Fechado)
EMIÇÃO 17/07/2020
VALORES EM UNIDADES DE REAL

	2020	2019
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	8.519.973,06	1.485.812,53
INGRESSOS	193.008.447,71	175.104.671,94
Receita Tributária	-	-
Receita de Contribuições	-	-
Receita Patrimonial	32.681,80	51.844,85
Receita Agropecuária	196.003,99	183.208,32
Receita Industrial	9.704,46	3.189,80
Receita de Serviços	74.650,77	116.570,13
Remuneração das Disponibilidades	-	-
Outras Receitas Derivadas e Originárias	496,86	2.432,47
Transferências Recebidas	-	-
Intergovernamentais	-	-
Dos Estados e/ou Distrito Federal	-	-
Dos Municípios	-	-
Intragovernamentais	-	-
Outras Transferências Recebidas	-	-
Outros Ingressos Operacionais	192.694.909,83	174.747.426,37
Ingressos Extraorçamentários	512.428,35	1.003.534,84
Cancelamento de Obrigações do Exercício Anterior	-	6.467,58
Transferências Financeiras Recebidas	192.113.094,28	173.664.635,81
Arrecadação de Outra Unidade	69.387,20	72.788,14
DESEMBOLSOS	-184.488.474,65	-173.618.859,41
Pessoal e Demais Despesas	-136.660.965,77	-132.999.633,91
Legislativo	-	-
Judiciário	-	-

Demonstrações Contábeis e Notas Explicativas 2º Trimestre de 2020

Essencial à Justiça	-	-
Administração	-	-
Defesa Nacional	-	-
Segurança Pública	-	-
Relações Exteriores	-	-
Assistência Social	-	-
Previdência Social	-11.218.968,65	-9.982.663,94
Saúde	-	-
Trabalho	-	-
Educação	-125.438.587,85	-123.054.396,56
Cultura	-	-
Direitos da Cidadania	-	-
Urbanismo	-	-
Habitação	-	-
Saneamento	-	-
Gestão Ambiental	-	-
Ciência e Tecnologia	-54.984,20	-
Agricultura	-	-
Organização Agrária	-	-
Indústria	-	-
Comércio e Serviços	-	-
Comunicações	-	-
Energia	-	-
Transporte	-	-
Desporto e Lazer	-	-
Encargos Especiais	-	-
(+/-) Ordens Bancárias não Sacadas - Cartão de Pagamento	51.574,93	37.426,59
Juros e Encargos da Dívida	-	-
Juros e Correção Monetária da Dívida Interna	-	-
Juros e Correção Monetária da Dívida Externa	-	-
Outros Encargos da Dívida	-	-
Transferências Concedidas	-19.954.207,44	-17.970.656,11
Intergovernamentais	-	-
A Estados e/ou Distrito Federal	-	-
A Municípios	-	-
Intragovernamentais	-19.914.753,44	-17.970.656,11
Outras Transferências Concedidas	-39.454,00	-
Outros Desembolsos Operacionais	-27.873.301,44	-22.648.569,39
Dispêndios Extraorçamentários	-493.217,68	-997.238,26
Transferências Financeiras Concedidas	-27.379.943,76	-21.651.331,13
Demais Pagamentos	-140,00	-
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO	-13.846.744,43	-5.403.140,07
INGRESSOS	-	-

Demonstrações Contábeis e Notas Explicativas 2º Trimestre de 2020

Alienação de Bens	-	-
Amortização de Empréstimos e Financiamentos Concedidos	-	-
Outros Ingressos de Investimentos	-	-
DESEMBOLSOS	-13.846.744,43	-5.403.140,07
Aquisição de Ativo Não Circulante	-13.792.636,83	-5.368.908,67
Concessão de Empréstimos e Financiamentos	-	-
Outros Desembolsos de Investimentos	-54.107,60	-34.231,40
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO	-	-
INGRESSOS	-	-
Operações de Crédito	-	-
Integralização do Capital Social de Empresas Dependentes	-	-
Outros Ingressos de Financiamento	-	-
DESEMBOLSOS	-	-
Amortização / Refinanciamento da Dívida	-	-
Outros Desembolsos de Financiamento	-	-
GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	-5.326.771,37	-3.917.327,54
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA INICIAL	27.079.370,04	24.675.689,10
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA FINAL	21.752.598,67	20.758.361,56

6- Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis

BALANÇO PATRIMONIAL

Nota 1 – Caixa e Equivalentes de Caixa

O valor registrado no item Caixa e Equivalentes de Caixa é composto pelo financeiro disponível para pagamento de despesas (3,6 milhões - 17%) e pelo montante de ordem de pagamento de despesas (18,1 milhões - 82%) que aguardavam os demais trâmites para conversão em ordens bancárias para que houvesse a saída dos recursos da Conta Única do Governo Federal. Com a nova metodologia adotada para os Órgãos do Governo Federal, no momento do pagamento no sistema SIAFI os valores permutam entre contas do ativo até que seja emitida ordem bancária e a consequente saída dos recursos.

Nota 2 – Demais Créditos e Valores a Curto Prazo

Ao final do período tem-se o registro como Demais Créditos e Valores a Curto Prazo:

Descrição	Valor	AH
Adiantamento de 13º Salário	4.124.973,81	421%
Adiantamento de Férias	112.689,91	-44%
Suprimento de Fundos – Adiantamento	83.201,92	252.793%
Adiantamento de Transferências Legais	337.020,80	25%
Valores a Receber por Devolução de Despesas	383,07	0%
Créd. a Receber por Cessão de Pessoal	199.779,92	0%
Adiantamento – Termo de Execução Descentralizada - TED	741.909,42	38%
TOTAL	5.559.958,85	180%

Houve uma elevação de 421% nos registros de Adiantamento de 13º salário por conta dos pagamento que são realizados, em sua maioria, no mês de janeiro, para os servidores efetivos e em junho, para os servidores temporários e substitutos.

A redução de 44% no adiantamento de férias é pago, em sua maioria, no mês de janeiro com o registro no mês em que ocorre o pagamento da folha desse mês, nesse caso dezembro.

Os suprimentos de fundos são valores que a Instituição tem a sua disposição como pagamento antecipado. Esse recurso é utilizado para cobrir despesas eventuais e imprevistas e não necessita de licitação para se efetuar o gasto, dada a sua natureza. Sempre ao final do exercício financeiro há a prestação de contas da utilização desses valores e o encerramento da execução financeira. Por esse motivo se apurou o aumento em mais de 252.000%, pois a execução de novos recursos inicia-se sempre no início do exercício.

Os Adiantamentos de transferências legais foram para o rateio de despesas pelo espaço cedido pela Superintendência Estadual do Ministério da Saúde e para o pagamento de anuidade do Conselho Nacional das Instituições da Rede Federal de Educação Profissional, Científica e Tecnológica - CONIF.

Os valores a receber por devolução de despesa e os créditos a receber por cessão de pessoal são decorrente de registros fora do padrão adotado atualmente e não são direitos. Esses registros serão objetos de revisão e possivelmente serão baixados.

Demonstrações Contábeis e Notas Explicativas 2º Trimestre de 2020

Os Adiantamentos – TED são os registros das transferências de recursos financeiros para outras instituições por meio de convênio como: Programa de Pós-Graduação na Universidade Rural do Rio de Janeiro – UFRRJ, DINTER – UFRRJ e financeiro para o Núcleo Estadual do Ministério da Saúde para pagamento de taxas de condomínio de imóvel cedido pela Secretaria do Patrimônio da União – SPU.

Nota 3 - Investimentos

Na criação dos Institutos em 2009 houve a migração dos saldos contábeis de outro sistema para o SIAFI. Nessa transição, houve o registro do valor de R\$ 5.725,70 a título de Investimento no plano de contas do Campus Ceres. Esse valor se mostra inválido de acordo com informações obtidas pelo Campus. Esse registro será objeto de verificação e posterior baixa caso se comprove a inconsistência.

Nota 4 – Imobilizado

Compõe o Imobilizado os bens móveis e imóveis do Instituto. Atualmente, encontra-se em processo de implantação o sistema SUAP – Sistema Unificado de Administração Pública, onde será gerenciado os bens móveis e intangíveis com a implantação, também, do módulo de depreciação/amortização dos bens móveis. Como esse processo ocorre a mais de três exercícios financeiros, por vezes são verificadas grandes variações nas contas de depreciação acumulada pelos ajustes decorrentes do registro pela emissão de relatórios desse programa em um ou mais *Campi*.

Os bens Imóveis são gerenciados pelo sistema SPIUNet e passam por reavaliação periódica, de acordo com os prazos legais.

Apurou-se cerca de R\$ 288 milhões¹ em Imobilizado no Órgão, na tabela a seguir apresentamos a composição dos Subgrupos do Imobilizado:

Tabela 1 - Imobilizado

	2020	2019	AH
Imobilizado	288.776.388,11	308.835.587,88	-6%
Bens Móveis (Valor bruto – Depreciação)	83.266.504,21	77.847.981,24	7%
Bens Móveis (Valor Bruto)	123.330.956,15	114.943.840,17	7%
(-) Depreciação/Amortização/Exaustão Acum. de Bens Móveis	-40.064.451,94	-37.095.858,93	8%
Bens Imóveis (Valor bruto – Depreciação)	205.509.883,90	230.987.606,64	-11%
Bens Imóveis (Valor Bruto)	217.207.387,46	241.926.433,79	-10%
(-) Depr./Amortização/Exaustão Acum. de Bens Imóveis	-11.697.503,56	-10.938.827,15	7%

¹Valores líquidos de depreciação/amortização/exaustão acumulada.

AH – Análise Horizontal.

Os bens imóveis do Instituto são: imóveis residenciais/comerciais, edifícios,

Demonstrações Contábeis e Notas Explicativas 2º Trimestre de 2020

terrenos/glebas, imóveis de uso educacional, laboratórios/observatórios, obras em andamento, estudos e projetos, instalações e demais bens imóveis.

As tabelas a seguir demonstram a composição dos itens de bens Móveis e como estão registrados os bens Imóveis:

Tabela 2 – Bens Móveis Composição

Bens Móveis - Composição			
DESCRIÇÃO	2020	2019	AH
Máquinas, Aparelhos, Equipamentos e Ferramentas	39.948.108,80	37.329.742,69	7%
Bens de Informática	26.003.240,68	23.480.354,76	11%
Móveis e Utensílios	33.535.956,64	31.794.769,43	5%
Material Cultural, Educacional e de Comunicação	8.754.415,39	8.305.372,13	5%
Veículos	12.871.227,38	12.154.737,51	6%
Bens Móveis em Andamento	710.943,78	208.752,68	241%
Bens Móveis em Almoxarifado	197	197,00	0%
Semoventes e Equipamentos de Montaria	757.527,15	809.896,65	-6%
Demais Bens Móveis	749.339,33	860.017,32	-13%
Depreciação / Amortização Acumulada	-40.064.451,94	-	8%
Total	123.330.956,15	77.847.981,24	7%

A variação de 241% de Bens Móveis em andamento são referentes às importações em andamento de equipamentos registradas no Campus Rio Verde.

Tabela 3 – Bens Imóveis

Bens Imóveis - Composição			
Mês Lançamento	2020	2019	AH
Bens de Uso Especial	174.227.048,30	168.330.264,23	4%
Terrenos, Glebas	1.800.000,00	1.800.000,00	0%
Imóveis de Uso Educacional	169.605.565,81	163.708.781,74	4%
Edifícios	2.300.245,75	2.300.245,75	0%
Imóveis Residenciais e Comerciais	162.719,24	162.719,24	0%
Outros Bens Imóveis de Uso Especial	358.517,50	358.517,50	0%
Bens Imóveis em Andamento	36.780.569,97	68.528.854,71	-46%
Instalações	1.724.223,55	1.724.223,55	0%
Demais Bens Imóveis	3.343.091,30	3.343.091,30	0%
Deprec./Acum./Amort. Acumulada - Bens Imóveis	-11.697.503,56	-10.938.827,15	7%
Total	204.377.429,56	230.987.606,64	-12%

São registrados no item Bens Móveis em Andamento os valores das obras de engenharia em desenvolvimento em todos os *Campi*. Após a finalização da obra o saldo total do gasto é

Demonstrações Contábeis e Notas Explicativas 2º Trimestre de 2020

baixado no sistema SIAFI e informado manualmente no sistema SPIUNet. Este último sistema efetua os registros novamente no sistema SIAFI na conta de Bens Imóveis de Uso Especial na subconta Imóveis de Uso Educacional. Por esse motivo esse item representa 85% da composição total dos Imóveis do Instituto.

No mês de fevereiro efetuou-se um levantamento sobre os valores registrados como obras em andamento no plano de contas da Reitoria do Instituto. Como várias obras de outros *Campi* foram registradas na matriz (Reitoria) verificou-se que os valores foram atualizados nos seus respectivos *Campi* mas ainda não haviam sido baixados no controle das obras na Reitoria. Com isso houve redução de 46% no saldo dessa conta, obras em andamento, na Reitoria o que impactou em 11% de redução do valor dos bens imóveis de todo o Instituto. Esse procedimento está sendo realizado nos demais *Campi* e é possível que haverá nova redução no valor dos bens imóveis de todo o Instituto.

Nota 5 – Fornecedores e Contas a Pagar

Os valores registrados como fornecedores e contas a pagar são decorrentes da liquidação de despesas que aguardam liberação de recursos financeiros para o seu pagamento.

Tabela 4 – Fornecedores e Contas a Pagar - Composição Órgão

Conta Contábil	2020	2019	AH
Curto Prazo	2.121.592,83	2.621.475,22	-19%
Nacionais	1.959.283,22	2.459.165,61	-19%
Estrangeiros	162.309,61	162.309,61	0%
Total	2.121.592,83	2.621.475,22	-19%

A redução no endividamento com fornecedores nacionais se deu por conta da redução e/ou cancelamento: de contratos continuados, nas aquisições de material de consumo, de passagens aéreas, no consumo de energia elétrica e demais despesas diretamente ligadas às atividades do Instituto por conta da pandemia do novo Coronavírus e a consequente interrupção nas atividades fim.

Tabela 5 – Fornecedores e Contas a Pagar – Por Fornecedor

Ordem	Credor	2019	2018	AH	AV
1	MURANO CONSTRUCOES	220.969,41	10.605,35	1.984%	10%
2	REAL JG SERVICOS GERAIS EIRELI	159.455,52	100.401,79	59%	8%
3	FLASH SOLUCOES EM IMPORTACAO E EXPORTACAO, PRODUTOS	148.425,76	280.759,94	-47%	7%
4	CELG DISTRIBUICAO S.A. - CELG D	143.903,78	65.136,88	121%	7%
5	Demais	1.448.838,36	2.164.572,26	-33%	68%
	Total	2.121.592,83	2.621.476,22	-19%	100%

Empresa 01 – Contrato de serviço de manutenção preventiva nos *Campi* Trindade, Avançado de Ipameri, Ceres e Iporá.

Empresa 02 – Serviço de limpeza e conservação nos *Campi* Trindade, Reitoria, Urutaí, Rio Verde e Morrinhos.

Empresa 03 – Serviço de substituição de rede baixa e alta tensão Campus Morrinhos, aquisição de placa fotovoltaica Campus Campos Belos, Rio Verde, Morrinhos e Ceres.

Empresa 04 – Fornece energia elétrica para quase todos os *Campi* exceto Campus Ceres.

REFERÊNCIAS

Brasil. Ministério da Educação. Instituto Federal Goiano. Disponível em: < <https://www.ifgoiano.edu.br/home/index.php/historico.html>>.

Brasil. Ministério da Fazenda. Secretaria do Tesouro Nacional. Tesouro Gerencial. Disponível em: < <http://tesourogerencial.tesouro.gov.br>>.

Brasil. Lei Nº 4320, de 17 de março de 1964. Disponível em: < http://www.planalto.gov.br/ccivil_03/Leis/L4320.htm>.