



MINISTÉRIO DA FAZENDA
SECRETARIA DO TESOURO NACIONAL

EXERCÍCIO 2021	PERÍODO SEGUNDO TRIMESTRE (Fechado)
EMISSÃO 20/07/2021	PÁGINA 1
VALORES EM UNIDADES DE REAL	

TÍTULO	BALANÇO FINANCEIRO - TODOS OS ORÇAMENTOS
SUBTÍTULO	26416 - INST.FED.DE EDUC.,CIENC.E TEC.DO PARA - AUTARQUIA
ÓRGÃO SUPERIOR	26000 - MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO

INGRESSOS			DISPÊNDIOS		
ESPECIFICAÇÃO	2021	2020	ESPECIFICAÇÃO	2021	2020
Receitas Orçamentárias	314.139,79	117.516,44	Despesas Orçamentárias	403.152.654,52	413.105.159,09
Ordinárias	-	-	Ordinárias	354.707.889,52	365.672.487,77
Vinculadas	573.243,25	117.516,44	Vinculadas	48.444.765,00	47.432.671,32
Educação	975,07	808,18	Educação		346.216,00
Previdência Social (RPPS)	-	-	Seguridade Social (Exceto Previdência)	25.699.945,00	2.635.556,00
Outros Recursos Vinculados a Fundos, Órgãos e Programas	572.268,18	116.708,26	Previdência Social (RPPS)	22.744.820,00	42.064.529,00
(-) Deduções da Receita Orçamentária	-259.103,46	-	Dívida Pública		2.339.168,79
			Outros Recursos Vinculados a Fundos, Órgãos e Programas		47.201,53
Transferências Financeiras Recebidas	247.258.551,28	256.684.047,14	Transferências Financeiras Concedidas	10.242.945,44	22.532.956,46
Resultantes da Execução Orçamentária	224.264.067,08	225.393.727,36	Resultantes da Execução Orçamentária	2.742.011,24	9.837.613,89
Repasse Recebido	221.522.055,84	215.556.113,47	Sub-repasse Concedido	2.742.011,24	9.837.613,89
Sub-repasse Recebido	2.742.011,24	9.837.613,89	Independentes da Execução Orçamentária	7.500.934,20	12.695.342,57
Independentes da Execução Orçamentária	22.994.484,20	31.290.319,78	Transferências Concedidas para Pagamento de RP	7.134.633,53	12.397.784,08
Transferências Recebidas para Pagamento de RP	21.626.756,86	30.580.896,95	Demais Transferências Concedidas		23.131,20
Movimentação de Saldos Patrimoniais	1.367.727,34	709.422,83	Movimento de Saldos Patrimoniais	366.300,67	274.427,29
Aporte ao RPPS	-	-	Aporte ao RPPS	-	-
Aporte ao RGPS	-	-	Aporte ao RGPS	-	-
Recebimentos Extraorçamentários	215.623.987,17	229.334.948,76	Pagamentos Extraorçamentários	43.678.294,10	50.918.636,21
Inscrição dos Restos a Pagar Processados	35.034.642,85	34.011.295,50	Pagamento dos Restos a Pagar Processados	27.163.678,15	31.919.678,81
Inscrição dos Restos a Pagar Não Processados	179.583.802,25	194.685.408,36	Pagamento dos Restos a Pagar Não Processados	15.873.133,13	18.634.331,61
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	640.796,01	364.625,79	Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	641.482,82	364.625,79
Outros Recebimentos Extraorçamentários	364.746,06	273.619,11	Outros Pagamentos Extraorçamentários	-	-
Arrecadação de Outra Unidade	364.746,06	273.619,11			
Saldo do Exercício Anterior	29.081.978,45	33.232.006,47	Saldo para o Exercício Seguinte	35.204.762,63	32.811.767,05
Caixa e Equivalentes de Caixa	29.081.978,45	33.232.006,47	Caixa e Equivalentes de Caixa	35.204.762,63	32.811.767,05
TOTAL	492.278.656,69	519.368.518,81	TOTAL	492.278.656,69	519.368.518,81



MINISTÉRIO DA FAZENDA
SECRETARIA DO TESOURO NACIONAL

EXERCÍCIO
2021

PERÍODO
SEGUNDO TRIMESTRE (Fechado)

EMISSÃO
20/07/2021

PÁGINA
1

TÍTULO	BALANÇO ORÇAMENTÁRIO - TODOS OS ORÇAMENTOS
SUBTÍTULO	26416 - INST.FED.DE EDUC.,CIENC.E TEC.DO PARA - AUTARQUIA
ÓRGÃO SUPERIOR	26000 - MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO

VALORES EM UNIDADES DE REAL

RECEITA				
RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA	RECEITAS REALIZADAS	SALDO
RECEITAS CORRENTES	349.246,00	349.246,00	314.139,79	-35.106,21
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	103.249,00	103.249,00	2.195,72	-101.053,28
Exploração do Patrimônio Imobiliário do Estado	103.249,00	103.249,00	2.195,72	-101.053,28
Valores Mobiliários	-	-	-	-
Delegação de Serviços Públicos	-	-	-	-
Exploração de Recursos Naturais	-	-	-	-
Exploração do Patrimônio Intangível	-	-	-	-
Cessão de Direitos	-	-	-	-
Demais Receitas Patrimoniais	52.785,00	52.785,00	50.220,30	-2.564,70
Receita Agropecuária	-	-	-	-
Receita Industrial	-	-	41.081,78	41.081,78
Receitas de Serviços	-	-	41.081,78	41.081,78
Serviços Administrativos e Comerciais Gerais	-	-	-	-
Serviços e Atividades Referentes à Navegação e ao Transporte	-	-	-	-
Serviços e Atividades Referentes à Saúde	-	-	-	-
Serviços e Atividades Financeiras	-	-	-	-
Outros Serviços	-	-	-	-
Transferências Correntes	-	-	-	-
Outras Receitas Correntes	163.680,00	163.680,00	217.000,00	53.320,00
Multas Administrativas, Contratuais e Judiciais	29.532,00	29.532,00	3.641,99	-25.890,01
Indenizações, Restituições e Ressarcimentos	29.532,00	29.532,00	-	-29.532,00
Bens, Direitos e Valores Incorporados ao Patrimônio Público	-	-	3.641,99	3.641,99
Demais Receitas Correntes	-	-	-	-
RECEITAS DE CAPITAL	241.775.361,00	241.775.361,00	-	-241.775.361,00
Operações de Crédito	241.410.738,00	241.410.738,00	-	-241.410.738,00
Operações de Crédito Internas	241.410.738,00	241.410.738,00	-	-241.410.738,00
Operações de Crédito Externas	-	-	-	-
Alienação de Bens	-	-	-	-
Alienação de Bens Móveis	-	-	-	-
Alienação de Bens Imóveis	-	-	-	-
Alienação de Bens Intangíveis	-	-	-	-
Amortização de Empréstimos	364.623,00	364.623,00	-	-364.623,00
Transferências de Capital	-	-	-	-
Outras Receitas de Capital	-	-	-	-



MINISTÉRIO DA FAZENDA
SECRETARIA DO TESOURO NACIONAL

EXERCÍCIO 2021	PERÍODO SEGUNDO TRIMESTRE (Fechado)
EMISSÃO 20/07/2021	PÁGINA 1
VALORES EM UNIDADES DE REAL	

TÍTULO	BALANÇO ORÇAMENTÁRIO - TODOS OS ORÇAMENTOS
SUBTÍTULO	26416 - INST.FED.DE EDUC.,CIENC.E TEC.DO PARA - AUTARQUIA
ÓRGÃO SUPERIOR	26000 - MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO

RECEITA				
RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA	RECEITAS REALIZADAS	SALDO
Integralização do Capital Social	-	-	-	-
Resultado do Banco Central do Brasil	-	-	-	-
Remuneração das Disponibilidades do Tesouro Nacional	-	-	-	-
Resgate de Títulos do Tesouro Nacional	-	-	-	-
Demais Receitas de Capital	-	-	-	-
SUBTOTAL DE RECEITAS	242.124.607,00	242.124.607,00	314.139,79	-241.810.467,21
REFINANCIAMENTO	-	-	-	-
Operações de Crédito Internas	-	-	-	-
Mobiliária	-	-	-	-
Contratual	-	-	-	-
Operações de Crédito Externas	-	-	-	-
Mobiliária	-	-	-	-
Contratual	-	-	-	-
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO	242.124.607,00	242.124.607,00	314.139,79	-241.810.467,21
DEFICIT			402.838.514,73	402.838.514,73
TOTAL	242.124.607,00	242.124.607,00	403.152.654,52	161.028.047,52
CRÉDITOS ADICIONAIS ABERTOS COM SUPERÁVIT FINANCEIRO	-	-	-	-
CRÉDITOS ADICIONAIS ABERTOS COM EXCESSO DE ARRECADAÇÃO	-	-	-	-

DESPESA						
DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA	DESPESAS EMPENHADAS	DESPESAS LIQUIDADAS	DESPESAS PAGAS	SALDO DA DOTAÇÃO
DESPESAS CORRENTES	487.109.683,00	487.172.709,00	403.152.306,52	223.568.504,27	188.533.861,42	84.020.402,48
Pessoal e Encargos Sociais	415.516.000,00	415.576.209,00	360.085.819,00	206.676.132,37	174.713.913,26	55.490.390,00
Juros e Encargos da Dívida	-	-	-	-	-	-
Outras Despesas Correntes	71.593.683,00	71.596.500,00	43.066.487,52	16.892.371,90	13.819.948,16	28.530.012,48
DESPESAS DE CAPITAL	3.286.228,00	3.286.228,00	348,00	348,00	348,00	3.285.880,00
Investimentos	3.286.228,00	3.286.228,00	348,00	348,00	348,00	3.285.880,00
Inversões Financeiras	-	-	-	-	-	-
Amortização da Dívida	-	-	-	-	-	-
RESERVA DE CONTINGÊNCIA	-	-	-	-	-	-
SUBTOTAL DAS DESPESAS	490.395.911,00	490.458.937,00	403.152.654,52	223.568.852,27	188.534.209,42	87.306.282,48
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA / REFINANCIAMENTO	-	-	-	-	-	-
Amortização da Dívida Interna	-	-	-	-	-	-
Dívida Mobiliária	-	-	-	-	-	-
Outras Dívidas	-	-	-	-	-	-
Amortização da Dívida Externa	-	-	-	-	-	-
Dívida Mobiliária	-	-	-	-	-	-
Outras Dívidas	-	-	-	-	-	-
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO	490.395.911,00	490.458.937,00	403.152.654,52	223.568.852,27	188.534.209,42	87.306.282,48
TOTAL	490.395.911,00	490.458.937,00	403.152.654,52	223.568.852,27	188.534.209,42	87.306.282,48

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


MINISTÉRIO DA FAZENDA
SECRETARIA DO TESOURO NACIONAL

TÍTULO	BALANÇO ORÇAMENTÁRIO - TODOS OS ORÇAMENTOS
SUBTÍTULO	26416 - INST.FED.DE EDUC.,CIENC.E TEC.DO PARA - AUTARQUIA
ORGAO SUPERIOR	26000 - MINISTERIO DA EDUCACAO

EXERCICIO 2021	PERIODO SEGUNDO TRIMESTRE (Fechado)
EMISSAO 20/07/2021	PAGINA 1
VALORES EM UNIDADES DE REAL	

DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	INSCRITOS EM EXERCÍCIOS ANTERIORES	INSCRITOS EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANTERIOR	LIQUIDADOS	PAGOS	CANCELADOS	SALDO
DESPESAS CORRENTES	3.053.215,54	18.079.979,28	13.727.480,52	12.515.372,67	716.779,53	7.901.042,62
Pessoal e Encargos Sociais	-	-	-	-	-	-
Juros e Encargos da Dívida	-	-	-	-	-	-
Outras Despesas Correntes	3.053.215,54	18.079.979,28	13.727.480,52	12.515.372,67	716.779,53	7.901.042,62
DESPESAS DE CAPITAL	4.340.555,66	7.571.580,91	4.253.849,65	3.357.760,46	2.461,80	8.551.914,31
Investimentos	4.340.555,66	7.571.580,91	4.253.849,65	3.357.760,46	2.461,80	8.551.914,31
Inversões Financeiras	-	-	-	-	-	-
Amortização da Dívida	-	-	-	-	-	-
TOTAL	7.393.771,20	25.651.560,19	17.981.330,17	15.873.133,13	719.241,33	16.452.956,93

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	14.933,91	27.117.019,54	27.108.230,18	-	23.723,27
Pessoal e Encargos Sociais	-	25.025.010,98	25.025.010,98	-	-
Juros e Encargos da Dívida	-	-	-	-	-
Outras Despesas Correntes	14.933,91	2.092.008,56	2.083.219,20	-	23.723,27
DESPESAS DE CAPITAL	-	55.447,97	55.447,97	-	-
Investimentos	-	55.447,97	55.447,97	-	-
Inversões Financeiras	-	-	-	-	-
Amortização da Dívida	-	-	-	-	-
TOTAL	14.933,91	27.172.467,51	27.163.678,15	-	23.723,27



MINISTÉRIO DA FAZENDA
SECRETARIA DO TESOURO NACIONAL

TITULO	BALANÇO PATRIMONIAL - TODOS OS ORÇAMENTOS
SUBTITULO	26416 - INST.FED.DE EDUC.,CIENC.E TEC.DO PARA - AUTARQUIA
ORGAO SUPERIOR	26000 - MINISTERIO DA EDUCACAO

EXERCICIO 2021	PERIODO SEGUNDO TRIMESTRE (Fechado)
-------------------	--

EMISSAO 20/07/2021	PAGINA 1
-----------------------	-------------

VALORES EM UNIDADES DE REAL

ATIVO			PASSIVO		
ESPECIFICAÇÃO	2021	2020	ESPECIFICAÇÃO	2021	2020
ATIVO CIRCULANTE	127.284.832,41	95.469.140,83	PASSIVO CIRCULANTE	126.034.398,14	88.704.700,48
Caixa e Equivalentes de Caixa	35.204.762,63	29.081.978,45	Obrigações Trab., Prev. e Assist. a Pagar a Curto Prazo	55.656.298,91	23.215.717,42
Créditos a Curto Prazo	87.034.878,64	61.374.779,54	Empréstimos e Financiamentos a Curto Prazo	-	-
Demais Créditos e Valores	87.034.878,64	61.374.779,54	Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo	3.315.378,32	332.612,75
Investimentos e Aplicações Temporárias a Curto Prazo	-	-	Obrigações Fiscais a Curto Prazo	-	1.755,57
Estoques	5.036.904,29	5.007.721,99	Obrigações de Repartição a Outros Entes	-	-
Ativos Não Circulantes Mantidos para Venda	-	-	Provisões a Curto Prazo	-	-
VPDs Pagas Antecipadamente	8.286,85	4.660,85	Demais Obrigações a Curto Prazo	67.062.720,91	65.154.614,74
ATIVO NÃO CIRCULANTE	334.562.581,82	330.739.893,57	PASSIVO NÃO CIRCULANTE	9.300,52	9.300,52
Ativo Realizável a Longo Prazo	-	-	Obrigações Trab., Prev. e Assist. a Pagar a Longo Prazo	-	-
Estoques	-	-	Empréstimos e Financiamentos a Longo Prazo	-	-
Investimentos	-	-	Fornecedores e Contas a Pagar a Longo Prazo	-	-
Participações Permanentes	-	-	Obrigações Fiscais a Longo Prazo	-	-
Propriedades para Investimento	-	-	Provisões a Longo Prazo	9.300,52	9.300,52
Propriedades para Investimento	-	-	Demais Obrigações a Longo Prazo	-	-
(-) Depreciação Acumulada de Propriedades p/ Investimentos	-	-	Resultado Diferido	-	-
(-) Redução ao Valor Rec. de Propriedades para Investimentos	-	-	TOTAL DO PASSIVO EXIGÍVEL	126.043.698,66	88.714.001,00
Investimentos do RPPS de Longo Prazo	-	-	PATRIMÔNIO LÍQUIDO		
Investimentos do RPPS de Longo Prazo	-	-	ESPECIFICAÇÃO		
(-) Redução ao Valor Recuperável de Investimentos do RPPS	-	-		2021	2020
Demais Investimentos Permanentes	-	-	Patrimônio Social e Capital Social	-	-
Demais Investimentos Permanentes	-	-	Adiantamentos para Futuro Aumento de Capital (AFAC)	-	-
(-) Redução ao Valor Recuperável de Demais Invest. Perm.	-	-	Reservas de Capital	-	-
Imobilizado	332.645.280,66	328.822.592,41	Ajustes de Avaliação Patrimonial	-	-
Bens Móveis	137.358.031,18	135.209.260,52	Reservas de Lucros	-	-
Bens Móveis	137.945.048,09	135.796.277,43	Demais Reservas	335.803.715,57	337.495.033,40
(-) Depreciação/Amortização/Exaustão Acum. de Bens Móveis	-587.016,91	-587.016,91	Resultados Acumulados	-1.599.134,07	24.854.087,63
(-) Redução ao Valor Recuperável de Bens Móveis	195.287.249,48	193.613.331,89	Resultado do Exercício	337.495.033,40	312.997.209,06
Bens Imóveis	200.139.885,78	198.420.138,69	Resultados de Exercícios Anteriores	-92.183,76	-356.263,29
Bens Imóveis	-4.852.636,30	-4.806.806,80	Ajustes de Exercícios Anteriores	-	-
(-) Depr./Amortização/Exaustão Acum. de Bens Imóveis	-	-	(-) Ações / Cotas em Tesouraria	-	-
(-) Redução ao Valor Recuperável de Bens Imóveis	-	-	TOTAL DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO	335.803.715,57	337.495.033,40
Intangível	1.917.301,16	1.917.301,16			
Softwares	1.917.301,16	1.917.301,16			
Softwares	1.917.301,16	1.917.301,16			
(-) Amortização Acumulada de Softwares	-	-			
(-) Redução ao Valor Recuperável de Softwares	-	-			
Marcas, Direitos e Patentes Industriais	-	-			
Marcas, Direitos e Patentes Industriais	-	-			
(-) Amortização Acumulada de Marcas, Direitos e Patentes Ind	-	-			



MINISTÉRIO DA FAZENDA
SECRETARIA DO TESOURO NACIONAL

EXERCÍCIO
2021

PERÍODO
SEGUNDO TRIMESTRE (Fechado)

TÍTULO	BALANÇO PATRIMONIAL - TODOS OS ORÇAMENTOS
SUBTÍTULO	26416 - INST.FED.DE EDUC.,CIENC.E TEC.DO PARA - AUTARQUIA
ORGAO SUPERIOR	26000 - MINISTERIO DA EDUCACAO

EMISSAO
20/07/2021

PAGINA
2

VALORES EM UNIDADES DE REAL

ATIVO			PASSIVO		
ESPECIFICAÇÃO	2021	2020	PATRIMÔNIO LÍQUIDO		
			ESPECIFICAÇÃO	2021	2020
(-) Redução ao Valor Recuperável de Marcas, Direitos e Pat. Direitos de Uso de Imóveis Direitos de Uso de Imóveis (-) Amortização Acumulada de Direito de Uso de Imóveis (-) Redução ao Valor Recuperável Direito de Uso de Imóveis Diferido	- - - - -	- - - - -			
TOTAL DO ATIVO	461.847.414,23	426.209.034,40	TOTAL DO PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO	461.847.414,23	426.209.034,40

QUADRO DE ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES

ATIVO			PASSIVO		
ESPECIFICAÇÃO	2021	2020	ESPECIFICAÇÃO	2021	2020
ATIVO FINANCEIRO	35.204.762,63	29.081.978,45	PASSIVO FINANCEIRO	231.094.822,74	60.233.117,06
ATIVO PERMANENTE	426.642.651,60	397.127.055,95	PASSIVO PERMANENTE	88.877.438,06	61.526.215,33
			SALDO PATRIMONIAL	141.875.153,43	304.449.702,01

QUADRO DE COMPENSAÇÕES

ATIVO			PASSIVO		
ESPECIFICAÇÃO	2021	2020	ESPECIFICAÇÃO	2021	2020
ESPECIFICAÇÃO / Saldo dos Atos Potenciais Ativos			ESPECIFICAÇÃO / Saldo dos Atos Potenciais Passivos		
SALDO DOS ATOS POTENCIAIS ATIVOS	57.332.922,90	48.893.891,34	SALDO DOS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS	69.687.548,13	45.339.383,20
Atos Potenciais Ativos	57.332.922,90	48.893.891,34	Atos Potenciais Passivos	69.687.548,13	45.339.383,20
Garantias e Contragarantias Recebidas	15.835.153,40	5.606.815,78	Garantias e Contragarantias Concedidas	-	-
Direitos Conveniados e Outros Instrumentos Cong	41.482.065,69	43.271.371,75	Obrigações Conveniadas e Outros Instrumentos C	-	-
Direitos Contratuais	15.703,81	15.703,81	Obrigações Contratuais	69.687.548,13	45.339.383,20
Outros Atos Potenciais Ativos	-	-	Outros Atos Potenciais Passivos	-	-
TOTAL	57.332.922,90	48.893.891,34	TOTAL	69.687.548,13	45.339.383,20

DEMONSTRATIVO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL

DESTINAÇÃO DE RECURSOS	SUPERAVIT/DEFICT FINANCEIRO
Recursos Ordinários	-172.869.694,25
Recursos Vinculados	-23.020.365,86
Educação	-3.084.780,01
Seguridade Social (Exceto Previdência)	-5.405.866,14
Previdência Social (RPPS)	-11.187.242,84
Dívida Pública	-3.810.593,55
Outros Recursos Vinculados a Fundos, Órgãos e Prog	468.116,68
TOTAL	-195.890.060,11



MINISTÉRIO DA FAZENDA
SECRETARIA DO TESOURO NACIONAL

EXERCÍCIO	PERÍODO
2021	SEGUNDO TRIMESTRE (Fechado)

TÍTULO	DEMONSTRAÇÕES DOS FLUXOS DE CAIXA - TODOS OS ORÇAMENTOS
SUBTÍTULO	26416 - INST.FED.DE EDUC.,CIENC.E TEC.DO PARA - AUTARQUIA
ORGAO SUPERIOR	26000 - MINISTERIO DA EDUCACAO

EMISSAO	PAGINA
20/07/2021	1

VALORES EM UNIDADES DE REAL

	2021	2020
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	9.536.340,61	7.862.098,22
INGRESSOS	248.578.233,14	257.439.808,48
Receita Tributária	-	-
Receita de Contribuições	-	-
Receita Patrimonial	2.195,72	16.637,94
Receita Agropecuária	50.220,30	14.466,20
Receita Industrial	-	-
Receita de Serviços	41.081,78	18.260,08
Remuneração das Disponibilidades	-	-
Outras Receitas Derivadas e Originárias	3.641,99	18.152,22
Transferências Recebidas	217.000,00	50.000,00
Intergovernamentais	-	50.000,00
Dos Estados e/ou Distrito Federal	-	50.000,00
Dos Municípios	-	-
Intragovernamentais	217.000,00	-
Outras Transferências Recebidas	-	-
Outros Ingressos Operacionais	248.264.093,35	257.322.292,04
Ingressos Extraorçamentários	640.796,01	364.625,79
Transferências Financeiras Recebidas	247.258.551,28	256.684.047,14
Arrecadação de Outra Unidade	364.746,06	273.619,11
	-239.041.892,53	-249.577.710,26
	-200.956.046,05	-201.194.513,47
DESEMBOLSOS		
Pessoal e Demais Despesas		
Legislativo	-	-
Judiciário	-	-
Essencial à Justiça	-	-
Administração	-	-
Defesa Nacional	-	-
Segurança Pública	-	-
Relações Exteriores	-	-
Assistência Social	-	-
Previdência Social	-	-
Saúde	-27.642.204,35	-27.104.832,32
Trabalho	-	-
Educação	-	-
Cultura	-173.267.209,32	-173.894.636,01
Direitos da Cidadania	-	-
Urbanismo	-	-
Habitação	-	-
Saneamento	-	-
Gestão Ambiental	-	-
Ciência e Tecnologia	-	-
Agricultura	-	-
Organização Agrária	-	-
Indústria	-	-195.045,14
		-



MINISTÉRIO DA FAZENDA
SECRETARIA DO TESOURO NACIONAL

EXERCICIO 2021	PERIODO SEGUNDO TRIMESTRE (Fechado)
EMISSAO 20/07/2021	PAGINA 2
VALORES EM UNIDADES DE REAL	

TITULO	DEMONSTRAÇÕES DOS FLUXOS DE CAIXA - TODOS OS ORÇAMENTOS
SUBTITULO	26416 - INST.FED.DE EDUC.,CIENC.E TEC.DO PARA - AUTARQUIA
ORGAO SUPERIOR	26000 - MINISTERIO DA EDUCACAO

	2021	2020
Comércio e Serviços	-	-
Comunicações	-	-
Energia	-	-
Transporte	-	-
Desporto e Lazer	-46.632,38	-
Encargos Especiais	-	-
(+/-) Ordens Bancárias não Sacadas - Cartão de Pagamento	-	-
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	-	-
Intergovernamentais	-27.201.418,22	-25.485.614,54
A Estados e/ou Distrito Federal	-	-
A Municípios	-	-
Intragovernamentais	-	-
Outras Transferências Concedidas	-27.179.907,02	-25.441.353,54
Outros Desembolsos Operacionais	-21.511,20	-44.261,00
Dispêndios Extraorçamentários	-10.884.428,26	-22.897.582,25
Transferências Financeiras Concedidas	-641.482,82	-364.625,79
	-10.242.945,44	-22.532.956,46
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO	-3.413.556,43	-8.282.337,64
INGRESSOS	-	-
Alienação de Bens	-	-
Amortização de Empréstimos e Financiamentos Concedidos	-	-
Outros Ingressos de Investimentos	-	-
DESEMBOLSOS	-3.413.556,43	-8.282.337,64
Aquisição de Ativo Não Circulante	-3.258.690,81	-8.237.194,70
Concessão de Empréstimos e Financiamentos	-	-
Outros Desembolsos de Investimentos	-154.865,62	-45.142,94
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO	-	-
INGRESSOS	-	-
Operações de Crédito	-	-
Integralização do Capital Social de Empresas Dependentes	-	-
Transferências de Capital Recebidas	-	-
Outros Ingressos de Financiamento	-	-
DESEMBOLSOS	-	-
Amortização / Refinanciamento da Dívida	-	-
Outros Desembolsos de Financiamento	-	-
GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	6.122.784,18	-420.239,42
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA INICIAL	29.081.978,45	33.232.006,47
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA FINAL	35.204.762,63	32.811.767,05



MINISTÉRIO DA FAZENDA
SECRETARIA DO TESOURO NACIONAL

EXERCÍCIO 2021	PERÍODO SEGUNDO TRIMESTRE (Fechado)
-------------------	--

TÍTULO	DEMONSTRAÇÕES DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS - TODOS OS ORÇAMENTOS
SUBTÍTULO	26416 - INST.FED.DE EDUC.,CIENC.E TEC.DO PARA - AUTARQUIA
ÓRGÃO SUPERIOR	26000 - MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO

EMIÇÃO 20/07/2021	PÁGINA 1
----------------------	-------------

VALORES EM UNIDADES DE REAL

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUANTITATIVAS		
	2021	2020
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	248.844.779,63	273.185.203,64
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	93.497,80	49.364,22
Venda de Mercadorias	50.220,30	14.466,20
Vendas de Produtos	-	-
Exploração de Bens, Direitos e Prestação de Serviços	43.277,50	34.898,02
Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras	-	-
Juros e Encargos de Empréstimos e Financiamentos Concedidos	-	-
Juros e Encargos de Mora	-	-
Variações Monetárias e Cambiais	-	-
Descontos Financeiros Obtidos	-	-
Remuneração de Depósitos Bancários e Aplicações Financeiras	-	-
Aportes do Banco Central	-	-
Outras Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras	-	-
Transferências e Delegações Recebidas	247.838.859,64	257.167.827,98
Transferências Intragovernamentais	247.258.551,28	256.684.047,14
Transferências Intergovernamentais	-	50.000,00
Transferências das Instituições Privadas	217.000,00	-
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	363.308,36	433.780,84
Valorização e Ganhos c/ Ativos e Desincorporação de Passivos	544.034,14	15.676.240,11
Reavaliação de Ativos	-	-
Ganhos com Alienação	-	-
Ganhos com Incorporação de Ativos	-	-
Ganhos com Desincorporação de Passivos	-	9.000.500,00
Reversão de Redução ao Valor Recuperável	544.034,14	6.675.740,11
Outras Variações Patrimoniais Aumentativas	-	-
Variação Patrimonial Aumentativa a Classificar	368.388,05	291.771,33
Resultado Positivo de Participações	-	-
Operações da Autoridade Monetária	-	-

--	--	--



MINISTÉRIO DA FAZENDA
SECRETARIA DO TESOURO NACIONAL

TITULO	DEMONSTRAÇÕES DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS - TODOS OS ORÇAMENTOS
SUBTITULO	26416 - INST.FED.DE EDUC.,CIENC.E TEC.DO PARA - AUTARQUIA
ORGAO SUPERIOR	26000 - MINISTERIO DA EDUCACAO

EXERCICIO 2021	PERIODO SEGUNDO TRIMESTRE (Fechado)
EMISSAO 20/07/2021	PAGINA 2
VALORES EM UNIDADES DE REAL	

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUANTITATIVAS		
	2021	2020
Reversão de Provisões e Ajustes para Perdas	-	-
Diversas Variações Patrimoniais Aumentativas	368.388,05	291.771,33
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	250.443.913,70	263.689.405,00
Pessoal e Encargos	184.643.991,77	172.979.248,91
Remuneração a Pessoal	148.985.765,43	139.033.885,38
Encargos Patronais	28.125.519,74	26.199.365,03
Benefícios a Pessoal	7.532.706,60	7.745.998,50
Outras Var. Patrimoniais Diminutivas - Pessoal e Encargos	-	-
Benefícios Previdenciários e Assistenciais	32.026.156,33	33.585.245,94
Aposentadorias e Reformas	24.223.123,77	25.631.938,47
Pensões	5.780.912,55	5.995.152,04
Benefícios de Prestação Continuada	-	-
Benefícios Eventuais	-	-
Políticas Públicas de Transferência de Renda	2.022.120,01	1.958.155,43
Outros Benefícios Previdenciários e Assistenciais	-	-
Uso de Bens, Serviços e Consumo de Capital Fixo	20.087.515,07	24.906.875,27
Uso de Material de Consumo	2.337.580,13	2.895.060,79
Serviços	17.704.105,44	21.831.688,26
Depreciação, Amortização e Exaustão	45.829,50	180.126,22
Variações Patrimoniais Diminutivas Financeiras	16.279,74	1.807,12
Juros e Encargos de Empréstimos e Financiamentos Obtidos	-	-
Juros e Encargos de Mora	16.279,74	1.807,12
Variações Monetárias e Cambiais	-	-
Descontos Financeiros Concedidos	-	-
Aportes ao Banco Central	-	-
Outras Variações Patrimoniais Diminutivas Financeiras	-	-
Transferências e Delegações Concedidas	10.627.446,20	22.856.607,46
Transferências Intragovernamentais	10.242.945,44	22.532.956,46
Transferências Intergovernamentais	-	-
Transferências a Instituições Privadas	21.511,20	44.261,00
Transferências a Instituições Multigovernamentais	-	-
Transferências a Consórcios Públicos	-	-
Transferências ao Exterior	-	-
Execução Orçamentária Delegada a Entes	362.989,56	279.390,00
Outras Transferências e Delegações Concedidas	-	-
Desvalorização e Perda de Ativos e Incorporação de Passivos	2.226.833,68	6.816.570,22
Reavaliação, Redução a Valor Recuperável e Ajustes p/ Perdas	-	-
Perdas com Alienação	-	-
Perdas Involuntárias	57.300,24	-
Incorporação de Passivos	1.794.026,40	5.451.432,54
Desincorporação de Ativos	375.507,04	1.365.137,68



MINISTÉRIO DA FAZENDA
SECRETARIA DO TESOURO NACIONAL

EXERCICIO 2021	PERIODO SEGUNDO TRIMESTRE (Fechado)
EMISSAO 20/07/2021	PAGINA 3
VALORES EM UNIDADES DE REAL	

TITULO	DEMONSTRAÇÕES DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS - TODOS OS ORÇAMENTOS
SUBTITULO	26416 - INST.FED.DE EDUC.,CIENC.E TEC.DO PARA - AUTARQUIA
ORGAO SUPERIOR	26000 - MINISTERIO DA EDUCACAO

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUANTITATIVAS		
	2021	2020
Tributárias	90.640,66	61.384,81
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	86.678,01	53.010,74
Contribuições	3.962,65	8.374,07
Custo - Mercadorias, Produtos Vend. e dos Serviços Prestados	-	-
Custo das Mercadorias Vendidas	-	-
Custos dos Produtos Vendidos	-	-
Custo dos Serviços Prestados	-	-
	725.050,25	2.481.665,27
Outras Variações Patrimoniais Diminutivas	-	-
Premiações	-	-
Resultado Negativo de Participações	-	-
Operações da Autoridade Monetária	723.430,00	2.451.054,11
Incentivos	-	-
Subvenções Econômicas	-	-
Participações e Contribuições	-	-
Constituição de Provisões	1.620,25	30.611,16
Diversas Variações Patrimoniais Diminutivas	-	-
RESULTADO PATRIMONIAL DO PERÍODO	-1.599.134,07	9.495.798,64

1. CONTEXTO OPERACIONAL

O Instituto Federal do Pará (IFPA), criado pela Lei nº 11.892, de 29 de dezembro 2008, Instituto Federal, Autarquia Federal, dotada de personalidade jurídica de direito público, com autonomia administrativa e financeira nos termos do art. 207, §2º da CF/88, supervisionado pelo Ministério de Educação (MEC) e tem por missão “Promover a educação profissional e tecnológica em todos os níveis e modalidades por meio do ensino, pesquisa, extensão e inovação para o desenvolvimento regional sustentável, valorizando a diversidade e a integração dos saberes”. Tendo sua sede situada na cidade de Belém/PA. Sendo constituído de forma descentralizada por 17 Campi e o Polo Avançado de Vigia.

2. BASE DE PREPARAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

As demonstrações contábeis, em questão, Balanço Patrimonial, Demonstração das Variações Patrimoniais, Demonstração de Fluxo de Caixa, Balanço Orçamentário, Balanço Financeiro, elaboradas a partir das informações constantes nos Sistema Integrado de Administração Financeira do Governo Federal (SIAFI), são baseadas em todos os aspectos relevantes, na Lei 4.320/1964, no Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público (MCASP), no Manual SIAFI, editados pela Secretaria do Tesouro Nacional (STN/ME). Sendo que:

BALANÇO PATRIMONIAL

Apresenta a situação patrimonial do IFPA, por meio de contas representativas do patrimônio público por ele administrado.

DEMONSTRAÇÃO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS

Objetiva evidenciar as alterações observadas no patrimônio, resultantes ou independentes da execução orçamentária, e indicar o resultado patrimonial do período.

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA

Evidencia as origens e as aplicações das disponibilidades financeiras obtidas pela entidade, classificando-as em 3 grupos de atividades (operacionais, investimento e de financiamento) e o fluxo líquido de caixa de cada atividade.

BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

Evidencia a execução orçamentária de receitas e de despesas ao longo do exercício, confrontando com as receitas e as despesas previstas na Lei Orçamentária Anual.

BALANÇO FINANCEIRO

Destina-se a destacar os ingressos e dispêndios orçamentários e extra orçamentários realizados no exercício, conjugados com os saldos advindos do exercício anterior e aqueles que são transferidos para o exercício seguinte.

Ressalta-se que as atividades do IFPA são baseadas na Lei n. 8.112/1990 para contratação dos seus servidores e na Lei de Licitações e contratos n. 8.666/1993, revogada pela Lei n. 14.133, em 1º de abril de 2021, para contratação dos seus fornecedores, as quais refletem na atuação financeira do Órgão.

3. RESUMO DAS PRINCIPAIS PRÁTICAS CONTÁBEIS

A seguir, são apresentadas o resumo das principais práticas adotados no âmbito do IFPA, em consideração as opções e premissas do modelo de contabilidade aplicada ao setor público.

MOEDA FUNCIONAL

A moeda funcional é o Real.

IMOBILIZADO

Formado pelos bens móveis e imóveis. Inicialmente é reconhecido com base no valor de aquisição, construção ou produção. Posteriormente, estão sujeitos à depreciação, amortização ou exaustão, assim como à redução ao valor recuperável e à reavaliação.

INTANGÍVEL

Formado pelos direitos que apresentem por objeto bens incorpóreos, que visem à manutenção da atividade pública ou exercido com essa finalidade, sendo mensurados ou avaliado com base no valor de aquisição ou de produção.

APURAÇÃO DO RESULTADO

A apuração do resultado na contabilidade aplicada ao setor público é possível por meio dos resultados patrimonial, orçamentário e financeiro.

PASSIVOS CIRCULANTES E NÃO CIRCULANTES

Apresentam a seguinte formação: Obrigações trabalhistas, previdenciárias e assistenciais, empréstimos e financiamentos, fornecedores e contas a pagar, obrigações fiscais, obrigações de repartições a outros entes, provisões e demais obrigações. Sendo que o resultado diferido compõe especificamente o passivo não circulante.

3.1. PRINCIPAIS MUDANÇAS DE PRÁTICAS CONTÁBEIS

Não foram identificadas no segundo trimestre de 2021 mudanças de práticas contábeis relevantes.

4. NOTAS EXPLICATIVAS

4.1 Balanço Patrimonial

4.1.1 Caixa e Equivalentes de Caixa

Corresponde ao valor disponível ao qual os órgãos têm direito a sacar da Conta Única do Tesouro Nacional mantida no Banco Central do Brasil para atender a despesas com vinculação de pagamento, está registrado na conta de Limite de Saque com Vinculação de Pagamento, que registra o valor do limite liberado pela Setorial Financeira do MEC ao Instituto Federal do Pará que, por sua vez, repassa os recursos aos Campi.

O total da conta Caixa é apresentado no Balanço Patrimonial, no Balanço Financeiro (do lado dos Dispêndios no item Saldo para o Exercício Seguinte), assim como também na Demonstração dos Fluxos de Caixa, no item Caixa e Equivalente de Caixa Final. A variação entre o saldo apresentado no encerramento do segundo trimestre do exercício de 2021 e o encerramento do exercício de 2020 foi positivo em 21%.

Tabela 1 – Variação Horizontal - Caixa e equivalentes de Caixa – 2º Trimestre de 2021

Demonstração das Variações Patrimoniais	2021	2020	AH (%)
Caixa e Equivalentes de Caixa	35.204.762,63	29.081.978,45	21,00%

Fonte: SiafiWeb 2021,2020

4.1.2 Bens Móveis e Imóveis

Em 30/06/2021, o Instituto Federal do Pará apresentou o valor contábil de R\$ 332.645.280,66 milhões relacionados ao imobilizado (deduzido da depreciação e da redução ao valor recuperável), conforme demonstrado na tabela adiante.

Em relação à depreciação de bens móveis, que segue sem alteração, cabe ressaltar que o Instituto Federal do Pará ainda não iniciou o cálculo do referido registro devido a inexistência de sistema informatizado de controle do patrimônio no órgão. Ainda nesse sentido vale dizer que o governo, no intuito de padronizar e tornar o controle dos bens mais eficiente, instituiu através da Portaria (MP nº 385 de 28 /11/ 2018) o Sistema Integrado de Gestão Patrimonial – Siads para utilização obrigatória por todos os órgãos da administração pública federal até o ano de 2020.

Tabela 2 – Composição do Imobilizado - 2º Trimestre 2021

CONTA CONTÁBIL	30/06/2021	31/12/2020	% AH
Imobilizado	332.645.280,66	328.822.592,41	1,16%
Bens Móveis	137.358.031,18	135.209.260,52	1,59%
Bens Móveis	137.945.048,09	135.796.277,43	1,58%
(-) Depreciação/Amortização/Exaustão Acum. de Bens Móveis	-587.016,91	-587.016,91	0,00%
(-) Redução ao Valor Recuperável de Bens Móveis	-	-	-
Bens Imóveis	195.287.249,48	193.613.331,89	0,86%
Bens Imóveis	200.139.885,78	198.420.138,69	0,87%
(-) Depr./Amortização/Exaustão Acum. de Bens Imóveis	-4.852.636,30	-4.806.806,80	0,95%
(-) Redução ao Valor Recuperável de Bens Imóveis	-	-	-

Fonte: SiafiWeb 2021,2020

4.2 Balanço Orçamentário

4.2.1 – Receitas Orçamentárias

No segundo trimestre de 2021, as receitas orçamentárias realizadas (arrecadadas) perfizeram o valor de R\$ 314.139,79 de um total previsto de R\$ 242.124.607,00. Já as despesas empenhadas no mesmo período foram R\$ 403.152.654,52 gerando um resultado deficitário em relação a arrecadação. Essa diferença se justifica pelo fato de que os valores referentes a previsão atualizada e receita realizada contém os valores correspondentes às receitas próprias arrecadadas pelos órgãos da administração indireta, não se computando os créditos orçamentários recebidos no decorrer do exercício correspondentes à contrapartida das despesas fixadas na LOA (Dotação Atualizada) repassados pela SOF; e a de que esses créditos orçamentários não são mais demonstrados no BO, em face da metodologia de sua elaboração definida pela STN, por “ente” e não por “órgão”.

Para compreender essa situação, deve-se reportar ao Balanço Financeiro e identificar nos itens dos Ingressos as (Receitas Orçamentárias) + (Transferências Financeiras Recebidas - resultantes da execução orçamentária) que correspondem à contrapartida (financeira) dos créditos orçamentários recebidos no decorrer do exercício.

Analisando-se a arrecadação por categoria econômica, as Receitas Correntes representam 89,95% do total previsto, o que corresponde 100% do total arrecadado até o trimestre, já que não houve arrecadação de receitas de capital nesse período.

Tabela 3 – Receitas Previstas e Arrecadadas por Categoria Econômica – 2º Trimestre de 2021				
CATEGORIA ECONOMICA	PREVISÃO ATUALIZADA	REALIZAÇÃO DA RECEITA	% AH . REAL/PREVISÃO	% AV Total da Rec. realizada
Receitas Correntes	349.246,00	314.139,79	89,95 %	100 %
Receitas de Capital	241.775.361,00	-	0,00 %	0%
Total das Receitas	242.124.607,00	314.139,79	0,13 %	100 %
Fonte: SiafiWeb 2021,2020				

4.2.2 – Composição das Receitas Arrecadadas - Origem

Na tabela seguinte verifica-se que as maiores arrecadações se referem à Receitas Correntes. A maior arrecadação dessa categoria, R\$ 217.000,00, está concentrada nas Transferencias Correntes que chegaram a superar o valor previsto no período em cerca de 32%. Logo em seguida às Transferencias correntes vem as arrecadações com Receita Agropecuária no valor de R\$ 50.220,30 e Receita Serviços, com arrecadação de R\$ 41.081,78 mil, que está relacionada em sua grande maioria às seguintes atividades: prestação de serviços administrativos e comerciais; taxas dos restaurantes universitários, serviços de pesquisa e avaliação etc; entre outros.

Tabela 4 – Origem das Receitas Arrecadadas - Composição – 2º Trimestre de 2021				
ORIGEM DAS RECEITAS	PREVISÃO ATUALIZADA	RECEITAS REALIZADAS	% AH REAL/PREVISÃO	% COMPOSIÇÃO REALIZAÇÃO
Receitas Tributárias	-	-	0,00%	0,00%
Receitas de Contribuições	-	-	0,00%	0,00%
Receita Patrimonial	103.249,00	2.195,72	2,13%	0,70%
Receita Agropecuária	52.785,00	50.220,30	95,14%	15,99%
Receita Industrial	-	-	0,00%	0,00%
Receita de Serviços	-	41.081,78	100%	13,08%
Transferencias Correntes	163.680,00	217.000,00	132,58%	69,08%
Outras Receitas Correntes	29.532,00	3.641,99	12,33%	1,16%
Operações de Crédito	241.410.738,00	-	0,00%	0,00%
Alienação de Bens	-	-	0,00%	0,00%
Transferencias de Capital	364.623,00	-	0,00%	0,00%
Total das Receitas	242.124.607,00	314.139,79	0,13 %	100%
Fonte: SiafiWeb 2021,2020				

4.2.3 – Despesas Orçamentárias

No que se refere a execução da despesa por categoria economica, o total das despesas empenhadas no referido periodo no valor de R\$ 403.152.654,52 correspondem a 82,20% das despesas fixadas (dotação atualizada) na LOA 2021 (R\$ 490.458.937,00). As despesas correntes representam o maior montante no valor de R\$ 403.152.306,52 que ultrapassa a proporção de 25% (1/4 por trimestre) que pode ser justificado pelo fato de as despesas com pessoal serem empenhadas no inicio do exercício de forma estimativa.

Tabela 5 – Despesas executadas por Categoria Econômica – 2º Trimestre de 2021

Tabela 5 – Despesas executadas por Categoria Econômica – 2º Trimestre de 2021				
CATEGORIA ECONOMICA	DOTAÇÃO ATUALIZADA	DESPESA EMPENHADA	% EXECUÇÃO	% AV DESPESA EMPENHADA
Despesas Correntes	487.172.709,00	403.152.306,52	82,75 %	99,99 %
Despesas de Capital	3.286.228,00	348,00	0,01 %	0,01%
Total das Despesas	490.458.937,00	403.152.654,52	82,20 %	100%
Fonte: SiafiWeb 2021,2020				

4.2.4 – Composição das Despesas Executadas

Na próxima tabela são apresentadas as despesas correntes e de capital executadas por grupo, das despesas correntes, o grupo que apresentou maior percentual de execução foi o de Pessoal e Encargos Sociais no valor de R\$ 360.085.819,00 que corresponde a 86,65% das despesas empenhadas. Com relação às despesas de capital, o grupo que apresentou maior percentual de execução foi o de investimentos, porém não chega nem a 1% do valor total das despesas empenhadas.

Tabela 6 – Despesas Correntes e de Capital executadas por grupo – 2º Trimestre de 2021				
GRUPO DE DESPESA	DOTAÇÃO ATUALIZADA	DESPESA EMPENHADA	% AH DESP.EMP/DOTAÇÃO	% AV TOTAL EMPENHADO
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	415.576.209,00	360.085.819,00	86,65 %	89,32 %
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	71.596.500,00	43.066.487,52	60,15 %	10,68 %
SUBTOTAL DESP. CORRENTES	487.172.709,00	403.152.306,52	82,75 %	99,99%
INVESTIMENTOS	3.286.228,00	348,00	0,01 %	82,75 %
INVERSÕES FINANCEIRAS	-	-	0,00 %	0,00 %
SUBTOTAL DESP. CAPITAL	3.286.228,00	348,00	0,01 %	0,01 %
TOTAL	490.458.937,00	403.152.654,52	82,20 %	100 %
Fonte: SiafiWeb 2021,2020				

4.2.5 Restos a Pagar

Conforme disposto no art. 67 do Decreto nº 93.872/1986, os Restos a Pagar Não Processados – RPNP referem-se às despesas que, embora empenhadas no exercício corrente, não foram liquidadas (executadas) até 31 dezembro em decorrência da não conclusão da entrega dos bens e/ou da prestação dos serviços contratados, como também da aferição parcial ou entrega de obras no exercício.

Para elaboração desta nota explicativa, considerou-se os RPNP demonstrados no Balanço Orçamentário e o seu orçamento consignado na LOA.

A inscrição dos empenhos nessa rubrica é feita pela STN em 31 de dezembro de cada exercício financeiro com base na execução orçamentária do exercício (despesas empenhadas e não liquidadas), acrescido dos RPNP transpostos/inscritos em exercícios anteriores (reinscrição) que ainda não tiveram execução concluída e o pagamento realizado.

Nesse sentido, a Lei nº 4.320/1964 considera como executada a “despesa empenhada” (e não paga) ao dispor no seu art. 35 que “*pertencem ao exercício financeiro as despesas nele legalmente empenhadas*”.

A tabela adiante apresenta a composição dos RPNP executados por grupo de despesa. Sendo que das Despesas Correntes o grupo com maior percentual de execução foi o de Outras Despesas Correntes, com 67%. Das Despesas de Capital, a maior execução foi a de Investimentos¹, com 36%.

Tabela 7 – Execução de RPNP por Grupo de Despesa – 2º Trimestre de 2021

RPNP por Grupo de Despesa	1	2	3 = (1) - (2)	4	5 = (4) / (3)
	Total de Insc. RPNP	Cancelados	Total RPNP - (canc)	Liquidados	% AH Exec/Inscr.
DESPESAS CORRENTES	21.133.194,82	716.779,53	20.416.415,29	13.727.480,52	67%
Pessoal e Encargos Sociais	-	-	-	-	0%
Outras Despesas Correntes	21.133.194,82	716.779,53	20.416.415,29	13.727.480,52	67%
DESPESAS DE CAPITAL	11.912.136,57	2.461,80	11.909.674,77	4.253.849,65	36%
Investimentos	11.912.136,57	2.461,80	11.909.674,77	4.253.849,65	36%
Inversões Financeiras	-	-	-	-	0%
TOTAL	33.045.331,39	719.241,33	32.326.090,06	17.981.330,17	56%

Fonte: SiafiWeb 2021,2020

¹ Despesas de capital destinadas ao planejamento e à execução de obras públicas, à realização de programas especiais de trabalho e à aquisição de instalações, equipamento e material permanente. (<http://www.tesouro.gov.br/-/glossario>)

4.3 Balanço Financeiro

4.3.1 Ingressos Financeiros

Os Ingressos financeiros recebidos no período conforme demonstrado na tabela abaixo, apresentam um decréscimo em relação ao exercício anterior de 5,22% que pode ser explicado pelo fato de que ainda não consta no período realizado o valor total do ano de 2021.

Dentro do grupo “Recebimentos Extraorçamentários”, o qual corresponde à 43,80% do total de Ingressos, há um item denominado “Inscrição de Restos a Pagar Não Processados” que merece destaque. Este item, registrado no BF do lado dos Ingressos, corresponde ao registro do saldo dos empenhos emitidos no exercício corrente, para compensar/equilibrar a contrapartida do seu registro como despesa (despesas empenhadas/executadas) registradas do lado dos Dispendios.

Essa metodologia foi definida pela Lei nº 4.320/1964, a qual estabelece que “pertencem ao exercício financeiro as despesas nele legalmente empenhadas” (art.35). Portanto, as despesas empenhadas, e ainda não pagas até 31/12, são consideradas como restos a pagar não processados. Assim, "os Restos a Pagar do exercício serão computados na receita extraorçamentária para compensar sua inclusão na despesa orçamentária". (art. 103, parágrafo único da Lei nº 4.320/64)

Tabela 8 – Principais grupos de ingressos financeiros – 2º Trimestre de 2021

INGRESSOS	2021	2020	AH (%)	AV % total dos ingressos de 2021
Receitas Orçamentárias	314.139,79	117.516,44	167,32 %	0,06%
Transferencias Financeiras Recebidas	247.258.551,28	256.684.047,14	- 3,67 %	50,23%
Recebimentos Extraorçamentários	215.623.987,17	229.334.948,76	- 5,98 %	43,80%
Caixa e Equivalentes de Caixa (Ex. anterior)	29.081.978,45	33.232.006,47	- 12,49 %	5,91%
Total	492.278.656,69	519.368.518,81	- 5,22 %	100%

Fonte: SiafiWeb 2021,2020

4.3.2 Composição das Transferencias Financeiras Recebidas.

4.3.2.1 Resultantes da execução Orçamentária

As tabelas abaixo irão representar a composição do grupo transferencias financeiras recebidas resultantes e independentes da Execução Orçamentária. As transferencias resultantes da execução orçamentária, representam 91% do total de todas as transferencias recebidas no período, esse valor é composto principalmente pelos repasses e subrepasses recebidos pelo instituto até o momento e representam as disponibilidades financeiras recebidas no exercício corrente.

Tabela 9 – Transferencias recebidas resultantes da execução orçamentária – 2º Trimestre de 2021

Total da Transferencias Financeiras Recebidas	2021	2020	AH (%)	AV % total das Transf. R.E.O de 2021
	247.258.551,28	256.684.047,14	- 3,7 %	100,00
Resultantes da Execução Orçamentária	224.264.067,08	225.393.727,36	-0,5 %	91 %
Repasse Recebido	221.522.055,84	215.556.113,47	2,80 %	90 %
Sub-Repasse Recebido	2.742.011,24	9.837.613,89	- 72 %	1 %

Fonte: SiafiWeb 2021,2020

4.3.2.2 Independentes da execução Orçamentária

Com relação às transferências *independentes* da execução orçamentária, o item de maior representatividade em relação ao total recebido se refere aos valores repassados ao instituto para pagamento de restos a pagar inscritos em exercícios anteriores.

Tabela 10 – Transferências recebidas independentes da execução orçamentária – 2º Trimestre de 2021

Total da Transferências Financeiras Recebidas	2021	2020	AH (%)	AV % total das Transf. I.E.O de 2021
	247.258.551,28	256.684.047,14	- 3,70 %	100,00
Independentes da Execução Orçamentária	22.994.484,20	31.290.319,78	-26,5 %	9,3 %
Tranf. recebidas p/ pagamento de RP	21.626.756,86	30.580.896,95	- 29 %	8,7 %
Movimentação de saldos patrimoniais	1.367.727,34	709.422,83	93 %	0,55 %

Fonte: SiafiWeb 2021,2020

4.3.3 Dispendios Financeiros

Com relação aos dispendios financeiros, as despesas orçamentárias constituem 81,90 % do total dos dispendios financeiros realizados pelo instituto até o momento enquanto que os pagamentos extraorçamentários, que são despesas executadas principalmente com pagamento de restos a pagar de exercícios anteriores, correspondem a 8,87 % do total dos dispendios realizados.

Tabela 11 – Dispendios Financeiros – 2º Trimestre de 2021

DISPENDIOS	2021	2020	AH (%)	AV % total dos dispendios de 2021
Despesas Orçamentárias	403.152.654,52	413.105.159,09	2,41 %	81,90 %
Transferências Financeiras Concedidas	10.242.945,44	22.532.956,46	- 54 %	2,08 %
Pagamentos Extraorçamentários	43.678.294,10	50.918.636,21	- 14 %	8,87 %
Caixa e Equivalentes de Caixa (Ex. Seguinte)	35.204.762,63	32.811.767,05	-7,29 %	7,18 %
Total	492.278.656,69	519.368.518,81	- 5,22 %	100 %

Fonte: SiafiWeb 2021,2020

4.3.4 Composição da Despesas Orçamentárias

As despesas orçamentárias possuem duas classificações, ordinárias e vinculadas. As despesas orçamentárias ordinárias compreendem as despesas de livre alocação entre a sua origem e a aplicação de recursos destinadas a atender a quaisquer finalidades. Já as despesas orçamentárias vinculadas compreendem aquelas cuja destinação é definida em lei, estando os recursos atrelados a determinados programas, atividades, órgãos ou fundos.

Tabela 12 – Composição das Despesas Orçamentárias – 2º Trimestre de 2021

Despesas Orçamentárias	2021	2020	AH (%)	AV % total das despesas orçamentárias 2021
	403.152.654,52	413.105.159,09	- 2,41 %	100%
Ordinárias	354.707.889,52	365.672.487,77	- 3%	87,98%
Vinculadas	48.444.765,00	47.432.671,32	2,13 %	2,13%

Fonte: SiafiWeb 2021,2020

4.3.5 Resultado Financeiro

O resultado financeiro do período foi superavitário em R\$ 6.122.784,18 milhões.

Há duas formas para o cálculo do resultado (metodologia 1 e metodologia 2) apresentadas adiante.

Tabela 13 – Resultado financeiro do período (metodologia 1) – 2º Trimestre de 2021

Metodologia 1	2021	2020	AH (%)
(+) Ingressos (Exceto Caixa)	463.196.678,24	486.136.512,34	- 4,72%
(-) Dispendios (Exceto Caixa)	457.073.894,06	486.556.751,76	-6,06%
(=) Resultado Financeiro	6.122.784,18	- 420.239,42	-1556,98%

Fonte: SiafiWeb 2021,2020

Tabela 14 – Resultado financeiro do período (metodologia 2) – 2º Trimestre de 2021

Metodologia 2	2021	2020	AH (%)
Caixa e Equivalentes de Caixa - Saldo p/Ex.seguinte	35.204.762,63	32.811.767,05	- 4,72%
Caixa e Equivalentes de Caixa - Saldo p/Ex.anterior	29.081.978,45	33.232.006,47	- 12,49%
(=) Resultado Financeiro	6.122.784,18	- 420.239,42	-1556,98

Fonte: SiafiWeb 2021,2020

4.4 DEMONSTRAÇÃO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS

4.4.1 Resultado Patrimonial do Período

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

Em suma, a DVP evidencia a contrapartida (aumentativa ou diminutiva) dos registros realizados no Balanço Patrimonial, que aumentam ou diminuem o patrimônio.

O Instituto apresentou um resultado patrimonial negativo em relação ao mesmo período do exercício anterior em quase 1,6 milhões. As variações patrimoniais aumentativas (incorporações de ativos e desincorporações de passivos) estão inferiores às variações diminutivas (desincorporações de ativos e incorporações de passivos).

Tabela 15 – Resultado Patrimonial do Período – 2º Trimestre de 2021

Demonstração das Variações Patrimoniais	2021	2020	AH (%)
Variações Patrimoniais Aumentativas	248.844.779,63	273.185.203,64	-8,91%
Variações Patrimoniais Diminutivas	250.443.913,70	263.689.405,00	-5,02%
(=) Resultado Patrimonial do Período	- 1.599.134,07	9.495.798,64	-116,84%

Fonte: SiafiWeb 2021,2020

4.4.2 Composição das Variações Patrimoniais Aumentativas

Das Variações Patrimoniais Aumentativas, o item mais expressivo do período foi o de “Transferências e Delegações Recebidas”, compondo quase a totalidade das variações patrimoniais aumentativas em 99,60%, apesar de haver um decréscimo de -8,91% em relação ao mesmo período do ano anterior conforme demonstrado na tabela abaixo.

Tabela 16 – Composição das Variações Patrimoniais aumentativas – 2º Trimestre de 2021

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	2021	2020	AH (%)	AV % total das VPA 2021
	248.844.779,63	273.185.203,64	- 8,91%	100,00
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	-	-	0 %	0 %
Contribuições	-	-	0 %	0 %
Exploração e Venda de Bens, Serviços e Direitos	93.497,80	49.364,22	89,40%	0,4 %
Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras	-	-	0%	0 %
Transferências e Delegações Recebidas	247.838.859,64	257.167.827,98	-3,63%	99,60 %
Valorização e Ganhos c/ Ativos e Desincorporação de Passivos	544.034,14	15.676.240,11	- 96,53%	0,22 %
Outras Variações Patrimoniais Aumentativas	368.388,05	291.771,33	26,26%	0,15 %

Fonte: SiafiWeb 2021,2020

4.4.3 Composição das Variações Patrimoniais Diminutivas

Com relação às Variações Patrimoniais Diminutivas, o item mais expressivo do período foi o de “Pessoal e Encargos”, responsável por 73,73 %, do total apresentado no trimestre.

Tabela 17 – Composição das Variações Patrimoniais Diminutivas – 2º Trimestre de 2021				
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	2021	2020	AH (%)	AV % total das VPA 2021
	250.443.913,70	263.689.405,00	- 5,02%	100,00
Pessoal e Encargos	184.643.991,77	172.979.248,91	6,74 %	73,73 %
Benefícios Previdenciários e Assistenciais	32.026.156,33	33.585.245,94	4,64%	12,79%
Uso de Bens, Serviços e Consumo de Capital Fixo	20.087.515,07	24.906.875,27	-19,35%	8,02%
Variações Patrimoniais Diminutivas Financeiras	16.279,74	1.807,12	800,87%	0,01%
Transferências e Delegações Concedidas	10.627.446,20	22.856.607,46	-53,50%	4,24%
Desvalorização e Perda de Ativos e Incorporação de Passivo	2.226.833,68	6.816.570,22	-67,33%	0,89%
Tributárias	90.640,66	61.384,81	47,66%	0,04%
Custo - Mercadorias, Produtos Vend. e dos Serviços Prestados	-	-	0%	0 %
Outras Variações Patrimoniais Diminutivas	725.050,25	2.481.665,27	-70,78%	0,29%
Fonte: SiafiWeb 2021,2020				

4.5 DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA

4.5.1 Ingressos de Caixa

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.

Até o período, a geração líquida de caixa foi positiva de R\$ 6.122.784,18 milhões, apesar de ter apresentando decréscimo bem alto em relação ao exercício anterior no mesmo período.

Tabela 18 – Geração Líquida de Caixa e Equivalentes de Caixa - Saldo Inicial e Final – 2º Trimestre de 2021

Resultado Financeiro	2021	2020	AH (%)
Geração Líquida de Caixa e Equivalentes de Caixa	6.122.784,18	- 420.239,42	-1556,00%
Caixa e Equivalentes de Caixa Inicial	29.081.978,45	33.232.006,47	-12,49%
Caixa e Equivalentes de Caixa Final	35.204.762,63	32.811.767,05	-7,29%

Fonte: SiafiWeb 2021,2020

Adiante, são apresentadas as atividades que contribuíram para o aumento da formação de caixa. As atividades operacionais, que apresentaram um aumento de 21,30% em relação ao mesmo período do exercício anterior, compreendem as entradas e saídas de caixa, isto é, são os ingressos de recursos decorrentes da arrecadação de receitas orçamentárias e extraorçamentárias e os desembolsos efetuados tanto para o pagamento de despesas orçamentárias quanto extraorçamentárias do órgão.

Já as atividades de investimento, que apresentam um decréscimo em relação ao período anterior (-58%), estão relacionadas às receitas e despesas de capital, distinguindo-se daquelas destinadas à manutenção das atividades administrativas e operacionais do órgão, por tratar-se de investimentos. As receitas de capital compreendem a constituição de dívidas, a conversão em espécie de bens e direitos (alienações), reservas, bem como as transferências de capital recebidas.

As despesas de capital, por sua vez, correspondem àquelas 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 e concessões de empréstimos. (<http://www.tesouro.gov.br/-/glossario>)

As atividades de financiamento compreendem as obtenções de empréstimos, financiamentos e demais operações de crédito, inclusive o refinanciamento da dívida. Compreendem também a integralização do capital social de empresas dependentes, como se nota não houve no período analisado movimentação no saldo dessas atividades.

Tabela 19 – Geração Líquida de Caixa e Equivalentes de Caixa - Atividades – 2º Trimestre de 2021

Atividades	2021	2020	AH (%)
Fluxos de Caixa das Atividades das Operações	9.536.340,61	7.862.098,22	21,30%
Fluxos de Caixa das Atividades de Investimento	- 3.413.556,43	- 8.282.337,64	-58,79%
Fluxos de Caixa das Atividades de Financiamento	-		0,00%
Total	6.122.784,18	- 420.239,42	-1556,00%

Fonte: SiafiWeb 2021,2020

5. DESEQUILÍBRIO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS PASSÍVEIS DE APONTAMENTO

BALANÇO PATRIMONIAL

A Demonstração Contábil-Balanço Patrimonial aberta em 01/04/2021 e encerrada em 30/06/2021 apresentam os seguintes desequilíbrios passíveis de identificação e apontamento:

a) Na Conta 113410102-Créditos a Receber por Dano ao Patrimônio

Refere-se ao registro do valor atualizado de danos ao erário causado por Servidores, apurado em Tomada de Conta Especial 01/2014/IFPA de 26/08/2014 e 01/2015/IFPA-Complementar de 28/10/2015, que atribuiu Responsabilidade Solidária aos envolvidos na ação, nos termos da Súmula nº 286 do TCU. Não tendo o valor sendo ressarcido até a presente data.

b) Na Conta 123800000 - Depreciação e Amortização

O Órgão não realiza os cálculos necessários para efetivar os respectivos registros de depreciação e amortização no período, motivado principalmente pela não conclusão da implantação do sistema de informática que realizará o controle dos bens e cálculos. Trata-se do SIG - Sistema Integrado desenvolvido pela UFRN - Universidade Federal do Rio Grande do Norte.

Ressalta-se que o IFPA tem uma equipe de TI que trabalha na implantação e funcionalidade do sistema. Sendo que, atualmente, o Órgão está inserido no processo de implantação do SIADS. Tendo a equipe inclusive participado das oficinas de implantação do SIADS para Instituições de Ensino.

DEMONSTRAÇÃO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS

A Demonstração Contábil-Demonstração das Variações Patrimoniais aberta em 01/04/2021 e encerrada em 30/06/2021 não apresenta desequilíbrio passível de identificação e apontamento.

BALANÇO FINANCEIRO

A Demonstração Contábil-Balanço Financeiro aberta em 01/04/2021 e encerrada em 30/06/2021 não apresenta desequilíbrio passível de identificação e apontamento.

BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

A Demonstração Contábil-Balanço Orçamentário aberta em 01/04/2021 e encerrada em 30/06/2021 não apresenta desequilíbrio passível de identificação e apontamento.

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA

A Demonstração Contábil-Demonstração de Fluxo de Caixa aberta em 01/04/2021 e encerrada em 30/06/2021 não apresenta desequilíbrio passível de identificação e apontamento.

RESTOS A PAGAR

Os Restos a Pagar relativos ao período compreendido entre 01/04/2021 e 30/06/2021 não apresentaram desequilíbrios passíveis de identificação e apontamento.

Entretanto, em caráter excepcional, devido a necessidade do enfrentamento à calamidade pública decorrente da COVID-19, foi necessário que o IFPA realizasse despesas que motivado por questões operacionais foram inscritas em restos a pagar.

FONTE:

SIAFI (Sistema Integrado de Administração Financeira)

DCON-BGU (Demonstrações Contábeis Consolidadas-BGU) TG – Tesouro Gerencial

Belém/PA, 30/07/2021

MARIO ANTONIO PINHEIRO BOTELHO

Responsável pela apresentação das Notas Explicativas

CRC/PA 014052/O-8