

NOTAS EXPLICATIVAS

3º TRIMESTRE DE 2022

BELÉM-PA

SETEMBRO / 2022

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS REFERENTES AO TERCEIRO TRIMESTRE DO EXERCÍCIO FINANCEIRO 2022

1 – ESTRUTURA ORGANIZACIONAL DO INSTITUTO FEDERAL DO PARÁ

O Instituto Federal do Pará (IFPA), criado pela Lei nº 11.892, de 29 de dezembro 2008, é 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 da 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 do Instituto Federal do Pará são elaboradas em consonância com os dispositivos da Lei nº 4.320/1964, do Decreto-Lei nº 200/1967, do Decreto nº 93.872/1986, da Lei Complementar nº 101/2000 (LRF). Abrangem também as NBCASP (*Resoluções do Conselho Federal de Contabilidade*):NBC TSP (*Estrutura Conceitual, NBC TSP nº 01 a 21; NBC T 16.7 e NBC T 16.11*)¹; as instruções do Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público (MCASP), 8ª edição; a estrutura proposta no Plano de Contas Aplicado ao Setor Público (PCASP) (*Portaria STN nº 700/2014*), bem como o Manual do SIAFI, que contém orientações e procedimentos específicos por assunto (macrofunções).

¹

Compõem as notas explicativas as seguintes demonstrações contábeis:

Balanço Patrimonial (BP): Apresenta a situação patrimonial do IFPA, por meio de conta representativas do patrimônio público por ele administrado.

Demonstração das Variações Patrimoniais (DVP): Objetiva evidenciar as alterações observadas no patrimônio, resultantes ou independentes da execução orçamentária, e indicar o resultado patrimonial do período.

Balanço Orçamentário (BO): 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 (BF): 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

Demonstração dos Fluxos de Caixa (DFC): 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.

3 – RESUMO DOS PRINCIPAIS CRITÉRIOS E POLÍTICAS CONTÁBEIS

A seguir são apresentados os principais critérios e políticas contábeis adotados no âmbito do IFPA, tendo por base as opções e premissas do modelo do plano de contas aplicado ao setor público (PCASP).

- *Orçamento público:* a estrutura institucional e funcional-programática do orçamento público federal é estabelecida pela Secretaria de Orçamento Federal no Manual Técnico

de Orçamento - MTO, elaborado e é inserida no Siafi para controlar o registro e a execução da receita e da despesa consignadas na Lei Orçamentária Anual – LOA.

- *Ente público:* os gastos do governo são custeados com recursos do Orçamento Fiscal e da Seguridade Social – OFSS que é considerado como “ente” público para fins de elaboração do orçamento, execução e consolidação das contas públicas, a qual ocorre no momento da escrituração contábil por meio dos critérios de compensação e de exclusão de itens (contas) nas transações realizadas entre os órgãos que compõem o OFSS.
- *Despesa pública:* as despesas empenhadas, mas não pagas até 31 de dezembro do exercício financeiro correspondente, são contabilizadas como Restos a Pagar, ou seja, “resíduos passivos” (por não ter havido a entrega, em tempo hábil, dos produtos adquiridos ou da prestação integral dos serviços), e serão financiadas à conta de recursos arrecadados durante o exercício financeiro em que ocorreu a emissão do empenho. Portanto, Restos a Pagar, referem-se a dívidas resultantes de compromissos gerados em exercícios financeiros anteriores àquele em que deveria ocorrer o pagamento.
- *Recursos orçamentários e recursos financeiros:* na Contabilidade Pública, recursos orçamentários e recursos financeiros são figuras distintas. Os recursos financeiros decorrem da arrecadação das receitas (tributos) pelos entes públicos. Pode-se definir execução orçamentária como sendo a utilização dos créditos consignados no orçamento ou Lei Orçamentária Anual (LOA). Já a execução financeira, por sua vez, representa a utilização de recursos financeiros, visando atender a realização dos projetos e/ou atividades atribuídas às unidades orçamentárias pelo orçamento. A execução orçamentária está atrelada à execução financeira e vice-versa, pois havendo orçamento e não existindo o financeiro, não poderá ocorrer a despesa e por outro lado, pode haver recurso financeiro que não poderá ser gasto, caso não haja disponibilidade orçamentária”.
- *Moeda Funcional:* a moeda funcional é o Real.

- *Caixa e Equivalentes de Caixa:* incluem dinheiro em caixa em conta única, demais depósitos bancários e aplicações de liquidez imediata. Os valores são mensurados e avaliados pelo valor de custo e, quando aplicável, são acrescidos dos rendimentos auferidos até a data das demonstrações contábeis.
- *Créditos a Curto Prazo:* Compreendem os direitos a receber a curto prazo relacionados, principalmente, com: (I) créditos tributários; (II) créditos não tributários; (III) dívida ativa; (IV) transferências concedidas; (V) empréstimos e financiamentos concedidos; (VI) adiantamentos; (VII) valores a compensar. Os valores são mensurados e avaliados pelo valor original, acrescido das atualizações monetárias e juros
- *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:* São formados pelas 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.

4 – DEMONSTRATIVOS CONTÁBEIS

Anexas

5 – NOTAS EXPLICATIVAS

5.1 - Balanço Patrimonial

A Demonstração Contábil-Balanço Patrimonial aberta em 01/07/2022 e encerrada em 30/09/2022 apresentam os seguintes desequilíbrios passíveis de identificação e apontamento:

Em relação à depreciação de **Bens móveis**, que segue sem alteração referente ao período anterior, 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, porém já se encontra em fase de implantação pela Coordenação de Material e Serviços, o Sistema Integrado de Gestão Patrimonial – SIADS, instituído pela Portaria nº 232 de 2/06/2020, para utilização obrigatória por todos os órgãos da administração pública federal, a qual teve seu prazo limite de implantação prorrogado pela portaria do Min. Da Economia nº 4.378 de 11/5/2022 para a data de 01/07/2023.



REGINALDO TAVARES FLEXA
Responsável pela apresentação das Notas Explicativas
CRC/PA 014185/O-4

Belém/PA, 27/10/2022



MINISTÉRIO DA FAZENDA
SECRETARIA DO TESOURO NACIONAL

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

EXERCICIO 2022	PERIODO TERCEIRO TRIMESTRE (Fechado)
EMISSAO 25/10/2022	PAGINA 1
VALORES EM UNIDADES DE REAL	

INGRESSOS			DISPÊNDIOS		
ESPECIFICAÇÃO	2022	2021	ESPECIFICAÇÃO	2022	2021
Receitas Orçamentárias	1.649.420,22	364.423,76	Despesas Orçamentárias	519.961.531,40	417.953.030,68
Ordinárias	-	-	Ordinárias	454.690.185,46	367.837.865,20
Vinculadas	1.651.684,62	648.327,22	Vinculadas	65.271.345,94	50.115.165,48
Educação		975,07	Educação	1.658.665,40	1.379.765,36
Previdência Social (RPPS)	-	-	Seguridade Social (Exceto Previdência)	1.760.180,00	25.699.945,00
Outros Recursos Vinculados a Fundos, Órgãos e Programas	1.651.684,62	647.352,15	Previdência Social (RPPS)	60.307.754,00	22.744.820,00
(-) Deduções da Receita Orçamentária	-2.264,40	-283.903,46	Outros Recursos Vinculados a Fundos, Órgãos e Programas	1.544.746,54	290.635,12
Transferências Financeiras Recebidas	403.096.220,13	371.397.392,12	Transferências Financeiras Concedidas	20.577.524,10	16.576.823,21
Resultantes da Execução Orçamentária	377.701.588,45	340.239.597,04	Resultantes da Execução Orçamentária	12.569.158,99	7.608.492,57
Repasse Recebido	365.683.330,05	332.651.304,89	Repasse Concedido	550.900,59	20.200,42
Sub-repasse Recebido	12.018.258,40	7.588.292,15	Sub-repasse Concedido	12.018.258,40	7.588.292,15
Independentes da Execução Orçamentária	25.394.631,68	31.157.795,08	Independentes da Execução Orçamentária	8.008.365,11	8.968.330,64
Transferências Recebidas para Pagamento de RP	23.970.010,84	29.719.512,30	Transferências Concedidas para Pagamento de RP	7.512.645,88	8.543.099,93
Movimentação de Saldos Patrimoniais	1.424.620,84	1.438.282,78	Movimento de Saldos Patrimoniais	495.719,23	425.230,71
Aporte ao RPPS	-	-	Aporte ao RPPS	-	-
Aporte ao RGPS	-	-	Aporte ao RGPS	-	-
Recebimentos Extraorçamentários	184.804.184,58	108.104.707,05	Pagamentos Extraorçamentários	70.543.764,27	50.678.834,43
Inscrição dos Restos a Pagar Processados	27.291.789,14	22.984.051,91	Pagamento dos Restos a Pagar Processados	47.126.916,66	27.164.233,90
Inscrição dos Restos a Pagar Não Processados	154.018.927,23	83.866.944,47	Pagamento dos Restos a Pagar Não Processados	20.428.484,78	22.686.431,71
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	2.997.748,98	829.478,82	Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	2.988.362,83	828.168,82
Outros Recebimentos Extraorçamentários	495.719,23	424.231,85	Outros Pagamentos Extraorçamentários	-	-
Passivos Transferidos		555,75			
Arrecadação de Outra Unidade	495.719,23	423.676,10			
Saldo do Exercício Anterior	47.022.258,89	29.081.978,45	Saldo para o Exercício Seguinte	25.489.264,05	23.739.813,06
Caixa e Equivalentes de Caixa	47.022.258,89	29.081.978,45	Caixa e Equivalentes de Caixa	25.489.264,05	23.739.813,06
TOTAL	636.572.083,82	508.948.501,38	TOTAL	636.572.083,82	508.948.501,38



MINISTÉRIO DA FAZENDA
SECRETARIA DO TESOURO NACIONAL

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

EXERCICIO 2022	PERIODO TERCEIRO TRIMESTRE (Fechado)
EMISSAO 25/10/2022	PAGINA 1
VALORES EM UNIDADES DE REAL	

RECEITA				
RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA	RECEITAS REALIZADAS	SALDO
RECEITAS CORRENTES	1.252.650,00	1.252.650,00	1.649.420,22	396.770,22
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	16.079,00	16.079,00	56.357,64	40.278,64
Exploração do Patrimônio Imobiliário do Estado	16.079,00	16.079,00	56.357,64	40.278,64
Valores Mobiliários	-	-	-	-
Delegação de Serviços Públicos	-	-	-	-
Exploração de Recursos Naturais	-	-	-	-
Exploração do Patrimônio Intangível	-	-	-	-
Cessão de Direitos	-	-	-	-
Demais Receitas Patrimoniais	-	-	-	-
Receita Agropecuária	81.103,00	81.103,00	42.325,57	-38.777,43
Receita Industrial	-	-	-	-
Receitas de Serviços	1.155.468,00	1.155.468,00	1.550.301,01	394.833,01
Serviços Administrativos e Comerciais Gerais	1.155.468,00	1.155.468,00	1.550.301,01	394.833,01
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	-	-	436,00	436,00
Multas Administrativas, Contratuais e Judiciais	-	-	-	-
Indenizações, Restituições e Ressarcimentos	-	-	436,00	436,00
Bens, Direitos e Valores Incorporados ao Patrimônio Público	-	-	-	-
Multas e Juros de Mora das Receitas de Capital	-	-	-	-
Demais Receitas Correntes	-	-	-	-
RECEITAS DE CAPITAL	-	-	-	-
Operações de Crédito	-	-	-	-
Operações de Crédito Internas	-	-	-	-
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	-	-	-	-



MINISTÉRIO DA FAZENDA
SECRETARIA DO TESOURO NACIONAL

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

EXERCICIO 2022	PERIODO TERCEIRO TRIMESTRE (Fechado)
EMISSAO 25/10/2022	PAGINA 2
VALORES EM UNIDADES DE REAL	

RECEITA				
RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA	RECEITAS REALIZADAS	SALDO
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	1.252.650,00	1.252.650,00	1.649.420,22	396.770,22
REFINANCIAMENTO	-	-	-	-
Operações de Crédito Internas	-	-	-	-
Mobiliária	-	-	-	-
Contratual	-	-	-	-
Operações de Crédito Externas	-	-	-	-
Mobiliária	-	-	-	-
Contratual	-	-	-	-
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO	1.252.650,00	1.252.650,00	1.649.420,22	396.770,22
DEFICIT			518.312.111,18	518.312.111,18
TOTAL	1.252.650,00	1.252.650,00	519.961.531,40	518.708.881,40
CRÉDITOS ADICIONAIS ABERTOS	-	9.644.493,00	-	-9.644.493,00
Superavit Financeiro	-	-	-	-
Excesso de Arrecadação	-	3.059.818,00	-	-
Créditos Cancelados	-	6.584.675,00	-	-

DESPESA						
DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA	DESPESAS EMPENHADAS	DESPESAS LIQUIDADAS	DESPESAS PAGAS	SALDO DA DOTAÇÃO
DESPESAS CORRENTES	511.355.717,00	521.000.210,00	515.407.327,43	363.301.396,42	336.430.800,06	5.592.882,57
Pessoal e Encargos Sociais	424.937.584,00	439.013.811,00	438.497.965,00	311.213.707,00	289.020.851,38	515.846,00
Juros e Encargos da Dívida	-	-	-	-	-	-
Outras Despesas Correntes	86.418.133,00	81.986.399,00	76.909.362,43	52.087.689,42	47.409.948,68	5.077.036,57
DESPESAS DE CAPITAL	7.986.487,00	7.986.487,00	4.554.203,97	2.641.207,75	2.220.014,97	3.432.283,03
Investimentos	7.986.487,00	7.986.487,00	4.554.203,97	2.641.207,75	2.220.014,97	3.432.283,03
Inversões Financeiras	-	-	-	-	-	-
Amortização da Dívida	-	-	-	-	-	-
RESERVA DE CONTINGÊNCIA	-	-	-	-	-	-
SUBTOTAL DAS DESPESAS	519.342.204,00	528.986.697,00	519.961.531,40	365.942.604,17	338.650.815,03	9.025.165,60
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA / REFINANCIAMENTO	-	-	-	-	-	-
Amortização da Dívida Interna	-	-	-	-	-	-
Dívida Mobiliária	-	-	-	-	-	-
Outras Dívidas	-	-	-	-	-	-
Amortização da Dívida Externa	-	-	-	-	-	-
Dívida Mobiliária	-	-	-	-	-	-
Outras Dívidas	-	-	-	-	-	-
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO	519.342.204,00	528.986.697,00	519.961.531,40	365.942.604,17	338.650.815,03	9.025.165,60



MINISTÉRIO DA FAZENDA
SECRETARIA DO TESOURO NACIONAL

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

EXERCICIO 2022	PERIODO TERCEIRO TRIMESTRE (Fechado)
EMISSAO 25/10/2022	PAGINA 3
VALORES EM UNIDADES DE REAL	

DESPESA						
DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA	DESPESAS EMPENHADAS	DESPESAS LIQUIDADAS	DESPESAS PAGAS	SALDO DA DOTAÇÃO
TOTAL	519.342.204,00	528.986.697,00	519.961.531,40	365.942.604,17	338.650.815,03	9.025.165,60

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	2.223.526,95	13.558.135,81	12.116.194,00	12.013.742,77	260.258,13	3.507.661,86
Pessoal e Encargos Sociais	-	-	-	-	-	-
Juros e Encargos da Dívida	-	-	-	-	-	-
Outras Despesas Correntes	2.223.526,95	13.558.135,81	12.116.194,00	12.013.742,77	260.258,13	3.507.661,86
DESPESAS DE CAPITAL	2.033.397,90	11.647.734,38	8.468.742,01	8.414.742,01	43.211,06	5.223.179,21
Investimentos	2.033.397,90	11.647.734,38	8.468.742,01	8.414.742,01	43.211,06	5.223.179,21
Inversões Financeiras	-	-	-	-	-	-
Amortização da Dívida	-	-	-	-	-	-
TOTAL	4.256.924,85	25.205.870,19	20.584.936,01	20.428.484,78	303.469,19	8.730.841,07

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	15.233,77	46.831.958,92	46.836.854,33	3.559,00	6.779,36
Pessoal e Encargos Sociais	-	44.522.380,32	44.522.380,32	-	-
Juros e Encargos da Dívida	-	-	-	-	-
Outras Despesas Correntes	15.233,77	2.309.578,60	2.314.474,01	3.559,00	6.779,36
DESPESAS DE CAPITAL	-	290.062,33	290.062,33	-	-
Investimentos	-	290.062,33	290.062,33	-	-
Inversões Financeiras	-	-	-	-	-
Amortização da Dívida	-	-	-	-	-
TOTAL	15.233,77	47.122.021,25	47.126.916,66	3.559,00	6.779,36



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 2022	PERIODO TERCEIRO TRIMESTRE (Fechado)
EMISSAO 25/10/2022	PAGINA 1
VALORES EM UNIDADES DE REAL	

ATIVO			PASSIVO		
ESPECIFICAÇÃO	2022	2021	ESPECIFICAÇÃO	2022	2021
ATIVO CIRCULANTE	133.497.784,62	119.587.713,70	PASSIVO CIRCULANTE	137.386.981,13	117.214.887,05
Caixa e Equivalentes de Caixa	25.489.264,05	47.022.258,89	Obrigações Trab., Prev. e Assist. a Pagar a Curto Prazo	63.454.322,47	42.344.859,26
Créditos a Curto Prazo	103.913.051,13	67.508.194,43	Empréstimos e Financiamentos a Curto Prazo	-	-
Demais Créditos e Valores	103.913.051,13	67.508.194,43	Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo	2.434.732,90	863.546,29
Investimentos e Aplicações Temporárias a Curto Prazo	-	-	Obrigações Fiscais a Curto Prazo	-	-
Estoques	4.090.808,59	5.051.149,13	Transferências Fiscais a Curto Prazo	-	-
Ativos Não Circulantes Mantidos para Venda	-	-	Provisões a Curto Prazo	-	-
VPDs Pagas Antecipadamente	4.660,85	6.111,25	Demais Obrigações a Curto Prazo	71.497.925,76	74.006.481,50
ATIVO NÃO CIRCULANTE	295.373.231,51	342.616.838,61	PASSIVO NÃO CIRCULANTE	245.557,27	1.613.341,98
Ativo Realizável a Longo Prazo	-	-	Obrigações Trab., Prev. e Assist. a Pagar a Longo Prazo	245.557,27	-
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	-	-	Transferências Fiscais a Longo Prazo	-	-
Propriedades para Investimento	-	-	Provisões a Longo Prazo	-	-
(-) Depreciação Acumulada de Propriedades p/ Investimentos	-	-	Demais Obrigações a Longo Prazo	-	1.613.341,98
(-) Redução ao Valor Rec. de Propriedades para Investimentos	-	-	Resultado Diferido	-	-
Investimentos do RPPS de Longo Prazo	-	-	TOTAL DO PASSIVO EXIGÍVEL	137.632.538,40	118.828.229,03
Investimentos do RPPS de Longo Prazo	-	-	PATRIMÔNIO LÍQUIDO		
(-) Redução ao Valor Recuperável de Investimentos do RPPS	-	-	ESPECIFICAÇÃO	2022	2021
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	293.325.082,46	340.699.537,45	Ajustes de Avaliação Patrimonial	-	-
Bens Móveis	80.065.986,26	139.424.919,13	Reservas de Lucros	-	-
Bens Móveis	80.653.003,17	140.011.936,04	Demais Reservas	-	-
(-) Depreciação/Amortização/Exaustão Acum. de Bens Móveis	-587.016,91	-587.016,91	Resultados Acumulados	291.238.477,73	343.376.323,28
(-) Redução ao Valor Recuperável de Bens Móveis	-	-	Resultado do Exercício	4.756.082,89	6.106.545,91
Bens Imóveis	213.259.096,20	201.274.618,32	Resultados de Exercícios Anteriores	343.376.323,28	337.495.033,40
Bens Imóveis	214.241.489,81	206.176.385,79	Ajustes de Exercícios Anteriores	-56.893.928,44	-225.256,03
(-) Depr./Amortização/Exaustão Acum. de Bens Imóveis	-982.393,61	-4.901.767,47	(-) Ações / Cotas em Tesouraria	-	-
(-) Redução ao Valor Recuperável de Bens Imóveis	-	-	TOTAL DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO	291.238.477,73	343.376.323,28
Intangível	2.048.149,05	1.917.301,16			
Softwares	2.048.149,05	1.917.301,16			
Softwares	2.048.149,05	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

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

EXERCICIO 2022	PERIODO TERCEIRO TRIMESTRE (Fechado)
EMISSAO 25/10/2022	PAGINA 2
VALORES EM UNIDADES DE REAL	

ATIVO			PASSIVO		
ESPECIFICAÇÃO	2022	2021	PATRIMÔNIO LÍQUIDO		
			ESPECIFICAÇÃO	2022	2021
(-) 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	428.871.016,13	462.204.552,31	TOTAL DO PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO	428.871.016,13	462.204.552,31

QUADRO DE ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES

ATIVO			PASSIVO		
ESPECIFICAÇÃO	2022	2021	ESPECIFICAÇÃO	2022	2021
ATIVO FINANCEIRO	25.489.264,05	47.022.258,89	PASSIVO FINANCEIRO	190.057.722,95	76.600.050,06
ATIVO PERMANENTE	403.381.752,08	415.182.293,42	PASSIVO PERMANENTE	110.168.132,52	71.690.974,01
			SALDO PATRIMONIAL	128.645.160,66	313.913.528,24

QUADRO DE COMPENSAÇÕES

ATIVO			PASSIVO		
ESPECIFICAÇÃO	2022	2021	ESPECIFICAÇÃO	2022	2021
ESPECIFICAÇÃO / Saldo dos Atos Potenciais Ativos			ESPECIFICAÇÃO / Saldo dos Atos Potenciais Passivos		
SALDO DOS ATOS POTENCIAIS ATIVOS	52.938.976,73	48.268.386,85	SALDO DOS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS	68.741.336,24	76.127.583,01
Atos Potenciais Ativos	52.938.976,73	48.268.386,85	Atos Potenciais Passivos	68.741.336,24	76.127.583,01
Garantias e Contragarantias Recebidas	6.699.739,88	7.525.549,43	Garantias e Contragarantias Concedidas	-	-
Direitos Conveniados e Outros Instrumentos Cong	46.223.533,04	40.727.133,61	Obrigações Conveniadas e Outros Instrumentos C	228.402,80	425.148,60
Direitos Contratuais	15.703,81	15.703,81	Obrigações Contratuais	68.512.933,44	75.702.434,41
Outros Atos Potenciais Ativos	-	-	Outros Atos Potenciais Passivos	-	-
TOTAL	52.938.976,73	48.268.386,85	TOTAL	68.741.336,24	76.127.583,01

DEMONSTRATIVO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL

DESTINAÇÃO DE RECURSOS	SUPERAVIT/DEFICT FINANCEIRO
Recursos Ordinários	-145.724.831,66
Recursos Vinculados	-18.843.627,24
Educação	-1.595.365,77
Previdência Social (RPPS)	-17.038.805,02
Dívida Pública	-683.961,54
Outros Recursos Vinculados a Fundos, Órgãos e Prog	474.505,09
TOTAL	-164.568.458,90



MINISTÉRIO DA FAZENDA
SECRETARIA DO TESOURO NACIONAL

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

EXERCICIO 2022	PERIODO TERCEIRO TRIMESTRE (Fechado)
EMISSAO 25/10/2022	PAGINA 1
VALORES EM UNIDADES DE REAL	

	2022	2021
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	-10.608.175,53	2.952.611,43
INGRESSOS	408.239.108,56	373.015.526,55
Receita Tributária	-	-
Receita de Contribuições	-	-
Receita Patrimonial	56.357,64	12.916,94
Receita Agropecuária	42.325,57	64.375,65
Receita Industrial	-	-
Receita de Serviços	1.550.301,01	41.689,18
Remuneração das Disponibilidades	-	-
Outras Receitas Derivadas e Originárias	436,00	3.641,99
Transferências Recebidas	-	241.800,00
Intergovernamentais	-	-
Dos Estados e/ou Distrito Federal	-	-
Dos Municípios	-	-
Intragovernamentais	-	-
Outras Transferências Recebidas	-	241.800,00
Outros Ingressos Operacionais	406.589.688,34	372.651.102,79
Ingressos Extraorçamentários	2.997.748,98	829.478,82
Passivos Transferidos	-	555,75
Transferências Financeiras Recebidas	403.096.220,13	371.397.392,12
Arrecadação de Outra Unidade	495.719,23	423.676,10
DESEMBOLSOS	-418.847.284,09	-370.062.915,12
Pessoal e Demais Despesas	-352.811.362,43	-311.969.493,63
Legislativo	-	-
Judiciário	-	-
Essencial à Justiça	-	-
Administração	-	-
Defesa Nacional	-	-
Segurança Pública	-	-
Relações Exteriores	-	-
Assistência Social	-	-
Previdência Social	-	-
Saúde	-46.142.317,47	-43.966.277,59
Trabalho	-	-
Educação	-306.605.823,93	-266.931.821,18
Cultura	-	-
Direitos da Cidadania	-	-1.009.954,98
Urbanismo	-	-
Habitação	-	-
Saneamento	-	-
Gestão Ambiental	-	-
Ciência e Tecnologia	-	-
Agricultura	-	-
Organização Agrária	-	-



MINISTÉRIO DA FAZENDA
SECRETARIA DO TESOURO NACIONAL

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

EXERCICIO 2022	PERIODO TERCEIRO TRIMESTRE (Fechado)
EMISSAO 25/10/2022	PAGINA 2
VALORES EM UNIDADES DE REAL	

	2022	2021
Indústria	-	-
Comércio e Serviços	-	-
Comunicações	-	-
Energia	-	-
Transporte	-	-
Desporto e Lazer	-63.221,03	-61.439,88
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	-42.470.034,73	-40.688.429,46
Intergovernamentais	-	-
A Estados e/ou Distrito Federal	-	-
A Municípios	-	-
Intragovernamentais	-42.392.420,73	-40.666.918,26
Outras Transferências Concedidas	-77.614,00	-21.511,20
Outros Desembolsos Operacionais	-23.565.886,93	-17.404.992,03
Dispêndios Extraorçamentários	-2.988.362,83	-828.168,82
Transferências Financeiras Concedidas	-20.577.524,10	-16.576.823,21
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO	-10.924.819,31	-8.294.776,82
INGRESSOS	-	-
Alienação de Bens	-	-
Amortização de Empréstimos e Financiamentos Concedidos	-	-
Outros Ingressos de Investimentos	-	-
DESEMBOLSOS	-10.924.819,31	-8.294.776,82
Aquisição de Ativo Não Circulante	-10.774.881,42	-8.082.196,92
Concessão de Empréstimos e Financiamentos	-	-
Outros Desembolsos de Investimentos	-149.937,89	-212.579,90
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	-21.532.994,84	-5.342.165,39
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA INICIAL	47.022.258,89	29.081.978,45
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA FINAL	25.489.264,05	23.739.813,06



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 2022	PERIODO TERCEIRO TRIMESTRE (Fechado)
EMISSAO 25/10/2022	PAGINA 1
VALORES EM UNIDADES DE REAL	

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUANTITATIVAS		
	2022	2021
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	418.198.451,52	373.564.400,22
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	1.651.248,62	118.981,77
Venda de Mercadorias	42.325,57	64.375,65
Vendas de Produtos	-	-
Exploração de Bens, Direitos e Prestação de Serviços	1.608.923,05	54.606,12
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	403.838.357,56	372.462.920,70
Transferências Intragovernamentais	403.096.220,13	371.397.392,12
Transferências Intergovernamentais	-	-
Transferências das Instituições Privadas	-	241.800,00
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	742.137,43	823.728,58
Valorização e Ganhos c/ Ativos e Desincorporação de Passivos	12.212.690,11	555.179,66
Reavaliação de Ativos	-	-
Ganhos com Alienação	-	-
Ganhos com Incorporação de Ativos	456.805,60	-
Ganhos com Desincorporação de Passivos	11.755.884,51	555.179,66
Reversão de Redução ao Valor Recuperável	-	-
Outras Variações Patrimoniais Aumentativas	496.155,23	427.318,09
Variação Patrimonial Aumentativa a Classificar	-	-
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 2022	PERIODO TERCEIRO TRIMESTRE (Fechado)
EMISSAO 25/10/2022	PAGINA 2
VALORES EM UNIDADES DE REAL	

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUANTITATIVAS		
	2022	2021
Reversão de Provisões e Ajustes para Perdas	-	-
Diversas Variações Patrimoniais Aumentativas	496.155,23	427.318,09
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	413.442.368,63	377.059.763,91
Pessoal e Encargos	285.344.033,55	271.665.172,78
Remuneração a Pessoal	229.308.571,80	218.304.531,62
Encargos Patronais	43.828.923,43	42.121.766,89
Benefícios a Pessoal	12.206.538,32	11.238.874,27
Outras Var. Patrimoniais Diminutivas - Pessoal e Encargos	-	-
Benefícios Previdenciários e Assistenciais	49.165.219,38	48.245.280,41
Aposentadorias e Reformas	36.902.498,68	36.344.922,66
Pensões	9.333.080,72	8.955.507,88
Benefícios de Prestação Continuada	-	-
Benefícios Eventuais	-	-
Políticas Públicas de Transferência de Renda	-	-
Outros Benefícios Previdenciários e Assistenciais	2.929.639,98	2.944.849,87
Uso de Bens, Serviços e Consumo de Capital Fixo	44.210.461,80	29.547.495,67
Uso de Material de Consumo	4.618.102,98	2.785.194,70
Serviços	39.514.740,51	26.692.226,32
Depreciação, Amortização e Exaustão	77.618,31	70.074,65
Variações Patrimoniais Diminutivas Financeiras	6.446,21	16.315,94
Juros e Encargos de Empréstimos e Financiamentos Obtidos	-	-
Juros e Encargos de Mora	4.181,81	16.315,94
Variações Monetárias e Cambiais	-	-
Descontos Financeiros Concedidos	2.264,40	-
Aportes ao Banco Central	-	-
Outras Variações Patrimoniais Diminutivas Financeiras	-	-
Transferências e Delegações Concedidas	21.333.755,84	17.421.744,19
Transferências Intragovernamentais	20.577.524,10	16.576.823,21
Transferências Intergovernamentais	-	-
Transferências a Instituições Privadas	77.614,00	21.511,20
Transferências a Instituições Multigovernamentais	-	-
Transferências a Consórcios Públicos	-	-
Transferências ao Exterior	-	-
Execução Orçamentária Delegada a Entes	-	-
Outras Transferências e Delegações Concedidas	678.617,74	823.409,78
Desvalorização e Perda de Ativos e Incorporação de Passivos	8.654.812,49	7.043.775,36
Reavaliação, Redução a Valor Recuperável e Ajustes p/ Perdas	-	-
Perdas com Alienação	-	-
Perdas Involuntárias	736,00	57.300,24
Incorporação de Passivos	6.101.187,56	6.498.589,00
Desincorporação de Ativos	2.552.888,93	487.886,12



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

2022

PERIODO

TERCEIRO TRIMESTRE (Fechado)

EMISSAO

25/10/2022

PAGINA

3

VALORES EM UNIDADES DE REAL

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUANTITATIVAS		
	2022	2021
Tributárias	85.117,16	95.365,40
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	64.224,00	88.113,55
Contribuições	20.893,16	7.251,85
Custo - Mercadorias, Produtos Vend. e dos Serviços Prestados	-	-
Custo das Mercadorias Vendidas	-	-
Custos dos Produtos Vendidos	-	-
Custo dos Serviços Prestados	-	-
Outras Variações Patrimoniais Diminutivas	4.642.522,20	3.024.614,16
Premiações	-	-
Resultado Negativo de Participações	-	-
Operações da Autoridade Monetária	-	-
Incentivos	4.586.310,65	3.017.457,19
Subvenções Econômicas	-	-
Participações e Contribuições	-	-
Constituição de Provisões	-	-
Diversas Variações Patrimoniais Diminutivas	56.211,55	7.156,97
RESULTADO PATRIMONIAL DO PERÍODO	4.756.082,89	-3.495.363,69

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUALITATIVAS		
	2022	2021