



Ministério da Educação
Instituto Federal do Espírito Santo
Reitoria

Balanço Geral Demonstrações Contábeis Consolidadas do Ifes

2020
VITÓRIA

VITÓRIA

DCON
2020



Ministério da Educação
Instituto Federal do Espírito Santo
Reitoria

Reitor

Jadir José Pela

Pró-Reitor de Administração e Orçamento

Lezi José Ferreira

Diretor de Administração e Orçamento

Cristiano Tito Melado

Equipe Técnica

Coordenadora Geral de Contabilidade e Controle - Contadora

Eliane Denes Rocha

Contadora

Gracieli de Freitas



Sumário

Apresentação.....	5
1 NOTAS EXPLICATIVAS AO BALANÇO PATRIMONIAL – BP.....	13
1.1. Ativo Circulante	13
1.2. Ativo Não Circulante	14
1.3. Passivo Circulante	18
1.4. Ajustes de Exercícios Anteriores.....	24
2 NOTAS EXPLICATIVAS AO BALANÇO ORÇAMENTÁRIO – BO.....	27
2.1. Previsão Receita x Fixação Despesa.....	27
2.2. Movimentação Orçamentária.....	28
2.3. Execução Restos a Pagar Não Processados – Por Órgão da UO	31
3 NOTAS EXPLICATIVAS AO BALANÇO FINANCEIRO – BF.....	37
3.1. Resultado Financeiro	37
4 DEMONSTRAÇÕES DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS (DVP).....	39
4.1. Resultado Patrimonial do Período	39
5 Demonstrações dos Fluxos de Caixa – DFC.....	44
5.1. Geração Líquida de Caixa e Equivalentes de Caixa	44



Índice de tabelas

Tabela 1- Ativo Circulante	13
Tabela 2- Ativo Não Circulante	14
Tabela 3- Ativo Imobilizado	16
Tabela 4- Ativo Intangível.....	17
Tabela 5- Passivo Circulante	19
Tabela 6- Fornecedores e Contas a Pagar – Por Órgão (Unidade Gestora) Contratante	20
Tabela 7- Fornecedores e Contas a Pagar – Por Fornecedor	20
Tabela 8 - Fornecedores e Contas a Pagar - Por Transações comerciais.....	21
Tabela 9 - Obrigações Contratuais.....	21
Tabela 10 - Obrigações Contratuais – Por Órgão (Unidade Gestora).....	22
Tabela 11- Obrigações Contratuais – Por Contratado.....	22
Tabela 12- Contratados – Principais Transações.....	23
Tabela 13- Dotação do Instituto Federal de Ciência e Tec. do Esp. Santo.....	28
Tabela 14- Outros Órgãos.....	29
Tabela 15- Outros Órgãos.....	30
Tabela 16- Restos a Pagar Não Processados Inscritos e Reinscritos	31
Tabela 17- Restos a Pagar Não Processados por Categoria Econômica da Despesa.	32
Tabela 18- Restos a Pagar Não Processados Inscritos por Órgão 2020/2019	33
Tabela 19- Restos a Pagar Processados e Não processados por COVID	34
Tabela 20- Resultado Financeiro.	37
Tabela 21- Demonstração das Variações Patrimoniais – Consolidada.....	39
Tabela 22- Variações Patrimoniais Aumentativas	40
Tabela 23- Variações Patrimoniais Diminutivas	41
Tabela 24- Geração Líquida de Caixa e Equivalentes de Caixa– Composição.	44
Tabela 25- Fluxos de Caixa das Atividades das Operações. - Composição.....	45



Apresentação

O BGU tem a finalidade de apresentar à sociedade a situação e os resultados orçamentários.

As Demonstrações Contábeis Consolidadas do Instituto Federal do Espírito Santo (DCON), comumente conhecidas como Balanço Geral, são elaboradas em consonância com os dispositivos da Lei 4.320/1964, do Decreto-Lei nº 200/1967, do Decreto nº 93.872/1986, da Lei nº 10.180/2001 e da Lei Complementar nº 101/2000. Em conformidade com o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público (MPCASP) e o Manual SIAFI, da Secretaria do Tesouro Nacional (STN).

Os Resultados Orçamentários, Financeiros e Contábeis, constam nas notas explicativas juntamente com os respectivos Balanços Orçamentários, Financeiros e Patrimoniais. Extraídas do Tesouro Nacional/ SIAFI, site www.tesouro.fazenda.gov.br, e assinado pelo contador da IFES.

Os referidos documentos contábeis desta UPC contêm a evolução da situação contábil do exercício de 2020 em comparação com o exercício de 2019.

Informações detalhadas estão evidenciadas as DCON de 31 de dezembro de 2020. Representa um instrumento de transparência do Instituto Federal do Espírito Santo.

Resultados anual do Instituto do ano de 2020, a Previsão de Receitas (Atualizadas) R\$3,36 milhões, para o órgão 26406 (Ifes), enquanto que a realizada foi de R\$ 2,78 milhões, ocorreu de realizarmos 82,87% do valor previsto. Quanto à Despesa Fixada (Dotação Atualizada), o total R\$ 767,6 milhões, deste valor 85,81% foram despesas pagas até o final do exercício de 2020.

RECEITAS CORRENTES: Receita Patrimonial; Receita Agropecuária; Receita Industrial, Receitas de Serviços e Outras Receitas Correntes.

No encerramento do exercício de 2020, das RECEITAS CORRENTES, a Receita de Exploração do Patrimônio Imobiliário do Estado, foi de R\$ 545,9 mil de um total de R\$ 796 mil previstas que correspondem a 68,57% do total da Receita Prevista Atualizada. Essas receitas referem-se à arrecadação de Aluguéis a Terceiros; a) Receita Agropecuária, com 96,71% já arrecadada, R\$ 487 mil de um total prevista de R\$ 503 mil, referente a comercialização de diversos produtos; b) Receita Industrial, com 86,07% já arrecadada das receitas realizadas (R\$ 610/709 mil), referente à arrecadação de produtos de fabricação das Agro técnicas.



As Receitas de Serviços em 31 de Dezembro/2020 foi de R\$ 1,02 milhões de um total de R\$ 1,3 milhões previstos que correspondem 76,70% do total da Receita Prevista

Atualizada. Essas receitas referem-se à arrecadação de concursos públicos e serviços educacionais.

Outras Receitas Correntes prevista no valor de R\$ 18 mil, sendo realizadas R\$ 119, mil no percentual de 629,64% a mais do previsto.

RECEITAS CAPITAL: Operações de Crédito previstas R\$ 69,6 milhões. O órgão não executou esta operação neste período.

DESPESAS CORRENTES: Pessoal e Encargos; Outras Despesas Correntes.

No ano de 2020, as Despesas Correntes “Pessoal e Encargos Sociais” dotação atualizada R\$ 608 milhões e despesas empenhadas R\$ 602 milhões, representa uma execução de 99,09% do total executado comparando com a dotação atualizada.

As Outras Despesas Correntes dotação atualizada R\$ 113,1 milhões e despesas empenhadas R\$ 112,7 milhões, isto significa que foi executado 108,48% acrescido da Despesa de Dotação Atualiza.

DESPESAS DE CAPITAL: os “Investimentos” dotação atualizada R\$ 46,4 milhões e despesas empenhadas R\$ 50,1 mil representam o equivalente a 107,81% do total das Empenhadas/Total Dotação Atualizada

O balanço financeiro resume de forma fidedigna a situação financeira contábil desta UPC, contendo os saldos das principais contas e/ou grupo de contas, resultados, receitas e despesas.

Resultado Financeiro

O resultado financeiro no ano de 2020 foi um déficit de R\$ 2,6 milhões e se comparado com o mesmo período Dez/2019 houve um déficit de 136,67%. Isto aconteceu pelo fato da arrecadação de receitas próprias ter diminuído por ser terceirizado, aumento de gastos e aumentos de TED (termo de execução descentralizado).

A seguir, são apresentadas as DCON, incluindo as respectivas Notas Explicativas.



DECLARAÇÃO DO CONTADOR			
Instituto Federal de Educação, Ciências e Tecnologia do Espírito Santo - 26406	UG:158151		
<p>Esta declaração refere-se às demonstrações contábeis e suas notas explicativas de 31 de dezembro de 2020 do Instituto Federal de Educação, Ciências e Tecnologia do Espírito Santo.</p> <p>Esta declaração reflete a conformidade contábil das demonstrações contábeis encerradas em 31 de dezembro de 2020 e é pautada na Macrofunção 020315 – Conformidade Contábil presente no Manual SIAFI – Sistema Integrado de Administração Financeira do Governo Federal.</p> <p>As demonstrações contábeis, Balanço Patrimonial, Demonstrações das Variações Patrimoniais, Demonstração do Fluxo de Caixa, Balanço Orçamentário, Balanço Financeiro e suas notas explicativas, encerradas em 31 de dezembro de 2020, estão, em todos os aspectos relevantes, de acordo com a Lei nº 4.320/1964 e pela Norma Brasileira de Contabilidade Aplicada ao Setor Público NBC T 16.6 aprovada pela Resolução CFC nº 1.133/2008 relativas ao exercício de 2020 da Unidade Gestora/órgão relacionada abaixo, reflete adequada e integralmente a situação orçamentária, financeira e patrimonial, EXCETO no tocante a(s) ressalva(s) por órgão apresentada(s) abaixo:</p> <p>Ressalvas:</p> <p>a) Falta de registro contábil da Depreciação, da Amortização e da Exaustão, de valor aplicado na aquisição de direitos de propriedade e quaisquer outros e ativos intangíveis (NBC T 16.9);</p> <p>b) Falta de registro de Avaliação e Mensuração de Ativos e Passivos integrantes do patrimônio de entidade do setor público (NBC T 16.10);</p> <p>Justificativas: Inexistência de sistema ou programa integrado no IFES, capaz de realizar de forma confiável os cálculos e registros da Depreciação, Amortização e Exaustão, conforme preceitua nas NBC's.</p> <p>Estou ciente das responsabilidades civis e profissionais desta declaração.</p>			
Local:	IFES – Reitoria/ Vitória-ES	Data:	08/01/2021
Contador Responsável: Eliane Denes Rocha		CRC: 006495-ES	



Instituto Federal de Educação, Ciências e Tecnologia do Espírito Santo - 26406	UG:158151
---	------------------

RELATÓRIO DE INCONSISTÊNCIAS CONTÁBEIS

As principais afirmações que deverão ser trabalhadas ao longo de todo o exercício financeiro e pautar, em aspectos relevantes, o Contador na conformidade contábil (a fonte utilizada para tal consiste no manual da Auditoria Financeira de 2016, do Tribunal de Contas da União – TCU).

ASPECTOS DA INFORMAÇÃO CONTÁBIL:	SIM	NÃO
1.EXISTÊNCIA: Todos os ativos, passivos e elementos do Patrimônio Líquido registrados existem e são da entidade.	x	
2.OCORRÊNCIA: Todos os eventos registrados ocorreram	x	
3.INTEGRALIDADE: Todos os eventos que deveriam estar registrados foram registrados. Todos os ativos e PL foram registrados.		x
4.DIREITOS E OBRIGAÇÕES: A entidade detém e controla os direitos e os passivos são obrigações da entidade.	x	
5.EXATIDÃO, VALORIZAÇÃO E ALOCAÇÃO: Ativos, passivos e itens do PL estão incluídos nas demonstrações contábeis nos valores apropriados e quaisquer ajustes resultantes de valorização estão adequadamente registrados.		x
6.CORTE: Transações e eventos foram registrados no período contábil correto.	x	
7.CLASSIFICAÇÃO E COMPREENSIBILIDADE: Eventos foram registrados nas contas corretas.	x	

O Relatório de Inconsistências Contábeis apresentará todas as inconsistências identificadas, sendo elas consideradas relevantes ou não relevantes. De forma não exaustiva:

I) INTEGRALIDADE:

O órgão não registrou na Contabilidade a Depreciação, a Amortização, de valores aplicados nas aquisições de direitos de propriedade e quaisquer outros e ativos intangíveis.

Justificativa: a inexistência de um sistema que possibilita de forma confiável o cálculo da depreciação e amortização dos bens existente nos campi.



II) EXATIDÃO, VALORIZAÇÃO E ALOCAÇÃO:

Os valores das Depreciações, Amortizações não estão com os valores apropriados incluídos nas Demonstrações Contábeis e a valorização da reavaliação precisa ser feita para ajustar os valores dos bens defasados.

Justificativa: o sistema de patrimônio que o órgão possui este desatualizado e não permite a reavaliação dos bens, as depreciações e as amortizações.

Estas restrições o órgão já está tomando providências para a implantação do SIADS (Sistema Integrado de Administração de Serviços) no ano de 2020.

Inconsistências identificadas consideradas não relevantes:

- 302 Falta ou atraso de remessa do RMA ou RMB
- 306 Apropriação despesas fora período competência
- 315 Falta/Restrição conformidade registros de gestão
- Equação 0299 BF – Despesas orçamentárias – recursos vinculados

Justificativa: valores que serão analisados e regularizados.

Restrições contábeis consideradas relevantes incluídas na Declaração do Contador:

- 640 Sd Contábil bens móveis não confere c/RMB
- 642 Falta/Reg. incomp. Deprec., Amortização, At. Intangível
- 643 Falta/Evol. Incompatível Amortização, At. Intangível.

Restrições contábeis apontadas na conformidade mensal e mencionadas na Declaração Anual do Contador:

- a) Falta de registro contábil da Depreciação, da Amortização e da Exaustão, de valor aplicado na aquisição de direitos de propriedade e quaisquer outros e ativos intangíveis (NBC T 16.9);



Ministério da Educação
Instituto Federal do Espírito Santo
Reitoria

b) Falta de registro de Avaliação e Mensuração de Ativos e Passivos integrantes do patrimônio de entidade do a) Falta de registro contábil da Depreciação, da Amortização e da Exaustão, de valor aplicado na aquisição de direitos de propriedade e quaisquer outros e ativos intangíveis (NBC T 16.9);

Justificativas: Inexistência de sistema ou programa integrado no IFES, capaz de realizar de forma confiável os cálculos e registros da Depreciação, Amortização e Exaustão, conforme preceitua nas NBC's.

Eliane Denes Rocha
Contador Responsável
CRC: 006495-ES
IFES – Reitoria/ Vitória-ES
158151/26406
Vitória, 08 janeiro de 2021



Ministério da Educação
Instituto Federal do Espírito Santo
Reitoria

TÍTULO **BALANÇO PATRIMONIAL**
SUBTÍTULO 26406 - INST.FED.DE EDUC.,CIENC.E TEC.DO ESP.SANTO - AUTARQUIA
ORGÃO SUPERIOR 26000 - MINISTERIO DA EDUCACAO
EXERCÍCIO 2020
PERÍODO Anual (Encerrado) (Fechado)
EMIÇÃO 19/01/2021
VALORES EM UNIDADES DE REAL

ATIVO			PASSIVO		
ESPECIFICAÇÃO	2020	2019	ESPECIFICAÇÃO	2020	2019
ATIVO CIRCULANTE	71.507.136,10	72.064.679,77	PASSIVO CIRCULANTE	198.364.537,88	156.874.971,61
Caixa e Equivalentes de Caixa	57.886.946,76	60.497.863,31	Obrigações Trab., Prev. e Assist. a Pagar a Curto Prazo	66.678.604,72	62.221.404,62
Créditos a Curto Prazo	10.317.284,72	-	Empréstimos e Financiamentos a Curto Prazo	-	-
Demais Créditos e Valores	10.317.284,72	-	Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo	16.815.168,21	9.442.819,33
Demais Créditos e Valores a Curto Prazo	-	8.670.637,14	Obrigações Fiscais a Curto Prazo	3.274,90	3.274,90
Investimentos e Aplic. Temporárias a Curto Prazo	-	-	Obrigações de Repartição a Outros Entes	-	-
Estoques	3.298.662,10	2.893.994,24	Provisões a Curto Prazo	-	-
Ativos Não Circulantes Mantidos para Venda	-	-	Demais Obrigações a Curto Prazo	114.867.490,05	85.207.472,76
VPDs Pagas Antecipadamente	4.242,52	2.185,08			
ATIVO NAO CIRCULANTE	816.667.081,60	770.827.853,05	PASSIVO NAO CIRCULANTE	-	-
Ativo Realizável a Longo Prazo	3.938,32	3.826,63	Obrigações Trab., Prev. e Assist. a Pagar a Longo Prazo	-	-
Créditos a Longo Prazo	3.826,63	-	Empréstimos e Financiamentos a Longo Prazo	-	-
Demais Créditos e Valores	3.826,63	-	Fornecedores e Contas a Pagar a Longo Prazo	-	-
Demais Créditos e Valores a Longo Prazo	-	3.826,63	Obrigações Fiscais a Longo Prazo	-	-
Estoques	-	-	Provisões a Longo Prazo	-	-
VPDs Pagas Antecipadamente	111,69	-	Demais Obrigações a Longo Prazo	-	-
Investimentos	-	-	Resultado Diferido	-	-
Participações Permanentes	-	-	TOTAL DO PASSIVO EXIGIVEL	198.364.537,88	156.874.971,61
Propriedades para Investimento	-	-			
Propriedades para Investimento	-	-			
(-) Depreciação Acumulada de Propriedades p/ Investimentos	-	-			
(-) Redução ao Valor Rec. de Propriedades para Investimentos	-	-			
Investimentos do RPPS de Longo Prazo	-	-			
Investimentos do RPPS de Longo Prazo	-	-			
(-) Redução ao Valor Recuperável de Investimentos do RPPS	-	-			
Demais Investimentos Permanentes	-	-			
Demais Investimentos Permanentes	-	-			
(-) Redução ao Valor Recuperável de Demais Invest. Perm.	-	-			
Imobilizado	814.636.866,51	769.187.958,99			
Bens Móveis	211.406.797,55	196.062.012,78			
Bens Móveis	211.406.797,55	196.062.012,78			
(-) Depreciação/Amortização/Exaustão Acum. de Bens Móveis	-	-			
(-) Redução ao Valor Recuperável de Bens Móveis	-	-			
Bens Imóveis	603.230.068,96	573.125.946,21			
Bens Imóveis	606.118.426,73	575.752.461,65			
(-) Depr./Amortização/Exaustão Acum. de Bens Imóveis	-2.888.357,77	-2.626.515,44			
(-) Redução ao Valor Recuperável de Bens Imóveis	-	-			
Intangível	2.026.276,77	1.636.067,43			
Softwares	1.958.977,26	1.595.370,04			
Softwares	1.958.977,26	1.595.370,04			
(-) Amortização Acumulada de Softwares	-	-			
(-) Redução ao Valor Recuperável de Softwares	-	-			
Marcas, Direitos e Patentes Industriais	67.299,51	40.697,39			
Marcas, Direitos e Patentes Industriais	67.299,51	40.697,39			
Direitos de Uso de Imóveis	-	-			
Diferido	-	-			
TOTAL DO ATIVO	888.174.217,70	842.892.532,82	TOTAL DO PASSIVO E PATRIMONIO LIQUIDO	888.174.217,70	842.892.532,82

PATRIMÔNIO LÍQUIDO

ESPECIFICAÇÃO

Patrimônio Social e Capital Social

Adiantamentos para Futuro Aumento de Capital (AFAC)

Reservas de Capital

Ajustes de Avaliação Patrimonial

Reservas de Lucros

Demais Reservas

Resultados Acumulados

Resultado do Exercício

Resultados de Exercícios Anteriores

Ajustes de Exercícios Anteriores

(-) Ações / Cotas em Tesouraria

TOTAL DO PATRIMONIO LIQUIDO



Ministério da Educação
Instituto Federal do Espírito Santo
Reitoria

QUADRO DE ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES

ATIVO			PASSIVO		
ESPECIFICAÇÃO	2020	2019	ESPECIFICAÇÃO	2020	2019
ATIVO FINANCEIRO	57.893.601,23	60.504.517,78	PASSIVO FINANCEIRO	146.782.925,28	133.313.206,62
ATIVO PERMANENTE	830.280.616,47	782.388.015,04	PASSIVO PERMANENTE	136.570.549,36	101.619.440,08
			SALDO PATRIMONIAL	604.820.743,06	607.959.886,12

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	86.941.036,35	113.444.617,07	SALDO DOS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS	136.424.034,31	104.155.936,34
Atos Potenciais Ativos	86.941.036,35	113.444.617,07	Atos Potenciais Passivos	136.424.034,31	104.155.936,34
Garantias e Contragarantias Recebidas	132.094,87	83.573,72	Garantias e Contragarantias Concedidas	-	-
Direitos Conveniados e Outros Instrumentos Congêneres	86.744.393,96	113.305.127,42	Obrigações Conveniadas e Outros Instrumentos Congêneres	4.139.157,46	4.308.978,44
Direitos Contratuais	64.547,52	55.915,93	Obrigações Contratuais	132.284.876,85	99.846.957,90
Outros Atos Potenciais Ativos	-	-	Outros Atos Potenciais Passivos	-	-
TOTAL	86.941.036,35	113.444.617,07	TOTAL	136.424.034,31	104.155.936,34

DEMONSTRATIVO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL

DESTINAÇÃO DE RECURSOS	SUPERAVIT/DEFICIT FINANCEIRO
Recursos Ordinários	-45.538.828,50
Recursos Vinculados	-43.350.495,55
Educação	-26.599.982,79
Seguridade Social (Exceto Previdência)	61.813,74
Previdência Social (RPPS)	5.649,88
Dívida Pública	-18.372.595,70
Outros Recursos Vinculados a Fundos, Órgãos e Programas	1.554.619,32
TOTAL	-88.889.324,05



Notas explicativas 2020

1 NOTAS EXPLICATIVAS AO BALANÇO PATRIMONIAL – BP

1.1. Ativo Circulante

Os ativos compreendem as disponibilidades imediatas e os direitos a receber a curto prazo.

Tabela 1- Ativo Circulante

				R\$
COMPOSIÇÃO DO ATIVO CIRCULANTE	014/2020	014/2019	AH%	AV% - 014/2020
Total do Ativo Circulante	71.507.136,10	72.064.679,77	-0,77	100,00%
Caixa e Equivalentes de Caixa	57.886.946,76	60.497.863,31	-4,32	80,95
Demais Créditos e Valores a Curto Prazo	10.317.284,72	8.670.637,14	18,99	14,43
Estoques	3.298.662,10	2.893.994,24	13,98	4,61
VPDs Pagas Antecipadamente	4.242,52	2.185,08	94,16	0,01

Fonte: Siafi 2019/2020

O item de maior relevância no Ativo Circulante corresponde a “Caixa e Equivalentes de Caixa”, no valor de R\$ 57,8 milhões, impactando em 80,95% do total de ativo circulante. Esse valor se refere há não compensação da conta contábil Limite de Saque c/Vinculada Pagamento - Ordem de Pagamento (valor da provisão da folha de pagamento e ordem bancária de custeios e emendas).

Demais créditos e valores a curto prazo

Compreendem os direitos a receber a curto prazo relacionados, principalmente, com adiantamentos e valores a compensar, férias e adiantamentos de décimos terceiros.

Estoques



Compreendem as mercadorias para revenda, os produtos acabados e os em elaboração, e, o almoxarifado. Na entrada, esses bens são avaliados pelo valor de aquisição ou produção/construção. O método para mensuração e avaliação das saídas dos estoques é o custo médio ponderado. Há, também, a possibilidade de redução de

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

VPDs pagas antecipadamente

Compreendem pagamentos de variações patrimoniais diminutivas (VPD) antecipadas, cujos benefícios ou prestação de serviço a entidade ocorrerão no curto prazo. A base de mensuração é o custo histórico.

1.2. Ativo Não Circulante

Compreende os ativos que têm expectativa de realização após doze meses.

Tabela 2- Ativo Não Circulante

R\$

COMPOSIÇÃO DO ATIVO NÃO CIRCULANTE	014/2020	014/2019	AH%	AV%
Total do Ativo Não Circulante	816.667.081,60	770.827.853,05	5,95	100,00%
Ativo Realizável a Longo Prazo	3.938,32	3.826,63	2,92	
Créditos a Longo Prazo	3.826,63	3.826,63		
VPDs Pagas Antecipadamente	111,69	-		
Imobilizado	814.636.866,51	769.187.958,99	5,91	99,75
Intangível	2.026.276,77	1.636.067,43	23,85	0,25

Fonte: Tesouro Gerencial

O ativo não circulante é composto em 99,75% do item “Imobilizado”, correspondente a R\$ 814 milhões, apresentando um aumento de 5,91% em relação ao ano anterior 014/2019.



Ativo realizável a longo prazo

Compreende os direitos a receber a longo prazo principalmente com: dívida ativa e estoques. Os valores são avaliados e mensurados pelo valor original e, quando aplicável, são acrescidos das atualizações e correções monetárias, de acordo com as taxas especificadas nas respectivas operações. Em relação aos estoques, são avaliados e mensurados da seguinte forma: nas entradas, pelo valor de aquisição ou produção; e nas saídas, pelo custo médio ponderado. Para os ativos desse item, quando mensuráveis, são registrados os ajustes para perdas.

Imobilizado

O imobilizado é composto pelos bens móveis e imóveis do IFES. Os bens são reconhecidos inicialmente com base no valor de sua aquisição, construção ou produção. Após o reconhecimento inicial, ficam sujeitos a depreciação, amortização ou exaustão (quando tiverem vida útil definida), bem como redução ao valor recuperável e reavaliação, mas o Instituto não realiza estes procedimentos por motivo de não possuir sistema que possibilite de forma confiável o cálculo da depreciação, amortização ou exaustão.

Na tabela 3, apresentamos a composição do subgrupo imobilizado, para os anos de 2020 e 2019, representado pelo mês 014.



Tabela 3- Ativo Imobilizado

R\$

IMOBILIZADO	014/2020	014/2019	AH%	AV%
Total do Imobilizado	816.663,143,28	770.824.026,42	5,95	100
Bens Móveis	211.406.797,55	196.062.012,78	7,83	25,89
Máquinas, Aparelhos, Equipamentos e Ferramentas	101.365.023,86	94.475.356,17	7,29	12,41
Bens de Informática	40.192.779,02	36.550.161,84	9,97	4,92
Móveis e Utensílios	47.725.681,89	42.540.029,79	12,19	5,84
Material Cultural, Educacional e de Comunicação	12.658.033,20	11.741.002,91	7,81	1,55
Veículos	8.863.615,46	8.752.645,05	1,24	1,09
Bens Móveis em Andamento	2.560,06	2.560,06		
Bens Móveis em Almoxarifado				
Semoventes e Equipamentos de Montaria	219.428,94	276.092,84	-20,52	0,03
Demais Bens Móveis	379.675,12	1.724.164,12	-77,98	0,05
Bens Imóveis	603.230.068,96	573.125.946,21	5,25	73,87
Bens de Uso Especial	524.362.077,48	515.097.963,23	1,80	64,21
Bens Imóveis em Andamento	73.973.038,26	54.004.338,17	36,98	9,06
Benfeitorias em Propriedade de Terceiros	24.200,00			
Instalações	7.759.110,99	6.650.160,25	16,68	0,95
Demais Bens Imóveis				
Deprec./Acum./Amort. Acumulada - Bens Imóveis	-2.888.357,77	-2.626.515,44	9,97	-0,35
Bens Intangíveis	2.026.276,77	1.636.067,13	23,85	0,25

Fonte: Tesouro Gerencial

No total do Imobilizado, tivemos um aumento de 5,95% nos bens móveis em comparação com o ano de 2019, o mesmo aconteceu com o bens imóveis com aumento de 5,25% em relação ao ano de 2019.

Intangível

Na tabela 4, apresentamos a composição do Intangível, para os exercícios de 2020 e 2019, representado pelo mês 014.



Ministério da Educação
Instituto Federal do Espírito Santo
Reitoria

Tabela 4- Ativo Intangível

R\$

UG Executora	Mês Lançamento	014/2020	014/2019	AV %	AH %
158151 Reitoria	Software com Vida Útil Definida	56.863,24	20.332,00	179,67	7,28
158272 Campus Colatina	Software com Vida Útil Definida	20.270,00	20.270,00		2,59
158416 Campus Vitória	Software com Vida Útil Definida	157.593,00	157.593,00		20,17
158417 Campus Serra	Software com Vida Útil Definida	0,00			0,00
158418 Campus Cachoeiro	Software com Vida Útil Definida	251.782,31	169.322,31	48,70	32,22
158419 Campus Aracruz	Software com Vida Útil Definida	11.404,00	11.404,00		1,46
158421 Campus Cariacica	Software com Vida Útil Definida	169.500,00	169.500,00		21,69
158423 Campus São Mateus	Software com Vida Útil Definida	85.158,10	83.558,10	1,91	10,90
158425 Campus Alegre	Software com Vida Útil Definida	17.930,00	17.930,00		2,29
158886 Campus B. São Francisco	Software com Vida Útil Definida	4.544,00	4.544,00		0,58
158892 Campus Piúma	Software com Vida Útil Definida	6.432,00			0,82
Total		781.476,65	654.453,41	19,41	100
158151 Reitoria	Software com Vida Útil Indefinida	438.287,34	375.997,34	16,57	37,22
158416 Campus Vitória	Software com Vida Útil Indefinida	190.194,60	190.194,60		16,15
158417 Campus Serra	Software com Vida Útil Indefinida	259.184,12	191.536,54	35,32	22,01
158419 Campus Aracruz	Software com Vida Útil Indefinida	27.325,00	27.325,00		2,32
158421 Campus Cariacica	Software com Vida Útil Indefinida	23.722,00			2,01
158422 Campus Nova Venécia	Software com Vida Útil Indefinida	51.515,00	3.200,00	1.509,84	4,37
158424 Campus Itapina	Software com Vida Útil Indefinida	813,56	813,56		0,07
158427 Campus Vila Velha	Software com Vida Útil Indefinida	59.421,59	59.421,59		5,05
158428 Campus Ibatiba	Software com Vida Útil Indefinida	29.100,00	29.100,00		2,47
158429 Campus V. N. Imigrante	Software com Vida Útil Indefinida	28.150,00			2,39
158883 Campus Guarapari	Software com Vida Útil Indefinida	16.588,50	16.588,50		1,41
158885 Campus Centro Serrano	Software com Vida Útil Indefinida	6.459,40			0,55
158892 Campus Piúma	Software com Vida Útil Indefinida	46.739,50	46.739,50		3,97
Total		1.177.500,61	940.916,63	25,14	100
158151 Reitoria	Marcas e Patentes - V. Útil Def.	61.522,82	37.603,90	63,61	91,42
158420 Campus Linhares	Marcas e Patentes - V. Útil Def.	5.776,69	3.093,49	86,74	8,58
Total		67.299,51	40.697,39	65,37	100
Total Intangível		2.026.276,77	1.636.067,43	23,85	

Fonte: Tesouro Gerencial

O Intangível do mês encerramento do exercício de 2020 aumentou 23,85% em relação a 014(Dez) 2019.

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



O Instituto não realiza estes procedimentos por motivo de não possuir sistema que possibilite de forma confiável o cálculo da depreciação, amortização ou exaustão.

Depreciação, amortização ou exaustão de bens imóveis não cadastrados no SPIUnet e bens móveis.

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

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

Depreciação de bens imóveis cadastrados no SPIUnet.

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

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

1.3. Passivo Circulante

Passivo é uma obrigação presente, derivada de evento passado, cuja extinção deva resultar na saída de recursos da entidade.



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

Tabela 5- Passivo Circulante

R\$

COMPOSIÇÃO DO PASSIVO CIRCULANTE	014/2020	014/2019	AH%	AV%
Total do Passivo Circulante	198.364.537,88	156.874.971,61	26,45%	100,00%
Obrigações Trabalh., Previd. e Assist. a Pagar a Curto	66.678.604,72	62.221.404,62	7,16%	33,61%
Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo	16.815.168,21	9.442.819,33	78,07%	8,48%
Obrigações Fiscais a Curto Prazo	3.274,90	3.274,90		
Demais Obrigações a Curto Prazo	114.867.490,05	85.207.472,76	34,81%	57,91%

Fonte: Siafi 2019/2020

Nas obrigações trabalhistas, previdenciárias, assistenciais a pagar em curto prazo representam um aumento de 26,45% em relação ao ano de 2019.

Os valores em outras obrigações a curto prazo se referem a transferências financeiras a comprovar Termo Execução Descentralizada (TED), houve um aumento de 34,81% em relação ao ano de 2019. Estes fatos ocorreram pelo aumento de emendas que a Instituição possuiu em 2019 e 2020.

O Item Fornecedores e Contas a Pagar do Curto Prazo se refere aos fornecedores nacionais. Houve uma diminuição de 78,07% em relação ao ano de 2019.

Em 31/12/2020, o IFES apresentou um saldo de R\$ 16,8 milhões de fornecedores e contas a pagar a curto prazo nacionais, ou seja, que deverão ser pagos dentro de um prazo de doze meses seguintes, conforme tabela a seguir.



Ministério da Educação
Instituto Federal do Espírito Santo
Reitoria

Tabela 6- Fornecedores e Contas a Pagar – Por Órgão (Unidade Gestora) Contratante

	R\$	
	014/2020	AV (%)
Unidade Gestora 1) Reitoria	6.845.239,31	40,71
Unidade Gestora 2) Campus São Mateus	2.247.787,66	13,37
Unidade Gestora 3) Campus Cachoeiro	1.995.075,07	11,86
Unidade Gestora 4) Campus B. São Francisco	1.523.558,05	9,06
Unidade Gestora 5) Campus Vitória	660.062,21	3,93
Demais Campi (Alegre/Aracruz/Cariacica/Montanha/Centro Serrano/Colatina/Guarapari/Ibatiba/Linhares/Nova Venécia/Piuma/Santa-Teresa/Venda Nova Imigrante/Serra/Itapina e V Velha	3.543.445,91	21,07
Total	16.815.168,21	100,00

Fonte: Tesouro Gerencial 2020

As unidades gestoras 1, 2 e 3 por exemplo são responsáveis por 65,94% do total a ser pago.

Na tabela apresentada a seguir, relacionam-se os 09 fornecedores mais significativos e o saldo em aberto, na data base de 31/12/2020.

Tabela 7- Fornecedores e Contas a Pagar – Por Fornecedor

	R\$	
Fornecedor	014/2020	AV%
1)03832178000197 FUND. APOIO AO DESENVOLVIMENTO DA CIENCIA E TECNO	3.383.214,40	20,12
2)23170931000133 MURANO CONSTRUCOES LTDA	2.309.754,34	13,74
3)28508315000163 RESIDENCIA ENGENHARIA LTDA	1.771.730,61	10,54
4)19095098000136 ESTILO OFFICE MOVEIS LTDA	1.392.987,57	8,28
5)07520858000126 AMF CONSTRUTORA LTDA	737.458,08	4,39
6)08012469000152 EUROS TEC COMERCIO DE MAQUINAS E ACESSORIOS LTDA	404.091,80	2,40
7)05276664000100 LBS TERCEIRIZACAO DE MAO DE OBRA LTDA	354.395,26	2,11
8)54526082000484 ITAUTEC S.A. - GRUPO ITAUTEC	349.440,00	2,08
9)11464383000175 GOLD COMERCIO DE EQUIPAMENTOS EIRELI	299.072,94	1,78
Demais	5.813.023,21	34,57
Total de Fonecedores	16.815.168,21	100%

Fonte: Tesouro Gerencial

Em relação aos fornecedores A, B, C e D, eles representam 52,68% do total a ser pago. A seguir é apresentado o resumo das principais transações:



Ministério da Educação
Instituto Federal do Espírito Santo
Reitoria

Tabela 8 - Fornecedores e Contas a Pagar - Por Transações comerciais

Fornecedor		Comercialização
1)03832178000197	FUND. APOIO AO DESENVOLVIMENTO DA CIENCIA E TECNO	Processos seletivos do Ifes
2)23170931000133	MURANO CONSTRUCOES LTDA	Serviços de construção e reparos
3)28508315000163	RESIDENCIA ENGENHARIA LTDA	Empresa de reformas e obras civis;
4)19095098000136	ESTILO OFFICE MOVEIS LTDA	Aquisições de móveis

O principal valor do grupo fornecedor e contas a pagar se refere ao CNPJ 03.832.178/0001-97 com 20,12% do total.

Obrigações Contratuais

Em 31/12/2020, o IFES possuía um saldo de R\$ 132,2 milhões relacionados a obrigações contratuais, relacionados a parcelas de contratos que serão executadas no exercício podendo ser prorrogado para o ano seguinte.

A seguir, apresenta-se a tabela, segregando-se essas obrigações, de acordo com a natureza dos respectivos contratos.

Tabela 9 - Obrigações Contratuais

Obrigações Contratuais	R\$		
	014/2020	014/2019	AV%
Aluguéis	832.299,33	1.365.733,66	0,63
Fornecimento de Bens	2.822.392,71	2.803.990,33	2,13
Seguros	149.516,15	50.361,05	0,11
Serviços	128.480.668,66	95.626.872,86	97,12
Total	132.284.876,85	99.846.957,90	100%

Fonte: Tesouro Gerencial

As obrigações contratuais relacionadas com Serviços representam 97,12% do total das obrigações assumidas pelo órgão ao final de 31/12/2020.

Os valores relacionados a Fornecimentos de Bens ocorrerem um aumento de 0,66% se comparado a Dezembro/2019.

Na continuação, apresenta-se a tabela relacionando-se o órgão e as unidades gestoras contratantes com valores mais expressivos na data base de 31/12/2020.



Ministério da Educação
Instituto Federal do Espírito Santo
Reitoria

Tabela 10 - Obrigações Contratuais – Por Órgão (Unidade Gestora)

Unidade Gestora	R\$		
	014/2020	014/2019	AV%
A) 158151 REITORIA	55.859.178,69	32.135.879,65	42,23
B)158886 CAMPUS BARRA SAO FRAN	12.726.318,77	9.579.830,77	9,62
C)158416 CAMPUS VITÓRIA	10.901.130,06	20.562.372,74	8,24
D)158426 CAMPUS SANTA TERESA	7.790.568,07	6.336.482,05	5,89
E)158423 CAMPUS SÃO MATEUS	7.359.234,20	4.030.917,99	5,56
DEMAIS DEZESSEIS CAMPI	37.648.447,06	27.201.474,70	28,46
Total de Obrigações Contratuais	132.284.876,85	99.846.957,90	100%

Fonte: Tesouro Gerencial 2020

As unidades gestoras A, B e C são responsáveis por 60,09% do total contratado. A unidade gestora 158151 – Reitoria possui contratos de serviços em imóveis onde localiza o Centro de Referência em Formação e em Educação a Distância do Ifes e a sede da própria Reitoria.

Na tabela 8, apresentada a seguir, relacionam-se os nove contratados mais significativos e o saldo a executar, na data base do encerramento do exercício de 2020.

Tabela 11- Obrigações Contratuais – Por Contratado

Contratado	R\$		
	014/2020	014/2019	AV%
A) 03832178000197 FUND. APOIO AO DESENV. CIENCIA E TECNO	29.105.525,73	8.067.713,84	22
B) 03466072000117 ENG9 CONSTRUCAO CIVIL EIRELI	10.459.978,05	10.459.978,05	7,91
C) 02368782000141 MESTRA ENGENHARIA LTDA	9.701.304,07	9.701.304,07	7,34
D) 01017250000105 VOETUR TURISMO E REPRESENTACOES LTDA	4.800.949,39	3.466.760,44	3,62
E) 05996556000101 GONZALES ENGENHARIA LTDA-EPP	3.316.451,57	3.466.760,44	2,51
F) 07892954000103 LASTRO CONST. E INCORPORADORA LTDA	3.280.000,00	3.280.000,00	2,48
G) 07520858000126 AMF CONSTRUTORA LTDA	3.100.176,42	3.393.895,93	2,34
H) 01136764000171 SAMON SANEAMENTO E MONTAGENS EIRELI -	3.003.730,61	3.003.730,61	2,27
I) 28508315000163 RESIDENCIA ENGENHARIA LTDA	2.276.251,80	3.086.154,39	1,72
Diversas Empresas	63.240.509,21	45.502.235,38	47,81
Total Contratado	132.284.876,85	99.846.957,90	100%

Fonte: Tesouro Gerencial 2020

Em relação aos contratados A, B, C e D, eles representam 47,82% do total a ser pago.



Ministério da Educação
Instituto Federal do Espírito Santo
Reitoria

A seguir é apresentado o resumo das principais transações:

- A) 03.832.178/0001-97 : Serviços de Processos Seletivos com validade ano corrente;
- B) 03.466.072/0001-17: Serviços de construção, em execução;
- C) 02.368.782/0001-41: Serviços de construção de infra-estrutura básica com validade até 04/07/2016, está em processo judicial;
- D) 01.017.250/0001-05: Serviços de passagens aéreas;

Em relação aos contratados A, B, C e D, na tabela a seguir são detalhadas as principais transações:

Tabela 12- Contratados – Principais Transações

Contratado	Objeto	Valor Contratado	Valor a Executar	R\$
				Validade
A) 03.832.178/0001-97	Processo seletivo	46.955.128,61	Vários contratos em vigência	Ano corrente
(b) 03.466.072/0001-17	Serviços de construção	10.459.978,05	Vários contratos em vigência	Ano corrente
(c) 02.368.782/0001-41	Serviços de construção de infra-estrutura	9.701.304,07	Contrato rescindido processo judicial	07/2016
(b) 01.017.250/0001-05	Serviços de emissão de passagens aéreas	4.800.949,39	Vários contratos em vigência	Ano corrente

Fonte: Tesouro Gerencial 2020

O principal valor do grupo obrigações contratuais se refere a Empresa contratada no item A) 03.832.178/0001-97, contratos em vigência no decorrer do ano.

Item B) 03.466.072/0001-17, contrato em vigência.

O item C) 02.368.782/0001-41, está com contrato rescindindo a partir de julho/2016, o órgão está com pendências por motivo judicial;

O item D) CNPJ 01.017.250/0001-05, está com contrato em vigência.



1.4. Ajustes de Exercícios Anteriores

Os Ajustes de Exercícios Anteriores compõem a linha de Resultados Acumulados do Balanço Patrimonial, também composta pelo Resultado do Exercício e pelos Resultados de Exercícios Anteriores. Essas contas registram os efeitos da mudança de critério contábil ou da retificação de erro imputável a exercício anterior, que não possam ser atribuídos a fatos subsequentes.

A conta de Ajustes de Exercícios Anteriores do IFES em 12/2020 tem um saldo devedor de R\$1.587.007,78. Os campi com saldo nessa conta são Aracruz, Barra de São Francisco, Cachoeiro, Linhares, Reitoria, Serra, Venda Nova do Imigrante e Vitória.

O valor de ajustes de exercícios anteriores na Reitoria é R\$ 354.709,14, e se refere a ajustes da folha de pagamento de pessoal.

Os campi Linhares, Serra e Aracruz são os que possuem valores mais expressivos nessa conta, sendo eles, respectivamente, R\$ 787.338,32, R\$ 404.359,57 e R\$ 29.965,83.

No Campus Linhares houve lançamentos referentes a reconhecimento de dívidas, reclassificação de saldo, e, baixa de saldo da conta obras em andamento referente a obras encerradas no exercício de 2019. A baixa foi realizada através da 2020NS000681, no valor de R\$ 754.444,45.

Os Campi Serra e Aracruz possuem predominantemente lançamentos de reconhecimento de dívidas de ano anterior com fornecedores de bens/serviços dos mesmos.



Ministério da Educação
Instituto Federal do Espírito Santo
Reitoria

TÍTULO **BALANÇO ORÇAMENTÁRIO**
SUBTÍTULO 26406 - INST.FED.DE EDUC.,CIENC.E TEC.DO ESP.SANTO - AUTARQUIA
ORGÃO SUPERIOR 26000 - MINISTERIO DA EDUCACAO
EXERCÍCIO 2020
PERÍODO Anual
VALORES EM UNIDADES DE REAL

RECEITA				
RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA	RECEITAS REALIZADAS	SALDO
RECEITAS CORRENTES	3.362.636,00	3.362.636,00	2.786.740,04	-575.895,96
Receitas Tributárias	-	-	-	-
Receitas de Contribuições	-	-	-	-
Contribuições Sociais	-	-	-	-
Contribuições de Intervenção no Domínio Econômico	-	-	-	-
Cont. Entidades Privadas de Serviço Social Formação Profis.	-	-	-	-
Receita Patrimonial	796.168,00	796.168,00	545.929,25	-250.238,75
Exploração do Patrimônio Imobiliário do Estado	796.168,00	796.168,00	545.929,25	-250.238,75
Valores Mobiliários	-	-	-	-
Delegação de Serviços Públicos	-	-	-	-
Exploração de Recursos Naturais	-	-	-	-
Exploração do Patrimônio Intangível	-	-	-	-
Cessão de Direitos	-	-	-	-
Demais Receitas Patrimoniais	-	-	-	-
Receita Agropecuária	503.895,00	503.895,00	487.337,72	-16.557,28
Receita Industrial	709.857,00	709.857,00	610.947,35	-98.909,65
Receitas de Serviços	1.333.719,00	1.333.719,00	1.022.913,90	-310.805,10
Serviços Administrativos e Comerciais Gerais	1.333.719,00	1.333.719,00	1.022.913,90	-310.805,10
Transferências Correntes	-	-	-	-
Outras Receitas Correntes	18.997,00	18.997,00	119.611,82	100.614,82
Multas Administrativas, Contratuais e Judiciais	16.121,00	16.121,00	60.772,44	44.651,44
Indenizações, Restituições e Ressarcimentos	-	-	56.758,20	56.758,20
Bens, Direitos e Valores Incorporados ao Patrimônio Público	-	-	-	-
Demais Receitas Correntes	2.876,00	2.876,00	2.081,18	-794,82
RECEITAS DE CAPITAL	69.669.386,00	69.669.386,00	-	-69.669.386,00
Operações de Crédito	69.669.386,00	69.669.386,00	-	-69.669.386,00
Operações de Crédito Internas	69.669.386,00	69.669.386,00	-	-69.669.386,00
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	73.032.022,00	73.032.022,00	2.786.740,04	-70.245.281,96
REFINANCIAMENTO	-	-	-	-
Operações de Crédito Internas	-	-	-	-
Mobiliária	-	-	-	-
Contratual	-	-	-	-
Operações de Crédito Externas	-	-	-	-
Mobiliária	-	-	-	-
Contratual	-	-	-	-
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO	73.032.022,00	73.032.022,00	2.786.740,04	-70.245.281,96
DEFICIT	-	-	772.632.108,25	772.632.108,25
TOTAL	73.032.022,00	73.032.022,00	775.418.848,29	702.386.826,29
CRÉDITOS ADICIONAIS ABERTOS COM SUPERAVIT FINANCEIRO	-	-	-	-
CRÉDITOS ADICIONAIS ABERTOS COM EXCESSO DE ARRECADAÇÃO	-	-	-	-



Ministério da Educação
Instituto Federal do Espírito Santo
Reitoria

DESPESA						
DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA	DESPESAS EMPENHADAS	DESPESAS LIQUIDADAS	DESPESAS PAGAS	SALDO DA DOTAÇÃO
DESPESAS CORRENTES	668.424.437,00	721.187.223,00	725.274.247,68	694.288.565,55	641.601.825,71	-4.087.024,68
Pessoal e Encargos Sociais	555.713.919,00	608.059.992,00	602.551.200,58	602.533.789,06	557.606.192,66	5.508.791,42
Juros e Encargos da Dívida	-	-	-	-	-	-
Outras Despesas Correntes	112.710.518,00	113.127.231,00	122.723.047,10	91.754.776,49	83.995.633,05	-9.595.816,10
DESPESAS DE CAPITAL	48.428.553,00	46.509.861,00	50.144.600,61	20.992.260,11	17.195.370,51	-3.634.739,61
Investimentos	48.428.553,00	46.509.861,00	50.144.600,61	20.992.260,11	17.195.370,51	-3.634.739,61
Inversões Financeiras	-	-	-	-	-	-
Amortização da Dívida	-	-	-	-	-	-
RESERVA DE CONTINGÊNCIA	-	-	-	-	-	-
SUBTOTAL DAS DESPESAS	716.852.990,00	767.697.084,00	775.418.848,29	715.280.825,66	658.797.196,22	-7.721.764,29
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA / REFINANCIAMENTO	-	-	-	-	-	-
Amortização da Dívida Interna	-	-	-	-	-	-
Dívida Mobiliária	-	-	-	-	-	-
Outras Dívidas	-	-	-	-	-	-
Amortização da Dívida Externa	-	-	-	-	-	-
Dívida Mobiliária	-	-	-	-	-	-
Outras Dívidas	-	-	-	-	-	-
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO	716.852.990,00	767.697.084,00	775.418.848,29	715.280.825,66	658.797.196,22	-7.721.764,29
TOTAL	716.852.990,00	767.697.084,00	775.418.848,29	715.280.825,66	658.797.196,22	-7.721.764,29

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

DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	INSCRITOS EM EXERCÍCIOS ANTERIORES	INSCRITOS EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANTERIOR	LIQUIDADOS	PAGOS	CANCELADOS	SALDO
DESPESAS CORRENTES	1.610.392,16	50.371.537,66	30.247.426,52	26.820.609,30	729.841,23	24.431.479,29
Pessoal e Encargos Sociais	-	-	-	-	-	-
Juros e Encargos da Dívida	-	-	-	-	-	-
Outras Despesas Correntes	1.610.392,16	50.371.537,66	30.247.426,52	26.820.609,30	729.841,23	24.431.479,29
DESPESAS DE CAPITAL	2.623.320,75	23.452.424,52	21.821.208,67	20.501.646,12	408.284,54	5.165.814,61
Investimentos	2.623.320,75	23.452.424,52	21.821.208,67	20.501.646,12	408.284,54	5.165.814,61
Inversões Financeiras	-	-	-	-	-	-
Amortização da Dívida	-	-	-	-	-	-
TOTAL	4.233.712,91	73.823.962,18	52.068.635,19	47.322.255,42	1.138.125,77	29.597.293,90

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	198.364,97	52.646.985,67	52.292.524,64	89.126,85	463.699,15
Pessoal e Encargos Sociais	241,35	45.635.713,23	45.635.713,23	-	241,35
Juros e Encargos da Dívida	-	-	-	-	-
Outras Despesas Correntes	198.123,62	7.011.272,44	6.656.811,41	89.126,85	463.457,80
DESPESAS DE CAPITAL	19.588,02	2.394.794,39	2.388.511,39	9.055,28	16.815,74
Investimentos	19.588,02	2.394.794,39	2.388.511,39	9.055,28	16.815,74
Inversões Financeiras	-	-	-	-	-
Amortização da Dívida	-	-	-	-	-
TOTAL	217.952,99	55.041.780,06	54.681.036,03	98.182,13	480.514,89

Fonte: Siafiweb 2020



2 NOTAS EXPLICATIVAS AO BALANÇO ORÇAMENTÁRIO – BO

O Balanço Orçamentário é o demonstrativo contábil adequado para demonstrar as receitas e despesas previstas em confronto com as realizadas, e composição da Execução dos Restos a Pagar Não Processados.

2.1. Previsão Receita x Fixação Despesa

No encerramento do exercício de 2020, a Previsão de Receitas(Atualizadas) R\$3,36 milhões, para o órgão 26406 (Ifes), enquanto que a realizada foi de R\$ 2,78 milhões, ocorreu de realizarmos 82,87% do valor previsto. Quanto à Despesa Fixada (Dotação Atualizada), o total R\$ 767,6 milhões, deste valor 85,81% foram despesas pagas até o encerramento de 2020.

RECEITAS CORRENTES: Receita Patrimonial; Receita Agropecuária; Receita Industrial, Receitas de Serviços e Outras Receitas Correntes.

No encerramento do exercício de 2020, das RECEITAS CORRENTES, a Receita de Exploração do Patrimônio Imobiliário do Estado, foi de R\$ 545,9 mil de um total de R\$ 796 mil previstas que correspondem a 68,57% do total da Receita Prevista Atualizada. Essas receitas referem-se à arrecadação de Aluguéis a Terceiros; a) Receita Agropecuária, com 96,71% já arrecadada, R\$ 487 mil de um total prevista de R\$ 503 mil, referente a comercialização de diversos produtos; b) Receita Industrial, com 86,07% já arrecadada das receitas realizadas (R\$ 610/709 mil), referente à arrecadação de produtos de fabricação das Agro técnicas.

As Receitas de Serviços no final do ano/2020 foi de R\$ 1,02 milhões de um total de R\$ 1,3 milhões previstos que correspondem 76,70% do total da Receita Prevista Atualizada. Essas receitas referem-se à arrecadação de concursos públicos e serviços educacionais.

Outras Receitas Correntes prevista no valor de R\$ 18 mil, sendo realizadas R\$ 119, mil no percentual de 629,64% a mais do previsto.



Ministério da Educação
Instituto Federal do Espírito Santo
Reitoria

RECEITAS CAPITAL: Operações de Crédito previstas R\$ 69,6 milhões. O órgão não executou esta operação neste período.

DESPESAS CORRENTES: Pessoal e Encargos; Outras Despesas Correntes.

No encerramento do ano de 2020, as Despesas Correntes “Pessoal e Encargos Sociais” dotação atualizada R\$ 608 milhões e despesas empenhadas R\$ 602 milhões, representa uma execução de 99,09% do total executado comparando com a dotação atualizada.

As Outras Despesas Correntes dotação atualizada R\$ 113,1 milhões e despesas empenhadas R\$ 112,7 milhões, isto significa que foi executado 108,48% acrescido da Despesa de Dotação Atualiza.

DESPESAS DE CAPITAL: os “Investimentos” dotação atualizada R\$ 46,4 milhões e despesas empenhadas R\$ 50,1 mil representam o equivalente a 107,81% do total das Empenhadas/Total Dotação Atualizada.

2.2. Movimentação Orçamentária

Tabela referente dotação do Ifes.

Tabela 13- Dotação do Instituto Federal de Ciência e Tec. do Esp. Santo.

R\$

IFES	Grupo Despesa	Dotação Inicial	Dotação Atualizada (a)	Descentralizações Recebidas (b)	Descentralizações Concedidas (c)	Despesas Empenhadas (d)	Despesas Liquidadas	Despesas Pagas	Crédito Bloqueado (e)	Crédito Disponível (a + b - c - d - e)
Despesas Correntes	Pessoal e Encargos Sociais	527.883.310,00	608.059.992,00	13.084,78	1.341.997,78	602.551.200,58	557.606.192,66	557.606.192,66	0,00	4.179.878,42
	Outras Despesas Correntes	70.871.741,00	113.127.231,00	67.525.408,15	69.187.478,97	110.409.048,68	82.992.512,76	82.992.512,76	0,00	1.056.111,50
Despesas Capital	Investimentos	48.428.553,00	46.509.861,00	31.172.591,41	31.172.591,41	46.011.479,04	16.435.828,92	16.435.828,92	0,00	498.381,96
TOTAL		647.183.604,00	767.697.084,00	98.711.084,34	101.702.068,16	758.971.728,30	657.034.534,34	657.034.534,34	0,00	5.734.371,88

Fonte: Tesouro Gerencial



Ministério da Educação
Instituto Federal do Espírito Santo
Reitoria

Tabela 14- Outros Órgãos

R\$

Outros órgãos	Grupo Despesa	Dotação Inicial	Descentralizações Recebidas	Descentralizações Concedidas (b)	Despesas Empenhadas (d)	Despesas Liquidadas	Despesas Pagas	Crédito Disponível (b - c - d - e)
UFES	Outras Despesas Correntes		2.846,38		2.846,38	2.846,38	2.846,38	0,00
FNDE	Outras Despesas Correntes		2.762.490,14	1.381.245,07	1.381.245,07			0,00
Rec.Cob.Superv. IFES	Pessoal e Encargos Sociais	27.830.609,00						0,00
Rec.Cob.Superv. IFES	Outras Despesas Correntes	41.838.777,00						0,00
Fundo Def. Econ. Cafeeira	Outras Despesas Correntes		408.331,10	204.165,55	204.165,55	14.720,00	14.720,00	0,00
MEC	Outras Despesas Correntes		8.910.400,55	1.198.297,40	7.712.103,15	708.549,73	708.549,73	0,00
	Investimentos		7.194.727,90	3.105.270,53	4.089.457,37	715.877,39	715.877,39	0,00
Min. Ciência T. Inovação	Outras Despesas Correntes		360.000,00	180.000,00	180.000,00	122.701,50	122.701,50	0,00
	Outras Despesas Correntes		172.000,00	86.000,00	86.000,00	86.000,00	86.000,00	0,00
Minist. Direitos Humanos	Investimentos		87.328,40	43.664,20	43.664,20	43.664,20	43.664,20	0,00
Inst. Patr. Hist. Art. Nacional	Outras Despesas Correntes		100.000,00	50.000,00	50.000,00	50.000,00	50.000,00	0,00
Fund. C. Aperf. P. N. Superior	Outras Despesas Correntes		287.021,66	36.942,92	250.078,74	18.302,68	18.302,68	0,00
Minist. Agricultura Pec. Abastecimento	Outras Despesas Correntes		4.420.588,72	2.210.294,36	2.210.294,36			0,00
Minist. Economia	Outras Despesas Correntes		474.530,34	237.265,17	237.265,17			0,00
TOTAL		69.669.386,00	25.180.265,19	8.733.145,20	16.447.119,99	1.762.661,88	1.762.661,88	0,00

Fonte: Tesouro Gerencial

As tabelas 13 e 14, acima informam o total da dotação atualizada do órgão em R\$ 767.697.084,00 e despesas empenhadas no valor total de R\$ 775.418.848,29.

No encerramento do exercício de 2020, foi executado 101,01% da despesa orçamentária (dotação atualizada) do órgão.



Ministério da Educação
Instituto Federal do Espírito Santo
Reitoria

Movimentação Orçamentária de outros Órgãos

Tabela 15- Outros Órgãos

R\$

ÓRGÃOS	Categoria Econômica da Despesa	Grupo Despesa	Descentralizações Recebidas (b)	Descentralizações Concedidas (c)	Despesas Empenhadas (d)	Despesas Liquidadas	Despesas Pagas	Crédito Disponível (a + b - c - d - e)
Justiça Federal	Despesas Correntes	Pessoal e Encargos Sociais	2.657.825,78	1.328.912,78	1.328.912,78	1.328.912,78	1.328.912,78	00,22
		Outras Despesas Correntes	1.996.395,89	998.197,89	998.197,89	998.197,89	998.197,89	00,11
UFRG do Sul	Despesas Correntes	Outras Despesas Correntes	163.333,76		163.333,76	163.333,76	81.666,88	00,00
UFBahia	Despesas Correntes	Outras Despesas Correntes	115.000,00		115.000,00	115.000,00	115.000,00	00,00
UFRG do Norte	Despesas Correntes	Outras Despesas Correntes	290.802,22		290.802,22	290.802,22		00,00
UFRJ	Despesas Correntes	Outras Despesas Correntes	94.736,84		47.368,42	47.368,42	47.368,42	00,00
TOTAL			5.318.094,49	2.327.110,67	2.990.983,49	2.943.615,07	2.943.615,07	0,33

Fonte: Tesouro Gerencial

A tabela 15, acima demonstra os valores das descentralizações recebidas do IFES para outros órgãos.

As informações acima demonstram a movimentação orçamentária administrativa da autarquia, vinculadas aos órgãos subordinados 26000(MEC). Compreendem as Provisões e os Destaques Concedidos com o orçamento da UO 26406, bem como os Destaques Recebidos de unidades vinculadas à estrutura do próprio órgão. As Provisões (Concedidas), conta 62221.01.00, respectivamente, perfazem um total de R\$ 107.444.229,54. Os Destaques (Recebidos), conta 52222.01.01 totalizaram R\$ 16.447.119,99. Os órgãos pertencentes à estrutura do MEC (UFRGN, UFBAHIA, UFRS e UFFJ,) e um Justiça Federal. Os Destaques (Concedidos) pela unidade gestora do órgão, conta 62222.0100, totalizaram R\$ 2.990.983,82, concedidas para várias Unidades Gestoras.

As demonstrações da movimentação orçamentária referente às descentralizações recebidas e concedidas (Destaques e Provisões) do órgão 26406, cujos créditos orçamentários provêm tanto do orçamento pertencente ao MEC, órgão 26000 e outros Ministérios, foram descentralizados as 21 unidades gestoras, Polo de Inovação, Campus Avançado de Viana e Centro de Referência em Formação e em Educação a Distância do órgão 26406.



2.3. Execução Restos a Pagar Não Processados – Por Órgão da UO

A inscrição dos recursos é feita pela STN nos primeiros dias de janeiro de cada exercício financeiro, de acordo com a rotina de encerramento do exercício, referente à execução orçamentária do exercício imediatamente anterior, juntamente a reinscrição relativa a exercícios anteriores.

Tabela 16- Restos a Pagar Não Processados Inscritos e Reinscritos

	R\$		
RPNP Inscritos e Reinscritos	Dez/2020	Dez/2019	AH%
RPNP Inscritos em 31/12 ano anterior	73.823.962,18	23.116.429,78	219,36%
RPNP Inscritos em Exercícios Anteriores	4.233.712,91	5.216.475,49	-18,84%
TOTAL	78.057.675,09	28.332.905,27	175,50%

Fonte: Tesouro Gerencial

No final do ano de 2020, os restos a pagar totalizaram em R\$ 78,05 milhões, o aumento de 175,50% de um ano para outro. Estes valores correspondem a valor empenhado e não liquidados até o final desse período.

A justificativa destes restos a pagar é devido a recebimento de orçamento no final do ano ocorrendo o aproveitamento desse orçamento de 2019 para empenhar projetos em andamentos. O saldo de inscrito-reinscritos exercícios anteriores a 2019 de RPNP foi de R\$ 28,3 milhões aproximados, ao passo que o total inscrito-reinscritos do exercício anterior (2018) totalizou R\$ 5,2 milhões.

Os valores dos Restos a Pagar Não Processados se justifica a diminuição de repasses financeiros. Conforme disposto nos artigos 67 e 68 do Decreto nº 93.872/1986, os RPNP referem-se às despesas que, embora empenhadas, não foram liquidadas (executadas) até 31 de dezembro, isto é, não houve a conclusão da entrega dos bens e/ou a prestação dos serviços contratados.



Ministério da Educação
Instituto Federal do Espírito Santo
Reitoria

Tabela 17- Restos a Pagar Não Processados por Categoria Econômica da Despesa.

IFES –2020

R\$

Categoria Econômica da Despesa	31/12/2020					31/12/2019				
	RPNP Inscritos e Reinscritos	RPNP Cancelados	RPNP Liquidados	RPNP Pagos	Saldos	RPNP Inscritos e Reinscritos	RPNP Cancelados	RPNP Liquidados	RPNP Pagos	Saldos
Despesas Correntes	7.812.671,68	400.265,73	6.474.209,85	6.434.185,37	978.220,58	8.083.004,35	1.732.402,52	5.900.927,36	5.813.931,82	536.670,01
Despesas de Capital	12.505.792,00	80.589,04	10.571.119,91	10.110.597,47	2.314.605,49	4.880.484,57	549.233,86	4.134.507,15	3.962.349,24	368.901,47
Total	20.318.463,68	480.854,77	17.045.329,76	16.544.782,84	3.292.826,07	12.963.488,92	2.281.636,38	10.035.434,51	9.776.281,06	905.571,48

Fonte: Tesouro Gerencial

A composição dos Restos a Pagar Não Processados executados pelo Órgão, por Grupo de Despesa, constata-se que cerca de 86,80% do grupo Outras Despesas Correntes foram executados e pagos, restando 13,20% a pagar referente há anos anteriores 2019 que foi de 91,55% executados e pagos; seguindo do grupo Investimento, com execução e pagos de 81,37% em 2020 e 2019 foi de 91,48%.

A justificativa dos restos a pagar foi que o órgão empenhou bens e serviços para o ano de 2021 com orçamento que foi enviado no final do ano e outros empenhos de restos a pagar por algum motivo faltavam dos fornecedores dos bens e serviços documentações; por falta de material para entregar e cumprir as demandas da instituição. Aquisição de bens ou realização de serviços e obras, tiverem sua execução iniciada e não concluídas.

A tabela a seguir são os restos a pagar que depende do repasse financeiro de outros órgãos para que o Instituto possa efetuar a liquidação e pagar.

Tabelas 17 e 18, se referente às demonstrações dos restos a pagar dos anos de 2020 e 2019.

O Ministério da Educação (MEC), órgão superior possui um volume de restos a pagar não processados de R\$ 53,3 milhões correspondendo 92,44% quando considerado apenas o orçamento proveniente das unidades orçamentárias (UO's) vinculadas à sua estrutura do total geral, conforme demonstrado na tabela abaixo.

Em comparação com 2019/2010, houve um aumento de restos a pagar em 435,96%.

Este aumento se justifica por ter empenhado vários serviços de obras, compras de material de investimento e gastos com saúde devido a pandemia de Covid-19.



Ministério da Educação
Instituto Federal do Espírito Santo
Reitoria

Tabela 18- Restos a Pagar Não Processados Inscritos por Órgão 2020/2019

R\$

31/12/2020						
OUTROS ÓRGÃOS	Categoria Econômica da Despesa	RPNP Inscritos e Reinscritos	RPNP Cancelados	RPNP Liquidados	RPNP Pagos	Saldos
MEC	Outras Despesas Correntes	39.809.559,30	18.995,25	20.555.025,00	17.171.810,60	22.618.753,45
	Investimentos	13.569.953,27	327.695,50	11.250.088,76	10.391.048,65	2.851.209,12
F. Coord. de Aperf. de Pessoas N.Sup.	Outras Despesas Correntes	674.759,40	88.112,69	446.210,55	446.210,55	140.436,16
FNDE	Outras Despesas Correntes	2.695.522,93	221.867,36	2.185.495,73	2.181.917,39	291.738,18
Minist. da Ciência, T., Inov. Comunicações	Outras Despesas Correntes	97.635,00		11.297,09	11.297,09	86.337,91
Ministério da Justiça e Segurança	Outras Despesas Correntes	600,00	600,00			0,00
Funpen	Outras Despesas Correntes	332.029,50		332.029,50	332.029,50	0,00
Fundo Nacional de Saude	Outras Despesas Correntes	20,01				20,01
Ministerio do Esporte	Outras Despesas Correntes	557.771,70	0,20	241.798,50	241.798,50	315.973,00
Ministerio da Cidadania	Outras Despesas Correntes	1.360,30		1.360,30	1.360,30	0,00
TOTAL		57.739.211,41	657.271,00	35.023.305,43	30.777.472,58	26.304.467,83

31/12/2019						
OUTROS ÓRGÃOS	Categoria Econômica da Despesa	RPNP Inscritos e Reinscritos	RPNP Cancelados	RPNP Liquidados	RPNP Pagos	Saldos
MEC	Outras Despesas Correntes	642.829,92	123.784,18	500.050,49	299.000,49	220.045,25
	Investimentos	9.316.607,79	966.265,60	5.923.765,00	5.819.681,58	2.530.660,61
F. Coord. de Aperf. de Pessoas N.Sup.	Outras Despesas Correntes	803.330,58	158.439,42	496.994,57	496.994,57	147.896,59
Funpen	Outras Despesas Correntes	332.029,50				332.029,50
FNDE	Outras Despesas Correntes	1.771.846,76	838.427,35	829.414,77	823.636,03	109.783,38
Fundo de Defesa Economia Cafeeira	Outras Despesas Correntes	6.964,00		6.964,00	6.964,00	0,00
Ministério Agríc. Pecuária Abastecimento	Outras Despesas Correntes	139.900,00		139.900,00	139.900,00	0,00
UFES	Outras Despesas Correntes	4.532,03	4532,03			0,00
Fundo Nacional de Saude	Outras Despesas Correntes	412.996,62		412.976,61	412.976,61	20,01
Ministerio do Esporte	Outras Despesas Correntes	1.409.834,89		852.063,19	838.923,19	570.911,70
	Investimentos	23.426,06		23.426,06	23.426,06	0,00
Ministerio do Trabalho	Outras Despesas Correntes	0,40	0,40			0,00
Inst. Patrimônio Hist. Art. Nacional	Outras Despesas Correntes	100.600,00		100.600,00	100.600,00	0,00
	Investimentos	36.628,98		36.628,98	36.628,98	0,00
Fundo Nacional da Cultura	Outras Despesas Correntes	300.000,00		300.000,00	300.000,00	0,00
Ministério Desenv. Regional	Outras Despesas Correntes	64.580,00	37.340,00	27.240,00	27.240,00	0,00



Ministério da Educação
Instituto Federal do Espírito Santo
Reitoria

IF Fluminense	Outras Despesas Correntes	3.308,82	3.308,82			0,00
TOTAL		15.369.416,35	2.132.097,80	9.650.023,67	9.325.971,51	3.691.301,79

Fonte: Tesouro Gerencial 2020

O IFES, possui saldo de despesas inscritas em restos a pagar não processados ainda em destaque e se justifica pela existência de excepcionalidades legais quanto à validade destas despesas. Segundo o artigo 68, § 3º, II, do Decreto 93.872, de 23 de dezembro de 1986, permanecem válidas, após 30 de junho do segundo ano subsequente ao de sua inscrição. Os restos a pagar não processados possuem saldo devido à falta de entrega de bens e serviços e diminuição dos repasses de financeiros.

Tabela 19- Restos a Pagar Processados e Não processados por COVID

		R\$						
Categoria Econômica da Despesa	Grupo de Despesa	RPProcessados	RPNP Liquidar	RPNP Liquidados	RPNP Liquidados a Pagar	RPNP a Pagar	RPPagar (Proc. /NProcessados)	Liquidação Efetiva
Despesas Correntes	Outras Despesas Correntes	463.457,80	21.004.662,07	3.426.817,22	3.426.817,22	24.431.479,29	24.894.937,09	3.426.817,22
	Pessoal e Encargos	241,35					241,35	
Despesas de Capital	Investimentos	16.815,74	3.846.252,06	1.319.562,55	1.319.562,55	5.165.814,61	5.182.630,35	1.319.562,55
Total		480.514,89	24.850.914,13	4.746.379,77	4.746.379,77	29.597.293,90	30.077.808,79	4.746.379,77

Fonte: Tesouro Gerencial

O órgão gastou com créditos extraordinários de estado de calamidade pública na aquisição de impressoras 3D para o apoio as ações do combate ao COVID-19;

Aquisição de sabonetes líquidos;

Proteção individual (EPI);

Álcool 70% líquido e ação de produção de 2.000 litros de álcool 70%, pode gerar uma economia de R\$ 50.000,00 (cinquenta mil reais) aos cofres do estado, que neste momento também tem toda sua economia afetada.

Programa Emergencial de Auxílio Estudantil para Inclusão Digital no Ifes Créditos orçamentários do Ministério da Educação, em caráter emergencial, para viabilização do

Auxílio Inclusão Digital, que é a primeira prioridade no plano de ação delineado pela gestão do Ifes.



Ministério da Educação
Instituto Federal do Espírito Santo
Reitoria

Os valores desses recursos foram distribuídos para as 20 unidades de gestão que o órgão possui.

Aumento das Despesas: impacto do reconhecimento de estado de calamidade pública
autorização para abertura de créditos extraordinários (EC nº106 de maio de 2020)
Gastos com saúde: gastos adicionais com trabalhadores da saúde, equipamentos;
Orçamento de Guerra (Regime Extraordinário Fiscal, Financeiro e de Contratações
para enfrentamento de calamidade pública nacional decorrente de pandemia).

Emenda Constitucional nº 106, de 07.05.2020.

Art. 3º Desde que não impliquem despesa permanente, as proposições legislativas e os atos do Poder Executivo **com propósito exclusivo de enfrentar a calamidade e suas consequências sociais e econômicas, com vigência e efeitos restritos à sua duração**, ficam dispensados da observância das limitações legais quanto à criação, à expansão ou ao aperfeiçoamento de ação governamental que acarrete aumento de despesa e à concessão ou à ampliação de incentivo ou benefício de natureza tributária da qual decorra renúncia de receita.



Ministério da Educação
Instituto Federal do Espírito Santo
Reitoria

TÍTULO **BALANÇO FINANCEIRO**
SUBTÍTULO 26406 - INST.FED.DÉ EDUC.,CIENC.E TEC.DO ESP.SANTO - AUTARQUIA
ORGÃO SUPERIOR 26000 - MINISTERIO DA EDUCACAO
EXERCÍCIO 2020
PERÍODO Anual
VALORES EM UNIDADES DE REAL

INGRESSOS			DISPÊNDIOS		
ESPECIFICAÇÃO	2020	2019	ESPECIFICAÇÃO	2020	2019
Receitas Orçamentárias	2.786.740,04	5.139.065,23	Despesas Orçamentárias	775.418.848,29	771.365.584,68
Ordinárias	-	-	Ordinárias	384.999.055,71	606.538.856,20
Vinculadas	2.789.480,63	7.311.075,85	Vinculadas	390.419.792,58	164.826.728,48
Educação	866,66	150.493,24	Educação	234.468.714,13	51.337.484,03
Previdência Social (RPPS)	-	-	Seguridade Social (Exceto Previdência)	4.527.179,40	-
Outros Recursos Vinculados a Fundos, Órgãos e Programas	2.788.613,97	7.160.181,61	Previdência Social (RPPS)	75.027.866,80	83.031.027,48
Recursos a Classificar	-	401,00	Receitas Financeiras	-	22.813.292,57
(-) Deduções da Receita Orçamentária	-2.740,59	-2.172.010,62	Dívida Pública	73.227.933,15	-
Transferências Financeiras Recebidas	848.679.071,70	796.660.876,71	Outros Recursos Vinculados a Fundos, Órgãos e Programas	3.168.099,10	7.644.924,40
Resultantes da Execução Orçamentária	768.234.378,01	752.481.888,93	Transferências Financeiras Concedidas	94.142.980,97	84.088.444,90
Repasso Recebido	705.968.177,95	689.771.508,27	Resultantes da Execução Orçamentária	62.882.704,46	62.860.380,66
Sub-repasso Recebido	62.266.200,06	62.710.380,66	Repasso Concedido	616.504,40	-
Independentes da Execução Orçamentária	80.444.693,69	44.178.987,78	Sub-repasso Concedido	62.266.200,06	62.710.380,66
Transferências Recebidas para Pagamento de RP	79.672.496,82	43.483.797,92	Repasso Devolvido	-	150.000,00
Demais Transferências Recebidas	4.645,55	10.830,95	Independentes da Execução Orçamentária	31.260.276,51	21.228.064,24
Movimentação de Saldos Patrimoniais	767.551,32	684.358,91	Transferências Concedidas para Pagamento de RP	30.471.359,62	20.476.382,61
Aporte ao RPPS	-	-	Demais Transferências Concedidas	600,00	129.904,87
Aporte ao RGPS	-	-	Movimento de Saldos Patrimoniais	788.316,89	621.776,76
Recebimentos Extraorçamentários	118.383.882,09	130.469.025,80	Aporte ao RPPS	-	-
Inscrição dos Restos a Pagar Processados	56.483.629,44	54.458.574,45	Aporte ao RGPS	-	-
Inscrição dos Restos a Pagar Não Processados	60.138.022,63	73.823.962,18	Pagamentos Extraorçamentários	102.898.781,12	69.694.642,55
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	968.606,06	1.713.254,38	Pagamento dos Restos a Pagar Processados	54.681.036,03	48.874.727,82
Outros Recebimentos Extraorçamentários	793.623,96	473.234,79	Pagamento dos Restos a Pagar Não Processados	47.322.255,42	19.102.252,57
Ordens Bancárias não Sacadas - Cartão de Pagamento	173,73	1.949,39	Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	895.489,67	1.717.662,16
Cancelamento de Obrigações do Exercício Anterior	-	1,88	Outros Pagamentos Extraorçamentários	-	-
Arrecadação de Outra Unidade	787.450,23	471.283,52	Saldo para o Exercício Seguinte	57.886.946,76	60.497.863,31
Demais Recebimentos	6.000,00	-	Caixa e Equivalentes de Caixa	57.886.946,76	60.497.863,31
Saldo do Exercício Anterior	60.497.863,31	53.377.567,70	TOTAL	1.030.347.557,14	985.646.535,44
Caixa e Equivalentes de Caixa	60.497.863,31	53.377.567,70			
TOTAL	1.030.347.557,14	985.646.535,44	TOTAL	1.030.347.557,14	985.646.535,44



3 NOTAS EXPLICATIVAS AO BALANÇO FINANCEIRO – BF

3.1. Resultado Financeiro

O resultado financeiro no encerramento do exercício de 2020 foi um déficit de R\$ 2,6 milhões e se comparado com o mesmo período Dez/2019 houve um déficit de 136,67%. Isto aconteceu pelo fato da arrecadação de receitas próprias ter diminuído por ser terceirizado, aumento de gastos e aumentos de TED (termo de execução descentralizado).

A tabela apresentada na seqüência, comparando-o ao mesmo período de 2020/2019.

Tabela 20- Resultado Financeiro.

	R\$		
	12/2020	12/2019	AH %
Receita Orçamentária	2.786.740,04	5.139.065,23	-45,77
Despesas Orçamentárias	<u>775.418.848,29</u>	<u>771.365.584,68</u>	0,53
	772.632.108,25	766.226.519,45	
Transferência Financeiras Recebidas	848.679.071,70	796.660.876,71	6,53
Transferência Financeiras Concedidas	<u>94.142.980,97</u>	<u>84.088.444,90</u>	11,96
	754.536.090,73	712.572.431,81	
Recebimentos Extraordinários *	118.383.882,09	130.469.025,80	-9,26
Despesas Extraordinárias	<u>102.898.781,12</u>	<u>69.694.642,55</u>	47,64
	15.485.100,97	60.774.383,25	
Resultado Financeiro do Exercício	-2.610.916,55	7.120.295,61	-136,67

Fonte: Siafi 2019/2020

Comparando com o mesmo período de 2019, em 2020 a Receita Orçamentária houve uma queda de 45,77%, as Despesas Orçamentárias aumentou em 0,53%.

Nos recebimentos extraorçamentários acrescentamos a inscrição de restos a pagar. Dentre os pagamentos extraordinários, destaca-se o pagamento dos restos a pagar que diminuiu 136,67% em 2020 se comparado com 2019.



Ministério da Educação
Instituto Federal do Espírito Santo
Reitoria

TÍTULO **DEMONSTRAÇÕES DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS**

SUBTÍTULO 26406 - INST.FED.DE EDUC.,CIENC.E TEC.DO ESP.SANTO - AUTARQUIA

ORGÃO SUPERIOR 26000 - MINISTERIO DA EDUCACAO

EXERCÍCIO 2020

PERÍODO Anual

VALORES EM UNIDADES DE REAL

	2020	2019
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	876.136.310,42	881.485.973,02
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	-	-
Contribuições	-	-
Exploração e Venda de Bens, Serviços e Direitos	3.326.337,69	4.492.670,87
Venda de Mercadorias	487.337,72	505.696,11
Vendas de Produtos	610.947,35	690.221,72
Exploração de Bens, Direitos e Prestação de Serviços	2.228.052,62	3.296.753,04
Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras	3.114,85	10.697,16
Juros e Encargos de Empréstimos e Financiamentos Concedidos	-	-
Juros e Encargos de Mora	3.114,85	6.944,69
Variações Monetárias e Cambiais	-	3.752,47
Transferências e Delegações Recebidas	853.288.611,75	818.293.646,71
Transferências Intragovernamentais	848.679.071,70	796.660.876,71
Outras Transferências e Delegações Recebidas	4.609.540,05	20.767.200,13
Valorização e Ganhos c/ Ativos e Desincorporação de Passivos	19.269.228,46	58.429.367,59
Reavaliação de Ativos	8.297.411,88	41.836.631,61
Ganhos com Incorporação de Ativos	6.497.611,98	6.847.049,06
Ganhos com Desincorporação de Passivos	4.474.204,60	9.745.686,92
Outras Variações Patrimoniais Aumentativas	249.017,67	259.590,69
Diversas Variações Patrimoniais Aumentativas	249.017,67	259.590,69
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	870.757.184,03	910.542.996,67
Pessoal e Encargos	518.838.183,84	513.835.958,88
Remuneração a Pessoal	413.400.718,27	413.848.806,18
Encargos Patronais	88.882.212,37	75.738.800,42
Benefícios a Pessoal	16.218.684,99	23.858.943,10
Outras Var. Patrimoniais Diminutivas - Pessoal e Encargos	336.568,21	389.409,18
Benefícios Previdenciários e Assistenciais	114.966.192,42	100.467.458,13
Aposentadorias e Reformas	88.804.311,05	82.649.686,06
Pensões	16.738.788,23	15.199.471,86
Outros Benefícios Previdenciários e Assistenciais	9.423.093,14	2.618.300,21
Uso de Bens, Serviços e Consumo de Capital Fixo	82.747.889,51	76.549.257,37
Uso de Material de Consumo	9.595.664,66	8.234.070,15
Serviços	72.890.382,52	67.095.126,69
Depreciação, Amortização e Exaustão	261.842,33	1.220.060,53
Variações Patrimoniais Diminutivas Financeiras	27.910,04	53.601,22
Juros e Encargos de Mora	25.216,12	43.641,14
Descontos Financeiros Concedidos	2.693,92	9.960,08
Transferências e Delegações Concedidas	98.385.301,76	104.222.347,40
Transferências Intragovernamentais	94.136.980,97	84.088.444,90
Transferências Intergovernamentais	99.001,31	211.456,46
Outras Transferências e Delegações Concedidas	4.149.319,48	19.922.446,04
Desvalorização e Perda de Ativos e Incorporação de Passivos	41.835.006,19	101.153.424,03
Reavaliação, Redução a Valor Recuperável e Ajustes p/ Perdas	127.295,73	-
Perdas Involuntárias	111.166,24	18.413,24
Incorporação de Passivos	32.382.566,29	85.869.748,87
Desincorporação de Ativos	9.213.977,93	15.265.261,92
Tributárias	189.034,69	189.560,62
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	69.399,77	58.866,12
Contribuições	119.634,92	130.694,50
Custo - Mercadorias, Produtos Vend. e dos Serviços Prestados	-	-
Outras Variações Patrimoniais Diminutivas	13.767.665,58	14.071.389,02
Premiações	1.000,00	-
Incentivos	13.710.107,67	13.980.151,06
Diversas Variações Patrimoniais Diminutivas	56.557,91	91.237,96
RESULTADO PATRIMONIAL DO PERÍODO	5.379.126,39	-29.057.023,65



4 DEMONSTRAÇÕES DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS (DVP)

4.1. Resultado Patrimonial do Período

Tabela 21- Demonstração das Variações Patrimoniais – Consolidada

DEMONSTRAÇÃO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS - RESUMIDA				
	31/12/2020	31/12/2019	AH	AV-12/2020
Variações Patrimoniais Aumentativas	876.136.310,42	881.485.973,02	-0,61%	100,00%
Variações Patrimoniais Diminutivas	870.757.184,03	910.542.996,67	-4,37%	100,00%
Resultado Patrimonial Do Período	5.379.126,39	-29.057.023,65	-118,51	

Fonte: Siafi 2019 e Siafi 2020

O Resultado Patrimonial do Período é apurado na DVP pelo confronto entre as Variações Patrimoniais Aumentativas (VPA) e Variações Patrimoniais Diminutivas (VPD). Em 12/2020 o IFES apresentou um resultado patrimonial positivo de R\$ 5.379.126,39.



Tabela 22- Variações Patrimoniais Aumentativas

				R\$	
		31/12/2020	31/12/2019	AH	AV 12/2020
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS		876.136.310,42	881.485.973,02	-0,61%	100%
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria		-	-	-	-
Contribuições		-	-	-	-
Exploração e Venda de Bens, Serviços e Direitos		3.326.337,69	4.492.670,87	-25,96%	0,38%
Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras		3.114,85	10.697,16	-70,88%	0,00%
Transferências e Delegações Recebidas		853.288.611,75	818.293.646,71	4,28%	97,39%
Valorização e Ganhos c/ Ativos e Desincorporação de Passivos		19.269.228,46	58.429.367,59	-67,02%	2,20%
Outras Variações Patrimoniais Aumentativas		249.017,67	259.590,69	-4,07%	0,03%

Fonte: Siafi 2019 e Siafi 2020

Na tabela 22 é possível observar que o montante das Variações Patrimoniais Aumentativas do IFES em 12/2020 foi 0,61% menor quando comparado com o mesmo período do ano de 2019.

Esse montante é composto em 97,39% de Transferências e Delegações Recebidas, que englobam as Transferências Intragovernamentais e as Outras transferências e Delegações Recebidas. Saldo 4,28% maior do que o recebido em 12/2019. Houve uma redução de 77,80% referente a Outras Transferências e Delegações Recebidas, essas representam apenas 0,53% no total das Transferências e Delegações Recebidas.

As Valorizações e Ganhos com Ativos e Desincorporação de Passivos representam 2,20% das VPA's. Esse valor é 67,02% menor quando comparado ao mesmo período do ano passado. Em 31/12/2019 esse item continha R\$ 41.836.631,61 referente a reavaliação de ativos, já em 31/12/2020 esse saldo é de apenas R\$ 8.297.411,88. Em 31/12/2019 esse item continha também R\$ 9.745.686,92 referente a desincorporação de passivos, já em 31/12/2020 esse saldo é de R\$ 4.474.204,60.

Na tabela também é possível verificar que houve uma queda de 25,96% na Exploração e Venda de Bens, Serviços e Direitos.



Tabela 23- Variações Patrimoniais Diminutivas

	R\$			
	31/12/2020	31/12/2019	AH	AV 12/2020
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	870.757.184,03	910.542.996,67	-4,37%	100%
Pessoal e Encargos	518.838.183,84	513.835.958,88	0,97%	59,58%
Benefícios Previdenciários e Assistenciais	114.966.192,42	100.467.458,13	14,43%	13,20%
Uso de Bens, Serviços e Consumo de Capital Fixo	82.747.889,51	76.549.257,37	8,10%	9,50%
Variações Patrimoniais Diminutivas Financeiras	27.910,04	53.601,22	-47,93%	0,00%
Transferências e Delegações Concedidas	98.385.301,76	104.222.347,40	-5,60%	11,30%
Desvalorização e Perda de Ativos e Incorporação de Passivos	41.835.006,19	101.153.424,03	-58,64%	4,80%
Tributárias	189.034,69	189.560,62	-0,28%	0,02%
Custo - Mercadorias, Produtos Vend. e dos Serviços Prestados	-	-		-
Outras Variações Patrimoniais Diminutivas	13.767.665,58	14.071.389,02	-2,16%	1,58%

Fonte: Siafi 2019 e 2020.

Das Variações Patrimoniais Diminutivas o item Pessoal e Encargos é o de maior destaque, representando 59,58% do total das VPD's. Em relação a dezembro de 2019 teve um aumento de 0,97%.

Em seguida, os Benefícios Previdenciários e Assistenciais, Transferências e Delegações Concedidas, e, Uso de bens, Serviços e Consumo de Capital Fixo, representam somados, 34% do total das Variações Patrimoniais Diminutivas.

Quando comparados os períodos, a VPD com Desvalorização e Perda de Ativos e Incorporação de Passivos foi a que mais sofreu variação, apresentando o valor negativo de 58,64%. Essa VPD engloba saldos de descentralização de créditos. Ainda nesse grupo, houve uma redução de 62,29% na incorporação de passivos. O saldo com incorporação de passivos representa 3,72%, dos 4,80% que aparece na Tabela 21 para o total do grupo.



Ministério da Educação
Instituto Federal do Espírito Santo
Reitoria

O IFES ainda não realiza depreciação, amortização, reavaliação e redução ao valor recuperável por falta de um sistema adequado. Esse problema deve ser sanado com a implantação do SIADS (Sistema Integrado de Administração de Serviços) que teve

novo prazo de implantação determinado. Conforme Portaria 232, de 02/06/2020, do Ministério da Economia, o mesmo deve ser implantado em autarquias até 01/12/2021. O IFES somente registra depreciação calculada pelo SPIUNET. O SPIUNET é um sistema de cadastro e controle de imóveis da União e de terceiros utilizados pelos Órgãos Federais, que mantém atualizado o valor patrimonial dos imóveis.

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



Ministério da Educação
Instituto Federal do Espírito Santo
Reitoria

TÍTULO **DEMONSTRAÇÕES DOS FLUXOS DE CAIXA**

SUBTÍTULO 26406 - INST.FED.DE EDUC.,CIENC.E TEC.DO ESP.SANTO - AUTARQUIA

ORGÃO SUPERIOR 26000 - MINISTERIO DA EDUCACAO

EXERCÍCIO 2020

PERÍODO Anual

VALORES EM UNIDADES DE REAL

	2020	2019
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	37.474.611,47	32.686.194,56
INGRESSOS	853.227.868,03	803.984.481,72
Receita Patrimonial	545.929,25	839.676,82
Receita Agropecuária	487.337,72	505.696,11
Receita Industrial	610.947,35	690.221,72
Receita de Serviços	1.022.913,90	1.991.368,50
Remuneração das Disponibilidades	-	-
Outras Receitas Derivadas e Originárias	119.611,82	246.532,21
Transferências Recebidas	-	865.569,87
Intragovernamentais	-	865.569,87
Outras Transferências Recebidas	-	-
Outros Ingressos Operacionais	850.441.127,99	798.845.416,49
Ingressos Extraorçamentários	968.606,06	1.713.254,38
Cancelamento de Obrigações do Exercício Anterior	-	1,88
Transferências Financeiras Recebidas	848.679.071,70	796.660.876,71
Arrecadação de Outra Unidade	787.450,23	471.283,52
Demais Recebimentos	6.000,00	-
DESEMBOLSOS	-815.753.256,56	-771.298.287,16
Pessoal e Demais Despesas	-633.711.868,55	-610.657.841,22
Segurança Pública	-	-95.200,00
Previdência Social	-104.433.459,02	-97.916.425,94
Saúde	-	-547.801,35
Educação	-528.405.536,37	-510.516.730,49
Cultura	-50.000,00	-400.600,00
Direitos da Cidadania	-418.029,50	-
Ciência e Tecnologia	-133.998,59	-
Agricultura	-14.720,00	-150.529,44
Indústria	-	-27.240,00
Desporto e Lazer	-256.298,80	-1.005.263,39
(+/-) Ordens Bancárias não Sacadas - Cartão de Pagamento	173,73	1.949,39
Juros e Encargos da Dívida	-	-
Transferências Concedidas	-87.002.917,37	-74.834.338,88
Intragovernamentais	-86.947.221,37	-74.737.056,88
Outras Transferências Concedidas	-55.696,00	-97.282,00
Outros Desembolsos Operacionais	-95.038.470,64	-85.806.107,06
Dispêndios Extraorçamentários	-895.489,67	-1.717.662,16
Transferências Financeiras Concedidas	-94.142.980,97	-84.088.444,90
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO	-40.085.528,02	-25.565.898,95
INGRESSOS	-	-
DESEMBOLSOS	-40.085.528,02	-25.565.898,95
Aquisição de Ativo Não Circulante	-39.448.940,71	-25.226.899,21
Concessão de Empréstimos e Financiamentos	-	-
Outros Desembolsos de Investimentos	-636.587,31	-338.999,74
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO	-	-
INGRESSOS	-	-
DESEMBOLSOS	-	-
GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	-2.610.916,55	7.120.295,61
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA INICIAL	60.497.863,31	53.377.567,70
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA FINAL	57.886.946,76	60.497.863,31



5 Demonstrações dos Fluxos de Caixa – DFC

5.1. Geração Líquida de Caixa e Equivalentes de Caixa

Tabela 24- Geração Líquida de Caixa e Equivalentes de Caixa– Composição.

	31/12/2020	31/12/2019	AH %
Atividades Operacionais	37.474.611,47	32.686.194,56	14,65
Atividades de Investimento	-40.085.528,02	-25.565.898,95	56,79
Atividades de Financiamento	-	-	
Total	-2.610.916,55	7.120.295,61	

Fonte: Siafiweb 2020

A Demonstração dos Fluxos de Caixa (DFC) apresenta as entradas e saídas de caixa e as classificam em fluxos operacional, de investimento e de financiamento. Em função da adoção do Princípio da Unidade de Caixa, a “Geração Líquida de Caixa e Equivalentes de Caixa” é igual ao “Resultado Financeiro” e foi negativo R\$ 2,6 milhões no encerramento do ano 2020.

Este valor significa que nossas receitas foram menores que nossas atividades operacionais e de investimentos.



Tabela 25- Fluxos de Caixa das Atividades das Operações. - Composição

	31/12/2020	31/12/2019	AH %	AV % – 12/2020
Fluxo de Caixa das Atividades Operacionais	37.474.611,47	32.686.194,56	14,65	
Ingressos	853.227.868,03	803.984.481,72	6,12	100%
Receita Tributária	-	-	-	-
Receita de Contribuições	-	-	-	-
Receita Patrimonial	545.929,25	839.676,82	-34,98	0,06
Receita Agropecuária	487.337,72	505.696,11	-3,63	0,06
Receita Industrial	610.947,35	690.221,72	-11,49	0,07
Receita de Serviços	1.022.913,90	1.991.368,50	-48,63	0,12
Remuneração das disponibilidades	-	-	-	-
Outras Receitas Derivadas e Originárias	119.611,82	246.532,21	-51,48	0,01
Transferências Recebidas	-	865.569,87	-	-
Outros Ingressos Operacionais	850.441.127,99	798.845.416,49	6,46	99,67
Desembolsos	-815.753.256,56	-771.298.287,16	5,76	100%
Pessoal e Demais Despesas	-633.711.868,55	-610.657.841,22	3,78	77,68
Juros e Encargos da Dívida	-	-	-	-
Transferências Concedidas	-87.002.917,37	-74.834.338,88	16,26	10,67
Outros Desembolsos Operacionais	-95.038.470,64	-85.806.107,06	10,76	11,65

Fonte: Sifiweb

Atividades Operacionais

O Fluxo de Caixa das Atividades Operacionais no encerramento do ano 2020 foi de 14,65% maior em relação ao mesmo período do ano anterior.

Como pode ser observado na Tabela 25, os ingressos do fluxo de caixa das atividades operacionais são compostos 99,67% de Outros Ingressos das Operações. Nesses Outros Ingressos das Operações estão as Transferências Financeiras Recebidas.

A Receita de Serviços representa 0,12% do total do grupo, e, obteve, até 31/12/2020, uma diminuição de 48,63% se comparada ao mesmo período de 2019.

Os desembolsos tiveram um aumento de 5,76%, passando de R\$ 771,2 milhões em 12/2019 para R\$ 815,7 milhões em 12/2020.

Os gastos com pessoal equivalem a 77,68% do total dos desembolsos e tiveram um aumento em relação ao mesmo período do ano passado de 3,78%.



O item Outros Desembolsos das Operações é composto predominantemente por valores transferidos aos 20 campi ligados à Reitoria. Também engloba valores de transferências de patrimônio entre os mesmos.

Atividades de Investimento

Nesse grupo houve apenas desembolsos de aquisição de ativo não circulante foi de 98,41% do total dessa atividade. O saldo do fluxo de caixa de investimentos em dezembro de 2020 é de R\$ 40 milhões, esse saldo é 56,79% maior quando comparado ao mesmo período de 2019.

Atividades de Financiamento

O Órgão 26406 não apresenta saldos de atividades de financiamento.

Base de Preparação das Demonstrações e das Práticas Contábeis

As Demonstrações Contábeis Consolidadas do Ifes (DCON) 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 nº 10.180/2001 e da Lei Complementar nº 101/2000. Abrangem, também, as Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público (NBCASP) do Conselho Federal de Contabilidade(CFC) NBCT 16.6-R1, o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público (MCASP) e o Manual SIAFI.