



MINISTÉRIO DA FAZENDA
SECRETARIA DO TESOURO NACIONAL

EXERCÍCIO
2025

PERÍODO
1º TRIMESTRE (FECHADO)

EMISSÃO
30/04/2025

PÁGINA
1

VALORES EM UNIDADES DE REAL

ATIVO			PASSIVO		
ESPECIFICAÇÃO	2025	2024	ESPECIFICAÇÃO	2025	2024
ATIVO CIRCULANTE	50.803.145,68	57.558.368,68	PASSIVO CIRCULANTE	65.635.373,22	76.064.553,92
Caixa e Equivalentes de Caixa	34.088.358,94	43.564.438,26	Obrigações Trab., Prev. e Assist. a Pagar a Curto Prazo	25.704.950,29	34.460.664,88
Créditos a Curto Prazo	15.785.608,13	12.992.436,76	Empréstimos e Financiamentos a Curto Prazo	-	-
Demais Créditos e Valores	15.785.608,13	12.992.436,76	Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo	1.632.171,86	2.225.481,07
Demais Créditos e Valores	15.785.608,13	12.992.436,76	Obrigações Fiscais a Curto Prazo	-	-
Investimentos e Aplicações Temporárias a Curto Prazo	-	-	Transferências Fiscais a Curto Prazo	-	-
Estoques	929.178,61	1.001.493,66	Provisões a Curto Prazo	-	-
Ativos Não Circulantes Mantidos para Venda	-	-	Demais Obrigações a Curto Prazo	38.298.251,07	39.378.407,97
VPDs Pagas Antecipadamente	-	-			
ATIVO NÃO CIRCULANTE	390.898.673,57	389.473.251,54	PASSIVO NÃO CIRCULANTE	-	-
Ativo Realizável a Longo Prazo	-	-	Obrigações Trab., Prev. e Assist. a Pagar a Longo Prazo	-	-
Estoques	-	-	Empréstimos e Financiamentos a Longo Prazo	-	-
Investimentos	-	-	Fornecedores e Contas a Pagar a Longo Prazo	-	-
Participações Permanentes	-	-	Obrigações Fiscais a Longo Prazo	-	-
Propriedades para Investimento	-	-	Transferências Fiscais a Longo Prazo	-	-
Propriedades para Investimento	-	-	Provisões a Longo Prazo	-	-
(-) Depreciação Acumulada de Propriedades p/ Investimentos	-	-	Demais Obrigações a Longo Prazo	-	-
(-) Redução ao Valor Rec. de Propriedades para Investimentos	-	-	TOTAL DO PASSIVO EXIGÍVEL	65.635.373,22	76.064.553,92
Investimentos do RPPS de Longo Prazo	-	-	PATRIMÔNIO LÍQUIDO		
Investimentos do RPPS de Longo Prazo	-	-	ESPECIFICAÇÃO		
(-) Redução ao Valor Recuperável de Investimentos do RPPS	-	-		2025	2024
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	389.219.222,73	387.793.539,46	Ajustes de Avaliação Patrimonial	-	-
Bens Móveis	134.563.818,41	134.272.145,07	Reservas de Lucros	-	-
Bens Móveis	134.563.818,41	134.272.145,07	Demais Reservas	63.145.483,99	63.145.483,99
(-) Depreciação/Amortização/Exaustão Acum. de Bens Móveis	-	-	Resultados Acumulados	312.920.962,04	307.821.582,31
(-) Redução ao Valor Recuperável de Bens Móveis	-	-	Resultado do Exercício	1.896.513,40	17.310.934,96
Bens Imóveis	254.655.404,32	253.521.394,39	Resultados de Exercícios Anteriores	307.821.582,31	290.004.284,11
Bens Imóveis	254.691.495,29	253.544.914,95	Ajustes de Exercícios Anteriores	3.202.866,33	506.363,24
(-) Depr./Amortização/Exaustão Acum. de Bens Imóveis	-36.090,97	-23.520,56	(-) Ações / Cotas em Tesouraria	-	-
(-) Redução ao Valor Recuperável de Bens Imóveis	-	-	TOTAL DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO	376.066.446,03	370.967.066,30
Intangível	1.679.450,84	1.679.712,08			
Softwares	1.679.450,84	1.679.712,08			
Softwares	1.681.192,46	1.681.192,46			
(-) Amortização Acumulada de Softwares	-1.741,62	-1.480,38			
(-) Redução ao Valor Recuperável de Softwares	-	-			
Marcas, Direitos e Patentes Industriais	-	-			
Marcas, Direitos e Patentes Industriais	-	-			



MINISTÉRIO DA FAZENDA
SECRETARIA DO TESOURO NACIONAL

EXERCÍCIO
2025

PERÍODO
1º TRIMESTRE (FECHADO)

EMIÇÃO
30/04/2025

PÁGINA
2

VALORES EM UNIDADES DE REAL

TÍTULO	BALANÇO PATRIMONIAL - TODOS OS ORÇAMENTOS
SUBTÍTULO	26256 - CENTRO FED.EDUC.TECN.CELSO SUCKOW DA FONSECA - AUTARQUIA
ORGAO SUPERIOR	26000 - MINISTERIO DA EDUCACAO

ATIVO			PASSIVO		
ESPECIFICAÇÃO	2025	2024	PATRIMÔNIO LÍQUIDO		
			ESPECIFICAÇÃO	2025	2024
(-) Amortização Acumulada de Marcas, Direitos e Patentes Ind	-	-			
(-) Redução ao Valor Recuperável de Marcas, Direitos e Pat.	-	-			
Direitos de Uso de Imóveis	-	-			
Direitos de Uso de Imóveis	-	-			
(-) Amortização Acumulada de Direito de Uso de Imóveis	-	-			
(-) Redução ao Valor Recuperável Direito de Uso de Imóveis	-	-			
Patrimônio Cultural	-	-			
Patrimônio Cultural	-	-			
(-) Amortização Acumulada de Patrimônio Cultural	-	-			
(-) Redução ao Valor Recuperável de Patrimônio Cultural	-	-			
Diferido	-	-			
TOTAL DO ATIVO	441.701.819,25	447.031.620,22	TOTAL DO PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO	441.701.819,25	447.031.620,22

QUADRO DE ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES

ATIVO			PASSIVO		
ESPECIFICAÇÃO	2025	2024	ESPECIFICAÇÃO	2025	2024
ATIVO FINANCEIRO	34.088.358,94	43.564.438,26	PASSIVO FINANCEIRO	425.246.948,34	85.999.916,69
ATIVO PERMANENTE	407.613.460,31	403.467.181,96	PASSIVO PERMANENTE	24.267.046,92	25.518.189,40
SALDO PATRIMONIAL	7.812.176,01		SALDO PATRIMONIAL		335.513.514,13

QUADRO DE COMPENSAÇÕES

ATIVO			PASSIVO		
ESPECIFICAÇÃO	2025	2024	ESPECIFICAÇÃO	2025	2024
ESPECIFICAÇÃO / Saldo dos Atos Potenciais Ativos			ESPECIFICAÇÃO / Saldo dos Atos Potenciais Passivos		
SALDO DOS ATOS POTENCIAIS ATIVOS	17.753.137,53	12.391.389,29	SALDO DOS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS	11.204.629,36	3.726.175,58
Atos Potenciais Ativos	17.753.137,53	12.391.389,29	Atos Potenciais Passivos	11.204.629,36	3.726.175,58
Garantias e Contragarantias Recebidas	2.224.828,38	2.224.828,38	Garantias e Contragarantias Concedidas	-	-
Direitos Conveniados e Outros Instrumentos Cong	15.528.309,15	10.166.560,91	Obrigações Conveniadas e Outros Instrumentos C	1.181.565,00	1.257.795,00
Direitos Contratuais	-	-	Obrigações Contratuais	10.023.064,36	2.468.380,58
Outros Atos Potenciais Ativos	-	-	Outros Atos Potenciais Passivos	-	-
TOTAL	17.753.137,53	12.391.389,29	TOTAL	11.204.629,36	3.726.175,58

DEMONSTRATIVO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL

DESTINAÇÃO DE RECURSOS	SUPERAVIT/DEFICIT FINANCEIRO
Recursos Ordinários	-288.739.160,32
Recursos Vinculados	-102.419.429,08
Educação	-1.293.491,14
Seguridade Social (Exceto Previdência)	-5.946.058,72
Previdência Social (RPPS)	-94.045.555,06
Dívida Pública	-1.736.051,24



MINISTÉRIO DA FAZENDA
SECRETARIA DO TESOURO NACIONAL

EXERCICIO 2025	PERIODO 1º TRIMESTRE (FECHADO)
EMISSAO 30/04/2025	PAGINA 3
VALORES EM UNIDADES DE REAL	

TITULO	BALANÇO PATRIMONIAL - TODOS OS ORÇAMENTOS
SUBTITULO	26256 - CENTRO FED.EDUC.TECN.CELSO SUCKOW DA FONSECA - AUTARQUIA
ORGAO SUPERIOR	26000 - MINISTERIO DA EDUCACAO

DESTINAÇÃO DE RECURSOS	SUPERAVIT/DEFICT FINANCEIRO
Fundos, Órgãos e Programas	601.727,08
TOTAL	-391.158.589,40



EXERCICIO
2025

PERIODO
1º TRIMESTRE (FECHADO)

EMISSAO
30/04/2025

PAGINA
1

VALORES EM UNIDADES DE REAL

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUANTITATIVAS

	2025	2024
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	117.243.425,74	120.849.378,47
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	25.761,76	493.943,11
Venda de Mercadorias	-	-
Vendas de Produtos	-	-
Exploração de Bens, Direitos e Prestação de Serviços	25.761,76	493.943,11
Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras	67.568,57	12.872,62
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	67.568,57	12.872,62
Aportes do Banco Central	-	-
Outras Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras	-	-
Transferências e Delegações Recebidas	116.704.637,63	120.238.904,99
Transferências Intragovernamentais	116.613.492,80	117.056.588,31
Transferências Intergovernamentais	-	3.080.538,83
Transferências das Instituições Privadas	-	-
Transferências das Instituições Multigovernamentais	-	-
Transferências de Consórcios Públicos	-	-
Transferências do Exterior	-	-
Execução Orçamentária Delegada de Entes	-	-
Transferências de Pessoas Físicas	-	-
Outras Transferências e Delegações Recebidas	91.144,83	101.777,85
Valorização e Ganhos c/ Ativos e Desincorporação de Passivos	147.753,58	3.000,72
Reavaliação de Ativos	-	-
Ganhos com Alienação	-	-
Ganhos com Incorporação de Ativos	76.230,00	-
Ganhos com Desincorporação de Passivos	71.523,58	3.000,72
Reversão de Redução ao Valor Recuperável	-	-
Outras Variações Patrimoniais Aumentativas	297.704,20	100.657,03
Variação Patrimonial Aumentativa a Classificar	-	-
Resultado Positivo de Participações	-	-
Operações da Autoridade Monetária	-	-



EXERCICIO
2025

PERIODO
1º TRIMESTRE (FECHADO)

EMISSAO
30/04/2025

PAGINA
2

VALORES EM UNIDADES DE REAL

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUANTITATIVAS

	2025	2024
Subvenções Econômicas	-	-
Reversão de Provisões e Ajustes para Perdas	-	-
Diversas Variações Patrimoniais Aumentativas	297.704,20	100.657,03
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	115.346.912,34	111.645.565,72
Pessoal e Encargos	72.729.656,23	68.678.556,52
Remuneração a Pessoal	55.235.642,94	53.853.691,05
Encargos Patronais	12.180.023,13	11.484.229,52
Benefícios a Pessoal	5.313.990,16	3.340.635,95
Outras Var. Patrimoniais Diminutivas - Pessoal e Encargos	-	-
Benefícios Previdenciários e Assistenciais	31.334.876,65	31.203.720,16
Aposentadorias e Reformas	23.696.606,46	24.344.279,57
Pensões	6.484.502,88	6.162.930,19
Benefícios de Prestação Continuada	-	-
Benefícios Eventuais	-	-
Políticas Públicas de Transferência de Renda	-	-
Outros Benefícios Previdenciários e Assistenciais	1.153.767,31	696.510,40
Uso de Bens, Serviços e Consumo de Capital Fixo	7.960.147,69	7.729.587,03
Uso de Material de Consumo	206.058,20	293.608,87
Serviços	7.741.257,84	7.434.015,20
Depreciação, Amortização e Exaustão	12.831,65	1.962,96
Variações Patrimoniais Diminutivas Financeiras	420,45	5.448,51
Juros e Encargos de Empréstimos e Financiamentos Obtidos	-	-
Juros e Encargos de Mora	420,45	5.448,51
Variações Monetárias e Cambiais	-	-
Descontos Financeiros Concedidos	-	-
Aportes ao Banco Central	-	-
Outras Variações Patrimoniais Diminutivas Financeiras	-	-
Transferências e Delegações Concedidas	875.104,14	116.025,97
Transferências Intragovernamentais	875.104,14	100.657,03
Transferências Intergovernamentais	-	-
Transferências a Instituições Privadas	-	15.368,94
Transferências a Instituições Multigovernamentais	-	-
Transferências a Consórcios Públicos	-	-
Transferências ao Exterior	-	-
Execução Orçamentária Delegada a Entes	-	-
Outras Transferências e Delegações Concedidas	-	-
Desvalorização e Perda de Ativos e Incorporação de Passivos	2.023.247,43	3.334.272,01
Reavaliação, Redução a Valor Recuperável e Ajustes p/ Perdas	-	-
Perdas com Alienação	-	-
Perdas Involuntárias	-	-
Incorporação de Passivos	2.023.247,43	3.271.311,67



EXERCICIO 2025	PERIODO 1º TRIMESTRE (FECHADO)
EMISSAO 30/04/2025	PAGINA 3
VALORES EM UNIDADES DE REAL	

TITULO	DEMONSTRAÇÕES DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS - TODOS OS ORÇAMENTOS
SUBTITULO	26256 - CENTRO FED.EDUC.TECN.CELSO SUCKOW DA FONSECA - AUTARQUIA
ORGAO SUPERIOR	26000 - MINISTERIO DA EDUCACAO

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUANTITATIVAS		
	2025	2024
Desincorporação de Ativos	-	62.960,34
Tributárias	26.019,81	28.811,23
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	15.549,91	17.698,63
Contribuições	10.469,90	11.112,60
Custo - Mercadorias, Produtos Vend. e dos Serviços Prestados	-	-
Custo das Mercadorias Vendidas	-	-
Custos dos Produtos Vendidos	-	-
Custo dos Serviços Prestados	-	-
Outras Variações Patrimoniais Diminutivas	397.439,94	549.144,29
Premiações	-	-
Resultado Negativo de Participações	-	-
Operações da Autoridade Monetária	-	-
Incentivos	397.200,00	547.674,19
Subvenções Econômicas	-	-
Participações e Contribuições	-	-
Constituição de Provisões	-	-
Diversas Variações Patrimoniais Diminutivas	239,94	1.470,10
RESULTADO PATRIMONIAL DO PERÍODO	1.896.513,40	9.203.812,75

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUALITATIVAS		
	2025	2024



MINISTÉRIO DA FAZENDA
SECRETARIA DO TESOURO NACIONAL

EXERCICIO
2025

PERIODO
1º TRIMESTRE (FECHADO)

EMISSAO
30/04/2025

PAGINA
1

VALORES EM UNIDADES DE REAL

TITULO	BALANÇO ORÇAMENTÁRIO - TODOS OS ORÇAMENTOS
SUBTITULO	26256 - CENTRO FED.EDUC.TECN.CELSO SUCKOW DA FONSECA - AUTARQUIA
ORGAO SUPERIOR	26000 - MINISTERIO DA EDUCACAO

RECEITA				
RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA	RECEITAS REALIZADAS	SALDO
RECEITAS CORRENTES	-	-	87.201,64	87.201,64
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	-	-	84.606,64	84.606,64
Exploração do Patrimônio Imobiliário do Estado	-	-	18.515,83	18.515,83
Valores Mobiliários	-	-	66.090,81	66.090,81
Delegação de Serviços Públicos	-	-	-	-
Exploração de Recursos Naturais	-	-	-	-
Exploração do Patrimônio Intangível	-	-	-	-
Cessão de Direitos	-	-	-	-
Demais Receitas Patrimoniais	-	-	-	-
Receita Agropecuária	-	-	-	-
Receita Industrial	-	-	-	-
Receitas de Serviços	-	-	2.595,00	2.595,00
Serviços Administrativos e Comerciais Gerais	-	-	2.595,00	2.595,00
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	-	-	-	-
Multas Administrativas, Contratuais e Judiciais	-	-	-	-
Indenizações, Restituições e Ressarcimentos	-	-	-	-
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

EXERCÍCIO
2025

PERÍODO
1º TRIMESTRE (FECHADO)

EMISSION
30/04/2025

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	-	-	87.201,64	87.201,64
REFINANCIAMENTO	-	-	-	-
Operações de Crédito Internas	-	-	-	-
Mobiliária	-	-	-	-
Contratual	-	-	-	-
Operações de Crédito Externas	-	-	-	-
Mobiliária	-	-	-	-
Contratual	-	-	-	-
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO	-	-	87.201,64	87.201,64
DEFICIT			464.857.846,44	464.857.846,44
TOTAL	-	-	464.945.048,08	464.945.048,08
CRÉDITOS ADICIONAIS ABERTOS	-	-	-	-
Superavit Financeiro	-	-	-	-
Excesso de Arrecadação	-	-	-	-
Créditos Cancelados	-	-	-	-

DESPESA						
DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA	DESPESAS EMPENHADAS	DESPESAS LIQUIDADAS	DESPESAS PAGAS	SALDO DA DOTAÇÃO
DESPESAS CORRENTES	474.009.363,00	474.009.363,00	461.693.285,94	111.625.958,10	71.960.886,67	12.316.077,06
Pessoal e Encargos Sociais	433.912.769,00	433.912.769,00	428.517.751,00	100.302.429,11	63.466.041,69	5.395.018,00
Juros e Encargos da Dívida	-	-	-	-	-	-
Outras Despesas Correntes	40.096.594,00	40.096.594,00	33.175.534,94	11.323.528,99	8.494.844,98	6.921.059,06
DESPESAS DE CAPITAL	2.814.126,00	2.814.126,00	3.251.762,14	-	-	-437.636,14
Investimentos	2.814.126,00	2.814.126,00	3.251.762,14	-	-	-437.636,14
Inversões Financeiras	-	-	-	-	-	-
Amortização da Dívida	-	-	-	-	-	-
RESERVA DE CONTINGÊNCIA	-	-	-	-	-	-
SUBTOTAL DAS DESPESAS	476.823.489,00	476.823.489,00	464.945.048,08	111.625.958,10	71.960.886,67	11.878.440,92
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA / REFINANCIAMENTO	-	-	-	-	-	-
Amortização da Dívida Interna	-	-	-	-	-	-
Dívida Mobiliária	-	-	-	-	-	-
Outras Dívidas	-	-	-	-	-	-
Amortização da Dívida Externa	-	-	-	-	-	-
Dívida Mobiliária	-	-	-	-	-	-
Outras Dívidas	-	-	-	-	-	-
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO	476.823.489,00	476.823.489,00	464.945.048,08	111.625.958,10	71.960.886,67	11.878.440,92



MINISTÉRIO DA FAZENDA
SECRETARIA DO TESOURO NACIONAL

EXERCÍCIO
2025

PERÍODO
1º TRIMESTRE (FECHADO)

EMISSÃO
30/04/2025

PÁGINA
3

VALORES EM UNIDADES DE REAL

DESPESA						
DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA	DESPESAS EMPENHADAS	DESPESAS LIQUIDADAS	DESPESAS PAGAS	SALDO DA DOTAÇÃO
TOTAL	476.823.489,00	476.823.489,00	464.945.048,08	111.625.958,10	71.960.886,67	11.878.440,92

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	10.582.214,16	14.114.562,22	3.452.919,58	2.674.795,62	93.991,68	21.927.989,08
Pessoal e Encargos Sociais	199.126,93	714.091,16	9.028,84	9.028,84	-	904.189,25
Juros e Encargos da Dívida	-	-	-	-	-	-
Outras Despesas Correntes	10.383.087,23	13.400.471,06	3.443.890,74	2.665.766,78	93.991,68	21.023.799,83
DESPESAS DE CAPITAL	5.013.377,93	5.743.397,86	1.347.108,85	638.836,50	-	10.117.939,29
Investimentos	5.013.377,93	5.743.397,86	1.347.108,85	638.836,50	-	10.117.939,29
Inversões Financeiras	-	-	-	-	-	-
Amortização da Dívida	-	-	-	-	-	-
TOTAL	15.595.592,09	19.857.960,08	4.800.028,43	3.313.632,12	93.991,68	32.045.928,37

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	68.623,80	49.982.622,06	49.945.640,22	-	105.605,64
Pessoal e Encargos Sociais	-	45.409.137,53	45.409.137,53	-	-
Juros e Encargos da Dívida	-	-	-	-	-
Outras Despesas Correntes	68.623,80	4.573.484,53	4.536.502,69	-	105.605,64
DESPESAS DE CAPITAL	1.133,20	314.269,53	312.970,09	-	2.432,64
Investimentos	1.133,20	314.269,53	312.970,09	-	2.432,64
Inversões Financeiras	-	-	-	-	-
Amortização da Dívida	-	-	-	-	-
TOTAL	69.757,00	50.296.891,59	50.258.610,31	-	108.038,28



MINISTÉRIO DA FAZENDA
SECRETARIA DO TESOURO NACIONAL

EXERCÍCIO
2025

PERÍODO
1º TRIMESTRE (FECHADO)

EMISSÃO
30/04/2025

PÁGINA
1

VALORES EM UNIDADES DE REAL

INGRESSOS			DISPÊNDIOS		
ESPECIFICAÇÃO	2025	2024	ESPECIFICAÇÃO	2025	2024
Receitas Orçamentárias	87.201,64	3.585.293,80	Despesas Orçamentárias	464.945.048,08	439.381.384,57
Ordinárias	-	-	Ordinárias	331.956.285,94	311.918.491,43
Vinculadas	87.201,64	3.585.293,80	Vinculadas	132.988.762,14	127.462.893,14
Previdência Social (RPPS)	-	-	Educação		41.520,00
Fundos, Órgãos e Programas	87.201,64	3.585.293,80	Seguridade Social (Exceto Previdência)	6.930.000,00	
(-) Deduções da Receita Orçamentária	-	-	Previdência Social (RPPS)	123.700.000,00	127.030.000,00
			Fundos, Órgãos e Programas	2.358.762,14	391.373,14
Transferências Financeiras Recebidas	116.613.492,80	117.056.588,31	Transferências Financeiras Concedidas	875.104,14	100.657,03
Resultantes da Execução Orçamentária	96.929.130,66	94.142.437,50	Resultantes da Execução Orçamentária	76.230,00	-
Repasse Recebido	96.929.130,66	94.142.437,50	Repasse Concedido	76.230,00	
Independentes da Execução Orçamentária	19.684.362,14	22.914.150,81	Independentes da Execução Orçamentária	798.874,14	100.657,03
Transferências Recebidas para Pagamento de RP	5.202.870,30	9.096.543,37	Transferências Concedidas para Pagamento de RP	414.143,20	
Demais Transferências Recebidas		209,80	Demais Transferências Concedidas	71.523,58	
Movimentação de Saldos Patrimoniais	14.481.491,84	13.817.397,64	Movimento de Saldos Patrimoniais	313.207,36	100.657,03
Aporte ao RPPS	-	-	Aporte ao RPPS	-	-
Aporte ao RGPS	-	-	Aporte ao RGPS	-	-
Recebimentos Extraorçamentários	393.438.314,52	368.063.987,51	Pagamentos Extraorçamentários	53.794.936,06	53.407.234,58
Inscrição dos Restos a Pagar Processados	39.665.071,43	31.550.158,23	Pagamento dos Restos a Pagar Processados	50.258.610,31	46.675.216,52
Inscrição dos Restos a Pagar Não Processados	353.319.089,98	336.397.067,80	Pagamento dos Restos a Pagar Não Processados	3.313.632,12	6.722.999,26
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	146.551,88	16.104,45	Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	222.693,63	9.018,80
Outros Recebimentos Extraorçamentários	307.601,23	100.657,03	Outros Pagamentos Extraorçamentários	-	-
Ordens Bancárias não Sacadas - Cartão de Pagamento	5.246,10				
Arrecadação de Outra Unidade	302.355,13	100.657,03			
Saldo do Exercício Anterior	43.564.438,26	35.247.947,86	Saldo para o Exercício Seguinte	34.088.358,94	31.064.541,30
Caixa e Equivalentes de Caixa	43.564.438,26	35.247.947,86	Caixa e Equivalentes de Caixa	34.088.358,94	31.064.541,30
TOTAL	553.703.447,22	523.953.817,48	TOTAL	553.703.447,22	523.953.817,48



MINISTÉRIO DA FAZENDA
SECRETARIA DO TESOURO NACIONAL

EXERCICIO
2025

PERIODO
1º TRIMESTRE (FECHADO)

EMISSAO
30/04/2025

PAGINA
1

VALORES EM UNIDADES DE REAL

TITULO	DEMONSTRAÇÕES DOS FLUXOS DE CAIXA - TODOS OS ORÇAMENTOS
SUBTITULO	26256 - CENTRO FED.EDUC.TECN.CELSO SUCKOW DA FONSECA - AUTARQUIA
ORGAO SUPERIOR	26000 - MINISTERIO DA EDUCACAO

	2025	2024
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	-8.524.272,73	-841.039,75
INGRESSOS	117.149.601,45	120.758.643,59
Receita Tributária	-	-
Receita de Contribuições	-	-
Receita Patrimonial	18.515,83	23.903,11
Receita Agropecuária	-	-
Receita Industrial	-	-
Receita de Serviços	2.595,00	470.040,00
Remuneração das Disponibilidades	66.090,81	10.811,86
Outras Receitas Derivadas e Originárias	-	-
Transferências Recebidas	-	3.080.538,83
Intergovernamentais	-	-
Dos Estados e/ou Distrito Federal	-	-
Dos Municípios	-	-
Intragovernamentais	-	-
Outras Transferências Recebidas	-	3.080.538,83
Outros Ingressos Operacionais	117.062.399,81	117.173.349,79
Ingressos Extraorçamentários	146.551,88	16.104,45
Transferências Financeiras Recebidas	116.613.492,80	117.056.588,31
Arrecadação de Outra Unidade	302.355,13	100.657,03
DESEMBOLSOS	-125.673.874,18	-121.599.683,34
Pessoal e Demais Despesas	-116.425.490,35	-110.301.338,76
Legislativo	-	-
Judiciário	-	-
Essencial à Justiça	-	-
Administração	-	-
Defesa Nacional	-	-
Segurança Pública	-	-
Relações Exteriores	-	-
Assistência Social	-	-
Previdência Social	-30.828.036,72	-30.381.399,02
Saúde	-	-
Trabalho	-	-
Educação	-85.602.699,73	-79.919.939,74
Cultura	-	-
Direitos da Cidadania	-	-
Urbanismo	-	-
Habitação	-	-
Saneamento	-	-
Gestão Ambiental	-	-
Ciência e Tecnologia	-	-
Agricultura	-	-
Organização Agrária	-	-
Indústria	-	-



MINISTÉRIO DA FAZENDA
SECRETARIA DO TESOURO NACIONAL

EXERCÍCIO
2025

PERÍODO
1º TRIMESTRE (FECHADO)

EMIÇÃO
30/04/2025

PÁGINA
2

TÍTULO	DEMONSTRAÇÕES DOS FLUXOS DE CAIXA - TODOS OS ORÇAMENTOS
SUBTÍTULO	26256 - CENTRO FED. EDUC. TECN. CELSO SUCKOW DA FONSECA - AUTARQUIA
ÓRGÃO SUPERIOR	26000 - MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO

VALORES EM UNIDADES DE REAL

	2025	2024
Comércio e Serviços	-	-
Comunicações	-	-
Energia	-	-
Transporte	-	-
Desporto e Lazer	-	-
Encargos Especiais	-	-
(+/-) Ordens Bancárias não Sacadas - Cartão de Pagamento	5.246,10	-
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	-8.150.586,06	-11.188.668,75
Intergovernamentais	-	-
A Estados e/ou Distrito Federal	-	-
A Municípios	-	-
Intragovernamentais	-8.150.586,06	-11.173.299,81
Outras Transferências Concedidas	-	-15.368,94
Outros Desembolsos Operacionais	-1.097.797,77	-109.675,83
Dispêndios Extraorçamentários	-222.693,63	-9.018,80
Transferências Financeiras Concedidas	-875.104,14	-100.657,03
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO	-951.806,59	-3.342.366,81
INGRESSOS	-	-
Alienação de Bens	-	-
Amortização de Empréstimos e Financiamentos Concedidos	-	-
Outros Ingressos de Investimentos	-	-
DESEMBOLSOS	-951.806,59	-3.342.366,81
Aquisição de Ativo Não Circulante	-951.806,59	-3.329.308,98
Concessão de Empréstimos e Financiamentos	-	-
Outros Desembolsos de Investimentos	-	-13.057,83
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	-9.476.079,32	-4.183.406,56
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA INICIAL	43.564.438,26	35.247.947,86
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA FINAL	34.088.358,94	31.064.541,30

Notas Explicativas do 1º trimestre de 2025

BASE DE PREPARAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES E NOTAS EXPLICATIVAS

As Demonstrações Contábeis do Centro Federal de Educação Tecnológica Celso Suckow da Fonseca (CEFET/RJ) foram extraídas do Sistema Integrado de Administração Financeira do Governo Federal (SIAFI) e elaboradas em consonância com os dispositivos da Lei nº 4.320/1964, do Decreto-Lei nº 200/1967, Decreto nº 93.872/1986, Lei Complementar nº 101/2000, Disposições do CFC em cumprimento aos Princípios de Contabilidade; MCASP, Manual SIAFI, NBCASP / NBC – T 16 / TSP e demais orientações estabelecidas pela Secretaria do Tesouro Nacional – STN, na qualidade de órgão central de Contabilidade Federal.

As Demonstrações Contábeis são compostas por Balanço Patrimonial, Demonstração das Variações Patrimoniais, Balanço Orçamentário, Balanço Financeiro, e Demonstração dos Fluxos de Caixa. A seguir são apresentadas as Notas Explicativas para cada um dos demonstrativos mencionados.

Notas Explicativas do 1º trimestre de 2025

1 NOTAS EXPLICATIVAS AO BALANÇO PATRIMONIAL – BP

O Balanço Patrimonial é a demonstração contábil que evidencia, qualitativa e quantitativamente, a situação patrimonial da entidade pública por meio de contas representativas do patrimônio público, bem como os atos potenciais, que são registrados em contas de compensação (natureza de informação de controle).

A fim de atender aos novos padrões da Contabilidade Aplicada ao Setor Público (CASP), as estruturas das demonstrações contábeis contidas nos anexos da Lei nº 4.320/1964 foram alteradas pela Portaria STN nº 438/2012. Assim, de modo a atender às determinações legais e às normas contábeis vigentes, atualmente o Balanço Patrimonial é composto por:

- Quadro Principal;
- Quadro dos Ativos e Passivos Financeiros e Permanentes;
- Quadro das Contas de Compensação (controle); e
- Quadro do Superavit / Deficit Financeiro

A seguir, são apresentadas as principais contas e variações verificadas no demonstrativo.

1.1 Ativo Circulante

Tabela 1 – Composição do Ativo Circulante (em reais)

ATIVO	31/03/2025	31/12/2024	AH	AV - 03/25
ATIVO CIRCULANTE	50.803.145,68	57.558.368,68	-11,74%	11,50%
Caixa e Equivalentes de Caixa	34.088.358,94	43.564.438,26	-21,75%	7,72%
Créditos a Curto Prazo	15.785.608,13	12.992.436,76	21,00%	3,57%
Investimentos e Aplicações Temporárias a Curto Prazo	-	-		0,00%
Estoques	929.178,61	1.001.493,66	-7,22%	0,21%
Ativo Não Circulante Mantido para Venda	-	-		0,00%
VPDs Pagas Antecipadamente	-	-		0,00%

Fonte: SIAFI, 2025 e SIAFI, 2024.

Conforme previsto na NBC TSP 11, os ativos e passivos são apresentados através da segregação em ativos e passivos circulantes e não circulantes, segundo grau de liquidez e conversibilidade, respectivamente, sendo essa a forma de apresentação preferencialmente adotada na administração pública.

Os ativos são classificados em circulantes quando satisfizerem a qualquer dos seguintes critérios: espera-se que seja realizado, ou pretende-se que seja mantido com o propósito de ser vendido ou consumido no decurso normal do ciclo operacional da entidade; são mantidos essencialmente com o propósito de serem negociados; espera-se sua realização até doze meses após a data das demonstrações contábeis; ou são caixa ou equivalente de caixa, a menos que sua troca ou uso para pagamento de passivo esteja vedada por pelo menos doze meses após a data das demonstrações contábeis. Por conseguinte, os demais ativos são classificados como não circulantes.

Notas Explicativas do 1º trimestre de 2025

O Ativo Circulante representa 11,50% do Ativo Total e é composto de Caixa e Equivalentes de Caixa (72% do Ativo Total), Créditos a Curto Prazo (3,57%) e Estoques (0,21%). A seguir explica-se a composição de cada uma destas contas.

A conta mais relevante do Ativo Circulante é a "Caixa e Equivalentes de Caixa" com saldo de R\$34.088.358,94 em 31/03/2025. É importante destacar que a maior parte desse valor se refere ao caixa já comprometido, ou seja, os recursos financeiros que foram utilizados para pagamentos e aguardam a geração de ordem bancária, em grande parte relacionados à folha de pagamento de servidores, pensionistas e inativos e obrigações previdenciárias.

O montante de Créditos a Curto Prazo é composto por adiantamentos concedidos a pessoal, como resultado do reconhecimento de adiantamento de salário, férias e 13º salário, por créditos por dano ao patrimônio, crédito decorrentes de infrações, dentre outros. A conta sofreu um acréscimo de 21% em 31/03/2025 em comparação com o fechamento do exercício anterior.

A conta Estoque, que representa 0,21% do Ativo Total, evidencia os valores referentes a itens de consumo, tais como materiais de expediente, materiais de informática e comunicação, de manutenção de bens móveis e imóveis, materiais elétricos e eletrônicos, dentre outros. Houve uma pequena variação no percentual de 7,22% na conta Estoque entre 31/03/2025 e 31/12/2024.

1.2 Ativo Não Circulante

Tabela 2 – Composição do Ativo Não Circulante (em reais)

ATIVO	31/03/2025	31/12/2024	AH	AV - 03/25
ATIVO NÃO CIRCULANTE	390.898.673,57	389.473.251,54	0,37%	88,50%
Ativo Realizável a Longo Prazo	-	-		0,00%
Créditos a Longo Prazo	-	-		0,00%
Investimentos e Aplicações Temporárias a Longo Prazo	-	-		0,00%
Estoques	-	-		0,00%
VPDs Pagas Antecipadamente	-	-		0,00%
Investimentos	-	-		0,00%
Imobilizado	389.219.222,73	387.793.539,46	0,37%	88,12%
Intangível	1.679.450,84	1.679.712,08	-0,02%	0,38%
Diferido	-	-		0,00%

Fonte: SIAFI, 2025 e SIAFI, 2024.

O Ativo Não Circulante representa 88,50% do Ativo Total, sendo 88,12% relativos ao Imobilizado e 0,38%, ao Intangível. Os dois subgrupos sofreram, conjuntamente, uma variação positiva de 0,37% de 31/12/2024 a 31/03/2025, conforme detalhamento nos próximos tópicos.

Notas Explicativas do 1º trimestre de 2025

1.2.1 Imobilizado

O imobilizado é composto pelos bens móveis e imóveis e é reconhecido inicialmente com base no valor de 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.

O método de mensuração por reavaliação, quando adotado, exige que os itens reavaliados passem periodicamente por um processo visando adequar o seu valor contábil. A frequência de realização das reavaliações depende das mudanças dos valores justos dos itens reavaliados. Aqueles que sofrerem variações significativas no valor justo necessitam de reavaliação anual. Ainda, é necessário reavaliar simultaneamente toda a classe de contas do ativo imobilizado, a fim de evitar reavaliação seletiva.

Até a presente data o CEFET-RJ adota o método do custo histórico deduzido da depreciação acumulada e da redução ao valor recuperável para mensuração de todos os seus itens do imobilizado.

Os gastos posteriores à aquisição, construção ou produção são incorporados ao valor do imobilizado desde que tais gastos aumentem a vida útil do bem e sejam capazes de gerar benefícios econômicos futuros. Se os gastos não gerarem tais benefícios, eles são reconhecidos diretamente como variações patrimoniais diminutivas do período e evidenciados na Demonstração de Variações Patrimoniais.

Em 31/03/2025, o CEFET/RJ apresentou um saldo de R\$ 390.898.673,57 relacionado ao imobilizado. Na tabela a seguir, é apresentada a composição deste subgrupo.

Tabela 3 – Composição do Imobilizado (em reais)

Imobilizado – Composição	31/03/2025	31/12/2024	AH
Bens Móveis	134.563.818,41	116.372.441,47	15,63%
(+) Valor Bruto Contábil	117.376.471,72	116.729.696,83	0,55%
(-) Depreciação/Amortização/Exaustão Acum. de Bens Móveis	-	-	-
(-) Redução ao Valor Recuperável de Bens Móveis	-	-	-
Bens Imóveis	254.655.404,32	253.521.394,39	0,45%
(+) Valor Bruto Contábil	254.691.495,29	253.544.914,95	0,45%
(-) Depr./Amortização/Exaustão Acum. de Bens Imóveis	(36.090,97)	(23.520,56)	53,44%
(-) Redução ao Valor Recuperável de Bens Imóveis	-	-	-
Total	389.219.222,73	387.793.539,46	0,37%

Fonte: SIAFI, 2025 e SIAFI, 2024.

Notas Explicativas do 1º trimestre de 2025

1.2.1.1 Bens Móveis

Os Bens Móveis do CEFET/RJ em 31/03/2025 totalizavam R\$ 134.563.818,41 e estão distribuídos em contas contábeis conforme detalhado na tabela a seguir.

Tabela 4 – Composição de Bens Móveis (em reais)

Bens Móveis – Composição	31/03/2025	31/12/2024	AH
Máquinas, Aparelhos, Equipamentos e Ferramentas	52.482.718,31	52.426.616,10	0,11%
Bens de Informática	44.242.143,32	44.153.840,90	0,20%
Móveis e Utensílios	22.677.938,22	22.675.792,33	0,01%
Material Cultural, Educacional e de Comunicação	12.017.270,16	11.961.236,46	0,47%
Veículos	2.593.404,53	2.593.404,53	0,00%
Bens Moveis em Almoxarifado	89.089,11	0,00	100,00%
Demais Bens Móveis	461.254,76	461.254,75	0,00%
Depreciação/ Amortização Acumulada	0,00	0,00	0,00%
Total	134.563.818,41	134.272.145,07	0,22%

Fonte: SIAFI, 2025 e SIAFI, 2024.

Verifica-se um pequeno incremento de 0,22%, nos valores de bens móveis. As variações nas contas referem-se a aquisições e desfazimentos de mobiliários, livros, equipamentos e demais itens de uso duradouro, classificados como materiais permanentes. Os desfazimentos referem-se à alienação ou doação de bens inutilizados ou inservíveis, tendo como contrapartida conta de variação patrimonial diminutiva - desincorporação de ativos – evidenciada na Demonstração de Variação Patrimonial (DVP).

A conta de Bens Moveis em Almoxarifado é uma conta transitória de registro dos bens móveis recentemente que aguardam identificação para classificação na conta contábil definitiva. O valor de R\$89.089,11 refere-se a notas fiscais liquidadas no mês de março.

Não houve registro de depreciação no período e, por isso, o saldo da conta Depreciação/Amortização Acumulada de bens móveis não sofreu variação. Isto porque o sistema utilizado atualmente para controle patrimonial não se mostra confiável para cálculo e registro de tais valores. Os detalhes sobre este procedimento serão detalhados mais à frente.

1.2.1.2 Bens Imóveis

Em 31/03/2025, os Bens Imóveis do CEFET/RJ registrados pelo valor bruto de R\$254.655.404,32 e, deduzidos da Depreciação Acumulada no valor de R\$36.090,97, possuíam valor líquido total de R\$254.655.404,32. A discriminação da conta de bens imóveis está demonstrada na tabela a seguir.

Notas Explicativas do 1º trimestre de 2025

Tabela 5 – Composição de Bens Imóveis (em reais)

Bens Imóveis – Composição	31/03/2025	31/12/2024	AH
Bens de Uso Especial	234.218.928,85	234.218.928,85	0,00%
Bens Imóveis em Andamento	10.546.715,39	9.961.694,23	5,87%
Benfeitorias em Propriedade de Terceiros	2.080.152,18	2.080.152,18	0,00%
Instalações	7.845.698,87	7.284.139,69	7,71%
Depreciação Acumulada	(36.090,97)	(23.520,56)	53,44%
Total	254.655.404,32	253.521.394,39	0,45%

Fonte: SIAFI, 2025 e SIAFI, 2024.

De acordo com a tabela anterior, os Bens de Uso Especial correspondem a 91,96% do valor bruto de Bens Imóveis reconhecidos contabilmente no Balanço Patrimonial do Órgão. Os Bens de Uso Especial compõem-se integralmente de Imóveis de Uso Educacional.

O valor registrado em Bens Imóveis em Andamento refere-se a obras de expansão em diversos campi: construção da subestação de energia elétrica do Campus Angra dos Reis; construção de prédio no Campus Nova Friburgo; reforma da biblioteca do Campus Petrópolis; construção da subestação de energia elétrica do Campus Maria da Graça; construção do bloco F e modernização da subestação de energia elétrica no Campus Maracanã; construção de prédio no Campus Nova Iguaçu; construção de pátio coberto e guarita no Campus Valença. Já as Instalações correspondem a reforma de elevadores no Campus Maracanã.

O valor de R\$ 2.080.152,18 registrado na conta benfeitorias em propriedade de terceiros, abrange R\$ 1.185.986,89 referente obras na unidade Nova Friburgo e R\$ 894.165,29 referente obras na unidade Petrópolis.

A Depreciação Acumulada de bens imóveis teve um acréscimo de 53,44% em relação a 31/12/2024, e será detalhada no próximo tópico.

1.2.1.3 Depreciação, amortização e exaustão, reavaliação e redução ao valor recuperável

Apesar de toda a fundamentação legal e dos procedimentos contábeis recomendados para registro de depreciação/ amortização/ exaustão, reavaliação e redução a valor recuperável na Administração Pública Direta da União, suas autarquias e fundações, nas instituições de ensino, de uma maneira geral, é desafiador o controle de itens do imobilizado devido ao grande quantitativo de itens, que no CEFET/RJ gira em torno de 120 mil bens móveis registrados em seu patrimônio nos seus 8 campi.

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

Notas Explicativas do 1º trimestre de 2025

Em 2024 foi efetuada a reversão do saldo total de depreciação acumulada de bens móveis. O valor de R\$357.255,36 referente a exercícios anteriores foi baixado por ocasião da migração, que se encontra em andamento, do antigo sistema de controle patrimonial (SAP) para o Sistema de Administração e Serviços (SIADS), seguindo a recomendação da Auditoria Interna emitida por meio da Nota Técnica 01/2022, em resposta ao Ofício 14/2022 DECOF/DIRAP/CEFET/RJ.

Com relação aos bens imóveis, a Portaria Conjunta STN/SPU nº 3/2014 dispõe sobre procedimentos e requisitos gerais para mensuração, atualização, reavaliação e depreciação dos bens imóveis da União, autarquias e fundações públicas federais, controlados pelo SPIUnet. Este é um sistema de cadastro e controle de imóveis da União e de terceiros utilizados pelos Órgãos Federais, que mantém atualizado o valor patrimonial dos imóveis. O sistema é interligado ao SIAFI para o reconhecimento contábil das adições, baixas e transferências, exceto a depreciação, que, por sua vez, é registrada no SIAFI diretamente pela STN a partir das informações repassadas pela SPU.

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

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

Em 2024 foi efetuada, pela Setorial Contábil do MEC, reversão no montante de R\$202.340,67 referente à conciliação com dezembro/22. O lançamento, que impactou também na conta de Ajustes de Exercícios Anteriores (PL), faz referência ao comunica 2024/3705556 emitido pela Setorial - UG 150003. Outros lançamentos efetuados pela Setorial foram os de reversão no montante de R\$532.537,00 referente a incorporação de obras em andamento realizada em 2023, o que o sistema SPIUNET tratou como reavaliação. O lançamento, que impactou também na conta de Reserva de Reavaliação (PL), faz referência ao comunica 2024/4083945 emitido pela Setorial - UG 150003.

1.2.1.4 Ajustes de Exercícios Anteriores

São considerados ajustes de exercícios anteriores (AEA) os decorrentes de efeitos da mudança de critério contábil, ou da retificação de erro imputável a determinado exercício anterior, e que não possam ser atribuídos a fatos subsequentes, devendo ser reconhecidos à conta do patrimônio líquido.

Notas Explicativas do 1º trimestre de 2025

Houve um único registro de ajuste de exercícios anteriores em março de 2025 relativo a acerto de saldo de férias a pagar.

1.2.2 Intangível

Os direitos que tenham por objeto bens incorpóreos destinados à manutenção da atividade pública ou exercidos com essa finalidade são mensurados ou avaliados com base no valor de aquisição ou de produção, deduzido do saldo da respectiva conta de amortização acumulada (quando tiverem vida útil definida) e do montante acumulado de quaisquer perdas do valor que tenham sofrido ao longo de sua vida útil por redução ao valor recuperável (*impairment*).

Em 31/03/2025, este Órgão apresentou um saldo de R\$ 1.679.450,84 relacionados à conta Intangível. Há registro de um software com vida útil indefinida e os demais softwares foram adquiridos para serem utilizados por prazo indeterminado e, portanto, foram registrados na conta de software com vida útil indefinida.

Tabela 6 – Composição do Intangível (em reais)

Intangíveis – Composição	31/03/2025	31/12/2024	AH
Software com Vida Útil Definida	2.090,00	2.090,00	0,00%
Software com Vida Útil Indefinida	1.679.102,46	1.679.102,46	0,00%
Amortização Acumulada	(1.741,62)	(1.480,38)	17,65%
Total	1.679.450,84	1.679.712,08	-0,02%

Fonte: SIAFI, 2025 e SIAFI, 2024.

O saldo na conta de amortização acumulada é resultante da amortização de item classificado como Softwares com Vida Útil Definida adquirido em 2023 e com utilização prevista pelo prazo de dois anos.

Verifica-se apenas variação no saldo de amortização acumulada relativa ao software de vida útil definida.

1.3 Passivo Exigível e Patrimônio Líquido

O passivo exigível compõe-se dos valores do passivo circulante e do passivo não circulante. O passivo circulante representa as obrigações que devem ser pagas em até 12 meses ou retenções em nome de terceiros independentemente do prazo de exigibilidade, na situação em que o órgão responde como fiel depositário. No passivo não circulante constam as obrigações conhecidas e estimadas que não atendam a nenhum dos critérios para serem classificadas no passivo circulante.

A seguir, apresenta-se a Tabela 7, que demonstra os valores e variações ocorridas nos Passivos Circulante e Não Circulante em 31/03/2025 em comparação com 31/12/2024.

Notas Explicativas do 1º trimestre de 2025

Tabela 7 – Composição do Passivo Exigível (em reais)

	R\$			
PASSIVO	31/03/2025	31/12/2024	AH	AV - 03/25
PASSIVO CIRCULANTE	65.635.373,22	76.064.553,92	-13,71%	14,86%
Obrigações Trabalh., Previd. e Assist. a Pagar a Curto	25.704.950,29	34.460.664,88	-25,41%	5,82%
Empréstimos e Financiamentos a Curto Prazo	-	-		0,00%
Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo	1.632.171,86	2.225.481,07	-26,66%	0,37%
Obrigações Fiscais a Curto Prazo	-	-		0,00%
Obrigações de Repartição a Outros Entes	-	-		0,00%
Provisões de Curto Prazo	-	-		0,00%
Demais Obrigações a Curto Prazo	38.298.251,07	39.378.407,97	-2,74%	8,67%
PASSIVO NÃO CIRCULANTE	-	-		0,00%
Obrigações Trabalh., Previd. e Assist. a Pag. de Longo	-	-		0,00%
Empréstimos e Financiamentos a Longo Prazo	-	-		0,00%
Fornecedores e Contas a Pagar a Longo Prazo	-	-		0,00%
Obrigações Fiscais a Longo Prazo	-	-		0,00%
Provisões de Longo Prazo	-	-		0,00%
Demais Obrigações a Longo Prazo	-	-		0,00%
Resultado Diferido	-	-		0,00%
TOTAL DO PASSIVO EXIGÍVEL	65.635.373,22	76.064.553,92	-13,71%	14,86%
PATRIMÔNIO LÍQUIDO				
Patrimônio Social e Capital Social	-	-		0,00%
Adiantamentos para Futuro Aumento de Capital (AFAC)	-	-		0,00%
Reservas de Capital	-	-		0,00%
Ajustes de Avaliação Patrimonial	-	-		0,00%
Reservas de Lucros	-	-		0,00%
Demais Reservas	63.145.483,99	63.145.483,99	0,00%	14,30%
Resultados Acumulados	312.920.962,04	307.821.582,31	1,66%	70,84%
(-) Ações / Cotas em Tesouraria	-	-		0,00%
TOTAL DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO	376.066.446,03	370.967.066,30	1,37%	85,14%
TOTAL DO PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO	441.701.819,25	447.031.620,22	-1,19%	100,00%

Fonte: SIAFI, 2025 e SIAFI, 2024.

Observa-se que, em 31/03/2025, o passivo exigível do Cefet/RJ era composto de Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais, Fornecedores e Contas a Pagar e Demais Obrigações, e representava 14,86% do total do Passivo Circulante, Passivo Não Circulante e Patrimônio Líquido.

1.3.1 Fornecedores e Credores Nacionais e Estrangeiros

Em 31/12/2024, o CEFET/RJ apresentou um saldo em aberto de R\$ 2.225.481,07 relacionados com fornecedores e contas pagar, sendo a totalidade das obrigações em curto prazo. Em 31/03/2025 observa-se uma redução de 26,66% do montante destas obrigações em relação à data de fechamento do exercício de 2024.

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

Notas Explicativas do 1º trimestre de 2025

Tabela 8 – Composição de Fornecedores e Contas a Pagar (em reais)

Fornecedores e Contas a Pagar - Composição	31/03/2025	31/12/2024	AH
Circulante	1.632.171,86	2.225.481,07	-26,66%
Nacionais	1.632.171,86	2.225.481,07	-26,66%
Estrangeiros			
Não Circulante			
Nacionais			
Estrangeiros			
Total	1.632.171,86	2.225.481,07	-26,66%

Fonte: SIAFI, 2025 e SIAFI, 2024.

A totalidade dos fornecedores e contas pagar do curto prazo é relativa aos fornecedores nacionais.

Na tabela apresentada a seguir, relacionam-se os 5 fornecedores mais significativos e o saldo em aberto, na data.

1.3.2 Demais Obrigações de Curto Prazo

A conta Demais Obrigações de Curto Prazo, no montante de R\$ 38.298.251,07, é composta por valores restituíveis relacionados às consignações de INSS, ISS e impostos e contribuições diversas a recolher e por valores de transferências financeiras a comprovar. Esse montante representa 8,67% do total de passivo e patrimônio líquido, em 31/03/2025, e sofreu uma variação de 2,74% em relação a 31/12/2024.

1.3.3 Patrimônio Líquido

O Patrimônio Líquido da Instituição compõe-se em sua totalidade de Resultados Acumulados, que sofreu uma variação positiva de 1,37% em relação ao período anterior, registrando o montando de R\$ 376.066.446,03 no 1º trimestre de 2025. Neste saldo está incluído o valor R\$ 312.920.962,04 referente ao Resultado de Exercícios Anteriores, sendo R\$307 milhões resultado de exercícios anteriores, R\$1,9 milhões de resultado positivo do exercício (detalhamento na DVP) e R\$3,2 milhões de ajuste de exercícios anteriores.

Na conta Demais Reservas há saldo de Reserva de Reavaliação de Bens Imóveis no valor de R\$63.145.483,99.

1.4 Obrigações Contratuais

Em 31/03/2025, o CEFET/RJ registrou um saldo de R\$ 10.023.064,36 referente a obrigações contratuais, relacionadas a parcelas de contratos que serão executadas.

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

Notas Explicativas do 1º trimestre de 2025

Tabela 10 – Composição das Obrigações Contratuais (em reais)

Obrigações Contratuais - Composição	31/03/2025
Aluguéis	
Fornecimento de Bens	
Empréstimos e Financiamentos	
Seguros	22.865,51
Serviços	10.000.198,85
Demais	
Total	10.023.064,36

Fonte: SIAFI, 2025.

As obrigações contratuais relacionadas a serviços representam a maior parte das obrigações assumidas pelo CEFET/RJ até 31/03/2025.

Na tabela apresentada a seguir, relaciona-se os 5 contratados mais significativos e o saldo a executar, na data base de 31/03/2025.

Tabela 11 – Composição das Obrigações Contratuais (em reais)

	31/03/2025	AV
Contratado 5G COMERCIO DE ENERGIA SOLAR, IMPORTACAO E EXPORTACAO	2.235.200,00	22,30%
Contratado BEST VIGILANCIA E SEGURANCA LTDA	905.395,56	9,03%
Contratado CONSTRUTORA EDIL LTDA	769.928,18	7,68%
Contratado R M 131 ENGENHARIA E CONSULTORIA LTDA	662.874,83	6,61%
Contratado HAWK SEGURANCA E VIGILANCIA LTDA	484.620,90	4,84%
Demais	4.965.044,89	49,54%
Total	10.023.064,36	100,00%

Fonte: SIAFI, 2025.

Notas Explicativas do 1º trimestre de 2025

2 NOTAS EXPLICATIVAS À DEMONSTRAÇÃO DE VARIAÇÃO PATRIMONIAL – DVP

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

O resultado patrimonial do período é apurado na DVP pelo confronto entre as variações patrimoniais quantitativas aumentativas e diminutivas, passando esse valor a compor o saldo patrimonial do Balanço Patrimonial. Essa demonstração representa um medidor do quanto o serviço público ofertado promoveu alterações quantitativas dos elementos patrimoniais.

Em suma, a DVP evidencia a contrapartida (aumentativa ou diminutiva) dos registros realizados no Balanço Patrimonial (BP).

2.1 Resultado Patrimonial do Período

No 1º trimestre de 2025, o CEFET/RJ apresentou um resultado patrimonial positivo de R\$1,9 milhão, tendo sofrido um decréscimo de 79,39% em relação ao 1º trimestre de 2024, que registrou resultado patrimonial de R\$9,2 milhões. Houve um decréscimo de 2,98% nas variações patrimoniais aumentativas e um acréscimo de 3,32% nas variações patrimoniais diminutivas, conforme detalhamento a seguir.

Tabela 12 – Resultado Patrimonial do 4º trimestre de 2025 e 2024 (em reais)

Apuração do Resultado Patrimonial	31/03/2025	31/03/2024	AH
Variações Patrimoniais Aumentativas	117.243.425,74	120.849.378,47	-2,98%
Variações Patrimoniais Diminutivas	115.346.912,34	111.645.565,72	3,32%
Resultado Patrimonial do Período	1.896.513,40	9.203.812,75	-79,39%

Fonte: SIAFI, 2025 e SIAFI, 2024.

2.2 Composição das Variações Patrimoniais Aumentativas (VPA)

Das Variações Patrimoniais Aumentativas, o item que mais contribuiu para o resultado do período foi de Transferências e Delegações Recebidas, no montante de R\$116 milhões, representando 99,54% do total das VPAs, conforme demonstrado na tabela adiante.

Notas Explicativas do 1º trimestre de 2025

Tabela 13 – Composição das VPA (em reais)

	31/03/2025	31/03/2024	AH	AV - 03/25
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	117.243.425,74	120.849.378,47	-2,98%	100,00%
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	-	-		0,00%
Contribuições	-	-		0,00%
Exploração e Venda de Bens, Serviços e Direitos	25.761,76	493.943,11	-94,78%	0,02%
Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras	67.568,57	12.872,62	424,90%	0,06%
Transferências e Delegações Recebidas	116.704.637,63	120.238.904,99	-2,94%	99,54%
Valorização e Ganhos c/ Ativos e Desincorporação de Passivos	147.753,58	3.000,72	4823,94%	0,13%
Outras Variações Patrimoniais Aumentativas	297.704,20	100.657,03	195,76%	0,25%

Fonte: SIAFI, 2025 e SIAFI, 2024

Do montante total de Transferências e Delegações Recebidas até o 1º trimestre de 2025, quase que a totalidade se refere a Transferências Intragovernamentais.

A Exploração de Bens, Direitos e Prestação de Serviços, que se refere à receita própria arrecadada pelo órgão, decorrente de arrendamentos pela utilização do espaço físico do Cefet/RJ por terceiros (lanchonete, restaurante, bancos, papelaria, dentre outros estabelecimentos) ou de serviços eventualmente prestados pela Instituição, representou apenas 0,02% do total das VPA. A diferença significativa em relação ao período anterior decorreu majoritariamente à redução de arrecadação de taxas de inscrição em concursos.

Houve acréscimo de 4.823,94% de Valorização e Ganhos com Ativos e Desincorporação de Passivos em relação a 31/03/2024. Do montante de R\$147.753,58 houve registro de R\$76.230,00 de Incorporação de Ativos e 71.523,58 de Desincorporação de Passivos. O montante de Desincorporação de Passivos foi resultado de devolução de recursos financeiros não utilizados relativo a TED (PROAP).

No 1º trimestre de 2025, observa-se o montante de R\$297.704,20 registrado como Outras Variações Patrimoniais Aumentativas. Esse valor refere-se ao recebimento de restituições por meio de GRU que são repassadas diretamente para a STN por tratarem de valores relacionadas à folha de pagamento ou a despesas de exercícios anteriores.

As demais VPA não causaram impacto relevante no resultado patrimonial do período.

2.3 Composição das Variações Patrimoniais Diminutivas (VPD)

Das Variações Patrimoniais Diminutivas, o item que mais significativo refere-se a Despesas com Pessoal e Encargos (63,05%) e Benefícios Previdenciários e Assistenciais (27,17%), conforme demonstrado na tabela abaixo.

Notas Explicativas do 1º trimestre de 2025

Tabela 14 – Composição das VPD (em reais)

	31/03/2025	31/03/2024	AH	AV - 03/25	R\$
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	115.346.912,34	111.645.565,72	3,32%		100,00%
Pessoal e Encargos	72.729.656,23	68.678.556,52	5,90%		63,05%
Benefícios Previdenciários e Assistenciais	31.334.876,65	31.203.720,16	0,42%		27,17%
Uso de Bens, Serviços e Consumo de Capital Fixo	7.960.147,69	7.729.587,03	2,98%		6,90%
Variações Patrimoniais Diminutivas Financeiras	420,45	5.448,51	-92,28%		0,00%
Transferências e Delegações Concedidas	875.104,14	116.025,97	654,23%		0,76%
Desvalorização e Perda de Ativos e Incorporação de Passivos	2.023.247,43	3.334.272,01	-39,32%		1,75%
Tributárias	26.019,81	28.811,23	-9,69%		0,02%
Custo - Mercadorias, Produtos Vend. e dos Serviços Prestados	-	-			0,00%
Outras Variações Patrimoniais Diminutivas	397.439,94	549.144,29	-27,63%		0,34%

Fonte: SIAFI, 2025 e SIAFI, 2024.

Sobre as Despesas com Pessoal e Encargos, o item mais relevante é a Remuneração a Pessoal no montante de R\$55.235.642,94, seguido de Encargos Patronais no montante de R\$12.180.023,13 e de Benefícios a Pessoal no valor de R\$5.313.990,16. Houve um aumento no montante total destas despesas em relação ao 1º trimestre de 2024.

Com relação aos valores de Benefícios Previdenciários e Assistenciais, que abrange os valores de aposentadorias e pensões, houve uma pequena variação de 0,42% em relação ao período anterior. Esta rubrica é a segunda mais significativa dentre as variações patrimoniais diminutivas, representando 27,17%.

O valor total despendido no 1º trimestre de 2025 pelo Uso de Bens, Serviços e Consumo de Capital Fixo, no montante de R\$1 milhão, representa 6,90% do total das variações patrimoniais diminutivas do período e sofreu um incremento de 65,65% em relação ao período anterior. A rubrica compõe-se de R\$206.058,20 referente ao consumo de materiais de almoxarifado, R\$7.741.257,84 referente à utilização de serviços de terceiros, e R\$ 12.831,65 referente a depreciação de bens imóveis e amortização de intangíveis. Detalhes da depreciação e da amortização estão evidenciados em nota explicativa do Balanço Patrimonial que trata do imobilizado.

Houve também uma variação significativa com desincorporação de ativos e incorporação de passivos. Os valores de incorporação de ativos se referem a registros de recebimento de programação financeira de TEDs e emendas parlamentares.

As demais VPD não causaram impacto relevante no resultado patrimonial do período.

Notas Explicativas do 1º trimestre de 2025

3 NOTAS EXPLICATIVAS AO BALANÇO ORÇAMENTÁRIO – BO

O Balanço Orçamentário foi previsto na Lei 4320/64, dispondo que este deveria confrontar as receitas e despesas previstas com as realizadas. Esse demonstrativo é uma peculiaridade do setor público. Ainda que as empresas privadas elaborem orçamentos para guiar seus negócios, elas não divulgam como demonstração contábil. Essa obrigação de elaboração e publicação representa uma forma adicional de prestação de contas e responsabilização sobre a utilização de recursos públicos.

O Balanço Orçamentário é composto por:

- a. Quadro Principal;
- b. Quadro da execução dos Restos a Pagar Não Processados; e
- c. Quadro da execução dos Restos a Pagar Processados;

Esse demonstrativo evidencia as receitas detalhadas por categoria econômica e origem, especificando previsão inicial, previsão atualizada para o exercício, receita realizada e saldo, que corresponde ao excesso ou insuficiência de arrecadação.

O quadro principal apresenta as receitas e despesas conforme a classificação por natureza, sendo que no caso das despesas é facultado utilizar complementarmente a classificação funcional.

Segundo o art. 35 da Lei nº 4.320/1964, “pertencem ao exercício financeiro as receitas nele arrecadadas e as despesas nele legalmente empenhadas.”

Observa-se que o CEFET-RJ não é um órgão arrecadador, ou seja, não possui função arrecadatória, mas a prestação de serviço público. Portanto, é aceitável a apresentação de desequilíbrio e déficit orçamentário, sendo que esse fato não representa irregularidade.

Abaixo é apresentada a análise das principais contas que compõem este demonstrativo.

Cumprir destacar que devido à Lei Orçamentária Anual de 2025 (Lei nº 15.121, de 2025) ter sido publicada 10 de abril, as colunas da Previsão Inicial e Previsão Atualizada da Receita do Balanço Orçamentário não conterão valores, com exceção da Receita Arrecadada/Realizada.

3.1 Receitas

Até o 1º trimestre de 2025, o total arrecadado de RECEITAS CORRENTES foi de R\$ 87.201,64. Essas receitas são arrecadações de aluguéis de espaço do CEFET/RJ a terceiros, rendimento de aplicação financeira e inscrições em concursos e processos seletivos, que são registradas na conta 62120.00.00 (Receitas Realizadas), conforme detalhamento abaixo:

Notas Explicativas do 1º trimestre de 2025

Natureza Receita		Receitas Realizadas
13110111	ALUGUEIS E ARRENDAMENTOS-PRINCIPAL	18.515,83
13210101	REMUNERACAO DE DEPOSITOS BANCARIOS-PRINCIPAL	66.090,81
16110201	INSCR.EM CONCURSOS E PROC.SELETIVOS-PRINCIPAL	2.595,00

3.2 Despesas

Até o 1o trimestre de 2025, as Despesas Correntes com Pessoal e Encargos Sociais foi de R\$428.517.751,00, representando a maior parte das despesas do órgão.

Até o 1o trimestre de 2025, a execução de Despesa corrente com Outras Despesas Correntes totalizou R\$ 33.175.534,94, incluído neste montante os valores referentes às bolsas de estudos, locação de mão-de-obra para prestação de serviços contínuos, benefícios assistenciais aos servidores, auxílio transporte, auxílio creche, dentre outros.

Os investimentos efetuados até o 1o trimestre de 2025 forma no montante de R\$3.251.762,14.

Execução Orçamentária dos Restos a Pagar

O Centro Federal de Educação Tecnológica Celso Suckow da Fonseca, CEFET/RJ, órgão subordinado ao Ministério da Educação, ao final do 1º trimestre de 2025, apresentou o montante de R\$ 35.453.552,17 referente à inscrição de Restos a Pagar Não Processados, sendo: R\$ 19.857.960,08 em Restos a Pagar Não Processados Inscritos referente ao exercício de 2024 e R\$ 15.595.592,09 em Restos a Pagar Não Processados Reinscritos/Bloqueados referente a exercícios anteriores a 2024.

Apresentou também o montante de R\$ 50.366.648,59 em Restos a Pagar Processados Inscritos.

Quanto ao total de Restos a Pagar Não Processados Inscritos no Cefet/RJ, 78,28% pertencem ao orçamento do próprio órgão, enquanto 21,72% provêm do orçamento de outros órgãos, conforme resumo apresentado na Tabela 15.

Tabela 15 – Restos a Pagar Não Processados - consolidado

UO (Origem do recurso)	Inscritos	Liquidados	Pagos	Cancelados	Saldo	% Inscritos
CEFET/RJ	27.753.164,25	2.934.167,00	2.114.831,64	93.991,68	25.544.340,93	78,28%
DEMAIS	7.700.387,92	1.865.861,43	1.198.800,48	0,00	6.501.587,44	21,72%
Total	35.453.552,17	4.800.028,43	3.313.632,12	93.991,68	32.045.928,37	100,00%

Nota 1: A coluna 'Inscritos' representa a soma dos Restos a Pagar Não Processados (inscritos mais reinscritos).

Nota 2: A coluna "Saldo" representa a diferença dos "Inscritos" com os "Pagos" e "Cancelados".

Notas Explicativas do 1º trimestre de 2025

A tabela 16, abaixo, demonstra a composição detalhada da execução dos Restos a Pagar Não Processados por Unidade Orçamentária (UO) de onde o recurso teve origem.

Tabela 16 – Restos a Pagar Não Processados – por UO

Unidade Orçamentária	Inscritos	Liquidados	Pagos	Cancelados	Saldo
CEFET/RJ	27.753.164,25	2.934.167,00	2.114.831,64	93.991,68	25.544.340,93
MINIST. DA CIENCIA, TECNOLOGIA E INOVACAO	21.199,50				21.199,50
MINISTERIO DA EDUCACAO	7.524.876,16	1.863.431,43	1.196.370,48	0,00	6.328.505,68
COLEGIO PEDRO II	1.500,00				1.500,00
UNIVERSIDADE FEDERAL FLUMINENSE	1.000,20	0,00	0,00	0,00	1.000,20
UNIVERSIDADE FEDERAL DE JUIZ DE FORA	59.851,90	0,00	0,00	0,00	59.851,90
UNIVERSIDADE TECNOLÓGICA FEDERAL DO PARANÁ	409,53				409,53
FUND.COORD.DE APERF.DE PESSOAL NIVEL SUPERIOR	70.832,09	2.430,00	2.430,00	0,00	68.402,09
INST.FED.DE EDUC.,CIENC.E TEC.DO CEARA	750,72				750,72
INST.FED.DE EDUC.,CIENC.E TEC.DO MARANHÃO	819,20				819,20
INST.FED.DE EDUC.,CIENC.E TEC.DE MINAS GERAIS	357,12				357,12
INST.FED.DE EDUC.,CIENC.E TEC.DO RS	717,27	0,00	0,00	0,00	717,27
INST.FED.DE EDUC.,CIENC.E TEC.DE RONDONIA	629,40	0,00	0,00	0,00	629,40
INST.FED.DE EDUC.,CIENC.E TEC.CATARINENSE	1.265,51				1.265,51
INST.FED.DE EDUC.,CIENC.E TEC.DO AMAPA	409,10				409,10
INST.FED.DE EDUC.,CIENC.E TEC.DA BAHIA	536,22				536,22
INST.FED.DE EDUC.,CIENC.E TEC.DE GOIAS	199,90				199,90
INST.FED.DE EDUC.,CIENC.E TEC.DO PIAUI	608,07				608,07
INST.FED.DE EDUC.,CIENC.E TEC.FLUMINENSE	2.668,12	0,00	0,00	0,00	2.668,12
INST.FED.DE EDUC.,CIENC.E TEC.DO RN	1.597,20	0,00	0,00	0,00	1.597,20
INST.FED.DE EDUC.,CIENC.E TEC.DE SAO PAULO	491,46				491,46
MINIST.DA GESTAO E DA INOVACAO EM SERV.PUBLIC	1.687,41				1.687,41
FUNDACAO ESCOLA NACIONAL DE ADM.PUBLICA-ENAP	7.981,84				7.981,84
Total	35.453.552,17	4.800.028,43	3.313.632,12	93.991,68	32.045.928,37

Nota 1: A coluna 'Inscritos' representa a soma dos Restos a Pagar Não Processados (inscritos mais reinscritos).

Nota 2: A coluna "Saldo" representa a diferença dos "Inscritos" com os "Pagos" e "Cancelados".

Notas Explicativas do 1º trimestre de 2025

4 NOTAS EXPLICATIVAS AO BALANÇO FINANCEIRO – BF

De acordo com a Lei nº 4.320/1964, o Balanço Financeiro – BF evidencia as receitas e despesas orçamentárias, bem como os ingressos e dispêndios extraorçamentários, conjugados com os saldos de caixa do exercício anterior e os que se transferem para o início do exercício seguinte. Abaixo são detalhados os itens e as principais variações que compõem os ingressos, os dispêndios e o resultado financeiro.

Ingressos

A tabela 17 mostra o somatório dos ingressos ocorridos no 1º trimestre de 2025. Os ingressos, somados ao saldo inicial de caixa e equivalentes de caixa, atingiram o montante de R\$ 553.703.447,22, com um aumento de 5,68% em relação ao mesmo período de 2024.

Os ingressos orçamentários - formados pelas Receitas Orçamentárias e pelas Transferências Financeiras Recebidas - representaram 21,08% do total dos ingressos, enquanto os extraorçamentários, 71,06%, com o Saldo do Exercício Anterior compondo os outros 7,87%.

As Receitas Orçamentárias diminuíram 97,57%, sendo a maior parte referente a rendimentos de aplicações de recursos na Conta Única.

Tabela 17 – Composição dos Ingressos no 1º trimestre de 2025 (em reais)

INGRESSOS				
ESPECIFICAÇÃO	2025	2024	AH	AV
Receitas Orçamentárias	87.201,64	3.585.293,80	-97,57%	0,02%
Ordinárias	-	-	-	-
Vinculadas	87.201,64	3.585.293,80	-97,57%	0,02%
Fundos, Órgãos e Programas	87.201,64	3.585.293,80	-97,57%	0,02%
(-) Deduções da Receita Orçamentária	-	-	-	-
Transferências Financeiras Recebidas	116.613.492,80	117.056.588,31	-0,38%	21,06%
Resultantes da Execução Orçamentária	96.929.130,66	94.142.437,50	2,96%	17,51%
Repasso Recebido	96.929.130,66	94.142.437,50	2,96%	17,51%
Independentes da Execução Orçamentária	19.684.362,14	22.914.150,81	-14,10%	3,56%
Transferências Recebidas para Pagamento de RP	5.202.870,30	9.096.543,37	-42,80%	0,94%
Demais Transferências Recebidas	0	209,80	-100,00%	0,00%
Movimentação de Saldos Patrimoniais	14.481.491,84	13.817.397,64	4,81%	2,62%
Recebimentos Extraorçamentários	393.438.314,52	368.063.987,51	6,89%	71,06%
Inscrição dos Restos a Pagar Processados	39.665.071,43	31.550.158,23	25,72%	7,16%
Inscrição dos Restos a Pagar Não Processados	353.319.089,98	336.397.067,80	5,03%	63,81%
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	146.551,88	16.104,45	810,01%	0,03%
Outros Recebimentos Extraorçamentários	307.601,23	100.657,03	205,59%	0,06%
Ordens Bancárias não Sacadas - Cartão de Pagamento	5.246,10	-	-	0,00%
Arrecadação de Outra Unidade	302.355,13	100.657,03	200,38%	0,05%
Saldo do Exercício Anterior	43.564.438,26	35.247.947,86	23,59%	7,87%
Caixa e Equivalentes de Caixa	43.564.438,26	35.247.947,86	23,59%	7,87%
TOTAL	553.703.447,22	523.953.817,48	5,68%	100,00%

Fonte: SIAFI, 2025 e SIAFI, 2024.

Notas Explicativas do 1º trimestre de 2025

As Transferências Financeiras Recebidas, que reúnem as resultantes e as independentes da execução orçamentária, apresentaram uma queda de 0,38%, na comparação com o 1º trimestre de 2024, pelos dados da tabela 18.

Verifica-se que as transferências recebidas Resultantes da Execução Orçamentária corresponderam a 83,12% do total das Transferências Financeiras Recebidas pelo Cefet/RJ, com alta de 2,96%.

Já as Independentes da Execução Orçamentária tiveram diminuição de 14,10%, compondo 16,88% dessas Transferências. As Transferência Recebidas para Pagamento de RP caíram 42,80%, representando 4,46% do total das Transferências Financeiras Recebidas. A Movimentação de Saldos Patrimoniais, no período, foi de R\$ 14.481.491,84 – 4,81% maior, na comparação com o 1º trimestre do ano anterior.

Tabela 18 – Composição das Transferências Recebidas no 1º trimestre de 2025 (em reais)

Transferências Financeiras Recebidas	2025	2024	AH	AV
	116.613.492,80	117.056.588,31	-0,38%	100,00%
Resultantes da Execução Orçamentária	96.929.130,66	94.142.437,50	2,96%	83,12%
Repasso Recebido	96.929.130,66	94.142.437,50	2,96%	83,12%
Independentes da Execução Orçamentária	19.684.362,14	22.914.150,81	-14,10%	16,88%
Transferências Recebidas para Pagamento de RP	5.202.870,30	9.096.543,37	-42,80%	4,46%
Demais Transferências Recebidas	0	209,80	-100,00%	0,00%
Movimentação de Saldos Patrimoniais	14.481.491,84	13.817.397,64	4,81%	12,42%

Fonte: SIAFI, 2025 e SIAFI, 2024.

Os Recebimentos Extraorçamentários, que compreendem os ingressos não previstos no orçamento, tais como consignações em folha de pagamento, fianças, cauções e inscrição de restos a pagar, cresceram 6,89% em relação ao período anterior, de acordo com a tabela 19.

A Inscrição dos Restos a Pagar Não Processados subiu 5,03% e totalizou R\$ 353.319.089,98. A Inscrição dos Restos a Pagar Processados cresceu 25,72%, correspondendo a 10,08% dos Recebimentos Extraorçamentários.

Tabela 19 – Composição dos Recebimentos Extraorçamentários no 1º trimestre de 2025 (em reais)

Recebimentos Extraorçamentários	2025	2024	AH	AV
	393.438.314,52	368.063.987,51	6,89%	100,00%
Inscrição dos Restos a Pagar Processados	39.665.071,43	31.550.158,23	25,72%	10,08%
Inscrição dos Restos a Pagar Não Processados	353.319.089,98	336.397.067,80	5,03%	89,80%
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	146.551,88	16.104,45	810,01%	0,04%
Outros Recebimentos Extraorçamentários	307.601,23	100.657,03	205,59%	0,08%
Ordens Bancárias não Sacadas - Cartão de Pagamento	5.246,10	-	-	0,00%
Arrecadação de Outra Unidade	302.355,13	100.657,03	200,38%	0,08%

Fonte: SIAFI, 2025 e SIAFI, 2024.

Notas Explicativas do 1º trimestre de 2025

Dispêndios

Como pode ser observado na tabela 20, os dispêndios, somados ao saldo final de caixa e equivalentes de caixa, tiveram aumento de 5,68% do 1º trimestre de 2024 para o mesmo período de 2025.

As Despesas Orçamentárias constituíram 83,97% dos dispêndios do período, somando R\$ 464.945.048,08.

Os Pagamentos Extraorçamentários, que cresceram 0,73%, equivaleram a 9,72% do valor total de dispêndios da instituição.

O item Caixa e Equivalentes de Caixa para o exercício seguinte teve alta de 9,73% em relação ao período anterior, representando 6,16% dos dispêndios totais.

Tabela 20 – Composição dos Dispêndios no 1º trimestre de 2025 (em reais)

DISPÊNDIOS				
ESPECIFICAÇÃO	2025	2024	AH	AV
Despesas Orçamentárias	464.945.048,08	439.381.384,57	5,82%	83,97%
Ordinárias	331.956.285,94	311.918.491,43	6,42%	59,95%
Vinculadas	132.988.762,14	127.462.893,14	4,34%	24,02%
Educação	0	41.520,00	-100,00%	0,00%
Seguridade Social (Exceto Previdência)	6.930.000,00	-	-	1,25%
Previdência Social (RPPS)	123.700.000,00	127.030.000,00	-2,62%	22,34%
Fundos, Órgãos e Programas	2.358.762,14	391.373,14	502,69%	0,43%
Transferências Financeiras Concedidas	875.104,14	100.657,03	769,39%	0,16%
Resultantes da Execução Orçamentária	76.230,00	-	-	0,01%
Repasso Concedido	76.230,00	-	-	0,01%
Independentes da Execução Orçamentária	798.874,14	100.657,03	693,66%	0,14%
Transferências Concedidas para Pagamento de RP	414.143,20	-	-	0,07%
Demais Transferências Concedidas	71.523,58	-	-	0,01%
Movimento de Saldos Patrimoniais	313.207,36	100.657,03	211,16%	0,06%
Pagamentos Extraorçamentários	53.794.936,06	53.407.234,58	0,73%	9,72%
Pagamento dos Restos a Pagar Processados	50.258.610,31	46.675.216,52	7,68%	9,08%
Pagamento dos Restos a Pagar Não Processados	3.313.632,12	6.722.999,26	-50,71%	0,60%
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	222.693,63	9.018,80	2369,22%	0,04%
Saldo para o Exercício Seguinte	34.088.358,94	31.064.541,30	9,73%	6,16%
Caixa e Equivalentes de Caixa	34.088.358,94	31.064.541,30	9,73%	6,16%
TOTAL	553.703.447,22	523.953.817,48	5,68%	100,00%

Fonte: SIAFI, 2025 e SIAFI, 2024.

As Despesas Orçamentárias dividem-se em ordinárias, que correspondem às despesas de livre alocação entre a origem e a aplicação de recursos, para atender a quaisquer finalidades, e vinculadas, que são as despesas orçamentárias cuja aplicação dos recursos é definida em lei, de acordo com sua origem.

Notas Explicativas do 1º trimestre de 2025

Observa-se, na tabela 21, que as Despesas Orçamentárias Ordinárias tiveram variação positiva de 6,42%, representando 71,40% do total das Despesas Orçamentárias, enquanto as Vinculadas compuseram os 28,60% restantes do total dessas Despesas, com crescimento de 4,34%.

Tabela 21 – Composição das Despesas Orçamentárias no 1º trimestre de 2025 (em reais)

Despesas Orçamentárias	2025	2024	AH	AV
	464.945.048,08	439.381.384,57	5,82%	100,00%
Ordinárias	331.956.285,94	311.918.491,43	6,42%	71,40%
Vinculadas	132.988.762,14	127.462.893,14	4,34%	28,60%

Fonte: SIAFI, 2025 e SIAFI, 2024.

Consoante a tabela 22, em relação à composição das Despesas Orçamentárias Vinculadas, verifica-se que as relacionadas à função de governo Educação tiveram queda de 100%. Previdência Social (RPPS) representou 93,02% dessas despesas, com diminuição de 2,62%. Fundos, Órgãos e Programas foram 502,69% maior em relação ao período anterior, sendo de R\$ 2.358.762,14.

Tabela 22 – Composição das Despesas Orçamentárias Vinculadas no 1º trimestre de 2025 (em reais)

Despesas Orçamentárias: Vinculadas	2025	2024	AH	AV
	132.988.762,14	127.462.893,14	4,34%	100,00%
Educação	0	41.520,00	-100,00%	0,00%
Seguridade Social (Exceto Previdência)	6.930.000,00	-	-	5,21%
Previdência Social (RPPS)	123.700.000,00	127.030.000,00	-2,62%	93,02%
Fundos, Órgãos e Programas	2.358.762,14	391.373,14	502,69%	1,77%

Fonte: SIAFI, 2025 e SIAFI, 2024.

Sobre as despesas extraorçamentárias, é importante destacar que não estão consignadas na LOA, ou seja, sua execução independe de autorização legislativa. Compreendem, principalmente, o Pagamento dos Restos a Pagar Processados, que, como pode ser visto na tabela 23, constituiu 93,43% do total de Pagamentos Extraorçamentários, com aumento de 7,68%. O Pagamento dos Restos a Pagar Não Processados diminuiu 50,71%, sendo de R\$ 3.313.632,12.

Tabela 23 – Composição dos Pagamentos Extraorçamentários do 1º trimestre de 2025 (em reais)

Pagamentos Extraorçamentários	2025	2024	AH	AV
	53.794.936,06	53.407.234,58	0,73%	100,00%
Pagamento dos Restos a Pagar Processados	50.258.610,31	46.675.216,52	7,68%	93,43%
Pagamento dos Restos a Pagar Não Processados	3.313.632,12	6.722.999,26	-50,71%	6,16%
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	222.693,63	9.018,80	2369,22%	0,41%

Fonte: SIAFI, 2025 e SIAFI, 2024.

Notas Explicativas do 1º trimestre de 2025

Resultado Financeiro

O resultado financeiro do 1º trimestre de 2025 fechou com déficit de R\$ 9.476.079,32, sendo 126,52% maior que o déficit apresentado no mesmo período de 2024. Tanto ingressos como dispêndios cresceram na comparação: 4,39% e 5,42% respectivamente. Há duas metodologias de cálculo, mostradas a seguir.

Pela metodologia 1 (tabela 24), o resultado financeiro é obtido pela dedução dos dispêndios do total dos ingressos, não se computando o saldo de Caixa e Equivalentes de Caixa tanto do lado dos ingressos quanto do lado dos dispêndios.

Tabela 24 – Resultado Financeiro do 1º trimestre de 2025 – Metodologia 1 (em reais)

	2025	2024	AH
(+) INGRESSOS	510.139.008,96	488.705.869,62	4,39%
(-) DISPÊNDIOS	519.615.088,28	492.889.276,18	5,42%
(=) Resultado Financeiro	-9.476.079,32	-4.183.406,56	126,52%

Fonte: SIAFI, 2025 e SIAFI, 2024.

Pela metodologia 2 (tabela 25), o resultado financeiro é obtido pela dedução do saldo de Caixa e Equivalentes de Caixa do período anterior do saldo da mesma conta apurado no período corrente e que se transfere para o exercício seguinte. Essa metodologia é equivalente à Geração Líquida de Caixa apresentada pela Demonstração dos Fluxos de Caixa – DFC, conforme a tabela 26.

Tabela 25 – Resultado Financeiro do 1º trimestre de 2025 – Metodologia 2 (em reais)

	2025	2024	AH
DISPÊNDIOS			
(+) Saldo para o Exercício Seguinte: Caixa e Equivalentes de Caixa	34.088.358,94	31.064.541,30	9,73%
INGRESSOS			
(-) Saldo do Exercício Anterior: Caixa e Equivalentes de Caixa	43.564.438,26	35.247.947,86	23,59%
(=) Resultado Financeiro	-9.476.079,32	-4.183.406,56	126,52%

Fonte: SIAFI, 2025 e SIAFI, 2024.

Tabela 26 – DFC: Geração Líquida de Caixa (em reais)

Demonstração dos Fluxos de Caixa	2025	2024	AH
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA FINAL	34.088.358,94	31.064.541,30	9,73%
(-) CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA INICIAL	43.564.438,26	35.247.947,86	23,59%
GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	-9.476.079,32	-4.183.406,56	126,52%

Fonte: SIAFI, 2025 e SIAFI, 2024.

Notas Explicativas do 1º trimestre de 2025

5 NOTAS EXPLICATIVAS A DEMONSTRAÇÃO DE FLUXO DE CAIXA – DFC

A Demonstração dos Fluxos de Caixa – DFC apresenta as entradas e saídas de caixa, comparando-as com o mesmo período do exercício anterior, segregadas em fluxos Operacionais, de Investimento e de Financiamento. A DFC identifica:

As fontes de geração de entrada de caixa;
Os itens que consumiram caixa durante o período; e
O saldo inicial e final do caixa da instituição.

A informação dos fluxos de caixa permite aos usuários avaliar como a entidade do setor público obteve recursos para financiar suas atividades e a maneira como os recursos de caixa foram utilizados. Tais informações são úteis para fornecer aos usuários das demonstrações contábeis informações para prestação de contas e responsabilização (accountability) e tomada de decisão.

A geração líquida de caixa corresponde ao resultado financeiro apurado no Balanço Financeiro - BF. Pelos dados da tabela 27, no 1º trimestre do exercício de 2025, esse valor foi negativo em R\$ 9.476.079,32. O Saldo do Exercício Anterior de Caixa e Equivalentes de Caixa aumentou 23,59%, enquanto o Saldo para o Exercício Seguinte cresceu 9,73%.

Tabela 27 – DFC: Geração Líquida de Caixa X BF: Resultado Financeiro do Período (em reais)

Demonstração dos Fluxos de Caixa	2025	2024	AH
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA FINAL	34.088.358,94	31.064.541,30	9,73%
(-) CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA INICIAL	43.564.438,26	35.247.947,86	23,59%
GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	-9.476.079,32	-4.183.406,56	126,52%

Balanço Financeiro	2025	2024	AH
Caixa e Equivalentes de Caixa: <i>Saldo para o Exercício Seguinte</i>	34.088.358,94	31.064.541,30	9,73%
(-) Caixa e Equivalentes de Caixa: <i>Saldo do Exercício Anterior</i>	43.564.438,26	35.247.947,86	23,59%
(=) Resultado Financeiro	-9.476.079,32	-4.183.406,56	126,52%

Fonte: SIAFI, 2025 e SIAFI, 2024.

Fluxo de Caixa das Atividades Operacionais

Conforme a tabela 28, o fluxo de caixa das atividades operacionais ficou negativo em R\$ 8.524.272,73, em função dos ingressos terem sido inferiores aos desembolsos. O mesmo ocorreu no ano anterior, porém o déficit tinha sido menor: R\$ 841.039,75.

O total de ingressos com as atividades operacionais no 1º trimestre do exercício de 2025 foi de R\$ 117.149.601,45, havendo queda de 2,99% no comparativo com o período anterior.

A Receita de Serviços do período, que foi resultante da realização de inscrições para concurso público/processo seletivo da Instituição, diminuiu 99,45%.

Notas Explicativas do 1º trimestre de 2025

A Remuneração das Disponibilidades subiu 511,28%, correspondendo a 0,06% dos ingressos no período. Esse item é referente aos rendimentos da aplicação, na Conta Única, dos recursos do convênio celebrado com a Eletronuclear, do qual o Cefet/RJ recebeu, em março de 2024, R\$ 3.080.538,83, conforme sinalizado em “Outras Transferências Recebidas”.

A grande parcela dos ingressos do período (99,93%) decorre do grupo Outros Ingressos Operacionais, que teve queda de 0,09%. Esse grupo, quase na totalidade, é composto pelas Transferências Financeiras Recebidas do Ministério da Educação, que somaram R\$ 116.613.492,80.

Os desembolsos das atividades operacionais tiveram um aumento de 3,35% em comparação com o período anterior, perfazendo o valor de R\$ 125.673.874,18.

Pessoal e Demais Despesas equivaleram a 92,64% dos desembolsos operacionais, tendo crescido 5,55%. Previdência Social representou 24,53%, e a função Educação, 68,11% dos desembolsos, com crescimento de 1,47% e 7,11%, respectivamente, com relação ao mesmo período do ano anterior.

As Transferências Concedidas corresponderam a 6,49% do valor dos desembolsos, sendo as Intragovernamentais, com queda de 27,05%, a totalidade.

Os chamados Outros Desembolsos Operacionais, que somaram R\$ 1.097.797,77, tiveram variação positiva de 900,95%.

Tabela 28 – Atividades Operacionais no 1º trimestre de 2025 (em reais)

	2025	2024	AH	AV
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	-8.524.272,73	-841.039,75	913,54%	-
INGRESSOS	117.149.601,45	120.758.643,59	-2,99%	100,00%
Receita Tributária	-	-	-	-
Receita de Contribuições	-	-	-	-
Receita Patrimonial	18.515,83	23.903,11	-22,54%	0,02%
Receita Agropecuária	-	-	-	-
Receita Industrial	-	-	-	-
Receita de Serviços	2.595,00	470.040,00	-99,45%	0,00%
Remuneração das Disponibilidades	66.090,81	10.811,86	511,28%	0,06%
Outras Receitas Derivadas e Originárias	-	-	-	-
Transferências Recebidas	0	3.080.538,83	-100,00%	0,00%
Outras Transferências Recebidas	0	3.080.538,83	-100,00%	0,00%
Outros Ingressos Operacionais	117.062.399,81	117.173.349,79	-0,09%	99,93%
Ingressos Extraorçamentários	146.551,88	16.104,45	810,01%	0,13%
Transferências Financeiras Recebidas	116.613.492,80	117.056.588,31	-0,38%	99,54%
Arrecadação de Outra Unidade	302.355,13	100.657,03	200,38%	0,26%
DESEMBOLSOS	-125.673.874,18	-121.599.683,34	3,35%	100,00%
Pessoal e Demais Despesas	-116.425.490,35	-110.301.338,76	5,55%	92,64%
Previdência Social	-30.828.036,72	-30.381.399,02	1,47%	24,53%
Educação	-85.602.699,73	-79.919.939,74	7,11%	68,11%
(+/-) Ordens Bancárias não Sacadas - Cartão de Pagamento	5.246,10	-	-	0,00%
Juros e Encargos da Dívida	-	-	-	-
Transferências Concedidas	-8.150.586,06	-11.188.668,75	-27,15%	6,49%

Notas Explicativas do 1º trimestre de 2025

Intragovernamentais	-8.150.586,06	-11.173.299,81	-27,05%	6,49%
Outras Transferências Concedidas	0	-15.368,94	-100,00%	0,00%
Outros Desembolsos Operacionais	-1.097.797,77	-109.675,83	900,95%	0,87%
Dispêndios Extraorçamentários	-222.693,63	-9.018,80	2369,22%	0,18%
Transferências Financeiras Concedidas	-875.104,14	-100.657,03	769,39%	0,70%

Fonte: SIAFI, 2025 e SIAFI, 2024.

Fluxo de Caixa das Atividades de Investimento

Consoante a tabela 29, o Cefet/RJ apresentou, no 1º trimestre de 2025, um desembolso total em capital de R\$ 951.806,59, um montante 71,52% menor que o do mesmo período do exercício anterior. O investimento foi feito integralmente na Aquisição de Ativo Não Circulante, que caiu 71,41%. Por não haver ingressos, o Fluxo de Caixa das Atividades de Investimento do período foi exatamente igual ao valor dos desembolsos.

Fluxo de Caixa das Atividades de Financiamento

O Cefet/RJ não se utiliza de operações de crédito para o desenvolvimento das suas atividades, sendo nossas únicas fontes de receita a arrecadação de Receitas Próprias e as Transferências Financeiras Recebidas do MEC e/ou de outros Órgãos, decorrentes de Termos de Execução Descentralizada – TED firmados e convênios.

Tabela 29 – Atividades de Investimento e de Financiamento no 1º trimestre de 2025 (em reais)

	2025	2024	AH	AV
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO	-951.806,59	-3.342.366,81	-71,52%	-
INGRESSOS	-	-	-	-
Alienação de Bens	-	-	-	-
Amortização de Empréstimos e Financiamentos Concedidos	-	-	-	-
Outros Ingressos de Investimentos	-	-	-	-
DESEMBOLSOS	-951.806,59	-3.342.366,81	-71,52%	100,00%
Aquisição de Ativo Não Circulante	-951.806,59	-3.329.308,98	-71,41%	100,00%
Concessão de Empréstimos e Financiamentos	-	-	-	-
Outros Desembolsos de Investimentos	0	-13.057,83	-100,00%	0,00%
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	-	-	-	-

Fonte: SIAFI, 2025 e SIAFI, 2024.