

PRÓ-REITORIA DE ADMINISTRAÇÃO E ORÇAMENTO



Lezi José Ferreira

Pró-Reitor de Administração e Orçamento

MENSAGEM DO PRÓ-REITOR DE ADMINISTRAÇÃO E ORÇAMENTO

O ano de 2018 teve uma forte redução nas previsões orçamentárias. Com a colaboração articulada do Reitor, dos Diretores Gerais e dos Diretores Administrativos foi possível fechar o ano de forma satisfatória com redução nos gastos e alguma descentralização ampliada. Assim, foi possível atender a maior parte das necessidades emergenciais dos Campi.

GESTÃO ORÇAMENTÁRIA E FINANCEIRA

A Lei Orçamentária Anual de 2018 – LOA/2018, consolidada pelo órgão Instituto Federal de Educação do Espírito Santo - Reitoria apresenta dotação orçamentária no total de R\$ 661,48 milhões.

PROGR.	AÇÃO	DESCRIÇÃO	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA
			Saldo R\$	Saldo R\$
89	181	Aposentadorias e pensões civis da União	71.797.453,00	85.941.357,00
2109	216H	Ajuda de custo para moradia ou auxílio-moradia a agentes públicos	130.000,00	130.000,00
2109	4572	Capacitação de servidores públicos federais em processo de qualificação e requalificação	500.000,00	500.000,00
2109	2004	Assistência médica e odontológica aos servidores civis, empregados, militares e seus dependentes	6.121.152,00	6.727.036,00
2109	212B	Benefícios obrigatórios aos servidores civis, empregados, militares e seus dependentes	2.207.916,00	2.375.666,00
2109	212B	Benefícios obrigatórios aos servidores civis, empregados, militares e seus dependentes	519.830,00	718.163,00
2109	212B	Benefícios obrigatórios aos servidores civis, empregados, militares e seus dependentes	15.603.026,00	16.373.431,00
2109	212B	Benefícios obrigatórios aos servidores civis, empregados, militares e seus dependentes	220.056,00	220.056,00
2080	20RG	Reestruturação e modernização de instituições federais de educação profissional e tecnológica	4.550.000,00	4.550.000,00
2080	20RL	Funcionamento de instituições federais de educação profissional e tecnológica	78.147.472,00	72.204.474,00
2080	20RL	Funcionamento de instituições federais de educação profissional e tecnológica		0
2080	20RL	Funcionamento de instituições federais de educação profissional e tecnológica	1.400.000,00	1.400.000,00
2080	2994	Assistência aos estudantes das instituições federais de educação profissional e tecnológica	14.691.154,00	14.691.154,00
2109	20TP	Ativos civis da União	342688564,00	381.815.293,00
2109	09HB	Contribuição da União, de suas autarquias e fundações para o custeio do regime de previdência dos servidores públicos federais	71.496.424,00	71.496.424,00
901	5	Sentenças judiciais transitadas em julgado (precatórios)	2.308.538,00	2.247.705,00
910	00PW	Contribuições a entidades nacionais sem exigência de programação específica	89.566,00	89.566,00
TOTAL			612.471.151,00	661.480.325,00

20RL – Função que proporciona o funcionamento de todo órgão na gestão administrativa, financeira e técnica, e desenvolvimento de ações visando ao funcionamento dos cursos da Instituição; manutenção de serviços de terceiros; pagamento de serviços públicos; manutenção de infraestrutura física por meio de obras de pequeno vulto que envolvam reforma; aquisição ou reposição de acervo bibliográfico e veículos; capacitação de recursos humanos; prestação de serviços à comunidade; promoção de subsídios para estudos, análises, pesquisas e publicações científicas.

Na LOA o valor desta ação representa a dotação orçamentária de R\$72,04 milhões e por emenda de R\$1,4 milhões.

2994 – Função para atender alunos na instituição com fornecimento de alimentação, atendimento médico-odontológico, alojamento e transporte, dentre outras iniciativas típicas de assistência estudantil. Conseguimos atender muito mais que a meta apesar de muitas dificuldades.

Benefício concedido a cada um dos estudantes da educação profissional e tecnológica e implantada diretamente pelas unidades responsáveis pelo fornecimento de assistência ao corpo discente.

A instituição conseguiu meta física de atendimento aos alunos na totalidade de 85.000 mil alunos assistidos e dotação orçamentária de R\$ 14,69 milhões.

20TP – Função de gestão e manutenção do órgão dotação orçamentária de R\$ 381,81 milhões.

EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA

A execução orçamentária é descentralizada para as vinte uma (21) unidades gestoras e cada unidade tem sua autonomia para proceder sua execução, conforme gestão administrativa.

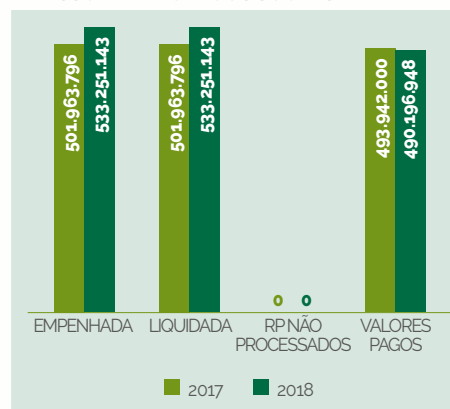
Em 2018, o Instituto Federal do Espírito Santo, recebeu dotação de R\$ 661,48 milhões. Desse total, foram empenhados R\$ 578,55 milhões, liquidados R\$ 574,55 e pagas despesas no montante de R\$ 528,77, valor esse equivalente a 79,93% do autorizado na LOA/2018.

EXECUÇÃO DA DESPESA (EM MILHÕES DE R\$)

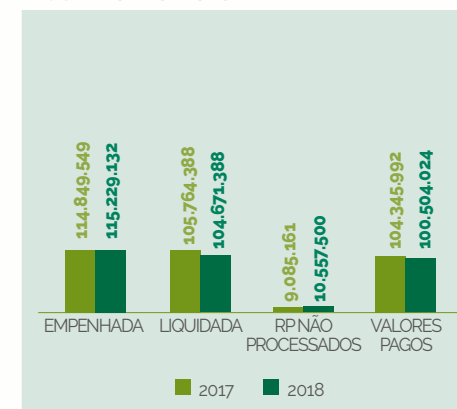
Despesa	2018				2017			
	Empe- nhada	Liqui- dada	RPnã proces.	Valores pagos	Empe- nhada	Liqui- dada	RPnã proces.	Valores pagos
Pessoal e Encargos Sociais	533,25	533,25	0	490,19	501,96	501,96	0	493,94
Outras Despesas Correntes	115,23	104,67	10,56	100,5	114,85	105,76	9,09	104,35

Investimentos	19,02	6,46	12,56	4,95	14,4	4,39	10,01	3,49
Total	667,5	644,38	23,12	595,64	631,21	612,11	19,1	601,78

PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS



OUTRAS DESPESAS



Em comparação entre 2018 e 2017, tivemos uma diminuição de valores pagos entre um ano e outro de R\$-3,85.

CUSTEIO

Em 2018, os pagamentos das despesas de custeio, à conta de dotações originárias da LOA, totalizaram R\$ 100,50 milhões, os quais incluem as despesas com atividades finalísticas, manutenção institucional e outros gastos de custeio.

Registre-se que 27% do montante acima mencionado refere-se aos serviços de locação de mão de obra (elemento 37) e 21% de outros serviços de terceiros (elemento 39), fundamentais para o funcionamento e a consecução de atividades finalísticas/estratégicas, exemplificadas a seguir: serviços de limpeza, copeira, vigilância, artífices, locação de motorista etc.

GASTOS COM PESSOAL

Ativos	R\$ 444,98 milhões	83,44%
Inativos e pensionistas	R\$ 16,32 milhões	3,06%
Encargos sociais	R\$ 2,14 milhões	0,40 %
Contribuições patrimoniais	R\$ 69,59 milhões	13,05%
Sentença judicial	R\$ 0,21 milhões	0,05%
Total	R\$ 533,26 milhões	100%

As despesas com folha de pagamento aumentaram, em 2018, num percentual de 6,23% em relação a 2017.

Despesa	2018	2017
	Despesa Executada (R\$)	Despesa Executada (R\$)
Pessoal e encargos sociais	533,25	501,96

INVESTIMENTOS

Despesa	2018	2017
	Despesa Executada (R\$)	Despesa Executada (R\$)
Investimentos	19,02	14,4
Total	19,02	14,4

Houve um aumento em obras e instalações de 2018 para 2017 e aumento em equipamentos e material permanente.

Despesa	Elemento de despesa	2018	2018	2017
		Despesa Executada	Despesa Executada*	Despesa Executada*
Investimentos	51	Obras e instalações	12,04	5,76
	52	Equipamentos e material permanente	6,87	8,56
	39	Outros serviços de terceiros PJ - op.int.orc.	0,05	0,02
	40	Serviços de tecnologia da informação - PJ	0,05	
	92	despesas de exercicios anteriores	0	0,05
Total			19,01	14,39

*em milhões de R\$

INFRAESTRUTURA E GESTÃO PATRIMONIAL

Investimento dez/2018	Investimento dez/2017
R\$ 19.016.125,95	R\$ 14.398.851,27

Crescimento de 32%

2017	2018
R\$ 14.398.851,27	R\$ 19.016.125,95

Elemento Despesa		Dez/2018 R\$	Dez/2017 R\$	Total RS
39	Outros Serviços de Terceiros Pj - Op.Int.Orc.	47.599,62	20.806,09	68.405,71
40	Serviços de Tecnologia da Informação e Comunicação - PJ	46.739,50		46.739,50
51	Obras E Instalações	12.042.616,40	5.762.615,77	17.805.232,17
52	Equipamentos E Material Permanente	6.874.500,59	8.563.320,93	15.437.821,52
92	Despesas De Exercicios Anteriores	4.669,84	52.108,48	56.778,32
Total		19.016.125,95	14.398.851,27	33.414.977,22

Fonte: Tesouro Gerencial

Em 2018, o Instituto federal do Espírito Santo investiu R\$ 19.016.125,95* em adaptações, obras de construção, compra de equipamentos, instalação e reparo de sistemas e usina fotovoltaica, o que perfaz um crescimento de R\$ 4.617.274,63 em comparação a 2017.

Sendo que os investimentos realizados foram de acordo com projeto de Reitoria Itinerante e conforme as demandas dos campi.

Dos R\$19.016.125,95, foram gastos em serviço de terceiros o valor de R\$47.599,62, em Serviço de Tecnologia da Informação e comunicação R\$46.739,50, em Obras e Instalações R\$12.042.616,40, em Equipamentos R\$6.874.500,59 e em despesas de exercicios anteriores R\$4.669,84.

INVESTIMENTOS EM OBRAS E INSTALAÇÕES

DISTRIBUIÇÃO DO INVESTIMENTO EM OBRAS E INSTALAÇÕES.

	Métrica		Saldo (Moeda Origem Conta Contábil)			
	UG Executora		Dez/2018 R\$	Dez/2017 R\$	Total R\$	
51	Obras e Instalações	158151	Ifes	0	536.262,99	536.262,99
		158272	Campus Colatina	600.000,00		600.000,00
		158417	Campus Serra	1.644.433,00	166.063,07	1.810.496,07
		158418	Campus Cachoeiro	400.000,00		400.000,00
		158419	Campus Aracruz	786.876,53	158.657,75	945.534,28
		158420	Campus Linhares	250.000,00		250.000,00
		158421	Campus Cariacica		170.000,00	170.000,00
		158423	Campus São Mateus	1.030.000,00	13.302,61	1.043.302,61
		158424	Campus Itapina		146.690,00	146.690,00
		158425	Campus Alegre	783.344,75	251.545,43	1.034.890,18
		158426	Campus Santa Teresa	5.500,00		5.500,00
		158427	Campus Vila Velha	1.086.465,10	3.891.263,64	4.977.728,74
		158428	Campus Ibatiba		153.865,28	153.865,28
		158884	Campus Montanha	884.152,33		884.152,33
		158885	Campus Centro Serrano		124.965,00	124.965,00
		158886	Campus B. S. Francisco	3.845.615,95		3.845.615,95
		158892	Campus Piúma	726.228,74	150.000,00	876.228,74
			Total	12.042.616,40	5.762.615,77	17.805.232,17

Fonte: Tesouro gerencial

Campus	Valor do Investimento (R\$)
Serra	1.644.433,00
Cachoeiro	400.000,00
Aracruz	786.876,53
Linhares	250.000,00
São Mateus	1.030.000,00
Alegre	783.344,75
Santa Teresa	5.500,00
Vila Velha	1.086.465,10
Montanha	884.152,33
Barra de São Francisco	3.845.615,95
Piúma	726.228,74

INVESTIMENTO EM INFRAESTRUTURA E EQUIPAMENTOS

O Investimento em Obras e Instalações foi de R\$12.042.616,40*, o que representa um crescimento de R\$ 6.280.000,63 em comparação a 2017.

LOCAÇÃO DE IMÓVEIS E EQUIPAMENTOS

UG Executora		Mês Lançamento		Dez/2018	Total
		Natureza Despesa Detalhada		Saldo R\$ (Conta Contábil)	Saldo R\$ (Conta Contábil)
158151	Ifes	33903615	Locação de imóveis	783.909,13	783.909,13
		33903910	Locação de imóveis	344.173,07	344.173,07
		Total		1.128.082,20	1.128.082,20
158421	Campus Cariacica	33903910	Locação de imóveis	16.500,00	16.500,00
158883	Campus Guarapari	33903910	Locação de imóveis	7.721,17	7.721,17
158892	Campus Piúma	33903910	Locação de imóveis	5.500,00	5.500,00
		Total		27.721,17	27.721,17
		Total final		1.157.803,37	1.157.803,37

Fonte: Tesouro gerencial

Em 2018, foram locados 02 imóveis para Reitoria, 02 quadras para os campi: Cariacica, Guarapari e locação para evento no Campus Piúma. No valor total de R\$ 1.157.803,37 sendo R\$ 783.909,13 para o prédio central da Reitoria e R\$ 344.173,13 para o CEFOR.

Bens Imóveis de Uso Especial – Composição			014/2018
UG Executora		Saldo R\$ (Conta Contábil)	
158151	Ifes	1.889.653,40	
158272	Campus Colatina	22.143.852,17	
158416	Campus Vitória	34.709.565,83	
158417	Campus Serra	76.437.800,67	
158418	Campus Cachoeiro	300.000,00	
158419	Campus Aracruz	22.772.103,02	
158420	Campus Linhares	6.696.879,68	
158421	Campus Cariacica	30.311.683,17	
158422	Campus Nova Venécia	21.370.788,23	
158423	Campus São Mateus	10.199.169,02	
158424	Campus Itapina	56.952.925,36	
158425	Campus Alegre	44.677.805,98	

158426	Campus Santa Teresa	18.145.980,39
158427	Campus Vila Velha	13.166.406,29
158428	Campus Ibatiba	44.952.594,51
158429	Campus Venda Nova Do Imigrante	32.039.000,00
158883	Campus Guarapari	18.181.499,06
158884	Campus Montanha	580.944,00
158885	Campus Centro Serrano	347.100,00
158886	Campus Barra de São Francisco	1.407.000,00
158892	Campus Piúma	15.978.580,84
Total		473.261.331,62

Fonte: Tesouro gerencial

Valor dos bens imóveis de uso especiais: R\$ 473.261.331,62 em dezembro de 2018.

MODALIDADE DE LICITAÇÃO

No totalizador "Modalidade de Licitação" encontra-se a Tomada de Preços, a Concorrência, o Pregão, a Consulta e o Regime Diferenciado de Contratações Públicas e, também, estão a Dispensa de Licitação e a Inexigibilidade de Licitação. Possui o Suprimento de Fundo e o Não se Aplica são as despesas.

Modalidade de Licitação	2018	2018	2017	2017	
	Despesa executada	Despesa	Despesa executada	Despesa paga	
03	Tomada de preço	1,29	0,33	0,25	0,17
04	Concorrência	3,14	1,84	1,72	1,57
06	Dispensa de licitação	21,4	17,57	23,45	17,02
07	Inexigibilidade	5,10	4,35	5,79	4,61
08	Suprimento de fundos	579,00	531,88	545,96	536,67
09	Suprimento de fundos	0,11	0,11	0,09	0,86
10	Regime diferenciado de contratação pública	7,79	0,52	1,32	0,31
12	Pregão	49,68	39,09	52,62	41,33
	Total	667,51	595,66	631,20	602,54

RESTOS A PAGAR DE ANOS ANTERIORES:

	2015	2016	2017
(a) RPPProcessados - montante em 1º de janeiro	00,04	00,42	10,34
(b) RPPProcessados - pagos	-	00,41	10,28
(c) Restos a pagar processados - cancelados	-	00,00	2.858,72
(d)=(a-b-c) Restos a Pagar Processados - Saldo a pagar 31/12	00,04	00,01	00,05
(e) Restos a Pagar Não Processados - Montante em 1º de janeiro	01,44	02,70	19,10
(f) Restos a Pagar Não Processados - Liquidados	00,12	00,65	17,28
(g) Restos a Pagar Não Processados - Pagos	00,12	00,57	17,21
(h) Restos a Pagar Não Processados - Cancelados	00,34	00,50	00,34
(i)=(e-g-h) Restos a Pagar Não Processados - Saldo a pagar 31/12	00,98	01,63	01,55

A análise crítica sobre a gestão dos restos a pagar inscritos em exercícios anteriores se justifica pela falta de orçamento e recursos financeiros dos anos anteriores.

O Ifes, apesar de deter saldo de despesas inscritas em restos a pagar não processados, 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 que se refiram às despesas do Programa de Aceleração do Crescimento – PAC, do Ministério da Saúde, e do Ministério da Educação, financiadas com recursos destinados à Manutenção e Desenvolvimento do Ensino.



DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

As Demonstrações Contábeis Consolidadas do Instituto Federal do Espírito Santo (DCON) contemplam a execução e a análise dos Orçamentos Fiscal, sendo materializadas nos Balanços Patrimonial, Orçamentário e Financeiro, nas Demonstrações das Variações Patrimoniais e dos Fluxos de Caixa, extraídos do Sistema Integrado de Administração Financeira do Governo Federal (SIAFI), bem como nas respectivas Notas Explicativas. No presente relatório, estão evidenciadas as DCON de 31 de dezembro de 2018. Representa um instrumento de transparência do Instituto Federal do Espírito Santo.

No final do exercício de 2018, a Previsão de Receitas (Atualizadas) R\$7,7 milhões, para o órgão 26406 (Ifes), apresentando um aumento de 85,45% em relação a Dezembro/2017 (R\$4,1 milhões). Quanto à Despesa Fixada (Dotação Atualizada), o total R\$661,4 milhões, apresen-

tando um acréscimo de 7,20% em relação a Dezembro/2017 (R\$617,0 milhões).

No quarto trimestre de 2018, as Despesas Correntes "Pessoal e Encargos Sociais" dotação atualizada R\$ 541,4 milhões e despesas empenhadas R\$ 533,2 milhões, representa 98,49% do total de Despesas Empenhadas/Total Dotação Atualizada.

As Outras Despesas Correntes, dotação atualizada R\$ 109,7 milhões e despesas empenhadas R\$ 115,2 milhões, representa 5% de aumento referente a Despesa de Dotação Atualizada. O resultado financeiro no quarto trimestre de 2018 foi superavit em R\$ 38,8 milhões, e sua formação é detalhada na tabela apresentada na sequência, comparando-o ao mesmo período de 2017. A seguir, são apresentadas as DCON, incluindo as respectivas Notas Explicativas.



ANEXOS

BALANÇO PATRIMONIAL

ATIVO CIRCULANTE

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

BALANÇO PATRIMONIAL DO IFES – ANUAL 2018

ATIVO	2018	2017	PASSIVO	2018	2017
ATIVO CIRCULANTE	62.984.427,50	78.880.548,45	PASSIVO CIRCULANTE	56.257.520,29	58.784.864,83
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	53.377.567,70	14.530.035,91	OBRIGAÇÕES TRABALH., PREVID. E ASSIST. A PAGAR A CURTO PRAZO	42.642.774,90	49.485.474,97
CRÉDITOS A CURTO PRAZO	-	-	EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO	-	-
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO	6.456.789,31	60.032.514,15	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO	8.038.598,30	7.782.056,19
INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO	-	-	OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO	6.306,62	6.306,62
ESTOQUES	3.145.370,78	4.312.277,45	OBRIGAÇÕES DE REPARTIÇÃO A OUTROS ENTES	-	-
ATIVOS NÃO FINANCEIROS MANTIDOS PARA VENDA	-	-	PROVISÕES A CURTO PRAZO	-	-
VPDS PAGAS ANTECIPADAMENTE	4.699,71	5.720,94	DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	5.569.840,47	1.511.027,05
ATIVO NÃO CIRCULANTE	717.510.575,02	685.723.586,48	PASSIVO NÃO CIRCULANTE	-	-
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO	3.968,71	5.536,87	OBRIGAÇÕES TRABALH., PREVID. E ASSIST. A PAG. DE LONGO PRAZO	-	-
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A LONGO PRAZO	3.826,63	3.826,63	EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A LONGO PRAZO	-	-
ESTOQUES	-	-	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A LONGO PRAZO	-	-
VPDS PAGAS ANTECIPADAMENTE	142,08	1.710,24	OBRIGAÇÕES FISCAIS A LONGO PRAZO	-	-
INVESTIMENTOS	-	-	PROVISÕES A LONGO PRAZO	-	-
PARTICIPAÇÕES PERMANENTES	-	-	DEMAIS OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO	-	-
PROPRIEDADES PARA INVESTIMENTO	-	-	RESULTADO DIFERIDO	-	-
PROPRIEDADES PARA INVESTIMENTO	-	-	TOTAL DO PASSIVO EXIGÍVEL	56.257.520,29	58.784.864,83
(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA DE PROPRIEDADES P/ INVESTIMENTOS	-	-	PATRIMÔNIO LÍQUIDO		
(-) REDUÇÃO AO VALOR REC. DE PROPRIEDADES PARA INVESTIMENTOS	-	-	ESPECIFICAÇÃO		
INVESTIMENTOS DO RPPS DE LONGO PRAZO	-	-	PATRIMÔNIO SOCIAL E CAPITAL SOCIAL	-	-
INVESTIMENTOS DO RPPS DE LONGO PRAZO	-	-	ADIANTAMENTOS PARA FUTURO AUMENTO DE CAPITAL (AFAC)	-	-
(-) REDUÇÃO AO VALOR RECUPERÁVEL DE INVESTIMENTOS DO RPPS	-	-	RESERVAS DE CAPITAL	20.475,57	20.475,57
DEMAIS INVESTIMENTOS PERMANENTES	-	-	AJUSTES DE AVALIAÇÃO PATRIMONIAL	-	-
DEMAIS INVESTIMENTOS PERMANENTES	-	-	RESERVAS DE LUCROS	-	-
(-) REDUÇÃO AO VALOR RECUPERÁVEL DE DEMAIS INVEST. PERM.	-	-	DEMAIS RESERVAS	-	-
IMOBILIZADO	716.133.455,28	684.571.183,08	RESULTADOS ACUMULADOS	724.217.006,66	705.798.794,53
BENS MÓVEIS	188.098.990,88	180.320.853,59	RESULTADO DO EXERCÍCIO	35.540.293,11	76.306.950,95
BENS MÓVEIS	188.098.990,88	180.320.853,59	RESULTADOS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	705.798.794,53	623.212.667,37
(-) DEPRECIÇÃO/AMORTIZAÇÃO/EXAUSTÃO ACUM. DE BENS MÓVEIS	-	-	AJUSTES DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	-17.122.080,98	6.279.176,21
(-) REDUÇÃO AO VALOR RECUPERÁVEL DE BENS MÓVEIS	-	-	(-) AÇÕES / COTAS EM TESOURARIA	-	-

BENS IMÓVEIS	528.034.464,40	504.250.329,49	TOTAL DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO	724.237.482,23	705.819.270,10
BENS IMÓVEIS	529.440.919,31	505.130.534,02			
(-) DEPR./AMORTIZAÇÃO/EXAUSTÃO ACUM. DE BENS IMÓVEIS	-1.406.454,91	-880.204,53			
(-) REDUÇÃO AO VALOR RECUPERÁVEL DE BENS IMÓVEIS	-	-			
INTANGÍVEL	1.373.151,03	1.146.866,53			
SOFTWARES	1.361.597,54	1.135.313,04			
SOFTWARES	1.361.597,54	1.135.313,04			
(-) AMORTIZAÇÃO ACUMULADA DE SOFTWARES	-	-			
(-) REDUÇÃO AO VALOR RECUPERÁVEL DE SOFTWARES	-	-			
MARCAS, DIREITOS E PATENTES INDUSTRIAIS	11.553,49	11.553,49			
MARCAS, DIREITOS E PATENTES INDUSTRIAIS	11.553,49	11.553,49			
(-) AMORTIZAÇÃO ACUMULADA DE MARCAS, DIREITOS E PATENTES IND	-	-			
(-) REDUÇÃO AO VALOR RECUPERÁVEL DE MARCAS, DIREITOS E PAT.	-	-			
DIREITOS DE USO DE IMÓVEIS	-	-			
DIREITOS DE USO DE IMÓVEIS	-	-			
(-) AMORTIZAÇÃO ACUMULADA DE DIREITO DE USO DE IMÓVEIS	-	-			
(-) REDUÇÃO AO VALOR RECUPERÁVEL DIREITO DE USO DE IMÓVEIS	-	-			
DIFERIDO	-	-			
TOTAL DO ATIVO	780.495.002,52	764.604.134,93	TOTAL DO PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO	780.495.002,52	764.604.134,93

QUADRO DE ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS PERMANENTES

ATIVO			PASSIVO		
ESPECIFICAÇÃO	2018	2017	ESPECIFICAÇÃO	2018	2017
ATIVO FINANCEIRO	53.384.222,17	14.536.690,38	PASSIVO FINANCEIRO	77.443.377,91	35.622.665,02
ATIVO PERMANENTE	727.110.780,35	750.067.444,55	PASSIVO PERMANENTE	7.142.515,62	47.836.441,53
			SALDO PATRIMONIAL	695.909.108,99	681.145.028,38

QUADRO DE COMPENSAÇÕES

ATIVO			PASSIVO		
ESPECIFICAÇÃO	2018	2017	ESPECIFICAÇÃO	2018	2017
ESPECIFICAÇÃO / SALDO DOS ATOS POTENCIAIS ATIVOS			ESPECIFICAÇÃO / SALDO DOS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS		
SALDO DOS ATOS POTENCIAIS ATIVOS	69.051.870,91	62.466.827,04	SALDO DOS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS	81.849.662,84	71.742.393,21
EXECUÇÃO DOS ATOS POTENCIAIS ATIVOS	69.051.870,91	62.466.827,04	EXECUÇÃO DOS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS	81.849.662,84	71.742.393,21
GARANTIAS E CONTRAGARANTIAS RECEBIDAS A EXECUTAR	57.473,06	77.174,11	GARANTIAS E CONTRAGARANTIAS CONCEDIDAS A EXECUTAR	-	-
DIREITOS CONVENIADOS E OUTROS INSTRUMENTOS CONGÊNERES A REC.	68.939.240,02	62.334.361,93	OBRIGAÇÕES CONVENIADAS E OUTROS INSTRUM CONGÊNERES A LIBERAR	4.782.021,11	2.623.073,26
DIREITOS CONTRATUAIS A EXECUTAR	55.157,83	55.291,00	OBRIGAÇÕES CONTRATUAIS A EXECUTAR	77.067.641,73	69.119.319,95
OUTROS ATOS POTENCIAIS ATIVOS A EXECUTAR	-	-	OUTROS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS A EXECUTAR	-	-
TOTAL	69.051.870,91	62.466.827,04	TOTAL	81.849.662,84	71.742.393,21

ATIVO CIRCULANTE – COMPENSAÇÃO (EM R\$)

COMPOSIÇÃO DO ATIVO CIRCULANTE	014/2018	014/2017	AH%	AV%
TOTAL DO ATIVO CIRCULANTE	62.984.427,50	78.880.548,45	-20,15%	100,00%
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	53.377.567,70	14.530.035,91	267,36%	84,75%
CRÉDITOS A CURTO PRAZO	6.456.789,31	60.032.514,15	-89,00%	10,25%
ESTOQUES	3.145.370,78	4.312.277,45	-27,06%	5,00%
VPDS PAGAS ANTECIPADAMENTE	4.699,71	5.720,94	-17,85%	0,00%

Fonte: Siafi 2018

NOTAS EXPLICATIVAS AO BALANÇO PATRIMONIAL

O item de maior relevância no Ativo Circulante, corresponde a "Caixa e Equivalentes de Caixa", no valor de R\$ 53 milhões, impactando em 84,75% do total de ativos. Esse valor se refere à não compensação da conta contábil Limite de Saque c/Vinculada Pagamento - Ordem de Pagamento (pagamento da folha pendente por mudança de operação no sistema Siafi).

CRÉDITOS A CURTO PRAZO

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

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.

ATIVO NÃO-CIRCULANTE

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

ATIVO NÃO CIRCULANTE – COMPOSIÇÃO (EM R\$)

COMPOSIÇÃO DO ATIVO NÃO CIRCULANTE	014/2018	014/2017	AH%	AV%
TOTAL DO ATIVO NÃO CIRCULANTE	717.510.575,02	685.723.586,48	4,64%	100,00%
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO	3.968,71	5.536,87	-28,32%	0,00%
CRÉDITOS A LONGO PRAZO	3.826,63	3.826,63	0,00%	0,00%
VPDS PAGAS ANTECIPADAMENTE	142,08	1.710,24	-91,69%	0,00%
IMOBILIZADO	716.133.455,28	684.571.183,08	4,61%	99,81%
INTANGÍVEL	1.373.151,03	1.146.866,53	19,73%	0,19%

Fonte: Siafi 2018

O ativo não circulante é composto em 99,81% do item "Imobilizado", correspondente a R\$ 716 milhões, apresentando um aumento singular em 4,61% em relação ao ano anterior.

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 a seguir, apresentaremos a composição do subgrupo imobilizado, para os exercícios de 2018 e 2017.

ATIVO IMOBILIZADO – COMPOSIÇÃO

IMOBILIZADO	014/2018	014/2017	AH%	AV%
TOTAL DO IMOBILIZADO	716.133.455,28	684.571.183,08	4,61%	100,00%
BENS MÓVEIS	188.098.990,88	180.320.853,59	4,31%	26,27%
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIP. E FERRAMENTAS	91.937.693,08	91.071.679,44	95,00%	12,84%
BENS DE INFORMÁTICA	36.745.070,79	33.090.874,80	11,04%	5,13%
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	37.963.269,34	36.232.179,39	4,78%	5,30%
MATERIAL CULTURAL, EDUCACIONAL E DE COMUNICAÇÃO	12.005.580,20	10.906.090,61	10,08%	1,68%
VEÍCULOS	8.939.436,11	8.548.153,98	4,58%	1,25%
BENS MÓVEIS EM ANDAMENTO	2.560,06	2.560,06	0,00%	0,00%
SEMOVENTES E EQUIPAMENTOS DE MONTARIA	214.587,82	201.247,80	6,63%	0,03%
DEMAIS BENS MÓVEIS	290.793,48	268.067,51	8,48%	0,04%

(-)DEPRECIÇÃO / AMORTIZAÇÃO ACUMULADA	0	0	0,00%	0,00%
BENS IMÓVEIS	528.034.464,40	504.250.329,49	4,72%	73,73%
BENS DE USO ESPECIAL	473.261.331,62	437.498.743,46	8,17%	66,08%
BENS IMÓVEIS EM ANDAMENTO	51.054.857,93	61.276.227,63	-16,68%	7,13%
INSTALAÇÕES	5.124.729,76	6.355.562,93	-19,37%	0,72%
(-)DEPREC./ACUM./AMORT. ACUM. - BENS IMÓVEIS	(1.406.454,91)	(880.204,53)	59,79%	-0,20%

Fonte: Siafi 2018

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. É reconhecido inicialmente com base no valor de aquisição, construção ou produção. Após o reconhecimento inicial, ficam sujeitos à depreciação, amortização ou exaustão (quando tiverem vida útil definida), bem como à redução ao valor recuperável e à reavaliação. 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.

INTANGÍVEL

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 acessão, 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.

PASSIVO CIRCULANTE

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.

PASSIVO CIRCULANTE – COMPOSIÇÃO

COMPOSIÇÃO DO PASSIVO CIRCULANTE	014/2018	014/2017	AH%	AV%
TOTAL DO PASSIVO CIRCULANTE	56.257.520,29	58.784.864,83	-4,30%	100,00%
OBRIGAÇÕES TRABALH., PREVID. E ASSIST. A PAGAR A CURTO	42.642.774,90	49.485.474,97	-13,83%	75,80%
FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO	8.038.598,30	7.782.056,19	3,30%	14,30%
OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO	6.306,62	6.306,62	0,00%	0,00%
DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	5.569.840,47	1.511.027,05	268,61%	9,90%

Fonte: Siafi 2017/2018

As obrigações trabalhistas, previdenciárias, assistenciais a pagar em curto prazo representam 75,80% do saldo total de passivos, sendo que a maior parte deste saldo está relacionada com os ativos provenientes de créditos de adiantamentos concedidos, os quais estarão em fase de regularização no início do ano seguinte.

O Item Fornecedores e Contas a Pagar do Curto Prazo se refere aos fornecedores nacionais. Houve um aumento de 3,30% em relação ao ano de 2017 por falta de repasses financeiros da Secretaria de Planejamento e Orçamentos da União.

FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR – POR ÓRGÃO (UNIDADE GESTORA) CONTRATANTE. – COMPOSIÇÃO

	31/12/2018	AV (%)
UNIDADE GESTORA 1) CAMPUS NOVA VENÉCIA	2.125.207,51	26,44
UNIDADE GESTORA 2) CAMPUS CACHOEIRO	1.529.831,75	19,03
UNIDADE GESTORA 3) CAMPUS SÃO MATEUS	1.349.224,88	16,78
UNIDADE GESTORA 4) CAMPUS VILA VELHA	669.264,91	8,33
UNIDADE GESTORA 5) CAMPUS SERRA	439.201,01	5,46
DEMAIS CAMPI (VITÓRIA, REITORIA, ALEGRE, V. NOVA DO IMIGRANTE, S. TERESA, BARRA DE SÃO FRANCISCO, GUARAPARI, ITAPINA, COLATINA, IBATIBA, ARACRUZ, PIUMA, CARIACICA, CENTRO-SERRANO E MONTANHA)	1.925.868,24	23,96
TOTAL	8.038.598,30	100,00

Fonte: Tesouro Gerencial 2018

As unidades gestoras 1, 2 e 3 por exemplo são responsáveis por 62,25% do total a ser pago.

Na tabela apresentada a seguir, relaciona-se os 09 fornecedores mais significativos e o saldo em aberto, na data base de 31/12/2018.

FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR – POR FORNECEDOR. – COMPOSIÇÃO

	31/12/2018	AV (%)
FORNECEDOR A) S.S. SOLUTIONS CIENTIFICA LTDA – EPP	887.000,01	11,03
FORNECEDOR B) LIVROS EIRELI	420.498,00	5,23
FORNECEDOR C) SOLUÇÕES E COM. DE EQUIPAMENTOS DE TELEFONIA	419.003,20	5,12
FORNECEDOR D) A&M EMBALAGENS LTDA	349.440,00	4,36
FORNECEDOR E) A PAGINA DISTRIBUIDORA DE LIVROS LTDA	330.328,24	4,11
FORNECEDOR F) A RODRIGUES SOLUÇÕES E SERVIÇOS	299.072,94	3,72
FORNECEDOR G) A TRIUNFANTE COMÉRCIO EIRELI.	254.664,00	3,17
FORNECEDOR H) A. C. DE OLIVEIRA MAT. DE CONSTRUÇÃO LTDA	230.120,22	2,86
FORNECEDOR I) A. MARIM EXTINTORES	225.192,54	2,80

DEMAIS	4.623.279,15	57,51
TOTAL	8.038.598,30	100,00

Fonte: SIAFI Gerencial 2018.

Em relação aos fornecedores A, B, C e D, eles representam 25,74% do total a ser pago. A seguir é apresentado o resumo das principais transações:

a) S.S. Solutions Cientifica Ltda – EPP: Aquisição de equipamentos de laboratório e serviços de manutenção;

b) Livros EireliDell Computadores do Brasil Ltda: Aquisição de livros;

c) Soluções e Com. de Equipamentos de Telefonia: Diversos equipamentos de TI;

d) A&M Embalagens Ltda: Aquisição de manutenção de extintores.

O principal valor do grupo fornecedor e contas a pagar se refere ao S.S. Solutions Ciência Ltda. Valores estes que estão sendo analisados pela UG 158422 – Campus Nova Venécia.

OBRIGAÇÕES CONTRATUAIS

Em 31/12/2018, o Órgão possui um saldo de R\$ 77.067.641,73 milhões relacionados a obrigações contratuais, relacionados a parcelas de contratos que serão executadas nos próximos exercícios.

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

OBRIGAÇÕES CONTRATUAIS – COMPOSIÇÃO

	31/12/2018	31/12/2017	AH (%)
ALUGUÉIS	608.798,05	1.824.533,08	-66,32
FORNECIMENTO DE BENS	3.070.689,00	2.662.240,74	15,34
SEGUROS	13.707,77	14.582,11	-6,00
SERVIÇOS	73.374.446,91	64.617.964,02	13,55
DEMAIS			
TOTAL	77.067.641,73	69.119.319,95	

Fonte: Tesouro Gerencial 2018

As obrigações contratuais relacionadas com Serviços representam 95,21% do total das obrigações assumidas pelo órgão ao final de 31/12/2018.

Os valores relacionados a Fornecimentos de Bens e Serviços obtiveram um aumento de 15,34% por motivo de ajustes de contratos.

Na continuação, apresenta-se a tabela relacionando-se o órgão e as unidades gestoras contratantes com valores mais expressivos na data base de 31/12/2018.

OBRIGAÇÕES CONTRATUAIS – POR ÓRGÃO (UNIDADE GESTORA) – COMPOSIÇÃO

	31/12/2018	AV (%)
UNIDADE GESTORA 1) 158151 REITORIA	32.954.771,24	42,76
UNIDADE GESTORA 2) 158416 CAMPUS VITÓRIA	10.390.285,98	13,48
UNIDADE GESTORA 3) 158885 CAMPUS CENTRO SERRANO	4.202.704,39	5,45
UNIDADE GESTORA 4) 158417 CAMPUS SERRA	3.468.159,24	4,51
UNIDADE GESTORA 5) 158421 CAMPUS V. NOVA DO IMIGRANTE	3.424.995,94	4,44
DEMAIS CAMPI: MONTANHA, N. VENÉCIA, ALEGRE, ARACRUZ, GUARAPARI, ITAPINA, COLATINA, PIUMA, SANTA TERESA, VILA VELHA, LINHARES, BARRA DE SÃO FRANCISCO, IBATIBA, CACHOEIRO DE ITAPEMIRIM, SÃO MATEUS E CARIACICA.	22.626.724,94	29,36
TOTAL	77.067.641,73	100,00

Fonte: Tesouro Gerencial 2018

As unidades gestoras 1, 2 e 3 são responsáveis por 61,69% 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 apresentada a seguir, relaciona-se os nove contratados mais significativos e o saldo a executar, na data base de 31/12/2018.

OBRIGAÇÕES CONTRATUAIS – POR CONTRATADO – COMPOSIÇÃO

	31/12/2018	AV (%)
A) MURANO CONSTRUÇÕES EIRELI - ME	10.781.397,07	13,99
B) MESTRA ENGENHARIA LTDA - EPP	9.701.304,07	12,59
C) FUNDAÇÃO DE APOIO AO DESENVOLVIMENTO DA CIÊNCIA	6.359.634,09	8,25
D) TRANSEGUR – SEGURANÇA E TRANSPORTE DE VALORES	4.128.880,99	5,36
E) LASTRO CONSTR. E INCORP. LTDA	3.280.000,00	4,26
F) SAMON SANEAMENTO E MONTAGENS EIRELI	3.003.730,61	3,90
G) LBS TERCEIRIZAÇÃO DE MÃO DE OBRA LTDA	2.912.508,67	3,78
H) RESIDENCIA ENGENHARIA LTDA	2.151.882,59	2,79
I) VOETUR TURISMO E REPRESENTAÇÕES LTDA	1.387.059,06	1,80
DEMAIS	33.361.244,58	43,28
TOTAL	77.067.641,73	100,00

Fonte: Tesouro Gerencial 2018

Em relação aos contratados A, B, C e D, eles representam 40,19% do total a ser pago.

A seguir é apresentado o resumo das principais transações:

a) Murano Construções Eireli – ME: Serviços de construção e reparos pregão ano 2018;

b) Mestra Engenharia Ltda: Serviços de construção de infra-estrutura básica com validade até 04/07/2016, está em processo judicial;

c) Fundação de Apoio ao Desenvolvimento da Ciência: Serviços de Processo Seletivo com validade ano corrente;

d) Transegur – Segurança e Transporte de Valores: Serviços de Vigilância de vários campi contratos vigente até cinco anos;

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

CONTRATADOS – PRINCIPAIS TRANSAÇÕES – COMPOSIÇÃO

CONTRATADO	OBJETO	VALOR CONTRATADO	VALOR A EXECUTAR	VALIDADE
(A) MURANO CONSTRUÇÕES EIRELI	SERVIÇOS DE CONSTRUÇÃO E REPAROS	10.781.397,07	VÁRIOS CONTRATOS EM VIGÊNCIA	ANO CORRENTE
(B) MESTRA ENGENHARIA LTDA.	SERVIÇOS DE CONSTRUÇÃO DE INFRA-ESTRUTURA	9.701.304,07	CONTRATO RESCINDIDO PROCESSO JUDICIAL	07/2016
(C) FUNDAÇÃO DE APOIO AO DESENVOLVIMENTO DA CIÊNCIA	SERVIÇOS DE PROCESSO SELETIVO	6.359.634,09	VÁRIOS CONTRATOS EM VIGÊNCIA	ANO CORRENTE
(D) TRANSEGUR SEGURANÇA E TRANSPORTE DE VALORES	SERVIÇOS DE VIGILÂNCIA ARMADA	4.128.880,99	VÁRIOS PROCESSOS EM ANDAMENTO	ANO CORRENTE

O principal valor do grupo obrigações contratuais se refere a Empresa contratada no **item a, Murano Construções Eireli**, está com contrato em vigência para atender vários campi;

O **item b, Mestra Engenharia Ltda**, está com contrato rescindindo a partir de julho/2016, o órgão está com pendências por motivo judicial;

A **Facto, item c**, empresa que executa os processos seletivos do órgão, possui vários contratos com vigência ano corrente.

Transegur – Segurança e Transportes de Valores Ltda, item d, possui vários contratos no Órgão em diversas Unidades Gestoras utilizando seus serviços e todos contratos estão em vigência no ano corrente podendo ser prorrogado;

BALANÇO ORÇAMENTÁRIO DO IFES – ANUAL 2018

RECEITA

RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA	RECEITAS REALIZADAS	SALDO
RECEITAS CORRENTES	7.784.084,00	7.784.084,00	2.858.193,21	-4.925.890,79
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	795.691,00	795.691,00	758.710,18	-36.980,82
EXPLORAÇÃO DO PATRIMÔNIO IMOBILIÁRIO DO ESTADO	795.691,00	795.691,00	758.710,18	-36.980,82
VALORES MOBILIÁRIOS	-	-	-	-
DELEGAÇÃO DE SERVIÇOS PÚBLICOS	-	-	-	-
EXPLORAÇÃO DE RECURSOS NATURAIS	-	-	-	-
EXPLORAÇÃO DO PATRIMÔNIO INTANGÍVEL	-	-	-	-
CESSÃO DE DIREITOS	-	-	-	-
DEMAIS RECEITAS PATRIMONIAIS	-	-	-	-
RECEITA AGROPECUÁRIA	646.355,00	646.355,00	595.582,12	-50.772,88
RECEITA INDUSTRIAL	715.836,00	715.836,00	579.599,46	-136.236,54
RECEITAS DE SERVIÇOS	5.615.886,00	5.615.886,00	774.342,57	-4.841.543,43
SERVIÇOS ADMINISTRATIVOS E COMERCIAIS GERAIS	5.615.886,00	5.615.886,00	774.342,57	-4.841.543,43
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	10.316,00	10.316,00	149.958,88	139.642,88
MULTAS ADMINISTRATIVAS, CONTRATUAIS E JUDICIAIS	6.747,00	6.747,00	53.565,77	46.818,77

INDENIZAÇÕES, RESTITUIÇÕES E RESSARCIMENTOS	-	-	94.393,11	94.393,11
BENS, DIREITOS E VALORES INCORPORADOS AO PATRIMÔNIO PÚBLICO	-	-	-	-
DEMAIS RECEITAS CORRENTES	3.569,00	3.569,00	2.000,00	-1.569,00
RECEITAS DE CAPITAL	-	-	-	-
OPERAÇÕES DE CRÉDITO	-	-	-	-
OPERAÇÕES DE CRÉDITO - MERCADO INTERNO	-	-	-	-
OPERAÇÕES DE CRÉDITO - MERCADO EXTERNO	-	-	-	-
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	-	-	-	-
RECURSOS ARRECADADOS EM EXERCÍCIOS ANTERIORES	-	-	-	-
SUBTOTAL DE RECEITAS	7.784.084,00	7.784.084,00	2.858.193,21	-4.925.890,79
REFINANCIAMENTO	-	-	-	-
OPERAÇÕES DE CRÉDITO - MERCADO INTERNO	-	-	-	-
MOBILIÁRIA	-	-	-	-
CONTRATUAL	-	-	-	-
OPERAÇÕES DE CRÉDITO - MERCADO EXTERNO	-	-	-	-
MOBILIÁRIA	-	-	-	-
CONTRATUAL	-	-	-	-
SUBTOTAL COM FINANCIAMENTO	7.784.084,00	7.784.084,00	2.858.193,21	-4.925.890,79
DEFICIT			664.638.207,60	664.638.207,60
TOTAL	7.784.084,00	7.784.084,00	667.496.400,81	659.712.316,81

DETALHAMENTO DOS AJUSTES NA PREVISÃO ATUALIZADA	-	-	-	-
CRÉDITOS ADICIONAIS ABERTOS COM SUPERÁVIT FINANCEIRO	-	-	-	-
CRÉDITOS ADICIONAIS ABERTOS COM EXCESSO DE ARRECADAÇÃO	-	-	-	-
CRÉDITOS CANCELADOS LÍQUIDOS	-	-	-	-

DESPESAS

DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA	DESPESAS EMPENHADAS	DESPESAS LIQUIDADAS	DESPESAS PAGAS	SALDO DA DOTAÇÃO
DESPESAS CORRENTES	597.725.431,00	651.164.362,00	648.480.274,86	637.922.775,11	590.700.972,75	2.684.087,14
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	488.215.852,00	541.427.631,00	533.251.142,92	533.251.142,92	490.196.948,49	8.176.488,08
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	-	-	-	-	-	-
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	109.509.579,00	109.736.731,00	115.229.131,94	104.671.632,19	100.504.024,26	-5.492.400,94
DESPESAS DE CAPITAL	22.175.477,00	10.315.963,00	19.016.125,95	6.457.195,92	4.952.062,16	-8.700.162,95
INVESTIMENTOS	22.175.477,00	10.315.963,00	19.016.125,95	6.457.195,92	4.952.062,16	-8.700.162,95
INVERSÕES FINANCEIRAS	-	-	-	-	-	-
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	-	-	-	-	-	-
RESERVA DE CONTINGÊNCIA	-	-	-	-	-	-
RESERVA DO RPPS	-	-	-	-	-	-
SUBTOTAL DAS DESPESAS	619.900.908,00	661.480.325,00	667.496.400,81	644.379.971,03	595.653.034,91	-6.016.075,81
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA / REFINANCIAM.	-	-	-	-	-	-
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA INTERNA	-	-	-	-	-	-
DÍVIDA MOBILIÁRIA	-	-	-	-	-	-
OUTRAS DÍVIDAS	-	-	-	-	-	-
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA EXTERNA	-	-	-	-	-	-
DÍVIDA MOBILIÁRIA	-	-	-	-	-	-
OUTRAS DÍVIDAS	-	-	-	-	-	-
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO	619.900.908,00	661.480.325,00	667.496.400,81	644.379.971,03	595.653.034,91	-6.016.075,81
TOTAL	619.900.908,00	661.480.325,00	667.496.400,81	644.379.971,03	595.653.034,91	-6.016.075,81

DEMONSTRATIVO DE EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS

DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	INSCRITOS EM EXERCÍCIOS ANTERIORES	INSCRITOS EM 31/12 DO EXERCÍCIO ANTERIOR	LIQUIDADOS	PAGOS	CANCELADOS	SALDO
DESPESAS CORRENTES	3.714.647,46	9.085.160,83	8.230.609,66	8.216.095,60	1.050.940,51	3.532.772,18
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	-	-	-	-	-	-
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	-	-	-	-	-	-
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	3.714.647,46	9.085.160,83	8.230.609,66	8.216.095,60	1.050.940,51	3.532.772,18
DESPESAS DE CAPITAL	1.866.949,72	10.012.015,74	10.015.503,78	9.879.467,99	165.244,31	1.834.253,16
INVESTIMENTOS	1.866.949,72	10.012.015,74	10.015.503,78	9.879.467,99	165.244,31	1.834.253,16
INVERSÕES FINANCEIRAS	-	-	-	-	-	-
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	-	-	-	-	-	-
TOTAL	5.581.597,18	19.097.176,57	18.246.113,44	18.095.563,59	1.216.184,82	5.367.025,34

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	170.820,68	9.452.462,05	9.421.485,51	2.858,72	198.938,50
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	-	8.021.795,88	8.021.554,53	-	241,35
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	-	-	-	-	-
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	170.820,68	1.430.666,17	1.399.930,98	2.858,72	198.697,15
DESPESAS DE CAPITAL	19.587,94	1.274.022,64	1.272.195,10	-	21.415,48
INVESTIMENTOS	19.587,94	1.274.022,64	1.272.195,10	-	21.415,48
INVERSÕES FINANCEIRAS	-	-	-	-	-
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	-	-	-	-	-
TOTAL	190.408,62	10.726.484,69	10.693.680,61	2.858,72	220.353,98

Fonte: Siafi 2018

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.

PREVISÃO RECEITA X FIXAÇÃO DESPESA

No quarto trimestre de 2018, a Previsão de Receitas (Atualizadas) R\$ 7,7 milhões, para o órgão 26406 (Ifes), apresentando um aumento de 85,45% em relação a Dezembro/2017(R\$4,1 milhões). Quanto à Despesa Fixada (Dotação Atualizada), o total R\$661,4 milhões, apresentando um acréscimo de 7,20% em relação a Dezembro/2017 (R\$617,0 milhões).

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

No quarto trimestre de 2018, das RECEITAS CORRENTES, a Receita de Exploração do Patrimônio Imobiliário do Estado, foi de R\$ 758,7 mil de um total de R\$795 mil prevista que correspondem a 95,35% do total da Receita Prevista Atualizada. Essas receitas referem-se à arrecadação de Aluguéis a Terceiros; a) Receita Agropecuária, com 92,14% já arrecadada, R\$ 595 mil de um total prevista de 646 mil, referente a comercialização de diversos produtos; b) Receita Industrial, com 80,97% a menor das receitas realizadas (579/715mil), referente à arrecadação de produtos de fabricação das Agrotécnicas.

As Receitas de Serviços foi de um total de R\$ 774,3 mil de um total de R\$5,6 milhões prevista que correspondem 13,79% do total da Receita Prevista Atualizada. Essas receitas referem-se à arrecadação de concursos públicos e serviços educacionais.

A justificativa dessa receita ter um resultado diminutivo foi devido a terceirização pela Fundação de Apoio ao Desenvolvimento da Ciência e Tecnologia-Facto.

As Outras Receitas Correntes aumentaram 1454%, R\$149/10,3mil receita realizada com a prevista.

Despesas correntes: Pessoal e Encargos; Outras Despesas Correntes

No quarto trimestre de 2018, as Despesas Correntes "Pessoal e Encargos Sociais" dotação atualizada R\$ 541,4 milhões e despesas empenhadas R\$ 533,2 milhões, representa 98,49% do total de Despesas Empenhadas/Total Dotação Atualizada.

As Outras Despesas Correntes dotação atualizada R\$ 109,7 milhões e despesas empenhadas R\$ 115,2 milhões, representa 5% de aumento referente a Despesa de Dotação Atualizada.

Despesas de capital: os "Investimentos" dotação atualizada R\$ 10,3 milhões e despesas empenhadas R\$ 19 milhões, representa 84,33% do total das Empenhadas/Total Dotação Atualizada.

MOVIMENTAÇÃO ORÇAMENTÁRIA

MOVIMENTAÇÃO ORÇAMENTÁRIA DO IFES

	GRUPO DESPESA	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (A)	DESCENTRALIZ. RECEBIDAS (B)	DESCENTRALIZ. 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	488.215.852,00	541.427.631,00		2.174.557,00	533.251.142,92	490.196.948,49	490.196.948,49		6.001.931,08
	OUTRAS DESPESAS CORRENTES	109.509.579,00	109.736.731,00	68.640.838,02	69.268.158,04	108.844.998,92	98.820.692,39	98.820.692,39		264.412,06
DESPESAS CAPITAL	INVESTIMENTOS	22.175.477,00	10.315.963,00	8.572.990,22	8.572.990,22	9.498.640,47	4.061.809,17	4.061.809,17		817.322,53
TOTAL		619.900.908,00	661.480.325,00	77.213.828,24	80.015.705,26	651.594.782,31	593.079.450,05	593.079.450,05		7.083.665,67

No quarto trimestre de 2018, foi executado 98,51% da despesa orçamentária(dotação atualizada) do órgão.

MOVIMENTAÇÃO ORÇAMENTÁRIA OUTROS ÓRGÃOS

ÓRGÃO	CATEGORIA ECONÔMICA DA DESPESA	GRUPO DESPESA	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZ. (A)	DESCENTRALIZ. RECEBIDAS (B)	DESCENTRALIZ. CONCEDIDAS (C)	DESPESAS EMPENHADAS (D)	DESPESAS LIQUIDADAS	DESPESAS PAGAS	CRÉDITO BLOQUEADO (E)	CRÉDITO DISPONÍVEL (A + B - C - D - E)
FUNDO DE DEFESA DA ECONOMIA CAFEIEIRA	DESPESAS CORRENTES	OUTRAS DESPESAS CORRENTES			98.806,22	49.403,11	49.403,11	38.773,67	38.773,67		0
FUNDO NACIONAL DE DESENVOLVIMENTO DA EDUCAÇÃO	DESPESAS CORRENTES	OUTRAS DESPESAS CORRENTES			2.702.450,70	1.351.225,35	1.351.225,35	409.657,72	409.657,72		0
FUNDO NACIONAL DE SAÚDE	DESPESAS CORRENTES	OUTRAS DESPESAS CORRENTES			1.400.000,00	700.000,00	700.000,00	152.178,64	152.178,64		0
FUNDO NACIONAL DE CULTURA	DESPESAS CORRENTES	OUTRAS DESPESAS CORRENTES			600.000,00	300.000,00	300.000,00				0
FUNDO PENITENCIÁRIO NACIONAL	DESPESAS CORRENTES	OUTRAS DESPESAS CORRENTES			332.029,50		332.029,50				0
MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO	DESPESAS CORRENTES	OUTRAS DESPESAS CORRENTES			1.719.203,05	419.295,40	1.101.448,26	737.986,60	737.986,60		198.459,39
	DESPESA DE CAPITAL	INVESTIMENTOS			17.930.307,44	8.482.639,22	9.447.668,22	890.252,99	890.252,99		0
MINISTÉRIO DO ESPORTE	DESPESAS CORRENTES	OUTRAS DESPESAS CORRENTES			1.409.834,89		1.409.834,89				0
	DESPESA DE CAPITAL	INVESTIMENTOS			23.426,06		23.426,06				0
MINISTÉRIO DA AGRIC. PECUÁRIA E ABASTECIMENTO	DESPESAS CORRENTES	OUTRAS DESPESAS CORRENTES			139.900,00		139.900,00				0
INSTITUTO DO PATRIMÔNIO HIST. E ART. NACIONAL	DESPESAS CORRENTES	OUTRAS DESPESAS CORRENTES			100.600,00		100.600,00				0
	DESPESA DE CAPITAL	INVESTIMENTOS			92.782,40	46.391,20	46.391,20				0
UFES	DESPESAS CORRENTES	OUTRAS DESPESAS CORRENTES			44.857,87		44.857,87	44.857,87	44.857,87		0
FUNDAÇÃO COORD. DE APERF. DE PESSOAL NÍVEL SUPERIOR	DESPESAS CORRENTES	OUTRAS DESPESAS CORRENTES			1.259.398,94	404.564,90	854.834,04	299.877,37	299.877,37		0
TOTAL					27.853.597,07	11.753.519,18	15.901.618,50	2.573.584,86	2.573.584,86		198.459,39

Fonte: Tesouro Gerencial 2018

As informações acima demonstram a movimentação orçamentária administrativa da autarquia, vinculadas aos órgão subordinado 26000. 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 622210.01.00, respectivamente, perfazem um total de R\$ 77.213.828,24. Os Destaques (Recebidos), conta 52222.01.01 totalizaram R\$ 18.609.676,65 e foram provenientes de órgãos pertencentes à estrutura do MEC e outros órgãos diferentes. Os Destaques (Concedidos) pela unidade gestora do órgão, conta 62222.0100, totalizaram R\$ 2.801.877,02 e foram concedidas para várias Ugs.

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 e Centro de Referência em Formação e em Educação a Distância do órgão 26406.

EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS – POR ÓRGÃO DA UO

O Ministério da Educação (MEC), órgão superior possui um volume de restos a pagar não processados de 30,08% quando considerado apenas o orçamento proveniente das unidades orçamentárias (UOs) vinculadas à sua estrutura do total geral, conforme demonstrado na tabela a seguir.

RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS INSCRITOS POR ÓRGÃO DA UO – COMPOSIÇÃO

	INSCRITOS	CANCELADOS	LIQUIDADOS	PAGOS	SALDOS
MINISTÉRIO DA AGRIC. PECUÁRIA E ABASTECIMENTO	15.043,00		15.043,00	15.043,00	0,00
FUNDO DE DEFESA DA ECONOMIA CAFEIRA	11.275,05		11.275,05	11.275,05	0,00
MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO	10.227.355,56	2.340,37	8.647.641,85	8.610.405,62	1.614.609,57
UNIVERSIDADE FEDERAL DO ESPÍRITO SANTO	4.532,03				4.532,03
FUND. COORD. DE APERF. DE PESSOAL NÍVEL SUPERIOR	1.306.226,28	68.979,93	817.298,78	815.097,38	422.148,97
FUNDO NACIONAL DE DESENVOLVIMENTO DA EDUCAÇÃO	1.518.387,46	430.839,82	248.063,73	247.362,84	840.184,80
INSTITUTO FEDERAL DO ESPÍRITO SANTO	10.654.443,52	664.443,07	7.682.751,03	7.572.339,70	2.417.660,75
INSTITUTO FEDERAL DE BRASÍLIA	400,00		400,00	400,00	0,00
INSTITUTO FEDERAL FLUMINENSE	3.308,82				3.308,82
FUNDO NACIONAL DE SAÚDE	726.601,43	39.581,43	687.020,00	687.020,00	0,00
MINISTÉRIO DO TRABALHO	0,40				0,40
MINISTÉRIO DA CULTURA	10.000,20	10.000,20			0,00
MINISTÉRIO DA INTEGRAÇÃO NACIONAL	201.200,00		136.620,00	136.620,00	64.580,00
TOTAL	24.678.773,75	1.216.184,82	18.246.113,44	18.095.563,59	5.367.025,34

Fonte: Tesouro Gerencial 2018

Quando analisada a inscrição de restos a pagar não processados por órgão, se considerar a origem do orçamento, verifica-se que o Ifes também ocupa a primeira posição entre os Órgãos UOs.

Os Saldo de Restos a Pagar Não Processados inscritos no Ifes, apresentado na tabela acima, 45,05% pertencem ao orçamento do próprio órgão, enquanto 54,95% provém do orçamento de outros órgãos, conforme resumo apresentado.

RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS POR CATEGORIA ECONÔMICA DA DESPESA – COMPOSIÇÃO

CATEGORIA ECONÔMICA DA DESPESA	RPNP INSCRITOS E REINSCRITOS	RPNP CANCELADOS	RPNP LIQUIDADOS	RPNP PAGOS	SALDOS
DESPESAS CORRENTES	7.677.932,56	500.601,15	5.428.371,37	5.418.546,93	1.758.784,48
DESPESAS DE CAPITAL	2.976.510,96	163.841,92	2.254.379,66	2.153.792,77	658.876,27
TOTAL	10.654.443,52	664.443,07	7.682.751,03	7.572.339,70	2.417.660,75

Fonte: Tesouro Gerencial 2018

A composição dos Restos a Pagar Não Processados executados pelo Ifes, por Grupo de Despesa, constata-se que cerca de 75,50% do grupo Outras Despesas Correntes foram executados e pagos, restando 24,50% a pagar; seguindo do grupo Investimento, com execução e pagos de 76,57%, restando, portanto 23,43% a serem pagos.

A justificativa refere-se a falta de orçamento e recursos financeiros do ano de 2016, 2017 e 2018.

O Ifes, apesar de deter posição destacada em relação aos demais órgãos, o elevado saldo de despesas inscritas em restos a pagar não processados 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 que se refiram às despesas do Programa de Aceleração do Crescimento – PAC, do Ministério da Saúde, e do Ministério da Educação, financiadas com recursos destinados à Manutenção e Desenvolvimento do Ensino.

BALANÇO FINANCEIRO DO IFES – ANUAL 2018

BALANÇO FINANCEIRO DO IFES – ANUAL 2018

INGRESSOS			DISPÊNDIOS		
ESPECIFICAÇÃO	2018	2017	ESPECIFICAÇÃO	2018	2017
RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	2.858.193,21	5.416.935,93	DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	667.496.400,81	631.212.196,09
ORDINÁRIAS	-	275.214,99	ORDINÁRIAS	559.804.559,13	202.976.021,13
VINCULADAS	2.877.221,43	5.142.527,04	VINCULADAS	107.691.841,68	428.236.174,96
EDUCAÇÃO	1.783,82	2.194,71	EDUCAÇÃO		414.934.525,97
PREVIDÊNCIA SOCIAL (RPPS)	-	-	SEGURIDADE SOCIAL (EXCETO PREVIDÊNCIA)	14.441.213,94	790.000,00
RECURSOS DE RECEITAS FINANCEIRAS			PREVIDÊNCIA SOCIAL (RPPS)	71.797.453,00	-
OUTROS RECURSOS VINCULADOS A ÓRGÃOS E PROGRAMAS	2.875.437,61	5.140.332,33	RECURSOS DE RECEITAS FINANCEIRAS	6.034.987,21	-
(-) DEDUÇÕES DA RECEITA ORÇAMENTÁRIA	-19.028,22	-806,1	OPERAÇÃO DE CRÉDITO	1.499.698,43	1.485.620,63
			OUTROS RECURSOS VINCULADOS A ÓRGÃOS E PROGRAMAS	7.008.929,55	4.031.072,98
			OUTROS RECURSOS VINCULADOS A FUNDOS	6.909.559,55	6.994.955,38
TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS	742.581.111,30	699.455.353,03	TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS	84.234.191,00	79.111.131,22
RESULTANTES DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA	704.273.679,57	667.462.182,79	RESULTANTES DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA	67.801.455,75	66.940.762,81
REPASSE RECEBIDO	638.811.262,25	601.396.435,65	REPASSE CONCEDIDO	2.289.038,43	875.015,67
SUB-REPASSE RECEBIDO	65.462.417,32	66.065.747,14	SUB-REPASSE CONCEDIDO	65.462.417,32	66.065.747,14
INDEPENDENTES DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA	38.307.431,73	31.993.170,24	REPASSE DEVOLVIDO	50.000,00	
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA PAGAMENTO DE RP	35.244.797,85	31.332.217,27	INDEPENDENTES DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA	16.432.735,25	12.170.368,41
DEMAIS TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS		7.088,42	TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA PAGAMENTO DE RP	16.084.596,02	11.892.958,71
MOVIMENTAÇÃO DE SALDOS PATRIMONIAIS	3.062.633,88	653.864,55	MOVIMENTO DE SALDOS PATRIMONIAIS	348.139,23	277.409,70
APORTE AO RPPS	-	-	APORTE AO RPPS	-	-
APORTE AO RGPS	-	-	APORTE AO RGPS	-	-

RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS	76.185.836,05	29.866.472,93	DESPESAS EXTRAORÇAMENTÁRIAS	31.047.016,96	17.456.161,52
INSCRIÇÃO DOS RESTOS A PAGAR PROCESSADOS	48.726.936,12	10.336.075,42	PAGAMENTO DOS RESTOS A PAGAR PROCESSADOS	10.693.680,61	3.626.145,90
INSCRIÇÃO DOS RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS	23.116.429,78	19.097.176,57	PAGAMENTO DOS RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS	18.095.563,59	13.417.017,09
DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS	2.243.407,49	424.190,01	DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS	2.243.266,16	412.998,53
OUTROS RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS	2.099.062,66	9.030,93	OUTROS PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS	14.506,60	-
ORDENS BANCÁRIAS NÃO SACADAS - CARTÃO DE PAGAMENTO		8.935,93	ORDENS BANCÁRIAS SACADAS - CARTÃO DE PAGAMENTO	14.506,60	
CANCELAMENTO DE OBRIGAÇÕES DO EXERCÍCIO ANTERIOR	54,23				
ARRECADAÇÃO DE OUTRA UNIDADE	345.357,83				
DEMAIS RECEBIMENTOS	1.753.650,60	95			
SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR	14.530.035,91	7.570.762,85	SALDO PARA O EXERCÍCIO SEGUINTE	53.377.567,70	14.530.035,91
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	14.530.035,91	7.570.762,85	CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	53.377.567,70	14.530.035,91
TOTAL	836.155.176,47	742.309.524,74	TOTAL	836.155.176,47	742.309.524,74

Fonte: Siafi Web 2018

NOTAS EXPLICATIVAS AO BALANÇO FINANCEIRO

RESULTADO FINANCEIRO

O resultado financeiro no quarto trimestre de 2018 foi superavit em R\$ 38,8 milhões, e sua formação é detalhada na tabela apresentada na sequência, comparando-o ao mesmo período de 2017.

RESULTADO FINANCEIRO – COMPOSIÇÃO

	31/12/2018	31/12/2017	AH %
RECEITA ORÇAMENTÁRIA	2.858.193,21	5.416.935,93	-47,24
DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	-667.496.400,81	-631.212.196,09	5,74
TOTAL	-664.638.207,60	-625.795.260,16	
TRANSFERÊNCIA FINANCEIRAS RECEBIDAS	742.581.111,30	699.455.353,03	6,17

TRANSFERÊNCIA FINANCEIRAS CONCEDIDAS	-84.234.191,00	-79.111.131,22	6,48
TOTAL	658.346.920,30	620.344.221,81	
RECEBIMENTOS EXTRAORDINÁRIOS *	76.185.836,05	29.866.472,93	155,09
DESPESAS EXTRAORDINÁRIAS	-31.047.016,96	-17.456.161,52	77,86
TOTAL	45.138.819,09	12.410.311,41	
RESULTADO FINANCEIRO DO EXERCÍCIO	38.847.531,79	6.959.273,06	458,21

Comparando com o mesmo período de 2017, em 2018 a Receita Orçamentária foi menor em 47,24%, despesa aumentou em 5,74%. As receitas estão a menor pelo fato dos serviços de processos seletivos terem sido terceirizados. As despesas aumentaram por ter ocorrido repactuação de contratos, contratação de novos serviços e aumento de todos os custos como água, energia, telefonia e outros custos.

A justificativa deste resultado é devido a diminuição de orçamento e financeiro e aumento das despesas.

*Recebimentos Extraorçamentários, conforme informações do Balanço Orçamentário.

Dentre os recebimentos extraorçamentários, destaca-se a inscrição de restos a pagar R\$ 71,8 milhões (cerca de 94,30% do montante total. Dentre os pagamentos extraordinários, destaca-se o pagamento dos restos a pagar no montante de R\$ 28,7 milhões (cerca de 92,72% do montante total).

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DO IFES

DEMONSTRAÇÕES DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DO IFES – ANUAL 2018

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUANTITATIVAS	2018	2017
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	796.575.871,18	805.236.913,66
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	2.987.247,91	5.205.004,24
VENDA DE MERCADORIAS	595.582,12	556.917,37
VENDAS DE PRODUTOS	579.599,46	649.994,98
EXPLORAÇÃO DE BENS, DIREITOS E PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS	1.812.066,33	3.998.091,89

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS FINANCEIRAS	17.377,52	6.025,96
JUROS E ENCARGOS DE EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS CONCEDIDOS	-	-
JUROS E ENCARGOS DE MORA	17.377,52	6.025,96
VARIAÇÕES MONETÁRIAS E CAMBIAIS	-	-
DESCONTOS FINANCEIROS OBTIDOS	-	-
REMUNERAÇÃO DE DEPÓSITOS BANCÁRIOS E APLICAÇÕES FINANCEIRAS	-	-
APORTES DO BANCO CENTRAL	-	-
OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS FINANCEIRAS	-	-
TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES RECEBIDAS	747.515.592,10	707.808.985,10
TRANSFERÊNCIAS INTRAGOVERNAMENTAIS	742.581.111,30	699.455.353,03
TRANSFERÊNCIAS INTERGOVERNAMENTAIS	-	-
TRANSFERÊNCIAS DAS INSTITUIÇÕES PRIVADAS	-	-
TRANSFERÊNCIAS DAS INSTITUIÇÕES MULTIGOVERNAMENTAIS	-	-
TRANSFERÊNCIAS DE CONSÓRCIOS PÚBLICOS	-	-
TRANSFERÊNCIAS DO EXTERIOR	-	-
EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA DELEGADA DE ENTES	-	-
TRANSFERÊNCIAS DE PESSOAS FÍSICAS	-	-
OUTRAS TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES RECEBIDAS	4.934.480,80	8.353.632,07
VALORIZAÇÃO E GANHOS C/ ATIVOS E DESINCORPORAÇÃO DE PASSIVOS	45.839.235,57	92.008.458,74
REAVALIAÇÃO DE ATIVOS	30.024.673,45	32.598.972,78
GANHOS COM ALIENAÇÃO	-	-
GANHOS COM INCORPORAÇÃO DE ATIVOS	15.352.434,52	10.574.879,83
GANHOS COM DESINCORPORAÇÃO DE PASSIVOS	462.127,60	48.834.606,13
REVERSÃO DE REDUÇÃO AO VALOR RECUPERÁVEL	-	-
OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	216.418,08	208.439,62
VARIAÇÃO PATRIMONIAL AUMENTATIVA A CLASSIFICAR	-	-
RESULTADO POSITIVO DE PARTICIPAÇÕES	-	-
OPERAÇÕES DA AUTORIDADE MONETÁRIA	-	-
REVERSÃO DE PROVISÕES E AJUSTES PARA PERDAS	-	-
DIVERSAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	216.418,08	208.439,62
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	761.035.578,07	728.929.962,71
PESSOAL E ENCARGOS	467.994.891,65	445.837.139,15
REMUNERAÇÃO A PESSOAL	372.438.968,56	354.065.000,60
ENCARGOS PATRONAIS	71.776.203,54	68.716.174,60
BENEFÍCIOS A PESSOAL	23.779.719,55	23.021.829,95
OUTRAS VAR. PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS - PESSOAL E ENCARGOS	-	34.134,00
BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS E ASSISTENCIAIS	88.039.491,90	77.941.087,18
APOSENTADORIAS E REFORMAS	70.706.372,44	61.736.844,41
PENSÕES	14.805.671,80	13.823.431,88
BENEFÍCIOS DE PRESTAÇÃO CONTINUADA	-	-

BENEFÍCIOS EVENTUAIS	-	-
POLÍTICAS PÚBLICAS DE TRANSFERÊNCIA DE RENDA	-	-
OUTROS BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS E ASSISTENCIAIS	2.527.447,66	2.380.810,89
USO DE BENS, SERVIÇOS E CONSUMO DE CAPITAL FIXO	75.104.455,71	76.519.515,84
USO DE MATERIAL DE CONSUMO	9.930.989,97	8.631.709,12
SERVIÇOS	64.647.215,36	67.274.038,20
DEPRECIÇÃO, AMORTIZAÇÃO E EXAUSTÃO	526.250,38	613.768,52
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS FINANCEIRAS	17.969,11	2.185,98
JUROS E ENCARGOS DE EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS OBTIDOS	-	-
JUROS E ENCARGOS DE MORA	4.385,42	1.609,88
VARIAÇÕES MONETÁRIAS E CAMBIAIS	-	-
DESCONTOS FINANCEIROS CONCEDIDOS	13.583,69	576,1
APORTES AO BANCO CENTRAL	-	-
OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS FINANCEIRAS	-	-
TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES CONCEDIDAS	88.047.441,48	86.734.562,27
TRANSFERÊNCIAS INTRAGOVERNAMENTAIS	82.480.445,40	79.111.131,22
TRANSFERÊNCIAS INTERGOVERNAMENTAIS	210.305,33	60.204,93
TRANSFERÊNCIAS A INSTITUIÇÕES PRIVADAS	-	-
TRANSFERÊNCIAS A INSTITUIÇÕES MULTIGOVERNAMENTAIS	-	-
TRANSFERÊNCIAS A CONSÓRCIOS PÚBLICOS	-	-
TRANSFERÊNCIAS AO EXTERIOR	-	-
EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA DELEGADA A ENTES	-	-
OUTRAS TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES CONCEDIDAS	5.356.690,75	7.563.226,12
DESVALORIZAÇÃO E PERDA DE ATIVOS E INCORPORAÇÃO DE PASSIVOS	28.237.762,77	28.516.501,32
REAVALIAÇÃO, REDUÇÃO A VALOR RECUPERÁVEL E AJUSTES P/ PERDAS	412.004,40	-
PERDAS COM ALIENAÇÃO	-	-
PERDAS INVOLUNTÁRIAS	147.972,39	15.151,88
INCORPORAÇÃO DE PASSIVOS	370.177,67	7.104,50
DESINCORPORAÇÃO DE ATIVOS	27.307.608,31	28.494.244,94
TRIBUTÁRIAS	178.869,48	203.423,43
IMPOSTOS, TAXAS E CONTRIBUIÇÕES DE MELHORIA	70.922,75	77.108,49
CONTRIBUIÇÕES	107.946,73	126.314,94
CUSTO - MERCADORIAS, PRODUTOS VEND. E DOS SERVIÇOS PRESTADOS	-	-
CUSTO DAS MERCADORIAS VENDIDAS	-	-
CUSTOS DOS PRODUTOS VENDIDOS	-	-
CUSTO DOS SERVIÇOS PRESTADOS	-	-
OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	13.414.695,97	13.175.547,54
PREMIAÇÕES	313,03	-
RESULTADO NEGATIVO DE PARTICIPAÇÕES	-	-
OPERAÇÕES DA AUTORIDADE MONETÁRIA	-	-

INCENTIVOS	13.314.049,10	13.076.087,60
SUBVENÇÕES ECONÔMICAS	6.837,25	-
PARTICIPAÇÕES E CONTRIBUIÇÕES	-	-
CONSTITUIÇÃO DE PROVISÕES	-	-
DIVERSAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	93.496,59	99.459,94
RESULTADO PATRIMONIAL DO PERÍODO	35.540.293,11	76.306.950,95

DEMONSTRAÇÕES DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS (DVP)

RESULTADO PATRIMONIAL DO PERÍODO

RESULTADO PATRIMONIAL – COMPOSIÇÃO

DEMONSTRAÇÃO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS	31/12/2018	31/12/2017	% AH
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	796.575.871,18	805.236.913,66	-1,08
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	761.035.578,07	728.929.962,71	4,40
RESULTADO PATRIMONIAL DO PERÍODO	35.540.293,11	76.306.950,95	-53,42

Fonte: Tesouro Gerencial 2018

O resultado patrimonial do período é apurado na DVP pelo confronto entre as variações patrimoniais quantitativas aumentativas (VPA) e variações patrimoniais quantitativas diminutivas (VPD).

No 4º trimestre de 2018 o Ifes apresentou um resultado patrimonial positivo de R\$ 35.540.293,11. Esse resultado, embora positivo, teve uma redução de 53,42% quando comparado ao mesmo período de 2017.

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS – COMPOSIÇÃO

	31/12/2018	31/12/2017	AH	AV - 12/18
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	796.575.871,18	805.236.913,66	-1,08%	100,00%
IMPOSTOS, TAXAS E CONTRIBUIÇÕES DE MELHORIA	-	-	-	0,00%
CONTRIBUIÇÕES	-	-	-	0,00%
EXPLORAÇÃO E VENDA DE BENS, SERVIÇOS E DIREITOS	2.987.247,91	5.205.004,24	-42,61%	0,38%
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS FINANCEIRAS	17.377,52	6.025,96	188,38%	0,00%
TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES RECEBIDAS	747.515.592,10	707.808.985,10	5,61%	93,84%
VALORIZAÇÃO E GANHOS C/ ATIVOS E DESINCORPORAÇÃO DE PASSIVOS	45.839.235,57	92.008.458,74	-50,18%	5,75%
OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	216.418,08	208.439,62	3,83%	0,03%

Fonte: Tesouro Gerencial 2018 e SIAFI 2017 e 2018

Na tabela é possível observar que o montante das variações patrimoniais aumentativas do Ifes é composto 93,84% de Transferências e Delegações Recebidas, que compreende o somatório das variações patrimoniais aumentativas com transferências intergovernamentais, transferências intragovernamentais, transferências de instituições multigovernamentais, transferências de instituições privadas com ou sem fins lucrativos, transferências de convênios, transferências do exterior e execuções orçamentárias delegadas. Esse valor foi 5,61% maior se comparado com dezembro de 2017.

As Valorizações e Ganhos com Ativos e Desincorporação de Passivos representam 5,75% das variações patrimoniais aumentativas. Esse valor foi 50,18% menor se comparado com dezembro de 2017.

As Variações Patrimoniais Aumentativas referentes à Exploração e Venda de Bens, Serviços e Direitos, que representam 0,38% do total de variações patrimoniais aumentativas, também foram inferiores ao mesmo período do ano anterior em 42,61%.

Na tabela é possível verificar que houve uma redução de 1,08% nas variações patrimoniais aumentativas totais em relação ao 4º trimestre de 2017.

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS – COMPOSIÇÃO

	31/12/2018	31/12/2017	AH	AV - 12/18
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	761.035.578,07	728.929.962,71	4,40%	95,54%
PESSOAL E ENCARGOS	467.994.891,65	445.837.139,15	4,97%	58,75%
BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS E ASSISTENCIAIS	88.039.491,90	77.941.087,18	12,96%	11,05%
USO DE BENS, SERVIÇOS E CONSUMO DE CAPITAL FIXO	75.104.455,71	76.519.515,84	-1,85%	9,43%
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS FINANCEIRAS	17.969,11	2.185,98	722,02%	0,00%
TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES CONCEDIDAS	88.047.441,48	86.734.562,27	1,51%	11,05%
DESVALORIZAÇÃO E PERDA DE ATIVOS E INCORPORAÇÃO DE PASSIVOS	28.237.762,77	28.516.501,32	-0,98%	3,54%
TRIBUTÁRIAS	178.869,48	203.423,43	-12,07%	0,02%
CUSTO - MERCADORIAS, PRODUTOS VEND. E DOS SERVIÇOS PRESTADOS	-	-	-	0,00%
OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	13.414.695,97	13.175.547,54	1,82%	1,68%
RESULTADO PATRIMONIAL DO PERÍODO	35.540.293,11	76.306.950,95	-53,42%	4,46%

Fonte: Tesouro Gerencial 2018 e SIAFI 2017 e 2018

Das Variações Patrimoniais Diminutivas o item Pessoal e Encargos é o de maior destaque, representando 58,75% do total das Variações Patrimoniais Diminutivas. Em relação a dezembro de 2017 teve um aumento de 4,97%.

Em seguida, os itens Benefícios Previdenciários e Assistenciais, e, Transferências e Dele-

gações Concedidas representam, cada um, 11,05% das Variações Patrimoniais Diminutivas, sendo que o primeiro teve um aumento de 12,96% quando comparado ao mesmo período do ano anterior.

O Ifes somente registra depreciação e amortização calculadas 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, atualizados periodicamente. Conforme nota explicativa 01 (Ativo Não Circulante).

FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES E DAS OPERAÇÕES DO IFES – ANUAL 2018

	2018	2017
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DAS OPERAÇÕES	54.951.257,04	17.171.094,06
INGRESSOS	749.781.774,66	705.296.573,97
RECEITAS DERIVADAS E ORIGINÁRIAS	2.858.193,21	5.416.935,93
RECEITA TRIBUTÁRIA	-	-
RECEITA DE CONTRIBUIÇÕES	-	-
RECEITA PATRIMONIAL	758.710,18	763.362,07
RECEITA AGROPECUÁRIA	595.582,12	556.917,37
RECEITA INDUSTRIAL	579.599,46	649.994,98
RECEITA DE SERVIÇOS	774.342,57	3.240.179,68
REMUNERAÇÃO DAS DISPONIBILIDADES	-	-
OUTRAS RECEITAS DERIVADAS E ORIGINÁRIAS	149.958,88	206.481,83
TRANSFERÊNCIAS CORRENTES RECEBIDAS	-	-
INTERGOVERNAMENTAIS	-	-
DOS ESTADOS E/OU DISTRITO FEDERAL	-	-
DOS MUNICÍPIOS	-	-
INTRAGOVERNAMENTAIS	-	-
OUTRAS TRANSFERÊNCIAS CORRENTES RECEBIDAS	-	-
OUTROS INGRESSOS DAS OPERAÇÕES	746.923.581,45	699.879.638,04
INGRESSOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS	2.243.407,49	424.190,01
CANCELAMENTO DE OBRIGAÇÕES DO EXERCÍCIO ANTERIOR	54,23	-
TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS	742.581.111,30	699.455.353,03

ARRECAÇÃO DE OUTRA UNIDADE	345.357,83	
DEMAIS RECEBIMENTOS	1.753.650,60	95
DESEMBOLSOS	-694.830.517,62	-688.125.479,91
PESSOAL E DEMAIS DESPESAS	-535.744.257,46	-541.332.008,55
LEGISLATIVO	-	-
JUDICIÁRIO	-	-
ESSENCIAL À JUSTIÇA	-	-
ADMINISTRAÇÃO	-	-
DEFESA NACIONAL	-	-
SEGURANÇA PÚBLICA	-	-
RELAÇÕES EXTERIORES	-	-
ASSISTÊNCIA SOCIAL	-	-
PREVIDÊNCIA SOCIAL	-79.385.631,60	-75.569.614,02
SAÚDE	-839.198,64	-325.718,51
TRABALHO	-	-
EDUCAÇÃO	-455.303.208,90	-464.894.047,64
CULTURA	-	-293.217,00
DIREITOS DA CIDADANIA	-	-
URBANISMO	-	-
HABITAÇÃO	-	-
SANEAMENTO	-	-
GESTÃO AMBIENTAL	-	-
CIÊNCIA E TECNOLOGIA	-	-
AGRICULTURA	-65.091,72	-105.547,31
ORGANIZAÇÃO AGRÁRIA	-	-
INDÚSTRIA	-136.620,00	-152.800,00
COMÉRCIO E SERVIÇOS	-	-
COMUNICAÇÕES	-	-
ENERGIA	-	-
TRANSPORTE	-	-
DESPORTO E LAZER	-	-
ENCARGOS ESPECIAIS	-	-
(+/-) ORDENS BANCÁRIAS NÃO SACADAS - CARTÃO DE PAGAMENTO	-14.506,60	8.935,93
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	-72.608.803,00	-67.269.341,61
INTERGOVERNAMENTAIS	-	-
A ESTADOS E/OU DISTRITO FEDERAL	-	-
A MUNICÍPIOS	-	-
INTRAGOVERNAMENTAIS	-72.519.237,00	-67.223.746,61
OUTRAS TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS	-89.566,00	-45.595,00
OUTROS DESEMBOLSOS DAS OPERAÇÕES	-86.477.457,16	-79.524.129,75
DISPÊNDIOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS	-2.243.266,16	-412.998,53
TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS	-84.234.191,00	-79.111.131,22
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO	-16.103.725,25	-10.211.821,00
INGRESSOS	-	-
ALIENAÇÃO DE BENS	-	-
AMORTIZAÇÃO DE EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS CONCEDIDOS	-	-
OUTROS INGRESSOS DE INVESTIMENTOS	-	-
DESEMBOLSOS	-16.103.725,25	-10.211.821,00
AQUISIÇÃO DE ATIVO NÃO CIRCULANTE	-16.048.600,91	-9.756.380,01
CONCESSÃO DE EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	-	-
OUTROS DESEMBOLSOS DE INVESTIMENTOS	-55.124,34	-455.440,99
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO	-	-
AJUSTE ACUMULADO DE CONVERSÃO	-	-
GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	38.847.531,79	6.959.273,06
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA INICIAL	14.530.035,91	7.570.762,85
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA FINAL	53.377.567,70	14.530.035,91

DEMONSTRAÇÕES DOS FLUXOS DE CAIXA – DFC

GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA

GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA – COMPOSIÇÃO

	31/03/2018	31/03/2017	AH %
ATIVIDADES OPERACIONAIS	54.951.257,04	17.171.094,06	220,02
ATIVIDADES DE INVESTIMENTO	(16.103.725,25)	(10.211.821,00)	57,69
ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO	-	-	-
TOTAL	38.847.531,79	6.959.273,06	458,21

Fonte: SIAFI 2017 e 2018.

A Demonstração dos Fluxos de Caixa (DFC) apresenta as entradas e saídas de caixa e as classifica 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".

FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DAS OPERAÇÕES – COMPOSIÇÃO

	31/03/2018	31/12/2017	AH %	AV -12/18 %
INGRESSOS	749.781.774,66	705.296.573,97	6,31	100%
RECEITAS DERIVADAS E ORIGINÁRIAS	2.858.193,21	5.416.935,93	-47,24	0,38
TRANSFERÊNCIAS CORRENTES RECEBIDAS	-	-		
OUTROS INGRESSOS DAS OPERAÇÕES	746.923.581,45	699.879.638,04	6,72	99,62
DESEMBOLSOS	(694.830.517,62)	(688.125.479,91)	0,97	100%
PESSOAL E DEMAIS DESPESAS	(535.744.257,46)	(541.332.008,55)	-1,03	77,1
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	-	-		
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS	(72.608.803,00)	(67.269.341,61)	7,94	10,45
OUTROS DESEMBOLSOS DAS OPERAÇÕES	(86.477.457,16)	(79.524.129,75)	8,74	12,45
TOTAL FLUXOS DE CAIXA	54.951.257,06	17.171.094,06	220,02	

Fonte: SIAFI 2017 e 2018

ATIVIDADES OPERACIONAIS

Até o quarto trimestre de 2018 os ingressos relacionados às atividades operacionais tiveram um aumento de 6,31% em relação ao mesmo período do ano passado.

Como pode ser observado na Tabela 2, os ingressos do fluxo de caixa das atividades operacionais são compostos 99,62% de Outros Ingressos das Operações, nesses outros ingressos das operações estão as Transferências Financeiras Recebidas que representam 99,41% do total do item.

O total dos desembolsos teve um aumento de deficit de 0,97%, passando de R\$ 688.125.479,91 em 31/12/2017 para R\$ 694.830.517,62 em 31/12/2018.

Os gastos com pessoal equivalem a 77,10% do total dos desembolsos e tiveram uma redução de 1,03% se comparado ao mesmo período de 2017.

ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS

Nesse grupo houve apenas desembolsos. 99,65% foram para aquisição de ativos não circulante. O saldo do fluxo de caixa de investimentos é negativo em R\$ 16.103.725,25, esse saldo é 57,69% maior quando comparado ao mesmo período de 2017. O Órgão 26406 não apresenta saldos de atividades de financiamento.

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 seguir destacam-se os principais lançamentos de ajustes de exercícios anteriores realizados no Órgão 26406:

O valor na UG 158151, Reitoria, de R\$ 17.088.196,78, é referente aos lançamentos patrimoniais – exercício anterior da folha de pagamento de pessoal de janeiro/2018 a dezembro/2018. Ajustes feito conforme orientação da Setorial MEC.

O valor na UG 158416, Campus Vitória, de R\$ 72.103,28, refere-se baixa de saldo da conta Obras em Andamento. Obras encerradas em exercícios anteriores, conforme autorização folha 07, processo 23148.000910/2017-71.

O valor na UG 158425, Campus Alegre, de R\$ 55.543,90, é composto em sua maioria por incorporações de bens patrimoniais recebidos por doação.

O valor na UG 158429, Campus Venda Nova do Imigrante, de R\$ 9.094,5, refere-se ao reconhecimento de dívida de exercício anterior (2017), da empresa SERVILIMP - Serviços de conservação e limpeza, atendendo à Procuradoria do Ifes quanto à obrigatoriedade do pagamento de insalubridade de 20 por cento para a categoria de auxiliar de serviços gerais, conforme contrato 07/2017.

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.