



**INSTITUTO
FEDERAL**
Alagoas

Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis Consolidadas

1º Trimestre
Exercício 2020

Maceió, Abril de 2020



Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis
1º Trimestre - Exercício 2020

PRÓ-REITORIA DE ADMINISTRAÇÃO
Heverton Lima de Andrade

DIRETORIA DE ORÇAMENTO E FINANÇAS
Maurício Ferreira Menezes

DEPARTAMENTO DE CONTABILIDADE E FINANÇAS
Fabianna Domingues Lins Cavalcante

SUMÁRIO

1. ESTRUTURA ORGANIZACIONAL DO IFAL.....	<u>4</u>
2. BASE DE PREPARAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS.....	<u>6</u>
3. RESUMO DAS PRINCIPAIS PRÁTICAS E CRITÉRIOS CONTÁBEIS.....	<u>8</u>
4. DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS.....	<u>14</u>
5. NOTAS EXPLICATIVAS DO BALANÇO PATRIMONIAL – BP.....	<u>20</u>
<i>Nota 01 – Ativo Circulante – Caixa e Equivalentes de Caixa.....</i>	<i><u>20</u></i>
<i>Nota 02 – Ativo Circulante – Demais Créditos e Valores a Curto Prazo.....</i>	<i><u>21</u></i>
<i>Nota 03 – Ativo Circulante – Estoques.....</i>	<i><u>22</u></i>
<i>Nota 04 – Ativo não Circulante – Imobilizado - Bens Móveis.....</i>	<i><u>22</u></i>
<i>Nota 05 – Ativo não Circulante – Imobilizado - Bens Imóveis.....</i>	<i><u>23</u></i>
<i>Nota 06 – Fornecedores e Contas a Pagar Nacionais - CP.....</i>	<i><u>24</u></i>
<i>Nota 07 - Obrigações Trabalhistas de Longo Prazo.....</i>	<i><u>25</u></i>
6. NOTAS EXPLICATIVAS DO BALANÇO ORÇAMENTÁRIO - BO.....	<u>26</u>
<i>Nota 01 – Receitas.....</i>	<i><u>26</u></i>
<i>Nota 02 – Despesas.....</i>	<i><u>26</u></i>
<i>Nota 03 - Execução de Restos a Pagar Não Processados.....</i>	<i><u>27</u></i>

1. Estrutura Organizacional do Ifal

O Instituto Federal de Alagoas – IFAL (Órgão 26402), criado através da Lei 11.892, de 29 de dezembro de 2008, com a unificação do Centro Federal de Educação Tecnológica de Alagoas – CEFET/AL e da Escola Agrotécnica Federal de Satuba, possui natureza jurídica de autarquia, sendo detentores de autonomia administrativa, patrimonial, financeira, didático-pedagógica e disciplinar. Através da Resolução nr. 11 do Conselho Superior do IFAL, de 22/09/2009, publicada no DOU 25/10/2009 alterada pela Resolução nr. 03 do Conselho Superior do IFAL, de 25 de março de 2019 publicada no DOU em 02/04/2019, que trata do Estatuto com a relação de todas as Unidades pertencentes ao IFAL, incluindo a Reitoria, nos municípios de Marechal Deodoro, Palmeira dos Índios, Maragogi, Penedo, Piranhas, Arapiraca, Maceió, Murici, São Miguel dos Campos e Santana do Ipanema, Satuba, Coruripe, Viçosa, Rio Largo e Batalha e 01 campus Avançado Maceió Benedito Bentes. A Reitoria do IFAL está sediada na Rua Odilon de Vasconcelos, nr. 103, no bairro da Jatiúca, na cidade de Maceió – Alagoas, CEP: 57035-660.

Segue abaixo, os dados das Unidades, que compõem o Ifal:

CNPJ	Unidade	Unidade Gestora
10.825.373/0001-55	Reitoria	158147
10.825.373/0002-36	Marechal Deodoro	158380
10.825.373/0003-17	Maceió	158381
10.825.373/0004-06	Satuba	158382
10.825.373/0005-89	Palmeira dos Índios	158383
10.825.373/0006-60	Penedo	152800
10.825.373/0007-40	Santana do Ipanema	152801
10.825.373/0008-21	Piranhas	152802



Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis
1º Trimestre - Exercício 2020

10.825.373/0009-02	Murici	152803
10.825.373/0010-46	São Miguel dos Campos	152804
10.825.373/0011-27	Arapiraca	152805
10.825.373/0012-08	Maragogi	152815
10.825.373/0013-99	Coruripe	156655
10.825.373/0014-70	Viçosa	156656
10.825.373/0015-50	Rio Largo	156657
10.825.373/0016-31	Batalha	156660

Apenas o campus Avançado Maceió Benedito Bentes continua operando na plataforma da Reitoria.

2. Base de Preparação das Demonstrações Contábeis

As Demonstrações Contábeis do Instituto Federal de Alagoas – IFAL (Órgão 26402), são elaboradas em consonância com os dispositivos da lei 4.320/1964, do Decreto-Lei nº 200/1967, do Decreto nº 93.872/1986, da Lei nº 10.180/2001 e da Lei Complementar nº 101/2000. Abrangem, também, as Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público (NBC - TSP) do Conselho Federal de Contabilidade (CFC), o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público (MCASP), a estrutura proposta no Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público (MCASP) e o Manual SIAFI, que contém orientações e procedimentos específicos por assunto.

As NBC – TSP citadas acima guardam correlação com as *International Public Sector Accounting Standards – IPSAS*, tendo em vista que o Brasil é um dos países signatários da convergência às normas internacionais.

Elaboradas a partir das informações constantes no Sistema Integrado de Administração Financeira do Governo Federal (SIAFI), as Demonstrações Contábeis - DCON consolidam as contas das Unidades Gestoras do Instituto Federal de Alagoas, e foram elaboradas a partir das informações constantes no Sistema Inetgrado de Administração Financeira do Governo Federal (Siafi), que o utilizam para a execução orçamentária, financeira e patrimonial.

O objetivo principal das demonstrações contábeis é fornecer, aos diversos usuários, informações sobre a situação econômico-financeira da entidade, quais sejam: a

situação patrimonial, o seu desempenho e os seus fluxos de caixa, em determinado período ou exercício financeiro.

As estruturas e a composição das DCON estão de acordo com as bases propostas pelas práticas contábeis brasileiras (doravante modelo PCASP). Dessa forma, as DCON são compostas por:

- I. Balanço Patrimonial (BP);
- II. Demonstração das Variações Patrimoniais (DVP);
- III. Balanço Orçamentário (BO);
- IV. Balanço Financeiro (BF);
- V. Demonstração dos Fluxos de Caixa (DFC); e
- VI. Notas Explicativas.

O uso do conceito de conta única, derivado do princípio de unidade de tesouraria (conforme art. 1º e 2º do Decreto nº 93.872/1986), exige que todas as receitas e as despesas, orçamentárias e extraorçamentárias, sejam controladas em um único caixa. Dessa forma, no BF, os saldos oriundos do exercício anterior e os destinados ao exercício seguinte estão concentrados no grupo Caixa e Equivalentes de Caixa.

3. Resumo das Principais Práticas e Critérios Contábeis

Os principais critérios e políticas contábeis adotados no âmbito da União, e consequentemente no IFAL, tendo em consideração as opções e premissas do modelo de contabilidade aplicada ao setor público.

a) Moeda funcional e saldos em moedas estrangeiras

A moeda funcional da União é o Real. Os saldos em moeda estrangeira são convertidos para a moeda funcional, empregando-se a taxa de câmbio vigente na data das demonstrações contábeis.

b) Caixa e equivalentes de caixa

Incluem dinheiro em caixa, conta única, demais depósitos bancários e aplicações de liquidez imediata. Os valores são mensurados e avaliados pelo valor de custo e, quando aplicável, são acrescidos dos rendimentos auferidos até a data das demonstrações contábeis.

c) Créditos a curto prazo

Compreendem os direitos a receber a curto prazo relacionados principalmente, com: créditos tributários; créditos não tributários; dívida ativa; transferências concedidas; empréstimos e financiamentos concedidos; adiantamentos; e valores a compensar. Os valores são mensurados e avaliados pelo valor original, acrescido das atualizações monetárias e juros, quando aplicável.

d) Estoques

Compreendem as mercadorias em almoxarifado, para manutenção da Instituição. 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.

e) Ativo realizável a longo prazo

Compreendem os direitos a receber a longo prazo principalmente com: créditos tributários; créditos não tributários; dívida ativa; empréstimos e financiamentos concedidos; investimentos temporários; 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.

f) 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.

g) 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 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).

h) 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 geral, 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.

i) Depreciação de bens imóveis cadastrados no SPIUnet

O valor depreciado dos bens imóveis da União, das autarquias e das fundações públicas federais é apurado mensal e automaticamente pelo sistema SPIUnet sobre o valor depreciável da aquisição, utilizando-se, para tanto, o Método da Parábola de

Kuentzle, e a depreciação será iniciada no mesmo dia em que o bem for colocado em condições de uso.

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

j) Passivos circulantes e não circulantes

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

Com exceção do resultado diferido (presente somente no passivo não circulante), os passivos circulante e não circulante apresentam a seguinte divisão: (i) obrigações trabalhistas, previdenciárias e assistenciais; (ii) empréstimos e financiamentos; (iii) fornecedores e contas a pagar; (iv) obrigações fiscais; (v) obrigações de repartições a outros entes; (vi) provisões; e (vii) demais obrigações.

k) Apuração do resultado

No modelo de contabilidade aplicada ao setor público, é possível a apuração dos seguintes resultados: I. Patrimonial; II. Orçamentário; e III. Financeiro.

A apuração do resultado patrimonial implica a confrontação das variações patrimoniais aumentativas (VPA) e das variações patrimoniais diminutivas (VPD).

As VPA são reconhecidas quando for provável que benefícios econômicos fluirão para União e quando puderem ser mensuradas confiavelmente, utilizando-se a

lógica do regime de competência. A exceção se refere às receitas tributárias e às transferências recebidas, que seguem a lógica do regime de caixa, o que é permitido de acordo com o modelo PCASP.

As VPD são reconhecidas quando for provável que ocorrerá decréscimos nos benefícios econômicos para a União, implicando em saída de recursos ou em redução de ativos ou na assunção de passivos, seguindo a lógica do regime de competência. A exceção se refere às despesas oriundas da restituição de receitas tributárias e às transferências concedidas, que seguem a lógica do regime de caixa, o que é permitido de acordo com o modelo PCASP.

A apuração do resultado se dá pelo encerramento das contas de VPA e VPD, em contrapartida a uma conta de apuração. Após a apuração, o resultado é transferido para conta de Superávit/Déficit do Exercício.

O detalhamento do confronto entre VPA e VPD é apresentado na Demonstração das Variações Patrimoniais.

Resultado orçamentário

O regime orçamentário da União segue o descrito no art. 35 da Lei nº 4.320/1964. Desse modo, pertencem ao exercício financeiro as receitas nele arrecadadas e as despesas nele legalmente empenhadas. O resultado orçamentário representa o confronto entre as receitas orçamentárias realizadas e as despesas orçamentárias empenhadas. O superavit/deficit é apresentado diretamente no Balanço Orçamentário.

Resultado financeiro

O resultado financeiro representa o confronto entre ingressos e dispêndios, orçamentários e extraorçamentários, que ocorreram durante o exercício e alteraram as disponibilidades da União.

No Balanço Financeiro, é possível identificar a apuração do resultado financeiro. Em função das particularidades da União, pela observância do princípio de caixa único, é possível, também, verificar o resultado financeiro na Demonstração dos Fluxos de Caixa.

I) Restos a Pagar

De acordo com a Lei 4.320/1964, os Restos a Pagar correspondem às despesas empenhadas, mas que não foram pagas até 31 de dezembro do exercício financeiro correspondente, por não ter havido a entrega, em tempo hábil, dos produtos adquiridos ou da prestação integral dos serviços. Referem-se a dívidas resultantes de compromissos gerados em exercícios financeiros anteriores àquele em que deveria ocorrer o pagamento.

4. Demonstrações Contábeis

A análise dos dados de cada demonstrativo para elaboração das notas explicativas foi realizada com base na “revisão analítica”, considerando os valores e/ou percentuais mais relevantes, por meio das análises horizontal e vertical.



MINISTÉRIO DA FAZENDA
SECRETARIA DO TESOURO NACIONAL

EXERCÍCIO 2020	PERÍODO PRIMEIRO TRIMESTRE (Fechado)
EMISSÃO 30/04/2020	PÁGINA 1
VALORES EM UNIDADES DE REAL	

TÍTULO	BALANÇO PATRIMONIAL - TODOS OS ORÇAMENTOS
SUBTÍTULO	26402 - INST.FED.DE EDUC.,CIENC.E TEC.DE ALAGOAS - AUTARQUIA
ORGAO SUPERIOR	26000 - MINISTERIO DA EDUCACAO

ATIVO			PASSIVO		
ESPECIFICAÇÃO	2020	2019	ESPECIFICAÇÃO	2020	2019
ATIVO CIRCULANTE	46.860.207,49	55.072.647,71	PASSIVO CIRCULANTE	92.014.804,11	102.853.943,28
Caixa e Equivalentes de Caixa	22.472.410,79	32.989.831,64	Obrigações Trab., Prev. e Assist. a Pagar a Curto Prazo	24.612.690,08	41.089.183,60
Créditos a Curto Prazo	19.535.320,48	-	Empréstimos e Financiamentos a Curto Prazo	-	-
Demais Créditos e Valores	19.535.320,48	18.052.652,43	Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo	4.875.148,01	1.383.321,08
Investimentos e Aplicações Temporárias a Curto Prazo	-	-	Obrigações Fiscais a Curto Prazo	-	-
Estoques	4.852.476,22	4.030.163,64	Obrigações de Repartição a Outros Entes	-	-
Ativos Não Circulantes Mantidos para Venda	-	-	Provisões a Curto Prazo	-	-
VPDs Pagas Antecipadamente	-	-	Demais Obrigações a Curto Prazo	62.526.966,02	60.381.438,60
ATIVO NÃO CIRCULANTE	333.638.191,60	328.798.797,24	PASSIVO NÃO CIRCULANTE	3.918.565,67	3.918.565,67
Ativo Realizável a Longo Prazo	1.367,36	1.367,36	Obrigações Trab., Prev. e Assist. a Pagar a Longo Prazo	3.918.565,67	3.918.565,67
Créditos a Longo Prazo	1.367,36	-	Empréstimos e Financiamentos a Longo Prazo	-	-
Demais Créditos e Valores	1.367,36	1.367,36	Fornecedores e Contas a Pagar a Longo Prazo	-	-
Estoques	-	-	Obrigações Fiscais a Longo Prazo	-	-
Investimentos	28,77	28,77	Provisões a Longo Prazo	-	-
Participações Permanentes	-	-	Demais Obrigações a Longo Prazo	-	-
Propriedades para Investimento	-	-	Resultado Diferido	-	-
Propriedades para Investimento	-	-	TOTAL DO PASSIVO EXIGÍVEL	95.933.369,78	106.772.508,95
(-) Depreciação Acumulada de Propriedades p/ Investimentos	-	-	PATRIMÔNIO LÍQUIDO		
(-) Redução ao Valor Rec. de Propriedades para Investimentos	-	-	ESPECIFICAÇÃO		
Investimentos do RPPS de Longo Prazo	-	-		2020	2019
Investimentos do RPPS de Longo Prazo	-	-	Patrimônio Social e Capital Social	-	-
(-) Redução ao Valor Recuperável de Investimentos do RPPS	-	-	Adiantamentos para Futuro Aumento de Capital (AFAC)	-	-
Demais Investimentos Permanentes	28,77	28,77	Reservas de Capital	-	-
Demais Investimentos Permanentes	28,77	28,77	Ajustes de Avaliação Patrimonial	-	-
(-) Redução ao Valor Recuperável de Demais Invest. Perm.	-	-	Reservas de Lucros	-	-
Imobilizado	333.421.590,47	328.662.316,11	Demais Reservas	-	-
Bens Móveis	106.228.818,26	103.470.388,82	Resultados Acumulados	284.565.029,31	277.098.936,00
Bens Móveis	106.412.486,36	103.654.056,92	Resultado do Exercício	7.463.306,61	-158.706.571,09
(-) Depreciação/Amortização/Exaustão Acum. de Bens Móveis	-183.668,10	-183.668,10	Resultados de Exercícios Anteriores	277.098.936,00	437.061.223,24
(-) Redução ao Valor Recuperável de Bens Móveis	-	-	Ajustes de Exercícios Anteriores	2.786,70	-1.255.716,15
Bens Imóveis	227.192.772,21	225.191.927,29	(-) Ações / Cotas em Tesouraria	-	-
Bens Imóveis	233.143.485,79	230.991.809,63	TOTAL DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO	284.565.029,31	277.098.936,00
(-) Depr./Amortização/Exaustão Acum. de Bens Imóveis	-5.950.713,58	-5.799.882,34			
(-) Redução ao Valor Recuperável de Bens Imóveis	-	-			
Intangível	215.205,00	135.085,00			
Softwares	215.205,00	135.085,00			
Softwares	215.205,00	135.085,00			
(-) Amortização Acumulada de Softwares	-	-			
(-) Redução ao Valor Recuperável de Softwares	-	-			
Marcas, Direitos e Patentes Industriais	-	-			



MINISTÉRIO DA FAZENDA
SECRETARIA DO TESOUREO NACIONAL

EXERCICIO 2020	PERIODO PRIMEIRO TRIMESTRE (Fechado)
EMISSAO 30/04/2020	PAGINA 2
VALORES EM UNIDADES DE REAL	

TITULO	BALANÇO PATRIMONIAL - TODOS OS ORÇAMENTOS
SUBTITULO	26402 - INST.FED.DE EDUC.,CIENC.E TEC.DE ALAGOAS - AUTARQUIA
ORGAO SUPERIOR	26000 - MINISTERIO DA EDUCACAO

ATIVO			PASSIVO		
ESPECIFICAÇÃO	2020	2019	PATRIMÔNIO LÍQUIDO		
			ESPECIFICAÇÃO	2020	2019
Marcas, Direitos e Patentes Industriais	-	-			
(-) 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	380.498.399,09	383.871.444,95	TOTAL DO PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO	380.498.399,09	383.871.444,95

QUADRO DE ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES

ATIVO			PASSIVO		
ESPECIFICAÇÃO	2020	2019	ESPECIFICAÇÃO	2020	2019
ATIVO FINANCEIRO	22.472.410,79	32.989.831,64	PASSIVO FINANCEIRO	109.269.782,80	84.432.441,23
ATIVO PERMANENTE	358.025.988,30	350.881.613,31	PASSIVO PERMANENTE	70.494.631,76	75.304.236,79
			SALDO PATRIMONIAL	200.733.984,53	224.134.766,93

QUADRO DE COMPENSAÇÕES

ATIVO			PASSIVO		
ESPECIFICAÇÃO	2020	2019	ESPECIFICAÇÃO	2020	2019
ESPECIFICAÇÃO / Saldo dos Atos Potenciais Ativos			ESPECIFICAÇÃO / Saldo dos Atos Potenciais Passivos		
SALDO DOS ATOS POTENCIAIS ATIVOS	47.748.409,27	49.475.193,84	SALDO DOS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS	79.136.541,01	77.795.495,96
Atos Potenciais Ativos	47.748.409,27	49.475.193,84	Atos Potenciais Passivos	79.136.541,01	77.795.495,96
Garantias e Contragarantias Recebidas	1.106.095,92	1.034.583,06	Garantias e Contragarantias Concedidas	-	-
Direitos Conveniados e Outros Instrumentos Cong	45.900.506,36	47.765.872,99	Obrigações Conveniadas e Outros Instrumentos C	-	-
Direitos Contratuais	741.806,99	674.737,79	Obrigações Contratuais	79.136.541,01	77.795.495,96
Outros Atos Potenciais Ativos	-	-	Outros Atos Potenciais Passivos	-	-
TOTAL	47.748.409,27	49.475.193,84	TOTAL	79.136.541,01	77.795.495,96

DEMONSTRATIVO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL

DESTINAÇÃO DE RECURSOS	SUPERAVIT/DEFICIT FINANCEIRO
Recursos Ordinários	-73.453.144,66
Recursos Vinculados	-13.344.227,35
Educação	-7.480.031,08
Seguridade Social (Exceto Previdência)	-2.118.092,35
Previdência Social (RPPS)	-2.896.336,52
Outros Recursos Vinculados a Fundos, Órgãos e Prog	-849.767,40
TOTAL	-86.797.372,01



MINISTÉRIO DA FAZENDA
SECRETARIA DO TESOURO NACIONAL

EXERCÍCIO 2020	PERÍODO PRIMEIRO TRIMESTRE (Fechado)
EMISSÃO 30/04/2020	PÁGINA 1
VALORES EM UNIDADES DE REAL	

TÍTULO	BALANÇO ORÇAMENTÁRIO - TODOS OS ORÇAMENTOS
SUBTÍTULO	26402 - INST.FED.DE EDUC.,CIENC.E TEC.DE ALAGOAS - AUTARQUIA
ORGAO SUPERIOR	26000 - MINISTERIO DA EDUCACAO

RECEITA				
RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA	RECEITAS REALIZADAS	SALDO
RECEITAS CORRENTES	1.154.637,00	1.154.637,00	150.289,53	-1.004.347,47
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	191.405,00	191.405,00	34.129,95	-157.275,05
Exploração do Patrimônio Imobiliário do Estado	191.405,00	191.405,00	34.129,95	-157.275,05
Valores Mobiliários	-	-	-	-
Delegação de Serviços Públicos	-	-	-	-
Exploração de Recursos Naturais	-	-	-	-
Exploração do Patrimônio Intangível	-	-	-	-
Cessão de Direitos	-	-	-	-
Demais Receitas Patrimoniais	-	-	-	-
Receita Agropecuária	41.005,00	41.005,00	28.597,00	-12.408,00
Receita Industrial	-	-	-	-
Receitas de Serviços	918.242,00	918.242,00	74.235,00	-844.007,00
Serviços Administrativos e Comerciais Gerais	918.242,00	918.242,00	74.235,00	-844.007,00
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	3.985,00	3.985,00	13.327,58	9.342,58
Multas Administrativas, Contratuais e Judiciais	3.985,00	3.985,00	12.941,58	8.956,58
Indenizações, Restituições e Ressarcimentos	-	-	386,00	386,00
Bens, Direitos e Valores Incorporados ao Patrimônio Público	-	-	-	-
Demais Receitas Correntes	-	-	-	-
RECEITAS DE CAPITAL	60.311.561,00	60.311.561,00	-	-60.311.561,00
Operações de Crédito	60.311.561,00	60.311.561,00	-	-60.311.561,00
Operações de Crédito - Mercado Interno	60.311.561,00	60.311.561,00	-	-60.311.561,00
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	-	-	-	-



MINISTÉRIO DA FAZENDA
SECRETARIA DO TESOURO NACIONAL

EXERCÍCIO 2020	PERÍODO PRIMEIRO TRIMESTRE (Fechado)
EMISSÃO 30/04/2020	PÁGINA 2
VALORES EM UNIDADES DE REAL	

TÍTULO	BALANÇO ORÇAMENTÁRIO - TODOS OS ORÇAMENTOS
SUBTÍTULO	26402 - INST.FED.DE EDUC.,CIENC.E TEC.DE ALAGOAS - AUTARQUIA
ORGAO SUPERIOR	26000 - MINISTERIO DA EDUCACAO

RECEITA				
RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA	RECEITAS REALIZADAS	SALDO
Integralização do Capital Social	-	-	-	-
Resultado do Banco Central do Brasil	-	-	-	-
Remuneração das Disponibilidades do Tesouro Nacional	-	-	-	-
Resgate de Títulos do Tesouro Nacional	-	-	-	-
Demais Receitas de Capital	-	-	-	-
RECURSOS ARRECADADOS EM EXERCÍCIOS ANTERIORES	-	-	-	-
SUBTOTAL DE RECEITAS	61.466.198,00	61.466.198,00	150.289,53	-61.315.908,47
REFINANCIAMENTO	-	-	-	-
Operações de Crédito - Mercado Interno	-	-	-	-
Mobiliária	-	-	-	-
Contratual	-	-	-	-
Operações de Crédito - Mercado Externo	-	-	-	-
Mobiliária	-	-	-	-
Contratual	-	-	-	-
SUBTOTAL COM FINANCIAMENTO	61.466.198,00	61.466.198,00	150.289,53	-61.315.908,47
DEFICIT			135.411.953,30	135.411.953,30
TOTAL	61.466.198,00	61.466.198,00	135.562.242,83	74.096.044,83
DETALHAMENTO DOS AJUSTES NA PREVISÃO ATUALIZADA	-	-	-	-
Créditos Adicionais Abertos com Superávit Financeiro	-	-	-	-
Créditos Adicionais Abertos com Excesso de Arrecadação	-	-	-	-
Créditos Cancelados Líquidos	-	-	-	-

DESPESA						
DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA	DESPESAS EMPENHADAS	DESPESAS LIQUIDADAS	DESPESAS PAGAS	SALDO DA DOTAÇÃO
DESPESAS CORRENTES	435.042.501,00	435.042.501,00	134.453.873,83	90.260.035,25	69.299.332,75	300.588.627,17
Pessoal e Encargos Sociais	356.372.703,00	356.372.703,00	115.309.734,55	82.808.960,94	64.423.291,69	241.062.968,45
Juros e Encargos da Dívida	-	-	-	-	-	-
Outras Despesas Correntes	78.669.798,00	78.669.798,00	19.144.139,28	7.451.074,31	4.876.041,06	59.525.658,72
DESPESAS DE CAPITAL	4.109.911,00	4.109.911,00	1.108.369,00	-	-	3.001.542,00
Investimentos	4.109.911,00	4.109.911,00	1.108.369,00	-	-	3.001.542,00
Inversões Financeiras	-	-	-	-	-	-
Amortização da Dívida	-	-	-	-	-	-
RESERVA DE CONTINGÊNCIA	-	-	-	-	-	-
RESERVA DO RPPS	-	-	-	-	-	-
SUBTOTAL DAS DESPESAS	439.152.412,00	439.152.412,00	135.562.242,83	90.260.035,25	69.299.332,75	303.590.169,17
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA / FINANCIAMENTO	-	-	-	-	-	-
Amortização da Dívida Interna	-	-	-	-	-	-
Dívida Mobiliária	-	-	-	-	-	-
Outras Dívidas	-	-	-	-	-	-
Amortização da Dívida Externa	-	-	-	-	-	-
Dívida Mobiliária	-	-	-	-	-	-
Outras Dívidas	-	-	-	-	-	-



MINISTÉRIO DA FAZENDA
SECRETARIA DO TESOURO NACIONAL

EXERCÍCIO 2020	PERÍODO PRIMEIRO TRIMESTRE (Fechado)
EMISSÃO 30/04/2020	PÁGINA 3
VALORES EM UNIDADES DE REAL	

TÍTULO	BALANÇO ORÇAMENTÁRIO - TODOS OS ORÇAMENTOS
SUBTÍTULO	26402 - INST.FED.DE EDUC.,CIENC.E TEC.DE ALAGOAS - AUTARQUIA
ORGAO SUPERIOR	26000 - MINISTERIO DA EDUCACAO

DESPESA						
DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA	DESPESAS EMPENHADAS	DESPESAS LIQUIDADAS	DESPESAS PAGAS	SALDO DA DOTAÇÃO
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO	439.152.412,00	439.152.412,00	135.562.242,83	90.260.035,25	69.299.332,75	303.590.169,17
TOTAL	439.152.412,00	439.152.412,00	135.562.242,83	90.260.035,25	69.299.332,75	303.590.169,17

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	3.947.327,30	22.713.994,56	9.418.004,54	7.028.834,39	390,73	19.632.096,74
Pessoal e Encargos Sociais	479.721,84	1.849.447,73	-	-	-	2.329.169,57
Juros e Encargos da Dívida	-	-	-	-	-	-
Outras Despesas Correntes	3.467.605,46	20.864.546,83	9.418.004,54	7.028.834,39	390,73	17.302.927,17
DESPESAS DE CAPITAL	2.547.332,46	23.755.514,75	5.003.936,60	3.376.147,98	13.000,00	22.913.699,23
Investimentos	2.547.332,46	23.755.514,75	5.003.936,60	3.376.147,98	13.000,00	22.913.699,23
Inversões Financeiras	-	-	-	-	-	-
Amortização da Dívida	-	-	-	-	-	-
TOTAL	6.494.659,76	46.469.509,31	14.421.941,14	10.404.982,37	13.390,73	42.545.795,97

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	19.039,89	30.739.846,34	30.681.079,89	-	77.806,34
Pessoal e Encargos Sociais	-	28.416.745,82	28.416.350,49	-	395,33
Juros e Encargos da Dívida	-	-	-	-	-
Outras Despesas Correntes	19.039,89	2.323.100,52	2.264.729,40	-	77.411,01
DESPESAS DE CAPITAL	1.004,70	676.347,93	342.453,81	-	334.898,82
Investimentos	1.004,70	676.347,93	342.453,81	-	334.898,82
Inversões Financeiras	-	-	-	-	-
Amortização da Dívida	-	-	-	-	-
TOTAL	20.044,59	31.416.194,27	31.023.533,70	-	412.705,16



MINISTÉRIO DA FAZENDA
SECRETARIA DO TESOUREIRO NACIONAL

EXERCÍCIO 2020	PERÍODO PRIMEIRO TRIMESTRE (Fechado)
EMISSÃO 30/04/2020	PÁGINA 1
VALORES EM UNIDADES DE REAL	

TÍTULO	BALANÇO FINANCEIRO - TODOS OS ORÇAMENTOS
SUBTÍTULO	26402 - INST.FED.DE EDUC.,CIENC.E TEC.DE ALAGOAS - AUTARQUIA
ÓRGÃO SUPERIOR	26000 - MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO

INGRESSOS			DISPÊNDIOS		
ESPECIFICAÇÃO	2020	2019	ESPECIFICAÇÃO	2020	2019
Receitas Orçamentárias	150.289,53	252.184,35	Despesas Orçamentárias	135.562.242,83	185.667.585,07
Ordinárias	-	-	Ordinárias	114.542.662,50	158.610.475,21
Vinculadas	150.640,53	252.535,35	Vinculadas	21.019.580,33	27.057.109,86
Educação	242,35	1.747,33	Seguridade Social (Exceto Previdência)	3.125.000,00	
Previdência Social (RPPS)	-	-	Previdência Social (RPPS)	17.854.434,55	27.057.109,86
Outros Recursos Vinculados a Fundos, Órgãos e Programas	150.398,18	250.788,02	Outros Recursos Vinculados a Fundos, Órgãos e Programas	40.145,78	
(-) Deduções da Receita Orçamentária	-351,00	-351,00			
Transferências Financeiras Recebidas	110.261.220,96	97.642.495,82	Transferências Financeiras Concedidas	10.250.056,89	6.615.090,81
Resultantes da Execução Orçamentária	89.824.804,08	88.306.468,75	Resultantes da Execução Orçamentária	1.133.819,50	4.832.030,50
Repasso Recebido	88.690.984,58	83.474.438,25	Sub-repasso Concedido	1.133.819,50	4.832.030,50
Sub-repasso Recebido	1.133.819,50	4.832.030,50	Independentes da Execução Orçamentária	9.116.237,39	1.783.060,31
Independentes da Execução Orçamentária	20.436.416,88	9.336.027,07	Transferências Concedidas para Pagamento de RP	9.084.127,49	1.720.509,83
Transferências Recebidas para Pagamento de RP	19.624.275,87	8.703.342,79	Movimento de Saldos Patrimoniais	32.109,90	62.550,48
Movimentação de Saldos Patrimoniais	812.141,01	632.684,28	Aporte ao RPPS	-	-
Aporte ao RPPS	-	-	Aporte ao RGPS	-	-
Aporte ao RGPS	-	-			
Recebimentos Extraorçamentários	66.503.176,53	121.311.246,58	Pagamentos Extraorçamentários	41.619.808,15	36.250.113,78
Inscrição dos Restos a Pagar Processados	20.960.702,50	21.882.229,83	Pagamento dos Restos a Pagar Processados	31.023.533,70	29.903.353,26
Inscrição dos Restos a Pagar Não Processados	45.302.207,58	99.055.187,27	Pagamento dos Restos a Pagar Não Processados	10.404.982,37	6.044.880,72
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	190.297,92	301.270,03	Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	191.292,08	301.879,80
Outros Recebimentos Extraorçamentários	49.968,53	72.559,45	Outros Pagamentos Extraorçamentários	-	-
Ordens Bancárias não Sacadas - Cartão de Pagamento	17.332,45	11.524,11			
Cancelamento de Obrigações do Exercício Anterior	768,53	232,19			
Arrecadação de Outra Unidade	31.867,55	60.803,15			
Saldo do Exercício Anterior	32.989.831,64	31.403.340,96	Saldo para o Exercício Seguinte	22.472.410,79	22.076.478,05
Caixa e Equivalentes de Caixa	32.989.831,64	31.403.340,96	Caixa e Equivalentes de Caixa	22.472.410,79	22.076.478,05
TOTAL	209.904.518,66	250.609.267,71	TOTAL	209.904.518,66	250.609.267,71



MINISTÉRIO DA FAZENDA
SECRETARIA DO TESOURO NACIONAL

EXERCÍCIO 2020	PERÍODO PRIMEIRO TRIMESTRE (Fechado)
EMISSÃO 30/04/2020	PÁGINA 1
VALORES EM UNIDADES DE REAL	

TÍTULO	DEMONSTRAÇÕES DOS FLUXOS DE CAIXA - TODOS OS ORÇAMENTOS
SUBTÍTULO	26402 - INST.FED.DE EDUC.,CIENC.E TEC.DE ALAGOAS - AUTARQUIA
ÓRGÃO SUPERIOR	26000 - MINISTERIO DA EDUCACAO

	2020	2019
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	-6.798.819,06	-8.410.065,89
INGRESSOS	110.634.444,49	98.256.985,54
Receita Tributária	-	-
Receita de Contribuições	-	-
Receita Patrimonial	34.129,95	31.779,36
Receita Agropecuária	28.597,00	4.678,55
Receita Industrial	-	-
Receita de Serviços	74.235,00	196.761,63
Remuneração das Disponibilidades	-	-
Outras Receitas Derivadas e Originárias	13.327,58	18.964,81
Transferências Recebidas	-	-
Intergovernamentais	-	-
Dos Estados e/ou Distrito Federal	-	-
Dos Municípios	-	-
Intragovernamentais	-	-
Outras Transferências Recebidas	-	-
Outros Ingressos Operacionais	110.484.154,96	98.004.801,19
Ingressos Extraorçamentários	190.297,92	301.270,03
Cancelamento de Obrigações do Exercício Anterior	768,53	232,19
Transferências Financeiras Recebidas	110.261.220,96	97.642.495,82
Arrecadação de Outra Unidade	31.867,55	60.803,15
DESEMBOLSOS	-117.433.263,55	-106.667.051,43
Pessoal e Demais Despesas	-96.155.187,53	-90.120.897,19
Legislativo	-	-
Judiciário	-	-
Essencial à Justiça	-	-
Administração	-	-
Defesa Nacional	-	-
Segurança Pública	-	-
Relações Exteriores	-	-
Assistência Social	-	-
Previdência Social	-15.090.047,97	-13.443.519,61
Saúde	-	-
Trabalho	-	-
Educação	-81.082.472,01	-76.688.901,69
Cultura	-	-
Direitos da Cidadania	-	-
Urbanismo	-	-
Habitação	-	-
Saneamento	-	-
Gestão Ambiental	-	-
Ciência e Tecnologia	-	-
Agricultura	-	-
Organização Agrária	-	-



MINISTÉRIO DA FAZENDA
SECRETARIA DO TESOURO NACIONAL

EXERCÍCIO 2020	PERÍODO PRIMEIRO TRIMESTRE (Fechado)
EMISSÃO 30/04/2020	PÁGINA 2
VALORES EM UNIDADES DE REAL	

TÍTULO	DEMONSTRAÇÕES DOS FLUXOS DE CAIXA - TODOS OS ORÇAMENTOS
SUBTÍTULO	26402 - INST.FED.DE EDUC.,CIENC.E TEC.DE ALAGOAS - AUTARQUIA
ORGAO SUPERIOR	26000 - MINISTERIO DA EDUCACAO

	2020	2019
Indústria	-	-
Comércio e Serviços	-	-
Comunicações	-	-
Energia	-	-
Transporte	-	-
Desporto e Lazer	-	-
Encargos Especiais	-	-
(+/-) Ordens Bancárias não Sacadas - Cartão de Pagamento	17.332,45	11.524,11
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	-10.836.727,05	-9.629.183,63
Intergovernamentais	-	-
A Estados e/ou Distrito Federal	-	-
A Municípios	-	-
Intragovernamentais	-10.836.727,05	-9.629.183,63
Outras Transferências Concedidas	-	-
Outros Desembolsos Operacionais	-10.441.348,97	-6.916.970,61
Dispêndios Extraorçamentários	-191.292,08	-301.879,80
Transferências Financeiras Concedidas	-10.250.056,89	-6.615.090,81
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO	-3.718.601,79	-916.797,02
INGRESSOS	-	-
Alienação de Bens	-	-
Amortização de Empréstimos e Financiamentos Concedidos	-	-
Outros Ingressos de Investimentos	-	-
DESEMBOLSOS	-3.718.601,79	-916.797,02
Aquisição de Ativo Não Circulante	-3.715.209,85	-916.797,02
Concessão de Empréstimos e Financiamentos	-	-
Outros Desembolsos de Investimentos	-3.391,94	-
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO	-	-
INGRESSOS	-	-
Operações de Crédito	-	-
Integralização do Capital Social de Empresas Dependentes	-	-
Outros Ingressos de Financiamento	-	-
DESEMBOLSOS	-	-
Amortização / Refinanciamento da Dívida	-	-
Outros Desembolsos de Financiamento	-	-
GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	-10.517.420,85	-9.326.862,91
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA INICIAL	32.989.831,64	31.403.340,96
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA FINAL	22.472.410,79	22.076.478,05



EXERCÍCIO 2020	PERÍODO PRIMEIRO TRIMESTRE (Fechado)
EMISSÃO 30/04/2020	PÁGINA 1
VALORES EM UNIDADES DE REAL	

TÍTULO	DEMONSTRAÇÕES DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS - TODOS OS ORÇAMENTOS
SUBTÍTULO	26402 - INST.FED.DE EDUC.,CIENC.E TEC.DE ALAGOAS - AUTARQUIA
ÓRGÃO SUPERIOR	26000 - MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUANTITATIVAS		
	2020	2019
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	127.111.758,05	269.797.962,77
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	137.312,95	233.570,54
Venda de Mercadorias	28.597,00	4.678,55
Vendas de Produtos	-	-
Exploração de Bens, Direitos e Prestação de Serviços	108.715,95	228.891,99
Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras	-	1.124,91
Juros e Encargos de Empréstimos e Financiamentos Concedidos	-	-
Juros e Encargos de Mora	-	-
Variações Monetárias e Cambiais	-	1.124,91
Descontos Financeiros Obtidos	-	-
Remuneração de Depósitos Bancários e Aplicações Financeiras	-	-
Aportes do Banco Central	-	-
Outras Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras	-	-
Transferências e Delegações Recebidas	111.667.675,27	98.294.057,54
Transferências Intragovernamentais	110.261.220,96	97.642.495,82
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	1.406.454,31	651.561,72
Valorização e Ganhos c/ Ativos e Desincorporação de Passivos	15.261.574,70	171.189.441,82
Reavaliação de Ativos	-	165.544.455,22
Ganhos com Alienação	-	-
Ganhos com Incorporação de Ativos	1.219.525,36	3.461.899,11
Ganhos com Desincorporação de Passivos	14.042.049,34	2.183.087,49
Reversão de Redução ao Valor Recuperável	-	-
Outras Variações Patrimoniais Aumentativas	45.195,13	79.767,96
Variação Patrimonial Aumentativa a Classificar	-	-
Resultado Positivo de Participações	-	-
Operações da Autoridade Monetária	-	-



EXERCÍCIO 2020	PERÍODO PRIMEIRO TRIMESTRE (Fechado)
EMISSÃO 30/04/2020	PÁGINA 2
VALORES EM UNIDADES DE REAL	

TÍTULO	DEMONSTRAÇÕES DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS - TODOS OS ORÇAMENTOS
SUBTÍTULO	26402 - INST.FED.DE EDUC.,CIENC.E TEC.DE ALAGOAS - AUTARQUIA
ORGAO SUPERIOR	26000 - MINISTERIO DA EDUCACAO

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUANTITATIVAS		
	2020	2019
Reversão de Provisões e Ajustes para Perdas	-	-
Diversas Variações Patrimoniais Aumentativas	45.195,13	79.767,96
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	119.648.451,44	261.700.700,92
Pessoal e Encargos	77.934.490,73	72.149.869,70
Remuneração a Pessoal	62.665.582,73	58.510.088,29
Encargos Patronais	11.114.982,13	9.857.667,25
Benefícios a Pessoal	4.145.445,87	3.640.397,15
Outras Var. Patrimoniais Diminutivas - Pessoal e Encargos	8.480,00	141.717,01
Benefícios Previdenciários e Assistenciais	15.032.842,17	13.628.432,84
Aposentadorias e Reformas	12.235.792,87	10.940.122,21
Pensões	2.797.049,30	2.688.310,63
Benefícios de Prestação Continuada	-	-
Benefícios Eventuais	-	-
Políticas Públicas de Transferência de Renda	-	-
Outros Benefícios Previdenciários e Assistenciais	-	-
Uso de Bens, Serviços e Consumo de Capital Fixo	9.531.462,99	10.317.975,83
Uso de Material de Consumo	1.146.360,52	1.518.094,37
Serviços	8.234.271,23	8.393.552,71
Depreciação, Amortização e Exaustão	150.831,24	406.328,75
Variações Patrimoniais Diminutivas Financeiras	34.609,24	9.973,65
Juros e Encargos de Empréstimos e Financiamentos Obtidos	-	-
Juros e Encargos de Mora	34.258,24	9.434,32
Variações Monetárias e Cambiais	-	188,33
Descontos Financeiros Concedidos	351,00	351,00
Aportes ao Banco Central	-	-
Outras Variações Patrimoniais Diminutivas Financeiras	-	-
Transferências e Delegações Concedidas	11.656.938,28	7.266.635,73
Transferências Intragovernamentais	10.250.056,89	6.615.090,81
Transferências Intergovernamentais	-	-
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	1.406.881,39	651.544,92
Desvalorização e Perda de Ativos e Incorporação de Passivos	3.104.108,28	155.599.795,41
Reavaliação, Redução a Valor Recuperável e Ajustes p/ Perdas	-	103.156.492,84
Perdas com Alienação	-	-
Perdas Involuntárias	6.020,29	124,88
Incorporação de Passivos	1.865.366,63	52.443.006,56
Desincorporação de Ativos	1.232.721,36	171,13



TÍTULO	DEMONSTRAÇÕES DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS - TODOS OS ORÇAMENTOS
--------	--

SUBTÍTULO	26402 - INST.FED.DE EDUC.,CIENC.E TEC.DE ALAGOAS - AUTARQUIA
-----------	--

ORGAO SUPERIOR	26000 - MINISTERIO DA EDUCACAO
----------------	--------------------------------

VALORES EM UNIDADES DE REAL

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUANTITATIVAS		
	2020	2019
Tributárias	36.840,43	28.359,66
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	21.741,56	9.127,55
Contribuições	15.098,87	19.232,11
Custo - Mercadorias, Produtos Vend. e dos Serviços Prestados	-	-
Custo das Mercadorias Vendidas	-	-
Custos dos Produtos Vendidos	-	-
Custo dos Serviços Prestados	-	-
Outras Variações Patrimoniais Diminutivas	2.317.159,32	2.699.658,10
Premiações	-	-
Resultado Negativo de Participações	-	-
Operações da Autoridade Monetária	-	-
Incentivos	967.436,54	1.785.962,48
Subvenções Econômicas	-	-
Participações e Contribuições	-	-
Constituição de Provisões	-	-
Diversas Variações Patrimoniais Diminutivas	1.349.722,78	913.695,62
RESULTADO PATRIMONIAL DO PERÍODO	7.463.306,61	8.097.261,85

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUALITATIVAS		
	2020	2019

5. Notas Explicativas do Balanço Patrimonial – BP

Nota 01 – Ativo Circulante – Caixa e Equivalentes de Caixa

Os valores que transitaram pela conta Caixa e Equivalente de Caixa, no primeiro trimestre do exercício de 2020, são relativos aos repasses e sub-repasses financeiros recebidos, como também apresenta valores recebidos que tratam das receitas próprias recebidas pelo Órgão.

Tabela 01

Caixa e Equivalentes de Caixa	31/03/2020	31/12/2019
Limite de Saque com Vinculação de Pagamento	R\$ 2.339.754,67	R\$ 3.101.607,08
Limite de Saque c/ Vinc. de Pagto – Ordem de Pagamento	R\$ 20.132.656,12	R\$ 29.888.224,56
Total	R\$ 22.472.410,79	R\$ 32.989.831,64

Fonte: Siafi

De acordo com a Tabela 01, do saldo apresentado no Balanço Patrimonial de R\$ 22.472.410,79 (vinte e dois milhões quatrocentos e setenta e dois mil quatrocentos e dez reais e setenta e nove centavos), R\$ 20.132.656,12 (vinte milhões, cento e trinta e dois mil seiscentos e cinquenta e seis reais e doze centavos) corresponde a valores pagos referente a folha de pagamento dos servidores ativos, inativos e pensionistas, como também pagamentos realizados aos fornecedores aguardando a assinatura eletrônica do Ordenador de Despesas e do Gestor Financeiro para gerar a ordem bancária, conforme nova sistemática de pagamento informada pela Coordenação Geral de Programação Financeira.

Nota 02 – Ativo Circulante – Demais Créditos e Valores a Curto Prazo

O Ifal apresenta um total de R\$ 19.535.320,48 (dezenove milhões, quinhentos e trinta e cinco mil e trezentos e vinte reais e quarenta e oito centavos) no grupo de Demais Créditos e Valores a Curto prazo.

Tabela 02

Demais Créditos e Valores a Curto Prazo	31/03/2020	31/12/2019	AH	AV 2020
13º Salário – adiantamento	R\$ 5.403.706,75	R\$ 4.884.619,93	10,63%	27,66%
Adiantamento de férias	R\$ 8.654.991,89	R\$ 7.833.140,66	10,49%	44,30%
Viagens – adiantamento	R\$ 4.326,14	R\$ 4.326,14	0,00%	0,02%
Salários e Ordenados -Pagamento antecipado	R\$ 751.216,99	R\$ 704.718,46	6,60%	3,85%
Suprimento de Fundos	R\$ 23.129,80	R\$ 4.898,33	372,20%	0,12%
Adiantamentos a Prestadores de Serviços	R\$ 511.728,80	R\$ 434.728,80	17,71%	2,62%
Valores a receber por devolução de despesa	R\$ 450,00	R\$ 450,00		0,00%
Adiantamento – Termo de Execução Descentralizada	R\$ 4.185.770,11	R\$ 4.185.770,11		21,43%
Total	R\$ 19.535.320,48	R\$ 18.052.652,43		100,00%

Fonte: Siafi 2019, 2020

Do valor total da conta de Demais Créditos e Valores a Curto Prazo 44,30% (quarenta e quatro vírgula trinta por cento) corresponde a adiantamento de férias dos servidores e 27,66% (vinte e sete vírgula sessenta e seis cento) corresponde a adiantamento do 13º salário.

A conta Adiantamento – Termo de Execução Descentralizada, registra os termos firmados com outros Órgãos da Administração Federal com o intuito de realizar alguns objetivos estratégicos mencionados no Plano de Desenvolvimento Institucional – PDI do Ifal, como segue:

Tabela 03

Adiantamento – Termo de Execução Descentralizada	31/12/19
679596 – Universidade Federal da Bahia	R\$ 2.569.266,18
689880 – Instituto Federal do Ceará	R\$ 60.000,00
693898-Universidade Federal da Bahia	R\$ 1.556.503,93
Total	R\$ 4.185.770,11

Fonte: Siafi 2020

Dos valores acima mencionados com maior representatividade, observa-se os termos de nrs. 679596 e 693898 firmados com a Universidade Federal da Bahia, os quais tratam de capacitação de alguns servidores em Mestrado Profissional.

Nota 03 – Ativo Circulante – Estoques

O saldo contábil de Estoques não está conciliado com o Relatório de Movimentação de Almoxarifado, na maioria das Unidades pertencentes ao Ifal.

O inventário dos materiais em estoque pertencente ao exercício de 2019 não foi entregue as áreas de Contabilidade para conciliação.

Nota 04 - Ativo não Circulante – Imobilizado - Bens Móveis

Os bens móveis do IFAL estão distribuídos, conforme demonstrado abaixo:

Os valores registrados no Balanço Patrimonial não refletem fidedignamente a realidade, devido a falta de depreciação dos bens móveis, como também à inexistência de conclusão do inventário patrimonial de todos as unidades pertencentes ao Instituto

Federal de Alagoas. O valor apresentado na depreciação trata de bem doado, mas no Ifal não está sendo realizada.

Tabela 04 – Bens móveis

	31/03/2020	AV
Máquinas, aparelhos, equipamentos	R\$ 37.496.362,42	35,30%
Bens de Informática	R\$ 19.932.483,31	18,76%
Móveis e Utensílios	R\$ 29.225.837,85	27,51%
Material cultura, educacional	R\$ 6.668.090,97	6,28%
Veículos	R\$ 10.862.676,66	10,23%
Bens móveis em Almoarifado	R\$ 698.151,78	0,66%
Armamentos	R\$ 1.692,72	0,00%
Semoventes	R\$ 174.140,43	0,16%
Demais bens móveis	R\$ 1.353.050,22	1,27%
(-) Depreciação	-R\$ 183.668,10	100,00%
	R\$ 106.228.818,26	100,17%

Fonte: Siafi 2020

Nota 05 – Ativo não Circulante – Imobilizado - Bens Imóveis

Foram realizadas as reavaliações dos imóveis pertencentes ao Ifal, conforme processo administrativo realizado pela Diretoria de Infraestrutura e Expansão em conjunto com a Coordenação de Patrimônio do Ifal.

Tabela 05 – Bens Imóveis – composição

	31/03/2020	AV
Edifícios	R\$ 8.213.632,36	3,62%
Imóveis de uso Educacional	R\$ 184.899.302,66	81,38%
Complexos/fábricas/usinas	R\$ 14.542.033,41	6,40%
Imóveis residenciais / comerciais	R\$ 225.571,12	0,10%
Laboratórios / observatórios	R\$ 598.576,85	0,26%
Obras em andamento	R\$ 24.601.311,09	10,83%
Instalações	R\$ 63.058,30	0,03%
(-) Depreciação	-R\$ 5.950.713,58	-2,62%
	R\$ 227.192.772,21	100,00%

Nota 06 – Fornecedores e Contas a Pagar Nacionais - CP

O IFAL apresentou o valor total devido à Fornecedores Nacionais de R\$ 4.875.148,01 (quatro milhões oitocentos e sessenta e cinco mil cento e quarenta e oito reais e um centavo).

Correspondendo a aproximadamente 40% (quarenta por cento) a menos que o valor devido a fornecedores em dezembro de 2019.

Tabela 06

Fornecedores Nacionais	31/03/2020	AV
Penedo	R\$ 292.462,89	6,00%
Santana do Ipanema	R\$ 107.273,54	2,20%
Piranhas	R\$ 227.212,28	4,66%
Murici	R\$ 80.115,48	1,64%
São Miguel dos Campos	R\$ 376.245,23	7,72%
Arapiraca	R\$ 119.308,14	2,45%
Maragogi	R\$ 108.300,30	2,22%
Viçosa	R\$ 1.486,78	0,03%
Rio Largo	R\$ 3.592,98	0,07%
Reitoria	R\$ 1.718.820,15	35,26%
Marechal Deodoro	R\$ 432.753,61	8,88%
Maceió	R\$ 978.650,78	20,07%
Satuba	R\$ 276.004,53	5,66%
Palmeira dos Índios	R\$ 152.921,32	3,14%
	R\$ 4.875.148,01	100,00%

Na tabela apresentada a seguir relacionamos os fornecedores com os valores mais significativos em aberto, na data base de 31 de dezembro de 2019, das Unidades Reitoria, e campus Maceió:

Tabela 07

Fornecedores Nacionais	31/12/19
Reitoria	
I. M. Ludwing	R\$ 435.212,00
Drive A Informática Ltda	R\$ 172.194,00
Maceió	
Global Serviços & Comércio Ltda	R\$ 347.378,60
	R\$ 954.784,60

Fonte: Siafi 2020

Nota 07 - Obrigações Trabalhistas de Longo Prazo

O Ifal apresenta o valor total de R\$ 3.918.565,67 (três milhões, novecentos e dezoito mil quinhentos e sessenta e cinco reais e sessenta e sete centavos) referente a provisão de precatórios existente contabilmente no campus Satuba.

6. Notas Explicativas do Balanço Orçamentário - BO

Nota 01 – Receitas

No 1º trimestre do Exercício de 2020, as receitas realizadas perfazem o total de R\$ 150.289,53 (cento e cinquenta mil duzentos e oitenta e nove reais e cinquenta e três centavos), conforme demonstrado abaixo:

Tabela 08

	31/03/2020	AV
Receita Patrimonial	R\$ 34.129,95	22,71%
Receita Agropecuária	R\$ 28.597,00	19,03%
Receita de Serviços	R\$ 74.235,00	49,39%
Outras Receitas Patrimoniais	R\$ 13.327,58	8,87%
	R\$ 150.289,53	100,00%

Fonte: Siafi 2020

A receita realizada no 1º trimestre de 2020 alcançou aproximadamente 13% (treze por cento) da previsão atualizada de arrecadação para o exercício.

Nota 02 – Despesas

Na execução das despesas orçamentárias, o Ifal empenhou R\$ 134.453.873,83 (cento e trinta e quatro milhões, quatrocentos e cinquenta e três mil e oitocentos e setenta e três reais e oitenta e três centavos), correspondendo a 30% (trinta por cento) da adoção orçamentária.

Tabela 09

Categoria Econômica	Dotação Atualizada	Despesas Empenhadas	Execução da Despesa
Despesas Correntes	435.042.501,00	134.453.873,83	30,91%
Despesas de Capital	4.109.911,00	1.108.369,00	26,97%
Total das Despesas	R\$ 439.152.412,00	R\$ 135.562.242,83	

Fonte: Siafi 2020

Das despesas empenhadas O IFAL executou 89,98% (oitenta e nove vírgula noventa e oito por cento) das despesas empenhadas no exercício.

Tabela 10

Categoria Econômica	Despesas Empenhadas	Despesas Liquidadas	AV
Despesas Correntes	134.453.873,83	90.260.035,25	66,58%
Despesas de Capital	1.108.369,00	0,00	0,00%
Total das Despesas	R\$ 135.562.242,83	R\$ 90.260.035,25	66,58%

Fonte: Siafi 2020

Nota 03 - Execução de Restos a Pagar Não Processados

O IFAL iniciou o exercício de 2020 com o total de empenhos inscritos em restos a pagar não processados no valor total de R\$ 52.964.169,07 (cinquenta e dois milhões, novecentos e sessenta e quatro mil, cento e sessenta e nove reais e sete centavos), conforme demonstrado no quadro abaixo.

Tabela 11

Grupo de Despesas	Inscritos (empenhos do ano de 2019)	Reinscritos (empenhos de 2018)
Pessoal e Encargos Sociais	1.849.447,73	479.721,84
Outras Despesas Correntes	20.864.546,83	3.467.605,46
Investimentos	23.755.514,75	2.547.332,46
Subtotal	R\$ 46.469.509,31	R\$ 6.494.659,76
TOTAL	R\$ 52.964.169,07	

Fonte: Tesouro Gerencial

Tendo sido realizadas análises e execuções durante o 1º trimestre do exercício de 2020 sobre os empenhos inscritos em restos a pagar não processados a Liquidar, atualizando os saldos conforme tabela abaixo,

Tabela 12

Grupo de Despesas	Total de RPNP a Liquidar
Pessoal e Encargos Sociais	2.329.169,57
Outras Despesas Correntes	14.913.757,02
Investimentos	21.285.910,61
TOTAL	R\$ 38.528.837,20

Fonte: Tesouro Gerencial

Fabianna Domingues Lins Cavalcante
Contadora – IFAL CRC/AL 6314/O-1