

PATRIMÔNIO MCASP
FINANÇAS PÚBLICAS
LRF DESPESAS
CONTRATOS MATERIAL CONSUMO
CONTABILIDADE PÚBLICA
RELATÓRIO GOVERNO FEDERAL MCASP ORÇAMENTO BENS
MCASP FINANÇAS PÚBLICAS PAT
BENS CONTRATOS DESP
MATERIAL CONSUMO GOVERNO FEDI
CONTABILIDADE PÚBLICA DESPESAS ORÇAMENTO MCASP
ERAL DESPESAS LRF PATRIMÔNIO
RELATÓRIO



Relatório Mensal de Execução e Controle

Contábil, Orçamentário, Financeiro e Patrimonial



Ministério da Educação
Instituto Federal de Educação, Ciência e Tecnologia da Paraíba
Departamento de Orçamento e Finanças – *Campus* João Pessoa
Coordenação da Contabilidade

RMEC
RELATÓRIO MENSAL
DE EXECUÇÃO E CONTROLE
Contábil, Orçamentário, Financeiro
e Patrimonial.

OUTUBRO A DEZEMBRO
DE 2015

João Pessoa, janeiro de 2016



Ministério da Educação
Instituto Federal de Educação, Ciência e Tecnologia da Paraíba
Departamento de Orçamento e Finanças – *Campus* João Pessoa
Coordenação da Contabilidade

Dados Internacionais de Catalogação na Publicação – CIP
Biblioteca do IFPB, *campus* João Pessoa.

I597 Instituto Federal da Paraíba – campus João Pessoa.
Departamento de Orçamento de Finanças. Coordenação de
Contabilidade.

Relatório mensal de execução e controle contábil,
orçamentário, financeiro e patrimonial – do campus João
Pessoa / Kleber C. Marques Neto (organização). – 2015.

Trimestral: outubro a dezembro

1. Contabilidade Pública. 2. Orçamento e Finanças 3.
Transparência do Gasto.

CDU 657



Ministério da Educação
Instituto Federal de Educação, Ciência e Tecnologia da Paraíba
Departamento de Orçamento e Finanças – *Campus* João Pessoa
Coordenação da Contabilidade

DIRETOR GERAL

Neilor Cesar dos Santos

DIRETORA DE ADMINISTRAÇÃO E PLANEJAMENTO

Maria Cleidenédia de Moraes Oliveira

CHEFE DO DEPARTAMENTO DE ORÇAMENTO E FINANÇAS

Josué Santos Silva

COORDENAÇÃO DE EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA E FINANCEIRA

Josivan Couras Bezerra Silva

COORDENAÇÃO DA CONTABILIDADE

Kleber C. Marques Neto

COORDENAÇÃO DE PLANEJAMENTO E EFICIÊNCIA DO GASTO

Nilma Maria Fernandes

COORDENAÇÃO DE DIÁRIAS

Kolmar Kafran

EQUIPE TÉCNICA

Josivan Couras Bezerra Silva – Execução Financeira

Josué Santos Silva – Execução Financeira

Kleber C. Marques Neto – Contabilidade

Kolmar Kafran – Diárias

Nilma Maria Fernandes – Orçamento

ORGANIZAÇÃO, EDIÇÃO E ELABORAÇÃO

Kleber C. Marques Neto

CAPA

José Nivaldo Fonseca Junior – Programador Visual do IFRN



Ministério da Educação
Instituto Federal de Educação, Ciência e Tecnologia da Paraíba
Departamento de Orçamento e Finanças – *Campus* João Pessoa
Coordenação da Contabilidade

Sumário

I.	Apresentação	5
1.	Situação Orçamentária Resumida	5
2.	Despesas Empenhadas, Liquidadas a pagar e Pagas por Ação	6
3.	Despesas Empenhadas, Liquidadas a pagar e Pagas por Ação e Plano Interno.....	7
4.	Despesas Empenhadas, Liquidadas a pagar e Pagas por Ação e Natureza de Despesa	7
5.	Despesas Liquidadas a Pagar	10
6.	Bens Imóveis.....	10
7.	Contratos.....	11
8.	Bens Móveis	11
9.	Material de Consumo	11
10.	Avaliação dos Restos a Pagar	12
11.	Diárias.....	17
12.	Conformidade Contábil	17
13.	Declaração do Contador.....	20
14.	Base Legal.....	21
II.	Anexos.....	22



Ministério da Educação
Instituto Federal de Educação, Ciência e Tecnologia da Paraíba
Departamento de Orçamento e Finanças – Campus João Pessoa
Coordenação da Contabilidade

I. Apresentação

O Campus João Pessoa do IFPB tem a maior representatividade orçamentária do órgão, no Estado da Paraíba e desde 2011, esse campus trabalha formas para fornecer mais transparência, eficiência e incentivar a participação da comunidade interna a acompanhar a gestão do orçamento e dos gastos ocorridos na unidade. Dentro desse processo, desde 2012 que o DOF – Departamento de Orçamento e Finanças em conjunto com a Coordenação de Contabilidade efetua ações pontuais que tem como maior desafio tentar aproximar as Demonstrações Contábeis a realidade da situação orçamentária, financeira e patrimonial da entidade.

Agora, em 2015, com a implantação de um "Novo Modelo de Contabilidade Aplicada ao Setor Público" que tem como objetivo convergir as práticas de contabilidade vigentes aos padrões estabelecidos nas Normas Internacionais de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público e com as mudanças implementadas pelo Tesouro Nacional, a contabilidade pública passa a seguir os padrões internacionais, onde, o objeto da contabilidade pública é o patrimônio público, deixando de lado o padrão histórico, onde o foco era o orçamento público.

Para isso, trimestralmente publicaremos o RMEC, o relatório é de iniciativa da Coordenação de Contabilidade e visa dar conhecimento à Gestão da realidade contábil, patrimonial, orçamentária e financeira da Instituição, auxiliando na gestão dos recursos públicos com transparência e efetividade.

Os dados são extraídos do Sistema SIAFI através de relatórios do Sistema Tesouro Gerencial, desenvolvidos pela coordenação da contabilidade do Campus João Pessoa e apresentado da seguinte forma:

1. Situação Orçamentária Resumida

Apresentamos aqui, de forma resumida como está a situação da execução orçamentária da unidade. A seguir conceituaremos cada item apresentado.

Provisão recebida: Valores referentes aos créditos orçamentários, autorizados por Lei e recebidos pela unidade gestora (campus) até o momento.

Despesas empenhadas: Valores dos créditos orçamentários que estão comprometidos (empenhado) até o momento, do total que foi recebido através de provisão.

Restos a pagar não Processados Inscritos: Valor dos créditos orçamentários que estão comprometidos (empenhados) até o momento, porém refere-se a despesa do exercício do ano anterior (2014), mas que ainda não foram pagos porque o fornecedor não entregou o material/serviço.

Despesas Pagas: Valores efetivamente pagos no exercício.

Despesas empenhadas a liquidar: Valores dos créditos orçamentários comprometido (empenhado) no exercício, mas que ainda não foram pagos porque o fornecedor não entregou o material/serviço.



Ministério da Educação
Instituto Federal de Educação, Ciência e Tecnologia da Paraíba
Departamento de Orçamento e Finanças – Campus João Pessoa
Coordenação da Contabilidade

Restos a pagar não processados reinscritos: Valores dos créditos orçamentários que estão comprometidos (empenhados) até o momento, porém refere-se a despesa do exercício de anos anteriores a 2014, mas que ainda não foram pagas porque o fornecedor não entregou o material/serviço.

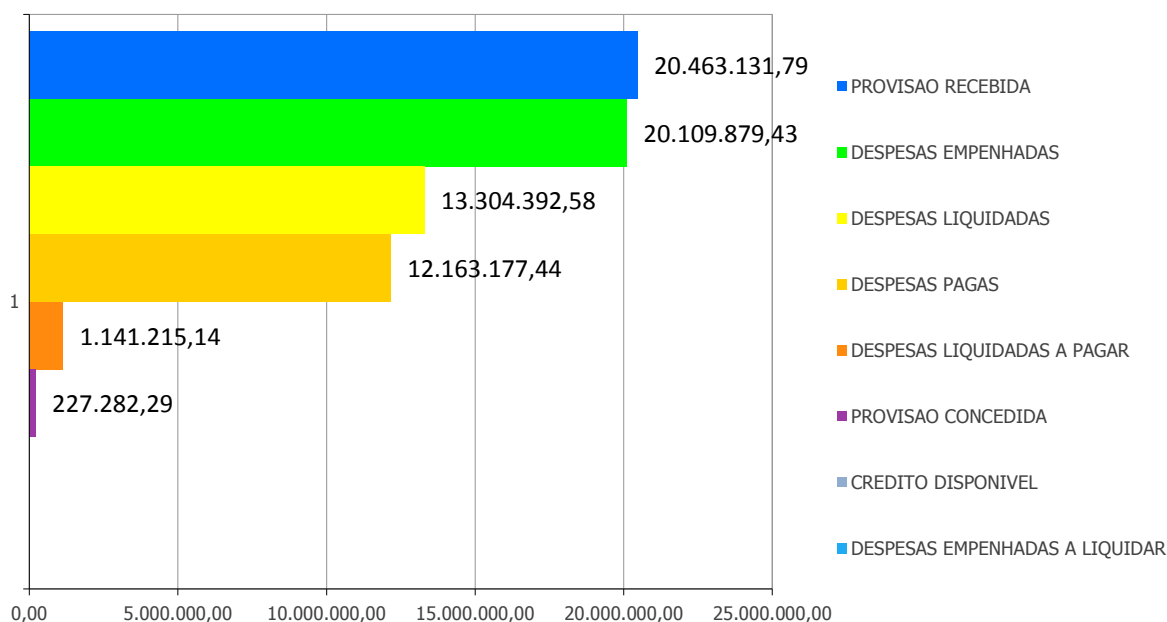
Despesas liquidadas a pagar: Representa o valor dos créditos orçamentários que estão aguardando a chegada de recursos financeiros para pagamento de fornecedores de bens ou serviços.

Crédito disponível: Representam os valores dos créditos orçamentários que ainda não foram alocados.

Abaixo apresentamos a execução orçamentária do exercício de 2015, o campus recebeu de provisões um total de R\$20,4 milhões de reais, desse valor foram emitidos empenhos da ordem de R\$20,1 milhões de reais. Dos valores empenhados, um total de R\$12,2 milhões foram efetivamente pagos no exercício e aproximadamente R\$1,2 milhões de reais viraram o ano.

Chamamos à atenção para a coluna *Despesas Liquidadas a Pagar*, que representa os valores do exercício, que estão aguardando recursos financeiros para serem pagos.

0. Situação Orcamentaria



2. Despesas Empenhadas, Liquidadas a pagar e Pagas por Ação

De forma consolidada, observam-se todas as ações executadas no campus no exercício de 2015, desde o recebimento da provisão até as despesas pagas. As ações são operações das quais resultam produtos (bens ou serviços), que contribuem para atender ao objetivo de um programa. Incluem-se também no conceito de ação as transferências obrigatórias ou voluntárias a outros entes da Federação e a pessoas físicas e

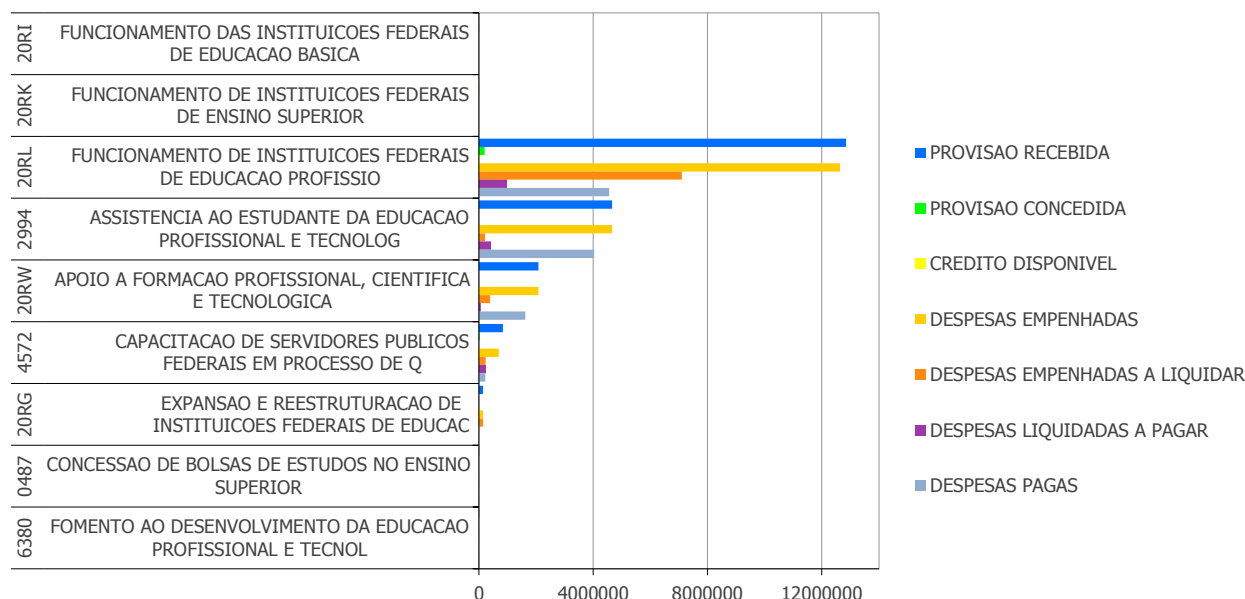


Ministério da Educação
Instituto Federal de Educação, Ciência e Tecnologia da Paraíba
Departamento de Orçamento e Finanças – Campus João Pessoa
Coordenação da Contabilidade

jurídicas, na forma de subsídios, subvenções, auxílios, contribuições e financiamentos, dentre outros. As ações, conforme suas características, podem ser classificadas como atividades, projetos ou operações especiais.

As ações são específicas, não sendo permitido o remanejamento de recursos entre ações. Dessa forma, os recursos recebidos em determinada ação de governo, caso não sejam aplicados em totalidade serão devolvidos antes do fim do exercício. Da mesma forma, se uma ação for mal dimensionada e faltar recursos no decorrer do exercício, não será possível a utilização de recurso de uma outra ação.

1. Despesas Empenhadas, Liquidadas a pagar e Pagas por Ação



3. Despesas Empenhadas, Liquidadas a pagar e Pagas por Ação e Plano Interno.

De forma detalhada por Ação e Plano Interno, observam-se todas as ações executadas em nosso campus no exercício de 2015, desde o recebimento da provisão até as despesas pagas. Com detalhes para os Planos Internos – PI.

O Plano Interno é um instrumento de planejamento, que permite o detalhamento pormenorizado de dotações orçamentárias para atender ao acompanhamento gerencial interno da execução orçamentária de uma programação. A relação completa dos gastos é apresentada nos anexos.

4. Despesas Empenhadas, Liquidadas a pagar e Pagas por Ação e Natureza de Despesa



Ministério da Educação
Instituto Federal de Educação, Ciência e Tecnologia da Paraíba
Departamento de Orçamento e Finanças – Campus João Pessoa
Coordenação da Contabilidade

De forma detalhada, por Ação e Natureza da Despesas, observam-se todas as ações executadas em nosso campus no exercício de 2015, desde o recebimento da provisão até as despesas pagas. A despesa, assim como a receita, é classificada em duas Categorias Econômicas, com os seguintes códigos:

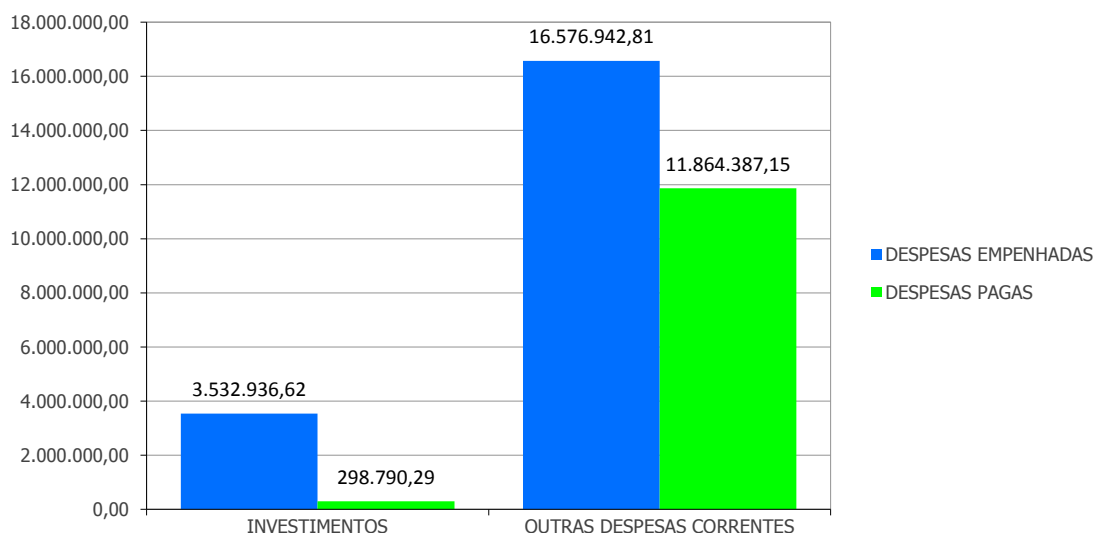
- 3. *Despesas Correntes*: Classificam-se nessa categoria todas as despesas que não contribuem, diretamente, para a formação ou aquisição de um bem de capital.
- 4. *Despesas de Capital*: Classificam-se nessa categoria aquelas despesas que contribuem, diretamente, para a formação ou aquisição de um bem de capital.

Temos ainda o *Grupo da Natureza da Despesa (GND)* que é um agregador de elementos de despesa com as mesmas características quanto ao objeto de gasto. Nas ações executadas, no campus, temos apenas os *Grupos 3 - Outras Despesas Correntes e 4 – Investimentos*.

Outras Despesas Correntes: Despesas orçamentárias com aquisição de material de consumo, pagamento de diárias, contribuições, subvenções, auxílio-alimentação, auxílio-transporte, além de outras despesas da categoria econômica “Despesas Correntes” não classificáveis nos demais grupos de natureza de despesa.

Investimentos: Despesas orçamentárias com softwares e com o planejamento e a execução de obras, inclusive com a aquisição de imóveis considerados necessários à realização destas últimas, e com a aquisição de instalações, equipamentos e material permanente.

Despesas Empenhadas e Pagas por Grupo



Atualmente, um dos gastos mais relevantes da instituição são os gastos da Ação de Governo com a assistência ao estudante, que na sua maioria, são transferências diretas para o aluno, que chegam à casa dos 25% do orçamento anual da instituição.

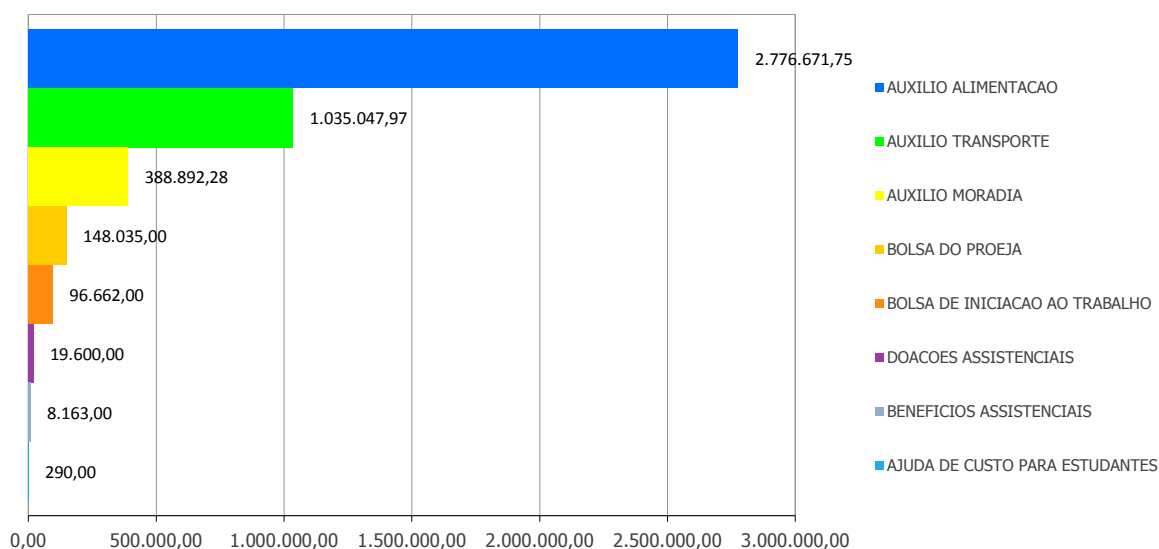
Diante dessa realidade e da representatividade do valor, não poderíamos deixar de acompanhar os resultados atingidos com a realização desses gastos. Apresentaremos de forma gráfica e também em



Ministério da Educação
Instituto Federal de Educação, Ciência e Tecnologia da Paraíba
Departamento de Orçamento e Finanças – Campus João Pessoa
Coordenação da Contabilidade

planilhas, nos anexos, como estão distribuídos os gastos efetivamente pagos, com assistência estudantil no campus João Pessoa que ao final do exercício chegou a casa dos R\$4,5 milhões de reais. Distribuídos segundo a tabela abaixo:

Despesas E L P Ação 2994



Tipo de Auxílio	Valor pago em R\$
AUXILIO ALIMENTACAO	2.776.671,75
AUXILIO TRANSPORTE	1.035.047,97
AUXILIO MORADIA	388.892,28
BOLSA DO PROEJA	148.035,00
BOLSA DE INICIACAO AO TRABALHO	96.662,00
DOACOES ASSISTENCIAIS	19.600,00
BENEFICIOS ASSISTENCIAIS	8.163,00
AJUDA DE CUSTO PARA ESTUDANTES	290,00
Total	4.473.362,00

Segundo informações do DAE - Departamento de Assistência Estudantil, até outubro de 2015 o campus João Pessoa havia concedido mais de 32 mil auxílios. Os valores acumulados referentes aos meses de novembro e dezembro não foram informados pelo DAE – Departamento de Assistência Estudantil. Segundo informações do DAE, os auxílios foram distribuídos de acordo com a tabela abaixo:



Ministério da Educação
Instituto Federal de Educação, Ciência e Tecnologia da Paraíba
Departamento de Orçamento e Finanças – Campus João Pessoa
Coordenação da Contabilidade

Tipo de Auxílio	Quantidade
AUXILIO ALIMENTACAO	15.747
AUXILIO TRANSPORTE	13.823
AUXILIO MORADIA	1.520
BOLSA DO PROEJA	1.440
BOLSA DE INICIACAO AO TRABALHO	Não informado
DOACOES ASSISTENCIAIS	Não informado
BENEFICIOS ASSISTENCIAIS	Não informado
AJUDA DE CUSTO PARA ESTUDANTES	Não informado
Total	32.530

5. Despesas Liquidadas a Pagar

Apresenta uma relação de despesas do exercício e de restos a pagar, detalhadas por ação de governo, que estão aptas a pagamento (liquidadas) e não foram pagas por falta de repasse de recursos financeiros, representa o endividamento em curto prazo da instituição. No final do exercício de 2015 o Campus João Pessoa apresentou um valor da ordem de R\$2,3 milhões de reais em dívidas de curto prazo. Desse valor 51% são referentes a despesas com Restos a Pagar e 49% despesas do exercício. O valor será transferido para a conta Restos a Pagar Processados, que são aqueles em que a despesa orçamentária percorreu os estágios de empenho e liquidação, restando pendente apenas o estágio do pagamento. Em geral, não podem ser cancelados, tendo em vista que o fornecedor de bens/serviços cumpriu com a obrigação de fazer e a Administração não poderá deixar de cumprir com a obrigação de pagar.

Grupo Despesa	DESPESAS LIQUIDADAS A PAGAR	RESTOS A PAGAR PROCESSADOS A	RESTOS A PAGAR NAO PROCES.	Total
INVESTIMENTOS	183.526,42	23.577,43	1.125.192,26	1.332.296,11
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	957.688,72	7.933,69	45.792,17	1.011.414,58
Total	1.141.215,14	31.511,12	1.170.984,43	2.343.710,69
	despesas do	Despesas de exercícios anteriores		

6. Bens Imóveis

Apresenta a relação das contas contábeis de controle, onde estão contabilizados os prédios, imóveis, de responsabilidade dessa instituição assim como as obras em andamento no Campus,

Chamamos a atenção para a conta Obras em andamento, 12.321.06.01, aproximadamente R\$14 milhões é contestado por essa Coordenação de Contabilidade, e devem ser baixados ou transferidos para outras UGs. Já que os valores lá relacionados referem-se a obras de outras unidades do Instituto Federal.



Ministério da Educação
Instituto Federal de Educação, Ciência e Tecnologia da Paraíba
Departamento de Orçamento e Finanças – *Campus* João Pessoa
Coordenação da Contabilidade

Ficou acordado em Reunião entre a PRA, DAP, Departamento de Contabilidade da Reitoria e Contabilidade do Campus, que os saldos não pertencentes ao Campus João Pessoa, a princípio seriam transferidos para a Reitoria, para análise e posterior transferência para o campus de origem.

Porém, até o encerramento do exercício de 2015 procedimento ainda não havia sido efetuado. O fato foi apontado também na Declaração do Contador da UG 158469.

7. Contratos

Apresenta a relação de contas contábeis de controle dos contratos em execução no Campus. Nessas contas deveríamos observar a movimentação dos contratos em vigor no Campus. Porém, como pode ser observado, o saldo se mantém estável durante todo o exercício de 2015.

Observa-se, ainda, a existência de contratos que já encerraram e ainda estão constando nessa relação, assim como podemos observar a ausência de contratos que estão em execução e não constam nos registros contábeis.

A Coordenação de Contabilidade, através de memorandos (050/2015, 026/2015 e 02/2015), já solicitou a Coordenação de Contratos e Convênios que se pronunciasse com relação aos contratos que já foram encerrados e aos contratos que não estão contabilizados no SIAFI para que, de posse dessa informação, a Contabilidade possa proceder com as baixas/ registros desses contratos. Também foi solicitado que a Coordenação de Contratos passe a registrar os novos contratos diretamente no SIASG. Nenhum dos procedimentos solicitados foi providenciado.

Ressaltamos que o registro dos contratos, assim como a falta dele, já foi objeto de análise pela Auditoria Interna do IFPB e vem de encontro ao MCASP – Manual de Contabilidade Aplicado Ao Setor Público e as NBCASP – Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público e até o encerramento do exercício de 2015 o procedimento ainda não havia sido efetuado. O fato foi apontado também na Declaração do Contador da UG 158469.

8. Bens Móveis

Apresenta a relação de contas contábeis de controle dos bens móveis no Campus. Relacionando os valores a débito (entradas), a crédito (saída), saldo do mês anterior e saldo do mês atual.

O valor da conta depreciação de bens móveis 12.381.0100 não sofre alterações ao longo dos meses, pelo motivo que o sistema SUAP, em funcionamento no Instituto Federal da Paraíba, não efetua os cálculos de depreciação de acordo com as Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público – NBCASP. Atualmente, existe uma comissão instituída pela Reitoria, que visa analisar e propor melhorias no sistema SUAP, entre essas melhorias está a depreciação.

Até o encerramento do exercício de 2015 o procedimento da depreciação ainda não havia sido implantado e o fato foi apontado também na Declaração do Contador da UG 158469.

9. Material de Consumo

Apresenta a relação de contas contábeis de controle dos materiais de almoxarifado no Campus, relacionando os valores a débito (entradas), a crédito (saída), saldo do mês anterior e saldo do mês atual.



Ministério da Educação
Instituto Federal de Educação, Ciência e Tecnologia da Paraíba
Departamento de Orçamento e Finanças – *Campus* João Pessoa
Coordenação da Contabilidade

O sistema SUAP não emite relatório de saídas de materiais por consumo, dessa forma, a coordenação de Contabilidade elaborou um formulário para que, mensalmente, a Coordenação de Almoxarifado passe a informar os valores referentes as saídas por consumo na instituição. O atraso ou a falta dessa informação, pela Coordenação do Almoxarifado, gera restrição contábil e deve ser informada pelo Contador, na Conformidade Contábil mensal da UG. Nesse mês de dezembro de 2015, a Coordenação de Almoxarifado não informou a relação de saídas de matérias por consumo interno. As saídas por consumo só foram lançadas no SIAFI em janeiro de 2016. O que agravou as diferenças existentes entre o sistema SUAP e SIAFI. A relação da movimentação pode ser observada no anexo.

10. Avaliação dos Restos a Pagar

Ao final de cada exercício, as despesas orçamentárias empenhadas e não pagas (Despesas empenhadas a Liquidar) serão inscritas em restos a pagar. Os restos a pagar se classificam em dois tipos: *os processados* e os *não processados*. Os restos a pagar processados são aqueles em que a despesa orçamentária percorreu os estágios de empenho e liquidação, restando pendente apenas o estágio do pagamento. Abaixo relacionamos, respectivamente os artigos 36 da Lei 4.320/64 e o artigo 35 do Decreto 93.872/86 que fazem referência a inscrição, utilização e impactos dos restos a pagar.

“Art. 36. Consideram-se Restos a Pagar as despesas empenhadas, mas não pagas até o dia 31 de dezembro distinguindo-se as processadas das não processadas.”

“Art . 35. O empenho de despesa não liquidada será considerado anulado em 31 de dezembro, para todos os fins, salvo quando:

I - vigente o prazo para cumprimento da obrigação assumida pelo credor, nele estabelecida;

II - vencido o prazo de que trata o item anterior, mas esteja em cursos a liquidação da despesa, ou seja de interesse da Administração exigir o cumprimento da obrigação assumida pelo credor;

III - se destinar a atender transferências a instituições públicas ou privadas;

IV - corresponder a compromissos assumido no exterior.”

Já o artigo 27, do Decreto 93.872/86, deixa claro que se deve evitar a “fabricação de restos a pagar”, que são aqueles empenhos superestimados que ultrapassaram o exercício.

“Art . 27. As despesas relativas a contratos, convênios, acordos ou ajustes de vigência plurianual, serão empenhadas em cada exercício financeiro pela parte nele a ser executada.”

Por sua vez o TCU – Tribunal de Contas da União, nos Acórdãos TCU – 2659/2009, 775-2012, e mais recente no Acórdão 1338/2014 – TCU, adverte para a inscrição em restos a pagar não processados sem a observância das exceções previstas artigo 35 do Decreto 93.872/86.

Neste último, o Acórdão 1338/2014 – TCU, também traz recomendações quanto as exigências como a declaração do Contador e maiores cuidados com inscrições em RAP são algumas dentre várias mudanças



Ministério da Educação
Instituto Federal de Educação, Ciência e Tecnologia da Paraíba
Departamento de Orçamento e Finanças – *Campus* João Pessoa
Coordenação da Contabilidade

que vieram com a nova contabilidade pública. Uma outra mudança, também, de suma importância, será o reconhecimento dos passivos e a exigência de dotações orçamentaria para passivos contingentes.

Como é sabido, o orçamento é uma peça anual, onde se fixa as despesas e se prever as receitas para um determinado exercício. Com a previsão das receitas, a União terá que no exercício em curso, arrecadar as essas receitas que serão necessárias para o cumprimento das despesas que foram fixadas para o exercício. Então, a passagem de despesas inscritas em RAP – Restos a pagar, de um exercício para o outro, impacta diretamente no fluxo de caixa da instituição, visto que os recursos financeiros arrecadados e que serão repassados as unidades gestoras, deverão ser suficientes para pagar as despesas do exercício e as despesas de inscritas em RAP. O efeito é como se existisse um “orçamento paralelo”.

Na prática, se todos os fornecedores resolvessem entregar tudo que está empenhado a liquidar (RAP + Despesas empenhadas a liquidar), a instituição não teria caixa, recursos financeiros, suficientes para arcar com os compromissos de curto prazo, isso implica dizer que o ente não teria liquidez em curto prazo. A prática de “exagerar” nos restos a pagar é criticada pelos órgãos de controle e passou a ser cobrada com mais frequência.

Baseado na exposição legal, e visando minimizar os impactos causados no fluxo financeiro da instituição, trataremos nesse relatório um acompanhamento da execução dos restos a pagar e um acompanhamento mais próximo, das despesas empenhadas a liquidar, que poderão ser inscritas em restos a pagar caso não seja prestado o serviço ou recebido material.

Esse acompanhamento é preventivo e visa apenas, apresentar para o Gestor uma visão pontual da execução orçamentária da instituição, fornecendo informações para a tomada de decisões.

Para facilitar a interpretação dos dados, a Coordenação de Contabilidade desenvolveu 3 (três) indicadores para acompanhar a gestão dos Restos a Pagar no Camus João Pessoa.

a) Previsão de Restos a Pagar:

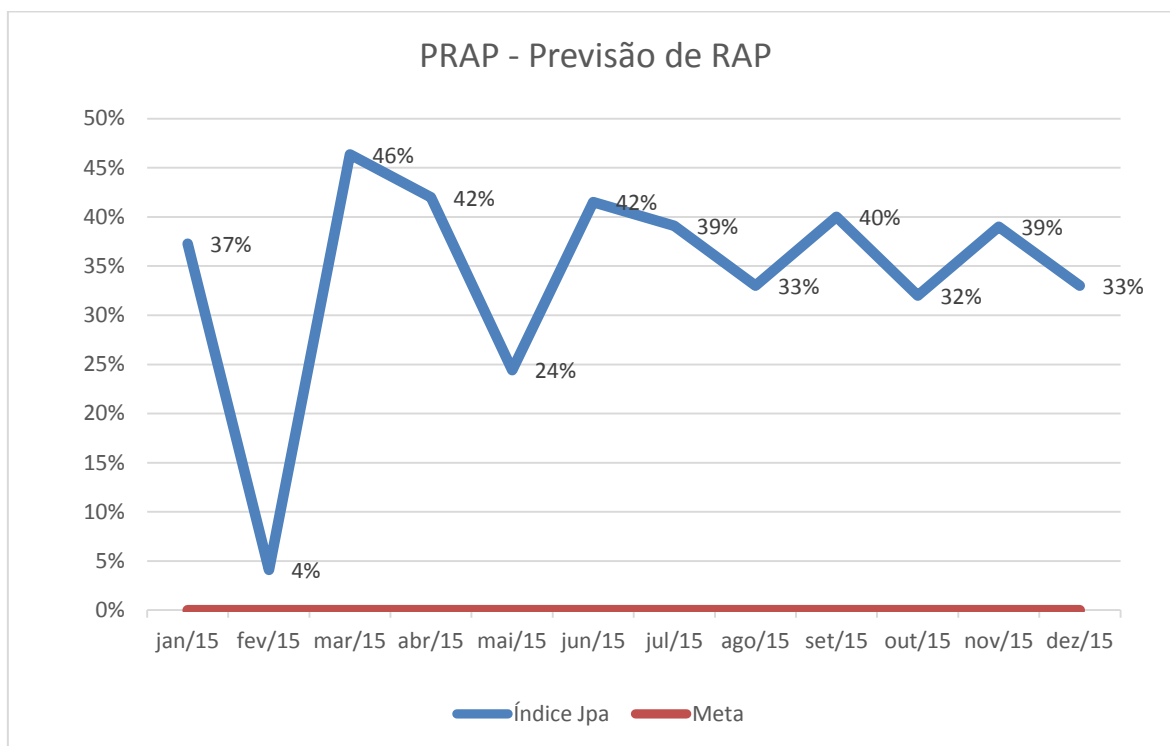
$$\text{Fórmula:} = \frac{\text{Despesas empenhas a Liquidar}}{\text{Provisão Recebida}}$$

Representa o percentual do orçamento do exercício, que está empenhado a liquidar, com relação ao orçamento anual recebido, que poderá virar restos a pagar, pela falta da entrega do material ou pela falta da prestação do serviço.

Estabelecemos como meta para esse indicador o valor 0% (zero), para que possamos perseguir o que regulamenta o artigo 35 do Decreto 93.872/86.



Ministério da Educação
Instituto Federal de Educação, Ciência e Tecnologia da Paraíba
Departamento de Orçamento e Finanças – Campus João Pessoa
Coordenação da Contabilidade



Podemos observar que **33%** de tudo que está empenhado se transformará em restos a pagar ao final do exercício e deverá ser analisado para posteriormente ser anulado se não estiver enquadrado nas exceções do artigo 35 do Decreto 93.872/86.

O valor apresentado considera todos os empenhos que estão a liquidar, em todas as ações e programas vigentes no Campus João Pessoa, estão inclusos nesse valor os empenhos de contratos continuados (fornecimento de água, energia, segurança, limpeza e assistência estudantil). Se considerarmos apenas os empenhos de materiais e serviços avulsos, aqueles que são solicitados pelas unidades acadêmicas/administrativas e que foram inclusos nos PTAs do exercício esse percentual tende a aumentar.

b) Comprometimento do Recurso Financeiro

$$\text{Fórmula:} = \frac{\text{Restos a Pagar}}{\text{Restos a Pagar} + \text{Empenhos a Liquidar}}$$

Representa o percentual de restos a pagar sobre tudo o que se tem a pagar no exercício.

Para se ter um parâmetro, estabelecemos como meta a ser perseguida um percentual de 20% e sugerimos à Gestão que elaborasse um plano de ação visando reduzir o saldo de restos a pagar, principalmente os que estão em desacordo com artigo 35 do Decreto 93.872/86.

No gráfico, observamos que aproximadamente **38%** de tudo que a instituição tem a pagar a curto prazo, refere-se a despesas de exercícios anteriores. Ou seja, dos recursos financeiros recebidos pelo campus a cada R\$1,00 recebido, R\$0,38 centavos estão destinados a pagamento de despesas de anos anteriores.

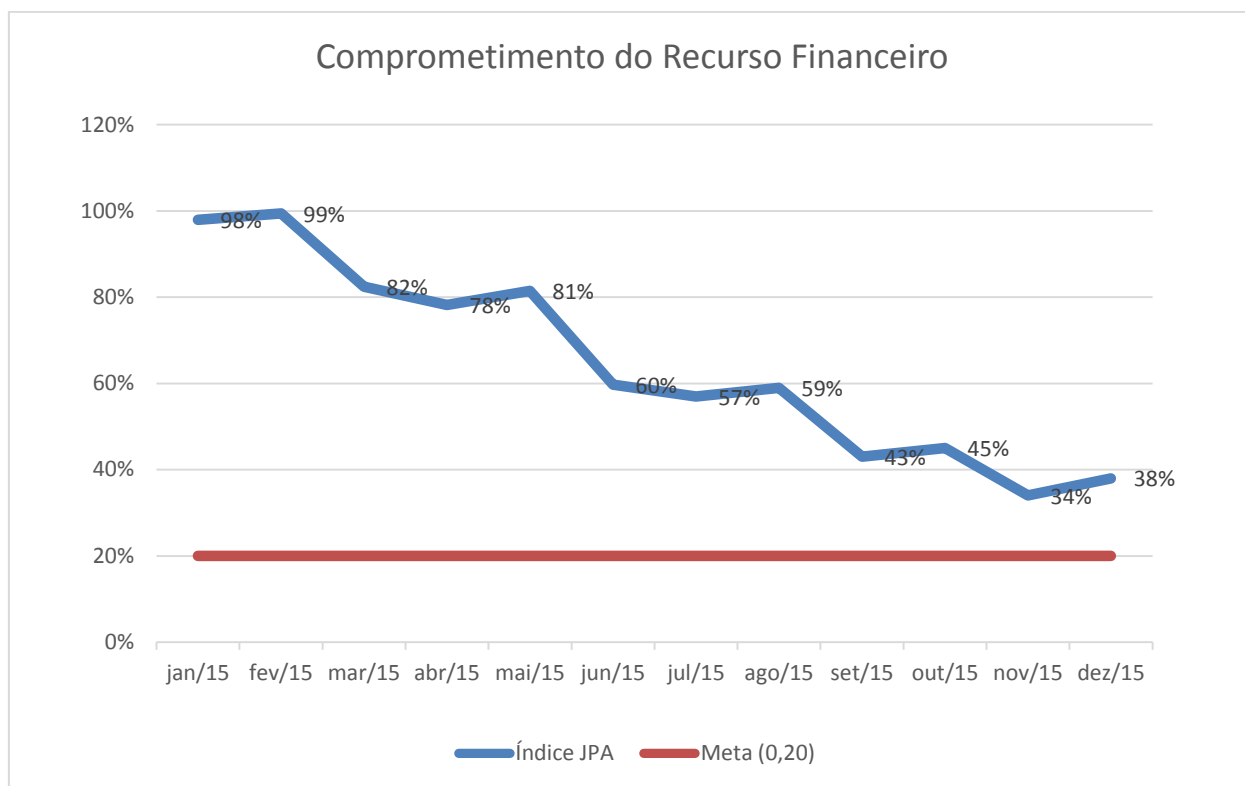


Ministério da Educação
Instituto Federal de Educação, Ciência e Tecnologia da Paraíba
Departamento de Orçamento e Finanças – *Campus* João Pessoa
Coordenação da Contabilidade

A redução contínua no índice, apesar da chegada de novos créditos orçamentários, é reflexo da ação que vem sendo desenvolvida no DOF, junto às contas de Restos a Pagar, desde o mês de fevereiro.

Para se ter um parâmetro, estabelecemos como meta a ser perseguida um percentual de 20% que será acompanhado por essa coordenação. O acúmulo de Restos a Pagar, por muitas vezes, dar-se-á pela manutenção de empenhos referentes a solicitações efetuadas nos PTAs do exercício ou de anos anteriores. Isso acontece porque o interessado pelo produto ou serviço não acompanha o processo de aquisição junto ao fornecedor.

Quando o emitente do PTA, que é o interessado pelo produto ou serviço, resolve solicitar a DAP – Diretoria de Administração, que seja empenhado um determinado material ou serviço, ele, o interessado, não faz contato com o fornecedor para saber, se o mesmo, ainda dispõem do produto/serviço ou se ainda tem interesse em entregar o material/serviço. Diante desse cenário, o empenho é emitido e repassado ao fornecedor que em alguns casos não entrega o material ou serviço.





Ministério da Educação
Instituto Federal de Educação, Ciência e Tecnologia da Paraíba
Departamento de Orçamento e Finanças – Campus João Pessoa
Coordenação da Contabilidade

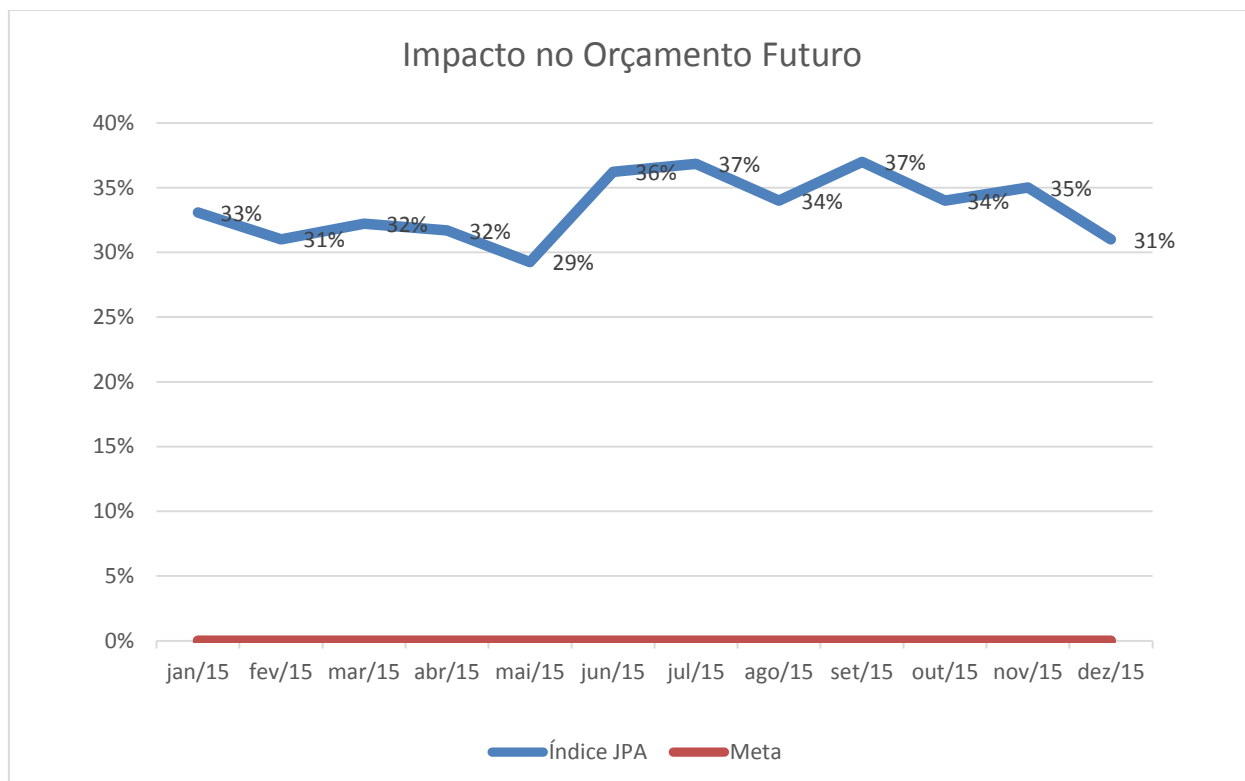
c) Impactos para o Orçamento de exercícios futuros

Fórmula:
$$= \frac{\text{Despesas empenhas a Liquidar} + \text{Restos a Pagar}}{\text{Orçamento do Exercício Seguinte}}$$

Representa o percentual de tudo que há a pagar (restos a pagar e despesas empenhadas a liquidar) sobre o total do orçamento para o exercício seguinte. Demonstrando quanto do orçamento seguinte será comprometido com despesas de exercícios anteriores

O efeito do acúmulo de restos a pagar se transforma em uma “bola de neve”, trazendo impactos para mais de um exercício. No gráfico a seguir, podemos observar que do valor previsto para o exercício de 2016, **31% do fluxo financeiro já será comprometido com os restos a pagar.**

Para essa análise ainda não foi levado em consideração os cortes divulgados pelo Ministério da Educação, estamos aguardando a divulgação da nova matriz orçamentária para recalcular esse impacto.

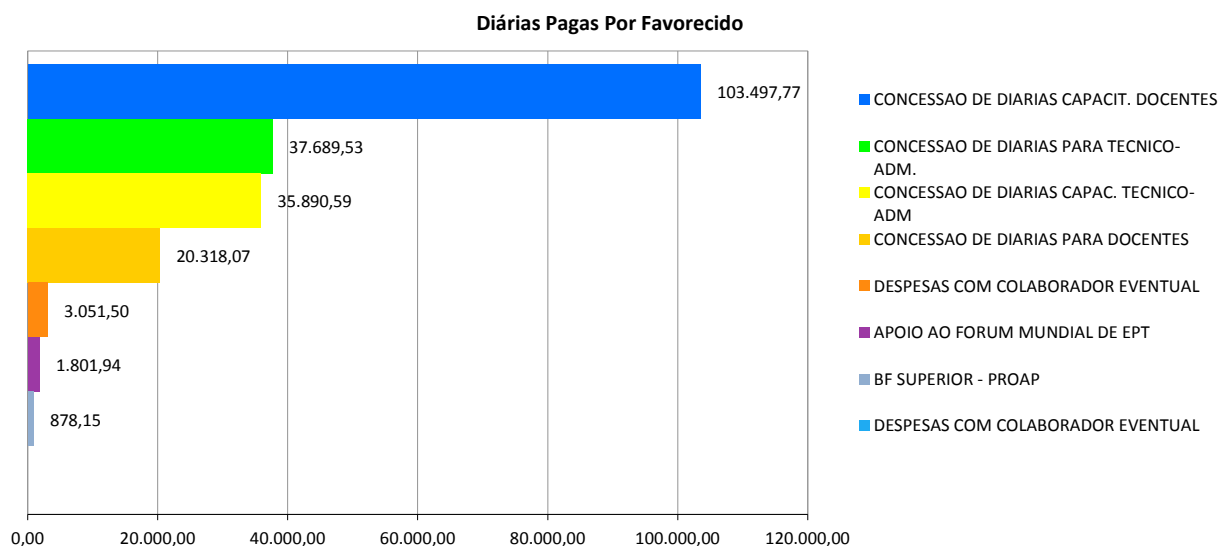




Ministério da Educação
Instituto Federal de Educação, Ciência e Tecnologia da Paraíba
Departamento de Orçamento e Finanças – Campus João Pessoa
Coordenação da Contabilidade

11. Diárias

Estão apresentados abaixo todos os gastos com diárias efetuados pelo Campus João Pessoa, até o encerramento do exercício de 2015. Não entram nessa relação os valores devidos de diárias que ainda não foram pagos por falta de recursos financeiros. Esses valores não pagos até 31/dez/2015, estão inscritos em restos a pagar processados e serão contabilizados no exercício de 2016. Os valores estão acumulados e estão inclusos os gastos com diárias nacionais, internacionais e gastos com colaboradores eventuais, e apresentadas por tipo de gasto.



12. Conformidade Contábil

A Conformidade Contábil tem a finalidade de certificar os Demonstrativos Contábeis, cujas informações são objeto de aferição, pelo Contador da UJ– Unidade Jurisdicionada. Com a exigência da “*Declaração do Contador*”, tratada na Portaria TCU 150/2012 e no Acórdão 1338/2014 – Plenário, que visa garantir com razoável segurança que a situação patrimonial, orçamentária e financeira dos órgãos e entidades federais a que estão vinculadas estejam dentro dos padrões das NBCASP e retratando a realidade da instituição. Como por exemplo a efetiva aplicação do que está disposto no Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público sobre reconhecimento, mensuração e evidenciação de provisões e passivos contingentes.

A Conformidade Contábil registrada no SIAFI é objeto de consulta e acompanhamento pelos órgãos de controle interno e externo, as ocorrências não regularizadas até o encerramento do exercício financeiro devem ser objeto de citação no processo de contas anual.



Ministério da Educação
Instituto Federal de Educação, Ciência e Tecnologia da Paraíba
Departamento de Orçamento e Finanças – Campus João Pessoa
Coordenação da Contabilidade

O ordenador de despesas deve, mensalmente, consultar a Conformidade Contábil no SIAFI, na transação >CONCONFCON, das UG's sob sua responsabilidade, a fim de providenciar a solução junto às áreas envolvidas, das ocorrências apontadas, diante dessa responsabilidade, a fim de providenciar a solução junto às áreas envolvidas, das ocorrências apontadas.

Diante do exposto, traremos mensalmente nesse relatório, a situação da UG com relação Conformidade Contábil. Este mês não foi registrada a conformidade contábil, mas, a setorial contábil foi informada do problema e foram repassadas, a ela, a relação das inconsistências da UG.

RESTRIÇÃO	TITULO	GRUPO
302	FALTA E/OU ATRASO DE REMESSA DO RMA E RMB	112
Justificativa:	O setor de Almoxarifado no mês de dezembro atrasou a entrega do RMA, o que fez com que os lançamentos de saída por consumo do mês de dezembro fossem lançados no mês de janeiro.	
RESTRIÇÃO	TITULO	GRUPO
538	SALDOS DE IMOVEIS ESP. NAO CONFERE C/ SPIUNET	212
Justificativa:	Não temos como conferir os saldos pelo fato que no setor de patrimônio não há servidores com acesso ao spiunet.	
RESTRIÇÃO	TITULO	GRUPO
603	SALDO CONTABIL DO ALMOX.NAO CONFERE C/RMA	211
Justificativa:	O setor de Almoxarifado no mês de dezembro atrasou a entrega do RMA, o que fez com que os lançamentos de saída por consumo do mês de dezembro fossem lançados no mês de janeiro.	
RESTRIÇÃO	TITULO	GRUPO
609	SALDO CONTABIL ALMOX NAO CONFERE C/CONTROLE	211
Justificativa:	O almoxarifado deu início ao processo de inventário para tentar solucionar as diferenças. Porém o mais agravante é a grande diversidade de cadastros de materiais, a fragilidade do sistema SUAP no que diz respeito ao controle dos materiais e a dificuldade de gerenciar os materiais pelo sistema.	
RESTRIÇÃO	TITULO	GRUPO
634	FALTA AVALIACAO BENS MÓV/IMOV/INTANG/OUTROS	212
Justificativa:	O IFPB não possui sistema capaz de avaliar e reavaliar os bens móveis, imóveis e os intangíveis. Nos mesmos não constam nem na base de dados do sistema que administra dos bens do órgão, o SUAP.	
RESTRIÇÃO	TITULO	GRUPO
640	SD CONTABIL BENS MOVEIS NAO CONFERE C/RMB	212
Justificativa:	Com relação às contas de bens móveis, as diferenças existentes entre o Sistema de Patrimônio (SUAP) e o SIAFI, permanecem por vários motivos, os	



Ministério da Educação
Instituto Federal de Educação, Ciência e Tecnologia da Paraíba
Departamento de Orçamento e Finanças – *Campus* João Pessoa
Coordenação da Contabilidade

	mais relevantes na opinião dessa Coordenação; a falta de funcionalidades do SUAP que atendam às rotinas diárias de um setor de patrimônio e o descumprimento da política interna de regulamentação para movimentação de bens móveis da instituição	
RESTRIÇÃO	TÍTULO	GRUPO
642	FALTA/EVOLUCAO INCOMPATIVEL DEP.AT.IMOBILIZ.	212
Justificativa:	A conta de depreciação não sofre alterações ao longo do exercício pelo fato da Instituição não possuir um sistema capaz de efetuar os cálculos da depreciação mensal e emitir um relatório detalhado por conta contábil que possa fornecer subsídios necessários para o lançamento da depreciação pela Coordenação de Contabilidade. Outro agravante é a falta de registro dos imóveis junto ao sistema de controle patrimonial da instituição (SUAP).	
RESTRIÇÃO	TÍTULO	GRUPO
651	FALTA OU INCONSISTÊNCIA NO CONTRATO	270
Justificativa:	A Coordenação de Contabilidade deu ciência a área de Contratos, através dos memorandos 02/2015, 026/2015 e 050/2015. Também foi dado conhecimento através do RMEC – Relatório mensal de Execução e Controle, além de informar diretamente a Direção de Administração e a Direção Geral, através do memorando 121/2015. Foi solicitada a Coordenação de Contratos que informasse quais contratos estão vigentes e os seus respectivos valores e os contratos que já haviam sido encerrados. Foi recomendado que aquela coordenação passasse a registrar no SIASG todos os contratos vigentes na instituição. A falta dos registros de contratos faz com que a execução financeira aproprie e pague parcelas sem a contabilização da conta contratos	



Ministério da Educação
Instituto Federal de Educação, Ciência e Tecnologia da Paraíba
Departamento de Orçamento e Finanças – *Campus* João Pessoa
Coordenação da Contabilidade

13. Declaração do Contador

A Declaração do Contador é um instrumento de controle prévio das contas do Gestor da Unidade, o Contador da Unidade deverá emitir uma declaração plena ou com ressalvas, de acordo com o seu julgamento, com base nas demonstrações contábeis analisadas.

Essa declaração deverá levar em conta questões como a análise dos demonstrativos contábeis da unidade (Balanço Patrimonial, Orçamentário e Financeiro), restrições contábeis informadas na conformidade mensal e o respeito pela unidade as legislações previstas, as normas e princípios brasileiros de contabilidade.

A declaração emitida pelo Contador, para o Campus João Pessoa, uma Declaração com RESSALVAS, a mesma encontra-se relacionadas nos anexos desse relatório.

A declaração do Contador vem apenas dar conhecimento formal aos órgãos superiores (MEC) e posteriormente ao órgãos de controle Externo (TCU) da realidade Patrimonial, orçamentária e financeira da instituição.

Durante todo o exercício de 2015 a Coordenação de Contabilidade trabalhou para minimizar os impactos relacionados na Declaração do Contador. O Campus João Pessoa é um dos mais antigos na instituição, trazendo com ele a bagagem grande embaraço nas contas contábeis do antigo plano de contas. A unidade passou por duas grandes mudanças, de CEFET para Instituto Federal e agora em 2015, a aplicação dos novos padrões de Contabilidade Pública que trouxeram à tona um grande passado que não era enxergado no antigo plano de contas.

Fazer com que a os demonstrativos contábeis reflitam plenamente a realidade contábil, patrimonial, orçamentário e financeira da Instituição é o objetivo da Coordenação Contabilidade. Mas isso só será possível atingir se as recomendações dadas forem atendidas pelas demais áreas envolvidas e pela própria Gestão.

Em recentes acórdãos publicados apenas em 2015 pelo TCU – Tribunal de Contas da União, mais de 15 (quinze) Universidades Federais foram notificadas por descumprimento as NBCASP e ao MCASP. O que isso significa na prática ? Significa que a legislação é para ser cumprida.

Abaixo relacionaremos alguns pontos que poderão ser objeto de auditorias futuras por impactarem diretamente nos resultados e na credibilidade da informação contábil da instituição.

- a) Falta de registro das obrigações com contratos em execução e executados no SIAFI;
- b) Existência e manutenção de saldos na conta contratos referentes a contratos já extintos e não baixados.
- c) Falta do registro da depreciação mensal dos bens móveis;
- d) Falta do registro da depreciação mensal dos bens imóveis;
- e) Saldo contábil do almoxarifado não confere com o relatório mensal expedido pelo de sistema de controle de estoques (SUAP);
- f) Saldo contábil dos bens móveis não confere com o relatório mensal expedido pelo de sistema de controle de bens (SUAP);
- g) Existência de saldo na conta de obras em andamento, da ordem de R\$ 15 milhões, onde aproximadamente R\$14 milhões são de obras que não pertencem a UG 158469.
- h) Existência de saldos em contas contábeis de passivos com a exigibilidade prescrita.
- i) Existência de saldos em contas contábeis de ativos com valores irrisórios.



**Ministério da Educação
Instituto Federal de Educação, Ciência e Tecnologia da Paraíba
Departamento de Orçamento e Finanças – *Campus* João Pessoa
Coordenação da Contabilidade**

14. Base Legal

CONSTITUIÇÃO FEDERAL DE 1988 - Seção II - DOS ORÇAMENTOS, Artigos 165 a 169.

http://www.planalto.gov.br/ccivil_03/constituicao/constituicao.htm

MCASP – Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público - 6º Edição.

MTO 2015 – Manual Técnico do Orçamento.

Lei nº 4.320, de 17 de março de 1964.

http://www.planalto.gov.br/ccivil_03/Leis/L4320.htm (Este texto não substitui o publicado no DOU de 23.3.1964, retificação no DOU de 9.4.64 - 5.5.64 e 3.6.64) Estatui Normas Gerais de Direito Financeiro para elaboração e controle dos orçamentos e balanços da União, dos Estados, dos Municípios e do DF.

Lei Complementar nº 101, de 4 de maio de 2000.

http://www.planalto.gov.br/ccivil_03/leis/lcp/Lcp101.htm

Lei de Responsabilidade Fiscal - Estabelece normas de finanças públicas voltadas para a responsabilidade na gestão fiscal e dá outras providências

Lei nº 10.180, de 6 de fevereiro de 2001.

http://www.planalto.gov.br/ccivil_03/leis/leis_2001/l10180.htm

Organiza e disciplina os Sistemas de Planejamento e de Orçamento Federal, de Administração Financeira Federal, de Contabilidade Federal e de Controle Interno do Poder Executivo Federal, e dá outras providências.

Decreto nº 93.872, de 23 dezembro de 1986.

Dispõe sobre a unificação dos recursos de caixa do Tesouro Nacional, atualiza e consolida a legislação pertinente e dá outras providências.



Ministério da Educação
Instituto Federal de Educação, Ciência e Tecnologia da Paraíba
Departamento de Orçamento e Finanças – *Campus* João Pessoa
Coordenação da Contabilidade

II. Anexos

A seguir estão relacionadas as planilhas, gráficos e demais anexos com compõem este relatório, organizados na seguinte ordem:

1. Despesas Empenhadas, Liquidadas a pagar e Pagas por Ação e Plano Interno.
2. Despesas Empenhadas, Liquidadas a pagar e Pagas por Ação e Natureza de Despesa
3. Despesas Liquidadas a Pagar
4. Bens Imóveis
5. Contratos
6. Bens Móveis
7. Material de Consumo
8. Notas Explicativas do almoxarifado e patrimônio.

IFPB - Instituto Federal da Paraíba
DAP - Diretoria de Administração e Planejamento
DOF - Departamento de Orçamento e Finanças

2. Despesas Empenhadas, Liquidas a pagar e Pagas por Ação e PI

Páginas:
Metrics: Saldo Atual - R\$ (Item Inf.)
Mês Lançamento: DEZ/2015
UG Executora: 158469:INST.FED.DA PARAIBA/CAMPUS JOAO PESSOA

Ação Governo		PI	PROVISAO RECEBIDA	PROVISAO CONCEDIDA	CREDITO DISPONIVEL	DESPESAS EMPENHADAS	DESPESAS EMPENHADAS A LIQUIDAR	DESPESAS LIQUIDADAS A PAGAR	DESPESAS PAGAS
6380	FOMENTO AO DESENVOLVIMENTO DA EDUCACAO PROFISSIONAL E TECNOL	APOIO AO FORUM MUNDIAL DE EPT	2.714,44		0,00	2.714,44	0,00	0,00	2.714,44
		Total	2.714,44		0,00	2.714,44	0,00	0,00	2.714,44
4572	CAPACITACAO DE SERVIDORES PUBLICOS FEDERAIS EM PROCESSO DE Q	SEM INFORMACAO	147.674,68	30.000,00	0,00				
		DESPESAS COM COLABORADOR EVENTUAL	5.448,10		0,00	5.448,10	0,00	2.396,60	3.051,50
		SERVICOS PF EVENTOS CAPACITACAO SE	5.889,86		0,00	5.889,86	0,00	3.452,20	2.437,66
		SERVICO PJ EVENTOS DE CAPACITACAO	57.839,50		0,00	57.839,50	0,00	11.732,50	38.737,00
		CONCESSAO DE DIARIAS CAPACIT. DOCENTES	149.569,25		0,00	149.569,25	0,00	46.071,48	103.497,77
		CONCESSAO DE DIARIAS CAPAC. TECNICO-ADM	48.829,80		0,00	48.829,80	0,00	12.939,21	35.890,59
		DESPESAS INSCRICOES EVENTOS DOCENT.	46.041,99		0,00	46.041,99	0,00	13.448,36	11.733,88
		DESPESAS COM INDENIZACOES E RESTIT	4.092,43		0,00	4.092,43	0,00	717,66	3.374,77
		DESPESAS INSCRICOES EVENTOS TECNIC.	56.289,00		0,00	56.289,00	0,00	24.020,40	13.243,60
		CONCESSAO DE PASSAGENS AEREAS PARA CAPACIT.	286.222,79		0,00	286.222,79	0,00	51.837,56	141.251,03
		BOLSA DE DOUTORADO PARA SERVIDORES	29.827,56		0,00	29.827,56	0,00	2.136,48	27.691,08
		Total	837.724,96	30.000,00	0,00	690.050,28	0,00	168.752,45	380.908,88
2994	ASSISTENCIA AO ESTUDANTE DA EDUCACAO PROFISSIONAL E TECNOLOG	SEM INFORMACAO	0,00		0,00				
		BOLSA DO PROEJA	174.620,71		0,00	174.620,71	0,00	26.585,71	148.035,00
		AJUDA DE CUSTO PARA ESTUDANTES	290,00		0,00	290,00	0,00	0,00	290,00
		AUXILIO ALIMENTACAO	2.798.478,16		0,00	2.798.478,16	0,00	21.806,41	2.776.671,75
		BENEFICIOS ASSISTENCIAIS	12.662,57		0,00	12.662,57	0,00	4.499,57	8.163,00
		DOACOES ASSISTENCIAIS	19.600,00		0,00	19.600,00	0,00	0,00	19.600,00
		BOLSA DE INICIACAO AO TRABALHO	96.662,00		0,00	96.662,00	0,00	0,00	96.662,00
		AUXILIO MORADIA	521.747,69		0,00	521.747,69	0,00	132.855,41	388.892,28
		AUXILIO TRANSPORTE	1.035.097,97		0,00	1.035.097,97	0,00	50,00	1.035.047,97
		Total	4.659.159,10		0,00	4.659.159,10	0,00	185.797,10	4.473.362,00
20RW	APOIO A FORMACAO PROFISSIONAL, CIENTIFICA E TECNOLOGICA	BOLSA FORMACAO PRONATEC - REDE FEDERAL	1.943.405,51		0,00	1.943.405,51	0,00	192.705,00	1.686.394,54
		Total	1.943.405,51		0,00	1.943.405,51	0,00	192.705,00	1.686.394,54
20RL	FUNCIONAMENTO DE INSTITUICOES FEDERAIS DE EDUCACAO PROFISSIO	SEM INFORMACAO	199.699,91	196.363,21	3.336,70				
		ABASTEC. E LUBRIFI. VEICULOS - CONSUMO	114.580,17		0,00	114.580,17	0,00	0,00	104.195,47
		FORNECIMENTO AGUA E DESTIN. DE ESGOTO	375.289,80		0,00	375.289,80	0,00	30.556,62	309.847,12
		SERVICOS PUBLICACAO ATOS INSTITUCIONAIS	17.480,00		0,00	17.480,00	0,00	0,00	14.239,24
		ABASTEC. E LUBRIF. VEICULOS- SERV. PJ	0,12		0,00	0,12	0,00		
		AQUIS. MAT. CONSUMO UND. ADMISTRATIVAS	218.931,56		0,00	218.931,56	0,00	23.703,71	71.813,02
		AQUIS. MAT. CONSUMO UND. ACADEMICAS	160.880,01		0,00	160.880,01	0,00	64.093,69	6.574,00
		DESPESAS COM COLABORADOR EVENTUAL	486.337,80		1.628,92	484.708,88	0,00	0,00	483.808,88
		CONFECCIONAR MATERIAL IMPRESSO	117.067,49		0,00	117.067,49	0,00	5.906,82	5.881,96
		CONCESSAO DE AJUDA DE CUSTO P SERVIDORES	3.491,95		0,00	3.491,95	0,00	0,00	3.491,95
		MAT. DE CONSUMO MANUTENCAO VEICULOS	142.167,33		0,00	142.167,33	0,00	21.184,04	105.771,41
		CONCESSAO DE DIARIAS PARA DOCENTES	27.460,02		0,00	27.460,02	0,00	7.141,95	20.318,07
		DESPESAS OUT. TIPOS DE SERVICOS - PJ	97.017,75		0,00	97.017,75	0,00	76,00	21.199,00
		CONCESSAO DE DIARIAS PARA TECNICO-ADM.	40.342,26		0,00	40.342,26	0,00	2.652,73	37.689,53
		AQUIS. MAT. PERMANENTE UND. ADMINISTRATIVA	405.775,62		0,00	405.775,62	0,00	116.517,20	37.764,77
		AQUIS. MAT. PERMANENTE UND. ACADEMICA	50.527,48		0,00	50.527,48	0,00	3.084,66	3.237,62
		AQUIS. EQUIPAMENTOS P UND. ADMINISTRATIVAS	176.301,41		0,00	176.301,41	0,00	492,00	182,14
		AQUIS. EQUIPAMENTOS P UNID. ACADEMICAS	453.142,68		0,00	453.142,68	0,00	34.650,00	
		AQUIS. MAT. PERMENENTE UND. ADMINISTRATIVA	0,00		0,00	0,00	0,00		
		AQUIS. MAT. PERMANENTE UND. ACADEMICA	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		AQUIS. EQUIPAMENTOS P UND. ADMINISTRATIVAS	0,00		0,00	0,00	0,00		
		AQUIS. EQUIPAMENTOS P UND. ACADEMICAS	0,00		0,00				
		AQUIS. MAT. PERMANENTE P LABORATORIO	0,00		0,00	0,00	0,00		
		FORNECIMENTO DE ENERGIA ELETRICA	950.100,08		0,00	950.100,08	0,00	0,00	851.111,03

		MANUT. E CONSERV. EQUIP E MAT. PERM.-PF	10.594,00		0,00	10.594,00	0,00	0,00	5.880,00
		MANUT.CONSERV.EQUIP.MAT.PERM.PJ	87.918,60		0,00	87.918,60	0,00	19.991,19	55.118,04
		AQUISICAO DE MATERIAL PERMANENTE	36.000,00		0,00	36.000,00	0,00	9.000,00	27.000,00
		MANUTENCAO E CONSERV. BENS IMOVEIS-PJ	242.999,84		0,00	242.999,84	0,00	0,00	102.850,68
		SERVICOS PJ PARA MANUTENCAO VEICULOS	51.920,00		0,00	51.920,00	0,00	4.652,00	37.448,00
		AQUIS MAT DE CONSUMO MANUT BENS IMOVEIS	55.434,50		0,00	55.434,50	0,00	1.671,50	36.044,49
		MANUTENCAO E CONSERVACAO BENS MOVEIS-PJ	5.852,00		0,00	5.852,00	0,00		
		AQUIS. MAT. DE CONSUMO P LABORATORIO	10.650,00		0,00	10.650,00	0,00	0,00	7.100,00
		AQUISICAO DE SOFTWARE	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	
		RECOLHIMENTO DO INSS - PATRONAL	102.667,42		16,23	102.651,19	0,00	0,00	102.651,19
		RECOLHIMENTO DE OUTRAS NATUREZAS TRIBUTARIAS	61.229,42		0,00	61.229,42	0,00	0,00	61.229,42
		RECOLHIM. TAXA, LICENC., BOMB. VEICULOS	2.488,59		0,00	2.488,59	0,00	0,00	2.488,59
		CONCESSAO DE PASSAGENS AEREAS	2.234,80		0,00	2.234,80	0,00	0,00	2.234,80
		SERVICOS POSTAGEM DE CORRESPONDENCIAS	5.361,20		0,00	5.361,20	0,00	0,00	5.361,20
		SERVICOS P.EVENTOS ADM. E ACAD.-PF	5.970,00		0,00	5.970,00	0,00		
		SERVICOS EVENTOS ADM. E ACADEMICOS - PJ	51.252,00		0,00	51.252,00	0,00	7.410,00	390,00
		AQUIS. MAT. PERMANENTE PARA LABORATORIO	354.120,95		0,00	354.120,95	0,00	0,00	1.710,00
		SERVICOS TECNICOS DOS PROFISSIONAIS TI	2.880,00		0,00	2.880,00	0,00		
		CONCESSAO DE PASSAGENS TERRESTRES	0,00		0,00				
		REPRODUCAO DE DOCUMENTOS	70.382,96		0,00	70.382,96	0,00	7.063,46	63.319,50
		LOCACAO MAO-DE-OBRA P. ATIVIDADES ADMINISTRAT	2.486.515,13		0,00	2.486.515,13	0,00	21.251,46	2.199.991,95
		DESPESAS COM SUPRIMENTO DE FUNDOS	8.976,06		0,00	8.976,06	0,00	0,00	8.976,06
		SERVICOS DE TELEFONIA	51.203,34		0,00	51.203,34	0,00	0,00	45.784,69
		SEGURO OBRIGATORIO PARA VEICULOS	2.718,01		0,00	2.718,01	0,00	0,00	2.718,01
		AQUIS. MAT. DE CONSUMO PARA SUPORTE EM TI	37.125,00		0,00	37.125,00	0,00		
		AQUISICAO MAT. PERMANENTE TI	0,00		0,00				
		DESPESAS C OUT. TIP. DE SERVICOS TI PF	8.200,00		0,00	8.200,00	0,00	0,00	8.200,00
		DESPESAS C OUT. TIP. DE SERVICOS TI PJ	115.704,23		0,00	115.704,23	0,00	0,00	34.382,65
		AQUISICAO DE EQUIPAMENTOS TI	719.334,94		0,00	719.334,94	0,00	21.950,00	106.779,94
		AQUISICAO DE SOFTWARE	12.722,00		0,00	12.722,00	0,00	6.832,56	5.889,44
		PAGAMENTO DE TAXAS ADM. AGENCIA VIAGEM	0,00		0,00	0,00	0,00		
		RETRIBUICAO ENCARGOS CURSOS E CONC	9.999,38		0,00	9.999,38	0,00	0,00	9.999,38
		BOLSA PESQUISA P ESTUDANTES (PIBICT)	86.625,00		0,00	86.625,00	0,00	10.500,00	76.125,00
		BOLSA DE PESQUISA PARA SERVIDORES	101.250,00		0,00	101.250,00	0,00	22.500,00	78.750,00
		BOLSA DE EXTENSAO PARA ESTUDANTES	57.400,00		0,00	57.400,00	0,00	19.025,00	38.375,00
		BOLSA DE EXTENSAO PARA SERVIDORES	76.500,00		0,00	76.500,00	0,00	67.500,00	9.000,00
		CONCESSAO DE AJUDA DE CUSTO P ESTUDANTES	347.002,46		972,22	346.030,24	0,00	50.654,00	295.376,24
		BOLSA DE MONITORIA	27.000,00		0,00	27.000,00	0,00	9.400,00	17.600,00
		CONSTRUCAO UNID. ACAD. GESTAO CAMP J PESSOA	1.016.086,46		0,00	1.016.086,46	0,00		
		REFORMA E MANUTENCAO-CAMPUS JOAO PESSOA	2.421.425,35		0,00	2.421.425,35	0,00		
		AQUISICAO DE LIVROS	40.375,70		0,00	40.375,70	0,00	0,00	40.375,70
		ASSINATURA NORMAS TECNICAS, PERIODICOS E REVI	1.317,80		0,00	1.317,80	0,00	0,00	1.032,80
		BOLSA MESTRADO PARA ESTUDANTES	54.200,00		0,00	54.200,00	0,00	4.500,00	49.700,00
		Total	12.878.230,58	196.363,21	5.954,07	12.675.913,30	0,00	593.960,59	5.617.007,98
20RK	FUNCIONAMENTO DE INSTITUICOES FEDERAIS DE ENSINO SUPERIOR	PRO-REITORIA DE GRADUACAO		479,52	0,00				
		Total		479,52	0,00				
20RI	FUNCIONAMENTO DAS INSTITUICOES FEDERAIS DE EDUCACAO BASICA	AVALIADORES EXTERNOS DE PROCESSOS DE RSC		439,56	0,00				
		Total		439,56	0,00				
20RG	EXPANSAO E REESTRUTURACAO DE INSTITUICOES FEDERAIS DE EDUCAC	SEM INFORMACAO	0,00		0,00				
		AQUIS. EQUIPAM. E MAT. PERMANENTE UND. ADMINI	135.847,20		0,00	135.847,20	0,00		
		AQUISICAO DE EQUIPAMENTOS C/ UTIL. DE EMENDA	0,00		0,00				
		AQUISICAO DE EQUIPAMENTO C/UTIL. DE EMENDA PA	0,00		0,00				
		AQUISICAO DE MATERIAL PERMANENTE EMENDA PARL.	0,00		0,00				
		CONSTRUCAO UNID. ACAD. GESTAO CAMP J PESSOA	0,00		0,00	0,00	0,00		
		Total	135.847,20		0,00	135.847,20	0,00		
0487	CONCESSAO DE BOLSAS DE ESTUDOS NO ENSINO SUPERIOR	BF SUPERIOR - PROAP	6.050,00		3.260,40	2.789,60	0,00	0,00	2.789,60
		Total	6.050,00		3.260,40	2.789,60	0,00	0,00	2.789,60
Total			20.463.131,79	227.282,29	9.214,47	20.109.879,43	0,00	1.141.215,14	12.163.177,44

IFPB - Instituto Federal da Paraíba
DAP - Diretoria de Administração e Planejamento
DOF - Departamento de Orçamento e Finanças

3. Despesas Empenhadas, Liquidas a pagar e Pagas por Ação e Natureza de Despesa

Páginas:
Mês Lançamento: DEZ/2015
Ação Governo: 0487:CONCESSAO DE BOLSAS DE ESTUDOS NO ENSINO SUPERIOR
Metrics: Saldo Atual - R\$ (Item Inf.)

Natureza Despesa		PROVISAO RECEBIDA	CREDITO DISPONIVEL	DESPESAS EMPENHADAS	DESPESAS EMPENHADAS A LIQUIDAR	DESPESAS LIQUIDADAS A PAGAR	DESPESAS PAGAS
339033	PASSAGENS E DESPESAS COM LOCOMOCAO	2.275,00	1.563,55	711,45	0,00	0,00	711,45
339018	AUXILIO FINANCEIRO A ESTUDANTES	2.000,00	800,00	1.200,00	0,00	0,00	1.200,00
339014	DIARIAS - PESSOAL CIVIL	1.775,00	896,85	878,15	0,00	0,00	878,15
Total		6.050,00	3.260,40	2.789,60	0,00	0,00	2.789,60

Impresso: 12/1/2016
Usuário: KLEBER

IFPB - Instituto Federal da Paraíba
DAP - Diretoria de Administração e Planejamento
DOF - Departamento de Orçamento e Finanças

Páginas:
Mês Lançamento: DEZ/2015
Ação Governo: 20RG:EXPANSAO E REESTRUTURACAO DE INSTITUICOES FEDERAIS DE EDUCAC
Metrics: Saldo Atual - R\$ (Item Inf.)

Natureza Despesa		PROVISAO RECEBIDA	CREDITO DISPONIVEL	DESPESAS EMPENHADAS	DESPESAS EMPENHADAS A LIQUIDAR
449052	EQUIPAMENTOS E MATERIAL PERMANENTE	135.847,20	0,00	135.847,20	0,00
449000	APLICACOES DIRETAS	0,00	0,00		
449051	OBRAS E INSTALACOES	0,00	0,00	0,00	0,00
Total		135.847,20	0,00	135.847,20	0,00

Impresso: 12/1/2016
Usuário: KLEBER

IFPB - Instituto Federal da Paraíba
DAP - Diretoria de Administração e Planejamento
DOF - Departamento de Orçamento e Finanças

Páginas:
Mês Lançamento: DEZ/2015
Ação Governo: 20RI:FUNCIONAMENTO DAS INSTITUICOES FEDERAIS DE EDUCACAO BASICA
Metrics: Saldo Atual - R\$ (Item Inf.)

Natureza Despesa		PROVISAO CONCEDIDA	CREDITO DISPONIVEL
339036	OUTROS SERVICOS DE TERCEIROS - P.FISICA	439,56	0,00
Total		439,56	0,00

Impresso: 12/1/2016
Usuário: KLEBER

IFPB - Instituto Federal da Paraíba
DAP - Diretoria de Administração e Planejamento
DOF - Departamento de Orçamento e Finanças

Páginas:
Mês Lançamento: DEZ/2015
Ação Governo: 20RK:FUNCIONAMENTO DE INSTITUICOES FEDERAIS DE ENSINO SUPERIOR
Metrics: Saldo Atual - R\$ (Item Inf.)

Natureza Despesa		PROVISAO CONCEDIDA	CREDITO DISPONIVEL
339036	OUTROS SERVICOS DE TERCEIROS - P.FISICA	479,52	0,00
Total		479,52	0,00

Impresso: 12/1/2016
Usuário: KLEBER

IFPB - Instituto Federal da Paraíba
DAP - Diretoria de Administração e Planejamento
DOF - Departamento de Orçamento e Finanças

Páginas:
Mês Lançamento: DEZ/2015
Ação Governo: 20RL:FUNCIONAMENTO DE INSTITUICOES FEDERAIS DE EDUCACAO PROFISSIO
Metrics: Saldo Atual - R\$ (Item Inf.)

Natureza Despesa		PROVISAO RECEBIDA	PROVISAO CONCEDIDA	CREDITO DISPONIVEL	DESPESAS EMPENHADAS	DESPESAS EMPENHADAS A LIQUIDAR	DESPESAS LIQUIDADAS A PAGAR	DESPESAS PAGAS
339039	OUTROS SERVICOS DE TERCEIROS PJ - OP.INT.ORB.	4.547.268,43		0,00	4.547.268,43	0,00	75.536,09	1.473.534,31
339037	LOCACAO DE MAO-DE-OBRA	2.486.515,13		0,00	2.486.515,13	0,00	21.251,46	2.199.991,95
449052	EQUIPAMENTOS E MATERIAL PERMANENTE	2.199.578,78		0,00	2.199.578,78	0,00	176.693,86	190.050,17
449051	OBRAS E INSTALACOES	1.016.086,46		0,00	1.016.086,46	0,00		
339030	MATERIAL DE CONSUMO	626.049,69		0,00	626.049,69	0,00	111.822,94	236.379,24
339018	AUXILIO FINANCEIRO A ESTUDANTES	571.177,46		972,22	570.205,24	0,00	93.029,00	477.176,24
339036	OUTROS SERVICOS DE TERCEIROS - P.FISICA	515.131,18		1.628,92	513.502,26	0,00	0,00	507.888,26
339020	AUXILIO FINANCEIRO A PESQUISADORES	213.750,00		0,00	213.750,00	0,00	99.000,00	114.750,00
339000	APLICACOES DIRETAS	199.363,21	196.363,21	3.000,00				
449039	OUTROS SERVICOS DE TERCEIROS PJ - OP.INT.ORB.	181.424,18		0,00	181.424,18	0,00	6.832,56	108.740,12
339147	OBRIGACOES TRIBUTARIAS E CONTRIBUTIVAS	102.667,42		16,23	102.651,19	0,00	0,00	102.651,19
339014	DIARIAS - PESSOAL CIVIL	67.802,28		0,00	67.802,28	0,00	9.794,68	58.007,60
339092	DESPESAS DE EXERCICIOS ANTERIORES	63.906,40		0,00	63.906,40	0,00	0,00	63.906,40
339047	OBRIGACOES TRIBUTARIAS E CONTRIBUTIVAS	63.718,01		0,00	63.718,01	0,00	0,00	63.718,01
339139	OUTROS SERVICOS DE TERCEIROS PJ - OP.INT.ORB.	17.480,00		0,00	17.480,00	0,00	0,00	14.239,24
339093	INDENIZACOES E RESTITUICOES	3.742,09		0,00	3.742,09	0,00	0,00	3.742,09
339033	PASSAGENS E DESPESAS COM LOCOMOCAO	2.233,16		0,00	2.233,16	0,00	0,00	2.233,16
449000	APLICACOES DIRETAS	336,70		336,70				
Total		12.878.230,58	196.363,21	5.954,07	12.675.913,30	0,00	593.960,59	5.617.007,98

Impresso: 12/1/2016
Usuário: KLEBER

IFPB - Instituto Federal da Paraíba
DAP - Diretoria de Administração e Planejamento
DOF - Departamento de Orçamento e Finanças

Páginas:
Mês Lançamento: DEZ/2015
Ação Governo: 20RW:APOIO A FORMACAO PROFISSIONAL, CIENTIFICA E TECNOLÓGICA
Metrics: Saldo Atual - R\$ (Item Inf.)

Natureza Despesa		PROVISAO RECEBIDA	CREDITO DISPONIVEL	DESPESAS EMPENHADAS	DESPESAS EMPENHADAS A LIQUIDAR	DESPESAS LIQUIDADAS A PAGAR	DESPESAS PAGAS
339048	OUTROS AUXILIOS FINANCEIROS A PESSOAS FISICAS	744.420,00	0,00	744.420,00	0,00	110.210,00	634.210,00
339036	OUTROS SERVICOS DE TERCEIROS - P.FISICA	641.366,94	0,00	641.366,94	0,00	33.776,00	607.590,94
339018	AUXILIO FINANCEIRO A ESTUDANTES	346.000,00	0,00	346.000,00	0,00	31.360,00	314.640,00
339147	OBRIGACOES TRIBUTARIAS E CONTRIBUTIVAS	131.516,80	0,00	131.516,80	0,00	6.755,20	124.761,60
339039	OUTROS SERVICOS DE TERCEIROS PJ - OP.INT.ORB.	67.932,77	0,00	67.932,77	0,00	10.603,80	3.483,00
339030	MATERIAL DE CONSUMO	12.169,00	0,00	12.169,00	0,00	0,00	1.709,00
Total		1.943.405,51	0,00	1.943.405,51	0,00	192.705,00	1.686.394,54

Impresso: 12/1/2016
Usuário: KLEBER

IFPB - Instituto Federal da Paraíba
DAP - Diretoria de Administração e Planejamento
DOF - Departamento de Orçamento e Finanças

Páginas:
Mês Lançamento: DEZ/2015
Ação Governo: 2994:ASSISTENCIA AO ESTUDANTE DA EDUCACAO PROFISSIONAL E TECNOLOG
Metrics: Saldo Atual - R\$ (Item Inf.)

Natureza Despesa		PROVISAO RECEBIDA	CREDITO DISPONIVEL	DESPESAS EMPENHADAS	DESPESAS EMPENHADAS A LIQUIDAR	DESPESAS LIQUIDADAS A PAGAR	DESPESAS PAGAS
339018	AUXILIO FINANCEIRO A ESTUDANTES	4.639.559,10	0,00	4.639.559,10	0,00	185.797,10	4.453.762,00
339039	OUTROS SERVICOS DE TERCEIROS PJ - OP.INT.ORB.	19.600,00	0,00	19.600,00	0,00	0,00	19.600,00
339000	APLICACOES DIRETAS	0,00	0,00				
339032	MATERIAL, BEM OU SERVICO PARA DIST.GRATUITA	0,00	0,00				
Total		4.659.159,10	0,00	4.659.159,10	0,00	185.797,10	4.473.362,00

Impresso: 12/1/2016
Usuário: KLEBER

IFPB - Instituto Federal da Paraíba
DAP - Diretoria de Administração e Planejamento
DOF - Departamento de Orçamento e Finanças

Páginas:
Mês Lançamento: DEZ/2015
Ação Governo: 4572:CAPACITACAO DE SERVIDORES PUBLICOS FEDERAIS EM PROCESSO DE Q
Metrics: Saldo Atual - R\$ (Item Inf.)

Natureza Despesa		PROVISAO RECEBIDA	PROVISAO CONCEDIDA	CREDITO DISPONIVEL	DESPESAS EMPENHADAS	DESPESAS EMPENHADAS A LIQUIDAR	DESPESAS LIQUIDADAS A PAGAR	DESPESAS PAGAS
339033	PASSAGENS E DESPESAS COM LOCOMOCAO	286.117,83		0,00	286.117,83	0,00	51.831,00	141.152,63
339014	DIARIAS - PESSOAL CIVIL	198.399,05		0,00	198.399,05	0,00	59.010,69	139.388,36
339000	APLICACOES DIRETAS	147.674,68	30.000,00	0,00				
339039	OUTROS SERVICOS DE TERCEIROS PJ - OP.INT.ORB.	143.990,57		0,00	143.990,57	0,00	49.207,82	47.528,00
339036	OUTROS SERVICOS DE TERCEIROS - P.FISICA	48.865,52		0,00	48.865,52	0,00	7.985,28	40.880,24
339093	INDENIZACOES E RESTITUICOES	12.101,31		0,00	12.101,31	0,00	717,66	11.383,65
339139	OUTROS SERVICOS DE TERCEIROS PJ - OP.INT.ORB.	576,00		0,00	576,00	0,00	0,00	576,00
Total		837.724,96	30.000,00	0,00	690.050,28	0,00	168.752,45	380.908,88

Impresso: 12/1/2016
Usuário: KLEBER

IFPB - Instituto Federal da Paraíba
DAP - Diretoria de Administração e Planejamento
DOF - Departamento de Orçamento e Finanças

Páginas:
Mês Lançamento: DEZ/2015
Ação Governo: 6380:FOMENTO AO DESENVOLVIMENTO DA EDUCACAO PROFISSIONAL E TECNOL
Metrics: Saldo Atual - R\$ (Item Inf.)

Natureza Despesa		PROVISAO RECEBIDA	CREDITO DISPONIVEL	DESPESAS EMPENHADAS	DESPESAS EMPENHADAS A LIQUIDAR	DESPESAS LIQUIDADAS A PAGAR	DESPESAS PAGAS
339014	DIARIAS - PESSOAL CIVIL	1.801,94	0,00	1.801,94	0,00	0,00	1.801,94
339018	AUXILIO FINANCEIRO A ESTUDANTES	912,50	0,00	912,50	0,00	0,00	912,50
Total		2.714,44	0,00	2.714,44	0,00	0,00	2.714,44

Impresso: 12/1/2016
Usuário: KLEBER

IFPB - Instituto Federal da Paraíba
DAP - Diretoria de Administração e Planejamento
DOF - Departamento de Orçamento e Finanças

Páginas:
Mês Lançamento: DEZ/2015
Ação Governo: Total
Metrics: Saldo Atual - R\$ (Item Inf.)

Natureza Despesa		PROVISAO RECEBIDA	PROVISAO CONCEDIDA	CREDITO DISPONIVEL	DESPESAS EMPENHADAS	DESPESAS EMPENHADAS A LIQUIDAR	DESPESAS LIQUIDADAS A PAGAR	DESPESAS PAGAS
339018	AUXILIO FINANCEIRO A ESTUDANTES	5.559.649,06		1.772,22	5.557.876,84	0,00	310.186,10	5.247.690,74
339039	OUTROS SERVICOS DE TERCEIROS PJ - OP.INT.ORB.	4.778.791,77		0,00	4.778.791,77	0,00	135.347,71	1.544.145,31
339037	LOCACAO DE MAO-DE-OBRA	2.486.515,13		0,00	2.486.515,13	0,00	21.251,46	2.199.991,95
449052	EQUIPAMENTOS E MATERIAL PERMANENTE	2.335.425,98		0,00	2.335.425,98	0,00	176.693,86	190.050,17
339036	OUTROS SERVICOS DE TERCEIROS - P.FISICA	1.205.363,64	919,08	1.628,92	1.203.734,72	0,00	41.761,28	1.156.359,44
449051	OBRAS E INSTALACOES	1.016.086,46		0,00	1.016.086,46	0,00		
339048	OUTROS AUXILIOS FINANCEIROS A PESSOAS FISICAS	744.420,00		0,00	744.420,00	0,00	110.210,00	634.210,00
339030	MATERIAL DE CONSUMO	638.218,69		0,00	638.218,69	0,00	111.822,94	238.088,24
339000	APLICACOES DIRETAS	347.037,89	226.363,21	3.000,00				
339033	PASSAGENS E DESPESAS COM LOCOMOCAO	290.625,99		1.563,55	289.062,44	0,00	51.831,00	144.097,24
339014	DIARIAS - PESSOAL CIVIL	269.778,27		896,85	268.881,42	0,00	68.805,37	200.076,05
339147	OBRIGACOES TRIBUTARIAS E CONTRIBUTIVAS	234.184,22		16,23	234.167,99	0,00	6.755,20	227.412,79
339020	AUXILIO FINANCEIRO A PESQUISADORES	213.750,00		0,00	213.750,00	0,00	99.000,00	114.750,00
449039	OUTROS SERVICOS DE TERCEIROS PJ - OP.INT.ORB.	181.424,18		0,00	181.424,18	0,00	6.832,56	108.740,12
339092	DESPESAS DE EXERCICIOS ANTERIORES	63.906,40		0,00	63.906,40	0,00	0,00	63.906,40
339047	OBRIGACOES TRIBUTARIAS E CONTRIBUTIVAS	63.718,01		0,00	63.718,01	0,00	0,00	63.718,01
339139	OUTROS SERVICOS DE TERCEIROS PJ - OP.INT.ORB.	18.056,00		0,00	18.056,00	0,00	0,00	14.815,24
339093	INDENIZACOES E RESTITUICOES	15.843,40		0,00	15.843,40	0,00	717,66	15.125,74
449000	APLICACOES DIRETAS	336,70		336,70				
339032	MATERIAL, BEM OU SERVICO PARA DIST.GRATUITA	0,00		0,00				
Total		20.463.131,79	227.282,29	9.214,47	20.109.879,43	0,00	1.141.215,14	12.163.177,44

Impresso: 12/1/2016
Usuário: KLEBER

Gerado em: 12/1/2016

4. Despesas Liquidadas a Pagar

Páginas:
Mês Lançamento: DEZ/2015
Metrics: Saldo Atual - R\$ (Item Inf.)

Ação Governo		DESPESAS LIQUIDADAS A PAGAR	RESTOS A PAGAR PROCESSADOS A PAGAR	RESTOS A PAGAR NAO PROCES. LIQUIDADOS A	Total
0509	APOIO AO DESENVOLVIMENTO DA EDUCACAO BASICA		21.661,46		21.661,46
20GK	FOMENTO AS ACOES DE GRADUACAO, POS-GRADUACAO, ENSINO, PESQUI			0,00	0,00
20RG	EXPANSAO E REESTRUTURACAO DE INSTITUICOES FEDERAIS DE EDUCAC		1.915,97	896.046,87	897.962,84
20RJ	APOIO A CAPACITACAO E FORMACAO INICIAL E CONTINUADA PARA A E			(0,00)	(0,00)
2992	FUNCIONAMENTO DA EDUCACAO PROFISSIONAL		2.548,13		2.548,13
6358	CAPACITACAO DE RECURSOS HUMANOS DA EDUCACAO PROFISSIONAL E T		237,86	0,00	237,86
8252	EDUCACAO PROFISSIONAL E TECNOLOGICA A DISTANCIA		0,00		0,00
20RL	FUNCIONAMENTO DE INSTITUICOES FEDERAIS DE EDUCACAO PROFISSIO	593.960,59	1.635,30	274.937,56	870.533,45
20RW	APOIO A FORMACAO PROFISSIONAL, CIENTIFICA E TECNOLOGICA	192.705,00	1.022,40	(0,00)	193.727,40
2994	ASSISTENCIA AO ESTUDANTE DA EDUCACAO PROFISSIONAL E TECNOLOG	185.797,10	2.490,00	(0,00)	188.287,10
4572	CAPACITACAO DE SERVIDORES PUBLICOS FEDERAIS EM PROCESSO DE Q	168.752,45			168.752,45
0487	CONCESSAO DE BOLSAS DE ESTUDOS NO ENSINO SUPERIOR	0,00			0,00
6380	FOMENTO AO DESENVOLVIMENTO DA EDUCACAO PROFISSIONAL E TECNOL	0,00			0,00
Total		1.141.215,14	31.511,12	1.170.984,43	2.343.710,69

Elaborado por: Kleber Marques

5. Bens Imóveis

Páginas:
Mês Lançamento: DEZ/2015
UG Executora: 158469:INST.FED.DA PARAIBA/CAMPUS JOAO PESSOA

Conta Contábil		Conta Corrente	Saldo Anterior - R\$	Valor Débito	Valor Crédito	Saldo Atual - R\$
= IMOVEIS DE USO EDUCACIONAL	123210107	2051000545002	40.894.390,75			40.894.390,75
		Total	40.894.390,75	0,00	0,00	40.894.390,75
= EDIFICIOS	123210202	999	227.048,18			227.048,18
		IM0032010	245.451,80			245.451,80
		IM0892008	0,00			0,00
		IM0902008	233.844,54			233.844,54
		Total	706.344,52	0,00	0,00	706.344,52
= IMOVEIS DE USO EDUCACIONAL	123210207	999	131.405,32			131.405,32
		Total	131.405,32	0,00	0,00	131.405,32
= OBRAS EM ANDAMENTO	123210601	999	462.643,17			462.643,17
		IM0022006	115.786,73			115.786,73
		IM0022008	538.258,02			538.258,02
		IM0032008	12.976,03			12.976,03
		IM0032010	0,00			0,00
		IM0132008	32.412,46			32.412,46
		IM0452009	4.740.270,72			4.740.270,72
		IM0462010	710.620,20			710.620,20
		IM0472009	6.156.443,99			6.156.443,99
		IM0602009	7.734,93			7.734,93
		IM0642009	1.294.751,75			1.294.751,75
		IM0682009	1.241.041,49			1.241.041,49
		IM0782007	74.002,45			74.002,45
		IM0892008	0,00			0,00
		IM0902008	0,00			0,00
		IM1162009	3.120,52			3.120,52
		IM2732009	2.186,10			2.186,10
		IM6912007	4.019,70			4.019,70
		IMIFPB001	419.696,56	87.708,08	0,00	507.404,64
		IMIFPB002	237.063,79			237.063,79
		Total	16.053.028,61	87.708,08	0,00	16.140.736,69
= ESTUDOS E PROJETOS	123210605	999	605.366,36			605.366,36
		Total	605.366,36	0,00	0,00	605.366,36
* = DEPRECIACAO ACUMULADA - BENS IMOVEIS	123810200	123210107	(102.338,64)	0,00	54.828,21	(157.166,85)
		142111007	0,00			0,00
		Total	(102.338,64)	0,00	54.828,21	(157.166,85)
Total			58.288.196,92	87.708,08	54.828,21	58.321.076,79

IFPB - Instituto Federal da Paraíba
DAP - Diretoria de Administração e Planejamento
DOF - Departamento de Orçamento e Finanças

Conta Contábil		= CONTRATOS DE SERVICOS EM EXECUCAO	= CONTRATOS DE SERVICOS EXECUTADOS	= CONTRATOS DE ALUGUEIS EM EXECUCAO	= CONTRATOS DE FORNECIMENTO DE BENS EM EXECUCAO	Total
Entidade CCor		Saldo Atual	Saldo Atual	Saldo Atual	Saldo Atual	Saldo Atual
07990965000118	AGAPE CONSTRUCOES E SERVICOS LTDA - EPP	1.000.000,00				1.000.000,00
07395989000129	AGCLEAN LOCACAO DE MAO DE OBRA E COMERCIO LTDA			66.589,56		66.589,56
00448994000103	CLASSIC VIAGENS E TURISMO - EIRELI - EPP	15.734,75				15.734,75
09648230000136	COMERCIAL BOTINO COMERCIO E DISTRIBUICAO DE LIVROS LTDA				200.000,00	200.000,00
115406	EMPRESA BRASIL DE COMUNICACAO S.A	44.746,64				44.746,64
34028316001932	EMPRESA BRASILEIRA DE CORREIOS E TELEGRAFOS	4.430,79	5.075,80			9.506,59
03506307000157	EMPRESA BRASILEIRA DE TECNOLOGIA E ADMINISTRACAO DE CO	31.322,85			57.519,20	88.842,05
01976714000100	JEAN CARLO SILVA DE MELO - ME	55.296,96			61.685,27	116.982,23
12209832000100	JETTA CONSTRUTORA E CONSULTORIA LTDA - EPP	286.081,42				286.081,42
11734088000191	JGS EMPREENDIMENTOS E CONSTRUCOES LTDA	172.112,35				172.112,35
07442731000136	JMT SERVICOS DE LOCACAO DE MAO DE OBRA LTDA	6.782,68		39.789,38		46.572,06
09634753000123	LOTUS EMPREENDIMENTOS E SERVICOS LTDA - ME			1.653.507,67		1.653.507,67
01832814000155	NORDIGAS NORDESTE REPRESENTACOES DE GAS LTDA - EPP				7.266,00	7.266,00
05928203000166	OMEGATI COMERCIO DE INFORMATICA LTDA	245.353,70		49.974,41		295.328,11
06982630000195	SALMOS COMERCIO, REPRESESENTACOES E SERVICOS LTDA - EPP			191.368,03		191.368,03
04285337000143	SERVLIMP SERVICOS AMBIENTAIS LTDA - EPP	72,00				72,00
09266128000176	SOS GAS LTDA - ME				1.390,72	1.390,72
33000118000179	TELEMAR NORTE LESTE S/A	192.038,95				192.038,95
00903429000199	WORLD TELECOM LTDA - EPP	725.521,92			286.310,40	1.011.832,32
Total		2.779.495,01	5.075,80	2.001.229,05	614.171,59	5.399.971,45

Impresso: 12/1/2016

Usuário: KLEBER

12/1/2016

8. Material de Consumo

Páginas:
Mês Lançamento: DEZ/2015
UG Executora: 158469:INST.FED.DA PARAIBA/CAMPUS JOAO PESSOA

Conta Contábil		Conta Corrente	Saldo Anterior R\$	Valor Débito	Valor Crédito	Saldo Atual - R\$
MATERIAIS DE CONSUMO EM TRANSITO	115511000	SEM INFORMACAO	0,00	2.389,82	2.389,82	0,00
		Total	0,00	2.389,82	2.389,82	0,00
= MATERIAIS DE CONSUMO	115610100	01	0,00	1.869,46	1.869,46	0,00
		04	7.100,00			7.100,00
		07	2.751,73	7.197,87	1.357,00	8.592,60
		09	5.180,98	0,00	120,42	5.060,56
		10	11.611,31	355,35	0,00	11.966,66
		11	7.737,07			7.737,07
		14	6.048,00			6.048,00
		15	1.176,00	820,00	1.176,00	820,00
		16	209.920,45	0,00	7.122,33	202.798,12
		17	151.011,80	0,00	2.902,37	148.109,43
		19	5.933,69	0,00	20,40	5.913,29
		20	766,79	1.446,60	108,90	2.104,49
		21	57.861,60	1.508,00	641,34	58.728,26
		22	94.611,77	159,80	4.292,69	90.478,88
		23	0,00			0,00
		24	165.633,24	8.242,01	2.377,82	171.497,43
		25	8.207,88	276,00	276,00	8.207,88
		26	207.372,62	17.459,85	41.071,25	183.761,22
		27	0,00			0,00
		28	9.479,46	303,00	280,42	9.502,04
		29	6.274,63	0,00	4.139,88	2.134,75
		30	350,00			350,00
		31	0,00			0,00
		35	19.399,84			19.399,84
		36	1.109,08			1.109,08
		39	1.999,00	179,70	179,70	1.999,00
		41	700,00			700,00
		42	48.173,23	2.240,72	3.014,89	47.399,06
		43	2.067,60			2.067,60
		44	405,22			405,22
		46	295,00			295,00
		58		94,50	0,00	94,50
		63	600,00			600,00
		96		3.703,22	3.703,22	0,00
				Total	1.033.777,99	45.856,08
= GENEROS ALIMENTICIOS	115610200	07	5.104,37			5.104,37
		Total	5.104,37	0,00	0,00	5.104,37
= MATERIAIS DE CONSTRUCAO	115610300	24	0,00			0,00
		Total	0,00	0,00	0,00	0,00
= AUTOPECAS	115610500	19	0,00			0,00
		25		1.720,00	1.720,00	0,00
		39	0,00			0,00
		Total	0,00	1.720,00	1.720,00	0,00
= MEDICAMENTOS E MATERIAIS HOSPITALARES	115610600	09	0,00			0,00
		36	0,00			0,00
		Total	0,00	0,00	0,00	0,00
= MATERIAIS DE EXPEDIENTE	115610800	16	49,00			49,00
		Total	49,00	0,00	0,00	49,00
MERCADORIAS PARA DOACAO - ESTOQUE INTERNO	115810301	SEM INFORMACAO	0,00			0,00
		Total	0,00	0,00	0,00	0,00
Total			1.038.931,36	49.965,90	78.763,91	1.010.133,35

Elaborado por: KLEBER