



Ministério da Educação  
Secretaria de Educação Profissional e Tecnológica  
Instituto Federal de Educação Ciência e Tecnologia de Mato Grosso  
Pró-reitora de Administração  
Departamento de Contabilidade e Finanças

---

**Notas Explicativas Consolidadas – Gestão 26414**

---

Instituto Federal de Mato Grosso – ORGÃO	Código Órgão: 26414
--	---------------------

**NOTAS EXPLICATIVAS CONSOLIDADAS – 1º TRIMESTRE/2022**



Ministério da Educação  
Secretaria de Educação Profissional e Tecnológica  
Instituto Federal de Educação Ciência e Tecnologia de Mato Grosso  
Pró-reitora de Administração  
Departamento de Contabilidade e Finanças

---

**Notas Explicativas Consolidadas – Gestão 26414**

---

**DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS – 1º Trimestre/2022**



Ministério da Educação  
Secretaria de Educação Profissional e Tecnológica  
Instituto Federal de Educação Ciência e Tecnologia de Mato Grosso  
Pró-reitora de Administração  
Departamento de Contabilidade e Finanças

**Notas Explicativas Consolidadas – Gestão 2022**



**MINISTÉRIO DA FAZENDA  
SECRETARIA DO TESOURO NACIONAL**

TÍTULO BALANÇO ORÇAMENTÁRIO - TODOS OS ORÇAMENTOS  
SUBTÍTULO 26414 - INST.FED.DE EDUC.,CIENC.E TEC.DO MATO GROSSO - AUTARQUIA  
ORGÃO 26000 - MINISTERIO DA EDUCACAO  
EXERCÍCIO 2022  
PERÍODO PRIMEIRO TRIMESTRE (Fechado)  
EMIÇÃO 13/04/2022  
VALORES EM UNIDADES DE REAL

RECEITA					Rec. Realiz.
RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA	RECEITAS REALIZADAS	SALDO	AV%
<b>RECEITAS CORRENTES</b>	<b>3.286.237,00</b>	<b>3.286.237,00</b>	<b>845.691,57</b>	<b>-2.440.545,43</b>	<b>72,29</b>
<b>Receitas Tributárias</b>	-	-	-	-	-
Impostos	-	-	-	-	-
Taxas	-	-	-	-	-
Contribuições de Melhoria	-	-	-	-	-
<b>Receitas de Contribuições</b>	-	-	-	-	-
Contribuições Sociais	-	-	-	-	-
Contribuições de Intervenção no Domínio	-	-	-	-	-
Cont. Entidades Privadas de Serviço Social	-	-	-	-	-
<b>Receita Patrimonial</b>	<b>2.143.031,00</b>	<b>2.143.031,00</b>	<b>55.524,94</b>	<b>-2.087.506,06</b>	<b>4,75</b>
Exploração do Patrimônio Imobiliário do Estado	2.135.631,00	2.135.631,00	55.329,73	-2.080.301,27	4,73
Valores Mobiliários	7.400,00	7.400,00	195,21	-7.204,79	0,02
Delegação de Serviços Públicos	-	-	-	-	-
Exploração de Recursos Naturais	-	-	-	-	-
Exploração do Patrimônio Intangível	-	-	-	-	-
Cessão de Direitos	-	-	-	-	-
Demais Receitas Patrimoniais	-	-	-	-	-
<b>Receita Agropecuária</b>	<b>124.000,00</b>	<b>124.000,00</b>	<b>239.836,00</b>	<b>115.836,00</b>	<b>20,50</b>
<b>Receita Industrial</b>	-	-	-	-	-
<b>Receitas de Serviços</b>	<b>1.005.455,00</b>	<b>1.005.455,00</b>	<b>542.475,30</b>	<b>-462.979,70</b>	<b>46,37</b>
Serviços Administrativos e Comerciais Gerais	970.000,00	970.000,00	541.885,96	-428.114,04	46,32
Serviços e Atividades Referentes à Navegação	-	-	-	-	-
Serviços e Atividades Referentes à Saúde	-	-	-	-	-
Serviços e Atividades Financeiras	-	-	-	-	-
Outros Serviços	35.455,00	35.455,00	589,34	-34.865,66	0,05
<b>Transferências Correntes</b>	-	-	-	-	-
<b>Outras Receitas Correntes</b>	<b>13.751,00</b>	<b>13.751,00</b>	<b>7.855,33</b>	<b>-5.895,67</b>	<b>0,67</b>
Multas Administrativas, Contratuais e Judiciais	5.028,00	5.028,00	294,90	-4.733,10	0,03
Indenizações, Restituições e Ressarcimentos	8.723,00	8.723,00	7.560,43	-1.162,57	0,65
Bens, Direitos e Valores Incorporados ao	-	-	-	-	-
Multas e Juros de Mora das Receitas de Capital	-	-	-	-	-
Demais Receitas Correntes	-	-	-	-	-
<b>RECEITAS DE CAPITAL</b>	<b>1.500.500,00</b>	<b>1.500.500,00</b>	<b>324.150,00</b>	<b>-1.176.350,00</b>	<b>27,71</b>
<b>Operações de Crédito</b>	-	-	-	-	-
Operações de Crédito Internas	-	-	-	-	-
Operações de Crédito Externas	-	-	-	-	-
<b>Alienação de Bens</b>	<b>1.500.500,00</b>	<b>1.500.500,00</b>	<b>324.150,00</b>	<b>-1.176.350,00</b>	<b>27,71</b>
Alienação de Bens Móveis	1.500.500,00	1.500.500,00	324.150,00	-1.176.350,00	27,71
Alienação de Bens Imóveis	-	-	-	-	-
Alienação de Bens Intangíveis	-	-	-	-	-
<b>Amortização de Empréstimos</b>	-	-	-	-	-
<b>Transferências de Capital</b>	-	-	-	-	-
<b>Outras Receitas de Capital</b>	-	-	-	-	-
Integralização do Capital Social	-	-	-	-	-
Resultado do Banco Central do Brasil	-	-	-	-	-
Remuneração das Disponibilidades do Tesouro	-	-	-	-	-
Resgate de Títulos do Tesouro Nacional	-	-	-	-	-
Demais Receitas de Capital	-	-	-	-	-
<b>SUBTOTAL DE RECEITAS</b>	<b>4.786.737,00</b>	<b>4.786.737,00</b>	<b>1.169.841,57</b>	<b>-3.616.895,43</b>	<b>100,00</b>
<b>REFINANCIAMENTO</b>	-	-	-	-	-
<b>Operações de Crédito Internas</b>	-	-	-	-	-
Mobiliária	-	-	-	-	-
Contratual	-	-	-	-	-
<b>Operações de Crédito Externas</b>	-	-	-	-	-
Mobiliária	-	-	-	-	-
Contratual	-	-	-	-	-
<b>SUBTOTAL COM FINANCIAMENTO</b>	<b>4.786.737,00</b>	<b>4.786.737,00</b>	<b>1.169.841,57</b>	<b>-3.616.895,43</b>	<b>100,00</b>
<b>DEFICIT</b>	-	-	<b>430.221.199,38</b>	<b>430.221.199,38</b>	-
<b>TOTAL</b>	<b>4.786.737,00</b>	<b>4.786.737,00</b>	<b>431.391.040,95</b>	<b>426.604.303,95</b>	-
<b>CRÉDITOS ADICIONAIS ABERTOS</b>	-	-	-	-	-
Superavit Financeiro	-	-	-	-	-
Excesso de Arrecadação	-	-	-	-	-
Créditos Cancelados	-	-	-	-	-



Ministério da Educação  
Secretaria de Educação Profissional e Tecnológica  
Instituto Federal de Educação Ciência e Tecnologia de Mato Grosso  
Pró-reitora de Administração  
Departamento de Contabilidade e Finanças

**Notas Explicativas Consolidadas – Gestão 2014**

DESPESA							
DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA	DESPESAS EMPENHADAS	DESPESAS LIQUIDADAS	DESPESAS PAGAS	SALDO DA DOTAÇÃO	AV% DESP. EXEC.
<b>DESPESAS CORRENTES</b>	<b>495.924.130,00</b>	<b>495.924.130,00</b>	<b>428.215.470,28</b>	<b>99.783.760,97</b>	<b>77.631.972,35</b>	<b>67.708.659,72</b>	<b>99,26</b>
Pessoal e Encargos Sociais	401.878.456,00	401.878.456,00	399.102.697,00	91.145.740,07	71.429.332,48	2.775.759,00	92,52
Juros e Encargos da Dívida	-	-	-	-	-	-	-
Outras Despesas Correntes	94.045.674,00	94.045.674,00	29.112.773,28	8.638.020,90	6.202.639,87	64.932.900,72	6,75
<b>DESPESAS DE CAPITAL</b>	<b>10.356.487,00</b>	<b>10.356.487,00</b>	<b>3.175.570,67</b>	<b>57.394,27</b>	<b>34.382,27</b>	<b>7.180.916,33</b>	<b>0,74</b>
Investimentos	10.356.487,00	10.356.487,00	3.175.570,67	57.394,27	34.382,27	7.180.916,33	0,74
Inversões Financeiras	-	-	-	-	-	-	-
Amortização da Dívida	-	-	-	-	-	-	-
<b>RESERVA DE CONTINGÊNCIA</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>SUBTOTAL DAS DESPESAS</b>	<b>506.280.617,00</b>	<b>506.280.617,00</b>	<b>431.391.040,95</b>	<b>99.841.155,24</b>	<b>77.666.354,62</b>	<b>74.889.576,05</b>	<b>100,00</b>
<b>AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA / REFINANCIAMENTO</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
Amortização da Dívida Interna	-	-	-	-	-	-	-
Dívida Mobiliária	-	-	-	-	-	-	-
Outras Dívidas	-	-	-	-	-	-	-
Amortização da Dívida Externa	-	-	-	-	-	-	-
Dívida Mobiliária	-	-	-	-	-	-	-
Outras Dívidas	-	-	-	-	-	-	-
<b>SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO</b>	<b>506.280.617,00</b>	<b>506.280.617,00</b>	<b>431.391.040,95</b>	<b>99.841.155,24</b>	<b>77.666.354,62</b>	<b>74.889.576,05</b>	<b>100,00</b>
<b>TOTAL</b>	<b>506.280.617,00</b>	<b>506.280.617,00</b>	<b>431.391.040,95</b>	<b>99.841.155,24</b>	<b>77.666.354,62</b>	<b>74.889.576,05</b>	<b>100,00</b>

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	AV% SALDO
<b>DESPESAS CORRENTES</b>	<b>5.624.831,06</b>	<b>18.899.618,53</b>	<b>10.746.038,22</b>	<b>9.734.979,83</b>	<b>765.823,57</b>	<b>14.023.646,19</b>	<b>29,18</b>
Pessoal e Encargos Sociais	-	552.811,64	162.721,92	162.721,92	390.089,72	-	-
Juros e Encargos da Dívida	-	-	-	-	-	-	-
Outras Despesas Correntes	5.624.831,06	18.346.806,89	10.583.316,30	9.572.257,91	375.733,85	14.023.646,19	29,18
<b>DESPESAS DE CAPITAL</b>	<b>12.619.864,56</b>	<b>27.665.132,46</b>	<b>7.531.610,83</b>	<b>6.228.183,92</b>	<b>20.181,48</b>	<b>34.036.631,62</b>	<b>70,82</b>
Investimentos	12.619.864,56	27.665.132,46	7.531.610,83	6.228.183,92	20.181,48	34.036.631,62	70,82
Inversões Financeiras	-	-	-	-	-	-	-
Amortização da Dívida	-	-	-	-	-	-	-
<b>TOTAL</b>	<b>18.244.695,62</b>	<b>46.564.750,99</b>	<b>18.277.649,05</b>	<b>15.963.163,75</b>	<b>786.005,05</b>	<b>48.060.277,81</b>	<b>100,00</b>

ANEXO 2 - DEMONSTRATIVO DE EXECUÇÃO RESTOS A PAGAR PROCESSADOS E NA O PROCESSADOS LIQUIDADOS

DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	INSCRITOS EM EXERCÍCIOS ANTERIORES	INSCRITOS EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANTERIOR	PAGOS	CANCELADOS	SALDO	AV% SALDO
<b>DESPESAS CORRENTES</b>	<b>87.888,99</b>	<b>33.519.510,59</b>	<b>33.324.881,50</b>	<b>15.739,64</b>	<b>266.778,44</b>	<b>66,49</b>
Pessoal e Encargos Sociais	-	30.575.030,70	30.575.030,70	-	-	-
Juros e Encargos da Dívida	-	-	-	-	-	-
Outras Despesas Correntes	87.888,99	2.944.479,89	2.749.850,80	15.739,64	266.778,44	66,49
<b>DESPESAS DE CAPITAL</b>	<b>131.722,51</b>	<b>231.548,48</b>	<b>160.658,03</b>	<b>68.173,20</b>	<b>134.439,76</b>	<b>33,51</b>
Investimentos	131.722,51	231.548,48	160.658,03	68.173,20	134.439,76	33,51
Inversões Financeiras	-	-	-	-	-	-
Amortização da Dívida	-	-	-	-	-	-
<b>TOTAL</b>	<b>219.611,50</b>	<b>33.751.059,07</b>	<b>33.485.539,53</b>	<b>83.912,84</b>	<b>401.218,20</b>	<b>100,00</b>



Ministério da Educação  
Secretaria de Educação Profissional e Tecnológica  
Instituto Federal de Educação Ciência e Tecnologia de Mato Grosso  
Pró-reitora de Administração  
Departamento de Contabilidade e Finanças

**Notas Explicativas Consolidadas – Gestão 2022**



**MINISTÉRIO DA FAZENDA  
SECRETARIA DO TESOURO NACIONAL**

TÍTULO BALANÇO FINANCEIRO - TODOS OS ORÇAMENTOS  
SUBTÍTULO 26414 - INST.FED.DE EDUC.,CIENC.E TEC.DO MATO GROSSO - AUTARQUIA  
ORGÃO 26000 - MINISTERIO DA EDUCACAO  
EXERCÍCIO 2022  
PERÍODO PRIMEIRO TRIMESTRE (Fechado)  
EMISSÃO 13/04/2022  
VALORES EM UNIDADES DE REAL

INGRESSOS					DISPÊNDIOS				
ESPECIFICAÇÃO	2022	2021	AV%	AH%	ESPECIFICAÇÃO	2022	2021	AV%	AH%
<b>Receitas Orçamentárias</b>	<b>1.169.841,57</b>	<b>268.780,63</b>	<b>0,23</b>	<b>335,24</b>	<b>Despesas Orçamentárias</b>	<b>431.391.040,95</b>	<b>197.779.380,84</b>	<b>83,39</b>	<b>118,12</b>
Ordinárias	-	-	-	-	Ordinárias	371.329.597,95	164.248.252,50	71,78	126,1
Vinculadas	1.542.559,02	268.780,63	0,30	473,91	Vinculadas	60.061.443,00	33.531.128,34	11,61	79,12
Educação	5.238,72	26.512,11	0,00	-80,24	Educação	97.605,32	-	0,02	-
Previdência Social (RPPS)	-	-	-	-	Seguridade Social (Exceto Previdência)	-	25.262.557,00	-	-
Alienação de Bens e Direitos	694.150,00	-	-	-	Previdência Social (RPPS)	59.907.982,08	8.214.474,56	11,581	629,3
Outros Recursos Vinculados a Fundos,	843.170,30	242.268,52	0,16	248,03	Alienação de Bens e Direitos	26.937,00	-	0,01	-
<b>(-) Deduções da Receita Orçamentária</b>	<b>-372.717,45</b>	-	-	-	Outros Recursos Vinculados a Fundos,	28.918,60	54.096,78	0,0056	-46,5
					Órgãos e Programas	-	-	-	-
<b>Transferências Financeiras Recebidas</b>	<b>128.078.584,24</b>	<b>111.319.608,97</b>	<b>24,76</b>	<b>15,05</b>	<b>Transferências Financeiras Concedidas</b>	<b>12.249.537,63</b>	<b>7.291.851,18</b>	<b>2,37</b>	<b>67,99</b>
Resultantes da Execução Orçamentária	101.032.484,75	94.755.795,04	19,53	6,62	Resultantes da Execução Orçamentária	1.709.774,15	642.405,43	0,33	166,15
Repasso Recebido	99.343.110,60	94.113.389,61	19,20	5,56	Repasso Concedido	20.400,00	-	0,00	-
Sub-repasso Recebido	1.689.374,15	642.405,43	0,33	162,98	Sub-repasso Concedido	1.689.374,15	642.405,43	0,33	162,98
Independentes da Execução Orçamentária	27.046.099,49	16.563.813,93	5,23	63,28	Independentes da Execução Orçamentária	10.539.763,48	6.649.445,75	2,04	58,51
Transferências Recebidas para Pagamento	25.823.241,12	15.497.723,69	4,99	66,63	Transferências Concedidas para	10.153.868,75	6.494.948,95	1,96	56,33
Movimentação de Saldos Patrimoniais	1.222.858,37	1.066.090,24	0,24	14,70	Demais Transferências Concedidas	298.687,86	-	0,06	-
Aporte ao RPPS	-	-	-	-	Movimento de Saldos Patrimoniais	87.206,87	154.496,80	0,0169	-43,6
Aporte ao RGPS	-	-	-	-	Aporte ao RPPS	-	-	-	-
					Aporte ao RGPS	-	-	-	-
<b>Recebimentos Extraorçamentários</b>	<b>353.900.197,73</b>	<b>125.160.265,11</b>	<b>68,41</b>	<b>182,76</b>	<b>Pagamentos Extraorçamentários</b>	<b>49.511.253,08</b>	<b>37.795.356,70</b>	<b>9,57</b>	<b>31,00</b>
Inscrição dos Restos a Pagar Processados	22.174.800,62	21.812.184,94	4,29	1,66	Pagamento dos Restos a Pagar Processados	33.485.539,53	29.273.420,66	6,47	14,39
Inscrição dos Restos a Pagar Não	331.549.885,71	102.779.337,09	64,09	222,58	Pagamento dos Restos a Pagar Não	15.963.163,75	8.100.720,85	3,09	97,06
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	63.248,41	415.728,29	0,01	-84,79	Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	62.549,80	416.808,29	0,01	-84,99
Outros Recebimentos Extraorçamentários	112.262,99	153.014,79	0,02	-26,63	Outros Pagamentos Extraorçamentários	-	4.406,90	-	-
Ordens Bancárias não Sacadas - Cartão de	30.744,67	20.705,41	0,01	48,49	Demais Pagamentos	-	4.406,90	-	-
Cancelamento de Obrigações do Exercício	-	4.324,69	-	-					
Arrecadação de Outra Unidade	81.518,32	127.984,69	0,02	-36,31					
<b>Saldo do Exercício Anterior</b>	<b>34.165.487,83</b>	<b>31.713.015,45</b>	<b>6,60</b>	<b>7,73</b>	<b>Saldo para o Exercício Seguinte</b>	<b>24.162.279,71</b>	<b>25.595.081,44</b>	<b>4,67</b>	<b>-5,60</b>
Caixa e Equivalentes de Caixa	34.165.487,83	31.713.015,45	6,60	7,73	Caixa e Equivalentes de Caixa	24.162.279,71	25.595.081,44	4,67	-5,60
<b>TOTAL</b>	<b>517.314.111,37</b>	<b>268.461.670,16</b>	<b>100,00</b>	<b>92,70</b>	<b>TOTAL</b>	<b>517.314.111,37</b>	<b>268.461.670,16</b>	<b>100,00</b>	<b>92,70</b>



**Ministério da Educação**  
**Secretaria de Educação Profissional e Tecnológica**  
**Instituto Federal de Educação Ciência e Tecnologia de Mato Grosso**  
**Pró-reitora de Administração**  
**Departamento de Contabilidade e Finanças**

**Notas Explicativas Consolidadas – Gestão 2021**



**MINISTÉRIO DA FAZENDA**  
**SECRETARIA DO TESOURO NACIONAL**

TÍTULO BALANÇO PATRIMONIAL - TODOS OS ORÇAMENTOS  
 SUBTÍTULO 26414 - INST.FED.DE EDUC., CIENC.E TEC.DO MATO GROSSO - AUTARQUIA  
 ORGÃO 26000 - MINISTERIO DA EDUCACAO  
 EXERCÍCIO 2022  
 PERÍODO PRIMEIRO TRIMESTRE (Fechado)  
 EMISSÃO 13/04/2022  
 VALORES EM UNIDADES DE REAL

ATIVO					PASSIVO				
ESPECIFICAÇÃO	2022	2021	AV%	AH%	ESPECIFICAÇÃO	2022	2021	AV%	AH%
<b>ATIVO CIRCULANTE</b>	<b>29.558.807,13</b>	<b>38.965.220,16</b>	<b>6,56</b>	<b>-24,14</b>	<b>PASSIVO CIRCULANTE</b>	<b>92.377.857,53</b>	<b>99.404.845,50</b>	<b>20,50</b>	<b>-7,07</b>
Caixa e Equivalentes de Caixa	24.162.279,71	34.165.487,83	5,36	-29,28	Obrigações Trab., Prev. e Assist. a	51.994.920,76	60.211.017,25	11,54	-13,65
Créditos a Curto Prazo	519.351,81	465.414,33	0,12	11,59	Empréstimos e Financiamentos a Curto	-	-	-	-
Demais Créditos e Valores	519.351,81	465.414,33	0,12	11,59	Fornecedores e Contas a Pagar a Curto	3.298.417,65	1.771.102,46	0,73	86,24
Investimentos e Aplicações Temporárias a Curto	-	-	-	-	Obrigações Fiscais a Curto Prazo	186,82	410,99	0,00	-54,54
Estoques	4.877.175,61	4.334.318,00	1,08	12,52	Transferências Fiscais a Curto Prazo	-	-	-	-
Ativos Não Circulantes Mantidos para Venda	-	-	-	-	Provisões a Curto Prazo	-	-	-	-
VPDs Pagas Antecipadamente	-	-	-	-	Demais Obrigações a Curto Prazo	37.084.332,30	37.422.314,80	8,23	-0,90
<b>ATIVO NÃO CIRCULANTE</b>	<b>421.015.257,16</b>	<b>416.728.156,10</b>	<b>93,44</b>	<b>1,03</b>	<b>PASSIVO NÃO CIRCULANTE</b>	<b>549.509,43</b>	<b>549.509,43</b>	<b>0,12</b>	<b>0,00</b>
Ativo Realizável a Longo Prazo	-	-	-	-	Obrigações Trab., Prev. e Assist. a	549.509,43	549.509,43	0,12	0,00
Estoques	-	-	-	-	Empréstimos e Financiamentos a	-	-	-	-
Investimentos	-	-	-	-	Longo Prazo	-	-	-	-
Participações Permanentes	-	-	-	-	Fornecedores e Contas a Pagar a Longo	-	-	-	-
Propriedades para Investimento	-	-	-	-	Prazo	-	-	-	-
Propriedades para Investimento	-	-	-	-	Obrigações Fiscais a Longo Prazo	-	-	-	-
(-) Depreciação Acumulada de Propriedades p/	-	-	-	-	Provisões a Longo Prazo	-	-	-	-
(-) Redução ao Valor Rec. de Propriedades para	-	-	-	-	Demais Obrigações a Longo Prazo	-	-	-	-
Investimentos do RPPS de Longo Prazo	-	-	-	-	Resultado Diferido	-	-	-	-
Investimentos do RPPS de Longo Prazo	-	-	-	-	<b>TOTAL DO PASSIVO EXIGÍVEL</b>	<b>92.927.366,96</b>	<b>99.954.354,93</b>	<b>20,62</b>	<b>-7,03</b>
(-) Redução ao Valor Recuperável de Investimentos	-	-	-	-	<b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
do RPPS	-	-	-	-	<b>ESPECIFICAÇÃO</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>	<b>AV%</b>	<b>AH%</b>
Demais Investimentos Permanentes	-	-	-	-	Patrimônio Social e Capital Social	-	-	-	-
Demais Investimentos Permanentes	-	-	-	-	Adiantamentos para Futuro Aumento de	-	-	-	-
(-) Redução ao Valor Recuperável de Demais Invest.	-	-	-	-	Capital (AFAC)	-	-	-	-
Perm.	-	-	-	-	Reservas de Capital	249.901,26	249.901,26	0,06	-
<b>Imobilizado</b>	<b>419.387.099,63</b>	<b>415.352.298,57</b>	<b>93,08</b>	<b>0,97</b>	Ajustes de Avaliação Patrimonial	-	-	-	-
Bens Móveis	141.730.781,60	138.939.271,78	31,46	2,01	Reservas de Lucros	-	-	-	-
Bens Móveis	167.108.716,00	163.732.263,54	37,09	2,06	Demais Reservas	-	-	-	-
(-) Depreciação/Amortização/Exaustão Acum. de	-25.377.934,40	-24.792.991,76	-5,63	2,36	<b>Resultados Acumulados</b>	<b>357.396.796,07</b>	<b>355.489.120,07</b>	<b>79,32</b>	<b>1,12</b>
Bens Móveis	-	-	-	-	Resultado do Exercício	2.118.447,48	4.878.700,22	0,47	-56,58
(-) Redução ao Valor Recuperável de Bens Móveis	-	-	-	-	Resultados de Exercícios Anteriores	355.489.120,07	350.415.741,76	78,90	1,45
Bens Imóveis	277.656.318,03	276.413.026,79	61,62	0,45	Ajustes de Exercícios Anteriores	-210.771,48	194.678,09	-0,05	-208,27
Bens Imóveis	281.924.416,09	280.611.312,90	62,57	0,47	<b>(-) Ações / Cotas em Tesouraria</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
(-) Depr./Amortização/Exaustão Acum. de Bens	-4.268.098,06	-4.198.286,11	-0,95	1,66	<b>TOTAL DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>	<b>357.646.697,33</b>	<b>355.739.021,33</b>	<b>79,38</b>	<b>0,54</b>
Imóveis	-	-	-	-					
(-) Redução ao Valor Recuperável de Bens Imóveis	-	-	-	-					
<b>Intangível</b>	<b>1.628.157,53</b>	<b>1.375.857,53</b>	<b>0,36</b>	<b>18,34</b>					
Softw ares	1.622.511,04	1.370.211,04	0,36	18,41					
Softw ares	1.622.511,04	1.370.211,04	0,36	18,41					
(-) Amortização Acumulada de Softw ares	-	-	-	-					
(-) Redução ao Valor Recuperável de Softw ares	-	-	-	-					
Marcas, Direitos e Patentes Industriais	5.646,49	5.646,49	0,00	0,00					
Marcas, Direitos e Patentes Industriais	5.646,49	5.646,49	0,00	0,00					
(-) 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	-	-	-	-					
<b>Diferido</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>					
<b>TOTAL DO ATIVO</b>	<b>450.574.064,29</b>	<b>455.693.376,26</b>	<b>100,00</b>	<b>-1,12</b>	<b>TOTAL DO PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>	<b>450.574.064,29</b>	<b>455.693.376,26</b>	<b>100,00</b>	<b>-1,12</b>



Ministério da Educação  
Secretaria de Educação Profissional e Tecnológica  
Instituto Federal de Educação Ciência e Tecnologia de Mato Grosso  
Pró-reitora de Administração  
Departamento de Contabilidade e Finanças

**Notas Explicativas Consolidadas – Gestão 2021**

QUADRO DE ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	2022	2021	AH%	ESPECIFICAÇÃO	2022	2021	AH%
ATIVO FINANCEIRO	24.162.279,71	34.165.487,83	-29,28	PASSIVO FINANCEIRO	402.217.625,62	98.780.117,18	-100,00
ATIVO PERMANENTE	426.411.784,58	421.527.888,43	1,16	PASSIVO PERMANENTE	68.005.419,56	65.983.684,36	-100,00
SALDO PATRIMONIAL	19.648.980,89			SALDO PATRIMONIAL		290.929.574,72	

ATIVO		
ESPECIFICAÇÃO	2022	2021
ESPECIFICAÇÃO / Saldo dos Atos Potenciais Ativos		
<b>SALDO DOS ATOS POTENCIAIS ATIVOS</b>	<b>49.806.843,53</b>	<b>52.656.055,91</b>
Atos Potenciais Ativos	49.806.843,53	52.656.055,91
Garantias e Contragarantias	109.821,18	108.376,92
Recebidas		
Direitos Conveniados e Outros	49.661.172,35	52.511.828,99
Instrumentos Congêneres		
Direitos Contratuais	35.850,00	35.850,00
Outros Atos Potenciais Ativos	-	-
<b>TOTAL</b>	<b>49.806.843,53</b>	<b>52.656.055,91</b>

PASSIVO		
ESPECIFICAÇÃO	2022	2021
ESPECIFICAÇÃO / Saldo dos Atos Potenciais Passivos		
<b>SALDO DOS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS</b>	<b>37.772.868,44</b>	<b>34.181.662,94</b>
Atos Potenciais Passivos	37.772.868,44	34.181.662,94
Garantias e Contragarantias	-	-
Concedidas		
Obrigações Conveniadas e	1.578.779,76	1.599.179,76
Outros Instrumentos Congêneres		
Obrigações Contratuais	36.194.088,68	32.582.483,18
Outros Atos Potenciais Passivos	-	-
<b>TOTAL</b>	<b>37.772.868,44</b>	<b>34.181.662,94</b>

DEMONSTRATIVO DO SUPERÁVIT/DEFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL

DESTINAÇÃO DE RECURSOS	SUPERÁVIT/DEFICIT FINANCEIRO
Recursos Ordinários	-324.756.775,24
Recursos Vinculados	-53.298.570,67
Educação	-3.337.243,57
Seguridade Social (Exceto Previdência)	-314.498,14
Previdência Social (RPPS)	-45.616.807,84
Dívida Pública	-4.973.392,83
Alienação de Bens e Direitos	304.313,82
Outros Recursos Vinculados a Fundos, Órgãos e Programas	639.057,89
<b>TOTAL</b>	<b>-378.055.345,91</b>



Ministério da Educação  
Secretaria de Educação Profissional e Tecnológica  
Instituto Federal de Educação Ciência e Tecnologia de Mato Grosso  
Pró-reitora de Administração  
Departamento de Contabilidade e Finanças

**Notas Explicativas Consolidadas – Gestão 2021/2022**



**MINISTÉRIO DA FAZENDA**  
**SECRETARIA DO TESOURO NACIONAL**  
TÍTULO DEMONSTRAÇÕES DOS FLUXOS DE CAIXA - TODOS OS ORÇAMENTOS  
SUBTÍTULO 26414 - INST.FED.DE EDUC.,CIENC.E TEC.DO MATO GROSSO - AUTARQUIA  
ORGÃO 26000 - MINISTERIO DA EDUCACAO  
EXERCÍCIO 2022  
PERÍODO PRIMEIRO TRIMESTRE (Fechado)  
EMIÇÃO 13/04/2022  
VALORES EM UNIDADES DE REAL

	2022	2021	AV%	AH%
<b>FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS</b>	<b>-3.904.133,90</b>	<b>-4.973.621,98</b>	-	<b>-21,50</b>
<b>INGRESSOS</b>	<b>129.069.042,54</b>	<b>112.136.427,27</b>	<b>100,00</b>	<b>15,10</b>
<b>Receita Tributária</b>	-	-	-	-
<b>Receita de Contribuições</b>	-	-	-	-
<b>Receita Patrimonial</b>	<b>55.524,94</b>	<b>35.373,34</b>	<b>0,04</b>	<b>56,97</b>
<b>Receita Agropecuária</b>	<b>239.836,00</b>	<b>28.216,45</b>	<b>0,19</b>	<b>749,99</b>
<b>Receita Industrial</b>	-	-	-	-
<b>Receita de Serviços</b>	<b>542.475,30</b>	<b>170.975,65</b>	<b>0,42</b>	<b>217,28</b>
<b>Remuneração das Disponibilidades</b>	-	<b>2.502,11</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>
<b>Outras Receitas Derivadas e Originárias</b>	<b>7.855,33</b>	<b>31.713,08</b>	<b>0,01</b>	<b>-75,23</b>
<b>Transferências Recebidas</b>	-	-	-	-
Intergovernamentais	-	-	-	-
Dos Estados e/ou Distrito Federal	-	-	-	-
Dos Municípios	-	-	-	-
Intragovernamentais	-	-	-	-
Outras Transferências Recebidas	-	-	-	-
<b>Outros Ingressos Operacionais</b>	<b>128.223.350,97</b>	<b>111.867.646,64</b>	<b>99,34</b>	<b>14,62</b>
Ingressos Extraorçamentários	63.248,41	415.728,29	0,05	-84,79
Cancelamento de Obrigações do Exercício Anterior	-	4.324,69	0,00	-
Transferências Financeiras Recebidas	128.078.584,24	111.319.608,97	99,23	15,05
Arrecadação de Outra Unidade	81.518,32	127.984,69	0,06	-36,31
<b>DESEMBOLSOS</b>	<b>-132.973.176,44</b>	<b>-117.110.049,25</b>	<b>100,00</b>	<b>13,55</b>
<b>Pessoal e Demais Despesas</b>	<b>-107.468.275,78</b>	<b>-96.632.751,21</b>	<b>80,82</b>	<b>11,21</b>
Legislativo	-	-	-	-
Judiciário	-	-	-	-
Essencial à Justiça	-	-	-	-
Administração	-	-	-	-
Defesa Nacional	-	-	-	-
Segurança Pública	-	-	-	-
Relações Exteriores	-	-	-	-
Assistência Social	-	-	-	-
Previdência Social	-14.584.205,17	-14.009.617,90	10,97	4,10
Saúde	-	-	-	-
Trabalho	-	-	-	-
Educação	-92.814.815,28	-82.643.838,72	69,80	12,31
Cultura	-	-	-	-
Direitos da Cidadania	-	-	-	-
Urbanismo	-100.000,00	-	0,08	-
Habitação	-	-	-	-
Saneamento	-	-	-	-
Gestão Ambiental	-	-	-	-
Ciência e Tecnologia	-	-	-	-
Agricultura	-	-	-	-
Organização Agrária	-	-	-	-
Indústria	-	-	-	-
Comércio e Serviços	-	-	-	-
Comunicações	-	-	-	-
Energia	-	-	-	-
Transporte	-	-	-	-
Desporto e Lazer	-	-	-	-
Encargos Especiais	-	-	-	-
(+/) Ordens Bancárias não Sacadas - Cartão de Pagamento	30.744,67	20.705,41	-0,02	48,49
<b>Juros e Encargos da Dívida</b>	-	-	-	-
Juros e Correção Monetária da Dívida Interna	-	-	-	-
Juros e Correção Monetária da Dívida Externa	-	-	-	-
Outros Encargos da Dívida	-	-	-	-
<b>Transferências Concedidas</b>	<b>-13.192.813,23</b>	<b>-12.764.231,67</b>	<b>9,92</b>	<b>3,36</b>
Intergovernamentais	-	-	-	-
A Estados e/ou Distrito Federal	-	-	-	-
A Municípios	-	-	-	-
Intragovernamentais	-13.106.564,78	-12.759.341,67	9,86	2,72
Outras Transferências Concedidas	-86.248,45	-4.890,00	0,06	1663,77
<b>Outros Desembolsos Operacionais</b>	<b>-12.312.087,43</b>	<b>-7.713.066,37</b>	<b>9,26</b>	<b>59,63</b>
Dispêndios Extraorçamentários	-62.549,80	-416.808,29	0,05	-84,99
Transferências Financeiras Concedidas	-12.249.537,63	-7.291.851,18	9,21	67,99
Demais Pagamentos	-	-4.406,90	0,00	-
<b>FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO</b>	<b>-6.099.074,22</b>	<b>-1.144.312,03</b>	-	<b>-432,99</b>
<b>INGRESSOS</b>	<b>324.150,00</b>	-	<b>100</b>	-
<b>Alienação de Bens</b>	<b>324.150,00</b>	-	<b>100</b>	-
<b>Amortização de Empréstimos e Financiamentos Concedidos</b>	-	-	-	-
<b>Outros Ingressos de Investimentos</b>	-	-	-	-
<b>DESEMBOLSOS</b>	<b>-6.423.224,22</b>	<b>-1.144.312,03</b>	<b>100,00</b>	<b>461,32</b>
<b>Aquisição de Ativo Não Circulante</b>	<b>-6.057.224,22</b>	<b>-1.138.522,53</b>	<b>94,30</b>	<b>432,02</b>
<b>Concessão de Empréstimos e Financiamentos</b>	-	-	-	-
<b>Outros Desembolsos de Investimentos</b>	<b>-366.000,00</b>	<b>-5.789,50</b>	<b>5,70</b>	<b>6221,79</b>
<b>FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO</b>	-	-	-	-
<b>INGRESSOS</b>	-	-	-	-
<b>Operações de Crédito</b>	-	-	-	-
<b>Integralização do Capital Social de Empresas Dependentes</b>	-	-	-	-
<b>Transferências de Capital Recebidas</b>	-	-	-	-
<b>Outros Ingressos de Financiamento</b>	-	-	-	-
<b>DESEMBOLSOS</b>	-	-	-	-
<b>Amortização / Refinanciamento da Dívida</b>	-	-	-	-
<b>Outros Desembolsos de Financiamento</b>	-	-	-	-
<b>GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA</b>	<b>-10.003.208,12</b>	<b>-6.117.934,01</b>	-	-
<b>CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA INICIAL</b>	<b>34.165.487,83</b>	<b>31.713.015,45</b>	-	-
<b>CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA FINAL</b>	<b>24.162.279,71</b>	<b>25.595.081,44</b>	-	-





Ministério da Educação  
Secretaria de Educação Profissional e Tecnológica  
Instituto Federal de Educação Ciência e Tecnologia de Mato Grosso  
Pró-reitora de Administração  
Departamento de Contabilidade e Finanças

**Notas Explicativas Consolidadas – Gestão 2021/2022**



**MINISTÉRIO DA FAZENDA**

**SECRETARIA DO TESOURO NACIONAL**

TÍTULO DEMONSTRAÇÕES DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS - TODOS OS ORÇAMENTOS  
SUBTÍTULO 26414 - INST.FED.DE EDUC.,CIENC.E TEC.DO MATO GROSSO - A UTARQUIA  
ORGÃO 26000 - MINISTERIO DA EDUCACAO  
EXERCÍCIO 2022  
PERÍODO PRIMEIRO TRIMESTRE (Fechado)  
EMIÇÃO 13/04/2022  
VALORES EM UNIDADES DE REAL

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUANTITATIVAS				
	2022	2021	AV%	AHP%
<b>VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS</b>	<b>135.556.409,08</b>	<b>114.133.799,96</b>	<b>100,00</b>	<b>18,77</b>
<b>Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria</b>	-	-	-	-
Impostos	-	-	-	-
Taxas	-	-	-	-
Contribuições de Melhoria	-	-	-	-
<b>Contribuições</b>	-	-	-	-
Contribuições Sociais	-	-	-	-
Contribuições de Intervenção no Domínio Econômico	-	-	-	-
Contribuição de Iluminação Pública	-	-	-	-
Contribuições de Interesse das Categorias Profissionais	-	-	-	-
<b>Exploração e Venda de Bens, Serviços e Direitos</b>	<b>840.358,48</b>	<b>234.565,44</b>	<b>0,62</b>	<b>258,26</b>
Venda de Mercadorias	239.836,00	28.216,45	0,18	749,99
Vendas de Produtos	-	-	-	-
Exploração de Bens, Direitos e Prestação de Serviços	600.522,48	206.348,99	0,44	191,02
<b>Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras</b>	<b>197,47</b>	<b>2.521,40</b>	<b>0,00</b>	<b>(92,17)</b>
Juros e Encargos de Empréstimos e Financiamentos Concedidos	-	-	-	-
Juros e Encargos de Mora	-	13,23	-	-
Variações Monetárias e Cambiais	-	-	-	-
Descontos Financeiros Obtidos	-	-	-	-
Remuneração de Depósitos Bancários e Aplicações Financeiras	197,47	2.508,17	0,00	(92,13)
Aportes do Banco Central	-	-	-	-
Outras Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras	-	-	-	-
<b>Transferências e Delegações Recebidas</b>	<b>130.315.752,61</b>	<b>111.385.552,46</b>	<b>96,13</b>	<b>17,00</b>
Transferências Intragovernamentais	128.078.584,24	111.319.608,97	94,48	15,05
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	2.237.168,37	65.943,49	1,65	3.292,55
<b>Valorização e Ganhos c/ Ativos e Desincorporação de Passivos</b>	<b>4.310.355,67</b>	<b>2.351.476,12</b>	<b>3,18</b>	<b>83,30</b>
Reavaliação de Ativos	-	-	-	-
Ganhos com Alienação	93.257,40	-	0,07	-
Ganhos com Incorporação de Ativos	211.200,30	2.342.608,18	0,16	(90,98)
Ganhos com Desincorporação de Passivos	4.005.897,97	8.867,94	2,96	45.072,81
Reversão de Redução ao Valor Recuperável	-	-	-	-
<b>Outras Variações Patrimoniais Aumentativas</b>	<b>89.744,85</b>	<b>159.684,54</b>	<b>0,07</b>	<b>(43,80)</b>
Variação Patrimonial Aumentativa a Classificar	-	-	-	-
Resultado Positivo de Participações	-	-	-	-
Operações da Autoridade Monetária	-	-	-	-
Reversão de Provisões e Ajustes para Perdas	-	-	-	-
Diversas Variações Patrimoniais Aumentativas	89.744,85	159.684,54	0,07	(43,80)



Ministério da Educação  
Secretaria de Educação Profissional e Tecnológica  
Instituto Federal de Educação Ciência e Tecnologia de Mato Grosso  
Pró-reitora de Administração  
Departamento de Contabilidade e Finanças

**Notas Explicativas Consolidadas – Gestão 2014**

<b>VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS</b>	<b>133.437.961,60</b>	<b>118.354.711,18</b>	<b>100,00</b>	12,74
<b>Pessoal e Encargos</b>	<b>82.937.976,44</b>	<b>81.480.088,18</b>	<b>62,15</b>	1,79
Remuneração a Pessoal	66.083.725,92	64.835.147,76	49,52	1,93
Encargos Patronais	13.445.662,38	13.094.502,54	10,08	2,68
Benefícios a Pessoal	3.408.588,14	3.550.437,88	2,55	(4,00)
Outras Var. Patrimoniais Diminutivas - Pessoal e Encargos	-	-	-	-
<b>Benefícios Previdenciários e Assistenciais</b>	<b>15.248.426,70</b>	<b>14.894.336,90</b>	<b>11,43</b>	2,38
Aposentadorias e Reformas	12.191.051,53	11.974.835,12	9,14	1,81
Pensões	2.288.487,88	2.096.671,77	1,72	9,15
Benefícios de Prestação Continuada	-	-	-	-
Benefícios Eventuais	-	-	-	-
Políticas Públicas de Transferência de Renda	-	-	-	-
Outros Benefícios Previdenciários e Assistenciais	768.887,29	822.830,01	0,58	(6,56)
<b>Uso de Bens, Serviços e Consumo de Capital Fixo</b>	<b>14.167.478,94</b>	<b>11.384.701,76</b>	<b>10,62</b>	24,44
Uso de Material de Consumo	1.588.777,68	986.382,53	1,19	61,07
Serviços	11.946.252,39	9.730.986,45	8,95	22,77
Depreciação, Amortização e Exaustão	632.448,87	667.332,78	0,47	(5,23)
<b>Variações Patrimoniais Diminutivas Financeiras</b>	<b>5.512,76</b>	<b>75,83</b>	<b>0,004</b>	7.169,89
Juros e Encargos de Empréstimos e Financiamentos Obtidos	-	-	-	-
Juros e Encargos de Mora	2.424,11	75,83	0,00	3.096,77
Variações Monetárias e Cambiais	-	-	-	-
Descontos Financeiros Concedidos	3.088,65	-	0,00	-
Aportes ao Banco Central	-	-	-	-
Outras Variações Patrimoniais Diminutivas Financeiras	-	-	-	-
<b>Transferências e Delegações Concedidas</b>	<b>14.290.518,25</b>	<b>7.337.268,81</b>	<b>10,71</b>	94,77
Transferências Intragovernamentais	12.249.537,63	7.296.258,08	9,18	67,89
Transferências Intergovernamentais	-	-	-	-
Transferências a Instituições Privadas	86.248,45	6.390,00	0,06	1.249,74
Transferências a Instituições Multigovernamentais	-	-	-	-
Transferências a Consórcios Públicos	-	-	-	-
Transferências ao Exterior	-	-	-	-
Execução Orçamentária Delegada a Entes	-	-	-	-
Outras Transferências e Delegações Concedidas	1.954.732,17	34.620,73	1,46	5.546,13
<b>Desvalorização e Perda de Ativos e Incorporação de Passivos</b>	<b>5.740.994,44</b>	<b>923.464,52</b>	<b>4,30</b>	521,68
Reavaliação, Redução a Valor Recuperável e Ajustes p/ Perdas	-	-	-	-
Perdas com Alienação	2.131.552,23	-	-	-
Perdas Involuntárias	11.680,66	-	-	-
Incorporação de Passivos	3.239.828,69	145.318,20	2,43	2.129,47
Desincorporação de Ativos	357.932,86	778.146,32	0,27	(54,00)
<b>Tributárias</b>	<b>21.596,75</b>	<b>14.614,66</b>	<b>0,02</b>	47,77
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	7.282,85	7.099,11	0,01	2,59
Contribuições	14.313,90	7.515,55	0,01	90,46
<b>Custo - Mercadorias, Produtos Vend. e dos Serviços Prestados</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
Custo das Mercadorias Vendidas	-	-	-	-
Custos dos Produtos Vendidos	-	-	-	-
Custo dos Serviços Prestados	-	-	-	-
<b>Outras Variações Patrimoniais Diminutivas</b>	<b>1.025.457,32</b>	<b>2.320.160,52</b>	<b>0,77</b>	(55,80)
Premiações	-	-	-	-
Resultado Negativo de Participações	-	-	-	-
Operações da Autoridade Monetária	-	-	-	-
Incentivos	853.994,90	2.191.318,38	0,64	(61,03)
Subvenções Econômicas	-	-	-	-
Participações e Contribuições	-	-	-	-
Constituição de Provisões	-	-	-	-
Diversas Variações Patrimoniais Diminutivas	171.462,42	128.842,14	0,13	33,08
<b>RESULTADO PATRIMONIAL DO PERÍODO</b>	<b>2.118.447,48</b>	<b>-4.220.911,22</b>	<b>-</b>	<b>(150,19)</b>



Ministério da Educação  
Secretaria de Educação Profissional e Tecnológica  
Instituto Federal de Educação Ciência e Tecnologia de Mato Grosso  
Pró-reitora de Administração  
Departamento de Contabilidade e Finanças

---

**Notas Explicativas Consolidadas – Gestão 26414**

---

**NOTAS EXPLICATIVAS CONSOLIDADAS – 1º TRIMESTRE/2022****1. INFORMAÇÕES GERAIS – CONTEXTO OPERACIONAL**

O Instituto Federal de Educação, Ciência e Tecnologia de Mato Grosso – IFMT, criado nos termos da Lei nº. 11.892, de 29 de dezembro de 2008, é uma autarquia federal, com autonomia administrativa, patrimonial, financeira, didático-pedagógica e disciplinar, vinculada ao Ministério da Educação. Oferta o ensino superior, da educação básica, técnica profissional e tecnológica, pluricurricular e multicampi, especializada na oferta do ensino técnico profissional e tecnológico nas diferentes modalidades de ensino.

Compõem a sua estrutura 14 Campi na forma de Unidades Gestoras Executoras (UGE), distribuídos nas cidades de: Alta Floresta, Barra do Garças, Cáceres, Campo Novo do Parecis, Confresa, Cuiabá – Octayde Jorge da Silva, Cuiabá – Bela Vista, Juína, Pontes e Lacerda, Primavera do Leste, Rondonópolis, São Vicente, Sorriso e Várzea Grande, e 05 Campi Avançados (CA) vinculados à UGE da Reitoria.

A seguir a lista do Rol de Responsáveis pela conformidade contábil no IFMT:

Nome	Cargo	Lotação
Elizangela Cristina Magalhaes	Contadora do Órgão	IFMT-Reitoria
Lucimar Moreira Da Silva	Contadora	IFMT-Campus Cuiabá
Maria Moreira De Carvalho	Técnica em Contabilidade	IFMT-Campus Cáceres
Elizangela Cristina Magalhaes	Contadora do Órgão	IFMT-Campus Juína
Welber De Carvalho Batista	Contador	IFMT-Campus Novo do Parecis
Silverli Marcia Ferreira	Contadora	IFMT-Campus Bela Vista
Ben Hur Cardoso	Contador	IFMT-Pontes Lacerda
Edna Lucia Sousa Cruz	Contadora	IFMT-Campus Confresa
Michely Andresa Oliveira De Andrade	Contadora	IFMT-Campus Barra do Garças
Jorge Almeida Dos Anjos	Contador	IFMT-Campus Rondonópolis
Sandra Francisca De Oliveira	Técnica em Contabilidade	IFMT-Campus Sorriso
Carlos Eliano Silva Araújo	Contador	IFMT-Campus Primavera Do Leste
Matheus Magalhães de Souza	Contador	IFMT-Campus Várzea Grande
Igor Melk Marques Oliveira	Contador	IFMT-Alta Floresta
Evandro Maciel Garcia	Contador	IFMT-São Vicente
Rayonara Parente de Lima	Contadora	IFMT-Reitoria

**2. PRINCIPAIS TÉCNICAS ADOTADAS**

As demonstrações contábeis do Instituto Federal de Mato Grosso foram elaboradas com a estrita observância aos dispositivos da Lei nº 4.320, de 17 de março de 1964 que dispõe sobre normas gerais do Direito Financeiro, as Normas Brasileira de Contabilidade Técnicas Aplicadas ao Setor Público, Portaria Conjunta STN/SPU nº 3/2014 e o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público (MCASP).

**2.1 Dos critérios**

Em se tratando das contas do grupo do Ativo e Passivo, as disponibilidades, direitos, títulos de créditos e as obrigações, são mensurados ou avaliados pelo valor original, feita a conversão, quando



Ministério da Educação  
Secretaria de Educação Profissional e Tecnológica  
Instituto Federal de Educação Ciência e Tecnologia de Mato Grosso  
Pró-reitora de Administração  
Departamento de Contabilidade e Finanças

---

**Notas Explicativas Consolidadas – Gestão 26414**

---

em moeda estrangeira, à taxa de câmbio vigente na data do Balanço Patrimonial.

Os direitos, os títulos de crédito e as obrigações prefixadas, são ajustados a valor presente. Os riscos de recebimento de direitos são reconhecidos em conta de ajuste, a qual será reduzida ou anulada quando deixarem de existir os motivos que a originaram. As provisões, quando constituídas, visam corresponder à melhor estimativa de desembolso necessário para extinguir a obrigação.

Os estoques são mensurados pelo valor de custo histórico ou pelo valor realizável líquido, dos dois o menor, com exceção: a) os estoques adquiridos por meio de transação sem contraprestação, que devem ser mensurados pelo seu valor justo na data da aquisição. Os bens do almoxarifado são mensurados pelo preço médio ponderado das compras, em atendimento ao inciso III do art. 106 da Lei 4.320/1964. Cabe mencionar, que ainda não é realizado no IFMT análises periódicas (anual) para ajustes de perdas de estoques. A prática viabiliza que os ativos não estejam escriturados por quantias superiores àquelas que se espera que sejam realizadas com a sua venda, troca, distribuição ou uso. As atualizações e os ajustes apurados são contabilizados em contas de resultado.

O ativo imobilizado, incluindo os gastos adicionais ou complementares, é mensurado ou avaliado com base no valor de aquisição, produção ou construção. Considera-se que o reconhecimento dos custos no valor contábil de um item imobilizado cessa quando o item está no local e nas condições operacionais pretendidas pela administração. Em se tratando de imobilizado adquirido sem contraprestação, utiliza-se o valor justo (pelo valor de mercado) na data do reconhecimento. Os valores dos bens imóveis de uso especial da União, de acordo com a Portaria Conjunta STN/SPU nº 3/2014 deverão ser reavaliados, aqueles nos quais seja aplicado, a título de benfeitoria, valor percentual igual ou superior ao estipulado pela SPU; houver alteração de área construída, independentemente do valor investido; seja comprovada a ocorrência de quaisquer sinistros, tais como incêndio, desmoronamento, desabamento, arruinamento, dentre outros. Os valores são atualizados sistemicamente, a cada ano, na data base de 31 de dezembro, independentemente da classificação, considerando os parâmetros e características específicas dos imóveis e preços unitários regionais, atualizados periodicamente. 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

A depreciação deve ser reconhecida mensalmente, a partir do momento em que o item do ativo é posto em utilização e desde que possua vida útil econômica limitada, e são considerados os seguintes fatores: a capacidade do bem na geração de benefícios futuros; o desgaste físico decorrente de fatores operacionais ou não; a obsolescência tecnológica e; os limites legais ou contratuais sobre o uso ou exploração do ativo. A depreciação não cessa quando o ativo se torna ocioso ou é retirado temporariamente de uso. Para o cálculo é adotado o Método das Quotas Constantes ou Lineares, com a utilização das seguintes taxas.

DESCRIÇÃO	TAXA DE DEPRECIAÇÃO (ao ano)
Edifícios E Benfeitorias	4,00%
Máquinas E Equipamentos	10,00%
Ferramentas E Dispositivos	10,00%



Ministério da Educação  
Secretaria de Educação Profissional e Tecnológica  
Instituto Federal de Educação Ciência e Tecnologia de Mato Grosso  
Pró-reitora de Administração  
Departamento de Contabilidade e Finanças

---

**Notas Explicativas Consolidadas – Gestão 26414**

---

Veículos	20,00%
Móveis E Utensílios	10,00%
Instalações	10,00%
Equipamentos De Processamento De Dados	20,00%
Aparelhos E Instrumentos	10,00%
Marcas E Patentes	0,00%
Equipamentos De Comunicação	20,00%
Caixas, Formas, Moldes E Vasilhames	20,00%
Máquinas E Equipamentos Usados	20,00%

Todavia importa destacar que, a Depreciação, Amortização, Exaustão e Mensuração de Ativos e Passivos do Instituto Federal de Mato Grosso é reconhecida parcialmente por 50% das Unidades Gestoras Executoras, em razão de falta de mecanismos eletrônicos para controle e gerenciamento eficientes dos bens móveis e imóveis. No entanto, o Órgão está tomando as devidas providências para a implantação do Sistema SIADS, no qual permite registrar os valores pertinentes e solucionar a pendência.

O ativo intangível é reconhecido pelo seu custo. São identificáveis quando: a) puder ser separado da entidade e vendido, transferido, licenciado, alugado ou trocado, individualmente ou junto com um contrato, ativo ou passivo relacionado, independente da intenção de uso pela entidade; ou resultar de compromissos obrigatórios (incluindo direitos contratuais ou outros direitos legais), independentemente de tais direitos serem transferíveis ou separáveis da entidade ou de outros direitos e obrigações. O reconhecimento do ativo intangível deve atender a dois requisitos: a) atenda a definição de ativo intangível; e b) atenda aos critérios de reconhecimento (I – for provável que os benefícios econômicos futuros ou potencial de serviços esperados atribuíveis ao ativo serão gerados em favor da entidade; e II – O custo ou valor justo do ativo possa ser mensurado com segurança. Softwares que não são integrantes do hardware, é tratado como ativo intangível. São amortizados quando possuírem vida útil definida.

## **2.2 Sistemática de Apuração de Custos no âmbito da unidade**

A UPC ainda não possui modelo definido para apuração dos custos. Atualmente o único sistema que a UPC utiliza é o Sistema de Informações de Custos do Governo Federal (SIC). No entanto há ações em andamento visando a construção do modelo de apuração de custos com base na Cadeia de Valor do IFMT. Espera-se implementar um sistema de mensuração e avaliação das informações de custos no âmbito da sua estrutura para identificar o nível de eficiência, aumentar a transparência dos gastos públicos e otimizar as análises gerenciais.

## **2.3 Demonstrações contábeis exigidas pela Lei 4.320/64 e notas explicativas**

As demonstrações contábeis estão apresentadas conforme dispõe a Lei nº. 4.320/1964 e as Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicada ao Setor Público, que dispõe acerca das diretrizes a



Ministério da Educação  
Secretaria de Educação Profissional e Tecnológica  
Instituto Federal de Educação Ciência e Tecnologia de Mato Grosso  
Pró-reitora de Administração  
Departamento de Contabilidade e Finanças

---

**Notas Explicativas Consolidadas – Gestão 26414**

---

serem observadas no setor público quanto aos procedimentos, práticas, elaboração e divulgação das demonstrações contábeis, de forma a torná-las convergentes com as Normas Internacionais de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público. A seguir apresentamos as Notas Explicativas relativamente ao **1º trimestre de 2022**.



Ministério da Educação  
Secretaria de Educação Profissional e Tecnológica  
Instituto Federal de Educação Ciência e Tecnologia de Mato Grosso  
Pró-reitora de Administração  
Departamento de Contabilidade e Finanças

**Notas Explicativas Consolidadas – Gestão 2021**

**NOTA 01 – BALANÇO ORÇAMENTÁRIO**

Os dados foram analisados tendo por base o Balanço Orçamentário (BO), demonstração contábil estruturada de modo a evidenciar a integração entre o planejamento e a execução orçamentária.

**1.1 – Das Receitas Próprias**

No 1º Trimestre de 2022, a arrecadação das Receitas Próprias do IFMT totalizou **R\$ 1.169.841,57**. Os dados do Quadro 1 evidenciam que o quociente entre as receitas realizadas e as receitas previstas atualizadas é de **0,24** que indica frustração na arrecadação das receitas próprias.

**Quadro 1 - Arrecadação das Receitas Próprias – Órgão**

1º Trimestre (R\$)				
Receitas Correntes (R\$)				
Natureza da Receita	Prev. Atual. das Rec. Próprias	Realização	AV%	AH%
<b>1.3.0.0.00.0.0 – Receita Patrimonial</b>	<b>2.143.031,00</b>	<b>55.524,94</b>	<b>4,75</b>	<b>-97,41</b>
Exploração do Patrimônio Imobiliário	2.135.631,00	55.329,73	4,73	-97,41
Valores Mobiliários	7.400,00	195,21	0,02	-97,36
<b>1.4.0.0.00.0.0 – Receita Agropecuária</b>	<b>124.000,00</b>	<b>239.836,00</b>	<b>20,50</b>	<b>93,42</b>
Receita Agropecuária - Principal	124.000,00	239.836,00	20,50	93,42
<b>1.6.0.0.00.0.0 – Receitas de Serviços</b>	<b>1.005.455,00</b>	<b>542.475,30</b>	<b>46,37</b>	<b>-46,05</b>
Serviços Administrativos e Comerciais Gerais	970.000,00	541.885,96	46,32	-44,14
Outros Serviços	35.455,00	589,34	0,05	-98,34
<b>1.9.0.0.00.0.0 - Outras Receitas Correntes</b>	<b>13.751,00</b>	<b>7.855,33</b>	<b>0,67</b>	<b>-42,87</b>
Multas Administrativas, Contratuais e Judiciais	5.028,00	294,9	0,03	-94,13
Indenizações, Restituições e Ressarcimentos	8.723,00	7.560,43	0,65	-13,33
<b>Subtotal</b>	<b>3.286.237,00</b>	<b>845.691,57</b>	<b>72,29</b>	<b>-74,27</b>
Receitas Capital (R\$)				
Natureza da Receita	Prev. Atual. das Rec. Próprias	Realização	AV%	AH%
<b>2.2.1.0.00.0.0 – Alienação de Bens Móveis</b>	<b>1.500.500,00</b>	<b>324.150,00</b>	<b>27,71</b>	<b>-78,40</b>
<b>Subtotal</b>	<b>1.500.500,00</b>	<b>324.150,00</b>	<b>27,71</b>	<b>-78,40</b>
<b>Total</b>	<b>4.786.737,00</b>	<b>1.169.841,57</b>	<b>100,00</b>	<b>-75,56</b>

Fonte: Balanço Orçamentário.

A análise horizontal evidencia as rubricas que mais variaram entre a previsão e realização. Neste sentido, a frustração da foi **-74,27% nas Receitas Correntes** e **-78,40% nas Receitas de Capital**.

Em se tratando da arrecadação, a análise vertical evidencia que as **Receitas de Serviços** foram as mais expressivas, tendo representado **46,37%** do total, seguida das **Alienações de Bens Móveis com 27,71%**.

**Quadro 2. Arrecadação por Unidade Gestora (UG)**





Ministério da Educação  
Secretaria de Educação Profissional e Tecnológica  
Instituto Federal de Educação Ciência e Tecnologia de Mato Grosso  
Pró-reitora de Administração  
Departamento de Contabilidade e Finanças

**Notas Explicativas Consolidadas – Gestão 2021**

Unidade		Movim. Líquido - R\$ (Conta Contábil)	AV%
158144	IFMT - Reitoria	512.324,65	43,79
158333	IFMT - Campus Cuiabá	59.978,23	5,13
158334	IFMT - Campus Cáceres	395.703,60	33,83
158335	IFMT - Campus São Vicente	18.139,28	1,55
158492	IFMT - Campus Campo N. Parecis	67.975,93	5,81
158493	IFMT - Campus Juína	5.838,72	0,50
158494	IFMT - Campus Bela Vista	5.780,00	0,49
158495	IFMT - Campus Pontes Lacerda	17.010,00	1,45
158496	IFMT - Campus Confresa	15.507,66	1,33
158497	IFMT - Campus Barra Do Garças	4.085,97	0,35
158498	IFMT - Campus Rondonópolis	15.240,00	1,30
158950	IFMT - Campus Sorriso	28.889,34	2,47
158970	IFMT - Campus Primavera Do Leste	20.363,02	1,74
158971	IFMT - Campus Várzea Grande	1.255,17	0,11
158972	IFMT - Campus Alta Floresta	1.750,00	0,15
<b>Total</b>		<b>1.169.841,57</b>	<b>100</b>

Fonte: Tesouro Gerencial.

Das unidades do IFMT, a **Reitoria** registrou a arrecadação total mais expressiva, de **43,79%**, em razão da arrecadação decorrente das taxas de inscrição para realização de concurso público e vestibular. Em seguida, o Campus Cáceres se destacou em segunda posição com o percentual de **33,83%**.

O **Campus Cáceres** registrou arrecadação expressiva de receitas decorrentes da produção de animal e derivados.

## 1.2 – Das Despesas Executadas

De acordo com o Balanço Orçamentário de 2021, as despesas executadas totalizaram **R\$ 431.391.040,95** e a dotação atualizada o valor de **R\$ 506.280.617,00**. Portanto, o quociente da execução das despesas foi de **0,85** o que indica que a realização da despesa foi menor que a autorização na Lei Orçamentária Anual.

A análise vertical da execução das despesas indica que **99,26%** corresponderam às despesas correntes e **0,74%** às despesas de capital.

### Quadro 03. Execução das Despesas por Natureza da Despesa

Natureza Despesa		Despesas Empenhadas	AV%
319011	Vencimentos E Vantagens Fixas - Pessoal Civil	268.907.206,72	62,33
319113	Obrigações Patronais - Op. Intra-Orçamentárias	58.192.123,00	13,49
319001	Aposentadorias, Reserva Remunerada E Reformas	50.582.256,76	11,73
339046	Auxílio-Alimentação	10.545.797,00	2,44
319004	Contratação P/Tempo Determinado	9.275.000,00	2,15
319003	Pensões	9.015.217,76	2,09
339093	Indenizações e Restituições	3.568.090,67	0,83





Ministério da Educação  
Secretaria de Educação Profissional e Tecnológica  
Instituto Federal de Educação Ciência e Tecnologia de Mato Grosso  
Pró-reitora de Administração  
Departamento de Contabilidade e Finanças

**Notas Explicativas Consolidadas – Gestão 2014**

339037	Locação de Mão de obra	3.202.444,87	0,74
449052	Equipamentos E Material Permanente	2.944.432,20	0,68
339039	Outros Serviços De Terceiros - Pessoa Jurídica	2.864.279,44	0,66
339008	Outros Benef.Assist. Do Servidor E Do Militar	1.825.434,43	0,42
339030	Material De Consumo	1.770.161,74	0,41
319007	Contrib. A Entidades Fechadas De Previdência	1.650.000,00	0,38
339049	Auxílio -Transporte	1.300.000,00	0,30
339004	Contratação Por Tempo Determinado	961.943,00	0,22
339018	Auxílio Financeiro A Estudantes	660.353,76	0,15
319092	Despesas De Exercícios Anteriores	615.000,00	0,14
319016	Outras Despesas Variáveis - Pessoal Civil	570.000,00	0,13
339040	Serviços De Tecnologia Da Informação e Comunicação - PJ	514.092,12	0,12
339036	Outros Serviços De Terceiros - Pessoa Física	449.098,88	0,10
339014	Diárias - Pessoal Civil	432.905,24	0,10
319091	Sentenças Judiciais	295.892,76	0,07
339033	Passagens E Despesas Com Locomoção	293.956,28	0,07
339020	Auxílio Financeiro A Pesquisadores	279.440,00	0,06
449051	Obras e Instalações	231.138,47	0,05
339032	Material, Bem Ou Serviço P/ Distrib. Gratuita	151.535,62	0,04
339092	Despesas De Exercícios Anteriores	111.000,00	0,03
335041	Contribuições	86.248,45	0,02
339035	Serviços De Consultoria	52.000,00	0,01
339047	Obrigações tributarias E Contributivas	20.487,52	0,00
339147	Obrig.Tribut. e Contrib-Op.Intra-Orcamentarias	18.139,26	0,00
339139	Outros Serviços De Terceiros - Pessoa Jurídica (Intra)	5.000,00	0,00
339031	Premiações Cult., Art., Cient., Desp. E Outr.	365,00	0,00
<b>Total</b>		<b>431.391.040,95</b>	<b>100,00</b>

Fonte: Tesouro Gerencial.

Dentre as despesas correntes as que apresentaram saldos mais expressivos referem-se as despesas com folha de pagamento de pessoal, em segunda posição, estão as despesas com Locação de Mão de Obra. O capital humano é um dos recursos mais relevantes do IFMT.

Entre as despesas de capital destacaram-se os investimentos com equipamentos e material permanente. O Quadro 03 abaixo, evidencia os percentuais por natureza de despesa.

As despesas com locação de mão de obra se referem aos contratos terceirizados de mão de obra para execução de serviços de limpeza e conservação, recepção, vigilância, agente de portaria, motorista, manutenção predial, dentre outros. São serviços que tem por finalidade manter o funcionamento das unidades do IFMT e fornecer apoio às atividades fins.

**Quadro 4. Execução das Despesas por Unidade Gestora**

UG Executora		DESPESAS EMPENHADAS	AV%
158144	IFMT/Reitoria	421.584.324,65	97,73
158333	IFMT/Campus Cuiabá	823.935,67	0,19



Ministério da Educação  
Secretaria de Educação Profissional e Tecnológica  
Instituto Federal de Educação Ciência e Tecnologia de Mato Grosso  
Pró-reitora de Administração  
Departamento de Contabilidade e Finanças

**Notas Explicativas Consolidadas – Gestão 2014**

158334	IFMT/Campus Cáceres	662.381,86	0,15
158335	IFMT/Campus São Vicente	1.792.352,12	0,42
158492	IFMT/Campus Campo Novo	747.235,25	0,17
158493	IFMT/Campus Juína	2.259.136,96	0,52
158494	IFMT/Bela Vista	580.660,37	0,13
158495	IFMT/Pontes de Lacerda	322.092,92	0,07
158496	IFMT/Confresa	530.942,71	0,12
158497	IFMT/Barra do Garças	210.215,54	0,05
158498	IFMT/Rondonópolis	173.833,52	0,04
158950	IFMT-Campus Sorriso	446.883,17	0,10
158970	IFMT/Campus Primavera do Leste	397.479,02	0,09
158971	IFMT/Campus Várzea Grande	350.814,38	0,08
158972	IFMT/Alta Floresta	508.752,81	0,12
<b>Total</b>		<b>431.391.040,95</b>	<b>100,00</b>

Fonte: Tesouro Gerencial.

Do total das despesas executadas no IFMT, a Reitoria executou **97,73%**. Cabe destacar que a execução do orçamento e financeiro dos campi Avançados são executados na UG da Reitoria.

**Quadro 5. Receitas/Despesas Intra-Orçamentárias**

UG Executora		Natureza Despesa		DESPESAS EMPENHADAS
158144	IFMT/Reitoria	319113	Obrigações Patronais - Op.Intra-Orcamentarias	58.192.123,00
		339147	Obrig.Tribut.E Contrib-Op.Intra-Orcamentarias	15.400,00
158492	IFMT/Campus Campo N. Parecis	339139	Outros Serviços De Terceiros - Pessoa Jurídica (Intra)	5.000,00
		339147	Obrig.Tribut.E. E Contrib-Op. Intra-Orcamentarias	4.121,25
158333	IFMT/Campus Cuiabá	339147	Obrig.Tribut.E Contrib-Op.Intra-Orcamentarias	650,00
158496	IFMT/Campus Confresa	339147	Obrig.Tribut.E Contrib-Op.Intra-Orcamentarias	400,00
158970	IFMT/Campus Primavera Do Leste	339147	Obrig.Tribut.E Contrib-Op.Intra-Orcamentarias	300,00
158493	IFMT/Campus Juína	339147	Obrig.Tribut.E Contrib-Op.Intra-Orcamentarias	105,00
158494	IFMT/Campus Bela Vista	339147	Obrig.Tribut.E Contrib-Op.Intra-Orcamentarias	80,00
158498	IFMT/Campus Rondonópolis	339147	Obrig.Tribut.E Contrib-Op.Intra-Orcamentarias	70,00
158497	IFMT/Campus Barra Do Garças	339147	Obrig.Tribut.E Contrib-Op.Intra-Orcamentarias	36,00
<b>Total</b>				<b>58.218.285,25</b>

Fonte: Tesouro Gerencial.

No tocante as despesas intra-orçamentárias, destacam-se as despesas com Obrigações Patronais decorrentes da folha de pagamento de pessoal. A natureza de despesas 339147 refere-se a pagamentos do PIS/Pasep e a 339139 referente a pagamentos a empresas que utilizam o SIAFI.

**1.3 – Movimentação de Crédito**



Ministério da Educação  
Secretaria de Educação Profissional e Tecnológica  
Instituto Federal de Educação Ciência e Tecnologia de Mato Grosso  
Pró-reitora de Administração  
Departamento de Contabilidade e Finanças

---

**Notas Explicativas Consolidadas – Gestão 26414**

---

Conforme os dados do Balanço Orçamentário foram executadas despesas no montante de **R\$ 431.391.040,95**. Deste total, **R\$ 122.600,70** se referem à recursos recebidos, conforme tabela abaixo.

**Quadro 6. Movimentação de Crédito**

<b>Destaques</b>	<b>Órgãos</b>	<b>Finalidade</b>	<b>Valor</b>
<b>Recebidos</b>	158155/26435 IF do Rio Grande do Norte	Participação como avaliador externo em processos de RSC do IFRN	R\$ 638,88
	153173/15253 – Fundo Nacional de Desenvolvimento da Educação	Programa Nacional de Alimentação Escolar- Alimentação Escolar – PNAE-MC	1.389.066,00
<b>Total</b>			<b>1.389.704,88</b>
<b>Concedidos</b>	158124/26407 – IF Goiano	TED n. 01/2020 (Dinter Agrárias)	62.600,70
	154045/15262 - FUFMT	TED n. 01/2017 e aditivos – Rede Pantaneira RNP	60.000,00
<b>Total</b>			<b>122.600,70</b>

Fonte: Tesouro Gerencial.



Ministério da Educação  
Secretaria de Educação Profissional e Tecnológica  
Instituto Federal de Educação Ciência e Tecnologia de Mato Grosso  
Pró-reitora de Administração  
Departamento de Contabilidade e Finanças

**Notas Explicativas Consolidadas – Gestão 2021**

**NOTA 02 - DOS RESTOS A PAGAR**

Restos a Pagar são despesas empenhadas e não pagas até 31 de dezembro e se subdividem em Restos a Pagar Processados e Restos a Pagar Não Processados. A análise dos Restos a Pagar visa verificar o comportamento da gestão em saldar os compromissos assumidos em anos anteriores e a inscrição de novos passivos financeiros a liquidar ou em liquidação.

**2.1 – Dos Restos a Pagar Processados (RPP)**

Restos a Pagar Processados correspondem as despesas empenhadas e liquidadas e não pagas. O **1º Trimestre de 2022** encerrou com saldo de **R\$ 401.218,20**, conforme demonstrado no quadro abaixo:

**Quadro 1 - Execução dos Restos a Pagar Processados**

UG Executora		Restos a Pagar Processados Inscritos	Restos a Pagar Processados Reinscritos	Restos a Pagar Processados Cancelados	Restos a Pagar Processados Pagos	Restos a Pagar Processados a Pagar	AV% RPP a Pagar
158144	IFMT/Reitoria	32.628.862,32	76.768,61	68.173,20	32.551.663,01	85.794,72	21,38
158333	IFMT/Campus Cuiabá	284.063,90	68.546,64	12.399,64	284.063,90	56.147,00	13,99
158334	IFMT/Campus Cáceres	21.041,33		540,00	20.501,33	0,00	0,00
158335	IFMT/Campus São Vicente	206.688,48	12.076,77		32.117,40	186.647,85	46,52
158492	IFMT/Campus Campo N. Parecis	4.232,76	6.913,85		3.112,76	8.033,85	2,00
158493	IFMT/Campus Juína	111.764,10			111.764,10	0,00	0,00
158494	IFMT/Campus Bela Vista	66.539,12			66.539,12	0,00	0,00
158495	IFMT/Campus Pontes Lacerda	3.019,50	195,87		2.800,00	415,37	0,10
158496	IFMT/Campus Confresa	196.937,73	5.079,26		197.077,73	4.939,26	1,23
158497	IFMT/Campus Barra Do Garças	2.675,48		200,00	1.000,00	1.475,48	0,37
158498	IFMT/Campus Rondonópolis	4.134,51	1.092,70			5.227,21	1,30
158950	IFMT/Campus Sorriso	77.457,19	44.123,78		78.274,78	43.306,19	10,79
158970	IFMT/Campus Primavera Do Leste	64.835,07			64.835,07	0,00	0,00
158971	IFMT/Campus Várzea Grande	32.352,27	3.210,12		32.052,27	3.510,12	0,87
158972	IFMT/Campus Alta Floresta	46.455,31	1.603,90	2.600,00	39.738,06	5.721,15	1,43
<b>Total</b>		<b>33.751.059,07</b>	<b>219.611,50</b>	<b>83.912,84</b>	<b>33.485.539,53</b>	<b>401.218,20</b>	<b>100,00</b>

Fonte: Tesouro Gerencial

Em comparação com 4º trimestre de 2021, o saldo de RPP a pagar aumentou em **82,70%**. Os saldos de RPP a pagar mais expressivos estão concentrados nas unidades: **São Vicente** com **46,52%**, **Reitoria** com **21,38%** e **Campus Sorriso** com **10,79%**.

Na Reitoria, o saldo de R\$ 76.768,61 de RPP a pagar se refere ao contrato de locação de mão-de-obra no valor de R\$ 822,10 e ao contrato de obras e instalações no valor de R\$ 75.946,51, que foram rescindidos por descumprimento de cláusulas contratuais por parte das contratadas e estão sendo monitorados para providências devidas.



Ministério da Educação  
Secretaria de Educação Profissional e Tecnológica  
Instituto Federal de Educação Ciência e Tecnologia de Mato Grosso  
Pró-reitora de Administração  
Departamento de Contabilidade e Finanças

**Notas Explicativas Consolidadas – Gestão 2021**

No Campus São Vicente o saldo se refere à despesas com material de consumo e locação de mão de obra.

**Quadro 2 - Restos a Pagar Processados por Categoria Econômica**

Natureza Despesa		RESTOS A PAGAR PROCESSADOS A PAGAR	AV%
<b>Corrente</b>			
339014	Diárias - Pessoal Civil	447,72	0,11
339018	Auxílio Financeiro A Estudantes	6.275,00	1,56
339030	Material De Consumo	14.985,63	3,74
339037	Locação De Mão de obra	245.028,10	61,07
339147	Obrig.Tribut.E Contrib-Op.Intra-Orcamentarias	41,99	0,01
<b>Capital</b>			
449051	Obras e Instalações	78.663,76	19,61
449052	Equipamentos E Material Permanente	55.776,00	13,90
<b>Total</b>		<b>401.218,20</b>	<b>100</b>

Fonte: Tesouro Gerencial.

Do total de RPP a Pagar, as despesas correntes correspondem a **66,48%** e as despesas de capital correspondem a **33,50%**. Dentre as Despesas Correntes, a natureza de despesa que concentra maior saldo é a **339037 – Locação de mão-de-obra** com **61,07%**. Em seguida, destaca-se a despesa de capital **449051 – Obras e Instalações** com **19,61%**.

**2.2 – Dos Restos a Pagar Não Processados**

Em se tratando dos Restos a Pagar Não Processados (RPNP), o **1º trimestre de 2022** encerrou com o saldo de **R\$ 48.060.277,81**. A comparação com o trimestre anterior demonstra que o saldo aumentou em **157,90%**. Em relação aos inscritos mais os reinscritos foram cancelados **1,21%**, pagos **24,63%**, e liquidados **3,57%**, conforme o Quadro 3.

**Quadro 3 - Execução dos Restos a Pagar Não Processados – Por UGE**

UG Executora	Restos a Pagar Não Processados Inscritos	Restos a Pagar Não Processados Reinscritos	Restos a Pagar Não Processados Cancelados	Restos a Pagar Não Proces. Liquidados a Pagar	Restos a Pagar Não Processados Pagos	Restos a Pagar Não Processados a Pagar
IFMT/Reitoria	15.746.525,93	3.242.851,77	545.664,91	464.677,23	5.975.912,92	12.467.799,87
IFMT/Campus Cuiabá	7.303.324,13	4.460.529,31		584.622,48	1.662.983,10	10.100.870,34
IFMT/Campus Cáceres	1.109.258,49	804.255,59		59.308,42	721.107,30	1.192.406,78
IFMT/Campus São Vicente	2.501.213,31	889.617,95		129.822,45	1.392.510,91	1.998.320,35
IFMT/Campus Campo N. Parecis	3.158.412,05	2.671.400,00	36.181,60	51.763,65	1.163.176,87	4.630.453,58
IFMT/Campus Juína	1.775.158,62	624.743,64	130.416,60	45.442,84	768.701,46	1.500.784,20
IFMT/Campus Bela Vista	731.128,27	51.457,25		7.519,00	320.656,49	461.929,03
IFMT/Campus Pontes Lacerda	1.520.800,59	293.736,13	3.702,19	87.993,12	391.046,26	1.419.788,27
IFMT/Campus Confresa	1.777.063,27	1.512.952,63	1.219,20	76.124,30	448.075,03	2.840.721,67



Ministério da Educação  
Secretaria de Educação Profissional e Tecnológica  
Instituto Federal de Educação Ciência e Tecnologia de Mato Grosso  
Pró-reitora de Administração  
Departamento de Contabilidade e Finanças

**Notas Explicativas Consolidadas – Gestão 2014**

IFMT/Campus Barra Do Garças	1.244.040,55	391.209,44	1.800,00	58.691,73	502.029,01	1.131.420,98
IFMT/Campus Rondonópolis	1.316.355,62	598.492,44	7.216,00	102.210,01	232.372,27	1.675.259,79
IFMT/Campus Sorriso	2.828.943,01	2.149.134,13	56.304,55	131.622,84	664.752,46	4.257.020,13
IFMT/Campus Primavera Do Leste	3.039.159,54	456.350,39	300,00	380.751,60	756.374,25	2.738.835,68
IFMT/Campus Várzea Grande	846.511,39	12.650,35		24.387,36	675.982,48	183.179,26
IFMT/Campus Alta Floresta	1.666.856,22	85.314,60	3.200,00	109.548,27	287.482,94	1.461.487,88
	<b>46.564.750,99</b>	<b>18.244.695,62</b>	<b>786.005,05</b>	<b>2.314.485,30</b>	<b>15.963.163,75</b>	<b>48.060.277,81</b>

Fonte: Tesouro Gerencial.

As unidades do IFMT que obtiveram os saldos de RPNP a Pagar mais expressivos foram: Reitoria com **25,94%** e Campus Cuiabá com **21,02%**.

Na Reitoria o saldo de maior expressividade se refere às obras que estão em execução nos campi avançados. No Campus Cuiabá, também há obras em execução, para reforma do anfiteatro do campus.

**Quadro 4 - Restos a Pagar Não Processados por Categoria Econômica**

Natureza Despesa		Restos a Pagar Não Processados a Pagar	AV%
<b>Corrente</b>			
339014	Diárias - Pessoal Civil	0,00	-
339018	Auxílio Financeiro A Estudantes	393.041,11	0,82
339020	Auxílio Financeiro A Pesquisadores	70.864,78	0,15
339030	Material De Consumo	2.107.314,26	4,38
339031	Premiações Cult., Art., Cient., Desp. E Outr.	5.337,00	0,01
339032	Material, Bem Ou Serviço P/ Distrib. Gratuita	939.225,10	1,95
339033	Passagens E Despesas Com Locomoção	420.377,71	0,87
339035	Serviços De Consultoria	15.360,00	0,03
339036	Outros Serviços De Terceiros - Pessoa Física	442.671,40	0,92
339037	Locação De Mão de obra	2.972.700,90	6,19
339039	Outros Serviços De Terceiros - Pessoa Jurídica	6.383.684,56	13,28
339040	Serviços De Tecnologia Da Informação e Comunicação - PJ	214.301,34	0,45
339047	Obrigações tributarias E Contributivas	11.948,36	0,02
339092	Despesas De Exercícios Anteriores	11.679,80	0,02
339093	Indenizações e Restituições	0,00	-
339139	Outros Serviços De Terceiros - Pessoa Jurídica (Intra)	25.383,49	0,05
339147	Obrig.Tribut. E Contrib-Op. Intra-Orcamentarias	9.756,38	0,02
319113	Obrigações Patronais - Op. Intra-Orcamentarias	0,00	-
<b>Capital</b>			
449039	Outros Serviços De Terceiros- Pessoa Jurídica	507.360,50	1,06
449040	Serviços De Tecnologia Da Informação e Comunicação - PJ	0,00	-
449051	Obras e Instalações	18.130.969,19	37,73
449052	Equipamentos e Material permanente	15.398.301,93	32,04
<b>Total</b>		<b>48.060.277,81</b>	<b>100,00</b>

Fonte: Tesouro Gerencial.



Ministério da Educação  
Secretaria de Educação Profissional e Tecnológica  
Instituto Federal de Educação Ciência e Tecnologia de Mato Grosso  
Pró-reitora de Administração  
Departamento de Contabilidade e Finanças

---

**Notas Explicativas Consolidadas – Gestão 26414**

---

Os dados evidenciam que **70,82%** dos saldos de RPNP a pagar concentram-se nas despesas de capital, estando distribuídos de modo expressivo nas naturezas de despesas de Obras e Instalações com **37,73%** e Equipamentos e Material Permanente com **32,04%**. Entre as despesas correntes, o saldo mais expressivo refere-se à Outros Serviços de Terceiros – Pessoa Jurídica, com **13,28%**.



Ministério da Educação  
Secretaria de Educação Profissional e Tecnológica  
Instituto Federal de Educação Ciência e Tecnologia de Mato Grosso  
Pró-reitora de Administração  
Departamento de Contabilidade e Finanças

---

### Notas Explicativas Consolidadas – Gestão 26414

---

#### NOTA 03 – BALANÇO FINANCEIRO

Esta demonstração evidencia as receitas e as despesas orçamentárias bem como os recebimentos e pagamentos de natureza extraorçamentária, conjugados com os saldos em espécie provenientes do exercício anterior, e os que se transferem para o exercício seguinte.

A análise horizontal do Balanço Financeiro evidencia os valores de maiores variações entre os exercícios de 2021 e 2020. As Receitas Orçamentárias aumentaram em **335,24%**, os Dispêndios Orçamentários em **118,12%** e os Pagamentos Extraorçamentários em **31%**.

Os quadros abaixo evidenciam as variações mais expressivas.

#### Análise Horizontal

##### Quadro 1. Análise Horizontal dos Ingressos – Percentuais mais expressivos

Dos Ingressos (2022 - 2021)	AH%
<b>Receitas Orçamentárias</b>	<b>335,24</b>
Outros Recursos Vinculados a Fundos, Órgãos e Programas	248,3
Transferências Financeiras Recebidas	15,05
<b>Recebimentos Extra orçamentários</b>	<b>182,76</b>
Inscrição dos Restos a Pagar Não Processados	222,58
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	-84,79

Fonte: Balanço Financeiro, 1º Trimestre/2022.

##### Quadro 2. Análise Horizontal dos Dispêndios – Percentuais mais expressivos

Dos Dispêndios (2022 - 2021)	AH%
<b>Despesas Orçamentárias</b>	<b>118,12</b>
Previdência Social (RPPS)	629,30
Outros Recursos Vinculados a Fundos, Órgãos e Programas	-46,54
<b>Pagamentos Extraorçamentários</b>	<b>31</b>
Pagamento dos Restos a Pagar Não Processados	97,06
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	-84,99

Fonte: Balanço Financeiro, 1º Trimestre 2022.

A análise vertical do Balanço Financeiro evidencia a composição dos saldos dos itens que representam as movimentações financeiras. Em 2022, as Receitas Orçamentárias representaram **0,23%** dos Ingressos, enquanto que os Recebimentos Extra orçamentários representaram **68,41%**. Em se tratando dos Dispêndios, os Pagamentos Extra orçamentários representaram **31%** e as Despesas Orçamentárias **83,39%**.





Ministério da Educação  
Secretaria de Educação Profissional e Tecnológica  
Instituto Federal de Educação Ciência e Tecnologia de Mato Grosso  
Pró-reitora de Administração  
Departamento de Contabilidade e Finanças

---

**Notas Explicativas Consolidadas – Gestão 26414**

---

**Análise Vertical**

**Quadro 3. Análise Vertical dos Ingressos – Percentuais mais expressivos 2021**

Dos Ingressos (2022 - 2021)	AV%
<b>Total dos Ingressos</b>	<b>100%</b>
<b>Recebimentos Extraorçamentários</b>	<b>68,41</b>
Inscrição dos Restos a Pagar Não Processados	64,09
<b>Transferências Financeiras Recebidas</b>	<b>24,76</b>

Fonte: Balanço Financeiro, 1º Trimestre 2022.

No tocante aos ingressos, a análise vertical evidencia que os Recebimentos Extraorçamentários foram os mais expressivos e em segunda posição destacaram-se as Transferências Financeiras Recebidas. Verifica-se que as inscrições dos restos a pagar não processados contribuiu significativamente para elevar o saldo dos Recebimentos Extraorçamentários.

**Quadro 3. Análise Vertical dos Dispêndios – Saldos mais expressivos 2021**

Dos Dispêndios	2021	AV%
	Valor R\$	
<b>Total dos Dispêndios</b>	<b>667.532.325,13</b>	<b>100%</b>
Ordinárias	452.216.945,54	67,74
Pagamento dos Restos a Pagar Não Processados	35.025.092,5	5,25
Caixa e Equivalentes de Caixa	34.165.487,83	5,12

Fonte: Balanço Financeiro, 1º Trimestre 2022.

Quanto aos dispêndios, as despesas orçamentárias ordinárias representaram **67,74%**. Estas movimentações estão inseridas no processo orçamentário de alocação livre, para atender a quaisquer finalidades.

No período foram inscritos em Restos a Pagar Processados **de R\$ 22.174.800,62** e em comparação a 2021 o saldo aumentou em **1,66%**. Quanto aos Restos a Pagar Não Processados foram inscritos R\$ **331.549.885,71** que aumentou em **222,58%** em relação a 2021. A inscrição de Restos a Pagar do exercício são representados na coluna dos Ingressos como Recebimentos Extraorçamentários para compensar a sua inclusão nas despesas orçamentárias.

A partir dos dados do Balanço Financeiro, calcula-se os seguintes indicadores:

- **Resultado Financeiro do Exercício**
  - Corresponde as diferenças entre as disponibilidades para o exercício seguintes e as disponibilidades do exercício anterior.
  - O resultado financeiro do exercício de 2021 foi de **R\$ 2.452.472,38**.
  
- **Valores efetivamente pagos no exercício**



Ministério da Educação  
Secretaria de Educação Profissional e Tecnológica  
Instituto Federal de Educação Ciência e Tecnologia de Mato Grosso  
Pró-reitora de Administração  
Departamento de Contabilidade e Finanças

---

### **Notas Explicativas Consolidadas – Gestão 2022**

---

- Corresponde a soma dos dispêndios orçamentários com os dispêndios extra orçamentários e o resultado subtraído dos valores inscritos em restos a pagar e em serviço da dívida a pagar.
- Os valores efetivamente pagos no período foram de **R\$ 127.177.607,70**.
  
- **Valor do aumento ou da diminuição do saldo da conta Restos a Pagar**
  - Correspondem aos valores que entraram subtraídos dos valores que saíram.
  - Os Restos a Pagar no período de 2022 aumentaram no valor de **R\$ 304.275.983,05**.
  
- **Valores extra orçamentários que realmente ingressaram no exercício**
  - Correspondem a diferença entre os ingressos extraordinários com os valores inscritos em restos a pagar e em serviço da dívida a pagar.
  - Os valores extra orçamentários que realmente ingressaram no período foram de **R\$ 175.511,40**.



Ministério da Educação  
Secretaria de Educação Profissional e Tecnológica  
Instituto Federal de Educação Ciência e Tecnologia de Mato Grosso  
Pró-reitora de Administração  
Departamento de Contabilidade e Finanças

**Notas Explicativas Consolidadas – Gestão 2021**

**NOTA 04 - BALANÇO PATRIMONIAL**

Esta Demonstração Contábil visa identificar a posição patrimonial da entidade em um determinado período, refletindo a posição estática do patrimônio.

No **1º Trimestre de 2022** os resultados estão demonstrados nos quadros a seguir.

**Os Subgrupos cujos saldos apresentaram Maiores Variações Monetárias**

**Quadro 1 – Balanço Patrimonial**

**Ativo Circulante e Não Circulante**

Posição	Ativo Circulante e Não Circulante	Valor em R\$		AV%	AH%
		1º Trimestre 2022	Dez/21		
1	Caixa e Equivalentes de Caixa	24.162.279,71	34.165.487,83	5,36	-29,28
2	Demais Créditos e Valores	519.351,81	465.414,33	0,12	11,59
3	Estoques	4.877.175,61	4.334.318,00	1,08	12,52
4	Imobilizado	419.387.099,63	415.352.298,57	93,08	0,97
5	Intangível	1.628.157,53	1.375.857,53	0,36	18,34

Fonte: Balanço Patrimonial, 1º Trimestre 2022.

A análise vertical do Balanço Patrimonial do **1º Trimestre de 2022** demonstrou que o Ativo Circulante correspondeu a **6,56%** do total do Ativo, enquanto o Ativo Não Circulante a **93,44%**.

Entre as contas do Ativo Circulante, o saldo da conta Caixa e Equivalente de Caixa foi o mais expressivo com **5,36%**. Entre as contas do Ativo Não Circulante o saldo da conta Imobilizado foi o maior com **93,08%** do total. A conta imobilizado engloba valores dos bens móveis e imóveis da instituição.

A análise horizontal do Balanço Patrimonial registrou um decréscimo do grupo do Ativo em **-1,12%** em comparação ao exercício de 2021. O Ativo Circulante diminuiu em **-24,14%** devido a redução do saldo da conta caixa em **-29,28%**.

Referente à depreciação acumulada de bens móveis, cabe esclarecer que nem todas as unidades do IFMT fizeram o registro, devido ineficiência do sistema de gestão dos bens móveis. A adesão ao sistema SIADS se deu recentemente para resolver essa pendência, mas dada a complexidade do processo de migração dos dados entre os sistemas, a implantação do SIADS está sendo realizada gradualmente, e está na fase de implantação módulo patrimônio.

**Passivo Exigível**

**Circulante e Não Circulante**

Posição	Passivo Circulante e Não Circulante	Valor em R\$	AV%	AH%
---------	-------------------------------------	--------------	-----	-----



Ministério da Educação  
Secretaria de Educação Profissional e Tecnológica  
Instituto Federal de Educação Ciência e Tecnologia de Mato Grosso  
Pró-reitora de Administração  
Departamento de Contabilidade e Finanças

**Notas Explicativas Consolidadas – Gestão 26414**

		1º Trimestre 2022	Dez/21		
1	Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo	3.298.417,65	1.771.102,46	0,73	86,24
2	Obrigações Fiscais a Curto Prazo	186,82	410,99	-	-54,54
3	Obrigações Trab., Prev. e Assist. a Pagar a Curto Prazo	51.994.920,76	60.211.017,25	11,54	-13,65
4	Demais Obrigações a Curto Prazo	37.084.332,30	37.422.314,80	8,23	-0,90

Fonte: Balanço Patrimonial do 1º trimestre de 2022.

A análise vertical do Balanço Patrimonial do **1º Trimestre de 2022** evidencia que o Passivo Exigível - PE correspondeu a **20,62%** e o Patrimônio Líquido a **79,38%**.

Do Passivo Exigível, a conta 'Obrigações Trab., Prev. e Assist. a Pagar a Curto Prazo' concentrou o saldo mais expressivo em relação ao total do Passivo com **11,54%**. Em segunda posição, a conta Demais Obrigações a Curto Prazo representou o Passivo em **8,23%**. A análise horizontal do referido grupo evidencia redução de **-7,07%** em comparação ao exercício de 2021. As contas que apresentaram maior variação de saldos entre os períodos foram: Fornecedores e Contas a Pagar que aumentou em **86,24%**. Por outro lado, as Obrigações Fiscais a Curto Prazo reduziram expressivamente em **-54,54%**.

### Patrimônio Líquido

Posição	Patrimônio Líquido	Valor em R\$		AV%	AH%
		2021	2020		
1	Ajustes de Exercícios Anteriores	-210.771,48	194.678,09	-0,05	-208,27
2	Resultado do Exercício	2.118.447,48	4.878.700,22	0,47	-56,58
3	Resultados de Exercícios Anteriores	355.489.120,07	350.415.741,76	78,9	1,45
4	Reserva de Capital	249.901,26	249.901,26	0,06	0,00

Fonte: Balanço Patrimonial, 1º Trimestre de 2022

A análise vertical do período indica que a conta *Resultado de Exercícios Anteriores* concentra o saldo mais representativo do Patrimônio Líquido, com percentual de **78,90%**.

A análise da evolução patrimonial das contas que constituem o Patrimônio Líquido do **período** indica redução expressiva do saldo da conta Resultado do Exercício em relação a dezembro de 2020, no percentual de **-56,58%**, assim como a conta Ajustes de Exercícios Anteriores no percentual de **-208,27%**.

### Precatórios

Os dados do quadro abaixo evidenciam os saldos existentes, até o encerramento do **1º Trimestre de 2022**, de **Precatórios de Pessoal** a pagar em curto e longo prazo. Tais valores são provenientes de condenações de ações judiciais.

#### Precatórios a Pagar

Órgão UGE e UG Executora	UG Executora	Conta Contábil	899910403		
			DE ORIGEM		
			Mês Lançamento		
			mar/22	014/2021	



Ministério da Educação  
Secretaria de Educação Profissional e Tecnológica  
Instituto Federal de Educação Ciência e Tecnologia de Mato Grosso  
Pró-reitora de Administração  
Departamento de Contabilidade e Finanças

**Notas Explicativas Consolidadas – Gestão 2021**

		Conta Corrente	Saldo - R\$ (Conta Contábil)		Saldo - R\$ (Conta Contábil)	AH%
26414	158144	UG	90049	1.786.343,48	1.786.343,48	0%
	<b>Total</b>					

Fonte: Tesouro Gerencial

Há um saldo de R\$ 1.786.343,48 de Precatórios a pagar dividido em curto e longo prazo.

**Precatórios a Pagar: Curto e Longo Prazo**

UG Executora	Conta Contábil	CURTO PRAZO		LONGO PRAZO	
		211110300		221110200	
	'= PRECATORIOS DE PESSOAL		'= PRECATORIOS DE PESSOAL		
	Mês Lançamento	MAR/2022	014/2021	MAR/2022	014/2021
Conta Corrente	Saldo - R\$ (Conta Contábil)	Saldo - R\$ (Conta Contábil)	Saldo - R\$ (Conta Contábil)	Saldo - R\$ (Conta Contábil)	
	PR1RG2022	1.236.834,05	1.236.834,05	-	-
	PR1JD9049	-	-	549.509,43	549.509,43

Fonte: Tesouro Gerencial

Os dados se referem a valores de obrigações de salário/remunerações aos quais o empregado ou servidor que tenha direito. Os valores de precatórios de curto e longo prazo não sofreram alteração de valores no período analisado



Ministério da Educação  
Secretaria de Educação Profissional e Tecnológica  
Instituto Federal de Educação Ciência e Tecnologia de Mato Grosso  
Pró-reitora de Administração  
Departamento de Contabilidade e Finanças

**Notas Explicativas Consolidadas – Gestão 26414**

**NOTA 05 – DEMONSTRAÇÃO DE FLUXO DE CAIXA – DFC**

A informação dos fluxos permite aos usuários avaliar como a entidade do setor público obteve recursos para financiar suas atividades e a maneira como os recursos de caixa foram utilizados. A demonstração de fluxo de caixa é composta por informações decorrentes de fluxos das atividades das operações, dos investimentos e dos financiamentos.

Seguem abaixo as análises horizontais - que evidenciam a evolução dos saldos entre 2022 e 2021 - e as análises verticais - que evidenciam a composição dos saldos em relação aos totais de cada fluxo analisado no exercício de 2022 – referentes aos valores mais expressivos da DFC do **1º Trimestre de 2022**.

**5.1 – Análise Horizontal dos valores mais expressivos**

**Quadro 01 – Análise Horizontal Dos Fluxos das Atividades Operacional**

Fluxo das Atividades Operacionais	2022	2021	Em R\$ AH%
<b>Ingressos</b>			
Receitas Agropecuárias	239.836,00	28.216,45	749,99
Receita de Serviços	542.475,30	170.975,65	217,28
Outra Receitas Derivadas e Originárias	7.855,33	31.713,08	-75,23
<b>Desembolsos</b>			
Outras Transferências Concedidas	-86.248,45	-4.890,00	1.663,77
Transferências Financeiras Concedidas	-12.249.537,63	-7.291.851,18	67,99
(+/-) Ordens Bancárias não Sacadas - Cartão de Pagamento	30.744,67	20.705,41	48,49

Fonte: Demonstração de Fluxo de Caixa, 1º Trimestre 2022.

Os fluxos das atividades operacionais englobam às atividades da entidade que não as de investimento e de financiamento.

A análise da evolução dos fluxos operacionais da DFC do **1º Trimestre** evidencia que, entre os ingressos, as Receitas Agropecuárias sofreram um aumento expressivo na arrecadação de **749,99%** no período. Seguidamente, também variaram de forma positiva e expressiva as Receitas de Serviços.

Em relação aos desembolsos as transferências concedidas variaram significativamente, tendo aumentado no período.

**Quadro 02 – Análise Horizontal Dos Fluxos das Atividades Investimento**

Fluxo das Atividades de Investimento	2022	2021	Em R\$ AH%
<b>Ingressos</b>			
Alienação de Bens	324.150,00	0,00	-
<b>Desembolsos</b>			
Outros Desembolsos de Investimentos	-366.000,00	-5.789,50	6221,79
Aquisição de Ativo Não Circulante	-6.057.224,22	-1.138.522,53	432,02

Fonte: Demonstração de Fluxo de Caixa, 2022.



Ministério da Educação  
Secretaria de Educação Profissional e Tecnológica  
Instituto Federal de Educação Ciência e Tecnologia de Mato Grosso  
Pró-reitora de Administração  
Departamento de Contabilidade e Finanças

---

**Notas Explicativas Consolidadas – Gestão 26414**

---

Os fluxos das atividades de investimentos englobam as atividades de aquisição e à venda de ativos de longo prazo e de outros investimentos não inseridos em equivalentes de caixa.

Entre os ingressos, a análise horizontal dos fluxos de investimentos evidencia uma variação expressiva de **6221,79%** no **1º Trimestre de 2022**.

## 5.2 – Análise Vertical dos valores mais expressivos

### Quadro 03 – Análise Vertical Dos Fluxos das Atividades Operacionais

Em R\$

Fluxo das Atividades Operacionais	2022	2021	AV%
<b>Ingressos</b>			
Transferências Financeiras Recebidas	128.078.584,24	111.319.608,97	99,23
Receitas de Serviços	542.475,30	170.975,65	0,42
<b>Desembolsos</b>			
Pessoal e Demais Despesas	-107.468.275,78	-96.632.751,21	80,82
Transferências Concedidas	-12.249.537,63	-7.291.851,18	9,21

Fonte: Demonstração de Fluxo de Caixa, 1º Trimestre 2022.

O maior valor entre os fluxos das atividades operacionais foi de Transferências Financeiras Recebidas, representando **99,23%** dos ingressos. Entre os desembolsos os mais significativos foram com pagamentos a pessoal.

### Quadro 04 – Análise Vertical Dos Fluxos das Atividades Investimento

Em R\$

Fluxo das Atividades Operacionais	2022	2021	AV%
<b>Ingressos</b>			
Alienação de Bens	324.150,00	-	100
<b>Desembolsos</b>			
Aquisição de Ativo Não Circulante	-6.057.224,22	-1.138.522,53	94,30

Fonte: Demonstração de Fluxo de Caixa, 1º Trimestre 2022.

A análise dos saldos das contas de ingressos e desembolsos dos fluxos das atividades de investimentos em 2022 evidencia que os investimentos em ativos superaram os ingressos decorrentes de alienação.



Ministério da Educação  
Secretaria de Educação Profissional e Tecnológica  
Instituto Federal de Educação Ciência e Tecnologia de Mato Grosso  
Pró-reitora de Administração  
Departamento de Contabilidade e Finanças

**Notas Explicativas Consolidadas – Gestão 26414**

**NOTA 06 – DEMONSTRAÇÃO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS**

Esta Demonstração visa identificar o resultado patrimonial do período se déficit ou superávit. O resultado patrimonial é um indicador relevante de gestão patrimonial por ser o principal item que influencia a evolução do patrimônio líquido.

**Quadro 1. Variações Patrimoniais Aumentativas**

Posição	Variações Patrimoniais Aumentativas	Valor em R\$			
		1º Trimestre 2022	1º Trimestre 2021	AV%	AH%
1	Exploração e Venda de Bens, Serviços e Direitos	840.358,48	234.565,44	0,62	258,26
2	Valorização e Ganhos c/ Ativos e Desincorporação de Passivos	4.310.355,67	2.351.476,12	3,18	83,3
3	Transferências e Delegações recebidas	130.315.752,61	111.385.552,46	96,13	17
4	Outras Variações Patrimoniais Aumentativas	89.744,85	159.684,54	0,07	-43,8

Fonte: Demonstração das Variações Patrimoniais, 1º Trimestre 2022.

A análise horizontal da Demonstração das Variações Patrimoniais Aumentativas – VPA evidencia um aumento de **18,77%** em relação ao 1º Trimestre de 2021. Os dados do quadro acima apontam as VPA's que sofrem maior variação no período analisado. Destas, a Exploração e Venda de Bens, Serviços e Direitos representou a maior variação entre os períodos, de **258,26%**. Em segunda posição, a Valorização e Ganhos c/ Ativos e Desincorporação de Passivos aumentaram em **83,3%**. Entre as Transferências e Delegações Recebidas a conta Outras Transferências e Delegações Recebidas aumentou em **3.292,55%**.

A análise vertical evidencia que a maior representatividade é das Transferências e Delegações Recebidas que correspondem a **96,13%** neste 1º Trimestre de 2022.

**Quadro 2. Variações Patrimoniais Diminutivas**

Posição	Variações Patrimoniais Diminutivas	Valor em R\$			
		1º Trimestre 2022	1º Trimestre 2021	AV%	AH%
1	Variações Patrimoniais Diminutivas Financeiras	5.512,76	75,83	0,004	7.169,89
2	Desvalorização e Perda de Ativos e Incorporação de Passivos	5.740.994,44	923.464,52	4,3	521,68
3	Transferências e Delegações concedidas	14.290.518,25	7.337.268,81	10,71	94,77
4	Outras Variações Patrimoniais Diminutivas	1.025.457,32	2.320.160,52	0,77	-55,8

Fonte: Demonstração das Variações Patrimoniais, 1º Trimestre 2022.

A análise horizontal da Demonstração das Variações Patrimoniais Diminutivas – VPD evidencia um aumento de **12,74%** em relação ao 1º Trimestre de 2021. Os dados do quadro acima apontam as VPDs que sofrem maior variação no período analisado. Destas, as Variações Patrimoniais Diminutivas Financeiras aumentaram em **7.169,89%**. Em segunda posição, estão as Desvalorizações e Perdas de





Ministério da Educação  
Secretaria de Educação Profissional e Tecnológica  
Instituto Federal de Educação Ciência e Tecnologia de Mato Grosso  
Pró-reitora de Administração  
Departamento de Contabilidade e Finanças

---

**Notas Explicativas Consolidadas – Gestão 26414**

---

Ativos e Incorporação de Passivos que aumentaram em **521,68%**. Neste grupo, houve registro das Perdas com Alienação decorrente da realização do Leilão em 2021/2022 no valor de **R\$ 2.131.552,23**, bem como o registro da Incorporação de Passivos em **R\$ 3.239.828,69** que se referem a recursos financeiros recebidos em razão de termos de execução descentralizados firmados.

A análise vertical evidencia que a maior representatividade é de Pessoal e Encargos que corresponde a **62,15%** neste 1º Trimestre de 2022.

**Quadro 3. Variações que tiveram maior impacto no Trimestre**

Posição	Variações Patrimoniais <u>Aumentativas</u>		Variações Patrimoniais <u>Diminutivas</u>	
	Descrição	Valor em R\$	Descrição	Valor (R\$)
1	Transferências e Delegações recebidas	130.315.752,61	Pessoal e Encargos	82.937.976,44
2	Valorização e Ganhos c/ Ativos e Desincorporação de Passivos	4.310.355,67	Benefícios Previdenciários e Assistenciais	15.248.426,7
3	Exploração e Venda de Bens, Serviços e Direitos	840.358,48	Uso de Bens, Serviços e Consumo de Capital Fixo	14.167.478,94

Fonte: Demonstração das Variações Patrimoniais/1º Trimestre 2022.

Considera-se as variações aumentativas e diminutivas que tiveram maior impacto no Trimestre aquelas que possuíram maior representativa na análise vertical da Demonstração das Variações Patrimoniais. Dentre as VPDs as mais expressivas foram com remuneração a pessoal.

O Quociente entre as Variações Patrimoniais Aumentativas e Variações Patrimoniais Diminutivas do período de 2021 resultou em **1,01**, o que indica Superávit Patrimonial no 1º Trimestre de 2022. O Resultado Patrimonial do exercício de 2021 foi superavitário, de **R\$2.118.447,48**.



Ministério da Educação  
Secretaria de Educação Profissional e Tecnológica  
Instituto Federal de Educação Ciência e Tecnologia de Mato Grosso  
Pró-reitora de Administração  
Departamento de Contabilidade e Finanças

**Notas Explicativas Consolidadas – Gestão 26414**

**Nota 07 – Fornecedores e Contas a Pagar**

Em **31/03/2022** o Instituto Federal de Mato Grosso apresentou um saldo em aberto de **R\$ 3.298.417,65**, conforme abaixo representado:

**Tabela 1 – Fornecedores e Contas a Pagar – Composição.**

	31/03/2022	31/12/2021	AH (%)
<b>( R\$)</b>			
<b>Circulante</b>			
Nacionais	3.298.417,65	1.771.102,46	86,24
Estrangeiros			
<b>Não circulante</b>			
Nacionais	0	0	0
Estrangeiros			
<b>Total</b>	<b>3.298.417,65</b>	<b>1.771.102,46</b>	<b>86,24</b>

Fonte: Balanço Patrimonial, 1º Trimestre 2022.

Todos os saldos de Fornecedores e Contas a Pagar são do Curto Prazo e se referem aos Fornecedores Nacionais.

As unidades gestoras contratantes com valores mais expressivos de fornecedores e contas a pagar na data base de 31/03/2022 estão relacionados na tabela a seguir:

**Tabela 2 – Fornecedores e Contas a Pagar – Por Unidade Gestora Contratante.**

Mês Lançamento		MAR/2022	
Conta Contábil		Curto Prazo	
UG Executora		Saldo - R\$ (Conta Contábil)	AV%
158144	IFMT/Reitoria	734.218,94	22,26
158333	IFMT/Campus Cuiabá	658.827,37	19,97
158334	IFMT/Campus Cáceres	116.271,62	3,53
158335	IFMT/Campus São Vicente	382.315,62	11,59
158492	IFMT/Campus Campo N. Parecis	117.826,35	3,57
158493	IFMT/Campus Juína	74.777,42	2,27
158494	IFMT/Campus Bela Vista	49.485,08	1,50
158495	IFMT/Campus Pontes Lacerda	108.024,27	3,28
158496	IFMT/Campus Confresa	146.774,12	4,45
158497	IFMT/Campus Barra Do Garças	42.132,47	1,28
158498	IFMT/Campus Rondonópolis	110.280,92	3,34
158950	IFMT/Campus Sorriso	214.780,54	6,51
158970	IFMT/Campus Primavera Do Leste	380.975,49	11,55
158971	IFMT/Campus Várzea Grande	56.952,74	1,73
158972	IFMT/Campus Alta Floresta	104.774,70	3,18
<b>Total</b>		<b>3.298.417,65</b>	<b>100,00</b>

Fonte: Tesouro Gerencial



Ministério da Educação  
Secretaria de Educação Profissional e Tecnológica  
Instituto Federal de Educação Ciência e Tecnologia de Mato Grosso  
Pró-reitora de Administração  
Departamento de Contabilidade e Finanças

**Notas Explicativas Consolidadas – Gestão 26414**

Entre as Unidades Gestoras, os saldos de fornecedores e contas a pagar mais expressivos foram da Reitoria (158144) com **22,26%**, Campus Cuiabá (158333) com **19,97%** e Campus São Vicente (158335) com **11,59%**.

Na Reitoria, há saldos de RPP de contratos de obras que estão em processo de regularização, conforme explicado na Nota 2. Demais fornecedores referem-se a contratos terceirizados, dentre outros.

No Campus São Vicente o saldo se refere à contratos de manutenção predial de limpeza, aquisições de equipamentos de tecnologia da informação, serviços de reforma do alojamento e serviços de gerenciamento e fornecimento de combustível.

De todos os fornecedores do IFMT, os cinco mais significativos estão listados abaixo com os respectivos saldos em aberto na data base de 31/03/2022. Juntos eles representam 52,28% do total a ser pago.

**Tabela 3 – Fornecedores e Contas a Pagar – Por Fornecedor.**

	R\$ (mil)	
	31/03/2022	AV (%)
Executiva Serviços Comercio Importação e Exportação Eirele	305.465,13	9,26
Plugnet Comercio e Representações Ltda.	213.000,00	6,46
Liderança Limpeza E Conservação Ltda	188.201,21	5,71
Daten Tecnologia Ltda	173.085,36	5,25
Positivo Tecnologia S.A.	148.195,95	4,49
Prime Consultoria E Assessoria Empresarial Ltda	118.769,38	3,60
Energisa Mato Grosso - Distribuidora De Energia S.A.	116.880,39	3,54
Seta Serviços e Terceirizações Ltda	107.388,29	3,26
Security Segurança Ltda	103.160,55	3,13
Demais	1.824.271,39	55,31
<b>Total</b>	<b>3.298.417,65</b>	<b>100,00</b>

Fonte: Tesouro Gerencial.

A seguir é apresentado um quadro com o resumo detalhado das principais transações, desses fornecedores:

**Quadro 4 – Fornecedores – Principais Transações.**

Fornecedor	Objeto	Valor
Executiva Serviços Comercio Importação e Exportação Eirele	Contrato n. 05/2020 referente a obra da Quadra Poliesportiva do Campus Primavera do Leste.	305.465,13
Plugnet Comercio e Representações Ltda.		213.000,00
Liderança Limpeza e Conservação Ltda	Prestação de Serviço de Auxiliar de Cozinha, Ajudante Geral e Jardineiro. Contratos firmados com o Campus Campo Novo do Parecis, Juína, Sorriso, Primavera do Leste	188.201,21
Daten Tecnologia Ltda		173.085,36
Positivo Tecnologia S.A		148.195,95



Ministério da Educação  
Secretaria de Educação Profissional e Tecnológica  
Instituto Federal de Educação Ciência e Tecnologia de Mato Grosso  
Pró-reitora de Administração  
Departamento de Contabilidade e Finanças

---

**Notas Explicativas Consolidadas – Gestão 2021**

---

Prime Consultoria E Assessoria Empresarial Ltda	Contrato Nº 0002/2022 referente prestação de serviços de gestão de frota de veículos para atender ao Campus Campo Novo do Parecis. Contrato N. 05/2019 firmado com o Campus Juína para prestação de serviços de gestão de frota. Contrato N. 13/2019 firmado com o Campus Pontes Lacerda referente manutenção e abastecimento de veículos. Contrato N. 02/2019 firmado com o Campus Confresa. Campus Rondonópolis	118.769,38
---	---	------------

Fontes: Tesouro Gerencial.



Ministério da Educação  
Secretaria de Educação Profissional e Tecnológica  
Instituto Federal de Educação Ciência e Tecnologia de Mato Grosso  
Pró-reitora de Administração  
Departamento de Contabilidade e Finanças

**Notas Explicativas Consolidadas – Gestão 26414**

**Nota 08 – Obrigações Contratuais**

Em 31/03/2022, o IFMT possuía um saldo de **R\$ 32.582.483,18** milhões relacionados a obrigações contratuais, relacionados a parcelas de contratos que serão executadas nos próximos exercícios.

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

**Tabela 1 – Obrigações Contratuais – Composição.**

	31/12/2021	31/03/2022	AH (%)	AV%
Aluguéis	603.393,48	425.885,48	29,42	1,18
Fornecimento de Bens	176.433,47	151.333,99	14,23	0,42
Empréstimos e Financiamentos	0	0	0	-
Seguros	119.087,37	155.442,76	29,76	0,43
Serviços	31.682.861,90	35.461.426,45	11,93	97,98
<b>Total</b>	<b>32.581.776,22</b>	<b>36.194.088,68</b>	<b>11,09</b>	<b>100</b>

Fonte: Tesouro Gerencial.

As obrigações contratuais com **Serviços** foram as que mais aumentaram até o dia 31/03/2022, pois apresentou uma variação aumentativa de **29,76%**. Ainda, representaram a maioria do valor comprometido, cerca de **97,98%** do total das obrigações assumidas pela entidade, conforme evidencia a análise vertical.

Verifica-se abaixo as unidades gestoras contratantes com valores das obrigações contratuais mais expressivos na data base de 31/03/2022:

**Tabela 2 – Obrigações Contratuais – Por Órgão (Unidade Gestora) - Contratante.**

UG Executora	MAR/2022	014/2021	AV%
158144 IFMT/Reitoria	4.451.753,58	3.229.983,33	12,30
158333 IFMT/Campus Cuiabá	8.042.422,05	7.768.658,34	22,22
158334 IFMT/Campus Cáceres	1.649.180,94	2.065.624,95	4,56
158335 IFMT/Campus São Vicente	1.759.371,36	2.117.254,04	4,86
158492 IFMT/Campus Campo N. Parecis	2.629.581,86	2.501.224,60	7,27
158493 IFMT/Campus Juína	1.720.092,99	1.662.170,30	4,75
158494 IFMT/Campus Bela Vista	696.562,27	896.930,44	1,92
158495 IFMT/Campus Pontes Lacerda	932.580,78	592.733,44	2,58
158496 IFMT/Campus Confresa	3.126.303,13	2.957.002,49	8,64
158497 IFMT/Campus Barra Do Garças	1.189.206,27	1.058.696,01	3,29
158498 IFMT/Campus Rondonópolis	2.435.277,25	2.504.591,36	6,73
158950 IFMT/Campus Sorriso	4.564.578,56	2.463.287,15	12,61
158970 IFMT/Campus Primavera Do Leste	2.997.177,64	2.763.619,77	8,28
<b>Total</b>	<b>36.194.088,68</b>	<b>32.581.776,22</b>	<b>100</b>

Fonte: Tesouro Gerencial.



Ministério da Educação  
Secretaria de Educação Profissional e Tecnológica  
Instituto Federal de Educação Ciência e Tecnologia de Mato Grosso  
Pró-reitora de Administração  
Departamento de Contabilidade e Finanças

**Notas Explicativas Consolidadas – Gestão 26414**

As unidades gestoras Campus Cuiabá (158333), Sorriso (158950), Reitoria (158144) e Confresa (158496) são responsáveis por **55,77%** do total contratado.

Na Reitoria a execução contratual envolve os contratos dos Campi Avançados.

Na tabela apresentada a seguir, relaciona-se os 5 contratados mais significativos e o saldo a executar, na data base de 31/12/2021, que juntos representaram **29,99%** do total a ser pago, somando **R\$ 10.167.532,59**.

**Tabela 3 – Obrigações Contratuais – Por Contratado (Saldo).**

	31/03/2022	AV (%)	Em R\$
Sirius Engenharia E Construção EIRELI	3.495.508,67		9,66
TMF Construções e Serviços EIRELI	2.543.579,3		7,03
Executiva Serviços Comercio Importação e Exportação EIRELI	1.805.315,39		4,99
Liderança Limpeza e Conservação Ltda	1.539.325,08		4,25
LM – Engenharia e Construções Ltda	1.468.626,22		4,06
	<b>10.852.354,66</b>		<b>29,99</b>

Fonte: Tesouro Gerencial

No quadro a seguir são detalhadas as principais transações dos 5 maiores contratos firmados:

**Quadro 4 – Contratados.**

Contratado	Objeto	UG Contratantes
Sirius Engenharia E Construção EIRELI	Empresa contratada de arquitetura e urbanismo e/ou engenharia para execução da reforma do anfiteatro.	158333
TMF Construções e Serviços EIRELI	Serviço de obras e manutenção predial.	158333, 158334, 158335, 158492, 158493, 158495, 158497, 158498, 158950
Executiva Serviços Comercio Importação e Exportação EIRELI	Limpeza e conservação.	158970
Liderança Limpeza e Conservação Ltda	Limpeza e conservação.	158335, 158492, 158493, 158497, 158950, 158970
LM – Engenharia e Construções Ltda	Serviços de engenharia	158144

Fontes: Tesouro Gerencial, Siafi Operacional, Contratos

O contrato firmado pelo Campus Cuiabá com a empresa Sirius Engenharia e Construção Eireli, CNPJ 12.868.42000/0001-73, refere-se à contratação para a execução da reforma do Anfiteatro do campus.

O fornecedor TMF Construções e Serviços EIRELI atende a diversas unidades gestoras com serviços de reformas e obras prediais, dentre eles o Pregão Eletrônico (SRP) Nº.01/2019 (UASG 158144) do Contrato 06/2020 1º TA, cujo prazo de execução final é 14/12/2022; Contrato nº 06/2020



Ministério da Educação  
Secretaria de Educação Profissional e Tecnológica  
Instituto Federal de Educação Ciência e Tecnologia de Mato Grosso  
Pró-reitora de Administração  
Departamento de Contabilidade e Finanças

---

**Notas Explicativas Consolidadas – Gestão 26414**

---

(UASG 158335); Processo 23188.000876.2019-29- Pregão Eletrônico SRP N° 01/2019 (UASG 158333).



Ministério da Educação  
Secretaria de Educação Profissional e Tecnológica  
Instituto Federal de Educação Ciência e Tecnologia de Mato Grosso  
Pró-reitora de Administração  
Departamento de Contabilidade e Finanças

**Notas Explicativas Consolidadas – Gestão 26414**

**Nota 09 – Provisões**

Os registros referentes a provisões e passivos contingentes ainda não estão sendo realizadas no âmbito do IFMT.

**Nota 10 - Imobilizado**

O imobilizado é composto pelos bens móveis e imóveis.

Em 31/03/2022, o IFMT apresentou um saldo de **R\$ 415.352.298,57** relacionados a imobilizado.

Na tabela a seguir, é apresentada a composição do Subgrupo Imobilizado, para os exercícios de 2021 e 2022.

**Tabela 1 – Imobilizado – Composição.**

	31/12/2021	31/12/2022	Em R\$ AH%
<b>Bens Móveis</b>			
(+) Valor Bruto Contábil	163.732.263,54	167.108.716,00	2,06
(-) Depreciação/Amortização/Exaustão Acum. de Bens Móveis	-24.792.991,76	-25.377.934,40	2,36
(-) Redução ao Valor Recuperável de Bens Móveis	-	-	
<b>Bens Imóveis</b>			
(+) Valor Bruto Contábil	280.611.312,90	281.924.416,09	0,47
(-) Depr./Amortização/Exaustão Acum. de Bens Imóveis	-4.198.286,11	-4.268.098,06	1,66
(-) Redução ao Valor Recuperável de Bens Imóveis	-	-	
<b>Total</b>	<b>415.352.298,57</b>	<b>419.387.099,63</b>	<b>0,97</b>

Fonte: Balanço Patrimonial

Constata-se que em razão do processo de migração para o Sistema SIADS, os registros da depreciação/amortização e/ou reavaliação tiveram falhas no decorrer do exercício uma vez que os saldos nas contas contábeis divergiram entre o SIAFI e SUAP.

**10.1 Bens Móveis**

O valor líquido dos Bens Móveis do IFMT em 31/03/2022 totalizavam **R\$ 141.730.781,60** milhões e estão distribuídos em várias contas contábeis conforme detalhado na tabela a seguir.

**Tabela 2 – Bens Móveis – Composição**

	Em R\$			
Mês Lançamento	014/2021	MAR/2022		
CCon - Item (6)	Saldo - R\$ (Conta Contábil)	Saldo - R\$ (Conta Contábil)	AH %	AV %
Máquinas, Aparelhos, Equipamentos e Ferramentas	48.481.772,04	48.587.479,08	0,22	34,28
Bens de Informática	36.622.004,53	39.621.543,86	8,19	27,96
Móveis e Utensílios	32.495.169,80	31.702.691,67	-2,44	22,37





Ministério da Educação  
Secretaria de Educação Profissional e Tecnológica  
Instituto Federal de Educação Ciência e Tecnologia de Mato Grosso  
Pró-reitora de Administração  
Departamento de Contabilidade e Finanças

**Notas Explicativas Consolidadas – Gestão 2021**

Material Cultural, Educacional e de Comunicação	15.600.334,71	15.574.395,73	-0,17	10,99
Veículos	16.447.801,40	16.233.272,14	-1,30	11,45
Bens Móveis em Andamento		350.000,00	0,00	0,25
Bens Móveis em Almoxarifado	14.089,28	7.667,00	-45,58	0,01
Semoventes e Equipamentos de Montaria	916.329,30	896.082,54	-2,21	0,63
Demais Bens Móveis	13.154.762,48	14.135.583,98	7,46	9,97
Depreciação / Amortização Acumulada	-24.792.991,76	-25.377.934,40	2,36	-17,91
<b>Total</b>	<b>138.939.271,78</b>	<b>141.730.781,60</b>	<b>2,01</b>	<b>100</b>

Fonte: Tesouro Gerencial.

Dos Bens Móveis registrados no IFMT, **34,28%** referem-se a Máquinas, Aparelhos, Equipamentos e Ferramentas totalizando **R\$ 48.587.479,08** seguido pela conta de Bens de Informática com **27,96%**. Constata-se que essas duas contas representam **62,24%** do total da conta de bens móveis.

A partir da análise horizontal, verifica-se que a conta que mais variou positivamente foi a Bens em Informática, em **8,19%**. Esse fato se deve a aquisição de aparelhos de TI para atender a demanda do teletrabalho, bem como aquisições de mobiliários e utilidades laboratoriais. O fato de transferências de bens entre campi e o fato do valor irreal da depreciação contribuem para a variação dos saldos compostos na conta de bens móveis.

## 10.2 Bens Imóveis

Os Bens Imóveis da União em 31/03/2022 totalizaram **R\$ 276.413.026,79** milhões e estão distribuídos em várias contas contábeis, conforme demonstrado na tabela a seguir.

**Tabela 3 - Bens Imóveis – Composição.**

Em R\$

Mês Lançamento	Dez/2021	Mar/2022		
CCon - Item (6)	Saldo - R\$ (Conta Contábil)	Saldo - R\$ (Conta Contábil)	AH%	AV%
Bens de Uso Especial	258.408.506,86	258.574.017,93	0,06	93,13
Bens Imóveis em Andamento	19.652.231,33	20.695.070,45	5,31	7,45
Instalações	2.550.574,71	2.655.327,71	4,11	0,96
Deprec./Acum./Amort. Acumulada - Bens Imóveis	(4.198.286,11)	(4.268.098,06)	1,66	-1,54
<b>Total</b>	<b>276.413.026,79</b>	<b>277.656.318,03</b>	<b>0,45</b>	<b>100,00</b>

Fonte: Tesouro Gerencial

De acordo com a tabela acima, os Bens de Uso Especial corresponderam a **93,13%** de todos os bens imóveis reconhecidos contabilmente no Balanço Patrimonial do IFMT, perfazendo o montante de **R\$ 258.574.017,93** milhões em 31/03/2022 a valores brutos. Em síntese, os Bens de Uso Especial mais relevantes na composição do patrimônio imobiliário federal são constituídos de imóveis de uso Educacional.

**Tabela 4 - Bens de Uso Especial – Composição**

Em R\$

Mês Lançamento	Dez/2021	Mar/2022		
Conta Contábil	Saldo - R\$ (Conta Contábil)	Saldo - R\$ (Conta Contábil)	AH%	AV%



Ministério da Educação  
Secretaria de Educação Profissional e Tecnológica  
Instituto Federal de Educação Ciência e Tecnologia de Mato Grosso  
Pró-reitora de Administração  
Departamento de Contabilidade e Finanças

---

**Notas Explicativas Consolidadas – Gestão 26414**

---

Fazendas, Parques e Reservas	1.188.137,59	1.188.137,59	-	0,46
Terrenos, Glebas	1.075.200,00	1.075.200,00	-	0,42
Imóveis de Uso Educacional	252.859.995,34	253.025.506,41	0,07	97,85
Edifícios	61.255,38	61.255,38	-	0,02
Imóveis Residenciais e Comerciais	3.022.104,39	3.022.104,39	0,00	1,17
Outros Bens Imóveis de Uso Especial	201.814,16	201.814,16	-	0,08
<b>Total</b>	<b>258.408.506,86</b>	<b>258.408.506,86</b>	<b>0,07</b>	<b>100,00</b>

Fonte: Tesouro Gerencial

Os bens de uso especial são relevantes na composição do patrimônio imobiliário. A análise vertical indica que **97,85%** dos bens imóveis da instituição trata-se de Bens de Uso Educacional, e sofreu acréscimo de **0,07%** em relação ao período anterior.



Ministério da Educação  
Secretaria de Educação Profissional e Tecnológica  
Instituto Federal de Educação Ciência e Tecnologia de Mato Grosso  
Pró-reitora de Administração  
Departamento de Contabilidade e Finanças

---

**Notas Explicativas Consolidadas – Gestão 26414**

---

**NOTA 11 – INTANGÍVEL**

Em 31/03/2022, o IFMT apresentou um saldo de **R\$ 1.375.857,53** milhões relacionados ao intangível.

Na tabela a seguir, é apresentada a composição do Subgrupo Intangível, para os exercícios de 2021 e 2022.

**Tabela 1 – Intangível – Composição.**

Mês Lançamento	dez/21	Mar/2022		
Conta Contábil	Saldo - R\$ (Conta Contábil)	Saldo - R\$ (Conta Contábil)	AH%	AV%
Software com Vida Útil Definida	270.358,00	270.358,00	0,00	16,61
Software com Vida Útil Indefinida	1.099.853,04	1.352.153,04	22,94	83,05
Marcas, Direitos, Patentes - Vida Útil Definida	5.646,49	5.646,49	0,00	0,35
Amortização Acumulada	0	0		
<b>Total</b>	<b>1.375.857,53</b>	<b>1.628.157,53</b>	<b>22,94</b>	<b>100</b>

Fonte: Tesouro Gerencial

No intangível, a análise horizontal indica uma variação expressiva positiva na conta Software com Vida Útil Indefinida, de **22,94**.

A amortização acumulada não está sendo registrada pelas unidades do IFMT até que o sistema SIADS esteja pronto para realizar os devidos registros, conforme planejamento da equipe gestora. A implantação do módulo Patrimônio no SIADS está em andamento. Até dezembro de 2021 não teve sua finalização.

O saldo de **R\$ 5.646,49** referente a Concessão de Direito de Uso de Comunicação registrado pelo IFMT-Campus Cáceres são de ações da antiga TELEMAT adquiridas pela aquisição das antigas linhas de telefone fixo. No entanto, há o processo 23191.000420.2012-33 em andamento para que tais ações sejam vendidas e baixadas da contabilidade.

Não houve registro de redução ao valor recuperável (*impairment*).

**NOTA 12 – Investimentos**

Não há investimentos na estrutura do IFMT.

**NOTA 13 - SC – SISTEMA DE CUSTOS**



Ministério da Educação  
Secretaria de Educação Profissional e Tecnológica  
Instituto Federal de Educação Ciência e Tecnologia de Mato Grosso  
Pró-reitora de Administração  
Departamento de Contabilidade e Finanças

---

**Notas Explicativas Consolidadas – Gestão 26414**

---

O IFMT ainda não possui modelo próprio de apuração das informações de custos, mas há ações em andamento para esta finalidade. A Comissão designada pela Portaria 1588/2021-IFMT está trabalhando na atualização da cadeia de valor e levantamento dos processos e atividades da instituição que se pretende definir como objeto de custos.

**RAYONARA PARENTE DE LIMA**  
Contadora Responsável UG 158144 - Reitoria  
Matricula SIAPE Nº 1762769  
CRC-MT nº 011715/O

**ELIZÂNGELA CRISTINA MAGALHÃES**  
Contadora Responsável Órgão 26414- IFMT  
Matricula SIAPE Nº 2996831  
CRC-PR 049607/O-5 T-MT