



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 – 3º 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 – 3º 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 TERCEIRO TRIMESTRE (Fechado)
EMISSÃO 14/10/2022
VALORES EM UNIDADES DE REAL

RECEITA					AV% da Receita a Realiz	AH% da Prev. Atual. X
RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA	RECEITAS REALIZADAS	SALDO		
RECEITAS CORRENTES	3.286.237,00	3.286.237,00	3.030.211,67	-256.025,33	90,34	-7,791
Receitas Tributárias	-	-	-	-	-	-
Impostos	-	-	-	-	-	-
Taxas	-	-	-	-	-	-
Contribuições de Melhoria	-	-	-	-	-	-
Receitas de Contribuições	-	-	-	-	-	-
Contribuições Sociais	-	-	-	-	-	-
Contribuições de Intervenção no Domínio	-	-	-	-	-	-
Cont. Entidades Privadas de Serviço Social	-	-	-	-	-	-
Receita Patrimonial	2.143.031,00	2.143.031,00	1.399.260,49	-743.770,51	41,71	-34,71
Exploração do Patrimônio Imobiliário do	2.135.631,00	2.135.631,00	1.398.656,66	-736.974,34	41,70	-34,51
Valores Mobiliários	7.400,00	7.400,00	603,83	-6.796,17	0,02	-91,84
Delegação de Serviços Públicos	-	-	-	-	-	-
Exploração de Recursos Naturais	-	-	-	-	-	-
Exploração do Patrimônio Intangível	-	-	-	-	-	-
Cessão de Direitos	-	-	-	-	-	-
Demais Receitas Patrimoniais	-	-	-	-	-	-
Receita Agropecuária	124.000,00	124.000,00	259.074,50	135.074,50	7,72	108,93
Receita Industrial	-	-	-	-	-	-
Receitas de Serviços	1.005.455,00	1.005.455,00	1.266.804,10	261.349,10	37,77	25,993
Serviços Administrativos e Comerciais Gerais	970.000,00	970.000,00	1.262.438,76	292.438,76	37,64	30,148
Serviços e Atividades Referentes à Navegação	-	-	-	-	-	-
Serviços e Atividades Referentes à Saúde	-	-	-	-	-	-
Serviços e Atividades Financeiras	-	-	-	-	-	-
Outros Serviços	35.455,00	35.455,00	4.365,34	-31.089,66	0,13	-87,69
Transferências Correntes	-	-	-	-	-	-
Outras Receitas Correntes	13.751,00	13.751,00	105.072,58	91.321,58	3,13	664,11
Multas Administrativas, Contratuais e	5.028,00	5.028,00	9.634,20	4.606,20	0,29	91,611
Indenizações, Restituições e Ressarcimentos	8.723,00	8.723,00	95.438,38	86.715,38	2,85	994,1
Bens, Direitos e Valores Incorporados ao	-	-	-	-	-	-
Multas e Juros de Mora das Receitas de	-	-	-	-	-	-
Demais Receitas Correntes	-	-	-	-	-	-
RECEITAS DE CAPITAL	1.500.500,00	1.500.500,00	324.150,00	-1.176.350,00	9,66	-78,4
Operações de Crédito	-	-	-	-	-	-
Operações de Crédito Internas	-	-	-	-	-	-
Operações de Crédito Externas	-	-	-	-	-	-
Alienação de Bens	1.500.500,00	1.500.500,00	324.150,00	-1.176.350,00	9,66	-78,4
Alienação de Bens Móveis	1.500.500,00	1.500.500,00	324.150,00	-1.176.350,00	9,66	-78,4
Alienação de Bens Imóveis	-	-	-	-	-	-
Alienação de Bens Intangíveis	-	-	-	-	-	-
Amortização de Empréstimos	-	-	-	-	-	-
Transferências de Capital	-	-	-	-	-	-
Outras Receitas de Capital	-	-	-	-	-	-
Integralização do Capital Social	-	-	-	-	-	-
Resultado do Banco Central do Brasil	-	-	-	-	-	-
Remuneração das Disponibilidades do	-	-	-	-	-	-
Resgate de Títulos do Tesouro Nacional	-	-	-	-	-	-
Demais Receitas de Capital	-	-	-	-	-	-
SUBTOTAL DE RECEITAS	4.786.737,00	4.786.737,00	3.354.361,67	-1.432.375,33	100,00	-29,92
REFINANCIAMENTO	-	-	-	-	-	-
Operações de Crédito Internas	-	-	-	-	-	-
Mobiliária	-	-	-	-	-	-
Contratual	-	-	-	-	-	-
Operações de Crédito Externas	-	-	-	-	-	-
Mobiliária	-	-	-	-	-	-
Contratual	-	-	-	-	-	-
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO	4.786.737,00	4.786.737,00	3.354.361,67	-1.432.375,33		
DEFICIT	-	-	502.415.004,30	502.415.004,30		
TOTAL	4.786.737,00	4.786.737,00	505.769.365,97	500.982.628,97		
CRÉDITOS ADICIONAIS ABERTOS	-	-633.209,00	-	633.209,00		
Superavit Financeiro	-	-	-	-		
Excesso de Arrecadação	-	2.871.305,00	-	-		
Créditos Cancelados	-	-3.504.514,00	-	-		



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 2014

DESPESA							AV% Desp. Exec.
DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA	DESPESAS EMPENHADAS	DESPESAS LIQUIDADAS	DESPESAS PAGAS	SALDO DA DOTAÇÃO	
DESPESAS CORRENTES	495.924.130,00	495.736.751,00	489.534.517,40	345.555.695,37	319.168.951,68	6.202.233,60	96,79
Pessoal e Encargos Sociais	401.878.456,00	407.411.386,00	401.514.863,82	285.768.760,68	265.667.136,47	5.896.522,18	79,387
Juros e Encargos da Dívida	-	-	-	-	-	-	-
Outras Despesas Correntes	94.045.674,00	88.325.365,00	88.019.653,58	59.786.934,69	53.501.815,21	305.711,42	17,403
DESPESAS DE CAPITAL	10.356.487,00	9.910.657,00	16.234.848,57	6.672.481,58	5.690.543,39	-6.324.191,57	3,2099
Investimentos	10.356.487,00	9.910.657,00	16.234.848,57	6.672.481,58	5.690.543,39	-6.324.191,57	3,2099
Inversões Financeiras	-	-	-	-	-	-	-
Amortização da Dívida	-	-	-	-	-	-	-
RESERVA DE CONTINGÊNCIA	-	-	-	-	-	-	-
SUBTOTAL DAS DESPESAS	506.280.617,00	505.647.408,00	505.769.365,97	352.228.176,95	324.859.495,07	-121.957,97	100
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA / REFINANCIAMENTO	-	-	-	-	-	-	-
Amortização da Dívida Interna	-	-	-	-	-	-	-
Dívida Mobiliária	-	-	-	-	-	-	-
Outras Dívidas	-	-	-	-	-	-	-
Amortização da Dívida Externa	-	-	-	-	-	-	-
Dívida Mobiliária	-	-	-	-	-	-	-
Outras Dívidas	-	-	-	-	-	-	-
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO	506.280.617,00	505.647.408,00	505.769.365,97	352.228.176,95	324.859.495,07	-121.957,97	100
TOTAL	506.280.617,00	505.647.408,00	505.769.365,97	352.228.176,95	324.859.495,07	-121.957,97	100

ANEXO 1 - DEMONSTRATIVO DE EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS

DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	INSCRITOS EM EXERCÍCIOS	INSCRITOS EM 31 DE DEZEMBRO DO	LIQUIDADOS	PAGOS	CANCELADOS	SALDO	AV% Saldo
DESPESAS CORRENTES	5.624.831,06	18.899.618,53	18.949.628,23	18.469.687,37	1.047.612,25	5.007.149,97	20,90
Pessoal e Encargos	-	552.811,64	162.721,92	162.721,92	390.089,72	-	-
Juros e Encargos da	-	-	-	-	-	-	-
Outras Despesas	5.624.831,06	18.346.806,89	18.786.906,31	18.306.965,45	657.522,53	5.007.149,97	20,90
DESPESAS DE CAPITAL	12.619.864,56	27.665.132,46	20.838.038,19	19.249.962,95	2.079.767,52	18.955.266,55	79,10
Investimentos	12.619.864,56	27.665.132,46	20.838.038,19	19.249.962,95	2.079.767,52	18.955.266,55	79,10
Inversões Financeiras	-	-	-	-	-	-	-
Amortização da Dívida	-	-	-	-	-	-	-
TOTAL	18.244.695,62	46.564.750,99	39.787.666,42	37.719.650,32	3.127.379,77	23.962.416,52	100,00

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

DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	INSCRITOS EM EXERCÍCIOS ANTERIORES	INSCRITOS EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO	PAGOS	CANCELADOS	SALDO	AV% Saldo
DESPESAS CORRENTES	87.888,99	33.519.510,59	33.431.962,39	17.975,01	157.462,18	67,46
Pessoal e Encargos	-	30.575.030,70	30.575.030,70	-	-	-
Juros e Encargos da	-	-	-	-	-	-
Outras Despesas	87.888,99	2.944.479,89	2.856.931,69	17.975,01	157.462,18	67,46
DESPESAS DE CAPITAL	131.722,51	231.548,48	219.151,28	68.173,20	75.946,51	32,54
Investimentos	131.722,51	231.548,48	219.151,28	68.173,20	75.946,51	32,54
Inversões Financeiras	-	-	-	-	-	-
Amortização da Dívida	-	-	-	-	-	-
TOTAL	219.611,50	33.751.059,07	33.651.113,67	86.148,21	233.408,69	100,00



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



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 TERCEIRO TRIMESTRE (Fechado)
EMIÇÃO 14/10/2022
VALORES EM UNIDADES DE REAL

INGRESSOS					DISPÊNDIOS				
ESPECIFICAÇÃO	2022	2021	AH%	AV%	ESPECIFICAÇÃO	2022	2021	AH%	AV%
Receitas Orçamentárias	3.354.361,67	1.689.967,10	98,49	0,51	Despesas Orçamentárias	505.769.365,97	409.209.476,30	23,60	76,66
Ordinárias	-	-	-	-	Ordinárias	434.930.728,59	358.916.139,49	21,18	65,92
Vinculadas	3.730.292,35	1.689.967,10	120,73	0,57	Vinculadas	70.838.637,38	50.293.336,81	40,85	10,74
Educação	85.246,24	49.534,17	72,10	0,01	Educação	7.371.857,88	1.243.286,14	492,93	1,12
Previdência Social (RPPS)	-	-	-	-	Seguridade Social (Exceto Previdência)	-	25.269.312,00	-	-
Alienação de Bens e Direitos	694.150,00	-	-	-	Previdência Social (RPPS)	59.927.982,08	22.409.434,56	167,42	9,08
Outros Recursos Vinculados a Fundos,	2.950.896,11	1.640.432,93	79,89	0,45	Alienação de Bens e Direitos	266.564,09	-	-	0,04
(-) Deduções da Receita Orçamentária	-375.930,68	-	-	-	Outros Recursos Vinculados a Fundos, Órgãos e Programas	3.272.233,33	1.371.304,11	138,62	0,50
Transferências Financeiras Recebidas	440.678.405,97	385.780.062,05	14,23	66,79	Transferências Financeiras Concedidas	57.161.717,53	41.177.279,60	38,82	8,66
Resultantes da Execução Orçamentária	375.776.565,43	330.109.280,00	13,83	56,96	Resultantes da Execução Orçamentária	32.831.352,26	17.370.999,92	89,00	4,98
Repasse Recebido	343.065.541,32	312.776.280,08	9,68	52,00	Repasse Concedido	120.328,15	38.000,00	216,65	0,02
Sub-repasse Recebido	32.711.024,11	17.332.999,92	88,72	4,96	Sub-repasse Concedido	32.711.024,11	17.332.999,92	88,72	4,96
Independentes da Execução Orçamentária	64.901.840,54	55.670.782,05	16,58	9,84	Independentes da Execução Orçamentária	24.330.365,27	23.806.279,68	2,20	3,69
Transferências Recebidas para Pagamento de RP	62.821.411,98	53.494.444,19	17,44	9,52	Transferências Concedidas para Pagamento de RP	23.747.360,66	23.459.246,51	1,23	3,60
Demais Transferências Recebidas	1.064,72	-	-	-	Demais Transferências Concedidas	299.752,58	4.362,64	6.770,90	0,05
Movimentação de Saldos Patrimoniais	2.079.363,84	2.176.337,86	-4,46	0,32	Movimento de Saldos Patrimoniais	283.252,03	342.670,53	-17,34	0,04
Aporte ao RPPS	-	-	-	-	Aporte ao RPPS	-	-	-	-
Aporte ao RGPS	-	-	-	-	Aporte ao RGPS	-	-	-	-
Recebimentos Extraorçamentários	181.558.996,10	116.162.812,68	56,30	27,52	Pagamentos Extraorçamentários	71.786.355,72	60.954.316,21	17,77	10,88
Inscrição dos Restos a Pagar Processados	27.368.681,88	22.540.356,57	21,42	4,15	Pagamento dos Restos a Pagar Processados	33.651.113,67	29.352.020,93	14,65	5,10
Inscrição dos Restos a Pagar Não Processados	153.541.189,02	92.753.513,54	65,54	23,27	Pagamento dos Restos a Pagar Não Processados	37.719.650,32	30.987.256,08	21,73	5,72
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	417.073,87	540.111,47	-22,78	0,06	Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	413.332,54	532.028,99	-22,31	0,06
Outros Recebimentos Extraorçamentários	232.051,33	328.831,10	-29,43	0,04	Outros Pagamentos Extraorçamentários	2.259,19	83.010,21	-97,28	0,00
Ordens Bancárias não Sacadas - Cartão	34.495,37	31.370,05	9,96	0,01	Demais Pagamentos	2.259,19	83.010,21	-97,28	0,00
Cancelamento de Obrigações do Exercício	-	4.324,69	-	-					
Arrecadação de Outra Unidade	197.555,96	293.136,36	-32,61	0,03					
Saldo do Exercício Anterior	34.165.487,83	31.713.015,45	7,73	5,18	Saldo para o Exercício Seguinte	25.039.812,35	24.004.785,17	4,31	3,80
Caixa e Equivalentes de Caixa	34.165.487,83	31.713.015,45	7,73	5,18	Caixa e Equivalentes de Caixa	25.039.812,35	24.004.785,17	4,31	3,80
TOTAL	659.757.251,57	535.345.857,28	23,24	100,00	TOTAL	659.757.251,57	535.345.857,28	23,24	100,00



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



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 TERCEIRO TRIMESTRE (Fechado)
EMISSÃO 14/10/2022
VALORES EM UNIDADES DE REAL

ATIVO					PASSIVO				
ESPECIFICAÇÃO	2022	2021	ΔH%	ΔV%	ESPECIFICAÇÃO	2022	2021	ΔH%	ΔV%
ATIVO CIRCULANTE	30.504.946,67	38.965.220,16	-21,71	6,48	PASSIVO CIRCULANTE	114.344.471,22	99.404.845,50	15,03	24,27
Caixa e Equivalentes de Caixa	25.039.812,35	34.165.487,83	-26,71	5,32	Obrigações Trab., Prev. e Assist. a Pagar a Curto	61.028.357,11	60.211.017,25	1,36	12,96
Créditos a Curto Prazo	672.325,65	465.414,33	44,46	0,14	Empréstimos e Financiamentos a Curto Prazo	-	-	-	-
Demais Créditos e Valores	672.325,65	465.414,33	44,46	0,14	Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo	6.314.095,13	1.771.102,46	256,51	1,34
Investimentos e Aplicações Temporárias a Curto	-	-	-	-	Obrigações Fiscais a Curto Prazo	1.543,40	410,99	275,53	0,00
Estoques	4.792.808,67	4.334.318,00	10,58	1,02	Transferências Fiscais a Curto Prazo	-	-	-	-
Ativos Não Circulantes Mantidos para Venda	-	-	-	-	Provisões a Curto Prazo	-	-	-	-
VPDs Pagas Antecipadamente	-	-	-	-	Demais Obrigações a Curto Prazo	47.000.475,58	37.422.314,80	25,59	9,98
ATIVO NÃO CIRCULANTE	440.533.858,10	416.728.156,10	5,71	93,52	PASSIVO NÃO CIRCULANTE	1.998.789,91	549.509,43	263,74	0,42
Ativo Realizável a Longo Prazo	-	-	-	-	Obrigações Trab., Prev. e Assist. a Pagar a Longo	1.786.750,60	549.509,43	225,15	0,38
Estoques	-	-	-	-	Empréstimos e Financiamentos a Longo Prazo	-	-	-	-
Investimentos	-	-	-	-	Fornecedores e Contas a Pagar a Longo Prazo	-	-	-	-
Participações Permanentes	-	-	-	-	Obrigações Fiscais a Longo Prazo	-	-	-	-
Propriedades para Investimento	-	-	-	-	Transferências Fiscais a Longo Prazo	-	-	-	-
Propriedades para Investimento	-	-	-	-	Provisões a Longo Prazo	-	-	-	-
(-) Depreciação Acumulada de Propriedades p/	-	-	-	-	Demais Obrigações a Longo Prazo	212.039,31	-	-	-
(-) Redução ao Valor Rec. de Propriedades	-	-	-	-	Resultado Diferido	-	-	-	-
Investimentos do RPPS de Longo Prazo	-	-	-	-	TOTAL DO PASSIVO EXIGÍVEL	116.343.261,13	99.954.354,93	16,40	24,70
Investimentos do RPPS de Longo Prazo	-	-	-	-	PATRIMÔNIO LÍQUIDO				
(-) Redução ao Valor Recuperável de	-	-	-	-	ESPECIFICAÇÃO				
Investimentos do RPPS	-	-	-	-	Patrimônio Social e Capital Social				
Demais Investimentos Permanentes	-	-	-	-	Adiantamentos para Futuro Aumento de Capital	-	-	-	-
Demais Investimentos Permanentes	-	-	-	-	(AFAC)	-	-	-	-
(-) Redução ao Valor Recuperável de Demais	-	-	-	-	Reservas de Capital	249.901,26	249.901,26	0,00	0,05
Invest. Perm.	-	-	-	-	Ajustes de Avaliação Patrimonial	-	-	-	-
Imobilizado	439.010.116,56	415.352.298,57	5,70	93,20	Reservas de Lucros	-	-	-	-
Bens Móveis	154.051.710,62	138.939.271,78	10,88	32,70	Demais Reservas	-	-	-	-
Bens Móveis	181.990.937,48	163.732.263,54	11,15	38,64	Resultados Acumulados	354.445.642,38	355.489.120,07	-0,29	75,25
(-) Depreciação/Amortização/Exaustão Acum.	-27.939.226,86	-24.792.991,76	12,69	-5,93	Resultado do Exercício	-5.037.151,52	4.878.700,22	-203,25	-1,07
(-) Redução ao Valor Recuperável de Bens	-	-	-	-	Resultados de Exercícios Anteriores	355.489.120,07	350.415.741,76	1,45	75,47
Móveis	-	-	-	-	Ajustes de Exercícios Anteriores	3.993.673,83	194.678,09	1951,42	0,85
Bens Imóveis	284.958.405,94	276.413.026,79	3,09	60,50	(-) Ações / Cotas em Tesouraria	-	-	-	-
Bens Imóveis	285.892.684,78	280.611.312,90	1,88	60,69	TOTAL DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO	354.695.543,64	355.739.021,33	-0,29	75,30
(-) Depr./Amortização/Exaustão Acum. de Bens	-934.278,84	-4.198.286,11	-77,75	-0,20					
(-) Redução ao Valor Recuperável de Bens	-	-	-	-					
Imóveis	-	-	-	-					
Intangível	1.523.741,54	1.375.857,53	10,75	0,32					
Softwares	1.518.095,05	1.370.211,04	10,79	0,32					
Softwares	1.518.095,05	1.370.211,04	10,79	0,32					
(-) Amortização Acumulada de Softwares	-	-	-	-					
(-) Redução ao Valor Recuperável de	-	-	-	-					
Softwares	-	-	-	-					
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	-	-	-	-					
Diferido	-	-	-	-					
TOTAL DO ATIVO	471.038.804,77	455.693.376,26	3,37	100,00	TOTAL DO PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO	471.038.804,77	455.693.376,26	3,37	100,00



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 2021

QUADRO DE ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	2022	2021	Δ%	ESPECIFICAÇÃO	2022	2021	Δ%
ATIVO FINANCEIRO	25.039.812,35	34.165.487,83	-26,71	PASSIVO FINANCEIRO	205.143.932,81	98.780.117,18	107,68
ATIVO PERMANENTE	445.998.992,42	421.527.888,43	5,81	PASSIVO PERMANENTE	86.634.917,76	65.983.684,36	31,30
				SALDO PATRIMONIAL	179.259.954,20	290.929.574,72	-38,38

QUADRO DE COMPENSAÇÕES

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	2022	2021	Δ%	ESPECIFICAÇÃO	2022	2021	Δ%
ESPECIFICAÇÃO / Saldo dos Atos Potenciais Ativos				ESPECIFICAÇÃO / Saldo dos Atos Potenciais Passivos			
SALDO DOS ATOS POTENCIAIS ATIVOS	49.934.494,64	52.656.055,91	-5,17	SALDO DOS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS	59.705.603,44	34.181.662,94	74,67
Atos Potenciais Ativos	49.934.494,64	52.656.055,91	-5,17	Atos Potenciais Passivos	59.705.603,44	34.181.662,94	74,67
Garantias e Contragarantias Recebidas	175.392,08	108.376,92	61,84	Garantias e Contragarantias Concedidas	-	-	-
Direitos Conveniados e Outros Instrumentos Congêneres	49.723.252,56	52.511.828,99	-5,31	Obrigações Conveniadas e Outros Instrumentos Congêneres	1.831.615,65	1.599.179,76	14,53
Direitos Contratuais	35.850,00	35.850,00	0,00	Obrigações Contratuais	57.873.987,79	32.582.483,18	77,62
Outros Atos Potenciais Ativos	-	-	-	Outros Atos Potenciais Passivos	-	-	-
TOTAL	49.934.494,64	52.656.055,91	-5,17	TOTAL	59.705.603,44	34.181.662,94	74,67

DEMONSTRATIVO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL

DESTINAÇÃO DE RECURSOS	SUPERÁVIT/DEFICIT FINANCEIRO
Recursos Ordinários	-156.275.979,79
Recursos Vinculados	-23.828.140,67
Educação	-8.118.649,82
Seguridade Social (Exceto Previdência)	-291.065,08
Previdência Social (RPPS)	-13.916.953,77
Dívida Pública	-2.746.641,40
Alienação de Bens e Direitos	64.686,73
Outros Recursos Vinculados a Fundos, Órgãos e Programas	1.180.482,67
TOTAL	-180.104.120,46

DEMONSTRATIVO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL

DESTINAÇÃO DE RECURSOS	SUPERÁVIT/DEFICIT FINANCEIRO
Recursos Ordinários	-156.275.979,79
Recursos Vinculados	-23.828.140,67
Educação	-8.118.649,82
Seguridade Social (Exceto Previdência)	-291.065,08
Previdência Social (RPPS)	-13.916.953,77
Dívida Pública	-2.746.641,40
Alienação de Bens e Direitos	64.686,73
Outros Recursos Vinculados a Fundos, Órgãos e Programas	1.180.482,67
TOTAL	-180.104.120,46



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 20614



**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 TERCEIRO TRIMESTRE (Fechado)
EMISSION 14/10/2022
VALORES EM UNIDADES DE REAL

	2022	2021	AV%	AH%
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	15.709.832,14	5.819.657,44		
INGRESSOS	444.323.247,47	388.307.601,67	100,00	14,43
Receita Tributária	-	-		
Receita de Contribuições	-	-		
Receita Patrimonial	1.398.656,66	1.282.099,92	0,31	9,09
Receita Agropecuária	259074,5	66308,6	0,06	290,71
Receita Industrial	-	-		
Receita de Serviços	1266804,1	266508,23	0,29	375,33
Remuneração das Disponibilidades	603,83	7053,26	0,00	-91,44
Outras Receitas Derivadas e Originárias	105072,58	67997,09	0,02	54,53
Transferências Recebidas	-	-		
Intergovernamentais	-	-		
Dos Estados e/ou Distrito Federal	-	-		
Dos Municípios	-	-		
Intragovernamentais	-	-		
Outras Transferências Recebidas	-	-		
Outros Ingressos Operacionais	441293035,8	386617634,6	99,32	14,14
Ingressos Extraorçamentários	417073,87	540111,47	0,09	-22,78
Cancelamento de Obrigações do Exercício Anterior	-	4324,69		
Transferências Financeiras Recebidas	440678406	385780062,1	99,18	14,23
Arrecadação de Outra Unidade	197555,96	293136,36	0,04	-32,61
DESEMBOLSOS	428613415,3	-382487944,2	100,00	-212,06
Pessoal e Demais Despesas	-331362014,7	-302014181,1	-77,31	9,72
Legislativo	-	-		
Judiciário	-	-		
Essencial à Justiça	-	-		
Administração	-	-		
Defesa Nacional	-	-		
Segurança Pública	-	-		
Relações Exteriores	-	-		
Assistência Social	-	-		
Previdência Social	-46081343,18	-44074738,55	-10,75	4,55
Saúde	-	-		
Trabalho	-	-		
Educação	-285215166,9	-257748430,6	-66,54	10,66
Cultura	-	-		
Direitos da Cidadania	-100000	-		
Urbanismo	-	-		
Habitação	-	-		
Saneamento	-	-		
Gestão Ambiental	-	-		
Ciência e Tecnologia	-	-		
Agricultura	-	-		
Organização Agrária	-	-222382		
Indústria	-	-		
Comércio e Serviços	-	-		
Comunicações	-	-		
Energia	-	-		
Transporte	-	-		
Desporto e Lazer	-	-		
Encargos Especiais	-	-		
(+/-) Ordens Bancárias não Sacadas - Cartão de Pagamento	34495,37	31370,05	0,01	9,96
Juros e Encargos da Dívida	-	-		
Juros e Correção Monetária da Dívida Interna	-	-		
Juros e Correção Monetária da Dívida Externa	-	-		
Outros Encargos da Dívida	-	-		
Transferências Concedidas	-39674091,36	-38681444,32	-9,26	2,57
Intergovernamentais	-	-		
A Estados e/ou Distrito Federal	-	-		
A Municípios	-	-		
Intragovernamentais	-39584342,91	-38601414,06	-9,24	2,55
Outras Transferências Concedidas	-89748,45	-80030,26	-0,02	12,14
Outros Desembolsos Operacionais	-57577309,26	-41792318,8	-13,43	37,77
Dispêndios Extraorçamentários	-413332,54	-532028,99	-0,10	-22,31
Transferências Financeiras Concedidas	-57161717,53	-41177279,6	-13,34	38,82
Demais Pagamentos	-2259,19	-83010,21	0,00	-97,28



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

FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO	-24.835.507,62	-13.527.887,72	-1,31	83,59
INGRESSOS	324.150,00	-		
Alienação de Bens	324.150,00	-		
Amortização de Empréstimos e Financiamentos Concedidos	-	-		
Outros Ingressos de Investimentos	-	-		
DESEMBOLSOS	-25.159.657,62	-13.527.887,72	100,00	85,98
Aquisição de Ativo Não Circulante	-24.463.806,89	-13.495.583,22	97,23	81,27
Concessão de Empréstimos e Financiamentos	-	-		
Outros Desembolsos de Investimentos	-695.850,73	-32.304,50	2,77	2054,04
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO	-	-	-	-
INGRESSOS	-	-		
Operações de Crédito	-	-		
Integralização do Capital Social de Empresas Dependentes	-	-		
Transferências de Capital Recebidas	-	-		
Outros Ingressos de Financiamento	-	-		
DESEMBOLSOS	-	-		
Amortização / Refinanciamento da Dívida	-	-		
Outros Desembolsos de Financiamento	-	-		
GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	-9.125.675,48	-7.708.230,28	-	18,39
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA INICIAL	34.165.487,83	31.713.015,45	-	7,73
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA FINAL	25.039.812,35	24.004.785,17	-	4,31



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 DEMONSTRAÇÕES DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS - TODOS OS ORÇAMENTOS
SUBTÍTULO 26414 - INST.FED.DE EDUC.,CIENC.E TEC.DO MATO GROSSO - AUTARQUIA
ORGÃO 26000 - MINISTERIO DA EDUCACAO
EXERCÍCIO 2022
PERÍODO TERCEIRO TRIMESTRE (Fechado)
EMIÇÃO 14/10/2022
VALORES EM UNIDADES DE REAL

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUANTITATIVAS				
	2022	2021	AV%	AH%
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	460.018.967,81	399.482.199,96	100,00	15,15
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	-	-	-	-
Impostos	-	-	-	-
Taxas	-	-	-	-
Contribuições de Melhoria	-	-	-	-
Contribuições	-	-	-	-
Contribuições Sociais	-	-	-	-
Contribuições de Intervenção no Domínio Econômico	-	-	-	-
Contribuição de Iluminação Pública	-	-	-	-
Contribuições de Interesse das Categorias Profissionais	-	-	-	-
Exploração e Venda de Bens, Serviços e Direitos	2.929.616,33	1.614.916,75	0,64	81,41
Venda de Mercadorias	259.074,50	66.308,60	0,06	290,71
Vendas de Produtos	-	-	-	-
Exploração de Bens, Direitos e Prestação de Serviços	2.670.541,83	1.548.608,15	0,58	72,45
Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras	605,81	7.002,69	0,00	-91,35
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	605,81	6.989,46	0,00	-91,33
Aportes do Banco Central	-	-	-	-
Outras Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras	-	-	-	-
Transferências e Delegações Recebidas	448.254.957,89	388.951.494,36	97,44	15,25
Transferências Intragovernamentais	440.678.405,97	385.780.062,05	95,80	14,23
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	7.576.551,92	3.171.432,31	1,65	138,90
Valorização e Ganhos c/ Ativos e Desincorporação de Passivos	8.530.788,04	8.547.665,94	1,85	-0,20
Reavaliação de Ativos	376.152,88	4.696.007,04	0,08	-91,99
Ganhos com Alienação	93.257,40	-	-	-
Ganhos com Incorporação de Ativos	583.477,58	2.610.611,11	0,13	-77,65
Ganhos com Desincorporação de Passivos	7.477.900,18	1.241.047,79	1,63	502,55
Reversão de Redução ao Valor Recuperável	-	-	-	-
Outras Variações Patrimoniais Aumentativas	302.999,74	361.120,22	0,07	-16,09
Variação Patrimonial Aumentativa a Classificar	-	-	-	-
Resultado Positivo de Participações	-	-	-	-
Operações da Autoridade Monetária	-	-	-	-
Reversão de Provisões e Ajustes para Perdas	-	-	-	-
Diversas Variações Patrimoniais Aumentativas	302.999,74	361.120,22	0,07	-16,09



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

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	465.056.119,33	405.476.875,89	100,00	14,69
Pessoal e Encargos	264.819.716,17	259.473.765,87	56,94	2,06
Remuneração a Pessoal	213.580.999,17	209.410.727,45	45,93	1,99
Encargos Patronais	40.607.007,28	39.659.635,39	8,73	2,39
Benefícios a Pessoal	10.631.709,72	10.403.403,03	2,29	2,19
Outras Var. Patrimoniais Diminutivas - Pessoal e Encargos	-	-	-	-
Benefícios Previdenciários e Assistenciais	48.102.847,45	44.951.802,98	10,34	7,01
Aposentadorias e Reformas	38.660.158,45	36.007.461,80	8,31	7,37
Pensões	6.959.015,53	6.455.211,63	1,50	7,80
Benefícios de Prestação Continuada	-	-	-	-
Benefícios Eventuais	-	-	-	-
Políticas Públicas de Transferência de Renda	-	-	-	-
Outros Benefícios Previdenciários e Assistenciais	2.483.673,47	2.489.129,55	0,53	-0,22
Uso de Bens, Serviços e Consumo de Capital Fixo	60.313.392,16	38.341.015,71	12,97	57,31
Uso de Material de Consumo	8.647.656,23	6.081.430,48	1,86	42,20
Serviços	47.857.574,33	30.094.823,89	10,29	59,02
Depreciação, Amortização e Exaustão	3.808.161,60	2.164.761,34	0,82	75,92
Variações Patrimoniais Diminutivas Financeiras	11.656,83	27.761,75	0,00	-58,01
Juros e Encargos de Empréstimos e Financiamentos Obtidos	-	-	-	-
Juros e Encargos de Mora	6.204,56	27.761,75	0,00	-77,65
Variações Monetárias e Cambiais	-	-	-	-
Descontos Financeiros Concedidos	5.452,27	-	-	-
Aportes ao Banco Central	-	-	-	-
Outras Variações Patrimoniais Diminutivas Financeiras	-	-	-	-
Transferências e Delegações Concedidas	63.166.391,22	43.865.127,19	13,58	44,00
Transferências Intragovernamentais	57.163.976,72	41.260.289,81	12,29	38,54
Transferências Intergovernamentais	93.735,96	93.735,98	0,02	0,00
Transferências a Instituições Privadas	89.748,45	80.030,26	0,02	12,14
Transferências a Instituições Multigovernamentais	-	-	-	-
Transferências a Consórcios Públicos	-	-	-	-
Transferências ao Exterior	-	-	-	-
Execução Orçamentária Delegada a Entes	-	-	-	-
Outras Transferências e Delegações Concedidas	5.818.930,09	2.431.071,14	1,25	139,36
Desvalorização e Perda de Ativos e Incorporação de Passivos	19.016.115,90	9.563.455,05	4,09	98,84
Reavaliação, Redução a Valor Recuperável e Ajustes p/ Perdas	58.002,34	2.596.655,71	0,01	-97,77
Perdas com Alienação	2.144.683,39	-	-	-
Perdas Involuntárias	350.380,81	64.526,46	0,08	443,00
Incorporação de Passivos	14.046.099,70	5.908.471,85	3,02	137,73
Desincorporação de Ativos	2.416.949,66	993.801,03	0,52	143,20
Tributárias	112.472,63	50.878,24	0,02	121,06
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	20.801,63	13.920,57	0,00	49,43
Contribuições	91.671,00	36.957,67	0,02	148,04
Custo - Mercadorias, Produtos Vend. e dos Serviços Prestados	-	-	-	-
Custo das Mercadorias Vendidas	-	-	-	-
Custos dos Produtos Vendidos	-	-	-	-
Custo dos Serviços Prestados	-	-	-	-
Outras Variações Patrimoniais Diminutivas	9.513.526,97	9.203.069,10	2,05	3,37
Premiações	-	-	-	-
Resultado Negativo de Participações	-	-	-	-
Operações da Autoridade Monetária	-	-	-	-
Incentivos	9.152.520,27	8.701.906,98	1,97	5,18
Subvenções Econômicas	-	-	-	-
Participações e Contribuições	-	-	-	-
Constituição de Provisões	-	-	-	-
Diversas Variações Patrimoniais Diminutivas	361.006,70	501.162,12	0,08	-27,97
RESULTADO PATRIMONIAL DO PERÍODO	-5.037.151,52	-5.994.675,93	-1,08	-15,97



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 – 3º 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	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



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

créditos e as obrigações, são mensurados ou avaliados pelo valor original, feita a conversão, quando 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.



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

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



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 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 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 **3º 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 3º Trimestre de 2021, a arrecadação das Receitas Próprias do IFMT totalizou R\$ 3.354.361,67. Os dados do Quadro 1 evidenciam que o quociente entre as receitas realizadas e as receitas previstas atualizadas é de 0,92 que indica frustração na arrecadação das receitas próprias.

Quadro 1 - Arrecadação das Receitas Próprias – Órgão

3º Trimestre (R\$)				
Receitas Correntes (R\$)				
Natureza da Receita	Prev. Atual. das Rec. Próprias	Realização	AV%	AH%
1.3.0.0.00.0.0 – Receita Patrimonial	2.143.031,00	1.399.260,49	41,71	-34,71
Exploração do Patrimônio Imobiliário	2.135.631,00	1.398.656,66	41,70	-34,51
Valores Mobiliários	7.400,00	603,83	0,02	-91,84
1.4.0.0.00.0.0 – Receita Agropecuária	124.000,00	259.074,50	7,72	108,93
Receita Agropecuária - Principal	124.000,00	259.074,50	7,72	108,93
1.6.0.0.00.0.0 – Receitas de Serviços	1.005.455,00	1.266.804,10	37,77	25,99
Serviços Administrativos e Comerciais Gerais	970.000,00	1.262.438,76	37,64	30,15
Outros Serviços	35.455,00	4.365,34	0,13	-87,69
1.9.0.0.00.0.0 - Outras Receitas Correntes	13.751,00	105.072,58	3,13	664,11
Multas Administrativas, Contratuais e Judiciais	5.028,00	9.634,20	0,29	91,61
Indenizações, Restituições e Ressarcimentos	8.723,00	95.438,38	2,85	994,10
Subtotal	3.286.237,00	3.030.211,67	90,34	-7,79
Receitas Capital (R\$)				
Natureza da Receita	Prev. Atual. das Rec. Próprias	Realização	AV%	AH%
2.2.1.0.00.0.0 – Alienação de Bens Móveis	1.500.500,00	324.150,00	9,66	-78,40
Subtotal	1.500.500,00	324.150,00	9,66	-78,40
Total	4.786.737,00	3.354.361,67	100,00	-29,92

Fonte: Balanço Orçamentário.

A análise horizontal evidencia as rubricas que mais variaram entre a previsão e a realização. Entre as receitas de capital a variação foi de -78,40 e entre as receitas correntes foi de -7,79%.



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

Em se tratando da arrecadação, a análise vertical evidencia que as **Receitas Patrimoniais** são as mais expressivas com **41,71%** do total, seguida das **Receitas de Serviços** com **37,77%**.

As receitas de aluguéis (Receitas Patrimoniais) decorrem, significativamente, de contratos provenientes de contratos de cessão onerosa do espaço para cantinas e/ou restaurantes (Campus Alta Floresta, Campus Barra do Garças, Campus Confresa, Campus Primavera do Leste, Campus Rondonópolis, Campus Várzea Grande), espaço para instalação de antenas de telefonia (Campus Cuiabá). Além desses, o Campus São Vicente tem o Contrato nº 01/2011 e aditivos (processo n. 23197.015789.2017-03) de cessão onerosa de uso de terras para exploração de produção agrícola.

As receitas de serviços englobam: os valores recebidos de taxas de inscrições de seletivos internos, serviços administrativos, emissão de 2ª vias de diplomas, certificados e outros.

Quadro 2. Arrecadação por Unidade Gestora (UG)

Unidade		Movim. Líquido - R\$ (Conta Contábil)	AV%
158144	IFMT - Reitoria	1.161.017,46	34,61
158333	IFMT - Campus Cuiabá	212.266,59	6,33
158334	IFMT - Campus Cáceres	415.382,10	12,38
158335	IFMT - Campus São Vicente	1.213.065,31	36,16
158492	IFMT - Campus Campo N. Parecis	130.050,46	3,88
158493	IFMT - Campus Juína	39.752,93	1,19
158494	IFMT - Campus Bela Vista	6.310,00	0,19
158495	IFMT - Campus Pontes Lacerda	31.148,43	0,93
158496	IFMT - Campus Confresa	31.655,53	0,94
158497	IFMT - Campus Barra Do Garças	11.052,61	0,33
158498	IFMT - Campus Rondonópolis	18.174,80	0,54
158950	IFMT - Campus Sorriso	41.706,10	1,24
158970	IFMT - Campus Primavera Do Leste	26.964,62	0,80
158971	IFMT - Campus Várzea Grande	10.533,25	0,31
158972	IFMT - Campus Alta Floresta	5.281,48	0,16
Total		3.354.361,67	100,00

Fonte: Tesouro Gerencial.

Das unidades do IFMT, o **Campus São Vicente** registrou a arrecadação mais expressiva em relação aos demais campi, no valor de **R\$ 1.213.065,31**, ou seja, **36,16%**, devido ao contrato firmado de N. 01/2011 e aditivos, referente ao arrendamento/concessão de exploração de uma área total de 1.108,6 ha.

Em seguida, a **Reitoria** se destacou em segunda posição com o percentual de **34,61%** especialmente em razão da arrecadação das taxas de inscrição de concurso público e vestibular. Cabe destacar que as receitas dos campi avançados são realizadas na contabilidade da Reitoria.



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

1.2 – Das Despesas Executadas

De acordo com o Balanço Orçamentário de 2021, as despesas executadas totalizaram **R\$ 505.769.365,97** e a dotação atualizada o valor de **R\$ 505.647.408,00**. Portanto, o quociente da execução das despesas foi de **1,000241** o que indica que a realização da despesa foi maior que a autorização na Lei Orçamentária Anual. Isso decorre da movimentação de créditos recebidos, conforme Quadro da Movimentação de Crédito.

A análise vertical da execução das despesas indica que **96,79%** corresponderam às despesas correntes e **3,21%** às despesas de capital.

Quadro 03. Execução das Despesas por Natureza da Despesa

Métrica		Saldo - Moeda Origem (Conta Contábil)	
Natureza Despesa		23	
		DESPESAS EMPENHADAS	AV%
319011	Vencimentos E Vantagens Fixas - Pessoal Civil	270.108.263,23	53,41
319113	Obrigações Patronais - Op.Intra-Orçamentarias	58.192.123,00	11,51
319001	Aposentadorias, Reserva Remunerada E Reformas	50.582.256,76	10,00
339037	Locação De Mão-de-obra	22.854.211,74	4,52
339039	Outros Serviços De Terceiros - Pessoa Jurídica	19.997.583,71	3,95
339046	Auxílio-Alimentação	10.545.797,00	2,09
319004	Contratação P/Tempo Determinado	9.461.110,31	1,87
339018	Auxílio Financeiro A Estudantes	9.127.883,10	1,80
319003	Pensões	9.015.217,76	1,78
449052	Equipamentos E Material Permanente	8.624.086,79	1,71
449051	Obras e Instalações	7.533.934,05	1,49
339030	Material De Consumo	7.016.362,26	1,39
339093	Indenizações e Restituições	3.702.040,83	0,73
339036	Outros Serviços De Terceiros - Pessoa Física	2.891.276,38	0,57
339020	Auxílio Financeiro A Pesquisadores	2.761.389,16	0,55
339008	Outros Benef.Assist. Do Servidor E Do Militar	1.842.441,10	0,36
339014	Diárias - Pessoal Civil	1.819.385,10	0,36
319007	Contrib. A Entidades Fechadas De Previdência	1.650.000,00	0,33
319016	Outras Despesas Variáveis - Pessoal Civil	1.570.000,00	0,31
339049	Auxílio-Transporte	1.300.000,00	0,26
339033	Passagens E Despesas Com Locomoção	1.249.538,84	0,25
339040	Serviços De Tecnologia Da Informação e Comunicação - Pj	1.038.960,50	0,21
339004	Contratação Por Tempo Determinado	961.943,00	0,19
319092	Despesas De Exercícios Anteriores	640.000,00	0,13
339032	Material, Bem Ou Serviço P/ Distrib. Gratuita	345.719,63	0,07
319091	Sentenças Judiciais	295.892,76	0,06
339092	Despesas De Exercícios Anteriores	262.962,16	0,05
335041	Contribuições	89.748,45	0,02
339147	Obrig.Tribut. e Contrib-Op.Intra-Orçamentarias	72.812,72	0,01
339047	Obrigações tributarias E Contributivas	66.872,40	0,01
449020	Auxílio Financeiro A Pesquisadores	59.602,98	0,01



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

339035	Serviços De Consultoria	52.000,00	0,01
449039	Outros Serviços De Terceiros- Pessoa Jurídica	14.000,00	0,00
339048	Outros Auxílios Financeiros A Pessoa Física	10.000,00	0,00
339139	Outros Serviços De Terceiros - Pessoa Jurídica (Intra)	10.000,00	0,00
449040	Serviços De Tecnologia Da informação e Comunicação - PJ	3.224,75	0,00
339031	Premiações Cult., Art., Cient., Desp. E Outr.	365,00	0,00
339015	Diárias - Pessoal Militar	360,50	0,00
449030	Material De Consumo	0,00	0,00
Total		505.769.365,97	100,00

Fonte: Tesouro Gerencial.

Dentre as despesas correntes as que apresentaram saldos mais expressivos referem-se as despesas com folha de pagamento de pessoal e as despesas com Locação de Mão de Obra. 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, apoio administrativo, oficial de serviços gerais, 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.

Entre as despesas de capital se destacaram os investimentos com equipamentos e material permanente e obras e instalações. No Campus Alta Floresta está em execução obras de pavimentação no campus e construção do bloco do curso de Zootecnia. O Campus Confresa adquiriu no período tendas de lona no formato pirâmide e implementos agrícolas para atender demanda do departamento de ensino. Está sendo construído o quiosque do campus Avançado Lucas do Rio Verde, vestiário no campus Avançado Guarantã do Norte.

O Quadro 04 abaixo, evidencia a execução das despesas por Unidade Gestora.

Quadro 4. Execução das Despesas por Unidade Gestora

UG Executora		DESPESAS EMPENHADAS	AV%
158144	IFMT/Reitoria	449.366.707,58	88,85
158333	IFMT/Campus Cuiabá	8.954.156,67	1,77
158334	IFMT/Campus Cáceres	5.066.007,40	1,00
158335	IFMT/Campus São Vicente	8.509.368,13	1,68
158492	IFMT/Campus Campo Novo	3.770.564,18	0,75
158493	IFMT/Campus Juína	5.594.903,72	1,11
158494	IFMT/Bela Vista	2.912.741,72	0,58
158495	IFMT/Pontes de Lacerda	2.523.437,08	0,50
158496	IFMT/Confresa	3.356.052,39	0,66
158497	IFMT/Barra do Garças	2.215.649,95	0,44
158498	IFMT/Rondonópolis	2.311.323,68	0,46
158950	IFMT-Campus Sorriso	2.969.910,37	0,59
158970	IFMT/Campus Primavera do	2.930.063,56	0,58
158971	IFMT/Campus Várzea Grande	2.018.412,56	0,40
158972	IFMT/Alta Floresta	3.270.066,98	0,65
Total		505.769.365,97	100

Fonte: Tesouro Gerencial.

Do total das despesas executadas no IFMT, a Reitoria executou **88,85%**. Cabe destacar que a execução do orçamento e financeiro dos Campi Avançados são executados na UG da Reitoria.



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

Quadro 5. Receitas/Despesas Intra-Orçamentárias

UG Executora		Métrica		Saldo - Moeda Origem (Conta Contábil)
		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	47.900,00
158333	IFMT/Campus Cuiabá	339147	Obrig.Tribut.E Contrib-Op. Intra-Orcamentarias	1.650,00
158334	IFMT/Campus Cáceres	339147	Obrig.Tribut.E Contrib-Op.Intra-Orcamentarias	3.379,73
158335	IFMT/Campus São Vicente	339147	Obrig.Tribut.E Contrib-Op. Intra-Orcamentarias	12.000,00
158492	IFMT/Campus Campo N. Parecis	339139	Outros Serviços De Terceiros - Pessoa Jurídica (Intra)	5.000,00
		339147	Obrig.Tribut. E Contrib-Op.Intra-Orcamentarias	4.601,96
158493	IFMT/Campus Juína	339147	Obrig.Tribut. E Contrib-Op.Intra-Orcamentarias	455,00
158494	IFMT/Campus Bela Vista	339147	Obrig.Tribut. E Contrib-Op.Intra-Orcamentarias	80,00
158496	IFMT/Campus Confresa	339147	Obrig.Tribut. E Contrib-Op.Intra-Orcamentarias	400,00
158497	IFMT/Campus Barra Do Garças	339139	Outros Serviços De Terceiros - Pessoa Jurídica (Intra)	5.000,00
		339147	Obrig.Tribut. E Contrib-Op.Intra-Orcamentarias	396,00
158498	IFMT/Campus Rondonópolis	339147	Obrig.Tribut. E Contrib-Op.Intra-Orcamentarias	220,00
158950	IFMT/Campus Sorriso	339147	Obrig.Tribut. E Contrib-Op.Intra-Orcamentarias	300,00
158970	IFMT/Campus Primavera Do Leste	339147	Obrig.Tribut.E Contrib-Op.Intra-Orcamentarias	300,00
158971	IFMT/Campus Várzea Grande	339147	Obrig.Tribut.E Contrib-Op.Intra-Orcamentarias	130,03
158972	IFMT/Campus Alta Floresta	339147	Obrig.Tribut.E Contrib-Op.Intra-Orcamentarias	1.000,00
Total				58.274.935,72

Fonte: Tesouro Gerencial.

No tocante as despesas intraorçamentárias 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.



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

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 3º Trimestre de 2022 encerrou com saldo de **R\$ 233.408,69**, 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
158144	IFMT/Reitoria	32.628.862,32	76.768,61	69.966,58	32.553.008,72	82.655,63
158333	IFMT/Campus Cuiabá	284.063,90	68.546,64	12.399,64	339.839,90	371,00
158334	IFMT/Campus Cáceres	21.041,33		540,00	20.501,33	0,00
158335	IFMT/Campus São Vicente	206.688,48	12.076,77		135.357,60	83.407,65
158492	IFMT/Campus Campo N. Parecis	4.232,76	6.913,85		3.112,76	8.033,85
158493	IFMT/Campus Juína	111.764,10			111.764,10	0,00
158494	IFMT/Campus Bela Vista	66.539,12			66.539,12	0,00
158495	IFMT/Campus Pontes Lacerda	3.019,50	195,87		3.019,50	195,87
158496	IFMT/Campus Confresa	196.937,73	5.079,26		197.077,73	4.939,26
158497	IFMT/Campus Barra Do Garças	2.675,48		200,00	2.475,48	0,00
158498	IFMT/Campus Rondonópolis	4.134,51	1.092,70			5.227,21
158950	IFMT/Campus Sorriso	77.457,19	44.123,78		78.274,78	43.306,19
158970	IFMT/Campus Primavera Do Leste	64.835,07			64.835,07	0,00
158971	IFMT/Campus Várzea Grande	32.352,27	3.210,12	41,99	32.052,27	3.468,13
158972	IFMT/Campus Alta Floresta	46.455,31	1.603,90	3.000,00	43.255,31	1.803,90
Total		33.751.059,07	219.611,50	86.148,21	33.651.113,67	233.408,69

Fonte: Tesouro Gerencial

Em comparação com 2º trimestre de 2022, o saldo de RPP a pagar diminuiu em **22,49%**. Os saldos de RPP a pagar mais expressivos estão concentrados nas unidades: **São Vicente** com **35,73%** e **Reitoria** com **35,41%**.

Na Reitoria o valor de R\$ 76.768,61 de RPP trata-se de 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, ambos 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

O valor de R\$ 1.603,90 reinscrito, do Campus Alta Floresta, trata-se de serviço de locação de mão de obra, processo n. 23747.000233.2020-36, e está na Procuradoria para as providências cabíveis.

No Campus Cuiabá verifica-se uma redução do saldo de RPP inscritos e inscritos de **97,56%** até o período analisado. O valor de R\$ 4.939,26 é referente a um contrato de locação de mão de obra cujo pagamento está suspenso pela Procuradoria junto ao IFMT.

O Campus Sorriso possui um saldo de R\$ 43.306,19 de RPP em que R\$ 31.470,73 trata-se de processo que está na esfera judicial aguardando o julgamento. O valor de R\$ 10.845,43 se refere a um contrato rescindido por descumprimento de cláusulas contratuais por parte da empresa. O valor de R\$ 990,00 se refere a auxílios estudantil que está aguardando regularização de dados bancários.

Quadro 2 - Restos a Pagar Processados por Categoria Econômica

Natureza Despesa		RESTOS A PAGAR PROCESSADOS A PAGAR	AV%
Corrente			
339014	Diárias - Pessoal Civil	447,72	0,19
339018	Auxílio Financeiro A Estudantes	5.075,00	2,17
339030	Material De Consumo	14.766,13	6,33
339037	Locação De Mão de obra	137.173,33	58,77
Capital			
449051	Obras e Instalações	75.946,51	32,54
Total		233.408,69	100

Fonte: Tesouro Gerencial.

Do total de RPP a Pagar, as despesas correntes correspondem a **67,46%** e as despesas de capital correspondem a **32,54%**. Dentre as Despesas Correntes, a natureza de despesa que concentra maior saldo é a **339037 – Locação de mão-de-obra** com **58,77%**. Em seguida, destaca-se a despesa de capital **449051 – Obras e Instalações** com **32,54%**.

2.2 – Dos Restos a Pagar Não Processados

Em se tratando dos Restos a Pagar Não Processados (RPNP), o **3º trimestre de 2022** encerrou com o saldo de **R\$ 23.962.416,52** a pagar. A comparação com o trimestre anterior demonstra que o saldo diminuiu em **27,38%**. Em relação aos inscritos mais os inscritos foram cancelados **4,82%**, pagos **58,20%**, e liquidados **3,19%**, conforme o Quadro 3.

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

UG EXECUTORA	RESTOS A PAGAR NAO PROCESSADOS INSCRITOS	RESTOS A PAGAR NAO PROCESSADOS REINSCRITOS	RESTOS A PAGAR NAO PROCESSADOS CANCELADOS	RESTOS A PAGAR NAO PROCES. LIQUIDADOS A PAGAR	RESTOS A PAGAR NAO PROCESSADOS PAGOS	RESTOS A PAGAR NAO PROCESSADOS A PAGAR
IFMT/REITORIA	15.746.525,93	3.242.851,77	630.883,47	638.180,63	12.554.660,85	5.803.833,38
IFMT/CAMPUS CUIABA	7.303.324,13	4.460.529,31		1.061.828,00	6.375.570,02	5.388.283,42
IFMT/CAMPUS CACERES	1.109.258,49	804.255,59		400,00	1.427.350,48	486.163,60
IFMT/CAMPUS SAO VICENTE	2.501.213,31	889.617,95	2.400,00	29.603,84	2.220.071,38	1.168.359,88



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 CAMPO N. PARECIS	3.158.412,05	2.671.400,00	42.640,84	70.897,36	2.174.984,65	3.612.186,56
IFMT/CAMPUS JUINA	1.775.158,62	624.743,64	130.416,60	3.489,67	1.758.423,02	511.062,64
IFMT/CAMPUS BELA VISTA	731.128,27	51.457,25	9.748,34	963,54	500.875,07	271.962,11
IFMT/CAMPUS PONTES LACERDA	1.520.800,59	293.736,13	82.240,03	4.500,00	834.360,15	897.936,54
IFMT/CAMPUS CONFRESA	1.777.063,27	1.512.952,63	1.229,20	93.030,29	1.312.277,62	1.976.509,08
IFMT/CAMPUS BARRA DO GARCAS	1.244.040,55	391.209,44	2.701,25	31.341,67	933.421,95	699.126,79
IFMT/CAMPUS RONDONÓPOLIS	1.316.355,62	598.492,44	10.409,69	1.622,84	1.267.110,65	637.327,72
IFMT/CAMPUS SORRISO	2.828.943,01	2.149.134,13	1.798.957,83	121.211,92	2.457.378,56	721.740,75
IFMT/CAMPUS PRIMAVERA DO LESTE	3.039.159,54	456.350,39	397.246,79	8.864,17	2.296.225,32	802.037,82
IFMT/CAMPUS VARZEA GRANDE	846.511,39	12.650,35		0,00	831.617,83	27.543,91
IFMT/CAMPUS ALTA FLORESTA	1.666.856,22	85.314,60	18.505,73	2.082,17	775.322,77	958.342,32
Total	46.564.750,99	18.244.695,62	3.127.379,77	2.068.016,10	37.719.650,32	23.962.416,52

Fonte: Tesouro Gerencial.

As unidades do IFMT que obtiveram os saldos de RPNP a Pagar mais expressivos foram: Reitoria com **24,22%** e Campus Cuiabá com **22,49%**.

Na Reitoria o saldo de maior expressividade se refere às obras que estão em execução nos campi avançados.

No Campus Alta Floresta **98,03%** dos RPNP a pagar é referente a três contratos de obras de construção civil que estão em execução. Porém, dois deles estão paralisados por abandono das empresas contratadas e respondendo a processo de apuração de irregularidades por parte do IFMT.

No Campus Barra do Garças parte do saldo são da natureza de despesa Equipamentos e Material Permanente e a outra de Serviços de Terceiros – Pessoa Jurídica, cujos objetos serão entregues e serviços executados.

No Campus Cuiabá o saldo mais expressivo de **79,95%** de investimentos, trata-se dos gastos com a natureza de despesa 449051 – obras e instalações para a execução do serviço de reforma do anfiteatro e de gastos com aquisição de máquina e equipamentos para o acervo patrimonial do campus.

No Campus Confresa o saldo no período, de R\$ 1.976.509,08, corresponde a **57,26%** de obras e instalações para a construção de bloco de sala de aula do ensino superior, **27,45%** de bens móveis e equipamentos para aquisição de sala de aula modular, câmara fria modular e livros para compor o acervo bibliográfico da instituição.

No Campus Primavera do Leste **90,40%** do saldo trata-se de obras e instalações da construção da quadra poliesportiva do campus.

No Campus Rondonópolis o saldo de RPNP a pagar, as mais relevantes concentram-se nas seguintes naturezas de despesas: a) 339039 - categoria econômica “Despesas correntes” Outros Serviços de PJ com **57,43%** do total; b).44905200 categoria Despesas de Capital - obras e instalações com **23,01%** do total e c) 339030 - Material de Consumo com **5,85%** dos RPNP a pagar total.

No Campus Sorriso o saldo se concentra nas seguintes naturezas de despesas: 449051 - Obras e Instalações 34,33%AV, 339030 – Material de Consumo 16,67%AV, em seguida 449052 – Equipamento e Material Permanente **15,87%** AV. Observa-se que, além dos saldos, o total de R\$721.740,75, constam mais o valor de R\$ 27.974,71 bloqueados por Decreto.

Quadro 4 - Restos a Pagar Não Processados por Categoria Econômica



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

Natureza Despesa		Restos a Pagar Não Processados a Pagar	AV%
Corrente			
339014	Diárias - Pessoal Civil	0,00	0,00
339018	Auxílio Financeiro A Estudantes	218.911,11	0,91
339020	Auxílio Financeiro A Pesquisadores	33.892,78	0,14
339030	Material De Consumo	837.867,60	3,50
339031	Premiações Cult., Art., Cient., Desp. E Outr.	0,00	0,00
339032	Material, Bem Ou Serviço P/ Distrib. Gratuita	577.342,03	2,41
339033	Passagens E Despesas Com Locomoção	390.182,63	1,63
339035	Serviços De Consultoria	0,00	0,00
339036	Outros Serviços De Terceiros - Pessoa Física	38.427,57	0,16
339037	Locação De Mão de obra	618.553,50	2,58
339039	Outros Serviços De Terceiros - Pessoa Jurídica	2.202.707,38	9,19
339040	Serviços De Tecnologia Da Informação e Comunicação - PJ	52.639,01	0,22
339047	Obrigações tributarias E Contributivas	6.414,94	0,03
339092	Despesas De Exercícios Anteriores	2.167,80	0,01
339093	Indenizações e Restituições	0,00	0,00
339139	Outros Serviços De Terceiros - Pessoa Jurídica (Intra)	25.383,49	0,11
339147	Obrig.Tribut. E Contrib-Op. Intra-Orcamentarias	2.660,13	0,01
319113	Obrigações Patronais - Op. Intra-Orcamentarias	0,00	0,00
Capital			
449039	Outros Serviços De Terceiros- Pessoa Jurídica	240.337,50	1,00
449040	Serviços De Tecnologia Da Informação e Comunicação - PJ	0,00	0,00
449051	Obras e Instalações	13.002.855,22	54,26
449052	Equipamentos e Material permanente	5.712.073,83	23,84
Total		23.962.416,52	100,00

Fonte: Tesouro Gerencial.

Os dados evidenciam que **79,10%** 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 **54,26%** e Equipamentos e Material Permanente com **23,84%**. Entre as despesas correntes, o saldo mais expressivo refere-se à Outros Serviços de Terceiros – Pessoa Jurídica, com **9,17%**.

1.3 – Movimentação de Crédito

Conforme os dados do Balanço Orçamentário foram executados despesas no montante de **R\$ 505.769.365,97** ultrapassando em 121.957,97 da dotação inicial atualizada, o que indica utilização de destaques recebidos.



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.

Os quadros abaixo evidenciam as variações mais expressivas.

Análise Horizontal

A análise horizontal do Balanço Financeiro evidencia os valores de maiores variações entre os exercícios de 2022 e 2021. As Receitas Orçamentárias aumentaram em **98,49%**, os Recebimentos Extraorçamentários em **56,30%**, os Dispendios Orçamentários em **23,60%** e os Pagamentos Extraorçamentários em **17,77%**.

Quadro 1. Análise Horizontal dos Ingressos – Percentuais mais expressivos

Dos Ingressos (2022 - 2021)	AH%
Receitas Orçamentárias	98,49
Outros Recursos Vinculados a Fundos, Órgãos e Programas	79,89
Transferências Financeiras Recebidas	14,23
Recebimentos Extraorçamentários	27,52
Inscrição dos Restos a Pagar Não Processados	23,27

Fonte: Balanço Financeiro, 3º Trimestre/2022.

Quadro 2. Análise Horizontal dos Dispendios – Percentuais mais expressivos

Dos Dispendios (2022 - 2021)	AH%
Despesas Orçamentárias	23,60
Vinculadas	40,85
Educação	492,93
Pagamentos Extraorçamentários	17,77
Pagamento dos Restos a Pagar Não Processados	21,73
Outros Pagamentos Extraordinários	-97,28

Fonte: Balanço Financeiro, 3º 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

Análise Vertical

A análise vertical do Balanço Financeiro evidencia a composição dos saldos dos itens que representam as movimentações financeiras. No **3º Trimestre** de 2022, as Transferências Financeiras Recebidas representaram 66,79% dos Ingressos, as Receitas Orçamentárias **0,51%** e os Recebimentos Extraorçamentários representaram **27,52%**. Em se tratando dos Dispêndios, as Despesas Orçamentárias representaram **76,66** e os Pagamentos Extraorçamentários **10,88%**.

Quadro 3. Análise Vertical dos Ingressos – Percentuais mais expressivos

Dos Ingressos (2022 - 2021)	AV%
Total dos Ingressos	100%
Recebimentos Extraorçamentários	47,95
Inscrição dos Restos a Pagar Não Processados	42,11
Transferências Financeiras Recebidas	46,26

Fonte: Balanço Financeiro, 3º 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

Dos Dispêndios	AV%
Total dos Dispêndios	100%
Despesa Orçamentária	76,66
Pagamentos Extraorçamentários	10,88
Transferências Financeiras Concedidas	8,66

Fonte: Balanço Financeiro, 3º Trimestre 2022.

Quanto aos dispêndios, as despesas orçamentárias ordinárias representaram **76,66%**. 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\$ 27.368.681,88** e em comparação a 2021 o saldo aumentou em **21,42%**. Quanto aos Restos a Pagar Não Processados foram inscritos R\$ **153.541.189,02** que aumentou em **65,54%** 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:



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

- **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\$ -9.125.675,48**.
- **Valores efetivamente pagos no exercício**
 - Corresponde à soma dos dispêndios orçamentários com os dispêndios extraorçamentários 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\$ 396.645.850,79**.
- **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 aumentaram no valor de **R\$ 109.539.106,91**.
- **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 extraorçamentários que realmente ingressaram no período foram de **R\$ 649.125,20**.



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 **3º 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%
		3º Trimestre 2022	dez/21		
1	Demais Créditos e Valores	672.325,65	465.414,33	0,14	44,46
2	Caixa e Equivalentes de Caixa	25.039.812,35	34.165.487,83	5,32	-26,71
3	Intangível	1.523.741,54	1.375.857,53	0,32	10,79
4	Estoques	4.792.808,67	4.334.318,00	1,02	10,58
5	Imobilizado	439.010.116,56	415.352.298,57	93,20	5,70

Fonte: Balanço Patrimonial, 3º Trimestre 2022.

A análise vertical do Balanço Patrimonial do **3º Trimestre de 2022** demonstrou que o Ativo Circulante correspondeu a **6,48%** do total do Ativo, enquanto o Ativo Não Circulante a **93,52%**.

Entre as contas do Ativo Circulante, o saldo da conta Caixa e Equivalente de Caixa foi o mais expressivo representando **5,32%** do Ativo. Entre as contas do Ativo Não Circulante o saldo da conta Imobilizado foi o maior com **93,20%** do total. O imobilizado engloba valores dos bens móveis e imóveis da instituição.

A análise horizontal do Balanço Patrimonial evidenciou um decréscimo do grupo do Ativo Circulante em **-21,71%** em comparação ao exercício de 2021, a maior variação ocorreu nas contas Demais Créditos e Valores e Caixa e Equivalentes de Caixa. Na conta Demais Créditos e Valores houve acréscimo de **44,46%** em relação à 2021 em decorrência do aumento de adiantamentos concedidos e de Termos de Execução Descentralizada firmados: Dinter Doutorado com o IF Goiano e o TED n. 01/2017 da Rede Pantaneira RN.

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.



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

Passivo Exigível

Circulante e Não Circulante

Posição	Passivo Circulante	Valor em R\$		AV%	AH%
		3º Trimestre 2022	Dez/21		
1	Obrigações Fiscais a Curto Prazo	1.543,40	410,99	-	275,53
2	Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo	6.314.095,13	1.771.102,46	1,34	256,51
3	Demais Obrigações a Curto Prazo	47.000.475,58	37.422.314,80	9,98	25,59
4	Obrigações Trab., Prev. e Assist. a Pagar a Curto Prazo	61.028.357,11	60.211.017,25	12,96	1,36

Fonte: Balanço Patrimonial do 3º trimestre de 2022.

A análise vertical do Balanço Patrimonial do **3º Trimestre de 2022** evidencia que o Passivo Exigível - PE corresponde a **24,27%** e o Patrimônio Líquido a **75,30%**.

Do Passivo Exigível, a conta 'Obrigações Trab., Prev. e Assist. a Pagar a Curto Prazo' concentra o saldo mais expressivo em relação ao total do Passivo com **12,96%**. Em segunda posição, a conta Demais Obrigações a Curto Prazo representa o Passivo em **9,98%**.

A análise horizontal evidencia que as variações de valores mais significativos no período ocorreram nas contas de Obrigações Fiscais a Curto Prazo e Fornecedores, respectivamente. Tal situação decorre do aumento das atividades em 2022, pois comparando-se a 2021 que ainda refletia os efeitos da pandemia, houve aumento expressivo dos saldos.

Patrimônio Líquido

Posição	Patrimônio Líquido	Valor em R\$		AV%	AH%
		2022	2021		
1	Resultado do Exercício	-5.037.151,52	4.878.700,22	-1,07	-203,25
2	Resultados de Exercícios Anteriores	355.489.120,07	350.415.741,76	75,47	1,45
3	Reserva de Capital	249.901,26	249.901,26	0,05	0,00

Fonte: Balanço Patrimonial, 3º 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 **75,47%**.

A análise da evolução patrimonial das contas que constituem o Patrimônio Líquido do **período** indica redução do saldo da conta Resultado do Exercício em relação a dezembro de 2021, no percentual de **-203,25%**.

Precatórios

Os dados do quadro abaixo evidenciam os saldos existentes, até o encerramento do **3º 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



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

Órgão UGE e UG Executora	UG Executora	Conta Contábil	899910403			
		Mês Lançamento	DE ORIGEM			
			Set/22	014/2021		
		Conta Corrente	Saldo - R\$ (Conta Contábil)		Saldo - R\$ (Conta Contábil)	
26414	158144	UG	90049	2.854.457,44	1.786.343,48	59,79
	Total	2.854.457,44				

Fonte: Tesouro Gerencial

Há um saldo de R\$ 2.854.457,44 de precatórios a pagar em curto e longo prazo, e em relação a 2021 sofreu um aumento de **59,79%**.

Precatórios a Pagar: Curto e Longo Prazo

UG Executora		Conta Contábil	CURTO PRAZO		LONGO PRAZO		
			211110300		221110200		228911000
			'= PRECATORIOS DE PESSOAL		'= PRECATORIOS DE PESSOAL		'= PRECATORIOS DE TERCEIROS
		Mês Lançamento	SET/2022	014/2021	SET/2022	014/2021	SET/2022
		Conta Corrente	Saldo - R\$ (Conta Contábil)	Saldo - R\$ (Conta Contábil)	Saldo - R\$ (Conta Contábil)	Saldo - R\$ (Conta Contábil)	Saldo - R\$ (Conta Contábil)
26414	158144	PR1090049	855.667,53	-	1.786.750,60	-	212.039,31

Fonte: Tesouro Gerencial

Os dados se referem a valores de obrigações de salário/remunerações aos quais o empregado ou servidor 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 2021

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 **3º Trimestre de 2022**.

5.1 – Análise Horizontal dos valores mais expressivos

Quadro 01 – Análise Horizontal Dos Fluxos das Atividades Operacionais

Em R\$			
Fluxo das Atividades Operacionais	2022	2021	AH%
Ingressos			
Receita de Serviços	1.266.804,10	266.508,23	375,33
Receitas Agropecuárias	259.074,50	66.308,60	290,71
Desembolsos			
Demais Pagamentos	-2.259,19	-83.010,21	-97,29
Transferências Financeiras Concedidas	-57.161.717,53	-41.177.279,60	38,82

Fonte: Demonstração de Fluxo de Caixa, 3º 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 **3º Trimestre** evidencia que, entre os ingressos, as Receitas de Serviços se destacaram na arrecadação com o aumento em **375,33%**. Seguidamente, também variaram de forma positiva e expressiva as Receitas Agropecuárias com **290,71%**.

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

Quadro 02 – Análise Horizontal Dos Fluxos das Atividades Investimento

Em R\$			
Fluxo das Atividades de Investimento	2022	2021	AH%
Ingressos			
Alienação de Bens	324.150,00	0,00	-
Desembolsos			
Outros Desembolsos de Investimentos	-695.850,73	-32.304,50	2.054,04
Aquisição de Ativo Não Circulante	-24.463.806,89	-13.495.583,22	85,98

Fonte: Demonstração de Fluxo de Caixa, 3º Trimestre 2022.

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.



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 os desembolsos, a análise horizontal dos fluxos de investimentos no **3º Trimestre de 2022** evidencia uma variação expressiva de **2.054,04%** nas atividades de desembolsos.

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%
Ingressos			
Transferências Financeiras Recebidas	440.678.406,00	385.780.062,1	99,18
Receita Patrimonial	1.398.656,66	1.282.099,92	0,31
Desembolsos			
Pessoal e Demais Despesas	-331.362.014,7	-302.014.181,1	77,31
Outros Desembolsos Operacionais	-57.577.309,26	-41.792.318,8	13,43

Fonte: Demonstração de Fluxo de Caixa, 3º Trimestre 2022.

Das atividades Operacionais os maiores ingressos são as Transferências Financeiras Recebidas que representam **99,18%** do total. Entre os desembolsos destaca-se os de Pessoal e Demais Despesas que representam **77,31%**.

Quadro 04 – Análise Vertical Dos Fluxos das Atividades Investimento

Em R\$			
Fluxo das Atividades Operacionais	2022	2021	AV%
Ingressos			
Alienação de Bens	324.150,00	-	100
Desembolsos			
Aquisição de Ativo Não Circulante	-24.463.806,89	13.495.583,22	97,23

Fonte: Demonstração de Fluxo de Caixa, 3º 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 (VPA)

Posição	Variações Patrimoniais Aumentativas	Valor em R\$			
		3º Trimestre 2022	3º Trimestre 2021	AV%	AH%
1	Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras	605,81	7.002,69	0,00	-91,35
2	Exploração e Venda de Bens, Serviços e Direitos	2.929.616,33	1.614.916,75	0,64	81,41
3	Outras Variações Patrimoniais Aumentativas	302.999,74	361.120,22	0,07	-16,09
4	Transferências e Delegações Recebidas	448.254.957,89	388.951.494,36	97,44	15,25

Fonte: Demonstração das Variações Patrimoniais, 3º Trimestre 2022.

No quadro acima estão evidenciadas as VPA's que sofrem maior variação no período analisado e a sua respectiva representatividade.

Da análise horizontal observa-se um decréscimo expressivo de **-91,35%**, especialmente na conta Remuneração de Depósitos Bancários e Aplicações Financeiras movimentada pelo Campus Cuiabá. A Exploração e Venda de Bens, Serviços e Direitos representou a segunda maior variação entre os períodos, de **81,41%**, devido as receitas provenientes do Leilão 01/2021, do retorno dos contratos de concessão de cantinas após pandemia, retorno das atividades normais da instituição.

A análise vertical evidencia que a maior representatividade é das Transferências e Delegações Recebidas que correspondem a **97,44%** neste **3º Trimestre de 2022**.

Quadro 2. Variações Patrimoniais Diminutivas

Posição	Variações Patrimoniais Diminutivas	Valor em R\$			
		3º Trimestre 2022	3º Trimestre 2021	AV%	AH%
1	Tributárias	112.472,63	50.878,24	0,02	121,06
2	Desvalorização e Perda de Ativos e Incorporação de Passivos	19.016.115,90	9.563.455,05	4,09	98,84
3	Variações Patrimoniais Diminutivas Financeiras	11.656,83	27.761,75	0,00	-58,01
4	Uso de Bens, Serviços e Consumo de Capital Fixo	60.313.392,16	38.341.015,71	12,97	57,31

Fonte: Demonstração das Variações Patrimoniais, 3º Trimestre 2022.

Da análise horizontal observa-se um acréscimo expressivo de **121,06%** das VPAs Tributárias apesar da sua pouca representatividade em termos de saldo, sendo que a contribuição anual ao CONIF no valor de **R\$ 78.762,45** contribuiu de forma significativa para a sua variação aumentativa. Houve também um aumento expressivo, de **98,84%**, de perdas de ativo em razão de Perdas com 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

tendo só o campus Cuiabá registrado **56,15%** desse total. A perda com realização foi registrada por todos os campi participantes do Leilão n. 01/2021.

A análise vertical evidencia que as VPDs com Pessoal e Encargos e Transferências com **56,94%** e Delegações Concedidas com **13,58%** representam **70,52%** do total, concentram o maior saldo.

Quadro 3. Variações que tiveram maior representativa no Trimestre

Variações Patrimoniais <u>Aumentativas</u>			Variações Patrimoniais <u>Diminutivas</u>	
Posição	Descrição	Valor em R\$	Descrição	Valor (R\$)
1	Transferências e Delegações recebidas	448.254.957,89	Pessoal e Encargos	264.819.716,17
2	Valorização e Ganhos c/ Ativos e Desincorporação de Passivos	8.530.788,04	Transferências e Delegações concedidas	63.166.391,22
3	Exploração e Venda de Bens, Serviços e Direitos	2.929.616,33	Uso de Bens, Serviços e Consumo de Capital Fixo	60.313.392,16

Fonte: Demonstração das Variações Patrimoniais, 2º 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.

O Quociente entre as Variações Patrimoniais Aumentativas e Variações Patrimoniais Diminutivas resultou em **0,99**, o que indica Déficit Patrimonial no período de **R\$ -5.037.151,52** que em relação ao **3º Trimestre de 2021** variou positivamente em 15,97%.



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 **30/09/2022** o Instituto Federal de Mato Grosso - IFMT apresentou um saldo em aberto de **R\$ 6.314.095,13**, conforme abaixo representado:

Tabela 1 – Fornecedores e Contas a Pagar – Composição.

			(R\$)
	30/09/2022	31/12/2021	AH (%)
Circulante			
Nacionais	6.314.095,13	1.771.102,46	256,51
Estrangeiros			
Não circulante			
Nacionais	0	0	0
Estrangeiros			
Total	6.314.095,13	1.771.102,46	

Fonte: Balanço Patrimonial, 3º 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 30/09/2022 estão relacionados na tabela a seguir:

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

Mês Lançamento		JUN/2022	
Conta Contábil		Curto Prazo	
UG Executora		Saldo - R\$ (Conta Contábil)	AV%
158144	IFMT/Reitoria	1.650.202,42	26,14
158333	IFMT/Campus Cuiabá	1.811.129,32	28,68
158334	IFMT/Campus Cáceres	312.346,65	4,95
158335	IFMT/Campus São Vicente	324.935,87	5,15
158492	IFMT/Campus Campo N. Parecis	312.384,56	4,95
158493	IFMT/Campus Juína	173.664,49	2,75
158494	IFMT/Campus Bela Vista	347.284,38	5,50
158495	IFMT/Campus Pontes Lacerda	58.380,86	0,92
158496	IFMT/Campus Confresa	267.551,80	4,24
158497	IFMT/Campus Barra Do Garças	134.621,12	2,13
158498	IFMT/Campus Rondonópolis	95.714,70	1,52
158950	IFMT/Campus Sorriso	368.410,12	5,83
158970	IFMT/Campus Primavera Do Leste	151.900,21	2,41
158971	IFMT/Campus Várzea Grande	94.477,18	1,50
158972	IFMT/Campus Alta Floresta	211.091,45	3,34
Total		6.314.095,13	100,00

Fonte: Tesouro Gerencial

Entre as Unidades Gestoras, os saldos de fornecedores e contas a pagar mais expressivos foram do Campus Cuiabá com **28,68%**, Reitoria com **26,14%**.



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

Na Reitoria, há saldos oriundos de contratos de obras que estão liquidados e aguardando o andamento do processo de regularização, conforme explicado na Nota 2. Demais fornecedores referem-se a contratos terceirizados, dentre outros. No Campus Cuiabá os fornecedores são decorrentes de aquisições de bens, serviços terceirizados e auxílio estudantil. Após o período pandêmico da Covid 19, a execução das atividades presenciais retornou a normalidade.

De todos os fornecedores do IFMT, os cinco mais significativos estão listados abaixo com os respectivos saldos em aberto na data base de 30/09/2022.

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

	R\$ (mil)	
	30/09/2022	AV (%)
K2 IT LTDA	779.667,00	12,35
2R DATATEL TELEINFORMATICA LTDA	695.000,00	11,01
ENERGISA MATO GROSSO – DIST. DE ENERGIA S.A.	476.031,39	7,54
DATEN TECNOLOGIA LTDA	252.182,66	3,99
TMF CONSTRUÇOES E SERVICOS EIRELI	231.667,68	3,67
Demais	3.879.546,40	61,44
Total	6.314.095,13	100,00

Fonte: Tesouro Gerencial.

O fornecedor K2 IT LTDA atende o Campus Cuiabá na aquisição de ativos de rede para atender a demanda do Campus. A 2R DATATEL TELEINFORMATICA LTDA de aquisição de firewall de aplicação web – plataforma de computação com gestão de aplicação e criptografia para a Reitoria. A ENERGISA MATO GROSSO – DIST. DE ENERGIA S.A. atende todos os campi no fornecimento de energia elétrica. A empresa DATEN TECNOLOGIA LTDA para aquisição de notebook para atender a Reitoria. A TMF CONSTRUÇOES E SERVICOS EIRELI atende o Campus Cuiabá, o Campus Barra do Garças, o Campus Primavera do Leste, a Reitoria com serviço de manutenção predial, dentre outros.



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 08 – Obrigações Contratuais

Em 30/09/2022, o IFMT possuía um saldo de **R\$ 57.873.987,79** 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	30/09/2022	AH (%)	AV%
Aluguéis	603.393,48	1.131.541,48	87,53	1,96
Fornecimento de Bens	176.433,47	1.220.249,27	591,62	2,11
Seguros	119.087,37	257.193,47	115,97	0,44
Serviços	31.682.861,90	55.265.003,57	74,43	95,49
Total	32.581.776,22	57.873.987,79	77,63	100

Fonte: Tesouro Gerencial.

Todas as obrigações contratuais apresentaram uma variação positiva no período. As obrigações com **Fornecimento de Bens** foram as que tiveram maior aumento até o dia 30/09/2022, ao apresentar uma variação de **591,62%**. A conta de **Serviços** representa **95,49%** das obrigações no período.

Verifica-se abaixo as unidades gestoras contratantes com valores das obrigações contratuais mais expressivos na data base de 30/09/2022:

Tabela 2 – Obrigações Contratuais – Por Órgão (Unidade Gestora) - Contratante.
Em R\$

UG Executora	SET/2022	AV%
158144 IFMT/Reitoria	23.171.943,31	40,04
158333 IFMT/Campus Cuiabá	9.323.889,49	16,11
158334 IFMT/Campus Cáceres	3.625.100,58	6,26
158335 IFMT/Campus São Vicente	2.485.616,25	4,29
158492 IFMT/Campus Campo N. Parecis	2.971.091,81	5,13
158493 IFMT/Campus Juína	1.241.719,54	2,15
158494 IFMT/Campus Bela Vista	890.866,14	1,54
158495 IFMT/Campus Pontes Lacerda	917.792,04	1,59
158496 IFMT/Campus Confresa	2.940.613,24	5,08
158497 IFMT/Campus Barra Do Garças	1.110.710,51	1,92
158498 IFMT/Campus Rondonópolis	2.839.908,73	4,91
158950 IFMT/Campus Sorriso	2.404.018,61	4,15
158970 IFMT/Campus Primavera Do Leste	1.230.083,57	2,13
158972 IFMT/Campus Alta Floresta	2.720.633,97	4,70
Total	57.873.987,79	100

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 Reitoria e Campus Cuiabá são responsáveis por **56,15%** do total contratado. Na Reitoria a execução contratual engloba 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 30/06/2022, que juntos representaram **39,40%** do total a ser pago, somando **R\$ 21.137.470,39**.

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

Em R\$		
	30/09/2022	AV (%)
CANDIDO INCORPORADORA LTDA	8.981.846,78	15,52
SIRIUS ENGENHARIA E CONTRUCAO EIRELI	5.988.171,3	10,35
SL CONSTRUTORA EIRELI	5.739.189,39	9,92
RDC 09/2021-CANDIDO INCORPORADORA LTDA	1.968.014,49	3,40
PRIME CONSULTORIA E ASSESSORIA EMPRESARIAL LTDA	1.781.957,7	3,08
TOTAL	24.549.179,66	42,26

Fonte: Tesouro Gerencial

As cinco obrigações contratuais mais expressivas representam **42,26%** do total das obrigações do período.

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

Quadro 4 – Contratados.

Contratado	Objeto	UG Contratantes
CANDIDO INCORPORADORA LTDA	Serviço de Engenharia	158144 E 158972
SIRIUS ENGENHARIA E CONTRUCAO EIRELI	Serviço de Engenharia, Arquitetura e Urbanismo	158333
SL CONSTRUTORA EIRELI	Serviço de Engenharia	158144
PRIME CONSULTORIA E ASSESSORIA EMPRESARIAL LTDA	Serviços de Manutenção	158497, 158496 e 158498

Fontes: Tesouro Gerencial, Siafi Operacional, Contratos

O saldo mais expressivo trata-se do contrato com a CANDIDO INCORPORADORA LTDA referente ao atendimento ao Campus Avançado Sinop (158144) para prestar serviço de obra e engenharia na construção do polo e Campus Alta Floresta.

A empresa SIRIUS ENGENHARIA E CONSTRUÇÃO EIRELI atende somente campus Cuiabá na prestação de serviços de execução da reforma do anfiteatro do campus.

A PRIME CONSULTORIA E ASSESSORIA EMPRESARIAL LTDA atende os campi: Barra do Garças na prestação de serviço de manutenção predial; o Campus Confresa; Campus Rondonópolis;



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

Não há registros.

Nota 10 - Imobilizado

O imobilizado é composto pelos bens móveis e imóveis.

Em 30/09/2022, o IFMT apresentou um saldo de **R\$ 439.010.116,56** 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	30/09/2022	Em R\$ AH%
Bens Móveis			
(+) Valor Bruto Contábil	163.732.263,54	181.990.937,48	11,15
(-) Depreciação/Amortização/Exaustão Acum. de Bens Móveis	-24.792.991,76	-27.939.226,86	12,69
(-) Redução ao Valor Recuperável de Bens Móveis	-	-	
Bens Imóveis			
(+) Valor Bruto Contábil	280.611.312,90	285.892.684,78	1,88
(-) Depr./Amortização/Exaustão Acum. de Bens Imóveis	-4.198.286,11	-934.278,84	-77,75
(-) Redução ao Valor Recuperável de Bens Imóveis	-	-	
Total	415.352.298,57	439.010.116,56	5,70

Fonte: Balanço Patrimonial, 3º Trimestre de 2022.

No período registra-se que o valor total do imobilizado sofreu um aumento de **5,70%** em relação a dezembro/2021.

Constata-se que em razão do processo de migração para o Sistema SIADS em alguns Campi, 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.

O imobilizado é composto pelos bens móveis e imóveis. É reconhecido inicialmente com base no valor de aquisição, construção ou produção. Após o reconhecimento inicial, ficam sujeitos a depreciação, amortização ou exaustão (quando tiverem vida útil definida), bem como redução ao valor recuperável e reavaliação. Os gastos posteriores à aquisição, construção ou produção são incorporados ao valor do imobilizado desde que tais gastos aumentem a vida útil do bem e sejam capazes de gerar benefícios econômicos futuros. Se os gastos não gerarem tais benefícios, eles são reconhecidos diretamente como variações patrimoniais diminutivas do período.

10.1 Bens Móveis

O valor líquido dos Bens Móveis do IFMT em 30/09/2022 totalizavam **R\$ 154.051.710,62**



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

milhões e estão distribuídos em várias contas contábeis conforme detalhado na tabela a seguir.

Tabela 2 – Bens Móveis – Composição

UG Executora		Mês Lançamento	SET/2022	
		CCon - Item (6)	Saldo - R\$ (Conta Contábil)	AV%
158144	INST.FED.DE EDUC.,CIENC.E TEC.DO MATO	Total	36.236.902,95	23,52
158333	INST.FED.MATO GROSSO/CAMPUS CUIABA	Total	29.375.777,84	19,07
158334	INST.FED.MATO GROSSO/CAMPUS CACERES	Total	5.001.826,36	3,25
158335	INST.FED.MATO GROSSO/CAMPUS SAO VICENTE	Total	15.576.766,84	10,11
158492	INST.FED.MATO GROSSO/CAMPUS CAMPO N. PARECIS	Total	9.996.288,98	6,49
158493	INST.FED.MATO GROSSO/CAMPUS JUINA	Total	5.599.531,55	3,63
158494	INST.FED.MATO GROSSO/CAMPUS BELA VISTA	Total	11.881.556,24	7,71
158495	INST.FED.MATO GROSSO/CAMPUS PONTES LACERDA	Total	3.029.512,13	1,97
158496	INST.FED.MATO GROSSO/CAMPUS CONFRESA	Total	2.833.966,53	1,84
158497	INST.FED.MATO GROSSO/CAMPUS BARRA DO GARCAS	Total	5.385.952,80	3,50
158498	INST.FED.MATO GROSSO/CAMPUS RONDONOPOLIS	Total	4.730.181,89	
158950	INST.FED.MATO GROSSO/CAMPUS SORRISO	Total	6.149.850,03	3,99
158970	INST.FED.MATO GROSSO/CAMPUS PRIMAVERA DO	Total	9.892.666,38	6,42
158971	INST.FED.MATO GROSSO/CAMPUS VARZEA GRANDE	Total	4.908.932,41	3,19
158972	INST.FED.MATO GROSSO/CAMPUS ALTA FLORESTA	Total	3.451.997,69	2,24

Fonte: Tesouro Gerencial.

Em R\$

Mês Lançamento	SET/2022	01/4/2021		
CCon - Item (6)	Saldo - R\$ (Conta Contábil)	Saldo - R\$ (Conta Contábil)	AV%	AH %
Máquinas, Aparelhos, Equipamentos e Ferramentas	51.078.295,60	48.481.772,04	33,16	5,36
Bens de Informática	48.516.487,53	36.622.004,53	31,49	32,48
Móveis e Utensílios	31.730.225,98	32.495.169,80	20,60	-2,35
Material Cultural, Educacional e de Comunicação	16.059.794,25	15.600.334,71	10,42	2,95
Veículos	18.728.194,19	16.447.801,40	12,16	13,86
Bens Móveis em Andamento	350.000,00		0,23	-
Bens Móveis em Almoxarifado	717.480,28	14.089,28	0,47	4992,38
Semoventes e Equipamentos de Montaria	896.082,54	916.329,30	0,58	-2,21
Demais Bens Móveis	13.914.377,11	13.154.762,48	9,03	5,77
Depreciação / Amortização Acumulada	(27.939.226,86)	(24.792.991,76)	-18,14	12,69
Total	154.051.710,62	138.939.271,78	100,00	10,88

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

A Reitoria do IFMT é a unidade que concentra o maior quantitativo de bens móveis com **23,52%** do total, considerando que nesta UG incluem-se os Campi Avançados. O Campus Cuiabá, em segunda posição, compõe **19,07%**.

Dos Bens Móveis registrados no IFMT **33,16%** são Máquinas, Aparelhos, Equipamentos e Ferramentas totalizando **R\$ 51.078.295,60** seguido da conta de Bens de Informática com **31,49%**. As duas contas representam **64,65%** do total da conta de bens móveis que compõem basicamente: equipamentos de laboratório, orientação e medição, máquinas para fins didáticos, equipamentos de áudio, vídeo e foto dentre outras.

A conta Demais Bens compreendem bens móveis não incorporados nos imóveis como as salas modulares, contêiner e outros.

A partir da análise horizontal, verifica-se que os Bens de Informática **32,48%** dado o crescente investimento na instituição, a exemplo de equipar os setores administrativos de computadores, impressoras, roteadores e demais equipamentos de TI. A conta que mais variou positivamente foi a conta de Bens Móveis em Almoxarifado, em **4.992,38%**, que se referem a compras de bens móveis material permanente do Campus Sorriso UG 158950, ainda não distribuído para o requisitante e classificado na conta de permanente.

10.2 Bens Imóveis

Os Bens Imóveis da União em 30/09/2022 totalizaram **R\$ 284.958.405,94** milhões e estão distribuídos em várias contas contábeis, conforme demonstrado na tabela a seguir.

Tabela 3 - Bens Imóveis – Composição.

Em R\$

Mês Lançamento	SET/2022	01/2021		
CCon - Item (6)	Saldo - R\$ (Conta Contábil)	Saldo - R\$ (Conta Contábil)	AV%	AH%
Bens de Uso Especial	258.720.125,52	258.408.506,86	90,79	0,12
Bens Imóveis em Andamento	24.554.763,53	19.652.231,33	8,62	24,95
Instalações	2.617.795,73	2.550.574,71	0,92	2,64
Deprec./Acum./Amort. Acumulada - Bens Imóveis	(934.278,84)	(4.198.286,11)	-0,33	-77,75
Total	284.958.405,94	276.413.026,79	100,00	3,09

Fonte: Tesouro Gerencial

De acordo com a tabela acima, os Bens de Uso Especial corresponderam a **90,79%** de todos os bens imóveis reconhecidos contabilmente no Balanço Patrimonial do IFMT, perfazendo o montante de **R\$ 284.958.405,94** milhões em 30/09/2022 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	SET/2022	01/2021		
Conta Contábil	Saldo - R\$ (Conta Contábil)	Saldo - R\$ (Conta Contábil)	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

Fazendas, Parques e Reservas	1.188.137,59	1.188.137,59	0,46	0
Terrenos, Glebas	1.075.200,00	1.075.200,00	0,42	0,00
Imóveis de Uso Educacional	253.242.584,23	252.859.995,34	97,88	0,15
Edifícios	0,00	61.255,38	0,00	-100,00
Imóveis Residenciais e Comerciais	3.022.106,04	3.022.104,39	1,17	0,00
Outros Bens Imóveis de Uso Especial	192.097,66	201.814,16	0,07	-4,81
Total	258.720.125,52	258.408.506,86	100,00	0,12

Fonte: Tesouro Gerencial

Os bens de uso especial são relevantes na composição do patrimônio imobiliário. A análise vertical indica que **97,88%** dos bens imóveis da instituição trata-se de Bens de Uso Educacional, e sofreu acréscimo de **0,15%** 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 30/09/2022, o IFMT apresentou um saldo de **R\$ 1.523.741,54** 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	SET/2022	01/4/2021		
Conta Contábil	Saldo - R\$ (Conta Contábil)	Saldo - R\$ (Conta Contábil)	AV%	AH%
Software com Vida Útil Definida	265.308,00	270.358,00	17,41	-1,87
Software com Vida Útil Indefinida	1.252.787,05	1.099.853,04	82,22	13,90
Marcas, Direitos, Patentes - Vida Útil Definida	5.646,49	5.646,49	0,37	0,00
Amortização Acumulada	0	0		0
Total	1.523.741,54	1.375.857,53	100	10,75

Fonte: Tesouro Gerencial

No intangível, a análise horizontal indica uma variação expressiva positiva na conta Software com Vida Útil Indefinida de **13,90%** ref. a reclassificação de bens do ativo permanente para intangível e aquisição de softwares para atender a infraestrutura do Setor de TI da Reitoria.

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.

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 registros.

NOTA 13 - SC – SISTEMA DE CUSTOS

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



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

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-2

ELIZÂNGELA CRISTINA MAGALHÃES

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