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

**NOTAS EXPLICATIVAS CONSOLIDADAS – 4º TRIMESTRE/2020**

**DECLARAÇÃO COM RESSALVA DO CONTADOR**

Esta declaração refere-se às demonstrações contábeis e suas notas explicativas de 31 de dezembro de **2020** do Ministério da Economia.

Esta declaração reflete a conformidade contábil das demonstrações contábeis encerradas em 31 de dezembro de **2020** e é pautada na Macrofunção 020315 – Conformidade Contábil presente no Manual SIAFI - Sistema Integrado de Administração Financeira do Governo Federal.

De acordo com análise realizada nos demonstrativos contábeis constantes do SIAFI: Balanço Orçamentário, Financeiro e Patrimonial e as Demonstrações das Variações Patrimoniais do Fluxo de Caixa e do Resultado Econômico, regidos pela Lei nº 4.320/1964 e pela Norma Brasileira de Contabilidade Aplicada ao Setor Público NBC T 16.6 aprovada pela Resolução CFC nº 1.133/2008, relativo ao exercício de **2020** do órgão 26414, consolidado das Unidades Gestores Executoras do IFMT, abaixo elencadas:

158144 Reitoria

158333 Campus Cuiabá

158334 Campus Cáceres

158335 Campus São Vicente

158492 Campus Campo Novo do Parecis

158493 Campus Juína

158494 Campus Bela Vista

158495 Campus Pontes e Lacerda

158496 Campus Confresa

158497 Campus Barra do Garças

158498 Campus Rondonópolis

158950 Campus Sorriso

158970 Campus Primavera do Leste

158971 Campus Várzea Grande

158972 Campus Alta Floresta

As demonstrações contábeis, Balanço Patrimonial, Demonstração de Variações Patrimoniais, Demonstração de Fluxo de Caixa, Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido, Balanço Orçamentário, Balanço Financeiro e suas notas explicativas, encerradas em 31 de dezembro de **2020**, estão, em todos os aspectos relevantes, de acordo com a Lei 4.320/64, o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público e o Manual SIAFI, **EXCETO** quanto os assuntos mencionados a seguir:

**RESSALVAS**:

a) Valor dos Bens Móveis evidenciados nos demonstrativos contábeis não refletem com fidedignidade o patrimônio do órgão, devido à falta de um sistema eficaz, o Sistema atual – SUAP - não possibilita registro de valoração dos bens móveis, sendo registrado apenas a valoração dos bens imóveis pelo SPIUnet. Como consequência não estão sendo aplicados os dispositivos contidos na NBCT 16.9 Depreciação, Amortização e Exaustão e na NBCT 16.10 Avaliação e Mensuração de Ativos e Passivos em Entidades do Setor Público. Para solucionar esse problema o Órgão está em fase de implantação do sistema SIADS que permite registrar os valores pertinentes.

b) A conta de Bens Móveis à Classificar possui saldo referente a aquisições realizadas por meio de auxílio financeiro a Professor/Pesquisador cuja prestação de contas não ocorreu em 2020, não sendo possível classificar para a conta adequada. Solicitado a regularização e prestação de contas aos responsáveis.

c) Os valores apresentados no SPIUNET do Campus Barra do Garças e Sorriso não estão em conformidade com as Demonstrações Contábeis, ambos estão em fase de regularização, com previsão para 2021.

d) A conta contábil Obras em Andamento do Campus Barra do Garças apresenta saldos referente a estruturas das salas e banheiros modulares desatualizadas com previsão de regularização contábil em 2021.

e) Transferência do Imóvel do Campus Cáceres em Poconé para o Campus Cuiabá pendente de regularização e averbação no Cartório de Registro de bens imóveis, com previsão de conclusão em 2021.

f) Processo de alienação de ações de bens (linha telefônica) junto ao BB do campus Cáceres em andamento, porém não foi finalizado.

g) O saldo do RMA em dezembro/2019 não bate com o saldo das Demonstrações Contábeis, devido a falta de registro de consumo e atraso no envio dos relatórios em tempo hábil, em 7 Campi, cujos saldos estão previstos para regularizar em 2021.

h) Ausência de realização do inventário anual de 2020 em 05 Campi, com programação prevista para janeiro/2021 com a implantação do sistema SIADS módulo Almoxarifado.

i) Falta de registro da Conformidade de Gestão em dias e meses alternados durante o ano de 2020, devido à ausência dos responsáveis, esse acompanhamento será realizado com maior ênfase pelos contadores dos campi em 2021.

j) Falta regularização de animais (suínos e bovinos) doados para o Camus Juína.

k) Divergência entre o Adiantamento de Suprimento de Fundos x Controle Orçamentário Pago no Campus VGD (158971) em decorrência da falta de prestação de contas em tempo hábil, inconsistências regularizadas em janeiro/2021.

Portanto, considerando a performance do Instituto Federal de Mato Grosso, declaro que as informações constantes das Demonstrações Contábeis: Balanço Patrimonial, Demonstração das Varações Patrimoniais, Balanço Orçamentário, Balanço Financeiro, Demonstração dos Fluxo de Caixa e Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido, regidos pela Lei nº 4.320/1964, pelas Normas Brasileiras Técnicas de Contabilidade do Setor Público e pelo Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público, relativos ao exercício de 2020, refletem nos seus aspectos mais relevantes a situação orçamentária, financeira e patrimonial do Instituto Federal de Mato Grosso, exceto no tocante as ressalvas apontadas.

Estou ciente das responsabilidades civis e profissionais desta declaração.

**ELIZÂNGELA CRISTINA MAGALHÃES**

Contadora Substituta de Órgão

Matricula SIAPE Nº 2996831

CRC-PR 049607/O-5 T-MT

**DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS – 4º Trimestre/2020** 









**NOTAS EXPLICATIVAS CONSOLIDADAS – 4 º TRIMESTRE/2020**

**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) dos quais 03 deles (CA-Diamantino, CA- Lucas do Rio verde e CA - Sinop) são vinculados à UGE da Reitoria e os outros 02 ( CA-Tangará da Serra e Guarantã do Norte) são vinculados à UGE dos campi Campo Novo e Sorriso respectivamente.

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

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Nome** | **Cargo** | **Lotação** |
| Solange Santana Belchior Schalm | Contadora do Órgão | IFMT-Reitoria |
| Lucimar Moreira Da Silva | Contadora | IFMT-Campus Cuiabá |
| Maria Moreira De Carvalho | Técnica em Contabilidade | IFMT-Campus Cáceres |
| Eleia Santos Costa de Oliveira | Contadora | IFMT-Campus São Vicente |
| 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 |
| Claudia Pereira De Souza | 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 Araujo | Contador | Ifmt-Campus Primavera Do Leste |
| Fernanda Maria Batista Almeida Matias | Técnica em Contabilidade | IFMT-Campus Várzea Grande |
| Elizangela Cristina Magalhaes | Contadora | IFMT-Reitoria |

Os Campi Juína e Alta Floresta estão atualmente sem contador responsável *in-loco*, portanto a Conformidade Contábil está sendo executada pela Contadora do Órgão.

**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, a Norma Brasileira de Contabilidade Aplicada ao Setor Público NBC T 16.6 aprovada pela Resolução CFC nº 1.133/2008, Portaria Conjunta STN/SPU nº 3/2014 e o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público (MCASP).

**2.1 Dos critérios**

Em se tratando das contas do grupo do Ativo e Passivo, as disponibilidades, direitos, títulos de créditos e as obrigações, são mensurados ou avaliados pelo valor original, feita a conversão, quando em moeda estrangeira, à taxa de câmbio vigente na data do Balanço Patrimonial.

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.

Os direitos, os títulos de crédito e as obrigações prefixadas, são ajustados a valor presente.

As provisões, quando constituídas, visam corresponder à melhor estimativa de desembolso necessário para extinguir a obrigação.

As atualizações e os ajustes apurados são contabilizados em contas de resultado.

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; b.

Os bens de almoxarifado, que devem ser mensurados pelo preço médio ponderado das compras. 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.

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.

A Reavaliação dos bens do imobilizado é realizada anualmente sempre que o ativo sofre mudanças significativas no valor justo. Nos demais casos, a reavaliação é realizada a cada 3 anos para acompanhar o valor de mercado.

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

|  |  |
| --- | --- |
| **DESCRIÇÃO** | **TAXA DE DEPRECIAÇÃO (ao ano)** |
| Terrenos | 0,00% |
| 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% |
| Direito De Uso De Software | 0,00% |

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, destaca-se também que o Órgão já está tomando as devidas providências e encontra-se em fase de implantação do Sistema SIADS, no qual permite registrar os valores pertinentes e solucionar esse problema.

O impacto da utilização dos critérios contidos nas NBC T 16.9 e NBC T 16.10 sobre o resultado apurado pela nossa unidade gestora é de fundamental importância uma vez que ao aplicarmos os procedimentos evidenciam a posição patrimonial do ente federativo em dado momento, possibilitando assim, uma melhor tomada de decisões dos nossos gestores.

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 estrutura definida para apuração dos custos. Atualmente o único sistema que a UPC utiliza é o Sistema de Informações de Custos do Governo Federal (SIC) de forma genérica, no entanto, um Grupo de Trabalho (composto por servidores da instituição) foi criado, e deu-se início aos estudos preliminares para definição dos objetos de custos, afim de implementar um sistema de mensuração e avaliação das informações de custos no âmbito da sua estrutura, buscando atender as determinações legais, aumentar a transparência dos gastos públicos e otimizar as análises gerenciais.

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

As demonstrações contábeis estão apresentadas conforme dispõe a Lei n.º 4.320/1964 e as Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicada ao Setor Público, em especial a NBC T 16, editadas conforme a Portaria nº 184/08, do Ministério da fazenda, 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 4º trimestre de 2020 com as respectivas análises.

**Nota 01 – BALANÇO ORÇAMENTÁRIO**

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

**1.1 –** **Das Receitas Próprias**

Em se tratando da arrecadação das Receitas Próprias da instituição no 4º Trimestre de 2020, observa-se que o quociente entre as Receitas Realizadas e Receitas Previstas Atualizadas resultou em **0,04** queindica frustação na arrecadação. A frustação decorre dos efeitos da pandemia da Covid-19, ocasionando suspensão de contratos administrativos, a exemplo do campus Barra do Garças que teve frustração de receitas de Aluguéis e Arrendamentos porque o contrato da cantina foi suspenso temporariamente. Houve também impacto significativo nas Receitas de Serviços, uma das principais naturezas de receitas de arrecadação do IFMT, devido a suspensão das atividades presenciais no âmbito do IFMT.

**Comportamento da Arrecadação das receitas próprias**

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

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **4º Trimestre (R$)** | | |
| **Receitas Correntes** | | |
| **Natureza da Receita** | **Previsão Atualizada das Receitas Próprias** | **Realização** |
| **1.3.0.0.00.0.0 – Receita Patrimonial** |  |  |
| 1.3.1.0.00.0.0 - Exploração do Patrimônio Imobiliário do Estado | 1.230.113,00 | 752.877,13 |
| 1.3.2.0.00.0.0 – Valores Mobiliários | 37.015,00 | 9.098,14 |
| **1.4.0.0.00.0.0 – Receita Agropecuária** | 28.711,00 | 19.140,16 |
| **1.6.0.0.00.0.0 – Receitas de Serviços** |  |  |
| 1.6.1.0.00.0.0 – Serviços Administrativos e Com. Gerais | 2.235.354,00 | 117.636,93 |
| 1.6.9.0.00.0.0 – Outros Serviços | 29.606,00 | 31.377,19 |
| **1.9.0.0.00.0.0 – Outras Receitas Correntes** |  |  |
| 1.9.1.0.00.0.0 – Multas Admin., Contrat. e | 4.344,00 | 1.797,94 |
| 1.9.2.0.00.0.0 – Indenizações, Restituições e Ressarc. | 0,00 | 79.635,02 |
| **Subtotal** | **3.565.143,00** | **1.011.562,51** |
| **Receitas Capital** | | |
| **Natureza da Receita** | **Previsão Atualizada das Receitas Próprias** | **Realização** |
| **2.1.0.0.00.0.0 – Operações de Crédito** |  |  |
| 2.1.1.0.00.0.0 – Operações de Crédito Internas | 50.998.842,00 | 0,00 |
| 2.2.1.0.00.0.0 – Alienação de Bens Móveis | 507.000,00 | 977.550,00 |
| **Subtotal** | **51.505.842,00** | **977.550,00** |
| **Total** | **55.070.985,00** | **1.989.112,51** |

Fonte: Tesouro Gerencial

Entre as Receitas Correntes realizadas, as de Exploração do Patrimônio Imobiliário do Estado são as mais expressivas, totalizando **R$ 752.877,13**. Deste montante, destaca-se a arrecadação de “Aluguéis e Arrendamentos Principal” no valor de **R$ 590.863,17** pelo IFMT-Campus São Vicente, conforme contrato N. 01/2011, referente a concessão de exploração de uma área total de 1.108,6 ha.

Entre as Receitas de Capital Realizadas destaca-se o valor de **R$ 977.550,00** referente a Alienação de Bens Móveis e Semoventes – Princ, que foram as mais expressivas em razão da realização do Leilão N. 01/2020 promovido pelo IFMT.

**1.2 – Das Despesas Executadas**

As Despesas executadas no período totalizaram o valor de **R$ 490.552.075,76**, incluindo as intra-orçamentárias e as despesas do orçamento de guerra, representando **101,65%** da dotação atualizada. Deste percentual, **96,47%** correspondem as despesas correntes e **5,18%** as despesas de capital. Dentre as despesas correntes as que apresentaram saldos mais expressivos referem-se as despesas com folha de pagamento de pessoal e locação de mão de obra, conforme demonstrado no Quadro 01.

Considerando a natureza e finalidade da instituição de prestar serviços públicos gratuitos, a instituição mantém o contingente de servidores necessários para atuar nas atividades meio e finalísticas.

**Quadro 01. Execução das Despesas por Natureza da Despesa (exceto intra-orçamentárias)**

|  |  |
| --- | --- |
| **Aplicação Direta - Natureza da Despesa Corrente e Capital** | **Despesa Executada (R$)** |
| 319011 Vencimentos E Vantagens Fixas - Pessoal Civil | 256.581.212,42 |
| 319001 - Aposent.Rpps, Reser.Remuner. E Refor.Militar | 50.909.403,53 |
| 339037 – Locomoção De Mão-de-obra | 24.213.907,61 |
| 339039 – Outros Serviços De Terceiros – Pessoa Jurídica | 19.259.307,15 |
| 449051 – Obras E Instalações | 14.705.453,72 |
| 339018 – Auxílio Financeiro A Estudantes | 10.885.358,27 |
| 339046 – Auxílio Alimentação | 10.483.138,50 |
| 449052 – Equipamentos E Material Permanente | 9.746.530,47 |
| 319004 - Contratação P/Tempo Determinado | 8.192.433,10 |
| 319003 - Pensões Do Rpps E Do Militar | 7.929.034,09 |
| 339030 – Material De Consumo | 4.323.548,29 |
| 339093 – Indenizações E Restituições | 3.682.505,64 |
| 339040 – Serviços De Tecnologia Da Informação E Comunicação | 2.909.204,78 |
| 339036 – Outros Serviços De Terceiros – Pessoa Física | 1.954.735,46 |
| 339008 – Outros Benef. Assist. Do Servidor E Do Militar | 1.853.725,03 |
| 339020 – Auxílio Financeiro A Pesquisadores | 1.832.629,81 |
| 319007 - Contrib. A Entidades Fechadas De Previdência | 1.461.031,08 |
| 339032 – Material, Bem Ou Serviços P/ Distrib. Gratuita | 1.228.108,42 |
| 339049 – Auxílio Transporte | 1.081.164,20 |
| 339004 – Contratação Por Tempo Determinado | 947.512,12 |
| 319092 – Despesas De Exercícios Anteriores | 780.679,37 |
| 339033 – Passagens E Despesas Com Locomoção | 660.797,88 |
| 319016 – Outras Despesas Variáveis – Pessoal Civil | 525.155,96 |
| 449020 – Auxílio Financeiro A Pesquisadores | 274.610,16 |
| 319091 – Sentenças Judiciais | 269.058,80 |
| 339014 – Diárias – Pessoal Civil | 215.987,85 |
| 449093 – Indenizações E Restituições | 106.455,58 |
| 335041 - Contribuições | 98.583,00 |
| 449039 – Outros Serviços De Terceiros – Pessoa Jurídica | 84.602,86 |
| 449092 – Despesas De Exercícios Anteriores | 71.864,16 |
| 339047 – Outras Obrigações Tributárias E Contributivas | 61.344,30 |
| 339092 – Despesas De Exercícios Anteriores | 54.753,53 |
| 333041 - Contribuições | 20.079,28 |
| 449040 – Serviços De Tecnologia Da Informação E Comunicação | 3.500,00 |
| **TOTAL** | **437.407.416,42** |

Fonte: Tesouro Gerencial.

O valor das despesas executadas pelo IFMT (exceto na modalidade de aplicação 91, demonstrada separadamente), é de **R$ 437.407.416,42**. Importa destacar que o valor de **R$ 9.018.595,27** se refere as despesas do orçamento de guerra da Covida-19 demonstradas no item 1.3.

Tendo em conta a dotação atualizada de **R$ 482.600.060,00,** o quociente da Execução da Despesa é de **1,01** que indica que a realização da despesa é maior que a autorização da LOA, apresentando um desequilíbrio orçamentário de **R$ -7.952.015,76**. No entanto, cabe destacar que pela natureza e finalidade institucional de ofertar serviços educacionais gratuitos, o desequilíbrio apurado não representa irregularidade. Consequentemente o Resultado Orçamentário é de **0,41** deficitário em **R$ - 488.562.963,25**, pois a arrecadação das receitas próprias não é suficiente para suportar as despesas da instituição que depende da transferência dos recursos do Tesouro Nacional.

Em se tratando das receitas e despesas intra-orçamentárias, a instituição registrou os seguintes montantes:

|  |  |
| --- | --- |
| **Receitas/Despesas Intra-orçamentárias** | **Valor (R$)** |
| 339113 – Obrigações Patronais – Op. Intra-orçamentárias | 53.082.490,18 |
| 339139 – Outros Serviços De Terceiros – Pessoa Jurídica (Intra) | 37.500,80 |
| 339147 – Obrig.Tribut..E Contrib-Op. Intraorçamentarias | 24.668,36 |
| **Total** | **53.144.659,34** |

Fonte: Tesouro Gerencial

As despesas intra-orçamentárias relativas as obrigações patronais sobre a folha de pagamento são as que apresentam saldo mais relevantes. Seguida das despesas com contratação de serviços por pessoas jurídicas para órgãos públicos e as despesas com obrigações tributárias referente a encargos patronais sobre a contratação de pessoas físicas prestadoras de serviços.

**1.3 Do Orçamento de Guerra – COVID-19**

Para controlar os gastos públicos no combate à pandemia causada pelo novo Coronavírus, no exercício de 2020 foi criada a PEC do “orçamento de guerra” (Proposta de Emenda à Constituição 10/20), que permite a separação dos gastos realizados na pandemia da Covid-19 dos gastos do orçamento geral da União. No quadro abaixo demonstra-se a execução deste orçamento de guerra por unidade gestora do IFMT.

**Quadro 4 – Despesas Executadas por Natureza da Despesa - COVID-19**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Unidade Gestora** | **Natureza Da Despesa Detalhada** | | **Despesas Empenhadas** | **Despesas Liquidadas** | **Despesas Pagas** |
| **158144** | 33901801 | Bolsas De Estudo No País | 594.410,00 | 426.910,00 | 426.910,00 |
| 33902001 | Auxílio A Pesquisadores | 61.074,20 | 57.474,20 | 57.474,20 |
| 33903028 | Material De Proteção E Segurança | 70.140,00 | 70.140,00 | 70.140,00 |
| 44902001 | Auxílio/Bolsa A Pesquisadores | 51.223,75 | 51.223,75 | 51.223,75 |
|  |  | **Subtotal** | **776.847,95** | **605.747,95** | **605.747,95** |
| **158333** | 33901801 | Bolsas De Estudo No País | 1.304.150,00 | 1.303.250,00 | 1.301.750,00 |
| 33902001 | Auxílio A Pesquisadores | 66.874,00 | 66.874,00 | 66.874,00 |
| 33903028 | Material De Proteção E Segurança | 49.999,59 | 49.999,59 | 49.999,59 |
| 33903205 | Mercadorias Para Doação | 137.902,62 | 137.902,60 | 137.902,60 |
| 33904014 | Telefonia Fixa E Móvel - Pacote De Comunicação De Dados | 469.800,00 | - | - |
| 44902001 | Auxílio/Bolsa A Pesquisadores | 36.200,00 | 36.200,00 | 36.200,00 |
|  |  | **Subtotal** | **2.064.926,21** | **1.594.226,19** | **1.592.726,19** |
| **158334** | 33901801 | Bolsas De Estudo No País | 621.600,00 | 440.850,00 | 439.050,00 |
| 33902001 | Auxílio A Pesquisadores | 10.971,75 | 10.971,75 | 10.971,75 |
| 33903963 | Serviços Gráficos E Editoriais | 8.750,00 | 3.524,75 | 3.524,75 |
| 33903969 | Seguros Em Geral | 6.000,00 | - | - |
| 33904014 | Telefonia Fixa E Móvel - Pacote De Comunicação De Dados | 40.500,00 | - | - |
| 44902001 | Auxílio/Bolsa A Pesquisadores | 392,42 | 392,42 | 392,42 |
|  |  | **Subtotal** | **688.214,17** | **455.738,92** | **453.938,92** |
| **158335** | 33901804 | Auxílios Para Desenv. De Estudos E Pesquisas | 645.300,00 | 639.600,00 | 636.500,00 |
| 33902001 | Auxílio A Pesquisadores | 8.000,00 | 8.000,00 | 8.000,00 |
| 33903022 | Material De Limpeza E Prod. De Higienização | 14.653,00 | - | - |
| 33903023 | Uniformes, Tecidos E Aviamentos | 1.227,36 | - | - |
| 33903025 | Material P/ Manutenção De Bens Moveis | 3.007,82 | - | - |
| 33903028 | Material De Proteção E Segurança | 37.460,30 | - | - |
| 33903036 | Material Hospitalar | 2.343,60 | - | - |
| 33903042 | Ferramentas | 1.555,20 | - | - |
| 44902001 | Auxílio/Bolsa A Pesquisadores | 11.000,00 | 11.000,00 | 11.000,00 |
|  |  | **Subtotal** | **724.547,28** | **658.600,00** | **655.500,00** |
| **158492** | 33901801 | Bolsas De Estudo No País | 167.306,92 | 64.346,92 | 64.346,92 |
| 33901899 | Outros Auxílios Financeiros A Estudantes | 44.600,00 | 44.600,00 | 44.600,00 |
| 33902001 | Auxílio A Pesquisadores | 6.000,00 | 6.000,00 | 6.000,00 |
| 33903009 | Material Farmacológico | 15.012,37 | - | - |
| 33903028 | Material De Proteção E Segurança | 8.795,00 | 8.795,00 | 8.795,00 |
|  |  | **Subtotal** | **241.714,29** | **123.741,92** | **123.741,92** |
| **158493** | 33901801 | Bolsas De Estudo No País | 598.519,33 | 540.664,33 | 436.984,33 |
| 33902001 | Auxílio A Pesquisadores | 32.035,10 | 32.035,10 | 32.035,10 |
| 33903022 | Material De Limpeza E Prod. De Higienização | 210.715,44 | - | - |
| 33903028 | Material De Proteção E Segurança | 11.160,00 | 11.160,00 | 11.160,00 |
| 33903036 | Material Hospitalar | 1.643,54 | - | - |
| 44902001 | Auxílio/Bolsa A Pesquisadores | 7.446,57 | 7.446,57 | 7.446,57 |
|  |  | **Subtotal** | **861.519,98** | **591.306,00** | **487.626,00** |
| **158494** | 33901801 | Bolsas De Estudo No País | 103.120,00 | 84.280,00 | 84.280,00 |
| 33903011 | Material Químico | 1.800,00 | 1.800,00 | 1.800,00 |
| 33903022 | Material De Limpeza E Prod. De Higienização | 30.855,00 | - | - |
| 33903024 | Material P/ Manut. de Bens Imóveis/Instalações | 913,80 | 913,80 | 913,80 |
| 33903028 | Material De Proteção E Segurança | 5.650,00 | 5.650,00 | 5.650,00 |
| 33903029 | Material P/ Áudio, Vídeo E Foto | 5.440,00 | - | - |
| 33903035 | Material Laboratorial | 18,06 | - | - |
| 33903036 | Material Hospitalar | 50,00 | - | - |
|  |  | **Subtotal** | **147.846,86** | **92.643,80** | **92.643,80** |
| **158495** | 33901801 | Bolsas De Estudo No País | 316.440,00 | 218.760,00 | 218.760,00 |
| 33902001 | Auxílio A Pesquisadores | 19.497,00 | 19.466,20 | 19.466,20 |
| 33903023 | Uniformes, Tecidos E Aviamentos | 17.710,00 | 17.710,00 | 17.710,00 |
| 33903205 | Mercadorias Para Doação | 22.800,00 |  |  |
| 44902001 | Auxílio/Bolsa A Pesquisadores | 25.418,00 | 25.418,00 | 25.418,00 |
| 44905235 | Material De Tic (Permanente) | 7.918,00 | 7.918,00 | 7.918,00 |
|  |  | **Subtotal** | **409.783,00** | **289.272,20** | **289.272,20** |
| **158496** | 33901801 | Bolsas De Estudo No País | 889.840,00 | 706.320,00 | 697.040,00 |
| 33902001 | Auxílio A Pesquisadores | 15.000,00 | 15.000,00 | 15.000,00 |
| 33903011 | Material Químico | 4.194,00 | - | - |
| 33903022 | Material De Limpeza E Prod. De Higienização | 39.387,80 | - | - |
| 33903028 | Material De Proteção E Segurança | 60.494,40 | 30.225,00 | 30.225,00 |
| 33903036 | Material Hospitalar | - | - | - | - |
| 44905208 | Apar.Equip..Utens. Med. Odont. Labor. Hospit. | 3.978,64 | - | - |
|  |  | **Subtotal** | **1.012.894,84** | **751.545,00** | **742.265,00** |
| **158497** | 33901801 | Bolsas De Estudo No País | 304.100,00 | 255.300,00 | 255.300,00 |
| 33902001 | Auxílio A Pesquisadores | 14.487,36 | 14.487,36 | 14.487,36 |
| 33903022 | Material De Limpeza E Prod. De Higienização | 21.771,29 | 7.026,79 | 7.026,79 |
| 33903028 | Material De Proteção E Segurança | 21.798,00 | - | - |
| 33903033 | Material P/ Produção Industrial | 9.685,80 | 9.685,80 | 9.685,80 |
| 44902001 | Auxílio/Bolsa A Pesquisadores | 15.502,64 | 15.502,64 | 15.502,64 |
|  |  | **Subtotal** | **387.345,09** | **302.002,59** | **302.002,59** |
| **158498** | 33901801 | Bolsas De Estudo No País | 10.200,00 | 10.200,00 | 10.200,00 |
| 33903022 | Material De Limpeza E Prod. De Higienização | 1.320,00 | - | - |
| 33903028 | Material De Proteção E Segurança | 40.640,00 | - | - |
|  |  | **Subtotal** | **52.160,00** | **10.200,00** | **10.200,00** |
| **158950** | 33901801 | Bolsas De Estudo No País | 462.351,37 | 339.066,82 | 339.066,82 |
| 33902001 | Auxílio A Pesquisadores | 3.381,14 | 3.381,14 | 3.381,14 |
| 33903028 | Material De Proteção E Segurança | 11.160,00 | - | - |
| 44902001 | Auxílio/Bolsa A Pesquisadores | 11.552,00 | 11.552,00 | 11.552,00 |
|  |  | **Subtotal** | **488.444,51** | **353.999,96** | **353.999,96** |
| **158970** | 33901801 | Bolsas De Estudo No País | 320.820,00 | 285.060,00 | 285.060,00 |
| 33902001 | Auxílio A Pesquisadores | 14.897,07 | 14.897,07 | 14.897,07 |
| 33903028 | Material De Proteção E Segurança | 18.447,00 | 18.447,00 | 18.447,00 |
|  |  | **Subtotal** | **354.164,07** | **318.404,07** | **318.404,07** |
| **158971** | 33901801 | Bolsas De Estudo No País | 92.880,00 | 92.880,00 | 92.400,00 |
| 33902002 | Auxílio Aas Atividades Auxiliares De Pesquisa | 8.720,30 | 8.720,30 | 8.720,30 |
| 33903028 | Material De Proteção E Segurança | 8.370,00 | 8.370,00 | 8.370,00 |
| 33904014 | Telefonia Fixa E Móvel - Pacote De Comunicação De Dados | 20.250,00 | - | - |
|  |  | **Subtotal** | **130.220,30** | **109.970,30** | **109.490,30** |
| **158972** | 33901801 | Bolsas De Estudo No País | 388.550,00 | 386.150,00 | 386.150,00 |
| 33903011 | Material Químico | 196.905,74 | 196.905,74 | 196.905,74 |
| 33903019 | Material De Acondicionamento E Embalagem | 4.217,98 | 4.217,98 | 4.217,98 |
| 33903022 | Material De Limpeza E Prod. De Higienização | 1.663,40 | 1.663,40 | 1.663,40 |
| 33903025 | Material P/ Manutenção De Bens Moveis | 180,00 | 180,00 | 180,00 |
| 33903028 | Material De Proteção E Segurança | 12.000,00 | 12.000,00 | 12.000,00 |
| 33903035 | Material Laboratorial | 29.633,25 | 29.633,25 | 29.633,25 |
| 33903036 | Material Hospitalar | 7.825,89 | 7.825,89 | 7.825,89 |
| 33903963 | Serviços Gráficos E Editoriais | 200,00 | 200,00 | 200,00 |
| 44905191 | Obras Em Andamento | 9.716,50 | 9.716,50 | 9.716,50 |
| 44905233 | Equipamentos Para Áudio, Vídeo E Foto | 7.692,00 | 7.692,00 | 7.692,00 |
| 44905242 | Mobiliário Em Geral | 5.500,00 | 5.500,00 | 5.500,00 |
| 44905245 | Equipamentos De Tic - Impressoras | 13.881,96 | 13.881,96 | 13.881,96 |
|  |  | **Subtotal** | **677.966,72** | **675.566,72** | **675.566,72** |
| **Total** | | | **9.018.595,27** | **6.932.965,62** | **6.813.125,62** |

Fonte: Tesouro Gerencial

O IFMT executou o montante de **R$ 9.018.595,27** em despesas decorrentes do orçamento de guerra. Desse total, os campi Octayde Cuiabá (158333) e Confresa (158496) foram responsáveis por **22,90%** e **11,23%** respectivamente**.** As liquidações no geral corresponderam a **76,87%** das despesas executadas, das quais foram pagas **98,27%.**

Do montante liquidado, as despesas mais expressivas referem-se a pagamento de “Bolsa de Estudos” que correspondem por **74,34%,** conforme demonstrado no Quadro 05.

**Quadro 05 – Despesas Executadas de valores mais expressivos**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Código** | **Natureza Despesa** | **Valor** | **AV (%)** |
| 33901801 | Bolsa de Estudo no País | 5.154.038,07 | 74,34 |
| 33901804 | Auxílio para Desenv. de Estudos e Pesquisas | 639.600,00 | 9,23 |
| 33902001 | Auxílio a Pesquisadores | 248.586,82 | 3,59 |
| 33903028 | Material de Proteção e Segurança | 214.786,59 | 3,10 |
| 33903011 | Material Químico | 198.705,74 | 2,87 |
| 44902001 | Auxílio/Bolsa a Pesquisadores | 158.735,38 | 2,29 |
| 33903205 | Mercadorias para Doação | 137.902,60 | 1,99 |

De acordo com os dados do Quadro 05, a natureza da despesa mais expressiva refere-se a “Bolsa de Estudo no País”. Os pagamentos aos alunos consistiram em auxiliá-los com alimentação, moradia, saúde e internet durante o período da pandemia.

**ELIZÂNGELA CRISTINA MAGALHÃES**

Contadora Responsável UG 158144 - Reitoria

Matricula SIAPE Nº 2996831

CRC-PR 049607/O-5 T-MT

**Nota 02 - DOS RESTOS A PAGAR**

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**

Os saldos dos Restos a Pagar Processados no 4º Trimestre de 2020 resultou em **R$ 142.866,40,** conforme demonstrado no quadro abaixo:

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

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **UG Executora** | **Inscritos** | **Reinscritos** | **Cancelados** | **Pagos** | **a Pagar** |
| **158334** | 145.339,88 | 0 | 0 | 145.339,88 | 0 |
| **158493** | 74.760,09 | 0 | 82,5 | 74.677,59 | 0 |
| **158494** | 116.391,09 | 0 | 0 | 116.391,09 | 0 |
| **158497** | 53.179,72 | 0 | 120 | 53.059,72 | 0 |
| **158970** | 33.468,66 | 0 | 0 | 33.468,66 | 0 |
| **158972** | 62.289,01 | 0 | 300 | 61.989,01 | 0 |
| **158333** | 354.693,75 | 0 | 147.769,58 | 206.553,17 | 371 |
| **158498** | 146.386,99 | 3.507,78 | 160 | 148.830,74 | 904,03 |
| **158971** | 53.109,78 | 2.020,41 | 0 | 51.920,07 | 3.210,12 |
| **158495** | 36.160,51 | 0 | 1.940,00 | 30.512,51 | 3.708,00 |
| **158496** | 199.383,32 | 4.939,26 | 0 | 199.383,32 | 4.939,26 |
| **158492** | 161.169,65 | 1.572,00 | 0 | 156.957,19 | 5.784,46 |
| **158335** | 411.987,48 | 0 | 524,46 | 395.752,83 | 15.710,19 |
| **158950** | 218.256,84 | 35.370,73 | 5.023,12 | 217.133,72 | 31.470,73 |
| **158144** | 28.466.467,49 | 76.768,61 | 1.100,00 | 28.465.367,49 | 76.768,61 |
| **TOTAL** | **30.533.044,26** | **124.178,79** | **157.019,66** | **30.357.336,99** | **142.866,40** |

Fonte: Tesouro Gerencial

Ao final do trimestre, observa-se que o saldo do Restos a Pagar Processados (RPP) a Pagar de **R$ 142.866,40** diminuiu em **R$ 8.380,13** em relação ao trimestre anterior. As unidades Gestoras que apresentaram ótimo rendimento na gestão dos RPP, zerando os saldos existentes foram: Campus Cáceres, Campus Juína, Bela Vista, Campus Barra do Garças, Campus Primavera do Leste e Campus Alta Floresta. A Reitoria (158144) concentra o maior saldo de RPP no valor de **R$ 76.768,61.**

O Campus Rondonópolis (158498) justifica o saldo em razão da paralização das atividades devido a pandemia da Covid-19.

O Campus Sorriso (158950) aguarda julgamento de judicial referente aos fornecedores: Parecis Serv. de Paisagismo Ltda, ano 2015; França Serv. Terceirizados Eireli ano 2015/2016 e G B da Rocha ano 2017.

O Campus Cuiabá (158333) registra o valor de R$ 371,00 que deve ser cancelado por se tratar de uma liquidação realizada em duplicidade.

A Reitoria é a unidade que mais concentra saldos de RPP no valor de **R$ 76.768,6**. O saldo corresponde a dois contratos de: locação de mão-de-obra no valor de **R$ 822,10** e obras e instalações no valor de **R$ 75.946,51**. Tais contratos foram rescindidos por descumprimento de cláusulas contratuais por parte das contratadas mas que ainda estão em acompanhamento pelos setores responsáveis para as providências cabíveis. Os demais campi não apresentaram justificativas para a manutenção dos saldos.

Ressalta-se que os dados apresentados neste item incluem os RP do orçamento de guerra da convid-19, sendo demonstrados separadamente no item 2.3.

**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 | 0,31 |
| 339018 | Auxílio Financeiro a Estudantes | 2.480,00 | 1,74 |
| 339020 | Auxílio Financeiro a Pesquisadores | 3.600,00 | 2,52 |
| 339030 | Material de Consumo | 371,00 | 0,26 |
| 339037 | Locação de Mão de Obra | 59.979,18 | 41,98 |
| 339147 | Obrig.Tribut.e.Contrib.OP.Intraorçamentária | 41,99 | 0,03 |
| **Natureza Despesa** | | **Restos a Pagar Processados a Pagar** | **AV (%)** |
| **Capital** | | | |
| 449051 | Obras e Instalações | 75.946,51 | 53,16 |
|  | **Total - Corrente e Capital** | **142.866,40** | **100** |

Fonte: Tesouro Gerencial

A Categoria Econômica da Despesa que mais concentra saldos em Restos a Pagar Processados é de Despesa de Capital, na natureza de despesa 449051 – Obras e Instalações, que apresenta **53,16%** do total.

**2.2 - DOS RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS**

Em se tratando dos Restos a Pagar Não Processados (RPNP), a instituição encerrou o trimestre com o saldo de **R$ 12.511.327,33**. Foram liquidados **61,83%,** Cancelados **5,66%** e Pagos **61,59%,** conforme tabela a seguir:

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

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **UG Executora** | **Inscritos** | **Reinscritos** | **Liquidados** | **Cancelados** | **Pagos** | **A Pagar** |
| **158144** | 7.452.504,91 | 58.116,70 | 3.496.530,22 | 528.618,45 | 3.496.530,22 | 3.485.472,94 |
| **158333** | 5.358.313,31 | 89.394,26 | 2.873.796,68 | 75.537,77 | 2.818.020,68 | 2.554.149,12 |
| **158334** | 554.125,89 | 174,35 | 435.066,25 | 107.776,04 | 435.066,25 | 11.457,95 |
| **158335** | 3.085.351,89 | 145.549,44 | 2.395.493,98 | 33.840,26 | 2.388.056,08 | 809.004,99 |
| **158492** | 4.508.219,11 | 142.728,47 | 4.048.822,94 | 93.922,98 | 4.045.078,30 | 511.946,30 |
| **158493** | 2.084.869,77 | 119.605,69 | 1.098.292,47 | 408.998,42 | 1.098.207,86 | 697.269,18 |
| **158494** | 1.255.727,94 | 114.218,08 | 1.254.054,15 | 88.000,10 | 1.254.054,15 | 27.891,77 |
| **158945** | 1.410.381,08 | 54.228,27 | 971.921,72 | 79.861,34 | 971.921,72 | 412.826,29 |
| **158496** | 2.799.242,57 | 505.915,37 | 1.197.106,63 | 363.559,10 | 1.193.341,04 | 1.748.257,80 |
| **158497** | 1.022.226,21 | 110.941,76 | 860.002,10 | 90.953,36 | 860.002,10 | 182.212,51 |
| **158498** | 1.337.219,92 | 215.657,19 | 1.162.980,44 | 224.355,91 | 1.161.881,29 | 166.639,91 |
| **158950** | 2.831.173,37 | 637.079,94 | 1.806.964,44 | 10.313,98 | 1.792.322,28 | 1.665.617,05 |
| **158970** | 1.084.801,16 | 38.016,03 | 1.055.893,69 | 37.597,32 | 1.051.468,78 | 33.751,09 |
| **158971** | 632.056,62 | 27.791,01 | 504.469,47 | 17.680,56 | 504.469,47 | 137.697,60 |
| **158972** | 516.685,38 | 8.828,85 | 457.383,92 | 2.601,38 | 455.780,02 | 67.132,83 |
| **Total** | **35.932.899,13** | **2.268.245,41** | **23.618.779,10** | **2.163.616,97** | **23.526.200,24** | **12.511.327,33** |

Fonte: Tesouro Gerencial.

Verifica-se que o saldo dos Restos a Pagar Não Processados de **R$ 12.511.327,33** reduziu em **R$** **3.133.160,05** em relação ao trimestre anterior, devido aos cancelamentos de **R$ 1.346.698,20** e pagamentos de **R$ 1.786.461,85** de pagamentos no **4º Trimestre**.

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

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Natureza Despesa** | | **Restos a Pagar Não Processados a Pagar** | **AV (%)** |
| **Corrente** | | | |
| 333041 | Contribuições | 67.318,23 | 0,54 |
| 339018 | Auxílio Financeiro a Estudantes | 309.981,00 | 2,48 |
| 339020 | Auxílio Financeiro a Pesquisadores | 2.783,54 | 0,02 |
| 339030 | Material de Consumo | 1.793.037,72 | 14,33 |
| 339031 | Premiações Cult., Art., Cient., Desp. E Outr. | 650,00 | 0,01 |
| 339032 | Material, Bem ou Serviço p/ Distr. Gratuita | 402.414,32 | 3,22 |
| 339033 | Passagens e Despesas com locomoção | 415.552,69 | 3,32 |
| 339036 | Outros Serviços de Terceiros - PF | 23.088,33 | 0,18 |
| 339037 | Locação de Mão de Obra | 235.672,65 | 1,88 |
| 339039 | Outros Serviços de Terceiros – Pessoa Jurídica | 2.534.968,25 | 20,26 |
| 339040 | Serviços de Tecnologia da Informação e Comunicação - PJ | 36.633,01 | 0,29 |
| 339047 | Obrigações Tributárias e Contribuições | 771,89 | 0,01 |
| 339139 | Outros Serviços de Terceiros – Pessoa Jurídica (Intra) | 68.007,76 | 0,54 |
| 339147 | Obrig.Tribut.e Contrib-OP.Intraorçamentárias | 8.640,52 | 0,07 |
| **Natureza Despesa** | | **Restos a Pagar Não Processados a Pagar** | **AV (%)** |
| **Capital** | | | |
| 449030 | Material de consumo | 872,88 | 0,01 |
| 449040 | Serviços de Tecnologia da Informação e Comunicação - PJ | 2.604,50 | 0,02 |
| 449051 | Obras e Instalações | 2.174.821,65 | 17,38 |
| 449052 | Equipamentos e Material Permanente | 4.433.508,39 | 35,44 |
|  | **Total - Corrente e Capital** | **12.511.327,33** | **100,00** |

Fonte: Tesouro Gerencial.

Entre as despesas correntes, o saldo de RPNP a pagar se concentra em maior representatividade nas naturezas de despesas 339039 – Outros Serviços de Terceiros-Pessoa Jurídica e 339030 – Material de Consumo. Já entre as despesas de capital, a representatividade é na natureza de despesa 449052 – Equipamentos e Material Permanente.

É unanime entre os campi do IFMT que a execução das despesas esteve prejudicada no exercício de 2020 devido a pandemia da covid-19.

Ressalta-se que os dados apresentados neste item incluem os RP do orçamento de guerra da convid-19, sendo demonstrados separadamente no item 2.3.

**2.3 - DOS RESTOS A PAGAR PROCESSADOS E NÃO PROCESSADOS – COVID-19**

**Quadro 05. Demonstração dos Restos a Pagar – COVID-19**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Unid. Gestora** | **Natureza Da Despesa Detalhada** | | **Restos A Pagar Não Processados** | **Restos A Pagar Processados** |
| **158144** | 33901801 | Bolsas De Estudo No País | 167.500,00 | - |
| 33902001 | Auxílio A Pesquisadores | 3.600,00 | - |
|  |  | **Subtotal** | **171.100,00** |  |
| **158333** | 33901801 | Bolsas De Estudo No País | 900,00 | 1.500,00 |
| 33903205 | Mercadorias Para Doação | 0,02 | - |
| 33904014 | Telefonia Fixa E Móvel - Pacote De Comunicação De Dados | 469.800,00 | - |
|  |  | **Subtotal** | **470.700,02** | **1.500,00** |
| **158334** | 33901801 | Bolsas De Estudo No País | 180.750,00 | 1.800,00 |
| 33903963 | Serviços Gráficos E Editoriais | 5.225,25 | - |
| 33903969 | Seguros Em Geral | 6.000,00 | - |
| 33904014 | Telefonia Fixa E Móvel - Pacote De Comunicação De Dados | 40.500,00 | - |
|  |  | **Subtotal** | **232.475,25** | **1.800,00** |
| **158335** | 33901804 | Auxílios Para Desenv. De Estudos E Pesquisas | 5.700,00 | 3.100,00 |
| 33903022 | Material De Limpeza E Prod. De Higienização | 14.653,00 | - |
| 33903023 | Uniformes, Tecidos E Aviamentos | 1.227,36 | - |
| 33903025 | Material P/ Manutenção De Bens Moveis | 3.007,82 | - |
| 33903028 | Material De Proteção E Segurança | 37.460,30 | - |
| 33903036 | Material Hospitalar | 2.343,60 | - |
| 33903042 | Ferramentas | 1.555,20 | - |
|  |  | **Subtotal** | **65.947,28** | **3.100,00** |
| **158492** | 33901801 | Bolsas De Estudo No País | 102.960,00 | - |
| 33903009 | Material Farmacológico | 15.012,37 | - |
|  |  | **Subtotal** | **117.972,37** | **-** |
| **158493** | 33901801 | Bolsas De Estudo No País | 57.855,00 | 103.680,00 |
| 33903022 | Material De Limpeza E Prod. De Higienização | 210.715,44 | - |
| 33903036 | Material Hospitalar | 1.643,54 | - |
|  |  | **Subtotal** | **270.213,98** | **103.680,00** |
| **158494** | 33901801 | Bolsas De Estudo No País | 18.840,00 | - |
| 33903022 | Material De Limpeza E Prod. De Higienização | 30.855,00 | - |
| 33903029 | Material P/ Áudio, Vídeo E Foto | 5.440,00 | - |
| 33903035 | Material Laboratorial | 18,06 | - |
| 33903036 | Material Hospitalar | 50,00 | - |
|  |  | **Subtotal** | **55.203,06** | **-** |
| **158495** | 33901801 | Bolsas De Estudo No País | 97.680,00 | - |
| 33902001 | Auxílio A Pesquisadores | 30,80 | - |
| 33903205 | Mercadorias Para Doação | 22.800,00 | - |
|  |  | **Subtotal** | **120.510,80** | - |
| **158496** | 33901801 | Bolsas De Estudo No País | 183.520,00 | 9.280,00 |
| 33903011 | Material Químico | 4.194,00 | - |
| 33903022 | Material De Limpeza E Prod. De Higienização | 39.387,80 | - |
| 33903028 | Material De Proteção E Segurança | 30.269,40 | - |
| 44905208 | Apar.Equip.Utens.Med.,Odont,Labor.Hospit. | 3.978,64 | - |
|  |  | **Subtotal** | **261.349,84** | **9.280,00** |
| **158497** | 33901801 | Bolsas De Estudo No País | 48.800,00 | - |
| 33903022 | Material De Limpeza E Prod. De Higienização | 14.744,50 | - |
| 33903028 | Material De Proteção E Segurança | 21.798,00 | - |
|  |  | **Subtotal** | **85.342,50** | **-** |
| **158498** | 33903022 | Material De Limpeza E Prod. De Higienização | 1.320,00 | - |
| 33903028 | Material De Proteção E Segurança | 40.640,00 | - |
|  |  | **Subtotal** | **41.960,00** | - |
| **158950** | 33901801 | Bolsas De Estudo No País | 123.284,55 | - |
| 33903028 | Material De Proteção E Segurança | 11.160,00 | - |
|  |  | **Subtotal** | **134.444,55** | - |
| **158970** | 33901801 | Bolsas De Estudo No País | 35.760,00 | - |
|  |  | **Subtotal** | **35.760,00** | - |
| **158971** | 33901801 | Bolsas De Estudo No País |  | 480,00 |
| 33904014 | Telefonia Fixa E Móvel - Pacote De Comunicação De Dados | 20.250,00 | - |
|  |  | **Subtotal** | **20.250,00** | **480,00** |
| **158972** | 33901801 | Bolsas De Estudo No País | 2.400,00 | - |
|  |  | **Subtotal** | **2.400,00** | - |
| **Total** |  |  | **2.085.629,65** | **119.840,00** |

Fonte: Tesouro Gerencial.

Das despesas executadas do orçamento de guerra – COVID 19, foram inscritos em Restos a Pagar Não Processados o montante de **R$ 2.085.629,85** e em Restos a Pagar Processados o montante de **R$ 119.840,00.**

Em se tratando dos Restos a Pagar Não Processados, as naturezas de despesas que concentraram saldos mais expressivos foram: 33901801 – Bolsa de Estudo no País com **48,92%**; 33904014 – Telefonia fixa e móvel – pacote de comunicação de dados com **25,44%** e 33903022 – Material de limpeza e Prod. De Higienização com **14,94%.**

Com relação aos Restos a Pagar Processados, somente duas naturezas de despesas foram inscritas: 33901801 – Bolsa de Estudo no País representando **97,41%** e 33901804 – Auxílios para Desenvolvimento de Estudos e Pesquisas com **2,59%.** Como pode ser observado no quadro abaixo.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Natureza da Despesa Detalhada** | | **Restos a Pagar Não Processados** | **Restos a Pagar Processados** | **AV % (RPNP)** | **AV % (RPP)** |
| 33901801 | Bolsas De Estudo No País | 1.020.249,55 | 116.740,00 | 48,92 | 97,41 |
| 33901804 | Auxílios Para Desenv. De Estudos E Pesquisas | 5.700,00 | 3.100,00 | 0,27 | 2,59 |
| 33902001 | Auxílio A Pesquisadores | 3.630,80 |  | 0,17 |  |
| 33903009 | Material Farmacológico | 15.012,37 |  | 0,72 |  |
| 33903011 | Material Químico | 4.194,00 |  | 0,20 |  |
| 33903022 | Material De Limpeza E Prod. De Higienização | 311.675,74 |  | 14,94 |  |
| 33903023 | Uniformes, Tecidos E Aviamentos | 1.227,36 |  | 0,06 |  |
| 33903025 | Material P/ Manutenção De Bens Moveis | 3.007,82 |  | 0,14 |  |
| 33903028 | Material De Proteção E Segurança | 141.327,70 |  | 6,78 |  |
| 33903029 | Material P/ Áudio, Vídeo E Foto | 5440 |  | 0,26 |  |
| 33903035 | Material Laboratorial | 18,06 |  | 0,00 |  |
| 33903036 | Material Hospitalar | 4.037,14 |  | 0,19 |  |
| 33903042 | Ferramentas | 1.555,20 |  | 0,07 |  |
| 33903205 | Mercadorias Para Doação | 22.800,02 |  | 1,09 |  |
| 33903963 | Serviços Gráficos E Editoriais | 5.225,25 |  | 0,25 |  |
| 33903969 | Seguros Em Geral | 6.000,00 |  | 0,29 |  |
| 33904014 | Telefonia Fixa E Móvel - Pacote De Comunicação De Dados | 530.550,00 |  | 25,44 |  |
| 44905208 | Apar.Equip.Utens.Med.,Odont,Labor.Hospit. | 3.978,64 |  | 0,19 |  |
| **Total** | | **2.085.629,65** | **119.840,00** | **100,00** | **100,00** |

Fonte: Tesouro Gerencial.

**ELIZÂNGELA CRISTINA MAGALHÃES**

Contadora Responsável UG 158144 - Reitoria

Matricula SIAPE Nº 2996831

CRC-PR 049607/O-5 T-MT

**Nota 03 - Balanço Patrimonial**

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

**Quadro 1 – Balanço Patrimonial**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Balanço Patrimonial** | **AH%** | **AV %** |
| **Ativo Circulante** | **-0,76** | **8,88** |
| Caixa e Equivalente de Caixa | -4,30 | 7,26 |
| Créditos a Curto Prazo | 100 | 0,26 |
| Estoques | 13,49 | 1,36 |
| **Ativo Não Circulante** | **3,25** | **91,12** |
| Imobilizado | 3,12 | 90,80 |
| Intangível | 58,48 | 0,32 |
| **Total do Ativo** | **2,88** | **100** |
| **Passivo Circulante** | **-9,31** | **19,71** |
| Obrigações Trab., Prev. E Assist. a Pagar a Curto Prazo | -2,12 | 13,29 |
| Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo | -55,69 | 0,22 |
| Obrigações a Curto Prazo | 0,00 | 0,00009 |
|  |  |  |
| Demais Obrigações a Curto Prazo | -19,02 | 6,19 |
| **Passivo Não Circulante** | **-89,81** | **0,02** |
| Obrigações Trab., Prev. E Assist. a Pagar | -89,81 | 0,02 |
| **Patrimônio Líquido** | **6,60** | **80,27** |
| **Total do Passivo e do Patrimônio Líquido** | **2,88** | **100,00** |

Fonte: Siafi Web, Balanço Patrimonial.

Da análise horizontal constata-se que no geral o Ativo e Passivo registrou um pequeno aumento de **2,88%** em relação ao exercício de 2019. No grupo do Ativo houve um aumento significativo no Intangível cuja variação correspondeu a **58,48%** e a conta de Estoques com novas aquisições e menos registros de saídas em virtude do trabalho remoto instituído desde março de 2020, sofreu um impacto positivo em seu saldo.

Já no grupo do Passivo houve uma redução significante de **89,81%** na conta de Obrigações Trab., Prev. E Assist. a Pagar, Passivo Não Circulante, decorrente da transferência de Precatórios a Longo Prazo para pagamento.

Além desta, também houve redução da conta de Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo, Passivo Circulante, correspondente a **-55,69%.**

Observa-se uma redução significativa do Passivo Circulante em razão das baixas referente as obrigações de férias e 13º Salário à Pagar.

O Patrimônio Líquido apresenta um aumento de **6,60%** em relação ao exercício de 2019. O Resultado do Exercício fechou o exercício de 2020 positivo, no valor de **R$ 21.474.173,59,** como demonstrado no Balanço Patrimonial.

**ELIZÂNGELA CRISTINA MAGALHÃES**

Contadora Responsável UG 158144 - Reitoria

Matricula SIAPE Nº 2996831

CRC-PR 049607/O-5 T-MT

**NOTA 04 – 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. Veremos a seguir:

**Quadro 1. Variações Patrimoniais Aumentativas**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Posição** | **Variações Patrimoniais Aumentativas** | **Valor em R$** | | **AH%** | **AV%** |
| **Trimestre Anterior** | **Trimestre Atual** |
| 1 | Transferências e Delegações Recebidas | 532.039.318,34 | 527.516.515,08 | -0,85 | 92,57 |
| 2 | Valorização e Ganhos c/ Ativos e Desincorporação de Passivos | 8.298.399,48 | 41.141.239,36 | 395,77 | 7,22 |
| 3 | Exploração e Venda de Bens, Serviços e Direitos | 2.804.950,29 | 922.645,10 | -67,11 | 0,16 |

Fonte: Siafi Gerencial, DVP

Comparando no computo geral, a evolução das VPA’s do **4º Trimestre** de 2020 em relação ao ano de 2019 houve um acréscimo da ordem de **4,83%** sendo que o grupo de Transferências e Delegações Recebidas foi o que apresentou o maior índice percentual contribuindo com **92,57%** conforme demonstrado na Análise Vertical.

De maneira geral o item Valorização e Ganhos c/ Ativos e Desincorporação de Passivos, teve um aumento expressivo na AH em relação ao ano de 2019, na ordem **de 395,77%,** esse aumento deve-se ao fato que em 2020 foi regularizado (incorporações/reavaliações e benfeitorias) dos bens imóveis no sistema SPIunet consequentemente resultando em aumento nesse grupo de contas. O saldo da conta Ganhos com Alienação no valor de **R$ 140.054,99** referente ao registro de ganhos com alienação de bens móveis decorrente do Leilão realizado pelo Campus Cuiabá e do Campus São Vicente.

No 4º Trimestre de 2020 houve um decréscimo na arrecadação de Receita Própria da ordem de **-67,11%** representado, principalmente, pelas ausências das receitas referentes à Taxa de inscrição em concurso público e inscrição de vestibular.

**Quadro 2. Variações Patrimoniais Diminutivas**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Posição** | **Variações Patrimoniais Diminutivas** | **Valor em R$** | | **AH%** | **AV%** |
| **Trimestre Anterior\*** | **Trimestre Atual** |
| 1 | Pessoal e Encargos | 340.724.521,03 | 335.040.064,25 | -1,67 | 61,10 |
| 2 | Benefícios Previdenciários e Assistenciais | 55.584.911,47 | 61.021.055,19 | 9,78 | 11,13 |
| 3 | Transferências e Delegações Concedidas | 68.538.129,59 | 59.905.230,92 | -12,60 | 10,92 |
| 4 | Uso de Bens, Serviços e Consumo de Capital Fixo | 64.723.126,20 | 48.241.822,21 | -25,46 | 8,80 |

Fonte: Siafi Gerencial, DVP

Comparando no computo geral, a evolução das VPD’s do **4º Trimestre** de 2020 em relação ao ano de 2019 houve um decréscimo da ordem de **-10,03%** sendo que o grupo de Pessoal e Encargos foi o que apresentou o maior índice percentual contribuindo com **61,10%** conforme demonstrado na Análise Vertical.

Houve um aumento de **11,13%** na conta de benefícios Previdenciários e Assistenciais em relação do exercício de 2019, principalmente no que se refere a novas Aposentadorias e Reformas e Pensões.

Em relação ao exercício de 2019 houve um decréscimo total de **-12,60%** das transferências e delegações concedidas, representado principalmente pelos sub-repasses para as Unidades Gestoras totalizando **R$ 68.538.129,59.** Houve uma redução de **-1,87%** da conta detransferência efetuada a Instituições Privadas onde parte desse valor equivalente a **R$ 51.841,00** é referente à anuidade do CONIF – Conselho Nacional das Instituições da Rede Federal de Educação Profissional, Científica e Tecnológica e também ao Custeio de Mestrados firmado com outras Instituições de Ensino realizada em fevereiro/2020.

Em relação ao exercício de 2019 houve um decréscimo de -**25,46%** da Conta Uso de Bens, Serviços e Consumo de Capital Fixo. Destaca-se a conta de Uso de Material de Consumo teve uma redução brusca com cerca de **–36,70%,** seguida da conta de Serviços que abrange os serviços de empresas terceirizadas que tiveram uma redução de **-23,14%.** Essas reduções devem-se ao fato de grande parte dos servidores estarem trabalhando home office e não estão utilizando os recursos e materiais dos Campi.

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

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  | **Variações Patrimoniais Aumentativas** | | **Variações Patrimoniais Diminutivas** | |
| **Posição** | **Descrição** | **Valor em R$** | **Descrição** | **Valor (R$)** |
| 1 | Transferências Intragovernamentais | 524.130.920,53 | Remuneração a Pessoal | 266.327.623,92 |
| 2 | Reavaliação de Ativos | 23.704.593,94 | Transferências Intragovernamentais | 58.484.297,17 |
| 3 | Ganhos com Desincorporação de Passivos | 14.496.880,64 | Encargos Patronais | 54.412.299,08 |

Fonte: Balanço Patrimonial

A presente análise da Demonstração das Variações Patrimoniais aborda: a) Comparação das Variações Patrimoniais Aumentativas do 4º Trimestre de 2020 com as Variações Patrimoniais Aumentativas do 4º trimestre de 2019, constatou-se que embora tenha ocorrido um acréscimo da ordem de **4,83%** nas Variações Patrimoniais Aumentativas, ocorreu uma queda nas Variações Patrimoniais Diminutivas da ordem de **-10,03%,** resultando em um Resultado Patrimonial Positivo de **R$ 21.474.173,59**, equivalente a **-132,58%** em relação ao mesmo período do ano anterior.

Sendo assim, analisando o Quociente entre as Variações Patrimoniais Aumentativas e Variações Patrimoniais Diminutivas do período de 2020 podemos verificar que houve um Superávit no período equivalente a **1,04%.**

**ELIZÂNGELA CRISTINA MAGALHÃES**

Contadora Substituta de Órgão

Matricula SIAPE Nº 2996831

CRC-PR 049607/O-5 T-MT

**Nota 05 – Fornecedores e Contas a Pagar**

Em **31/12/2020**, o Instituto Federal de Mato Grosso apresentou um saldo em aberto de **R$ 979.334,71**, conforme abaixo representado:

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

R$ milhares (ou R$)

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | **31/12/2020** | **31/12/2019** | **AH (%)** |
| **Circulante** |  |  |  |
| Nacionais | 979.334,71 | 2.210.380,88 | -55,69 |
| Estrangeiros |  |  |  |
| **Não Circulante** |  |  |  |
| Nacionais | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Estrangeiros |  |  |  |
| **Total** | **979.334,71** | **2.210.380,88** | **-55,69** |

Fonte: Balanço Patrimonial.

Todos os fornecedores e contas pagar são do Curto Prazo e se referem aos Fornecedores Nacionais representando 100% do total a ser pago.

Na continuação, apresenta-se a tabela relacionando-se as unidades gestoras contratantes com valores mais expressivos de fornecedores e contas a pagar na data base de **31/12/2020**.

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



Fonte: Tesouro Gerencial

Entre as unidades gestoras, os saldos de fornecedores e contas a pagar mais expressivos são dos Campus Cuiabá (158333), representando **24,40%,** seguido pelo Campus - Sorriso (158950) com **21,67%** e pela Reitoria (158144) com **21,49%**, juntos eles são responsáveis por **67,56%** do total a ser pago.

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

R$ (mil)

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | **31/12/2020** | **AV (%)** |
| CONFIANCA ADMINISTRACAO E SERVICOS EIRELI - EPP | 70.909,09 | 7,24 |
| MAAT CONSERVACAO E LIMPEZA EIRELI | 70.441,14 | 7,19 |
| SECURITY SEGURANCA LTDA | 61.052,84 | 6,23 |
| ENERGISA MATO GROSSO - DISTRIBUIDORA DE ENERGIA S.A. | 52.686,53 | 5,38 |
| POTENCIA COMERCIO PRODUTOS INFORMATICA EIRELI | 52.513,10 | 5,36 |
| Demais |  |  |
| **Total** | **307.602,70** | **31,41%** |

Fonte: Tesouro Gerencial

Na tabela acima, relaciona-se os **5 Fornecedores** mais significativos e o saldo em aberto, na data base de **31/12/2020**, juntos eles representam **31,41%** do total a ser pago.

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

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

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Fornecedor** | **Objeto** | **Valor** | **Data de Referência** |
| Confiança Administração e Serviços EIRELI - EPP | Serviços continuados de limpeza, asseio e conservação com fornecimento de materiais, uniformes e equipamentos para o Campus Cuiabá - Contrato 006/2015 | 70.909,09 | 11/2020 |
| MAAT Conservação E Limpeza EIRELI | Serviço de limpeza e manutenção predial – RTR para execução Obra Campus VGD - Contrato 19/2013 | 70.441,14 | 11/2020 |
| Security Segurança Ltda | Serviços de vigilância e segurança patrimonial – Campus Cuiabá e Campus Avançado Poconé - CONTRATO 06/2020 e 07/2020 | 61.052,84 | 11/2020 |
| Energisa Mato Grosso - Distribuidora De Energia S.A. | Fornecimento de Energia Elétrica- Campus Cuiabá – Dispensa de Licitação | 52.686,53 | 11/2020 |
| Potência Comercio Produtos Informática EIRELI | Aquisição de ar condicionados durante o exercício – Campus Cuiabá - Pregão 01/2019 UASG 158495 – Item 05 | 52.513,10 | 07/2020 |

Fontes: Tesouro Gerencial, Análise de Contratos, SIASG

**ELIZÂNGELA CRISTINA MAGALHÃES**

Contadora Substituta de Órgão

Matricula SIAPE Nº 2996831

CRC-PR 049607/O-5 T-MT

**Nota 06 – Obrigações Contratuais**

Em 31/12/2020, o IFMT possuía um saldo de **R$ 20.098.322,82** milhões relacionados a obrigações contratuais, relacionados a parcelas de contratos que serão executadas no(s) próximo(s) exercício(s).

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

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

R$ milhares (ou R$)

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | **31/12/2020** | **31/12/2019** | **AV (%)** |
| Aluguéis | 677.398,70 | 757.398,70 | 3,37 |
| Fornecimento de Bens | 592.751,48 | 805.368,31 | 2,95 |
| Empréstimos e Financiamentos | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Seguros | 140.768,74 | 138.534,70 | 0,70 |
| Serviços | 18.687.403,90 | 15.324.653,15 | 92,98 |
| **Total** | **20.098.322,82** | **17.025.954,86** | **100,00** |

Fonte: Tesouro Gerencial, Balanço Patrimonial

As obrigações contratuais relacionadas com Serviços representam cerca de **92,98%** do total das obrigações assumidas pelo Órgão ao final de 31/12/2020, conforme mostra a análise vertical.

Na continuação, apresenta-se a tabela relacionando-se as unidades gestoras contratantes com valores mais expressivos na data base de 31/12/2020.

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



Fonte: Tesouro Gerencial

As unidades gestoras Campus Cuiabá (158333), Reitoria (158144) e Campo Novo do Parecis (158492) são responsáveis por **49,92%** do total contratado.

Na tabela apresentada a seguir, relaciona-se os 5 contratados mais significativos e o saldo a executar, na data base de 31/12/2020, podemos ver que eles representam **21,54%** do total a ser pago, somando **R$ 4.328.891,49.**

**Tabela 3 – Obrigações Contratuais – Por Contratado.**

R$ milhares (ou R$)

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | **31/12/2020** | **AV (%)** |
| CONFIANCA ADMINISTRACAO E SERVICOS EIRELI - EPP | 1.144.839,48 | 5,70 |
| REFEICOES NORTE SUL EIRELI | 947.232,00 | 4,71 |
| LIDERANCA LIMPEZA E CONSERVACAO LTDA | 857.232,00 | 4,26 |
| ECOS TURISMO LTDA - ME | 782.250,00 | 3,89 |
| TMF ENGENHARIA E SERVICOS EIRELI | 597.466,37 | 2,97 |
| **Total** | **4.328.891,49** | **21,54** |

Fonte: Tesouro Gerencial

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

**Quadro 4 – Contratados – Principais Transações.**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Contratado** | **Objeto** | **UG Contratante** | **Valor TOTAL Contratado** | **Validade** |
| Confiança Administração E Serviços Eireli - Epp | Serviços continuados de limpeza, asseio e conservação com fornecimento de materiais, uniformes e equipamentos. | 158333 | 1.683.015,12 | 31/07/2021 |
| Refeições Norte Sul Eireli | Serviço de Refeições para o Campus Cuiabá | 158333 | 947.232,00 | 25/07/2021 |
| Liderança Limpeza E Conservação Ltda | Serviços de motorista, serviços gerais e cozinheiro, ajudante de cozinha, jardineiro e cuidador | 158492 | 926.961,66 |  |
| Ecos Turismo Ltda - Me | Agenciamento de viagens. | 158144 | 782.250,00 | 16/11/2019 |
| TMF Engenharia e Servicos Eireli | Serviço de manutenção predial | 158333 | 1.401.361,50 | 15/01/2021 |

Fontes: Tesouro Gerencial, Siafi Operacional, Contratos

O principal valor do grupo obrigações contratuais se refere ao Contratado firmado com a empresa Confiança Administração E Serviços Eireli – Epp cujo valor ultrapassa um milhão de reais, e tem por objeto a prestação de serviços continuados de limpeza, asseio e conservação com fornecimento de materiais, uniformes e equipamentos do Campus Cuiabá, contratada no ano de 2014 por intermédio do Pregão nº 07/2014 e do Contrato nº 06/2015, cujo prazo de execução final é 2021.

**ELIZÂNGELA CRISTINA MAGALHÃES**

Contadora Substituta de Órgão

Matricula SIAPE Nº 2996831

CRC-PR 049607/O-5 T-MT

**Nota 07 – Provisões**

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

**Nota 08 - Imobilizado**

O imobilizado é composto pelos bens móveis e imóveis.

Em 31/12/2020, o IFMT apresentou um saldo de **R$ 396.632.998,84** relacionados a imobilizado.

Na tabela a seguir, é apresentada a composição do Subgrupo Imobilizado, para os exercícios de 2019 e 2020.

Tabela 1 – Imobilizado – Composição.

R$ milhares

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | **31/12/2020** | **31/12/2019** | **AH%** |
| **Bens Móveis** |  |  |  |
| (+) Valor Bruto Contábil | 153.083.683,81 | 150.591.914,24 | 1,65 |
| (-) Depreciação/Amortização/Exaustão Acum. de Bens Móveis | -22.181.791,16 | -20.505.439,43 | 8,18 |
| (-) Redução ao Valor Recuperável de Bens Móveis |  |  |  |
| **Bens Imóveis** |  |  |  |
| (+) Valor Bruto Contábil | 269.673.813,64 | 258.036.304,28 | 4,51 |
| (-) Depr./Amortização/Exaustão Acum. de Bens Imóveis | -3.942.707,45 | 3.487.961,91 | 13,04 |
| (-) Redução ao Valor Recuperável de Bens Imóveis |  |  |  |
| **Total** |  |  |  |

Fonte: Balanço Patrimonial

**8.1 Bens Móveis**

O valor líquido dos Bens Móveis do IFMT em 31/12/2020 totalizavam **R$ 130.901.892,65** milhões e estão distribuídos em várias contas contábeis conforme detalhado na tabela a seguir.

Tabela 2 – Bens Móveis – Composição



Fonte: Tesouro Gerencial

Dos Bens Móveis registrados no IFMT, **31,17%** refere-se a Máquinas, Aparelhos, Equipamentos e Ferramentas totalizando **R$ 40.807.605,33** seguido pela conta de Bens de Informática com **26,80%,** verificamos que essas duas contas representam **57,98%** do total da conta de bens móveis.

Parte da variação positiva deve-se a aquisição de ar condicionado, equipamentos para eficiência da rede energética e bebedouro do Campus Cuiabá e também equipamentos para atender laboratório de microbiologia do Campus Campo Novo do Parecis.

Já as variações negativas explicam-se pela alienação ocorrida por Leilão processo 23194.004313.2020-64 realizada pelo Campus Cuiabá.

### Bens Imóveis

Os Bens Imóveis da União em 31/12/2020 totalizavam **R$ 265.731.106,19** milhões e estão distribuídos em várias contas contábeis, conforme demonstrado na tabela a seguir.

Tabela 3 - Bens Imóveis – Composição.



Fonte: Tesouro Gerencial

De acordo com a tabela anterior, os Bens de Uso Especial correspondem a **96,24%** de todos os bens imóveis reconhecidos contabilmente no Balanço Patrimonial do IFMT, perfazendo o montante de **R$** **255.732.051,99** milhões em 31/12/2020 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



Fonte: Tesouro Gerencial

A análise vertical indica que **97,79%** dos bens imóveis da instituição trata-se de bens de uso educacional, tendo sofrido um acréscimo de **10,90%** em relação ao período anterior.

**ELIZÂNGELA CRISTINA MAGALHÃES**

Contadora Substituta de Órgão

Matricula SIAPE Nº 2996831

CRC-PR 049607/O-5 T-MT

**Nota 09 – Intangível**

Em 31/12/2020, o IFMT apresentou um saldo de **R$ 1.400.643,61** milhões relacionados a intangível.

Na tabela a seguir, é apresentada a composição do Subgrupo Intangível, para os exercícios de 2020 e 2019.

Tabela 1 – Intangível – Composição.



Fonte: Tesouro Gerencial

No intangível, destaca-se o item Softwares com vida útil definida, que representa cerca de **46,35%** do grupo.

Os dados acima também evidenciam um aumento de investimento em softwares no período em **140,46%** em relação ao período anterior. Tais adições foram efetuadas ao longo do exercício e referem-se a aquisição de soluções para o datacenter, softwares de backup, replicação de dados e licenças para o datacenter do IFMT Campus Reitoria (158144) no valor de **R$ 362.501,76** conforme autorização 193/2019 e PREGÃO 07/2019 da UASG 158148.

Evidencia também que **46,35%** de Softwares com vida útil definida não foram amortizados. Além disso, o saldo de **R$ 5.646,49** referente a Concessão de Direito de Uso de Comunicação registrado pelo IFMT-Campus Cáceres também não está sendo amortizado.

Não houve registro de redução ao valor recuperável (impairment) e nem ajustes de Exercícios Anteriores realizados no Intangível, decorrentes de efeitos da mudança de critério contábil, ou da retificação de erro imputável a determinado exercício anterior.

**ELIZÂNGELA CRISTINA MAGALHÃES**

Contadora Substituta de Órgão

Matricula SIAPE Nº 2996831

CRC-PR 049607/O-5 T-MT

**Nota 10 – Investimentos**

Não há investimentos na estrutura do IFMT.

**NOTA 11 - SIC – SISTEMA DE INFORMAÇÃO DE CUSTOS**

Conforme exposto anteriormente o IFMT ainda não possui estrutura definida para apuração dos custos, mas já se encontra em fase dos estudos preliminares no órgão e respectivos Campi.

**ELIZÂNGELA CRISTINA MAGALHÃES**

Contadora Substituta de Órgão

Matricula SIAPE Nº 2996831

CRC-PR 049607/O-5 T-MT

****