



MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO
SECRETARIA DE EDUCAÇÃO PROFISSIONAL E TECNOLÓGICA
INSTITUTO FEDERAL DE EDUCAÇÃO, CIÊNCIA E TECNOLOGIA DE MATO GROSSO
DEPARTAMENTO DE CONTABILIDADE E FINANÇAS



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 2020
 PERÍODO TERCEIRO TRIMESTRE (Fechado)
 EMISSÃO 16/10/2020
 VALORES EM UNIDADES DE REAL

ATIVO				PASSIVO					
ESPECIFICAÇÃO	2020	2019	AH	AV	ESPECIFICAÇÃO	2020	2019	AH	AV
ATIVO CIRCULANTE	52.829.361,35	39.097.305,12	35,12%	11,61%	PASSIVO CIRCULANTE	118.632.963,86	94.939.215,10	24,96%	26,08%
Caixa e Equivalentes de Caixa	23.375.506,29	33.136.707,88	-29,46%	5,14%	Obrigações Trab., Prev. e Assist. a Pagar a Curto Prazo	88.903.474,55	59.325.335,01	49,86%	19,54%
Créditos a Curto Prazo	23.594.075,66	-	-	5,19%	Empréstimos e Financiamentos a Curto Prazo	-	-	-	-
Demais Créditos e Valores	23.594.075,66	726.591,32	3147,23%	5,19%	Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo	2.081.033,54	2.210.380,88	-5,85%	0,46%
Investimentos e Aplicações Temporárias a Estoque	5.859.779,40	5.234.005,92	11,96%	1,29%	Obrigações Fiscais a Curto Prazo	2.251,11	410,99	447,73%	0,00%
Ativos Não Circulantes Mantidos para VPDs Pagas Antecipadamente	-	-	-	-	Obrigações de Reparação a Outros Entes	-	-	-	-
					Provisões a Curto Prazo	-	-	-	-
					Demais Obrigações a Curto Prazo	27.646.204,66	33.403.088,22	-17,23%	6,08%
							713.430,04		
ATIVO NÃO CIRCULANTE	402.116.662,41	385.518.600,51	4,31%	88,39%	PASSIVO NÃO CIRCULANTE	-	-	-	-
Ativo Realizável a Longo Prazo	-	-	-	-	Obrigações Trab., Prev. e Assist. a Pagar a Longo Prazo	-	713.430,04	-	-
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	-	-	-	-	Provisões a Longo Prazo	-	-	-	-
Propriedades para Investimento	-	-	-	-	Demais Obrigações a Longo Prazo	-	-	-	-
(-) Depreciação Acumulada de	-	-	-	-	Resultado Diferido	-	-	-	-
(-) Redução ao Valor Rec. de	-	-	-	-					
Investimentos do RPPS de Longo Prazo	-	-	-	-	TOTAL DO PASSIVO EXIGÍVEL	118.632.963,86	95.652.645,14	24,02%	26,08%
Investimentos do RPPS de Longo Prazo	-	-	-	-	PATRIMÔNIO LÍQUIDO				
(-) Redução ao Valor Recuperável de Investimentos do RPPS	-	-	-	-	ESPECIFICAÇÃO				
Demais Investimentos Permanentes	-	-	-	-		2020	2019	0,05%	0,00%
Demais Investimentos Permanentes	-	-	-	-	Patrimônio Social e Capital Social	-	-	-	-
(-) Redução ao Valor Recuperável de Demais Invest. Perm.	-	-	-	-	Adiantamentos para Futuro Aumento de Capital (AFAC)	-	-	-	-
Imobilizado	400.718.308,30	384.634.817,18	4,18%	88,08%	Reservas de Capital	249.901,26	249.901,26	0,00%	0,05%
Bens Móveis	135.388.203,22	130.086.474,81	4,08%	29,76%	Ajustes de Avaliação Patrimonial	-	-	-	-
Bens Móveis	157.069.706,16	150.591.914,24	4,30%	34,52%	Reservas de Lucros	-	-	-	-
(-) Depreciação Acumulada/Exaustão Acum. de Bens Móveis	-21.681.502,94	-20.505.439,43	5,74%	-4,77%	Demais Reservas	-	-	-	-
(-) Redução ao Valor Recuperável de Bens Móveis	-	-	-	-	Resultados Acumulados	336.063.158,64	328.713.359,23	2,24%	73,87%
Bens Imóveis	265.330.105,08	254.548.342,37	4,24%	58,32%	Resultado do Exercício	7.332.700,61	-65.920.729,25	-111,12%	1,61%
Bens Imóveis	269.207.280,46	258.036.304,28	4,33%	59,17%	Resultados de Exercícios Anteriores	328.713.359,23	394.406.815,77	-16,66%	72,25%
(-) Depr./Amortização/Exaustão Acum. de Bens Imóveis	-3.877.175,38	-3.487.961,91	11,16%	-0,85%	Ajustes de Exercícios Anteriores	17.098,80	227.272,71	-92,48%	0,00%
(-) Redução ao Valor Recuperável de Bens Imóveis	-	-	-	-	(-) Ações / Cotas em Tesouraria	-	-	-	-
Intangível	1.398.354,11	883.783,33	58,22%	0,31%	TOTAL DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO	336.313.059,90	328.963.260,49	2,23%	73,92%
Softwares	1.392.707,62	878.136,84	58,60%	0,31%					
Softwares	1.392.707,62	878.136,84	58,60%	0,31%					
(-) Amortização Acumulada de Softwares	-	-	-	-					
(-) Redução ao Valor Recuperável de Softwares	-	-	-	-					
Marcas, Direitos e Patentes Industriais	5.646,49	5.646,49	-	-					
Marcas, Direitos e Patentes Industriais	5.646,49	5.646,49	-	-					
(-) 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	454.946.023,76	424.615.905,63	7,14%	100,00%	TOTAL DO PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO	454.946.023,76	424.615.905,63	7,14%	100,00%



MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO
SECRETARIA DE EDUCAÇÃO PROFISSIONAL E TECNOLÓGICA
INSTITUTO FEDERAL DE EDUCAÇÃO, CIÊNCIA E TECNOLOGIA DE MATO GROSSO
DEPARTAMENTO DE CONTABILIDADE E FINANÇAS



QUADRO DE ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES

ATIVO			PASSIVO		
ESPECIFICAÇÃO	2020	2019	ESPECIFICAÇÃO	2020	2019
ATIVO FINANCEIRO	23.375.506,29	33.136.707,88	PASSIVO FINANCEIRO	123.248.860,11	68.862.406,78
ATIVO PERMANENTE	431.570.517,47	391.479.197,75	PASSIVO PERMANENTE	94.519.776,25	64.991.382,90
			SALDO PATRIMONIAL	237.177.387,40	290.762.115,95

QUADRO DE COMPENSAÇÕES

ATIVO			PASSIVO		
ESPECIFICAÇÃO	2020	2019	ESPECIFICAÇÃO	2020	2019
ESPECIFICAÇÃO / Saldo dos Atos Potenciais Ativos			ESPECIFICAÇÃO / Saldo dos Atos Potenciais Passivos		
SALDO DOS ATOS POTENCIAIS ATIVOS	35.886.845,03	44.219.086,01	SALDO DOS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS	21.281.622,61	17.427.954,86
Atos Potenciais Ativos	35.886.845,03	44.219.086,01	Atos Potenciais Passivos	21.281.622,61	17.427.954,86
Garantias e Contragarantias Recebidas	61.911,88	86.491,54	Garantias e Contragarantias Concedidas	-	-
Direitos Conveniados e Outros Instrumentos Congêneres	35.789.083,15	44.101.956,47	Obrigações Conveniadas e Outros Instrumentos Congêneres	280.000,00	402.000,00
Direitos Contratuais	35.850,00	30.638,00	Obrigações Contratuais	21.001.622,61	17.025.954,86
Outros Atos Potenciais Ativos	-	-	Outros Atos Potenciais Passivos	-	-
Ativos			Passivos		
TOTAL	35.886.845,03	44.219.086,01	TOTAL	21.281.622,61	17.427.954,86

DEMONSTRATIVO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL

DESTINAÇÃO DE RECURSOS	SUPERAVIT/DEFICIT FINANCEIRO
Recursos Ordinários	-52.785.528,12
Recursos Vinculados	-47.087.825,70
Educação	-27.307.761,20
Seguridade Social (Exceto Previdência)	-365.777,63
Previdência Social (RPPS)	-2.832.794,72
Dívida Pública	-17.496.354,17
Alienação de Bens e Direitos	800.111,48
Outros Recursos Vinculados a Fundos, Órgãos e Programas	114.750,54
TOTAL	-99.873.353,82



MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO
SECRETARIA DE EDUCAÇÃO PROFISSIONAL E TECNOLÓGICA
INSTITUTO FEDERAL DE EDUCAÇÃO, CIÊNCIA E TECNOLOGIA DE MATO GROSSO
DEPARTAMENTO DE CONTABILIDADE E FINANÇAS



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 SUPERIOR 26000 - MINISTERIO DA EDUCACAO
EXERCÍCIO 2020
PERÍODO TERCEIRO TRIMESTRE (Fechado)
EMIÇÃO 16/10/2020
VALORES EM UNIDADES DE REAL

RECEITA				
RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA	RECEITAS REALIZADAS	SALDO
RECEITAS CORRENTES	3.565.143,00	3.565.143,00	883.466,77	-2.681.676,23
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	1.267.128,00	1.267.128,00	711.289,23	-555.838,77
Exploração do Patrimônio Imobiliário do	1.230.113,00	1.230.113,00	704.714,68	-525.398,32
Valores Mobiliários	37.015,00	37.015,00	6.574,55	-30.440,45
Delegação de Serviços Públicos	-	-	-	-
Exploração de Recursos Naturais	-	-	-	-
Exploração do Patrimônio Intangível	-	-	-	-
Cessão de Direitos	-	-	-	-
Demais Receitas Patrimoniais	-	-	-	-
Receita Agropecuária	28.711,00	28.711,00	18.359,31	-10.351,69
Receita Industrial	-	-	-	-
Receitas de Serviços	2.264.960,00	2.264.960,00	99.289,20	-2.165.670,80
Serviços Administrativos e Comerciais Gerais	2.235.354,00	2.235.354,00	94.425,35	-2.140.928,65
Serviços e Atividades Referentes à Navegação	-	-	-	-
Serviços e Atividades Referentes à Saúde	-	-	-	-
Serviços e Atividades Financeiras	-	-	-	-
Outros Serviços	29.606,00	29.606,00	4.863,85	-24.742,15
Transferências Correntes	-	-	-	-
Outras Receitas Correntes	4.344,00	4.344,00	54.529,03	50.185,03
Multas Administrativas, Contratuais e	4.344,00	4.344,00	1.797,94	-2.546,06
Indenizações, Restituições e Ressarcimentos	-	-	52.731,09	52.731,09
Bens, Direitos e Valores Incorporados ao	-	-	-	-
Demais Receitas Correntes	-	-	-	-
RECEITAS DE CAPITAL	51.505.842,00	51.505.842,00	977.550,00	-50.528.292,00
Operações de Crédito	50.998.842,00	50.998.842,00	-	-50.998.842,00
Operações de Crédito Internas	50.998.842,00	50.998.842,00	-	-50.998.842,00
Operações de Crédito Externas	-	-	-	-
Alienação de Bens	507.000,00	507.000,00	977.550,00	470.550,00
Alienação de Bens Móveis	507.000,00	507.000,00	977.550,00	470.550,00
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	55.070.985,00	55.070.985,00	1.861.016,77	-53.209.968,23
REFINANCIAMENTO	-	-	-	-
Operações de Crédito Internas	-	-	-	-
Mobiliária	-	-	-	-
Contratual	-	-	-	-
Operações de Crédito Externas	-	-	-	-
Mobiliária	-	-	-	-
Contratual	-	-	-	-
SUBTOTAL COM FINANCIAMENTO	55.070.985,00	55.070.985,00	1.861.016,77	-53.209.968,23
DEFICIT	-	-	393.138.689,94	393.138.689,94
TOTAL	55.070.985,00	55.070.985,00	394.999.706,71	339.928.721,71
CRÉDITOS ADICIONAIS ABERTOS COM	-	-	-	-
CRÉDITOS ADICIONAIS ABERTOS COM	-	-	-	-

AV

100 Cuiabá, 11/11/2020 11:37



DESPESA						
DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA	DESPESAS EMPENHADAS	DESPESAS LIQUIDADAS	DESPESAS PAGAS	SALDO DA DOTAÇÃO
DESPESAS CORRENTES	451.641.141,00	458.236.797,00	391.802.994,11	310.340.564,84	286.886.784,07	66.433.802,89
Pessoal e Encargos Sociais	358.818.351,00	365.038.963,00	321.642.414,92	265.762.889,56	247.054.806,66	43.396.548,08
Juros e Encargos da Dívida	-	-	-	-	-	-
Outras Despesas Correntes	92.822.790,00	93.197.834,00	70.160.579,19	44.577.675,28	39.831.977,41	23.037.254,81
DESPESAS DE CAPITAL	6.266.395,00	6.266.395,00	3.196.712,60	748.212,02	699.775,90	3.069.682,40
Investimentos	6.266.395,00	6.266.395,00	3.196.712,60	748.212,02	699.775,90	3.069.682,40
Inversões Financeiras	-	-	-	-	-	-
Amortização da Dívida	-	-	-	-	-	-
RESERVA DE CONTINGÊNCIA	-	-	-	-	-	-
SUBTOTAL DAS DESPESAS	457.907.536,00	464.503.192,00	394.999.706,71	311.088.776,86	287.586.559,97	69.503.485,29
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA / REFINANCIAMENTO	-	-	-	-	-	-
Amortização da Dívida Interna	-	-	-	-	-	-
Dívida Mobiliária	-	-	-	-	-	-
Outras Dívidas	-	-	-	-	-	-
Amortização da Dívida Externa	-	-	-	-	-	-
Dívida Mobiliária	-	-	-	-	-	-
Outras Dívidas	-	-	-	-	-	-
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO	457.907.536,00	464.503.192,00	394.999.706,71	311.088.776,86	287.586.559,97	69.503.485,29
TOTAL	457.907.536,00	464.503.192,00	394.999.706,71	311.088.776,86	287.586.559,97	69.503.485,29

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

DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	INSCRITOS EM EXERCÍCIOS ANTERIORES	INSCRITOS EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANTERIOR	LIQUIDADOS	PAGOS	CANCELADOS	SALDO
DESPESAS CORRENTES	1.656.134,56	18.834.578,31	11.517.356,56	11.374.532,46	813.414,92	8.302.765,49
Pessoal e Encargos	-	306.932,24	46.546,36	46.546,36	260.385,88	-
Juros e Encargos da	-	-	-	-	-	-
Outras Despesas	1.656.134,56	18.527.646,07	11.470.810,20	11.327.986,10	553.029,04	8.302.765,49
DESPESAS DE CAPITAL	612.110,85	17.098.320,82	10.642.126,56	10.365.205,93	3.503,85	7.341.721,89
Investimentos	612.110,85	17.098.320,82	10.642.126,56	10.365.205,93	3.503,85	7.341.721,89
Inversões Financeiras	-	-	-	-	-	-
Amortização da Dívida	-	-	-	-	-	-
TOTAL	2.268.245,41	35.932.899,13	22.159.483,12	21.739.738,39	816.918,77	15.644.487,38

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

DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	INSCRITOS EM EXERCÍCIOS ANTERIORES	INSCRITOS EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANTERIOR	PAGOS	CANCELADOS	SALDO
DESPESAS CORRENTES	48.232,28	30.160.498,13	29.977.813,85	155.616,54	75.300,02
Pessoal e Encargos	-	26.558.690,27	26.558.690,27	-	-
Juros e Encargos da	-	-	-	-	-
Outras Despesas	48.232,28	3.601.807,86	3.419.123,58	155.616,54	75.300,02
DESPESAS DE CAPITAL	75.946,51	372.546,13	372.546,13	-	75.946,51
Investimentos	75.946,51	372.546,13	372.546,13	-	75.946,51
Inversões Financeiras	-	-	-	-	-
Amortização da Dívida	-	-	-	-	-
TOTAL	124.178,79	30.533.044,26	30.350.359,98	155.616,54	151.246,53



MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO
SECRETARIA DE EDUCAÇÃO PROFISSIONAL E TECNOLÓGICA
INSTITUTO FEDERAL DE EDUCAÇÃO, CIÊNCIA E TECNOLOGIA DE MATO GROSSO
DEPARTAMENTO DE CONTABILIDADE E FINANÇAS



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 2020
 PERÍODO TERCEIRO TRIMESTRE (Fechado)
 EMISSÃO 16/10/2020
 VALORES EM UNIDADES DE REAL

INGRESSOS			DISPÊNDIOS		
ESPECIFICAÇÃO	2020	2019	ESPECIFICAÇÃO	2020	2019
Receitas Orçamentárias	1.861.016,77	2.108.686,65	Despesas Orçamentárias	394.999.706,71	364.369.287,50
Ordinárias	-	-	Ordinárias	226.891.277,62	314.291.951,96
Vinculadas	2.267.616,67	2.113.705,22	Vinculadas	168.108.429,09	50.077.335,54
Educação	26.875,51	100.966,13	Educação	98.330.215,68	448.630,75
Previdência Social (RPPS)	-	-	Seguridade Social (Exceto Previdência)	2.720.511,00	-
Alienação de Bens e Direitos	1.381.000,00	-	Previdência Social (RPPS)	39.337.803,76	48.049.502,36
Outros Recursos Vinculados a Fundos, Órgãos e	859.741,16	2.012.739,09	Dívida Pública	26.814.454,03	-
(-) Deduções da Receita Orçamentária	-406.599,90	-5.018,57	Alienação de Bens e Direitos	184.539,34	-
			Outros Recursos Vinculados a Fundos, Órgãos e	720.905,28	1.579.202,43
			Programas	-	-
Transferências Financeiras Recebidas	371.174.289,14	363.789.146,39	Transferências Financeiras Concedidas	43.261.602,39	44.093.527,29
Resultantes da Execução Orçamentária	330.455.261,81	322.230.951,20	Resultantes da Execução Orçamentária	24.284.572,36	25.846.593,20
Repasse Recebido	306.517.689,45	296.614.358,00	Repasse Concedido	347.000,00	230.000,00
Sub-repasse Recebido	23.937.572,36	25.616.593,20	Sub-repasse Concedido	23.937.572,36	25.616.593,20
Independentes da Execução Orçamentária	40.719.027,33	41.558.195,19	Independentes da Execução Orçamentária	18.977.030,03	18.246.934,09
Transferências Recebidas para Pagamento de RP	39.527.945,45	40.083.859,29	Transferências Concedidas para Pagamento de RP	18.069.592,50	17.683.350,87
Demais Transferências Recebidas	-	0,62	Demais Transferências Concedidas	776.280,36	332.029,50
Movimentação de Saldos Patrimoniais	1.191.081,88	1.474.335,28	Movimento de Saldos Patrimoniais	131.157,17	231.553,72
Aporte ao RPPS	-	-	Aporte ao RPPS	-	-
Aporte ao RGPS	-	-	Aporte ao RGPS	-	-
Recebimentos Extraorçamentários	107.929.795,40	87.503.517,06	Pagamentos Extraorçamentários	52.464.993,80	53.293.334,75
Inscrição dos Restos a Pagar Processados	23.502.216,89	25.459.783,71	Pagamento dos Restos a Pagar Processados	30.350.359,98	27.954.202,32
Inscrição dos Restos a Pagar Não Processados	83.910.929,85	60.502.099,29	Pagamento dos Restos a Pagar Não Processados	21.739.738,39	23.942.950,47
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	381.110,12	1.400.719,93	Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	374.895,43	1.396.181,96
Outros Recebimentos Extraorçamentários	135.538,54	140.914,13	Outros Pagamentos Extraorçamentários	-	-
Ordens Bancárias não Sacadas - Cartão de	29.725,58	11.258,54			
Cancelamento de Obrigações do Exercício Anterior	1.599,45	-			
Arrecadação de Outra Unidade	104.213,51	129.655,59			
Saldo do Exercício Anterior	33.136.707,88	31.212.285,43	Saldo para o Exercício Seguinte	23.375.506,29	22.857.485,99
Caixa e Equivalentes de Caixa	33.136.707,88	31.212.285,43	Caixa e Equivalentes de Caixa	23.375.506,29	22.857.485,99
TOTAL	514.101.809,19	484.613.635,53	TOTAL	514.101.809,19	484.613.635,53



TITULO DEMONSTRAÇÕES DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS - TODOS OS
SUBTITULO 26414 - INST.FED.DE EDUC.,CIENC.E TEC.DO MATO GROSSO - AUTARQUIA
ORGÃO 26000 - MINISTERIO DA EDUCACAO
EXERCÍCIO 2020
PERÍODO TERCEIRO TRIMESTRE (Fechado)
EMIÇÃO 16/10/2020
VALORES EM UNIDADES DE REAL

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUANTITATIVAS				
	2020	2019	AH %	AV %
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	407.318.333,03	376.765.034,89	8,11%	100,00%
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	823.976,88	1.933.623,19	-57,39%	0,20%
Venda de Mercadorias	18.359,31	27.214,00	-32,54%	0,00%
Vendas de Produtos	-	-		
Exploração de Bens, Direitos e Prestação de Serviços	805.617,57	1.906.409,19	-57,74%	0,20%
Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras	6.356,75	39.229,01	-83,80%	0,00%
Juros e Encargos de Empréstimos e Financiamentos	-	-		
Juros e Encargos de Mora	-	31,46		
Variações Monetárias e Cambiais	-	-		
Descontos Financeiros Obtidos	-	-		
Remuneração de Depósitos Bancários e Aplicações	6.356,75	39.197,55	-83,78%	0,00%
Aportes do Banco Central	-	-		
Outras Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras	-	-		
Transferências e Delegações Recebidas	372.470.220,89	366.603.369,06	1,60%	91,44%
Transferências Intragovernamentais	371.174.289,14	363.789.146,39	2,03%	91,13%
Transferências Intergovernamentais	-	-		
Transferências das Instituições Privadas	-	-		
Transferências das Instituições Multigovernamentais	-	-		
Transferências de Consórcios Públicos	-	-		
Transferências do Exterior	-	-		
Execução Orçamentária Delegada de Entes	-	-		
Transferências de Pessoas Físicas	-	-		
Outras Transferências e Delegações Recebidas	1.295.931,75	2.814.222,67	-53,95%	0,32%
Valorização e Ganhos c/ Ativos e Desincorporação de	33.777.021,52	7.921.907,21	326,37%	8,29%
Reavaliação de Ativos	17.422.846,35	3.216.466,28	441,68%	4,28%
Ganhos com Alienação	140.054,99	-		
Ganhos com Incorporação de Ativos	1.742.922,45	1.744.492,24	-0,09%	0,43%
Ganhos com Desincorporação de Passivos	14.471.197,73	2.960.948,69	388,74%	3,55%
Reversão de Redução ao Valor Recuperável	-	-		
Outras Variações Patrimoniais Aumentativas	240.756,99	266.906,42	-9,80%	0,06%
Variação Patrimonial Aumentativa a Classificar	81.900,00	-		
Resultado Positivo de Participações	-	-		
Operações da Autoridade Monetária	-	-		
Reversão de Provisões e Ajustes para Perdas	-	-		
Diversas Variações Patrimoniais Aumentativas	158.856,99	266.906,42	-40,48%	0,04%



VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	399.985.632,42	453.578.177,06	-11,82%	100,00%
Pessoal e Encargos	248.070.073,01	244.858.189,67	1,31%	62,02%
Remuneração a Pessoal	200.208.510,07	195.522.063,75	2,40%	50,05%
Encargos Patronais	37.105.843,18	35.601.634,35	4,23%	9,28%
Benefícios a Pessoal	10.755.719,76	13.734.491,57	-21,69%	2,69%
Outras Var. Patrimoniais Diminutivas - Pessoal e Encargos	-	-	-	-
Benefícios Previdenciários e Assistenciais	46.217.641,09	39.229.276,48	17,81%	11,55%
Aposentadorias e Reformas	37.552.992,16	33.792.547,37	11,13%	9,39%
Pensões	6.028.555,52	5.436.729,11	10,89%	1,51%
Benefícios de Prestação Continuada	-	-	-	-
Benefícios Eventuais	-	-	-	-
Políticas Públicas de Transferência de Renda	-	-	-	-
Outros Benefícios Previdenciários e Assistenciais	2.636.093,41	-	-	-
Uso de Bens, Serviços e Consumo de Capital Fixo	37.073.442,57	47.150.771,78	-21,37%	9,27%
Uso de Material de Consumo	3.555.811,71	5.725.507,33	-37,90%	0,89%
Serviços	31.333.421,69	38.326.357,73	-18,25%	7,83%
Depreciação, Amortização e Exaustão	2.184.209,17	3.098.906,72	-29,52%	0,55%
Variações Patrimoniais Diminutivas Financeiras	1.866,78	3.171,84	-41,15%	0,00%
Juros e Encargos de Empréstimos e Financiamentos	-	-	-	-
Juros e Encargos de Mora	138,64	1.755,46	-92,10%	0,00%
Variações Monetárias e Cambiais	-	-	-	-
Descontos Financeiros Concedidos	1.728,14	1.416,38	-	0,00%
Aportes ao Banco Central	-	-	-	-
Outras Variações Patrimoniais Diminutivas Financeiras	-	-	-	-
Transferências e Delegações Concedidas	43.798.219,78	46.783.910,53	-6,38%	10,95%
Transferências Intragovernamentais	43.261.602,39	44.093.527,29	-1,89%	10,82%
Transferências Intergovernamentais	-	-	-	-
Transferências a Instituições Privadas	98.583,00	100.464,84	-1,87%	0,02%
Transferências a Instituições Multigovernamentais	-	-	-	-
Transferências a Consórcios Públicos	-	-	-	-
Transferências ao Exterior	-	-	-	-
Execução Orçamentária Delegada a Entes	-	-	-	-
Outras Transferências e Delegações Concedidas	438.034,39	2.589.918,40	-83,09%	0,11%
Desvalorização e Perda de Ativos e Incorporação de	17.588.698,55	67.683.351,12	-74,01%	4,40%
Reavaliação, Redução a Valor Recuperável e Ajustes p/	239.433,53	32.439.021,99	-99,26%	0,06%
Perdas com Alienação	1.688.526,14	-	-	-
Perdas Involuntárias	-	-	-	-
Incorporação de Passivos	6.124.117,36	31.665.138,28	-80,66%	1,53%
Desincorporação de Ativos	9.536.621,52	3.579.190,85	166,45%	2,38%
Tributárias	57.954,33	170.789,75	-66,07%	0,01%
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	22.072,93	6.543,77	237,31%	0,01%
Contribuições	35.881,40	164.245,98	-78,15%	0,01%
Custo - Mercadorias, Produtos Vend. e dos Serviços	-	-	-	-
Custo das Mercadorias Vendidas	-	-	-	-
Custos dos Produtos Vendidos	-	-	-	-
Custo dos Serviços Prestados	-	-	-	-
Outras Variações Patrimoniais Diminutivas	7.177.736,31	7.698.715,89	-6,77%	1,79%
Premiações	-	-	-	-
Resultado Negativo de Participações	-	-	-	-
Operações da Autoridade Monetária	-	-	-	-
Incentivos	6.888.025,68	7.624.275,19	-9,66%	1,72%
Subvenções Econômicas	-	-	-	-
Participações e Contribuições	-	-	-	-
Constituição de Provisões	-	-	-	-
Diversas Variações Patrimoniais Diminutivas	289.710,63	74.440,70	289,18%	0,07%
RESULTADO PATRIMONIAL DO PERÍODO	7.332.700,61	-76.813.142,17	-109,55%	



NOTAS EXPLICATIVAS CONSOLIDADAS - 3º TRIMESTRE/2020

ÓRGÃO: 26414 – INSTITUTO FEDERAL DE MATO GROSSO – IFMT

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, mediante integração do Centro Federal de Educação Tecnológica de Mato Grosso, do Centro Federal de Educação Tecnológica de Cuiabá e da Escola Agro técnica Federal de Cáceres, é uma instituição de educação superior, básica e profissional, pluricurricular e multicampi, especializada na oferta de educação profissional e tecnológica nas diferentes modalidades de ensino. Vinculada ao Ministério da Educação, possui natureza jurídica de autarquia, com autonomia administrativa, patrimonial, financeira, didático-pedagógica e disciplinar., cuja missão é "Educar para a vida e para o trabalho".

O IFMT é composto por 14 campi em funcionamento (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). Possui ainda cinco campi avançados, localizados nos municípios de Diamantino, Lucas do Rio verde, Tangará da Serra, Sinop e Guarantã do Norte.

1.1 Tratamento contábil da depreciação, da amortização e da exaustão de itens do patrimônio e avaliação e mensuração de ativos e passivos

Os critérios, métodos e procedimentos adotados para reconhecimento e mensuração da Depreciação, Amortização, Exaustão e Mensuração de Ativos e Passivos do IFMT são os estabelecidos pelas Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicada ao Setor Público, em especial a NBCT 16.9 e NBCT 16.10, bem como o Manual SIAFI “*Macrofunção SIAFI 020330 - Reavaliação, Redução a Valor Recuperável, Depreciação, Amortização e Exaustão na Administração Direta da União, Autárquica e Fundacional*”. Sendo que a metodologia adotada para estimar a vida útil econômica dos bens do Ativo Imobilizado leva em conta os seguintes fatores:

- a) A capacidade do bem na geração de benefícios futuros;
- b) O desgaste físico decorrente de fatores operacionais ou não;



c) A obsolescência tecnológica e;

d) Os limites legais ou contratuais sobre o uso ou exploração do ativo.

Para o cálculo da Depreciação, Amortização, Exaustão, é adotado o Método das Quotas Constantes ou lineares, e as taxas utilizadas nos cálculos são as seguintes:

Tabela de Depreciação

DESCRIÇÃO	TAXA DE DEPRECIÇÃO (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%

A Mensuração de Ativos e Passivos obedece aos critérios estabelecidos na NBCT 16.10; especificamente nos itens 4 à 35 desta Norma conforme segue abaixo:

a) As disponibilidades são mensuradas ou avaliadas pelo valor original, feita a conversão, quando em moeda estrangeira, à taxa de câmbio vigente na data do Balanço Patrimonial.

b) Os direitos, os 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.

c) Os riscos de recebimento de dívidas 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 prefixados, são ajustados a valor presente.

As provisões são constituídas com base em estimativas pelos prováveis valores de realização para os ativos e de reconhecimento para os passivos.

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

d) Os estoques são mensurados ou avaliados com base no valor de aquisição ou no valor de produção ou de construção.

O ativo imobilizado, incluindo os gastos adicionais ou complementares, é mensurado ou avaliado com base no valor de aquisição, produção ou construção.

Quando os elementos do ativo imobilizado tiverem vida útil econômica limitada, ficam sujeitos a depreciação, amortização ou exaustão sistemática durante esse período, sem prejuízo das exceções expressamente consignadas.

Quando se tratar de ativos do imobilizado obtidos a título gratuito deve ser considerado o valor resultante da avaliação obtida com base em procedimento técnico ou valor patrimonial definido nos termos da doação.

A mensuração dos bens de uso comum será efetuada, sempre que possível, ao valor de aquisição ou ao valor de produção e construção.

Os direitos que tenham por objeto bens incorpóreos, nos casos dos Softwares, destinados à manutenção da atividade pública ou exercidos com essa finalidade são mensurados ou avaliados com base no valor de aquisição ou de produção.

As despesas pré-operacionais e os gastos de reestruturação que contribuirão, efetivamente, para a prestação de serviços públicos de mais de um exercício e que não configurem tão-somente uma redução de custos ou acréscimo na eficiência operacional, classificados como ativo diferido, são mensurados ou avaliados pelo custo incorrido, deduzido do saldo da respectiva conta de amortização acumulada e do montante acumulado de quaisquer perdas do valor que tenham sofrido ao longo de sua vida útil por redução ao valor recuperável (impairment).



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.

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.

1.2 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.

1.3 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 3º trimestre de 2020 com as respectivas análises.



ÓRGÃO: 26414– INSTITUTO FEDERAL DO MATO GROSSO – IFMT

NOTA 01 – FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR – 3º TRIMESTRE DE 2020

Em 30/09/2020 o Instituto Federal de Mato Grosso apresentou de fornecedores e contas a pagar de curto prazo o saldo de R\$ **2.081.033,54**. No Quadro 1 seguem os saldos evidenciados por Unidade Gestora.

Quadro 01 – Fornecedores e Contas a Pagar à Curto Prazo – Por Unidade Gestora Contratante - em R\$

UG Executora		Set/2020	AV %
158144	INST.FED.DE EDUC. CIENC.E TEC.DO MATO GROSSO	178.239,41	8,56
158333	INST.FED.MATO GROSSO/CAMPUS CUIABA	443.658,92	21,32
158334	INST.FED.MATO GROSSO/CAMPUS CACERES	26.518,82	1,27
158335	INST.FED.MATO GROSSO/CAMPUS SAO VICENTE	218.349,95	10,49
158492	INST.FED.MATO GROSSO/CAMPUS CAMPO N. PARECIS	401.449,70	19,29
158493	INST.FED.MATO GROSSO/CAMPUS JUINA	97.697,57	4,69
158494	INST.FED.MATO GROSSO/CAMPUS BELA VISTA	38.935,52	1,87
158495	INST.FED.MATO GROSSO/CAMPUS PONTES LACERDA	81.821,35	3,93
158496	INST.FED.MATO GROSSO/CAMPUS CONFRESA	78.121,83	3,75
158497	INST.FED.MATO GROSSO/CAMPUS BARRA DO GARCAS	88.770,45	4,27
158498	INST.FED.MATO GROSSO/CAMPUS RONDONOPOLIS	72.998,26	3,51
158950	INST.FED.MATO GROSSO/CAMPUS SORRISO	261.368,86	12,56
158970	INST.FEDERAL DE MATO GROSSO/CAMPOS PRIM.LESTE	19.362,74	0,93
158971	INST.FED.MATO GROSSO/CAMPUS VARZEA GRANDE	27.275,85	1,31
158972	INST.FED.MATO GROSSO/CAMPUS ALTA FLORESTA	46.464,31	2,23
Total		2.081.033,54	100,00

Fonte: Tesouro Gerencial

Entre os campi, os saldos de fornecedores e contas a pagar mais expressivos são dos campi Cuiabá, representando **21,32%**, seguido pelo Campus - Campo Novo do Parecis com **19,29%** e Campus - Sorriso com **12,56%**. Nas tabelas abaixo destaca-se os fornecedores de valores mais significativos:

Quadro 02 – Fornecedores e Contas a Pagar – Por Fornecedor – em R\$

Fornecedor		Curto Prazo	AV%
03.467.321/0001-99	ENERGISA MATO GROSSO - DISTRIBUIDORA DE ENERGIA S.A	320.817,24	15,42
36.909.349/0001-98	TMF ENGENHARIA E SERVICOS EIRELI	166.176,18	7,99



33.131.079/0001-49	CARL ZEISS DO BRASIL LTDA	131.810,00	6,33
03.232.014/0001-29	PROTEGE- SISTEMA DE PROTECAO ATMOSFERICA LTDA	81.571,80	3,92
00.482.840/0001-38	LIDERANCA LIMPEZA E CONSERVACAO LTDA	77.604,62	3,73
TOTAL		777.979,84	37,38

Fonte: Tesouro Gerencial

A soma dos valores contratuais do quadro acima totaliza **R\$ 777.979,84** e representam **37,38%** do total de contratos, sendo que três deles ultrapassam a margem de cem mil reais, sendo o de maior representação o destinado ao fornecimento de energia elétrica. Seguidamente, as contratações se referem a serviços de reforma e manutenção predial dos Campi.

Quadro 03 - Representação do Subgrupo Fornecedores e Contas a Pagar no Passivo Circulante

Subgrupo Passivo Circulante	Valor	AV %
Obrigações Trabalhistas, Prev. Assist. a pagar	88.903.474,55	19,54
Fornecedores e contas a pagar	2.081.033,54	0,46
Obrigações Fiscais a Curto Prazo	2.251,11	0,00
Demais Obrigações a pagar Curto Prazo.	27.646.204,66	6,08
TOTAL	118.632.963,86	26,08%

Fonte: Siafi – Balancete Órgão

O total do subgrupo do Passivo Circulante é de **R\$ 118.632.963,86**. A análise vertical em relação ao total do Passivo indica que as “Obrigações Trabalhistas, Prev. Assist. a pagar” representam **19,54%** e “Demais Obrigações de Curto Prazo” representam **6,08%**, sendo as duas contas sintéticas mais representativas do Passivo Circulante com **26,08%** do total do Passivo.



Legenda de Nota Explicativa para o SIAFI Web

Em **30/09/2020** o Instituto Federal de Mato Grosso-IFMT apresentou saldo de R\$ **2.081.033,54** de fornecedores e contas pagar de curto prazo. Os valores de fornecedores mais expressivos, acima de cem mil reais, correspondem ao consumo de energia elétrica, seguido de contratos de manutenção predial e serviços terceirizados. O Passivo Circulante da instituição totalizou o montante de **R\$ 118.632.963,86**. O subgrupo de maior representatividade do Passivo Circulante se refere as Obrigações Trab. Prev. E Assist. a Pagar, cujo saldo totaliza o valor de **R\$ 88.903.474,55** e representa **19,54% do Passivo**. A análise horizontal das contas do Passivo Circulante, em relação ao último período de 2019, indica um acréscimo de **24,96%**, sendo o subgrupo de “Fornecedores e Contas a Pagar” de curto prazo com redução de **-5,85%**.

ELIZÂNGELA CRISTINA MAGALHÃES

Contadora IFMT Reitoria
Matricula SIAPE Nº 2996831
CRC-PR 049607/O-5 T-MT



ÓRGÃO: 26414– INSTITUTOS FEDERAIS DO MATO GROSSO – IFMT

Nota 02 – EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA DOS RESTOS A PAGAR 3º TRIMESTRE 2020.

1.1 – Restos a Pagar Processados

Quadro 04 - Restos a Pagar Processados por Campi

UG Executora	RESTOS A PAGAR PROCESSADOS INSCRITOS	RESTOS A PAGAR PROCESSADOS REINSCRITOS	RESTOS A PAGAR PROCESSADOS CANCELADOS	RESTOS A PAGAR PROCESSADOS PAGOS	RESTOS A PAGAR PROCESSADOS A PAGAR	AV%
158144 INST.FED.DE EDUC. CIENC. E TEC. DO MATO GROSSO / REITORIA	28.466.467,49	76.768,61	1.100,00	28.465.367,49	76.768,61	50,76%
158333 IFMT/CAMPUS CUIABA	354.693,75		147.769,58	206.553,17	371,00	0,25%
158334 IFMT/CAMPUS CACERES	145.339,88			145.339,88	0,00	0,00%
158335 IFMT/CAMPUS SAO VICENTE	411.987,48		524,46	394.992,94	16.470,08	10,89%
158492 IFMT/CAMPUS CAMPO N. PARECIS	161.169,65	1.572,00		156.957,19	5.784,46	3,82%
158493 IFMT /CAMPUS JUINA	74.760,09		82,50	72.934,25	1.743,34	1,15%
158494 IFMT/CAMPUS BELA VISTA	116.391,09			116.391,09	0,00	0,00%
158495 IFMTCAMPUS PONTES LACERDA	36.160,51		1.940,00	30.512,51	3.708,00	2,45%
158496 IFMT/CAMPUS CONFRESA	199.383,32	4.939,26		199.383,32	4.939,26	3,27%
158497 IFMT/CAMPUS BARRA DO GARCAS	53.179,72			52.093,72	1.086,00	0,72%
158498 IFMT/CAMPUS RONDONOPOLIS	146.386,99	3.507,78		145.322,96	4.571,81	3,02%
158950 IFMT/CAMPUS SORRISO	218.256,84	35.370,73	3.900,00	217.133,72	32.593,85	21,55%
158970 IFMT/CAMPOS PRIM.LESTE	33.468,66			33.468,66	0,00	0,00%
158971 IFMT/CAMPUS VARZEA GRANDE	53.109,78	2.020,41		51.920,07	3.210,12	2,12%
158972 IFMT/CAMPUS ALTA FLORESTA	62.289,01		300,00	61.989,01	0,00	0,00%
Total	30.533.044,26	124.178,79	155.616,54	30.350.359,98	151.246,53	100,00

Fonte: Tesouro Gerencial

Os dados do Quadro 04 evidenciam a execução dos Restos a Pagar Processados no Trimestre. O saldo mais expressivo, de **R\$ 76.768,61** correspondente a **50,76%**, concentra-se na UG 158144 da Reitoria. Esse valor refere-se a dois processos cujos contratos foram rescindidos por descumprimento de cláusulas contratuais por parte das empresas, mas que ainda estão sendo acompanhados pelos setores responsáveis para providências cabíveis.

1.2 - Restos a Pagar Não Processados a Executar (RPNP)



Quadro 05 - Execução de RPNP 2020

RP não Processados à Pagar	Valor
Cancelados	816.918,77
Pagos	21.739.738,39
Total de Rap não processados a pagar	15.644.487,38
Restos à Pagar inscritos e reinscritos	38.201.144,54
Execução Média:	56,91%

Fonte: Tesouro Gerencial.

O Instituto Federal de Mato Grosso encerrou o trimestre com o percentual de execução em **56,91%**, contabilizando o total de **R\$ 15.644.487,38** de restos a pagar não processados a pagar conforme os dados do Quadro 05. O percentual é considerando dentro do aceitável em se tratando do **3º Trimestre** do exercício financeiro. Dentre os saldos cancelados de RPNP, o valor de **R\$ 816.918,77** foi realizado pela UG 158144 da Reitoria.

Quadro 06 - RPNP 2020 por Natureza de Despesa

Natureza Despesa		Restos a Pagar Não Processados a Pagar	AV (%)
Custeio			
333041	CONTRIBUICOES	217.318,23	2,62%
339018	AUXÍLIO FINANCEIRO A ESTUDANTES	403.639,67	4,86%
339020	AUXÍLIO FINANCEIRO A PESQUISADORES	15.648,19	0,19%
339030	MATERIAL DE CONSUMO	2.707.400,46	32,61%
339031	PREMIAÇÕES CULT., ART., CIENT., DESP. E OUTR.	2.250,00	0,03%
339032	MATERIAL, BEM OU SERVIÇO P/ DISTRIB. GRATUITA	559.486,22	6,74%
339033	PASSAGENS E DESPESAS COM LOCOMOÇÃO	493.953,72	5,95%
339036	OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOA FÍSICA	29.061,83	0,35%
339037	LOCAÇÃO DE MAO-DE-OBRA	331.716,78	4,00%
339039	OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOA JURÍDICA	3.413.070,73	41,11%
339040	SERVIÇOS DE TECNOLOGIA DA INFORMAÇÃO E COMUNICAÇÃO - PJ	39.954,00	0,48%
339047	OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS E CONTRIBUTIVAS	1.390,11	0,02%
339139	OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOA JURÍDICA (INTRA)	77.875,65	0,94%
339147	OBRIG. TRIBUT. E CONTRIB.-OP. INTRA-ORÇAMENTÁRIAS	9.999,90	0,12%
	SUBTOTAL CUSTEIO	8.302.765,49	100,00
Natureza Despesa		Restos a Pagar Não Processados a Pagar	AV (%)
Investimento			
449030	MATERIAL DE CONSUMO	872,88	0,01



449039	OUTROS SERVICOS DE TERCEIROS - PESSOA JURIDICA	0,15	0,00
449040	SERVICOS DE TECNOLOGIA DA INFORMACAO E COMUNICACAO - PJ	2.604,50	0,04%
449051	OBRAS E INSTALACOES	2.444.444,75	33,30%
449052	EQUIPAMENTOS E MATERIAL PERMANENTE	4.893.799,61	66,66%
	SUBTOTAL CAPITAL	7.341.721,89	100,00
Total		15.644.487,38	

Fonte: Tesouro Gerencial

Do total de **R\$ 15.644.487,38** de Restos a Pagar Não Processados a Pagar, verifica-se no Quadro 06 que **53,07%** correspondem as despesas correntes, com destaque para as despesas com outros serviços de pessoas jurídicas e material de consumo, e **46,93%** correspondem a despesas de capital, com destaque para aquisição de equipamentos e material permanente seguido de obras e instalações.

Legenda de Nota Explicativa para SIAFI Web

Com relação aos Restos a Pagar Processados a UG 158144 (Reitoria) concentra a maior parte dos valores perfazendo **R\$ 76.768,61** correspondendo a **50,76%**, e refere-se a dois processos cujos contratos foram rescindidos por descumprimento de cláusulas contratuais por parte das empresas e que estão sendo acompanhados pelos setores responsáveis. Logo em seguida a UG 158950 (Sorriso) com **R\$ 32.593,85** que corresponde a **21,55%**. O montante registrado em Restos a Pagar Não Processados (RPNP) no término do 3º Trimestre de 2020 foi de **R\$ 15.644.721,89**. Deste total, foram pagos até o término do período o montante de **R\$ R\$ 21.739.738,39** e cancelados **R\$ 816.918,77**. O percentual de execução é considerado adequado, sendo de **56,91%**, por se tratar do 3º Trimestre do exercício. A análise vertical apontou que as despesas correntes correspondem ao saldo mais alto, com **53,07%**.

ELIZÂNGELA CRISTINA MAGALHÃES

Contadora IFMT Reitoria
Matricula SIAPE Nº 2996831
CRC-PR 049607/O-5 T-MT



ÓRGÃO: 26414– INSTITUTOS FEDERAIS DO MATO GROSSO – IFMT

NOTA 03 – REVISÃO ANALÍTICA BP (3º TRIMESTRE DE 2020)

O Balanço Patrimonial é a demonstração contábil que evidencia, qualitativa e quantitativamente a situação patrimonial da entidade pública em determinado momento, por meio de contas representativas do Patrimônio Público a qual passaremos a analisar conforme segue abaixo.

4.1 ATIVO

4.1.1 - ATIVO CIRCULANTE

O total do ativo resultou no valor de **R\$ 454.946.023,76**. O saldo da conta “Caixa e Equivalente de Caixa” representa **5,14%** em relação ao ativo total. A análise horizontal entre os períodos, evidencia um acréscimo exponencial no saldo da conta “Demais Créditos e Valores a Curto Prazo” em **3.147,23%**.

Quadro 07 – Ativo Circulante

	Set/2020	2019	AV (%)	AH (%)
Caixa e Equivalente de Caixa	23.375,506,29	33.136.707,88	5,14	-29,46
Demais Créditos e Valores à Curto Prazo	23.594,075,66	726.591,32	5,19	3.147,23
Estoque	5.859,779,40	5.234.005,92	1,29	11,96
Total do Ativo Circulante	52.829.361,35	39.097.305,12	11,61	35,12

Na conta “Créditos e Valores a Curto Prazo” houve aumento expressivo em relação ao período anterior, no valor de **3.147,23%**, refere-se especialmente aos registros de adiantamento de 13º salário e adiantamento de férias do exercício.

4.1.2 - ATIVO NÃO CIRCULANTE

O subgrupo do Ativo Não Circulante foi encerrado no **3º Trimestre/2020** no montante de **R\$ 402.116.662,44** que comparado ao exercício de 2019, representa um acréscimo de **4,31%**, devido a



variação do subgrupo Intangível e Imobilizado.

	Set/2020	2019	AV (%)	AH (%)
Imobilizado	400.718.308,30	384634817,18	88,08	4,18
Intangível	1.398.354,11	883.783,33	0,31	58,22
Total do Ativo Não Circulante	402.116.662,41	385.518.600,51	88,39	4,31

4.1.2.1 IMOBILIZADO

O imobilizado é composto pelos bens móveis e imóveis.

4.1.2.2 – BENS MÓVEIS

Quadro 08 – Composição dos Bens Móveis

Composição	Set20	2019	AV (%)	AH (%)
Máquinas, Aparelhos, Equipamentos e Ferramentas	39.882.972,45	38.414.455,92	29,46	3,82
Bens de Informática	39.141.075,48	36.217.965,71	28,91	8,07
Móveis e Utensílios	33.630.667,03	32.004.498,33	24,84	5,08
Material Cultural, Educacional e de Comunicação	15.154.433,17	14.780.566,18	11,19	2,53
Veículos	16.895.983,53	16.687.120,96	12,48	1,25
Semoventes	217.484,91	589.684,91	0,16	-63,12
Demais Bens Móveis	12.147.089,59	11.897.622,23	8,97	2,10
Depreciação /Amortização Acumulada	(21.681.502,94)	(20.505.439,43)	-16,01	5,74
Total	135.388.203,22	133.997.095,29	100,00	4,08

Fonte: Tesouro Gerencial

A análise vertical aponta que o subgrupo que mais concentra saldo do total do imobilizado o “Máquinas, Aparelhos, Equipamentos e Ferramentas”, que corresponde a **29,46%**.

A análise horizontal indica que os valores da composição dos bens móveis do IFMT, evidenciam aumento de **4,08%** em relação ao período de 2019, com destaque para bens de informática cujo acréscimo de **8,07%** foi o mais expressivo. Em contrapartida com os valores da conta Semoventes que teve uma redução de **63,12%** com relação ao período de 2019, decorrente do leilão de semoventes ocorrido no Campus - São Vicente (158335).



Alguns Campi não estão aplicando os dispositivos contidos na NBCT 16.9 Depreciação, Amortização e Exaustão devido a desatualização do sistema de Patrimônio (SUAP) e SIAFI, para sanar essa questão estão realizando o inventário anual e consequente conciliação dos sistemas.

4.1.2.4 – BENS IMÓVEIS

Quadro 09 - Composição dos Bens Imóveis

Mês Lançamento	Set/2020	2019		
Conta Contábil	Saldo - R\$ (Conta Contábil)	Saldo - R\$ (Conta Contábil)	AV %	AH%
Bens de Uso Especial	249.178.842,38	229.894.088,35	93,91	8,39
Bens Dominicais	0,00	0	0,00	0,00
Bens Imóveis em Andamento	18.796.325,81	26.943.053,66	7,08	-30,24
Benfeitorias em Propriedade de Terceiros	0,00	0	0,00	0,00
Instalações	1.232.112,27	1.199.162,27	0,46	2,75
Demais Bens Imóveis	0,00			0,00
Deprec./Acum./Amort. Acumulada - Bens Imóveis	(3.877.175,38)	(3.819.511,98)	-1,46	11,16
Total	265.330.105,08	254.548.342,37	100,00	4,24

Fonte: Tesouro Gerencial

Os dados demonstrados no Quadro 09 evidenciam a variação positiva de **4,24 %** do subgrupo Bens Imóveis em comparação ao período anterior.

Verifica-se um acréscimo do subgrupo Bens de Uso Especial de **8,39%** em relação ao ano anterior e este concentra **93,91%** do total dos bens imóveis da instituição.

Considerando ser o mais expressivo, segue no Quadro 10 a sua composição detalhada:

Quadro 10 - Detalhamento dos Bens de Uso Especial

Mês Lançamento	Set/2020	2019	AV (%)	AH (%)
Conta Contábil	Saldo - R\$ (Conta Contábil)	Saldo - R\$ (Conta Contábil)		
Fazendas, Parques e Reservas	1.188.137,59		0,49	
Terrenos, Glebas	1.075.200,00	1.075.200,00	0,43	0,00
Imóveis de Uso Educacional	243.590.765,24	225.503.865,41	97,76	8,02
Edifícios	0,00	0,00	0,00	0,00
Imóveis Residenciais e Comerciais	3.122.925,28	3.122.925,28	1,25	0,00
Outros Bens Imóveis de Uso Especial	201.814,16	192.097,66	0,08	5,06
Total	249.178.842,38	229.894.088,35	100,00	8,39

Fonte: Tesouro Gerencial



A análise vertical indica que **97,76%** dos bens imóveis da instituição trata-se de bens de uso educacional, tendo sofrido um acréscimo de **8,02%** em relação ao período anterior.

4.1.2.5– INTANGÍVEL

Quadro 11 – Composição

	Jun/2020	2019	AV (%)	AH (%)
Softwares com Vida Útil Definida	654.058,28	269.955,40	46,77	142,28
Softwares com Vida Útil Indefinida	738.649,34	608.181,44	52,82	21,45
(-) Amortização Acumulada de Softwares	-	-	-	-
Marcas, Direitos e Patentes com Vida Útil Definida	5.646,49	5.646,49	0,40	0,00
Total	1.398.354,115	883.783,33	100,00	58,22

Fonte Tesouro Gerencial

Os dados do Quadro 11 evidenciam aumento de investimento em softwares no período em **58,22%**. Evidencia também que **46,77%** 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*).

4.2 – PASSIVO

4.2.1 - PASSIVO CIRCULANTE

Quadro 12 – Composição

	Set/2020	2019	AV (%)	AH (%)
Obrigações Trab. Prev. e Assist. à Pagar a Curto	88.9003.474,55	59.325.335,01	19,54	49,86
Fornecedores e Contas à Pagar à Curto Prazo	2.081.033,54	2.210.380,88	0,46	5,85
Obrigações Fiscais de Curto Prazo	2.251,11	410,99	0,00	447,73
Demais Obrigações à Curto Prazo	27.646.204,66	33.403.088,22	6,08	-17,23
Total do Passivo Circulante	118.632.963,86	94.939.215,10	26,08	24,96

Fonte: Balanço Patrimonial (SiafiWeb)



Tendo em conta os dados expostos no Quadro 12, observa-se que o Passivo Circulante (PC) aumentou em **24,96%** em relação ao ano de 2019. Na análise vertical podemos ver que a conta sintética “Obrigações Trab. Prev. e Assist. à Pagar a Curto Prazo” foi a mais representativa do PC, com **19,54%** em relação ao total do Passivo.

A análise horizontal indica que a conta “Obrigações Trab. Prev. e Assist. a Pagar a Curto Prazo” foi a mais representativa do período, com **49,86%**.

4.3 - PATRIMÔNIO LÍQUIDO

4.3.1 - RESULTADOS ACUMULADOS

4.3.1.1 - Resultado do Exercício

Quadro 13 – Composição

	Set/20	2019	AV%	AH (%)
Reservas de Capital	249.901,26	249.901,26	0,05	0,00
Resultados Acumulados	336.063.158,64	318.713.359,23	73,87	2,24
Total	336.313.059,90	328.963.260,49	73,92	2,23

Fonte: Balanço Patrimonial (SiafiWeb)

Verifica-se um acréscimo de **2,23%** no Patrimônio Líquido no período, cuja conta com saldo mais representativo é a de Resultados Acumulados, com **73,92%**.



Síntese da Nota Explicativa para o SIAFIWEB

A presente Revisão Analítica do Balanço Patrimonial do **3º Trimestre** de 2020 evidência:

- No Ativo Circulante (AC) a conta com valor mais expressivo é “Caixa e Equivalente de Caixa” que corresponde a **5,14%** do Ativo, tendo variado negativamente em **-29,46%** em relação ao ano de 2019. A conta sintética “Créditos e Valores a Curto Prazo”, de acordo com análise horizontal, foi a que sofreu variação de saldo mais relevante, em **3.147,23%** e corresponde especialmente aos registros de Adiantamentos de 13º Salário e Férias de 2020;

- No Ativo Não Circulante (ANC), em relação ao período anterior, o subgrupo aumentou em **4,31%**, devido acréscimos no Intangível e Imobilizado. O Imobilizado teve acréscimo de **4,18%** em relação ao período anterior e a conta com saldo mais expressivo do subgrupo refere-se a “Máquinas, Aparelhos, Equipamentos e Ferramentas”, com **29,46%**. A conta que sofreu maior acréscimo foi “Bens de Informática” com **8,07%**. Em relação aos Bens Imóveis, o percentual de acréscimo foi de **4,24%**. Os “Bens de Uso Especial” corresponde a **93,91%** do total e sofreram acréscimo de **8,02%**. Dos Bens de Uso Especial, **97,76%** destinam-se ao Uso Educacional. O subgrupo Intangível teve acréscimo de **58,22%**. Destes **99,59%** são softwares adquiridos, e os registrados com vida útil não definida não estão sendo amortizados. Não há registros de redução ao valor recuperável.

- No Passivo Circulante (PC), em relação ao período anterior, o subgrupo aumentou em **26,08%**. A conta sintética “Obrigações Trab. Prev. e Assist. à Pagar a Curto Prazo” é a mais representativa do subgrupo, com **19,54%** em relação ao total do Passivo. A análise horizontal indica que a conta que mais variou em relação ao ano anterior foi “Obrigações Trab. Prev. e Assist. à Pagar a Curto Prazo” em **49,86%** de acréscimo.

- No Patrimônio Líquido (PL) a análise horizontal evidencia uma variação do saldo positiva em **2,23%**, sendo a conta “Resultados Acumulados” a mais representativa, com **73,92%** do total do Passivo.

ELIZÂNGELA CRISTINA MAGALHÃES

Contadora IFMT Reitoria
Matricula SIAPE N° 2996831
CRC-PR 049607/O-5 T-MT



ÓRGÃO: 26414– INSTITUTOS FEDERAIS DO MATO GROSSO – IFMT

NOTA 04 – REVISÃO ANALÍTICA BO (3º TRIMESTRE DE 2020)

O Balanço Orçamentário é uma demonstração contábil, estruturada de modo a evidenciar a integração entre o planejamento e a execução orçamentária. As receitas são detalhadas por categoria econômica, origem e espécie e as despesas por categoria econômica, grupo da natureza de despesas.

No 3º Trimestre de 2020, o Balanço Orçamentário apresentou a seguinte situação evidenciada no Quadro 14.

Quadro 14 - Visão Geral da Execução do Balanço Orçamentário

Balanço Orçamentário	Realização/Execução - Empenhos
Receitas Correntes	883.466,77
Receitas de Capital	977.550,00
Total das Receitas	1.861.016,77
Despesas Correntes	391.802.994,11
Despesas de Capital	3.196.712,60
Total das Despesas	394.999.706,71
Superávit/(Déficit)	393.138.689,94

Fonte: Tesouro Gerencial.

Deste modo, constata-se que o resultado da execução foi deficitário na execução em **R\$ -393.138.689,94**, tendo sido influenciado especialmente pelo total de despesas correntes realizadas.

6.1 - Execução das Receitas Orçamentárias

Quadro 15 - Quadro da Execução das Receitas Correntes e de Capital



Natureza Receita	Saldo - R\$ (Conta Contábil)			%	
	Previsão Inicial	Previsão Atualizada	Receitas Realizadas	AV	AH
13100111 ALUGUEIS E ARRENDAMENTOS-PRINCIPAL	1.230.113,00	1.230.113,00	704.714,68	37,87	57,29
13210011 REMUNERACAO DE DEPOSITOS BANCARIOS-PRINCIPAL	37.015,00	37.015,00	6.574,55	0,35	17,76
14000011 RECEITA AGROPECUARIA-PRINCIPAL	28.711,00	28.711,00	18.359,31	0,99	63,95
16100111 SERV.ADMINISTRAT.E COMERCIAIS GERAIS-PRINC.	276.648,00	276.648,00	56.805,35	3,05	20,53
16100211 INSCR.EM CONCURSOS E PROC.SELETIVOS-PRINCIPAL	1.958.706,00	1.958.706,00	37.480,00	2,01	1,91
16909911 OUTROS SERVICOS-PRINCIPAL	29.606,00	29.606,00	4.863,85	0,26	16,43
19100911 MULTAS E JUROS PREVISTOS EM CONTRATOS-PRINC.	4.344,00	4.344,00	1.797,94	0,10	41,39
19210111 INDENIZ.P/DANOS CAUSADOS AO PATR.PUB.-PRINC.			985,97	0,05	
19220611 REST.DESPESAS EXERC.ANT.FIN.FTE.PRIM.-PRINC.			28.413,96	1,53	
19229911 OUTRAS RESTITUICOES-PRINCIPAL			23.331,16	1,25	
21110011 TITULOS DE RESPONS.TES.NAC.-MERC.INT.-PRINC.	50.998.842,00	50.998.842,00		0,00	0,00
22130011 ALIENACAO DE BENS MOVEIS E SEMOVENTES-PRINC.	507.000,00	507.000,00	977.550,00	52,53	192,81
76100111 SERV.ADMIN.E COMERCIAIS GERAIS-PRINC.-INTRA			140,00	0,01	
TOTAL	55.070.985,00	55.070.985,00	1.861.016,77	100,00	3,38

Fonte: Tesouro Gerencial.

Os dados constantes no Quadro 15 evidenciam a frustração na arrecadação das receitas próprias visto que foram realizadas **3,38%** do total previsto, conforme análise horizontal. A Receita Realizada de “Alienação de Bens Móveis e Semoventes – Princ.” no valor de **R\$ 977.550,00** decorre de dois processos de Leilões ocorridos no âmbito do Órgão: Um leilão de Semoventes realizado pela UG 158335 (IFMT-Campus - São Vicente) em Maio/2020 e um Leilão de Bens Móveis realizado pela UG 158333 (IFMT – Cuiabá) em Julho/2020.

6.2 - Execução das Despesas

As despesas executadas correntes e de capital realizadas no **3º Trimestre** de 2020 totalizaram **R\$ 311.088.776,86**, conforme dados dispostos no Quadro 16.

Quadro 16 - Execução das Despesas Correntes e de Capital Executadas

DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA	DESPESAS EMPENHADAS	DESPESAS LIQUIDADAS	DESPESAS PAGAS	SALDO DA DOTAÇÃO
DESPESAS CORRENTES	451.641.141,00	458.236.797,00	391.802.994,11	310.340.564,84	286.886.784,07	66.433.802,89
Pessoal e Encargos Sociais	358.818.351,00	365.038.963,00	321.642.414,92	265.762.889,56	247.054.806,66	43.396.548,08
Juros e Encargos da Dívida	-	-	-	-	-	-
Outras Despesas Correntes	92.822.790,00	93.197.834,00	70.160.579,19	44.577.675,28	39.831.977,41	23.037.254,81
DESPESAS DE CAPITAL	6.266.395,00	6.266.395,00	3.196.712,60	748.212,02	699.775,90	3.069.682,40
Investimentos	6.266.395,00	6.266.395,00	3.196.712,60	748.212,02	699.775,90	3.069.682,40
Inversões Financeiras	-	-	-	-	-	-
Amortização da Dívida	-	-	-	-	-	-
RESERVA DE CONTINGÊNCIA	-	-	-	-	-	-
SUBTOTAL DAS DESPESAS	457.907.536,00	464.503.192,00	394.999.706,71	311.088.776,86	287.586.559,97	69.503.485,29

Fonte: Balanço Orçamentário/2020

O grupo das Despesas Correntes correspondem a **99,76%** das despesas orçamentárias executadas. As Despesas de Capital tiveram pouca expressividade, correspondendo apenas a **0,24%**.



Quadro 17 - Percentuais da Execução da Despesa por Categoria Econômica

Posição	Despesas	AH (%)	AV (%)
1	Investimentos	12%	14,33
2	Outras Despesas Correntes	48%	0,24
3	Pessoal e Encargos Sociais	73%	85,43

A análise vertical demonstrada no Quadro 17 indica que a despesa executada mais relevante é a Despesa Corrente de “Pessoal e Encargos Sociais”, cujo percentual atingiu **85,43%** do total das despesas. Em seguida, “Outras Despesas Correntes” com **14,33%**.

Síntese da Nota Explicativa para o SIAFI Web

A Revisão Analítica do Balanço Orçamentário (BO) do 3º trimestre de 2020 tem o objetivo de evidenciar a integração entre o planejamento e a execução orçamentária. Com relação ao planejamento e execução das receitas orçamentárias, constata-se que houve **3,38%** do total previsto. Em Maio e Julho foram realizados dois Leilões distintos no IFMT – Campus SVC e Campus Cuiabá (que envolveu vários Campi), ref. a semoventes e bens móveis onde gerou um ganho de **R\$140.054,99** com relação a receita. O resultado da execução orçamentária (Receitas Arrecadadas – Despesas Empenhadas) gerou um déficit orçamentário no valor de **R\$ - 393.138.689,94**. A análise vertical entre o total das Receitas Arrecadadas e o total das Despesas Realizadas, indica que as receitas próprias corresponderam a **0,598%** do total das despesas executadas.

ELIZÂNGELA CRISTINA MAGALHÃES

Contadora IFMT Reitoria
Matricula SIAPE N° 2996831
CRC-PR 049607/O-5 T-MT



ÓRGÃO: 26414– INSTITUTOS FEDERAIS DO MATO GROSSO – IFMT

NOTA 05 – OBRIGAÇÕES CONTRATUAIS (3º TRIMESTRE 2020)

Em 30/09/2020 o Instituto Federal de Mato Grosso – IFMT apresentou o saldo com obrigações contratuais no valor de **R\$ 21.001.622,61** com as seguintes composições:

Quadro 18 – Obrigações Contratuais – Composição

Obrigações Contratuais	Set/2020	2019	AH (%)
Aluguéis	938.906,70	757.398,70	123,96%
Fornecimento de Bens	740.541,22	805.368,31	91,95%
Seguros	131.859,18	138.534,70	95,18%
Serviços	19.190.315,51	15.324.653,15	125,23%
Total	21.001.622,61	17.025.954,86	123,35%

Fonte: Tesouro Gerencial.

Em relação a dezembro de 2019 houve um acréscimo nos valores dos contratos em **123,35%**. Destes valores merecem destaque os firmados com contratação de serviços que apresentou um acréscimo da ordem de **125,23%**, seguido pelos contratos de alugueis os quais apresentaram **123,96%**.

A seguir apresentamos o Quadro 19 com as obrigações contratuais por UG contratante:

Quadro 19 - Obrigações Contratuais – Por UG Contratante

Unidade Gestora		Saldo R\$ (Conta Contábil)	AV (%)
158144	IFMT / Reitoria	4.475.144,11	21,31%
158333	IFMT /Cuiabá	5.256.297,31	25,03%
158334	IFMT / Campus Cáceres	739.089,06	3,52%
158335	IFMT/Campus São Vicente	1.710.176,89	8,14%
158492	IFMT /Campus Campo N. Parecis	2.580.410,05	12,29%
158493	IFMT /Campus Juína	1.257.016,87	5,99%
158494	IFMT /Campus Bela Vista	986.088,01	4,70%
158495	IFMT/Campus Pontes Lacerda	1.018.452,09	4,85%
158496	IFMT /Campus Confresa	740.774,59	3,53%
158497	IFMT /Campus Barra do Garças	553.976,82	2,64%
158498	IFMT /Campus Rondonópolis	878.138,06	4,18%
158950	IFMT / Campus Sorriso	755.022,31	3,60%
158970	IFMT / Campus Primavera do Leste	51.036,44	0,24%
Total		21.001.622,61	100,00

Fonte: Tesouro Gerencial



Quadro 20 – Obrigações Contratuais de Valores mais expressivos

CNPJ	Contratado	Saldo R\$ (Conta Contábil)	AV (%)
04.829.840/0001-12	Confiança Administração e Serviços Eireli - EPP	1.637.903,96	7,80
00.482.840/0001-38	Liderança Limpeza e Conservação Ltda	1.542.356,77	7,34
00.332.087/0005-28	Security Segurança Ltda	1.306.278,39	6,22
36.909.349/0001-98	TMF Engenharia e Serviços Eireli	1.116.778,71	5,32
06.157.430/0001-06	Ecos Turismo Ltda - ME	957.899,23	4,56
TOTAL		6.561.217,06	31,24

Fonte: Tesouro Gerencial

Os contratos relacionados no Quadro 20 respondem por **31,24%** do total contratado por todas as UG's, cujos montantes individuais (valor por contrato) de quatro contrato ultrapassam a soma de um milhão de reais. O contrato firmado com a empresa Confiança Administração e Serviços possui a maior representatividade com **7,80%**, sendo que parte desse valor **R\$ 1.228.224,29** pertence a UG 158333 (Campus Cuiabá) e refere-se a prestação de serviços continuados de limpeza, asseio e conservação com fornecimento de materiais, uniformes e equipamentos: Contrato 006/2015 - CONFIANÇA ADMINISTRAÇÃO E SERVIÇOS EIRELI - Termo aditivo nº 05, vigência 31/07/2020 a 31/07/2021 .

Seguido pelo contrato da empresa Liderança Limpeza e Conservação Ltda que representa **7,34%** pela UG 158492 (Campus Campo N. Parecis) com o valor expressivo de **R\$ 1.542.356,77** um contratado para atender serviços de motorista, serviços gerais e cozinheiro e ajudante de cozinha.

O contrato da empresa Security Segurança Ltda representa **6,22%** no valor total de **R\$ 1.306.278,39** e refere-se a serviços de vigilância e segurança patrimonial para diversos Campi sendo o da UG 158333 (Campus Cuiabá) o mais representativo no valor de **R\$ 719.048,88**.

A UG 158333 (Campus Cuiabá) tem contrato firmado com a empresa TMF Engenharia e Serviços Eireli, e para serviços de manutenção predial e a UG 158144 (Reitoria) mantém contrato firmado com a empresa Ecos Turismo Ltda., referente a agenciamento de viagens, e representa **4,56%** do total de obrigações contratuais.



Síntese da Nota Explicativa para o SIAFI WEB

Das Obrigações Contratuais em execução no exercício de 2020, constata-se um acréscimo da ordem de **23,35%** em relação ao ano anterior, sendo um percentual aceitável demonstrando que o nível de endividamento do Órgão está estabilizado. Do total de valores contratuais registrados na conta de obrigações contratuais, no período analisado, destaca-se os contratos da UG 158333 – Campus Cuiabá com **25,03%** seguido da UG 158144 - Reitoria que representa **21,31%** e a UG 158492 – Campus Campo N. Parecis com **12,29%** cabe destacar que este último mencionado atualmente possui obras em andamento por isso passou a apresentar aumento significativo de valores contratuais em relação aos demais Campi nos últimos trimestres.

ELIZÂNGELA CRISTINA MAGALHÃES

Contadora IFMT Reitoria
Matricula SIAPE Nº 2996831
CRC-PR 049607/O-5 T-MT



ORGÃO: 26414 – INSTITUTO FEDERAL DO MATO GROSSO (IFMT)

NOTA 06 – DEMONSTRAÇÃO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS (3º TRIMESTRE DE 2020)

Quadro 21 - Variações Patrimoniais Aumentativas e Diminutivas

	2020	2019	AH%	AV%
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	407.318.333,03	376.765.034,89	8,11	100,00
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	823.976,88	1.933.623,19	-57,39%	0,20%
Venda de Mercadoria	18.359,31	27.214,00	-32,54%	0,00%
Vendas de Produtos	-	-		
Exploração de Bens, Direitos e Prestação de Serviços	805.617,57	1.906.409,19	-57,74%	0,20%
Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras	6.356,75	39.229,01	-83,80%	0,00%
Juros e Encargos de Empréstimos e Financiamentos Concedidos	-	-		
Juros e Encargos de Mora	-	31,46		
Variações Monetárias e Cambiais	-	-		
Descontos Financeiros Obtidos	-	-		
Remuneração de Depósitos Bancários e Aplicações Financeiras	6.356,75	39.197,55	-83,78%	0,00%
Aportes do Banco Central	-	-		
Outras Variações Patr. Aumentativas Financeiras	-	-		
Transferências e Delegações Recebidas	372.470.220,89	366.603.369,06	1,60%	91,44%
Transferências Intragovernamentais	371.174.289,14	363.789.146,39	2,03%	91,13%
Transferências Intergovernamentais	-	-		
Transferências das Instituições Privadas	-	-		
Transferências das Instituições Multigovernamentais	-	-		
Transferências de Consórcios Públicos	-	-		
Transferências do Exterior	-	-		
Execução Orçamentária Delegada de Entes	-	-		
Transferências de Pessoas Físicas	-	-		



Outras Transferências e Delegações Recebidas	1.295.931,75	2.814.222,67	-53,95%	0,32%
Valorização e Ganhos c/ Ativos e Desincorporação de Passivos	33.777.021,52	7.921.907,21	326,37%	8,29%
Reavaliação de Ativos	17.422.846,35	3.216.466,28	441,68%	4,28%
Ganhos com Alienação	140.054,99	-		
Ganhos com Incorporação de Ativos	1.742.922,45	1.744.492,24	-0,09%	0,43%
Ganhos com Desincorporação de Passivos	14.471.197,73	2.960.948,69	388,74%	3,55%
Reversão de Redução ao Valor Recuperável	-	-		
Outras Variações Patrimoniais Aumentativas	240.756,99	266.906,42	-9,80%	0,06%
Varição Patrimonial Aumentativa a Classificar	81.900,00	-		
Resultado Positivo de Participações	-	-		
Operações da Autoridade Monetária	-	-		
Reversão de Provisões e Ajustes para Perdas	-	-		
Diversas Variações Patrimoniais Aumentativas	158.856,99	266.906,42	-40,48%	0,04%
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	399.985.632,42	453.578.177,06	-11,82	100,00%
Pessoal e Encargos	248.070.073,01	244.858.189,67	1,31%	62,02%
Remuneração a Pessoal	200.208.510,07	195.522.063,75	2,40%	50,05%
Encargos Patronais	37.105.843,18	35.601.634,35	4,23%	9,28%
Benefícios a Pessoal	10.755.719,76	13.734.491,57	-21,69%	2,69%
Outras Var. Patrimoniais Diminutivas - Pessoal e Encargos	-	-		
Benefícios Previdenciários e Assistenciais	46.217.641,09	39.229.276,48	17,81%	11,55%
Aposentadorias e Reformas	37.552.992,16	33.792.547,37	11,13%	9,39%
Pensões	6.028.555,52	5.436.729,11	10,89%	1,51%
Benefícios de Prestação Continuada	-	-		
Benefícios Eventuais	-	-		
Políticas Públicas de Transferência de Renda	-	-		
Outros Benefícios Previdenciários e Assistenciais	2.636.093,41	-		
Uso de Bens, Serviços e Consumo de Capital Fixo	37.073.442,57	47.150.771,78	-21,37%	9,27%
Uso de Material de Consumo	3.555.811,71	5.725.507,33	-37,90%	0,89%
Serviços	31.333.421,69	38.326.357,73	-18,25%	7,83%
Depreciação, Amortização e Exaustão	2.184.209,17	3.098.906,72	-29,52%	0,55%
Variações Patrimoniais Diminutivas Financeiras	1.866,78	3.171,84	-41,15%	0,00%
Juros e Encargos de Empréstimos e Financiamentos Obtidos	-	-		
Juros e Encargos de Mora	138,64	1.755,46	-92,10%	0,00%
Variações Monetárias e Cambiais	-	-		
Descontos Financeiros Concedidos	1.728,14	1.416,38		0,00%
Aportes ao Banco Central	-	-		
Outras Variações Patrimoniais Diminutivas Financeiras	-	-		
Transferências e Delegações Concedidas	43.798.219,78	46.783.910,53	-6,38%	10,95%
Transferências Intragovernamentais	43.261.602,39	44.093.527,29	-1,89%	10,82%
Transferências Intergovernamentais	-	-		
Transferências a Instituições Privadas	98.583,00	100.464,84	-1,87%	0,02%



Transferências a Instituições Multigovernamentais	-	-		
Transferências a Consórcios Públicos	-	-		
Transferências ao Exterior	-	-		
Execução Orçamentária Delegada a Entes	-	-		
Outras Transferências e Delegações Concedidas	438.034,39	2.589.918,40	-83,09%	0,11%
Desvalorização e Perda de Ativos e Incorporação de Passivos	17.588.698,55	67.683.351,12	-74,01%	4,40%
Reavaliação, Redução a Valor Recuperável e Ajustes p/ Perdas	239.433,53	32.439.021,99	-99,26%	0,06%
Perdas com Alienação	1.688.526,14	-		
Perdas Involuntárias	-	-		
Incorporação de Passivos	6.124.117,36	31.665.138,28	-80,66%	1,53%
Desincorporação de Ativos	9.536.621,52	3.579.190,85	166,45%	2,38%
Tributárias	57.954,33	170.789,75	-66,07%	0,01%
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	22.072,93	6.543,77	237,31%	0,01%
Contribuições	35.881,40	164.245,98	-78,15%	0,01%
Custo - Mercadorias, Produtos Vend. e dos Serviços Prestados	-	-		
Custo das Mercadorias Vendidas	-	-		
Custos dos Produtos Vendidos	-	-		
Custo dos Serviços Prestados	-	-		
Outras Variações Patrimoniais Diminutivas	7.177.736,31	7.698.715,89	-6,77%	1,79%
Premiações	-	-		
Resultado Negativo de Participações	-	-		
Operações da Autoridade Monetária	-	-		
Incentivos	6.888.025,68	7.624.275,19	-9,66%	1,72%
Subvenções Econômicas	-	-		
Participações e Contribuições	-	-		
Constituição de Provisões	-	-		
Diversas Variações Patrimoniais Diminutivas	289.710,63	74.440,70	289,18%	0,07%
RESULTADO PATRIMONIAL DO PERÍODO	7.332.700,61	-76.813.142,17	-109,55%	

Fonte: SiafiWeb 2020

6.1 Variações Patrimoniais Aumentativas

Comparando a evolução das VPA's do 3º Trimestre de 2020 em relação ao ano de 2019, no computo geral houve um acréscimo da ordem de **8,11%** sendo que o grupo de Valorização e Ganhos c/ Ativos e Desincorporação de Passivos foi o que apresentou o maior índice percentual contribuindo com **91,44%** conforme demonstrado na análise Vertical.

Exploração de bens, Direitos e Prestação de Serviços:

No 3º Trimestre de 2020 houve um decréscimo na arrecadação de Receita Própria da

DCF/ PROAD/ Reitoria / IFMT | UGE/Gestão: 158144/26414

CNPJ: 10.784.782/0001-50 | Telefone: (65) 3616-4129

Avenida Senador Fillinto Muller, Nº 953; Bairro Duque De Caxias; CEP: 78.043-400. Cuiabá-MT

Página 32 de 37



ordem de **-32,54%** representado, principalmente, pelas ausência das receitas referentes à Taxa de inscrição em concurso público e inscrição de vestibular.

Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras:

No **3º Trimestre** de 2020 o item remuneração de depósito bancário e aplicações financeiras totalizaram **R\$ 6.356,75** representando uma redução de **-83,78%** em relação ao exercício de 2019 o valor é referente a aplicações de recursos da CTU efetuado pelo Campus Cuiabá (158333).

Transferências e Delegações recebidas:

Em relação ao exercício de 2019 as Transferências e Delegações Recebidas tiveram um acréscimo de **1,60%**. No entanto o item outras transferências e delegações recebidas tiveram um decréscimo de **-53,95%** totalizando **R\$ 1.295.931,75** uma queda bastante expressiva com relação a 2019.

Valorização e Ganhos com Ativos e Desincorporação de Passivos:

De maneira geral, neste item, em relação ao mesmo período do exercício de 2019 houve um aumento expressiva da ordem **de 326,37%**, porém 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, processo 23194.008656.2019-64.

Outras Variações Patrimoniais Aumentativas:

No **3º Trimestre** de 2020 o total deste item foi de **R\$ 240.756,99** havendo, portanto, em relação ao exercício de 2019 um decréscimo de **-9,80%**. Deste total do item, refere-se à restituição de valores de pessoal cedidos e indenizações. A conta de Variação Patrimonial Aumentativa a Classificar consta um saldo de **R\$ 81.900,00** ref. aos itens do Leilão que ainda não foram reclassificados e baixados - Campus Cuiabá (158333).



7.1 Variações Patrimoniais Diminutivas

Pessoal e Encargos:

No 3º Trimestre de 2020 às despesas com pessoal tiveram um acréscimo de **1,31%** em comparação com o mesmo período do exercício de 2019, sendo que esse grupo possui a maior variação no total das Variações Patrimoniais Diminutivas, perfazendo **62,02%** conforme Análise Vertical.

Benefícios Previdenciários e Assistenciais:

Houve um aumento de **17,81%** 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.

Uso de Bens, Serviços e Consumo de Capital Fixo:

Em relação ao exercício de 2019 houve um decréscimo de **-21,37%** 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 **-37,90%**, seguida da conta de Depreciação, Amortização e Exaustão, houve um acréscimo de **-29,52%**, e da conta de Serviços que abrange os serviços de empresas terceirizadas que tiveram uma redução de **-18,25%**. 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.

Transferências e Delegações concedidas:

Em relação ao exercício de 2019 houve um decréscimo total de **-6,38%** das transferências e delegações concedidas, representado principalmente pelos sub-repasses para as Unidades Gestoras totalizando **R\$ 43.261.602,39**. Houve uma redução de **-1,87%** da conta de transferência 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.

Desvalorização e Perda de Ativos e Incorporação de Passivos:

No exercício de 2020 houve um decréscimo em relação a 2019 de **-74,01%** das Desvalorizações e Perdas de Ativos e Incorporações de Passivo. Destacamos a conta de Perdas com Alienação no valor de **R\$ 1.688.526,14** referente ao registro de perdas com alienação de bens móveis decorrente do Leilão realizado pelo Campus Cuiabá, processo 23194.008656.2019-64.

Tributária:

No exercício de 2020 houve um decréscimo de **-66,07%** em relação a 2019, o item Contribuições (Pis/Pasep, Inss Patronal sobre Serviços, Taxas Serviço iluminação Pública) registrou um decréscimo de **-78,15%** já o item Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria (licenciamentos de veículos dos Campi) registrou um acréscimo de **237,31%**.

Outras Variações Patrimoniais Diminutivas:

Em relação ao exercício de 2020 houve um decréscimo de **-6,77%** representado pelo item Incentivos (Bolsa de Estudo) no qual registrou um decréscimo de **-9,66%** e o item Diversas Variações Patrimoniais Diminutivas que registrou um acréscimo de **289,18%**. Do valor total da conta o montante de **R\$ 100.232,46** ocorreu em Junho/2020 e refere-se a ressarcimento de anuidade alimentícia para alunos da UG 158335 (IFMT – Campus São Vicente) ocorrida entre o período de junho/1997 à dezembro/2009, o restante diz respeito a pagamento de auxílio funeral e ajuda de custo com remoção de servidores.



Síntese da Nota Explicativa para o SIAFIWeb

A presente análise da Demonstração das Variações Patrimoniais aborda: a) Comparação das Variações Patrimoniais Aumentativas do 3º Trimestre de 2020 com as Variações Patrimoniais Aumentativas do 3º trimestre de 2019, constatou-se que embora tenha ocorrido um acréscimo da ordem de **8,11%** nas Variações Patrimoniais Aumentativas, ocorreu uma queda nas Variações Patrimoniais Diminutivas da ordem de **-11,82%**, resultando em um Resultado Patrimonial Positivo de **R\$ 7.332.700,61**, equivalente a **-109,55%** em relação ao mesmo período do ano anterior.

ELIZÂNGELA CRISTINA MAGALHÃES

Contadora IFMT Reitoria
Matricula SIAPE N° 2996831
CRC-PR 049607/O-5 T-MT

