



NOTAS EXPLICATIVAS CONSOLIDADAS - 3º TRIMESTRE/2019

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 Agrotécnica 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 tem no Estado de Mato Grosso a sua área de atuação geográfica, conta com 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 quatro campi avançados, 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 órgão Instituto Federal de Mato Grosso, 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 são levados 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 tecnologia 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%



**SERVIÇO PÚBLICO FEDERAL – INSTITUTO FEDERAL DE EDUCAÇÃO, CIÊNCIA E TECNOLOGIA DE
MATO GROSSO
PRÓ-REITORIA DE ADMINISTRAÇÃO
DIRETORIA DE PLANEJAMENTO, ORÇAMENTO E FINANÇAS
DEPARTAMENTO DE CONTABILIDADE E FINANÇAS**

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.

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.

c) 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



SERVIÇO PÚBLICO FEDERAL – INSTITUTO FEDERAL DE EDUCAÇÃO, CIÊNCIA E TECNOLOGIA DE
MATO GROSSO
PRÓ-REITORIA DE ADMINISTRAÇÃO
DIRETORIA DE PLANEJAMENTO, ORÇAMENTO E FINANÇAS
DEPARTAMENTO DE CONTABILIDADE E FINANÇAS

ou ao valor de produção e construção.

Os direitos que tenham por objeto bens incorpóreos, nos caso 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, é importante destacar que a Depreciação, Amortização, Exaustão e Mensuração de Ativos e Passivos do órgão 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 ali contidos 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 não possui estrutura definida para apuração dos custos. O único sistema que a UPC utiliza é o Sistema de Informações de Custos do Governo Federal (SIC).

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 n.º 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

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 4 de 35



SERVIÇO PÚBLICO FEDERAL – INSTITUTO FEDERAL DE EDUCAÇÃO, CIÊNCIA E TECNOLOGIA DE MATO GROSSO
PRÓ-REITORIA DE ADMINISTRAÇÃO
DIRETORIA DE PLANEJAMENTO, ORÇAMENTO E FINANÇAS
DEPARTAMENTO DE CONTABILIDADE E FINANÇAS

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 2º trimestre de 2019 com as respectivas análises:

ÓRGÃO: 26414– INSTITUTO FEDERAL DO MATO GROSSO – IFMT

NOTA 01 – FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR – 3º TRIMESTRE DE 2019

Em 30/09/2019 o Instituto Federal de Mato Grosso apresentou um saldo de R\$ **4.675.767,40** relacionados a fornecedores e contas a pagar, sendo em sua totalidade obrigações à curto prazo.

O Quadro 01 abaixo relaciona as unidades gestoras com valores de fornecedores e contas a pagar:

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

Unidade Gestora Contratante		Valor em R\$	AV %
158144	INST. FED.DE EDUC.,CIENC E TEC.DO MATO GROSSO	676.758,84	14,47
158333	INST.FED.MATO GROSSO/CAMPUS CUIABÁ	608.778,72	13,02
158334	INST.FED.MATO GROSSO/CAMPUS CACERES	381.405,86	8,16
158335	INST.FED.MATO GROSSO/CAMPUS SÃO VICENTE	466.253,56	9,97
158492	INST.FED.MATO GROSSO/CAMPUS CAMPO N. PARECIS	400.804,07	8,57
158493	INST.FED.MATO GROSSO/CAMPUS JUINA	350.550,62	7,50
158494	INST.FED.MATO GROSSO/CAMPUS BELA VISTA	256.398,54	5,48
158495	INST.FED.MATO GROSSO/CAMPUS PONTES LACERDA	182.254,68	3,90
158496	INST.FED.MATO GROSSO/CAMPUS CONFRESA	308.264,69	6,59
158497	INST.FED.MATO GROSSO/CAMPUS BARRA DO GARCAS	226.122,60	4,84
158498	INST.FED.MATO GROSSO/CAMPUS RONDONOPOLIS	138.591,64	2,96
158950	INST.FED.MATO GROSSO/CAMPUS SORRISO	341.468,98	7,30
158970	INST.FED.MATO GROSSO/CAMPUS PRIMAV. DO LESTE	79.759,03	1,71
158971	INST.FED.MATO GROSSO/CAMPUS VARZEA GRANDE	96.147,73	2,06
158972	INST.FED.MATO GROSSO/CAMPUS ALTA FLORESTA	162.207,84	3,47
Total		4.675.767,40	100%

Fonte: Tesouro Gerencial.



SERVIÇO PÚBLICO FEDERAL – INSTITUTO FEDERAL DE EDUCAÇÃO, CIÊNCIA E TECNOLOGIA DE MATO GROSSO
PRÓ-REITORIA DE ADMINISTRAÇÃO
DIRETORIA DE PLANEJAMENTO, ORÇAMENTO E FINANÇAS
DEPARTAMENTO DE CONTABILIDADE E FINANÇAS

Conforme demonstra o quadro acima ao contrato de aluguel do prédio, limpeza e Energia Elétrica onde funciona a Reitoria (158144) é responsável por **14,47%** do total a ser pago, seguido do Campus Cuiabá (158333) com **13,02%** ref. contratação de serviços especializados de Engenharia.

No quadro 02 apresentado a seguir, relaciona-se os 05 (cinco) fornecedores mais expressivos, na data base de 30/09/2019.

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

Métrica		Saldo Atual - R\$	
Fornecedor		Curto Prazo	AV%
03.467.321/0001-99	ENERGISA MATO GROSSO S.A	569.608,57	12,18
00.482.840/0001-38	LIDERANCA LIMPEZA E CONSERVACAO LTDA	262.827,41	5,62
36.909.349/0001-98	TMF ENGENHARIA E SERVICOS EIRELI	193.286,68	4,13
10.732.146/0001-85	SR TERCEIRIZACOES EIRELI	155.170,98	3,32
00.332.087/0005-28	SECURITY SEGURANCA LTDA	139.258,08	2,98
TOTAL		1.320.151,72	28,23%

Fonte: Tesouro Gerencial

Os 05 (cinco) fornecedores do quadro acima totalizam R\$ **1.320.151,72** e representam **28,23%** dos atuais passivos financeiros de curto prazo R\$ **4.675.767,40**, sendo o de maior representação a destinado à contratação de empresa de fornecimento de energia elétrica, executado pela Reitoria (158144) que contribui com o percentual de **12,18%** do total do sub grupo Fornecedores e Contas à pagar, seguida pela empresa Liderança Limpeza e Conservação, destinada a contratação de serviços de motorista e recepcionista para a Reitoria e o Campus Avançado Lucas do Rio Verde.

Cumpramos ressaltar, conforme o Quadro 03 abaixo, que o Passivo Circulante do órgão totaliza um montante de R\$ **103.229.711,73**, sendo que, o sub Grupo Fornecedores e Contas a Pagar correspondem ao valor de R\$ **4.675.767,40** representando **4,53%** do total do referido Grupo. O valor de maior expressividade nesse grupo refere-se à da Folha de Pagamento do mês de junho e Adiantamento do 13º



SERVIÇO PÚBLICO FEDERAL – INSTITUTO FEDERAL DE EDUCAÇÃO, CIÊNCIA E TECNOLOGIA DE MATO GROSSO
PRÓ-REITORIA DE ADMINISTRAÇÃO
DIRETORIA DE PLANEJAMENTO, ORÇAMENTO E FINANÇAS
DEPARTAMENTO DE CONTABILIDADE E FINANÇAS

Salário, que será pago no próximo Trimestre e contribui com o percentual de **62,92%** e também o valor de **33.605.604,95** ref. a Provisão de Férias e 13º Salário com **32,55%**.

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

Sub Grupo Passivo Circulante	Valor	AV %
Fornecedores e contas à pagar	4.675.767,40	4,53
Obrigações Trabalhistas, Prev. Assist. à pagar	64.948.339,38	62,92
Outras Obrigações à pagar Curto Prazo.	33.605.604,95	32,55
TOTAL	103.229.711,73	100%

Fonte: Siafi Tela Preta – Balancete Orgão

Legenda de Nota Explicativa para o SIAFI Web

Em 30/09/2019 o Instituto Federal de Mato Grosso-IFMT apresentou saldo de R\$ **4.675.767,40** relacionados a fornecedores e contas pagar, sendo em sua totalidades obrigações de curto prazo. Os 05 (cinco) maiores fornecedores somam R\$ **1.320.151,72** e representam **28,23%** dos atuais passivos financeiros de curto prazo. O Passivo Circulante do órgão totaliza um montante de **R\$ 103.229.711,73**, sendo que, o sub Grupos Fornecedores e Contas a Pagar no valor de R\$ 4.675.767,40 representa 4,53% do total do referido Grupo e o sub Grupo Obrigações Trab. Prev. E Assist. Á Pagar, no valor de **R\$ 64.948.339,38** representam **62,92%** do Passivo Circulante total. A análise horizontal das contas do passivo circulante em relação ao último período indica um aumento significativo das contas: “Outras Obrigações à pagar Curto Prazo” esse aumento e o valor expressivo existente nessa rubrica referem se principalmente a valores provisionados a título de Provisão para 13º salário e Provisão para Férias e que ainda não foram efetuadas a baixas pertinentes.

DALVADISIO MEIRA GOMES

Contador IFMT Reitoria
Matricula SIAPE Nº 2651396
CRC-MT 01705/O-2



SERVIÇO PÚBLICO FEDERAL – INSTITUTO FEDERAL DE EDUCAÇÃO, CIÊNCIA E TECNOLOGIA DE MATO GROSSO
PRÓ-REITORIA DE ADMINISTRAÇÃO
DIRETORIA DE PLANEJAMENTO, ORÇAMENTO E FINANÇAS
DEPARTAMENTO DE CONTABILIDADE E FINANÇAS

ÓRGÃO: 26414– INSTITUTOS FEDERAIS DO MATO GROSSO – IFMT

Nota 02 – EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA DOS RESTOS A PAGAR 3º TRIMESTRE 2019.

1.1 – Restos a Pagar Processados.

No Início do Exercício de 2019 a conta 6.3.2.1.0.00.00 - RP PROCESSADOS A PAGAR apresentava um saldo R\$ 27.974.739,43 o qual foram executados no decorrer do ano R\$ 27.954.202,32 (99,92%) e cancelados R\$ 66.597,01 (0,23%), chegando ao final do 3º trimestre de 2019 com um saldo de R\$ 138.123,38 (0,49%). Sendo assim, foram executados quase 100% dos Restos a pagar processados no exercício de 2019.

Restos à Pagar Processados por Campi no exercício de 2019:

UG Executora		RESTOS A PAGAR PROCESSADOS INSCRITOS (A)	RESTOS A PAGAR PROCESSADOS REINSCRITOS (B)	RESTOS A PAGAR PROCESSADOS CANCELADOS (C)	RESTOS A PAGAR PROCESSADOS PAGOS (D)	RESTOS A PAGAR PROCESSADOS A PAGAR (A+B-C-D)	AV (%)
158144	INST.FED.DE EDUC.,CIENC.E TEC.DO MATO GROSSO	26.612.688,67	95.366,75	6.294,95	26.611.423,09	90.337,38	95,20
158333	INST.FED.MATO GROSSO/CAMPUS CUIABA	312.405,79	0,00	6.728,96	305.676,83		0,01
158334	INST.FED.MATO GROSSO/CAMPUS CACERES	78.948,89	0,00	0,00	78.948,89	0,00	0,00
158335	INST.FED.MATO GROSSO/CAMPUS SAO VICENTE	188.119,17	18.208,56	18.208,56	188.119,17	0,00	0,006
158492	INST.FED.MATO GROSSO/CAMPUS CAMPO N. PARECIS	52.431,34	0,00	96,00	50.763,34	1.572,00	0,00
158494	INST.FED.MATO GROSSO/CAMPUS BELA VISTA	209.837,58	28.394,27	0,00	237.895,85	336,00	0,008
158495	INST.FED.MATO GROSSO/CAMPUS PONTES LACERDA	23.714,22	0,00	2.084,46	21.629,76	0,00	0,00
158496	INST.FED.MATO GROSSO/CAMPUS CONFRESA	59.598,62	4.939,26	0,00	59.598,62	4.939,26	2,25
158498	INST.FED.MATO GROSSO/CAMPUS RONDONOPOLIS	135.159,75	783,30	2.091,63	130.343,64	3.507,78	0,004
158950	INST.FED.MATO GROSSO/CAMPUS SORRISO	56.148,82	34.470,73	30.842,45	24.406,37	35370,73	0,00
158970	INST.FEDERAL DE MATO GROSSO/CAMPOS PRIM. LESTE	76.228,66	0,00	0,00	76.188,84	39,82	0,02
158971	INST.FED.MATO GROSSO/CAMPUS VARZEA GRANDE	151.618,16	2.020,41	0,00	151.618,16	2.020,41	0,005
158972	INST.FED.MATO GROSSO/CAMPUS ALTA FLORESTA	17.839,76	0,00	250,00	17.589,76	0,00	0,00
Total		27.974.739,43	184.183,28	66.597,01	27.954.202,32	138.123,38	100%

Fonte: Tesouro Gerencial



1.2 Restos a Pagar Não Processados a Executar (RPNP)

O Instituto Federal de Mato Grosso apresentou um saldo RPNP no início de 2019 um total de R\$ **38.524.827,91** restando o montante de R\$ **13.222.766,03**, ficando evidenciado que a execução média foi de **62,14%** como demonstra o quadro abaixo:

Execução de RPNP 2019

RP não Processados à Pagar	Valor
Cancelados:	1.359.111,41
Pagos:	23.942.950,47
Total de Rap não processados à pagar	13.222.766,03
Restos à Pagar inscritos e reinscritos	38.524.827,91
Execução Média:	62,14%

Fonte: SIAFI 2019

Cumprе ressaltar que os valores cancelados referem-se a saldo de obra que não foram executadas, contratos rescindidos e de materiais e equipamentos que não foram entregues pelos fornecedores.

Em 30/09/2019 o Instituto Federal de Mato Grosso - IFMT apresentou saldo de R\$ **13.222.766,03** de RAP não processados distribuídos parte em custeio (**54,08%**) e parte em investimento (**45,91%**) conforme quadros demonstrados a seguir.

Saldo de RPNP – Custeio e Investimento

INVESTIMENTO	Valor em R\$	AV %
OBRAS EM ANDAMENTO/INSTALAÇÕES	4.683.001,85	35,41
EQUIPAMENTOS E MATERIAL PERMANENTE	1.382.207,42	10,45
OUTROS SERVIÇOS PESSOA JURIDICA	0,15	
OUTROS SERVIÇOS PESSOA FISICA	5.599,26	0,042
SUB TOTAL	6.070.808,68	45,91
CUSTEIO	Valor em R\$	AV %
MATERIAL DE CONSUMO	1.556.413,44	11,77
PASSAGENS PARA O PAÍS	326.614,79	2,47



SERVIÇO PÚBLICO FEDERAL – INSTITUTO FEDERAL DE EDUCAÇÃO, CIÊNCIA E TECNOLOGIA DE
MATO GROSSO
PRÓ-REITORIA DE ADMINISTRAÇÃO
DIRETORIA DE PLANEJAMENTO, ORÇAMENTO E FINANÇAS
DEPARTAMENTO DE CONTABILIDADE E FINANÇAS

LOCAÇÃO DE MÃO DE OBRA	150.660,31	1,14
AUXILIO FINANCEIRO Á ESTUDANTES	560.510,41	4,24
SERVIÇOS DE TECNOLOGIA DA INFORMAÇÃO E COMUN	6.828,00	0,051
OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS – P.FISICA	441.221,35	3,34
OUTROS AUXILIOS FINANCEIROS PF	207.574,01	1,57
OBRIGAÇÕES TRIB.E CONTRIB. ORÇAMENTARIAS	153.302,62	1,16
AUXILIO FINANCEIRO A PESQUISADORES	39.867,54	0,30
OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS PJ	3.426.838,67	25,91
PREMIAÇÕES CULT.ART.CIENT.DESP OUTR	8.553,50	0,064
DIÁRIAS PESSOAL CIVIL	3.587,29	0,027
INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES	1.192,20	0,0090
OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS E CONTRIB.	226,98	0,0017
MATERIAL, BEM OU SERVIÇO P/DISTRIB.GRATUITA	268.566,24	2,031
SUB TOTAL	7.151.957,35	54,08
TOTAL	13.222.766,03	100%

Fonte: Tesouro Gerencial

Legenda de Nota Explicativa para SIAFI Web

O montante inscrito em Restos a Pagar Não Processados (RPNP), foi de R\$ **38.524.828,31** total foram pagos até o terceiro trimestre de 2019 o valor de R\$ **23.942.950,47** Sendo os cancelados R\$ **1.359.111,41** , com saldo a ser executado no decorrer do exercício. Do valor - Restos a Pagar Processados estão pendentes de pagamento apenas o valor de R\$ **138.123,38** que corresponde a **0,49%** do total de Restos à Pagar Processados. Analisou-se também os valores que ficaram em RP não Processados à liquidar na rubrica INVESTIMENTOS (**45,91%**) e em CUSTEIO (**54,08%**) demonstrando que a instituição está investindo mais recursos em Despesas de Capital ou seja Investimentos.

DALVADISIO MEIRA GOMES
CONTADOR
Matricula SIAPE Nº 2651396
CRC-MT 01705/O-2



ÓRGÃO: 26414– INSTITUTOS FEDERAIS DO MATO GROSSO – IFMT

NOTA 03 – REVISÃO ANALÍTICA BP (3º TRIMESTRE DE 2019)

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

Em relação ao mês de dezembro do exercício de 2018, o valor do Ativo Circulante no 3º Trimestre de 2019, com o montante de R\$ 37.306.701,84 teve um aumento de 3,24%, representado principalmente pela variação dos subgrupos, Caixa e Equivalentes de Caixa e Demais Créditos e Valores à Curto prazo como apresentado nas análises abaixo:

	Setembro/2019	AV (%)	Dez/2018	AH (%)
Caixa e Equivalente de Caixa	22.857.485,99	61,27	31.212.285,43	-26,77
Demais Créditos e Valores à Curto Prazo	9.416.540,02	25,24	7.721,10	121.858,53
Estoque	5.032.675,83	13,49	4.916.117,67	2,37
Total do Ativo Circulante	37.306.701,84	100,00	31.212.285,43	3,24

Na análise horizontal o saldo de Caixa e Equivalentes de Caixa em 30/09/2019 no montante de R\$ **22.587.485,99**, revela que houve decréscimo de **-26,77%** em relação ao exercício anterior de 31/12/2018.

O saldo da conta de Estoque revela que houve um acréscimo da ordem de **2,37%** em relação ao exercício anterior, percentual considerado adequado visto que não foi um muito significativo, ressaltando que o valor na rubrica Estoques representa **13,49%** do total do Ativo Circulante.



4.1.1.1 Demais Créditos e Valores de Curto Prazo

Em relação ao mês de dezembro do exercício de 2018 que totalizou **R\$ 8.988.582,78**, houve um aumento **121.858.53%** para este subgrupo que totalizou em 2018 o montante de **R\$ 9.416.540,02** representado pelo adiantamento do 13º salário e 1/3 de férias.

4.1.2 - ATIVO NÃO CIRCULANTE

Em relação ao exercício de 2018, o Ativo Não Circulante do 3º trimestre/2019 no montante de R\$ 383.994.086,36 teve um decréscimo de -5,94%, representado principalmente pela variação do subgrupo Imobilizado, como apresentado nas análises abaixo.

4.1.2.1 IMOBILIZADO

4.1.2.3 - MÓVEIS - COMPOSIÇÃO

	Setembro/2019	AV (%)	Dez/2018	AH (%)
Máquinas, Aparelhos, Equipamentos e Ferramentas	37.844.944,69	29,37	36.780.744,93	2,89
Bens de Informática	36.015.685,11	27,95	35.781.333,46	0,65
Móveis e Utensílios	31.536.573,27	24,48	30.249.282,42	4,26
Material Cultural, Educacional e de Comunicação	14.533.573,01	11,28	13.701.027,11	6,08
Veículos	16.517.063,39	12,82	16.546.901,94	-0,18
Semoventes	589.684,91	0,46	589.684,91	0
Demais Bens Móveis	11.658.643,44	9,05	8.042.316,08	44,97
Depreciação /Amortização Acumulada	(19.860.767,07)	-15,42	(17.970.044,56)	-10,52
Total	128.835.700,75	100,00	123.721.246,29	4,13

Fonte: SIAFI 2019

Quanto aos Bens Móveis estes tiveram em sua totalidade, um aumento de 4,13% conforme demonstrado no quadro acima, sendo que o item Demais Bens Imóveis que apresentou um maior crescimento da ordem de 42,23% representado por Peças não incorporáveis à bens imóveis pela aquisição de salas modulares para o Campus de Várzea Grande, Campus de Campo Novo do Parecis, Campus Avançado de Lucas do Rio Verde e



Reitoria.

4.1.2.4 – BENS IMÓVEIS - COMPOSIÇÃO

	Setembro/2019	AV (%)	Dez/2018	AH (%)
Bens de Uso Especial Registrados no SPIUNET	229.245.021,82	90,16	258.474.810,53	-11,31
Bens Dominicais	0,00		0,00	
Bens Imóveis em Andamento	26.306.313,33	10,35	25.741.122,05	2,20
Demais Bens Imóveis	449.063,15	0,18	125.497,26	257,83
Benfeitorias em Propriedades de Terceiros	0,00		0,00	
Instalações	1.199.162,27	0,47	1.185.872,85	1,12
Depreciação/Amortização Acumulada	(2.921.599,09)	1,15	(1.837.525,28)	59,00
Total	254.257.961,48	100,00	283.689.777,41	-10,37

Fonte SIAFI 2019

Em relação ao exercício de 2018, neste 3º trimestre de 2019, no subgrupo Bens Imóveis ocorreu uma variação de percentual de -10,37% em virtude de reavaliações de imóveis de uso especial, construção de salas de aula no Campus Avançado de Tangara da Serra, e perfuração de poço profundo no Campus de Campo Novo de Parecis.

4.1.2.5– INTANGÍVEL - COMPOSIÇÃO

	Setembro/2019	AV (%)	Dez/2018	AH (%)
Softwares	874.777,64	99,35	833.653,64	4,93
(-) Amortização Acumulada de Softwares				
Marcas, Direitos e Patentes	5.646,49	0,65	5.646,49	0,00
Total	880.424,13	100%	839.300,13	4,90%

Fonte SIAFI 2019

Em relação ao exercício de 2018, este subgrupo representado pelo item Softwares, conforme o quadro acima demonstra que a instituição não fez nenhum investimento na aquisição de Softwares e também demonstra que não está sendo feita a respectiva amortização.



4.2 – PASSIVO

4.2.1 - PASSIVO CIRCULANTE

	Setembro/2019	Dez/2018	AH (%)
Obrigações Trab. Prev. e Assist. à Pagar a Curto	64.947.844,32	44.742.096,03	45,16
Fornecedores e Contas à Pagar à Curto Prazo	4.676.262,46	1.519.519,47	207,71
Demais Obrigações à Curto Prazo	33.605.604,95	3.243.560,91	936,07
Total	103.229.711,73	49.505.545,41	108,52

Em relação ao exercício de 2018, o Passivo Circulante em 30/09/2019 possui um montante de R\$ 103.229.711,73, tendo um acréscimo de 108,52%, ocasionado principalmente pelos valores provisionados na conta de Demais Obrigações à Curto prazo, especificamente à Provisão para 13º Salário e Provisão de Férias e também com o subgrupos Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo e que teve um acréscimo significativo da ordem de 207,71% , conforme análise mais detalhada abaixo:

4.2.1.1 - Fornecedores e Contas a Pagar à Curto Prazo

Em relação ao exercício de 2018, o saldo deste subgrupo apresentou um acréscimo correspondente a 207,71%, uma vez que no final do exercício de 2018, o saldo era de R\$ 1.519.519,47 e em 30/09/2019 passou para R\$ 4.676.262,46, ou seja, ocorreu um acréscimo expressivo nas obrigações do IFMT curto prazo, e nas Obrigações Trab. Prev. também houve um acréscimo da ordem de 45,16% conforme já demonstrado no quadro acima.

4.2.1.2 - Demais Obrigações à Curto Prazo

Em relação ao exercício de 2018, o saldo deste subgrupo apresentou um acréscimo correspondente a 936,07%, uma vez que no final do exercício de 2018 o saldo era de R\$ 3.243.560,91 e no 3º trimestre de 2019 passou para R\$ 33.605.604,95, tal acontecimento deve-se ao fato que estão sendo provisionados os valores de Provisão para Férias e 13º Salários e que ainda não sofreram baixa de adiantamentos, notadamente quanto às Férias.



SERVIÇO PÚBLICO FEDERAL – INSTITUTO FEDERAL DE EDUCAÇÃO, CIÊNCIA E TECNOLOGIA DE
MATO GROSSO
PRÓ-REITORIA DE ADMINISTRAÇÃO
DIRETORIA DE PLANEJAMENTO, ORÇAMENTO E FINANÇAS
DEPARTAMENTO DE CONTABILIDADE E FINANÇAS

4.3 - PATRIMÔNIO LÍQUIDO

4.3.1 - RESULTADOS ACUMULADOS

4.3.1.1 - Resultado do Exercício

O resultado Acumulado do exercício de 2019 está no montante de R\$ 317.821.175,21 enquanto que o resultado do exercício de 2018 era de R\$ 394.406.815,77 significando que houve uma queda de -19,42% em relação ao exercício anterior, percentual considerado razoável se levarmos em consideração que anteriormente não eram feitas as Provisões para Férias e 13º Salário etc. No geral o total do Patrimônio Líquido decresceu -19,42% em função do resultado negativo apresentado nesse 3º trimestre/2019.

Síntese da Nota Explicativa para o SIAFIWeb

A presente Revisão Analítica do Balanço Patrimonial do 3º trimestre de 2019 aborda: a) Caixa e Equivalentes de Caixa, decréscimo de saldo em **-26,77%**; b) As variações ocorridas no ativo não Circulante, notadamente no ativo Imobilizado que foi de **-5,94%**. No Passivo Circulante houve um acréscimo expressivo de **108,52%**, tendo o subgrupo Obrigações Trab. Prev. e Assist. à Pagar a Curto Prazo, um acréscimo de **45,16%**, o subgrupo Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo que teve um acréscimo significativo da ordem de **207,71%**, e as Provisões a Curto Prazo acréscimo de **936,07%**, proveniente da Provisão de Férias e 13º Salários que anteriormente não eram realizadas. Analisou-se também o resultado do exercício até o 3º trimestre de 2019, o qual teve um decréscimo da ordem de **-19,42%**.

DALVADISIO MEIRA GOMES

Contador IFMT/Reitoria
Matricula SIAPE Nº 2651396
CRC-MT 01705/O-2



ÓRGÃO: 26414– INSTITUTOS FEDERAIS DO MATO GROSSO – IFMT

NOTA 04 – REVISÃO ANALÍTICA BO (3º TRIMESTRE DE 2019)

O Balanço Orçamentário é a demonstração contábil que apresenta as receitas detalhadas por categoria econômica, origem e espécie, as despesas por categoria econômica, grupo da natureza de despesas e a execução orçamentária em determinado exercício, ao qual passaremos a analisar conforme segue abaixo:

6.1 - Execução das Receitas

6.1.1– Receitas Correntes e de Capital

A soma das receitas próprias arrecadadas, composta pelas receitas correntes e de capital, totalizaram no 3º Trimestre do exercício de 2019 o valor de R\$ **2.108.686,65** conforme dados dispostos no Quadro 1.

Quadro 1. Execução das Receitas 3º Trimestre de 2019

	Previsão Inicial	30/09/2019 Rec. Realizadas	% Realizado s/ Previsto	AV (%)
Receitas Correntes				
Receita Patrimonial	1.186.424,00	846.800,03	71,37	40,16
Receita Agropecuária	35.609,00	27.204,00	2,29	1,29
Receita de Serviços	1.686.508,00	1.097.422,29	92,50	52,04
Outras Receitas Correntes	90.157,00	137.250,33	11,57	6,51
Receitas de Capital				
Alienação de Bens	500.000,00	0,00	0,00	0,00
Total	3.498.698,00	2.108.686,65	60,27	100,00

Fonte: SiafiWeb - Balanço Orçamentário 3º Trimestre de 2019.



SERVIÇO PÚBLICO FEDERAL – INSTITUTO FEDERAL DE EDUCAÇÃO, CIÊNCIA E TECNOLOGIA DE MATO GROSSO
PRÓ-REITORIA DE ADMINISTRAÇÃO
DIRETORIA DE PLANEJAMENTO, ORÇAMENTO E FINANÇAS
DEPARTAMENTO DE CONTABILIDADE E FINANÇAS

A comparação entre a Previsão Inicial e a Realização das Receitas demonstra especialmente que:

A realização das Receitas Patrimoniais apresenta o percentual de **71,37%** alto índice de execução, em virtude principalmente do Contrato de Arrendamento do Campus São Vicente (158335) cujo valor é de **R\$ 561.438,28** recebido no primeiro trimestre do ano.

As receitas realizadas no período representam **60,27%** da Previsão Inicial, com destaque para maior arrecadação no período para a “Receita de Serviços” cujo montante representou **92,50 %** da previsão inicial, seguido pela “Receita Patrimonial” realizou **71,37%** da previsão inicial e “Outras Receitas Correntes” obteve alto índice de execução com **11,57%** da previsão inicial.

Os dados refletem um quadro esperado para o 3º Trimestre com relação a realização das receitas no período, pois o valor total realizado de **2.108.686,65** representa **60,27%** do total das receitas previstas para o exercício 2019.

6.2 - Execução das Despesas

A soma das despesas executadas, composta pelas despesas correntes e de capital, totalizaram no 3º Trimestre do exercício de 2019 o valor de **R\$ 303.867.188,21** conforme dados dispostos no Quadro 2.

Quadro 2. Execução das Despesas 3º Trimestre de 2019

	Dotação Inicial	Despesa Empenhadas	Despesas Liquidadas	Execução AH (%)	AV (%)
Despesas Correntes					
Despesas com Pessoal e Encargos Sociais	346.419.114,00	300.130.302,36	252.223.320,57	72,81	83,00
Outras Despesas Correntes	95.326.020,00	62.441.119,63	50.713.967,77	53,20	16,69
Despesas de Capital					
Investimentos	14.732.834,00	1.797.865,51	929.899,87	6,31	0,31
Total	456.477.968,00	364.369.287,50	303.867.188,21	66,57	100,00

Fonte: SiafiWeb - Balanço Orçamentário 3º Trimestre de 2019.



SERVIÇO PÚBLICO FEDERAL – INSTITUTO FEDERAL DE EDUCAÇÃO, CIÊNCIA E TECNOLOGIA DE
MATO GROSSO
PRÓ-REITORIA DE ADMINISTRAÇÃO
DIRETORIA DE PLANEJAMENTO, ORÇAMENTO E FINANÇAS
DEPARTAMENTO DE CONTABILIDADE E FINANÇAS

Do total das despesas empenhadas foram executados **66,57%** no período analisado. Do total executado, as despesas correntes representam **99,69%** do total. Das despesas correntes destaca-se a “Despesa com Pessoal e Encargos Sociais” que é responsável por **83,00%**.

Das despesas de capital apenas a de “Investimento” foi executada, com baixa expressividade, representando apenas **0,31%** do valor da dotação inicial.

Síntese da Nota Explicativa para o SIAFI Web

A Revisão Analítica do Balanço Orçamentário do 3º trimestre de 2019 aborda: a) Comparação das Receitas Previstas com as Receitas Realizadas, sendo que as realizadas representam **60,27%**. b) As Despesas Executadas representam **66,57%** das Despesas Previstas, com destaque para as “Despesas com Pessoal e Encargos Sociais” que representam **83,00%** do total das despesas executadas no período.

DALVADISIO MEIRA GOMES

Contador IFMT/Reitoria

Matricula SIAPE Nº 2651396

CRC-MT 01705/O-2



SERVIÇO PÚBLICO FEDERAL – INSTITUTO FEDERAL DE EDUCAÇÃO, CIÊNCIA E TECNOLOGIA DE MATO GROSSO
PRÓ-REITORIA DE ADMINISTRAÇÃO
DIRETORIA DE PLANEJAMENTO, ORÇAMENTO E FINANÇAS
DEPARTAMENTO DE CONTABILIDADE E FINANÇAS

ÓRGÃO: 26414– INSTITUTOS FEDERAIS DO MATO GROSSO – IFMT

NOTA 05 – OBRIGAÇÕES CONTRATUAIS (3º TRIMESTRE 2019)

Em 30/09/2019 o Instituto Federal de Mato Grosso – IFMT apresentou o saldo com obrigações contratuais no valor de R\$ **18.247.899,02** com as seguintes composições:

Quadro 1 – Obrigações Contratuais – Composição.

Obrigações Contratuais	Em 31/12/2018	Em 30/09/2019	AH (%)
Fornecimento de Bens	1.110.332,51	245.696,43	-77,87
Serviços	16.259.280,31	16.968.153,46	4,36
Aluguéis	683.445,12	907.260,01	32,75
Seguros	101.842,69	126.789,12	24,50
Total	18.154.900,63	18.247.899,02	0,51

Fonte: Tesouro Gerencial.

Em relação a dezembro de 2018 houve um acréscimo nos valores dos contratos em **0,51%**. Destes valores merecem destaque os firmados com contratação de aluguéis que apresentou um acréscimo da ordem de **32,75%**, em contrapartida com os contratos de fornecimento de bens os quais caíram **-77,87%**.

A seguir apresentamos o Quadro 2 com as obrigações contratuais por UG contratante :

Quadro 2 - Obrigações Contratuais – Por UG Contratante

Métrica	Saldo R\$ (Conta Contábil)	AV (%)
Unidade Gestora	Total	
158144 IFMT / Reitoria	4.809.698,34	26,35
158333 IFMT /Cuiabá	2.861.248,68	15,68
158334 IFMT /Campus Cáceres	295.369,29	1,61
158335 IFMT/Campus São Vicente	818.515,44	4,48
158492 IFMT /Campus Campo N. Parecis	2.332.906,21	12,78
158493 IFMT /Campus Juina	998.541,43	5,47
158494 IFMT /Campus Bela Vista	1.638.793,80	8,98
158495 IFMT/Campus Pontes Lacerda	1.018.452,09	5,58
158496 IFMT /Campus Confresa	908.946,75	4,98
158497 IFMT /Campus Barra do Garças	1.194.134,34	6,54
158498 IFMT /Campus Rondonópolis	1.019.414,52	5,59



SERVIÇO PÚBLICO FEDERAL – INSTITUTO FEDERAL DE EDUCAÇÃO, CIÊNCIA E TECNOLOGIA DE MATO GROSSO
PRÓ-REITORIA DE ADMINISTRAÇÃO
DIRETORIA DE PLANEJAMENTO, ORÇAMENTO E FINANÇAS
DEPARTAMENTO DE CONTABILIDADE E FINANÇAS

158970	IFMT/Campus Primavera do Leste	351.878,13	1,93
Total		18.247.899,02	100,00

Fonte: Tesouro Gerencial

Quadro 3 – Obrigações Contratuais de Valores mais Expressivos.

Contratado		Saldo R\$ (Conta Contábil)	AV (%)
76.535.764/0001-43	Oi S.A. - em Recuperação Judicial	1.198.466,96	6,57
00.482.840/0001-38	Liderança limpeza e conservação Ltda.	819.214,12	4,49
08.830.513/0001-31	Protege Sistema de Proteção Atmosférica	835.878,45	4,58
06.157.430/0001-06	Ecos Turismo Ltda. - ME	970.282,63	5,32

Fonte: Tesouro Gerencial

Os contratos relacionados no Quadro 3 respondem por **20,96%** do total contratado por todas as UG's, cujos montantes individuais (valor por contrato) de um contrato ultrapassa a soma de um milhão de reais, o contrato firmado com a empresa Oi S.A. - em Recuperação Judicial representa **6,57%** e foi contratada para atender a todas as UG's do Instituto Federal de Mato Grosso para execução de serviços de telefonia e internet. A UG RTR (158144) mantém contrato firmado com a empresa Liderança limpeza e conservação Ltda., que representa **4,49%** do total de serviços contratados e refere-se a serviços terceirizados de motorista e recepcionista. O contrato com a empresa Protege Sistema de Proteção Atmosférica Ltda. – ME, representa **4,58%** do total de serviços e refere-se a serviços de construções e reformas prediais. A UG RTR (158144) mantém contrato firmado com a empresa Ecos Turismo Ltda., referente a compra de passagens terrestres, que representa **5,32%** do total de obrigações contratuais.

Síntese da Nota Explicativa para o SIAFI WEB

Das Obrigações Contratuais em execução no exercício de 2019, constata-se um decréscimo da ordem de **0,51%** em relação ao último trimestre, sendo um percentual pouco significativo demonstrando que o nível de



SERVIÇO PÚBLICO FEDERAL – INSTITUTO FEDERAL DE EDUCAÇÃO, CIÊNCIA E TECNOLOGIA DE
MATO GROSSO
PRÓ-REITORIA DE ADMINISTRAÇÃO
DIRETORIA DE PLANEJAMENTO, ORÇAMENTO E FINANÇAS
DEPARTAMENTO DE CONTABILIDADE E FINANÇAS

individamento do Orgão está estabilizado. Do total de valores contratuais registrados na conta de obrigações contratuais, no período analisado, destaca-se os contratos da UG 158144 - Reitoria que representa **26,35%** e da UG 158492 – Campus Campo Novo do Parecis **12,78%**, 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 no último trimestre.

DALVADISIO MEIRA GOMES

Contador IFMT/Reitoria
Matrícula SIAPE Nº 2651396
CRC-MT 01705/O-2

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

NOTA 06 – DEMONSTRAÇÃO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS (3º TRIMESTRE DE 2019)

Quadro - Variações Patrimoniais Aumentativas e Diminutivas

	2019	2018	AH%	AV%
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	376.765.034,89	493.335.744,49	-23,63	100
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	1.933.623,19	1.687.509,43	14,58	0,51
Venda de Mercadoria	27.214,00	27.587,50	-1,35	0,01
Vendas de Produtos	-	-		
Exploração de Bens, Direitos e Prestação de Serviços	1.906.409,19	1.659.921,93	14,85	0,51
Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras	39.229,01	42.210,97	-7,06	0,01
Juros e Encargos de Empréstimos e Financiamentos Concedidos	-	-		
Juros e Encargos de Mora	31,46	305,04	-89,69	0,00



SERVIÇO PÚBLICO FEDERAL – INSTITUTO FEDERAL DE EDUCAÇÃO, CIÊNCIA E TECNOLOGIA DE MATO GROSSO
PRÓ-REITORIA DE ADMINISTRAÇÃO
DIRETORIA DE PLANEJAMENTO, ORÇAMENTO E FINANÇAS
DEPARTAMENTO DE CONTABILIDADE E FINANÇAS

Variações Monetárias e Cambiais	-	-		
Descontos Financeiros Obtidos	-	-		
Remuneração de Depósitos Bancários e Aplicações Financeiras	39.197,55	41.905,93	-6,46	0,01
Aportes do Banco Central	-	-		
Outras Variações Patr. Aumentativas Financeiras	-	-		
Transferências e Delegações Recebidas	366.603.369,06	374.050.894,93	-1,99	97,30
Transferências Intragovernamentais	363.789.146,39	357.336.244,36	1,81	96,56
Transferências Intergovernamentais	-	-		
Transferências das Instituições Privadas	-	-		
Transferências das Instituições Multigovernamentais	-	-		
Transferências de Consórcios Públicos	-	-		
Transferências do Exterior	-	-		
Execução Orçamentária Delegada de Entes	-	-		
Transferências de Pessoas Físicas	-	-		
Outras Transferências e Delegações Recebidas	2.814.222,67	16.714.650,57	-83,16	0,75
Valorização e Ganhos c/ Ativos e Desincorporação de Passivos	7.921.907,21	117.368.921,12	-93,25	2,10
Reavaliação de Ativos	3.216.466,28	21.366.256,49	-84,95	0,85
Ganhos com Alienação	-	-		
Ganhos com Incorporação de Ativos	1.744.492,24	96.002.147,15	-98,18	0,46
Ganhos com Desincorporação de Passivos	2.960.948,69	517,48	572086,11	0,79
Reversão de Redução ao Valor Recuperável	-	-		
Outras Variações Patrimoniais Aumentativas	266.906,42	186.208,04	43,34	0,07
Varição Patrimonial Aumentativa a Classificar	-	-		
Resultado Positivo de Participações	-	-		
Operações da Autoridade Monetária	-	-		
Reversão de Provisões e Ajustes para Perdas	-	-		
Diversas Variações Patrimoniais Aumentativas	266.906,42	186.208,04	43,34	0,07
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	453.578.177,06	511.667.300,04	-11,35	100
Pessoal e Encargos	244.858.189,67	253.854.312,69	-3,54	53,98
Remuneração a Pessoal	195.522.063,75	206.484.244,65	-5,31	43,11
Encargos Patronais	35.601.634,35	33.564.000,49	6,07	7,85
Benefícios a Pessoal	13.734.491,57	13.806.067,55	-0,52	3,03
Outras Var. Patrimoniais Diminutivas - Pessoal e Encargos	-	-		
Benefícios Previdenciários e Assistenciais	39.229.276,48	35.021.334,23	12,02	8,65
Aposentadorias e Reformas	33.792.547,37	29.757.359,09	13,56	7,45
Pensões	5.436.729,11	5.263.975,14	3,28	1,20



SERVIÇO PÚBLICO FEDERAL – INSTITUTO FEDERAL DE EDUCAÇÃO, CIÊNCIA E TECNOLOGIA DE MATO GROSSO
PRÓ-REITORIA DE ADMINISTRAÇÃO
DIRETORIA DE PLANEJAMENTO, ORÇAMENTO E FINANÇAS
DEPARTAMENTO DE CONTABILIDADE E FINANÇAS

Benefícios de Prestação Continuada	-	-		
Benefícios Eventuais	-	-		
Políticas Públicas de Transferência de Renda	-	-		
Outros Benefícios Previdenciários e Assistenciais	-	-		
Uso de Bens, Serviços e Consumo de Capital Fixo	47.150.771,78	45.773.893,44	3,01	10,40
Uso de Material de Consumo	5.725.507,33	6.680.511,55	-14,30	1,26
Serviços	38.326.357,73	36.690.481,34	4,46	8,45
Depreciação, Amortização e Exaustão	3.098.906,72	2.402.900,55	28,97	0,68
Variações Patrimoniais Diminutivas Financeiras	3.171,84	671,36	372,45	0,00
Juros e Encargos de Empréstimos e Financiamentos Obtidos				
Juros e Encargos de Mora	1.755,46	91,86	1.811,02	0,00
Variações Monetárias e Cambiais		-		
Descontos Financeiros Concedidos	1.416,38	579,50	144,41	0,00
Aportes ao Banco Central				
Outras Variações Patrimoniais Diminutivas Financeiras				
Transferências e Delegações Concedidas	46.783.910,53	61.666.394,09	-24,13	10,31
Transferências Intragovernamentais	44.093.527,29	45.660.258,73	-3,43	9,72
Transferências Intergovernamentais				
Transferências a Instituições Privadas	100.464,84	92.939,00	8,10	0,02
Transferências a Instituições Multigovernamentais		-		
Transferências a Consórcios Públicos		-		
Transferências ao Exterior		-		
Execução Orçamentária Delegada a Entes		-		
Outras Transferências e Delegações Concedidas	2.589.918,40	15.913.196,36	-83,72	0,57
Desvalorização e Perda de Ativos e Incorporação de Passivos	67.683.351,12	109.111.983,86	-37,97	14,92
Reavaliação, Redução a Valor Recuperável e Ajustes p/ Perdas	32.439.021,99	58.332.872,78	-44,39	7,15
Perdas com Alienação				
Perdas Involuntárias		10.520,00		
Incorporação de Passivos	31.665.138,28			6,98
Desincorporação de Ativos	3.579.190,85	50.768.591,08	-92,95	0,79
Tributárias	170.789,75	181.217,39	-5,75	0,04
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	6.543,77	13.533,19	-51,65	0,00
Contribuições	164.245,98	167.684,20	-2,05	0,04
Custo - Mercadorias, Produtos Vend. e dos Serviços Prestados		-		
Custo das Mercadorias Vendidas		-		
Custos dos Produtos Vendidos		-		
Custo dos Serviços Prestados		-		



SERVIÇO PÚBLICO FEDERAL – INSTITUTO FEDERAL DE EDUCAÇÃO, CIÊNCIA E TECNOLOGIA DE MATO GROSSO
PRÓ-REITORIA DE ADMINISTRAÇÃO
DIRETORIA DE PLANEJAMENTO, ORÇAMENTO E FINANÇAS
DEPARTAMENTO DE CONTABILIDADE E FINANÇAS

Outras Variações Patrimoniais Diminutivas	7.698.715,89	6.057.492,98	27,09	1,70
Premiações		-		
Resultado Negativo de Participações		-		
Operações da Autoridade Monetária		-		
Incentivos	7.624.275,19	5.974.638,64	27,61	1,68
Subvenções Econômicas				
Participações e Contribuições				
Constituição de Provisões				
Diversas Variações Patrimoniais Diminutivas	74.440,70	82.854,34	-10,15	0,02
RESULTADO PATRIMONIAL DO PERÍODO	-76.813.142,17	-18.331.555,55	319,02	100

Fonte: SiafiWeb 2019

6.1.1.1.1. Variações Patrimoniais Aumentativas

Comparando a evolução das VPA's do 3º trimestre de 2019 em relação ao mesmo período de 2018, no computo geral houve um decréscimo da ordem de **-23,63%** sendo que o item de Transferências e Delegações Recebidas foi o que apresentou o maior índice percentual contribuindo com **97,30%** conforme demonstrado na análise Vertical.

Exploração de bens, Direitos e Prestação de Serviços:

No Exercício de 2019 houve um acréscimo na arrecadação de Receita Própria da ordem de **14,58%** representado, principalmente, das receitas referentes à Taxa de inscrição em concurso público e inscrição de vestibular.

Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras:

No exercício de 2019 o item remuneração de depósito bancário e aplicações financeiras totalizaram **R\$ 39.197,55** representando uma redução de **-6,46%** em relação ao exercício de 2018 o valor é referente a aplicações de recursos da CTU no período de janeiro a setembro de 2019 efetuado pelo campus Cuiabá (158333).

Transferências e Delegações Recebidas:



SERVIÇO PÚBLICO FEDERAL – INSTITUTO FEDERAL DE EDUCAÇÃO, CIÊNCIA E TECNOLOGIA DE MATO GROSSO
PRÓ-REITORIA DE ADMINISTRAÇÃO
DIRETORIA DE PLANEJAMENTO, ORÇAMENTO E FINANÇAS
DEPARTAMENTO DE CONTABILIDADE E FINANÇAS

Em relação ao exercício de 2018 as Transferências e Delegações Recebidas tiveram um acréscimo de **1,81%**. No entanto o item outras transferências e delegações recebidas tiveram um decréscimo de **-83,16%** em relação a 2018 totalizando **2.814.222,67** uma queda bastante expressiva.

Valorização e Ganhos com Ativos e Desincorporação de Passivos:

De maneira geral, neste item, em relação ao mesmo período do exercício de 2018 houve um redução bem expressiva da ordem de **-93,25 %**.

Outras Variações Patrimoniais Aumentativas:

No exercício de 2019 o total deste item foi de **R\$ 266.906,42** havendo, portanto, em relação ao exercício de 2018 um incremento de **43,34%**. Deste total do item, refere-se à restituição de valores de pessoal cedidos e indenizações.

7.1.1.1.1 Variações Patrimoniais Diminutivas

Pessoal e Encargos:

No exercício de 2019 às despesas com pessoal tiveram um decréscimo de **-3,54%** em comparação com o exercício de 2018, sendo que esse item é o que tem maior peso no total das Variações Patrimoniais Diminutivas.

Benefícios Previdenciários e Assistenciais:

Houve um aumento de **12,02%** na conta de benefícios Previdenciários e Assistenciais em relação do exercício de 2018, principalmente no que se refere a Aposentadorias e Reformas.

Uso de Bens, Serviços e Consumo de Capital Fixo:

Em relação ao exercício de 2018 houve um aumento de **3,01%** da Conta Uso de Bens, Serviços e Consumo de Capital. Destaca-se que para a conta Depreciação, Amortização e Exaustão, houve um acréscimo de **28,97%**, o item Uso de Material de Consumo teve uma



SERVIÇO PÚBLICO FEDERAL – INSTITUTO FEDERAL DE EDUCAÇÃO, CIÊNCIA E TECNOLOGIA DE
MATO GROSSO
PRÓ-REITORIA DE ADMINISTRAÇÃO
DIRETORIA DE PLANEJAMENTO, ORÇAMENTO E FINANÇAS
DEPARTAMENTO DE CONTABILIDADE E FINANÇAS

redução significativa com cerca de **-14,30%** com contrapartida com Serviços que abrange os serviços de empresas terceirizadas que tiveram um incremento de **4,46%**.

Transferências e Delegações Concedidas:

Em relação ao exercício de 2018 houve um decréscimo **-24,13%** das transferências e delegações concedidas, representado principalmente pelos sub-repasses para as Unidades Gestoras totalizando **R\$ 44.093.527,29**. Destaca-se também a transferência efetuada a Instituições Privadas no total de **R\$ 100.464,84**, 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.

Desvalorização e Perda de Ativos e Incorporação de Passivos:

No exercício de 2019 houve um decréscimo em relação a 2018 de **-37,97%** das Desvalorizações e Perdas de Ativos e Incorporações de Passivo, representado principalmente pelos itens Reavaliação, Redução a Valor Recuperável e Ajustes p/ Perdas (Reavaliação de Imóveis no SPIUnet).

Tributária:

No exercício de 2019 houve um decréscimo de **-5,75%** em relação a 2018, o item Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria, registrou um decréscimo de **-51,65%** e o item Contribuições também registrou um decréscimo de **-2,05%**.

Outras Variações Patrimoniais Diminutivas:

Em relação ao exercício de 2018 houve um crescimento de **27,09%** representado pelo item Incentivos (Bolsa de Estudo) no qual registrou um crescimento de **27,61%** e o item Diversas Variações Patrimoniais Diminutivas que registrou um decréscimo de **-10,15%** referente principalmente a devolução de Taxa de Alimentação por decisão Judicial Transitado e Julgado.



SERVIÇO PÚBLICO FEDERAL – INSTITUTO FEDERAL DE EDUCAÇÃO, CIÊNCIA E TECNOLOGIA DE
MATO GROSSO
PRÓ-REITORIA DE ADMINISTRAÇÃO
DIRETORIA DE PLANEJAMENTO, ORÇAMENTO E FINANÇAS
DEPARTAMENTO DE CONTABILIDADE E FINANÇAS

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 2019 com as Variações Patrimoniais Aumentativas do 3º trimestre de 2018, constatou-se que embora tenha ocorrido uma queda da ordem de **-23,63%** nas Variações Patrimoniais Aumentativas, ocorreu também uma queda nas Variações Patrimoniais Diminutivas da ordem de **-11,35%**, resultando em um resultado patrimonial negativo da ordem de **-319,02%** em relação ao mesmo período do ano anterior.

DALVADISIO MEIRA GOMES

Contador IFMT/Reitoria
Matricula SIAPE N° 2651396
CRC-MT 01705/O-2



SERVIÇO PÚBLICO FEDERAL – INSTITUTO FEDERAL DE EDUCAÇÃO, CIÊNCIA E TECNOLOGIA DE MATO GROSSO
PRÓ-REITORIA DE ADMINISTRAÇÃO
DIRETORIA DE PLANEJAMENTO, ORÇAMENTO E FINANÇAS
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 2019
 PERÍODO TERCEIRO TRIMESTRE (Fechado)
 EMISSÃO 23/10/2019
 VALORES EM UNIDADES DE REAL

INGRESSOS			DISPÊNDIOS		
ESPECIFICAÇÃO	2019	2018	ESPECIFICAÇÃO	2019	2018
Receitas Orçamentárias	2.108.686,65	1.909.452,90	Despesas Orçamentárias	364.369.287,50	369.815.888,76
Ordinárias	-	278,40	Ordinárias	314.291.951,96	326.124.598,89
Vinculadas	2.113.705,22	1.912.435,71	Vinculadas	50.077.335,54	43.691.289,87
Educação	100.966,13	38.120,91	Educação	448.630,75	1.029.706,18
Previdência Social (RPPS)	-	-	Previdência Social (RPPS)	48.049.502,36	38.342.000,00
Alienação de Bens e Direitos	-	69.650,00	Receitas Financeiras	-	879.448,23
Outros Recursos Vinculados a Fundos, Órgãos e Programas	2.012.739,09	1.804.664,80	Outros Recursos Vinculados a Fundos, Órgãos e Programas	1.579.202,43	1.040.633,46
Recursos a Classificar	-	-	Outros Recursos Vinculados a Fundos	-	2.399.502,00
(-) Deduções da Receita Orçamentária	-5.018,57	-3.261,21	Recursos a Classificar	-	-
Transferências Financeiras Recebidas	363.789.146,39	357.336.244,36	Transferências Financeiras Concedidas	44.093.527,29	45.661.466,73
Resultantes da Execução Orçamentária	322.230.951,20	311.486.965,85	Resultantes da Execução Orçamentária	25.846.593,20	25.591.563,24
Repasso Recebido	296.614.358,00	286.118.122,19	Repasso Concedido	230.000,00	178.344,75
Sub-repasso Recebido	25.616.593,20	25.368.843,66	Sub-repasso Concedido	25.616.593,20	25.368.843,66
Independentes da Execução Orçamentária	41.558.195,19	45.849.278,51	Repasso Devolvido	-	44.374,83
Transferências Recebidas para Pagamento de RP	40.083.859,29	44.471.760,07	Independentes da Execução Orçamentária	18.246.934,09	20.069.903,49
Demais Transferências Recebidas	0,62	14.581,42	Transferências Concedidas para Pagamento de RP	17.683.350,87	19.858.373,55
Movimentação de Saldos Patrimoniais	1.474.335,28	1.362.937,02	Demais Transferências Concedidas	332.029,50	22.200,01
Aporte ao RPPS	-	-	Movimento de Saldos Patrimoniais	231.553,72	189.329,93
Aporte ao RGPS	-	-	Aporte ao RPPS	-	-
Recebimentos Extraorçamentários	87.503.517,06	85.832.889,58	Pagamentos Extraorçamentários	53.293.334,75	35.387.273,70
Inscrição dos Restos a Pagar Processados	25.459.783,71	3.724.291,70	Pagamento dos Restos a Pagar Processados	27.954.202,32	10.610.843,51
Inscrição dos Restos a Pagar Não Processados	60.502.099,29	81.444.625,59	Pagamento dos Restos a Pagar Não Processados	23.942.950,47	24.297.339,18
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	1.400.719,93	466.612,58	Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	1.396.181,96	462.574,21
Outros Recebimentos Extraorçamentários	140.914,13	197.359,71	Outros Pagamentos Extraorçamentários	-	16.516,80
Ordens Bancárias não Sacadas - Cartão de Arrecadação de Outra Unidade	11.258,54	28.425,89	Demais Pagamentos	-	16.516,80
Valores para Compensação	129.655,59	151.209,02			
Valores para Compensação	-	17.724,80			
Saldo do Exercício Anterior	31.212.285,43	12.102.155,14	Saldo para o Exercício Seguinte	22.857.485,99	6.316.112,79
Caixa e Equivalentes de Caixa	31.212.285,43	12.102.155,14	Caixa e Equivalentes de Caixa	22.857.485,99	6.316.112,79
TOTAL	484.613.635,53	457.180.741,98	TOTAL	484.613.635,53	457.180.741,98



SERVIÇO PÚBLICO FEDERAL – INSTITUTO FEDERAL DE EDUCAÇÃO, CIÊNCIA E TECNOLOGIA DE MATO GROSSO
PRÓ-REITORIA DE ADMINISTRAÇÃO
DIRETORIA DE PLANEJAMENTO, ORÇAMENTO E FINANÇAS
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 26000 - MINISTERIO DA EDUCACAO
EXERCÍCIO 2019
PERÍODO TERCEIRO TRIMESTRE (Fechado)
EMIÇÃO 23/10/2019
VALORES EM UNIDADES DE REAL

RECEITA				
RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO	RECEITAS	SALDO
RECEITAS CORRENTES	2.998.698,00	2.998.698,00	2.108.686,65	-890.011,35
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	1.186.424,00	1.186.424,00	846.800,03	-339.623,97
Exploração do Patrimônio Imobiliário do	1.130.561,00	1.130.561,00	807.602,48	-322.958,52
Valores Mobiliários	55.863,00	55.863,00	39.197,55	-16.665,45
Delegação de Serviços Públicos	-	-	-	-
Exploração de Recursos Naturais	-	-	-	-
Exploração do Patrimônio Intangível	-	-	-	-
Cessão de Direitos	-	-	-	-
Demais Receitas Patrimoniais	-	-	-	-
Receita Agropecuária	35.609,00	35.609,00	27.214,00	-8.395,00
Receita Industrial	-	-	-	-
Receitas de Serviços	1.686.508,00	1.686.508,00	1.097.422,29	-589.085,71
Serviços Administrativos e Comerciais Gerais	1.658.057,00	1.658.057,00	1.076.486,50	-581.570,50
Serviços e Atividades Referentes à Navegação	-	-	-	-
Serviços e Atividades Referentes à Saúde	-	-	-	-
Serviços e Atividades Financeiras	-	-	-	-
Outros Serviços	28.451,00	28.451,00	20.935,79	-7.515,21
Transferências Correntes	-	-	-	-
Outras Receitas Correntes	90.157,00	90.157,00	137.250,33	47.093,33
Multas Administrativas, Contratuais e	46.157,00	46.157,00	3.775,74	-42.381,26
Indenizações, Restituições e Ressarcimentos	44.000,00	44.000,00	133.474,59	89.474,59
Bens, Direitos e Valores Incorporados ao	-	-	-	-
Demais Receitas Correntes	-	-	-	-
RECEITAS DE CAPITAL	500.000,00	500.000,00	-	-500.000,00
Operações de Crédito	-	-	-	-
Operações de Crédito - Mercado Interno	-	-	-	-
Operações de Crédito - Mercado Externo	-	-	-	-
Alienação de Bens	500.000,00	500.000,00	-	-500.000,00
Alienação de Bens Móveis	500.000,00	500.000,00	-	-500.000,00
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	-	-	-	-
RECURSOS ARRECADADOS EM EXERCÍCIOS	-	-	-	-
SUBTOTAL DE RECEITAS	3.498.698,00	3.498.698,00	2.108.686,65	-1.390.011,35
REFINANCIAMENTO	-	-	-	-
Operações de Crédito - Mercado Interno	-	-	-	-
Mobiliária	-	-	-	-
Contratual	-	-	-	-
Operações de Crédito - Mercado Externo	-	-	-	-
Mobiliária	-	-	-	-
Contratual	-	-	-	-
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO	3.498.698,00	3.498.698,00	2.108.686,65	-1.390.011,35
DEFICIT	-	-	362.260.600,85	362.260.600,85
TOTAL	3.498.698,00	3.498.698,00	364.369.287,50	360.870.589,50
DETALHAMENTO DOS AJUSTES NA PREVISÃO	-	-	-	-
Créditos Adicionais Abertos com Superávit	-	-	-	-
Créditos Adicionais Abertos com Excesso de	-	-	-	-
Créditos Cancelados Líquidos	-	-	-	-



SERVIÇO PÚBLICO FEDERAL – INSTITUTO FEDERAL DE EDUCAÇÃO, CIÊNCIA E TECNOLOGIA DE MATO GROSSO
 PRÓ-REITORIA DE ADMINISTRAÇÃO
 DIRETORIA DE PLANEJAMENTO, ORÇAMENTO E FINANÇAS
 DEPARTAMENTO DE CONTABILIDADE E FINANÇAS

DESPESA						
DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA	DESPESAS EMPENHADAS	DESPESAS LIQUIDADAS	DESPESAS PAGAS	SALDO DA DOTAÇÃO
DESPESAS CORRENTES	441.745.134,00	457.382.925,00	362.571.421,99	302.937.288,34	277.630.707,11	94.811.503,01
Pessoal e Encargos Sociais	346.419.114,00	362.304.870,00	300.130.302,36	252.223.320,57	233.831.478,58	62.174.567,64
Juros e Encargos da Dívida	-	-	-	-	-	-
Outras Despesas Correntes	95.326.020,00	95.078.055,00	62.441.119,63	50.713.967,77	43.799.228,53	32.636.935,37
DESPESAS DE CAPITAL	14.732.834,00	14.335.823,00	1.797.865,51	929.899,87	776.697,39	12.537.957,49
Investimentos	14.732.834,00	14.335.823,00	1.797.865,51	929.899,87	776.697,39	12.537.957,49
Inversões Financeiras	-	-	-	-	-	-
Amortização da Dívida	-	-	-	-	-	-
RESERVA DE CONTINGÊNCIA	-	-	-	-	-	-
RESERVA DO RPPS	-	-	-	-	-	-
SUBTOTAL DAS DESPESAS	456.477.968,00	471.718.748,00	364.369.287,50	303.867.188,21	278.407.404,50	107.349.460,50
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA / REFINANCIAMENTO	-	-	-	-	-	-
Amortização da Dívida Interna	-	-	-	-	-	-
Dívida Mobiliária	-	-	-	-	-	-
Outras Dívidas	-	-	-	-	-	-
Amortização da Dívida Externa	-	-	-	-	-	-
Dívida Mobiliária	-	-	-	-	-	-
Outras Dívidas	-	-	-	-	-	-
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO	456.477.968,00	471.718.748,00	364.369.287,50	303.867.188,21	278.407.404,50	107.349.460,50
TOTAL	456.477.968,00	471.718.748,00	364.369.287,50	303.867.188,21	278.407.404,50	107.349.460,50

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	5.403.020,45	17.246.316,67	15.028.172,40	14.618.983,64	878.396,13	7.151.957,35
Pessoal e Encargos	-	181.128,87	-	-	181.128,87	-
Juros e Encargos da Dívida	-	-	-	-	-	-
Outras Despesas	5.403.020,45	17.065.187,80	15.028.172,40	14.618.983,64	697.267,26	7.151.957,35
DESPESAS DE CAPITAL	7.574.628,06	8.300.862,73	9.472.854,07	9.323.966,83	480.715,28	6.070.808,68
Investimentos	7.574.628,06	8.300.862,73	9.472.854,07	9.323.966,83	480.715,28	6.070.808,68
Inversões Financeiras	-	-	-	-	-	-
Amortização da Dívida	-	-	-	-	-	-
TOTAL	12.977.648,51	25.547.179,40	24.501.026,47	23.942.950,47	1.359.111,41	13.222.766,03

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

DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	INSCRITOS EM EXERCÍCIOS ANTERIORES	INSCRITOS EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANTERIOR	PAGOS	CANCELADOS	SALDO
DESPESAS CORRENTES	90.028,21	27.825.228,45	27.804.691,34	48.388,45	62.176,87
Pessoal e Encargos	-	24.681.284,63	24.681.284,63	-	-
Juros e Encargos da Dívida	-	-	-	-	-
Outras Despesas	90.028,21	3.143.943,82	3.123.406,71	48.388,45	62.176,87
DESPESAS DE CAPITAL	94.155,07	149.510,98	149.510,98	18.208,56	75.946,51
Investimentos	94.155,07	149.510,98	149.510,98	18.208,56	75.946,51
Inversões Financeiras	-	-	-	-	-
Amortização da Dívida	-	-	-	-	-
TOTAL	184.183,28	27.974.739,43	27.954.202,32	66.597,01	138.123,38



SERVIÇO PÚBLICO FEDERAL – INSTITUTO FEDERAL DE EDUCAÇÃO, CIÊNCIA E TECNOLOGIA DE MATO GROSSO
PRÓ-REITORIA DE ADMINISTRAÇÃO
DIRETORIA DE PLANEJAMENTO, ORÇAMENTO E FINANÇAS
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 2019
PERÍODO TERCEIRO TRIMESTRE (Fechado)
EMIÇÃO 23/10/2019
VALORES EM UNIDADES DE REAL

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	2019	2018	AH	ESPECIFICAÇÃO	2019	2018	AH
ATIVO CIRCULANTE	37.306.701,84	36.136.124,20	3,24%	PASSIVO CIRCULANTE	103.229.711,73	49.505.545,41	108,52%
Caixa e Equivalentes de Caixa	22.857.485,99	31.212.285,43	-26,77%	Obrigações Trabalh., Previd. e Assist. a Pagar a	64.947.844,32	44.742.096,03	45,16%
Créditos a Curto Prazo	-	-	-	Emprestimos e Financiamentos a Curto Prazo	-	-	-
Demais Créditos e Valores a Curto Prazo	9.416.540,02	7.721,10	121858,53%	Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo	4.675.767,40	1.519.519,47	207,71%
Investimentos e Aplicações Temporárias a Curto Prazo	-	-	-	Obrigações Fiscais a Curto Prazo	495,06	369,00	34,16%
Estoques	5.032.675,83	4.916.117,67	2,37%	Obrigações de Repartição a Outros Entes	-	-	-
Ativos Não Financeiros Mantidos para Venda	-	-	-	Provisões a Curto Prazo	-	-	-
VPDs Pagas Antecipadamente	-	-	-	Demais Obrigações a Curto Prazo	33.605.604,95	3.243.560,91	936,07%
ATIVO NÃO CIRCULANTE	383.994.086,36	408.250.323,83	-5,94%	PASSIVO NÃO CIRCULANTE	-	224.185,59	-
Ativo Realizável a Longo Prazo	-	-	-	Obrigações Trabalh., Previd. e Assist. a Pag. de	-	224.185,59	-
Estoques	-	-	-	Emprestimos 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 Propriedades p/	-	-	-	Resultado Diferido	-	-	-
(-) Redução ao Valor Rec. de Propriedades para	-	-	-	TOTAL DO PASSIVO EXIGÍVEL	103.229.711,73	49.729.731,00	107,58%
Investimentos do RPPS de Longo Prazo	-	-	-	PATRIMÔNIO LÍQUIDO			
Investimentos do RPPS de Longo Prazo	-	-	-	ESPECIFICAÇÃO			
(-) Redução ao Valor Recuperável de	-	-	-	Patrimônio Social e Capital Social			
Investimentos do RPPS	-	-	-	Adiantamentos para Futuro Aumento de Capital			
Demais Investimentos Permanentes	-	-	-	(AFAC)			
Demais Investimentos Permanentes	-	-	-	Reservas de Capital			
(-) Redução ao Valor Recuperável de Demais	-	-	-	249.901,26 249.901,26			
Invest. Perm.	-	-	-	Ajustes de Avaliação Patrimonial			
Imobilizado	383.113.662,23	407.411.023,70	-5,96%	Reservas de Lucros			
Bens Móveis	128.835.700,75	123.721.246,29	4,13%	Demais Reservas			
Bens Móveis	148.696.467,82	141.691.290,85	4,94%	Resultados Acumulados			
(-) Depreciação/Amortização/Exaustão Acum.	-19.860.767,07	-17.970.044,56	10,52%	317.821.175,21 394.406.815,77 -19,42%			
de Bens Móveis	-	-	-	Resultado do Exercício			
(-) Redução ao Valor Recuperável de Bens	-	-	-	-76.813.142,17 -1.523.967,27 4940,34%			
Móveis	-	-	-	Resultados de Exercícios Anteriores			
Bens Imóveis	254.277.961,48	283.689.777,41	-10,37%	394.406.815,77 401.307.434,62 -1,72%			
Bens Imóveis	257.199.560,57	285.527.302,69	-9,92%	Ajustes de Exercícios Anteriores			
(-) Depr./Amortização/Exaustão Acum. de Bens	-2.921.599,09	-1.837.525,28	59,00%	227.501,61 -5.376.651,58 -104,23%			
Imóveis	-	-	-	(-) Ações / Cotas em Tesouraria			
(-) Redução ao Valor Recuperável de Bens	-	-	-	-			
Imóveis	-	-	-	TOTAL DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO			
Intangível	880.424,13	839.300,13	4,90%	318.071.076,47 394.656.717,03 -19,41%			
Softwares	874.777,64	833.653,64	4,93%				
Softwares	874.777,64	833.653,64	4,93%				
(-) Amortização Acumulada de Softwares	-	-	-				
(-) Redução ao Valor Recuperável de Softwares	-	-	-				
Marcas, Direitos e Patentes Industriais	5.646,49	5.646,49	0,00%				
Marcas, Direitos e Patentes Industriais	5.646,49	5.646,49	0,00%				
(-) Amortização Acumulada de Marcas, Direitos	-	-	-				
e Patentes Ind	-	-	-				
(-) Redução ao Valor Recuperável de Marcas,	-	-	-				
Direitos e Pat.	-	-	-				
Direitos de Uso de Imóveis	-	-	-				
Direitos de Uso de Imóveis	-	-	-				
(-) Amortização Acumulada de Direito de Uso	-	-	-				
de Imóveis	-	-	-				
(-) Redução ao Valor Recuperável Direito de	-	-	-				
Uso de Imóveis	-	-	-				
Diferido	-	-	-				
TOTAL DO ATIVO	421.300.788,20	444.386.448,03	-5,19%	TOTAL DO PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO	421.300.788,20	444.386.448,03	-5,19%



SERVIÇO PÚBLICO FEDERAL – INSTITUTO FEDERAL DE EDUCAÇÃO, CIÊNCIA E TECNOLOGIA DE MATO GROSSO
PRÓ-REITORIA DE ADMINISTRAÇÃO
DIRETORIA DE PLANEJAMENTO, ORÇAMENTO E FINANÇAS
DEPARTAMENTO DE CONTABILIDADE E FINANÇAS

QUADRO DE ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES

ATIVO			PASSIVO		
ESPECIFICAÇÃO	2019	2018	ESPECIFICAÇÃO	2019	2018
ATIVO FINANCEIRO	22.857.485,99	31.212.285,43	PASSIVO FINANCEIRO	99.340.468,37	66.685.650,07
ATIVO PERMANENTE	398.443.302,21	413.174.162,60	PASSIVO PERMANENTE	77.055.648,18	21.568.524,34
			SALDO PATRIMONIAL	244.904.671,65	356.132.273,62

QUADRO DE COMPENSAÇÕES

ATIVO			PASSIVO		
ESPECIFICAÇÃO	2019	2018	ESPECIFICAÇÃO	2019	2018
ESPECIFICAÇÃO / Saldo dos			ESPECIFICAÇÃO / Saldo dos		
SALDO DOS ATOS	31.116.811,58	36.949.587,57	SALDO DOS ATOS	18.792.289,02	19.722.231,24
Execução dos Atos	31.116.811,58	36.949.587,57	Execução dos Atos	18.792.289,02	19.722.231,24
Garantias e	86.491,54	31.052,87	Garantias e	-	-
Direitos Conveniados e	30.999.682,04	36.887.896,70	Obrigações Conveniadas	544.390,00	1.567.330,61
Direitos Contratuais a	30.638,00	30.638,00	Obrigações Contratuais a	18.247.899,02	18.154.900,63
Outros Atos Potenciais	-	-	Outros Atos Potenciais	-	-
TOTAL	31.116.811,58	36.949.587,57	TOTAL	18.792.289,02	19.722.231,24

DEMONSTRATIVO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL

DESTINAÇÃO DE RECURSOS	SUPERAVIT/DEFICIT FINANCEIRO
Recursos Ordinários	-59.550.022,92
Recursos Vinculados	-16.932.959,46
Educação	-8.612.181,73
Seguridade Social (Exceto Previdência)	-17.559,00
Previdência Social (RPPS)	-8.802.459,62
Receitas Financeiras	-504.096,31
Operação de Crédito	-73.730,00
Alienação de Bens e Direitos	7.100,82
Outros Recursos Vinculados a Fundos, Órgãos e Programas	1.069.966,38
TOTAL	-76.482.982,38



SERVIÇO PÚBLICO FEDERAL – INSTITUTO FEDERAL DE EDUCAÇÃO, CIÊNCIA E TECNOLOGIA DE MATO GROSSO
PRÓ-REITORIA DE ADMINISTRAÇÃO
DIRETORIA DE PLANEJAMENTO, ORÇAMENTO E FINANÇAS
DEPARTAMENTO DE CONTABILIDADE E FINANÇAS



MINISTÉRIO DA FAZENDA
SECRETARIA DO TESOURO NACIONAL

TÍTULO DEMONSTRAÇÕES DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS - TODOS OS ORÇAMENTOS
SUBTÍTULO 26414 - INST.FED.DE EDUC.,CIENC.E TEC.DO MATO GROSSO - AUTARQUIA
ORGÃO 26000 - MINISTERIO DA EDUCACAO
EXERCÍCIO 2019
PERÍODO TERCEIRO TRIMESTRE (Fechado)
EMISSÃO 23/10/2019
VALORES EM UNIDADES DE REAL

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUANTITATIVAS				
	2019	2018	AH %	AV %
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	376.765.034,89	493.335.744,49	-23,63%	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	1.933.623,19	1.687.509,43	14,58%	0,51%
Venda de Mercadorias	27.214,00	27.587,50	-1,35%	0,01%
Vendas de Produtos	-	-	-	-
Exploração de Bens, Direitos e Prestação de Serviços	1.906.409,19	1.659.921,93	14,85%	0,51%
Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras	39.229,01	42.210,97	-7,06%	0,01%
Juros e Encargos de Empréstimos e Financiamentos Concedidos	-	-	-	-
Juros e Encargos de Mora	31,46	305,04	-89,69%	0,00%
Variações Monetárias e Cambiais	-	-	-	-
Descontos Financeiros Obtidos	-	-	-	-
Remuneração de Depósitos Bancários e Aplicações Financeiras	39.197,55	41.905,93	-6,46%	0,01%
Aportes do Banco Central	-	-	-	-
Outras Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras	-	-	-	-
Transferências e Delegações Recebidas	366.603.369,06	374.050.894,93	-1,99%	97,30%
Transferências Intragovernamentais	363.789.146,39	357.336.244,36	1,81%	96,56%
Transferências Intergovernamentais	-	-	-	-
Transferências das Instituições Privadas	-	-	-	-
Transferências das Instituições Multigovernamentais	-	-	-	-
Transferências de Consórcios Públicos	-	-	-	-
Transferências do Exterior	-	-	-	-
Execução Orçamentária Delegada de Entes	-	-	-	-
Transferências de Pessoas Físicas	-	-	-	-
Outras Transferências e Delegações Recebidas	2.814.222,67	16.714.650,57	-83,16%	0,75%
Valorização e Ganhos/ Ativos e Desincorporação de Passivos	7.921.907,21	117.368.921,12	-93,25%	2,10%
Reavaliação de Ativos	3.216.466,28	21.366.256,49	-84,95%	0,85%
Ganhos com Alienação	-	-	-	-
Ganhos com Incorporação de Ativos	1.744.492,24	96.002.147,15	-98,18%	0,46%
Ganhos com Desincorporação de Passivos	2.960.948,69	517,48	572086,11%	0,79%
Reversão de Redução ao Valor Recuperável	-	-	-	-
Outras Variações Patrimoniais Aumentativas	266.906,42	186.208,04	43,34%	0,07%
Variação Patrimonial Aumentativa a Classificar	-	-	-	-
Resultado Positivo de Participações	-	-	-	-
Operações da Autoridade Monetária	-	-	-	-
Reversão de Provisões e Ajustes para Perdas	-	-	-	-
Diversas Variações Patrimoniais Aumentativas	266.906,42	186.208,04	43,34%	0,07%



SERVIÇO PÚBLICO FEDERAL – INSTITUTO FEDERAL DE EDUCAÇÃO, CIÊNCIA E TECNOLOGIA DE MATO GROSSO
PRÓ-REITORIA DE ADMINISTRAÇÃO
DIRETORIA DE PLANEJAMENTO, ORÇAMENTO E FINANÇAS
DEPARTAMENTO DE CONTABILIDADE E FINANÇAS

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	453.578.177,06	511.667.300,04	-11,35%	100,00%
Pessoal e Encargos	244.858.189,67	253.854.312,69	-3,54%	53,98%
Remuneração a Pessoal	195.522.063,75	206.484.244,65	-5,31%	43,11%
Encargos Patronais	35.601.634,35	33.564.000,49	6,07%	7,85%
Benefícios a Pessoal	13.734.491,57	13.806.067,55	-0,52%	3,03%
Outras Var. Patrimoniais Diminutivas - Pessoal e Encargos	-	-	-	-
Benefícios Previdenciários e Assistenciais	39.229.276,48	35.021.334,23	12,02%	8,65%
Aposentadorias e Reformas	33.792.547,37	29.757.359,09	13,56%	7,45%
Pensões	5.436.729,11	5.263.975,14	3,28%	1,20%
Benefícios de Prestação Continuada	-	-	-	-
Benefícios Eventuais	-	-	-	-
Políticas Públicas de Transferência de Renda	-	-	-	-
Outros Benefícios Previdenciários e Assistenciais	-	-	-	-
Uso de Bens, Serviços e Consumo de Capital Fixo	47.150.771,78	45.773.893,44	3,01%	10,40%
Uso de Material de Consumo	5.725.507,33	6.680.511,55	-14,30%	1,26%
Serviços	38.326.357,73	36.690.481,34	4,46%	8,45%
Depreciação, Amortização e Exaustão	3.098.906,72	2.402.900,55	28,97%	0,68%
Variações Patrimoniais Diminutivas Financeiras	3.171,84	671,36	372,45%	0,00%
Juros e Encargos de Empréstimos e Financiamentos Obtidos	-	-	-	-
Juros e Encargos de Mora	1.755,46	91,86	1811,02%	0,00%
Variações Monetárias e Cambiais	-	-	-	-
Descontos Financeiros Concedidos	1.416,38	579,50	144,41%	0,00%
Aportes ao Banco Central	-	-	-	-
Outras Variações Patrimoniais Diminutivas Financeiras	-	-	-	-
Transferências e Delegações Concedidas	46.783.910,53	61.666.394,09	-24,13%	10,31%
Transferências Intragovernamentais	44.093.527,29	45.660.258,73	-3,43%	9,72%
Transferências Intergovernamentais	-	-	-	-
Transferências a Instituições Privadas	100.464,84	92.939,00	8,10%	0,02%
Transferências a Instituições Multigovernamentais	-	-	-	-
Transferências a Consórcios Públicos	-	-	-	-
Transferências ao Exterior	-	-	-	-
Execução Orçamentária Delegada a Entes	-	-	-	-
Outras Transferências e Delegações Concedidas	2.589.918,40	15.913.196,36	-83,72%	0,57%
Desvalorização e Perda de Ativos e Incorporação de Passivos	67.683.351,12	109.111.983,86	-37,97%	14,92%
Reavaliação, Redução a Valor Recuperável e Ajustes p/ Perdas	32.439.021,99	58.332.872,78	-44,39%	7,15%
Perdas com Alienação	-	-	-	-
Perdas Involuntárias	-	10.520,00	-	-
Incorporação de Passivos	31.665.138,28	-	-	6,98%
Desincorporação de Ativos	3.579.190,85	50.768.591,08	-92,95%	0,79%
Tributárias	170.789,75	181.217,39	-5,75%	0,04%
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	6.543,77	13.533,19	-51,65%	0,00%
Contribuições	164.245,98	167.684,20	-2,05%	0,04%
Custo - Mercadorias, Produtos Vend. e dos Serviços Prestados	-	-	-	-
Custo das Mercadorias Vendidas	-	-	-	-
Custos dos Produtos Vendidos	-	-	-	-
Custo dos Serviços Prestados	-	-	-	-
Outras Variações Patrimoniais Diminutivas	7.698.715,89	6.057.492,98	27,09%	1,70%
Premiações	-	-	-	-
Resultado Negativo de Participações	-	-	-	-
Operações da Autoridade Monetária	-	-	-	-
Incentivos	7.624.275,19	5.974.638,64	27,61%	1,68%
Subvenções Econômicas	-	-	-	-
Participações e Contribuições	-	-	-	-
Constituição de Provisões	-	-	-	-
Diversas Variações Patrimoniais Diminutivas	74.440,70	82.854,34	-10,15%	0,02%
RESULTADO PATRIMONIAL DO PERÍODO	-76.813.142,17	-18.331.555,55	319,02%	-



SERVIÇO PÚBLICO FEDERAL – INSTITUTO FEDERAL DE EDUCAÇÃO, CIÊNCIA E TECNOLOGIA DE
MATO GROSSO
PRÓ-REITORIA DE ADMINISTRAÇÃO
DIRETORIA DE PLANEJAMENTO, ORÇAMENTO E FINANÇAS
DEPARTAMENTO DE CONTABILIDADE E FINANÇAS

