



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

---

**Notas Explicativas Consolidadas – Gestão 26414**

---

<b>Instituto Federal de Mato Grosso – ORGÃO</b>
---

<b>Código Órgão: 26414</b>
----------------------------

**NOTAS EXPLICATIVAS CONSOLIDADAS – 1º TRIMESTRE/2021**

**DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS – 1º Trimestre/2021**



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

**Notas Explicativas Consolidadas – Gestão 2021**



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 2021  
PERÍODO PRIMEIRO TRIMESTRE (Fechado)  
EMISSÃO 13/04/2021  
VALORES EM UNIDADES DE REAL

RECEITA				
RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA	RECEITAS	SALDO
<b>RECEITAS CORRENTES</b>			<b>268.780,63</b>	<b>268.780,63</b>
<b>Receitas Tributárias</b>				
Impostos			-	-
Taxas			-	-
Contribuições de Melhoria			-	-
<b>Receitas de Contribuições</b>				
Contribuições Sociais			-	-
Contribuições de Intervenção no Domínio Econômico			-	-
Cont. Entidades Privadas de Serviço Social Formação Profis.			-	-
<b>Receita Patrimonial</b>			<b>37.875,45</b>	<b>37.875,45</b>
Exploração do Patrimônio Imobiliário do Estado			35.373,34	35.373,34
Valores Mobiliários			2.502,11	2.502,11
Delegação de Serviços Públicos			-	-
Exploração de Recursos Naturais			-	-
Exploração do Patrimônio Intangível			-	-
Cessão de Direitos			-	-
Demais Receitas Patrimoniais			-	-
<b>Receita Agropecuária</b>			<b>28.216,45</b>	<b>28.216,45</b>
<b>Receita Industrial</b>				
<b>Receitas de Serviços</b>			<b>170.975,65</b>	<b>170.975,65</b>
Serviços Administrativos e Comerciais Gerais			169.825,65	169.825,65
Serviços e Atividades Referentes à Navegação e ao Transporte			-	-
Serviços e Atividades Referentes à Saúde			-	-
Serviços e Atividades Financeiras			-	-
Outros Serviços			1.150,00	1.150,00
<b>Transferências Correntes</b>				
<b>Outras Receitas Correntes</b>			<b>31.713,08</b>	<b>31.713,08</b>
Multas Administrativas, Contratuais e Judiciais			1.227,61	1.227,61
Indenizações, Restituições e Ressarcimentos			30.485,47	30.485,47
Bens, Direitos e Valores Incorporados ao Patrimônio Público			-	-
Demais Receitas Correntes			-	-
<b>RECEITAS DE CAPITAL</b>				
<b>Operações de Crédito</b>				
Operações de Crédito Internas			-	-
Operações de Crédito Externas			-	-
<b>Alienação de Bens</b>				
Alienação de Bens Móveis			-	-
Alienação de Bens Imóveis			-	-
Alienação de Bens Intangíveis			-	-
<b>Amortização de Empréstimos</b>				
<b>Transferências de Capital</b>				
<b>Outras Receitas de Capital</b>				
Integralização do Capital Social			-	-
Resultado do Banco Central do Brasil			-	-
Remuneração das Disponibilidades do Tesouro Nacional			-	-
Resgate de Títulos do Tesouro Nacional			-	-
Demais Receitas de Capital			-	-
<b>SUBTOTAL DE RECEITAS</b>			<b>268.780,63</b>	<b>268.780,63</b>
<b>REFINANCIAMENTO</b>				
<b>Operações de Crédito Internas</b>				
Mobiliária			-	-
Contratual			-	-
<b>Operações de Crédito Externas</b>				
Mobiliária			-	-
Contratual			-	-
<b>SUBTOTAL COM FINANCIAMENTO</b>			<b>268.780,63</b>	<b>268.780,63</b>
<b>DEFICIT</b>			<b>197.510.600,21</b>	<b>197.510.600,21</b>
<b>TOTAL</b>			<b>197.779.380,84</b>	<b>197.779.380,84</b>
<b>CRÉDITOS ADICIONAIS ABERTOS COM SUPERAVIT FINANCEIRO</b>				



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

**Notas Explicativas Consolidadas – Gestão 26414**

DESPESA						
DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	DOTAÇÃO	DOTAÇÃO	DESPESAS	DESPESAS	DESPESAS	SALDO DA DOTAÇÃO
<b>DESPESAS CORRENTES</b>	<b>261.374.354,00</b>	<b>261.374.354,00</b>	<b>197.736.970,28</b>	<b>94.963.277,77</b>	<b>73.186.337,81</b>	<b>63.637.383,72</b>
Pessoal e Encargos Sociais	233.444.151,00	233.444.151,00	175.741.693,56	88.354.354,52	69.091.146,66	57.702.457,44
Juros e Encargos da Dívida	-	-	-	-	-	-
Outras Despesas Correntes	27.930.203,00	27.930.203,00	21.995.276,72	6.608.923,25	4.095.191,15	5.934.926,28
<b>DESPESAS DE CAPITAL</b>	<b>1.535.000,00</b>	<b>1.535.000,00</b>	<b>42.410,56</b>	<b>36.765,98</b>	<b>1.521,00</b>	<b>1.492.589,44</b>
Investimentos	1.535.000,00	1.535.000,00	42.410,56	36.765,98	1.521,00	1.492.589,44
Inversões Financeiras	-	-	-	-	-	-
Amortização da Dívida	-	-	-	-	-	-
<b>RESERVA DE CONTINGÊNCIA</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>SUBTOTAL DAS DESPESAS</b>	<b>262.909.354,00</b>	<b>262.909.354,00</b>	<b>197.779.380,84</b>	<b>95.000.043,75</b>	<b>73.187.858,81</b>	<b>65.129.973,16</b>
<b>AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA / REFINANCIAMENTO</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
Amortização da Dívida Interna	-	-	-	-	-	-
Dívida Mobiliária	-	-	-	-	-	-
Outras Dívidas	-	-	-	-	-	-
Amortização da Dívida Externa	-	-	-	-	-	-
Dívida Mobiliária	-	-	-	-	-	-
Outras Dívidas	-	-	-	-	-	-
<b>SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO</b>	<b>262.909.354,00</b>	<b>262.909.354,00</b>	<b>197.779.380,84</b>	<b>95.000.043,75</b>	<b>73.187.858,81</b>	<b>65.129.973,16</b>
<b>TOTAL</b>	<b>262.909.354,00</b>	<b>262.909.354,00</b>	<b>197.779.380,84</b>	<b>95.000.043,75</b>	<b>73.187.858,81</b>	<b>65.129.973,16</b>

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

DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	INSCRITOS EM EXERCÍCIOS ANTERIORES	INSCRITOS EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO	LIQUIDADOS	PAGOS	CANCELADOS	SALDO
<b>DESPESAS CORRENTES</b>	<b>5.872.920,59</b>	<b>23.430.706,50</b>	<b>11.386.717,17</b>	<b>7.001.656,56</b>	<b>201.066,94</b>	<b>22.100.903,59</b>
Pessoal e Encargos	-	186.766,84	165.511,15	165.511,15	21.255,69	-
Juros e Encargos da Dívida	-	-	-	-	-	-
Outras Despesas	5.872.920,59	23.243.939,66	11.221.206,02	6.836.145,41	179.811,25	22.100.903,59
<b>DESPESAS DE CAPITAL</b>	<b>6.545.827,88</b>	<b>22.409.949,79</b>	<b>4.790.314,60</b>	<b>1.099.064,29</b>	<b>18.132,88</b>	<b>27.838.580,50</b>
Investimentos	6.545.827,88	22.409.949,79	4.790.314,60	1.099.064,29	18.132,88	27.838.580,50
Inversões Financeiras	-	-	-	-	-	-
Amortização da Dívida	-	-	-	-	-	-
<b>TOTAL</b>	<b>12.418.748,47</b>	<b>45.840.656,29</b>	<b>16.177.031,77</b>	<b>8.100.720,85</b>	<b>219.199,82</b>	<b>49.939.484,09</b>

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
<b>DESPESAS CORRENTES</b>	<b>66.919,89</b>	<b>29.362.633,93</b>	<b>29.229.693,92</b>	<b>6.923,25</b>	<b>192.936,65</b>
Pessoal e Encargos	-	26.819.150,97	26.819.150,97	-	-
Juros e Encargos da Dívida	-	-	-	-	-
Outras Despesas	66.919,89	2.543.482,96	2.410.542,95	6.923,25	192.936,65
<b>DESPESAS DE CAPITAL</b>	<b>75.946,51</b>	<b>99.502,74</b>	<b>43.726,74</b>	<b>-</b>	<b>131.722,51</b>
Investimentos	75.946,51	99.502,74	43.726,74	-	131.722,51
Inversões Financeiras	-	-	-	-	-
Amortização da Dívida	-	-	-	-	-
<b>TOTAL</b>	<b>142.866,40</b>	<b>29.462.136,67</b>	<b>29.273.420,66</b>	<b>6.923,25</b>	<b>324.659,16</b>



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

**Notas Explicativas Consolidadas – Gestão 2021**



MINISTÉRIO DA FAZENDA  
SECRETARIA DO TESOURO

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 2021  
PERÍODO PRIMEIRO TRIMESTRE (Fechado)  
EMIÇÃO 13/04/2021  
VALORES EM UNIDADES DE REAL

ATIVO					PASSIVO				
ESPECIFICAÇÃO	2021	2020	AH	AV	ESPECIFICAÇÃO	2021	2020	AH	AV
<b>ATIVO CIRCULANTE</b>	<b>32.311.221,00</b>	<b>38.801.704,23</b>	<b>-16,73</b>	<b>7,40</b>	<b>PASSIVO CIRCULANTE</b>	<b>90.123.650,26</b>	<b>86.097.033,01</b>	<b>4,68</b>	<b>20,64</b>
Caixa e Equivalentes de Caixa	25.595.081,44	31.713.015,45	-19,29	5,86	Obrigações Trab., Prev. e Assist. a	53.781.312,52	58.067.851,27	-7,38	12,32
Créditos a Curto Prazo	260.338,51	1.148.443,82	-77,33	0,06	Empréstimos e Financiamentos a Curto	-	-	-	-
Demais Créditos e Valores	260.338,51	1.148.443,82	-77,33	0,06	Fornecedores e Contas a Pagar a Curto	8.470.910,45	979.334,71	764,97	1,94
Investimentos e Aplicações	-	-	-	-	Obrigações Fiscais a Curto Prazo	410,99	410,99	0,00	0,00
Estoques	6.455.801,05	5.940.244,96	8,68	1,48	Obrigações de Repartição a Outros	-	-	-	-
Ativos Não Circulantes Mantidos para	-	-	-	-	Provisões a Curto Prazo	-	-	-	-
VPDs Pagas Antecipadamente	-	-	-	-	Demais Obrigações a Curto Prazo	27.871.016,30	27.049.436,04	3,04	6,38
<b>ATIVO NÃO CIRCULANTE</b>	<b>404.322.647,95</b>	<b>398.033.642,45</b>	<b>1,58</b>	<b>92,60</b>	<b>PASSIVO NÃO CIRCULANTE</b>	<b>72.670,65</b>	<b>72.670,65</b>	<b>0,00</b>	<b>0,02</b>
Ativo Realizável a Longo Prazo	-	-	-	-	Obrigações Trab., Prev. e Assist. a	72.670,65	72.670,65	-	0,02
Estoques	-	-	-	-	Empréstimos e Financiamentos a Longo	-	-	-	-
Investimentos	-	-	-	-	Fornecedores e Contas a Pagar a	-	-	-	-
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	-	-	-	-	<b>TOTAL DO PASSIVO EXIGÍVEL</b>	<b>90.196.320,91</b>	<b>86.169.703,66</b>	<b>4,67</b>	<b>20,66</b>
Investimentos do RPPS de Longo Prazo	-	-	-	-	PATRIMÔNIO LÍQUIDO				
Investimentos do RPPS de Longo	-	-	-	-	ESPECIFICAÇÃO				
Prazo	-	-	-	-		2020	2019		
(-) Redução ao Valor Recuperável de	-	-	-	-	<b>Patrimônio Social e Capital Social</b>	-	-	-	-
Investimentos do RPPS	-	-	-	-	Adiantamentos para Futuro Aumento de	-	-	-	-
Demais Investimentos Permanentes	-	-	-	-	Capital (AFAC)	-	-	-	-
Demais Investimentos Permanentes	-	-	-	-	Reservas de Capital	249.901,26	249.901,26	0,00	0,06
(-) Redução ao Valor Recuperável de	-	-	-	-	Ajustes de Avaliação Patrimonial	-	-	-	-
Demais Invest. Perm.	-	-	-	-	Reservas de Lucros	-	-	-	-
<b>Imobilizado</b>	<b>402.903.980,36</b>	<b>396.632.998,84</b>	<b>1,58</b>	<b>92,28</b>	Demais Reservas	-	-	-	-
Bens Móveis	133.382.052,98	130.901.892,65	1,89		<b>Resultados Acumulados</b>	<b>346.187.646,78</b>	<b>350.415.741,76</b>	<b>-1,21</b>	<b>79,29</b>
Bens Móveis	156.170.107,30	153.083.683,81	2,02		Resultado do Exercício	-4.220.911,22	21.474.173,59	-	-0,97
(-) Depreciação/Amortização/Exaustão	-22.788.054,32	-22.181.791,16	2,73		Resultados de Exercícios Anteriores	350.415.741,76	328.713.359,23		80,25
Acum. de Bens Móveis	-	-	-	-	Ajustes de Exercícios Anteriores	-7.183,76	228.208,94		0,00
(-) Redução ao Valor Recuperável de	-	-	-	-	<b>(-) Ações / Cotas em Tesouraria</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
Bens Móveis	269.521.927,38	265.731.106,19	1,43	65,57	<b>TOTAL DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>	<b>346.437.548,04</b>	<b>350.665.643,02</b>	<b>-1,21</b>	<b>79,34</b>
Bens Imóveis	273.525.704,45	269.673.813,64	1,43						
(-) Depr./Amortização/Exaustão Acum.	-4.003.777,07	-3.942.707,45	1,55						
de Bens Imóveis	-	-	-	-					
(-) Redução ao Valor Recuperável de	-	-	-	-					
Bens Imóveis	-	-	-	-					
<b>Intangível</b>	<b>1.418.667,59</b>	<b>1.400.643,61</b>	<b>1,29</b>	<b>0,32</b>					
Softwares	1.413.021,10	1.394.997,12							
Softwares	1.413.021,10	1.394.997,12							
(-) 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	-	-	-	-					
<b>Diferido</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>					
<b>TOTAL DO ATIVO</b>	<b>436.633.868,95</b>	<b>436.835.346,68</b>	<b>-0,05</b>	<b>100,00</b>	<b>TOTAL DO PASSIVO E PATRIMÔNIO</b>	<b>436.633.868,95</b>	<b>436.835.346,68</b>	<b>-0,05</b>	<b>100,00</b>



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

**Notas Explicativas Consolidadas – Gestão 26414**



**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 2021  
PERÍODO PRIMEIRO TRIMESTRE (Fechado)  
EMIÇÃO 13/04/2021  
VALORES EM UNIDADES DE REAL

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUANTITATIVAS				
	2021	2020	AH %	AV %
<b>VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS</b>	<b>114.133.799,96</b>	<b>136.038.460,02</b>	<b>-16,10%</b>	<b>100,00%</b>
<b>Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria</b>	-	-	-	-
Impostos	-	-	-	-
Taxas	-	-	-	-
Contribuições de Melhoria	-	-	-	-
<b>Contribuições</b>	-	-	-	-
Contribuições Sociais	-	-	-	-
Contribuições de Intervenção no Domínio Econômico	-	-	-	-
Contribuição de Iluminação Pública	-	-	-	-
Contribuições de Interesse das Categorias Profissionais	-	-	-	-
<b>Exploração e Venda de Bens, Serviços e Direitos</b>	<b>234.565,44</b>	<b>729.590,17</b>	<b>-67,85%</b>	<b>0,21%</b>
Venda de Mercadorias	28.216,45	9.560,00	195,15%	0,02%
Vendas de Produtos	-	-	-	-
Exploração de Bens, Direitos e Prestação de Serviços	206.348,99	720.030,17	-71,34%	0,18%
<b>Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras</b>	<b>2.521,40</b>	<b>2.504,84</b>	<b>0,66%</b>	<b>0,00%</b>
Juros e Encargos de Empréstimos e Financiamentos Concedidos	-	-	-	-
Juros e Encargos de Mora	13,23	-	-	-
Variações Monetárias e Cambiais	-	-	-	-
Descontos Financeiros Obtidos	-	-	-	-
Remuneração de Depósitos Bancários e Aplicações Financeiras	2.508,17	2.504,84	0,13%	0,00%
Aportes do Banco Central	-	-	-	-
Outras Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras	-	-	-	-
<b>Transferências e Delegações Recebidas</b>	<b>111.385.552,46</b>	<b>117.706.047,23</b>	<b>-5,37%</b>	<b>97,59%</b>
Transferências Intragovernamentais	111.319.608,97	117.602.781,42	-5,34%	97,53%
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	65.943,49	103.265,81	-36,14%	0,06%
<b>Valorização e Ganhos c/ Ativos e Desincorporação de Passivos</b>	<b>2.351.476,12</b>	<b>17.520.650,69</b>	<b>-86,58%</b>	<b>2,06%</b>
Reavaliação de Ativos	-	13.671.690,28	-	-
Ganhos com Alienação	-	-	-	-
Ganhos com Incorporação de Ativos	2.342.608,18	1.238.149,17	89,20%	2,05%
Ganhos com Desincorporação de Passivos	8.867,94	2.610.811,24	-99,66%	0,01%
Reversão de Redução ao Valor Recuperável	-	-	-	-
<b>Outras Variações Patrimoniais Aumentativas</b>	<b>159.684,54</b>	<b>79.667,09</b>	<b>100,44%</b>	<b>0,14%</b>
Variação Patrimonial Aumentativa a Classificar	-	-	-	-
Resultado Positivo de Participações	-	-	-	-
Operações da Autoridade Monetária	-	-	-	-
Reversão de Provisões e Ajustes para Perdas	-	-	-	-
Diversas Variações Patrimoniais Aumentativas	159.684,54	79.667,09	100,44%	0,14%



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

**Notas Explicativas Consolidadas – Gestão 2014**

	118.354.711,18	127.577.555,41	-7,23%	100,00%
<b>VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS</b>				
<b>Pessoal e Encargos</b>	<b>81.480.088,18</b>	<b>76.752.984,89</b>	<b>6,16%</b>	<b>68,84%</b>
Remuneração a Pessoal	64.835.147,76	61.607.581,60	5,24%	54,78%
Encargos Patronais	13.094.502,54	11.508.290,50	13,78%	11,06%
Benefícios a Pessoal	3.550.437,88	3.637.112,79	-2,38%	3,00%
Outras Var. Patrimoniais Diminutivas - Pessoal e Encargos	-	-	-	-
<b>Benefícios Previdenciários e Assistenciais</b>	<b>14.894.336,90</b>	<b>14.502.685,86</b>	<b>2,70%</b>	<b>12,58%</b>
Aposentadorias e Reformas	11.974.835,12	11.680.720,74	2,52%	10,12%
Pensões	2.096.671,77	1.926.428,12	8,84%	1,77%
Benefícios de Prestação Continuada	-	-	-	-
Benefícios Eventuais	-	-	-	-
Políticas Públicas de Transferência de Renda	-	-	-	-
Outros Benefícios Previdenciários e Assistenciais	822.830,01	895.537,00	-	-
<b>Uso de Bens, Serviços e Consumo de Capital Fixo</b>	<b>11.384.701,76</b>	<b>13.936.245,33</b>	<b>-18,31%</b>	<b>9,62%</b>
Uso de Material de Consumo	986.382,53	1.466.984,50	-32,76%	0,83%
Serviços	9.730.986,45	11.602.584,75	-16,13%	8,22%
Depreciação, Amortização e Exaustão	667.332,78	866.676,08	-23,00%	0,56%
<b>Variações Patrimoniais Diminutivas Financeiras</b>	<b>75,83</b>	<b>369,15</b>	<b>-79,46%</b>	<b>0,00%</b>
Juros e Encargos de Empréstimos e Financiamentos Obtidos	-	-	-	-
Juros e Encargos de Mora	75,83	60,77	24,78%	0,00%
Variações Monetárias e Cambiais	-	-	-	-
Descontos Financeiros Concedidos	-	308,38	-	#VALOR!
Aportes ao Banco Central	-	-	-	-
Outras Variações Patrimoniais Diminutivas Financeiras	-	-	-	-
<b>Transferências e Delegações Concedidas</b>	<b>7.337.268,81</b>	<b>14.429.605,67</b>	<b>-49,15%</b>	<b>6,20%</b>
Transferências Intragovernamentais	7.296.258,08	14.334.131,86	-49,10%	6,16%
Transferências Intergovernamentais	-	-	-	-
Transferências a Instituições Privadas	6.390,00	56.966,00	-88,78%	0,01%
Transferências a Instituições Multigovernamentais	-	-	-	-
Transferências a Consórcios Públicos	-	-	-	-
Transferências ao Exterior	-	-	-	-
Execução Orçamentária Delegada a Entes	-	-	-	-
Outras Transferências e Delegações Concedidas	34.620,73	38.507,81	-10,09%	0,03%
<b>Desvalorização e Perda de Ativos e Incorporação de Passivos</b>	<b>923.464,52</b>	<b>7.258.512,45</b>	<b>-87,28%</b>	<b>0,78%</b>
Reavaliação, Redução a Valor Recuperável e Ajustes p/ Perdas	-	239.433,53	#VALOR!	#VALOR!
Perdas com Alienação	-	-	-	-
Perdas Involuntárias	-	-	-	-
Incorporação de Passivos	145.318,20	1.667.968,63	-91,29%	0,12%
Desincorporação de Ativos	778.146,32	5.351.110,29	-85,46%	0,66%
<b>Tributárias</b>	<b>14.614,66</b>	<b>20.570,50</b>	<b>-28,95%</b>	<b>0,01%</b>
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	7.099,11	4.856,09	46,19%	0,01%
Contribuições	7.515,55	15.714,41	-52,17%	0,01%
<b>Custo - Mercadorias, Produtos Vend. e dos Serviços Prestados</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
Custo das Mercadorias Vendidas	-	-	-	-
Custos dos Produtos Vendidos	-	-	-	-
Custo dos Serviços Prestados	-	-	-	-
<b>Outras Variações Patrimoniais Diminutivas</b>	<b>2.320.160,52</b>	<b>676.581,56</b>	<b>242,92%</b>	<b>1,96%</b>
Premiações	-	-	-	-
Resultado Negativo de Participações	-	-	-	-
Operações da Autoridade Monetária	-	-	-	-
Incentivos	2.191.318,38	610.637,51	258,86%	1,85%
Subvenções Econômicas	-	-	-	-
Participações e Contribuições	-	-	-	-
Constituição de Provisões	-	-	-	-
Diversas Variações Patrimoniais Diminutivas	128.842,14	65.944,05	95,38%	0,11%
<b>RESULTADO PATRIMONIAL DO PERÍODO</b>	<b>-4.220.911,22</b>	<b>8.460.904,61</b>	<b>-149,89%</b>	



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

**Notas Explicativas Consolidadas – Gestão 2021**



MINISTÉRIO DA FAZENDA  
SECRETARIA DO TESOURO NACIONAL

TÍTULO BALANÇO FINANCEIRO - TODOS OS ORÇAMENTOS  
SUBTÍTULO 26414 - INST.FED.DE EDUC. CIENC.E TEC.DO MATO GROSSO - AUTARQUIA  
ORÇÃO 26000 - MINISTERIO DA EDUCACAO  
EXERCÍCIO 2021  
PERÍODO PRIMEIRO TRIMESTRE (Fechado)  
EMISSION 13/04/2021  
VALORES EM UNIDADES DE REAL

INGRESSOS			DISPÊNDIOS		
ESPECIFICAÇÃO	2021	2020	ESPECIFICAÇÃO	2021	2020
<b>Receitas Orçamentárias</b>	<b>268.780,63</b>	<b>749.221,74</b>	<b>Despesas Orçamentárias</b>	<b>197.779.380,84</b>	<b>195.387.866,52</b>
<b>Ordinárias</b>	-	-	<b>Ordinárias</b>	<b>164.248.252,50</b>	<b>163.182.051,50</b>
<b>Vinculadas</b>	<b>268.780,63</b>	<b>750.951,88</b>	<b>Vinculadas</b>	<b>33.531.128,34</b>	<b>32.205.815,02</b>
Educação	26.512,11	5.139,99	Seguridade Social (Exceto Previdência)	25.262.557,00	1.926.533,00
Previdência Social (RPPS)	-	-	Previdência Social (RPPS)	8.214.474,56	30.196.800,00
Outros Recursos Vinculados a Fundos, Órgãos e Programas	242.268,52	745.811,89	Outros Recursos Vinculados a Fundos, Órgãos e Programas	54.096,78	82.482,02
<b>(-) Deduções da Receita Orçamentária</b>	-	<b>-1.730,14</b>			
<b>Transferências Financeiras Recebidas</b>	<b>111.319.608,97</b>	<b>117.602.781,42</b>	<b>Transferências Financeiras Concedidas</b>	<b>7.291.851,18</b>	<b>14.334.131,86</b>
Resultantes da Execução Orçamentária	94.755.795,04	95.410.141,23	Resultantes da Execução Orçamentária	642.405,43	3.334.357,79
Repasso Recebido	94.113.389,61	92.090.783,44	Repasso Concedido	-	15.000,00
Sub-repasso Recebido	642.405,43	3.319.357,79	Sub-repasso Concedido	642.405,43	3.319.357,79
Independentes da Execução Orçamentária	16.563.813,93	22.192.640,19	Independentes da Execução Orçamentária	6.649.445,75	10.999.774,07
Transferências Recebidas para Pagamento de RP	15.497.723,69	21.330.987,76	Transferências Concedidas para Pagamento de RP	6.494.948,95	10.646.253,13
Movimentação de Saldos Patrimoniais	1.066.090,24	861.652,43	RP	-	285.931,17
Aporte ao RPPS	-	-	Demais Transferências Concedidas	-	67.589,77
Aporte ao RGPS	-	-	Movimento de Saldos Patrimoniais	154.496,80	-
			Aporte ao RPPS	-	-
			Aporte ao RGPS	-	-
<b>Recebimentos Extraorçamentários</b>	<b>125.160.265,11</b>	<b>123.203.800,17</b>	<b>Pagamentos Extraorçamentários</b>	<b>37.795.356,70</b>	<b>41.577.668,67</b>
Inscrição dos Restos a Pagar Processados	21.812.184,94	22.018.440,90	Pagamento dos Restos a Pagar Processados	29.273.420,66	30.307.370,01
Inscrição dos Restos a Pagar Não Processados	102.779.337,09	100.903.821,72	Pagamento dos Restos a Pagar Não Processados	8.100.720,85	11.132.905,52
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	415.728,29	136.500,84	Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	416.808,29	137.393,14
Outros Recebimentos Extraorçamentários	153.014,79	145.036,71	Outros Pagamentos Extraorçamentários	4.406,90	-
Ordens Bancárias não Sacadas - Cartão de Cancelamento de Obrigações do Exercício	20.705,41	80.987,48	Demais Pagamentos	4.406,90	-
Arrecadação de Outra Unidade	4.324,69	1.599,45			
Arrecadação de Outra Unidade	127.984,69	62.449,78			
<b>Saldo do Exercício Anterior</b>	<b>31.713.015,45</b>	<b>33.136.707,88</b>	<b>Saldo para o Exercício Seguinte</b>	<b>25.595.081,44</b>	<b>23.392.844,16</b>
Caixa e Equivalentes de Caixa	31.713.015,45	33.136.707,88	Caixa e Equivalentes de Caixa	25.595.081,44	23.392.844,16
<b>TOTAL</b>	<b>268.461.670,16</b>	<b>274.692.511,21</b>	<b>TOTAL</b>	<b>268.461.670,16</b>	<b>274.692.511,21</b>



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

---

**Notas Explicativas Consolidadas – Gestão 26414**

---

**NOTAS EXPLICATIVAS CONSOLIDADAS – 1º TRIMESTRE/2021**

**1. INFORMAÇÕES GERAIS – CONTEXTO OPERACIONAL**

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

Compõem a sua estrutura 14 Campi na forma de Unidades Gestoras Executoras (UGE), distribuídos nas cidades de: Alta Floresta, Barra do Garças, Cáceres, Campo Novo do Parecis, Confresa, Cuiabá – Octayde Jorge da Silva, Cuiabá – Bela Vista, Juína, Pontes e Lacerda, Primavera do Leste, Rondonópolis, São Vicente, Sorriso e Várzea Grande, e 05 Campi Avançados (CA) dos quais 03 deles (CA-Diamantino, CA- Lucas do Rio verde e CA - Sinop) são vinculados à UGE da Reitoria e os outros 02 ( CA-Tangará da Serra e Guarantã do Norte) são vinculados à UGE dos campi Campo Novo e Sorriso respectivamente.

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

Nome	Cargo	Lotação
Solange Santana Belchior Schalm	Contadora do Órgão	IFMT-Reitoria
Lucimar Moreira Da Silva	Contadora	IFMT-Campus Cuiabá
Maria Moreira De Carvalho	Técnica em Contabilidade	IFMT-Campus Cáceres
Eleia Santos Costa de Oliveira	Contadora	IFMT-Campus São Vicente
Welber De Carvalho Batista	Contador	IFMT-Campus Novo do Parecis
Silverli Marcia Ferreira	Contadora	IFMT-Campus Bela Vista
Ben Hur Cardoso	Contador	IFMT-Pontes Lacerda
Claudia Pereira De Souza	Contadora	IFMT-Campus Confresa
Michely Andresa Oliveira De Andrade	Contadora	IFMT-Campus Barra do Garças
Jorge Almeida Dos Anjos	Contador	IFMT-Campus Rondonópolis
Sandra Francisca De Oliveira	Técnica em Contabilidade	IFMT-Campus Sorriso
Carlos Eliano Silva Araujo	Contador	Ifmt-Campus Primavera Do Leste
Fernanda Maria Batista Almeida Matias	Técnica em Contabilidade	IFMT-Campus Várzea Grande
Elizangela Cristina Magalhaes	Contadora	IFMT-Reitoria

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



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

---

## **Notas Explicativas Consolidadas – Gestão 2014**

---

### **2. PRINCIPAIS TÉCNICAS ADOTADAS**

As demonstrações contábeis do Instituto Federal de Mato Grosso foram elaboradas com a estrita observância aos dispositivos da Lei nº 4.320, de 17 de março de 1964 que dispõe sobre normas gerais do Direito Financeiro, a Norma Brasileira de Contabilidade Aplicada ao Setor Público NBC T 16.6 aprovada pela Resolução CFC nº 1.133/2008, Portaria Conjunta STN/SPU nº 3/2014 e o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público (MCASP).

#### **2.1 Dos critérios**

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

Os riscos de recebimento de direitos são reconhecidos em conta de ajuste, a qual será reduzida ou anulada quando deixarem de existir os motivos que a originaram.

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

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

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

Os estoques são mensurados pelo valor de custo histórico ou pelo valor realizável líquido, dos dois o menor, com exceção: a) os estoques adquiridos por meio de transação sem contraprestação, que devem ser mensurados pelo seu valor justo na data da aquisição; b.

Os bens de almoxarifado, que devem ser mensurados pelo preço médio ponderado das compras. Os bens do almoxarifado são mensurados pelo preço médio ponderado das compras, em atendimento ao inciso III do art. 106 da Lei 4.320/1964. Cabe mencionar, que ainda não é realizado no IFMT análises periódicas (anual) para ajustes de perdas de estoques. A prática viabiliza que os ativos não estejam escriturados por quantias superiores àquelas que se espera que sejam realizadas com a sua venda, troca, distribuição ou uso.

O ativo imobilizado, incluindo os gastos adicionais ou complementares, é mensurado ou avaliado com base no valor de aquisição, produção ou construção. Considera-se que o reconhecimento dos custos no valor contábil de um item imobilizado cessa quando o item está no local e nas condições operacionais pretendidas pela administração. Em se tratando de imobilizado adquirido sem contraprestação, utiliza-se o valor justo (pelo valor de mercado) na data do reconhecimento.



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

---

**Notas Explicativas Consolidadas – Gestão 26414**

---

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

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

DESCRIÇÃO	TAXA DE 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%

Todavia importa destacar que, a Depreciação, Amortização, Exaustão e Mensuração de Ativos e Passivos do Instituto Federal de Mato Grosso é reconhecida parcialmente por 50% das Unidades Gestoras Executoras, em razão de falta de mecanismos eletrônicos para controle e gerenciamento eficientes dos bens móveis e imóveis.

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



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

---

### **Notas Explicativas Consolidadas – Gestão 26414**

---

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

O ativo intangível é reconhecido pelo seu custo. São identificáveis quando: a) puder ser separado da entidade e vendido, transferido, licenciado, alugado ou trocado, individualmente ou junto com um contrato, ativo ou passivo relacionado, independente da intenção de uso pela entidade; ou resultar de compromissos obrigatórios (incluindo direitos contratuais ou outros direitos legais), independentemente de tais direitos serem transferíveis ou separáveis da entidade ou de outros direitos e obrigações.

O reconhecimento do ativo intangível deve atender a dois requisitos: a) atenda a definição de ativo intangível; e b) atenda aos critérios de reconhecimento (I – for provável que os benefícios econômicos futuros ou potencial de serviços esperados atribuíveis ao ativo serão gerados em favor da entidade; e II – O custo ou valor justo do ativo possa ser mensurado com segurança. Softwares que não são integrantes do hardware, é tratado como ativo intangível. São amortizados quando possuírem vida útil definida.

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

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

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

As demonstrações contábeis estão apresentadas conforme dispõe a Lei n.º 4.320/1964 e as Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicada ao Setor Público, em especial a NBC T 16, editadas



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

---

**Notas Explicativas Consolidadas – Gestão 2021**

---

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 1 trimestre de 2021 com as respectivas análises.



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

---

**Notas Explicativas Consolidadas – Gestão 26414**

---

**Nota 01 – BALANÇO ORÇAMENTÁRIO**

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

**1.1 – Das Receitas Próprias**

Em razão da Lei Orçamentária Anual de 2021 não ter sido sancionada até o fechamento das Demonstrações Contábeis no **1º Trimestre de 2021**, o Balanço Orçamentário não apresenta a Previsão Inicial e Previsão Atualizada das Receitas Próprias.

**Comportamento da Arrecadação das receitas próprias**

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

1º Trimestre (R\$)		
Receitas Correntes		
Natureza da Receita	Previsão Atualizada das Receitas Próprias	Realização
<b>1.3.0.0.00.0.0 – Receita Patrimonial</b>		<b>37.875,45</b>
1.3.1.0.00.0.0 - Exploração do Patrimônio Imobiliário do Estado	-	35.373,34
1.3.2.0.00.0.0 – Valores Mobiliários	-	2.502,11
<b>1.4.0.0.00.0.0 – Receita Agropecuária</b>	-	<b>28.216,45</b>
<b>1.6.0.0.00.0.0 – Receitas de Serviços</b>	-	<b>170.975,65</b>
1.6.1.0.00.0.0 – Serviços Administrativos e Com. Gerais	-	169.825,65
1.6.9.0.00.0.0 – Outros Serviços	-	1.150,00
<b>1.9.0.0.00.0.0 – Outras Receitas Correntes</b>	-	<b>31.713,08</b>
1.9.1.0.00.0.0 – Multas Admin., Contrat. e	-	1.227,61
1.9.2.0.00.0.0 – Indenizações, Restituições e Ressarc.	-	30.485,47
<b>Subtotal</b>	-	<b>268.780,63</b>
Receitas Capital		
Natureza da Receita	Previsão Atualizada das Receitas Próprias	Realização
<b>2.1.0.0.00.0.0 – Operações de Crédito</b>	-	-
2.1.1.0.00.0.0 – Operações de Crédito Internas	-	-
2.2.1.0.00.0.0 – Alienação de Bens Móveis	-	-
<b>Subtotal</b>	-	-
<b>Total</b>	-	<b>268.780,63</b>

Fonte: Tesouro Gerencial



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

---

**Notas Explicativas Consolidadas – Gestão 2021**

---

Das Receitas Correntes realizadas, as Receitas de Serviços Administrativos e Com. Gerais foram as mais expressivas, representando **63,18%** do total arrecadado. Destas, **57,39%** referem-se as receitas com inscrições em concursos e processos seletivos. Em seguida, destacam-se as Receitas com Aluguéis e Arrendamentos com **13,16%**. O IFMT-Campus São Vicente é principal arrecadador da Receita com Aluguéis e Arrendamentos em razão do Contrato n. 01/2011, referente a concessão de exploração de uma área total de 1.108,6 ha.

O Campus Cáceres é responsável pela arrecadação de 100% das Receitas Agropecuárias.

O Campus Sorriso arrecadou receitas de serviços e outras receitas de restituições. Estas referentes a prestação de contas de extensionistas participantes do Edital 28/2019/RTR/PROEX. Quanto a ausência de realização das demais receitas, o campus explica que decorre das atividades presenciais permanecerem suspensas pelo motivo da Pandemia COVID-19 conforme deliberações CONSUP - Resoluções 83/2020 - RTR-CONSUP/RTR/IFMT, de 17 de dezembro de 2020, até 28 de fevereiro de 2021, e Resolução 02/2021 - RTR-CONSUP/RTR/IFMT, de 24 de fevereiro de 2021, até 30 de junho de 2021.

## 1.2 – Das Despesas Executadas

As Despesas executadas no período totalizaram o valor de **R\$ 197.779.380,84**, representam **75,22%** da dotação atualizada em sua maioria em despesas correntes. Desse percentual, **99,98%** correspondem as despesas correntes e **0,02%** as despesas de capital. Dentre as Despesas Correntes as que apresentaram saldos mais expressivos referem-se as despesas com Folha de Pagamento de Pessoal e Locação de Mão de Obra (serviços terceirizados) e Auxílios Financeiros a Estudantes, respectivamente, conforme dados do **Quadro 02**.

### Quadro 02. Execução das Despesas por Natureza da Despesa (exceto intra-orçamentárias)

Aplicação Direta - Natureza da Despesa Corrente e Capital	Despesa Executada (R\$)
319011 Vencimentos E Vantagens Fixas - Pessoal Civil	80.216.000,00
319001 Aposent.Rpps, Reser.Remuner. E Refor.Militar	21.567.557,00
339046 Auxílio-Alimentação	10.499.769,53
319004 Contratação P/Tempo Determinado	8.420.300,00
319003 Pensões Do Rpps E Do Militar	7.945.217,76
339093 Indenizações E Restituições	3.725.619,16
339008 Outros Benef.Assist. Do Servidor E Do Militar	1.851.716,30
339049 Auxílio-Transporte	1.274.405,00
319007 Contrib. A Entidades Fechadas De Previdência	1.200.000,00
339004 Contratação Por Tempo Determinado	1.017.000,00



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

**Notas Explicativas Consolidadas – Gestão 2021**

339037	Locação De Mão-de-obra	894.795,60
339018	Auxílio Financeiro A Estudantes	849.952,41
339039	Outros Serviços De Terceiros - Pessoa Jurídica	725.048,96
319092	Despesas De Exercícios Anteriores	706.500,00
319016	Outras Despesas Variáveis - Pessoal Civil	500.000,00
339040	Serviços De Tecnologia Da Informação E Comunicação - Pj	352.490,40
339036	Outros Serviços De Terceiros - Pessoa Física	320.940,45
319091	Sentenças Judiciais	269.056,80
339030	Material De Consumo	221.632,27
339020	Auxílio Financeiro A Pesquisadores	85.980,00
339092	Despesas De Exercícios Anteriores	84.322,20
339014	Diárias - Pessoal Civil	53.878,64
449052	Equipamentos E Material Permanente	42.410,56
339047	Obrigações Tributarias E Contributivas	21.345,80
335041	Contribuições	6.390,00
339033	Passagens E Despesas Com Locomoção	4.300,00
339147	Obrig.Tribut..E Contrib-Op. Intraorçamentarias	4.190,00
339139	Outros Serviços De Terceiros – Pessoa Jurídica (Intra)	1.500,00
<b>Total</b>		<b>142.856.628,84</b>

Fonte: Tesouro Gerencial.

O capital humano da instituição é um dos seus recursos mais relevantes, o que justifica tratar-se da despesa mais expressiva do IFMT, pois tendo em conta a sua finalidade de prestar serviços públicos na área da educação, procura manter o contingente mínimo de servidores, necessário para atuar nas atividades meio e finalísticas.

As despesas com Locação de Mão de Obra referem-se à contratação de serviços como o de limpeza, vigilância, motoristas, recepção, jardinagem, cozinheiros e auxiliares de cozinhas, os três últimos mais comuns contratados pelos campi. Trata-se de serviços que auxiliam na segurança, manutenção das instalações e espaços físicos.

Destaca-se que do total das despesas executadas **0,21%** destinaram-se ao cumprimento das ações de enfrentamento dos efeitos da Pandemia da COVID-19.

Considerando a dotação atualizada no valor de **R\$ 262.909.354,00** conforme o Projeto de Lei Orçamentária e as despesas executadas (incluindo as intra-Orçamentárias) como demonstrado acima, o quociente da Execução da Despesa é de **0,75**, que indica que a realização da despesa é menor de



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

---

**Notas Explicativas Consolidadas – Gestão 26414**

---

que a autorização no PLOA, pois o período analisado compreende os primeiros meses do exercício financeiro.

**Quadro 3 Receitas/Despesas Intra-Orçamentárias**

<b>Receitas/Despesas Intra-orçamentárias</b>	<b>Valor (R\$)</b>
319113 – Obrigações Patronais -OP. Intra-Orçamentárias	54.917.062,00
339147 – Obrig.Tribut..E Contrib-Op. Intra-orçamentarias	4.190,00
339139 – Outros Serviços De Terceiros – Pessoa Jurídica (Intra)	1.500,00
<b>Total</b>	<b>54.922.752,00</b>

Fonte: Tesouro Gerencial

Em se tratando das receitas e despesas intra-orçamentárias, os registros apontaram ausência de receitas intra-orçamentárias.

As despesas intra-orçamentárias relativas as obrigações patronais sobre a folha de pagamento foram as que apresentam saldos mais expressivos. Seguidamente das despesas que decorrem da contratação de serviços de pessoas jurídicas e as despesas com obrigações tributárias de encargos patronais sobre a contratação de serviços de pessoas físicas.

**ELIZÂNGELA CRISTINA MAGALHÃES**  
Contadora Responsável UG 158144 - Reitoria  
Matrícula SIAPE Nº 2996831  
CRC-PR 049607/O-5 T-MT



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

---

**Notas Explicativas Consolidadas – Gestão 2021**

---

**Nota 02 - DOS RESTOS A PAGAR**

A análise dos Restos a Pagar visa verificar o comportamento da gestão em saldar os compromissos assumidos em anos anteriores e a inscrição de novos passivos financeiros a liquidar ou em liquidação.

**2.1 - DOS RESTOS A PAGAR PROCESSADOS**

Os saldos dos Restos a Pagar Processados no **1º Trimestre de 2021** resultou em **R\$ 324.659,16**, conforme demonstrado no quadro abaixo:

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

UG Executora	RPP Inscritos	RPP Reinscritos	RPP Cancelados	RPP Pagos	RPP A Pagar
158144 IFMT/Reitoria	28.521.273,31	76.768,61		28.521.273,31	76.768,61
158333 IFMT/Campus Cuiabá	282.927,35	371,00		214.751,71	68.546,64
158334 IFMT /Campus Cáceres	1.800,00		1.800,00		0,00
158335 IFMT /Campus São Vicente	224.837,99	15.710,19		164.859,29	75.688,89
158492 IFMT/Campus Campo N. Parecis	18.695,23	5.784,46	943,25	200,00	23.336,44
158493 IFMT /Campus Juína	121.308,59			121.308,59	0,00
158494 IFMT /Campus Bela Vista	31.835,93			31.835,93	0,00
158495 IFMT /Campus Pontes Lacerda	195,87	3.708,00	3.600,00		303,87
158496 IFMT /Campus Confresa	13.679,63	4.939,26		13.399,63	5.219,26
158498 IFMT /Campus Rondonópolis	10.074,90	904,03		2.500,00	8.478,93
158950 IFMT /Campus Sorriso	150.602,37	31.470,73		120.597,60	61.475,50
158970 IFMT /Campus Primavera Do Lest	49.898,07			49.871,07	27,00
158971 IFMT /Campus Várzea Grande	19.749,57	3.210,12	580,00	19.169,57	3.210,12
158972 IFMT /Campus Alta Floresta	15.257,86			13.653,96	1.603,90
<b>Total</b>	<b>29.462.136,67</b>	<b>142.866,40</b>	<b>6.923,25</b>	<b>29.273.420,66</b>	<b>324.659,16</b>

Fonte: Tesouro Gerencial

Do total de **R\$ 324.646,19** de RPP a pagar, **1,04%** correspondem as despesas do orçamento destinado ao enfrentamento à Pandemia da COVID-19 detalhadas na nota 2.1. Os saldos mais expressivos concentram-se na Reitoria, Campus São Vicente e Campus Cuiabá, respectivamente. Na Reitoria, o saldo de **R\$ 76.768,61** são de RPP reinscritos de exercícios anteriores e que se referem a um contrato de locação de mão-de-obra no valor de **R\$ 822,10** e um contrato de obras e instalações no valor de **R\$ 75.946,51**, que foram rescindidos por descumprimento de cláusulas contratuais por parte das empresas e estão em acompanhamento pelos setores responsáveis para as providências cabíveis.

O Campus Sorriso mantém o saldo de **R\$ 61.475,50**, justificado em razão do aguardo do julgamento de judicialização referente a fornecedores e processos de apuração de irregularidade em curso à empresas contratadas.



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

**Notas Explicativas Consolidadas – Gestão 2014**

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

Natureza Despesa		Restos a Pagar Processados a Pagar	AV (%)
<b>Corrente</b>			
339014	Diária - Pessoal Civil	447,72	0,14
339018	Auxílio Financeiro A Estudantes	6.287,00	1,94
339030	Material De Consumo	371,00	0,11
339037	Locação De Mão-de-obra	153.686,63	47,34
339039	Outros Serviços De Terceiros - Pessoa Jurídica	32.102,31	9,89
339147	Obrig.Tribut.E Contrib-Op.Intra-Orcamentarias	41,99	0,01
<b>Capital</b>			
449051	Obras E Instalações	75.946,51	23,39
449052	Equipamentos E Material Permanente	55.776,00	17,18
<b>Total - Corrente e Capital</b>		<b>324.659,16</b>	<b>100,00</b>

Fonte: Tesouro Gerencial

Das Despesas Correntes, a natureza de despesa que mais concentra saldos em Restos a Pagar Processados é 339037 – Locação de Mão-de-Obra, com participação de **47,34%**. Em seguida, destaca-se a despesa de capital 449051 – Obras e Instalações com **23,39%**.

## 2.2 - DOS RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS

Em se tratando dos Restos a Pagar Não Processados (RPNP), a instituição encerrou o trimestre com o saldo de **R\$ 8.076.310,92**. No período analisado foram cancelados **0,38%** e pagos **13,90%**, e resta **13,86%** de RPNP Liquidados a Pagar, conforme tabela a seguir:

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

UG Executora	RPNP Inscritos	RPNP Reinscritos	RPNP Cancelados	RPNP Pagos	RPNP A Pagar
158144 IFMT/Reitoria	8.484.256,38	3.485.472,94	99.227,28	1.256.247,61	10.614.254,43
158333 IFMT /Campus Cuiaba	6.096.138,17	2.498.373,12	-	970.955,45	7.623.555,84
158334 IFMT /Campus Cáceres	2.259.537,03	11.457,95	15.250,00	673.152,25	1.582.592,73
158335 IFMT /Campus São Vicente	3.209.103,53	801.567,09	5.100,00	656.169,33	3.349.401,29
158492 IFMT /Campus Campo N. Parecis	5.244.756,33	508.201,66	9.080,51	668.211,63	5.075.665,85
158493 IFMT /Campus Juína	2.284.180,98	697.184,57		515.885,25	2.465.480,30
158494 IFMT /Campus Bela Vista	1.280.012,43	27.891,77		426.213,88	881.690,32



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

**Notas Explicativas Consolidadas – Gestão 2021**

158495	IFMT /Campus Pontes Lacerda	1.979.228,29	412.826,29	40.639,86	406.557,12	1.944.857,60
158496	IFMT /Campus Confresa	3.328.435,86	1.744.492,21		384.521,30	4.688.406,77
158497	IFMT /Campus Barra Do Garcas	1.677.343,15	182.212,51	41.796,89	164.805,86	1.652.952,91
158498	IFMT /Campus Rondonópolis	1.705.876,02	165.540,76	4.865,28	174.452,27	1.692.099,23
158950	IFMT /Campus Sorriso	3.419.867,93	1.650.974,89	1.500,00	806.634,98	4.262.707,84
158970	IFMT /Campus Primavera Do Lest	2.993.291,86	29.326,18	540,00	273.839,11	2.748.238,93
158971	IFMT /Campus Várzea Grande	937.003,52	137.697,60		514.336,72	560.364,40
158972	IFMT /Campus Alta Floresta	941.624,81	65.528,93	1.200,00	208.738,09	797.215,65
<b>Total</b>		<b>45.840.656,29</b>	<b>12.418.748,47</b>	<b>219.199,82</b>	<b>8.100.720,85</b>	<b>49.939.484,09</b>

Fonte: Tesouro Gerencial.

Do total de **R\$ 49.939.484,09** de RPNP a pagar, há saldos referentes as ações de enfrentamento à Pandemia da COVID-19, detalhadas na nota 2.1.

A Reitoria é a unidade que tem o saldo de RPNP mais expressivo, com **21,25%** dos Restos a Pagar Liquidados a Pagar. Esse saldo refere-se as Usinas Fotovoltaicas.

No Campus Cáceres o valor **R\$ 292.217,59** de RPNP a pagar referem-se à assistência estudantil, material de consumo, terceirização e serviços de pessoa jurídica, e de investimentos.

No Campus Sorriso o valor de **R\$ 4.262.707,84** de RPNP a pagar referem-se a Obras e Instalações, Locação de Mão de Obra, Equipamentos e Material Permanente e Outros Serviços de Terceiros Pessoas Jurídicas.

No Campus Confresa, o valor mais expressivo dos RPNP a Pagar refere-se a Obras e Instalações e respondem por **67%** do total do Campus. Esses saldos correspondem aos valores para contratação de serviços de pavimentação das vias internas do Campus, reforma e adequação do setor da Agroindústria e construção de bloco de sala de aulas.

A suspensão das atividades presenciais no IFMT tem contribuído para a manutenção de saldos de RPNP a pagar.

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

Natureza Despesa		Restos A Pagar Não Processados A Liquidar	Restos A Pagar Não Proces. Liquidados A Pagar	Restos A Pagar Não Proces.a Pagar	AV%
449030	Material De Consumo	0,00		0,00	0,00
449040	Serviços De Tecnologia Da Informação E Comunicação - Pj	315,00	0,00	315,00	0,00



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

**Notas Explicativas Consolidadas – Gestão 2021**

449051	Obras E Instalações	16.016.925,53	401.092,59	16.418.018,12	<b>32,88</b>
449052	Equipamentos E Material Permanente	8.130.089,66	3.290.157,72	11.420.247,38	<b>22,87</b>
<b>333041</b>	Contribuições	87.397,51		87.397,51	0,18
<b>339018</b>	Auxílio Financeiro A Estudantes	530.830,51	342.934,28	873.764,79	1,75
<b>339020</b>	Auxílio Financeiro A Pesquisadores	123.707,07	11.500,00	135.207,07	0,27
<b>339030</b>	Material De Consumo	2.917.328,59	422.903,53	3.340.232,12	6,69
<b>339031</b>	Premiações Cult., Art., Cient., Desp. E Outr.	650,00		650,00	0,00
<b>339032</b>	Material, Bem Ou Serviço P/ Distrib. Gratuita	814.642,96	114.757,80	929.400,76	1,86
<b>339033</b>	Passagens E Despesas Com Locomoção	871.487,54	1.455,13	872.942,67	1,75
<b>339036</b>	Outros Serviços De Terceiros - Pessoa Física	60.554,59	14.873,22	75.427,81	0,15
<b>339037</b>	Locação De Mão-de-obra	2.871.951,54	1.628.074,58	4.500.026,12	9,01
<b>339039</b>	Outros Serviços De Terceiros - Pessoa Jurídica	8.609.202,70	1.597.662,71	10.206.865,41	<b>20,44</b>
<b>339040</b>	Serviços De Tecnologia Da Informação E Comunicação - Pj	728.373,47	241.238,24	969.611,71	1,94
<b>339047</b>	Obrigações Tributárias E Contributivas	5.087,40	1.921,12	7.008,52	0,01
<b>339092</b>	Despesas De Exercícios Anteriores	11.679,80	6.270,00	17.949,80	0,04
<b>339093</b>	Indenizações E Restituições	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>339139</b>	Outros Serviços De Terceiros - Pessoa Jurídica (Intra)	71.953,58	1.470,00	73.423,58	0,15
<b>339147</b>	Obrig. Tribut. E Contrib. Op. Intra-Orcamentarias	10.995,72	0,00	10.995,72	0,02
<b>319113</b>	Obrigações Patronais - Op. Intra-Orcamentarias	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Total</b>		<b>41.863.173,17</b>	<b>8.076.310,92</b>	<b>49.939.484,09</b>	<b>100,00</b>

Fonte: Tesouro Gerencial.

Do total de RPNP inscritos e reinscritos, menos os cancelados e pagos, o percentual de **16,17%** foram liquidados até o encerramento do 1º trimestre de 2021.

Os dados evidenciam que **55,74%** dos saldos de RPNP concentram-se nas despesas de capital, estando distribuídos nas despesas de Obras e Instalações em **32,88%** e Equipamentos e Material Permanente em **22,87%**.

Entre as despesas correntes, o saldos mais expressivos referem aos Outros Serviços de Terceiros – Pessoa Jurídica, com **20,44%**.



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

**Notas Explicativas Consolidadas – Gestão 26414**

**Nota 2.1 – DESPESAS E RESTOS A PAGAR DA COVID-19**

Até o encerramento do **1º Trimestre de 2021**, a Lei Orçamentária Anual de 2021 não tinha sido sancionada, tampouco orçamento específico destinado às despesas de enfrentamento aos efeitos da Pandemia da COVID-19 tinha sido estabelecido. Desta forma, as ações de enfrentamento à Pandemia no IFMT, continuaram no primeiro trimestre deste exercício, por meio das Ações de Funcionamento Das Instituições Da Rede Federal De Educação (**Ação 20RL**) e da Assistência aos Estudantes das Instituições Federais de Educação (**Ação 2994**).

Em se tratando da execução da despesa orçamentária de enfrentamento aos efeitos da Pandemia da COVID-19 no período, foi executado o valor de **R\$ 410.322,50**, conforme Quadro abaixo.

**Quadro 05. Demonstração das Despesas Executadas Da COVID-19**

UG Executora		Ação do governo		Natureza Despesa Detalhada		Despesas Empenhadas	AV%
158144	IFMT/Reitoria	2994	Assistência Aos Estudantes Das Instituições Federais De Educação	33901801	Bolsas De Estudo No País	3.600,00	0,88
158335	IFMT/Campus Sao Vicente	2994	Assistência Aos Estudantes Das Instituições Federais De Educação	33901804	Auxílios Para Desenv. De Estudos E Pesquisas	259.800,00	63,32
158495	IFMT/Campus Pontes Lacerda	20RL	Funcionamento Das Instituições Da Rede Federal De Educação P	33903019	Material De Acondicionamento E Embalagem	680,00	0,17
158950	IFMT/Campus Sorriso	20RL	Funcionamento Das Instituições Da Rede Federal De Educação P	33903016	Material De Expediente	2.307,27	3,80
				33903022	Material De Limpeza E Prod. De Higienização	10.982,83	
				33903036	Material Hospitalar	2.322,40	
158972	IFMT/Campus Alta Floresta	20RL	Funcionamento Das Instituições Da Rede Federal De Educação P	33903035	Material Laboratorial	1.630,00	31,84
		2994	Assistência Aos Estudantes Das Instituições Federais De Educ.	33901801	Bolsas De Estudo No País	129.000,00	
<b>Total</b>						<b>410.322,50</b>	<b>100</b>

Constata-se que o valor mais expressivo se concentra no IFMT-Campus São Vicente.

O saldo executado na UG da Reitoria refere-se à execução do Campus Avançado Sinop em Bolsa de Estudo no País.



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

**Notas Explicativas Consolidadas – Gestão 26414**

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

Nas notas explicativas do exercício 2020, toda a execução das despesas com o enfrentamento à COVID-19 foram computadas como sendo 100% do orçamento de guerra, da **Ação 21C0**. No entanto, cabe retificar que tais despesas foram executadas parte com o orçamento de guerra e parte com o orçamento da instituição, das **Ações 20RL** e 2994.

Esses saldos empenhados em 2020 passaram para 2021 em Restos a Pagar Processados e Restos a Pagar Não Processados, conforme o Quadro abaixo.

**Quadro 6. Demonstração dos Restos a Pagar – COVID-19**

UG Executora	Ação Govern o	Natureza Despesa Detalhada		Saldo - Moeda Origem (Conta Contábil)			
				631100000	631300000	RP NP A Pagar	632100000
				'= RP Não Processados A Liquidar	= RP Não Processados Liquidado A Pagar		'= RP Processados A Pagar
IFMT/Reitoria	20RL	33902001	Auxílio A Pesquisadores	3.600,00	0,00	3.600,00	
		Total		3.600,00	0,00	3.600,00	
	2994	33901801	Bolsas De Estudo No País	9.300,00	74.730,00	84.030,00	
		Total		9.300,00	74.730,00	84.030,00	
IFMT/Campus Cuiabá	2994	33901801	Bolsas De Estudo No País	900	0	900	0
		33903205	Mercadorias Para Doação	0,02	0	0,02	
		33904014	Telefonia Fixa E Móvel - Pacote De Comunicação De Dados	400.801,44	68.859,81	469.661,25	
		Total		401.701,46	68.859,81	470.561,27	0
IFMT /Campus Cáceres	20RL	33903963	Serviços Gráficos E Editoriais	895,75	1746,81	2642,56	
		33904014	Telefonia Fixa E Móvel - Pacote De Comunicação De Dados	16.548,75	675,00	17.223,75	
		Total		17.444,50	2.421,81	19.866,31	
	2994	33901801	Bolsas De Estudo No País	0	0	0	0
		33903969	Seguros Em Geral	0	2237,87	2237,87	
		33904014	Telefonia Fixa E Móvel - Pacote De Comunicação De Dados	18.813,75	1.575,00	20.388,75	
		Total		18.813,75	3.812,87	22.626,62	0
	2994	33901804	Auxílios Para Desenv. De Estudos E Pesquisas	4.400,00	0,00	4.400,00	3.100,00



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

**Notas Explicativas Consolidadas – Gestão 2014**

IFMT /Campus São Vicente		33903022	Material De Limpeza E Prod. De Higienização	1.904,00	9.602,00	11.506,00	
		33903023	Uniformes, Tecidos E Aviamentos	750	0	750	
		33903025	Material P/ Manutenção De Bens Moveis	1.858,02	1.149,80	3.007,82	
		33903028	Material De Proteção E Segurança	11.270,30	0,00	11.270,30	
		33903036	Material Hospitalar	1.045,60	1.298,00	2.343,60	
		33903042	Ferramentas	1.555,20	0,00	1.555,20	
		Total			22.783,12	12.049,80	34.832,92
IFMT/Campus Campo N. Parecis	2994	33901801	Bolsas De Estudo No País	12.880,00	600,00	13.480,00	
		33903009	Material Farmacológico	13.275,00	0,00	13.275,00	
		Total		26.155,00	600,00	26.755,00	
IFMT/Campus Juina	2994	33901801	Bolsas De Estudo No País	10.065,00	0,00	10.065,00	0
		33903022	Material De Limpeza E Prod. De Higienização	194.577,52	13.345,92	207.923,44	
		33903036	Material Hospitalar	556	451,4	1007,4	
		Total		205.198,52	13.797,32	218.995,84	0
IFMT/Campus Bela Vista	20RL	33903022	Material De Limpeza E Prod. De Higienização	955	3900	4855	
		33903029	Material P/ Audio, Video E Foto	0,01	5439,99	5440	
		33903035	Material Laboratorial	0	0	0	
		33903036	Material Hospitalar	0	0	0	
		Total		955,01	9339,99	10295	
	2994	33901801	Bolsas De Estudo No País	0	6280	6280	
		Total		0	6280	6280	
IFMT/Campus Pontes Lacerda	20RL	33902001	Auxílio A Pesquisadores	30,8	0	30,8	
		Total		30,8	0	30,8	
	2994	33901801	Bolsas De Estudo No País	14.970,00	55.740,00	70.710,00	
		33903205	Mercadorias Para Doação	0	22800	22800	
		Total		14.970,00	78.540,00	93.510,00	
IFMT/Campus Confresa	20RL	33903011	Material Químico	0	4194	4194	
		33903022	Material De Limpeza E Prod. De Higienização	31.424,00	1.065,60	32.489,60	
		33903028	Material De Proteção E Segurança	7.019,40	0,00	7.019,40	



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

**Notas Explicativas Consolidadas – Gestão 2014**

		44905208	Apar.Equip.Utens.Med.,Odon t,Labor.Hospit.	3.439,00	539,64	3.978,64	
		Total		41.882,40	5.799,24	47.681,64	
	2994	33901801	Bolsas De Estudo No País	300	580	880	280
		33903022	Material De Limpeza E Prod. De Higienização	1.623,00	0,00	1.623,00	
		33903028	Material De Proteção E Segurança	23.250,00	0,00	23.250,00	
		Total		25.173,00	580,00	25.753,00	280
IFMT/Campus Barra Do Garcas	20RL	33903022	Material De Limpeza E Prod. De Higienização	10.499,50	4.245,00	14.744,50	
		33903028	Material De Proteção E Segurança	10.188,00	11.610,00	21.798,00	
		Total		20.687,50	15.855,00	36.542,50	
	2994	33901801	Bolsas De Estudo No País	6.300,00	0,00	6.300,00	
		Total		6.300,00	0,00	6.300,00	
IFMT/Campus Rondonopolis	20RL	33903022	Material De Limpeza E Prod. De Higienização	240	0	240	
		33903028	Material De Proteção E Segurança	6.350,00	0,00	6.350,00	
		Total		6.590,00	0,00	6.590,00	
	2994	33903022	Material De Limpeza E Prod. De Higienização	1.080,00	0,00	1.080,00	
		33903028	Material De Proteção E Segurança	34.290,00	0,00	34.290,00	
		Total		35.370,00	0,00	35.370,00	
IFMT/Campus Sorriso	2994	33901801	Bolsas De Estudo No País	8.914,55	51.470,00	60.384,55	
		33903028	Material De Proteção E Segurança	0	0	0	
		Total		8.914,55	51.470,00	60.384,55	
IFMT/Campus Primavera Do Lest	21C0	44905208	Apar.Equip.Utens.Med.,Odon t,Labor.Hospit.	431.478,55		431.478,55	
		44905234	Máquinas, Utensílios E Equipamentos Diversos	289.000,00		289.000,00	
		44905242	Mobiliário Em Geral	2.470,00		2.470,00	
		Total		722.948,55		722.948,55	
	2994	33901801	Bolsas De Estudo No País	0	0	0	
		Total		0	0	0	
	2994	33901801	Bolsas De Estudo No País		0	0	0



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

**Notas Explicativas Consolidadas – Gestão 2020**

IFMT/Campus Varzea Grande		33904014	Telefonia Fixa E Móvel - Pacote De Comunicação De Dados	20.250,00	0,00	20.250,00	
		Total		20.250,00	0,00	20.250,00	0
IFMT/Campus Alta Floresta	21C0	44905208	Apar.Equip.Utens.Med., Odont,Labor.Hospit.	30.840,00	0,00	30.840,00	
		Total		30.840,00		30.840,00	
	2994	33901801	Bolsas De Estudo No País	0	0,00	0,00	
		Total		0			
<b>Total</b>				<b>1.639.908,16</b>	<b>344.135,84</b>	<b>1.984.044,00</b>	<b>3.380,00</b>

Fonte: Tesouro Gerencial.

O Campus Sorriso justifica a manutenção dos saldos de RPNP a Liquidar em razão da NOTA TÉCNICA Nº 1/2020 - RTR-PROEN/RTR/IFMT, de 04/08/2020, que prorrogou a concessão de auxílios do Programa de Assistência Estudantil conforme calendário acadêmico. Além disso, os empenhos aguardam análise do setor responsável se ainda são devidos.

O Campus Confresa justifica a manutenção dos saldos de RP de enfrentamento à Pandemia da COVID-19 em razão desses recursos ainda estarem atendendo os alunos com bolsas de estudos referentes as modalidades de auxílios emergenciais de moradia, alimentação, digital, material de consumo, visando a permanência deles na escola no período pandêmico. Estima-se a extinção dos saldos ainda no início do segundo trimestre.

Do panorama geral apresentado acima, detalha-se os totais de RPP a Liquidar e RPNP a Pagar por Ação Orçamentária e Plano de Trabalho Resumido (PTRES) conforme segue:

• **RPNP a Liquidar**

<b>Ação Orçamentária</b>	<b>PTRES</b>	<b>Valor R\$</b>	<b>AV%</b>
20RL	186402	8.024,81	0,49
2994	186444	527.555,21	32,17
20RL	191400	83.165,40	5,07
2994	191606	267.374,19	16,30
21C0	186290	753.788,55	45,97
	<b>Total</b>	<b>1.639.908,16</b>	<b>100,00</b>

Os RPNP a Liquidar de saldos mais expressivos são da Ação 21C0 com **45,97%**. Destes, **95,91%** são da UG 158970 - Campus Primavera do Leste e **4,09%** da 158972, Campus Alta Floresta.



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

---

**Notas Explicativas Consolidadas – Gestão 2014**

---

- **RPP a Pagar**

---

<b>Ação Orçamentária</b>	<b>PTRES</b>	<b>Valor R\$</b>	<b>AV%</b>
2994	186444	1.500,00	44,38
2994	191606	1880,00	55,62
	<b>Total</b>	<b>3.380,00</b>	<b>100</b>

---

Em se tratando dos RPP a Pagar, **100%** originam-se do orçamento da instituição, da Ação 2994.

Fonte: Tesouro Gerencial.

**ELIZÂNGELA CRISTINA MAGALHÃES**  
Contadora Responsável UG 158144 - Reitoria  
Matricula SIAPE Nº 2996831  
CRC-PR 049607/O-5 T-MT



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

---

**Notas Explicativas Consolidadas – Gestão 26414**

---

**Nota 03 - Balanço Patrimonial**

Esta Demonstração Contábil visa identificar a posição patrimonial da entidade em um determinado período, refletindo a posição estática do patrimônio. **No 1º Trimestre de 2021**, tem-se os seguintes resultados.

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

**Quadro 1 – Balanço Patrimonial**

Posição	Ativo Circulante e Não Circulante	Valor em R\$		AH%	AV%
		Trimestre Anterior	Trimestre Atual		
1	Caixa e Equivalente de Caixa	31.713.015,45	<b>25.595.081,44</b>	-19,29	5,86
2	Créditos a Curto Prazo	1.148.443,82	<b>260.338,51</b>	-77,33	0,06
3	Estoques	5.940.244,96	<b>6.455.801,05</b>	8,68	1,48
4	Imobilizado	396.632.998,84	<b>402.903.980,36</b>	1,58	92,28
5	Intangível	1.400.643,61	<b>1.418.667,59</b>	1,29	0,32
6	Diferido	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00
<b>Total</b>		<b>436.835.346,68</b>	<b>436.633.868,95</b>	-0,05	100

Fonte: Siafi Web, Balanço Patrimonial.

A análise horizontal evidencia que as contas do grupo do Ativo no trimestre reduziram em **-0,05%** em comparação ao trimestre anterior. A redução mais significativa, de **-77,33%** em relação ao trimestre anterior, foi de Créditos a Curto Prazo. A conta caixa também apresentou redução de **-19,23%**. Os estoques aumentaram em **8,68%**.

O decréscimo expressivo na conta Créditos a Curto Prazo refere-se principalmente a redução da conta 11.382.38.00 Adiantamento – Termo Execução Descentralizada (TED). O Trimestre anterior encerrou com saldo de R\$ 870.760,00 e neste trimestre analisado encerrou com o saldo de R\$ 180.000,00. A diferença entre os saldos refere-se a prestação de contas do TED ED 692750 realizada em janeiro de 2021, pela Universidade Federal Fluminense. Cabe destacar que o valor de R\$ 180.000,00 está registrado na UG da Reitoria, e se refere ao TED firmado com a Fundação Universidade Federal de Mato Grosso (ED 690012).

Sobre os estoques, o Campus Cáceres realizou aquisições de material de manutenção dos bens e insumos agropecuários no período. Também aumentou seu imobilizado com aquisição de estação total de topografia, GPS BL-20 necessário para atividades nos laboratórios e aulas práticas, equipamentos industriais para cozinha do refeitório, plantadeira hidráulica, mobiliário para atendimento ao novo bloco de alojamento feminino.

Nem todas as unidades do IFMT registram a depreciação acumulada dos bens móveis. A adesão ao sistema SIADS foi realizada recentemente para resolver essa pendência. Antes porém, as unidades



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

**Notas Explicativas Consolidadas – Gestão 2014**

trabalham para conciliar os dados entre os sistemas SUAP, SIAFI e SPIUNET para iniciar a contabilização da depreciação.

A análise vertical demonstra que o ativo mais expressivo da instituição é o Ativo Imobilizado com **92,28%** do Ativo Bruto, e variou em **1,58%** em relação ao trimestre anterior, devido a novas aquisições e regularizações com incorporações de imobilizados.

Posição	Passivo Circulante e Não Circulante	Valor em R\$		AH%	AV%
		Trimestre Anterior	Trimestre Atual		
1	Obrigações Trab., Prev. E Assist. a Pagar a Curto Prazo	58.067.851,27	53.781.312,52	-7,38	12,32
2	Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo	979.334,71	8.470.910,45	764,97	1,94
3	Obrigações a Curto Prazo	410,99	410,99	0,00	0,00
4	Demais Obrigações a Curto Prazo	27.049.436,04	27.871.016,30	3,04	6,38
5	Obrigações Trab., Prev. E Assist. a Pagar	72.670,65	72.670,65	0,00	0,02
6	Patrimônio Líquido de 2019 e 2020	350.665.643,02	346.437.548,04	-1,21	79,34
<b>Total</b>		<b>436.835.346,68</b>	<b>436.633.868,95</b>	<b>-0,05</b>	<b>100</b>

Fonte: Siafi Web, Balanço Patrimonial.

Os dados do quadro apontam que o Passivo Exigível (PE), também sofreu decréscimo de **-0,05%** em relação ao trimestre anterior. Dentre as contas do PE, Obrigações Trab., Prev. e Assist. a Pagar a Curto Prazo foi a que sofreu maior redução, com percentual de **-7,38%**. A conta Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo teve um aumento expressivo de **764,97%** no trimestre, referem-se ao fornecido de materiais e serviços para andamento das atividades nas unidades do IFMT.

O Patrimônio Líquido aponta um quadro deficitário de **-1,21%** e representa **79,34%** do PE.

**Inclusão e Baixa de Itens no Trimestre**

**Inclusões**

Posição	Ativos Decorrentes de:	Valor em R\$
1	Incorporação de bens móveis - Campus Cáceres	R\$ 113.225,88
2	Incorporação de bens imóveis - Campus Sorriso	R\$ 1.030.240,67
3	Incorporação de bens móveis - Campus Sorriso	R\$ 13.340,80
4	Incorporação de Intangível - Campus Sorriso	R\$ 30.000,00
5	Incorporação de bens imóveis - Campus Alta Floresta	R\$ 74.271,96
6	Incorporação de bens móveis - Campus Alta Floresta	R\$ 67.799,52
7	Outros Ganhos com Incorporação de Ativo - Reitoria	R\$ 2.255.777,94

Fonte: Notas explicativas dos Campi e SIAFI Operacional.

O Campus Cáceres – Prof. Olegário Baldo adquiriu Estação total de Topografia, GPS BL-20 necessário para atividades nos laboratórios e aulas práticas, equipamentos industriais para a cozinha do refeitório, plantadeira hidráulica, mobiliário para atendimento ao novo bloco de alojamento feminino. Além disso, durante o trimestre houve a regularização das contas bens móveis a classificar em virtude das prestações de contas dos projetos.



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

---

**Notas Explicativas Consolidadas – Gestão 2021**

---

O Campus Sorriso realizou incorporações de imobilizado, de bens móveis e imóveis, em virtude do trabalho realizado pela Coordenação de Patrimônio que consistiu na conciliação dos saldos nos sistemas SUAP, SIAFI e SPIUNET. Com isso, a contabilidade realizou a regularização das contas, realizando as devidas incorporações, são elas: 12.321.07.00 Obras em Andamento, Instalações ou Benfeitorias, 1.2.3.1.1.02.01 Incorporação de bens móveis no Imobilizado por outros ganhos, 1.2.3.1.1.01.20 Incorporação de bens móveis no Imobilizado por outros ganhos, 1.2.3.1.1.03.03 Incorporação de bens móveis no Imobilizado por outros ganhos e 12.4.1.1.02.01 Softwares reclassificação de imobilizado para intangível.

A Reitoria, de janeiro a março/2021 realizou ajustes entre os sistemas SUAP, SIAFI e SPIUNET, contabilizando a VPA Outros Ganhos com Incorporação de Ativo no valor total de **R\$ 2.255.777,94**.

O campus Alta Floresta realizou incorporações referente a bens energéticos e laboratoriais, bem como de bens imóveis.

#### **Baixas**

<b>Posição</b>	<b>Ativo</b>	<b>Valor em R\$</b>
1	Desincorporação de bens móveis pelo Campus Sorriso	R\$ 1.105.953,16
2	Desincorporação de Intangível – Campus Sorriso	R\$ 11.976,02
3	Doações/Transferências Concedidas - Reitoria	R\$ 34.022,13

Fonte: Notas explicativas Campi. SIAFI Operacional.

As baixas registradas no Campus Sorriso também decorreram do trabalho realizado pela Coordenação de Patrimônio para fins de conciliar saldos nos sistemas SUAP X SIAFI X SPIUNET, movimentando várias contas do ativo imobilizado e intangível.

Entre as Doações de bens de valores mais expressivas realizadas pela Reitoria, cita-se as realizadas pelas 2021PA000002 e 2021PA000005.

---

#### **Precatórios**

---

Os dados do quadro abaixo apontam os valores registrados em Precatórios, tais valores são provenientes de condenações de ações judiciais transitada e julgadas na esfera da Justiça Federal e demais Tribunais de Justiça, acompanhadas pela Advocacia Geral da União. **Não houve cancelamentos no período.**



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

**Notas Explicativas Consolidadas – Gestão 2014**

Precatórios - Curto Prazo

Órgão UGE	UG Executora	Conta Contábil	211110300		899910403			
			'= PRECATORIOS DE PESSOAL		'= PRECATORIOS A PAGAR - UG DE ORIGEM			
			Mês Lançamento	MAR/2021	014/2020	MAR/2021	014/2020	
26414	INST.FED.DE EDUC.,CIENC.E TEC.DO MATO GROSSO	158144	INST.FED.DE EDUC.,CIENC.E TEC.DO MATO GROSSO	090049			955.796,52	955.796,52
				090051			81.947,22	80.178,88
				PR1900049		0,00		
				PR4158144	81.947,22	80.178,88		
				PR9004921	883.125,87	883.125,87		

Precatórios - Longo Prazo

Órgão UGE	UG Executora	Conta Contábil	221110200		899910403			
			PESSOAL		PAGAR - UG DE			
			Mês Lançamento	MAR/2021	014/2020	MAR/2021	014/2020	
26414	INST.FED.DE EDUC.,CIENC.E TEC.DO MATO GROSSO	158144	INST.FED.DE EDUC.,CIENC.E TEC.DO MATO GROSSO	090049			955.796,52	955.796,52
				090051			81.947,22	80.178,88
				PR1JD9049	72.670,65	72.670,65		

**ELIZÂNGELA CRISTINA MAGALHÃES**  
Contadora Responsável UG 158144 - Reitoria  
Matricula SIAPE Nº 2996831  
CRC-PR 049607/O-5 T-MT



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

---

**Notas Explicativas Consolidadas – Gestão 26414**

---

**NOTA 04 – DEMONSTRAÇÃO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS**

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

**Quadro 1. Variações Patrimoniais Aumentativas**

Posição	Variações Patrimoniais Aumentativas	Valor em R\$		AH%	AV%
		1 Trim/2020	Trimestre Atual		
1	Transferências e Delegações Recebidas	117.706.047,23	111.385.552,46	5,34	97,53
2	Valorização e Ganhos c/ Ativos e Desincorporação de Passivos	17.520.650,69	2.351.476,12	-86,58	2,06
3	Exploração e Venda de Bens, Serviços e Direitos	729.590,17	234.565,44	-71,34	0,18

Fonte: Siafi Gerencial, DVP

Comparando no computo geral, a evolução das VPA's do **1º Trimestre** de 2021 em relação ao mesmo período de 2020 houve um decréscimo da ordem de **-16,13%** sendo que o grupo de Transferências e Delegações Recebidas foi o que apresentou o maior índice percentual contribuindo com **-97,53%** conforme demonstrado na Análise Vertical.

De maneira geral o item Valorização e Ganhos c/ Ativos e Desincorporação de Passivos, teve uma diminuição expressiva na AH em relação ao ano de 2020 na ordem de **-86,58%**, essa queda deve-se ao fato que em 2020 foi regularizado (incorporações/reavaliações e benfeitorias) dos bens imóveis no sistema SPLunet consequentemente resultando numa brusca queda nesse grupo de contas. No entanto ao analisar individualmente a conta de Ganhos com Incorporação de Ativos percebemos um aumento de **89,20%** com relação ao ano de 2020, referente a nova incorporação no SPLunet - IFMT CAMPUS SINOP 2, ligada a UG Reitoria (158144).

No 1º Trimestre de 2021 houve um decréscimo na arrecadação de Receita Própria da ordem de **-71,34%** representado, principalmente, pelas ausências das receitas referentes à Taxa de inscrição em concurso público e Inscrição de Vestibular. No entanto, houve a venda de Produção Animal no valor



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

---

**Notas Explicativas Consolidadas – Gestão 2020**

---

de **28.216,45** no Campus Cáceres (158334), referente a comercialização de suíno e leite, representando **195,15%** de aumento na conta de Venda de Mercadorias, com relação a 2020.

**Quadro 2. Variações Patrimoniais Diminutivas**

Posição	Variações Patrimoniais Diminutivas	Valor em R\$		AH%	AV%
		1 Trim /2020	Trimestre Atual		
1	Pessoal e Encargos	76.752.984,89	81.480.088,18	6,16	68,84
2	Benefícios Previdenciários e Assistenciais	14.502.685,86	14.894.336,90	2,70	12,58
3	Transferências e Delegações Concedidas	14.429.605,67	7.337.268,81	-49,15	6,20
4	Uso de Bens, Serviços e Consumo de Capital Fixo	13.936.245,33	11.384.701,76	-18,31	9,62

Fonte: Siafi Gerencial, DVP

Comparando no computo geral, a evolução das VPD's do **1º Trimestre** de 2021 em relação ao ano de 2020 houve um decréscimo da ordem de **-7,23%** sendo que o grupo de Pessoal e Encargos foi o que apresentou o maior índice percentual contribuindo com **68,84%** conforme demonstrado na Análise Vertical.

Houve um aumento de **2,70%** na conta de benefícios Previdenciários e Assistenciais em relação do exercício de 2020, principalmente no que se refere a novas Aposentadorias e Reformas e Pensões.

Em relação ao exercício de 2020 houve um decréscimo total de **-49,15%** das transferências e delegações concedidas, representado principalmente pelos sub-repasses para as Unidades Gestoras totalizando **R\$ 7.296.258,08**. Houve uma redução de **-88,78%** da conta de transferência efetuada a Instituições Privadas ref. ao atraso do pagamento da anuidade do CONIF – Conselho Nacional das Instituições da Rede Federal de Educação Profissional, Científica e Tecnológica, que geralmente é realizada no 1º Trimestre, porém este ano ainda não houve recebimento da Guia para pagamento.

Em relação ao exercício de 2020 houve um decréscimo de **-18,31%** 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 **-32,76%**, seguida da conta de Serviços que abrange os serviços de empresas terceirizadas que tiveram uma redução de **-16,13%**. Essas reduções devem-se ao fato de



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

---

**Notas Explicativas Consolidadas – Gestão 2021**

---

grande parte dos servidores estarem trabalhando home office e não estão utilizando os recursos e materiais dos Campi.

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

Posição	Variações Patrimoniais <u>Aumentativas</u>		Variações Patrimoniais <u>Diminutivas</u>	
	Descrição	Valor em R\$	Descrição	Valor (R\$)
1	Transferências Intragovernamentais	111.385.552,46	Remuneração a Pessoal	64.835.147,76
2	Ganhos com Desincorporação de Ativos	2.342.608,18	Encargos Patronais	1.094.502,54
3	Exploração de Bens, Direitos e Prestação de Serviços	206.348,99	Aposentadorias e Reformas	11.974.835,12

Fonte: Balanço Patrimonial

A presente análise da Demonstração das Variações Patrimoniais aborda: a) Comparação das Variações Patrimoniais Aumentativas do 1º Trimestre de 2021 com as Variações Patrimoniais Aumentativas do 1º trimestre de 2020, constatou-se que ocorreu um decréscimo da ordem de **-16,10%** nas Variações Patrimoniais Aumentativas, e também um decréscimo nas Variações Patrimoniais Diminutivas da ordem de **-7,23%**, gerando um Resultado Patrimonial Negativo de **R\$ 4.220.911,22**, equivalente a **-149,89%** em relação ao mesmo período do ano anterior que foi de **R\$ 8.4610.904,61**.

Sendo assim, analisando o Quociente entre as Variações Patrimoniais Aumentativas e Variações Patrimoniais Diminutivas do período de 2021 podemos verificar que houve um Déficit no período equivalente a **0,96%**.

**ELIZÂNGELA CRISTINA MAGALHÃES**

Contadora Substituta de Órgão  
Matricula SIAPE N° 2996831  
CRC-PR 049607/O-5 T-MT



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

**Notas Explicativas Consolidadas – Gestão 26414**

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

Em **31/03/2021**, o Instituto Federal de Mato Grosso apresentou um saldo em aberto de **R\$ 8.470.910,45**, conforme abaixo representado:

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

	31/12/2020	31/03/2021	R\$ milhares (ou R\$) AH (%)
<b>Circulante</b>			
Nacionais	979.334,71	8.470.910,45	764,97
Estrangeiros			
<b>Não Circulante</b>			
Nacionais	0,00	0,00	0,00
Estrangeiros			
<b>Total</b>	<b>979.334,71</b>	<b>8.470.910,45</b>	<b>764,97</b>

Fonte: Balanço Patrimonial.

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

Na continuação, apresenta-se a tabela relacionando-se as unidades gestoras contratantes com valores mais expressivos de fornecedores e contas a pagar na data base de **31/03/2021**.

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

Unidade Gestora		Saldo - R\$ (Conta Contábil)	AV %
158144	INST.FED.DE EDUC.,CIENC.E TEC.DO MATO GROSSO	2.927.289,68	34,56%
158333	INST.FED.MATO GROSSO/CAMPUS CUIABA	799.966,47	9,44%
158334	INST.FED.MATO GROSSO/CAMPUS CACERES	392.429,42	4,63%
158335	INST.FED.MATO GROSSO/CAMPUS SAO VICENTE	472.893,48	5,58%
158492	INST.FED.MATO GROSSO/CAMPUS CAMPO N. PARECIS	915.916,79	10,81%
158493	INST.FED.MATO GROSSO/CAMPUS JUINA	393.437,87	4,64%
158494	INST.FED.MATO GROSSO/CAMPUS BELA VISTA	442.996,14	5,23%
158495	INST.FED.MATO GROSSO/CAMPUS PONTES LACERDA	553.730,96	6,54%
158496	INST.FED.MATO GROSSO/CAMPUS CONFRESA	237.818,37	2,81%
158497	INST.FED.MATO GROSSO/CAMPUS BARRA DO GARCAS	144.398,45	1,70%
158498	INST.FED.MATO GROSSO/CAMPUS RONDONOPOLIS	123.469,22	1,46%
158950	INST.FED.MATO GROSSO/CAMPUS SORRISO	408.829,98	4,83%
158970	INST.FED.MATO GROSSO/CAMPUS PRIMAVERA DO LEST	397.278,06	4,69%
158971	INST.FED.MATO GROSSO/CAMPUS VARZEA GRANDE	81.415,13	0,96%
158972	INST.FED.MATO GROSSO/CAMPUS ALTA FLORESTA	179.040,43	2,11%
		<b>8.470.910,45</b>	<b>100,00%</b>

Fonte: Tesouro Gerencial

Entre as unidades gestoras, os saldos de fornecedores e contas a pagar mais expressivos são da Reitoria (158144) com **34,56%** e Campus Campo N. Parecis (158492) representando **10,81%**, seguido



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

**Notas Explicativas Consolidadas – Gestão 2021**

pelo Campus - Cuiabá (158333) com **9,44%**, juntos eles são responsáveis por **54,81%** do total a ser pago.

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

	R\$ (mil)	
	31/03/2021	AV (%)
MTEC ENERGIA EIRELI	2.225.536,51	26,27
PROTEGE- SISTEMA DE PROTECAO ATMOSFERICA LTDA	393.416,81	4,64
ENERGISA MATO GROSSO - DISTRIBUIDORA DE ENERGIA S.A.	333.856,19	3,94
TMF ENGENHARIA E SERVICOS EIRELI	320.378,08	3,78
LIDERANCA LIMPEZA E CONSERVACAO LTDA	320.378,08	3,78
Demais		
<b>Total</b>	<b>3.512.731,46</b>	<b>41,47%</b>

Fonte: Tesouro Gerencial

Na tabela acima, relaciona-se os **5 Fornecedores** mais significativos e o saldo em aberto, na data base de **31/03/2021**, juntos eles representam **41,47%** do total a ser pago.

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

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

Fornecedor	Objeto	Valor	Data de Referência
MTEC ENERGIA EIRELI	Instalação de Gerador Fotovoltaico nos Campi: Alta Floresta, São Vicente, Rondonópolis, Tangará da Serra e Guarantã do Norte – Contrato Firmado pela UG Reitoria (158144) – Contratos 25/2019 e 08/2020	2.225.520,88	xxxxx
PROTEGE- SISTEMA DE PROTECAO ATMOSFERICA LTDA	Serviço de manutenção telhado – Campus SVC Contrato 02/2020 e também Serviço referente a manutenção predial IMFT Campus Campo Novo do Parecis – CNP_DAP/Ofício 177/2020 com cessão de saldo do Contrato 20/2019 Ofício 2015/2020 - São Vicente e Aditivos	372.302,29	08/12/2020
ENERGISA MATO GROSSO - DISTRIBUIDORA DE ENERGIA SA	Ref. ao fornecimento de Energia Elétrica em diversos Campi	333.856,19	xxxxx
TMF ENGENHARIA E SERVICOS EIRELI	Serviços de manutenção da infraestrutura, através de manutenção preventiva/corretiva e também construções diversas (laboratórios didáticos, Casa Estudantil, conjuntos de sala de aula) atendendo a vários campis.	320.378,08	xxxxx



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

---

**Notas Explicativas Consolidadas – Gestão 2014**

---

	Cuiabá, Bela Vista, Campus Sorriso e Campus São Vicente;		
LIDERANCA LIMPEZA E CONSERVACAO LTDA	Empresa contratada para diversos serviços (cozinha e auxiliar de cozinha, motorista, jardineiro e portaria) e atende vários Campi: Juína, Sorriso, São Vicente e Guarantã do Norte;	320.378,08	xxxxx

Fontes: Tesouro Gerencial, Análise de Contratos, SIASG

**ELIZÂNGELA CRISTINA MAGALHÃES**

Contadora Substituta de Órgão  
Matricula SIAPE N° 2996831  
CRC-PR 049607/O-5 T-MT



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

**Notas Explicativas Consolidadas – Gestão 26414**

**Nota 06 – Obrigações Contratuais**

Em 31/03/2021, o IFMT possuía um saldo de **R\$ 20.303.358,32** milhões relacionados a obrigações contratuais, relacionados a parcelas de contratos que serão executadas no(s) próximo(s) exercício(s).

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

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

	R\$ milhares (ou R\$)		
	31/12/2020	31/03/2021	AV (%)
Aluguéis	677.398,70	509.890,70	2,51
Fornecimento de Bens	592.751,48	542.727,70	2,67
Empréstimos e Financiamentos	0,00	0,00	0,00
Seguros	140.768,74	157.988,45	0,78
Serviços	18.687.403,90	19.092.751,47	94,04
<b>Total</b>	<b>20.098.322,82</b>	<b>20.303.358,32</b>	<b>100,00</b>

Fonte: Tesouro Gerencial, Balanço Patrimonial

As obrigações contratuais relacionadas com **Serviços** representam cerca de **94,04%** do total das obrigações assumidas pelo Órgão ao final de 31/03/2021, conforme mostra a análise vertical.

Na continuação, apresenta-se a tabela relacionando-se as unidades gestoras contratantes com valores mais expressivos na data base de 31/03/2021.

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

Unidade Gestora		MAR/2021	AV
		Saldo - R\$ (Conta Contábil)	
		Total	Total
158144	INST.FED.DE EDUC.,CIENC.E TEC.DO MATO GROSSO	2.777.786,63	13,68%
158333	INST.FED.MATO GROSSO/CAMPUS CUIABA	3.981.825,17	19,61%
158334	INST.FED.MATO GROSSO/CAMPUS CACERES	708.730,42	3,49%
158335	INST.FED.MATO GROSSO/CAMPUS SAO VICENTE	2.013.046,40	9,91%
158492	INST.FED.MATO GROSSO/CAMPUS CAMPO N. PARECIS	2.501.224,60	12,32%
158493	INST.FED.MATO GROSSO/CAMPUS JUINA	1.878.196,99	9,25%
158494	INST.FED.MATO GROSSO/CAMPUS BELA VISTA	523.748,95	2,58%
158495	INST.FED.MATO GROSSO/CAMPUS PONTES LACERDA	419.474,79	2,07%
158496	INST.FED.MATO GROSSO/CAMPUS CONFRESA	858.791,66	4,23%
158497	INST.FED.MATO GROSSO/CAMPUS BARRA DO GARCAS	1.171.553,41	5,77%
158498	INST.FED.MATO GROSSO/CAMPUS RONDONOPOLIS	1.005.970,81	4,95%
158950	INST.FED.MATO GROSSO/CAMPUS SORRISO	1.848.599,03	9,10%
158970	INST.FED.MATO GROSSO/CAMPUS PRIMAVERA DO LEST	614.409,46	3,03%
<b>Total</b>		<b>20.303.358,32</b>	<b>100,00%</b>

Fonte: Tesouro Gerencial



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

**Notas Explicativas Consolidadas – Gestão 2021**

As unidades gestoras Campus Cuiabá (158333), Reitoria (158144) e Campo Novo do Parecis (158492) são responsáveis por **45,61%** do total contratado.

Na tabela apresentada a seguir, relaciona-se os 5 contratados mais significativos e o saldo a executar, na data base de 31/03/2021, podemos ver que eles representam **31,21%** do total a ser pago, somando **R\$ 6.337.553,62**.

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

	R\$ milhares (ou R\$)	
	31/03/2021	AV (%)
TMF ENGENHARIA E SERVICOS EIRELI	1.618.311,17	7,97
LIDERANCA LIMPEZA E CONSERVACAO LTDA	1.517.781,06	7,48
F.M. KERBAUY RESENDE LTDA	1.266.049,54	6,24
SECURITY SEGURANCA LTDA	988.179,85	4,87
REFEICOES NORTE SUL EIRELI	947.232,00	4,67
<b>Total</b>	<b>6.337.553,62</b>	<b>31,21</b>

Fonte: Tesouro Gerencial

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

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

Contratado	Objeto	UG's Contratantes	Valor TOTAL Contratado
TMF Engenharia e Serviços Eireli	Serviço de manutenção predial	158333 / 158334 / 158335 / 158497 / 158493 / 158498 / 158950	<b>2.407.342,42</b>
Liderança Limpeza E Conservação Ltda	Serviços de motorista, serviços gerais e cozinheiro, ajudante de cozinha, jardineiro e cuidador	158144 / 158335 / 158492 / 158493 / 158497 / 158498 / 158950 / 158970	<b>2.322.806,70</b>
F.M. Kerbauy Resende Ltda	Serviço de engenharia e construção civil (Salas de aula, laboratório de mecanização, garagem fazenda experimental)	158335 / 158950	<b>1.599.917,47</b>
Security Segurança Ltda	Serviço de vigilância	158144 / 158333 / 158334 / 158335 / 158493 / 158497 / 158498 / 158950	<b>2.066.097,76</b>
Refeições Norte Sul Eireli	Serviço de Refeições para o Campus Cuiabá	158333	<b>947.232,00</b>
<b>Total</b>			<b>9.343.396,35</b>

Fontes: Tesouro Gerencial, Siasi Operacional, Contratos

Na tabela apresentada acima, relaciona-se os 5 contratados mais significativos e o valor TOTAL contratado, sendo assim, podemos ver que **32,18%** dos contratos já foram executados.

O contrato mais representativo no grupo de obrigações contratuais se refere ao Contratado firmado com a empresa TMF Engenharia e Serviços Eireli, cuja soma global ultrapassa dois milhões de reais,



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

---

**Notas Explicativas Consolidadas – Gestão 26414**

---

e tem por objeto a prestação de serviços de manutenção predial preventiva e corretiva além de construção civil em geral em diversos Campi, conforme apresentado no quadro acima.

**ELIZÂNGELA CRISTINA MAGALHÃES**

Contadora Substituta de Órgão  
Matricula SIAPE Nº 2996831  
CRC-PR 049607/O-5 T-MT



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

---

**Notas Explicativas Consolidadas – Gestão 26414**

---

**Nota 07 – Provisões**

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

**Nota 08 - Imobilizado**

O imobilizado é composto pelos bens móveis e imóveis.

Em 31/03/2021, o IFMT apresentou um saldo de **R\$ 402.903.980,36** relacionados a imobilizado.

Na tabela a seguir, é apresentada a composição do Subgrupo Imobilizado, para os exercícios de 2020 e 2021.

**Tabela 1 – Imobilizado – Composição.**

	R\$ milhares		
	31/12/2020	31/03/2021	AH%
<b>Bens Móveis</b>			
(+) Valor Bruto Contábil	153.083.683,81	156.170.107,30	2,02
(-) Depreciação/Amortização/Exaustão Acum. de Bens Móveis	-22.181.791,16	-22.788.054,32	2,73
(-) Redução ao Valor Recuperável de Bens Móveis			
<b>Bens Imóveis</b>			
(+) Valor Bruto Contábil	269.673.813,64	265.731.106,19	2,73
(-) Depr./Amortização/Exaustão Acum. de Bens Imóveis	-3.942.707,45	-4.003.777,07	1,55
(-) Redução ao Valor Recuperável de Bens Imóveis			
<b>Total</b>	<b>396.632.988,84</b>	<b>402.903.980,36</b>	<b>1,58</b>

Fonte: Balanço Patrimonial

**8.1 Bens Móveis**

O valor líquido dos Bens Móveis do IFMT em 31/03/2021 totalizavam **R\$ 133.382.052,98** milhões e estão distribuídos em várias contas contábeis conforme detalhado na tabela a seguir.

**Tabela 2 – Bens Móveis – Composição**



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

**Notas Explicativas Consolidadas – Gestão 2021**

Mês Lançamento	MAR/2021	01/2021		
Conta Contábil	Saldo - R\$ (Conta Contábil)	Saldo - R\$ (Conta Contábil)	AV	AH
Máquinas, Aparelhos, Equipamentos e Ferramentas	43.768.610,65	40.807.605,33	32,81%	7,26%
Bens de Informática	34.840.248,69	35.087.206,03	26,12%	-0,70%
Móveis e Utensílios	31.460.428,73	31.207.558,77	23,59%	0,81%
Material Cultural, Educacional e de Comunicação	15.185.347,22	15.050.106,83	11,38%	0,90%
Veículos	16.647.561,98	16.634.617,76	12,48%	0,08%
Bens Móveis em Almoxarifado	0,00		0,00%	
Semoventes e Equipamentos de Montaria	958.029,30	958.029,30	0,72%	
Demais Bens Móveis	13.309.880,73	13.338.559,79	9,98%	-0,22%
Depreciação / Amortização Acumulada	(22.788.054,32)	(22.181.791,16)	-17,08%	2,73%
<b>Total</b>	<b>133.382.052,98</b>	<b>130.901.892,65</b>	<b>100%</b>	<b>1,89%</b>

Fonte: Tesouro Gerencial

Dos Bens Móveis registrados no IFMT, **32,81%** refere-se a Máquinas, Aparelhos, Equipamentos e Ferramentas totalizando **R\$ 43.768.610,65** seguido pela conta de Bens de Informática com **26,12%**, verificamos que essas duas contas representam **58,94%** do total da conta de bens móveis.

A variação positiva deve-se a aquisição e instalação de geradores fotovoltaico em diversos Campi: Alta Floresta, São Vicente, Rondonópolis, Tangará da Serra e Guarantã do Norte – Contrato Firmado pela UG Reitoria (158144) equipamentos adquiridos afim de garantir a eficiência no fornecimento de energia elétrica.

Já as variações negativas explicam-se pela baixa de Itens de Informática ref. aos processos de TCA (Termo Circunstanciado Administrativo) da UG Reitoria (158144) e também devido a reclassificações e adequações de contas contábeis realizadas no Campus Sorriso (158950) objetivando melhor controle, trazendo reflexo também nos grupos de Bens Imóveis e Intangível.

## 8.2 Bens Imóveis

Os Bens Imóveis da União em 31/03/2021 totalizavam **R\$ 269.521.927,38** milhões e estão distribuídos em várias contas contábeis, conforme demonstrado na tabela a seguir.

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

Mês Lançamento	MAR/2021	01/2021		
Conta Contábil	Saldo - R\$ (Conta Contábil)	Saldo - R\$ (Conta Contábil)	AV	AH
Bens de Uso Especial	257.983.865,02	255.732.051,99	95,72%	0,88%
Bens Imóveis em Andamento	13.342.552,72	12.772.715,61	4,95%	4,46%
Instalações	2.199.286,71	1.169.046,04	0,82%	88,13%
Deprec./Acum./Amort. Acumulada - Bens Imóveis	(4.003.777,07)	(3.942.707,45)	-1,49%	1,55%
<b>Total</b>	<b>269.521.927,38</b>	<b>265.731.106,19</b>	<b>100%</b>	<b>1,43%</b>

Fonte: Tesouro Gerencial



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

---

**Notas Explicativas Consolidadas – Gestão 26414**

---

De acordo com a tabela anterior, os Bens de Uso Especial correspondem a **95,72%** de todos os bens imóveis reconhecidos contabilmente no Balanço Patrimonial do IFMT, perfazendo o montante de **R\$ 257.983.865,02** milhões em 31/03/2021 a valores brutos.

Em síntese, os Bens de Uso Especial mais relevantes na composição do patrimônio imobiliário federal são constituídos de imóveis de uso Educacional.

Como podemos ver na AH a conta de Instalações sofreu aumento de **88,13%** em relação ao Trimestre anterior, devido a reclassificações e adequações de contas contábeis realizadas no Campus Sorriso (158950) objetivando melhor controle.

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

Mês Lançamento	MAR/ 2021	014/ 2020	AV	AH
Conta Contábil	Saldo - R\$ (Conta Contábil)	Saldo - R\$ (Conta Contábil)		
Fazendas, Parques e Reservas	1.188.137,59	1.188.137,59	0,46%	0,00%
Terrenos, Glebas	1.075.200,00	1.075.200,00	0,42%	0,00%
Imóveis de Uso Educacional	252.334.532,50	250.082.719,47	97,81%	0,90%
Edifícios	61.255,38	61.255,38	0,02%	0,00%
Imóveis Residenciais e Comerciais	3.122.925,39	3.122.925,39	1,21%	0,00%
Outros Bens Imóveis de Uso Especial	201.814,16	201.814,16	0,08%	0,00%
<b>Total</b>	<b>257.983.865,02</b>	<b>255.732.051,99</b>	<b>100%</b>	<b>0,88%</b>

Fonte: Tesouro Gerencial

A análise vertical indica que **97,81%** dos bens imóveis da instituição trata-se de bens de uso educacional, tendo sido a única conta que sofreu um acréscimo de **0,90%** em relação ao período anterior.

**ELIZÂNGELA CRISTINA MAGALHÃES**

Contadora Substituta de Órgão

Matricula SIAPE N° 2996831

CRC-PR 049607/O-5 T-MT



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

---

**Notas Explicativas Consolidadas – Gestão 26414**

---

**Nota 09 – Intangível**

Em 31/03/2021, o IFMT apresentou um saldo de **R\$ 1.400.643,61** milhões relacionados a intangível.

Na tabela a seguir, é apresentada a composição do Subgrupo Intangível, para os exercícios de 2021 e 2020.

**Tabela 1 – Intangível – Composição.**

Mês Lançamento	MAR/2021	014/2020		
Conta Contábil	Saldo - R\$ (Conta Contábil)	Saldo - R\$ (Conta Contábil)	AV	AH
Software com Vida Útil Definida	637.159,76	649.135,78	44,91%	-1,84%
Software com Vida Útil Indefinida	775.861,34	745.861,34	54,69%	4,02%
Marcas, Direitos, Patentes - Vida Útil Definida	5.646,49	5.646,49	0,40%	0,00%
Amortização Acumulada	0,00	0,00	0,00%	0,00%
<b>TOTAL</b>	<b>1.418.667,59</b>	<b>1.400.643,61</b>	<b>100%</b>	<b>1,29%</b>

Fonte: Tesouro Gerencial

No intangível, destaca-se o item Softwares com vida útil definida, que representa cerca de **44,91%** do grupo.

Os dados acima também evidenciam um aumento de investimento em softwares no período em **4,02%** em relação ao período anterior, e refere-se a uma reclassificação de Bem Móvel para Intangível 12.311.02.01 Conf. OFÍCIO 09-2021-SRS-PAT-IFMT, **R\$ 30.000,00** realizado pelo Campus Sorriso (158950).

Evidencia também que **44,91%** de Softwares com vida útil definida não foram amortizados. Além disso, o saldo de **R\$ 5.646,49** referente a Concessão de Direito de Uso de Comunicação registrado pelo IFMT-Campus Cáceres também não está sendo amortizado.

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

**ELIZÂNGELA CRISTINA MAGALHÃES**

Contadora Substituta de Órgão  
Matricula SIAPE Nº 2996831  
CRC-PR 049607/O-5 T-MT



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

---

**Notas Explicativas Consolidadas – Gestão 2014**

---

**Nota 10 – Investimentos**

Não há investimentos na estrutura do IFMT.

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

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

**ELIZÂNGELA CRISTINA MAGALHÃES**

Contadora Substituta de Órgão

Matricula SIAPE N° 2996831

CRC-PR 049607/O-5 T-MT



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

---

**Notas Explicativas Consolidadas – Gestão 2014**

---

