



Instituto Federal de Mato Grosso – ORGÃO

Código da UG: 158144

DECLARAÇÃO COM RESSALVA DO CONTADOR

Esta declaração refere-se às demonstrações contábeis e suas notas explicativas de 31 de dezembro de 2019 do Ministério da Economia.

Esta declaração reflete a conformidade contábil das demonstrações contábeis encerradas em 31 de dezembro de 2019 e é pautada na Macrofunção 02.03.15 – Conformidade Contábil presente no Manual SIAFI - Sistema Integrado de Administração Financeira do Governo Federal.

De acordo com análise realizada nos demonstrativos contábeis constantes do SIAFI: Balanço Orçamentário, Financeiro e Patrimonial e as Demonstrações das Variações Patrimoniais do Fluxo de Caixa e do Resultado Econômico, regidos pela Lei nº 4.320/1964 e pela Norma Brasileira de Contabilidade Aplicada ao Setor Público NBC T 16.6 aprovada pela Resolução CFC nº 1.133/2008, relativo ao exercício de 2019 do órgão 26414, consolidado das Unidades Gestores Executoras do IFMT, abaixo elencadas:

158144 Reitoria
158333 Campus Cuiabá
158334 Campus Cáceres
158335 Campus São Vicente
158492 Campus Campo Novo do Parecis
158493 Campus Juína
158494 Campus Bela Vista
158495 Campus Pontes e Lacerda
158496 Campus Confresa
158497 Campus Barra do Garças
158498 Campus Rondonópolis
158950 Campus Sorriso
158970 Campus Primavera do Leste
158971 Campus Várzea Grande
158972 Campus Alta Floresta

As demonstrações contábeis, Balanço Patrimonial, Demonstração de Variações Patrimoniais, Demonstração de Fluxo de Caixa, Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido, Balanço Orçamentário, Balanço Financeiro e suas notas explicativas, encerradas em 31 de dezembro de 2019, estão, em todos os aspectos relevantes, de acordo com a Lei 4.320/64, o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público e o Manual SIAFI, **EXCETO** quanto os assuntos mencionados a seguir:



RESSALVAS:

a) Valor dos Bens Móveis evidenciados nos demonstrativos contábeis não refletem com fidedignidade o patrimônio do órgão, em razão do atual sistema de patrimônio estar desatualizado em torno de 50% do total dos Campi, devido à falta de um sistema eficaz, já que o atual Sistema SUAP não possibilita registro de valoração dos bens móveis, sendo registrado apenas a valoração dos bens imóveis pelo SPIUnet. Como consequência não estão sendo aplicados os dispositivos contidos na NBCT 16.9 Depreciação, Amortização e Exaustão e na NBCT 16.10 Avaliação e Mensuração de Ativos e Passivos em Entidades do Setor Público. Para tentar solucionar esse problema dos bens móveis está sendo realizado um estudo para implantação do sistema SIADS que permite registrar os valores pertinentes.

b) A conta de Bens Móveis à Classificar possui saldo referente a aquisições realizadas por meio de auxílio financeiro a Professor/Pesquisador cuja prestação de contas não ocorreu em 2019, não sendo possível classificar para a conta adequada. Será regularizada no momento da prestação de contas.

c) Os valores apresentados no SPIUNET do Campus Barra do Garças não estão em conformidade com as Demonstrações Contábeis em virtude do imóvel estar em fase de regularização da documentação pelo Campus, com previsão para 2020.

d) A conta contábil Obras em Andamento do Campus de Juína e da Reitoria não estão atualizadas pois a obra ainda está em fase de conclusão com previsão de regularização contábil em 2020.

e) Transferência do Imóvel do Campus Cáceres em Poconé para o Campus Cuiabá pendente de regularização e averbação no Cartório de Registro de bens imóveis, e transferência de veículo do Campus Cáceres para o Campus São Vicente com previsão de conclusão em 2020.

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

g) O saldo do RMA em dezembro/2019 não bate com o saldo das Demonstrações Contábeis, devido a falta de registro de consumo e atraso no envio dos relatórios em tempo hábil, em 3 Campi, cujos saldos estão previstos para regularizar em 2020.

h) Ausência de realização do inventário anual de 2019 em 04 Campi, com programação prevista para 2020.

i) Falta de registro da Conformidade de Gestão em dias e meses alternados durante o ano de 2019,



devido à ausência dos responsáveis, esse acompanhamento será realizado com maior ênfase pelos contadores dos campi em 2020.

k) Falta do registro de Conformidade Contábil no Campus de Cáceres no mês de janeiro/2019, devido à ausência dos Contadores responsáveis titular e substituto e falta de comunicação com a Reitoria.

l) Divergência entre o Adiantamento de Suprimento de Fundos x Controle Orçamentário Pago em 2 Campi (158333 e 158971) em decorrência da não classificação da despesa do Suprimento de Fundos e da falta de prestação de contas em tempo hábil, inconsistências regularizadas em janeiro/2020.

Portanto, considerando a performance do Instituto Federal de Mato Grosso, declaro que as informações constantes das Demonstrações Contábeis: Balanço Patrimonial, Demonstração das Variações Patrimoniais, Balanço Orçamentário, Balanço Financeiro, Demonstração dos Fluxo de Caixa e Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido, regidos pela Lei nº 4.320/1964, pelas Normas Brasileiras Técnicas de Contabilidade do Setor Público e pelo Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público, relativos ao exercício de 2019, refletem nos seus aspectos mais relevantes a situação orçamentária, financeira e patrimonial do Instituto Federal de Mato Grosso, exceto no tocante as ressalvas apontadas.

Estou ciente das responsabilidades civis e profissionais desta declaração.

LOCAL	Cuiabá – MT	DATA	23/01/2020
CONTADOR RESPONSÁVEL	ELIZÂNGELA CRISTINA MAGALHÃES	CRC Nº	PR 049607/O-5 T-MT
ASSINATURA E CARIMBO			



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



MINISTÉRIO DA FAZENDA
SECRETARIA DO TESOURO NACIONAL

TÍTULO BALANÇO PATRIMONIAL - TODOS OS ORÇAMENTOS
 SUBTÍTULO 26414 - INST.FED.DE EDUC.,CIENC.E TEC.DO MATO GROSSO - AUTARQUIA
 ORGÃO 26000 - MINISTERIO DA EDUCACAO
 EXERCÍCIO 2019
 PERÍODO QUARTO TRIMESTRE (Encerrado) (Fechado)
 EMISSÃO 14/01/2020
 VALORES EM UNIDADES DE REAL

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	2019	2018	AH	ESPECIFICAÇÃO	2019	2018	AH
ATIVO CIRCULANTE	39.097.087,32	36.136.124,20	8,19%	PASSIVO CIRCULANTE	94.939.215,10	49.505.545,41	91,77%
Caixa e Equivalentes de Caixa	33.136.707,88	31.212.285,43	6,17%	Obrigações Trabalh., Previd. e Assist. a Pagar a Curto	59.325.335,01	44.742.096,03	32,59%
Créditos a Curto Prazo	-	-	-	Empréstimos e Financiamentos a Curto Prazo	-	-	-
Demais Créditos e Valores a Curto Prazo	726.373,52	7.721,10	9307,64%	Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo	2.210.380,88	1.519.519,47	45,47%
Investimentos e Aplicações Temporárias a Curto Prazo	-	-	-	Obrigações Fiscais a Curto Prazo	410,99	369,00	11,38%
Estoques	5.234.005,92	4.916.117,67	6,47%	Obrigações de Repartição a Outros Entes	-	-	-
Ativos Não Financeiros Mantidos para Venda	-	-	-	Provisões a Curto Prazo	-	-	-
VPDs Pagas Antecipadamente	-	-	-	Demais Obrigações a Curto Prazo	33.403.088,22	3.243.560,91	929,83%
ATIVO NÃO CIRCULANTE	385.518.600,51	408.250.323,83	-5,57%	PASSIVO NÃO CIRCULANTE	713.430,04	224.185,59	
Ativo Realizável a Longo Prazo	-	-	-	Obrigações Trabalh., Previd. e Assist. a Pag. de Longo	713.430,04	224.185,59	-
Estoques	-	-	-	Empréstimos e Financiamentos a Longo Prazo	-	-	-
Investimentos	-	-	-	Fornecedores e Contas a Pagar a Longo Prazo	-	-	-
Participações Permanentes	-	-	-	Obrigações Fiscais a Longo Prazo	-	-	-
Propriedades para Investimento	-	-	-	Provisões a Longo Prazo	-	-	-
Propriedades para Investimento	-	-	-	Demais Obrigações a Longo Prazo	-	-	-
(-) Depreciação Acumulada de Propriedades p/	-	-	-	Resultado Diferido	-	-	-
(-) Redução ao Valor Rec. de Propriedades para	-	-	-	TOTAL DO PASSIVO EXIGÍVEL	95.652.645,14	49.729.731,00	92,34%
Investimentos do RPPS de Longo Prazo	-	-	-	PATRIMÔNIO LÍQUIDO			
Investimentos do RPPS de Longo Prazo	-	-	-	ESPECIFICAÇÃO			
(-) Redução ao Valor Recuperável de Investimentos do RPPS	-	-	-		2019	2018	
Demais Investimentos Permanentes	-	-	-	Patrimônio Social e Capital Social	-	-	-
Demais Investimentos Permanentes	-	-	-	Adiantamentos para Futuro Aumento de Capital (AFAC)	-	-	-
(-) Redução ao Valor Recuperável de Demais Invest. Perm.	-	-	-	Reservas de Capital	249.901,26	249.901,26	-
Imobilizado	384.634.817,18	407.411.023,70	-5,59%	Ajustes de Avaliação Patrimonial	-	-	-
Bens Móveis	130.086.474,81	123.721.246,29	5,14%	Reservas de Lucros	-	-	-
Bens Móveis	150.591.914,24	141.691.290,85	6,28%	Demais Reservas	-	-	-
(-) Depreciação/Amortização/Exaustão Acum. de Bens Móveis	-20.505.439,43	-17.970.044,56	14,11%	Resultados Acumulados	328.713.141,43	394.406.815,77	-16,66%
(-) Redução ao Valor Recuperável de Bens Móveis	-	-	-	Resultado do Exercício	-65.920.947,05	-1.523.967,27	4225,61%
Bens Imóveis	254.548.342,37	283.689.777,41	-10,27%	Resultados de Exercícios Anteriores	394.406.815,77	401.307.434,62	-1,72%
Bens Imóveis	258.036.304,28	285.527.302,69	-9,63%	Ajustes de Exercícios Anteriores	227.272,71	-5.376.651,58	-104,23%
(-) Depr./Amortização/Exaustão Acum. de Bens Imóveis	-3.487.961,91	-1.837.525,28	89,82%	(-) Ações / Cotas em Tesouraria	-	-	-
(-) Redução ao Valor Recuperável de Bens Imóveis	-	-	-	TOTAL DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO	328.963.042,69	394.656.717,03	-16,65%
Intangível	883.783,33	839.300,13					
Softwares	878.136,84	833.653,64					
Softwares	878.136,84	833.653,64					
(-) Amortização Acumulada de Softwares	-	-					
(-) Redução ao Valor Recuperável de Softwares	-	-					
Marcas, Direitos e Patentes Industriais	5.646,49	5.646,49					
Marcas, Direitos e Patentes Industriais	5.646,49	5.646,49					
(-) Amortização Acumulada de Marcas, Direitos e Patentes Ind	-	-					
(-) Redução ao Valor Recuperável de Marcas, Direitos e Pat.	-	-					
Direitos de Uso de Imóveis	-	-					
Direitos de Uso de Imóveis	-	-					
(-) Amortização Acumulada de Direito de Uso de Imóveis	-	-					
(-) Redução ao Valor Recuperável Direito de Uso de Imóveis	-	-					
Diferido							
TOTAL DO ATIVO	424.615.687,83	444.386.448,03	-4,45%	TOTAL DO PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO	424.615.687,83	444.386.448,03	-4,45%



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



MINISTÉRIO DA FAZENDA
SECRETARIA DO TESOURO NACIONAL

TÍTULO BALANÇO ORÇAMENTÁRIO - TODOS OS ORÇAMENTOS
SUBTÍTULO 26414 - INST.FED.DE EDUC.,CIENC.E TEC.DO MATO GROSSO - AUTARQUIA
ORGÃO 26000 - MINISTERIO DA EDUCACAO
EXERCÍCIO 2019
PERÍODO QUARTO TRIMESTRE (Encerrado) (Fechado)
EMIÇÃO 14/01/2020
VALORES EM UNIDADES DE REAL

RECEITA				
RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO	RECEITAS	SALDO
RECEITAS CORRENTES	2.998.698,00	2.998.698,00	3.035.317,32	36.619,32
Receitas Tributárias	-	-	-	-
Impostos	-	-	-	-
Taxas	-	-	-	-
Contribuições de Melhoria	-	-	-	-
Receitas de Contribuições	-	-	-	-
Contribuições Sociais	-	-	-	-
Contribuições de Intervenção no Domínio	-	-	-	-
Cont. Entidades Privadas de Serviço Social	-	-	-	-
Receita Patrimonial	1.186.424,00	1.186.424,00	941.636,02	-244.787,98
Exploração do Patrimônio Imobiliário do	1.130.561,00	1.130.561,00	893.345,91	-237.215,09
Valores Mobiliários	55.863,00	55.863,00	48.290,11	-7.572,89
Delegação de Serviços Públicos	-	-	-	-
Exploração de Recursos Naturais	-	-	-	-
Exploração do Patrimônio Intangível	-	-	-	-
Cessão de Direitos	-	-	-	-
Demais Receitas Patrimoniais	-	-	-	-
Receita Agropecuária	35.609,00	35.609,00	31.855,90	-3.753,10
Receita Industrial	-	-	-	-
Receitas de Serviços	1.686.508,00	1.686.508,00	1.875.988,70	189.480,70
Serviços Administrativos e Comerciais Gerais	1.658.057,00	1.658.057,00	1.850.826,50	192.769,50
Serviços e Atividades Referentes à Navegação	-	-	-	-
Serviços e Atividades Referentes à Saúde	-	-	-	-
Serviços e Atividades Financeiras	-	-	-	-
Outros Serviços	28.451,00	28.451,00	25.162,20	-3.288,80
Transferências Correntes	-	-	-	-
Outras Receitas Correntes	90.157,00	90.157,00	185.836,70	95.679,70
Multas Administrativas, Contratuais e	46.157,00	46.157,00	3.775,74	-42.381,26
Indenizações, Restituições e Ressarcimentos	44.000,00	44.000,00	182.060,96	138.060,96
Bens, Direitos e Valores Incorporados ao	-	-	-	-
Demais Receitas Correntes	-	-	-	-
RECEITAS DE CAPITAL	500.000,00	500.000,00	-	-500.000,00
Operações de Crédito	-	-	-	-
Operações de Crédito - Mercado Interno	-	-	-	-
Operações de Crédito - Mercado Externo	-	-	-	-
Alienação de Bens	500.000,00	500.000,00	-	-500.000,00
Alienação de Bens Móveis	500.000,00	500.000,00	-	-500.000,00
Alienação de Bens Imóveis	-	-	-	-
Alienação de Bens Intangíveis	-	-	-	-
Amortização de Empréstimos	-	-	-	-
Transferências de Capital	-	-	-	-
Outras Receitas de Capital	-	-	-	-
Integralização do Capital Social	-	-	-	-
Resultado do Banco Central do Brasil	-	-	-	-
Remuneração das Disponibilidades do	-	-	-	-
Resgate de Títulos do Tesouro Nacional	-	-	-	-
Demais Receitas de Capital	-	-	-	-
RECURSOS ARRECADADOS EM EXERCÍCIOS	-	-	-	-
SUBTOTAL DE RECEITAS	3.498.698,00	3.498.698,00	3.035.317,32	-463.380,68
REFINANCIAMENTO	-	-	-	-
Operações de Crédito - Mercado Interno	-	-	-	-
Mobiliária	-	-	-	-
Contratual	-	-	-	-
Operações de Crédito - Mercado Externo	-	-	-	-
Mobiliária	-	-	-	-
Contratual	-	-	-	-
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO	3.498.698,00	3.498.698,00	3.035.317,32	-463.380,68
DEFICIT	-	-	473.363.857,08	473.363.857,08
TOTAL	3.498.698,00	3.498.698,00	476.399.174,40	472.900.476,40
DETALHAMENTO DOS AJUSTES NA PREVISÃO	-	-	-	-
Créditos Adicionais Abertos com Superávit	-	-	-	-
Créditos Adicionais Abertos com Excesso de	-	-	-	-
Créditos Cancelados Líquidos	-	-	-	-



DESPESA						
DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA	DESPESAS EMPENHADAS	DESPESAS LIQUIDADAS	DESPESAS PAGAS	SALDO DA DOTAÇÃO
DESPESAS CORRENTES	441.745.134,00	462.546.331,00	456.755.567,81	437.920.989,50	407.907.833,35	5.790.763,19
Pessoal e Encargos Sociais	346.419.114,00	370.976.223,00	364.453.214,68	364.146.282,44	337.587.592,17	6.523.008,32
Juros e Encargos da Dívida	-	-	-	-	-	-
Outras Despesas Correntes	95.326.020,00	91.570.108,00	92.302.353,13	73.774.707,06	70.320.241,18	-732.245,13
DESPESAS DE CAPITAL	14.732.834,00	11.337.242,00	19.643.606,59	2.545.285,77	2.274.731,69	-8.306.364,59
Investimentos	14.732.834,00	11.337.242,00	19.643.606,59	2.545.285,77	2.274.731,69	-8.306.364,59
Inversões Financeiras	-	-	-	-	-	-
Amortização da Dívida	-	-	-	-	-	-
RESERVA DE CONTINGÊNCIA	-	-	-	-	-	-
RESERVA DO RPPS	-	-	-	-	-	-
SUBTOTAL DAS DESPESAS	456.477.968,00	473.883.573,00	476.399.174,40	440.466.275,27	410.182.565,04	-2.515.601,40
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA / REFINANCIAMENTO	-	-	-	-	-	-
Amortização da Dívida Interna	-	-	-	-	-	-
Dívida Mobiliária	-	-	-	-	-	-
Outras Dívidas	-	-	-	-	-	-
Amortização da Dívida Externa	-	-	-	-	-	-
Dívida Mobiliária	-	-	-	-	-	-
Outras Dívidas	-	-	-	-	-	-
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO	456.477.968,00	473.883.573,00	476.399.174,40	440.466.275,27	410.182.565,04	-2.515.601,40
TOTAL	456.477.968,00	473.883.573,00	476.399.174,40	440.466.275,27	410.182.565,04	-2.515.601,40

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
DESPESAS CORRENTES	5.403.020,45	17.246.316,67	16.086.936,73	15.939.594,75	4.906.265,83	1.803.476,54
Pessoal e Encargos	-	181.128,87	-	-	181.128,87	-
Juros e Encargos da Dívida	-	-	-	-	-	-
Outras Despesas	5.403.020,45	17.065.187,80	16.086.936,73	15.939.594,75	4.725.136,96	1.803.476,54
DESPESAS DE CAPITAL	7.574.628,06	8.300.862,73	10.374.930,55	10.272.938,50	4.888.449,39	714.102,90
Investimentos	7.574.628,06	8.300.862,73	10.374.930,55	10.272.938,50	4.888.449,39	714.102,90
Inversões Financeiras	-	-	-	-	-	-
Amortização da Dívida	-	-	-	-	-	-
TOTAL	12.977.648,51	25.547.179,40	26.461.867,28	26.212.533,25	9.794.715,22	2.517.579,44

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

DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	INSCRITOS EM EXERCÍCIOS ANTERIORES	INSCRITOS EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANTERIOR	PAGOS	CANCELADOS	SALDO
DESPESAS CORRENTES	90.028,21	27.825.228,45	27.818.299,93	48.724,45	48.232,28
Pessoal e Encargos	-	24.681.284,63	24.681.284,63	-	-
Juros e Encargos da Dívida	-	-	-	-	-
Outras Despesas	90.028,21	3.143.943,82	3.137.015,30	48.724,45	48.232,28
DESPESAS DE CAPITAL	94.155,07	149.510,98	149.510,98	18.208,56	75.946,51
Investimentos	94.155,07	149.510,98	149.510,98	18.208,56	75.946,51
Inversões Financeiras	-	-	-	-	-
Amortização da Dívida	-	-	-	-	-
TOTAL	184.183,28	27.974.739,43	27.967.810,91	66.933,01	124.178,79



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



QUADRO DE ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES

ATIVO			PASSIVO		
ESPECIFICAÇÃO	2019	2018	ESPECIFICAÇÃO	2019	2018
ATIVO FINANCEIRO	33.136.707,88	31.212.285,43	PASSIVO FINANCEIRO	68.862.406,78	66.685.650,07
ATIVO PERMANENTE	391.478.979,95	413.174.162,60	PASSIVO PERMANENTE	64.991.382,90	21.568.524,34
			SALDO PATRIMONIAL	290.761.898,15	356.132.273,62

QUADRO DE COMPENSAÇÕES

ATIVO			PASSIVO		
ESPECIFICAÇÃO	2019	2018	ESPECIFICAÇÃO	2019	2018
ESPECIFICAÇÃO / Saldo dos			ESPECIFICAÇÃO / Saldo dos		
SALDO DOS ATOS POTENCIAIS	44.219.086,01	36.949.587,57	SALDO DOS ATOS POTENCIAIS	17.427.954,86	19.722.231,24
Execução dos Atos Potenciais	44.219.086,01	36.949.587,57	Execução dos Atos Potenciais	17.427.954,86	19.722.231,24
Garantias e Contragarantias	86.491,54	31.052,87	Garantias e Contragarantias	-	-
Direitos Conveniados e	44.101.956,47	36.887.896,70	Obrigações Conveniadas e	402.000,00	1.567.330,61
Direitos Contratuais a	30.638,00	30.638,00	Obrigações Contratuais a	17.025.954,86	18.154.900,63
Outros Atos Potenciais Ativos	-	-	Outros Atos Potenciais	-	-
TOTAL	44.219.086,01	36.949.587,57	TOTAL	17.427.954,86	19.722.231,24

DEMONSTRATIVO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL

DESTINAÇÃO DE RECURSOS	SUPERÁVIT/DEFICIT FINANCEIRO
Recursos Ordinários	-26.293.364,86
Recursos Vinculados	-9.432.334,04
Educação	-6.856.835,79
Previdência Social (RPPS)	-
Receitas Financeiras	-1.004.096,31
Alienação de Bens e Direitos	7.100,82
Outros Recursos Vinculados a Fundos, Órgãos e Programas	-1.578.502,76
TOTAL	-35.725.698,90



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



MINISTÉRIO DA FAZENDA
SECRETARIA DO TESOUREIRO NACIONAL

TÍTULO BALANÇO FINANCEIRO - TODOS OS ORÇAMENTOS
 SUBTÍTULO 26414 - INST.FED.DE EDUC.,CIENC.E TEC.DO MATO GROSSO - AUTARQUIA
 ORGÃO 26000 - MINISTERIO DA EDUCACAO
 EXERCÍCIO 2019
 PERÍODO QUARTO TRIMESTRE (Encerrado) (Fechado)
 EMISSÃO 14/01/2020
 VALORES EM UNIDADES DE REAL

INGRESSOS			DISPÊNDIOS		
ESPECIFICAÇÃO	2019	2018	ESPECIFICAÇÃO	2019	2018
Receitas Orçamentárias	3.035.317,32	3.101.184,48	Despesas Orçamentárias	476.399.174,40	442.874.582,02
Ordinárias	-	278,40	Ordinárias	413.750.195,93	389.720.695,21
Vinculadas	3.044.794,25	3.110.306,34	Vinculadas	62.648.978,47	53.153.886,81
Educação	116.411,96	48.948,61	Educação	7.740.972,46	1.236.906,38
Previdência Social (RPPS)	-	-	Seguridade Social (Exceto Previdência)	-	1.996.421,69
Alienação de Bens e Direitos	-	69.650,00	Previdência Social (RPPS)	48.965.026,39	41.145.632,76
Outros Recursos Vinculados a Fundos, Órgãos e Recursos a Classificar	2.928.382,29	2.991.707,73	Receitas Financeiras	500.000,00	1.399.670,87
(-) Deduções da Receita Orçamentária	-9.476,93	-9.400,26	Operação de Crédito	-	153.680,00
			Alienação de Bens e Direitos	-	69.605,25
			Outros Recursos Vinculados a Fundos, Órgãos e Programas	5.442.979,62	2.953.540,81
			Outros Recursos Vinculados a Fundos	-	4.198.429,05
			Recursos a Classificar	-	-
Transferências Financeiras Recebidas	528.450.782,10	510.973.350,13	Transferências Financeiras Concedidas	65.391.929,55	66.215.971,96
Resultantes da Execução Orçamentária	482.624.082,30	459.160.837,25	Resultantes da Execução Orçamentária	45.790.912,44	43.647.850,54
Repasso Recebido	437.235.559,86	415.875.683,19	Repasso Concedido	402.390,00	318.321,65
Sub-repasso Recebido	45.388.522,44	43.285.154,06	Sub-repasso Concedido	45.388.522,44	43.285.154,06
Independentes da Execução Orçamentária	45.826.699,80	51.812.512,88	Repasso Devolvido	-	44.374,83
Transferências Recebidas para Pagamento de RP	44.262.046,52	50.319.506,62	Independentes da Execução Orçamentária	19.601.017,11	22.568.121,42
Demais Transferências Recebidas	0,62	14.581,42	Transferências Concedidas para Pagamento de RP	18.957.434,25	22.328.358,71
Movimentação de Saldos Patrimoniais	1.564.652,66	1.478.424,84	RP	-	-
Aporte ao RPPS	-	-	Demais Transferências Concedidas	335.516,86	22.200,01
Aporte ao RGPS	-	-	Movimento de Saldos Patrimoniais	308.066,00	217.562,70
			Aporte ao RPPS	-	-
			Aporte ao RGPS	-	-
Recebimentos Extraorçamentários	67.899.353,70	54.259.099,03	Pagamentos Extraorçamentários	55.669.926,72	40.132.949,37
Inscrição dos Restos a Pagar Processados	30.283.710,23	27.811.284,29	Pagamento dos Restos a Pagar Processados	27.967.810,91	10.629.704,20
Inscrição dos Restos a Pagar Não Processados	35.932.899,13	25.547.179,40	Pagamento dos Restos a Pagar Não Processados	26.212.533,25	28.834.689,34
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	1.491.722,30	663.914,83	Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	1.489.282,56	668.555,83
Outros Recebimentos Extraorçamentários	191.022,04	236.720,51	Outros Pagamentos Extraorçamentários	300,00	-
Ordens Bancárias não Sacadas - Cartão de Pagamento	-	1.599,45	Ordens Bancárias Sacadas - Cartão de Pagamento	300,00	-
Cancelamento de Obrigações do Exercício	300,00	-			
Arrecadação de Outra Unidade	190.722,04	168.614,09			
Valores para Compensação	-	17.724,80			
Demais Recebimentos	-	48.782,17			
Saldo do Exercício Anterior	31.212.285,43	12.102.155,14	Saldo para o Exercício Seguinte	33.136.707,88	31.212.285,43
Caixa e Equivalentes de Caixa	31.212.285,43	12.102.155,14	Caixa e Equivalentes de Caixa	33.136.707,88	31.212.285,43
TOTAL	630.597.738,55	580.435.788,78	TOTAL	630.597.738,55	580.435.788,78



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



MINISTÉRIO DA FAZENDA
SECRETARIA DO TESOURO

TÍTULO DEMONSTRAÇÕES DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS - TODOS OS ORÇAMENTOS
 SUBTÍTULO 26414 - INST.FED.DE EDUC.,CIENC.E TEC.DO MATO GROSSO - AUTARQUIA
 ORGÃO 26000 - MINISTERIO DA EDUCACAO
 EXERCÍCIO 2019
 PERÍODO QUARTO TRIMESTRE (Encerrado) (Fechado)
 EMISSÃO 14/01/2020
 VALORES EM UNIDADES DE REAL

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUANTITATIVAS				
	2019	2018	AH %	AV %
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	543.567.548,92	687.871.553,39	-20,98%	100,00%
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	-	-	-	-
Impostos	-	-	-	-
Taxas	-	-	-	-
Contribuições de Melhoria	-	-	-	-
Contribuições	-	-	-	-
Contribuições Sociais	-	-	-	-
Contribuições de Intervenção no Domínio Econômico	-	-	-	-
Contribuição de Iluminação Pública	-	-	-	-
Contribuições de Interesse das Categorias Profissionais	-	-	-	-
Exploração e Venda de Bens, Serviços e Direitos	2.804.950,29	2.838.585,83	-1,18%	0,52%
Venda de Mercadorias	31.855,90	27.587,50	15,47%	0,01%
Vendas de Produtos	-	-	-	-
Exploração de Bens, Direitos e Prestação de Serviços	2.773.094,39	2.810.998,33	-1,35%	0,51%
Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras	48.321,57	55.616,10	-13,12%	0,01%
Juros e Encargos de Empréstimos e Financiamentos Concedidos	-	-	-	-
Juros e Encargos de Mora	31,46	325,75	-90,34%	0,00%
Variações Monetárias e Cambiais	-	-	-	-
Descontos Financeiros Obtidos	-	-	-	-
Remuneração de Depósitos Bancários e Aplicações Financeiras	48.290,11	55.290,35	-12,66%	0,01%
Aportes do Banco Central	-	-	-	-
Outras Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras	-	-	-	-
Transferências e Delegações Recebidas	532.039.318,34	528.547.101,61	0,66%	97,88%
Transferências Intragovernamentais	528.450.782,10	510.973.350,13	3,42%	97,22%
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	3.588.536,24	17.573.751,48	-79,58%	0,66%
Valorização e Ganhos/ Ativos e Desincorporação de Passivos	8.298.399,48	156.199.147,64	-94,69%	1,53%
Reavaliação de Ativos	3.416.469,66	44.812.143,10	-92,38%	0,63%
Ganhos com Alienação	-	-	-	-
Ganhos com Incorporação de Ativos	1.917.193,77	98.858.295,96	-98,06%	0,35%
Ganhos com Desincorporação de Passivos	2.964.736,05	12.528.708,58	-76,34%	0,55%
Reversão de Redução ao Valor Recuperável	-	-	-	-
Outras Variações Patrimoniais Aumentativas	376.559,24	231.102,21	62,94%	0,07%
Variação Patrimonial Aumentativa a Classificar	-	-	-	-
Resultado Positivo de Participações	-	-	-	-
Operações da Autoridade Monetária	-	-	-	-
Reversão de Provisões e Ajustes para Perdas	-	-	-	-
Diversas Variações Patrimoniais Aumentativas	376.559,24	231.102,21	62,94%	0,07%



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



VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	609.488.495,97	689.395.520,66	-11,59%	100,00%
Pessoal e Encargos	340.724.521,03	343.929.198,22	-0,93%	55,90%
Remuneração a Pessoal	272.335.591,45	276.743.614,94	-1,59%	44,68%
Encargos Patronais	50.052.475,68	48.846.330,25	2,47%	8,21%
Benefícios a Pessoal	18.336.453,90	18.339.253,03	-0,02%	3,01%
Outras Var. Patrimoniais Diminutivas - Pessoal e Encargos	-	-	-	-
Benefícios Previdenciários e Assistenciais	55.584.911,47	49.138.214,49	13,12%	9,12%
Aposentadorias e Reformas	48.040.990,29	41.896.072,80	14,67%	7,88%
Pensões	7.543.921,18	7.242.141,69	4,17%	1,24%
Benefícios de Prestação Continuada	-	-	-	-
Benefícios Eventuais	-	-	-	-
Políticas Públicas de Transferência de Renda	-	-	-	-
Outros Benefícios Previdenciários e Assistenciais	-	-	-	-
Uso de Bens, Serviços e Consumo de Capital Fixo	64.723.126,20	62.870.771,49	2,95%	10,62%
Uso de Material de Consumo	7.760.909,07	8.674.033,59	-10,53%	1,27%
Serviços	52.652.189,79	50.947.149,55	3,35%	8,64%
Depreciação, Amortização e Exaustão	4.310.027,34	3.249.588,35	32,63%	0,71%
Variações Patrimoniais Diminutivas Financeiras	5.451,50	895,02	509,09%	0,00%
Juros e Encargos de Empréstimos e Financiamentos Obtidos	-	-	-	-
Juros e Encargos de Mora	1.659,76	76,47	2070,47%	0,00%
Variações Monetárias e Cambiais	-	-	-	-
Descontos Financeiros Concedidos	3.791,74	818,55	363,23%	0,00%
Aportes ao Banco Central	-	-	-	-
Outras Variações Patrimoniais Diminutivas Financeiras	-	-	-	-
Transferências e Delegações Concedidas	68.538.129,59	83.014.753,32	-17,44%	11,25%
Transferências Intragovernamentais	65.391.929,55	66.149.464,99	-1,15%	10,73%
Transferências Intergovernamentais	-	-	-	-
Transferências a Instituições Privadas	100.464,84	92.939,00	8,10%	0,02%
Transferências a Instituições Multigovernamentais	-	-	-	-
Transferências a Consórcios Públicos	-	-	-	-
Transferências ao Exterior	-	-	-	-
Execução Orçamentária Delegada a Entes	-	-	-	-
Outras Transferências e Delegações Concedidas	3.045.735,20	16.772.349,33	-81,84%	0,50%
Desvalorização e Perda de Ativos e Incorporação de Passivos	68.957.893,70	140.947.846,20	-51,08%	11,31%
Reavaliação, Redução a Valor Recuperável e Ajustes p/ Perdas	32.439.021,99	88.906.151,16	-63,51%	5,32%
Perdas com Alienação	-	-	-	-
Perdas Involuntárias	-	10.520,00	-	-
Incorporação de Passivos	32.740.989,29	-	-	5,37%
Desincorporação de Ativos	3.777.882,42	52.031.175,04	-92,74%	0,62%
Tributárias	235.097,93	266.601,94	-11,82%	0,04%
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	8.345,17	13.636,56	-38,80%	0,00%
Contribuições	226.752,76	252.965,38	-10,36%	0,04%
Custo - Mercadorias, Produtos Vend. e dos Serviços Prestados	-	-	-	-
Custo das Mercadorias Vendidas	-	-	-	-
Custos dos Produtos Vendidos	-	-	-	-
Custo dos Serviços Prestados	-	-	-	-
Outras Variações Patrimoniais Diminutivas	10.719.364,55	9.227.239,98	16,17%	1,76%
Premiações	-	-	-	-
Resultado Negativo de Participações	-	-	-	-
Operações da Autoridade Monetária	-	-	-	-
Incentivos	10.520.291,50	9.132.591,27	15,20%	1,73%
Subvenções Econômicas	-	2.000,00	-	-
Participações e Contribuições	-	-	-	-
Constituição de Provisões	-	-	-	-
Diversas Variações Patrimoniais Diminutivas	199.073,05	92.648,71	114,87%	0,03%
RESULTADO PATRIMONIAL DO PERÍODO	-65.920.947,05	-1.523.967,27	4225,61%	-



NOTAS EXPLICATIVAS CONSOLIDADAS - 4º TRIMESTRE/2019

ÓRGÃO: 26414 – INSTITUTO FEDERAL DE MATO GROSSO – IFMT

1. INFORMAÇÕES GERAIS – CONTEXTO OPERACIONAL

O Instituto Federal de Educação, Ciência e Tecnologia de Mato Grosso – IFMT, criado nos termos da Lei nº. 11.892, de 29 de dezembro de 2008, mediante integração do Centro Federal de Educação Tecnológica de Mato Grosso, do Centro Federal de Educação Tecnológica de Cuiabá e da Escola Agrotécnica Federal de Cáceres, é uma instituição de educação superior, básica e profissional, pluricurricular e multicampi, especializada na oferta de educação profissional e tecnológica nas diferentes modalidades de ensino. Vinculada ao Ministério da Educação, possui natureza jurídica de autarquia, com autonomia administrativa, patrimonial, financeira, didático-pedagógica e disciplinar., cuja missão é "Educar para a vida e para o trabalho".

O IFMT é composto por 14 campi em funcionamento (Alta Floresta, Barra do Garças, Cáceres, Campo Novo do Parecis, Confresa, Cuiabá – Octayde Jorge da Silva, Cuiabá – Bela Vista, Juína, Pontes e Lacerda, Primavera do Leste, Rondonópolis, São Vicente, Sorriso e Várzea Grande). Possui ainda cinco campi avançados, localizados nos municípios de Diamantino, Lucas do Rio verde, Tangará da Serra, Sinop e Guarantã do Norte.

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

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

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



c) A obsolescência tecnológica e;

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

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

Tabela de Depreciação

DESCRIÇÃO	TAXA DE DEPRECIÇÃO (ao ano)
TERRENOS	0,00%
EDIFÍCIOS E BENFEITORIAS	4,00%
MÁQUINAS E EQUIPAMENTOS	10,00%
FERRAMENTAS E DISPOSITIVOS	10,00%
VEÍCULOS	20,00%
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	10,00%
INSTALAÇÕES	10,00%
EQUIPAMENTOS DE PROCESSAMENTO DE DADOS	20,00%
APARELHOS E INSTRUMENTOS	10,00%
MARCAS E PATENTES	0,00%
EQUIPAMENTOS DE COMUNICAÇÃO	20,00%
CAIXAS, FORMAS, MOLDES E VASILHAMES	20,00%
MÁQUINAS E EQUIPAMENTOS USADOS	20,00%
DIREITO DE USO DE SOFTWARE	0,00%

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

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

b) Os direitos, os títulos de créditos e as obrigações são mensurados ou avaliados pelo valor original, feita a conversão, quando em moeda estrangeira, à taxa de câmbio vigente na data do Balanço Patrimonial.

c) Os riscos de recebimento de dívidas são reconhecidos em conta de ajuste, a qual será



reduzida ou anulada quando deixarem de existir os motivos que a originaram.

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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



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

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

1.2 Sistemática de apuração de custos no âmbito da unidade

A UPC não possui estrutura definida para apuração dos custos. O único sistema que a UPC utiliza é o Sistema de Informações de Custos do Governo Federal (SIC).

1.3 Demonstrações contábeis exigidas pela Lei 4.320/64 e notas explicativas

As demonstrações contábeis estão apresentadas conforme dispõe a Lei n.º 4.320/1964 e as Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicada ao Setor Público, em especial a NBC T 16, editadas conforme a Portaria n.º 184/08, do Ministério da fazenda, que dispõe acerca das diretrizes a serem observadas no setor público quanto aos procedimentos, práticas, elaboração e divulgação das demonstrações contábeis, de forma a torná-las convergentes com as Normas Internacionais de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público.

A seguir apresentamos as Notas Explicativas relativamente ao 4º trimestre de 2019 com as respectivas análises.



ÓRGÃO: 26414– INSTITUTO FEDERAL DO MATO GROSSO – IFMT

NOTA 01 – FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR – 4º TRIMESTRE DE 2019

Em 31/12/2019 o Instituto Federal de Mato Grosso apresentou o montante de **R\$ 2.210.380,88**, referente ao saldo na conta de fornecedores e contas a pagar de curto prazo. O Quadro 01 abaixo, evidencia a segregação do montante por unidade gestora do IFMT.

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

Métrica		Saldo R\$ (Conta Contábil)	
UG Executora		DEZ/2019	AV %
158144	INST.FED.DE EDUC.,CIENC.E TEC.DO MATO GROSSO	151.409,07	6,85
158333	INST.FED.MATO GROSSO/CAMPUS CUIABA	350.497,18	15,86
158334	INST.FED.MATO GROSSO/CAMPUS CACERES	126.141,15	5,71
158335	INST.FED.MATO GROSSO/CAMPUS SAO VICENTE	375.501,89	16,99
158492	INST.FED.MATO GROSSO/CAMPUS CAMPO N. PARECIS	159.259,79	7,21
158493	INST.FED.MATO GROSSO/CAMPUS JUINA	70.695,09	3,20
158494	INST.FED.MATO GROSSO/CAMPUS BELA VISTA	116.391,09	5,27
158495	INST.FED.MATO GROSSO/CAMPUS PONTES LACERDA	36.821,52	1,67
158496	INST.FED.MATO GROSSO/CAMPUS CONFRESA	204.706,54	9,26
158497	INST.FED.MATO GROSSO/CAMPUS BARRA DO GARCAS	50.985,60	2,31
158498	INST.FED.MATO GROSSO/CAMPUS RONDONOPOLIS	151.424,35	6,85
158950	INST.FED.MATO GROSSO/CAMPUS SORRISO	272.579,53	12,33
158970	INST.FEDERAL DE MATO GROSSO/CAMPOS PRIM.LESTE	32.580,56	1,47
158971	INST.FED.MATO GROSSO/CAMPUS VARZEA GRANDE	51.348,51	2,32
158972	INST.FED.MATO GROSSO/CAMPUS ALTA FLORESTA	60.039,01	2,72
Total		2.210.380,88	100,00

Fonte: Tesouro Gerencial.

Entre os campi, o IFMT-Campus São Vicente apresentou o maior percentual de fornecedores e contas a pagar de curto prazo, com **16,99%**, dentre os quais, os valores mais expressivos se referem aos contratos em execução de reforma da estação de tratamento de água e esgoto e de manutenção do galpão aviário de raças puras do campus. O IFMT-Campus Cuiabá encerrou o 4º trimestre com **15,86%**, devido a contratos em execução de manutenção predial e de consumo de energia elétrica. O IFMT-Campus Sorriso apresentou **12,33%**, com destaque para o consumo de energia elétrica.



No Quadro 02 a seguir, seguem os 04 (quatro) credores de valores mais expressivos.

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

Métrica		Saldo Atual - R\$	
Fornecedor		Curto Prazo	AV%
03.467.321/0001-99	ENERGISA MATO GROSSO - DISTRIBUIDORA DE ENERGIA S.A	344.558,99	44,27
02.094.635/0001-20	NASCIMENTO & ARRUDA LTDA - ME	154.761,56	19,89
36.909.349/0001-98	TMF ENGENHARIA E SERVICOS EIRELI	146.450,31	18,82
03.232.014/0001-29	PROTEGE- SISTEMA DE PROTECAO ATMOSFERICA LTDA	132.476,87	17,02
TOTAL		778.247,73	100,00

Fonte: Tesouro Gerencial

A soma dos valores contratuais dos 04 (quatro) fornecedores do quadro acima totalizam R\$ 778.247,73 e representam **35,21%** dos atuais passivos financeiros de fornecedores de curto prazo, sendo o de maior representação o destinado ao fornecimento de energia elétrica. Seguidamente, as três restantes contratações se referem a serviços de reforma e manutenção predial dos campi.

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

Subgrupo Passivo Circulante	Valor	AV %
Fornecedores e contas a pagar	2.210.380,88	2,33
Obrigações Trabalhistas, Prev. Assist. a pagar	59.325.335,01	62,49
Obrigações Fiscais a Curto Prazo	410,99	0,00
Outras Obrigações a pagar Curto Prazo.	33.403.088,22	35,18
TOTAL	94.939.215,10	100,00%

Fonte: Siafi – Balancete Órgão

Cumpramos ressaltar, conforme o Quadro 03 abaixo, que o Passivo Circulante do órgão totaliza o valor de R\$ **94.939.215,10**, sendo que o subgrupo Fornecedores e Contas a Pagar corresponde ao valor de R\$ **2.210.380,88** representando apenas **2,33%** do total do referido subgrupo. O valor de maior expressividade do Passivo Circulante refere-se as Obrigações Trabalhistas, Prev. Assist. à pagar apresentando o percentual de **62,49%**, contemplando a folha de pagamento de pessoal do mês de dezembro, férias a pagar e respectivos encargos.



Legenda de Nota Explicativa para o SIAFI Web

Em 31/12/2019 o Instituto Federal de Mato Grosso-IFMT apresentou saldo de R\$ **2.210.380,88** relacionado ao subgrupo fornecedores e contas pagar de curto prazo. Os 04 (quatro) fornecedores cujos valores contratuais são os mais expressivos somam o valor de **R\$ 778.247,73** e representam **35,21%** do subgrupo. O Passivo Circulante da instituição totaliza um montante de **R\$ 94.939.215,10**, sendo que, o subgrupo Fornecedores e Contas a Pagar somam o valor de **R\$ 2.210.380,88**, representando apenas **2,33%** do total do Passivo Circulante. O subgrupo de maior representatividade do Passivo Circulante se refere as Obrigações Trab. Prev. E Assist. a Pagar, cujo saldo totaliza o valor de **R\$ 59.325.335,01** e representa **62,49%**. A análise horizontal das contas do Passivo Circulante, em relação ao último período, indica uma redução de aproximadamente **8,03%**, com maior impacto no subgrupo de fornecedores e contas a pagar de curto prazo.

ELIZÂNGELA CRISTINA MAGALHÃES

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



ÓRGÃO: 26414– INSTITUTOS FEDERAIS DO MATO GROSSO – IFMT

Nota 02 – EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA DOS RESTOS A PAGAR 4º TRIMESTRE 2019.

1.1 – Restos a Pagar Processados.

Quadro 04 - Restos a Pagar Processados por Campi no exercício de 2019:

UG Executora	RESTOS A PAGAR PROCESSADOS INSCRITOS	RESTOS A PAGAR PROCESSADOS REINSCRITOS	RESTOS A PAGAR PROCESSADOS CANCELADOS	RESTOS A PAGAR PROCESSADOS PAGOS	RESTOS A PAGAR PROCESSADOS A PAGAR	AV (%)
158144 INST.FED.DE EDUC.,CIENC.E TEC.DO MATO GROSSO	26.612.688,67	95.366,75	6.294,95	26.624.991,86	76.768,61	61,82
158333 INST.FED.MATO GROSSO/CAMPUS CUIABA	312.405,79		6.728,96	305.676,83	0,00	0,00
158334 INST.FED.MATO GROSSO/CAMPUS CACERES	78.948,89			78.948,89	0,00	0,00
158335 INST.FED.MATO GROSSO/CAMPUS SAO VICENTE	188.119,17	18.208,56	18.208,56	188.119,17	0,00	0,00
158492 INST.FED.MATO GROSSO/CAMPUS CAMPO N. PARECIS	52.431,34		96,00	50.763,34	1.572,00	1,27
158494 INST.FED.MATO GROSSO/CAMPUS BELA VISTA	209.837,58	28.394,27	336,00	237.895,85	0,00	0,00
158495 INST.FED.MATO GROSSO/CAMPUS PONTES LACERDA	23.714,22		2.084,46	21.629,76	0,00	0,00
158496 INST.FED.MATO GROSSO/CAMPUS CONFRESA	59.598,62	4.939,26		59.598,62	4.939,26	3,98
158498 INST.FED.MATO GROSSO/CAMPUS RONDONOPOLIS	135.159,75	783,30	2.091,63	130.343,64	3.507,78	2,82
158950 INST.FED.MATO GROSSO/CAMPUS SORRISO	56.148,82	34.470,73	30.842,45	24.406,37	35.370,73	28,48
158970 INST.FEDERAL DE MATO GROSSO/CAMPOS PRIM.LESTE	76.228,66			76.228,66	0,00	0,00
158971 INST.FED.MATO GROSSO/CAMPUS VARZEA GRANDE	151.618,16	2.020,41		151.618,16	2.020,41	1,63
158972 INST.FED.MATO GROSSO/CAMPUS ALTA FLORESTA	17.839,76		250,00	17.589,76	0,00	0,00
Total	27.974.739,43	184.183,28	66.933,01	27.967.810,91	124.178,79	100,00

Fonte: Tesouro Gerencial

Observa-se no Quadro 04 a execução dos Restos a Pagar Processados dos últimos três meses do exercício de 2019. No geral, verifica-se um bom desempenho dos campi e Reitoria na execução. Ressalta-se, que o saldo expressivo de **R\$ 76.768,61** na UG da Reitoria (158144) de restos a pagar processados a pagar, correspondente a **61,82%** do total, se refere a dois processos cujos contratos foram rescindidos por descumprimento de cláusulas contratuais por parte das empresas, mas ainda estão sendo acompanhados pelos setores responsáveis na instituição para providências cabíveis.



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

Quadro 05 - Execução de RPNP 2019

RP não Processados à Pagar	Valor
Cancelados	9.794.715,22
Pagos	26.212.533,25
Total de Rap não processados à pagar	2.517.579,44
Restos à Pagar inscritos e reinscritos	38.524.827,91
Execução Média:	68,04%

Fonte: Tesouro Gerencial.

O Instituto Federal de Mato Grosso findou o exercício de 2019 com o saldo RPNP a pagar no valor de **R\$ 2.517.579,44**. Em relação ao saldo de RPNP inscritos e reinscritos de **R\$ 38.524.827,91**, a execução – pagamento – representou **68,04%** como demonstra o Quadro 05.

Dentre os saldos cancelados de RPNP, os mais expressivos se referem a rescisão do contrato de obra de construção do Campus Várzea Grande, no valor de **R\$ 3.722.098,6**, e insuficiência de demanda de serviços gráficos da UAB, no valor de **R\$ 1.800.423,58**.

Quadro 06 - RPNP 2019 por Natureza de Despesa

Natureza Despesa	Restos a Pagar Não Processados a Pagar	AV (%)
Custeio		
339014 Diárias – Pessoal Civil	1.875,40	0,10
339018 Auxílio Financeiro a Estudantes	79.573,09	4,41
339020 Auxílio Financeiro a Pesquisadores	15.114,65	0,84
339030 Material de Consumo	708.711,48	39,30
339031 Premiações Cult., Art., Cient., Desp. e Outr.	6.930,00	0,38
339032 Material, Bem ou Serviço p/ Distrib. Gratuita	173.459,27	9,62
339033 Passagens e Despesas Com Locomoção	148.848,64	8,25
339036 Outros Serviços de Terceiros – Pessoa Física	1.765,00	0,10
339037 Locação de Mao De Obra	39.635,85	2,20
339039 Outros Serviços de Terceiros – Pessoa Jurídica	610.614,79	33,86
339040 Serviços de Tecnologia da Informação e Comunicação - PJ	3.318,00	0,18
339047 Obrigações Tributárias e Contributivas	226,98	0,01
339093 Indenizações E Restituições	1.192,20	0,07
339139 Outros Serviços De Terceiros – Pessoa Jurídica (INTRA)	11.848,42	0,66
339147 OBRIG.TRIBUT.E CONTRIB-OP.INTRA-ORCAMENTARIAS	362,77	0,02
Subtotal de Custeio	1.803.476,54	100,00



Natureza Despesa		Restos a Pagar Não Processados a Pagar	AV (%)
Investimento			
449036	OUTROS SERVICOS DE TERCEIROS - P.FISICA	5.599,26	0,78
449039	OUTROS SERVICOS DE TERCEIROS- PESSOA JURIDICA	0,15	0,00
449051	OBRAS E INSTALACOES	544.133,63	76,20
449052	EQUIPAMENTOS E MATERIAL PERMANENTE	164.369,86	23,02
Subtotal de Investimento		714.102,90	100,00
Total - Custeio e Investimento		2.517.579,44	

Fonte: Tesouro Gerencial

Em 31/12/2019 o Instituto Federal de Mato Grosso apresentou saldo de R\$ **2.517.579,44** de RPNP distribuídos em despesas correntes (**71,64%**) e despesas de investimento (**28,36%**), conforme Quadro 06.

Legenda de Nota Explicativa para SIAFI Web

O montante registrado em Restos a Pagar Não Processados (RPNP) no término do quarto trimestre de 2019 foi de **R\$ 38.524.827,91**. Deste total, foram pagos até o término do período o montante de **R\$ 26.212.533,25** e cancelados **R\$ 9.794.715,22**, restando o saldo de **R\$ 2.517.579,44** a ser executado no decorrer do exercício de 2020, cujo saldo concentra **71,64%** em naturezas de despesas de custeio, com maior expressividade nas de material de consumo (339030) e Outros Serviços de Terceiros – Pessoa Jurídica.

ELIZÂNGELA CRISTINA MAGALHÃES

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



ÓRGÃO: 26414– INSTITUTOS FEDERAIS DO MATO GROSSO – IFMT

NOTA 03 – REVISÃO ANALÍTICA BP (4º TRIMESTRE DE 2019)

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

4.1 ATIVO

4.1.1 - ATIVO CIRCULANTE

Em comparação a dezembro do exercício de 2018, o subgrupo Ativo Circulante encerrou o 4º Trimestre de 2019 com o montante de **R\$ 39.097.087,32**, representando um aumento de **8,19%**. A análise horizontal entre os períodos, evidencia um acréscimo exponencial no saldo da conta “Demais Créditos e Valores a Curto Prazo”, enquanto a análise vertical demonstra que o montante mais expressivo no trimestre analisado se refere a conta “Caixa e Equivalente de Caixa”.

Quadro 07 – Ativo Circulante

	Dez/2019	AV (%)	Dez/2018	AH (%)
Caixa e Equivalente de Caixa	33.136.707,88	84,75	31.212.285,43	6,17
Demais Créditos e Valores à Curto Prazo	726.373,52	1,86	7.721,10	9307,64
Estoque	5.234.005,92	13,39	4.916.117,67	6,47
Total do Ativo Circulante	39.097.087,32	100,00	36.136.124,20	8,19

O subgrupo “Demais Créditos e Valores a Curto Prazo” engloba Termos de Execução Descentralizada (TED’s) que totalizaram **R\$ 706.750,01**, descentralizados a outras instituições para execução de cursos de pós-graduação stricto senso em mestrado, jogos estudantis - etapa nacional -, e para manutenção preventiva e corretiva do link de internet do IFMT.



4.1.2 - ATIVO NÃO CIRCULANTE

O subgrupo do Ativo Não Circulante foi encerrado no 4º trimestre/2019 com o montante de **R\$ 385.518.600,51**, que comparado a dezembro do exercício de 2018, representa um decréscimo de **-5,57%**, devido a variação do subgrupo Imobilizado.

4.1.2.1 IMOBILIZADO

O imobilizado é composto pelos bens móveis e imóveis.

4.1.2.2 – BENS MÓVEIS

Quadro 08 – Composição dos Bens Móveis

	dez/19	AV (%)	dez/18	AH (%)
Máquinas, Aparelhos, Equipamentos e Ferramentas	38.414.455,92	29,53	36.780.744,93	4,44
Bens de Informática	36.217.965,71	27,84	35.781.333,46	1,22
Móveis e Utensílios	32.004.498,33	24,60	30.249.282,42	5,80
Material Cultural, Educacional e de Comunicação	14.780.566,18	11,36	13.701.027,11	7,88
Veículos	16.687.120,96	12,82	16.546.901,94	0,85
Semoventes	589.684,91	0,45	589.684,91	0,00
Demais Bens Móveis	11.897.622,23	9,14	8.042.316,08	47,94
Depreciação /Amortização Acumulada	-20.505.439,43	-15,76	-17.970.044,56	14,11
Total	130.086.474,81	100,00	123.721.246,29	5,14

Fonte: SIAFI 2019

A análise vertical aponta que o subgrupo que mais concentra saldo do total do imobilizado o “Máquinas, Aparelhos, Equipamentos e Ferramentas”, que corresponde a **29,53%**.

Os valores da composição dos bens móveis do IFMT, demonstrados no Quadro 08, evidenciam aumento de **5,14%** em relação a dezembro de 2018. O saldo do subgrupo “Demais Bens Móveis” foi o que mais aumentou no 4º trimestre de 2019 (47,94%), especialmente devido aquisição de salas modulares para o Campus Confresa e Barra do Garças, elevando o saldo da conta “Peças não incorporáveis a bens imóveis”. Alguns Campi não estão aplicando os dispositivos contidos na NBCT 16.9 Depreciação, Amortização e Exaustão devido a



desatualização do sistema de Patrimônio (SUAP) e SIAFI, para sanar essa questão estão realizando o inventário anual e consequente conciliação dos sistemas.

4.1.2.4 – BENS IMÓVEIS

Quadro 09 - Composição dos Bens Imóveis

Mês Lançamento	014/2019		014/2018	
Conta Contábil	Saldo - R\$ (Conta Contábil)	AV (%)	Saldo - R\$ (Conta Contábil)	AH%
Bens de Uso Especial	229.894.088,35	90,31	258.600.307,79	-11,10
Bens Dominicais	0,00	0,00	0,00	0,00
Bens Imóveis em Andamento	26.943.053,66	10,58	25.741.122,05	4,67
Benfeitorias em Propriedade de Terceiros	0,00	0,00	0,00	0,00
Instalações	1.199.162,27	0,47	1.185.872,85	1,12
Demais Bens Imóveis	0,00	0,00	0,00	0,00
Deprec./Acum./Amort. Acumulada - Bens Imóveis	-3.487.961,91	-1,37	-1.837.525,28	89,82
Total	254.548.342,37	100,00	283.689.777,41	-10,27

Fonte: Tesouro Gerencial

Os dados demonstrados no Quadro 09 evidenciam a variação negativa de **-10,27%** do subgrupo Bens Imóveis em comparação ao exercício de 2018.

Verifica-se um decréscimo do subgrupo Bens de Uso Especial de **-11,10%** em relação ao exercício de 2018. Essa variação decorre de notas de lançamento (NL) que registraram a valorização e a desvalorização em decorrência de processo de reavaliação de bens imóveis. Houve também, o registro de NL em janeiro de 2019 para diminuir o saldo de **R\$ 29.849.000,00** retificando lançamento incorreto na UG 158971 – IFMT - Campus Várzea Grande.

Em síntese, os Imóveis de Uso Educacional são os mais relevantes na composição do patrimônio, composto por estruturas físicas onde as atividades administrativas e educacionais se realizam. Tal composição pode ser analisada no Quadro 10.

Quadro 10 - Detalhamento dos Bens de Uso Especial

Mês Lançamento	014/2019	AV (%)	014/2018	AH (%)
Conta Contábil	Saldo - R\$ (Conta Contábil)		Saldo - R\$ (Conta Contábil)	
Fazendas, Parques e Reservas	0,00	0,00	0,00	0,00
Terrenos, Glebas	1.075.200,00	0,47	1.075.200,00	-0,10



Imóveis de Uso Educacional	225.503.865,41	98,09	251.495.888,74	0,00
Edifícios	0,00		0,00	0,00
Imóveis Residenciais e Comerciais	3.122.925,28	1,36	2.991.633,10	0,04
Outros Bens Imóveis de Uso Especial	192.097,66	0,08	3.037.585,95	-0,94
Total	229.894.088,35	100	258.600.307,79	

Fonte: Tesouro Gerencial

4.1.2.5– INTANGÍVEL

Quadro 11 – Composição

	Dezembro/2019	AV (%)	Dezembro/2018	AH (%)
Softwares com Vida Útil Definida	269.955,40	30,55	833.653,64	5,34
Softwares com Vida Útil Indefinida	608.181,44	68,82		
(-) Amortização Acumulada de Softwares	-	-	-	-
Marcas, Direitos e Patentes com Vida Útil Definida	5.646,49	0,64	5.646,49	0,00
Total	883.783,33	100,00	839.300,13	5,30

Fonte SIAFI 2019

Os dados do Quadro 11 evidenciam pouco investimento em intangíveis em relação ao exercício de 2018. Evidencia também que **30,55%** de Softwares com vida útil definida não foram amortizados no período. Além disso, o saldo de **R\$ 5.646,49** referente a Concessão de Direito de Uso de Comunicação registrado pelo IFMT-Campus Cáceres também não está sendo amortizado. Não houve registro de redução ao valor recuperável (*impairment*).

4.2 – PASSIVO

4.2.1 - PASSIVO CIRCULANTE

Quadro 12 – Composição

	dez/19	AV (%)	dez/18	AH (%)
Obrigações Trab. Prev. e Assist. à Pagar a Curto	59.325.335,01	62,49	44.742.096,03	32,59
Fornecedores e Contas à Pagar à Curto Prazo	2.210.380,88	2,33	1.519.519,47	45,47
Obrigações Fiscais de Curto Prazo	410,99	0,00	369	11,38
Demais Obrigações à Curto Prazo	33.403.088,22	35,18	3.243.560,91	929,83
Total	94.939.215,10	100,00	49.505.545,41	91,77

Fonte: Balanço Patrimonial (Siafi)



Tendo em conta os dados expostos no Quadro 11, observa-se que o Passivo Circulante aumentou em **91,77%** em relação ao exercício de 2018. O subgrupo “Obrigações Trab. Prev. E Assist. à Pagar a Curto Prazo” é o mais representativo, com 62,49% .

A análise horizontal indica que o subgrupo que mais sofreu variação entre os períodos foi “Demais Obrigações à Curto Prazo” cujo aumento atingiu **929,83%**. Nesse subgrupo há saldos de obrigações de TEDs que estarão sendo baixados no exercício de 2020. Ressalta-se ainda que nesse subgrupo há um saldo na conta 2.1.8.9.1.02.00 “Diárias a pagar” no valor de **R\$ 11.021,71** que deverá ser analisado/baixado no exercício de 2020.

4.3 - PATRIMÔNIO LÍQUIDO

4.3.1 - RESULTADOS ACUMULADOS

4.3.1.1 - Resultado do Exercício

Quadro 13 – Composição

	dez/19	AV%	dez/18	AH (%)
Resultado do Exercício	-65.920.947,05	-20,05	-1.523.967,27	4225,61
Resultados de Exercícios Anteriores	394.406.815,77	119,99	401.307.434,62	-1,72
Ajustes de Exercícios Anteriores	227.272,71	0,07	-5.376.651,58	-104,23
Ações/Cotas em Tesouraria	-	-	-	-
Total	328.713.141,43	100,00	394.406.815,77	-16,66

Fonte: Balanço Patrimonial (Siafi)

Em dezembro de 2019, o subgrupo “Resultados Acumulados” fechou no montante de **R\$ 328.713.141,43**. Esse saldo representa um decréscimo de **-16,66 %** em relação exercício de 2018.

O montante negativo do “Resultado do Exercício” decresceu em mais **4225,61%** sendo registrado no balanço patrimonial no valor de **R\$ -65.920.947,05**. O resultado negativo demonstra que as variações patrimoniais diminutivas (VPD’s) superaram as variações patrimoniais aumentativas (VPA’s) de forma significativa, sendo que em 2019 foi bem maior comparado a 2018.

A análise horizontal possibilitou inferir que as VPA’s na Demonstração das Variações Patrimoniais (DVP) que mais variaram negativamente em 2019 foram as:



Quadro 14 – Variação das VPA's mais relevantes

	dez/19	dez/18	AH (%)
Valorização e Ganhos c/ Ativos e Desincorporação de Passivos	8.298.399,48	156.199.147,64	-94,69%
Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras	48.321,57	55.616,10	-13,12%
Exploração e Venda de Bens, Serviços e Direitos	2.804.950,29	2.838.585,83	-1,18
Total	11.151.671,34	159.093.349,57	- 92,99

Fonte: Demonstração das Variações Patrimoniais/2019.

No que tange o subgrupo “Valorização e Ganhos c/ Ativos e Desincorporação de Passivos”, em 2018 houve registros de regularizações dos imóveis no Spiunet e no estoque que impactaram positivamente a VPA “Ganhos com Incorporação de Ativos”, o que não ocorreu em 2019 e por isso diminuiu de forma expressiva devido aos altos valores dos imóveis. Além disso, houve também decréscimo do saldo de “Reavaliação de Ativos” em 2019, de **-92,38%**.

Tendo por base a análise vertical das VPD's, infere-se que os subgrupos que mais se impactaram negativamente o Resultado do Exercício foram:

Quadro 15 – Variação das VPD's mais relevantes

	dez/19	AV (%)	Dez/18	AH (%)
Pessoal e Encargos	340.724.521,03	55,90	343.929.198,22	-0,93
Desvalorização e Perda de Ativos e Incorporação de Passivos	68.957.893,70	11,31	140.947.846,20	-51,08
Transferências e Delegações Concedidas	68.538.129,59	11,25	83.014.753,32	-17,44
Uso de Bens, Serviços e Consumo de Capital Fixo	64.723.126,2	10,62	62.870.771,49	2,95
Benefícios Previdenciários e Assistenciais	55.584.911,47	9,12	49.138.214,49	13,12
Total	598.528.581,99	100,00	679.900.783,72	

Fonte: Demonstração das Variações Patrimoniais/2019.

O subgrupo mais representativo entre as VPD's refere-se a “Pessoal e Encargos”, com **55,90%**. A análise horizontal aponta que em 2019 houve decréscimos nos montantes das VPD's em relação a 2018.

O montante registrado em “Incorporação de Passivos” refere-se a TED's recebidos, gerando passivos no balanço patrimonial. No tocante ao montante em “Desvalorização e Perda de Ativos”, se refere em especial a baixas de obras em andamento, baixas em bens inservíveis, baixas de bens ativo imobilizado e desfazimento de bens.



Síntese da Nota Explicativa para o SIAFIWEB

A presente Revisão Analítica do Balanço Patrimonial do 4º trimestre de 2019 evidencia:

- No Ativo Circulante (AC) o subgrupo com valor maior expressivo é do “Caixa e Equivalente de Caixa” que corresponde a **84,75%** do grupo, tendo variado positivamente, **6,17%** em relação ao exercício de 2018. O subgrupo “Demais Créditos e Valores a Curto Prazo”, de acordo com análise horizontal, foi que sofreu variação mais relevante em relação a 2018, sendo de **9307,64%** e corresponde a TED’s descentralizados a outras instituições para execução de atividades educacionais;

- No Ativo Não Circulante (ANC), no grupo imobilizado, o subgrupo “Máquinas, Aparelhos, Equipamentos e Ferramentas” é o que concentra maior saldo, correspondente a **29,53%**. A análise horizontal aponta que a variação do ANC atingiu **5,14%** em relação a 2018. Além disso, evidencia que o subgrupo que sofreu maior variação foi o “ Demais Bens Móveis”, com **47,94%**, devido a aquisições de salas modulares pelos campi Confresa e Barra do Garças. No tocante aos “Bens Imóveis”, verifica-se um decréscimo de **-10,27%** em comparação a 2018, especialmente no subgrupo “Bens de Uso Especial” que variou em **-11,10%**, em decorrência de regularização de saldo de imóveis do Campus Várzea Grande registrado a maior em 2018. Além disso, verifica que o subgrupo “ Depreciação Acumulada/Amortização Acumulada – Bens Imóveis” aumentou expressivamente, **89,82%**, em 2019. Com relação a composição dos “Bens Imóveis”, os “Bens de Uso Especial” correspondem a **90,31%** do total, sendo que deste, os “Bens de Uso Educacional” são os mais representativos, com **98,09%**;

- No Passivo Circulante (PC), o subgrupo “Obrigações Trab. Prev. e Assist. à Pagar a Curto Prazo” é o mais representativo, com **62,49%**. A análise horizontal indica que o grupo que mais sofreu variação em relação a 2018 foi “Demais Obrigações à Curto Prazo”, apresentando **929,83%** de evolução, decorrente, em especial, de TED’s recebidos no exercício que estarão sendo finalizados em 2020;

- No Patrimônio Líquido (PL) o subgrupo “Resultados de Exercícios Anteriores” é o mais representativo, com **119,99%** do total. O “Resultado do Exercício” é negativo em **20,05%**, fechando o exercício de 2019 em **R\$65.920.947,05**. Esse resultado aponta que as Variações Patrimoniais Diminutivas (VPD’s) foram maiores que as Variações Patrimoniais Aumentativas (VPA’s). A análise horizontal evidencia que houve diminuição das VPA’s comparando ao exercício anterior. Assim, foi possível identificar que as VPA’s que mais sofreram variação negativas em 2019 se referem a “Valorização e Ganhos com Ativos e Desincorporação de Passivos” devido, especialmente, a regularizações realizadas no Bens Imóveis em 2018 e que não ocorreram em 2019. Em seguida, destaca-se o subgrupo “Desvalorização e Perda de Ativos e Incorporação de Passivos”, com **11,31%**. As Incorporações de Passivos referem-se a TED’s recebidos, gerando passivos no balanço



patrimonial. No tocante ao montante em “Desvalorização e Perda de Ativos”, se refere em especial a baixas de obras em andamento, baixas em bens inservíveis, baixas de bens ativo imobilizado e desfazimento de bens.

ELIZÂNGELA CRISTINA MAGALHÃES

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



ÓRGÃO: 26414– INSTITUTOS FEDERAIS DO MATO GROSSO – IFMT

NOTA 04 – REVISÃO ANALÍTICA BO (4º TRIMESTRE DE 2019)

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

No exercício de 2019, o Balanço Orçamentário apresentou a seguinte situação evidenciada no Quadro 16.

Quadro 16 - Visão Geral da Execução do Balanço Orçamentário

Balanço Orçamentário	Realização/Execução
Receitas Correntes	3.035.317,32
Receitas de Capital	-
Total das Receitas	3.035.317,32
Despesas Correntes	456.755.567,81
Despesas de Capital	19.643.606,59
Total das Despesas	476.399.174,40
Superávit/(Déficit)	(473.363.857,08)

Fonte: Tesouro Gerencial.

Deste modo, constata-se que o resultado da execução foi deficitário na execução em **R\$ -473.363.857,08**, tendo sido influenciado especialmente pelo total de despesas correntes realizadas.

6.1 - Execução das Receitas Orçamentárias



Quadro 17 - Quadro da Execução das Receitas Correntes e de Capital

Natureza Receita	Saldo - R\$ (Conta Contábil)			AV (%)	AH (%)	
	Previsão Inicial	Previsão Atualizada	Receitas Realizadas			
13100111	ALUGUEIS E ARRENDAMENTOS-PRINCIPAL	1.130.561,00	1.130.561,00	893.314,45	29,43	79,02
13100112	ALUGUEIS E ARRENDAMENTOS-MULTAS E JUROS			31,46	0,00	
13210011	REMUNERACAO DE DEPOSITOS BANCARIOS-PRINCIPAL	55.863,00	55.863,00	48.290,11	1,59	86,44
14000011	RECETA AGROPECUARIA-PRINCIPAL	35.609,00	35.609,00	31.855,90	1,05	89,46
16100111	SERV. ADMINISTRAT. E COMERCIAIS GERAIS-PRINC.	400.000,00	400.000,00	259.766,00	8,56	64,94
16100211	INSCR. EM CONCURSOS E PROC. SELETIVOS-PRINCIPAL	1.258.057,00	1.258.057,00	1.590.850,00	52,41	126,45
16100212	INSCR. EM CONCURSOS E PROC. SELETIVOS-MUL. JUR.			0,50	0,00	
16909911	OUTROS SERVICOS-PRINCIPAL	28.451,00	28.451,00	25.162,20	0,83	88,44
19100111	MULTAS PREVISTAS EM LEGISL. ESPECIFICA-PRINC.			10,00	0,00	
19100911	MULTAS E JUROS PREVISTOS EM CONTRATOS-PRINC.	46.157,00	46.157,00	3.765,74	0,12	8,16
19210111	INDENIZ. P/DANOS CAUSADOS AO PATR. PUB.-PRINC.			5.563,23	0,18	
19220611	RESTIT. DE DESPESAS DE EXERC. ANTERIORES-PRINC.			137.894,59	4,54	
19229911	OUTRAS RESTITUICOES-PRINCIPAL	44.000,00	44.000,00	38.590,59	1,27	87,71
19229912	OUTRAS RESTITUICOES-MULTAS E JUROS			12,55	0,00	
22130011	ALIENACAO DE BENS MOVEIS E SEMOVENTES-PRINC.	500.000,00	500.000,00		0,00	0,00
76100111	SERV. ADMIN. E COMERCIAIS GERAIS-PRINC.-INTRA			210,00	0,01	
TOTAL		3.498.698,00	3.498.698,00	3.035.317,32	100,00	86,76

Fonte: Tesouro Gerencial.

Os dados constantes no Quadro 17 evidenciam a frustração na arrecadação das receitas próprias de **13,24%** visto que foram realizadas **86,76%** do total previsto, conforme análise horizontal. A previsão da receita “Alienação de Bens Móveis e Semoventes – Princ” no valor de **R\$ 500.000,00**, mas não realizada, decorreu do processo de Leilão aberto pelo IFMT-Campus Cuiabá, processo n. 23194.008656.2019-64, que ainda está em trâmite na Procuradoria Federal junto ao IFMT para análise e posterior realização. Desta forma, ressalta-se que não houve tempo hábil para a realização do Leilão.

Quadro 18 - Percentual de Execução das Receitas Correntes e de Capital

Posição	Receitas	Real.	AV (%)
1	Alienação de Bens Móveis	0,00%	0,00%
2	Multas Administrativas, Contratuais e Judiciais	8,18%	0,12%
3	Exploração do Patrimônio Imobiliário do Estado	79,02%	29,43%
4	Valores Mobiliários	86,44%	1,59%
5	Outros Serviços	88,44%	0,83%
6	Receita Agropecuária	89,46%	1,05%
7	Serviços Administrativos e Comerciais Gerais	111,63%	60,98%
8	Indenizações, Restituições e Ressarcimentos	413,77%	6,00%

Fonte: Tesouro Gerencial.

Por meio dos dados do Quadro 18 é possível inferir que as Receitas Correntes de “Indenizações, Restituições e Ressarcimentos” apesar de representarem apenas **6,00%** do total



das receitas realizadas, foram as que mais ultrapassaram a previsão inicial/atualizada, em **413,77%**.

As receitas realizadas mais relevantes, cuja representatividade atinge **60,98%** do total das receitas realizadas, são as Receitas Correntes de “Serviços Administrativos e Comerciais Gerais”. Em seguida, destaca-se as Receitas Correntes de “Exploração do Patrimônio Imobiliário do Estado” que atinge **29,43%** do total das receitas realizadas, especialmente em virtude do Contrato de Arrendamento do IFMT - Campus São Vicente (UG 158335) cujo valor é de **R\$ 561.438,28** recebido no primeiro trimestre do exercício de 2019.

6.2 - Execução das Despesas

As despesas executadas correntes e de capital realizadas em 2019 totalizaram **R\$ 476.399.174,14**, conforme dados dispostos no Quadro 19.

Quadro 19 - Execução das Despesas Correntes e de Capital Executadas

DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA	DESPESAS EMPENHADAS	DESPESAS LIQUIDADAS	DESPESAS PAGAS	SALDO DA DOTAÇÃO
Despesas Correntes	441.745.134,00	462.546.331,00	456.755.567,81	437.920.989,50	407.907.833,35	5.790.763,19
Pessoal e Encargos Sociais	346.419.114,00	370.976.223,00	364.453.214,68	364.146.282,44	337.587.592,17	6.523.008,32
Outras Despesas Correntes	95.326.020,00	91.570.108,00	92.302.353,13	73.774.707,06	70.320.241,18	-732.245,13
Despesas de Capital	14.732.834,00	11.337.242,00	19.643.606,59	2.545.285,77	2.274.731,69	-8.306.364,59
Investimentos	14.732.834,00	11.337.242,00	19.643.606,59	2.545.285,77	2.274.731,69	-8.306.364,59
Subtotal das Despesas	456.477.968,00	473.883.573,00	476.399.174,40	440.466.275,27	410.182.565,04	-2.515.601,40

Fonte: Balanço Orçamentário/2019

O grupo das Despesas Correntes correspondem a **95,88%** das despesas orçamentárias executadas. As Despesas de Capital tiveram pouca expressividade, correspondendo apenas a **4,12%**.



Quadro 20 - Percentuais da Execução da Despesa por Categoria Econômica

Posição	Despesas	Exec.	AV (%)
1	Investimentos	173,27%	4,12%
2	Outras Despesas Correntes	100,80%	19,38%
3	Pessoal e Encargos Sociais	98,24%	76,50%

A análise vertical demonstrada no Quadro 20 indica que a despesa executada mais relevante é a Despesa Corrente de “Pessoal e Encargos Sociais”, cujo percentual atingiu **76,50%** do total das despesas. Em seguida, “Outras Despesas Correntes” com **19,38%**.

6.3 Movimentação de Crédito

Quadro 21 – Detalhamento da Movimentação de Crédito Executada

Unidade Orçamentária		Categoria Econômica Despesa	Descentralizações Recebidas (b)	Descentralizações Concedidas (c)	Despesas Empenhadas (d)	AV (%)
26101	MINISTERIO DA EDUCACAO	DESPEAS CORRENTES	200.100,00	100.050,00	100.050,00	-
			200.100,00	100.050,00	100.050,00	-
		DESPEAS DE CAPITAL	12.659.598,01	4.280.775,25	8.378.822,76	-
			12.659.598,01	4.280.775,25	8.378.822,76	-
	Total	12.859.698,01	4.380.825,25	8.478.872,76	1,78	
26291	FUND.COORD.DE APERF.DE PESSOAL NIVEL SUPERIOR	DESPEAS CORRENTES	615.273,79	103.264,45	512.009,34	-
			615.273,79	103.264,45	512.009,34	-
		Total	615.273,79	103.264,45	512.009,34	0,11
26298	FUNDO NACIONAL DE DESENVOLVIMENTO DA EDUCACAO	DESPEAS CORRENTES	1.705.930,55	491.386,70	1.214.543,85	-
			1.705.930,55	491.386,70	1.214.543,85	-
		Total	1.705.930,55	491.386,70	1.214.543,85	0,25
26414	INST.FED.DE EDUC.,CIENC.E TEC.DO MATO GROSSO	DESPEAS CORRENTES		225.869,00	364.453.214,68	-
			58.122.418,79	58.524.808,79	90.475.749,94	-
			58.122.418,79	58.750.677,79	454.928.964,62	-
		DESPEAS DE CAPITAL	9.844.251,58	9.844.251,58	11.264.783,83	-
			9.844.251,58	9.844.251,58	11.264.783,83	-
	Total	67.966.670,37	68.594.929,37	466.193.748,45	97,86	
Total			83.147.572,72	73.570.405,77	476.399.174,40	100,00

Fonte: Tesouro Gerencial

Conforme demonstrado no Quadro 21, foi executado do orçamento do IFMT o total de **R\$ 466.193.748,45**, correspondente a **97,86%**, do qual, **R\$ 3.035.317,32** correspondem as receitas próprias apuradas no Balanço Orçamentário. Houve descentralizações orçamentárias recebidas do Ministério da Educação e do Fundo Nacional de Desenvolvimento da Educação,



no total de **R\$ 10.205.425,95**, correspondente a **2,14%**.

Síntese da Nota Explicativa para o SIAFI Web

A Revisão Analítica do Balanço Orçamentário (BO) do 4º trimestre de 2019 tem o objetivo de evidenciar a integração entre o planejamento e a execução orçamentária. Com relação ao planejamento e execução das receitas orçamentárias, constata-se que houve frustração na arrecadação das receitas próprias orçamentárias, no valor de **R\$ -463.380,68**. Para este cenário contribuiu a previsão de um Leilão no valor **R\$ 500.000,00** envolvendo todos os campi do IFMT, mas que em decorrência dos trâmites administrativos necessários, ainda não ocorreu, pois, o processo encontra-se em análise junto a Procuradoria do IFMT. O resultado da execução orçamentária (Receitas Arrecadadas – Despesas Empenhadas) gerou um déficit orçamentário no valor de **R\$ -473.363.857,08**. A análise vertical entre o total das Receitas Arrecadadas e o total das Despesas Realizadas, indica que as receitas próprias corresponderam a **0,64%** do total das despesas executadas. O Relatório do Tesouro de Movimentação de Crédito indica que do total de créditos empenhados pelo IFMT, o valor de **R\$ 463.158.430,63** corresponde ao orçamento do IFMT, enquanto **R\$ 10.205.425,95** corresponde a descentralizações recebidas do Ministério da Educação, Fundo Coord. De Aperf. De Pessoal Nível Superior, e **R\$ 3.035.317,82** corresponde ao total das receitas próprias do IFMT. Com relação a execução das receitas orçamentárias, as mais relevantes na arrecadação foram as seguintes Receitas Correntes: de “Serviços Administrativos e Comerciais Gerais” com **60,98%**, e “Exploração do Pat. Imobiliário do Estado” com **29,43%**. Com relação a execução das despesas orçamentárias, as mais relevantes foram as seguintes Despesas Correntes: de “Pessoal e Encargos Sociais” com **76,50%**, e de “Outras Despesas Correntes” com **19,38%**.

ELIZÂNGELA CRISTINA MAGALHÃES

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



ÓRGÃO: 26414– INSTITUTOS FEDERAIS DO MATO GROSSO – IFMT

NOTA 05 – OBRIGAÇÕES CONTRATUAIS (4º TRIMESTRE 2019)

Em 31/12/2019 o Instituto Federal de Mato Grosso – IFMT apresentou o saldo com obrigações contratuais no valor de **R\$ 17.025.954,86** com as seguintes composições:

Quadro 22 – Obrigações Contratuais – Composição

Obrigações Contratuais	Em 31/12/2018	Em 31/12/2019	AH (%)
Fornecimento de Bens	1.110.332,51	805.368,31	-27,46
Serviços	16.259.280,31	15.324.653,15	-5,74
Alugueis	683.445,12	757.398,70	10,82
Seguros	101.842,69	138.534,70	36,03
Total	18.154.900,63	17.025.954,86	-6,21

Fonte: Tesouro Gerencial.

Em relação a dezembro de 2018 houve um decréscimo nos valores dos contratos em - **6,21%**. Destes valores merecem destaque os firmados com contratação com seguros que apresentou um acréscimo da ordem de **36,03%**, em contrapartida com os contratos de fornecimento de bens os quais caíram **-27,46%**.

A seguir apresentamos o Quadro 23 com as obrigações contratuais por UG contratante:

Quadro 23 - Obrigações Contratuais – Por UG Contratante

Unidade Gestora		Saldo R\$ (Conta Contábil)	AV (%)
158144	IFMT / Reitoria	4.223.048,97	24,80
158333	IFMT /Cuiabá	2.339.599,96	13,74
158334	IFMT /Campus Cáceres	1.477.547,97	8,68
158335	IFMT/Campus São Vicente	1.609.803,13	9,45
158492	IFMT /Campus Campo N. Parecis	1.695.504,42	9,96
158493	IFMT /Campus Juína	706.537,35	4,15
158494	IFMT /Campus Bela Vista	987.509,10	5,80
158495	IFMT/Campus Pontes Lacerda	1.108.452,09	5,98
158496	IFMT /Campus Confresa	572.720,80	3,36
158497	IFMT /Campus Barra do Garças	712.158,44	4,18
158498	IFMT /Campus Rondonópolis	1.092.951,89	6,42
158950	IFMT /Campus Prim. Leste	590.120,74	3,47
Total		17.025.954,86	100,00

Fonte: Tesouro Gerencial



Quadro 24 – Obrigações Contratuais de Valores mais expressivos

CNPJ	Contratado	Saldo R\$ (Conta Contábil)	AV (%)
08.830.513/0001-31	Protege Sistema de Proteção Atmosferic	982.561,82	5,77
06.157.430/0001-06	Ecos Turismo Ltda. - ME	961.950,04	5,65
76.535.764/0001-43	Oi S.A. - em Recuperação Judicial	801.600,50	4,71
00.331.087/00005-28	Security Segurança Ltda	809.683,96	4,76

Fonte: Tesouro Gerencial

Os contratos relacionados no Quadro 24 respondem por **20,88%** do total contratado por todas as UG's, cujos montantes individuais (valor por contrato) de um contrato ultrapassa a soma de um milhão de reais, o contrato firmado com a empresa Protege Sistema de Proteção Atmosférica Ltda representa **5,77%** e foi contratada para atender a todas as UG's do Instituto Federal de Mato Grosso para execução de serviços de engenharia com fornecimento de insumos para manutenção de bens imóveis, a UG RTR (158144) mantém contrato firmado com a empresa Ecos Turismo Ltda., referente a agenciamento de viagens, e representa **5,65%** do total de obrigações contratuais. O contrato firmado com a empresa Oi S.A. - em Recuperação Judicial representa **4,71%** e foi contratada para atender a todas as UG's do Instituto Federal de Mato Grosso para execução de serviços de telefonia e internet. A UG RTR (158144) mantém contrato firmado com a empresa Security Segurança Ltda e representa **4,76%** do total de serviços contratados e refere-se a serviços de vigilância armada.



Síntese da Nota Explicativa para o SIAFI WEB

Das Obrigações Contratuais em execução no exercício de 2019, constata-se um decréscimo da ordem de **6,21%** em relação ao último trimestre, sendo um percentual pouco significativo demonstrando que o nível de endividamento do Órgão está estabilizado. Do total de valores contratuais registrados na conta de obrigações contratuais, no período analisado, destaca-se os contratos da UG 158144 - Reitoria que representa **24,80%** e da UG 158333 – Campus Cuiabá **13,74%** e UG 158492 – Campus Campo N. Parecis com **9,96%** cabe destacar que este último mencionado atualmente possui obras em andamento por isso passou a apresentar aumento significativo de valores contratuais em relação aos demais Campi nos últimos trimestres.

ELIZÂNGELA CRISTINA MAGALHÃES

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



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

NOTA 06 – DEMONSTRAÇÃO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS (4º TRIMESTRE DE 2019)

Quadro 25 - Variações Patrimoniais Aumentativas e Diminutivas

	2019	2018	AH%	AV%
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	543.567.548,92	687.871.553,39	-20,98	100,00
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	-	-		
Impostos	-	-		
Taxas	-	-		
Contribuições de Melhoria	-	-		
Contribuições	-	-		
Contribuições Sociais	-	-		
Contribuições de Intervenção no Domínio Econômico	-	-		
Contribuição de Iluminação Pública	-	-		
Contribuições de Interesse das Categorias Profissionais	-	-		
Exploração e Venda de Bens, Serviços e Direitos	2.804.950,29	2.838.585,83	-1,18	0,52
Venda de Mercadoria	31.855,90	27.587,50	15,47	0,01
Vendas de Produtos	-	-		
Exploração de Bens, Direitos e Prestação de Serviços	2.773.094,39	2.810.998,33	-1,35	0,51
Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras	48.321,57	55.616,10	-13,12	0,01
Juros e Encargos de Empréstimos e Financiamentos Concedidos	-	-		
Juros e Encargos de Mora	31,46	325,75	-90,34	0,00
Variações Monetárias e Cambiais	-	-		
Descontos Financeiros Obtidos	-	-		
Remuneração de Depósitos Bancários e Aplicações Financeiras	48.290,11	55.290,35	-12,66	0,01
Aportes do Banco Central	-	-		
Outras Variações Patr. Aumentativas Financeiras	-	-		
Transferências e Delegações Recebidas	532.039.318,34	528.547.101,61	0,66	97,88
Transferências Intragovernamentais	528.450.782,10	510.973.350,13	3,42	97,22
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	3.588.536,24	17.573.751,48	-79,58	0,66
Valorização e Ganhos c/ Ativos e Desincorporação de Passivos	8.298.399,48	156.199.147,64	-94,69	1,53
Reavaliação de Ativos	3.416.469,66	44.812.143,10	-92,38	0,63



Ganhos com Alienação	-	-		
Ganhos com Incorporação de Ativos	1.917.193,77	98.858.295,96	-98,06	0,35
Ganhos com Desincorporação de Passivos	2.964.736,05	12.528.708,58	-76,34	0,55
Reversão de Redução ao Valor Recuperável	-	-		
Outras Variações Patrimoniais Aumentativas	376.559,24	231.102,21	62,94	0,07
Variação Patrimonial Aumentativa a Classificar	-	-		
Resultado Positivo de Participações	-	-		
Operações da Autoridade Monetária	-	-		
Reversão de Provisões e Ajustes para Perdas	-	-		
Diversas Variações Patrimoniais Aumentativas	376.559,24	231.102,21	62,94	0,07
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	609.488.495,97	689.395.520,66	-11,59	100,00
Pessoal e Encargos	340.724.521,03	343.929.198,22	-0,93	55,90
Remuneração a Pessoal	272.335.591,45	276.743.614,94	-1,59	44,68
Encargos Patronais	50.052.475,68	48.846.330,25	2,47	8,21
Benefícios a Pessoal	18.336.453,90	18.339.253,03	-0,02	3,01
Outras Var. Patrimoniais Diminutivas - Pessoal e Encargos	-	-		
Benefícios Previdenciários e Assistenciais	55.584.911,47	49.138.214,49	13,12	9,12
Aposentadorias e Reformas	48.040.990,29	41.896.072,80	14,67	7,88
Pensões	7.543.921,18	7.242.141,69	4,17	1,24
Benefícios de Prestação Continuada	-	-		
Benefícios Eventuais	-	-		
Políticas Públicas de Transferência de Renda	-	-		
Outros Benefícios Previdenciários e Assistenciais	-	-		
Uso de Bens, Serviços e Consumo de Capital Fixo	64.723.126,20	62.870.771,49	2,95	10,62
Uso de Material de Consumo	7.760.909,07	8.674.033,59	-10,53	1,27
Serviços	52.652.189,79	50.947.149,55	3,35	8,64
Depreciação, Amortização e Exaustão	4.310.027,34	3.249.588,35	32,63	0,71
Variações Patrimoniais Diminutivas Financeiras	5.451,50	895,02	509,09	0,00
Juros e Encargos de Empréstimos e Financiamentos Obtidos				
Juros e Encargos de Mora	1.659,76	76,47	2.070,47	0,00
Variações Monetárias e Cambiais		-		
Descontos Financeiros Concedidos	3.791,74	818,55	363,23	0,00
Aportes ao Banco Central				
Outras Variações Patrimoniais Diminutivas Financeiras				
Transferências e Delegações Concedidas	68.538.129,59	83.014.753,32	-17,44	11,25
Transferências Intragovernamentais	65.391.929,55	66.149.464,99	-1,15	10,73
Transferências Intergovernamentais				
Transferências a Instituições Privadas	100.464,84	92.939,00	8,10	0,02
Transferências a Instituições Multigovernamentais		-		
Transferências a Consórcios Públicos		-		
Transferências ao Exterior		-		



Execução Orçamentária Delegada a Entes		-		
Outras Transferências e Delegações Concedidas	3.045.735,20	16.772.349,33	-81,84	0,50
Desvalorização e Perda de Ativos e Incorporação de Passivos	68.957.893,70	140.947.846,20	-51,08	11,31
Reavaliação, Redução a Valor Recuperável e Ajustes p/ Perdas	32.439.021,99	88.906.151,16	-63,51	5,32
Perdas com Alienação				
Perdas Involuntárias		10.520,00		
Incorporação de Passivos	32.740.989,29			5,37
Desincorporação de Ativos	3.777.882,29	52.031.175,04	-92,74	0,62
Tributárias	235.097,93	266.601,94	-11,82	0,04
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	8.345,17	13.636,56	-38,80	0,00
Contribuições	226.752,76	252.965,38	-10,36	0,04
Custo - Mercadorias, Produtos Vend. e dos Serviços Prestados		-		
Custo das Mercadorias Vendidas		-		
Custos dos Produtos Vendidos		-		
Custo dos Serviços Prestados		-		
Outras Variações Patrimoniais Diminutivas	10.719.364,55	9.227.239,98	16,17	1,76
Premiações		-		
Resultado Negativo de Participações		-		
Operações da Autoridade Monetária		-		
Incentivos	10.520.291,50	9.132.591,27	15,20	1,73
Subvenções Econômicas		2.000,00		
Participações e Contribuições				
Constituição de Provisões				
Diversas Variações Patrimoniais Diminutivas	199.073,05	92.648,71	114,87	0,03
RESULTADO PATRIMONIAL DO PERÍODO	-65.920.947,05	-1.523.967,27	4225,61	

Fonte: SiafiWeb 2019

6.1 Variações Patrimoniais Aumentativas

Comparando a evolução das VPA's do 4º trimestre de 2019 em relação ao mesmo período de 2018, no computo geral houve um decréscimo da ordem de **-20,98%** sendo que o grupo de Transferências e Delegações Recebidas foi o que apresentou o maior índice percentual contribuindo com **97,88%** conforme demonstrado na análise Vertical.

Exploração de bens, Direitos e Prestação de Serviços:

No Exercício de 2019 houve um decréscimo na arrecadação de Receita Própria da ordem de **-1,35%** representado, principalmente, das receitas referentes à Taxa de inscrição em concurso público e inscrição de vestibular.



Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras:

No exercício de 2019 o item remuneração de depósito bancário e aplicações financeiras totalizaram **R\$ 48.290,11** representando uma redução de **-12,66%** em relação ao exercício de 2018 o valor é referente a aplicações de recursos da CTU no período de janeiro a dezembro de 2019 efetuado pelo campus Cuiabá (158333).

Transferências e Delegações recebidas:

Em relação ao exercício de 2018 as Transferências e Delegações Recebidas tiveram um acréscimo de **3,42%**. No entanto o item outras transferências e delegações recebidas tiveram um decréscimo de **-79,58%** em relação a 2018 totalizando **3.588.536,24** uma queda bastante expressiva.

Valorização e Ganhos com Ativos e Desincorporação de Passivos:

De maneira geral, neste item, em relação ao mesmo período do exercício de 2018 houve uma redução bem expressiva da ordem de **-92,38 %**, porém essa redução deve-se ao fato que em 2018 foi regularizado (incorporações e reavaliações) dos bens imóveis no sistema SPIunet consequentemente resultando em aumento nesse grupo de contas.

Outras Variações Patrimoniais Aumentativas:

No exercício de 2019 o total deste item foi de **R\$ 376.559,24** havendo, portanto, em relação ao exercício de 2018 um incremento de **62,94%**. Deste total do item, refere-se à restituição de valores de pessoal cedidos e indenizações.

7.1 Variações Patrimoniais Diminutivas

Pessoal e Encargos:

No exercício de 2019 às despesas com pessoal tiveram um decréscimo de **-0,93%** em comparação com o exercício de 2018, sendo que esse grupo possui o maior no total das Variações Patrimoniais Diminutivas, perfazendo um total de **R\$ 340.724.521,03** no último



trimestre.

Benefícios Previdenciários e Assistenciais:

Houve um aumento de **13,12%** na conta de benefícios Previdenciários e Assistenciais em relação do exercício de 2018, principalmente no que se refere a novas Aposentadorias e Reformas.

Uso de Bens, Serviços e Consumo de Capital Fixo:

Em relação ao exercício de 2018 houve um aumento de **2,95%** da Conta Uso de Bens, Serviços e Consumo de Capital. Destaca-se que para a conta Depreciação, Amortização e Exaustão, houve um acréscimo de **32,63%**, o item Uso de Material de Consumo teve uma redução significativa com cerca de **-10,53%** com contrapartida com Serviços que abrange os serviços de empresas terceirizadas que tiveram um incremento de **3,35%**.

Transferências e Delegações concedidas:

Em relação ao exercício de 2018 houve um decréscimo **-17,44%** das transferências e delegações concedidas, representado principalmente pelos sub-repasses para as Unidades Gestoras totalizando **R\$ 65.391.929,55**. Destaca-se também a transferência efetuada a Instituições Privadas no total de **R\$ 100.464,84**, referente à anuidade do CONIF – Conselho Nacional das Instituições da Rede Federal de Educação Profissional, Científica e Tecnológica e também ao Custeio de Mestrados firmado com outras Instituições de Ensino.

Desvalorização e Perda de Ativos e Incorporação de Passivos:

No exercício de 2019 houve um decréscimo em relação a 2018 de **-51,08%** das Desvalorizações e Perdas de Ativos e Incorporações de Passivo, representado principalmente pelos itens Reavaliação, Redução a Valor Recuperável e Ajustes p/ Perdas (Reavaliação de Imóveis no SPIUnet) e pela Desincorporação de Ativos decorrente de doações, baixa de obras em andamento na Reitoria e bens inservíveis no Campus São Vicente e Cáceres e desfazimento de bens do Campus Juína.



Tributária:

No exercício de 2019 houve um decréscimo de **-11,82%** em relação a 2018, o item Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria, registrou um decréscimo de **-38,80%** e o item Contribuições também registrou um decréscimo de **-10,36%**.

Outras Variações Patrimoniais Diminutivas:

Em relação ao exercício de 2018 houve um crescimento de **16,17%** representado pelo item Incentivos (Bolsa de Estudo) no qual registrou um crescimento de **15,20%** e o item Diversas Variações Patrimoniais Diminutivas que registrou um acréscimo de **114,87%** referente principalmente a pagamento de auxílio funeral, ajuda de custo de remoção de servidores e restituição de passagens.

Síntese da Nota Explicativa para o SIAFIWeb

A presente análise da Demonstração das Variações Patrimoniais aborda: a) Comparação das Variações Patrimoniais Aumentativas do 4º trimestre de 2019 com as Variações Patrimoniais Aumentativas do 4º trimestre de 2018, constatou-se que embora tenha ocorrido uma queda da ordem de **-20,98%** nas Variações Patrimoniais Aumentativas, ocorreu também uma queda nas Variações Patrimoniais Diminutivas da ordem de **-11,59%**, resultando em um resultado patrimonial negativo de **R\$ 65.920.947,05**, equivalente a **4225,61%** em relação ao mesmo período do ano anterior..

ELIZÂNGELA CRISTINA MAGALHÃES

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

