



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

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

NOTAS EXPLICATIVAS CONSOLIDADAS – 4º TRIMESTRE/2021

DECLARAÇÃO DO CONTADOR - 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 26414

DECLARAÇÃO COM RESSALVA DO CONTADOR

Esta declaração refere-se às demonstrações contábeis e suas notas explicativas de 31 de dezembro de **2021** do Ministério da Economia.

Esta declaração reflete a conformidade contábil das demonstrações contábeis encerradas em 31 de dezembro de **2021** e é pautada na Macrofunção 020315 – Conformidade Contábil presente no Manual SIAFI - Sistema Integrado de Administração Financeira do Governo Federal.

De acordo com análise realizada nos demonstrativos contábeis constantes do SIAFI: Balanço Orçamentário, Financeiro e Patrimonial e as Demonstrações das Variações Patrimoniais do Fluxo de Caixa e do Resultado Econômico, regidos pela Lei nº 4.320/1964 e pela Norma Brasileira de Contabilidade Aplicada ao Setor Público NBC T 16.6 aprovada pela Resolução CFC nº 1.133/2008, relativo ao exercício de **2021** do órgão 26414, consolidado das Unidades Gestoras 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, Balanço Orçamentário, Balanço Financeiro e suas notas explicativas, encerradas em 31 de dezembro de **2021**, 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 valor real do patrimônio do órgão, devido à falta de registro de valoração dos bens móveis, gerando como consequência a não aplicação dos dispositivos contidos na NBC TSP 07 – Ativo Imobilizado e na NBC TSP 08 - Ativo Intangível. Afim de solucionar esse problema o Órgão está em fase de implantação do sistema SIADS que permite registrar os valores pertinentes. A implantação do módulo Patrimônio já ocorreu em 2 Campi e segue um cronograma definido pela Pró-reitoria de Administração do IFMT estabelecido no OFÍCIO Nº 164/2021 - RTR-PROAD/RTR/IFMT, com prazo final previsto para 31/05/2022.

b) A conta de Bens Móveis à Classificar possui saldo alongado referente ao atraso na prestação de contas de consequente reclassificação para a conta adequada. Solicitado a regularização e prestação de contas aos responsáveis. (UG's 158144, 158335 e 158497)

c) Os valores apresentados no SPIUNET do Campus Barra do Garças não estão em conformidade com as Demonstrações Contábeis, continua em fase de regularização pela dificuldade de organizar a documentação. Previsão de conclusão para 2022.



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

d) Lançamento incorreto na conta de 123.11.01.20 - Máquinas e Utensílios gerando distorção de valores no Campus Juína. Previsão de regularização Janeiro/2022.

e) Falta de reavaliação de Bens Imóveis de alguns Campi, alguns com processos já abertos e aguardando análise da Engenharia do IFMT para posterior ajuste da contabilidade, são eles: Campus JNA 23195.000785.2019-02 e Campus BLV 23190.000573.2021-81 e 23190.003818.2019-16 e Reitoria 23188.002875.2021-33.

f) As contas contábeis: Obras em Andamento e Estudos e Projetos dos Campi Bela Vista e Barra do Garças apresentam saldos referente a realização de despesas com projetos de acessibilidade, e construção de salas e banheiros modulares cujas obras ainda não foram concluídas, com previsão de regularização contábil em 2022.

g) Transferência do Imóvel do Campus Cáceres em Poconé para o Campus Cuiabá iniciado processo de regularização e averbação Cartório de Registro de bens imóveis, conforme Ofício 7/2021 CAS-GAB, com previsão de conclusão em 2022.

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

i) O saldo do RMA em dezembro/2021 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 2 Campi, cujos saldos estão previstos para regularizar em 2022.

j) Ausência de inventário anual de bens do Almoxarifado e Patrimônio referente ao ano de 2021 em 06 Campi, com programação prevista para o 1º Semestre de 2022.

k) Falta de registro da Conformidade de Gestão em dias e meses alternados em alguns Campi durante o ano de 2021, devido à ausência dos responsáveis, esse acompanhamento será realizado com maior ênfase pelos contadores dos campi em 2022.

l) Falta de registro em tempo hábil da liquidação de despesa ref. a NF 32.949 do processo 23191.000954.20201-51 do campus Cáceres, gerando competência errada. na competência correta

m) Divergência entre o Adiantamento de Suprimento de Fundos x Controle Orçamentário Pago no Campus VGD (158971) em decorrência da falta de prestação de contas em tempo hábil, inconsistências regularizadas em janeiro/2022.

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 2020, refletem nos seus aspectos mais relevantes a situação orçamentária, financeira e patrimonial do Instituto Federal de Mato Grosso, exceto no tocante as ressalvas apontadas.

Estou ciente das responsabilidades civis e profissionais desta declaração.

LOCAL	Cuiabá – MT	DATA	19/01/2022
CONTADOR RESPONSÁVEL SUBSTITUTO - ÓRGÃO	Elizangela Cristina Magalhães	CRC Nº	CRC-PR 049607-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

DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS – 4º 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 2022



**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 2022
PERÍODO QUARTO TRIMESTRE (Encerrado) (Fechado)
EMISSÃO 11/01/2022
VALORES EM UNIDADES DE REAL

RECEITA				
RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA	RECEITAS REALIZADAS	SALDO
RECEITAS CORRENTES	1.619.939,00	1.619.939,00	1.814.893,00	194.954,00
Receitas Tributárias	-	-	-	-
Impostos	-	-	-	-
Taxas	-	-	-	-
Contribuições de Melhoria	-	-	-	-
Receitas de Contribuições	-	-	-	-
Contribuições Sociais	-	-	-	-
Contribuições de Intervenção no Domínio Econômico	-	-	-	-
Cont. Entidades Privadas de Serviço Social Formação	-	-	-	-
Receita Patrimonial	1.245.088,00	1.245.088,00	1.340.721,22	95.633,22
Exploração do Patrimônio Imobiliário do Estado	1.233.834,00	1.233.834,00	1.333.178,00	99.344,00
Valores Mobiliários	11.254,00	11.254,00	7.543,22	-3.710,78
Delegação de Serviços Públicos	-	-	-	-
Exploração de Recursos Naturais	-	-	-	-
Exploração do Patrimônio Intangível	-	-	-	-
Cessão de Direitos	-	-	-	-
Demais Receitas Patrimoniais	-	-	-	-
Receita Agropecuária	25.546,00	25.546,00	71.937,48	46.391,48
Receita Industrial	-	-	-	-
Receitas de Serviços	308.650,00	308.650,00	299.081,42	-9.568,58
Serviços Administrativos e Comerciais Gerais	300.000,00	300.000,00	282.629,81	-17.370,19
Serviços e Atividades Referentes à Navegação e ao	-	-	-	-
Serviços e Atividades Referentes à Saúde	-	-	-	-
Serviços e Atividades Financeiras	-	-	-	-
Outros Serviços	8.650,00	8.650,00	16.451,61	7.801,61
Transferências Correntes	-	-	-	-
Outras Receitas Correntes	40.655,00	40.655,00	103.152,88	62.497,88
Multas Administrativas, Contratuais e Judiciais	1.966,00	1.966,00	8.088,71	6.122,71
Indenizações, Restituições e Ressarcimentos	38.689,00	38.689,00	95.064,17	56.375,17
Bens, Direitos e Valores Incorporados ao Patrimônio	-	-	-	-
Demais Receitas Correntes	-	-	-	-
RECEITAS DE CAPITAL	238.860.240,00	238.860.240,00	469.050,00	-238.391.190,00
Operações de Crédito	238.060.240,00	238.060.240,00	-	-238.060.240,00
Operações de Crédito Internas	238.060.240,00	238.060.240,00	-	-238.060.240,00
Operações de Crédito Externas	-	-	-	-
Alienação de Bens	800.000,00	800.000,00	469.050,00	-330.950,00
Alienação de Bens Móveis	800.000,00	800.000,00	469.050,00	-330.950,00
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 Tesouro Nacional	-	-	-	-
Resgate de Títulos do Tesouro Nacional	-	-	-	-
Demais Receitas de Capital	-	-	-	-
SUBTOTAL DE RECEITAS	240.480.179,00	240.480.179,00	2.283.943,00	-238.196.236,00
REFINANCIAMENTO	-	-	-	-
Operações de Crédito Internas	-	-	-	-
Mobiliária	-	-	-	-
Contratual	-	-	-	-
Operações de Crédito Externas	-	-	-	-
Mobiliária	-	-	-	-
Contratual	-	-	-	-
SUBTOTAL COM FINANCIAMENTO	240.480.179,00	240.480.179,00	2.283.943,00	-238.196.236,00
DEFICIT	-	-	508.167.966,85	508.167.966,85
TOTAL	240.480.179,00	240.480.179,00	510.451.909,85	269.971.730,85
CRÉDITOS ADICIONAIS ABERTOS	-	12.607.908,00	-	-12.607.908,00
Superávit Financeiro	-	-	-	-
Excesso de Arrecadação	-	-	-	-
Créditos Cancelados	-	12.607.908,00	-	-



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 26414

DESPESA						
DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA	DESPESAS EMPENHADAS	DESPESAS LIQUIDADAS	DESPESAS PAGAS	SALDO DA DOTAÇÃO
DESPESAS CORRENTES	475.164.537,00	476.443.768,00	480.552.762,42	461.653.143,89	428.319.587,31	-4.108.994,42
Pessoal e Encargos Sociais	389.816.090,00	401.423.998,00	399.395.663,07	398.842.851,43	368.267.820,73	2.028.334,93
Juros e Encargos da Dívida	-	-	-	-	-	-
Outras Despesas Correntes	85.348.447,00	75.019.770,00	81.157.099,35	62.810.292,46	60.051.766,58	-6.137.329,35
DESPESAS DE CAPITAL	9.061.520,00	20.390.197,00	29.899.147,43	2.234.014,97	2.206.809,52	-9.508.950,43
Investimentos	9.061.520,00	20.390.197,00	29.899.147,43	2.234.014,97	2.206.809,52	-9.508.950,43
Inversões Financeiras	-	-	-	-	-	-
Amortização da Dívida	-	-	-	-	-	-
RESERVA DE CONTINGÊNCIA	-	-	-	-	-	-
SUBTOTAL DAS DESPESAS	484.226.057,00	496.833.965,00	510.451.909,85	463.887.158,86	430.526.396,83	-13.617.944,85
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA / REFINANCIAMENTO	-	-	-	-	-	-
Amortização da Dívida Interna	-	-	-	-	-	-
Dívida Mobiliária	-	-	-	-	-	-
Outras Dívidas	-	-	-	-	-	-
Amortização da Dívida Externa	-	-	-	-	-	-
Dívida Mobiliária	-	-	-	-	-	-
Outras Dívidas	-	-	-	-	-	-
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO	484.226.057,00	496.833.965,00	510.451.909,85	463.887.158,86	430.526.396,83	-13.617.944,85
TOTAL	484.226.057,00	496.833.965,00	510.451.909,85	463.887.158,86	430.526.396,83	-13.617.944,85

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

DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	INSCRITOS EM EXERCÍCIOS ANTERIORES	INSCRITOS EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANTERIOR	LIQUIDADOS	PAGOS	CANCELADOS	SALDO
DESPESAS CORRENTES	5.872.920,59	23.430.706,50	20.348.012,92	20.162.058,91	3.330.783,11	5.810.785,07
Pessoal e Encargos Sociais	-	186.766,84	165.511,15	165.511,15	21.255,69	-
Juros e Encargos da Dívida	-	-	-	-	-	-
Outras Despesas Correntes	5.872.920,59	23.243.939,66	20.182.501,77	19.996.547,76	3.309.527,42	5.810.785,07
DESPESAS DE CAPITAL	6.545.827,88	22.409.949,79	15.067.376,62	14.863.033,59	1.268.536,49	12.824.207,59
Investimentos	6.545.827,88	22.409.949,79	15.067.376,62	14.863.033,59	1.268.536,49	12.824.207,59
Inversões Financeiras	-	-	-	-	-	-
Amortização da Dívida	-	-	-	-	-	-
TOTAL	12.418.748,47	45.840.656,29	35.415.389,54	35.025.092,50	4.599.319,60	18.634.992,66

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	66.919,89	29.362.633,93	29.312.422,93	29.241,90	87.888,99
Pessoal e Encargos Sociais	-	26.819.150,97	26.819.150,97	-	-
Juros e Encargos da Dívida	-	-	-	-	-
Outras Despesas Correntes	66.919,89	2.543.482,96	2.493.271,96	29.241,90	87.888,99
DESPESAS DE CAPITAL	75.946,51	99.502,74	43.726,74	-	131.722,51
Investimentos	75.946,51	99.502,74	43.726,74	-	131.722,51
Inversões Financeiras	-	-	-	-	-
Amortização da Dívida	-	-	-	-	-
TOTAL	142.866,40	29.462.136,67	29.356.149,67	29.241,90	219.611,50



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 BALANÇO FINANCEIRO - TODOS OS
SUBTÍTULO 26414 - INST.FED.DE EDUC. CIENC.E TEC.DO
ORGAO 26000 - MINISTERIO DA EDUCACAO
EXERCICIO 2021
PERIODO QUARTO TRIMESTRE (Encerrado) (Fechado)
EMISSAO 11/01/2022
VALORES EM UNIDADES DE REAL

INGRESSOS				
ESPECIFICAÇÃO	2021	2020	AV%	AH%
Receitas Orçamentárias	2.283.943,00	1.989.112,51	0,34	14,82
Ordinárias	-	-	-	-
Vinculadas	2.283.983,50	2.398.761,41	0,34	-4,78
Educação	64.256,36	52.579,49	0,01	22,21
Previdência Social (RPPS)	-	-	-	-
Alienação de Bens e Direitos	469.050,00	1.381.000,00	0,07	-66,04
Outros Recursos Vinculados a Fundos, Órgãos e Programas	1.750.647,14	965.181,92	0,26	81,38
Recursos a Classificar	30,00	-	-	-
(-) Deduções da Receita Orçamentária	-40,50	-409.648,90	0,00	-99,99
Transferências Financeiras Recebidas	552.590.442,60	524.130.920,53	82,78	5,43
Resultantes da Execução Orçamentária	490.070.955,69	480.772.459,65	73,42	1,93
Repasse Recebido	458.452.696,50	442.355.320,97	68,68	3,64
Sub-repasse Recebido	31.618.259,19	38.417.138,68	4,74	-17,70
Independentes da Execução Orçamentária	62.519.486,91	43.358.460,88	9,37	44,19
Transferências Recebidas para Pagamento de RP	60.146.071,70	42.107.984,80	9,01	42,84
Movimentação de Saldos Patrimoniais	2.373.415,21	1.250.476,08	0,36	89,80
Aporte ao RPPS	-	-	-	-
Aporte ao RGPS	-	-	-	-
Recebimentos Extraorçamentários	80.944.924,08	75.890.819,94	12,13	6,66
Inscrição dos Restos a Pagar Processados	33.360.762,03	29.369.557,81	5,00	13,59
Inscrição dos Restos a Pagar Não Processados	46.564.750,99	45.840.656,29	6,98	1,58
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	683.734,68	513.935,51	0,10	33,04
Outros Recebimentos Extraorçamentários	335.676,38	166.670,33	0,05	101,40
Ordens Bancárias não Sacadas - Cartão de Pagamento	-	2.725,24	-	-
Cancelamento de Obrigações do Exercício Anterior	4.324,69	1.599,45	0,00	170,39
Arrecadação de Outra Unidade	331.351,69	162.345,64	0,05	104,10
Saldo do Exercício Anterior	31.713.015,45	33.136.707,88	4,75	-4,30
Caixa e Equivalentes de Caixa	31.713.015,45	33.136.707,88	4,75	-4,30
TOTAL	667.532.325,13	635.147.560,86	100,00	5,10



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

ESPECIFICAÇÃO	DISPÊNDIOS		AV%	AH%
	2011	2010		
Despesas Orçamentárias	510.451.909,85	490.552.075,76	76,47	4,06
Ordinárias	452.216.945,54	263.410.985,04	67,74	71,68
Vinculadas	58.234.964,31	227.141.090,72	8,72	-74,36
Educação	5.181.405,56	126.757.616,03	0,78	-95,91
Seguridade Social (Exceto Previdência)	24.902.909,50	2.716.337,18	3,73	816,78
Previdência Social (RPPS)	22.545.640,29	41.564.420,16	3,38	-45,76
Dívida Pública		53.977.683,05	-	
Alienação de Bens e Direitos	469.050,00	977.550,00	0,07	-52,02
Outros Recursos Vinculados a Fundos, Órgãos e Programas	5.135.958,96	1.147.484,30	0,77	347,58
Transferências Financeiras Concedidas	57.760.528,53	58.484.220,82	8,65	-1,24
Resultantes da Execução Orçamentária	31.727.559,78	38.767.898,68	4,75	-18,16
Repasso Concedido	109.300,59	350.760,00	0,02	-68,84
Sub-repasso Concedido	31.618.259,19	38.417.138,68	4,74	-17,70
Independentes da Execução Orçamentária	26.032.968,75	19.716.322,14	3,90	32,04
Transferências Concedidas para Pagamento de RP	25.632.998,06	18.748.503,80	3,84	36,72
Demais Transferências Concedidas	4.362,64	752.655,99	0,00	-99,42
Movimento de Saldos Patrimoniais	395.608,05	215.162,35	0,06	83,86
Aporte ao RPPS	-	-		
Aporte ao RGPS	-	-		
Pagamentos Extraorçamentários	65.154.398,92	54.398.248,83	9,76	19,77
Pagamento dos Restos a Pagar Processados	29.356.149,67	30.357.336,99	4,40	-3,30
Pagamento dos Restos a Pagar Não Processados	35.025.092,50	23.526.200,24	5,25	48,88
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	685.474,68	514.635,25	0,10	33,20
Outros Pagamentos Extraorçamentários	87.682,07	76,35	0,01	114.742,27
Ordens Bancárias Sacadas - Cartão de Pagamento	4.324,69	0	0,00	
Demais Pagamentos	83.357,38	76,35	0,01	109.077,97
Saldo para o Exercício Seguinte	34.165.487,83	31.713.015,45	5,12	7,73
Caixa e Equivalentes de Caixa	34.165.487,83	31.713.015,45	5,12	7,73
TOTAL	667.532.325,13	635.147.560,86	100,00	5,10



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 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 QUARTO TRIMESTRE (Encerrado) (Fechado)
BMSSÃO 17/01/2022
VALORES EM UNIDADES DE REAL

ATIVO					PASSIVO				
ESPECIFICAÇÃO	2021	2020	AV%	AH%	ESPECIFICAÇÃO	2021	2020	AV%	AH%
ATIVO CIRCULANTE	38.965.220,16	38.801.704,23	8,55	0,42	PASSIVO CIRCULANTE	99.404.845,50	86.097.033,01	21,81	15,46
Caixa e Equivalentes de Caixa	34.165.487,83	31.713.015,45	7,50	7,73	Obrigações Trab., Prev. e Assist. a Pagar a Curto Prazo	60.211.017,25	58.067.851,27	13,21	3,69
Créditos a Curto Prazo	465.414,33	1.148.443,82	0,10	-59,47	Empréstimos e Financiamentos a Curto Prazo	-	-	-	-
Demais Créditos e Valores	465.414,33	1.148.443,82	0,10	-59,47	Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo	1.771.102,46	979.334,71	0,39	80,85
Investimentos e Aplicações Temporárias a Curto Prazo	-	-	-	-	Obrigações Fiscais a Curto Prazo	410,99	410,99	0,00	0,00
Estoques	4.334.318,00	5.940.244,96	0,95	-27,03	Obrigações de Repartição a Outros Entes	-	-	-	-
Ativos Não Circulantes Mantidos para Venda	-	-	-	-	Provisões a Curto Prazo	-	-	-	-
VPDs Pagas Antecipadamente	-	-	-	-	Demais Obrigações a Curto Prazo	37.422.314,80	27.049.436,04	8,21	38,35
ATIVO NÃO CIRCULANTE	416.728.156,10	398.033.642,45	91,45	4,70	PASSIVO NÃO CIRCULANTE	549.509,43	72.670,65	0,12	656,16
Ativo Realizável a Longo Prazo	-	-	-	-	Obrigações Trab., Prev. e Assist. a Pagar a Longo Prazo	549.509,43	72.670,65	0,12	656,16
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	99.954.354,93	86.169.703,66	21,93	16,00
Investimentos do RPPS de Longo Prazo	-	-	-	-	PATRIMÔNIO LÍQUIDO				
Investimentos do RPPS de Longo Prazo	-	-	-	-	ESPECIFICAÇÃO				
(-) Redução ao Valor Recuperável de Investimentos do	-	-	-	-		2021	2020	AV%	AH%
RPPS	-	-	-	-	Patrimônio Social e Capital Social	-	-	-	-
Demais Investimentos Permanentes	-	-	-	-	Adiantamentos para Futuro Aumento de Capital (AFAC)	-	-	-	-
Demais Investimentos Permanentes	-	-	-	-	Reservas de Capital	249.901,26	249.901,26	0,05	0,00
(-) Redução ao Valor Recuperável de Demais Invest. Perm.	-	-	-	-	Ajustes de Avaliação Patrimonial	-	-	-	-
Imobilizado	415.352.298,57	396.632.998,84	91,15	4,72	Reservas de Lucros	-	-	-	-
Bens Móveis	138.939.271,78	130.901.892,65	7,50	6,14	Demais Reservas	-	-	-	-
Bens Móveis	163.732.263,54	153.083.683,81	7,50	6,96	Resultados Acumulados	355.489.120,07	350.415.741,76	78,01	1,45
(-) Depreciação/Amortização/Exaustão Acum. de Bens	-24.792.991,76	-22.181.791,16	7,50	11,77	Resultado do Exercício	4.878.700,22	21.474.173,59	1,07	-77,28
Móveis	-	-	-	-	Resultados de Exercícios Anteriores	350.415.741,76	328.713.359,23	76,90	6,60
Bens Imóveis	276.413.026,79	265.731.106,19	60,66	4,02	Ajustes de Exercícios Anteriores	194.678,09	228.208,94	0,04	-14,69
Bens Imóveis	280.611.312,90	269.673.813,64	61,58	4,06	(-) Ações / Cotas em Tesouraria	-	-	-	-
(-) Depr./Amortização/Exaustão Acum. de Bens Imóveis	-4.198.286,11	-3.942.707,45	-0,92	6,48	TOTAL DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO	355.739.021,33	350.665.643,02	78,07	1,45
(-) Redução ao Valor Recuperável de Bens Imóveis	-	-	-	-					
Intangível	1.375.857,53	1.400.643,61	0,30	-1,77					
Softwares	1.370.211,04	1.394.997,12	0,30	-1,78					
Softwares	1.370.211,04	1.394.997,12	0,30	-1,78					
(-) Amortização Acumulada de Softwares	-	-	-	-					
(-) Redução ao Valor Recuperável de Softwares	-	-	-	-					
Marcas, Direitos e Patentes Industriais	5.646,49	5.646,49	0,00	0,00					
Marcas, Direitos e Patentes Industriais	5.646,49	5.646,49	0,00	0,00					
(-) Amortização Acumulada de Marcas, Direitos e Patentes	-	-	-	-					
(-) 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	455.693.376,26	436.835.346,68	100,00	4,32	TOTAL DO PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO	455.693.376,26	436.835.346,68	100,00	4,32



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

QUADRO DE ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES

ATIVO					PASSIVO				
ESPECIFICAÇÃO	2021	2020	AV%	AH%	ESPECIFICAÇÃO	2021	2020	AV%	AH%
ATIVO FINANCEIRO	34.165.487,83	31.713.015,45	7,50	7,73	PASSIVO FINANCEIRO	98.780.117,18	87.870.472,52	21,68	12,42
ATIVO PERMANENTE	421.527.888,43	405.122.331,23	92,50	4,05	PASSIVO PERMANENTE	65.983.684,36	56.558.635,90	14,48	16,66
					SALDO PATRIMONIAL	290.929.574,72	292.406.238,26	63,84	-0,51

QUADRO DE COMPENSAÇÕES

ATIVO					PASSIVO				
ESPECIFICAÇÃO	2021	2020	AV%	AH%	ESPECIFICAÇÃO	2021	2020	AV%	AH%
SALDO DOS ATOS POTENCIAIS	52.656.055,91	41.637.512,55			SALDO DOS ATOS POTENCIAIS	34.181.662,94	20.952.961,77		
Atos Potenciais Ativos	52.656.055,91	41.637.512,55			Atos Potenciais Passivos	34.181.662,94	20.952.961,77		
Garantias e Contragarantias	108.376,92	68.656,31	0,21	26,46	Garantias e Contragarantias	-	-		
Direitos Conveniados e Outros	52.511.828,99	41.533.006,24	99,73	57,85	Obrigações Conveniadas e	1.599.179,76	854.638,95	4,68	87,12
Direitos Contratuais	35.850,00	35.850,00	0,07	26,43	Obrigações Contratuais	32.582.483,18	20.098.322,82	95,32	62,12
Outros Atos Potenciais Ativos	-	-			Outros Atos Potenciais Passivos	-	-		
TOTAL	52.656.055,91	41.637.512,55	100,00	26,46	TOTAL	34.181.662,94	20.952.961,77	100,00	63,14

DEMONSTRATIVO DO SUPERÁVIT/DEFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL

DESTINAÇÃO DE RECURSOS	SUPERÁVIT/DEFICIT FINANCEIRO
Recursos Ordinários	-53.684.819,95
Recursos Vinculados	-10.929.809,40
Educação	-4.344.193,51
Seguridade Social (Exceto Previdência)	-369.626,69
Previdência Social (RPPS)	-
Dívida Pública	-6.048.867,87
Alienação de Bens e Direitos	7.100,82
Outros Recursos Vinculados a Fundos, Órgãos e Programas	-174.222,15
TOTAL	-64.614.629,35



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 TESOUREIRO NACIONAL**

TÍTULO DEMONSTRAÇÕES DOS FLUXOS DE CAIXA - TODOS OS ORÇAMENTOS
SUBTÍTULO 26414 - INST.FED.DE EDUC.,CIENC.E TEC.DO MATO GROSSO - AUTARQUIA
ORGÃO 26000 - MINISTERIO DA EDUCACAO
EXERCÍCIO 2021
PERÍODO QUARTO TRIMESTRE (Encerrado) (Fechado)
EMIÇÃO 19/01/2022
VALORES EM UNIDADES DE REAL

	2021	2020	AV%	AH%
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	19.096.992,23	11.591.566,27		
INGRESSOS	555.424.746,66	525.820.363,64	100,00	5,63
Receita Tributária	-	-		
Receita de Contribuições	-	-		
Receita Patrimonial	1.333.178,00	752.877,13	0,24	77,08
Receita Agropecuária	71.937,48	19.140,16	0,01	275,85
Receita Industrial	-	-		
Receita de Serviços	299.081,42	149.014,12	0,05	100,71
Remuneração das Disponibilidades	7.543,22	9.098,14	0,00	-17,09
Outras Receitas Derivadas e Originárias	103.152,88	81.432,96	0,02	26,67
Transferências Recebidas	-	-		
Intergovernamentais	-	-		
Dos Estados e/ou Distrito Federal	-	-		
Dos Municípios	-	-		
Intragovernamentais	-	-		
Outras Transferências Recebidas	-	-		
Outros Ingressos Operacionais	553.609.853,66	524.808.801,13	99,67	5,49
Ingressos Extraorçamentários	683.734,68	513.935,51	0,12	33,04
Cancelamento de Obrigações do Exercício Anterior	4.324,69	1.599,45	0,00	170,39
Transferências Financeiras Recebidas	552.590.442,60	524.130.920,53	99,49	5,43
Arrecadação de Outra Unidade	331.351,69	162.345,64	0,06	104,10
DESEMBOLSOS	-536.327.754,43	-514.228.797,37	100,00	4,30
Pessoal e Demais Despesas	-421.202.171,91	-402.035.712,72	78,53	4,77
Legislativo	-	-		
Judiciário	-	-		
Essencial à Justiça	-	-		
Administração	-	-		
Defesa Nacional	-	-		
Segurança Pública	-	-		
Relações Exteriores	-	-		
Assistência Social	-	-		
Previdência Social	-60.508.763,23	-58.808.486,66	11,28	2,89
Saúde	-	-		
Trabalho	-	-		
Educação	-360.466.701,99	-343.229.951,30	67,21	5,02
Cultura	-	-		
Direitos da Cidadania	-	-		
Urbanismo	-	-		
Habitação	-	-		
Saneamento	-	-		
Gestão Ambiental	-	-		
Ciência e Tecnologia	-	-		
Agricultura	-	-		
Organização Agrária	-222.382,00	-	0,04	
Indústria	-	-		
Comércio e Serviços	-	-		
Comunicações	-	-		
Energia	-	-		
Transporte	-	-		
Desporto e Lazer	-	-		
Encargos Especiais	-	-		
(+/-) Ordens Bancárias não Sacadas - Cartão de Pagamento	-4.324,69	2.725,24	0,00	-258,69
Juros e Encargos da Dívida	-	-		
Juros e Correção Monetária da Dívida Interna	-	-		
Juros e Correção Monetária da Dívida Externa	-	-		
Outros Encargos da Dívida	-	-		
Transferências Concedidas	-56.596.221,93	-53.194.152,23	10,55	6,40
Intergovernamentais	-87.397,51	-150.000,00	0,02	-41,73
A Estados e/ou Distrito Federal	-87.397,51	-150.000,00	0,02	-41,73
A Municípios	-	-		
Intragovernamentais	-56.428.794,16	-52.945.569,23	10,52	6,58
Outras Transferências Concedidas	-80.030,26	-98.583,00	0,01	-18,82
Outros Desembolsos Operacionais	-58.529.360,59	-58.998.932,42	10,91	-0,80
Dispêndios Extraorçamentários	-685.474,68	-514.635,25	0,13	33,20
Transferências Financeiras Concedidas	-57.760.528,53	-58.484.220,82	10,77	-1,24
Demais Pagamentos	-83.357,38	-76,35	0,02	109.077,97



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

FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO	-16.644.519,85	-13.015.258,70	100,00	27,88
INGRESSOS	469.050,00	977.550,00	-2,82	-52,02
Alienação de Bens	469.050,00	977.550,00	-2,82	-52,02
Amortização de Empréstimos e Financiamentos Concedidos	-	-	-	-
Outros Ingressos de Investimentos	-	-	-	-
DESEMBOLSOS	-17.113.569,85	-13.992.808,70	102,82	22,30
Aquisição de Ativo Não Circulante	-16.851.778,68	-13.175.724,06	101,25	27,90
Concessão de Empréstimos e Financiamentos	-	-	-	-
Outros Desembolsos de Investimentos	-261.791,17	-817.084,64	1,57	-67,96
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO	-	-	-	-
INGRESSOS	-	-	-	-
Operações de Crédito	-	-	-	-
Integralização do Capital Social de Empresas Dependentes	-	-	-	-
Transferências de Capital Recebidas	-	-	-	-
Outros Ingressos de Financiamento	-	-	-	-
DESEMBOLSOS	-	-	-	-
Amortização / Refinanciamento da Dívida	-	-	-	-
Outros Desembolsos de Financiamento	-	-	-	-
GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	2.452.472,38	-1.423.692,43	-	-272,26
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA INICIAL	31.713.015,45	33.136.707,88	-	-4,30
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA FINAL	34.165.487,83	31.713.015,45	-	7,73



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 QUARTO TRIMESTRE (Encerrado) (Fechado)
EMISSÃO 17/01/2022
VALORES EM UNIDADES DE REAL

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUANTITATIVAS

	2021	2020	AV%	AH%
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	581.444.558,59	569.833.568,18	100,00	2,04
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	-	-	-	-
Impostos	-	-	-	-
Taxas	-	-	-	-
Contribuições de Melhoria	-	-	-	-
Contribuições	-	-	-	-
Contribuições Sociais	-	-	-	-
Contribuições de Intervenção no Domínio Econômico	-	-	-	-
Contribuição de Iluminação Pública	-	-	-	-
Contribuições de Interesse das Categorias Profissionais	-	-	-	-
Exploração e Venda de Bens, Serviços e Direitos	1.704.196,90	922.645,10	0,29	84,71
Venda de Mercadorias	71.937,48	19.140,16	0,01	275,85
Vendas de Produtos	-	-	-	-
Exploração de Bens, Direitos e Prestação de Serviços	1.632.259,42	903.504,94	0,28	80,66
Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras	7.350,45	9.106,52	0,00	-19,28
Juros e Encargos de Empréstimos e Financiamentos Concedidos	-	-	-	-
Juros e Encargos de Mora	13,23	-	0,00	-
Variações Monetárias e Cambiais	-	-	-	-
Descontos Financeiros Obtidos	-	-	-	-
Remuneração de Depósitos Bancários e Aplicações Financeiras	7.337,22	9.106,52	0,00	-19,43
Aportes do Banco Central	-	-	-	-
Outras Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras	-	-	-	-
Transferências e Delegações Recebidas	570.450.455,20	527.516.515,08	98,11	8,14
Transferências Intragovernamentais	552.590.442,60	524.130.920,53	95,04	5,43
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	17.860.012,60	3.385.594,55	3,07	427,53
Valorização e Ganhos c/ Ativos e Desincorporação de Passivos	8.848.064,70	41.141.239,36	1,52	-78,49
Reavaliação de Ativos	4.696.007,04	23.704.593,94	0,81	-80,19
Ganhos com Alienação	-	140.054,99	-	-
Ganhos com Incorporação de Ativos	2.768.311,11	2.799.709,79	0,48	-1,12
Ganhos com Desincorporação de Passivos	1.383.746,55	14.496.880,64	0,24	-90,45
Reversão de Redução ao Valor Recuperável	-	-	-	-
Outras Variações Patrimoniais Aumentativas	434.491,34	244.062,12	0,07	78,02
Variação Patrimonial Aumentativa a Classificar	-	-	-	-
Resultado Positivo de Participações	-	-	-	-
Operações da Autoridade Monetária	-	-	-	-
Reversão de Provisões e Ajustes para Perdas	-	-	-	-
Diversas Variações Patrimoniais Aumentativas	434.491,34	244.062,12	0,07	78,02



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

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	576.565.858,37	548.359.394,59	100,00	5,14
Pessoal e Encargos	355.795.425,55	335.040.064,25	61,71	6,19
Remuneração a Pessoal	283.951.791,92	266.327.623,92	49,25	6,62
Encargos Patronais	58.019.997,93	54.412.299,08	10,06	6,63
Benefícios a Pessoal	13.823.635,70	14.300.141,25	2,40	-3,33
Outras Var. Patrimoniais Diminutivas - Pessoal e Encargos	-	-	-	-
Benefícios Previdenciários e Assistenciais	60.679.054,93	61.021.055,19	10,52	-0,56
Aposentadorias e Reformas	48.424.644,92	49.570.460,08	8,40	-2,31
Pensões	8.990.566,77	7.977.919,40	1,56	12,69
Benefícios de Prestação Continuada	-	-	-	-
Benefícios Eventuais	-	-	-	-
Políticas Públicas de Transferência de Renda	-	-	-	-
Outros Benefícios Previdenciários e Assistenciais	3.263.843,24	3.472.675,71	0,57	-6,01
Uso de Bens, Serviços e Consumo de Capital Fixo	56.578.265,82	48.241.822,21	9,81	17,28
Uso de Material de Consumo	8.208.254,68	4.912.610,66	1,42	67,09
Serviços	45.537.922,69	40.470.526,15	7,90	12,52
Depreciação, Amortização e Exaustão	2.832.088,45	2.858.685,40	0,49	-0,93
Variações Patrimoniais Diminutivas Financeiras	31.336,99	2.491,77	0,01	1.157,62
Juros e Encargos de Empréstimos e Financiamentos Obtidos	-	-	-	-
Juros e Encargos de Mora	31.336,99	594,56	0,01	5.170,62
Variações Monetárias e Cambiais	-	-	-	-
Descontos Financeiros Concedidos	-	1.897,21	-	-
Aportes ao Banco Central	-	-	-	-
Outras Variações Patrimoniais Diminutivas Financeiras	-	-	-	-
Transferências e Delegações Concedidas	74.700.824,47	59.905.230,92	12,96	24,70
Transferências Intragovernamentais	57.843.885,91	58.484.297,17	10,03	-1,10
Transferências Intergovernamentais	181.133,49	243.735,96	0,03	-25,68
Transferências a Instituições Privadas	80.030,26	98.583,00	0,01	-18,82
Transferências a Instituições Multigovernamentais	-	-	-	-
Transferências a Consórcios Públicos	-	-	-	-
Transferências ao Exterior	-	-	-	-
Execução Orçamentária Delegada a Entes	-	-	-	-
Outras Transferências e Delegações Concedidas	16.595.774,81	1.078.614,79	2,88	1.438,62
Desvalorização e Perda de Ativos e Incorporação de Passivos	15.034.053,66	32.863.042,76	2,61	-54,25
Reavaliação, Redução a Valor Recuperável e Ajustes p/ Perdas	2.596.655,71	239.433,53	0,45	984,50
Perdas com Alienação	376.903,02	9.251.084,85	0,07	-95,93
Perdas Involuntárias	67.825,46	-	-	-
Incorporação de Passivos	10.448.523,99	7.162.883,26	1,81	45,87
Desincorporação de Ativos	1.544.145,48	16.209.641,12	0,27	-90,47
Tributárias	63.618,67	71.263,33	0,01	-10,73
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	16.783,29	26.421,78	0,00	-36,48
Contribuições	46.835,38	44.841,55	0,01	4,45
Custo - Mercadorias, Produtos Vend. e dos Serviços Prestados	-	-	-	-
Custo das Mercadorias Vendidas	-	-	-	-
Custos dos Produtos Vendidos	-	-	-	-
Custo dos Serviços Prestados	-	-	-	-
Outras Variações Patrimoniais Diminutivas	13.683.278,28	11.214.424,16	2,37	22,01
Premiações	-	-	-	-
Resultado Negativo de Participações	-	-	-	-
Operações da Autoridade Monetária	-	-	-	-
Incentivos	13.147.420,14	10.892.605,43	2,28	20,70
Subvenções Econômicas	-	-	-	-
Participações e Contribuições	-	-	-	-
Constituição de Provisões	-	-	-	-
Diversas Variações Patrimoniais Diminutivas	535.858,14	321.818,73	0,09	66,51
RESULTADO PATRIMONIAL DO PERÍODO	4.878.700,22	21.474.173,59	-	-77,28



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 – 4º 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) vinculados à UGE da Reitoria.

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

Nome	Cargo	Lotação
Elizangela Cristina Magalhaes	Contadora do Órgão	IFMT-Reitoria
Lucimar Moreira Da Silva	Contadora	IFMT-Campus Cuiabá
Maria Moreira De Carvalho	Técnica em Contabilidade	IFMT-Campus Cáceres
Simone Furquim de Oliveira	Técnica em Contabilidade	IFMT-Campus Juína
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
Edna Lucia Sousa Cruz	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 Araújo	Contador	IFMT-Campus Primavera Do Leste
Fernanda Maria Batista Almeida Matias	Técnica em Contabilidade	IFMT-Campus Várzea Grande
Contador de Órgão	Contadora do Órgão	IFMT-Alta Floresta
Evandro Maciel Garcia	Contador	IFMT-São Vicente
Rayonara Parente de Lima	Contadora	IFMT-Reitoria

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, as Normas Brasileira de Contabilidade Técnicas Aplicadas ao Setor Público, 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



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

em moeda estrangeira, à taxa de câmbio vigente na data do Balanço Patrimonial.

Os direitos, os títulos de crédito e as obrigações prefixadas, são ajustados a valor presente. 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. As provisões, quando constituídas, visam corresponder à melhor estimativa de desembolso necessário para extinguir a obrigação.

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

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. Os valores dos bens imóveis de uso especial da União, de acordo com a Portaria Conjunta STN/SPU nº 3/2014 deverão ser reavaliados, aqueles nos quais seja aplicado, a título de benfeitoria, valor percentual igual ou superior ao estipulado pela SPU; houver alteração de área construída, independentemente do valor investido; seja comprovada a ocorrência de quaisquer sinistros, tais como incêndio, desmoronamento, desabamento, arruinamento, dentre outros. Os valores são atualizados sistemicamente, a cada ano, na data base de 31 de dezembro, independentemente da classificação, considerando os parâmetros e características específicas dos imóveis e preços unitários regionais, atualizados periodicamente. Os gastos posteriores à aquisição, construção ou produção são incorporados ao valor do imobilizado desde que tais gastos aumentem a vida útil do bem e sejam capazes de gerar benefícios econômicos futuros. Se os gastos não gerarem tais benefícios, eles são reconhecidos diretamente como variações patrimoniais diminutivas do período

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

DESCRIÇÃO	TAXA DE DEPRECIAÇÃO (ao ano)
Edifícios E Benfeitorias	4,00%
Máquinas E Equipamentos	10,00%
Ferramentas E Dispositivos	10,00%



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 26414

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%

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, o Órgão está tomando as devidas providências para a implantação do Sistema SIADS, no qual permite registrar os valores pertinentes e solucionar a pendência.

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 modelo definido para apuração dos custos. Atualmente o único sistema que a UPC utiliza é o Sistema de Informações de Custos do Governo Federal (SIC). No entanto há ações em andamento visando a construção do modelo de apuração de custos com base na Cadeia de Valor do IFMT. Espera-se implementar um sistema de mensuração e avaliação das informações de custos no âmbito da sua estrutura para identificar o nível de eficiência, 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 nº. 4.320/1964 e as Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicada ao Setor Público, 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



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

Contabilidade Aplicadas ao Setor Público. A seguir apresentamos as Notas Explicativas relativamente ao **4º trimestre de 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

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

No 4º Trimestre de 2021, a arrecadação das Receitas Próprias do IFMT totalizou **R\$ 2.283.943,00**. Os dados do Quadro 1 evidenciam que o quociente entre as receitas realizadas e as receitas previstas atualizadas é de **0,95** que indica frustração na arrecadação das receitas próprias.

Quadro 1 - Arrecadação das Receitas Próprias – Órgão

4º Trimestre (R\$)				
Receitas Correntes (R\$)				
Natureza da Receita	Prev. Atual. das Rec. Próprias	Realização	AV%	AH%
1.3.0.0.00.0.0 – Receita Patrimonial	1.245.088,00	1.340.721,22	73,87	7,68
1.3.1.0.00.0.0 - Exploração do Patrimônio Imobiliário do Estado	1.233.834,00	1.333.178,00	73,46	8,05
1.3.2.0.00.0.0 – Valores Mobiliários	11.254,00	7.543,22	0,42	-32,97
1.4.0.0.00.0.0 – Receita Agropecuária	25.546,00	71.937,48	3,96	181,60
1.6.0.0.00.0.0 – Receitas de Serviços	308.650,00	299.081,42	16,48	-3,10
1.6.1.0.00.0.0 – Serviços Administrativos e Com. Gerais	300.000,00	282.629,81	15,57	-5,79
1.6.9.0.00.0.0 – Outros Serviços	8.650,00	16.451,61	0,91	90,19
1.9.0.0.00.0.0 – Outras Receitas Correntes	40.655,00	103.152,88	5,68	153,73
1.9.1.0.00.0.0 – Multas Admin., Contrat. e	1.966,00	8.088,71	0,45	311,43
1.9.2.0.00.0.0 – Indenizações, Restituições e Ressarc.	38.689,00	95.064,17	5,24	145,71
Subtotal	1.619.939,00	1.814.893,00	100,00	12,03
Receitas Capital (R\$)				
Natureza da Receita	Prev. Atual. das Rec. Próprias	Realização	AV%	AH%
2.1.0.0.00.0.0 – Operações de Crédito	238.060.240,00	-	-	-
2.1.1.0.00.0.0 – Operações de Crédito Internas	238.060.240,00	-	-	-
2.2.1.0.00.0.0 – Alienação de Bens Móveis	800.000,00	469.050,00	100	-41,37
Subtotal	238.860.240,00	469.050,00	100	-99,80
Total	240.480.179,00	2.283.943,00	100	-99,05

Fonte: Balanço Orçamentário.

A frustração da arrecadação ocorreu entre as Receitas de Capital em **-99,80%**. Em relação a rubrica Alienação de Bens Móveis de **-41,37%** entre o previsto e o realizado, o percentual negativo decorre do adiamento do processo de Leilão/2021 que estava previsto para ocorrer no exercício 2021, mas teve que ser adiado. Entretanto, o valor de **R\$ 469.050,00** arrecadado na referida rubrica se refere ao processo de Leilão realizado pelo Campus São Vicente.



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

A análise vertical dos valores arrecadados indica que as **Receitas Patrimoniais** foram as mais expressivas, representando **73,87%** do total. Este percentual decorre da existência de contratos de concessão onerosa firmados pelos Campus Cuiabá, Bela Vista e São Vicente.

O Campus São Vicente firmou o Contrato nº 01/2011 e Termos Aditivos de concessão onerosa de uma área de 1.108,6 ha, com vigência até 31/07/203, para fins de produção agrícola. O Campus Cuiabá concede espaço para funcionamento do restaurante e o espaço para instalação de antenas de telefonia. O Campus Bela Vista concede o espaço para realização do concurso do Centro Brasileiro de Pesquisa em Avaliação e Seleção de Promoção e Eventos e espaço para a funcionamento da cantina.

As **Receitas de Serviços** representaram **16,48%** do total da arrecadação, ocupando a segunda posição entre as rubricas de valores mais expressivos. Dentre elas, as mais representativas se referem as taxas de inscrição de vestibular arrecadadas pela Reitoria.

A análise horizontal evidencia as rubricas que mais variaram entre a previsão e realização. Neste sentido, as Receitas Agropecuárias apresentaram uma variação de **181,60%**. Os campi que registraram arrecadação de receitas agropecuárias foram: Campus Cáceres responsável por 52,53% do total arrecadado, Campus Campo Novo 42,90% e Campus São Vicente 4,57%.

A arrecadação das receitas agropecuárias decorre da comercialização do excedente da produção, criação, no intuito de reduzir gastos com manutenção.

Quadro 2. Arrecadação por Unidade Gestora (UG)

Unidade	Movim. Líquido - R\$ (Conta Contábil)	AV%
158144 IFMT - Reitoria	332.173,93	14,54
158333 IFMT - Campus Cuiabá	173.257,97	7,59
158334 IFMT - Campus Cáceres	38.930,36	1,70
158335 IFMT - Campus São Vicente	1.635.508,40	71,61
158492 IFMT - Campus Campo N. Parecis	46.359,45	2,03
158493 IFMT - Campus Juína	6.809,73	0,30
158494 IFMT - Campus Bela Vista	19.040,00	0,83
158495 IFMT - Campus Pontes Lacerda	941,60	0,04
158496 IFMT - Campus Confresa	5.038,18	0,22
158497 IFMT - Campus Barra Do Garças	160,00	0,01
158498 IFMT - Campus Rondonópolis	965,93	0,04
158950 IFMT - Campus Sorriso	12.482,50	0,55
158970 IFMT - Campus Primavera Do Leste	2.988,29	0,13
158971 IFMT - Campus Várzea Grande	9.286,66	0,41
Total	2.283.943,00	100

Fonte: Tesouro Gerencial.

Dentre as unidades do IFMT, o **Campus São Vicente** registrou a arrecadação mais expressiva de **71,61%**, em razão do contrato de concessão onerosa para produção agrícola. Em segunda posição, a Reitoria com **14,54%** devido a arrecadação com taxas de inscrição de vestibular.

1.2 – Das Despesas Executadas



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

De acordo com o Balanço Orçamentário de 2021, as despesas executadas totalizaram **R\$ 510.451.909,85** e a dotação atualizada o valor de **R\$ 496.833.965,00**, ou seja, o quociente de execução das despesas foi de **1,03** que indica que a realização da despesa foi maior que a autorização na Lei Orçamentária Anual. Entretanto, cabe esclarecer que ao longo do exercício 2021 o IFMT recebeu créditos orçamentários de outros órgãos, por meio de formalização de acordos, que foram executados conforme discriminado no item 1.3 desta Nota 01.

A análise vertical da execução das despesas indica que **94,14%** corresponderam às despesas correntes e **5,86%** às despesas de capital.

Quadro 03. Execução das Despesas por Natureza da Despesa

Natureza Despesa		Despesas Empenhadas R\$	AV%
319011	Vencimentos E Vantagens Fixas - Pessoal Civil	266.676.740,82	52,24
319113	Obrigações Patronais - Op.Intra-Orçamentarias	56.768.982,11	11,12
319001	Aposentadorias, Reserva Remunerada E Reformas	51.368.276,82	10,06
339037	Locação De Mão-de-obra	21.038.055,09	4,12
449052	Equipamentos E Material Permanente	20.279.551,95	3,97
339039	Outros Serviços De Terceiros - Pessoa Jurídica	18.158.260,48	3,56
339046	Auxílio-Alimentação	10.540.721,37	2,06
339018	Auxílio Financeiro A Estudantes	10.193.749,07	2,00
319004	Contratação P/Tempo Determinado	9.160.603,75	1,79
319003	Pensões	8.861.869,14	1,74
449051	Obras e Instalações	8.490.548,31	1,66
339030	Material De Consumo	5.324.458,97	1,04
319092	Despesas De Exercícios Anteriores	4.012.102,24	0,79
339093	Indenizações e Restituições	3.700.938,00	0,73
339032	Material, Bem Ou Serviço P/ Distrib. Gratuita	2.563.200,88	0,50
339040	Serviços De Tecnologia Da Informação e Comunicação - PJ	1.954.410,54	0,38
339008	Outros Benef.Assist. Do Servidor E Do Militar	1.888.476,21	0,37
339020	Auxílio Financeiro A Pesquisadores	1.882.132,45	0,37
319007	Contrib. A Entidades Fechadas De Previdência	1.635.752,99	0,32
339036	Outros Serviços De Terceiros - Pessoa Física	1.618.947,29	0,32
449039	Outros Serviços De Terceiros- Pessoa Jurídica	857.360,50	0,17
339004	Contratação Por Tempo Determinado	817.481,07	0,16
339049	Auxílio-Transporte	635.222,33	0,12
319016	Outras Despesas Variáveis - Pessoal Civil	564.666,20	0,11
339014	Diárias - Pessoal Civil	359.188,13	0,07
319091	Sentenças Judiciais	276.177,11	0,05
449040	Serviços De Tecnologia Da Informação E Comunicação - PJ	246.851,39	0,05
339092	Despesas De Exercícios Anteriores	164.829,58	0,03
339047	Obrigações tributarias E Contributivas	98.630,74	0,02
339033	Passagens E Despesas Com Locomoção	86.554,72	0,02
335041	Contribuições	80.030,26	0,02
319096	Ressarcimento De Desp. De Pessoal Requisitado	70.491,89	0,01
449020	Auxílio Financeiro A Pesquisadores	24.835,28	0,00
339147	Obrig.Tribut.E Contrib-Op.Intra-Orçamentarias	23.257,42	0,00
339035	Serviços De Consultoria	15.360,00	0,00
339031	Premiações Cult., Art., Cient., Desp. E Outr.	8.042,85	0,00
339139	Outros serviços De Terceiros - Pessoa Jurídica (Intra)	5.151,90	0,00
Total		510.451.909,85	100,00

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

O capital humano é um dos recursos mais relevantes do IFMT, o que justifica a despesa de pessoal ser a mais expressiva.

Dentre as despesas correntes as que apresentaram saldos mais expressivos referem-se as despesas com folha de pagamento de pessoal e com Locação de Mão de Obra. Já entre as despesas de capital, destacaram-se os investimentos com equipamentos e material permanente. O Quadro 03 abaixo, evidencia os percentuais por natureza de despesa.

As despesas com locação de mão de obra se referem aos contratos terceirizados de mão de obra para execução de serviços de limpeza e conservação, recepção, vigilância, agente de portaria, motorista, manutenção predial, dentre outros. São serviços que tem por finalidade manter e garantir o funcionamento das unidades do IFMT.

Com relação aos equipamentos e materiais permanentes adquiridos, cita-se: aquisições de bens de tecnologia da informação como equipamentos e ativos de redes pelo Campus Cuiabá; aquisições de equipamentos e materiais permanentes, entre os quais salas modulares para laboratório, pelo Campus Confresa; aquisição de trator agrícola, máquinas e implementos agrícolas, computadores, aparelhos de ar-condicionado, notebooks e monitores pelo Campus Sorriso; Aquisição de máquinas e equipamentos agrícolas e rodoviário pelo Campus São Vicente; Aquisições de mobiliários e equipamentos pelo Campus Várzea Grande; Aquisições de impressora térmica para impressão de etiquetas patrimoniais, equipamentos para laboratório (agitador magnético, espectrofotômetro, incubadora laboratorial, etc), aparelhos de ar-condicionado, pulverizador costal, notebooks, estufa agrícola, central telefônica, semeadeira, máquina de lavar louça industrial, dentre outros, pelo Campus Várzea Grande

Dos investimentos realizados, destaca-se que alguns campi estão com contrato de obra e reformas em execução, tais como:

- Campus Confresa: Contrato n. 01/2021, para construção de bloco de sala de aula;
- Campus Primavera do Leste: construção do Hangar e Quadra Poliesportiva;
- Campus São Vicente: construção do Barracão de Máquinas Agrícolas e reformas dos alojamentos dos estudantes, do prédio de salas de aula (Mecanização) e ambulatório.
- Campus Várzea Grande: construção Casa da Amostra.
- Reitoria: construção da área de convivência do Campus Avançado Guarantã do Norte;
- Reitoria: construção do Campus Várzea Grande.

Quadro 4. Execução das Despesas por Unidade Gestora

UG Executora		Métrica		Saldo - Moeda Origem (Conta Contábil)	AV%
		Natureza Despesa		DESPESAS EMPENHADAS	
158144	IFMT-Reitoria	33	Despesas Correntes	433.868.960,03	
		44	Despesas de Capital	11.942.508,90	
		Total		445.811.468,93	87,34
158333	IFMT- Campus Cuiabá	33	Despesas Correntes	7.914.073,11	
		44	Despesas de Capital	3.985.244,46	
		Total		11.899.317,57	2,33
158334	IFMT- Campus Cáceres	33	Despesas Correntes	3.502.789,81	
		44	Despesas de Capital	277.317,11	
		Total		3.780.106,92	0,74



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

158335	IFMT- Campus São Vicente	33	Despesas Correntes	8.113.504,81	
		44	Despesas de Capital	1.292.970,04	
		Total		9.406.474,85	1,84
158492	IFMT- Campus Campo Novo do Parecis	33	Despesas Correntes	3.811.028,06	
		44	Despesas de Capital	2.124.166,18	
		Total		5.935.194,24	1,16
158493	IFMT – Campus Juína	33	Despesas Correntes	2.932.263,86	
		44	Despesas de Capital	698.654,72	
		Total		3.630.918,58	0,71
158494	IFMT – Campus Bela Vista	33	Despesas Correntes	2.708.628,70	
		44	Despesas de Capital	497.915,57	
		Total		3.206.544,27	0,63
158495	IFMT – Campus Pontes Lacerda	33	Despesas Correntes	2.051.681,42	
		44	Despesas de Capital	1.032.099,82	
		Total		3.083.781,24	0,60
158496	IFMT – Campus Confresa	33	Despesas Correntes	3.111.012,27	
		44	Despesas de Capital	702.219,69	
		Total		3.813.231,96	0,75
158497	IFMT – Campus Barra do Garças	33	Despesas Correntes	1.617.044,17	
		44	Despesas de Capital	493.780,33	
		Total		2.110.824,50	0,41
158498	IFMT- Campus Rondonópolis	33	Despesas Correntes	1.920.198,67	
		44	Despesas de Capital	563.657,15	
		Total		2.483.855,82	0,49
158950	IFMT- Campus Sorriso	33	Despesas Correntes	2.619.780,76	
		44	Despesas de Capital	1.575.207,54	
		Total		4.191.988,30	0,82
158970	IFMT – Campus Primavera do Leste	33	Despesas Correntes	2.418.044,87	
		44	Despesas de Capital	2.912.105,19	
		Total		5.330.150,06	1,04
158971	IFMT – Várzea Grande	33	Despesas Correntes	1.889.052,42	
		44	Despesas de Capital	420.615,75	
		Total		2.309.668,15	0,45
158972	IFMT- Alta Floresta	33	Despesas Correntes	2.074.699,46	
		44	Despesas de Capital	1.383.685,00	
		Total		3.458.384,46	0,68
Total				510.451.909,85	100

Fonte: Tesouro Gerencial.

Os dados do Quadro 04, evidenciam que a Reitoria foi responsável por **87,34%** da execução das despesas. Cabe destacar, que a execução do orçamento e financeiro dos campi Avançados são executados na UG da Reitoria.



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

Destaca-se que do total das despesas executadas, **1,10%** destinaram-se ao cumprimento das ações de enfrentamento aos efeitos da Pandemia da COVID-19. As despesas executadas com ações de enfrentamento à Covid-19 estão detalhadas na Nota 1.2.

Quadro 5. Receitas/Despesas Intra-Orçamentárias

UG Executora		Natureza Despesa		Despesas Empenhadas
158144	IFMT - Reitoria	319113	Obrigações Patronais - Op.Intra-Orçamentarias	56.768.982,11
158335	IFMT/Campus São Vicente	339147	Obrig.Tribut.E Contrib-Op.Intra-Orçamentarias	10.200,00
158144	IFMT - Reitoria	339147	Obrig.Tribut.E Contrib-Op.Intra-Orçamentarias	5.048,00
158492	IFMT/Campus Campo N. Parecis	339139	Outros serviços De Terceiros - Pessoa Jurídica (Intra)	4.544,50
158334	IFMT/Campus Cáceres	339147	Obrig.Tribut.E Contrib-Op.Intra-Orçamentarias	3.082,21
158972	IFMT/Campus Alta Floresta	339147	Obrig.Tribut.E Contrib-Op.Intra-Orçamentarias	2.600,00
158333	IFMT/Campus Cuiabá	339147	Obrig.Tribut.E Contrib-Op.Intra-Orçamentarias	2.134,03
158498	IFMT/Campus Rondonópolis	339139	Outros serviços De Terceiros - Pessoa Jurídica (Intra)	607,40
158494	IFMT/Campus Bela Vista	339147	Obrig.Tribut.E Contrib-Op.Intra-Orçamentarias	155,00
158496	IFMT/Campus Confresa	339147	Obrig.Tribut.E Contrib-Op.Intra-Orçamentarias	22,25
158498	IFMT/Campus Rondonópolis	339147	Obrig.Tribut.E Contrib-Op.Intra-Orçamentarias	10,00
158493	IFMT/Campus Juína	339147	Obrig.Tribut.E Contrib-Op.Intra-Orçamentarias	5,93
158334	IFMT/Campus Cáceres	339139	Outros Serviços De Terceiros - Pessoa Jurídica (Intra)	0,00
Total				56.797.391,43

Fonte: Tesouro Gerencial.

No tocante as despesas intra-orçamentárias, destacam-se as despesas com Obrigações Patronais decorrentes da folha de pagamento de pessoal. A natureza de despesas 339147 refere-se a pagamentos do PIS/Pasep e a 339139 referente a pagamentos a empresas que utilizam o SIAFI.

1.3 – Movimentação de Crédito

Conforme os dados do Balanço Orçamentário foram executados despesas no montante de **R\$ 510.451.909,85**. Deste total, **492.806.393,78** corresponde a dotação do IFMT, e a diferença, o valor de R\$ 17.645.516,07, se refere à dotação recebida de outras entidades, conforme quadro abaixo:

Quadro 6. Movimentação de Crédito

UG/Gestão	Valor Recebido R\$	Finalidade
153173/15253 - Fundo Nacional De Desenvolvimento Da Educação	1.627.575,56	Para atender ao Programa Nacional e Alimentação Escolar-Alimentação Escolar - PNAE-MC
154003/15279 Fund.Coord.De Aperf.De Pessoal Nível Superior	16.597,00	TED 8329 - Implantação e Desenvolvimento de Curso no Âmbito do PROAP.
153173/15253 Fundo Nacional De Desenvolvimento Da Educação	455.400,00	TED 10734 - Para atender despesas - Centro Colaborador em Alimentação e Nutrição Escolar ...



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

533018/53207	Superint. De Desenvolvimento Do Centro-Oeste	4.998.102,94	TED 06/2021 - Aquisição de Equipamentos e Implantação de Infraestrutura Compreendendo Rede de Acesso à Internet com WIFI nos Campus do IFMT.
153734/00001	Coord-Geral De Sup. A Gestão Orcament/Spo/Mec	620.000,00	TED 10738 - Oferta de Formações de Professores para Educação de Jovens e Adultos
153173/15253	Fundo Nacional De Desenvolvimento Da Educação	2.940.000,00	TED 10819 - Para atender Despesas conforme Termo de Cooperação-PTA. Fomento a Implantação do Itinerário da Formação Técnica e Profissional - MC
153173/15253	Fundo Nacional De Desenvolvimento Da Educação	1.506.992,05	TED 9882/2020-MC - Para Atender Despesas Conforme Termo de Cooperação- PTA.
130148/00001	Secretaria De Agricult.Familiar E Cooperativ.	129.200,00	TED 039/2020
810014/00001	Secretaria Nacional Da Juventude	450.000,00	TED 03/2021 - Para Atender Despesas para Implantação do Espaço 4.0 NO IFMT Para Atender Jovens entre 15 e 29 anos
154003/15279	Fund.Coord.De Aperf.De Pessoal Nível Superior	369.979,05	TED 9828 - Referente a Implantação e Desenvolvimento de Curso no Ambito do Sistema UAB
152734/00001	Coord-Geral De Sup. A Gestão Orcament/Spo/Mec	210.240,00	TED 10767 - Aquisição Equipamento (Renovação do Parque de Computadores) - REI
152734/00001	Coord-Geral De Sup. A Gestão Orcament/Spo/Mec	1.763.707,49	TED 10765 - Obra de Acessibilidade Pavimentação Campus Alta Floresta ID 54074
152734/00001	Coord-Geral De Sup. A Gestão Orcament/Spo/Mec	755.550,00	TED 10767 - Aquisição Equipamento (Renovação do Parque de Computadores) - REI
152734/00001	Coord-Geral De Sup. A Gestão Orcament/Spo/Mec	1.762.300,00	TED 10946 Obra de Construção do Campus Avançado Sinop
158153/26429	- Inst.Fed.De Educ.,Cienc.E Tec.De Goiás	23.805,20	Para aquisição de Passagens Aéreas Internacionais para o IFMT Conforme Processo 23372.001340/2021-68
158153/26429	Inst.Fed.De Educ.,Cienc.E Tec.De Goiás	14.098,34	Para aquisição de Passagens Aéreas Internacionais para o IFMT Conforme Processo 23372.001340/2021-68
158123/26411	Instituto Fed Ciencia Tecnol Sudeste Mg	663,45	Para Pagamento de GECC - Membro Externo de Banca IF Sudeste MG.
Outros		1.304,99	-
TOTAL RECEBIDO		17.645.516,07	



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

Restos a Pagar são despesas empenhadas e não pagas até 31 de dezembro e se subdividem em Restos a Pagar Processados e Restos a Pagar Não Processados. 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 (RPP)

Restos a Pagar Processados são despesas empenhadas e liquidadas e não pagas. O **4º Trimestre de 2021** foi encerrado com saldo de **R\$ 219.611,50**, conforme demonstrado no quadro abaixo:

Quadro 1 - Execução dos Restos a Pagar Processados

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% RPP Processados a Pagar
158144 IFMT-Reitoria	28.521.273,31	76.768,61		28.521.273,31	76.768,61	34,96
158333 IFMT/Campus Cuiabá	282.927,35	371,00		214.751,71	68.546,64	31,21
158334 IFMT/Campus Cáceres	1.800,00		1.800,00		0,00	0,00
158335 IFMT/Campus São Vicente	224.837,99	15.710,19	3.100,00	225.371,41	12.076,77	5,50
158492 IFMT/Campus Campo N. Parecis	18.695,23	5.784,46	17.365,84	200,00	6.913,85	3,15
158493 IFMT/Campus Juína	121.308,59			121.308,59	0,00	0,00
158494 IFMT/Campus Bela Vista	31.835,93			31.835,93	0,00	0,00
158495 IFMT/Campus Pontes Lacerda	195,87	3.708,00	3.600,00	108,00	195,87	0,09
158496 IFMT/Campus Confresa	13.679,63	4.939,26		13.539,63	5.079,26	2,31
158498 IFMT/Campus Rondonópolis	10.074,90	904,03	2.769,06	7.117,17	1.092,70	0,50
158950 IFMT/Campus Sorriso	150.602,37	31.470,73		137.949,32	44.123,78	20,09
158970 IFMT/Campus Primavera Do Leste	49.898,07		27,00	49.871,07	0,00	0,00
158971 IFMT/Campus Várzea Grande	19.749,57	3.210,12	580,00	19.169,57	3.210,12	1,46
158972 IFMT/Campus Alta Floresta	15.257,86			13.653,96	1.603,90	0,73
Total	29.462.136,67	142.866,40	29.241,90	29.356.149,67	219.611,50	100

Fonte: Tesouro Gerencial

Em comparação com 3º trimestre o saldo de RPP a pagar foi reduzido em **9,73%**. Os saldos de RPP a pagar mais expressivos estão concentrados nas unidades: **Reitoria** com **34,96%**, **Campus Cuiabá** com **31,21%** e **Campus Sorriso** com **20,09%**.



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

Na Reitoria, o saldo de R\$ 76.768,61 de RPP a pagar se refere ao contrato de locação de mão-de-obra no valor de R\$ 822,10 e ao contrato de obras e instalações no valor de R\$ 75.946,51, que foram rescindidos por descumprimento de cláusulas contratuais por parte das contratadas e estão sendo monitorados para providências devidas.

No Campus Cuiabá, o saldo de R\$ 68.546,64 se referia a fornecedor que estava com pendências. Este saldo foi zerado em janeiro 2022.

O Campus Sorriso justificou a manutenção de R\$ 44.123,78 em RPP em virtude de processos judiciais com fornecedores em curso.

O Campus Confresa justificou que mantém o saldo em RPP reinscrito de R\$ 4.939,26 devido a ordem de suspensão de pagamento ao fornecedor. Aguardam os trâmites legais para as providências devidas.

O Campus Rondonópolis justificou a manutenção do valor de R\$ 1.092,70 em razão da paralisação das atividades presenciais na unidade, em função das medidas de segurança necessárias para evitar o contágio da Covid-19.

Quadro 2 - Restos a Pagar Processados por Categoria Econômica

Natureza Despesa		RESTOS A PAGAR PROCESSADOS A PAGAR	AV%
Corrente			
339014	Diárias - Pessoal Civil	447,72	0,20
339018	Auxílio Financeiro A Estudantes	840,00	0,38
339030	Material De Consumo	371,00	0,17
339037	Locação De Mão-de-obra	86.188,28	39,25
339147	Obrig.Tribut.E Contrib-Op.Intra-Orcamentarias	41,99	0,02
Capital			
449051	Obras e Instalações	75.946,51	34,58
449052	Equipamentos E Material Permanente	55.776,00	25,40
Total		219.611,50	100,00

Fonte: Tesouro Gerencial

Do total de RP Processados a Pagar, as despesas correntes correspondem a **40,02%** e as despesas de capital correspondem a **59,98%**. Dentre as Despesas Correntes, a natureza de despesa que concentra maior saldo é a **339037 – Locação de mão-de-obra** com **39,25%**. Em seguida, destaca-se a despesa de capital 449051 – Obras e Instalações com **34,58%**.

2.2 – Dos Restos a Pagar Não Processados

Em se tratando dos Restos a Pagar Não Processados (RPNP), o 4º trimestre encerrou com o saldo de **R\$ 18.634.992,66**. A comparação com o trimestre anterior demonstra que o saldo foi reduzido em **27,09%**, foram cancelados **7,89%**, pagos **60,11%**, e liquidados **0,67%**, conforme o Quadro 3.

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

UG Executora	Restos A Pagar Não	Restos A Pagar Não	Restos A Pagar Não	Restos A Pagar Não	Restos A Pagar Não	Restos A Pagar Não
--------------	-----------------------	-----------------------	-----------------------	-----------------------	-----------------------	-----------------------



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

	Processados Inscritos	Processados Reinscritos	Processados Cancelados	Proces. Liquidados A Pagar	Processados Pagos	Processados A Pagar
IFMT - Reitoria	8.484.256,38	3.485.472,94	430.023,94	68.243,12	8.228.610,49	3.311.094,89
IFMT//Campus Cuiabá	6.096.138,17	2.498.373,12	363.605,59	36.118,59	3.734.257,80	4.496.647,90
IFMT//Campus Cáceres	2.259.537,03	11.457,95	57.893,55	0,00	1.408.845,84	804.255,59
IFMT/Campus São Vicente	3.209.103,53	801.567,09	355.522,25	33.122,53	2.732.407,89	922.740,48
IFMT/Campus Campo N. Parecis	5.244.756,33	508.201,66	577.047,47	240,00	2.504.270,52	2.671.640,00
IFMT/Campus Juína	2.284.180,98	697.184,57	237.744,12	97.410,60	2.021.467,19	722.154,24
IFMT/Campus Bela Vista	1.280.012,43	27.891,77	50.862,30	0,00	1.205.584,65	51.457,25
IFMT/Campus Pontes Lacerda	1.979.228,29	412.826,29	154.384,56	1.450,00	1.942.483,89	295.186,13
IFMT/Campus Confresa	3.328.435,86	1.744.492,21	1.275.349,67	133.204,98	2.151.420,79	1.646.157,61
IFMT/Campus Barra Do Garças	1.677.343,15	182.212,51	55.001,91	0,00	1.413.344,31	391.209,44
IFMT/Campus Rondonópolis	1.705.876,02	165.540,76	160.118,41	1.944,92	1.110.861,01	600.437,36
IFMT/Campus Sorriso	3.419.867,93	1.650.974,89	649.638,73	15.845,05	2.256.224,91	2.164.979,18
IFMT/Campus Primavera Do Leste	2.993.291,86	29.326,18	45.397,69	0,00	2.520.869,96	456.350,39
IFMT/Campus Várzea Grande	937.003,52	137.697,60	132.136,70	0,00	929.914,07	12.650,35
IFMT/Campus Alta Floresta	941.624,81	65.528,93	54.592,71	2.717,25	864.529,18	88.031,85
Total	45.840.656,29	12.418.748,47	4.599.319,60	390.297,04	35.025.092,50	18.634.992,66

Fonte: Tesouro Gerencial.

Do total de **R\$ 18.634.992,66** de RPNP a pagar, **0,66%** correspondem a saldos referentes as ações de enfrentamento à Pandemia da Covid-19, detalhadas na Nota 2.1.

As unidades do IFMT que retiveram os saldos de RPNP a Pagar mais expressivos foram: Campus Cuiabá com **24,13%**, Reitoria com **17,77%**, Campus Campo Novo do Parecis com **14,34%** e Campus Sorriso com **11,62%**.

No Campus Cuiabá, o saldo se refere aos gastos com obras e instalações de contratação do fornecedor 12868420/0001-73 - SIRIUS ENGENHARIA E CONTRUCAO EIRELI para a execução de reforma do anfiteatro do campus, seguida da ND 339039 que abrange os gastos expressivos com energia elétrica, serviços terceirizados com manutenção e limpeza, segurança e vigilância e outros.

Na Reitoria o saldo de maior expressividade se refere às obras da Quadra Poliesportiva do Campus Alta Floresta, Campus Avançado Tangará da Serra, e Campus Avançado Lucas do Rio Verde e Área de Convivência de Guarantã, que juntos somam o valor de **R\$ 1.933.866,11**; bem como o saldo do GEAP Autogestão em Saúde no valor de **R\$ 314.498,14**.

No Campus Campo Novo do Parecis cerca de **89%** de **R\$ 2.671.640,00** se refere aos investimentos direcionados à construção do auditório do Campus.

No Campus Sorriso há R\$ 2.164.979,18 de RPNP a Pagar, deste saldo **67,12%** se refere a obras em andamento para a construção de garagem na Fazenda Experimental e edificação da quadra poliesportiva coberta com arquibancada e vestiário. As obras estão em andamento.

Quadro 4 - Restos a Pagar Não Processados por Categoria Econômica

Natureza Despesa	RESTOS A PAGAR NAO PROCESSADOS A PAGAR	AV%
------------------	--	-----



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

Corrente			
339018	Auxílio Financeiro A Estudantes	93.369,35	0,50
339020	Auxílio Financeiro A Pesquisadores	45.300,00	0,24
339030	Material De Consumo	487.817,94	2,62
339032	Material, Bem Ou Serviço P/ Distrib. Gratuita	323.243,40	1,73
339033	Passagens E Despesas Com Locomoção	487.525,00	2,62
339036	Outros Serviços De Terceiros - Pessoa Física	51.337,83	0,28
339037	Locação De Mão-de-obra	381.796,43	2,05
339039	Outros Serviços De Terceiros - Pessoa Jurídica	3.842.877,19	20,62
339040	Serviços De Tecnologia Da Informação E Comunicação - PJ	56.720,74	0,30
339092	Despesas De Exercícios Anteriores	11.679,80	0,06
339139	Outros Serviços De Terceiros - Pessoa Juridica (Intra)	23.383,49	0,13
339147	Obrig.Tribut.E Contrib-Op.Intra-Orcamentarias	5.733,90	0,03
Capital			
449051	Obras E Instalacoes	11.646.890,63	62,50
449052	Equipamentos E Material Permanente	1.177.316,96	6,32
Total		18.634.992,66	100,00

Fonte: Tesouro Gerencial.

Os dados evidenciam que **68,82%** dos saldos de RPNP a pagar concentram-se nas despesas de capital, estando distribuídos nas naturezas de despesas de Obras e Instalações em **62,50%** e Equipamentos e Material Permanente em **6,32%**. Entre as despesas correntes, o saldo mais expressivo refere-se à Outros Serviços de Terceiros – Pessoa Jurídica, com **20,62%**.



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 2.1 – EXECUÇÃO DAS DESPESAS E RESTOS A PAGAR - COVID-19

2.1.1 Execução das despesas no Enfrentamento à Covid-19

O valor total das despesas executadas no enfrentamento à Covid-19 foi de **R\$ 5.638.777,78**, nas ações 2994 – da Assistência aos Estudantes das Instituições Federais de Educação e na 20RL – Do Funcionamento das Instituições da Rede Federal. No Quadro 1 verifica-se os percentuais de execução de despesa por Unidade Gestora.

Quadro 1 - Execução das Despesas por Unidade Gestora e Natureza da Despesa - COVID-19

UG executora		Ação Governo	Natureza Despesa Detalhada		DESPESAS EMPENHADAS	AV%
158144	IFMT- Reitoria	20RL	33902002	Auxilio As Atividades Auxiliares De Pesquisa	77.504,51	-
			33903028	Material De Proteção E Segurança	17.304,00	-
			33903036	Material Hospitalar	1.736,30	-
			33903943	Serviços De Energia Elétrica	963,74	-
			44902001	Auxilio/Bolsa A Pesquisadores	24.835,28	-
			44905191	Obras Em Andamento	1.243,72	-
		44905224	Equipamento De Proteção, Segurança E Socorro	12.748,00	-	
		2994	33901801	Bolsas De Estudo No País	1.049.120,00	-
			33901802	Bolsas De Estudo No Exterior	2.400,00	-
			33901804	Auxílios Para Desenv. De Estudos E Pesquisas	2.400,00	-
33903205	Mercadorias Para Doação		12.297,60	-		
Total					1.202.553,15	21,33
158333	IFMT/Campus Cuiabá	2994	33901801	Bolsas De Estudo No País	582.097,10	-
			33903019	Material De Acondicionamento E Embalagem	49.440,00	-
			33903205	Mercadorias Para Doação	272.538,98	-
		Total				
158335	IFMT/Campus São Vicente	2994	33901804	Auxílios Para Desenv. De Estudos E Pesquisas	1.241.000,00	-
		Total				
158492	IFMT/Campus Campo N. Parecis	2994	33901801	Bolsas De Estudo No País	284.520,00	-
Total					284.520,00	5,05
158493	IFMT/Campus Juína	20RL	33903028	Material De Proteção E Segurança	900,00	-
		2994	33901801	Bolsas De Estudo No País	697.815,00	-
		Total				
158495	IFMT/Campus Pontes Lacerda	20RL	33903019	Material De Acondicionamento E Embalagem	680,00	-
			33901801	Bolsas De Estudo No País	409.100,00	-
			33903022	Material De Limpeza E Prod. De Higienização	1.745,00	-
		33903036	Material Hospitalar	9.354,00	-	
Total					420.879,00	7,46
158496	IFMT/Campus Confresa	2994	33901801	Bolsas De Estudo No País	664.400,00	-
		Total				
158498	IFMT/Campus Rondonópolis	20RL	33903028	Material De Proteção E Segurança	3.364,40	-
			33901801	Bolsas De Estudo No País	51.480,00	-
			33903028	Material De Proteção E Segurança	21.160,62	-
		Total				
158950	IFMT/Campus Sorriso	20RL	33903016	Material De Expediente	2.307,27	-
			33903019	Material De Acondicionamento E Embalagem	160,03	-
			33903021	Material De Copa E Cozinha	413,00	-
			33903022	Material De Limpeza E Prod. De Higienização	11.372,83	-
			33903036	Material Hospitalar	1.746,40	-
		Total				
158972		20RL	33903035	Material Laboratorial	1.630,00	-



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 2020

	IFMT/Campus Alta Floresta	2994 Total	33901801	Bolsas De Estudo No País	129.000,00	-
Total					130.630,00	2,32
Total					5.638.777,78	100,00

Fonte: Tesouro Gerencial.

O Campus São Vicente e a Reitora foram responsáveis por **22,01%** e **21,33%** em relação ao total, respectivamente. Tais despesas representam **1,10%** de todas as despesas executadas no exercício.

Com relação as naturezas de despesas, constata-se que **68,59%** de R\$ 5.638.777,78 foram executados em despesas com 339018 - Bolsas de Estudos no País e **22,05%** a 339018-04 Auxílios para Desenvolvimento de Estudos e Pesquisas.

Em geral, as unidades gestoras que executaram o orçamento com bolsas de estudos no país foram destinadas aos estudantes da instituição para aquisição de kit escolar, kit de informática para acesso às aulas remotas, auxílio emergencial para ajudar os discentes com auxílio moradia e alimentação e kit de cestas básicas para distribuição aos estudantes em vulnerabilidade social. Além disso, foram adquiridos materiais de segurança para evitar o contágio pelo Sars-Covi 2, de enfermaria, expediente, embalagens e limpeza.

2.2.2 Execução dos Restos a Pagar Processados (RPP) e Não Processados (RPNP) no Enfrentamento à COVID-19

Nas notas explicativas do exercício 2020, toda a execução das despesas no enfrentamento à Covid-19 foi informada como sendo 100% do orçamento de guerra, da **Ação 21C0**. No entanto, retifica-se 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.

No **4º Trimestre de 2021**, o saldo de Restos a Pagar no enfrentamento à Covid-19 totalizou **R\$ 498.938,88**. Deste total, os RPNP a Pagar, não liquidados e liquidados a pagar, representaram **99,35%**, e os RPP a Pagar representam **0,65%**.

No Quadro 2 abaixo, verifica-se o detalhamento dos saldos por natureza de despesa e Unidade Gestora responsável.

Quadro 2 - Execução dos RPP e RPNP – Covid-19

UG executora		Métrica		Saldo - Moeda Origem (Conta Contábil)	
		Natureza Despesa Detalhada		631300000 = RP NAO PROCESSAD OS LIQUIDADOS A PAGAR	632100000 = RP PROCESSA DOS A PAGAR
158333	IFMT/Campus Cuiabá	33904014	Telefonia Fixa E Móvel - Pacote De Comunicação De Dados	36.118,59	-
		Total		36.118,59	0,00
158492		33901801	Bolsas De Estudo No País	240,00	-



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

	IFMT/Campus Campo N. Parecis	Total	240,00	-
158493	IFMT/Campus Juína	33903022 Material De Limpeza E Prod. De Higienização	86.655,80	-
		Total	86.655,80	0,00
158496	IFMT/Campus Confresa	33901801 Bolsas De Estudo No País	0,00	140,00
		Total	0,00	140,00
Total			123.014,39	140,00

Fonte: Tesouro gerencial.

Em relação aos RPNP a Pagar as naturezas de despesas com saldos mais expressivos foram em **339030-22 – Material de Limpeza e Prod. De Higienização e 339014-14 – Telefonia Fixa e Móvel – Pacote de Comunicação de Dados**. As Unidades Gestoras que retiveram os saldos expressivos foram: IFMT/Campus Juína, IFMT/Campus Cuiabá, respectivamente.

No Campus Juína o valor de RPPN a Pagar de **R\$ 86.655,80** tem por objetivo aquisição de materiais de limpeza e higienização e material hospitalar que se pretende utilizar no retorno às atividades presenciais no campus, com objetivo de combater e prevenir contra a Covid-19.

No Campus Cuiabá o saldo de R\$ 36.118,59 se refere à contratação de serviços de telefonia móvel com acesso à internet, com fornecimento de Cartão Sim “Chip” para o acesso às aulas remotas pelos estudantes do campus.

Abaixo segue o detalhamento dos saldos dos RPNP a Pagar e RPP a Pagar, por Ação Orçamentária e Plano de Trabalho Resumido (PTRES):

- **RPNP a pagar**

Ação Orçamentária	PTRES	Valor R\$ Trimestre Anterior	Valor R\$ Trimestre Atual	AV%	AH%
20RL	186402	4.394,00	0	0	-100
2994	186444	346.871,45	36.358,59	29,52	-89,52
20RL	191400	30.105,43	0	0,00	-100
2994	191606	114.328,00	86.655,80	70,36	-24,20
21C0	186290	0	0	0	0
Total	495.698,88	123.154,39	100	-75,16	Total

Fonte: Tesouro Gerencial.

A análise vertical aponta que os saldos de RPNP a Pagar estão concentrados em maior proporção no PTRES 191606 da **Ação 2994**, com **70,36%** do total.

A análise horizontal, entre o trimestre atual e o trimestre anterior, aponta que os saldos de RPNP a pagar diminuíram em **75,16%** em relação ao trimestre anterior.

- **RPP a pagar**



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

Ação	PTRES	Valor R\$ Trimestre Anterior	Valor R\$ Trimestre Atual	AV%	AH%
2994	191606	1.500,00	0,00	0,00	-100
2994	191606	1.740,00	140,00	100	91,95
Total		3.240,00	140,00	100	

Fonte: Tesouro Gerencial.

Em se tratando dos RPP a Pagar, **100%** originam-se do orçamento da instituição, da Ação 2994. Em relação ao trimestre anterior o saldo foi reduzido em **91,95%**.



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 03 – BALANÇO FINANCEIRO

Esta demonstração evidencia as receitas e as despesas orçamentárias bem como os recebimentos e pagamentos de natureza extraorçamentária, conjugados com os saldos em espécie provenientes do exercício anterior, e os que se transferem para o exercício seguinte.

A análise horizontal do Balanço Financeiro evidencia os valores de maiores variações entre os exercícios de 2021 e 2020. As Receitas Orçamentárias aumentaram em **14,82%**, os Dispendios Orçamentários em **4,06%** e os Pagamentos Extraorçamentários em **19,77%**.

Os quadros abaixo evidenciam as variações mais expressivas.

Análise Horizontal

Quadro 1. Análise Horizontal dos Ingressos – Saldos mais expressivos

Dos Ingressos	2021	2020	AH%
	Valor R\$	Valor R\$	
Receitas Orçamentárias			
Outros Recursos Vinculados a Fundos, Órgãos e Programas	1.750.647,14	965.181,92	81,38
Movimentação de Saldos Patrimoniais	2.373.415,21	1.250.476,08	89,80
Alienação de Bens e Direitos	469.050,00	1.381.000,00	-66,04
Recebimentos Extra orçamentários			
Cancelamento de Obrigações do Exercício Anterior	4.324,69	1.599,45	170,39
Arrecadação de Outra Unidade	331.351,69	162.345,64	104,10
Outros Recebimentos Extra orçamentários	335.676,38	166.670,33	101,40

Fonte: Balanço Financeiro, 2021.

Entre os Ingressos, Recebimentos Extra orçamentários, o saldo de Cancelamentos de Obrigações do Exercício Anterior variou em **170,39%** em relação ao exercício anterior. Esta variação decorre de cancelamento de obrigação realizado pelo Campus Várzea Grande.

Quadro 2. Análise Horizontal dos Dispendios – Saldos mais expressivos

Dos Dispendios	2021	2020	AH%
	Valor R\$	Valor R\$	
Despesas Orçamentárias			
Seguridade Social (Exceto Previdência)	24.902.909,5	2.716.337,18	816,78
Outros Recursos Vinculados a Fundos, Órgãos e Programas	5.135.958,96	1.147.484,3	347,58
Despesas Extraorçamentários			
Demais Pagamentos	83.357,38	76,35	109.077,97

Fonte: Balanço Financeiro, 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

Entre os dispêndios, Despesas Extra orçamentárias, os Demais Pagamentos variaram em **109.077,97%** e **99,58%** do saldo foi registrado pela Reitoria. No decorrer do exercício de 2021 foram realizados estornos para retificação do número de empenho.

A análise vertical do Balanço Financeiro evidencia a composição dos saldos dos itens que representam as movimentações financeiras. No exercício de 2021 as Receitas Orçamentárias representaram **0,34%** dos Ingressos, enquanto que os Recebimentos Extra orçamentários representaram **12,13%**. Em se tratando dos Dispêndios, os *Pagamentos Extra orçamentários* representaram **9,76%** e as Despesas Orçamentárias **76,47%**.

Análise Vertical

Quadro 3. Análise Vertical dos Ingressos – Saldos mais expressivos 2021

Dos Ingressos	2021	AV%
	Valor R\$	
Total dos Ingressos	667.532.325,13	100%
Repasso recebido	458.452.696,5	68,68
Transferências Recebidas para Pagamento de RP	60.146.071,7	9,01
Inscrição dos Restos a Pagar Não Processados	46.564.750,99	6,98

Fonte: Balanço Financeiro, 2021.

No tocante aos ingressos, a análise vertical evidencia que as transferências financeiras recebidas por repasse foram as mais expressivas por apresentar o percentual de **68,68%** do total dos ingressos. Destaca-se que as inscrições de restos a pagar, processados e não processados, no exercício de 2021, representou **11,98%** dos ingressos.

Quadro 3. Análise Vertical dos Dispêndios – Saldos mais expressivos 2021

Dos Dispêndios	2021	AV%
	Valor R\$	
Total dos Dispêndios	667.532.325,13	100%
Ordinárias	452.216.945,54	67,74
Pagamento dos Restos a Pagar Não Processados	35.025.092,5	5,25
Caixa e Equivalentes de Caixa	34.165.487,83	5,12

Fonte: Balanço Financeiro, 2021.

Quanto aos dispêndios, as despesas orçamentárias ordinárias representaram **67,74%**. Estas movimentações estão inseridas no processo orçamentário de alocação livre, para atender a quaisquer finalidades.



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

No exercício de 2021 foram inscritos em Restos a Pagar Processados de **R\$ 33.360.762,03** e em comparação a 2020 o saldo aumentou em **13,59%**. Quanto aos Restos a Pagar Não Processados foram inscritos R\$ **46.564.750,99** que aumentou em **1,58%** em relação a 2020. A inscrição de Restos a Pagar do exercício são representados na coluna dos Ingressos como Recebimentos Extraorçamentários para compensar a sua inclusão nas despesas orçamentárias.

A partir dos dados do Balanço Financeiro, calcula-se os seguintes indicadores:

- **Resultado Financeiro do Exercício**
 - Corresponde as diferenças entre as disponibilidades para o exercício seguintes e as disponibilidades do exercício anterior.
 - O resultado financeiro do exercício de 2021 foi de **R\$ 2.452.472,38**.

- **Valores efetivamente pagos no exercício**
 - Corresponde a soma dos dispêndios orçamentários com os dispêndios extra orçamentários e o resultado subtraído dos valores inscritos em restos a pagar e em serviço da dívida a pagar.
 - Os valores efetivamente pagos no exercício de 2021 foram de **R\$ 553.441.324,28**.

- **Valor do aumento ou da diminuição do saldo da conta Restos a Pagar**
 - Correspondem aos valores que entraram subtraídos dos valores que saíram.
 - Os Restos a Pagar no exercício de 2021 aumentaram no valor de **R\$ 15.544.270,85**.

- **Valores extra orçamentários que realmente ingressaram no exercício**
 - Correspondem a diferença entre os ingressos extraordinários com os valores inscritos em restos a pagar e em serviço da dívida a pagar.
 - Os valores extra orçamentários que realmente ingressaram no exercício foram de **R\$ 1.019.411,06**.



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 04 - BALANÇO PATRIMONIAL

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

No **4º Trimestre de 2021** os resultados estão demonstrados nos quadros a seguir.

Os Subgrupos cujos saldos apresentaram Maiores Variações Monetárias

Quadro 1 – Balanço Patrimonial

Ativo Circulante e Não Circulante

Posição	Ativo Circulante e Não Circulante	Valor em R\$		AV%	AH%
		4º Trimestre 2021	Dez/20		
1	Créditos a Curto Prazo	465.414,33	1.148.443,82	0,10	-59,47
2	Estoques	4.334.318,00	5.940.244,96	0,95	-27,03
3	Caixa e Equivalentes de Caixa	34.165.487,83	31.713.015,45	7,50	7,73
4	Imobilizado	415.352.298,57	396.632.998,84	91,15	4,72

Fonte: Balanço Patrimonial 4º Trimestre 2021.

A análise vertical do Balanço Patrimonial do **4º Trimestre de 2021** demonstrou que o Ativo Circulante correspondeu a **8,55%** do total do Ativo, enquanto o Ativo Não Circulante a **91,45%**. Entre as contas do Ativo Circulante, o saldo da conta Caixa e Equivalente de Caixa foi o mais expressivo, de **7,50%**. Entre as contas do Ativo Não Circulante o saldo da conta Imobilizado foi o maior e mais relevante, composto por **91,15%** do total. A conta imobilizado engloba valores dos bens móveis e imóveis da instituição.

A análise horizontal do Balanço Patrimonial registrou um aumento do grupo do Ativo em **4,32%** em comparação ao exercício de 2020. No Ativo Circulante, os créditos a curto prazo em 2021 sofreram um decréscimo de **-59,47%** em relação a 2020. A variação negativa desses saldos foi decorrente do encerramento dos Termos de Execução Descentralizados firmados com a Universidade Federal Fluminense para oferta de curso de Pós-Graduação Stricto Sensu em nível de mestrado para profissionais em administração no valor de R\$ 690.760,00, e também com a Fundação Universidade Federal de Mato Grosso para ações integradas para organização e publicação de obras digitais no valor de R\$ 96.788,56.

Além dos créditos a curto prazo, os estoques também sofreram variação negativa entre dezembro/2021 e o 4º Trimestre de 2021 de **-27,03%**, conforme demonstrado no Quadro 1. Este resultado decorre de reduções dos estoques realizadas pelo Campus Cuiabá, Campus Rondonópolis, Campus Barra do Garças e em menor proporção o Campus Sorriso. O Campus Cuiabá reduziu seus estoques em -84,94% e o Campus Rondonópolis em -48,59%. Ambos explicaram que foi necessário realizar baixas de materiais de consumo em razão de conciliação.



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

Referente à depreciação acumulada de bens móveis, cabe esclarecer que nem todas as unidades do IFMT fizeram o registro, devido ineficiência do sistema de gestão dos bens móveis. A adesão ao sistema SIADS se deu recentemente para resolver essa pendência, mas dada a complexidade do processo de migração dos dados entre os sistemas, a implantação do SIADS está sendo realizada gradualmente, e está na fase de implantação módulo patrimônio.

Passivo Exigível

Circulante e Não Circulante

Posição	Passivo Circulante e Não Circulante	Valor em R\$		AV%	AH%
		4º Trimestre 2021	Dez/20		
1	Fornecedores e Contas a Pagar	1.771.102,46	979.334,71	0,39	80,85
2	Demais Obrigações a Curto Prazo	37.422.314,80	27.049.436,04	8,21	38,35
3	Obrigações Trab., Prev. e Assist. a Pagar a Curto Prazo	60.211.017,25	58.067.851,27	13,21	3,69
4	Obrigações Fiscais a Curto Prazo	410,99	410,99	0,00	0,00

Fonte: Balanço Patrimonial do 4º trimestre de 2021.

A análise vertical do Balanço Patrimonial do **4º Trimestre de 2021** evidencia que o Passivo Exigível - PE correspondeu a **21,93%** e o Patrimônio Líquido **78,07%**. Do Passivo Exigível, a conta 'Obrigações Trab., Prev. e Assist. A Pagar a Curto Prazo' concentrou o saldo mais expressivo em relação ao total do Passivo, e representou **60,24%** do Subgrupo Passivo Exigível. Em segunda posição a conta Demais Obrigações a Curto Prazo representou o Passivo em **8,21%**.

Do saldo da conta Obrigações Trab., Prev. e Assist. a Pagar a Curto Prazo, **2,05%** são de precatórios de pessoal que, em comparação ao exercício de 2020, aumentou em **28,39%**.

Quanto ao saldo da conta Demais Obrigações a Curto Prazo **99,53%** de seu valor se concentra na contabilidade da Reitoria. Neste subgrupo de contas na contabilidade da Reitoria a maior representatividade são as Transferências Financeiras a Comprovar que somam o valor de **R\$ 33.702.952,47**

A análise horizontal do Balanço Patrimonial do **4º Trimestre 2021** evidencia que os passivos sofreram aumento de **4,32%** em comparação ao exercício de 2020.

A análise das contas do Passivo que apresentaram maior variação de valores entre os períodos de dezembro de 2020 a dezembro de 2021 foram as contas Fornecedores e Contas a Pagar em **80,85%** em razão de aquisições realizadas para suprimentos de materiais e serviços e execução de contratos de valores expressivos, de obras e de manutenções prediais. Em seguida, o saldo da conta Demais Obrigações a Curto Prazo também variou positivamente em **38,35%**, em decorrências de transferências recebidas.

Patrimônio Líquido

Posição	Patrimônio Líquido	Valor em R\$		AH%	AV%
		4º Trimestre 2021	Dez/20		
1	Resultado do Exercício	4.878.700,22	21.474.173,59	-77,28	1,07
2	Ajustes de Exercícios Anteriores	194.678,09	228.208,94	-14,69	0,05
3	Resultado de Exercícios Anteriores	350.415.741,76	328.713.359,23	6,60	76,90
4	Reserva de Capital	249.901,26	249.901,26	0,00	0,05

Fonte: Balanço Patrimonial 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 26414

A análise vertical do período indica que a conta *Resultado de Exercícios Anteriores* encerrou com saldo mais representativo do Passivo, com percentual de **76,90%**.

A análise da evolução patrimonial das contas que constituem o Patrimônio Líquido do **4º Trimestre** de 2021, indica redução expressiva do saldo da conta *Resultado do Exercício* em relação a dezembro de 2020, no percentual de **77,28%**, assim como a conta *Ajustes de Exercícios Anteriores* no percentual de **14,69%**.

Precatórios

Os dados do quadro abaixo evidenciam os saldos existentes, até o encerramento do **4º Trimestre**, de **Precatórios de Pessoal** a pagar em curto e longo prazo. Tais valores são provenientes de condenações de ações judiciais, registrados na contabilidade da UG 158144 pela UG 090049/0001 – Tribunal Regional Federal da 1ª. Reg.

Precatórios a Pagar

Órgão UGE e UG Executora	UG Executora	Conta Contábil		899910403		
				DE ORIGEM		
		Mês Lançamento		SET/2021	014/2020	AH%
Conta Corrente		Saldo - R\$ (Conta Contábil)	Saldo - R\$ (Conta Contábil)			
26414 IFMT/Reitoria	158144	UG	090049	1.786.343,48	955.796,52	86,90
			090051	0,00	80.178,88	(100)
	Total			1.786.343,48	1.035.975,40	72,43

Fonte: Tesouro Gerencial

Os dados destacados no Quadro 'Precatórios a Pagar' evidenciam que **100%** deles se referem a valores de obrigações referentes a salários ou remunerações, bem como a benefícios aos quais o empregado ou servidor tenha direito e tais obrigações aumentaram em **72,43%** em relação ao exercício de 2020.

Precatórios a Pagar: Curto e Longo Prazo

UG Executora	Conta Contábil	CURTO PRAZO		LONGO PRAZO		
		211110300		221110200		
		'= PRECATORIOS DE PESSOAL		'= PRECATORIOS DE PESSOAL		
Mês Lançamento		DEZ/2021	014/2020	DEZ/2021	014/2020	
Conta Corrente		Saldo - R\$ (Conta Contábil)	Saldo - R\$ (Conta Contábil)	Saldo - R\$ (Conta Contábil)	Saldo - R\$ (Conta Contábil)	
158144	IFMT	090049	-	-	-	
		090051	-	-	-	
		PR1900049		0,00		
		PR1RG2022	1.236.834,05	-	0,00	-
		PR4158144	0,00	80.178,88	-	-
		PR9004921	0,00	883.125,87	-	-



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

		PR1JD9049	-	-	549.509,43	72.670,65
--	--	------------------	---	---	------------	-----------

Fonte: Tesouro Gerencial

Os dados do Quadro acima evidenciam que **30,76%** do total de Precatórios referem-se a de longo prazo e que em relação a 2020 aumentou em **656,16%**. O saldo remanescente, de **69,24%** referem-se aos Precatórios de curto prazo.



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 – DEMONSTRAÇÃO DE FLUXO DE CAIXA – DFC

A informação dos fluxos permite aos usuários avaliar como a entidade do setor público obteve recursos para financiar suas atividades e a maneira como os recursos de caixa foram utilizados. A demonstração de fluxo de caixa é composta por informações decorrentes de fluxos das atividades das operações, dos investimentos e dos financiamentos.

A seguir, seguem as análises horizontais - que evidenciam a evolução dos saldos entre 2020 e 2021 - e as análises verticais - que evidenciam a composição dos saldos em relação aos totais de cada fluxo analisado no exercício de 2021 – referentes aos valores mais expressivos da DFC do **4º Trimestre de 2021**.

5.1 – Análise Horizontal dos valores mais expressivos

Quadro 01 – Análise Horizontal Dos Fluxos das Atividades Operacional

Em R\$

Fluxo das Atividades Operacionais	2021	2020	AH%
Ingressos			
Receitas Agropecuárias	71.937,48	19.140,16	275,85
Cancelamento de Obrigações do Exercício Anterior	4.324,69	1.599,45	170,39
Arrecadação de Outra Unidade	331.351,69	162.345,64	104,10
Desembolsos			
Demais pagamentos	-83.357,38	-76,35	109.077,97
Transferências Intergovernamentais	-87.397,51	-150.000,00	-41,73
Dispêndios Extraorçamentários	-685.474,68	-514.635,25	33,20

Fonte: Demonstração de Fluxo de Caixa, 2021.

Os fluxos das atividades operacionais englobam às atividades da entidade que não as de investimento e de financiamento.

A análise da evolução dos fluxos operacionais da DFC do **4º Trimestre** evidencia que, entre os ingressos, as Receitas Agropecuárias sofreram um aumento expressivo na arrecadação de **275,85%** no período. Seguidamente, também variaram de forma positiva e expressiva as operações de Cancelamento de Obrigações do Exercício Anterior e Arrecadação de Outra Unidade.

Em relação aos desembolsos, os saldos que mais variaram positivamente no período foram os Demais Pagamentos em **109.077,97%**, que se referem a saldos cujas liquidações foram retificadas para correção de número de empenho, dentre outras. Em se tratando das transferências Intergovernamentais o saldo variou negativamente em **41,73%**.

Quadro 02 – Análise Horizontal Dos Fluxos das Atividades Investimento

Em R\$

Fluxo das Atividades Operacionais	2021	2020	AH%
Ingressos			
Alienação de Bens	469.050,00	977.550,00	-52,02
Desembolsos			
Outros Desembolsos de Investimentos	-261.791,17	-817.084,64	-67,96



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

Aquisição de Ativo Não Circulante	-16.851.778,68	-13.175.724,06	27,90
-----------------------------------	----------------	----------------	-------

Fonte: Demonstração de Fluxo de Caixa, 2021.

Os fluxos das atividades de investimentos englobam as atividades de aquisição e à venda de ativos de longo prazo e de outros investimentos não inseridos em equivalentes de caixa.

Entre os ingressos, a análise horizontal dos fluxos de investimentos evidencia a variação negativa de **-52,02%** em relação a 2020. Ocorreu que o processo de Leilão administrado pela Reitoria e que envolvia outros campi estava programado para ser realizado em 2021, mas foi adiado. No entanto, o Campus São Vicente realizou o seu leilão independente e registrou a arrecadação no valor de R\$ 469.050,00.

Além disso, verifica-se que as aquisições com ativos não circulantes aumentaram em **27,90%** em 2021.

5.2 – Análise Vertical dos valores mais expressivos

Quadro 03 – Análise Vertical Dos Fluxos das Atividades Operacionais

Em R\$

Fluxo das Atividades Operacionais	2021	2020	AV%
Ingressos			
Transferências Financeiras Recebidas	552.590.442,6	524.130.920,53	99,49
Receita Patrimonial	1.333.178,00	752.877,13	0,24
Desembolsos			
Educação	-360.466.701,99	-343.229.951,3	67,21
Previdência Social	-60.508.763,23	-58.808.486,66	11,28

Fonte: Demonstração de Fluxo de Caixa, 2021.

O maior valor entre os fluxos das atividades operacionais foi de Transferências Financeiras Recebidas, representando **99,49%** dos ingressos. Entre os desembolsos, os correspondentes à Educação representaram **67,21%**.

Quadro 04 – Análise Vertical Dos Fluxos das Atividades Investimento

Em R\$

Fluxo das Atividades Operacionais	2021	2020	AV%
Ingressos			
Alienação de Bens	469.050,00	977.550,00	2,82
Desembolsos			
Aquisição de Ativo Não Circulante	-16.851.778,68	-13.175.724,06	101,25

Fonte: Demonstração de Fluxo de Caixa, 2021.

A análise dos saldos das contas de ingressos e desembolsos dos fluxos das atividades de investimentos em 2021, evidencia que os investimentos em ativos superaram os ingressos decorrentes de alienação.



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 – 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.

Quadro 1. Variações Patrimoniais Aumentativas

Posição	Variações Patrimoniais Aumentativas	Valor em R\$			
		4º Trimestre 2021	4º Trimestre 2020	AV%	AH%
1	Exploração e Venda de Bens, Serviços e Direitos	1.704.196,90	922.645,10	0,29	84,71
2	Outras Variações Patrimoniais Aumentativas	434.491,34	244.062,12	0,07	78,02
3	Transferências e Delegações Recebidas	570.450.455,20	527.516.515,08	98,11	8,14
4	Valorização e Ganhos c/ Ativos e Desincorporação de Passivos	8.848.064,70	41.141.239,36	1,52	-78,49

Fonte: Demonstração das Variações Patrimoniais, 2021.

Com base na análise da Demonstração das Variações Patrimoniais Aumentativas- VPA é possível concluir que o saldo total das Variações Patrimoniais Aumentativas apresentou evolução positiva de 2,04% em comparação ao mesmo trimestre do exercício anterior.

A análise vertical das Variações Patrimoniais Aumentativas do 4º Trimestre de 2021 dos dados destacados no Quadro 1, evidencia que as Transferências e Delegações Recebidas apresentaram o saldo mais expressivo, de **98,11%**, sendo as Transferências Intragovernamentais as mais significativas.

A análise horizontal dos dados evidencia que, entre as Variações Aumentativas a arrecadação de receitas sobre a Exploração e Venda de Bens, Serviços e Direitos variou expressiva e positivamente no período, cerca de **84,71%**. Deste percentual, o IFMT-Campus São Vicente foi responsável por **68,36%**. Esta unidade gestora possuiu um contrato de Cessão Onerosa de Uso de Terras, de Nº 01/2011 e aditivos (Processo original nº 23000.107177/2009-88 e Processos apensados nº 23197.015184.2016-23 e 23197.015789.2017-03), referente a exploração de produção agrícola.

Em seguida, destacam-se as Outras Variações Patrimoniais Aumentativas que também sofreram variação aumentativa expressiva no período, de **78,02%**. Deste total, a Reitoria foi responsável por **76,85%**. São valores recebidos de restituições referente a pessoal cedido, salários devolvidos, devolução de recursos, dentro outros. Além disso, houve também recebimento de valores decorrentes de multas administrativas. Nos campi houve devoluções de taxas de bancadas de projetos de pesquisas, ressarcimentos e outros.

Quadro 2. Variações Patrimoniais Diminutivas

Posição	Variações Patrimoniais Diminutivas	Valor em R\$			
		4º Trimestre 2021	4º Trimestre 2020	AV%	AH%
1	Variações Patrimoniais Diminutivas Financeiras	31.336,99	2.491,77	0,01	1.157,62



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	Desvalorização e Perda de Ativos e Incorporação de Passivos	15.034.053,66	32.863.042,76	2,61	-54,25
3	Transferências e Delegações concedidas	74.700.824,47	59.905.230,92	12,96	24,70
4	Outras Variações Patrimoniais Diminutivas	13.683.278,28	11.214.424,16	2,37	22,01

Fonte: Demonstração das Variações Patrimoniais, 2021.

Com base na análise da Demonstração das Variações Patrimoniais Diminutivas- VPD é possível concluir que o saldo total das Variações Patrimoniais Diminutivas apresentou evolução aumentativa de **5,14%** em relação ao período anterior.

A análise vertical das Variações Patrimoniais Diminutivas do 4º Trimestre de 2021 dos dados destacados no Quadro 2, evidencia que as Transferências e Delegações Concedidas apresentaram o saldo mais expressivo, de **12,96%**.

A análise horizontal dos dados evidencia que, entre as Variações Diminutivas, as Financeiras aumentaram em **1.157,62%**. As Transferências e Delegações Concedidas também aumentaram em **24,70%**, bem como Outras Variações Patrimoniais Diminutivas em **22,01%**. Por outro lado, o saldo de Desvalorização e Perda de Ativos e Incorporação de Passivos diminuiu em **-54,25%**.

Com relação as **Variações Patrimoniais Diminutivas Financeiras** foram as que sofreram maior variação no período analisado, de **1.157,62%**. Em consulta ao balancete da UG 158335 – IFMT/Campus São Vicente, constata-se que esse a unidade foi responsável por **99,13%** dessas VPDs.

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	552.590.442,6	Remuneração a Pessoal	283.951.791,92
2	Outras Transferências e Delegações Recebidas	17.860.012,6	Encargos Patronais	58.019.997,93
3	Reavaliação de Ativos	4.696.007,04	Transferências Intragovernamentais	57.843.885,91

Fonte: Demonstração das Variações Patrimoniais, 2021.

Considera-se as variações aumentativas e diminutivas que tiveram maior impacto no Trimestre aquelas que possuíram maior representativa na análise vertical da Demonstração das Variação Patrimonial, elas estão posicionadas no Quadro 3 em ordem decrescente de valor. Dentre as VPDs as mais expressivas foram com remuneração a pessoal.

O Quociente entre as Variações Patrimoniais Aumentativas e Variações Patrimoniais Diminutivas do período de 2021 resultou em **1,01**, o que indica que houve um Superávit Patrimonial em 2021. Portanto, o Resultado Patrimonial do exercício de 2021 foi superavitário, de **R\$ 4.878.700,22**.



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 07 – Fornecedores e Contas a Pagar

Em 31/12/2021, o Instituto Federal de Mato Grosso apresentou um saldo em aberto de R\$ 1.771.102,46, conforme abaixo representado:

Tabela 1 – Fornecedores e Contas a Pagar – Composição.

	31/12/2020	31/12/2021	(ou R\$) AH (%)
Circulante			
Nacionais	979.334,71	1.771.102,46	80,85
Estrangeiros			
Não circulante			
Nacionais	0	0	0
Estrangeiros			
Total	979.334,71	1.771.102,46	80,85

Fonte: Balanço Patrimonial, 2021.

Todos os saldos de Fornecedores e Contas a Pagar são do Curto Prazo e se referem aos Fornecedores Nacionais.

As unidades gestoras contratantes com valores mais expressivos de fornecedores e contas a pagar na data base de 31/12/2021 estão relacionados na tabela a seguir:

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

Mês Lançamento		31/12/2021	
Conta Contábil		Total	
UG Executora		Saldo - R\$ (Conta Contábil)	AV%
158144	IFMT/Reitoria	592.081,47	33,43
158333	IFMT/Campus Cuiabá	344.409,17	19,45
158334	IFMT/Campus Cáceres	20.543,40	1,16
158335	IFMT/Campus São Vicente	193.939,75	10,95
158492	IFMT/Campus Campo N. Parecis	32.822,51	1,85
158493	IFMT/Campus Juína	111.354,10	6,29
158494	IFMT/Campus Bela Vista	25.639,12	1,45
158495	IFMT/Campus Pontes Lacerda	7.978,51	0,45
158496	IFMT/Campus Confresa	204.117,48	11,52
158497	IFMT/Campus Barra Do Garças	1.313,35	0,07
158498	IFMT/Campus Rondonópolis	5.227,21	0,30
158950	IFMT/Campus Sorriso	140.091,79	7,91
158970	IFMT/Campus Primavera do Leste	64.835,07	3,66
158971	IFMT/Campus Várzea Grande	21.827,32	1,23
158972	IFMT/Campus Alta Floresta	4.922,21	0,28
Total		1.771.102,46	100

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

Entre as Unidades Gestoras, os saldos de fornecedores e contas a pagar mais expressivos foram da Reitoria (158144) com 33,43%, Campus Cuiabá (158333) com 19,45% e Campus Confresa (158496) com 11,52%.

Na Reitoria, há saldos de RPP de contratos de obras que estão em processo de regularização, conforme explicado na Nota 2. Demais fornecedores referem-se a contratos terceirizados, dentre outros.

O Campus Cuiabá tem como principais fornecedores as empresas Positivo Tecnologia S.A. – responsável por 35% do total do saldo individual do campus, destinados para aquisição de equipamentos para laboratórios – e a Energisa Mato Grosso, que representa 20% do total do saldo individual do campus, para fornecimento de energia elétrica.

No Campus Confresa a empresa NNC Construtora Eireli é o fornecedor cujo contrato é o valor mais expressivos constante na conta Fornecedores e Contas a Pagar, correspondendo a 65,26% do saldo total, que se refere a contratação de empresa especializada para execução da obra de readequação do bloco da agroindústria, referente a tomada de preço 02/2020, conforme contrato 02/2021.

De todos os fornecedores do IFMT, os cinco mais significativos estão listados abaixo com os respectivos saldos em aberto na data base de 31/12/2021. Juntos eles representam 52,28% do total a ser pago.

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

	R\$ (mil)	
	31/12/2021	AV (%)
Fundação de Apoio e Desenvolvimento da Universidade Fed	455.400,00	25,71
Liderança Limpeza e Conservação Ltda	138.620,98	7,83
NNC Construtora Eireli	133.204,98	7,52
Positivo Tecnologia S.A.	112.000,00	6,32
Comercial Milênio Eireli	86.655,80	4,89
Demais	845.220,70	47,72
Total	1.771.102,46	100

Fonte: Tesouro Gerencial.

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

Quadro 4 – Fornecedores – Principais Transações.

Fornecedor	Objeto	Valor
Fundação de Apoio e Desenvolvimento da Universidade Fed	Serviços de apoio administrativo e de gestão financeira necessários à consecução do Projeto de Desenvolvimento Institucional intitulado, “Financiamento dos Cursos no Âmbito do SisUAB-IFMT”.	455.400,00
Liderança Limpeza e Conservação Ltda	Prestação de Serviço de Auxiliar de Cozinha, Ajudante Geral e Jardineiro.	138.620,98
NNC Construtora Eireli	Obra de Construção de Bloco de Sala de Aula.	133.204,98



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

Positivo Tecnologia S.A.	Fornecimento de Equipamentos de Informática.	112.000,00
Comercial Milênio Eireli	Aquisição de material de consumo – Álcool em Gel Higienizante 70%.	86.655,80

Fontes: 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

Nota 08 – Obrigações Contratuais

Em 31/12/2021, o IFMT possuía um saldo de R\$ 32.582.483,18 milhões relacionados a obrigações contratuais, relacionados a parcelas de contratos que serão executadas nos próximos exercícios.

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

Tabela 1 – Obrigações Contratuais – Composição.

	31/12/2020	31/12/2021	AH (%)	AV%	(ou R\$)
Aluguéis	677.398,70	603.393,48	(10,92)	1,85	
Fornecimento de Bens	592.751,48	176.433,47	(70,23)	0,54	
Empréstimos e Financiamentos	0	0	0,00	0,00	
Seguros	140.768,74	119.794,33	(14,90)	0,37	
Serviços	18.687.403,90	31.682.861,90	69,54	97,24	
Total	20.098.322,82	32.582.483,18	62,12	100	

Fonte: Tesouro Gerencial, Balanço Patrimonial.

As obrigações contratuais com **Serviços** foram as que mais aumentaram até o dia 31/12/2021, pois apresentou uma variação aumentativa de **69,54%**. São serviços de manutenção de veículos e abastecimentos, de manutenção, locação de mão de obra e obras nos Campi. Ainda, representam a maioria do valor comprometido, cerca de **97,24%** do total das obrigações assumidas pela Entidade, conforme evidencia a análise vertical.

Apresentam contratos de execução de Projetos de obras, de obras em andamento e manutenções prediais: **Campus Cáceres, Campus São Vicente, Campus Juína, Campus Campo Novo do Parecis e Campus Cuiabá.**

Verifica-se abaixo as unidades gestoras contratantes com valores das obrigações contratuais mais expressivos na data base de 31/12/2021:

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

Mês Lançamento		dez/21	014/2020	Em R\$
Métrica		Saldo - R\$ (Conta Contábil)	Saldo - R\$ (Conta Contábil)	AV%
UG Executora		Total	Total	
158144	IFMT/Reitoria	3.229.983,33	3.303.903,15	9,91
158333	IFMT/Campus Cuiabá	7.768.658,34	4.220.009,00	23,84
158334	IFMT/Campus Cáceres	2.065.624,95	825.808,78	6,34
158335	IFMT/Campus São Vicente	2.117.254,04	1.354.530,40	6,50
158492	IFMT/Campus Campo N. Parecis	2.501.224,60	2.508.553,58	7,68
158493	IFMT/Campus Juína	1.662.170,30	1.352.806,57	5,10



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

158494	IFMT/Campus Bela Vista	896.930,44	679.557,21	2,75
158495	IFMT/Campus Pontes Lacerda	592.733,44	1.018.452,09	1,82
158496	IFMT/Campus Confresa	2.957.002,49	956.188,67	9,08
158497	IFMT/Campus Barra Do Garças	1.058.696,01	1.022.846,15	3,25
158498	IFMT/Campus Rondonópolis	2.504.591,36	855.380,36	7,69
158950	IFMT/Campus Sorriso	2.463.994,11	1.199.063,67	7,56
158970	IFMT/Campus Primavera Do Leste	2.763.619,77	801.223,19	8,48
Total		32.582.483,18	20.098.322,82	100,00

Fonte: Tesouro Gerencial.

As unidades gestoras Campus Cuiabá (158333), Reitoria (158144) e Confresa (158496) e Primavera do Leste (158470) são responsáveis por 51,31% do total contratado.

Na Reitoria a execução contratual envolve os contratos dos Campi Avançados.

O Campus Cuiabá obteve uma variação positiva de 84,09% referente ao valor total da sua conta Obrigações Contratuais comparado com dezembro de 2020, após regularização da conta de contratos em 2021, bem como a celebração de novos contratos.

No Campus Confresa 57,94% dos serviços contratados está voltado para a construção civil ao realizar a construção de bloco de sala de aula, e tem como principal fornecedor a NNC Construtora Eireli conforme Contrato 01/2021.

O Campus Primavera do Leste apresentou **245%** de variação do seu saldo de 31/12/2021 ao exercício anterior, reflexo das novas contratações e aditamentos. O saldo da conta Obrigações Contratuais do campus é de o serviço mais expressivo é o de limpeza e conservação e o fornecedor Executiva representa **71,16%** com maior expressividade.

Na tabela apresentada a seguir, relaciona-se os 5 contratados mais significativos e o saldo a executar, na data base de 31/12/2021, que juntos representaram **31,21%** do total a ser pago, somando R\$ 10.167.532,59.

Tabela 3 – Obrigações Contratuais – Por Contratado (Saldo).

	Em R\$	
	31/12/2021	AV (%)
Sirius Engenharia e Construção EIRELI	3.495.508,67	10,73
TMF Construções e Serviços EIRELI	2.077.053,93	6,37
Executiva Serviços Comercio Importação e Exportação EIRELI	1.966.658,64	6,04
NNC Construtora EIRELI	1.372.311,35	4,21
L H C Construtora EIRELI	1.256.000,00	3,85
	10.167.532,59	31,21

Fonte: Tesouro Gerencial

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

Quadro 4 – Contratados.



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

Contratado	Objeto	UG Contratantes
Sirius Engenharia E Construção EIRELI	Empresa contratada de arquitetura e urbanismo e/ou engenharia para execução da reforma do anfiteatro.	158333
TMF Construções e Serviços EIRELI	Serviço de obras e manutenção predial.	158333, 158334, 158335, 158493, 158495, 158497, 158498, 158950
Executiva Serviços Comercio Importação e Exportação EIRELI	Limpeza e conservação.	158970
NNC Construtora EIRELI	Registro de Contrato em Execução - Obra de Construção Do Bloco De Sala De Aula do Ensino Superior, Contrato 01/2021.	158496
L H C Construtora EIRELI	Empresa contratada para edificação da quadra poliesportiva coberta com arquibancada e vestiário do IFMT Campus Sorriso.	158950

Fontes: Tesouro Gerencial, Siafi Operacional, Contratos

O contrato firmado pelo Campus Cuiabá com a empresa Sirius Engenharia e Construção Eireli, CNPJ 12.868.42000/0001-73, refere-se à contratação para a execução da reforma do Anfiteatro do campus.

O fornecedor TMF Construções e Serviços EIRELI atende a diversas unidades gestoras com serviços de reformas e obras prediais, dentre eles o Pregão Eletrônico (SRP) N°.01/2019 (UASG 158144) do Contrato 06/2020 1º TA, cujo prazo de execução final é 14/12/2022; Contrato nº 06/2020 (UASG 158335); Processo 23188.000876.2019-29- Pregão Eletrônico SRP N° 01/2019 (UASG 158333).

O contratado firmado pelo Campus Sorriso com a empresa LHC Construtora Eirelli, CNPJ 14606036/0001-28, Contrato 03/2021, possui os seguintes dados: valor global de R\$ 1.256.000,00, Vigência: 01/08/2021 a 01/01/2023. Processo: 23444.000597.2020-21. Contratada para a realização de obras de engenharia para edificação da quadra poliesportiva coberta com arquibancada e vestiário do IFMT Campus Sorriso, a serem executadas nas condições estabelecidas no projeto básico e demais documentos técnicos que se encontram anexos ao Edital.



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 09 – Provisões

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

Nota 10 - Imobilizado

O imobilizado é composto pelos bens móveis e imóveis.

Em 31/12/2021, o IFMT apresentou um saldo de **R\$ 415.352.298,57** 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.

	31/12/2021	31/12/2020	AH%
Bens Móveis			
(+) Valor Bruto Contábil	163.732.263,54	153.083.683,81	6,96
(-) Depreciação/Amortização/Exaustão Acum. de Bens Móveis	-24.792.991,76	-22.181.791,16	11,77
(-) Redução ao Valor Recuperável de Bens Móveis	-	-	-
Bens Imóveis			
(+) Valor Bruto Contábil	280.611.312,90	269.673.813,64	4,06
(-) Depr./Amortização/Exaustão Acum. de Bens Imóveis	-4.198.286,11	-3.942.707,45	6,48
(-) Redução ao Valor Recuperável de Bens Imóveis	-	-	-
Total	415.352.298,57	396.632.988,84	4,72

Fonte: Balanço Patrimonial

O Campus Primavera do Leste registrou uma análise horizontal expressiva na conta de Depreciações Acumuladas, de **9.095,38%**, em razão de recebimento de doações com contabilização da depreciação. Os registros das depreciações dos seus bens móveis não estão sendo realizados.

Constata-se que em razão do processo de migração para o Sistema SIADS, os registros da depreciação/amortização e/ou reavaliação tiveram falhas no decorrer do exercício uma vez que os saldos nas contas contábeis se divergiram no SIAFI com SUAP.

10.1 Bens Móveis

O valor líquido dos Bens Móveis do IFMT em 31/12/2021 totalizavam **R\$ 138.939.271,78** milhões e estão distribuídos em várias contas contábeis conforme detalhado na tabela a seguir.

Tabela 2 – Bens Móveis – Composição

Em R\$



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

Mês Lançamento	Dez/21	014/2020		
CCon - Item (6)	Saldo - R\$ (Conta Contábil)	Saldo - R\$ (Conta Contábil)	AH %	AV %
Máquinas, Aparelhos, Equipamentos e Ferramentas	48.481.772,04	40.807.605,33	18,81	34,89
Bens de Informática	36.622.004,53	35.087.206,03	4,37	26,36
Móveis e Utensílios	32.495.169,80	31.207.558,77	4,13	23,39
Material Cultural, Educacional e de Comunicação	15.600.334,71	15.050.106,83	3,66	11,23
Veículos	16.447.801,40	16.634.617,76	-1,12	11,84
Bens Móveis em Almoarifado	14089,28		0,00	0,01
Semoventes e Equipamentos de Montaria	916.329,30	958.029,30	-4,35	0,66
Demais Bens Móveis	13.154.762,48	13.338.559,79	-1,38	9,47
Depreciação / Amortização Acumulada	-24.792.991,76	-22.181.791,16	11,77	-17,84
Total	138.939.271,78	130.901.892,65	6,14	100

Fonte: Tesouro Gerencial.

Dos Bens Móveis registrados no IFMT, **34,89%** referem-se a Máquinas, Aparelhos, Equipamentos e Ferramentas totalizando **R\$ 48.481.772,04**, seguido pela conta de Bens de Informática com **26,36%**. Constata-se que essas duas contas representam **61,25%** do total da conta de bens móveis.

A partir da análise horizontal, verifica-se que a conta que mais variou positivamente foi a Máquinas, Aparelhos, Equipamentos, em **18,81%**. Esse fato se deve a aquisição de aparelhos de TI para atender a demanda do teletrabalho, bem como aquisições de mobiliários e utilidades laboratoriais. O fato de transferências de bens entre campi e o fato do valor irreal da depreciação contribuem para a variação dos saldos compostos na conta de bens móveis.

Não obstante que os campus Campo Novo do Parecis e Sorriso apresentaram queda no saldo de Máquinas, Aparelhos, Equipamentos e Ferramentas após transferências e reclassificações, um aumento expressivo ocorreu nos campi Barra do Garça, Primavera do Leste, Alta Floresta e Bela Vista.

O Campus Primavera do Leste adquiriu máquinas e equipamentos laboratoriais para aulas práticas.

O Campus Alta Floresta teve aquisição de equipamentos para instalação do laboratório de piscicultura do CVT em Paranaíta.

O Campus Bela Vista em sua maioria equipamentos de laboratórios didáticos, aparelhos de medição; comunicação; esportes diversos; proteção e segurança.

10.2 Bens Imóveis

Os Bens Imóveis da União em 31/12/2021 totalizaram **R\$ 276.413.026,79** milhões e estão distribuídos em várias contas contábeis, conforme demonstrado na tabela a seguir.

Tabela 3 - Bens Imóveis – Composição.

Em R\$



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

Mês Lançamento	Dez/21	01/2020		
CCon - Item (6)	Saldo - R\$ (Conta Contábil)	Saldo - R\$ (Conta Contábil)	AH%	AV%
Bens de Uso Especial	258.408.506,86	255.732.051,99	1,05	93,49
Bens Imóveis em Andamento	19.652.231,33	12.772.715,61	53,86	7,11
Instalações	2.550.574,71	1.169.046,04	118,18	0,92
Deprec./Acum./Amort. Acumulada - Bens Imóveis	-4.198.286,11	-3.942.707,45	6,48	-1,52
Total	276.413.026,79	265.731.106,19	4,02	100,00

Fonte: Tesouro Gerencial

De acordo com a tabela acima, os Bens de Uso Especial corresponderam a **93,49%** de todos os bens imóveis reconhecidos contabilmente no Balanço Patrimonial do IFMT, perfazendo o montante de **R\$ 258.408.506,86** milhões em 31/12/2021 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.

O Campus Sorriso explicou que houve no 1º Trimestre uma variação expressiva em Instalações, de **7.752,34%**, referente a inclusão do saldo de R\$ 1.030.240,67.

Registra-se, no Campus Cáceres, bens que estão em andamento, a medição da primeira parcela da construção do alojamento feminino. A última avaliação dos bens imóveis foi realizada em 28/12/2018.

No Campus Juína, Bens Móveis em Andamento refere-se a pagamentos de medições das obras de edificação da Casa da Amostra e Centro de Lazer e também, a pagamentos de serviços de elaboração de projeto de acessibilidade.

A partir da análise horizontal constata-se que o saldo de Instalações sofreu aumento de **118,18%** em relação ao período 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	dez/21	01/2020		Em R\$
Conta Contábil	Saldo - R\$ (Conta Contábil)	Saldo - R\$ (Conta Contábil)	AH%	AV%
Fazendas, Parques e Reservas	1.188.137,59	1.188.137,59	-	0,46
Terrenos, Glebas	1.075.200,00	1.075.200,00	-	0,42
Imóveis de Uso Educacional	252.859.995,34	250.082.719,47	1,11	97,85
Edifícios	61.255,38	61.255,38	-	0,02
Imóveis Residenciais e Comerciais	3.022.104,39	3.122.925,39	-3,23	1,17
Outros Bens Imóveis de Uso Especial	201.814,16	201.814,16	-	0,08
Total	258.408.506,86	255.732.051,99	1,05	100,00

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

Os bens de uso especial são relevantes na composição do patrimônio imobiliário. A análise vertical indica que **97,85%** dos bens imóveis da instituição trata-se de Bens de Uso Educacional, e sofreu acréscimo de **1,11%** em relação ao período anterior.

No Campus Cáceres, todos os bens construídos estão registrados no Spiunet, no entanto, apenas a construção inicial está averbada no Cartório de Registro de Imóveis.

No Campus Bela Vista estão em andamento as reavaliações de toda a classe de ativos Imobilizadas conforme Processo 23190.000573.2021-81.



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 11 – INTANGÍVEL

Em 31/12/2021, o IFMT apresentou um saldo de **R\$ 1.375.857,53** milhões relacionados ao 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	dez/21	014/2020		
Conta Contábil	Saldo - R\$ (Conta Contábil)	Saldo - R\$ (Conta Contábil)	AH%	AV%
Software com Vida Útil Definida	270.358,00	649.135,78	-58,35	19,65
Software com Vida Útil Indefinida	1.099.853,04	745.861,34	47,46	79,94
Marcas, Direitos, Patentes - Vida Útil Definida	5.646,49	5.646,49	-	0,41
Amortização Acumulada	0	0	-	-
Total	1.375.857,53	1.400.643,61	-1,77	100

Fonte: Tesouro Gerencial

No intangível, a análise horizontal indica uma variação expressiva positiva na conta Software com Vida Útil Indefinida, de **47,46%**, e uma variação expressiva negativa na conta Software com Vida Útil Definida, de **-58,35%**.

O Campus Sorriso relatou que realizou baixas na conta 12.411.01.01 em razão de desuso ou obsolescência no valor de **R\$ 17.599,60**, conforme Ofício 79/2021-SRS-PAT-IFMT.

O Campus Pontes e Lacerda reclassificou o saldo do subgrupo Software com vida útil definida para Software com vida útil indefinida, no valor total de **R\$ 15.747,00**.

A análise vertical indica que **79,94%** do subgrupo Intangível está concentrado nas contas de Software com Vida Útil Indefinida, e **19,65%** nas contas de Software com Vida Útil Definida que, no entanto, não vem sendo amortizados.

A amortização acumulada não está sendo registrada pelas unidades do IFMT até que o sistema SIADS esteja pronto para realizar os devidos registros, conforme planejamento da equipe gestora. A implantação do módulo Patrimônio no SIADS está em andamento. Até dezembro de 2021 não teve sua finalização.

O saldo de **R\$ 5.646,49** referente a Concessão de Direito de Uso de Comunicação registrado pelo IFMT-Campus Cáceres são de ações da antiga TELEMAT adquiridas pela aquisição das antigas linhas de telefone fixo. No entanto, há o processo 23191.000420.2012-33 em andamento para que tais ações sejam vendidas e baixadas da contabilidade.

Não houve registro de redução ao valor recuperável (*impairment*).



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 12 – Investimentos

Não há investimentos na estrutura do IFMT.

NOTA 13 - SC – SISTEMA DE CUSTOS

O IFMT ainda não possui modelo próprio de apuração das informações de custos, mas há ações em andamento para esta finalidade. A Comissão designada pela Portaria 1588/2021-IFMT está trabalhando na atualização da cadeia de valor e levantamento dos processos e atividades da instituição que se pretende definir como objeto de custos.

RAYONARA PARENTE DE LIMA
Contadora Responsável UG 158144 - Reitoria
Matricula SIAPE N° 1762769
CRC-MT n° 011715/O

ELIZÂNGELA CRISTINA MAGALHÃES
Contadora Responsável Órgão 26414- IFMT
Matricula SIAPE N° 2996831
CRC-PR 049607/O-5 T-MT