



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



QUADRO DE ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES

ATIVO			PASSIVO		
ESPECIFICAÇÃO	2020	2019	ESPECIFICAÇÃO	2020	2019
ATIVO FINANCEIRO	23.392.844,16	33.136.707,88	PASSIVO FINANCEIRO	149.957.235,81	68.862.406,78
ATIVO PERMANENTE	415.419.676,15	391.479.197,75	PASSIVO PERMANENTE	76.448.492,26	64.991.382,90
			SALDO PATRIMONIAL	212.406.792,24	290.762.115,95

QUADRO DE COMPENSAÇÕES

ATIVO			PASSIVO		
ESPECIFICAÇÃO	2020	2019	ESPECIFICAÇÃO	2020	2019
SALDO DOS ATOS POTENCIAIS ATIVOS	42.171.775,95	44.219.086,01	SALDO DOS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS	17.960.693,00	17.427.954,86
Execução dos Atos Potenciais Ativos	42.171.775,95	44.219.086,01	Execução dos Atos Potenciais Passivos	17.960.693,00	17.427.954,86
Garantias e Contragarantias Recebidas a Executar	80.498,74	86.491,54	Garantias e Contragarantias Concedidas a Executar	-	-
Direitos Conveniados e Outros Instrumentos Congêneres a Rec. Executar	42.055.427,21	44.101.956,47	Obrigações Conveniadas e Outros Instrum Congêneres a Executar	582.000,00	402.000,00
Direitos Contratuais a Executar	35.850,00	30.638,00	Obrigações Contratuais a Executar	17.378.693,00	17.025.954,86
Outros Atos Potenciais Ativos a Executar	-	-	Outros Atos Potenciais Passivos a Executar	-	-
TOTAL	42.171.775,95	44.219.086,01	TOTAL	17.960.693,00	17.427.954,86

DEMONSTRATIVO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL

DESTINAÇÃO DE RECURSOS	SUPERAVIT/DEFICIT FINANCEIRO
Recursos Ordinários	-101.544.958,39
Recursos Vinculados	-25.019.433,26
Educação	-6.665.902,09
Seguridade Social (Exceto Previdência)	-959.541,04
Previdência Social (RPPS)	-16.741.432,39
Receitas Financeiras	-775.562,12
Alienação de Bens e Direitos	7.100,82
Outros Recursos Vinculados a Fundos, Órgãos e Programas	115.903,56
TOTAL	-126.564.391,65



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



MINISTÉRIO DA FAZENDA
SECRETARIA DO TESOURO NACIONAL

TÍTULO BALANÇO ORÇAMENTÁRIO - TODOS OS ORÇAMENTOS
SUBTÍTULO 26414 - INST.FED.DE EDUC.,CIENC.E TEC.DO MATO GROSSO - AUTARQUIA
ORGÃO 26000 - MINISTERIO DA EDUCACAO
EXERCÍCIO 2020
PERÍODO PRIMEIRO TRIMESTRE (Aberto)
EMIÇÃO 06/04/2020
VALORES EM UNIDADES DE REAL

RECEITA				
RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA	RECEITAS REALIZADAS	SALDO
RECEITAS CORRENTES	3.565.143,00	3.565.143,00	749.221,74	-2.815.921,26
Receitas Tributárias	-	-	-	-
Impostos	-	-	-	-
Taxas	-	-	-	-
Contribuições de Melhoria	-	-	-	-
Receitas de Contribuições	-	-	-	-
Contribuições Sociais	-	-	-	-
Contribuições de Intervenção no Domínio Cont. Entidades Privadas de Serviço	-	-	-	-
Receita Patrimonial	1.267.128,00	1.267.128,00	650.024,27	-617.103,73
Exploração do Patrimônio Imobiliário do	1.230.113,00	1.230.113,00	647.301,63	-582.811,37
Valores Mobiliários	37.015,00	37.015,00	2.722,64	-34.292,36
Delegação de Serviços Públicos	-	-	-	-
Exploração de Recursos Naturais	-	-	-	-
Exploração do Patrimônio Intangível	-	-	-	-
Cessão de Direitos	-	-	-	-
Demais Receitas Patrimoniais	-	-	-	-
Receita Agropecuária	28.711,00	28.711,00	9.560,00	-19.151,00
Receita Industrial	-	-	-	-
Receitas de Serviços	2.264.960,00	2.264.960,00	72.420,16	-2.192.539,84
Serviços Administrativos e Comerciais	2.235.354,00	2.235.354,00	67.726,31	-2.167.627,69
Serviços e Atividades Referentes à	-	-	-	-
Serviços e Atividades Referentes à	-	-	-	-
Serviços e Atividades Financeiras	-	-	-	-
Outros Serviços	29.606,00	29.606,00	4.693,85	-24.912,15
Transferências Correntes	-	-	-	-
Outras Receitas Correntes	4.344,00	4.344,00	17.217,31	12.873,31
Multas Administrativas, Contratuais e	4.344,00	4.344,00	-	-4.344,00
Indenizações, Restituições e	-	-	17.217,31	17.217,31
Bens, Direitos e Valores Incorporados ao	-	-	-	-
Demais Receitas Correntes	-	-	-	-
RECEITAS DE CAPITAL	51.505.842,00	51.505.842,00	-	-51.505.842,00
Operações de Crédito	50.998.842,00	50.998.842,00	-	-50.998.842,00
Operações de Crédito - Mercado Interno	50.998.842,00	50.998.842,00	-	-50.998.842,00
Operações de Crédito - Mercado Externo	-	-	-	-
Alienação de Bens	507.000,00	507.000,00	-	-507.000,00
Alienação de Bens Móveis	507.000,00	507.000,00	-	-507.000,00
Alienação de Bens Imóveis	-	-	-	-
Alienação de Bens Intangíveis	-	-	-	-
Amortização de Empréstimos	-	-	-	-
Transferências de Capital	-	-	-	-
Outras Receitas de Capital	-	-	-	-
Integralização do Capital Social	-	-	-	-
Resultado do Banco Central do Brasil	-	-	-	-
Remuneração das Disponibilidades do	-	-	-	-
Resgate de Títulos do Tesouro Nacional	-	-	-	-
Demais Receitas de Capital	-	-	-	-
RECURSOS ARRECADADOS EM	-	-	-	-
SUBTOTAL DE RECEITAS	55.070.985,00	55.070.985,00	749.221,74	-54.321.763,26
REFINANCIAMENTO	-	-	-	-
Operações de Crédito - Mercado	-	-	-	-
Mobiliária	-	-	-	-
Contratual	-	-	-	-
Operações de Crédito - Mercado	-	-	-	-
Mobiliária	-	-	-	-
Contratual	-	-	-	-
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO	55.070.985,00	55.070.985,00	749.221,74	-54.321.763,26
DEFICIT	-	-	194.638.644,78	194.638.644,78
TOTAL	55.070.985,00	55.070.985,00	195.387.866,52	140.316.881,52
DETALHAMENTO DOS AJUSTES NA	-	-	-	-
Créditos Adicionais Abertos com Superávit	-	-	-	-
Créditos Adicionais Abertos com Excesso	-	-	-	-
Créditos Cancelados Líquidos	-	-	-	-



DESPESA						
DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA	DESPESAS EMPENHADAS	DESPESAS LIQUIDADAS	DESPESAS PAGAS	SALDO DA DOTAÇÃO
DESPESAS CORRENTES	451.641.141,00	451.641.141,00	195.124.612,60	94.346.380,28	72.369.730,94	256.516.528,40
Pessoal e Encargos Sociais	358.818.351,00	358.818.351,00	173.069.600,00	84.310.266,40	65.720.597,22	185.748.751,00
Juros e Encargos da Dívida	-	-	-	-	-	-
Outras Despesas Correntes	92.822.790,00	92.822.790,00	22.055.012,60	10.036.113,88	6.649.133,72	70.767.777,40
DESPESAS DE CAPITAL	6.266.395,00	6.266.395,00	263.253,92	139.298,21	97.506,65	6.003.141,08
Investimentos	6.266.395,00	6.266.395,00	263.253,92	139.298,21	97.506,65	6.003.141,08
Inversões Financeiras	-	-	-	-	-	-
Amortização da Dívida	-	-	-	-	-	-
RESERVA DE CONTINGÊNCIA	-	-	-	-	-	-
RESERVA DO RPPS	-	-	-	-	-	-
SUBTOTAL DAS DESPESAS	457.907.536,00	457.907.536,00	195.387.866,52	94.485.678,49	72.467.237,59	262.519.669,48
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA /	-	-	-	-	-	-
Amortização da Dívida Interna	-	-	-	-	-	-
Dívida Mobiliária	-	-	-	-	-	-
Outras Dívidas	-	-	-	-	-	-
Amortização da Dívida Externa	-	-	-	-	-	-
Dívida Mobiliária	-	-	-	-	-	-
Outras Dívidas	-	-	-	-	-	-
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO	457.907.536,00	457.907.536,00	195.387.866,52	94.485.678,49	72.467.237,59	262.519.669,48
TOTAL	457.907.536,00	457.907.536,00	195.387.866,52	94.485.678,49	72.467.237,59	262.519.669,48

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

DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	INSCRITOS EM EXERCÍCIOS ANTERIORES	INSCRITOS EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO	LIQUIDADOS	PAGOS	CANCELADOS	SALDO
DESPESAS	1.656.134,56	18.834.578,31	8.908.372,98	7.535.956,30	312.432,17	12.642.324,40
Pessoal e Encargos	-	306.932,24	46.546,36	46.546,36	260.385,88	-
Juros e Encargos da	-	-	-	-	-	-
Outras Despesas	1.656.134,56	18.527.646,07	8.861.826,62	7.489.409,94	52.046,29	12.642.324,40
DESPESAS DE CAPITAL	612.110,85	17.098.320,82	4.784.600,72	3.596.949,22	538,03	14.112.944,42
Investimentos	612.110,85	17.098.320,82	4.784.600,72	3.596.949,22	538,03	14.112.944,42
Inversões	-	-	-	-	-	-
Amortização da	-	-	-	-	-	-
TOTAL	2.268.245,41	35.932.899,13	13.692.973,70	11.132.905,52	312.970,20	26.755.268,82

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	PAGOS	CANCELADOS	SALDO
DESPESAS	48.232,28	30.160.498,13	29.934.823,88	154.283,04	119.623,49
Pessoal e Encargos	-	26.558.690,27	26.558.690,27	-	-
Juros e Encargos da	-	-	-	-	-
Outras Despesas	48.232,28	3.601.807,86	3.376.133,61	154.283,04	119.623,49
DESPESAS DE CAPITAL	75.946,51	372.546,13	372.546,13	-	75.946,51
Investimentos	75.946,51	372.546,13	372.546,13	-	75.946,51
Inversões	-	-	-	-	-
Amortização da	-	-	-	-	-
TOTAL	124.178,79	30.533.044,26	30.307.370,01	154.283,04	195.570,00



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



MINISTÉRIO DA FAZENDA
SECRETARIA DO TESOURO

TÍTULO BALANÇO FINANCEIRO - TODOS OS ORÇAMENTOS
 SUBTÍTULO 26414 - INST.FED.DE EDUC.,CIENC.E TEC.DO MATO GROSSO - AUTARQUIA
 ORGÃO SUPERIOR 26000 - MINISTERIO DA EDUCACAO
 EXERCÍCIO 2020
 PERÍODO PRIMEIRO TRIMESTRE (Aberto)
 EMISSÃO 06/04/2020
 VALORES EM UNIDADES DE REAL

INGRESSOS			DISPÊNDIOS		
ESPECIFICAÇÃO	2020	2019	ESPECIFICAÇÃO	2020	2019
Receitas Orçamentárias	749.221,74	853.983,71	Despesas Orçamentárias	195.387.866,52	158.635.960,91
Ordinárias	-	-	Ordinárias	163.182.051,50	135.994.310,97
Vinculadas	750.951,88	854.757,01	Vinculadas	32.205.815,02	22.641.649,94
Educação	5.139,99	59.815,18	Seguridade Social (Exceto Previdência)	1.926.533,00	-
Previdência Social (RPPS)	-	-	Previdência Social (RPPS)	30.196.800,00	22.544.000,00
Outros Recursos Vinculados a Fundos, Órgãos e Programas	745.811,89	794.941,83	Outros Recursos Vinculados a Fundos, Órgãos e Programas	82.482,02	97.649,94
(-) Deduções da Receita	-1.730,14	-773,30			
Transferências Financeiras	117.602.781,42	106.658.873,28	Transferências Financeiras Concedidas	14.334.131,86	9.897.187,87
Resultantes da Execução	95.410.141,23	91.469.263,27	Resultantes da Execução Orçamentária	3.334.357,79	3.406.271,79
Repasse Recebido	92.090.783,44	88.062.991,48	Repasse Concedido	15.000,00	-
Sub-repasse Recebido	3.319.357,79	3.406.271,79	Sub-repasse Concedido	3.319.357,79	3.406.271,79
Independentes da Execução	22.192.640,19	15.189.610,01	Independentes da Execução Orçamentária	10.999.774,07	6.490.916,08
Transferências Recebidas para Pagamento de RP	21.330.987,76	14.214.116,66	Transferências Concedidas para Pagamento de RP	10.646.253,13	6.375.697,01
Demais Transferências	-	0,62			
Movimentação de Saldos	861.652,43	975.492,73	Demais Transferências Concedidas	285.931,17	-
Aporte ao RPPS	-	-	Movimento de Saldos Patrimoniais	67.589,77	115.219,07
Aporte ao RGPS	-	-	Aporte ao RPPS	-	-
Recebimentos	123.203.800,17	91.361.470,09	Pagamentos Extraorçamentários	41.577.668,67	38.282.997,83
Inscrição dos Restos a Pagar	22.018.440,90	21.745.947,26	Pagamento dos Restos a Pagar Processados	30.307.370,01	27.853.403,22
Inscrição dos Restos a Pagar	100.902.188,03	68.474.366,01	Pagamento dos Restos a Pagar Não Processados	11.132.905,52	9.373.791,34
Depósitos Restituíveis e Valores	138.134,53	1.060.027,66	Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	137.393,14	1.055.803,27
Outros Recebimentos	145.036,71	81.129,16	Outros Pagamentos Extraorçamentários	-	-
Ordens Bancárias não Cancelamento de Obrigações	80.987,48	25.725,27			
Arrecadação de Outra Unidade	1.599,45	62.449,78			
Saldo do Exercício Anterior	33.136.707,88	31.212.285,43	Saldo para o Exercício Seguinte	23.392.844,16	23.270.465,90
Caixa e Equivalentes de Caixa	33.136.707,88	31.212.285,43	Caixa e Equivalentes de Caixa	23.392.844,16	23.270.465,90
TOTAL	274.692.511,21	230.086.612,51	TOTAL	274.692.511,21	230.086.612,51



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 2020
PERÍODO PRIMEIRO TRIMESTRE (Aberto)
EMIÇÃO 06/04/2020
VALORES EM UNIDADES DE REAL

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUANTITATIVAS				
	2020	2019	AH %	AV %
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	136.038.460,02	110.190.381,94	23,46%	100,00%
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	-	-	-	-
Impostos	-	-	-	-
Taxas	-	-	-	-
Contribuições de Melhoria	-	-	-	-
Contribuições	-	-	-	-
Contribuições Sociais	-	-	-	-
Contribuições de Intervenção no Domínio Econômico	-	-	-	-
Contribuição de Iluminação Pública	-	-	-	-
Contribuições de Interesse das Categorias Profissionais	-	-	-	-
Exploração e Venda de Bens, Serviços e Direitos	729.590,17	770.366,96	-5,29%	0,54%
Venda de Mercadorias	9.560,00	13.629,00	-29,86%	0,01%
Vendas de Produtos	-	-	-	-
Exploração de Bens, Direitos e Prestação de Serviços	720.030,17	756.737,96	-4,85%	0,53%
Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras	2.504,84	12.811,16	-80,45%	0,00%
Juros e Encargos de Empréstimos e Financiamentos Concedidos	-	-	-	-
Juros e Encargos de Mora	-	31,43	-	-
Variações Monetárias e Cambiais	-	-	-	-
Descontos Financeiros Obtidos	-	-	-	-
Remuneração de Depósitos Bancários e Aplicações Financeiras	2.504,84	12.779,73	-80,40%	0,00%
Aportes do Banco Central	-	-	-	-
Outras Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras	-	-	-	-
Transferências e Delegações Recebidas	117.706.047,23	107.753.964,96	9,24%	86,52%
Transferências Intragovernamentais	117.602.781,42	106.658.873,28	10,26%	86,45%
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	103.265,81	1.095.091,68	-90,57%	0,08%
Valorização e Ganhos c/ Ativos e Desincorporação de Passivos	17.520.650,69	1.526.759,38	1047,57%	12,88%
Reavaliação de Ativos	13.671.690,28	37.704,18	36160,41%	10,05%
Ganhos com Alienação	-	-	-	-
Ganhos com Incorporação de Ativos	1.238.149,17	1.239.671,77	-0,12%	0,91%
Ganhos com Desincorporação de Passivos	2.610.811,24	249.383,43	946,91%	1,92%
Reversão de Redução ao Valor Recuperável	-	-	-	-
Outras Variações Patrimoniais Aumentativas	79.667,09	126.479,48	-37,01%	0,06%
Variação Patrimonial Aumentativa a Classificar	-	-	-	-
Resultado Positivo de Participações	-	-	-	-
Operações da Autoridade Monetária	-	-	-	-
Reversão de Provisões e Ajustes para Perdas	-	-	-	-
Diversas Variações Patrimoniais Aumentativas	79.667,09	126.479,48	-37,01%	0,06%



VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	127.498.886,67	173.780.149,51	-26,63%	100,00%
Pessoal e Encargos	76.752.984,89	76.763.575,96	-0,01%	60,20%
Remuneração a Pessoal	61.607.581,60	60.627.553,53	1,62%	48,32%
Encargos Patronais	11.508.290,50	11.637.667,07	-1,11%	9,03%
Benefícios a Pessoal	3.637.112,79	4.498.355,36	-19,15%	2,85%
Outras Var. Patrimoniais Diminutivas - Pessoal e Encargos	-	-	-	-
Benefícios Previdenciários e Assistenciais	14.502.685,86	11.918.452,99	21,68%	11,37%
Aposentadorias e Reformas	11.680.720,74	10.216.953,39	14,33%	9,16%
Pensões	1.926.428,12	1.701.499,60	13,22%	1,51%
Benefícios de Prestação Continuada	-	-	-	-
Benefícios Eventuais	-	-	-	-
Políticas Públicas de Transferência de Renda	-	-	-	-
Outros Benefícios Previdenciários e Assistenciais	895.537,00	-	-	-
Uso de Bens, Serviços e Consumo de Capital Fixo	13.857.576,59	14.751.687,76	-6,06%	10,87%
Uso de Material de Consumo	1.421.855,55	1.744.449,53	-18,49%	1,12%
Serviços	11.602.669,68	12.105.813,79	-4,16%	9,10%
Depreciação, Amortização e Exaustão	833.051,36	901.424,44	-7,59%	0,65%
Variações Patrimoniais Diminutivas Financeiras	369,15	343,44	7,49%	0,00%
Juros e Encargos de Empréstimos e Financiamentos Obtidos	-	-	-	-
Juros e Encargos de Mora	60,77	73,44	-17,25%	0,00%
Variações Monetárias e Cambiais	-	-	-	-
Descontos Financeiros Concedidos	308,38	270,00	-	0,00%
Aportes ao Banco Central	-	-	-	-
Outras Variações Patrimoniais Diminutivas Financeiras	-	-	-	-
Transferências e Delegações Concedidas	14.429.605,67	11.062.593,59	30,44%	11,32%
Transferências Intragovernamentais	14.334.131,86	9.897.187,87	44,83%	11,24%
Transferências Intergovernamentais	-	-	-	-
Transferências a Instituições Privadas	56.966,00	98.464,84	-42,15%	0,04%
Transferências a Instituições Multigovernamentais	-	-	-	-
Transferências a Consórcios Públicos	-	-	-	-
Transferências ao Exterior	-	-	-	-
Execução Orçamentária Delegada a Entes	-	-	-	-
Outras Transferências e Delegações Concedidas	38.507,81	1.066.940,88	-96,39%	0,03%
Desvalorização e Perda de Ativos e Incorporação de Passivos	7.258.512,45	58.261.741,67	-87,54%	5,69%
Reavaliação, Redução a Valor Recuperável e Ajustes p/ Perdas	239.433,53	31.992.287,74	-99,25%	0,19%
Perdas com Alienação	-	-	-	-
Perdas Involuntárias	-	-	-	-
Incorporação de Passivos	1.667.968,63	26.243.362,61	-93,64%	1,31%
Desincorporação de Ativos	5.351.110,29	26.091,32	20409,16%	4,20%
Tributárias	20.570,50	42.803,04	-51,94%	0,02%
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	4.856,09	3.058,21	58,79%	0,00%
Contribuições	15.714,41	39.744,83	-60,46%	0,01%
Custo - Mercadorias, Produtos Vend. e dos Serviços Prestados	-	-	-	-
Custo das Mercadorias Vendidas	-	-	-	-
Custos dos Produtos Vendidos	-	-	-	-
Custo dos Serviços Prestados	-	-	-	-
Outras Variações Patrimoniais Diminutivas	676.581,56	978.951,06	-30,89%	0,53%
Premiações	-	-	-	-
Resultado Negativo de Participações	-	-	-	-
Operações da Autoridade Monetária	-	-	-	-
Incentivos	610.637,51	972.393,26	-37,20%	0,48%
Subvenções Econômicas	-	-	-	-
Participações e Contribuições	-	-	-	-
Constituição de Provisões	-	-	-	-
Diversas Variações Patrimoniais Diminutivas	65.944,05	6.557,80	905,58%	0,05%
RESULTADO PATRIMONIAL DO PERÍODO	8.539.573,35	-63.589.767,57	-113,43%	-



NOTAS EXPLICATIVAS CONSOLIDADAS - 1º TRIMESTRE/2020

ÓRGÃO: 26414 – INSTITUTO FEDERAL DE MATO GROSSO – IFMT

1. INFORMAÇÕES GERAIS – CONTEXTO OPERACIONAL

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

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

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

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

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



c) A obsolescência tecnológica e;

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

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

Tabela de Depreciação

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

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

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

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

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



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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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



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

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

1.2 Sistemática de apuração de custos no âmbito da unidade

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

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

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

A seguir apresentamos as Notas Explicativas relativamente ao 1º trimestre de 2020 com as respectivas análises.



ÓRGÃO: 26414– INSTITUTO FEDERAL DO MATO GROSSO – IFMT

NOTA 01 – FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR – 1º TRIMESTRE DE 2020

Em 31/03/2020 o Instituto Federal de Mato Grosso apresentou de fornecedores e contas a pagar de curto prazo o saldo de R\$ **4.165.433,70**. No Quadro 1 seguem os saldos evidenciados por Unidade Gestora.

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

UG Executora		Mar/2020	AV %
158144	INST.FED.DE EDUC.,CIENC.E TEC.DO MATO GROSSO	228.264,41	5,48
158333	INST.FED.MATO GROSSO/CAMPUS CUIABA	843.894,62	20,26
158334	INST.FED.MATO GROSSO/CAMPUS CACERES	222.427,07	5,34
158335	INST.FED.MATO GROSSO/CAMPUS SAO VICENTE	472.403,09	11,34
158492	INST.FED.MATO GROSSO/CAMPUS CAMPO N. PARECIS	265.762,70	6,38
158493	INST.FED.MATO GROSSO/CAMPUS JUINA	248.255,90	5,96
158494	INST.FED.MATO GROSSO/CAMPUS BELA VISTA	318.116,67	7,64
158495	INST.FED.MATO GROSSO/CAMPUS PONTES LACERDA	169.050,04	4,06
158496	INST.FED.MATO GROSSO/CAMPUS CONFRESA	128.952,93	3,10
158497	INST.FED.MATO GROSSO/CAMPUS BARRA DO GARCAS	75.879,81	1,82
158498	INST.FED.MATO GROSSO/CAMPUS RONDONOPOLIS	197.853,40	4,75
158950	INST.FED.MATO GROSSO/CAMPUS SORRISO	373.636,45	8,97
158970	INST.FEDERAL DE MATO GROSSO/CAMPOS PRIM.LESTE	464.031,00	11,14
158971	INST.FED.MATO GROSSO/CAMPUS VARZEA GRANDE	63.928,01	1,53
158972	INST.FED.MATO GROSSO/CAMPUS ALTA FLORESTA	92.977,60	2,23
Total		4.165.433,70	100,00

Entre os campi, os saldos de fornecedores e contas a pagar mais expressivos são dos campi Cuiabá, representando **20,26%**, São Vicente com **11,34%** e Primavera do Leste com **11,14%**. Nas tabelas abaixo destaca-se os três fornecedores de valores mais significativos:

Campus Cuiabá		
Fornecedor	Objetivo	Valor
Energisa Mato Grosso – Distribuidora de Energia S. A	Consumo energia do Campus e do Núcleo Avançado de Poconé	R\$ 248.070,08
PSA Tecnologia e Distribuição – EIRELI – CNPJ: 30282572/0001-71	Aquisição de eletroeletrônicos	R\$ 79.897,39



Teltec Solutions Ltda – CNPJ: 04892991/0001-15	Reestruturação da rede de acesso ao wi-fi	R\$ 48.958,00
---	---	---------------

Campus São Vicente		
Fornecedor	Objetivo	Valor
Energisa Mato Grosso – Distribuidora de Energia S. A – CNPJ: 3467321000199.	Consumo energia do Campus e do Núcleo Administrativo de Campo Verde	R\$ 75.457,76
TMF Construções e Serviços Eireli – CNPJ: 36909349/0001-98	Serviço de Manutenção do telhado das salas de aulas	R\$ 55.379,51
Mobilhe Móveis Corporativos Eireli – CNPJ: 15011572/0001-43	Aquisição de conjunto escolar	R\$ 30.975,00

Campus Primavera do Leste		
Fornecedor	Objetivo	Valor
TMF Construções e Serviços Eireli – CNPJ: 36909349/0001-98	Manutenção predial	R\$ 64.837,19
De Lorenzo do Brasil LTDA – CNPJ: 01403192/0001-40	Aquisição de sistema de estudo e treinamento em sensores, tradutores	R\$ 63.960,84
Energisa Mato Grosso – Distribuidora de Energia S. A – CNPJ: 3467321000199.	Consumo energia elétrica	R\$ 25.186,77

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

Fornecedor		Curto Prazo	AV%
03.467.321/0001-99	ENERGISA MATO GROSSO - DISTRIBUIDORA DE ENERGIA S.A	628.738,25	43,95
03.232.014/0001-29	PROTEGE- SISTEMA DE PROTECAO ATMOSFERICA LTDA	230.294,23	16,10
36.909.349/0001-98	TMF ENGENHARIA E SERVICOS EIRELI	187.097,35	13,08
03.290.250/0001-00	AGILENT TECHNOLOGIES BRASIL LTDA	160.055,00	11,19
00.482.840/0001-38	LIDERANCA LIMPEZA E CONSERVACAO LTDA	114.555,77	8,01
04.829.840/0001-12	CONFIANCA ADMINISTRACAO E SERVICOS EIRELI - EPP	109.796,84	7,68
TOTAL		1.430.537,44	100,00

Fonte: Tesouro Gerencial

A soma dos valores contratuais de fornecedores do quadro acima totalizam **R\$ 1.430.537,44** e representam os contratos mais altos que ultrapassam a margem de cem mil reais, sendo o de maior representação o destinado ao fornecimento de energia elétrica. Seguidamente, as três restantes contratações se referem a serviços de reforma e manutenção predial dos campi.



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

Subgrupo Passivo Circulante	Valor	AV %
Obrigações Trabalhistas, Prev. Assist. a pagar	63.464.070,96	14,46
Fornecedores e contas a pagar	4.159.236,70	0,95
Obrigações Fiscais a Curto Prazo	410,99	0,0
Demais Obrigações a pagar Curto Prazo.	32.982.539,68	7,52
TOTAL	100.606.258,33	

Fonte: Siafi – Balancete Órgão

O total do subgrupo do Passivo Circulante é de **R\$ 100.606.258,33**. A análise vertical em relação ao total do Passivo indica que as “Obrigações Trabalhistas, Prev. Assist. a pagar” representam **14,46%** e “Demais Obrigações de Curto Prazo” representam **7,52%**, sendo as duas contas sintéticas mais representativas do Passivo Circulante.

Legenda de Nota Explicativa para o SIAFI Web

Em 31/03/2020 o Instituto Federal de Mato Grosso-IFMT apresentou saldo de R\$ **4.165.433,70** de fornecedores e contas a pagar de curto prazo. Os valores de fornecedores mais expressivos, acima de cem mil reais, correspondem ao consumo de energia elétrica, seguido de contratos de manutenção predial e serviços terceirizados. O Passivo Circulante da instituição totalizou o montante de **R\$ 100.606.258,33**. O subgrupo de maior representatividade do Passivo Circulante se refere as Obrigações Trab. Prev. E Assist. a Pagar, cujo saldo totaliza o valor de **R\$ 63.464.070,96** e representa **14,46% do Passivo**. A análise horizontal das contas do Passivo Circulante, em relação ao último período, indica um acréscimo de **5,97%**, com maior impacto no subgrupo de “Fornecedores e Contas a Pagar” de curto prazo com acréscimo de **88,17%**.

ELIZÂNGELA CRISTINA MAGALHÃES

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



ÓRGÃO: 26414- INSTITUTOS FEDERAIS DO MATO GROSSO – IFMT

Nota 02 – EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA DOS RESTOS A PAGAR 1º TRIMESTRE 2020.

1.1 – Restos a Pagar Processados.

Quadro 04 - Restos a Pagar Processados por Campi

UG Executora	RESTOS A PAGAR PROCESSADOS INSCRITOS	RESTOS A PAGAR PROCESSADOS REINSCRITOS	RESTOS A PAGAR PROCESSADOS CANCELADOS	RESTOS A PAGAR PROCESSADOS PAGOS	RESTOS A PAGAR PROCESSADOS A PAGAR	AV%
158144 INST.FED.DE EDUC.,CIENC.E TEC.DO MATO GROSSO	28.466.467,49	76.768,61	1.100,00	28.464.612,49	77.523,61	39,64
158333 INST.FED.MATO GROSSO/CAMPUS CUIABA	354.693,75		146.518,58	190.127,73	18.047,44	9,23
158334 INST.FED.MATO GROSSO/CAMPUS CACERES	145.339,88			145.339,88	0,00	0,00
158335 INST.FED.MATO GROSSO/CAMPUS SAO VICENTE	411.987,48		524,46	390.494,97	20.968,05	10,72
158492 INST.FED.MATO GROSSO/CAMPUS CAMPO N. PARECIS	161.169,65	1.572,00		156.957,19	5.784,46	2,96
158493 INST.FED.MATO GROSSO/CAMPUS JUINA	74.760,09			72.934,25	1.825,84	0,93
158494 INST.FED.MATO GROSSO/CAMPUS BELA VISTA	116.391,09			116.391,09	0,00	0,00
158495 INST.FED.MATO GROSSO/CAMPUS PONTES LACERDA	36.160,51		1.940,00	30.512,51	3.708,00	1,90
158496 INST.FED.MATO GROSSO/CAMPUS CONFRESA	199.383,32	4.939,26		199.383,32	4.939,26	2,53
158497 INST.FED.MATO GROSSO/CAMPUS BARRA DO GARCAS	53.179,72			51.244,35	1.935,37	0,99
158498 INST.FED.MATO GROSSO/CAMPUS RONDONOPOLIS	146.386,99	3.507,78		144.925,14	4.969,63	2,54
158950 INST.FED.MATO GROSSO/CAMPUS SORRISO	218.256,84	35.370,73	3.900,00	197.069,35	52.658,22	26,93
158970 INST.FEDERAL DE MATO GROSSO/CAMPOS PRIM.LESTE	33.468,66			33.468,66	0,00	0,00
158971 INST.FED.MATO GROSSO/CAMPUS VARZEA GRANDE	53.109,78	2.020,41		51.920,07	3.210,12	1,64



158972	INST.FED.MATO GROSSO/CAMPUS ALTA FLORESTA	62.289,01		300,00	61.989,01	0,00	0,00
Total		30.533.044,26	124.178,79	154.283,04	30.307.370,01	195.570,00	100,00

Fonte: Tesouro Gerencial

Os dados do Quadro 04 evidenciam a execução dos Restos a Pagar Processados no trimestre. O saldo mais expressivo, de **R\$ 77.523,61** correspondente a **39,64%**, concentra-se na UG 158144 da Reitoria. Desse total, **R\$ 76.768,61** se refere a dois processos cujos contratos foram rescindidos por descumprimento de cláusulas contratuais por parte das empresas, mas que ainda estão sendo acompanhados pelos setores responsáveis para providências cabíveis.

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

Quadro 05 - Execução de RPNP 2020

RP não Processados à Pagar	Valor
Cancelados	312.970,20
Pagos	11.132.905,52
Total de Rap não processados a pagar	26.755.268,82
Restos à Pagar inscritos e reinscritos	38.201.144,54
Execução Média:	29,96%

Fonte: Tesouro Gerencial.

O Instituto Federal de Mato Grosso encerrou o trimestre com o percentual de execução em **29,96%**, contabilizando o total de **R\$ 26.755.268,82** de restos a pagar não processados a pagar conforme os dados do Quadro 05. O percentual é baixo considerando se trata do 1º trimestre do exercício financeiro. Dentre os saldos cancelados de RPNP, o valor de **R\$ 263.416,75** foi realizado pela UG 158144 da Reitoria.

Quadro 06 - RPNP 2020 por Natureza de Despesa

Natureza Despesa		Restos a Pagar Não Processados a Pagar	AV (%)
Custeio			
333041	CONTRIBUICOES	217.318,23	1,72
339014	DIARIAS - PESSOAL CIVIL	2.668,54	0,02
339018	AUXÍLIO FINANCEIRO A ESTUDANTES	589.974,69	4,67
339020	AUXÍLIO FINANCEIRO A PESQUISADORES	33.098,19	0,26
339030	MATERIAL DE CONSUMO	3.770.869,81	29,83



339031	PREMIACOES CULT., ART., CIENT., DESP. E OUTR.	7.580,00	0,06
339032	MATERIAL, BEM OU SERVICO P/ DISTRIB. GRATUITA	653.000,60	5,17
339033	PASSAGENS E DESPESAS COM LOCOMOCAO	587.855,49	4,65
339036	OUTROS SERVICOS DE TERCEIROS - PESSOA FISICA	115.540,30	0,91
339037	LOCACAO DE MAO-DE-OBRA	1.417.436,41	11,21
339039	OUTROS SERVICOS DE TERCEIROS - PESSOA JURIDICA	4.941.386,91	39,09
339040	SERVICOS DE TECNOLOGIA DA INFORMACAO E COMUNICACAO - PJ	112.025,08	0,89
339047	OBRIGACOES TRIBUTARIAS E CONTRIBUTIVAS	6.261,57	0,05
339048	OUTROS AUXILIOS FINANCEIROS A PESSOA FISICA	72.461,00	0,57
339139	OUTROS SERVICOS DE TERCEIROS - PESSOA JURIDICA (INTRA)	81.739,81	0,65
339147	OBRIG.TRIBUT.E CONTRIB-OP.INTRA-ORCAMENTARIAS	33.107,77	0,26
	SUBTOTAL CUSTEIO	12.642.324,40	100,00

Natureza Despesa		Restos a Pagar Não Processados a Pagar	AV (%)
Investimento			
449030	MATERIAL DE CONSUMO	872,88	0,01
449039	OUTROS SERVICOS DE TERCEIROS - PESSOA JURIDICA	0,15	0,00
449040	SERVICOS DE TECNOLOGIA DA INFORMACAO E COMUNICACAO - PJ	149.671,80	1,06
449051	OBRAS E INSTALACOES	3.942.329,87	27,93
449052	EQUIPAMENTOS E MATERIAL PERMANENTE	10.020.069,72	71,00
	SUBTOTAL CAPITAL	14.112.944,42	100,00
Total		26.755.268,82	

Fonte: Tesouro Gerencial

Do total de **R\$ 26.755.268,82** de restos a pagar não processados a pagar, verifica-se no Quadro 06 que **47,25%** correspondem as despesas correntes, com destaque para as despesas com outros serviços de pessoas jurídicas e material de consumo, e **52,75%** com despesas de capital, com destaque para aquisição de equipamentos e material permanente e obras e instalações.



Legenda de Nota Explicativa para SIAFI Web

O montante registrado em Restos a Pagar Não Processados (RPNP) no término do primeiro trimestre de 2020 foi de **R\$ 26.755.268,82**. Deste total, foram pagos até o término do período o montante de **R\$ 11.132.905,52** e cancelados **R\$ 312.970,20**. O percentual de execução é relativamente baixo, de **29,96%**, por se tratar do início do exercício. A análise vertical apontou que as despesas de capital correspondem ao saldo mais alto, com **52,75%**.

ELIZÂNGELA CRISTINA MAGALHÃES

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



ÓRGÃO: 26414– INSTITUTOS FEDERAIS DO MATO GROSSO – IFMT

NOTA 03 – REVISÃO ANALÍTICA BP (1º TRIMESTRE DE 2020)

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

4.1 ATIVO

4.1.1 - ATIVO CIRCULANTE

O total do ativo resultou no valor de **R\$ 438.804.921,92**. O saldo da conta “Caixa e Equivalente de Caixa” é a mais expressiva do subgrupo do ativo circulante com **5,33%** em relação ao ativo total. A análise horizontal entre os períodos, evidencia um acréscimo exponencial no saldo da conta “Demais Créditos e Valores a Curto Prazo” em **1.359,00%**.

Quadro 07 – Ativo Circulante

	Mar/2020	Dez/2019	AV (%)	AH (%)
Caixa e Equivalente de Caixa	23.392.844,16	33.136.707,88	5,33	-29,41%
Demais Créditos e Valores à Curto Prazo	10.602.899,04	726.591,32	2,42	1.359,00%
Estoque	5.759.959,82	5.234.005,92	1,31	10,05%
Total do Ativo Circulante	39.755.703,02	36.136.124,20		

Na conta “Créditos e Valores a Curto Prazo” o aumento do saldo expressivo em relação ao período, de **1.359,00%**, anterior refere-se especialmente aos registros de adiantamento de 13 salário e adiantamento de férias do exercício, que juntos somam o valor de **R\$ 9.883.339,18**.

4.1.2 - ATIVO NÃO CIRCULANTE

O subgrupo do Ativo Não Circulante foi encerrado no 1º trimestre/2020 no montante de **R\$ 399.049.218,90**, que comparado a dezembro do exercício de 2019, representa um acréscimo de **3,51%**,



devido a variação do subgrupo Intangível e Imobilizado.

4.1.2.1 IMOBILIZADO

O imobilizado é composto pelos bens móveis e imóveis.

4.1.2.2 – BENS MÓVEIS

Quadro 08 – Composição dos Bens Móveis

Composição	Dez/19	Mar/20	AV (%)	AH (%)
Máquinas, Aparelhos, Equipamentos e Ferramentas	38.414.455,92	39.359.543,75	29,37	2,46
Bens de Informática	36.217.965,71	38.150.441,25	28,47	5,34
Móveis e Utensílios	32.004.498,33	33.191.767,10	24,77	3,71
Material Cultural, Educacional e de Comunicação	14.780.566,18	15.166.301,50	11,32	2,61
Veículos	16.687.120,96	16.689.339,18	12,46	0,01
Semoventes	589.684,91	589.684,91	0,44	0,00
Demais Bens Móveis	11.897.622,23	11.938.942,47	8,91	0,35
Depreciação /Amortização Acumulada	-20.505.439,43	-21.088.924,87	-15,74	2,85
Total	130.086.474,81	133.997.095,29	100,00	3,01

Fonte: SIAFI 2019

A análise vertical aponta que o subgrupo que mais concentra saldo do total do imobilizado o “Máquinas, Aparelhos, Equipamentos e Ferramentas”, que corresponde a **29,37%**.

A análise horizontal indica que os valores da composição dos bens móveis do IFMT, evidenciam aumento de **3,01%** em relação a dezembro de 2019, com destaque para bens de informática cujo acréscimo de **5,34%** foi o mais expressivo.

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



4.1.2.4 – BENS IMÓVEIS

Quadro 09 - Composição dos Bens Imóveis

Mês Lançamento	Dez/2019	Mar/2020		
Conta Contábil	Saldo - R\$ (Conta Contábil)	Saldo - R\$ (Conta Contábil)	AV %	AH%
Bens de Uso Especial	229.894.088,35	244.614.254,69	92,67	6,40
Bens Dominicais	0,00	0	0,00	0,00
Bens Imóveis em Andamento	26.943.053,66	21.918.089,45	8,30	-18,65
Benfeitorias em Propriedade de Terceiros	0,00	0	0,00	0,00
Instalações	1.199.162,27	1.199.162,27	0,45	0,00
Demais Bens Imóveis	0,00			0,00
Deprec./Acum./Amort. Acumulada - Bens Imóveis	-3.487.961,91	-3.771.152,55	-1,43	8,12
Total	254.548.342,37	26.960.353,86	100,00	3,70

Fonte: Tesouro Gerencial

Os dados demonstrados no Quadro 09 evidenciam a variação positiva de **3,70%** do subgrupo Bens Imóveis em comparação ao período anterior.

Verifica-se um acréscimo do subgrupo Bens de Uso Especial de **6,40%** em relação a dezembro de 2019 e este concentra **92,67%** do total dos bens imóveis da instituição. Considerando ser o mais expressivo, segue no Quadro 10 sua composição detalhada:

Quadro 10 - Detalhamento dos Bens de Uso Especial

Mês Lançamento	Dez/2019	Mar/20	AV (%)	AH (%)
Conta Contábil	Saldo - R\$ (Conta Contábil)	Saldo - R\$ (Conta Contábil)		
Fazendas, Parques e Reservas	0,00	1.188.137,59	0,49	0,40
Terrenos, Glebas	1.075.200,00	1.075.200,00	0,44	0,00
Imóveis de Uso Educacional	225.503.865,41	239.035.894,16	97,72	6,00
Edifícios	0,00	0,00	0,00	0,00
Imóveis Residenciais e Comerciais	3.122.925,28	3.122.925,28	1,28	0,00
Outros Bens Imóveis de Uso Especial	192.097,66	192.097,66	0,08	0,00
Total	229.894.088,35	244.614.254,69	100,00	6,40

Fonte: Tesouro Gerencial

A análise vertical indica que **97,72%** dos bens imóveis da instituição trata-se de bens de uso educacional, tendo sofrido um acréscimo de **6,40%** em relação ao período anterior.



4.1.2.5- INTANGÍVEL

Quadro 11 – Composição

	Dez/2019	Mar/20	AV (%)	AH (%)
Softwares com Vida Útil Definida	269.955,40	331.801,50	31,17	22,91
Softwares com Vida Útil Indefinida	608.181,44	726.894,04	68,30	19,52
(-) Amortização Acumulada de Softwares	-	-	-	-
Marcas, Direitos e Patentes com Vida Útil Definida	5.646,49	5.646,49	0,53	0,00
Total	883.783,33	1.064.342,03	100,00	20,43

Fonte SIAFI 2019

Os dados do Quadro 11 evidenciam aumento de investimento em softwares no período em **20,43%**. Evidencia também que **31,17%** de Softwares com vida útil definida não foram amortizados. Além disso, o saldo de **R\$ 5.646,49** referente a Concessão de Direito de Uso de Comunicação registrado pelo IFMT-Campus Cáceres também não está sendo amortizado. Não houve registro de redução ao valor recuperável (*impairment*).

4.2 – PASSIVO

4.2.1 - PASSIVO CIRCULANTE

Quadro 12 – Composição

	Dez/19	Mar/20	AV (%)	AH (%)
Obrigações Trab. Prev. e Assist. à Pagar a Curto	59.325.335,01	63.464.070,96	14,46	6,98
Fornecedores e Contas à Pagar à Curto Prazo	2.210.380,88	4.159.236,70	0,95	88,17
Obrigações Fiscais de Curto Prazo	410,99	410,99	0,00	0,00
Demais Obrigações à Curto Prazo	33.403.088,22	32.982.539,68	7,52	-1,26
Total	94.939.215,10	100.606.258,33	-	5,97

Fonte: Balanço Patrimonial (Siafi)

Tendo em conta os dados expostos no Quadro 11, observa-se que o Passivo Circulante (PC) aumentou em **5,97%** em relação ao último trimestre. A conta sintética “Obrigações Trab. Prev. E Assist. à Pagar a Curto Prazo” é a mais representativa do PC, com **14,46%** em relação ao total do Passivo.



A análise horizontal indica que a conta “Fornecedores e Contas à Pagar a Curto Prazo” foi a que mais aumentou no período, em **88,17%**. Ressalta-se ainda que nesse subgrupo há um saldo na conta 2.1.8.9.1.02.00 “Diárias a pagar” no valor de **R\$ 3.270,69** que deverá ser analisado.

4.3 - PATRIMÔNIO LÍQUIDO

4.3.1 - RESULTADOS ACUMULADOS

4.3.1.1 - Resultado do Exercício

Quadro 13 – Composição

	Dez/19	Mar/20	AV%	AH (%)
Reservas de Capital	249.901,26	249.901,26	0,06	0
Resultados Acumulados	328.713.359,23	337.235.332,29	76,85	2,59
Total	328.963.260,49	337.485.233,55		2,59

Fonte: Balanço Patrimonial (Siafi)

Verifica-se um acréscimo de **2,59%** no Patrimônio Líquido no período, cuja conta com saldo mais representativo é a de Resultados Acumulados, com **76,85%**.

Síntese da Nota Explicativa para o SIAFIWEB

A presente Revisão Analítica do Balanço Patrimonial do 1º trimestre de 2020 evidência:

- No Ativo Circulante (AC) a conta com valor mais expressivo é “Caixa e Equivalente de Caixa” que corresponde a **5,33%** do Ativo, tendo variado negativamente em **-29,41%** em relação a dezembro de 2019. A conta sintética “Créditos e Valores a Curto Prazo”, de acordo com análise horizontal, foi a que sofreu variação de saldo mais relevante, em **1.359,00%** e corresponde especialmente aos registros de Adiantamentos de 13º Salário e Férias de 2020;

- No Ativo Não Circulante (ANC), em relação ao trimestre anterior, o subgrupo aumentou em **3,51%**, devido acréscimos no Intangível e Imobilizado. O Imobilizado teve acréscimo de **3,01%** em relação ao período anterior e a conta com saldo mais expressivo do subgrupo refere-se a “Máquinas, Aparelhos, Equipamentos e Ferramentas”, com **29,37%**. A conta que sofreu maior acréscimo foi “Bens de Informática” com **5,34%**. Em relação aos Bens Imóveis, o percentual de acréscimo foi de



3,70%. Os “Bens de Uso Especial” corresponde a **92,67%** do total e sofreram acréscimo de **6,40%**. Dos Bens de Uso Especial, **97,72%** destinam-se ao Uso Educacional. O subgrupo Intangível teve acréscimo de **20,43%**. Destes **99,47%** são softwares adquiridos, e os registrados com vida útil não definida não estão sendo amortizados. Não há registros de redução ao valor recuperável.

- No Passivo Circulante (PC), em relação ao trimestre anterior, o subgrupo aumentou em **5,97%**. A conta sintética “Obrigações Trab. Prev. e Assist. à Pagar a Curto Prazo” é a mais representativa do subgrupo, com **14,46%** em relação ao total do Passivo. A análise horizontal indica que a conta que mais variou em relação ao último trimestre foi “Fornecedores e Contas a Pagar à Curto Prazo”, em **88,17%** de acréscimo.

- No Patrimônio Líquido (PL) a análise horizontal evidencia uma variação do saldo positiva em **2,59%**, sendo a conta “Resultados Acumulados” a mais representativa, com **76,85%** do Passivo.

ELIZÂNGELA CRISTINA MAGALHÃES

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



ÓRGÃO: 26414– INSTITUTOS FEDERAIS DO MATO GROSSO – IFMT

NOTA 04 – REVISÃO ANALÍTICA BO (1º TRIMESTRE DE 2020)

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

No 1º Trimestre de 2020, o Balanço Orçamentário apresentou a seguinte situação evidenciada no Quadro 14.

Quadro 14 - Visão Geral da Execução do Balanço Orçamentário

Balanço Orçamentário	Realização/Execução
Receitas Correntes	749.221,74
Receitas de Capital	-
Total das Receitas	749.221,74
Despesas Correntes	195.124.612,60
Despesas de Capital	263.253,92
Total das Despesas	195.387.866,52
Superávit/(Déficit)	(194.638.644,78)

Fonte: Tesouro Gerencial.

Deste modo, constata-se que o resultado da execução foi deficitário na execução em **R\$ -194.638.644,78**, tendo sido influenciado especialmente pelo total de despesas correntes realizadas.

6.1 - Execução das Receitas Orçamentárias

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



Natureza Receita	Saldo - R\$ (Conta Contábil)			%	
	Previsão Inicial	Previsão Atualizada	Receitas Realizadas	AV	AH
13100111 ALUGUEIS E ARRENDAMENTOS-PRINCIPAL	1.230.113,00	1.230.113,00	647.301,63	86,40	52,62
13210011 REMUNERACAO DE DEPOSITOS BANCARIOS-PRINCIPAL	37.015,00	37.015,00	2.722,64	0,36	7,36
14000011 RECEITA AGROPECUARIA-PRINCIPAL	28.711,00	28.711,00	9.560,00	1,28	33,30
16100111 SERV.ADMINISTRAT.E COMERCIAIS GERAIS-PRINC.	276.648,00	276.648,00	49.786,31	6,65	18,00
16100211 INSCR.EM CONCURSOS E PROC.SELETIVOS-PRINCIPAL	1.958.706,00	1.958.706,00	17.880,00	2,39	0,91
16909911 OUTROS SERVICOS-PRINCIPAL	29.606,00	29.606,00	4.693,85	0,63	15,85
19100911 MULTAS E JUROS PREVISTOS EM CONTRATOS-PRINC.	4.344,00	4.344,00		0,00	0,00
19210111 INDENIZ.P/DANOS CAUSADOS AO PATR.PUB.-PRINC.			825,52	0,11	
19220611 RESTIT.DE DESPESAS DE EXERC.ANTERIORES-PRINC.			4.197,59	0,56	
19229911 OUTRAS RESTITUICOES-PRINCIPAL			12.194,20	1,63	
21110011 TITULOS DE RESPONS.TES.NAC.-MERC.INT.-PRINC.	50.998.842,00	50.998.842,00		0,00	0,00
22130011 ALIENACAO DE BENS MOVEIS E SEMOVENTES-PRINC.	507.000,00	507.000,00		0,00	0,00
76100111 SERV.ADMIN.E COMERCIAIS GERAIS-PRINC.-INTRA			60,00	0,01	
TOTAL	55.070.985,00	55.070.985,00	749.221,74	100,00	1,36

Fonte: Tesouro Gerencial.

Os dados constantes no Quadro 15 evidenciam a frustração na arrecadação das receitas próprias visto que foram realizadas **1,36%** do total previsto, conforme análise horizontal. A previsão da receita “Alienação de Bens Móveis e Semoventes – Princ” no valor de **R\$ 507.000,00**, ainda não foi realizada, decorre do processo de Leilão aberto pelo IFMT-Campus Cuiabá, processo n. 23194.008656.2019-64, que ainda está em trâmite na Procuradoria Federal junto ao IFMT para análise e posterior realização, prevista para ocorrer neste exercício.

6.2 - Execução das Despesas

As despesas executadas correntes e de capital realizadas no 1º Trimestre de 2020 totalizaram **R\$ 476.399.174,14**, conforme dados dispostos no Quadro 16.

Quadro 16 - Execução das Despesas Correntes e de Capital Executadas

DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA	DESPESAS EMPENHADAS	DESPESAS LIQUIDADAS	DESPESAS PAGAS	SALDO DA DOTAÇÃO
DESPESAS CORRENTES	451.641.141,00	451.641.141,00	195.124.612,60	94.346.380,28	72.369.730,94	256.516.528,40
Pessoal e Encargos Sociais	358.818.351,00	358.818.351,00	173.069.600,00	84.310.266,40	65.720.597,22	185.748.751,00
Juros e Encargos da Dívida	-	-	-	-	-	-
Outras Despesas Correntes	92.822.790,00	92.822.790,00	22.055.012,60	10.036.113,88	6.649.133,72	70.767.777,40
DESPESAS DE CAPITAL	6.266.395,00	6.266.395,00	263.253,92	139.298,21	97.506,65	6.003.141,08
Investimentos	6.266.395,00	6.266.395,00	263.253,92	139.298,21	97.506,65	6.003.141,08
SUBTOTAL DAS DESPESAS	457.907.536,00	457.907.536,00	195.387.866,52	94.485.678,49	72.467.237,59	262.519.669,48

Fonte: Balanço Orçamentário/2020

O grupo das Despesas Correntes correspondem a **97,71%** das despesas orçamentárias executadas. As Despesas de Capital tiveram pouca expressividade, correspondendo apenas a **2,29%**.



Quadro 17 - Percentuais da Execução da Despesa por Categoria Econômica

Posição	Despesas	AH (%)	AV (%)
1	Investimentos	2,22%	2,29%
2	Outras Despesas Correntes	10,81%	26,96%
3	Pessoal e Encargos Sociais	23,50%	70,76%

A análise vertical demonstrada no Quadro 17 indica que a despesa executada mais relevante é a Despesa Corrente de “Pessoal e Encargos Sociais”, cujo percentual atingiu **70,76%** do total das despesas. Em seguida, “Outras Despesas Correntes” com **26,96%**.

Síntese da Nota Explicativa para o SIAFI Web

A Revisão Analítica do Balanço Orçamentário (BO) do 1º trimestre de 2020 tem o objetivo de evidenciar a integração entre o planejamento e a execução orçamentária. Com relação ao planejamento e execução das receitas orçamentárias, constata-se que houve frustração na arrecadação das receitas próprias orçamentárias de **-1,36%** do total previsto. Há a expectativa de realização do Leilão no valor **R\$ 507.000,00** envolvendo todos os campi do IFMT, mas que em decorrência dos trâmites administrativos necessários, ainda não ocorreu e o processo encontra-se em análise junto a Procuradoria do IFMT. O resultado da execução orçamentária (Receitas Arrecadadas – Despesas Empenhadas) gerou um déficit orçamentário no valor de **R\$ - 194.638.644,78**. A análise vertical entre o total das Receitas Arrecadadas e o total das Despesas Realizadas, indica que as receitas próprias corresponderam a **0,38%** do total das despesas executadas.

ELIZÂNGELA CRISTINA MAGALHÃES

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



ÓRGÃO: 26414– INSTITUTOS FEDERAIS DO MATO GROSSO – IFMT

NOTA 05 – OBRIGAÇÕES CONTRATUAIS (1º TRIMESTRE 2020)

Em 31/03/2020 o Instituto Federal de Mato Grosso – IFMT apresentou o saldo com obrigações contratuais no valor de **R\$ 17.025.954,86** com as seguintes composições:

Quadro 18 – Obrigações Contratuais – Composição

Obrigações Contratuais	Em 31/12/2019	Em 31/03/2020	AH (%)
Fornecimento de Bens	805.368,31	691.015,30	85,80
Serviços	15.324.653,15	16.030.343,95	104,60
Alugueis	757.398,70	517.890,70	68,38
Seguros	138.534,70	139.443,05	100,66
Total	17.025.954,86	17.378.693,00	102,07

Fonte: Tesouro Gerencial.

Em relação a dezembro de 2019 houve um acréscimo nos valores dos contratos em **2,07%**. Destes valores merecem destaque os firmados com contratação de serviços que apresentou um acréscimo da ordem de **4,60%**, em contrapartida com os contratos de alugueis os quais caíram **-31,62%**.

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

Quadro 19 - Obrigações Contratuais – Por UG Contratante

Unidade Gestora		Saldo R\$ (Conta Contábil)	AV (%)
158144	IFMT / Reitoria	3.926.756,14	22,60
158333	IFMT /Cuiabá	2.827.136,14	16,27
158334	IFMT /Campus Cáceres	939.525,14	5,41
158335	IFMT/Campus São Vicente	1.387.970,16	7,99
158492	IFMT /Campus Campo N. Parecis	2.677.261,62	15,41
158493	IFMT /Campus Juína	833.270,88	4,79
158494	IFMT /Campus Bela Vista	1.049.537,12	6,04
158495	IFMT/Campus Pontes Lacerda	1.018.452,09	5,86
158496	IFMT /Campus Confresa	543.354,52	3,13
158497	IFMT /Campus Barra do Garças	770.805,51	4,44
158498	IFMT /Campus Rondonópolis	899.267,68	5,17
158950	IFMT /Campus Prim. Leste	505.356,00	2,91
Total		17.378.693,00	100,00

Fonte: Tesouro Gerencial



Quadro 20 – Obrigações Contratuais de Valores mais expressivos

CNPJ	Contratado	Saldo R\$ (Conta Contábil)	AV (%)
00.482.840/0001-38	Liderança Limpeza e Conservação Ltda	1.319.806,79	7,59
03.232.014/0001-29	Protege- Sistema de Proteção Atmo Ltda	1.094.413,99	6,30
04.829.840/0001-12	Confiança Administração e Serviços Eireli	986.628,91	5,68
06.157.430/0001-06	Ecos Turismo Ltda - Me	959.771,26	5,52

Fonte: Tesouro Gerencial

Os contratos relacionados no Quadro 20 respondem por **25,09%** do total contratado por todas as UG's, cujos montantes individuais (valor por contrato) de um contrato ultrapassa a soma de um milhão de reais, o contrato firmado com a empresa Liderança Limpeza e Conservação Ltda representa **7,59%** pela UG 158492 (IFMT - Campus Campo N. Parecis) com o valor expressivo de **R\$ 925.524,21**, contratado para atender serviços de motorista, serviços gerais e cozinheiro e ajudante de cozinha. O contrato com a empresa Protege Sistema de Proteção Atmosférica Ltda representa **6,30%** e foi contratada para atender a todas as UG's do Instituto Federal de Mato Grosso para execução de serviços de engenharia com fornecimento de insumos para manutenção de bens imóveis, a UG RTR (158144) mantém contrato firmado com a empresa Confiança Adm. e Serviços que representa **5,68%** para atender serviços de limpeza e gerais para os Campi Avançado, ligados diretamente a RTR, também mantém contrato firmado com a empresa Ecos Turismo Ltda., referente a agenciamento de viagens, e representa **5,52%** do total de obrigações contratuais. A UG RTR (158144) mantém contrato firmado com a empresa Security Segurança Ltda e representa **4,76%** do total de serviços contratados e refere-se a serviços de vigilância armada.



Síntese da Nota Explicativa para o SIAFI WEB

Das Obrigações Contratuais em execução no exercício de 2020, constata-se um acréscimo da ordem de **2,07%** em relação ao último trimestre, sendo um percentual pouco significativo demonstrando que o nível de endividamento do Órgão está estabilizado. Do total de valores contratuais registrados na conta de obrigações contratuais, no período analisado, destaca-se os contratos da UG 158144 - Reitoria que representa **22,60%** e da UG 158333 – Campus Cuiabá **16,27%** e UG 158492 – Campus Campo N. Parecis com **15,41%** cabe destacar que este último mencionado atualmente possui obras em andamento por isso passou a apresentar aumento significativo de valores contratuais em relação aos demais Campi nos últimos trimestres.

ELIZÂNGELA CRISTINA MAGALHÃES

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



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

NOTA 06 – DEMONSTRAÇÃO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS (1º TRIMESTRE DE 2020)

Quadro 21 - Variações Patrimoniais Aumentativas e Diminutivas

	2020	2019	AH%	AV%
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	136.038.460,02	110.190.381,94	-23,46	100,00
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	-	-		
Impostos	-	-		
Taxas	-	-		
Contribuições de Melhoria	-	-		
Contribuições	-	-		
Contribuições Sociais	-	-		
Contribuições de Intervenção no Domínio Econômico	-	-		
Contribuição de Iluminação Pública	-	-		
Contribuições de Interesse das Categorias Profissionais	-	-		
Exploração e Venda de Bens, Serviços e Direitos	729.590,17	770.366,96	-5,29	0,54
Venda de Mercadoria	9.560,00	13.629,00	-29,86	0,01
Vendas de Produtos	-	-		
Exploração de Bens, Direitos e Prestação de Serviços	720.030,17	756.737,96	-4,85	0,53
Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras	2.504,84	12.811,16	-80,45	0,00
Juros e Encargos de Empréstimos e Financiamentos Concedidos	-	-		
Juros e Encargos de Mora	-	31,43		
Variações Monetárias e Cambiais	-	-		
Descontos Financeiros Obtidos	-	-		
Remuneração de Depósitos Bancários e Aplicações Financeiras	2.504,84	12.779,73	-80,40	0,00
Aportes do Banco Central	-	-		
Outras Variações Patr. Aumentativas Financeiras	-	-		
Transferências e Delegações Recebidas	117.706.047,23	107.753.964,96	9,24	86,52
Transferências Intragovernamentais	117.602.781,42	106.658.873,28	10,26	86,45
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	103.265,84	1.095.091,68	-90,57	0,08
Valorização e Ganhos c/ Ativos e Desincorporação de Passivos	17.520.650,69	1.526.759,38	1047,57	12,88
Reavaliação de Ativos	13.674.690,28	37.704,18	36160,41	10,05
Ganhos com Alienação	-	-		
Ganhos com Incorporação de Ativos	1.238.149,17	1.239.671,77	-0,12	0,91
Ganhos com Desincorporação de Passivos	2.610.811,24	249.383,43	946,91	1,92
Reversão de Redução ao Valor Recuperável	-	-		
Outras Variações Patrimoniais Aumentativas	79.667,09	126.479,48	-37,01	0,06
Variação Patrimonial Aumentativa a Classificar	-	-		
Resultado Positivo de Participações	-	-		
Operações da Autoridade Monetária	-	-		
Reversão de Provisões e Ajustes para Perdas	-	-		
Diversas Variações Patrimoniais Aumentativas	79.667,09	126.479,48	-37,01	0,06
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	127.498.886,67	173.780.149,51	-26,63	100,00
Pessoal e Encargos	76.752.984,89	76.763.575,96	-0,01	60,20
Remuneração a Pessoal	61.607.581,60	60.62.553,53	1,62	48,32
Encargos Patronais	11.508.290,50	11.637.667,07	-1,11	9,03
Benefícios a Pessoal	3.637.112,79	4.498.335,36	-19,15	2,85
Outras Var. Patrimoniais Diminutivas - Pessoal e Encargos	-	-		
Benefícios Previdenciários e Assistenciais	14.502.685,86	11.918.452,99	21,68	11,37
Aposentadorias e Reformas	11.680.720,74	10.216.953,39	14,33	9,16
Pensões	1.926.428,12	1.701.499,60	13,22	1,51
Benefícios de Prestação Continuada	-	-		
Benefícios Eventuais	-	-		
Políticas Públicas de Transferência de Renda	-	-		
Outros Benefícios Previdenciários e Assistenciais	895.537,00	-		
Uso de Bens, Serviços e Consumo de Capital Fixo	13.857.576,59	14.751.687,76	-6,06	10,87
Uso de Material de Consumo	1.421.855,55	1.744.449,53	-18,49	1,12
Serviços	11.602.669,68	12.105.813,79	-4,16	9,10
Depreciação, Amortização e Exaustão	833.051,36	901.424,44	-7,59	0,65
Variações Patrimoniais Diminutivas Financeiras	369,15	343,44	7,49	0,00
Juros e Encargos de Empréstimos e Financiamentos Obtidos				
Juros e Encargos de Mora	60,77	73,44	-17,25	0,00
Variações Monetárias e Cambiais		-		
Descontos Financeiros Concedidos	308,38	270,00		0,00
Aportes ao Banco Central				
Outras Variações Patrimoniais Diminutivas Financeiras				
Transferências e Delegações Concedidas	14.429.605,67	11.062.593,59	30,44	11,32
Transferências Intragovernamentais	14.334.131,86	9.897.187,87	44,83	11,24
Transferências Intergovernamentais				
Transferências a Instituições Privadas	56.966,00	98.464,84	-42,15	0,04



Transferências a Instituições Multigovernamentais		-		
Transferências a Consórcios Públicos		-		
Transferências ao Exterior		-		
Execução Orçamentária Delegada a Entes		-		
Outras Transferências e Delegações Concedidas	38.507,81	1.066.940,88	-96,39	0,03
Desvalorização e Perda de Ativos e Incorporação de Passivos	7.258.512,45	58.261.741,67	-87,54	5,69
Reavaliação, Redução a Valor Recuperável e Ajustes p/ Perdas	239.433,53	31.992.287,74	-99,25	0,19
Perdas com Alienação				
Perdas Involuntárias				
Incorporação de Passivos	1.667.968,63	26.243.362,61	-93,64	1,31
Desincorporação de Ativos	5.351.110,29	26.091,32	20409,16	4,20
Tributárias	20.570,50	42.803,04	-51,94	0,02
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	4.856,09	3.058,21	58,79	0,00
Contribuições	15.714,41	39.744,83	-60,46	0,01
Custo - Mercadorias, Produtos Vend. e dos Serviços Prestados		-		
Custo das Mercadorias Vendidas		-		
Custos dos Produtos Vendidos		-		
Custo dos Serviços Prestados		-		
Outras Variações Patrimoniais Diminutivas	676.581,56	978.951,06	-30,89	0,53
Premiações		-		
Resultado Negativo de Participações		-		
Operações da Autoridade Monetária		-		
Incentivos	610.637,51	972.393,26	-37,20	0,48
Subvenções Econômicas				
Participações e Contribuições				
Constituição de Provisões				
Diversas Variações Patrimoniais Diminutivas	65.944,05	6.557,80	905,58	0,05
RESULTADO PATRIMONIAL DO PERÍODO	8.539.573,35	-63589.767,57	-113,43	

Fonte: SiafiWeb 2020

6.1 Variações Patrimoniais Aumentativas

Comparando a evolução das VPA's do 1º trimestre de 2020 em relação ao mesmo período de 2019, no computo geral houve um acréscimo da ordem de **23,46%** sendo que o grupo de Transferências e Delegações Recebidas foi o que apresentou o maior índice percentual contribuindo com **86,45%** conforme demonstrado na análise Vertical.

Exploração de bens, Direitos e Prestação de Serviços:

No 1º Trimestre de 2020 houve um decréscimo na arrecadação de Receita Própria da



ordem de **-4,84%** representado, principalmente, das receitas referentes à Taxa de inscrição em concurso público e inscrição de vestibular.

Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras:

No 1º Trimestre de 2020 o item remuneração de depósito bancário e aplicações financeiras totalizaram **R\$ 2.504,84** representando uma redução de **-80,40%** em relação ao exercício de 2019 o valor é referente a aplicações de recursos da CTU efetuado pelo campus Cuiabá (158333).

Transferências e Delegações recebidas:

Em relação ao exercício de 2019 as Transferências e Delegações Recebidas tiveram um acréscimo de **10,26%**. No entanto o item outras transferências e delegações recebidas tiveram um decréscimo de **-90,57%** em relação a 2019 totalizando **103.265,81** uma queda bastante expressiva.

Valorização e Ganhos com Ativos e Desincorporação de Passivos:

De maneira geral, neste item, em relação ao mesmo período do exercício de 2019 houve um aumento bem expressiva da ordem **de 1047,57%**, porém esse aumento deve-se ao fato que em 2020 foi regularizado (incorporações/reavaliações e benfeitorias) dos bens imóveis no sistema SPIunet consequentemente resultando em aumento nesse grupo de contas.

Outras Variações Patrimoniais Aumentativas:

No 1º Trimestre de 2020 o total deste item foi de **R\$ 79.667,09** havendo, portanto, em relação ao exercício de 2019 um decréscimo de **-37,01%**. Deste total do item, refere-se à restituição de valores de pessoal cedidos e indenizações.

7.1 Variações Patrimoniais Diminutivas

Pessoal e Encargos:



No 1º Trimestre de 2020 às despesas com pessoal tiveram um decréscimo de **-0,01%** em comparação com o mesmo período do exercício de 2019, sendo que esse grupo possui a maior variação no total das Variações Patrimoniais Diminutivas, perfazendo um total de **R\$ 76.752.984,89** nesse Trimestre.

Benefícios Previdenciários e Assistenciais:

Houve um aumento de **21,68%** na conta de benefícios Previdenciários e Assistenciais em relação do exercício de 2019, principalmente no que se refere a novas Aposentadorias e Reformas e Pensões.

Uso de Bens, Serviços e Consumo de Capital Fixo:

Em relação ao exercício de 2019 houve um decréscimo de **-6,06%** da Conta Uso de Bens, Serviços e Consumo de Capital. Destaca-se a conta de Uso de Material de Consumo teve uma redução significativa com cerca de **-18,49%**, seguida da conta de Depreciação, Amortização e Exaustão, houve um acréscimo de **-7,59%**, e da conta de Serviços que abrange os serviços de empresas terceirizadas que tiveram uma redução de **-4,16%**.

Transferências e Delegações concedidas:

Em relação ao exercício de 2019 houve um aumento de **30,44%** das transferências e delegações concedidas, representado principalmente pelos sub-repasses para as Unidades Gestoras totalizando **R\$ 14.334.131,86**, em contrapartida houve a redução equivalente a **-42,15%** da conta de transferência efetuada a Instituições Privadas onde **R\$ 51.841,00** referente à anuidade do CONIF – Conselho Nacional das Instituições da Rede Federal de Educação Profissional, Científica e Tecnológica e também ao Custeio de Mestrados firmado com outras Instituições de Ensino.

Desvalorização e Perda de Ativos e Incorporação de Passivos:

No exercício de 2020 houve um decréscimo em relação a 2019 de **-87,54%** das Desvalorizações e Perdas de Ativos e Incorporações de Passivo, representado principalmente pelos itens Reavaliação, Redução a Valor Recuperável e Ajustes p/ Perdas (Reavaliação de



Imóveis no SPIUnet).

Tributária:

No exercício de 2020 houve um decréscimo de **-51,94%** em relação a 2019, o item Contribuições (Pis/Pasep, Inss Patronal sobre Serviços, Taxas Serviço iluminação Pública) registrou um decréscimo de **-60,46%** já o item Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria (licenciamentos de veículos) registrou um acréscimo de **58,79%**.

Outras Variações Patrimoniais Diminutivas:

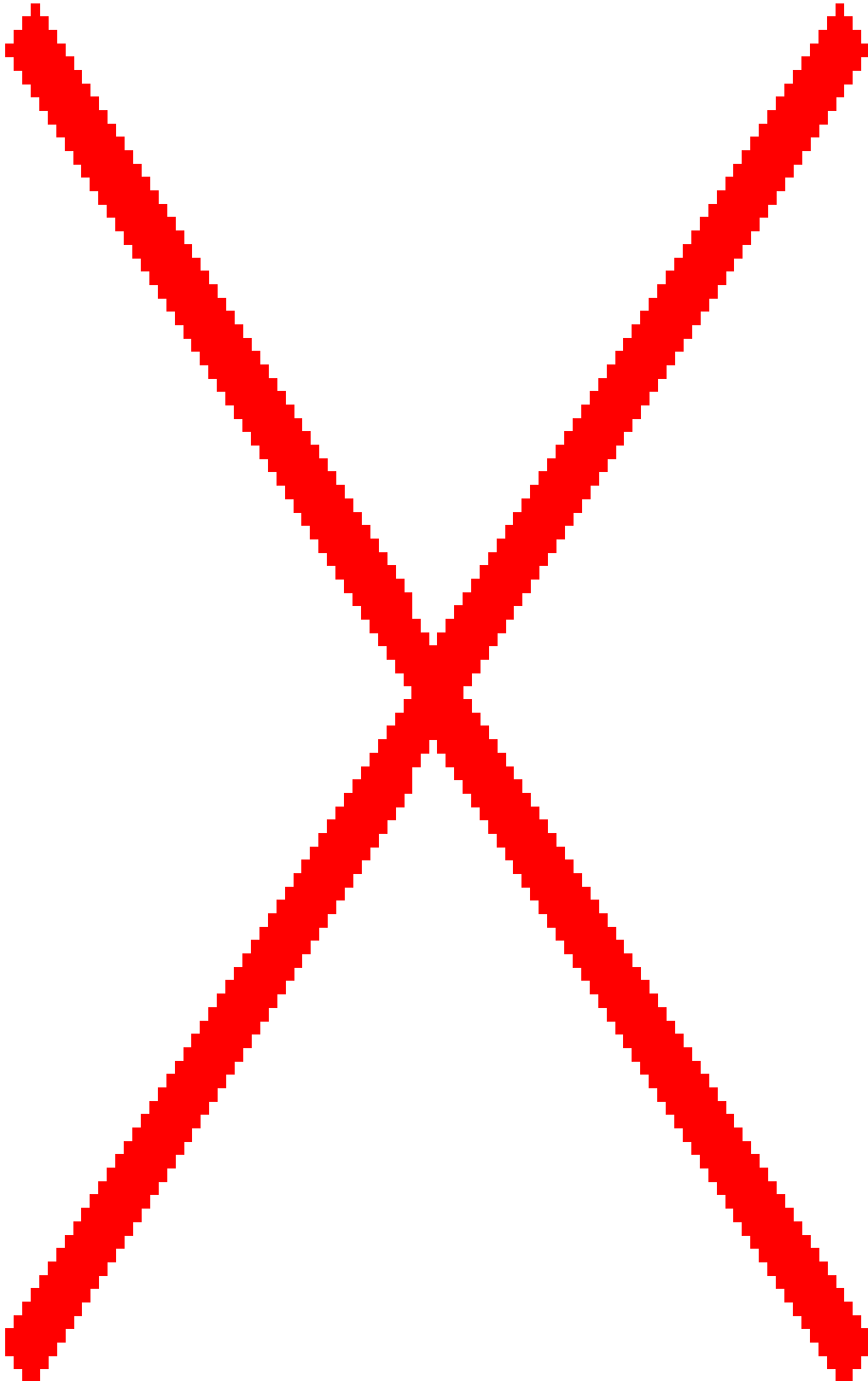
Em relação ao exercício de 2020 houve um decréscimo de **-30,89%** representado pelo item Incentivos (Bolsa de Estudo) no qual registrou um decréscimo de **-37,20%** e o item Diversas Variações Patrimoniais Diminutivas que registrou um acréscimo de **905,58%** referente principalmente a pagamento de auxílio funeral e ajuda de custo de remoção de servidores..

Síntese da Nota Explicativa para o SIAFIWeb

A presente análise da Demonstração das Variações Patrimoniais aborda: a) Comparação das Variações Patrimoniais Aumentativas do 1º Trimestre de 2020 com as Variações Patrimoniais Aumentativas do 1º trimestre de 2019, constatou-se que embora tenha ocorrido um acréscimo da ordem de **23,46%** nas Variações Patrimoniais Aumentativas, ocorreu uma queda nas Variações Patrimoniais Diminutivas da ordem de **-26,63%**, resultando em um Resultado Patrimonial Positivo de **R\$ 8.539.573,35**, equivalente a **-113,43%** em relação ao mesmo período do ano anterior.

ELIZÂNGELA CRISTINA MAGALHÃES

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





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

