



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

---

**Notas Explicativas Consolidadas – Gestão 26414**

---

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

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

**NOTAS EXPLICATIVAS CONSOLIDADAS – 3º TRIMESTRE/2021**

**DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS – 3º Trimestre/2021**



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

**Notas Explicativas Consolidadas – Gestão 2021**



MINISTÉRIO DA FAZENDA  
SECRETARIA DO TESOURO NACIONAL  
TÍTULO BALANÇO ORÇAMENTÁRIO - TODOS OS ORÇAMENTOS  
SUBTÍTULO 26414 - INST.FED.DE EDUC.,CIENC.E TEC.DO MATO GROSSO - AUTARQUIA  
ORGÃO SUPERIOR 26000 - MINISTERIO DA EDUCACAO  
EXERCÍCIO 2021  
PERÍODO TERCEIRO TRIMESTRE (Fechado)  
EMISSÃO 13/10/2021  
VALORES EM UNIDADES DE REAL

| RECEITA   |                       |                       |                       |                        |
|---|-----------------------|-----------------------|-----------------------|------------------------|
| RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS                          | PREVISÃO INICIAL      | PREVISÃO              | RECEITAS REALIZADAS   | SALDO                  |
| <b>RECEITAS CORRENTES</b>                       | <b>1.619.939,00</b>   | <b>1.619.939,00</b>   | <b>1.689.967,10</b>   | <b>70.028,10</b>       |
| <b>Receitas Tributárias</b>                     | -                     | -                     | -                     | -                      |
| Impostos  | -                     | -                     | -                     | -                      |
| Taxas   | -                     | -                     | -                     | -                      |
| Contribuições de Melhoria                       | -                     | -                     | -                     | -                      |
| <b>Receitas de Contribuições</b>                | -                     | -                     | -                     | -                      |
| Contribuições Sociais                           | -                     | -                     | -                     | -                      |
| Contribuições de Intervenção no Domínio         | -                     | -                     | -                     | -                      |
| Cont. Entidades Privadas de Serviço Social      | -                     | -                     | -                     | -                      |
| <b>Receita Patrimonial</b>                      | <b>1.245.088,00</b>   | <b>1.245.088,00</b>   | <b>1.289.153,18</b>   | <b>44.065,18</b>       |
| Exploração do Patrimônio Imobiliário do Estado  | 1.233.834,00          | 1.233.834,00          | 1.282.099,92          | 48.265,92              |
| Valores Mobiliários                             | 11.254,00             | 11.254,00             | 7.053,26              | -4.200,74              |
| Delegação de Serviços Públicos                  | -                     | -                     | -                     | -                      |
| Exploração de Recursos Naturais                 | -                     | -                     | -                     | -                      |
| Exploração do Patrimônio Intangível             | -                     | -                     | -                     | -                      |
| Cessão de Direitos                              | -                     | -                     | -                     | -                      |
| Demais Receitas Patrimoniais                    | -                     | -                     | -                     | -                      |
| <b>Receita Agropecuária</b>                     | <b>25.546,00</b>      | <b>25.546,00</b>      | <b>66.308,60</b>      | <b>40.762,60</b>       |
| <b>Receita Industrial</b>                       | -                     | -                     | -                     | -                      |
| <b>Receitas de Serviços</b>                     | <b>308.650,00</b>     | <b>308.650,00</b>     | <b>266.508,23</b>     | <b>-42.141,77</b>      |
| Serviços Administrativos e Comerciais Gerais    | 300.000,00            | 300.000,00            | 251.998,23            | -48.001,77             |
| Serviços e Atividades Referentes à              | -                     | -                     | -                     | -                      |
| Serviços e Atividades Referentes à Saúde        | -                     | -                     | -                     | -                      |
| Serviços e Atividades Financeiras               | -                     | -                     | -                     | -                      |
| Outros Serviços                                 | 8.650,00              | 8.650,00              | 14.510,00             | 5.860,00               |
| <b>Transferências Correntes</b>                 | -                     | -                     | -                     | -                      |
| <b>Outras Receitas Correntes</b>                | <b>40.655,00</b>      | <b>40.655,00</b>      | <b>67.997,09</b>      | <b>27.342,09</b>       |
| Multas Administrativas, Contratuais e Judiciais | 1.966,00              | 1.966,00              | 7.635,11              | 5.669,11               |
| Indenizações, Restituições e Ressarcimentos     | 38.689,00             | 38.689,00             | 60.361,98             | 21.672,98              |
| Bens, Direitos e Valores Incorporados ao        | -                     | -                     | -                     | -                      |
| Demais Receitas Correntes                       | -                     | -                     | -                     | -                      |
| <b>RECEITAS DE CAPITAL</b>                      | <b>238.860.240,00</b> | <b>238.860.240,00</b> | -                     | <b>-238.860.240,00</b> |
| <b>Operações de Crédito</b>                     | <b>238.060.240,00</b> | <b>238.060.240,00</b> | -                     | <b>-238.060.240,00</b> |
| Operações de Crédito Internas                   | 238.060.240,00        | 238.060.240,00        | -                     | -238.060.240,00        |
| Operações de Crédito Externas                   | -                     | -                     | -                     | -                      |
| <b>Alienação de Bens</b>                        | <b>800.000,00</b>     | <b>800.000,00</b>     | -                     | <b>-800.000,00</b>     |
| Alienação de Bens Móveis                        | 800.000,00            | 800.000,00            | -                     | -800.000,00            |
| Alienação de Bens Imóveis                       | -                     | -                     | -                     | -                      |
| Alienação de Bens Intangíveis                   | -                     | -                     | -                     | -                      |
| <b>Amortização de Empréstimos</b>               | -                     | -                     | -                     | -                      |
| <b>Transferências de Capital</b>                | -                     | -                     | -                     | -                      |
| <b>Outras Receitas de Capital</b>               | -                     | -                     | -                     | -                      |
| Integralização do Capital Social                | -                     | -                     | -                     | -                      |
| Resultado do Banco Central do Brasil            | -                     | -                     | -                     | -                      |
| Remuneração das Disponibilidades do Tesouro     | -                     | -                     | -                     | -                      |
| Resgate de Títulos do Tesouro Nacional          | -                     | -                     | -                     | -                      |
| Demais Receitas de Capital                      | -                     | -                     | -                     | -                      |
| <b>SUBTOTAL DE RECEITAS</b>                     | <b>240.480.179,00</b> | <b>240.480.179,00</b> | <b>1.689.967,10</b>   | <b>-238.790.211,90</b> |
| <b>REFINANCIAMENTO</b>                          | -                     | -                     | -                     | -                      |
| <b>Operações de Crédito Internas</b>            | -                     | -                     | -                     | -                      |
| Mobiliária                                      | -                     | -                     | -                     | -                      |
| Contratual                                      | -                     | -                     | -                     | -                      |
| <b>Operações de Crédito Externas</b>            | -                     | -                     | -                     | -                      |
| Mobiliária                                      | -                     | -                     | -                     | -                      |
| Contratual                                      | -                     | -                     | -                     | -                      |
| <b>SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO</b>             | <b>240.480.179,00</b> | <b>240.480.179,00</b> | <b>1.689.967,10</b>   | <b>-238.790.211,90</b> |
| <b>DEFICIT</b>                                  | -                     | -                     | <b>407.519.509,20</b> | <b>407.519.509,20</b>  |
| <b>TOTAL</b>                                    | <b>240.480.179,00</b> | <b>240.480.179,00</b> | <b>409.209.476,30</b> | <b>168.729.297,30</b>  |
| <b>CRÉDITOS ADICIONAIS ABERTOS COM</b>          | -                     | -                     | -                     | -                      |
| <b>CRÉDITOS ADICIONAIS ABERTOS COM EXCESSO</b>  | -                     | -                     | -                     | -                      |



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

**Notas Explicativas Consolidadas – Gestão 2014**

| DESPESA  |                       |                       |                       |                       |                       |                      |
|--|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|----------------------|
| DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS                         | DOTAÇÃO INICIAL       | DOTAÇÃO ATUALIZADA    | DESPESAS EMPENHADAS   | DESPESAS LIQUIDADAS   | DESPESAS PAGAS        | SALDO DA DOTAÇÃO     |
| <b>DESPESAS CORRENTES</b>                      | <b>475.164.537,00</b> | <b>470.529.996,00</b> | <b>403.291.040,54</b> | <b>315.706.999,20</b> | <b>293.245.607,89</b> | <b>67.238.955,46</b> |
| Pessoal e Encargos Sociais                     | 389.816.090,00        | 389.858.522,00        | 335.581.431,56        | 277.649.130,42        | 257.991.738,23        | 54.277.090,44        |
| Juros e Encargos da Dívida                     | -                     | -                     | -                     | -                     | -                     | -                    |
| Outras Despesas Correntes                      | 85.348.447,00         | 80.671.474,00         | 67.709.608,98         | 38.057.868,78         | 35.253.869,66         | 12.961.865,02        |
| <b>DESPESAS DE CAPITAL</b>                     | <b>9.061.520,00</b>   | <b>13.738.493,00</b>  | <b>5.918.435,76</b>   | <b>748.963,56</b>     | <b>669.998,30</b>     | <b>7.820.057,24</b>  |
| Investimentos                                  | 9.061.520,00          | 13.738.493,00         | 5.918.435,76          | 748.963,56            | 669.998,30            | 7.820.057,24         |
| Inversões Financeiras                          | -                     | -                     | -                     | -                     | -                     | -                    |
| Amortização da Dívida                          | -                     | -                     | -                     | -                     | -                     | -                    |
| <b>RESERVA DE CONTINGÊNCIA</b>                 | <b>-</b>              | <b>-</b>              | <b>-</b>              | <b>-</b>              | <b>-</b>              | <b>-</b>             |
| <b>SUBTOTAL DAS DESPESAS</b>                   | <b>484.226.057,00</b> | <b>484.268.489,00</b> | <b>409.209.476,30</b> | <b>316.455.962,76</b> | <b>293.915.606,19</b> | <b>75.059.012,70</b> |
| <b>AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA / REFINANCIAMENTO</b> | <b>-</b>              | <b>-</b>              | <b>-</b>              | <b>-</b>              | <b>-</b>              | <b>-</b>             |
| <b>Amortização da Dívida Interna</b>           | <b>-</b>              | <b>-</b>              | <b>-</b>              | <b>-</b>              | <b>-</b>              | <b>-</b>             |
| Dívida Mobiliária                              | -                     | -                     | -                     | -                     | -                     | -                    |
| Outras Dívidas                                 | -                     | -                     | -                     | -                     | -                     | -                    |
| <b>Amortização da Dívida Externa</b>           | <b>-</b>              | <b>-</b>              | <b>-</b>              | <b>-</b>              | <b>-</b>              | <b>-</b>             |
| Dívida Mobiliária                              | -                     | -                     | -                     | -                     | -                     | -                    |
| Outras Dívidas                                 | -                     | -                     | -                     | -                     | -                     | -                    |
| <b>SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO</b>            | <b>484.226.057,00</b> | <b>484.268.489,00</b> | <b>409.209.476,30</b> | <b>316.455.962,76</b> | <b>293.915.606,19</b> | <b>75.059.012,70</b> |
| <b>TOTAL</b>                                   | <b>484.226.057,00</b> | <b>484.268.489,00</b> | <b>409.209.476,30</b> | <b>316.455.962,76</b> | <b>293.915.606,19</b> | <b>75.059.012,70</b> |

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

| DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS     | INSCRITOS EM EXERCÍCIOS ANTERIORES | INSCRITOS EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANTERIOR | LIQUIDADOS           | PAGOS                | CANCELADOS          | SALDO                |
|----------------------------|------------------------------------|---|----------------------|----------------------|---------------------|----------------------|
| <b>DESPESAS CORRENTES</b>  | <b>5.872.920,59</b>                | <b>23.430.706,50</b>                              | <b>18.393.919,23</b> | <b>18.173.093,40</b> | <b>1.057.612,75</b> | <b>10.072.920,94</b> |
| 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                                     | 18.228.408,08        | 18.007.582,25        | 1.036.357,06        | 10.072.920,94        |
| <b>DESPESAS DE CAPITAL</b> | <b>6.545.827,88</b>                | <b>22.409.949,79</b>                              | <b>13.079.948,11</b> | <b>12.814.162,68</b> | <b>656.262,67</b>   | <b>15.485.352,32</b> |
| Investimentos              | 6.545.827,88                       | 22.409.949,79                                     | 13.079.948,11        | 12.814.162,68        | 656.262,67          | 15.485.352,32        |
| Inversões Financeiras      | -                                  | -   | -                    | -                    | -                   | -                    |
| Amortização da Dívida      | -                                  | -   | -                    | -                    | -                   | -                    |
| <b>TOTAL</b>               | <b>12.418.748,47</b>               | <b>45.840.656,29</b>                              | <b>31.473.867,34</b> | <b>30.987.256,08</b> | <b>1.713.875,42</b> | <b>25.558.273,26</b> |

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

| DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS     | INSCRITOS EM EXERCÍCIOS ANTERIORES | INSCRITOS EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANTERIOR | PAGOS                | CANCELADOS      | SALDO             |
|----------------------------|------------------------------------|---|----------------------|-----------------|-------------------|
| <b>DESPESAS CORRENTES</b>  | <b>66.919,89</b>                   | <b>29.362.633,93</b>                              | <b>29.308.294,19</b> | <b>9.692,31</b> | <b>111.567,32</b> |
| 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                                      | 2.489.143,22         | 9.692,31        | 111.567,32        |
| <b>DESPESAS DE CAPITAL</b> | <b>75.946,51</b>                   | <b>99.502,74</b>                                  | <b>43.726,74</b>     | <b>-</b>        | <b>131.722,51</b> |
| Investimentos              | 75.946,51                          | 99.502,74   | 43.726,74            | -               | 131.722,51        |
| Inversões Financeiras      | -                                  | -   | -                    | -               | -                 |
| Amortização da Dívida      | -                                  | -   | -                    | -               | -                 |
| <b>TOTAL</b>               | <b>142.866,40</b>                  | <b>29.462.136,67</b>                              | <b>29.352.020,93</b> | <b>9.692,31</b> | <b>243.289,83</b> |



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

**Notas Explicativas Consolidadas – Gestão 2021**

TÍTULO BALANÇO PATRIMONIAL - TODOS OS ORÇAMENTOS  
 SUBTÍTULO 26414 - INST.FED.DE EDUC.CIENC.E TEC.DO MATO GROSSO - AUTARQUIA  
 UNIDADE 26000 - MINISTERIO DA EDUCACAO  
 SUPERIOR EXERCÍCIO 2021  
 PERÍODO TERCEIRO TRIMESTRE (Fechado)  
 EMISSÃO 13/10/2021  
 VALORES EM UNIDADES DE REAL

| ATIVO                                      |                       |                       |               |               | PASSIVO                              |                       |                       |              |               |
|--|-----------------------|-----------------------|---------------|---------------|--------------------------------------|-----------------------|-----------------------|--------------|---------------|
| ESPECIFICAÇÃO                              | 2021                  | 2020                  | AH%           | AV%           | ESPECIFICAÇÃO                        | 2021                  | 2020                  | AH%          | AV%           |
| <b>ATIVO CIRCULANTE</b>                    | <b>28.299.641,05</b>  | <b>38.801.704,23</b>  | <b>-27,07</b> | <b>6,39</b>   | <b>PASSIVO CIRCULANTE</b>            | <b>97.952.203,72</b>  | <b>86.097.033,01</b>  | <b>13,77</b> | <b>22,12</b>  |
| Caixa e Equivalentes de Caixa              | 24.004.785,17         | 31.713.015,45         | -24,31        | 5,42          | Obrigações Trab., Prev. e Assist. a  | 63.016.751,20         | 58.067.851,27         | -98,91       | 14,23         |
| Créditos a Curto Prazo                     | 294.455,63            | 1.148.443,82          | -74,36        | 0,07          | Empréstimos e Financiamentos a       | -                     | -                     | -            | -             |
| Demais Créditos e Valores                  | 294.455,63            | 1.148.443,82          | -74,36        | 0,07          | Fornecedores e Contas a Pagar a      | 1.504.066,80          | 979.334,71            | 53,58        | 0,34          |
| Investimentos e Aplicações                 | -                     | -                     | -             | -             | Obrigações Fiscais a Curto Prazo     | 499,77                | 410,99                | 21,60        | 0,00          |
| Estoques                                   | 4.000.400,25          | 5.940.244,96          | -32,66        | 0,90          | Obrigações de Repartição a Outros    | -                     | -                     | -            | -             |
| Ativos Não Circulantes Mantidos            | -                     | -                     | -             | -             | Provisões a Curto Prazo              | -                     | -                     | -            | -             |
| VPDs Pagas Antecipadamente                 | -                     | -                     | -             | -             | Demais Obrigações a Curto Prazo      | 33.430.885,95         | 27.049.436,04         | 23,59        | 7,55          |
| <b>ATIVO NÃO CIRCULANTE</b>                | <b>414.449.093,03</b> | <b>398.033.642,45</b> | <b>4,12</b>   | <b>93,61</b>  | <b>PASSIVO NÃO CIRCULANTE</b>        | <b>91.842,82</b>      | <b>72.670,65</b>      | <b>26,38</b> | <b>0,02</b>   |
| Ativo Realizável a Longo Prazo             | -                     | -                     | -             | -             | Obrigações Trab., Prev. e Assist. a  | 91.842,82             | 72.670,65             | 26,38        | 0,02          |
| Estoques                                   | -                     | -                     | -             | -             | Empréstimos e Financiamentos a       | -                     | -                     | -            | -             |
| Investimentos                              | -                     | -                     | -             | -             | Fornecedores e Contas a Pagar a      | -                     | -                     | -            | -             |
| Participações Permanentes                  | -                     | -                     | -             | -             | Obrigações Fiscais a Longo Prazo     | -                     | -                     | -            | -             |
| Propriedades para Investimento             | -                     | -                     | -             | -             | Provisões a Longo Prazo              | -                     | -                     | -            | -             |
| Propriedades para Investimento             | -                     | -                     | -             | -             | Demais Obrigações a Longo Prazo      | -                     | -                     | -            | -             |
| (-) Depreciação Acumulada de               | -                     | -                     | -             | -             | Resultado Diferido                   | -                     | -                     | -            | -             |
| (-) Redução ao Valor Rec. de               | -                     | -                     | -             | -             | <b>TOTAL DO PASSIVO EXIGÍVEL</b>     | <b>98.044.046,54</b>  | <b>86.169.703,66</b>  | <b>13,78</b> | <b>22,14</b>  |
| Investimentos do RPPS de Longo             | -                     | -                     | -             | -             | PATRIMÔNIO LÍQUIDO                   |                       |                       |              |               |
| Prazo                                      | -                     | -                     | -             | -             |                                      |                       |                       |              |               |
| (-) Redução ao Valor Recuperável           | -                     | -                     | -             | -             |                                      |                       |                       |              |               |
| de Investimentos do RPPS                   | -                     | -                     | -             | -             |                                      |                       |                       |              |               |
| Demais Investimentos Permanentes           | -                     | -                     | -             | -             |                                      |                       |                       |              |               |
| Demais Investimentos Permanentes           | -                     | -                     | -             | -             |                                      |                       |                       |              |               |
| (-) Redução ao Valor Recuperável           | -                     | -                     | -             | -             |                                      |                       |                       |              |               |
| de Demais Invest. Perm.                    | -                     | -                     | -             | -             |                                      |                       |                       |              |               |
| <b>Imobilizado</b>                         | <b>413.052.336,90</b> | <b>396.632.998,84</b> | <b>4,14</b>   | <b>93,29</b>  |                                      |                       |                       |              |               |
| Bens Móveis                                | 138.542.377,27        | 130.901.892,65        | 5,84          | 31,29         |                                      |                       |                       |              |               |
| Bens Móveis                                | 162.848.967,20        | 153.083.683,81        | 6,38          | 36,78         |                                      |                       |                       |              |               |
| (-) Depreciação/Amortização/Exaustão Acum. | -24.306.589,93        | -22.181.791,16        | 9,58          | -5,49         |                                      |                       |                       |              |               |
| (-) Redução ao Valor Recuperável           | -                     | -                     | -             | -             |                                      |                       |                       |              |               |
| de Bens Móveis                             | -                     | -                     | -             | -             |                                      |                       |                       |              |               |
| Bens Imóveis                               | 274.509.959,63        | 265.731.106,19        | 3,30          | 62,00         |                                      |                       |                       |              |               |
| Bens Imóveis                               | 278.640.741,01        | 269.673.813,64        | 3,33          | 62,93         |                                      |                       |                       |              |               |
| (-) Depr./Amortização/Exaustão             | -4.130.781,38         | -3.942.707,45         | 4,77          | -0,93         |                                      |                       |                       |              |               |
| Acum. de Bens Imóveis                      | -                     | -                     | -             | -             |                                      |                       |                       |              |               |
| (-) Redução ao Valor Recuperável           | -                     | -                     | -             | -             |                                      |                       |                       |              |               |
| de Bens Imóveis                            | -                     | -                     | -             | -             |                                      |                       |                       |              |               |
| <b>Intangível</b>                          | <b>1.396.756,13</b>   | <b>1.400.643,61</b>   | <b>-0,28</b>  | <b>0,32</b>   |                                      |                       |                       |              |               |
| Softwares                                  | 1.391.109,64          | 1.394.997,12          | -0,28         | 0,31          |                                      |                       |                       |              |               |
| Softwares                                  | 1.391.109,64          | 1.394.997,12          | -0,28         | 0,31          |                                      |                       |                       |              |               |
| (-) Amortização Acumulada de               | -                     | -                     | -             | -             |                                      |                       |                       |              |               |
| Softwares                                  | -                     | -                     | -             | -             |                                      |                       |                       |              |               |
| (-) Redução ao Valor Recuperável           | -                     | -                     | -             | -             |                                      |                       |                       |              |               |
| de Softwares                               | -                     | -                     | -             | -             |                                      |                       |                       |              |               |
| Marcas, Direitos e Patentes                | 5.646,49              | 5.646,49              | 0,00          | 0,00          |                                      |                       |                       |              |               |
| Industriais                                | 5.646,49              | 5.646,49              | 0,00          | 0,00          |                                      |                       |                       |              |               |
| Marcas, Direitos e Patentes                | 5.646,49              | 5.646,49              | 0,00          | 0,00          |                                      |                       |                       |              |               |
| Industriais                                | -                     | -                     | -             | -             |                                      |                       |                       |              |               |
| (-) Amortização Acumulada de               | -                     | -                     | -             | -             |                                      |                       |                       |              |               |
| Marcas, Direitos e Patentes Ind            | -                     | -                     | -             | -             |                                      |                       |                       |              |               |
| (-) Redução ao Valor Recuperável           | -                     | -                     | -             | -             |                                      |                       |                       |              |               |
| de Marcas, Direitos e Pat.                 | -                     | -                     | -             | -             |                                      |                       |                       |              |               |
| Direitos de Uso de Imóveis                 | -                     | -                     | -             | -             |                                      |                       |                       |              |               |
| Direitos de Uso de Imóveis                 | -                     | -                     | -             | -             |                                      |                       |                       |              |               |
| (-) Amortização Acumulada de               | -                     | -                     | -             | -             |                                      |                       |                       |              |               |
| Direito de Uso de Imóveis                  | -                     | -                     | -             | -             |                                      |                       |                       |              |               |
| (-) Redução ao Valor Recuperável           | -                     | -                     | -             | -             |                                      |                       |                       |              |               |
| Direito de Uso de Imóveis                  | -                     | -                     | -             | -             |                                      |                       |                       |              |               |
| <b>Diferido</b>                            | <b>-</b>              | <b>-</b>              | <b>-</b>      | <b>-</b>      |                                      |                       |                       |              |               |
| <b>TOTAL DO ATIVO</b>                      | <b>442.748.734,08</b> | <b>436.835.346,68</b> | <b>1,35</b>   | <b>100,00</b> | <b>TOTAL DO PASSIVO E PATRIMÔNIO</b> | <b>442.748.734,08</b> | <b>436.835.346,68</b> | <b>1,35</b>  | <b>100,00</b> |



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

**Notas Explicativas Consolidadas – Gestão 2014**

QUADRO DE ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES

| ATIVO            |                |                |        | PASSIVO            |                |                |        |
|------------------|----------------|----------------|--------|--------------------|----------------|----------------|--------|
| ESPECIFICAÇÃO    | 2021           | 2020           | AH%    | ESPECIFICAÇÃO      | 2021           | 2020           | AH%    |
| ATIVO FINANCEIRO | 24.004.785,17  | 31.713.015,45  | -24,31 | PASSIVO FINANCEIRO | 141.140.950,42 | 87.870.472,52  | 60,62  |
| ATIVO PERMANENTE | 418.743.948,91 | 405.122.331,23 | 3,36   | PASSIVO PERMANENTE | 74.728.271,66  | 56.558.635,90  | 32,13  |
|                  |                |                |        | SALDO PATRIMONIAL  | 226.879.512,00 | 292.406.238,26 | -22,41 |

QUADRO DE COMPENSAÇÕES

| ATIVO                  |                      |                      |             | PASSIVO                  |                      |                      |              |
|------------------------|----------------------|----------------------|-------------|--------------------------|----------------------|----------------------|--------------|
| ESPECIFICAÇÃO          | 2021                 | 2020                 | AH%         | ESPECIFICAÇÃO            | 2021                 | 2020                 | AH%          |
| SALDO DOS ATOS         | 43.226.118,31        | 41.637.512,55        | 3,82        | SALDO DOS ATOS           | 31.677.111,55        | 20.952.961,77        | -            |
| Atos Potenciais Ativos | 43.226.118,31        | 41.637.512,55        | 3,82        | Atos Potenciais Passivos | 31.677.111,55        | 20.952.961,77        | 51,18        |
| Garantias e            | 106.389,79           | 68.656,31            | 54,96       | Garantias e              | -                    | -                    | -            |
| Direitos Conveniados e | 43.083.878,52        | 41.533.006,24        | 3,73        | Obrigações Conveniadas   | 1.351.977,27         | 854.638,95           | 58,19        |
| Direitos Contratuais   | 35.850,00            | 35.850,00            | 0,00        | Obrigações Contratuais   | 30.325.134,28        | 20.098.322,82        | 50,88        |
| Outros Atos Potenciais | -                    | -                    | -           | Outros Atos Potenciais   | -                    | -                    | -            |
| <b>TOTAL</b>           | <b>43.226.118,31</b> | <b>41.637.512,55</b> | <b>3,82</b> | <b>TOTAL</b>             | <b>31.677.111,55</b> | <b>20.952.961,77</b> | <b>51,18</b> |

DEMONSTRATIVO DO SUPERÁVIT/DEFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL

| DESTINAÇÃO DE RECURSOS                                  | SUPERÁVIT/DEFICIT FINANCEIRO |
|---|------------------------------|
| Recursos Ordinários                                     | -102.779.186,37              |
| Recursos Vinculados                                     | -14.356.978,88               |
| Educação  | -2.113.824,04                |
| Seguridade Social (Exceto Previdência)                  | -2.838.362,52                |
| Previdência Social (RPPS)                               | -2.392.432,84                |
| Dívida Pública  | -7.397.026,20                |
| Alienação de Bens e Direitos                            | 7.100,82                     |
| Outros Recursos Vinculados a Fundos, Órgãos e Programas | 377.565,90                   |
| <b>TOTAL</b>  | <b>-117.136.165,25</b>       |



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

**Notas Explicativas Consolidadas – Gestão 26414**



**MINISTÉRIO DA FAZENDA  
SECRETARIA DO TESOURO NACIONAL**

TÍTULO DEMONSTRAÇÕES DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS - TODOS OS ORÇAMENTOS  
SUBTÍTULO 26414 - INST.FED.DE EDUC.,CIENC.E TEC.DO MATO GROSSO - AUTARQUIA  
ORGÃO 26000 - MINISTERIO DA EDUCACAO  
EXERCÍCIO 2021  
PERÍODO TERCEIRO TRIMESTRE (Fechado)  
EMIÇÃO 13/10/2021  
VALORES EM UNIDADES DE REAL

| VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUANTITATIVAS                                |                       |                       |                |               |
|---|-----------------------|-----------------------|----------------|---------------|
|   | 2021                  | 2020                  | AH%            | AV%           |
| <b>VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS</b>                          | <b>399.482.199,96</b> | <b>407.318.333,03</b> | <b>(1,92)</b>  | <b>100,00</b> |
| <b>Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria</b>                  | -                     | -                     | -              | -             |
| Impostos  | -                     | -                     | -              | -             |
| Taxas   | -                     | -                     | -              | -             |
| Contribuições de Melhoria   | -                     | -                     | -              | -             |
| <b>Contribuições</b>  | -                     | -                     | -              | -             |
| Contribuições Sociais   | -                     | -                     | -              | -             |
| Contribuições de Intervenção no Domínio Econômico                   | -                     | -                     | -              | -             |
| Contribuição de Iluminação Pública                                  | -                     | -                     | -              | -             |
| Contribuições de Interesse das Categorias Profissionais             | -                     | -                     | -              | -             |
| <b>Exploração e Venda de Bens, Serviços e Direitos</b>              | <b>1.614.916,75</b>   | <b>823.976,88</b>     | <b>95,99</b>   | <b>0,40</b>   |
| Venda de Mercadorias  | 66.308,60             | 18.359,31             | 261,17         | 0,02          |
| Vendas de Produtos  | -                     | -                     | -              | -             |
| Exploração de Bens, Direitos e Prestação de Serviços                | 1.548.608,15          | 805.617,57            | 92,23          | 0,39          |
| <b>Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras</b>              | <b>7.002,69</b>       | <b>6.356,75</b>       | <b>10,16</b>   | <b>0,00</b>   |
| Juros e Encargos de Empréstimos e Financiamentos Concedidos         | -                     | -                     | -              | -             |
| Juros e Encargos de Mora  | 13,23                 | -                     | -              | -             |
| Variações Monetárias e Cambiais                                     | -                     | -                     | -              | -             |
| Descontos Financeiros Obtidos                                       | -                     | -                     | -              | -             |
| Remuneração de Depósitos Bancários e Aplicações Financeiras         | 6.989,46              | 6.356,75              | 9,95           | 0,00          |
| Aportes do Banco Central  | -                     | -                     | -              | -             |
| Outras Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras              | -                     | -                     | -              | -             |
| <b>Transferências e Delegações Recebidas</b>                        | <b>388.951.494,36</b> | <b>372.470.220,89</b> | <b>4,42</b>    | <b>97,36</b>  |
| Transferências Intragovernamentais                                  | 385.780.062,05        | 371.174.289,14        | 3,94           | 96,57         |
| Transferências Intergovernamentais                                  | -                     | -                     | -              | -             |
| Transferências das Instituições Privadas                            | -                     | -                     | -              | -             |
| Transferências das Instituições Multigovernamentais                 | -                     | -                     | -              | -             |
| Transferências de Consórcios Públicos                               | -                     | -                     | -              | -             |
| Transferências do Exterior  | -                     | -                     | -              | -             |
| Execução Orçamentária Delegada de Entes                             | -                     | -                     | -              | -             |
| Transferências de Pessoas Físicas                                   | -                     | -                     | -              | -             |
| Outras Transferências e Delegações Recebidas                        | 3.171.432,31          | 1.295.931,75          | 144,72         | 0,79          |
| <b>Valorização e Ganhos c/ Ativos e Desincorporação de Passivos</b> | <b>8.547.665,94</b>   | <b>33.777.021,52</b>  | <b>(74,69)</b> | <b>2,14</b>   |
| Reavaliação de Ativos   | 4.696.007,04          | 17.422.846,35         | (73,05)        | 1,18          |
| Ganhos com Alienação  | -                     | 140.054,99            | -              | -             |
| Ganhos com Incorporação de Ativos                                   | 2.610.611,11          | 1.742.922,45          | 49,78          | 0,65          |
| Ganhos com Desincorporação de Passivos                              | 1.241.047,79          | 14.471.197,73         | (91,42)        | 0,31          |
| Reversão de Redução ao Valor Recuperável                            | -                     | -                     | -              | -             |
| <b>Outras Variações Patrimoniais Aumentativas</b>                   | <b>361.120,22</b>     | <b>240.756,99</b>     | <b>49,99</b>   | <b>0,09</b>   |
| Variação Patrimonial Aumentativa a Classificar                      | -                     | 81.900,00             | -              | -             |
| Resultado Positivo de Participações                                 | -                     | -                     | -              | -             |
| Operações da Autoridade Monetária                                   | -                     | -                     | -              | -             |
| Reversão de Provisões e Ajustes para Perdas                         | -                     | -                     | -              | -             |
| Diversas Variações Patrimoniais Aumentativas                        | 361.120,22            | 158.856,99            | 127,32         | 0,09          |



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 2014**

|   |                       |                       |                 |               |
|---|-----------------------|-----------------------|-----------------|---------------|
| <b>VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS</b>                           | <b>405.476.875,89</b> | <b>399.985.632,42</b> | <b>1,37</b>     | <b>100,00</b> |
| <b>Pessoal e Encargos</b>   | <b>259.473.765,87</b> | <b>248.070.073,01</b> | <b>4,60</b>     | <b>63,99</b>  |
| Remuneração a Pessoal   | 209.410.727,45        | 200.208.510,07        | 4,60            | 51,65         |
| Encargos Patronais  | 39.659.635,39         | 37.105.843,18         | 6,88            | 9,78          |
| Benefícios a Pessoal  | 10.403.403,03         | 10.755.719,76         | (3,28)          | 2,57          |
| Outras Var. Patrimoniais Diminutivas - Pessoal e Encargos           | -                     | -                     | -               | -             |
| <b>Benefícios Previdenciários e Assistenciais</b>                   | <b>44.951.802,98</b>  | <b>46.217.641,09</b>  | <b>(2,74)</b>   | <b>11,09</b>  |
| Aposentadorias e Reformas   | 36.007.461,80         | 37.552.992,16         | (4,12)          | 8,88          |
| Pensões   | 6.455.211,63          | 6.028.555,52          | 7,08            | 1,59          |
| Benefícios de Prestação Continuada                                  | -                     | -                     | -               | -             |
| Benefícios Eventuais  | -                     | -                     | -               | -             |
| Políticas Públicas de Transferência de Renda                        | -                     | -                     | -               | -             |
| Outros Benefícios Previdenciários e Assistenciais                   | 2.489.129,55          | 2.636.093,41          | (5,58)          | 0,61          |
| <b>Uso de Bens, Serviços e Consumo de Capital Fixo</b>              | <b>38.341.015,71</b>  | <b>37.073.442,57</b>  | <b>3,42</b>     | <b>9,46</b>   |
| Uso de Material de Consumo  | 6.081.430,48          | 3.555.811,71          | 71,03           | 1,50          |
| Serviços  | 30.094.823,89         | 31.333.421,69         | (3,95)          | 7,42          |
| Depreciação, Amortização e Exaustão                                 | 2.164.761,34          | 2.184.209,17          | (0,89)          | 0,53          |
| <b>Variações Patrimoniais Diminutivas Financeiras</b>               | <b>27.761,75</b>      | <b>1.866,78</b>       | <b>1.387,15</b> | <b>0,01</b>   |
| Juros e Encargos de Empréstimos e Financiamentos Obtidos            | -                     | -                     | -               | -             |
| Juros e Encargos de Mora  | 27.761,75             | 138,64                | 19.924,34       | 0,01          |
| Variações Monetárias e Cambiais                                     | -                     | -                     | -               | -             |
| Descontos Financeiros Concedidos                                    | -                     | 1.728,14              | -               | -             |
| Aportes ao Banco Central  | -                     | -                     | -               | -             |
| Outras Variações Patrimoniais Diminutivas Financeiras               | -                     | -                     | -               | -             |
| <b>Transferências e Delegações Concedidas</b>                       | <b>43.865.127,19</b>  | <b>43.798.219,78</b>  | <b>0,15</b>     | <b>10,82</b>  |
| Transferências Intragovernamentais                                  | 41.260.289,81         | 43.261.602,39         | (4,63)          | 10,18         |
| Transferências Intergovernamentais                                  | 93.735,98             | -                     | -               | -             |
| Transferências a Instituições Privadas                              | 80.030,26             | 98.583,00             | (18,82)         | 0,02          |
| Transferências a Instituições Multigovernamentais                   | -                     | -                     | -               | -             |
| Transferências a Consórcios Públicos                                | -                     | -                     | -               | -             |
| Transferências ao Exterior  | -                     | -                     | -               | -             |
| Execução Orçamentária Delegada a Entes                              | -                     | -                     | -               | -             |
| Outras Transferências e Delegações Concedidas                       | 2.431.071,14          | 438.034,39            | 455,00          | 0,60          |
| <b>Desvalorização e Perda de Ativos e Incorporação de Passivos</b>  | <b>9.563.455,05</b>   | <b>17.588.698,55</b>  | <b>(45,63)</b>  | <b>2,36</b>   |
| Reavaliação, Redução a Valor Recuperável e Ajustes p/ Perdas        | 2.596.655,71          | 239.433,53            | 984,50          | 0,64          |
| Perdas com Alienação  | -                     | 1.688.526,14          | -               | -             |
| Perdas Involuntárias  | 64.526,46             | -                     | -               | -             |
| Incorporação de Passivos  | 5.908.471,85          | 6.124.117,36          | (3,52)          | 1,46          |
| Desincorporação de Ativos   | 993.801,03            | 9.536.621,52          | -               | 0,25          |
| <b>Tributárias</b>  | <b>50.878,24</b>      | <b>57.954,33</b>      | <b>(12,21)</b>  | <b>0,01</b>   |
| Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria                         | 13.920,57             | 22.072,93             | (36,93)         | 0,00          |
| Contribuições   | 36.957,67             | 35.881,40             | 3,00            | 0,01          |
| <b>Custo - Mercadorias, Produtos Vend. e dos Serviços Prestados</b> | <b>-</b>              | <b>-</b>              | <b>-</b>        | <b>-</b>      |
| Custo das Mercadorias Vendidas                                      | -                     | -                     | -               | -             |
| Custos dos Produtos Vendidos  | -                     | -                     | -               | -             |
| Custo dos Serviços Prestados  | -                     | -                     | -               | -             |
| <b>Outras Variações Patrimoniais Diminutivas</b>                    | <b>9.203.069,10</b>   | <b>7.177.736,31</b>   | <b>28,22</b>    | <b>2,27</b>   |
| Premiações  | -                     | -                     | -               | -             |
| Resultado Negativo de Participações                                 | -                     | -                     | -               | -             |
| Operações da Autoridade Monetária                                   | -                     | -                     | -               | -             |
| Incentivos  | 8.701.906,98          | 6.888.025,68          | 26,33           | 2,15          |
| Subvenções Econômicas   | -                     | -                     | -               | -             |
| Participações e Contribuições                                       | -                     | -                     | -               | -             |
| Constituição de Provisões   | -                     | -                     | -               | -             |
| Diversas Variações Patrimoniais Diminutivas                         | 501.162,12            | 289.710,63            | 72,99           | 0,12          |
| <b>RESULTADO PATRIMONIAL DO PERÍODO</b>                             | <b>-5.994.675,93</b>  | <b>7.332.700,61</b>   | <b>(181,75)</b> | <b>-</b>      |



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

**Notas Explicativas Consolidadas – Gestão 2021**



MINISTÉRIO DA FAZENDA  
SECRETARIA DO TESOURO NACIONAL

TÍTULO BALANÇO FINANCEIRO - TODOS OS ORÇAMENTOS  
SUBTÍTULO 26414 - INST.FED.DE EDUC.,CIENC.E TEC.DO MATO GROSSO - AUTARQUIA  
ORGÃO 26000 - MINISTERIO DA EDUCAÇÃO  
EXERCÍCIO 2021  
PERÍODO TERCEIRO TRIMESTRE (Fechado)  
EMISSÃO 13/10/2021  
VALORES EM UNIDADES DE REAL

| INGRESSOS  |                       |                       | DISPÊNDIOS                                   |                       |                       |
|--|-----------------------|-----------------------|--|-----------------------|-----------------------|
| ESPECIFICAÇÃO                                      | 2021                  | 2020                  | ESPECIFICAÇÃO                                | 2021                  | 2020                  |
| <b>Receitas Orçamentárias</b>                      | <b>1.689.967,10</b>   | <b>1.861.016,77</b>   | <b>Despesas Orçamentárias</b>                | <b>409.209.476,30</b> | <b>394.999.706,71</b> |
| Ordinárias   | -                     | -                     | Ordinárias                                   | 358.916.139,49        | 226.891.277,62        |
| Vinculadas   | 1.689.967,10          | 2.267.616,67          | Vinculadas                                   | 50.293.336,81         | 168.108.429,09        |
| Educação   | 49.534,17             | 26.875,51             | Educação                                     | 1.243.286,14          | 98.330.215,68         |
| Previdência Social (RPPS)                          | -                     | -                     | Seguridade Social (Exceto Previdência)       | 25.269.312,00         | 2.720.511,00          |
| Alienação de Bens e Direitos                       | -                     | 1.381.000,00          | Previdência Social (RPPS)                    | 22.409.434,56         | 39.337.803,76         |
| Outros Recursos Vinculados a Fundos, Órgãos e      | 1.640.432,93          | 859.741,16            | Dívida Pública                               | -                     | 26.814.454,03         |
| <b>(-) Deduções da Receita Orçamentária</b>        | <b>-</b>              | <b>-406.599,90</b>    | Alienação de Bens e Direitos                 | -                     | 184.539,34            |
|  |                       |                       | Outros Recursos Vinculados a Fundos, Órgãos  | 1.371.304,11          | 720.905,28            |
| <b>Transferências Financeiras Recebidas</b>        | <b>385.780.062,05</b> | <b>371.174.289,14</b> | <b>Transferências Financeiras Concedidas</b> | <b>41.177.279,60</b>  | <b>43.261.602,39</b>  |
| Resultantes da Execução Orçamentária               | 330.109.280,00        | 330.455.261,81        | Resultantes da Execução Orçamentária         | 17.370.999,92         | 24.284.572,36         |
| Repasso Recebido                                   | 312.776.280,08        | 306.517.689,45        | Repasso Concedido                            | 38.000,00             | 347.000,00            |
| Sub-repasso Recebido                               | 17.332.999,92         | 23.937.572,36         | Sub-repasso Concedido                        | 17.332.999,92         | 23.937.572,36         |
| Independentes da Execução Orçamentária             | 55.670.782,05         | 40.719.027,33         | Independentes da Execução Orçamentária       | 23.806.279,68         | 18.977.030,03         |
| Transferências Recebidas para Pagamento de RP      | 53.494.444,19         | 39.527.945,45         | Transferências Concedidas para Pagamento de  | 23.459.246,51         | 18.069.592,50         |
| Movimentação de Saldos Patrimoniais                | 2.176.337,86          | 1.191.081,88          | Demais Transferências Concedidas             | 4.362,64              | 776.280,36            |
| Aporte ao RPPS                                     | -                     | -                     | Movimento de Saldos Patrimoniais             | 342.670,53            | 131.157,17            |
| Aporte ao RGPS                                     | -                     | -                     | Aporte ao RPPS                               | -                     | -                     |
|  |                       |                       | Aporte ao RGPS                               | -                     | -                     |
| <b>Recebimentos Extraorçamentários</b>             | <b>116.162.812,68</b> | <b>107.929.795,40</b> | <b>Pagamentos Extraorçamentários</b>         | <b>60.954.316,21</b>  | <b>52.464.993,80</b>  |
| Inscrição dos Restos a Pagar Processados           | 22.540.356,57         | 23.502.216,89         | Pagamento dos Restos a Pagar Processados     | 29.352.020,93         | 30.350.359,98         |
| Inscrição dos Restos a Pagar Não Processados       | 92.753.513,54         | 83.910.929,85         | Pagamento dos Restos a Pagar Não Processados | 30.987.256,08         | 21.739.738,39         |
| Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados        | 540.111,47            | 381.110,12            | Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados  | 532.028,99            | 374.895,43            |
| Outros Recebimentos Extraorçamentários             | 328.831,10            | 135.538,54            | Outros Pagamentos Extraorçamentários         | 83.010,21             | -                     |
| Ordens Bancárias não Sacadas - Cartão de Pagamento | 31.370,05             | 29.725,58             | Demais Pagamentos                            | 83.010,21             | -                     |
| Cancelamento de Obrigações do Exercício Anterior   | 4.324,69              | 1.599,45              |  |                       |                       |
| Arrecadação de Outra Unidade                       | 293.136,36            | 104.213,51            |  |                       |                       |
| <b>Saldo do Exercício Anterior</b>                 | <b>31.713.015,45</b>  | <b>33.136.707,88</b>  | <b>Saldo para o Exercício Seguinte</b>       | <b>24.004.785,17</b>  | <b>23.375.506,29</b>  |
| Caixa e Equivalentes de Caixa                      | 31.713.015,45         | 33.136.707,88         | Caixa e Equivalentes de Caixa                | 24.004.785,17         | 23.375.506,29         |
| <b>TOTAL</b>                                       | <b>535.345.857,28</b> | <b>514.101.809,19</b> | <b>TOTAL</b>                                 | <b>535.345.857,28</b> | <b>514.101.809,19</b> |





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

---

**Notas Explicativas Consolidadas – Gestão 26414**

---

## **NOTAS EXPLICATIVAS CONSOLIDADAS – 3º 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:

| <b>Nome</b>                           | <b>Cargo</b>             | <b>Lotação</b>                 |
|---------------------------------------|--------------------------|--------------------------------|
| 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**



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**

---

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 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,



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**

---

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.

| <b>DESCRIÇÃO</b>                       | <b>TAXA DE DEPRECIAÇÃO (ao ano)</b> |
|--|-------------------------------------|
| 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%                              |

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.



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

---

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

---

O 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 Contabilidade Aplicadas ao Setor Público. A seguir apresentamos as Notas Explicativas relativamente ao **3º trimestre de 2021**.

**RAYONARA PARENTE DE LIMA**  
Contadora Responsável UG 158144 - Reitoria  
Matricula SIAPE Nº 1762769  
CRC-MT nº 011715/O

**ELIZÂNGELA CRISTINA MAGALHÃES**  
Contadora Responsável Órgão 26414- IFMT  
Matricula SIAPE Nº 2996831  
CRC-PR 049607/O-5 T-MT



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

**Notas Explicativas Consolidadas – Gestão 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 3º Trimestre de 2021, a arrecadação das Receitas Próprias do IFMT totalizou R\$ **1.689.967,10**. Os dados do Quadro 1 evidenciam que o quociente entre as receitas realizadas e as receitas previstas atualizadas é de 0,007, que indica frustração na arrecadação. Contudo, o saldo das receitas previstas refere-se aos 4 trimestres do exercício financeiro de 2021. A frustração da arrecadação ocorre entre as receitas de capital, em razão da previsão de realização de leilão cujo processo encontra-se em andamento.

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

| <b>3º Trimestre (R\$)</b>                                       |                                       |                     |
|---|---------------------------------------|---------------------|
| <b>Receitas Correntes (R\$)</b>                                 |                                       |                     |
| <b>Natureza da Receita</b>                                      | <b>Prev. Atual. das Rec. Próprias</b> | <b>Realização</b>   |
| <b>1.3.0.0.00.0.0 – Receita Patrimonial</b>                     | <b>1.245.088,00</b>                   | <b>1.289.153,18</b> |
| 1.3.1.0.00.0.0 - Exploração do Patrimônio Imobiliário do Estado | 1.233.834,00                          | 1.282.099,92        |
| 1.3.2.0.00.0.0 - Valores Mobiliários                            | 11.254,00                             | 7.053,26            |
| <b>1.4.0.0.00.0.0 – Receita Agropecuária</b>                    | <b>25.546,00</b>                      | <b>66.308,60</b>    |
| <b>1.6.0.0.00.0.0 – Receitas de Serviços</b>                    | <b>308.650,00</b>                     | <b>266.508,23</b>   |
| 1.6.1.0.00.0.0 – Serviços Administrativos e Com. Gerais         | 300.000,00                            | 251.998,23          |
| 1.6.9.0.00.0.0 – Outros Serviços                                | 8.650,00                              | 14.510,00           |
| <b>1.9.0.0.00.0.0 – Outras Receitas Correntes</b>               | <b>40.655,00</b>                      | <b>67.997,09</b>    |
| 1.9.1.0.00.0.0 – Multas Admin., Contrat. e                      | 1.966,00                              | 7.635,11            |
| 1.9.2.0.00.0.0 – Indenizações, Restituições e Ressarc.          | 38.689,00                             | 60.361,98           |
| <b>Subtotal</b>   | <b>1.619.939,00</b>                   | <b>1.689.967,10</b> |
| <b>Receitas Capital (R\$)</b>                                   |                                       |                     |
| <b>Natureza da Receita</b>                                      | <b>Prev. Atual. das Rec. Próprias</b> | <b>Realização</b>   |
| <b>2.1.0.0.00.0.0 – Operações de Crédito</b>                    | <b>238.060.240,00</b>                 | -                   |
| 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                            | -                   |
| <b>Subtotal</b>   | <b>800.000,00</b>                     | -                   |
| <b>Total</b>  | <b>240.480.179,00</b>                 | <b>1.689.967,10</b> |

Fonte: Balanço Orçamentário.

Constata-se que **100%** das receitas realizadas foram **receitas correntes**. Dentre elas, as **Receitas Patrimoniais** foram as mais expressivas, pois representaram **76,28%** do total da arrecadação, com destaque para as Receitas de **Exploração do Patrimônio Imobiliário do Estado**.



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**

---

O **Campus São Vicente** foi responsável por **92,76%** da arrecadação das Receitas Patrimoniais, com as Receitas de Aluguéis e Arrendamentos-Principal, em razão do Contrato n. 01/2011, referente a concessão de exploração de uma área total de 1.108,6 ha. Seguido do **Campus Cuiabá**, que possui vigente o contrato de arrendamento do restaurante do campus e do espaço para instalação de antenas de telefonia.

Em seguida, destacaram-se as Receitas de Serviços com **15,77%** da arrecadação, composta pelos serviços administrativos, refeições nos restaurantes dos Campi, inscrições de vestibular, etc.

O **Campus Cáceres**, o quarto maior arrecadador, teve arrecadação significativa das Receitas Agropecuárias provenientes da comercialização do excedente, após abastecimento do refeitório interno, de carne suína e produção de leite.

As Receitas de Multas e Juros decorrem de irregularidades de empresas contratadas, aplicadas pelo Campus Juína.

**Quadro 2. Arrecadação por Unidade Gestora (UG)**

|               |                                      | <b>Total Arrecadado</b> | <b>Movim. Líquido - R\$ (Conta Contábil)</b> | <b>AV%</b>    |
|---------------|--------------------------------------|-------------------------|--|---------------|
| <b>158144</b> | <b>IF Mato Grosso</b>                | Total                   | 273.936,28                                   | 16,21         |
| <b>158333</b> | <b>IFMT/Campus Cuiabá</b>            | Total                   | 131.244,21                                   | 7,77          |
| <b>158334</b> | <b>IFMT/Campus Cáceres</b>           | Total                   | 36.376,36                                    | 2,15          |
| <b>158335</b> | <b>IFMT/Campus São Vicente</b>       | Total                   | 1.157.336,57                                 | 68,48         |
| <b>158492</b> | <b>IFMT/Campus Campo N. Parecis</b>  | Total                   | 44.777,84                                    | 2,65          |
| <b>158493</b> | <b>IFMT/Campus Juína</b>             | Total                   | 6.603,81                                     | 0,39          |
| <b>158494</b> | <b>IFMT/Campus Bela Vista</b>        | Total                   | 10.086,25                                    | 0,60          |
| <b>158495</b> | <b>IFMT/Campus Pontes Lacerda</b>    | Total                   | 871,60                                       | 0,05          |
| <b>158496</b> | <b>IFMT/Campus Confresa</b>          | Total                   | 3.896,60                                     | 0,23          |
| <b>158497</b> | <b>IFMT/Campus Barra Do Garças</b>   | Total                   | 130,00                                       | 0,01          |
| <b>158498</b> | <b>IFMT/Campus Rondonópolis</b>      | Total                   | 70,00  | 0,00          |
| <b>158950</b> | <b>IFMT/Campus Sorriso</b>           | Total                   | 12.392,63                                    | 0,73          |
| <b>158970</b> | <b>IFMT/Campus Primavera Do Lest</b> | Total                   | 2.988,29                                     | 0,18          |
| <b>158971</b> | <b>IFMT/Campus Várzea Grande</b>     | Total                   | 9.256,66                                     | 0,55          |
| <b>Total</b>  |                                      |                         | <b>1.689.967,10</b>                          | <b>100,00</b> |

Fonte: Tesouro Gerencial.

**1.2 – Das Despesas Executadas**

As Despesas executadas correspondem ao total de **R\$ 409.209.476,30**, e representam **84,50%** da dotação atualizada. Deste total, **98,55%** correspondem às despesas correntes e **1,45%** às despesas de capital. 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, conforme os dados do **Quadro 03**.



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**

**Quadro 03. Execução das Despesas por Natureza da Despesa**

| Natureza Despesa |   | Despesas Empenhadas | AV%   |
|------------------|---|---------------------|-------|
| 319011           | Vencimentos E Vantagens Fixas - Pessoal Civil           | 215.085.433,00      | 52,56 |
| 319113           | Obrigações Patronais - Op.Intra-Orcamentarias           | 55.730.963,11       | 13,62 |
| 319001           | Aposent.Rpps, Reser.Remuner. E Refor.Militar            | 44.651.469,00       | 10,91 |
| 339037           | Locação De Mão-de-obra                                  | 19.318.758,73       | 4,72  |
| 339039           | Outros Serviços De Terceiros - Pessoa Jurídica          | 11.128.989,98       | 2,72  |
| 339046           | Auxílio-Alimentação                                     | 10.499.769,53       | 2,57  |
| 339018           | Auxílio Financeiro A Estudantes                         | 9.338.651,83        | 2,28  |
| 319003           | Pensões Do Rpps E Do Militar                            | 8.705.217,76        | 2,13  |
| 319004           | Contratação P/Tempo Determinado                         | 8.420.300,00        | 2,06  |
| 449051           | Obras e Instalações                                     | 4.169.357,03        | 1,02  |
| 339093           | Indenizações e Restituições                             | 4.047.845,97        | 0,99  |
| 339030           | Material De Consumo                                     | 2.138.192,87        | 0,52  |
| 339008           | Outros Benef.Assist. Do Servidor E Do Militar           | 1.927.869,42        | 0,47  |
| 339032           | Material, Bem Ou Serviço P/ Distrib. Gratuita           | 1.824.040,70        | 0,45  |
| 339040           | Serviços De Tecnologia Da Informação E Comunicação - Pj | 1.734.410,81        | 0,42  |
| 339020           | Auxílio Financeiro A Pesquisadores                      | 1.581.435,20        | 0,39  |
| 449052           | Equipamentos E Material Permanente                      | 1.449.591,72        | 0,35  |
| 319007           | Contrib. A Entidades Fechadas De Previdência            | 1.440.000,00        | 0,35  |
| 339049           | Auxílio-Transporte                                      | 1.274.405,00        | 0,31  |
| 339036           | Outros Serviços De Terceiros - Pessoa Física            | 1.183.320,30        | 0,29  |
| 339004           | Contratação Por Tempo Determinado                       | 1.017.000,00        | 0,25  |
| 319092           | Despesas De Exercícios Anteriores                       | 708.500,00          | 0,17  |
| 319016           | Outras Despesas Variáveis - Pessoal Civil               | 500.000,00          | 0,12  |
| 449040           | Serviços De Tecnologia Da Informação E Comunicação - Pj | 273.287,01          | 0,07  |
| 319091           | Sentenças Judiciais                                     | 269.056,80          | 0,07  |
| 339014           | Diárias - Pessoal Civil                                 | 268.653,64          | 0,07  |
| 339092           | Despesas De Exercícios Anteriores                       | 195.758,67          | 0,05  |
| 339047           | Obrigações Tributarias E Contributivas                  | 104.275,22          | 0,03  |
| 335041           | Contribuições   | 80.030,26           | 0,02  |
| 319096           | Ressarcimento De Desp. De Pessoal Requisitado           | 70.491,89           | 0,02  |
| 449020           | Auxílio Financeiro A Pesquisadores                      | 26.200,00           | 0,01  |
| 339033           | Passagens E Despesas Com Locomoção                      | 22.500,00           | 0,01  |
| 339147           | Obrig.Tribut.E Contrib-Op.Intra-Orcamentarias           | 17.495,00           | 0,00  |
| 339139           | Outros Serviços De Terceiros - Pessoa Juridica (Intra)  | 3.500,00            | 0,00  |



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

**Notas Explicativas Consolidadas – Gestão 2021**

|              |  |                       |               |
|--------------|--|-----------------------|---------------|
| 339031       | Primaries Cult., Art., Cient., Desp. E Outr. | 2.705,85              | 0,00          |
| <b>TOTAL</b> |  | <b>409.209.476,30</b> | <b>100,00</b> |

Fonte: Tesouro Gerencial.

O capital humano da instituição é um dos seus recursos mais relevantes, o que justifica tratar-se da despesa mais expressiva do IFMT. As despesas com Locação de Mão de Obra, quarta maior despesa, referem-se à contratação de serviços como o de limpeza, vigilância, motoristas, recepção, jardinagem, cozinheiros e auxiliares de cozinhas, os três últimos mais comuns contratados pelos Campi. Trata-se de serviços que auxiliam na segurança, manutenção das instalações e espaços físicos.

Destaca-se que do total das despesas executadas, **1,10%** destinaram-se ao cumprimento das ações de enfrentamento aos efeitos da Pandemia da COVID-19.

Considerando a dotação atualizada no valor de **R\$ 484.268.489,00**, conforme a Lei Orçamentária, e as despesas executadas (incluindo as intra-orçamentárias) como demonstrado acima, o quociente da Execução da Despesa é de **0,84**, que indica que a realização da despesa é menor de que a autorização na LOA.

**Quadro 4. Receitas/Despesas Intra-Orçamentárias**

| UG Executora |                              | Natureza Despesa |  | Despesas Empenhadas  |
|--------------|------------------------------|------------------|--|----------------------|
| 158144       | IFMT/Reitoria                | 319113           | Obrigações Patronais - Op.Intra-Orcamentarias          | 55.730.963,11        |
|              |                              | 339147           | Obrig.Tribut.E Contrib-Op.Intra-Orcamentarias          | 10.200,00            |
| 158333       | IFMT/Campus Cuiabá           | 339147           | Obrig.Tribut.E Contrib-Op.Intra-Orcamentarias          | 2.500,00             |
| 158334       | IFMT/Campus Cáceres          | 339139           | Outros Servicos De Terceiros - Pessoa Juridica (Intra) | 2.000,00             |
|              |                              | 339147           | Obrig.Tribut.E Contrib-Op.Intra-Orcamentarias          | 2.000,00             |
| 158335       | IFMT/Campus São Vicente      | 339147           | Obrig.Tribut.E Contrib-Op.Intra-Orcamentarias          | 1.730,00             |
| 158492       | IFMT/Campus Campo N. Parecis | 339139           | Outros Servicos De Terceiros - Pessoa Juridica (Intra) | 1.500,00             |
| 158493       | IFMT/Campus Juína            | 339147           | Obrig.Tribut.E Contrib-Op.Intra-Orcamentarias          | 450,00               |
| 158494       | IFMT/Campus Bela Vista       | 339147           | Obrig.Tribut.E Contrib-Op.Intra-Orcamentarias          | 400,00               |
| 158496       | IFMT /Campus Confresa        | 339147           | Obrig.Tribut.E Contrib-Op.Intra-Orcamentarias          | 105,00               |
| 158498       | IFMT /Campus Rondonópolis    | 339147           | Obrig.Tribut.E Contrib-Op.Intra-Orcamentarias          | 100,00               |
| 158972       | IFMT /Campus Alta Floresta   | 339147           | Obrig.Tribut.E Contrib-Op.Intra-Orcamentarias          | 10,00                |
| <b>Total</b> |                              |                  |  | <b>55.751.958,11</b> |

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 ao pagamento do PIS/Pasep, e a 339139 referente ao pagamento de empresas que utilizam o Sifai;





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 02 - DOS RESTOS A PAGAR**

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

**2.1 - DOS RESTOS A PAGAR PROCESSADOS (RPP)**

O saldo dos Restos a Pagar Processados a Pagar no **3º Trimestre de 2021** resultou em **R\$ 243.289,83**, 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 |
|--------------------------------------|--------------------------------------|--|---------------------------------------|----------------------------------|------------------------------------|
| 158144 IFMT - Reitoria               | 28.521.273,31                        | 76.768,61                              |                                       | 28.521.273,31                    | 76.768,61                          |
| 158333 IFMT/Campus Cuiabá            | 282.927,35                           | 371,00                                 |                                       | 214.751,71                       | 68.546,64                          |
| 158334 IFMT/Campus Cáceres           | 1.800,00                             |  | 1.800,00                              |                                  | 0,00                               |
| 158335 IFMT/Campus Sao Vicente       | 224.837,99                           | 15.710,19                              |                                       | 223.134,17                       | 17.414,01                          |
| 158492 IFMT/Campus Campo N. Parecis  | 18.695,23                            | 5.784,46                               | 943,25                                | 200,00                           | 23.336,44                          |
| 158493 IFMT/Campus Juína             | 121.308,59                           |  |                                       | 121.308,59                       | 0,00                               |
| 158494 IFMT/Campus Bela Vista        | 31.835,93                            |  |                                       | 31.835,93                        | 0,00                               |
| 158495 IFMT/Campus Pontes Lacerda    | 195,87                               | 3.708,00                               | 3.600,00                              |                                  | 303,87                             |
| 158496 IFMT/Campus Confresa          | 13.679,63                            | 4.939,26                               |                                       | 13.539,63                        | 5.079,26                           |
| 158498 IFMT/Campus Rondonopolis      | 10.074,90                            | 904,03                                 | 2.769,06                              | 5.333,67                         | 2.876,20                           |
| 158950 IFMT/Campus Sorriso           | 150.602,37                           | 31.470,73                              |                                       | 137.949,32                       | 44.123,78                          |
| 158970 IFMT/Campus Primavera Do Lest | 49.898,07                            |  |                                       | 49.871,07                        | 27,00                              |
| 158971 IFMT/Campus Varzea Grande     | 19.749,57                            | 3.210,12                               | 580,00                                | 19.169,57                        | 3.210,12                           |
| 158972 IFMT/Campus Alta Floresta     | 15.257,86                            |  |                                       | 13.653,96                        | 1.603,90                           |
| <b>Total</b>                         | <b>29.462.136,67</b>                 | <b>142.866,40</b>                      | <b>9.692,31</b>                       | <b>29.352.020,93</b>             | <b>243.289,83</b>                  |

Fonte: Tesouro Gerencial

Do total de **R\$ 243.289,83** de RPP a pagar, **1,33%** correspondem às despesas do orçamento do órgão destinado ao enfrentamento à Pandemia da Covid-19, detalhadas na nota 2.1. Ao final do **3º Trimestre**, observa-se que em relação ao trimestre anterior, houve decréscimo do saldo de RPP 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**

---

**22,24%**. Os saldos presentes de RPP mais expressivos estão concentrados nas unidades: **Reitoria com 31,55%**, **Campus Cuiabá com 28,17%** e **Campus Sorriso com 18,14%**.

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 das contratadas e estão sendo acompanhados pelos setores responsáveis pelas providências necessárias.

No **Campus Cuiabá**, o saldo de **R\$68.546,64** é proveniente do fornecedor Potencia Comercio Produtos Informática EIRELI que apresenta pendências de regularizações, e está sendo acompanhado pelos setores responsáveis.

O **Campus Sorriso** explicou que o saldo de RPP no valor de **R\$ 44.123,78**, refere-se ao fornecedor Liderança Serv. Terceirizados LTDA, que teve o contrato rescindido por descumprimento de cláusulas contratuais por parte da contratada. Sobre o fato, há processo de aplicação de sanção em curso.

O **Campus Confresa** mantém o saldo em RPP de **R\$ 4.939,26** referente a saldo de contrato de serviços com dedicação exclusiva de mão de obra, cujo pagamento está suspenso por orientação da Procuradoria Federal junto ao IFMT, em razão da contratada estar respondendo processo na justiça do trabalho.

O **Campus Rondonópolis** justificou a manutenção do valor de **R\$ 2.876,20** em razão da paralisação das atividades presenciais na unidade, em função das medidas de segurança necessárias para evitar o contágio da Covid-19. O saldo se refere as despesas 339018 – Assistência Estudantil com **86,21%** e 339037 – Locação de Mão de Obra com **53,37%**.

O **Campus Primavera** do Leste possui saldo irrisório em RPP, de **R\$ 27,00**, que se referia a auxílio a estudantes, do Edital 07/2020, cujo pagamento não foi processado em razão da ausência das informações bancárias por parte do aluno. O saldo foi cancela em outubro.

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

| Natureza Despesa                  |  | Restos a Pagar Processados a Pagar | AV (%)     |
|-----------------------------------|--|------------------------------------|------------|
| <b>Corrente</b>                   |  |                                    |            |
| <b>339039</b>                     | Outros Serviços De Terceiros - Pessoa Jurídica | 14.750,59                          | 6,06       |
| <b>339018</b>                     | Auxílio Financeiro A Estudantes                | 6.147,00                           | 2,53       |
| <b>339014</b>                     | Diárias - Pessoal Civil                        | 447,72                             | 0,18       |
| <b>339030</b>                     | Material De Consumo                            | 371,00                             | 0,15       |
| <b>339147</b>                     | Obrig.Tribut.e Contrib-Op.Intra-Orcamentarias  | 41,99                              | 0,02       |
| <b>Capital</b>                    |  |                                    |            |
| <b>449051</b>                     | Obras e Instalações                            | 89.809,02                          | 36,91      |
| <b>449052</b>                     | Equipamentos e Material Permanente             | 75.946,51                          | 31,22      |
| <b>449052</b>                     | Equipamentos e Material Permanente             | 55.776,00                          | 22,93      |
| <b>Total - Corrente e Capital</b> |  | <b>243.289,83</b>                  | <b>100</b> |

Fonte: Tesouro Gerencial



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

---

**Notas Explicativas Consolidadas – Gestão 2014**

---

Do total de RP Processados, as despesas correntes correspondem a **8,94%** e as despesas de capital correspondem a **91,05%**. Dentre as Despesas Correntes, a natureza de despesa que concentra maior saldo é a **339039 – Outros Serviços de Terceiros** com **6,06%**. Em seguida, destaca-se a despesa de capital 449051 – Obras e Instalações com **36,91%**.

O **Campus Cuiabá** detém, **18,63%** dos RPP a Pagar em investimentos. Com relação as despesas correntes, estas correspondem a **81,37%** do total e se refere ao fornecedor Potencia Comércio Produtos Informática Eireli, que aguarda a resolução de uma pendência para a finalização do saldo.

## 2.2 - DOS RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS

Em se tratando dos Restos a Pagar Não Processados (RPNP), o trimestre encerrou com o saldo de **R\$ 25.558.279,26** a pagar. Em relação ao trimestre anterior houve redução do saldo de RPNP a pagar de **-20,58%**. No período constam cancelados **2,94%**, pagos **53,19%**, e liquidados **0,84%**, conforme o Quadro 3.

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

| UG Executora                                   | RPNP Inscritos | RPNP Reinscritos | RPNP Cancelados | RPNP Liquidados A Pagar | RPNP Pagos   | RPNP A Pagar |
|--|----------------|------------------|-----------------|-------------------------|--------------|--------------|
| <b>158144<br/>IFMT/Reitoria</b>                | 8.484.256,38   | 3.485.472,94     | 405.648,64      | 44.389,75               | 7.325.084,83 | 4.238.995,85 |
| <b>158333<br/>IFMT/Campus Cuiabá</b>           | 6.096.138,17   | 2.498.373,12     | 2.543,50        | 49.637,54               | 3.070.365,35 | 5.521.602,44 |
| <b>158334<br/>IFMT/Campus Cáceres</b>          | 2.259.537,03   | 11.457,95        | 26.810,05       | 6.085,76                | 1.336.328,15 | 907.856,78   |
| <b>158335<br/>IFMT/Campus São Vicente</b>      | 3.209.103,53   | 801.567,09       | 24.102,18       | 140.189,83              | 2.293.412,04 | 1.693.156,40 |
| <b>158492<br/>IFMT/Campus Campo N. Parecis</b> | 5.244.756,33   | 508.201,66       | 30.421,75       | 6.303,00                | 2.378.874,46 | 3.343.661,78 |
| <b>158493<br/>IFMT/Campus Juína</b>            | 2.284.180,98   | 697.184,57       | 11.847,83       | 60.462,98               | 1.690.928,90 | 1.278.588,82 |
| <b>158494<br/>IFMT/Campus Bela Vista</b>       | 1.280.012,43   | 27.891,77        | 5.963,42        | 22.270,27               | 1.144.212,75 | 157.728,03   |
| <b>158495<br/>IFMT/Campus Pontes Lacerda</b>   | 1.979.228,29   | 412.826,29       | 146.828,77      | 1,63                    | 1.846.468,85 | 398.756,96   |
| <b>158496<br/>IFMT/Campus Confresa</b>         | 3.328.435,86   | 1.744.492,21     | 823.342,90      | 68.440,16               | 1.625.227,90 | 2.624.357,27 |
| <b>158497<br/>IFMT/Campus Barra Do Garças</b>  | 1.677.343,15   | 182.212,51       | 45.696,91       | 11.643,90               | 1.301.641,19 | 512.217,56   |
| <b>158498</b>                                  | 1.705.876,02   | 165.540,76       | 104.482,20      | 3.406,10                | 980.678,88   | 786.255,70   |



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**

|   |                      |                      |                     |                   |                      |                      |
|---|----------------------|----------------------|---------------------|-------------------|----------------------|----------------------|
| <b>IFMT/Campus Rondonópolis</b>             |                      |                      |                     |                   |                      |                      |
| <b>158950 IFMT/Campus Sorriso</b>           | 3.419.867,93         | 1.650.974,89         | 14.373,22           | 11.347,49         | 1.999.154,67         | 3.057.314,93         |
| <b>158970 IFMT/Campus Primavera Do Lest</b> | 2.993.291,86         | 29.326,18            | 15.414,00           | 0,00              | 2.341.628,13         | 665.575,91           |
| <b>158971 IFMT/Campus Várzea Grande</b>     | 937.003,52           | 137.697,60           | 1.807,34            | 163,28            | 921.067,91           | 151.825,87           |
| <b>158972 IFMT/Campus Alta Floresta</b>     | 941.624,81           | 65.528,93            | 54.592,71           | 62.269,57         | 732.182,07           | 220.378,96           |
| <b>Total</b>                                | <b>45.840.656,29</b> | <b>12.418.748,47</b> | <b>1.713.875,42</b> | <b>486.611,26</b> | <b>30.987.256,08</b> | <b>25.558.273,26</b> |

Fonte: Tesouro Gerencial.

Do total de **R\$ 25.558.273,26** de RPNP a pagar, **1,94%** correspondem a saldos referentes as ações de enfrentamento à Pandemia da Covid-19, detalhadas na nota 2.1.

O Campus Cuiabá detém o saldo mais expressivos de RPNP a Pagar, com **21,60%** do total. A Reitoria, com **16,59%**, sendo a segunda unidade com saldo mais expressivos.

Na **Reitoria** o saldo de RPNP a pagar se refere a obras da Quadra Poliesportiva de Alta Floresta, Tangará, Lucas do Rio Verde e Área de Convivência de Guarantã no valor de **R\$ 2.317.759,63**; ao GEAP no valor de **R\$ 314.498,14** e manutenção predial; as aquisições das Usinas Fotovoltaicas para os campi Lucas do Rio Verde, Rondonópolis e São Vicente no valor de **R\$ 473.925,18**. Os demais saldos, menos expressivos estarão sendo analisados e extinguidos.

No **Campus Cuiabá**, o saldo com maior expressividade de RPNP refere-se aos gastos com obras e instalações de contratação do fornecedor 12868420/0001-73 - SIRIUS ENGENHARIA E CONTRUCAO EIRELI para a execução do serviço 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.

O **Campus Cáceres**, mantém saldos em RPNP a pagar cuja natureza de despesa mais expressiva refere-se ao serviço de elaboração de projeto de engenharia para construção da academia do campus, manutenção predial e de obra e reforma do alojamento feminino. Em segundo lugar, refere-se a contratos terceirizados de locação de mão de obra. As despesas de Investimentos representam **45%** dos RPNP a Pagar.

O **Campus Barra do Garças** possui o saldo de RPNP a pagar no valor de **R\$ 512.217,56** refere-se a contratos que ainda estão em andamento e a contratação de materiais de consumo ainda não entregues.

No **Campus Juína**, a permanência do saldo de RPNP a Pagar de **R\$ 1.278.588,82** decorre da suspensão das atividades presenciais causada pela Pandemia da Covid-19. Desde o início do exercício, foram executados apenas serviços para a manutenção essencial do Campus. Do total dos RPNP a Pagar, o valor de **R\$ 320.000,00** refere-se à aquisição de salas modulares. Há RAP referentes



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**

---

a Obras e Instalações, para construção do Centro de Lazer para estudantes e Casa da Amostra para melhor desenvolvimento das atividades do setor produtivo.

No **Campus São Vicente** do total de RPNP a Pagar **50,04%** refere a Obras e Instalações e **49,96%** a Materiais de Consumo.

No **Campus Confresa**, o valor mais expressivo dos RPNP a Pagar refere-se a Obras e instalações, esses saldos correspondem aos valores para contratação de serviços de pavimentação das vias internas do Campus, reforma e adequação do setor da Agroindústria e construção de bloco de sala de aulas. No Campus, esses saldos representam **67,68%**. Além disso, **11,09%** referem-se a contratos de manutenção predial, serviço de dedetização, gerenciamento de combustível, dentre outros. Durante a análise, o contador da UG detectou a existência de alguns saldos irrisórios, como ajuda de custo a alunos, materiais de premiações, prestação de serviço com locação de mão de obra, que representam **0,28%** do total a pagar, contudo providências já estão sendo tomadas para a finalizar esses saldos.

O **Campus Campo Novo** relatou que o saldo mais expressivo dos RPNP a pagar se referem a Investimentos, devido a execução de obra da construção do auditório do Campus Campo Novo do Parecis.

O **Campus Primavera do Leste** possui o saldo de **R\$ 665.575,91**, deste, **R\$ 450.000,00** refere-se natureza de despesa 449051 – Obras e Instalações e **R\$ 111.999,39** a Outros Serviços de Terceiros - PJ. As obras e Instalações representam **67,61%** do total de RPNP a pagar e se referem a construção civil para adaptação de prédio para o curso técnico de mecânico de aeronaves.

O campus explicou que, no geral, a permanência do saldo se dá em razão de não recebimento ou recebimento parcial de materiais e serviços.

O **Campus Bela Vista** justificou a permanência dos saldos de RPNP a Pagar em razão da suspensão das atividades presenciais devido à pandemia da Covid-19.

O **Campus Sorriso** está entre as unidades de saldos mais expressivos de RPNP a pagar. Sendo que do total, **48,95%** se refere a 449051 – Obras e Instalações. Além disso, o valor de **R\$ 826.051,17** se refere a RPNP a liquidar bloqueados por Decreto em junho/2021, empenho de 2019. Os demais referem-se a 449052 – Equipamento e material permanente com **21,76%**, 339039 – Outros serv. De terceiros pessoa jurídica com **12,29%** e 339037 – Locação de mão de obra com **9,59%**.

No geral, a suspensão das atividades presenciais no IFMT em decorrência da pandemia da Covid-19, tem contribuído para a manutenção de saldos de RPNP a pagar, distribuídos nas naturezas de despesas conforme Quadro 4.

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

| Natureza Despesa | Restos A Pagar Não Processados A Pagar | AV% |
|------------------|--|-----|
| Corrente         |  |     |



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**

|                |   |                      |            |
|----------------|---|----------------------|------------|
| 333041         | Contribuições   | 87.397,51            | 0,34       |
| 339018         | Auxílio Financeiro A Estudantes                         | 388.795,08           | 1,52       |
| 339020         | Auxílio Financeiro A Pesquisadores                      | 72.126,27            | 0,28       |
| 339030         | Material De Consumo                                     | 1.813.980,63         | 7,10       |
| 339031         | Premiações Cult., Art., Cient., Desp. E Outr.           | 650,00               | 0,00       |
| 339032         | Material, Bem Ou Serviço P/ Distrib. Gratuita           | 437.170,70           | 1,71       |
| 339033         | Passagens E Despesas Com Locomoção                      | 731.150,80           | 2,86       |
| 339036         | Outros Serviços De Terceiros - Pessoa Física            | 58.867,31            | 0,23       |
| 339037         | Locação de mão-de-obra                                  | 715.205,08           | 2,80       |
| 339039         | Outros Serviços de Terceiros - Pessoa Jurídica          | 5.344.204,91         | 20,91      |
| 339040         | Serviços De Tecnologia Da Informação E Comunicação - Pj | 346.192,32           | 1,35       |
| 339047         | Obrigações Tributarias E Contributivas                  | 341,28               | 0,00       |
| 339092         | Despesas De Exercícios Anteriores                       | 11.679,80            | 0,05       |
| 339139         | Outros Serviços De Terceiros - Pessoa Jurídica (Intra)  | 57.843,44            | 0,23       |
| 339147         | Obrig.Tribut.E Contrib-Op.Intra-Orcamentarias           | 7.315,81             | 0,03       |
| <b>Capital</b> |   |                      |            |
| 449051         | Obras E Instalações                                     | 13.029.512,20        | 50,98      |
| 449052         | Equipamentos E Material Permanente                      | 2.455.840,12         | 9,61       |
| <b>Total</b>   |   | <b>25.558.273,26</b> | <b>100</b> |

Fonte: Tesouro Gerencial.

Os dados evidenciam que **60,59%** dos saldos de RPNP a pagar concentram-se nas despesas de capital, estando distribuídos nas naturezas de despesas de Obras e Instalações em **50,98%** e Equipamentos e Material Permanente em **9,61%**. Entre as despesas correntes, o saldo mais expressivo refere-se à Outros Serviços de Terceiros – Pessoa Jurídica, com **20,91%**.

O **Campus Rondonópolis** registrou que houve decréscimo nos saldos de RPNP a pagar em relação ao trimestre anterior. Do total de R\$ 786.255,70, **65,03%** se refere a Outras Despesas Correntes e **34,97%** as despesas de investimentos.

**RAYONARA PARENTE DE LIMA**  
Contadora Responsável UG 158144 - Reitoria  
Matricula SIAPE Nº 1762769  
CRC-MT nº 011715/O

**ELIZÂNGELA CRISTINA MAGALHÃES**  
Contadora Responsável Órgão 26414- IFMT  
Matricula SIAPE Nº 2996831  
CRC-PR 049607/O-5 T-MT



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

**Notas Explicativas Consolidadas – Gestão 2021**

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

**Execução das despesas no Enfrentamento à Covid-19**

O valor de despesas executadas no enfrentamento à Covid-19 foi de **R\$ 4.488.859,96**. Em relação as despesas executadas do órgão até o 3º Trimestre, este montante corresponde a **1,09%** de despesas correntes e **0,01%** de despesas de capital. Os recursos utilizados para essas despesas advêm das ações 2994 – da Assistência aos Estudantes das Instituições Federais de Educação e da 20RL – do Funcionamento das Instituições da Rede Federal. Das despesas correntes executadas, as naturezas de despesas com saldos mais expressivos referem-se às 339018-01 Bolsas de Estudos no País e 339018-04 Auxílios para Desenvolvimento de Estudos e Pesquisas, da ação 2994.

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

| UG Executora |                               | Ação         | Natureza Despesa Detalhada |   | DESPESAS EMPENHADAS | AV%               |
|--------------|-------------------------------|--------------|----------------------------|---|---------------------|-------------------|
| 158144       | IFMT/Reitoria                 | 20RL         | 33902002                   | Auxilio Aas Atividades Auxiliares De Pesquisa | 63.619,56           |                   |
|              |                               |              | 33903028                   | Material De Proteção E Segurança              | 17.304,00           |                   |
|              |                               |              | 33903036                   | Material Hospitalar                           | 1.736,30            |                   |
|              |                               |              | 44902001                   | Auxilio/Bolsa A Pesquisadores                 | 26.200,00           |                   |
|              |                               |              | 44905224                   | Equipamento De Proteção, Segurança E Socorro  | 12.748,00           |                   |
|              |                               | 2994         | 33901801                   | Bolsas De Estudo No Pais                      | 1.001.220,00        |                   |
|              |                               |              | 33901802                   | Bolsas De Estudo No Exterior                  | 2.400,00            |                   |
|              |                               |              | 33903205                   | Mercadorias Para Doação                       | 12.297,60           |                   |
| <b>Total</b> |                               |              |                            |   | <b>1.137.525,46</b> | <b>25,34</b>      |
| 158333       | IFMT/Campus Cuiabá            | 2994         | 33901801                   | Bolsas De Estudo No Pais                      | 432.800,02          |                   |
|              |                               |              | 33903205                   | Mercadorias Para Doação                       | 272.538,98          |                   |
|              |                               | <b>Total</b> |                            |   |                     | <b>705.339,00</b> |
| 158335       | IFMT/Campus São Vicente       | 2994         | 33901804                   | Auxílios Para Desenv. De Estudos E Pesquisas  | 732.880,00          |                   |
|              |                               | <b>Total</b> |                            |   |                     | <b>732.880,00</b> |
| 158492       | IFMT /Campus Campo N. Parecis | 2994         | 33901801                   | Bolsas De Estudo No Pais                      | 195.030,00          |                   |
|              |                               | <b>Total</b> |                            |   |                     | <b>195.030,00</b> |
| 158493       | IFMT/Campus Juína             | 20RL         | 33903028                   | Material De Proteção E Segurança              | 900,00              |                   |
|              |                               | 2994         | 33901801                   | Bolsas De Estudo No Pais                      | 573.325,00          |                   |
|              |                               |              | <b>Total</b>               |   |                     |                   |
| 158495       | IFMT/Campus Pontes Lacerda    | 20RL         | 33903019                   | Material De Acondicionamento E Embalagem      | 680,00              |                   |
|              |                               |              | 33901801                   | Bolsas De Estudo No Pais                      | 420.400,00          |                   |
|              |                               | 2994         | 33903022                   | Material De Limpeza E Prod. De Higienização   | 1.745,00            |                   |
|              |                               |              | 33903036                   | Material Hospitalar                           | 9.354,00            |                   |
| <b>Total</b> |                               |              |                            | <b>432.179,00</b>                             | <b>9,63</b>         |                   |
| 158496       |                               | 2994         | 33901801                   | Bolsas De Estudo No Pais                      | 495.600,00          |                   |



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 Confresa      | Total |          |   | 495.600,00          | 11,04         |
|--------------|---------------------------|-------|----------|---|---------------------|---------------|
| 158498       | IFMT/Campus Rondonópolis  | 20RL  | 33903028 | Material De Proteção E Segurança            | 2.600,00            |               |
|              |                           | 2994  | 33901801 | Bolsas De Estudo No Pais                    | 52.800,00           |               |
|              |                           |       | 33903028 | Material De Proteção E Segurança            | 14.625,00           |               |
|              |                           | Total |          |   |                     | 70.025,00     |
| 158950       | IFMT/Campus Sorriso       | 20RL  | 33903016 | Material De Expediente                      | 2.307,27            |               |
|              |                           |       | 33903022 | Material De Limpeza E Prod. De Higienização | 11.372,83           |               |
|              |                           |       | 33903036 | Material Hospitalar                         | 1.746,40            |               |
|              |                           | Total |          |   |                     | 15.426,50     |
| 158972       | IFMT/Campus Alta Floresta | 20RL  | 33903035 | Material Laboratorial                       | 1.630,00            |               |
|              |                           | 2994  | 33901801 | Bolsas De Estudo No Pais                    | 129.000,00          |               |
|              |                           | Total |          |   |                     | 130.630,00    |
| <b>Total</b> |                           |       |          |   | <b>4.488.859,96</b> | <b>100,00</b> |

Fonte: Tesouro Gerencial.

No geral, verifica-se que a execução das despesas vem focalizando no atendimento as necessidades dos discentes nesse período atual de Pandemia da Covid-19, ao mesmo tempo viabilizando condições para a realização das atividades educacionais.

### 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, cabe esclarecer 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 **3º 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, representam **99,35%**, e os RPP a Pagar representam **0,65%**.

O **Campus Confresa** executou **100%** do orçamento destinado para ações de enfrentamento à Covid-19 para atendimento aos discentes, que se encontram em estado de vulnerabilidade socioeconômica, visando suprir as necessidades básicas de alimentação e moradia, bem como viabilizar meios para a participação deles nas atividades on-line (aquisição de equipamentos de acesso tais como: notebook, tablet e mensalidade de internet) durante o período de pandemia da Covid-19.

O **Campus Campo Novo** executou despesas em bolsas de auxílio emergencial (moradia e alimentação) aos discentes do campus.

O **Campus Cuiabá** executou em despesas com auxílio financeiro e aquisição de kit alimentação para os estudantes do campus.

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





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**

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

| UG Executora | Natureza Despesa Detalhada   | '= RP NAO PROCESSADOS A LIQUIDAR | '= RP NAO PROCESSADOS DOS LIQUIDADOS A PAGAR            | '= RP PROCESSADOS A PAGAR |        |          |
|--------------|------------------------------|----------------------------------|---|---------------------------|--------|----------|
| 158144       | IFMT/REITORIA                | 33902001                         | Auxilio a Pesquisadores                                 | 0,00                      | 0,00   |          |
|              |                              | 33901801                         | Bolsas de Estudo no Pais                                | 9.300,00                  | 0,00   |          |
|              |                              | 33901801                         | Bolsas de Estudo no Pais                                | 0,00                      | 0,00   |          |
| 158333       | IFMT/CAMPUS CUIABA           | 33901801                         | Bolsas de Estudo no Pais                                | 0,00                      | 0,00   | 0,00     |
|              |                              | 33903205                         | Mercadorias Para Doação                                 | 0,02                      |        |          |
|              |                              | 33904014                         | Telefonia Fixa e Móvel - Pacote de Comunicação de Dados | 271.130,14                | 0,00   |          |
| 158334       | IFMT/CAMPUS CACERES          | 33903963                         | Serviços Gráficos e Editoriais                          | 0,00                      | 0,00   |          |
|              |                              | 33904014                         | Telefonia Fixa e Móvel - Pacote de Comunicação de Dados | 11.046,03                 | 0,00   |          |
|              |                              | 33901801                         | Bolsas De Estudo No Pais                                | 0,00                      | 0,00   | 0,00     |
|              |                              | 33903969                         | Seguros em Geral  | 0,00                      | 0,00   |          |
|              |                              | 33904014                         | Telefonia Fixa e Móvel - Pacote De Comunicação de Dados | 11.794,76                 | 0,00   |          |
|              |                              | 33901801                         | Bolsas de Estudo no Pais                                | 0,00                      | 0,00   | 0,00     |
| 158335       | IFMT/CAMPUS SAO VICENTE      | 33901804                         | Auxílios para Desenv. de Estudos e Pesquisas            | 2.200,00                  | 0,00   | 1.500,00 |
|              |                              | 33901804                         | Auxílios Para Desenv. De Estudos E Pesquisas            | 400,00                    | 0,00   | 1.600,00 |
|              |                              | 33903022                         | Material De Limpeza e Prod. De Higienização             | 0,00                      | 0,00   |          |
|              |                              | 33903023                         | Uniformes, Tecidos e Aviamentos                         | 0,00                      | 0,00   |          |
|              |                              | 33903025                         | Material P/ Manutenção De Bens Moveis                   | 0,00                      | 0,00   |          |
|              |                              | 33903028                         | Material de Proteção e Segurança                        | 5.170,30                  | 0,00   |          |
|              |                              | 33903036                         | Material Hospitalar                                     | 0,00                      | 0,00   |          |
|              |                              | 33903042                         | Ferramentas   | 0,00                      | 0,00   |          |
| 158492       | IFMT/CAMPUS CAMPO N. PARECIS | 33901801                         | Bolsas de Estudo no Pais                                | 1.560,00                  | 120,00 |          |
|              |                              | 33903009                         | Material Farmacológico                                  | 0,00                      | 0,00   |          |
|              |                              | 33901801                         | Bolsas de Estudo no Pais                                | 1.120,00                  | 120,00 |          |
|              |                              | 33903009                         | Material Farmacológico                                  | 7.920,00                  | 0,00   |          |
| 158493       | IFMT/CAMPUS JUINA            | 33901801                         | Bolsas de Estudo no Pais                                | 0,00                      |        |          |
|              |                              | 33901801                         | Bolsas de Estudo no Pais                                | 0,00                      | 0,00   | 0,00     |
|              |                              | 33903022                         | Material de Limpeza e Prod. de Higienização             | 94.575,80                 | 0,00   |          |



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

**Notas Explicativas Consolidadas – Gestão 2014**

|          |   |          |  |           |        |        |
|----------|---|----------|--|-----------|--------|--------|
|          |   | 33903036 | Material Hospitalar                          | 40,00     | 0,00   |        |
| 158494   | IFMT/CAMPUS BELA VISTA                    | 33903022 | Material de Limpeza e Prod. de Higienização  | 0,00      | 955,00 |        |
|          |   | 33903029 | Material P/ Audio, Vídeo e Foto              | 0,00      | 0,00   |        |
|          |   | 33903036 | Material Hospitalar                          | 0,00      | 0,00   |        |
|          |   | 33903022 | Material de Limpeza e Prod. de Higienização  | 0,00      | 0,00   |        |
|          |   | 33903035 | Material Laboratorial                        | 0,00      | 0,00   |        |
|          |   | 33901801 | Bolsas de Estudo no Pais                     | 0,00      | 0,00   |        |
| 158495   | IFMT/CAMPUS PONTES LACERDA                | 33902001 | Auxilio a Pesquisadores                      | 0,00      |        |        |
|          |   | 33901801 | Bolsas de Estudo no Pais                     | 0,00      | 0,00   |        |
|          |   | 33903205 | Mercadorias Para Doação                      | 0,00      | 0,00   |        |
|          |   | 33901801 | Bolsas de Estudo no Pais                     | 0,00      | 0,00   |        |
| 158496   | IFMT/CAMPUS CONFRESA                      | 33903011 | Material Químico                             | 0,00      | 0,00   |        |
|          |   | 33903022 | Material de Limpeza e Prod. de Higienização  | 3.960,00  | 0,00   |        |
|          |   | 33903028 | Material de Proteção e Segurança             | 44,40     | 0,00   |        |
|          |   | 33901801 | Bolsas de Estudo no Pais                     |           |        | 0,00   |
|          |   | 33903028 | Material de Proteção e Segurança             | 0,00      | 0,00   |        |
|          |   | 33901801 | Bolsas de Estudo no Pais                     | 440,00    | 0,00   | 140,00 |
|          |   | 33903022 | Material de Limpeza e Prod. De Higienização  | 1.173,00  | 0,00   |        |
| 44905208 | Apar.Equip.Utens.Med.,Odont,Labor.Hospit. | 3.439,00 | 0,00   |           |        |        |
| 158497   | IFMT/CAMPUS BARRA DO GARCAS               | 33903022 | Material De Limpeza e Prod. De Higienização  | 8.705,00  | 0,00   |        |
|          |   | 33903028 | Material De Proteção e Segurança             | 0,00      | 0,00   |        |
|          |   | 33901801 | Bolsas de Estudo no Pais                     | 600,00    | 0,00   |        |
|          |   | 33901801 | Bolsas de Estudo no Pais                     | 0,00      | 0,00   |        |
| 158498   | IFMT/CAMPUS RONDONOPOLIS                  | 33903022 | Material de Limpeza e Prod. de Higienização  | 0,00      | 0,00   |        |
|          |   | 33903028 | Material de Proteção e Segurança             | 6.350,00  |        |        |
|          |   | 33903022 | Material de Limpeza e Prod. de Higienização  | 0,00      | 0,00   |        |
|          |   | 33903028 | Material De Proteção e Segurança             | 34.290,00 |        |        |
| 158950   | IFMT/CAMPUS SORRISO                       | 33901801 | Bolsas de Estudo No Pais                     | 0,00      | 0,00   |        |
|          |   | 33903028 | Material de Proteção e Segurança             | 0,00      | 0,00   |        |
|          |   | 33901801 | Bolsas de Estudo no Pais                     | 3.328,55  | 40,35  |        |
| 158970   | IFMT/CAMPUS PRIMAVERA DO LEST             | 33901801 | Bolsas de Estudo no Pais                     | 0,00      | 0,00   |        |
|          |   | 44905208 | Apar.Equip.Utens.Med.,Odont,Labor.Hospit.    | 0,00      | 0,00   |        |
|          |   | 44905234 | Maquinas, Utensílios e Equipamentos Diversos | 0,00      | 0,00   |        |



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

**Notas Explicativas Consolidadas – Gestão 2021**

|        |                           |          |   |                   |                 |                 |
|--------|---------------------------|----------|---|-------------------|-----------------|-----------------|
|        |                           | 44905242 | Mobiliário em Geral                                     | 0,00              | 0,00            |                 |
| 158971 | IFMT/CAMPUS VARZEA GRANDE | 33901801 | Bolsas de Estudo no País                                |                   |                 | 0,00            |
|        |                           | 33904014 | Telefonia Fixa e Móvel - Pacote de Comunicação de Dados | 15.713,25         | 163,28          |                 |
| 158972 | IFMT/CAMPUS ALTA FLORESTA | 33901801 | Bolsas de Estudo no País                                | 0,00              | 0,00            |                 |
|        |                           | 44905208 | Apar.Equip.Utens.Med.,Odont,Labor.Hospit.               | 0,00              | 0,00            |                 |
| Total  |                           |          |   | <b>494.300,25</b> | <b>1.398,63</b> | <b>3.240,00</b> |

Fonte: Tesouro gerencial.

Em relação aos RPNP a Pagar as naturezas de despesas que concentram maior saldo são: **339040-14 – Telefonia Fixa e Móvel - Pacote de Comunicação de Dados, 339030-22 – Material de Limpeza e Prod. De Higienização e 339030-28 Material de Proteção e Segurança respectivamente**. As Unidades Gestoras responsáveis são: IFMT/Campus Cuiabá, IFMT/Campus Juína e IFMT/Campus Rondonópolis.

Na **Reitoria**, o saldo de RPNP a liquidar de R\$ 9.300,00, são geridos pelo Campus Avançado Sinop. Estes estão sendo analisados para a realização do pagamento ou anulação.

O **Campus Juína**, que concentra o saldo de R\$ 94.615,80, que objetiva aquisição de Material de Limpeza e Prod. De Higienização e Material Hospitalar, para suprir o setor de enfermagem do Campus e para a prevenção e combate a Covid-19 especialmente no retorno as aulas presenciais. Tais insumos serão requisitados conforme demanda.

O **Campus Confresa** esclareceu que a manutenção dos saldos RPNP a Pagar se mantém devido as suspensões das atividades presenciais, pois se tratam de materiais de limpeza e produtos de higienização e produtos de proteção de segurança. Os saldos serão extintos quando do retorno as atividades presenciais. O saldo de RPP a Pagar se refere a bolsa de ajuda de custo a discentes em estado de vulnerabilidade socioeconômico, cujos dados bancários não foram regularizados para que o pagamento seja efetuado.

O **Campus Rondonópolis** explicou que os saldos de RPNP a Pagar permanecem inalterados até o encerramento do trimestre analisado, uma vez que o objetivo da execução dos RAPs é de atender a demanda de produtos e objetos de proteção para os alunos e servidores que estiverem em trabalho presencial no Campus. Portanto, os respectivos saldos serão liquidados/pagos quando do retorno das atividades presenciais no Campus.

O **Campus Campo Novo** justificou que até o final do exercício de 2021 os saldos de RPNP a Pagar e RPP serão finalizados.

O **Campus Bela Vista** explicou que o saldo de RPNP a pagar no valor de R\$ 955,00, referente a material de limpeza e prod. de higienização, permanece em razão de dificuldades de entrega dos materiais durante o exercício (2020NE800185: Fornecedor 19.316.473/0001-20 - BERNIERI & CIA LTDA processo 23190.001125.2020-14).

O **Campus Sorriso** esclareceu que a manutenção do saldo em RPNP a liquidar no valor de **R\$ 3.328,55** estão planejados para atender estudantes em Regime de Exercício Domiciliar – RED, mas



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**

---

estão suspensos devido a participação abaixo de 75%. A situação está sendo acompanhada pela Coordenação responsável. Já o saldo de RPNP liquidados a pagar, são de discentes cujos pagamentos foram retomados, a previsão é que seja zerado no mês de outubro.

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**

---

| <b>Ação Orçamentária</b> | <b>PTRES</b>  | <b>Valor R\$<br/>Trimestre<br/>Anterior</b> | <b>Valor R\$<br/>Trimestre<br/>Atual</b> | <b>AV%</b>    | <b>AH%</b>     |
|--------------------------|---------------|---|--|---------------|----------------|
| <b>20RL</b>              | <b>186402</b> | 4.394,00                                    | 4.394,00                                 | 0,89          | -              |
| <b>2994</b>              | <b>186444</b> | 485.949,72                                  | 346.871,45                               | 69,98         | - 28,62        |
| <b>20RL</b>              | <b>191400</b> | 44.153,36                                   | 30.105,43                                | 6,07          | - 31,82        |
| <b>2994</b>              | <b>191606</b> | 225.427,82                                  | 114.328,00                               | 23,06         | - 49,28        |
| <b>21CO</b>              | <b>186290</b> | 57.410,00                                   | 0,00                                     | -             | - 100,00       |
| <b>Total</b>             |               | <b>817.334,90</b>                           | <b>495.698,88</b>                        | <b>100,00</b> | <b>- 39,35</b> |

---

Fonte: Tesouro Gerencial.

A análise vertical aponta que os saldos de RPNP estão concentrados em maior proporção no PTRES 186444 da **Ação 2994**, com **69,98%**. A análise horizontal, entre o trimestre atual e o trimestre anterior, aponta que os saldos de RPNP a pagar diminuíram em **39,35%**, com destaque para a execução de 100% da Ação 21CO (do orçamento de guerra).

- **RPP a pagar**

---

| <b>Ação</b>  | <b>PTRES</b>  | <b>Valor R\$<br/>Trimestre<br/>Anterior</b> | <b>Valor R\$<br/>Trimestre<br/>Atual</b> | <b>AV%</b> | <b>AH%</b> |
|--------------|---------------|---|--|------------|------------|
| <b>2994</b>  | <b>186444</b> | 1.500,00                                    | 1.500,00                                 | 46,3       | -          |
| <b>2994</b>  | <b>191606</b> | 1.740,00                                    | 1.740,00                                 | 53,7       | -          |
| <b>Total</b> |               | <b>3.240,00</b>                             | <b>3.240,00</b>                          | <b>100</b> | <b>0</b>   |

---

Fonte: Tesouro Gerencial.

Em se tratando dos RPP a Pagar, **100%** originam-se do orçamento da instituição, da Ação 2994. Não houve alteração dos saldos em comparação ao trimestre anterior.



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

**Notas Explicativas Consolidadas – Gestão 26414**

**Nota 03 - Balanço Patrimonial**

Esta Demonstração Contábil visa identificar a posição patrimonial da entidade em um determinado período, refletindo a posição estática do patrimônio. **No 3º Trimestre de 2021**, tem-se os seguintes resultados.

**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\$    |                | AH%    | AV%   |
|---------|-----------------------------------|-----------------|----------------|--------|-------|
|         |                                   | Trimestre Atual | Dez/2020       |        |       |
| 1       | Créditos a Curto Prazo            | 294.455,63      | 1.148.443,82   | -74,36 | 0,07  |
| 2       | Estoques                          | 4.000.400,25    | 5.940.244,96   | -32,66 | 0,90  |
| 3       | Caixa e Equivalentes de Caixa     | 24.004.785,17   | 31.713.015,45  | -24,31 | 5,42  |
| 4       | Imobilizado                       | 413.052.336,84  | 396.632.998,84 | 4,14   | 93,29 |

Fonte: Siafi Web, Balanço Patrimonial 3º Trimestre.

A análise horizontal do Balanço Patrimonial do **3º Trimestre** evidencia que o saldo do Ativo aumentou **1,35%** em comparação ao exercício anterior. Houve redução expressiva do Ativo Circulante, de **-27,07%**. Os subgrupos que sofreram maiores reduções foram: Créditos a Curto Prazo em **-74,36%**, Estoques em **-32,66%** e Caixa e Equivalentes de Caixa em **-24,31%**.

A variação negativa dos créditos a curto prazo, de **-74,36%**, decorre significativamente do encerramento dos Termos de Execução Descentralizados firmados com a Universidade Federal Fluminense para oferta de curso de Pós-Graduação Stricto Senso em nível de mestrado para profissionais em administração no valor de R\$ 690.760,00, e 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.

A redução expressiva da conta Estoques foram justificadas pelos Campi Cuiabá, Rondonópolis e Bela Vista. Os **Campi Cuiabá e Rondonópolis** realizaram ajustes, causando redução significativas na conta de estoques, em decorrência da não conciliação com o físico. No Campus Cuiabá, a baixa mensal dos bens de consumo não vinha sendo realizada em conformidade.

O **Campus Bela Vista** justificou a redução do saldo de Estoques, de **-16,91%**, em razão da escassez de orçamento para novas aquisições e o registro de consumo de materiais no período, sendo os kits de gêneros alimentícios – Recurso do PNAE o item mais expressivo, distribuídos durante o período.

O **Campus Sorriso** relatou que a VPD - Uso de Material de Consumo - aumentou no período em **74,89%**, decorrente de ajustes no estoque conforme relatório de inventário/2020 (processo n. 23444.000010.2021-64).



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 demonstra que o ativo mais expressivo da instituição é o **Ativo Imobilizado** representando **93,29%** do Ativo Bruto, e variou positivamente em **4,14%** em relação ao exercício anterior.

Em se tratando da depreciação acumulada de bens móveis, cabe esclarecer que nem todas as unidades do IFMT estão registrando na contabilidade. 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 Circulante e Não Circulante

| Posição | Passivo Circulante e Não Circulante                     | Valor em R\$    |               | AH%    | AV%   |
|---------|---|-----------------|---------------|--------|-------|
|         |   | Trimestre Atual | Dez/2020      |        |       |
| 1       | Obrigações Trab., Prev. e Assist. a Pagar a Curto Prazo | 63.016.751,2    | 58.067.851,27 | -98,91 | 14,23 |
| 2       | Fornecedores e Contas a Pagar                           | 1.504.066,8     | 979.334,71    | 53,58  | 0,34  |
| 3       | Demais Obrigações a Curto Prazo                         | 33.430.885,95   | 27.049.436,04 | 23,59  | 7,55  |
| 4       | Obrigações Fiscais a Curto Prazo                        | 499,77          | 410,99        | 21,60  | 0,00  |

Fonte: Siafi Web, Balanço Patrimonial.

Os dados do quadro acima evidenciam que a conta 'Obrigações Trab., Prev. e Assist. a Pagar a Curto Prazo' sofreu redução expressiva de **-98,91%**, em razão de baixas de saldos de Precatórios. As demais contas apresentaram aumento. A conta 'Fornecedores e Contas a Pagar' variou de forma expressiva entre dezembro/2020 e o trimestre atual, em **53,58%**, em razão de aquisições realizadas para suprimentos de materiais e serviços e execução de contratos de valores expressivos, de obras e de manutenções prediais.

A análise vertical do Balanço Patrimonial no período analisado, evidencia que o Passivo Exigível - PE corresponde a **22,14%** e o Patrimônio Líquido **77,86%**. Do Passivo Exigível, a conta 'Obrigações Trab., Prev. e Assist. A Pagar a Curto Prazo' possui o saldo mais expressivo, com **14,23%**.

#### Patrimônio Líquido

| Posição | Patrimônio Líquido                  | Valor em R\$    |                | AH%     | AV%   |
|---------|-------------------------------------|-----------------|----------------|---------|-------|
|         |                                     | Trimestre Atual | Dez/2020       |         |       |
| 1       | Resultado de Exercícios Anteriores  | -5.994.675,93   | 21.474.173,59  | -127,92 | 1,35  |
| 2       | Ajustes de Exercícios Anteriores    | 33.720,45       | 228.208,94     | -85,22  | 0,01  |
| 3       | Resultados de Exercícios Anteriores | 350.415.741,76  | 328.713.359,23 | 6,60    | 79,15 |

Entre as contas do Patrimônio Líquido, o Resultado de Exercícios Anteriores foi a que sofreu maior variação e de forma negativa, em **-127,92%**, que reflete um cenário pessimista. Em relação a conta Ajustes de Exercícios Anteriores, o saldo refere-se a: cancelamentos de restos 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 2014**

processados cancelados pelo Campus Cáceres, ajustes dos saldos de depreciação acumulada decorrente da migração do sistema SUAP para o sistema SIADS pelo Campus Juína.

**Inclusão e Baixa de Itens no Trimestre**

**Inclusões no 3º Trimestre)**

| Unidade Executora        | Ativos Decorrentes de:                                    | Valor em R\$        |
|--------------------------|---|---------------------|
| IFMT/Reitoria            | 4.6.3.9.1.01.00 - Outros Ganhos Com Incorporação de Ativo | 2.280.298,16        |
|                          | 4.6.3.9.2.01.00 - Outros Ganhos Com Incorporação De Ativo | 104.788,56          |
|                          | 4.5.9.1.2.01.00 - Doações/Transferências Recebidas        | 19.957,41           |
|                          | 4.5.9.1.1.01.00 Doações/Transferências Recebidas          | 6.722,31            |
| IFMT/Barra dp Garças     | Incorporação de bens móveis                               | 787.684,71          |
| IFMT/Campus Juína        | Doações, Nascimento de semoventes                         | 6.000,00            |
| IFMT/Campus Confresa     | Incorporação de bens imóveis                              | 912.995,65          |
|                          | Incorporação de bens móveis                               | 56.446,88           |
| IFMT/Campus Rondonópolis | Incorporação de bens móveis                               | 16.271,45           |
|                          | Doações Recebidas   | 94.596,34           |
|                          | Incorporações Ativas                                      | 1.049,00            |
| IFMT/Bela Vista          | Incorporação de bens móveis                               | 12.804,00           |
|                          | Doações, Nascimento de semoventes                         | 65.241,65           |
| IFMT/Pontes e Lacerda    | Incorporação de bens imóveis                              | 518.924,95          |
|                          | Incorporação de bens móveis                               | 136.547,87          |
| IFMT/Alta Floresta       | Reavaliação de bens imóveis                               | 4.696.007,04        |
|                          | Doações/Transferências recebidas                          | 1.044.116,26        |
|                          | <b>Passivo</b>  | <b>Valor em R\$</b> |
| IFMT/Reitoria            | 3.6.4.1.2.01.00 – Incorporação de Passivos                | 5.908.471,85        |
|                          |   |                     |
|                          |   |                     |
|                          | <b>Patrimônio Líquido</b>                                 | <b>Valor em R\$</b> |
| -                        | -   |                     |
| -                        | -   |                     |

Fonte: Notas explicativas dos Campi e SIAFI Operacional.

Na UGE **IFMT/Reitoria** foram realizados lançamentos de registros de imóveis no Sipiunet, ajustes de implantação Siads; retificações/ajustes de lançamentos; doações de bens recebidas decorrentes de projetos de pesquisas internos com taxa de bancada; movimentação de bens móveis (de campi para Reitoria); doações de bens móveis recebidas de outros órgãos; e recebimentos de recursos decorrentes de Termos de Execução Descentralizada (TED). Em relação as Incorporações de Passivos, no período o saldo R\$ 5.908.471,85 refere-se a transferências destinadas à: Programa Universidade Aberta do Brasil – UAB; regularizações de lançamentos e TED's; Emendas Parlamentar; Programa PROAP e outros.

No **Campus Alta Floresta** houve registro incorporação de bens móveis referentes as entradas de bens: transferidos pelo Campus Garantã do Norte; aquisição de bens móveis com recursos recebidos do TRT (processo n. 23.747.000640.2021-24); transferências conforme Requisições nº 14592 e nº 15480.



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

---

Na UGE **IFMT/Barra do Garças** houve incorporação de bens móveis no valor de R\$ 787.684,71. Destas, a mais relevante se refere a aquisição e instalação de salas modulares para o campus, pois como a estrutura é antiga tem-se adquirido salas modulares para expandir seus ambientes educacionais. Houve também grande incorporação de bens doados pelos docentes que realizaram projetos de pesquisa durante a pandemia, decorrentes de taxas de bancadas. As baixas totalizaram o valor de R\$ 31.852,81, sendo as mais importantes, referentes as regularizações contábeis realizadas na conta bens móveis a classificar.

O **Campus Confresa** realizou a incorporação de bens imóveis, houve um aumento significativo na conta Obras em andamento devido ao recebimento da segunda e terceira medição da obra de pavimentação das vias internas do campus, conforme contrato 01/2020 da unidade gestora. Também houve o recebimento de duas medições da obra Construção de Bloco de Sala de Aula, contrato 01/2021 e duas medições da obra Readequação do Bloco da Agroindústria, contrato 02/2021.

O **Campus Rondonópolis** registrou incorporações decorrentes de: doações de pesquisadores que decorrem de taxas de bancadas de projetos de pesquisas; transferências bens móveis decorrentes de ajustes entre o SUAP e SIADS, de unidades do IFMT.

No **Campus Bela Vista** as incorporações de bens móveis referem-se as doações de pesquisadores em razão de taxas de bancadas recebidas para execução de projetos de pesquisas.

O **Campus Cáceres** adquiriu bens móveis no valor de **R\$ 30.549,00**, ref. a equipamentos industriais para o refeitório, mobiliário para atendimento ao novo bloco de alojamento feminino, lousas de vidro e serra portátil tipo tico-tico. Incorporação do 2º trimestre

No **Campus Primavera do Leste** houve aquisição de laboratório e salas de aulas modulares. Houve ainda recebimento da 2ª medição da obra de construção civil (Reforma e adaptação do Hangar), demanda IFMT campus PDL. Incorporação do 2º trimestre

O **Campus Alta Floresta** realizou a incorporação de bens imóveis na conta Obras em andamento devido ao recebimento da 1ª medição da obra do laboratório de artes cênicas. Já a conta de bens móveis houve a aquisição de notebooks Processo **23747.000614.2020-15** e também o recebimento de bens moveis por transferência do Campus Guarantã do Norte - Processo **23188.000152.2021-23**. Incorporação do 2º trimestre.

O **Campus Primavera do Leste** realizou incorporação de bens imóveis, da Quadra Poliesportiva, a principal

#### Baixas (no 3º Trimestre)

| Unidade Executora | Gestora | Ativo   | Valor em R\$ |
|-------------------|---------|---|--------------|
| IFMT/Reitoria     |         | 3.5.9.1.2.01.00 - Doações/Transferências Concedidas | 2.062.250,89 |
|                   |         | 3.6.5.1.2.01.00 Desincorporação De Ativos           | 787.548,56   |
|                   |         | 3.6.5.1.1.01.00 Desincorporação De Ativos           | 134.706,02   |





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 2021**

|                                 |  |                     |
|---------------------------------|--|---------------------|
|                                 | 3.6.3.2.1.01.00 Perdas Involuntárias Com Softwares       | 22.226,46           |
| <b>IFMT/Barra do Garças</b>     | Desincorporação de bens móveis                           | 31.852,81           |
| <b>IFMT/Campus Juína</b>        | Desincorporação de bens móveis                           | 1.002,92            |
| <b>IFMT/Campus Confresa</b>     | Doações e Alienações                                     | 13.430,00           |
| <b>IFMT/Campus Campo Novo</b>   | Desincorporação de Ativos                                | 3.273,91            |
| <b>IFMT/Bela Vista</b>          | Doações – Campus Bela Vista                              | 138.808,00          |
| <b>IFMT/Alta Floresta</b>       | Doações/Transferências Concedidas                        | 28.253,90           |
|                                 | Reavaliações de Bens Imóveis                             | 2.596.655,71        |
|                                 | <b>Passivo</b>   | <b>Valor em R\$</b> |
| <b>IFMT/Reitoria</b>            | 4.6.4.1.2.01.00 - Ganhos Com Desincorporação De Passivos | 1.214.980,33        |
| <b>IFMT/Campus Rondonópolis</b> | Desincorporação de bens móveis                           | 486,13              |
|                                 | Baixas almoxarifado                                      | 376.323,16          |
|                                 | Doações e Alienações                                     | 34.506,59           |
|                                 | <b>Patrimônio Líquido</b>                                | <b>Valor em R\$</b> |
| <b>IFMT/Campus Rondonópolis</b> | Desincorporação passivas                                 | 4.860,69            |

Fonte: Notas explicativas Campi. Balancete.

Na UG do **IFMT/Reitoria**, em se tratando das contas '3.5.9.1.2.01.00 - Doações/Transferências Concedidas' e '3.6.5.1.1.01.00 Desincorporação De Ativos', os saldos referem-se as transferências de bens móveis para outras unidades do IFMT, conforme as requisições recebidas. Com relação a conta '3.6.5.1.2.01.00 Desincorporação De Ativos', o saldo refere-se à realização da comprovação de TED's firmados dos recursos recebidos. Em relação a 3.6.3.2.1.01.00 Perdas Involuntárias Com Softwares houve registro de baixas de bens obsoletos, conforme solicitação do setor de Patrimônio. Quanto as '4.6.4.1.2.01.00 - Ganhos Com Desincorporação De Passivos' o saldo de R\$ 1.214.980,33 refere-se a : devoluções de TED's; aprovação de prestação de contas; transferência de passivos da entidade dos precatórios alimentares; devolução de financeiros relativos a TED-s; Devolução de emendas parlamentares e outros.

O **Campus Rondonópolis** registrou baixas em saldos da conta bens móveis a classificar referente o Edital 11/2020 – Apoio aos núcleos da Ativa Incubadora e baixas de fornecedores que já não fazia jus ao recebimento. Realizou também no período, transferências/doações para outras unidades do IFMT. Realizou baixas expressivas na conta de material de consumo referente a períodos anteriores por ausência de Relatório Mensal de Almoxarifado – RMA.

O **Campus Alta Floresta** registrou baixas no mês de setembro, para outra unidade do IFMT, no valor total de **R\$ 28.253,90** refere a transferência de bens móveis. Houve também, registro pelo Spiunet de desvalorização de imóveis de uso Especial da União no Spiunet no valor de R\$ 2.596.655,71 (lançado pela 2021NL800006 em setembro/2021).

O **Campus Juína** realizou regularizações nas depreciações registrando baixas no Ativo Imobilizado.



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

**Notas Explicativas Consolidadas – Gestão 26414**

O **Campus Confresa** realizou uma transferência de equipamentos da Tecnologia da Informação e Comunicação - TIC para o campus Primavera do Leste conforme documento 2021PA000013 no valor de **R\$13.430,00**.

O **Campus Campo Novo** realizou baixas de ativos classificados em bens inservíveis/sucatas).

O Campus Bela Vista realizou doações no valor total de **R\$ 67.808,00** referente a 02 ultra freezer vertical conforme processo **23190.000218.2021-11** e 03 Espectrofotômetro no valor total de **R\$ 71.000,00** conforme processo **23190.000677.2020-13**. Baixas realizadas no 2º trimestre.

Na unidade **IFMT/Reitoria** houve registros no período de: cancelamento de passivos e de precatórios pelo Tribunal Regional Federal da 1ª. Reg.-Prec, devolução de emendas parlamentares,

**Precatórios**

Os dados do quadro abaixo evidenciam os saldos existentes, até o encerramento do **3º 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. – Prec98702394120.

**Precatórios - Curto Prazo**

| Órgão UGE e UG Executora | UG Executora | Conta Contábil |           | 211110300                 |                   |            |
|--------------------------|--------------|----------------|-----------|---------------------------|-------------------|------------|
|                          |              |                |           | '= PRECATORIOS DE PESSOAL |                   |            |
|                          |              | Mês Lançamento |           | SET/2021                  | 014/2020          |            |
| 26414<br>IFMT/Reitoria   | 158144       | IFMT/Reitoria  | 090049    |                           |                   |            |
|                          |              |                | 090051    |                           |                   |            |
|                          |              |                | PR1900049 |                           |                   | 0,00       |
|                          |              |                | PR1RG2022 |                           | 1.194.417,70      |            |
|                          |              |                | PR4158144 |                           | 0,00              | 80.178,88  |
|                          |              |                | PR9004921 |                           | 0,00              | 883.125,87 |
| <b>Total</b>             |              |                |           | <b>1.194.417,70</b>       | <b>963.304,75</b> |            |

**Precatórios - Longo Prazo**

| Órgão UGE | UG Executora | Conta Contábil |  | 221110200                 |          |
|-----------|--------------|----------------|--|---------------------------|----------|
|           |              |                |  | '= PRECATORIOS DE PESSOAL |          |
|           |              | Mês Lançamento |  | SET/2021                  | 014/2020 |



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**

---

|              |                        |          |               | Conta Corrente         | Saldo - R\$ (Conta Contábil) | Saldo - R\$ (Conta Contábil) |                  |           |
|--------------|------------------------|----------|---------------|------------------------|------------------------------|------------------------------|------------------|-----------|
| <b>26414</b> | <b>IFMT / Reitoria</b> | <b>a</b> | <b>158144</b> | <b>IFMT / Reitoria</b> | <b>a</b>                     | <b>090049</b>                |                  |           |
|              |                        |          |               |                        |                              | <b>090051</b>                |                  |           |
|              |                        |          |               |                        |                              | <b>PR1JD9049</b>             | 0,00             | 72.670,65 |
|              |                        |          |               |                        |                              | <b>PR1RG2022</b>             | 91.842,82        |           |
| <b>Total</b> |                        |          |               |                        |                              | <b>91.842,82</b>             | <b>72.670,65</b> |           |

**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



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

---

**Notas Explicativas Consolidadas – Gestão 26414**

---

**NOTA 04 – DEMONSTRAÇÃO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS**

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

**Quadro 1. Variações Patrimoniais Aumentativas**

| Posição | Variações Patrimoniais Aumentativas                          | Valor em R\$      |                   | AH%     | AV%   |
|---------|--|-------------------|-------------------|---------|-------|
|         |  | 3º Trimestre 2021 | 3º Trimestre 2020 |         |       |
| 1       | Exploração e Venda de Bens, Serviços e Direitos              | 1.614.916,75      | 823.976,88        | 95,99   | 0,40  |
| 2       | Valorização e Ganhos c/ Ativos e Desincorporação de Passivos | 8.547.665,94      | 33.777.021,52     | (74,69) | 2,14  |
| 3       | Outras Variações Patrimoniais Aumentativas                   | 361.120,22        | 240.756,99        | 49,99   | 0,09  |
| 4       | Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras              | 7.002,69          | 6.356,75          | 10,16   | 0,00  |
| 5       | Transferências e Delegações Recebidas                        | 388.951.494,36    | 372.470.220,89    | 4,42    | 97,36 |

Fonte: Demonstração das Variações Patrimoniais.

Com base na análise da Demonstração das Variações Patrimoniais foi possível concluir que o total das Variações Patrimoniais Aumentativas decresceram em **-1,92%** em relação ao mesmo trimestre do exercício anterior.

A VPA de Exploração e Venda de Bens, Serviços e Direitos variaram de forma expressiva e significativa, em **95,99%**, com destaque para Venda de Mercadorias que aumentou em **261,17%** em relação ao trimestre anterior. Outras Variações Patrimoniais Aumentativas também tiveram aumento, ao todo em **49,99%**, com destaque para Diversas Variações Patrimoniais Aumentativas que variaram em **127,32%**. Dentre as situações que colaboraram para esses resultados, é o contrato de Cessão Onerosa de Uso de Terras 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), do Campus São Vicente (UG 158335) ref. a produção de soja e milho.

Por outro lado, a VPA de Valorização e Ganhos c/ Ativos e Desincorporação de Passivos decresceu de forma expressiva, em **-74,69%**. Esse resultado se deve ao fato da realização do Leilão em 2020.

A análise vertical de todas as Variações Patrimoniais Aumentativas evidencia que as Transferências e Delegações Recebidas representaram **97,36%**, ou seja, são a maioria. Destas, as Transferências Intragovernamentais se destacam com **96,57%**.



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**

---

**Quadro 2. Variações Patrimoniais Diminutivas**

| Posição | Variações Patrimoniais Diminutivas                          | Valor em R\$      |                   | AH%      | AV%   |
|---------|---|-------------------|-------------------|----------|-------|
|         |   | 3º Trimestre 2021 | 3º Trimestre 2020 |          |       |
| 1       | Variações Patrimoniais Diminutivas Financeiras              | 27.761,75         | 1.886,78          | 1.387,15 | 0,01  |
| 2       | Desvalorização e Perda de Ativos e Incorporação de Passivos | 9.563.455,05      | 17.588.698,55     | (45,63)  | 2,36  |
| 3       | Outras Variações Patrimoniais Diminutivas                   | 9.203.069,1       | 7.177.736,31      | 28,22    | 2,27  |
| 4       | Tributárias   | 50878,24          | 57954,33          | (12,21)  | 0,01  |
| 5       | Pessoal e Encargos  | 259.473.765,87    | 248.070.073,01    | 4,60     | 63,99 |
| 6       | Uso de Bens, Serviços e Consumo de Capital Fixo             | 38.341.015,71     | 37.073.442,57     | 3,42     | 9,46  |
| 7       | Benefícios Previdenciários e Assistenciais                  | 44.951.802,98     | 46.217.641,09     | (2,74)   | 11,09 |
| 8       | Transferências e Delegações Concedidas                      | 43.865.127,19     | 43.798.219,78     | 0,15     | 10,82 |

Fonte: Demonstração das Variações Patrimoniais.

Registra-se também, a ocorrência de variações negativas de Valorização e Ganhos c/ Ativos e Desincorporação de Passivos em **-74,69%**, em razão de regularizações realizadas de bens imóveis no Spiunet em 2020.

As Variações Patrimoniais Diminutivas (VPD) cresceram em **1,37%**, conforme a Demonstração das Variações Patrimoniais, em relação ao mesmo trimestre do exercício anterior.

Com relação a variação mais significativa de saldo entre os períodos, observa-se da análise horizontal que as **Variações Patrimoniais Diminutivas Financeiras** foram as que sofreram maior variação, de **1.387,15%**, em decorrência dos pagamentos de Juros e Encargos de Mora terem aumentado em **19.924,34%**. Em consulta ao balancete da UG 158335 – IFMT/Campus São Vicente, constata-se que esse a unidade é responsável por **99,13%** dessas VPDs.

Por outro lado, Desvalorização e Perda, de Ativos e Incorporação de Passivos decresceram em **-45,63%**. Já, Outras Variações Patrimoniais Diminutivas aumentaram em **28,22%**, com destaque para Incentivos concedidos em **26,33%** e Diversas Variações Patrimoniais Diminutivas em **72,99%**.

A análise vertical de todas as Variações Patrimoniais Diminutivas evidencia que as VPDs de Pessoal e Encargos representaram **63,99%**, ou seja, a maioria. Em segundo lugar, aparecem as VPDs com Benefícios Previdenciários e Assistenciais, com **11,09%**.



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**

---

**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           | 385.780.062,05 | Remuneração a Pessoal                     | 209.410.727,45 |
| 2       | Reavaliação de Ativos                        | 4.696.007,04   | Transferências Intragovernamentais        | 41.260.289,81  |
| 3       | Outras Transferências e Delegações Recebidas | 3.171.432,31   | Encargos Patronais                        | 39.659.635,39  |

Fonte: Demonstração das Variações Patrimoniais.

Considera-se as variações aumentativas e diminutivas que tiveram maior impacto no Trimestre aquelas que possuíram maior representativa na análise vertical, elas estão posicionadas no Quadro 3 em ordem decrescente de valor.

O Quociente entre as Variações Patrimoniais Aumentativas e Variações Patrimoniais Diminutivas do período de 2021 resultou em **0,99**, o que indica que houve um Déficit no período. Portanto, o Resultado Patrimonial do período foi deficitário de **R\$ -5.994.675,93**.

**RAYONARA PARENTE DE LIMA**  
Contadora Responsável UG 158144 - Reitoria  
Matricula SIAPE Nº 1762769  
CRC-MT nº 011715/O

**ELIZÂNGELA CRISTINA MAGALHÃES**  
Contadora Responsável Órgão 26414- IFMT  
Matricula SIAPE Nº 2996831  
CRC-PR 049607/O-5 T-MT



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

**Notas Explicativas Consolidadas – Gestão 26414**

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

Em **30/09/2021**, o Instituto Federal de Mato Grosso apresentou um saldo em aberto de **R\$ 1.504.066,80**, conforme abaixo representado:

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

|                       | R\$ milhares (ou R\$) |                     |              |
|-----------------------|-----------------------|---------------------|--------------|
|                       | 31/12/2020            | 30/09/2021          | AH (%)       |
| <b>Circulante</b>     |                       |                     |              |
| Nacionais             | 979.334,71            | 1.504.066,80        | 53,58        |
| Estrangeiros          |                       |                     |              |
| <b>Não Circulante</b> |                       |                     |              |
| Nacionais             | 0,00                  | 0,00                | 0,00         |
| Estrangeiros          |                       |                     |              |
| <b>Total</b>          | <b>979.334,71</b>     | <b>1.504.066,80</b> | <b>53,58</b> |

Fonte: Balanço Patrimonial.

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

Na continuação, apresenta-se a tabela relacionando-se as unidades gestoras contratantes com valores mais expressivos de fornecedores e contas a pagar na data base de **30/09/2021**.

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

| Mês Lançamento |                              | 30/09/2021                   |               |
|----------------|------------------------------|------------------------------|---------------|
| Conta Contábil |                              | Total                        |               |
| UG Executora   |                              | Saldo - R\$ (Conta Contábil) | AV%           |
| 158144         | IFMT/Reitoria                | 282.335,68                   | 18,77         |
| 158333         | IFMT/Campus Cuiabá           | 349.767,60                   | 23,25         |
| 158334         | IFMT/Campus Cáceres          | 12.553,27                    | 0,83          |
| 158335         | IFMT/Campus São Vicente      | 346.402,26                   | 23,03         |
| 158492         | IFMT/Campus Campo N. Parecis | 45.129,05                    | 3,00          |
| 158493         | IFMT/Campus Juína            | 66.148,11                    | 4,40          |
| 158494         | IFMT/Campus Bela Vista       | 38.429,08                    | 2,56          |
| 158495         | IFMT/Campus Pontes Lacerda   | 15.448,77                    | 1,03          |
| 158496         | IFMT/Campus Confresa         | 91.854,91                    | 6,11          |
| 158497         | IFMT/Campus Barra Do Garças  | 20.430,42                    | 1,36          |
| 158498         | IFMT/Campus Rondonópolis     | 6.854,76                     | 0,46          |
| 158950         | IFMT/Campus Sorriso          | 82.797,22                    | 5,50          |
| 158971         | IFMT/Campus Várzea Grande    | 12.602,07                    | 0,84          |
| 158972         | IFMT/Campus Alta Floresta    | 133.313,60                   | 8,86          |
| <b>Total</b>   |                              | <b>1.504.066,80</b>          | <b>100,00</b> |

Fonte: Tesouro Gerencial



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

---

**Notas Explicativas Consolidadas – Gestão 2021**

---

Entre as Unidades Gestoras, os saldos de fornecedores e contas a pagar mais expressivos são do Campus Cuiabá (158333) com **23,25%**. Campus São Vicente (158335) com **23,03%** e Reitoria (158144) com **18,77%**.

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 São Vicente** tem contratos de valores expressivos, não contínuos, com a finalidade de prestação de serviço de manutenção da Suinocultura, Contrato 06/2020 no valor de **R\$ 48.495,45**. Também, o contrato de obra do barracão de máquinas Agrícolas na sede do IFMT, no valor de **R\$ 31.507,65**, dentre outros.

O **Campus Confresa** tem como principal fornecedor a empresa NNC Construtora Eireli 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, cujo contrato está entre os valores mais expressivos constantes na conta Fornecedores e Contas a Pagar.

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

|                                      | R\$ (mil)           |            |
|--------------------------------------|---------------------|------------|
|                                      | 30/09/2021          | AV (%)     |
| Security Segurança Ltda              | 115.406,74          | 7,67       |
| Liderança Limpeza E Conservação Ltda | 104.952,67          | 6,98       |
| Rika Comercio De Alimentos - Eireli  | 101.354,36          | 6,74       |
| Maat Conservação E Limpeza Eireli    | 70.441,14           | 4,68       |
| NNC Construtora Eireli               | 59.670,74           | 3,97       |
| Demais                               | 1.052.241,15        | 69,96      |
| <b>Total</b>                         | <b>1.504.066,80</b> | <b>100</b> |

Fonte: Tesouro Gerencial

Na tabela acima, relaciona-se os **5 Fornecedores** mais significativos e o saldo em aberto, na data base de **30/09/2021**, juntos eles representam **30,04%** do total a ser pago.

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

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

| Fornecedor              | Objeto   | Valor      | Data de Referência |
|-------------------------|--|------------|--------------------|
| Security Segurança Ltda | Empresa contratada para prestação de serviços de vigilância patrimonial não armada (diurna e noturna) em vários Campi: | 115.406,74 | xxxxx              |





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

---

**Notas Explicativas Consolidadas – Gestão 26414**

---

|   |   |            |       |
|---|---|------------|-------|
|   | Cuiabá, Cáceres, São Vicente, Juína, Barra do Garças, Rondonópolis, Sorriso e Reitoria.   |            |       |
| Liderança Limpeza E<br>Conservação Ltda | Empresa contratada para diversos serviços (cozinha e auxiliar de cozinha, motorista, jardineiro e portaria) e atende vários Campi: Juína, Sorriso, São Vicente e Guarantã do Norte; | 104.952,67 | xxxxx |
| Rika Comercio De Alimentos - Eireli     | Empresa contratada para fornecimento de gêneros alimentícios para composição do kit alimentação aos estudantes do Campus.   | 101.354,36 | xxxxx |
| Maat Conservação E Limpeza Eireli       | Construção do Campus Várzea Grande  | 70.441,14  | xxxxx |
| NNC Construtora Eireli                  | Empresa contratada para executar reforma e readequação do prédio da agroindústria do Campus Confresa.   | 59.670,74  | xxxxx |

Fontes: Tesouro Gerencial, Análise de Contratos, SIASG

**RAYONARA PARENTE DE LIMA**  
Contadora Responsável UG 158144 - Reitoria  
Matricula SIAPE Nº 1762769  
CRC-MT nº 011715/O

**ELIZÂNGELA CRISTINA MAGALHÃES**  
Contadora Responsável Órgão 26414- IFMT  
Matricula SIAPE Nº 2996831  
CRC-PR 049607/O-5 T-MT



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

**Notas Explicativas Consolidadas – Gestão 26414**

**Nota 06 – Obrigações Contratuais**

Em 30/09/2021, o IFMT possuía um saldo de **R\$ 30.325.134,28** 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           | 30/09/2021           | AH (%)       | AV%        |
|------------------------------|----------------------|----------------------|--------------|------------|
| Aluguéis                     | 677.398,70           | 916.906,70           | 35,36        | 3,02       |
| Fornecimento de Bens         | 592.751,48           | 282.916,89           | (52,27)      | 0,93       |
| Empréstimos e Financiamentos | 0,00                 | 0,00                 | 0,00         | 0,00       |
| Seguros                      | 140.768,74           | 156.547,86           | 11,21        | 0,52       |
| Serviços                     | 18.687.403,90        | 28.968.762,83        | 55,02        | 95,53      |
| <b>Total</b>                 | <b>20.098.322,82</b> | <b>30.325.134,28</b> | <b>50,88</b> | <b>100</b> |

Fonte: Tesouro Gerencial, Balanço Patrimonial

As obrigações contratuais com **Serviços** foram as que mais aumentaram até o 30/09/2021, pois apresentou uma variação aumentativa de **55,02%**, são serviços de manutenção de veículos e abastecimentos, de manutenção, locação de mão de obra e obras nos Campi. Além disso, elas representam a maioria, cerca de **95,53%** do total das obrigações assumidas pelo Órgão, conforme evidencia a análise vertical.

Relação dos Campi que 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.**

Na continuação, apresenta-se a tabela relacionando-se as unidades gestoras contratantes com valores mais expressivos na data base de 30/09/2021.

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

|                |                              | Em R\$                          |                                 |       |
|----------------|------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|-------|
| Mês Lançamento |                              | SET/2021                        | 014/2020                        |       |
| Métrica        |                              | Saldo - R\$<br>(Conta Contábil) | Saldo - R\$<br>(Conta Contábil) | AV%   |
| UG Executora   |                              | Total                           | Total                           |       |
| 158144         | IFMT/Reitoria                | 4.382.377,02                    | 3.303.903,15                    | 14,45 |
| 158333         | IFMT/Campus Cuiabá           | 7.693.274,23                    | 4.220.009,00                    | 25,37 |
| 158334         | IFMT/Campus Cáceres          | 1.880.592,54                    | 825.808,78                      | 6,20  |
| 158335         | IFMT/Campus São Vicente      | 2.352.180,09                    | 1.354.530,40                    | 7,76  |
| 158492         | IFMT/Campus Campo N. Parecis | 2.501.224,60                    | 2.508.553,58                    | 8,25  |
| 158493         | IFMT/Campus Juína            | 1.638.710,37                    | 1.352.806,57                    | 5,40  |
| 158494         | IFMT/Campus Bela Vista       | 878.841,57                      | 679.557,21                      | 2,90  |



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**

|               |                                      |                      |                      |               |
|---------------|--------------------------------------|----------------------|----------------------|---------------|
| <b>158495</b> | <b>IFMT/Campus Pontes Lacerda</b>    | 590.318,88           | 1.018.452,09         | 1,95          |
| <b>158496</b> | <b>IFMT/Campus Confresa</b>          | 2.823.991,20         | 956.188,67           | 9,31          |
| <b>158497</b> | <b>IFMT/Campus Barra Do Garças</b>   | 1.247.332,63         | 1.022.846,15         | 4,11          |
| <b>158498</b> | <b>IFMT/Campus Rondonópolis</b>      | 1.193.997,99         | 855.380,36           | 3,94          |
| <b>158950</b> | <b>IFMT/Campus Sorriso</b>           | 2.878.952,46         | 1.199.063,67         | 9,49          |
| <b>158970</b> | <b>IFMT/Campus Primavera Do Lest</b> | 263.340,70           | 801.223,19           | 0,87          |
| <b>Total</b>  |                                      | <b>30.325.134,28</b> | <b>20.098.322,82</b> | <b>100,00</b> |

Fonte: Tesouro Gerencial

As unidades gestoras Campus Cuiabá (158333), Reitoria (158144) e Confresa (158496) e Campo Novo do Parecis (158492) são responsáveis por **57,38%** do total contratado.

O **Campus Cuiabá** registrou um aumento expressivo nas contratações de **82,30%** em relação a dezembro/2020, em razão de novas celebrações de contratos e atualizações dos registros da conta de contratos na contabilidade. Além disso, relatou que há necessidade de atualização dos valores executados e dos contratos rescindidos.

O **Campus Sorriso** esclareceu que a unidade passou a registrar na contabilidade as obrigações contratuais a partir da NOTA TÉCNICA nº 01/2020 – RTR-PROAD/RTR/IFMT, de 15 de junho de 2020, e que precisam realizar ajustes de regularização dos saldos da conta de Contratos, pois foi detectado que há saldos de contratos já encerrados, não estão sendo baixados, e também não estão sendo atualizados quando das revisões/reajustes de preços realizadas.

O **Campus Primavera do Leste** alertou que realizará a conciliação das contas de contratos, pois atualmente não refletem a realidade.

Na tabela apresentada a seguir, relaciona-se os 5 contratados mais significativos e o saldo a executar, na data base de 30/09/2021, que juntos representaram **26,37%** do total a ser pago, somando **R\$ 7.995.525,01**.

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

|                                       | Em R\$              |              |
|---------------------------------------|---------------------|--------------|
|                                       | 30/09/2021          | AV (%)       |
| Sirius Engenharia E Construção EIRELI | 3.495.508,67        | 11,53        |
| NNC Construtora EIRELI                | 1.423.872,77        | 4,70         |
| L H C Construtora EIRELI              | 1.256.000,00        | 4,14         |
| Refeições Norte Sul EIRELI            | 947.232,00          | 3,12         |
| Oi S.A. - Em Recuperação Judicial     | 872.911,57          | 2,88         |
|                                       | <b>7.995.525,01</b> | <b>26,37</b> |

Fonte: Tesouro Gerencial

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

**Quadro 4 – Contratados – Principais Transações (Valor Bruto).**



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 | Valor TOTAL Contratado |
|---|--|-----------------|------------------------|
| Sirius Engenharia EIRELI<br>Construção EIRELI | E Empresa contratada de arquitetura e urbanismo e/ou engenharia para execução da reforma do anfiteatro.                | 158333          | 3.495.508,67           |
| NNC Construtora EIRELI                        | Registro de Contrato em Execução - Obra de Construção Do Bloco De Sala De Aula do Ensino Superior, Contrato 01/2021    | 158496          | 1.815.000,16           |
| L H C Construtora EIRELI                      | Empresa contratada para edificação da quadra poliesportiva coberta com arquibancada e vestiário do IFMT Campus Sorriso | 158950          | 1.256.000,00           |
| Refeições Norte Sul EIRELI                    |  | 158333          | 947.232,00             |
| OI S.A. - Em Recuperação Judicial             | Serviço de telefonia fixa e internet Reitoria  | 158144          | 1.790.000,00           |
| <b>Total</b>                                  |  |                 | <b>9.303.740,83</b>    |

Fontes: Tesouro Gerencial, Siafi Operacional, Contratos

Na tabela apresentada acima, relaciona-se os 5 contratados mais significativos e o valor TOTAL contratado. Dessa forma, pode-se constatar que **14,06%** dos contratos já foram executados.

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 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.

Cabe destacar que o contrato de telefonia atende a todas as UG's do IFMT.



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

**Notas Explicativas Consolidadas – Gestão 26414**

**Nota 07 – Provisões**

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

**Nota 08 - Imobilizado**

O imobilizado é composto pelos bens móveis e imóveis.

Em 30/09/2021, o IFMT apresentou um saldo de **R\$ 413.052.336,90** relacionados a imobilizado.

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

**Tabela 1 – Imobilizado – Composição.**

|   | R\$ milhares          |                       |             |
|---|-----------------------|-----------------------|-------------|
|   | 31/12/2020            | 30/09/2021            | AH%         |
| <b>Bens Móveis</b>  |                       |                       |             |
| (+) Valor Bruto Contábil                                  | 153.083.683,81        | 162.848.967,20        | 6,38        |
| (-) Depreciação/Amortização/Exaustão Acum. de Bens Móveis | -22.181.791,16        | -24.306.589,93        | 9,58        |
| (-) Redução ao Valor Recuperável de Bens Móveis           |                       |                       |             |
| <b>Bens Imóveis</b>                                       |                       |                       |             |
| (+) Valor Bruto Contábil                                  | 269.673.813,64        | 278.640.741,01        | 3,33        |
| (-) Depr./Amortização/Exaustão Acum. de Bens Imóveis      | -3.942.707,45         | -4.130.781,38         | 4,77        |
| (-) Redução ao Valor Recuperável de Bens Imóveis          |                       |                       |             |
| <b>Total</b>  | <b>396.632.988,84</b> | <b>413.052.336,90</b> | <b>4,14</b> |

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.

**8.1 Bens Móveis**

O valor líquido dos Bens Móveis do IFMT em 30/09/2021 totalizavam **R\$ 138.542.377,27** milhões e estão distribuídos em várias contas contábeis conforme detalhado na tabela a seguir.

**Tabela 2 – Bens Móveis – Composição**

|  | Em R\$                          |                                 |       |       |
|--|---------------------------------|---------------------------------|-------|-------|
| Mês Lançamento   | SET/2021                        | 014/2020                        |       |       |
| CCon - Item (6)  | Saldo - R\$<br>(Conta Contábil) | Saldo - R\$<br>(Conta Contábil) | AH %  | AV %  |
| <b>Máquinas, Aparelhos, Equipamentos e Ferramentas</b> | 48.077.938,06                   | 40.807.605,33                   | 17,82 | 34,70 |
| <b>Bens de Informática</b>                             | 35.959.168,10                   | 35.087.206,03                   | 2,49  | 25,96 |
| <b>Móveis e Utensílios</b>                             | 31.923.452,19                   | 31.207.558,77                   | 2,29  | 23,04 |



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**

|  |                       |                       |             |               |
|--|-----------------------|-----------------------|-------------|---------------|
| <b>Material Cultural, Educacional e de Comunicação</b> | 15.457.175,82         | 15.050.106,83         | 2,70        | 11,16         |
| <b>Veículos</b>  | 16.947.033,83         | 16.634.617,76         | 1,88        | 12,23         |
| <b>Bens Móveis em Almoxarifado</b>                     | 0,00                  |                       |             |               |
| <b>Semoventes e Equipamentos de Montaria</b>           | 918.729,30            | 958.029,30            | - 4,10      | 0,66          |
| <b>Demais Bens Móveis</b>                              | 13.565.469,90         | 13.338.559,79         | 1,70        | 9,79          |
| <b>Depreciação / Amortização Acumulada</b>             | (24.306.589,93)       | (22.181.791,16)       | 9,58        | - 17,54       |
| <b>Total</b>   | <b>138.542.377,27</b> | <b>130.901.892,65</b> | <b>5,84</b> | <b>100,00</b> |

Fonte: Tesouro Gerencial

Dos Bens Móveis registrados no IFMT, **34,70%** refere-se a Máquinas, Aparelhos, Equipamentos e Ferramentas totalizando **R\$ 48.077.938,06**, seguido pela conta de Bens de Informática com **25,96%**. Constata-se que essas duas contas representam **60,66%** 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 **17,82%**. Esse fato se deve a aquisição e instalação de geradores fotovoltaico em diversos Campi: Alta Floresta, São Vicente, Rondonópolis, Tangará da Serra e Guarantã do Norte – Contrato Firmado pela UG Reitoria (158144) equipamentos adquiridos afim de garantir a eficiência no fornecimento de energia elétrica.

No **Campus Confresa**, o saldo da conta no trimestre refere-se a Máquinas e Utensílios Agropecuários/Rodoviários no valor de R\$ 751.503,44; Máquina e Equipamentos Energéticos R\$ 518.443,50 e Equipamentos de Laboratórios R\$ 430.097,13.

O **Campus Pontes e Lacerda** adquiriu duas salas modulares.

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

O **Campus Rondonópolis** registrou variação expressiva dos saldos de bens móveis devido a aquisições de Equipamentos de Tecnologia da Informação e Comunicação – TIC para atender a demanda de viabilização do trabalho remoto, como, unidade móveis de computadores, ativos de rede e monitores.

Já a variação negativa de **-4,10%** na conta de Semoventes explicam-se pela baixa de Semoventes da UG São Vicente (158335) por perda e por abate para consumo no restaurante conforme processo 23197.000390.2021-04 no valor total de **R\$ 45.300,00**.

## 8.2 Bens Imóveis

Os Bens Imóveis da União em 30/09/2021 totalizavam **R\$ 274.509.959,63** 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 26414**

| Mês Lançamento                                       | SET/2021                     | 014/2020                     |             |               |
|--|------------------------------|------------------------------|-------------|---------------|
| CCon - Item (6)                                      | Saldo - R\$ (Conta Contábil) | Saldo - R\$ (Conta Contábil) | AH%         | AV%           |
| <b>Bens de Uso Especial</b>                          | 260.314.799,59               | 255.732.051,99               | 1,79        | 94,83         |
| <b>Bens Imóveis em Andamento</b>                     | 15.978.795,71                | 12.772.715,61                | 25,10       | 5,82          |
| <b>Instalações</b>                                   | 2.347.145,71                 | 1.169.046,04                 | 100,77      | 0,86          |
| <b>Deprec./Acum./Amort. Acumulada - Bens Imóveis</b> | (4.130.781,38)               | (3.942.707,45)               | 4,77        | - 1,50        |
| <b>Total</b>   | <b>274.509.959,63</b>        | <b>265.731.106,19</b>        | <b>3,30</b> | <b>100,00</b> |

Fonte: Tesouro Gerencial

De acordo com a tabela anterior, os Bens de Uso Especial correspondem a **94,83%** de todos os bens imóveis reconhecidos contabilmente no Balanço Patrimonial do IFMT, perfazendo o montante de **R\$ 260.314.799,59** milhões em 30/09/2021 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 **100,77%** 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**

Em R\$

| Mês Lançamento                             | SET/2021                     | 014/2020                     |             |               |
|--|------------------------------|------------------------------|-------------|---------------|
| Conta Contábil                             | Saldo - R\$ (Conta Contábil) | Saldo - R\$ (Conta Contábil) | AH%         | AV%           |
| <b>Fazendas, Parques e Reservas</b>        | 1.188.137,59                 | 1.188.137,59                 | -           | 0,46          |
| <b>Terrenos, Glebas</b>                    | 1.075.200,00                 | 1.075.200,00                 | -           | 0,41          |
| <b>Imóveis de Uso Educacional</b>          | 254.665.467,07               | 250.082.719,47               | 1,83        | 97,83         |
| <b>Edifícios</b>                           | 61.255,38                    | 61.255,38                    | -           | 0,02          |
| <b>Imóveis Residenciais e Comerciais</b>   | 3.122.925,39                 | 3.122.925,39                 | -           | 1,20          |
| <b>Outros Bens Imóveis de Uso Especial</b> | 201.814,16                   | 201.814,16                   | -           | 0,08          |
| <b>Total</b>                               | <b>260.314.799,59</b>        | <b>255.732.051,99</b>        | <b>1,79</b> | <b>100,00</b> |

Fonte: Tesouro Gerencial



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

---

**Notas Explicativas Consolidadas – Gestão 26414**

---

Os bens de uso especial são relevantes na composição do patrimônio imobiliário. A análise vertical indica que **97,83%** dos bens imóveis da instituição trata-se de Bens de Uso Educacional, tendo sido a única conta que sofreu acréscimo de **1,83%** 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 23190.003818.2019-16.

**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





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

---

**Notas Explicativas Consolidadas – Gestão 26414**

---

**Nota 09 – Intangível**

Em 30/09/2021, o IFMT apresentou um saldo de **R\$ 1.396.756,13** milhões relacionados a intangível.

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

**Tabela 1 – Intangível – Composição.**

| Mês Lançamento                                  | SET/2021                        | 014/2020                        |               |            |
|---|---------------------------------|---------------------------------|---------------|------------|
| Conta Contábil                                  | Saldo - R\$<br>(Conta Contábil) | Saldo - R\$<br>(Conta Contábil) | AH%           | AV%        |
| Software com Vida Útil Definida                 | 270.358,00                      | 649.135,78                      | - 58,35       | 19,36      |
| Software com Vida Útil Indefinida               | 1.120.751,64                    | 745.861,34                      | 50,26         | 80,24      |
| Marcas, Direitos, Patentes - Vida Útil Definida | 5.646,49                        | 5.646,49                        | -             | 0,40       |
| Amortização Acumulada                           | 0,00                            | 0,00                            | -             | -          |
| <b>Total</b>                                    | <b>1.396.756,13</b>             | <b>1.400.643,61</b>             | <b>- 0,28</b> | <b>100</b> |

Fonte: Tesouro Gerencial

No intangível, a análise horizontal indica uma variação expressiva positiva na conta Software com Vida Útil Indefinida, de **50,26%**, 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\$ 11.976,02, conforme Ofício 17/2021-SRS-PAT-IFMT e Ofício 10/2021-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 **80,24%** do subgrupo Intangível está concentrado nas contas de Software com Vida Útil Indefinida, e **19,36%** 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, com previsão de finalização até dezembro/2021.

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 10 – Investimentos**

Não há investimentos na estrutura do IFMT.

**NOTA 11 - 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