



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

---

**Notas Explicativas Consolidadas – Gestão 26414**

---

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

**NOTAS EXPLICATIVAS CONSOLIDADAS – 4º TRIMESTRE/2022**



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

---

**Notas Explicativas Consolidadas – Gestão 26414**

---



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



Instituto Federal de Mato Grosso – ORGÃO

Código do Órgão: 26414

### DECLARAÇÃO COM RESSALVA DO CONTADOR

Esta declaração refere-se às demonstrações contábeis e suas notas explicativas de 31 de dezembro de **2022** do Instituto Federal de Mato Grosso.

Esta declaração reflete a conformidade contábil das demonstrações contábeis encerradas em 31 de dezembro de **2022** e é pautada na Macrofunção 020315 – Conformidade Contábil presente no Manual SIAFI - Sistema Integrado de Administração Financeira do Governo Federal.

De acordo com análise realizada nos demonstrativos contábeis constantes do SIAFI: Balanço Orçamentário, Financeiro e Patrimonial e as Demonstrações das Variações Patrimoniais do Fluxo de Caixa e do Resultado Econômico, regidos pela Lei nº 4.320/1964 e pela Norma Brasileira de Contabilidade Aplicada ao Setor Público NBC TSP aprovada pelo CFC, relativo ao exercício de **2022** do órgão 26414, consolidado das Unidades Gestoras Executoras do IFMT, abaixo elencadas:

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

As demonstrações contábeis, Balanço Patrimonial, Demonstração de Variações Patrimoniais, Demonstração de Fluxo de Caixa, Balanço Orçamentário, Balanço Financeiro e suas notas explicativas, encerradas em 31 de dezembro de **2022**, estão, em todos os aspectos relevantes, de acordo com a Lei 4.320/64, o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público e o Manual SIAFI, **EXCETO** quanto os assuntos mencionados a seguir:



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 2023**

---



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



**RESSALVAS:**

- a) Os valores dos bens imóveis não refletem a realidade em algumas unidades do IFMT em razão do atraso das avaliações dos imóveis nas seguintes unidades: Campus Avançado (Tangará da Serra, Sinop e Guarantã do Norte) e nos Campi (Cáceres, São Vicente, Juína, Bela Vista, Pontes e Lacerda, Confresa, Sorriso, Várzea Grande e Alta Floresta). Há processo em curso para a regularização. **Restrição 634.**
- b) Os saldos bens móveis não refletem a realidade nas UGs que até o momento não conseguiram implantar o módulo patrimônio do SIADS. Desta forma, não está sendo feito o registro adequado da depreciação acumulada da maioria dos Campi, são eles: Campus Cáceres, Cuiabá Octayde, Confresa, Campo Novo, Bela Vista, Confresa, Rondonópolis, Sorriso, Pontes e Lacerda, Várzea Grande, Primavera do Leste e Alta Floresta e Reitoria. A gestão elaborou um cronograma de implantação para todos os campi, que deve ser concluído até junho de 2023. **Restrição 642.**
- c) Saldos contábeis dos materiais de consumo não conciliam com os saldos do RMA nos Campi: São Vicente, Juína, Barra do Garças, Sorriso e Várzea Grande. Há unidade com dificuldades na implantação do módulo almoxarifado do SIADS, a exemplo do Campus Sorriso. Ações estão sendo programadas para resolver as divergências ainda não solucionadas. **Restrição 603.**
- d) Saldos contábeis dos bens móveis não conferem com o RMB nos campi Juína, Bela Vista, Cuiabá Octayde, Pontes e Lacerda, Barra do Garças, Rondonópolis, Sorriso, Primavera do Leste, Alta Floresta e São Vicente. As unidades estão trabalhando na implantação do SIADS e nas correções decorrentes das implantações já efetivadas. **Restrição 640.**
- e) Tem sido recorrendo a falta de registro da conformidade de registro de gestão em algumas unidades. Em dezembro/22 as unidades que apontaram a restrição foram: São Vicente, Pontes e Lacerda, Barra do Garças, Rondonópolis, Primavera do Leste e Várzea Grande. A Reitoria tem enviado e-mail solicitando as providências aos diretores da administração dessas unidades. **Restrição 315.**
- f) Os saldos contábeis das contas de controle de contratos não refletem a realidade na seguinte unidade: Campus Sorriso. O problema foi identificado e será resolvido em 2023. **Restrição 653.**
- g) Os relatórios do RMA não estão sendo apresentados devidamente ao setor de contabilidade em algumas unidades (Sorriso, Barra do Garças, Pontes e Lacerda,



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



Rondonópolis, São Vicente), pois já é de conhecimento dos contadores que a implantação do módulo almoxarifado do SIADS gerou erros de contabilização. Os acertos estão sendo analisados para regularização em 2023. **Restrição 302.**

- h) Saldos contábeis de imóveis especial não confere com o Spiunet nas unidades: Campus Sorriso (a divergência será solucionada em 2023); Campus Barra do Garças (aguarda-se a regularização dos documentos do prédio do campus para efetuar os devidos registros para conciliar Siafi x Spiunet). **Restrição 538.**
- i) Saldos contábeis alongados na conta 12.311.99.08 – Bens Móveis a Classificar, decorrentes de taxas de bancadas concedidas a servidores/pesquisadores para execução de projetos. Presentes nas unidades: Reitoria, São Vicente. **Restrição 632.**
- j) Bens Intangíveis não amortizados, no Campus Alta Floresta. Aguarda-se a implantação do SIADS. **Restrição 643.**
- k) Falta de registro de contratos, no Campus Alta Floresta. **Restrição 651.**
- l) Pendência de averbação de obras concluídas, bens imóveis, em cartório de Registro de Imóveis do Campus Cáceres.
- m) Pendência de conclusão do processo de alienação de ações (linhas telefônicas registrado o saldo na conta 12.421.01.02 – concessão de direito de uso de comunicação).
- n) Pendência de transferência em cartório da estrutura pública do bem imóvel do Núcleo Avançado de Poconé para o campus Cuiabá – Octayde Jorge da Silva.
- o) GRU em trânsito no mês de dezembro no Campus Pontes e Lacerda. A reclassificação foi realizada em janeiro com data retroativa, mas contabilizou em janeiro de 2023. **Restrição 674.**
- p) Erro na classificação de Despesas no Campus Pontes e Lacerda. A unidade foi orientada a consultar o contador da Reitoria sobre as classificações corretas. **Restrição 703.**
- q) Ausência de recolhimento do PIS/Pasep sobre as receitas próprias, Campus Pontes e Lacerda. A situação será regularizada em 2023. **Restrição 550.**



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



Portanto, considerando o exposto, declaro que as informações constantes das Demonstrações Contábeis: Balanço Patrimonial, Demonstração das Variações Patrimoniais, Balanço Orçamentário, Balanço Financeiro, Demonstração dos Fluxo de Caixa e Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido, regidos pela Lei nº 4.320/1964, pelas Normas Brasileiras Técnicas de Contabilidade do Setor Público e pelo Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público, relativos ao exercício de 2022, refletem nos seus aspectos mais relevantes a situação orçamentária, financeira e patrimonial do Instituto Federal de Mato Grosso, exceto no tocante as ressalvas apontadas.

Estou ciente das responsabilidades civis e profissionais desta declaração.

<b>LOCAL</b>	Cuiabá – MT	<b>DATA</b>	30/01/2022
<b>CONTADOR RESPONSÁVEL SUBSTITUTO - ÓRGÃO</b>	Rayonara Parente de Lima	<b>CRC Nº</b>	CRC- 015117-02 MT
<b>ASSINATURA E CARIMBO</b>	RAYONARA PARENTE DE LIMA:98702394120 Assinado de forma digital por RAYONARA PARENTE DE LIMA:98702394120 Dados: 2023.01.30 10:21:59 -04'00'		



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

---

**Notas Explicativas Consolidadas – Gestão 26414**

---

## **DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS – 4º Trimestre/2022**



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

**Notas Explicativas Consolidadas – Gestão 26414**

TÍTULO BALANÇO ORÇAMENTÁRIO - TODOS OS ORÇAMENTOS  
SUBTÍTULO 26414 - INST.FED.DE EDUC.,CIENC.E TEC.DO MATO GROSSO - AUTARQUIA  
ORÇAU 26000 - MINISTERIO DA EDUCACAO  
SUPERIOR  
EXERCÍCIO 2022  
PERÍODO TERCEIRO QUADRIMESTRE (Encerrado) (Fechado)  
EMISSÃO 17/01/2023  
VALORES EM UNIDADES DE REAL

RECEITA				
RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA	RECEITAS REALIZADAS	SALDO
<b>RECEITAS CORRENTES</b>	<b>3.286.237,00</b>	<b>3.286.237,00</b>	<b>3.935.592,53</b>	<b>649.355,53</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>2.143.031,00</b>	<b>2.143.031,00</b>	<b>1.790.784,99</b>	<b>-352.246,01</b>
Exploração do Patrimônio Imobiliário do	2.135.631,00	2.135.631,00	1.789.985,61	-345.645,39
Valores Mobiliários	7.400,00	7.400,00	799,38	-6.600,62
Delegação de Serviços Públicos	-	-	-	-
Exploração de Recursos Naturais	-	-	-	-
Exploração do Patrimônio Intangível	-	-	-	-
Cessão de Direitos	-	-	-	-
Demais Receitas Patrimoniais	-	-	-	-
<b>Receita Agropecuária</b>	<b>124.000,00</b>	<b>124.000,00</b>	<b>269.680,50</b>	<b>145.680,50</b>
<b>Receita Industrial</b>	-	-	-	-
<b>Receitas de Serviços</b>	<b>1.005.455,00</b>	<b>1.005.455,00</b>	<b>1.738.370,13</b>	<b>732.915,13</b>
Serviços Administrativos e Comerciais Gerais	970.000,00	970.000,00	1.733.083,24	763.083,24
Serviços e Atividades Referentes à Navegação	-	-	-	-
Serviços e Atividades Referentes à Saúde	-	-	-	-
Serviços e Atividades Financeiras	-	-	-	-
Outros Serviços	35.455,00	35.455,00	5.286,89	-30.168,11
<b>Transferências Correntes</b>	-	-	-	-
<b>Outras Receitas Correntes</b>	<b>13.751,00</b>	<b>13.751,00</b>	<b>136.756,91</b>	<b>123.005,91</b>
Multas Administrativas, Contratuais e	5.028,00	5.028,00	19.558,19	14.530,19
Indenizações, Restituições e Ressarcimentos	8.723,00	8.723,00	117.198,72	108.475,72
Bens, Direitos e Valores Incorporados ao	-	-	-	-
Multas e Juros de Mora das Receitas de	-	-	-	-
Demais Receitas Correntes	-	-	-	-
<b>RECEITAS DE CAPITAL</b>	<b>1.500.500,00</b>	<b>1.500.500,00</b>	<b>324.150,00</b>	<b>-1.176.350,00</b>
<b>Operações de Crédito</b>	-	-	-	-
Operações de Crédito Internas	-	-	-	-
Operações de Crédito Externas	-	-	-	-
<b>Alienação de Bens</b>	<b>1.500.500,00</b>	<b>1.500.500,00</b>	<b>324.150,00</b>	<b>-1.176.350,00</b>
Alienação de Bens Móveis	1.500.500,00	1.500.500,00	324.150,00	-1.176.350,00
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	-	-	-	-
Resgate de Títulos do Tesouro Nacional	-	-	-	-
Demais Receitas de Capital	-	-	-	-
<b>SUBTOTAL DE RECEITAS</b>	<b>4.786.737,00</b>	<b>4.786.737,00</b>	<b>4.259.742,53</b>	<b>-526.994,47</b>
<b>REFINANCIAMENTO</b>	-	-	-	-
<b>Operações de Crédito Internas</b>	-	-	-	-
Mobiliária	-	-	-	-
Contratual	-	-	-	-
<b>Operações de Crédito Externas</b>	-	-	-	-
Mobiliária	-	-	-	-
Contratual	-	-	-	-
<b>SUBTOTAL COM FINANCIAMENTO</b>	<b>4.786.737,00</b>	<b>4.786.737,00</b>	<b>4.259.742,53</b>	<b>-526.994,47</b>
<b>DEFICIT</b>	-	-	<b>524.953.163,54</b>	<b>524.953.163,54</b>
<b>TOTAL</b>	<b>4.786.737,00</b>	<b>4.786.737,00</b>	<b>529.212.906,07</b>	<b>524.426.169,07</b>
<b>CRÉDITOS ADICIONAIS ABERTOS</b>	-	<b>5.263.301,00</b>	-	<b>-5.263.301,00</b>
Superávit Financeiro	-	-	-	-
Excesso de Arrecadação	-	2.871.305,00	-	-
Créditos Cancelados	-	2.391.996,00	-	-





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**

DESPESA						
DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA	DESPESAS EMPENHADAS	DESPESAS LIQUIDADAS	DESPESAS PAGAS	SALDO DA DOTAÇÃO
<b>DESPESAS CORRENTES</b>	<b>495.924.130,00</b>	<b>505.048.899,00</b>	<b>506.464.711,15</b>	<b>493.466.906,70</b>	<b>461.532.750,01</b>	<b>-1.415.812,15</b>
Pessoal e Encargos Sociais	401.878.456,00	411.392.286,00	407.348.131,47	407.348.131,47	378.372.693,93	4.044.154,53
Juros e Encargos da Dívida	-	-	-	-	-	-
Outras Despesas Correntes	94.045.674,00	93.656.613,00	99.116.579,68	86.118.775,23	83.160.056,08	-5.459.966,68
<b>DESPESAS DE CAPITAL</b>	<b>10.356.487,00</b>	<b>6.495.019,00</b>	<b>22.748.194,92</b>	<b>11.354.836,85</b>	<b>9.300.952,01</b>	<b>-16.253.175,92</b>
Investimentos	10.356.487,00	6.495.019,00	22.748.194,92	11.354.836,85	9.300.952,01	-16.253.175,92
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>506.280.617,00</b>	<b>511.543.918,00</b>	<b>529.212.906,07</b>	<b>504.821.743,55</b>	<b>470.833.702,02</b>	<b>-17.668.988,07</b>
<b>AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA / REFINANCIAMENTO</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
Amortização da Dívida Interna	-	-	-	-	-	-
Dívida Mobiliária	-	-	-	-	-	-
Outras Dívidas	-	-	-	-	-	-
Amortização da Dívida Externa	-	-	-	-	-	-
Dívida Mobiliária	-	-	-	-	-	-
Outras Dívidas	-	-	-	-	-	-
<b>SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO</b>	<b>506.280.617,00</b>	<b>511.543.918,00</b>	<b>529.212.906,07</b>	<b>504.821.743,55</b>	<b>470.833.702,02</b>	<b>-17.668.988,07</b>
<b>TOTAL</b>	<b>506.280.617,00</b>	<b>511.543.918,00</b>	<b>529.212.906,07</b>	<b>504.821.743,55</b>	<b>470.833.702,02</b>	<b>-17.668.988,07</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>5.624.831,06</b>	<b>18.899.618,53</b>	<b>19.807.787,46</b>	<b>19.734.480,38</b>	<b>2.267.786,62</b>	<b>2.522.182,59</b>
Pessoal e Encargos	-	552.811,64	162.721,92	162.721,92	390.089,72	-
Juros e Encargos da	-	-	-	-	-	-
Outras Despesas	5.624.831,06	18.346.806,89	19.645.065,54	19.571.758,46	1.877.696,90	2.522.182,59
<b>DESPESAS DE CAPITAL</b>	<b>12.619.864,56</b>	<b>27.665.132,46</b>	<b>23.203.664,29</b>	<b>22.924.288,51</b>	<b>2.582.003,01</b>	<b>14.778.705,50</b>
Investimentos	12.619.864,56	27.665.132,46	23.203.664,29	22.924.288,51	2.582.003,01	14.778.705,50
Inversões Financeiras	-	-	-	-	-	-
Amortização da Dívida	-	-	-	-	-	-
<b>TOTAL</b>	<b>18.244.695,62</b>	<b>46.564.750,99</b>	<b>43.011.451,75</b>	<b>42.658.768,89</b>	<b>4.849.789,63</b>	<b>17.300.888,09</b>

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

DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	INSCRITOS EM EXERCÍCIOS ANTERIORES	INSCRITOS EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANTERIOR	PAGOS	CANCELADOS	SALDO
<b>DESPESAS CORRENTES</b>	<b>87.888,99</b>	<b>33.519.510,59</b>	<b>33.482.204,57</b>	<b>22.177,73</b>	<b>103.017,28</b>
Pessoal e Encargos	-	30.575.030,70	30.575.030,70	-	-
Juros e Encargos da	-	-	-	-	-
Outras Despesas	87.888,99	2.944.479,89	2.907.173,87	22.177,73	103.017,28
<b>DESPESAS DE CAPITAL</b>	<b>131.722,51</b>	<b>231.548,48</b>	<b>219.151,28</b>	<b>68.173,20</b>	<b>75.946,51</b>
Investimentos	131.722,51	231.548,48	219.151,28	68.173,20	75.946,51
Inversões Financeiras	-	-	-	-	-
Amortização da Dívida	-	-	-	-	-
<b>TOTAL</b>	<b>219.611,50</b>	<b>33.751.059,07</b>	<b>33.701.355,85</b>	<b>90.350,93</b>	<b>178.963,79</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**

TÍTULO BALANÇO FINANCEIRO - TODOS OS ORÇAMENTOS  
SUBTÍTULO 26414 - INST.FED.DE EDUC.,CIENC.E TEC.DO MATO GROSSO - AUTARQUIA  
ORGÃO 26000 - MINISTERIO DA EDUCACAO  
EXERCÍCIO 2022  
PERÍODO TERCEIRO QUADRIMESTRE (Encerrado) (Fechado)  
EMIÇÃO 17/01/2023  
VALORES EM UNIDADES DE REAL

INGRESSOS				
ESPECIFICAÇÃO	2022	2021	AV%	AH%
<b>Receitas Orçamentárias</b>	<b>4.259.742,53</b>	<b>2.283.943,00</b>	<b>0,59</b>	<b>86,51</b>
<b>Ordinárias</b>	-	-		
<b>Vinculadas</b>	<b>4.636.027,06</b>	<b>2.283.983,50</b>	<b>0,64</b>	<b>102,98</b>
Educação	92.455,83	64.256,36	0,01	43,89
Previdência Social (RPPS)	-	-		
Alienação de Bens e Direitos	694.150,00	469.050,00	0,10	47,99
Outros Recursos Vinculados a Fundos, Órgãos e	3.849.421,23	1.750.647,14	0,53	119,89
Recursos a Classificar	-	30,00		-
<b>(-) Deduções da Receita Orçamentária</b>	<b>-376.284,53</b>	<b>-40,50</b>	<b>-0,05</b>	<b>928.997,60</b>
<b>Transferências Financeiras Recebidas</b>	<b>623.871.413,26</b>	<b>552.590.442,60</b>	<b>86,47</b>	<b>12,90</b>
Resultantes da Execução Orçamentária	550.811.853,38	490.070.955,69	76,35	12,39
Repasse Recebido	497.019.445,08	458.452.696,50	68,89	8,41
Sub-repasse Recebido	53.792.408,30	31.618.259,19	7,46	70,13
Independentes da Execução Orçamentária	73.059.559,88	62.519.486,91	10,13	16,86
Transferências Recebidas para Pagamento de RP	70.912.760,35	60.146.071,70	9,83	17,90
Demais Transferências Recebidas	1.064,72	-	0,00	-
Movimentação de Saldos Patrimoniais	2.145.734,81	2.373.415,21	0,30	-9,59
Aporte ao RPPS	-	-		-
Aporte ao RGPS	-	-		-
<b>Recebimentos Extraorçamentários</b>	<b>59.168.790,48</b>	<b>80.944.924,08</b>	<b>8,20</b>	<b>-26,90</b>
Inscrição dos Restos a Pagar Processados	33.988.041,53	33.360.762,03	4,71	1,88
Inscrição dos Restos a Pagar Não Processados	24.391.162,52	46.564.750,99	3,38	-47,62
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	558.036,18	683.734,68	0,08	-18,38
Outros Recebimentos Extraorçamentários	231.550,25	335.676,38	0,03	-31,02
Cancelamento de Obrigações do Exercício Anterior	-	4.324,69		-
Arrecadação de Outra Unidade	231.550,25	331.351,69	0,03	-30,12
<b>Saldo do Exercício Anterior</b>	<b>34.165.487,83</b>	<b>31.713.015,45</b>	<b>4,74</b>	<b>7,73</b>
Caixa e Equivalentes de Caixa	34.165.487,83	31.713.015,45	4,74	7,73
<b>TOTAL</b>	<b>721.465.434,10</b>	<b>667.532.325,13</b>	<b>100,00</b>	<b>8,08</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**

DISPÊNDIOS				
ESPECIFICAÇÃO	2022	2021	AV%	AH%
<b>Despesas Orçamentárias</b>	<b>529.212.906,07</b>	<b>510.451.909,85</b>	<b>73,35</b>	<b>103,68</b>
<b>Ordinárias</b>	<b>445.623.521,55</b>	<b>452.216.945,54</b>	<b>61,77</b>	<b>98,54</b>
<b>Vinculadas</b>	<b>83.589.384,52</b>	<b>58.234.964,31</b>	<b>11,59</b>	<b>143,54</b>
Educação	14.363.219,27	5.181.405,56	1,99	277,21
Seguridade Social (Exceto Previdência)	2.716.120,08	24.902.909,50	0,38	10,91
Previdência Social (RPPS)	60.023.372,11	22.545.640,29	8,32	266,23
Alienação de Bens e Direitos	324.150,00	469.050,00	0,04	69,11
Outros Recursos Vinculados a Fundos, Órgãos e Programas	6.162.523,06	5.135.958,96	0,85	119,99
<b>Transferências Financeiras Concedidas</b>	<b>81.677.298,17</b>	<b>57.760.528,53</b>	<b>11,32</b>	<b>141,41</b>
Resultantes da Execução Orçamentária	54.065.795,98	31.727.559,78	7,49	170,41
Repasso Concedido	273.387,68	109.300,59	0,04	250,12
Sub-repasso Concedido	53.792.408,30	31.618.259,19	7,46	170,13
Independentes da Execução Orçamentária	27.611.502,19	26.032.968,75	3,83	106,06
Transferências Concedidas para Pagamento de RP	26.931.205,91	25.632.998,06	3,73	105,06
Demais Transferências Concedidas	355.840,37	4.362,64	0,05	8.156,54
Movimento de Saldos Patrimoniais	324.455,91	395.608,05	0,04	82,01
Aporte ao RPPS	-	-		
Aporte ao RGPS	-	-		
<b>Pagamentos Extraorçamentários</b>	<b>76.919.434,62</b>	<b>65.154.398,92</b>	<b>10,66</b>	<b>118,06</b>
Pagamento dos Restos a Pagar Processados	33.701.355,85	29.356.149,67	4,67	114,80
Pagamento dos Restos a Pagar Não Processados	42.658.768,89	35.025.092,50	5,91	121,79
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	556.450,69	685.474,68	0,08	81,18
Outros Pagamentos Extraorçamentários	2.859,19	87.682,07	0,00	3,26
Ordens Bancárias Sacadas - Cartão de Pagamento		4.324,69		
Demais Pagamentos	2.859,19	83.357,38	0,00	3,43
<b>Saldo para o Exercício Seguinte</b>	<b>33.655.795,24</b>	<b>34.165.487,83</b>	<b>4,66</b>	<b>98,51</b>
Caixa e Equivalentes de Caixa	33.655.795,24	34.165.487,83	4,66	98,51
<b>TOTAL</b>	<b>721.465.434,10</b>	<b>667.532.325,13</b>	<b>100,00</b>	<b>108,08</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 BALANÇO PATRIMONIAL - TODOS OS ORÇAMENTOS  
SUBTÍTULO 26414 - INST.FED.DE EDUC.,CIENC.E TEC.DO MATO GROSSO - AUTARQUIA  
UNIDADE 26000 - MINISTERIO DA EDUCACAO  
EXERCÍCIO 2022  
PERÍODO QUARTO TRIMESTRE (Encerrado) (Fechado)  
EMISSÃO 25/01/2023  
VALORES EM UNIDADES DE REAL

ATIVO					PASSIVO				
ESPECIFICAÇÃO	2022	2021	AV%	AH%	ESPECIFICAÇÃO	2022	2021		
<b>ATIVO CIRCULANTE</b>	<b>39.017.798,22</b>	<b>38.965.220,16</b>	<b>8,04</b>	<b>0,13</b>	<b>PASSIVO CIRCULANTE</b>	<b>106.910.211,23</b>	<b>99.404.845,50</b>		
Caixa e Equivalentes de Caixa	33.655.795,24	34.165.487,83	6,94	-1,49	Obrigações Trab., Prev. e Assist. a Pagar a Curto Prazo	55.547.437,58	60.211.017,25		
Créditos a Curto Prazo	837.459,00	465.414,33	0,17	79,94	Empréstimos e Financiamentos a Curto Prazo	-	-		
Demais Créditos e Valores	837.459,00	465.414,33	0,17	79,94	Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo	3.171.064,60	1.771.102,46		
Investimentos e Aplicações Temporárias a Curto Prazo	-	-	-	-	Obrigações Fiscais a Curto Prazo	-	410,99		
Estoques	4.524.543,98	4.334.318,00	0,93	4,39	Transferências Fiscais a Curto Prazo	108.047,75	-		
Ativos Não Circulantes Mantidos para Venda	-	-	-	-	Provisões a Curto Prazo	-	-		
VPDs Pagas Antecipadamente	-	-	-	-	Demais Obrigações a Curto Prazo	48.083.661,30	37.422.314,80		
<b>ATIVO NÃO CIRCULANTE</b>	<b>446.260.418,56</b>	<b>416.728.156,10</b>	<b>91,96</b>	<b>7,09</b>	<b>PASSIVO NÃO CIRCULANTE</b>	<b>-</b>	<b>549.509,43</b>		
Ativo Realizável a Longo Prazo	-	-	-	-	Obrigações Trab., Prev. e Assist. a Pagar a Longo Prazo	-	549.509,43		
Estoques	-	-	-	-	Empréstimos e Financiamentos a Longo Prazo	-	-		
Investimentos	-	-	-	-	Fornecedores e Contas a Pagar a Longo Prazo	-	-		
Participações Permanentes	-	-	-	-	Obrigações Fiscais a Longo Prazo	-	-		
Propriedades para Investimento	-	-	-	-	Transferências Fiscais a Longo Prazo	-	-		
Propriedades para Investimento	-	-	-	-	Provisões a Longo Prazo	-	-		
(-) Depreciação Acumulada de Propriedades p/	-	-	-	-	Demais Obrigações a Longo Prazo	-	-		
(-) Redução ao Valor Rec. de Propriedades para	-	-	-	-	Resultado Diferido	-	-		
Investimentos do RPPS de Longo Prazo	-	-	-	-	<b>TOTAL DO PASSIVO EXIGÍVEL</b>	<b>106.910.211,23</b>	<b>99.954.354,93</b>		
Investimentos do RPPS de Longo Prazo	-	-	-	-	<b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>				
(-) Redução ao Valor Recuperável de Investimentos do	-	-	-	-	<b>ESPECIFICAÇÃO</b>				
<b>RPPS</b>						<b>2022</b>	<b>2021</b>		
Demais Investimentos Permanentes	-	-	-	-	<b>Patrimônio Social e Capital Social</b>	-	-		
Demais Investimentos Permanentes	-	-	-	-	<b>Adiantamentos para Futuro Aumento de Capital (AFAC)</b>	-	-		
(-) Redução ao Valor Recuperável de Demais Invest. Perm.	-	-	-	-	<b>Reservas de Capital</b>	249.901,26	249.901,26		
<b>Imobilizado</b>	<b>444.736.677,02</b>	<b>415.352.298,57</b>	<b>91,65</b>	<b>7,07</b>	<b>Ajustes de Avaliação Patrimonial</b>	-	-		
Bens Móveis	157.590.643,75	138.939.271,78	32,47	13,42	<b>Reservas de Lucros</b>	-	-		
Bens Móveis	186.245.307,48	163.732.263,54	38,38	13,75	<b>Demais Reservas</b>	-	-		
(-) Depreciação/Amortização/Exaustão Acum. de Bens	-28.654.663,73	-24.792.991,76	-5,90	15,58	<b>Resultados Acumulados</b>	378.118.104,29	355.489.120,07		
(-) Redução ao Valor Recuperável de Bens Móveis	-	-	-	-	Resultado do Exercício	18.728.644,23	4.878.700,22		
Bens Imóveis	287.146.033,27	276.413.026,79	59,17	3,88	Resultados de Exercícios Anteriores	355.489.120,07	350.415.741,76		
Bens Imóveis	288.164.068,96	280.611.312,90	59,38	2,69	Ajustes de Exercícios Anteriores	3.900.339,99	194.678,09		
(-) Depr./Amortização/Exaustão Acum. de Bens Imóveis	-1.018.035,69	-4.198.286,11	-0,21	-75,75	<b>(-) Ações / Cotas em Tesouraria</b>	-	-		
(-) Redução ao Valor Recuperável de Bens Imóveis	-	-	-	-	<b>TOTAL DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>	<b>378.368.005,55</b>	<b>355.739.021,33</b>		
<b>Intangível</b>	<b>1.523.741,54</b>	<b>1.375.857,53</b>	<b>0,31</b>	<b>10,75</b>					
Softwares	1.518.095,05	1.370.211,04	0,31	10,79					
Softwares	1.518.095,05	1.370.211,04	0,31	10,79					
(-) Amortização Acumulada de Softwares	-	-	-	-					
(-) Redução ao Valor Recuperável de Softwares	-	-	-	-					
Marcas, Direitos e Patentes Industriais	5.646,49	5.646,49	0,00	0,00					
Marcas, Direitos e Patentes Industriais	5.646,49	5.646,49	0,00	0,00					
(-) Amortização Acumulada de Marcas, Direitos e Patentes	-	-	-	-					
(-) Redução ao Valor Recuperável de Marcas, Direitos e	-	-	-	-					
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	-	-	-	-					
<b>Imóveis</b>									
<b>Diferido</b>									
<b>TOTAL DO ATIVO</b>	<b>485.278.216,78</b>	<b>455.693.376,26</b>	<b>100,00</b>	<b>6,49</b>	<b>TOTAL DO PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>	<b>485.278.216,78</b>	<b>455.693.376,26</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**

QUADRO DE ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES

ATIVO			PASSIVO		
ESPECIFICAÇÃO	2022	2021	ESPECIFICAÇÃO	2022	2021
ATIVO FINANCEIRO	33.655.795,24	34.165.487,83	PASSIVO FINANCEIRO	75.860.641,42	98.780.117,18
ATIVO PERMANENTE	451.622.421,54	421.527.888,43	PASSIVO PERMANENTE	72.388.937,56	65.983.684,36
			SALDO PATRIMONIAL	337.028.637,80	290.929.574,72

QUADRO DE COMPENSAÇÕES

ATIVO			PASSIVO		
ESPECIFICAÇÃO	2022	2021	ESPECIFICAÇÃO	2022	2021
ESPECIFICAÇÃO / Saldo dos Atos Potenciais Ativos			ESPECIFICAÇÃO / Saldo dos Atos Potenciais Passivos		
SALDO DOS ATOS POTENCIAIS	56.319.817,20	52.656.055,91	SALDO DOS ATOS POTENCIAIS	53.567.987,03	34.181.662,94
Atos Potenciais Ativos	56.319.817,20	52.656.055,91	Atos Potenciais Passivos	53.567.987,03	34.181.662,94
Garantias e Contragarantias	182.972,30	108.376,92	Garantias e Contragarantias	-	-
Direitos Conveniados e Outros	56.100.994,90	52.511.828,99	Obrigações Conveniadas e	2.894.185,32	1.599.179,76
Direitos Contratuais	35.850,00	35.850,00	Obrigações Contratuais	50.673.801,71	32.582.483,18
Outros Atos Potenciais Ativos	-	-	Outros Atos Potenciais Passivos	-	-
TOTAL	56.319.817,20	52.656.055,91	TOTAL	53.567.987,03	34.181.662,94

DEMONSTRATIVO DO SUPERÁVIT/DEFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL

DESTINAÇÃO DE RECURSOS	SUPERÁVIT/DEFICIT FINANCEIRO
Recursos Ordinários	-27.206.855,56
Recursos Vinculados	-14.997.990,62
Educação	-12.691.774,97
Seguridade Social (Exceto Previdência)	-274.328,39
Previdência Social (RPPS)	3.399,89
Dívida Pública	-1.567.497,93
Alienação de Bens e Direitos	15.005,89
Outros Recursos Vinculados a Fundos, Órgãos e Programas	-482.795,11
TOTAL	-42.204.846,18



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 2021/2022**



**MINISTÉRIO DA FAZENDA**  
SECRETARIA DO TESOURO NACIONAL

TÍTULO DEMONSTRAÇÕES DOS FLUXOS DE CAIXA - TODOS OS ORÇAMENTOS  
SUBTÍTULO 26414 - INST.FED.DE EDUC., CIENC.ETEC.DO MATO GROSSO - AUTARQUIA  
ORGÃO SUPERIOR 26000 - MINISTERIO DA EDUCACAO  
EXERCÍCIO 2022  
PERÍODO TERCEIRO QUADRIMESTRE (Encerrado) (Fechado)  
EMISSÃO 17/01/2023  
VALORES EM UNIDADES DEREAL

	2022	2021	AV%	AH%
<b>FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS</b>	<b>31.610.549,21</b>	<b>19.096.992,23</b>		
<b>INGRESSOS</b>	<b>628.596.592,22</b>	<b>555.424.746,66</b>	<b>100,00</b>	<b>13,17</b>
<b>Receita Tributária</b>	-	-		
<b>Receita de Contribuições</b>	-	-		
<b>Receita Patrimonial</b>	<b>1.789.985,61</b>	<b>1.333.178,00</b>	<b>0,28</b>	<b>34,26</b>
<b>Receita Agropecuária</b>	<b>269.680,50</b>	<b>71.937,48</b>	<b>0,04</b>	<b>274,88</b>
<b>Receita Industrial</b>	-	-		
<b>Receita de Serviços</b>	<b>1.738.370,13</b>	<b>299.081,42</b>	<b>0,28</b>	<b>481,24</b>
<b>Remuneração das Disponibilidades</b>	<b>799,38</b>	<b>7.543,22</b>	<b>0,00</b>	<b>-89,40</b>
<b>Outras Receitas Derivadas e Originárias</b>	<b>136.756,91</b>	<b>103.152,88</b>	<b>0,02</b>	<b>32,58</b>
<b>Transferências Recebidas</b>	-	-		
Intergovernamentais	-	-		
Dos Estados e/ou Distrito Federal	-	-		
Dos Municípios	-	-		
Intragovernamentais	-	-		
Outras Transferências Recebidas	-	-		
<b>Outros Ingressos Operacionais</b>	<b>624.660.999,69</b>	<b>553.609.853,66</b>	<b>99,37</b>	<b>12,83</b>
Ingressos Extraorçamentários	558.036,18	683.734,68	0,09	-18,38
Cancelamento de Obrigações do Exercício Anterior	-	4.324,69		
Transferências Financeiras Recebidas	623.871.413,26	552.590.442,60	99,25	12,90
Arrecadação de Outra Unidade	23.1550,25	331.351,69	0,04	-30,12
<b>DESEMBOLSOS</b>	<b>-596.986.043,01</b>	<b>-536.327.754,43</b>	<b>-94,97</b>	<b>11,31</b>
<b>Pessoal e Demais Despesas</b>	<b>-457.186.612,93</b>	<b>-421.202.171,91</b>	<b>-72,73</b>	<b>8,54</b>
Legislativo	-	-		
Judiciário	-	-		
Essencial à Justiça	-	-		
Administração	-	-		
Defesa Nacional	-	-		
Segurança Pública	-	-		
Relações Exteriores	-	-		
Assistência Social	-	-		
Previdência Social	-63.230.298,93	-60.508.763,23	-10,06	4,50
Saúde	-	-		
Trabalho	-	-		
Educação	-392.856.314,00	-360.466.701,99	-62,50	8,99
Cultura	-	-		
Direitos da Cidadania	-100.000,00	-	-0,01591	
Urbanismo	-	-		
Habitação	-	-		
Saneamento	-	-		
Gestão Ambiental	-	-		
Ciência e Tecnologia	-	-		
Agricultura	-1.000.000,00	-	-0,15908	
Organização Agrária	-	-222.382,00		
Indústria	-	-		
Comércio e Serviços	-	-		
Comunicações	-	-		
Energia	-	-		
Transporte	-	-		
Desporto e Lazer	-	-		
Encargos Especiais	-	-		
(+/-) Ordens Bancárias não Sacadas - Cartão de Pagamento	-	-4.324,69		
<b>Juros e Encargos da Dívida</b>	-	-		
Juros e Correção Monetária da Dívida Interna	-	-		
Juros e Correção Monetária da Dívida Externa	-	-		
<b>Outros Encargos da Dívida</b>	-	-		
<b>Transferências Concedidas</b>	<b>-57.562.822,03</b>	<b>-56.596.221,93</b>	<b>-9,16</b>	<b>1,71</b>
Intergovernamentais	-	-87.397,51		
A Estados e/ou Distrito Federal	-	-87.397,51		
A Municípios	-	-		
Intragovernamentais	-57.473.073,58	-56.428.794,16	-9,14	1,85
Outras Transferências Concedidas	-89.748,45	-80.030,26	-0,01	12,14
<b>Outros Desembolsos Operacionais</b>	<b>-82.236.608,05</b>	<b>-58.529.360,59</b>	<b>-13,08</b>	<b>40,50</b>
Dispêndios Extraorçamentários	-556.450,69	-685.474,68	-0,09	-18,82
Transferências Financeiras Concedidas	-81.677.298,17	-57.760.528,53	-12,99	41,41
Demais Pagamentos	-2.859,19	-83.357,38	0,00	-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**

**NOTAS EXPLICATIVAS CONSOLIDADAS – 4º TRIMESTRE/2022**

FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO	-32.120.241,80	-16.644.519,85	-5,11	92,98
<b>INGRESSOS</b>	324.150,00	469.050,00	100,00	-30,89
Alienação de Bens	324.150,00	469.050,00	100,00	69,11
Amortização de Empréstimos e Financiamentos Concedidos	-	-	-	-
Outros Ingressos de Investimentos	-	-	-	-
<b>DESEMBOLSOS</b>	-32.444.391,80	-17.113.569,85	100,00	89,58
Aquisição de Ativo Não Circulante	-31.115.935,80	-16.851.778,68	95,91	84,64
Concessão de Empréstimos e Financiamentos	-	-	-	-
Outros Desembolsos de Investimentos	-1.328.456,00	-261.791,17	4,09	407,45

FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO	-	-	-	-
<b>INGRESSOS</b>	-	-	-	-
Operações de Crédito	-	-	-	-
Integralização do Capital Social de Empresas Dependentes	-	-	-	-
Transferências de Capital Recebidas	-	-	-	-
Outros Ingressos de Financiamento	-	-	-	-
<b>DESEMBOLSOS</b>	-	-	-	-
Amortização / Refinanciamento da Dívida	-	-	-	-
Outros Desembolsos de Financiamento	-	-	-	-
<b>GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA</b>	<b>-509.692,59</b>	<b>2.452.472,38</b>		<b>-120,78</b>
<b>CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA INICIAL</b>	<b>34.165.487,83</b>	<b>31.713.015,45</b>		<b>7,73</b>
<b>CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA FINAL</b>	<b>33.655.795,24</b>	<b>34.165.487,83</b>		<b>-1,49</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 DEMONSTRAÇÕES DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS - TODOS OS ORÇAMENTOS  
SUBTÍTULO 26414 - INST.FED.DE EDUC.,CIENC.ETEC.DO MATOGROSSO- AUTARQUIA  
ORGÃO SUPERIOR 26000 - MINISTERIO DA EDUCACAO  
EXERCÍCIO 2022  
PERÍODO TERCEIRO QUADRIMESTRE (Encerrado) (Fechado)  
EMIÇÃO 17/01/2023  
VALORES EM UNIDADES DE REAL

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUANTITATIVAS				
	2022	2021	AV%	AH%
<b>VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS</b>	<b>653.717.358,89</b>	<b>581.444.558,59</b>	<b>100,00</b>	<b>12,43</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>3.803.407,48</b>	<b>1.704.196,90</b>	<b>0,58</b>	<b>123,18</b>
Venda de Mercadorias	269.680,50	71.937,48	0,04	274,88
Vendas de Produtos	-	-	-	-
Exploração de Bens, Direitos e Prestação de Serviços	3.533.726,98	1.632.259,42	0,54	116,49
<b>Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras</b>	<b>866,18</b>	<b>7.350,45</b>	<b>0,00</b>	<b>-88,22</b>
Juros e Encargos de Empréstimos e Financiamentos Concedidos	-	-	-	-
Juros e Encargos de Mora	63,68	13,23	0,00	381,33
Variações Monetárias e Cambiais	-	-	-	-
Descontos Financeiros Obtidos	-	-	-	-
Remuneração de Depósitos Bancários e Aplicações Financeiras	802,50	7.337,22	0,00	-89,06
Aportes do Banco Central	-	-	-	-
Outras Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras	-	-	-	-
<b>Transferências e Delegações Recebidas</b>	<b>634.213.245,36</b>	<b>570.450.455,20</b>	<b>97,02</b>	<b>11,18</b>
Transferências Intragovernamentais	623.871.413,26	552.590.442,60	95,43	12,90
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	10.341.832,10	17.860.012,60	1,58	-42,10
<b>Valorização e Ganhos c/ Ativos e Desincorporação de Passivos</b>	<b>15.331.161,51</b>	<b>8.848.064,70</b>	<b>2,35</b>	<b>73,27</b>
Reavaliação de Ativos	626.619,88	4.696.007,04	0,10	-86,66
Ganhos com Alienação	93.257,40	-	0,01	-
Ganhos com Incorporação de Ativos	687.732,40	2.768.311,11	0,11	-75,16
Ganhos com Desincorporação de Passivos	13.923.551,83	1.383.746,55	2,13	906,22
Reversão de Redução ao Valor Recuperável	-	-	-	-
<b>Outras Variações Patrimoniais Aumentativas</b>	<b>368.678,36</b>	<b>434.491,34</b>	<b>0,06</b>	<b>-15,15</b>
Variação Patrimonial Aumentativa a Classificar	-	-	-	-
Resultado Positivo de Participações	-	-	-	-
Operações da Autoridade Monetária	-	-	-	-
Reversão de Provisões e Ajustes para Perdas	-	-	-	-
Diversas Variações Patrimoniais Aumentativas	368.678,36	434.491,34	0,06	-15,15





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>634.988.714,66</b>	<b>576.565.858,37</b>	<b>100,00</b>	<b>10,13</b>
<b>Pessoal e Encargos</b>	<b>361.676.950,88</b>	<b>355.795.425,55</b>	<b>56,96</b>	<b>1,65</b>
Remuneração a Pessoal	288.440.849,64	283.951.791,92	45,42	1,58
Encargos Patronais	58.984.792,34	58.019.997,93	9,29	1,66
Benefícios Pessoal	14.251.308,90	13.823.635,70	2,24	3,09
Outras Var. Patrimoniais Diminutivas - Pessoal e Encargos	-	-	-	-
<b>Benefícios Previdenciários e Assistenciais</b>	<b>63.951.185,36</b>	<b>60.679.054,93</b>	<b>10,07</b>	<b>5,39</b>
Aposentadorias e Reformas	51.342.440,28	48.424.644,92	8,09	6,03
Pensões	9.270.369,30	8.990.566,77	1,46	3,11
Benefícios de Prestação Continuada	-	-	-	-
Benefícios Eventuais	-	-	-	-
Políticas Públicas de Transferência de Renda	-	-	-	-
Outros Benefícios Previdenciários e Assistenciais	3.338.375,78	3.263.843,24	0,53	2,28
<b>Uso de Bens, Serviços e Consumo de Capital Fixo</b>	<b>80.491.187,31</b>	<b>56.578.265,82</b>	<b>12,68</b>	<b>42,27</b>
Uso de Material de Consumo	10.725.622,96	8.208.254,68	1,69	30,67
Serviços	65.259.921,00	45.537.922,69	10,28	43,31
Depreciação, Amortização e Exaustão	4.505.643,35	2.832.088,45	0,71	59,09
<b>Variações Patrimoniais Diminutivas Financeiras</b>	<b>15.052,95</b>	<b>31.336,99</b>	<b>0,00</b>	<b>-51,96</b>
Juros e Encargos de Empréstimos e Financiamentos Obtidos	-	-	-	-
Juros e Encargos de Mora	9.246,83	31.336,99	0,00	-70,49
Variações Monetárias e Cambiais	-	-	-	-
Descontos Financeiros Concedidos	5.806,12	-	0,00	-
Aportes ao Banco Central	-	-	-	-
Outras Variações Patrimoniais Diminutivas Financeiras	-	-	-	-
<b>Transferências e Delegações Concedidas</b>	<b>90.286.699,79</b>	<b>74.700.824,47</b>	<b>14,22</b>	<b>20,86</b>
Transferências Intragovernamentais	81.680.157,36	57.843.885,91	12,86	41,21
Transferências Intergovernamentais	413.083,71	181.133,49	0,07	128,05
Transferências a Instituições Privadas	89.748,45	80.030,26	0,01	12,14
Transferências a Instituições Multigovernamentais	-	-	-	-
Transferências a Consórcios Públicos	-	-	-	-
Transferências ao Exterior	-	-	-	-
Execução Orçamentária Delegada a Entes	-	-	-	-
Outras Transferências e Delegações Concedidas	8.103.710,27	16.595.774,81	1,28	-51,17
<b>Desvalorização e Perda de Ativos e Incorporação de Passivos</b>	<b>25.681.018,71</b>	<b>15.034.053,66</b>	<b>4,04</b>	<b>70,82</b>
Reavaliação, Redução a Valor Recuperável e Ajustes p/ Perdas	210.170,34	2.596.655,71	0,03	-91,91
Perdas com Alienação	2.144.683,39	376.903,02	0,34	469,03
Perdas Involuntárias	350.741,81	67.825,46	0,06	417,12
Incorporação de Passivos	19.390.974,46	10.448.523,99	3,05	85,59
Desincorporação de Ativos	3.584.448,71	1.544.145,48	0,56	132,13
<b>Tributárias</b>	<b>153.476,68</b>	<b>63.618,67</b>	<b>0,02</b>	<b>141,24</b>
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	23.107,28	16.783,29	0,00	37,68
Contribuições	130.369,40	46.835,38	0,02	178,36
<b>Custo - Mercadorias, Produtos Vend. e dos Serviços Prestados</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
Custo das Mercadorias Vendidas	-	-	-	-
Custo dos Produtos Vendidos	-	-	-	-
Custo dos Serviços Prestados	-	-	-	-
<b>Outras Variações Patrimoniais Diminutivas</b>	<b>12.733.142,98</b>	<b>13.683.278,28</b>	<b>2,01</b>	<b>-6,94</b>
Premiações	-	-	-	-
Resultado Negativo de Participações	-	-	-	-
Operações da Autoridade Monetária	-	-	-	-
Incentivos	12.350.296,44	13.147.420,14	1,94	-6,06
Subvenções Econômicas	-	-	-	-
Participações e Contribuições	-	-	-	-
Constituição de Provisões	-	-	-	-
Diversas Variações Patrimoniais Diminutivas	382.846,54	535.858,14	0,06	-28,55
<b>RESULTADO PATRIMONIAL DO PERÍODO</b>	<b>18.728.644,23</b>	<b>4.878.700,22</b>	<b>2,95</b>	<b>283,89</b>



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

---

## Notas Explicativas Consolidadas – Gestão 26414

---

### 1. INFORMAÇÕES GERAIS – CONTEXTO OPERACIONAL

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

Compõem a sua estrutura 14 Campi na forma de Unidades Gestoras Executoras (UGE), distribuídos nas cidades de: Alta Floresta, Barra do Garças, Cáceres, Campo Novo do Parecis, Confresa, Cuiabá – Octayde Jorge da Silva, Cuiabá – Bela Vista, Juína, Pontes e Lacerda, Primavera do Leste, Rondonópolis, São Vicente, Sorriso e Várzea Grande, e 05 Campi Avançados (CA) vinculados à UGE da Reitoria.

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

Nome	Cargo	Lotação
Rayonara Parente de Lima	Contadora do Órgão	IFMT-Reitoria
Lucimar Moreira Da Silva	Contadora	IFMT-Campus Cuiabá
Maria Moreira De Carvalho	Técnica em Contabilidade	IFMT-Campus Cáceres
Elizangela Cristina Magalhaes	Contadora	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
Matheus Magalhães de Souza	Contador	IFMT-Campus Várzea Grande
Igor Melk Marques Oliveira	Contador	IFMT-Alta Floresta
Evandro Maciel Garcia	Contador	IFMT-São Vicente
Jadde Auxiliadora de Amorin	Contadora	IFMT-Reitoria

### 2. PRINCIPAIS TÉCNICAS ADOTADAS

As demonstrações contábeis do Instituto Federal de Mato Grosso foram elaboradas com a estrita observância aos dispositivos da Lei nº 4.320, de 17 de março de 1964 que dispõe sobre normas gerais do Direito Financeiro, as Normas Brasileira de Contabilidade Técnicas Aplicadas ao Setor Público, Portaria Conjunta STN/SPU nº 3/2014 e o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público (MCASP).

#### 2.1 Dos critérios

Em se tratando das contas do grupo do Ativo e Passivo, as disponibilidades, direitos, títulos de créditos e as obrigações, são mensurados ou avaliados pelo valor original, feita a conversão, quando 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



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**

---

riscos de recebimento de direitos são reconhecidos em conta de ajuste, a qual será reduzida ou anulada quando deixarem de existir os motivos que a originaram. As provisões, quando constituídas, visam corresponder à melhor estimativa de desembolso necessário para extinguir a obrigação.

Os estoques são mensurados pelo valor de custo histórico ou pelo valor realizável líquido, dos dois o menor, com exceção: a) os estoques adquiridos por meio de transação sem contraprestação, que devem ser mensurados pelo seu valor justo na data da aquisição. Os bens do almoxarifado são mensurados pelo preço médio ponderado das compras, em atendimento ao inciso III do art. 106 da Lei 4.320/1964. Cabe mencionar, que ainda não é realizado no IFMT análises periódicas (anual) para ajustes de perdas de estoques. A prática viabiliza que os ativos não estejam escriturados por quantias superiores àquelas que se espera que sejam realizadas com a sua venda, troca, distribuição ou uso. As atualizações e os ajustes apurados são contabilizados em contas de resultado.

O ativo imobilizado, incluindo os gastos adicionais ou complementares, é mensurado ou avaliado com base no valor de aquisição, produção ou construção. Considera-se que o reconhecimento dos custos no valor contábil de um item imobilizado cessa quando o item está no local e nas condições operacionais pretendidas pela administração. Em se tratando de imobilizado adquirido sem contraprestação, utiliza-se o valor justo (pelo valor de mercado) na data do reconhecimento. Os valores dos bens imóveis de uso especial da União, de acordo com a Portaria Conjunta STN/SPU nº 3/2014 deverão ser reavaliados, aqueles nos quais seja aplicado, a título de benfeitoria, valor percentual igual ou superior ao estipulado pela SPU; houver alteração de área construída, independentemente do valor investido; seja comprovada a ocorrência de quaisquer sinistros, tais como incêndio, desmoronamento, desabamento, arruinamento, dentre outros. Os valores são atualizados sistemicamente, a cada ano, na data base de 31 de dezembro, independentemente da classificação, considerando os parâmetros e características específicas dos imóveis e preços unitários regionais, atualizados periodicamente. Os gastos posteriores à aquisição, construção ou produção são incorporados ao valor do imobilizado desde que tais gastos aumentem a vida útil do bem e sejam capazes de gerar benefícios econômicos futuros. Se os gastos não gerarem tais benefícios, eles são reconhecidos diretamente como variações patrimoniais diminutivas do período

A depreciação deve ser reconhecida mensalmente, a partir do momento em que o item do ativo é posto em utilização e desde que possua vida útil econômica limitada, e são considerados os seguintes fatores: a capacidade do bem na geração de benefícios futuros; o desgaste físico decorrente de fatores operacionais ou não; a obsolescência tecnológica e; os limites legais ou contratuais sobre o uso ou exploração do ativo. A depreciação acumulada está sendo realizada pelo Sistema Integrado de Gestão Patrimonial – SIADS nas unidades que já concluíram o processo de implantação do módulo patrimônio. No IFMT esse processo está sendo implantado de forma gradual.

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



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

---

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

---

de 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 possuem 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 **4º trimestre de 2022**.



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

**Notas Explicativas Consolidadas – Gestão 26414**

**NOTA 01 – BALANÇO ORÇAMENTÁRIO**

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

**1.1 – Das Receitas Próprias**

No 4º Trimestre de 2022, a arrecadação das Receitas Próprias do IFMT totalizou **R\$ 4.259.742,53**. Os dados do Quadro 1 evidenciam que o quociente entre as receitas correntes realizadas e as receitas correntes previstas atualizadas é de **1,19** que indica superávit na arrecadação das receitas correntes próprias. Por outro lado, ocorreu frustração na arrecadação das receitas de capital.

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

4º Trimestre (R\$)				
Receitas Correntes (R\$)				
Natureza da Receita	Prev. Atual. das Rec. Próprias	Realização	AV%	AH%
<b>1.3.0.0.00.0.0 – Receita Patrimonial</b>	<b>2.143.031,00</b>	<b>1.790.784,99</b>	<b>42,04</b>	<b>-16,44</b>
Exploração do Patrimônio Imobiliário	2.135.631,00	1.789.985,61	42,02	-16,18
Valores Mobiliários	7.400,00	799,38	0,02	-89,20
<b>1.4.0.0.00.0.0 – Receita Agropecuária</b>	<b>124.000,00</b>	<b>269.680,50</b>	<b>6,33</b>	<b>117,48</b>
<b>1.6.0.0.00.0.0 – Receitas de Serviços</b>	<b>1.005.455,00</b>	<b>1.738.370,13</b>	<b>40,81</b>	<b>72,89</b>
Serviços Administrativos e Comerciais Gerais	970.000,00	1.733.083,24	40,69	78,67
Outros Serviços	35.455,00	5.286,89	0,12	-85,09
<b>1.9.0.0.00.0.0 - Outras Receitas Correntes</b>	<b>13.751,00</b>	<b>136.756,91</b>	<b>3,21</b>	<b>894,52</b>
Multas Administrativas, Contratuais e Judiciais	5.028,00	19.558,19	0,46	288,99
Indenizações, Restituições e Ressarcimentos	8.723,00	117.198,72	2,75	1243,56
<b>Subtotal</b>	<b>3.286.237,00</b>	<b>3.935.592,53</b>	<b>92,39</b>	<b>19,76</b>
Receitas Capital (R\$)				
Natureza da Receita	Prev. Atual. das Rec. Próprias	Realização	AV%	AV%
<b>2.2.1.0.00.0.0 – Alienação de Bens Móveis</b>	<b>1.500.500,00</b>	<b>324.150,00</b>	<b>7,61</b>	<b>-78,40</b>
<b>Subtotal</b>	<b>1.500.500,00</b>	<b>324.150,00</b>	<b>7,61</b>	<b>-78,40</b>
<b>Total</b>	<b>4.786.737,00</b>	<b>4.259.742,53</b>	<b>100,00</b>	<b>-11,01</b>

Fonte: Balanço Orçamentário.

A análise horizontal evidencia as rubricas que mais variaram entre a realização e a previsão das receitas próprias. As receitas de capital registraram a variação de **-78,40** e entre as receitas



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**

---

correntes a variação mais expressiva estão as Outras Receitas Correntes com **894,52%** de superávit na arrecadação.

A análise vertical evidencia que as **Receitas Patrimoniais** são as mais expressivas das receitas arrecadadas, representando **42,04%** do total, seguida das **Receitas de Serviços** com **40,81%**.

As receitas de aluguéis (Receitas Patrimoniais) decorrem, significativamente, de contratos provenientes de contratos de cessão onerada do espaço para cantinas e/ou restaurantes (Campus Alta Floresta, Campus Barra do Garças, Campus Confresa, Campus Primavera do Leste, Campus Rondonópolis, Campus Várzea Grande, Campus Cuiabá e Campus Sorriso). Há destaque para venda de bovinos não incorporados ao patrimônio, via leilão, no valor de R\$239.836,00, do Campus Cáceres, em receita agropecuária.

As receitas de serviços englobam: os valores recebidos de taxas de inscrições de seletivos internos, serviços administrativos, emissão de 2ª vias de diplomas, certificados e outros.

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

Unidade		Movim. Líquido - R\$ (Conta Contábil)	AV%
158144	IFMT - Reitoria	1.161.017,46	34,61
158333	IFMT - Campus Cuiabá	212.266,59	6,33
158334	IFMT - Campus Cáceres	415.382,10	12,38
158335	IFMT - Campus São Vicente	1.213.065,31	36,16
158492	IFMT - Campus Campo N. Parecis	130.050,46	3,88
158493	IFMT - Campus Juína	39.752,93	1,19
158494	IFMT - Campus Bela Vista	6.310,00	0,19
158495	IFMT - Campus Pontes Lacerda	31.148,43	0,93
158496	IFMT - Campus Confresa	31.655,53	0,94
158497	IFMT - Campus Barra Do Garças	11.052,61	0,33
158498	IFMT - Campus Rondonópolis	18.174,80	0,54
158950	IFMT - Campus Sorriso	41.706,10	1,24
158970	IFMT - Campus Primavera Do Leste	26.964,62	0,80
158971	IFMT - Campus Várzea Grande	10.533,25	0,31
158972	IFMT - Campus Alta Floresta	5.281,48	0,16
<b>Total</b>		<b>3.354.361,67</b>	<b>100,00</b>

Fonte: Tesouro Gerencial.

O **Campus São Vicente** registrou a arrecadação mais expressiva em relação aos demais campi, no valor de **R\$ 1.213.065,31**, ou seja, **36,16%**, na qual 93,98% desse valor corresponde a aluguéis e arrendamentos (13100111) devido ao contrato firmado de N. 01/2011 e aditivos, referente ao arrendamento/concessão de exploração de uma área total de 1.108,6 ha.



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**

Em seguida, a **Reitoria** se destacou em segunda posição com o percentual de **34,61%** especialmente em razão da arrecadação das taxas de inscrição de concurso público e vestibular. Destaca-se que as receitas dos campi avançados são realizadas na contabilidade da Reitoria.

### 1.2 – Das Despesas Executadas

De acordo com o Balanço Orçamentário de 2022, as despesas executadas totalizaram **R\$ 529.212.906,07** e a dotação atualizada o valor de **R\$ 511.543.918,00**. Portanto, o quociente da execução das despesas foi de **1,034541** o que indica que a realização da despesa foi maior que a autorização na Lei Orçamentária Anual. Decorrente da movimentação de créditos recebidas, conforme Quadro da Movimentação de Crédito.

A análise vertical da execução das despesas indica que **96,79%** corresponderam às despesas correntes e **3,21%** às despesas de capital.

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

Métrica		Saldo - Moeda Origem (Conta Contábil)	
Natureza Despesa		23	AV%
		DESPESAS EMPENHADAS	
319011	Vencimentos e vantagens fixas - pessoal civil	274.119.049,55	51,80
319113	Obrigações patronais - Op.Intra-Orçamentarias	57.214.332,87	10,81
319001	Aposentadorias, reserva remunerada e reformas	52.855.657,21	9,99
339039	Outros serviços de terceiros - pessoa jurídica	26.776.276,40	5,06
339037	Locação de mão-de-obra	25.147.964,74	4,75
449052	Equipamentos e material permanente	12.539.007,62	2,37
339046	Auxílio-alimentação	10.507.400,76	1,99
319004	Contratação p/tempo determinado	10.139.490,50	1,92
319003	Pensões	9.926.749,95	1,88
339018	Auxílio financeiro a estudantes	9.145.319,46	1,73
449051	Obras e instalações	8.857.648,10	1,67
339030	Material de consumo	8.579.511,20	1,62
339093	Indenizações e restituições	3.508.051,00	0,66
339020	Auxílio financeiro a pesquisadores	2.933.013,27	0,55
339036	Outros serviços de terceiros - pessoa física	2.536.784,79	0,48
339008	Outros benef.assist. Do servidor e do militar	1.699.167,67	0,32
339014	Diárias - pessoal civil	1.660.490,18	0,31
339032	Material, bem ou serviço p/ distribui. Gratuita	1.596.036,44	0,30
319007	Contrib. A entidades fechadas de previdência	1.574.602,41	0,30
339033	Passagens e despesas com locomoção	1.305.701,26	0,25
449039	Outros serviços de terceiros- pessoa jurídica	1.284.955,90	0,24
339040	Serviços de tecnologia da informação e comunicação - pj	1.036.250,94	0,20
339004	Contratação por tempo determinado	1.026.265,31	0,19
339049	Auxílio-transporte	996.237,79	0,19
319016	Outras despesas variáveis - pessoal civil	773.562,06	0,15
319092	Despesas de exercícios anteriores	408.614,29	0,08



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**

319091	Sentenças judiciais	336.072,63	0,06
339092	Despesas de exercícios anteriores	229.471,18	0,04
333041	Contribuições	108.047,75	0,02
339147	Obrig.tribut.e contrib-op.intra-orcamentarias	92.724,84	0,02
335041	Contribuições	89.748,45	0,02
339047	Obrigações tributárias e contributivas	76.593,34	0,01
449020	Auxílio financeiro a pesquisadores	59.602,98	0,01
339035	Serviços de consultoria	52.000,00	0,01
339048	Outros auxílios financeiros a pessoa física	9.784,86	0,00
449092	Despesas de exercícios anteriores	3.755,57	0,00
449040	Serviços de tecnologia da informação e comunicação - pj	3.224,75	0,00
339031	Premiações cult., art., cient., desp. E outr.	1.907,55	0,00
339139	Outros serviços de terceiros - pessoa jurídica (intra)	1.470,00	0,00
339015	Diárias - pessoal militar	360,50	0,00
449030	Material de consumo	0,00	0,00
<b>Total</b>		<b>529.212.906,07</b>	<b>100</b>

Fonte: Tesouro Gerencial.

Dentre as despesas correntes as que apresentaram saldos mais expressivos referem-se as despesas com folha de pagamento de pessoal e as despesas com Locação de Mão de Obra. As despesas com locação de mão de obra se referem aos contratos terceirizados de mão de obra para execução de serviços de limpeza e conservação, recepção, vigilância, apoio administrativo, oficial de serviços gerais, agente de portaria, motorista, manutenção predial, dentre outros. São serviços que tem por finalidade manter o funcionamento das unidades do IFMT e fornecer apoio às atividades fins.

Entre as despesas de capital se destacaram os investimentos com equipamentos e material permanente e obras e instalações. No Campus Alta Floresta está em execução obras de pavimentação no campus e construção do bloco do curso de Zootecnia, conforme processo suap n.º 23747.000470.2022-69. O Campus Confresa adquiriu no período estufas e máquinas agrícola para atender o setor de produção da instituição. Está sendo construído o quiosque do campus Avançado Lucas do Rio Verde, vestiário no campus Avançado Guarantã do Norte.

O Quadro 04 abaixo, evidencia a execução das despesas por Unidade Gestora.





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 4. Execução das Despesas por Unidade Gestora**

UG Executora		DESPESAS EMPENHADAS	AV%
158144	IFMT/Reitoria	57214332,87	87,05
158333	IFMT/Campus Cuiabá	11.027.946,92	2,08
158334	IFMT/Campus Cáceres	6.193.937,50	1,17
158335	IFMT/Campus São Vicente	11.811.208,15	2,23
158492	IFMT/Campus Campo Novo	4.104.565,15	0,78
158493	IFMT/Campus Juína	6.039.848,21	1,14
158494	IFMT/Bela Vista	5.618.773,62	1,06
158495	IFMT/Pontes de Lacerda	2.847.705,04	0,54
158496	IFMT/Confresa	3.929.536,43	0,74
158497	IFMT/Barra do Garças	2.443.249,50	0,46
158498	IFMT/Rondonópolis	2.348.077,68	0,44
158950	IFMT-Campus Sorriso	3.139.626,97	0,59
158970	IFMT/Campus Primavera do	2.994.430,49	0,57
158971	IFMT/Campus Várzea Grande	2.262.616,63	0,43
158972	IFMT/Alta Floresta	3.784.114,10	0,72
<b>Total</b>		<b>529.212.906,07</b>	<b>100,00</b>

Fonte: Tesouro Gerencial.

Do total das despesas executadas no IFMT, a Reitoria executou **87,05%**. Cabe destacar que a execução do orçamento e financeiro dos Campi Avançados são executados na UG da Reitoria.

**Quadro 5. Receitas/Despesas Intra-Orçamentárias**

UG Executora		Métrica		Saldo - Moeda Origen (Conta Contábil)
		Natureza Despesa		Despesas Empenhadas
158144	IFMT - Reitoria	319113	Obrigações Patronais - Op.Intra-Orcamentarias	57.214.332,87
		339147	Obrig.Tribut.E Contrib-Op. Intra-Orcamentarias	64.059,34
158333	IFMT/Campus Cuiabá	339147	Obrig.Tribut.E Contrib-Op. Intra-Orcamentarias	5.750,00
158334	IFMT/Campus Cáceres	339147	Obrig.Tribut.E Contrib-Op.Intra-Orcamentarias	996,57
158335	IFMT/Campus São Vicente	339147	Obrig.Tribut.E Contrib-Op. Intra-Orcamentarias	12.400,00
158492	IFMT/Campus Campo N. Parecis	339139	Outros Serviços De Terceiros - Pessoa Jurídica (Intra)	1.470,00
		339147	Obrig.Tribut. E Contrib-Op.Intra-Orcamentarias	5.054,78
158493	IFMT/Campus Juína	339147	Obrig.Tribut. E Contrib-Op.Intra-Orcamentarias	550,85
158494	IFMT/Campus Bela Vista	339147	Obrig.Tribut. E Contrib-Op.Intra-Orcamentarias	779,50
158495	IFMT/Campus Pontes e Lacerda	339147	Obrig.Tribut. E Contrib-Op.Intra-Orcamentarias	414,68
158496	IFMT/Campus Confresa	339147	Obrig.Tribut. E Contrib-Op.Intra-Orcamentarias	246,20
158497		339139	Outros Serviços De Terceiros - Pessoa Jurídica (Intra)	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**

	IFMT/Campus Barra Do Garças	339147	Obrig.Tribut. E Contrib-Op.Intra-Orcamentarias	582,00
158498	IFMT/Campus Rondonópolis	339147	Obrig.Tribut. E Contrib-Op.Intra-Orcamentarias	220,00
158950	IFMT/Campus Sorriso	339147	Obrig.Tribut. E Contrib-Op.Intra-Orcamentarias	300,00
158970	IFMT/Campus Primavera Do Leste	339147	Obrig.Tribut.E Contrib-Op.Intra-Orcamentarias	300,00
158971	IFMT/Campus Várzea Grande	339147	Obrig.Tribut.E Contrib-Op.Intra-Orcamentarias	128,44
158972	IFMT/Campus Alta Floresta	339147	Obrig.Tribut.E Contrib-Op.Intra-Orcamentarias	942,48
<b>Total</b>				<b>57.308.527,71</b>

Fonte: Tesouro Gerencial.

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

## NOTA 02 - DOS RESTOS A PAGAR

Restos a Pagar são despesas empenhadas e não pagas até 31 de dezembro e se subdividem em Restos a Pagar Processados e Restos a Pagar Não Processados. A análise dos Restos a Pagar visa verificar o comportamento da gestão em saldar os compromissos assumidos em anos anteriores e a inscrição de novos passivos financeiros a liquidar ou em liquidação.

### 2.1 – Dos Restos a Pagar Processados (RPP)

Restos a Pagar Processados correspondem as despesas empenhadas e liquidadas e não pagas. O 4º Trimestre de 2022 encerrou com saldo de **R\$ 178.936,79**, 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	32.628.862,32	76.768,61	69.966,58	32.553.008,72	82.655,63
158333	IFMT/Campus Cuiabá	284.063,90	68.546,64	12.399,64	339.839,90	371,00
158334	IFMT/Campus Cáceres	21.041,33		540,00	20.501,33	0,00
158335	IFMT/Campus São Vicente	206.688,48	12.076,77	1.765,00	180.372,57	36.627,68
158492	IFMT/Campus Campo N. Parecis	4.232,76	6.913,85	-	3.112,76	8.033,85
158493	IFMT/Campus Juína	111.764,10	-	-	111.764,10	0,00
158494	IFMT/Campus Bela Vista	66.539,12	-	-	66.539,12	0,00
158495	IFMT/Campus Pontes Lacerda	3.019,50	195,87	-	3.019,50	195,87
158496	IFMT/Campus Confresa	196.937,73	5.079,26	-	197.077,73	4.939,26
158497	IFMT/Campus Barra Do Garças	2.675,48	-	200,00	2.475,48	0,00
158498	IFMT/Campus Rondonópolis	4.134,51	1.092,70	-	5.227,21	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**

158950	IFMT/Campus Sorriso	77.457,19	44.123,78	990,00	78.274,78	42.316,19
158970	IFMT/Campus Primavera Do Leste	64.835,07	-	-	64.835,07	0,00
158971	IFMT/Campus Várzea Grande	32.352,27	3.210,12	1.489,71	32.052,27	2.020,41
158972	IFMT/Campus Alta Floresta	46.455,31	1.603,90	3.000,00	43.255,31	1.803,90
<b>Total</b>		<b>33.751.059,07</b>	<b>219.611,50</b>	<b>90.350,93</b>	<b>33.701.355,85</b>	<b>178.963,79</b>

Fonte: Tesouro Gerencial

Em comparação com 3º trimestre de 2021, o saldo de RPP a pagar diminuiu em aproximadamente **99,25%**. Os saldos de RPP a pagar mais expressivos estão concentrados nas unidades: **São Vicente** com **20,47%** e **Reitoria** com **46,19%**.

Na Reitoria o valor de R\$ 76.768,61 de RPP trata-se de 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, ambos foram rescindidos por descumprimento de cláusulas contratuais por parte das contratadas e estão sendo monitorados para providências devidas.

O valor de R\$ 1.603,90 reinscrito, do Campus Alta Floresta, trata-se de serviço de locação de mão de obra, processo n. 23747.000233.2020-36, e está na Procuradoria para as providências cabíveis.

No Campus Cuiabá, apesar de não ter ocorrido alteração em relação ao trimestre anterior, houve duplicidade no valor liquidado que não foi regularizado. O valor de R\$ 4.939,26 é referente a um contrato de locação de mão de obra cujo pagamento está suspenso pela Procuradoria junto ao IFMT.

O Campus Sorriso possui um saldo de R\$ 42.316,19 de RPP em que R\$ 31.470,73 se trata de processo que está na esfera judicial aguardando o julgamento. O valor de R\$ 10.845,43 se refere a um contrato rescindido por descumprimento de cláusulas contratuais por parte da empresa. O valor de R\$ 990,00 se refere a auxílios estudantil que está aguardando regularização de dados bancários.

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

Natureza Despesa		RESTOS A PAGAR PROCESSADOS A PAGAR	AV%
<b>Corrente</b>			
339018	Auxílio Financeiro A Estudantes	1.320,00	0,74
339030	Material De Consumo	14766,13	8,25
339037	Locação De Mão de obra	86931,15	48,57
<b>Capital</b>			
449051	Obras e Instalações	75946,51	42,44
<b>Total</b>		<b>178.963,79</b>	<b>100</b>

Fonte: Tesouro Gerencial.

Do total de RPP a Pagar, as despesas correntes correspondem a **57,56%** e as despesas de capital correspondem a **42,44%**. Dentre as Despesas Correntes, a natureza de despesa que concentra maior saldo é a **339037 – Locação de mão-de-obra** com **48,57%**.



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**

**2.2 – Dos Restos a Pagar Não Processados**

Em se tratando dos Restos a Pagar Não Processados (RPNP), o **4º trimestre de 2022** encerrou com o saldo de R\$17.300.888,09 **R\$ 23.962.416,52** a pagar. A comparação com o trimestre anterior demonstra que o saldo diminuiu em **27,79%** aproximadamente. Em relação aos inscritos mais os reinscritos foram cancelados **7,48%**, pagos **65,82%**, e liquidados **0,54%**. Segue demonstrado no Quadro 3 os totais.

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

UG EXECUTORA	RESTOS A PAGAR NAO PROCESSADOS INSCRITOS	RESTOS A PAGAR NAO PROCESSADOS REINSCRITOS	RESTOS A PAGAR NAO PROCESSADOS CANCELADOS	RESTOS A PAGAR NAO PROCES. LIQUIDADOS A PAGAR	RESTOS A PAGAR NAO PROCESSADOS PAGOS	RESTOS A PAGAR NAO PROCESSADOS A PAGAR
IFMT/REITORIA	15.746.525,93	3.242.851,77	672.328,84	258.486,27	14.010.475,67	4.306.573,19
IFMT/CAMPUS CUIABA	7.303.324,13	4.460.529,31	581.569,92	755,75	8.455.109,13	2.727.174,39
IFMT/CAMPUS CACERES	1.109.258,49	804.255,59	25.534,87	53,68	1.478.145,84	409.833,37
IFMT/CAMPUS SAO VICENTE	2.501.213,31	889.617,95	82.254,78	9.207,15	2.258.021,24	1.050.555,24
IFMT/CAMPUS CAMPO N. PARECIS	3.158.412,05	2.671.400,00	57.201,12	0,00	2.357.597,08	3.415.013,85
IFMT/CAMPUS JUINA	1.775.158,62	624.743,64	192.627,59	51.729,78	1.811.972,83	395.301,84
IFMT/CAMPUS BELA VISTA	731.128,27	51.457,25	14.595,12	809,80	697.448,15	70.542,25
IFMT/CAMPUS PONTES LACERDA	1.520.800,59	293.736,13	232.960,11	0,00	865.572,53	716.004,08
IFMT/CAMPUS CONFRESA	1.777.063,27	1.512.952,63	75.224,67	7.379,80	1.631.821,40	1.582.969,83
IFMT/CAMPUS BARRA DO GARCAS	1.244.040,55	391.209,44	3.782,25	24.186,87	1.074.073,42	557.394,32
IFMT/CAMPUS RONDONOPOLIS	1.316.355,62	598.492,44	558.695,14	0,00	1.305.018,55	51.134,37
IFMT/CAMPUS SORRISO	2.828.943,01	2.149.134,13	1.915.660,95	73,76	2.748.596,65	313.819,54
IFMT/CAMPUS PRIMAVERA DO LESTE	3.039.159,54	456.350,39	397.965,79	0,00	2.337.657,44	759.886,70
IFMT/CAMPUS VARZEA GRANDE	846.511,39	12.650,35	8.107,30	0,00	836.565,84	14.488,60
IFMT/CAMPUS ALTA FLORESTA	1.666.856,22	85.314,60	31.281,18	0,00	790.693,12	930.196,52
<b>Total</b>	<b>46.564.750,99</b>	<b>18.244.695,62</b>	<b>4.849.789,63</b>	<b>352.682,86</b>	<b>42.658.768,89</b>	<b>17.300.888,09</b>

Fonte: Tesouro Gerencial.

As unidades do IFMT que obtiveram os saldos de RPNP a Pagar mais expressivos foram: Reitoria com **24,89%** e Campus Cuiabá com **15,76%**.

Na Reitoria o saldo de maior expressividade se refere às obras que estão em execução nos campi avançados de Diamantino, Lucas do Rio Verde e Guarantã do Norte.

No Campus Alta Floresta **99,60%** dos RPNP a pagar é referente a três contratos de obras de construção civil que estão em execução. Porém, dois deles estão paralisados por abandono das empresas contratadas e respondendo a processo de apuração de irregularidades por parte do IFMT.

No Campus Barra do Garças parte do saldo são da natureza de despesa Equipamentos e Material Permanente e a outra de Serviços de Terceiros – Pessoa Jurídica, cujos objetos serão entregues e serviços executados.

No Campus Cuiabá o saldo mais expressivo de **95,24%** de investimentos, trata-se dos gastos com a natureza de despesa 449051 – obras e instalações para a execução do serviço de reforma do anfiteatro e de gastos com aquisição de máquina e equipamentos para o acervo patrimonial do campus.



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**

---

No Campus Confresa o saldo no período, de R\$ 885.626,63, corresponde a **55,95%** de obras e instalações para a construção de bloco de sala de aula do ensino superior, **27,06%** de bens móveis e equipamentos para aquisição de sala de aula modular, câmara fria modular e livros para compor o acervo bibliográfico da instituição.

No Campus Rondonópolis houve pagamento de R\$1.305.018,55 de Restos a Pagar Não Processados. A gestão do DAP, consultada acerca dos saldos, justificou a continuidade do saldo de Restos a Pagar Não Processados a Pagar (R\$51.134,37), relatando que se encontram em processo de execução, ressaltando o esforço de gestão empreendido no trimestre para relevante execução junto com cancelamento automático dos saldos bloqueados para atendimento a legislação.

No Campus Sorriso o saldo se concentra nas seguintes naturezas de despesas: 449051 - Obras e Instalações 34,97%, 339037 – Locação de Mão de Obra 23,25%, 339030 – Material de Consumo 17,42%, 339039 Outros Serviços de Terceiros PJ 12,20%. Destaca-se que 46,82% das despesas liquidadas e pagas até o trimestre foram com saldos de restos a pagar - RPP e RPNP R\$2.827.068,88 do total R\$6.038.410,25 Balanço Financeiro.

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

Natureza Despesa		Restos a Pagar Não Processados a Pagar	AV%
<b>Corrente</b>			
339018	Auxílio financeiro a estudantes	87.412,11	0,51
339020	Auxílio financeiro a pesquisadores	8.592,00	0,05
339030	Material de consumo	608.156,40	3,52
339032	Material, bem ou serviço p/ distrib. Gratuita	238.650,05	1,38
339033	Passagens e despesas com locomoção	297.529,04	1,72
339036	Outros serviços de terceiros - pessoa física	7.399,74	0,04
339037	Locação de mão-de-obra	311.077,42	1,80
339039	Outros serviços de terceiros - pessoa jurídica	924.725,88	5,34
339040	Serviços de tecnologia da informação e comunicação - pj	27.642,28	0,16
339047	Obrigações tributárias e contributivas	3.461,47	0,02
339092	Despesas de exercícios anteriores	2.167,80	0,01
339139	Outros serviços de terceiros - pessoa jurídica (intra)	2.789,09	0,02
339147	Obrig.tribut.e contrib-op.intra-orcamentarias	2.579,31	0,01
<b>Capital</b>			
449051	Obras e instalações	11.842.866,72	68,45
449052	Equipamentos e material permanente	2.935.838,78	16,97
<b>Total</b>			<b>100</b>

Fonte: Tesouro Gerencial.

Os dados evidenciam que **68,45%** dos saldos de RPNP a pagar concentram-se nas despesas de capital, estando distribuídos de modo expressivo nas naturezas de despesas de Obras e Instalações com **68,45%** e Equipamentos e Material Permanente com **16,97%**. Entre as despesas correntes, o saldo mais expressivo refere-se à Outros Serviços de Terceiros – Pessoa Jurídica, com **5,34%**.



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**

---

**1.3 – Movimentação de Crédito**

Conforme os dados do Balanço Orçamentário foram executados despesas no montante de **R\$ 529.212.906,07** ultrapassando em 17.668.988,07 da dotação inicial atualizada, o que indica utilização de orçamentos recebidos de outros órgãos, descentralização por destaques decorrentes de Termos de Execução Descentralizada.



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

---

### Notas Explicativas Consolidadas – Gestão 2021

---

#### NOTA 03 – BALANÇO FINANCEIRO

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

Os quadros abaixo evidenciam as variações mais expressivas.

#### Análise Horizontal

A análise horizontal do Balanço Financeiro evidencia os valores de maiores variações entre os exercícios de 2022 e 2021. As Receitas Orçamentárias aumentaram em **86,51%**, as Transferências Financeiras Recebidas em **12,90%**, por outro lado, os recebimentos extraorçamentários diminuíram em **-26,90%**.

A análise do período indica que houve um decréscimo de **-47,62%** na inscrição dos restos a pagar não processados.

#### Quadro 1. Análise Horizontal dos Ingressos – Percentuais mais expressivos

Dos Ingressos (2022 - 2021)	AH%
<b>Receitas Orçamentárias</b>	<b>86,51</b>
Alienação de bens e direitos	47,99
(-) Deduções da Receita Orçamentária	928.997,60
<b>Transferências Financeiras Recebidas</b>	<b>12,90</b>
Sub-repasse recebido	70,13
<b>Recebimentos Extraorçamentários</b>	<b>-26,90</b>
Inscrição dos Restos a Pagar Não Processados	-47,62

Fonte: Balanço Financeiro, 4º Trimestre/2022.

#### Quadro 2. Análise Horizontal dos Dispendios – Percentuais mais expressivos

Dos Dispendios (2022 - 2021)	AH%
<b>Despesas Orçamentárias</b>	<b>103,68</b>
Vinculadas	143,54
Educação	277,21
<b>Transferências Financeiras Concedidas</b>	<b>141,41</b>
Demais Transferências Concedidas	8.156,54



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>Pagamentos Extraorçamentários</b>	<b>118,06</b>
Pagamento dos Restos a Pagar Não Processados	121,79

Fonte: Balanço Financeiro, 4º Trimestre 2022.

Constata-se aumento das despesas orçamentárias entre os exercícios 2022-2021 em **103,68%**. As Transferências Financeiras Concedidas também aumentaram em **141,41%**.

Em 2022, foram realizadas transferências de recursos financeiros para outras instituições por Termo de Execução descentralizada para execução de ações de interesse do IFMT.

**Análise Vertical**

A análise vertical do Balanço Financeiro evidencia a composição dos saldos dos itens que representam as movimentações financeiras. No **4º Trimestre de 2022**, entre os Ingressos, as Receitas Orçamentárias representaram **0,59%**, as Transferências Financeiras Recebidas **86,47%** e os Recebimentos Extraorçamentários em **8,20%**.

**Quadro 3. Análise Vertical dos Ingressos – Percentuais mais expressivos**

Dos Ingressos (2022 - 2021)	AV%
<b>Total dos Ingressos</b>	<b>100%</b>
<b>Transferências Financeiras Recebidas</b>	<b>86,47</b>
Resultante da Execução Orçamentária	76,35
<b>Recebimentos Extraorçamentários</b>	<b>8,20</b>
Inscrição dos Restos a Pagar Processados	4,71

Fonte: Balanço Financeiro, 4º Trimestre 2022.

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

Dos Dispêndios	AV%
<b>Total dos Dispêndios</b>	<b>100%</b>
<b>Despesa Orçamentária</b>	<b>73,35</b>
Ordinárias	61,77
<b>Transferências Financeiras Concedidas</b>	<b>11,32</b>
Resultante da Execução Orçamentária	7,49

Fonte: Balanço Financeiro, 4º Trimestre 2022.

Quanto aos dispêndios, as despesas orçamentárias ordinárias representaram **61,77%**. Estas movimentações estão inseridas no processo orçamentário de alocação livre, para atender a quaisquer finalidades.





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

---

### **Notas Explicativas Consolidadas – Gestão 2021**

---

No período foram inscritos em Restos a Pagar Processados de **R\$ 33.988.041,53** e em comparação a 2021 o saldo aumentou em **1,88%**. Quanto aos Restos a Pagar Não Processados foram inscritos **R\$ 24.391.162,52** que diminuiu em **-47,62%** em relação a 2021. A inscrição de Restos a Pagar do exercício são representados na coluna dos Ingressos como Recebimentos Extraorçamentários para compensar a sua inclusão nas despesas orçamentárias.

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

- **Resultado Financeiro do Exercício**
  - Corresponde as diferenças entre as disponibilidades para o exercício seguintes e as disponibilidades do exercício anterior.
  - O resultado financeiro do exercício de 2022 foi de **R\$ -509.692,59**.
  
- **Valores efetivamente pagos no exercício**
  - Corresponde à soma dos dispêndios orçamentários com os dispêndios extraorçamentários e o resultado subtraído dos valores inscritos em restos a pagar e em serviço da dívida a pagar.
  - Os valores efetivamente pagos no período foram de **R\$ 547.753.136,64**.
  
- **Valor do aumento ou da diminuição do saldo da conta Restos a Pagar**
  - Correspondem aos valores que entraram subtraídos dos valores que saíram.
  - Os Restos a Pagar no período diminuíram em **- 45,74** em relação a 2021. A diferença entre o total inscritos e pagos resultou no valor de **R\$ -17.980.920,69**. Verifica-se que os pagamentos de RAP superaram as inscrições.
  
- **Valores extra orçamentários que realmente ingressaram no exercício**
  - Correspondem a diferença entre os ingressos extraordinários com os valores inscritos em restos a pagar e em serviço da dívida a pagar.
  - Os valores extraorçamentários que realmente ingressaram no período foram de **R\$ 789.586,43**.



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 - BALANÇO PATRIMONIAL**

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

No **4º Trimestre de 2022** os resultados estão demonstrados nos quadros a seguir.

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

**Quadro 1 – Balanço Patrimonial**

**Ativo Circulante e Não Circulante – Análise Vertical**

Posição	Ativo Circulante e Não Circulante	Valor em R\$		AV%
		4º Trimestre 2022	dez/21	
1	Imobilizado	444.736.677,02	415.352.298,57	91,65
2	Caixa e Equivalentes de Caixa	33.655.795,24	34.165.487,83	6,94
3	Estoques	4.524.543,98	4.334.318,00	0,93

Fonte: Balanço Patrimonial, 4º Trimestre 2022.

Em termos de representatividade, a análise vertical evidencia que o Imobilizado corresponde a **91,65%** do ativo total. Desta forma, subgrupo Ativo Não Circulante representa **91,96%**.

No ativo não circulante, campus Várzea Grande, houve um pequeno aumento no imobilizado de 0,17% em relação ao trimestre anterior, devido a aquisição de móveis e recebimento de equipamentos de informática, enquanto o intangível se manteve inalterado.

No campus São Vicente ocorreram baixa de software completamente amortizado. As contas Caixa e Equivalentes de Caixa apresentaram redução de 10,61%.

Ressalta-se que por conta da transição para o sistema SIADS, a depreciação do imobilizado não foi lançada.

**Ativo Circulante e Não Circulante – Análise Horizontal**

Posição	Ativo Circulante e Não Circulante	Valor em R\$		AH%
		4º Trimestre 2022	dez/21	
1	Créditos a Curto Prazo	837.459,00	465.414,33	79,94
2	Intangível	1.523.741,54	1.375.857,53	10,75
3	Imobilizado	444.736.677,02	415.352.298,57	7,07



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

---

**Notas Explicativas Consolidadas – Gestão 20214**

---

A análise horizontal do Balanço Patrimonial evidencia acréscimo expressivo de Créditos a Curto Prazo, de 79,94% em relação a 2021 em decorrência de aumento de adiantamentos concedidos e de Termos de Execução Descentralizada firmados: Dinter Doutorado com o IF Goiano e o TED n. 01/2017 da Rede Pantaneira RN.

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

No Campus Cáceres, o imobilizado representa **98,72%** do total Ativo e apresenta um aumento de **2%** após considerar as baixas de bens móveis e semoventes pela alienação no Leilão realizado pelo IFMT. Registra-se que em 2022 foram baixados bens móveis não localizados conforme processo 23191.000887.2022-55. Os bens móveis e imóveis não foram reavaliados em 2022.

No Campus Confresa a conta Bens Imóveis teve uma variação positiva de **5,58%** em razão da conta Obras em Andamento, registrou medições referente a obra de construção de bloco de sala de aula conforme contrato 01/2021, sendo esta a única obra em andamento neste trimestre, os outros contratos de obras foram encerrados. A conta Bens Imóveis representa **78,64%** do total do ativo do campus.

## Passivo Exigível

### Circulante e Não Circulante – Análise Vertical

Posição	Passivo Circulante	Valor em R\$		AV%
		4º Trimestre 2022	dez/21	
1	Obrigações Trab., Prev. e Assist. a Pagar a Curto Prazo	55.547.437,58	60.211.017,25	11,45
2	Demais Obrigações a Curto Prazo	48.083.661,30	37.422.314,80	9,91

Fonte: Balanço Patrimonial do 4º trimestre de 2022.

No **4º Trimestre de 2022** o Passivo Exigível - PE correspondeu a **22,03%** e o Patrimônio Líquido **77,92%** do total do Passivo.

As 'Obrigações Trab., Prev. e Assist. a Pagar a Curto Prazo' possuem o saldo mais expressivo em relação ao total do Passivo Circulante, de **11,45%**. Em segunda posição, a conta Demais Obrigações a Curto Prazo representa o Passivo em **9,91%**.

No Campus Confresa no passivo houve inclusão na conta Demais Obrigações a Curto Prazo, referente à retenção de impostos e tributos retidos na fonte, retenção de valores para depósito em conta vinculada, diárias a servidores e auxílios financeiros a estudantes e pesquisadores. O Patrimônio Líquido teve um acréscimo na conta Ajuste de Exercícios Anteriores no valor de R\$207.754,33.

No Campus Primavera do Leste a conta 'Fornecedores a Curto Prazo' apresentou variação de **-93,77%** no trimestre atual em análise horizontal, ao passo que a conta 'Demais Obrigações a Curto



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 2021/2022**

---

Praza apresentou saldo de R\$ 3.152,47, tendo em vista a liquidação de auxílios estudantis alimentação e transporte.

### Circulante e Não Circulante – Análise Horizontal

Posição	Passivo Circulante	Valor em R\$		AH%
		4º Trimestre 2022	dez/21	
1	Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo	3.171.064,60	1.771.102,46	79,04
2	Demais Obrigações de Curto Prazo	48.083.661,30	37.422.314,80	28,49

Fonte: Balanço Patrimonial do 4º trimestre de 2022.

A análise horizontal evidencia que as variações de valores mais significativas no período ocorreram nas contas de Fornecedores e Demais Obrigações, respectivamente. Tal situação decorre do aumento das atividades em 2022, pois comparando-se a 2021 que ainda refletia os efeitos da pandemia, houve aumento expressivo dos saldos.

No Campus São Vicente, o passivo circulante representa as obrigações (dívidas) a pagar de curto prazo e o passivo não circulante representa as obrigações (dívidas) de longo prazo. Em relação ao 3º trimestre do ano, verificou-se que houve uma redução de **78,87%** na conta de Fornecedores a Curto Prazo, bem como uma redução bem expressiva de **87,06%** nas demais Obrigações a Curto Prazo, sendo este, um reflexo das liquidações tempestivas do Campus, cumprindo fielmente suas obrigações dentro do prazo. Já no passivo não circulante, não houve movimentações para considerar.

No Campus Primavera do Leste, a conta 'Fornecedores a Curto Prazo' apresentou variação de **-93,77%** no trimestre atual em análise horizontal, ao passo que a conta 'Demais Obrigações a Curto Prazo' apresentou saldo de R\$ 3.152,47, tendo em vista a liquidação de auxílios estudantis alimentação e transporte.

### Patrimônio Líquido – Análise Vertical

Posição	Patrimônio Líquido	Valor em R\$		AV%
		2022	2021	
1	Resultado de Exercícios Anteriores	355.489.120,07	350.415.741,76	73,25
2	Resultado do Exercício	18.728.644,23	4.878.700,22	3,86

Fonte: Balanço Patrimonial, 4º Trimestre de 2022

A análise vertical do período indica que a conta *Resultado de Exercícios Anteriores* concentra o saldo mais representativo do Patrimônio Líquido, com percentual de **73,25%**.

No Campus Alta Floresta, a variação do Resultado do Exercício sofreu uma redução de 85,61% em comparação ao ano anterior. Essa variação é consequência da aquisição de diversos bens móveis em 2021 em conjunto com a reavaliação do imóvel pertencente ao campus, no mesmo período. Além disso, houve um aumento de 100% na conta de Ajustes de Exercícios Anteriores, em junho de 2022, decorrente da apuração especial no subgrupo Imobilizado, na conta de Depreciação Acumulada dos Bens Móveis, devido à migração desses ativos ao Sistema Integrado de Administração de Serviços (SIADS) juntamente com a conciliação entre o Sistema Integrado de Administração Financeira do Governo Federal (SIAFI) e o Sistema de Gerenciamento dos Imóveis de Uso Especial da União -



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**

(SPIUnet) na conta de Bens Imóveis. Do total referenciado na conta de Ajustes de Exercícios Anteriores, R\$ 250.771,14 correspondem à conta de Depreciação Acumulada do Bens Móveis e R\$ 71.508,57 na conta de Depreciação Acumulada dos Bens Imóveis.

**Patrimônio Líquido – Análise Horizontal**

Posição	Patrimônio Líquido	Valor em R\$		AH%
		2022	2021	
1	Resultado do Exercício	18.728.644,23	4.878.700,22	283,89
2	Ajustes de Exercícios Anteriores	3.900.339,99	194.678,09	1903,48

A análise da evolução patrimonial das contas que constituem o Patrimônio Líquido do **período** indica aumento do saldo da conta Resultado do Exercício em relação a dezembro de 2021, no percentual de **283,89%**.

**Precatórios**

Os dados do quadro abaixo evidenciam os saldos existentes, até o encerramento do **4º Trimestre de 2022**, de **Precatórios de Pessoal** a pagar em curto e longo prazo. Tais valores são provenientes de condenações de ações judiciais.

**Precatórios a Pagar**

Órgão UGE e UG Executora	UG Executora	Conta Contábil	899910403		AH%	
			DE ORIGEM			
		Mês Lançamento	Dez/22	014/2021		
Conta Corrente	Saldo - R\$ (Conta Contábil)	Saldo - R\$ (Conta Contábil)				
26414	158144	UG	90049	0,00	1.786.343,48	-
	<b>Total</b>			<b>0,00</b>		

Fonte: Tesouro Gerencial

Os dados evidenciam que os saldos dos precatórios foram **100%** pagos.



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

**Notas Explicativas Consolidadas – Gestão 26414**

**NOTA 05 – DEMONSTRAÇÃO DE FLUXO DE CAIXA – DFC**

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

Seguem abaixo as análises horizontais - que evidenciam a evolução dos saldos entre 2022 e 2021 - e as análises verticais - que evidenciam a composição dos saldos em relação aos totais de cada fluxo analisado no exercício de 2022 – referentes aos valores mais expressivos da DFC do **3º Trimestre de 2022**.

**5.1 – Análise Horizontal dos valores mais expressivos**

**Quadro 01 – Análise Horizontal Dos Fluxos das Atividades Operacionais**

Fluxo das Atividades Operacionais	2022	2021	Em R\$ AH%
<b>Ingressos</b>			
Transferências Financeiras Recebidas	623.871.413,26	552.590.442,6	12,90
Receitas Patrimonial	1.789.985,61	1.333.178,00	34,26
<b>Desembolsos</b>			
Pessoal e Demais Despesas	-457.186.612,93	-421.202.171,91	8,54
Transferências Financeiras Concedidas	-81.677.298,17	-57.760.528,53	41,41

Fonte: Demonstração de Fluxo de Caixa, 4º Trimestre 2022.

Os fluxos das atividades operacionais englobam às atividades da entidade que não as de investimento e de financiamento. A análise da evolução dos fluxos operacionais da DFC do **4º Trimestre** evidencia que, entre os ingressos, as Receitas Patrimonial se destacaram na arrecadação com o aumento em **34,26%**. Seguidamente, também variaram de forma positiva e expressiva as Transferências Financeiras Recebidas com **12,90%**.

Em relação aos desembolsos as transferências concedidas variaram significativamente, tendo aumentado no período **41,41%**.

**Quadro 02 – Análise Horizontal Dos Fluxos das Atividades Investimento**

Fluxo das Atividades de Investimento	2022	2021	Em R\$ AH%
<b>Ingressos</b>			
Alienação de Bens	324.150,00	0,00	-
<b>Desembolsos</b>			
Outros Desembolsos de Investimentos	-1.328.456,00	-261.791,17	407,45
Aquisição de Ativo Não Circulante	-31.115.935,8	-16.851.778,68	84,64

Fonte: Demonstração de Fluxo de Caixa, 4º Trimestre 2022.

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



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

---

**Notas Explicativas Consolidadas – Gestão 26414**

---

Entre os desembolsos, a análise horizontal dos fluxos de investimentos no **4º Trimestre de 2022** evidencia uma variação expressiva de **407,45%** nas atividades de desembolsos.

## 5.2 – Análise Vertical dos valores mais expressivos

### Quadro 03 – Análise Vertical Dos Fluxos das Atividades Operacionais

Fluxo das Atividades Operacionais	Em R\$		
	2022	2021	AV%
<b>Ingressos</b>			
Transferências Financeiras Recebidas	623.871.413,26	552.590.442,6	99,25
Receita Patrimonial	1.789.985,61	1.333.178,00	0,28
<b>Desembolsos</b>			
Pessoal e Demais Despesas	-457.186.612,93	-421.202.171,91	-72,73
Transferências Financeiras Concedidas	-81.677.298,17	-57.760.528,53	-12,99

Fonte: Demonstração de Fluxo de Caixa, 4º Trimestre 2022.

Das atividades Operacionais os maiores ingressos são as Transferências Financeiras Recebidas que representam **99,25%** do total. Entre os desembolsos destaca-se os de Pessoal e Demais Despesas que representam **-72,73%**.

### Quadro 04 – Análise Vertical Dos Fluxos das Atividades Investimento

Fluxo das Atividades Operacionais	Em R\$		
	2022	2021	AV%
<b>Ingressos</b>			
Alienação de Bens	324.150,00	-	100
<b>Desembolsos</b>			
Aquisição de Ativo Não Circulante	-31.115.935,8	-16.851.778,68	95,91

Fonte: Demonstração de Fluxo de Caixa, 4º Trimestre 2022.

A análise dos saldos das contas de ingressos e desembolsos dos fluxos das atividades de investimentos em 2022 evidencia que os investimentos em ativos superaram os ingressos decorrentes de alienação.



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

**Notas Explicativas Consolidadas – Gestão 26414**

**NOTA 06 – DEMONSTRAÇÃO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS**

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

**Quadro 1. Variações Patrimoniais Aumentativas (VPA)**

Posição	Variações Patrimoniais Aumentativas	Valor em R\$			
		4º Trimestre 2022	4º Trimestre 2021	AV%	AH%
1	Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras	866,18	7.350,45	0,00	-88,22
2	Exploração e Venda de Bens, Serviços e Direitos	3.803.407,48	1.704.196,9	0,58	123,18
3	Outras Variações Patrimoniais Aumentativas	368.678,36	434.491,34	0,06	-15,15
4	Transferências e Delegações Recebidas	634.213.245,36	570.450.455,2	97,02	11,18

Fonte: Demonstração das Variações Patrimoniais, 4º Trimestre 2022.

No quadro acima estão evidenciadas as VPA's que sofrem maior variação no período analisado e a sua respectiva representatividade.

Da análise horizontal observa-se um acréscimo expressivo de **123,18%**, especialmente na conta Exploração e Venda de Bens, Serviços e Direitos. A conta Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras representou o maior decréscimo entre os períodos, de **-88,22%**.

A análise vertical evidencia que a maior representatividade é das Transferências e Delegações Recebidas que correspondem a **97,02%** neste **4º Trimestre de 2022**.

**Quadro 2. Variações Patrimoniais Diminutivas**

Posição	Variações Patrimoniais Diminutivas	Valor em R\$			
		4º Trimestre 2022	4º Trimestre 2021	AV%	AH%
1	Tributárias	153.476,68	63.618,67	0,02	141,24
2	Desvalorização e Perda de Ativos e Incorporação de Passivos	25.681.018,71	15.034.053,66	4,04	70,82
3	Variações Patrimoniais Diminutivas Financeiras	15.052,95	31.336,99	0,00	-51,96
4	Uso de Bens, Serviços e Consumo de Capital Fixo	80.491.187,31	56.578.265,82	12,68	42,27

Fonte: Demonstração das Variações Patrimoniais, 4º Trimestre 2022.

Da análise horizontal observa-se um acréscimo expressivo de **141,24%** das VPAs Tributárias apesar da sua pouca representatividade em termos de saldo. Houve também um aumento expressivo, de **70,82%**, de perdas de ativo em razão de Desvalorização e Perda de Ativos e Incorporação de Passivos.

A análise vertical evidencia que as VPDs com Uso de Bens, Serviços e Consumo de Capital Fixo com **12,68%**.





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 3. Variações que tiveram maior representativa no Trimestre**

Posição	Variações Patrimoniais <u>Aumentativas</u>		Variações Patrimoniais <u>Diminutivas</u>	
	Descrição	Valor em R\$	Descrição	Valor (R\$)
1	Transferências e Delegações recebidas	634.213.245,36	Pessoal e Encargos	361.676.950,88
2	Valorização e Ganhos c/ Ativos e Desincorporação de Passivos	15.331.161,51	Transferências e Delegações concedidas	90.286.699,79
3	Exploração e Venda de Bens, Serviços e Direitos	3.803.407,48	Uso de Bens, Serviços e Consumo de Capital Fixo	80.491.187,31

Fonte: Demonstração das Variações Patrimoniais, 4º Trimestre 2022.

Considera-se as variações aumentativas e diminutivas que tiveram maior impacto no Trimestre aquelas que possuíram maior representativa na análise vertical da Demonstração das Variações Patrimoniais.

O Quociente entre as Variações Patrimoniais Aumentativas e Variações Patrimoniais Diminutivas resultou em **1,22**, o que indica Superávit Patrimonial no período de **R\$ 120.892.976,37**.



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 – Fornecedores e Contas a Pagar**

Em **31/12/2022** o Instituto Federal de Mato Grosso - IFMT apresentou um saldo em aberto de **R\$ 3.171.064,60**, conforme abaixo representado:

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

	31/12/2022	31/12/2021	AH (%)
<b>( R\$ )</b>			
<b>Circulante</b>			
Nacionais	3.171.064,6	1.771.102,46	256,51
Estrangeiros			
<b>Não circulante</b>			
Nacionais	0	0	0
Estrangeiros			
<b>Total</b>	<b>3.171.064,6</b>	<b>1.771.102,46</b>	

Fonte: Balanço Patrimonial, 4º Trimestre 2022.

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

As unidades gestoras contratantes com valores mais expressivos de fornecedores e contas a pagar na data base de 31/12/2022 estão relacionados na tabela a seguir:

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

Mês Lançamento		DEZ/2022	
Conta Contábil		Curto Prazo	
UG Executora		Saldo - R\$ (Conta Contábil)	AV%
158144	IFMT/Reitoria	2.138.961,21	67,45
158333	IFMT/Campus Cuiabá	147.546,23	4,65
158334	IFMT/Campus Cáceres	87.078,30	2,75
158335	IFMT/Campus São Vicente	63.805,17	2,01
158492	IFMT/Campus Campo N. Parecis	120.999,11	3,82
158493	IFMT/Campus Juína	112.513,22	3,55
158494	IFMT/Campus Bela Vista	266.862,28	8,42
158495	IFMT/Campus Pontes Lacerda	13.866,08	0,44
158496	IFMT/Campus Confresa	16.969,46	0,54
158497	IFMT/Campus Barra Do Garças	32.466,35	1,02
158498	IFMT/Campus Rondonópolis	17.355,11	0,55
158950	IFMT/Campus Sorriso	92.442,35	2,92
158970	IFMT/Campus Primavera Do Leste	4.037,03	0,13
158971	IFMT/Campus Várzea Grande	25.423,78	0,80
158972	IFMT/Campus Alta Floresta	30.738,92	0,97
<b>Total</b>		<b>3.171.064,60</b>	<b>100,00</b>

Fonte: Tesouro Gerencial

Entre as Unidades Gestoras, os saldos de fornecedores e contas a pagar mais expressivos foram da Reitoria com **67,45%** e o Campus Cuiabá com **4,65%**.



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 Reitoria, há saldos oriundos de contratos de obras que estão liquidados e aguardando o andamento do processo de regularização, conforme explicado na Nota 2. Demais fornecedores referem-se a contratos terceirizados, dentre outros. No Campus Cuiabá os fornecedores são decorrentes de aquisições de bens, serviços terceirizados e auxílio estudantil. Após o período pandêmico da Covid 19, a execução das atividades presenciais retornou a normalidade.

De todos os fornecedores do IFMT, os cinco mais significativos estão listados abaixo com os respectivos saldos em aberto na data base de 31/12/2022.

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

	<b>R\$ (mil)</b>	
	<b>31/12/2022</b>	<b>AV (%)</b>
ENERGISA MATO GROSSO - DISTRIBUIDORA DE ENERGIA S.A.	263.941,32	8,32
ARQTEC ARQUITETURA E ENGENHARIA TECNICA LTDA	205.468,03	6,48
SECURITY SEGURANCA LTDA	72.893,07	2,30
SHEKINAH CONSTRUÇOES E SERVICOS EIRELI	38.286,72	1,21
FRANCA SERVICOS TERCEIRIZADOS EIRELI	29.094,60	0,92
Demais	2.537.028,91	80,01
<b>Total</b>	<b>3.171.064,60</b>	<b>100,00</b>

Fonte: Tesouro Gerencial.

A ENERGISA MATO GROSSO – DIST. DE ENERGIA S.A. atende todos os campi no fornecimento de energia elétrica. A empresa ARQTEC ARQUITETURA E ENGENHARIA TECNICA LTDA representou 76,99% do total a ser pago no Campus Bela Vista. A empresa SHEKINAH CONSTRUÇÕES E SERVIÇOS EIRELI atende ao Campus Campo Novo do Parecis com prestação de serviço de limpeza.



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

---

**Notas Explicativas Consolidadas – Gestão 26414**

---

**Nota 08 – Obrigações Contratuais**

Em 31/12/2022, o IFMT possuía um saldo de **R\$ 32.582.483,18** milhões relacionados a obrigações contratuais, relacionados a parcelas de contratos que serão executadas nos próximos exercícios.

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

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

	31/12/2021	31/12/2022	AH (%)	AV%
Aluguéis	603.393,48	884.541,48	46,59	1,75
Fornecimento de Bens	176.433,47	1.606.555,38	810,57	3,17
Seguros	119.794,33	199.173,87	66,26	0,39
Serviços	31.682.861,90	47.983.530,98	51,45	94,69
<b>Total</b>	<b>32.582.483,18</b>	<b>50.673.801,71</b>	<b>55,52</b>	<b>100</b>

Fonte: Tesouro Gerencial.

Todas as obrigações contratuais apresentaram uma variação positiva no período. As obrigações com **Fornecimento de Bens** foram as que tiveram maior aumento até o dia 31/12/2022, ao apresentar uma variação de **810,57%**. A conta de **Serviços** representa **66,26%** das obrigações no período.

Verifica-se abaixo as unidades gestoras contratantes com valores das obrigações contratuais mais expressivos na data base de 31/12/2022:

**Tabela 2 – Obrigações Contratuais – Por Órgão (Unidade Gestora) - Contratante.**  
Em R\$

UG Executora	DEZ/2022	AV%
158144 IFMT/Reitoria	20.770.436,54	40,99
158333 IFMT/Campus Cuiabá	7.938.484,21	15,67
158334 IFMT/Campus Cáceres	1.767.296,47	3,49
158335 IFMT/Campus São Vicente	2.721.336,72	5,37
158492 IFMT/Campus Campo N. Parecis	2.494.779,19	4,92
158493 IFMT/Campus Juína	1.428.881,84	2,82
158494 IFMT/Campus Bela Vista	992.271,50	1,96
158495 IFMT/Campus Pontes Lacerda	689.440,97	1,36
158496 IFMT/Campus Confresa	2.611.400,24	5,15
158497 IFMT/Campus Barra Do Garças	1.240.774,70	2,45
158498 IFMT/Campus Rondonópolis	2.473.800,57	4,88
158950 IFMT/Campus Sorriso	1.818.976,45	3,59
158970 IFMT/Campus Primavera Do Leste	1.005.288,34	1,98
158972 IFMT/Campus Alta Floresta	2.720.633,97	5,37
<b>Total</b>	<b>50.673.801,71</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 26414**

---

As unidades gestoras Reitoria e Campus Cuiabá são responsáveis por **56,66%** do total contratado. Na Reitoria a execução contratual engloba os contratos dos Campi Avançados.

Na tabela apresentada a seguir, relaciona-se os 4 contratados mais significativos e o saldo a executar, na data base de 31/12/2022, que juntos representaram **46,41%** do total a ser pago, somando **R\$ 23.516.142,89**.

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

	31/12/2022	AV (%)
CANDIDO INCORPORADORA LTDA	10.477.472,03	20,68
SIRIUS ENGENHARIA E CONTRUCAO EIRELI	5.968.528,68	11,78
SL CONSTRUTORA EIRELI	5.644.916,02	11,14
SECURITY SEGURANCA LTDA	1.425.226,16	2,81
<b>TOTAL</b>	<b>23.516.142,89</b>	<b>46,41</b>

Fonte: Tesouro Gerencial

As cinco obrigações contratuais mais expressivas representam **46,41%** do total das obrigações do período.

No quadro a seguir são detalhadas as principais transações dos 4 maiores contratos firmados:

**Quadro 4 – Contratados.**

Contratado	Objeto	UG Contratantes
CANDIDO INCORPORADORA LTDA	Serviço de Engenharia	158144 e 158972
SIRIUS ENGENHARIA E CONTRUCAO EIRELI	Serviço de Engenharia, Arquitetura e Urbanismo	158333
SL CONSTRUTORA EIRELI	Serviço de Engenharia	158144
SECURITY SEGURANCA LTDA	Serviços de Manutenção	158144, 158333, 158334, 158335, 158492, 158493, 158497, 158498 e 158950

Fontes: Tesouro Gerencial, Siafi Operacional, Contratos

O saldo mais expressivo trata-se do contrato com a CANDIDO INCORPORADORA LTDA referente ao atendimento ao Campus Avançado Sinop (158144) para prestar serviço de obra e engenharia na construção do polo e Campus Alta Floresta.

A empresa SIRIUS ENGENHARIA E CONSTRUÇÃO EIRELI atende somente campus Cuiabá na prestação de serviços de execução da reforma do anfiteatro do campus.



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 – Provisões**

Não há registros.

**Nota 10 - Imobilizado**

O imobilizado é composto pelos bens móveis e imóveis.

Em 31/12/2022, o IFMT apresentou um saldo de **R\$ 444.736.677,02** relacionados a imobilizado.

Na tabela a seguir, é apresentada a composição do Subgrupo Imobilizado, para os exercícios de 2021 e 2022.

**Tabela 1 – Imobilizado – Composição.**

	31/12/2021	31/12/2022	Em R\$ AH%
<b>Bens Móveis</b>			
(+) Valor Bruto Contábil	163.732.263,54	186.245.307,48	13,75
(-) Depreciação/Amortização/Exaustão Acum. de Bens Móveis	-24.792.991,76	-28.654.663,73	15,58
(-) Redução ao Valor Recuperável de Bens Móveis	-	-	
<b>Bens Imóveis</b>			
(+) Valor Bruto Contábil	280.611.312,90	288.164.068,96	2,69
(-) Depr./Amortização/Exaustão Acum. de Bens Imóveis	-4.198.286,11	-1.018.035,69	-75,75
(-) Redução ao Valor Recuperável de Bens Imóveis	-	-	
<b>Total</b>	<b>415.352.298,57</b>	<b>444.736.677,02</b>	<b>7,07</b>

Fonte: Balanço Patrimonial, 4º Trimestre de 2022.

No período registra-se que o valor total do imobilizado sofreu um aumento de **2,69%** em relação a dezembro/2021.

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

O imobilizado é composto pelos bens móveis e imóveis. É reconhecido inicialmente com base no valor de aquisição, construção ou produção. Após o reconhecimento inicial, ficam sujeitos a depreciação, amortização ou exaustão (quando tiverem vida útil definida), bem como redução ao valor recuperável e reavaliação. 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.



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**

**10.1 Bens Móveis**

O valor líquido dos Bens Móveis do IFMT em 31/12/2022 totalizavam **R\$ 157.590.643,75** milhões e estão distribuídos em várias contas contábeis conforme detalhado na tabela a seguir.

**Tabela 2 – Bens Móveis – Composição**

UG Executora		Mês Lançamento	DEZ/2022	
		CCon - Item (6)	Saldo - R\$ (Conta Contábil)	AV%
158144	INST.FED.DE EDUC.,CIENC.E TEC.DO MATO GROSSO	Total	36.087.295,31	22,90
158333	INST.FED.MATO GROSSO/CAMPUS CUIABA	Total	30.051.390,84	19,07
158334	INST.FED.MATO GROSSO/CAMPUS CACERES	Total	5.316.634,50	3,37
158335	INST.FED.MATO GROSSO/CAMPUS SAO VICENTE	Total	15.762.486,07	10,00
158492	INST.FED.MATO GROSSO/CAMPUS CAMPO N. PARECIS	Total	10.011.732,26	6,35
158493	INST.FED.MATO GROSSO/CAMPUS JUINA	Total	5.870.748,44	3,73
158494	INST.FED.MATO GROSSO/CAMPUS BELA VISTA	Total	13.432.145,97	8,52
158495	INST.FED.MATO GROSSO/CAMPUS PONTES LACERDA	Total	3.165.472,47	2,01
158496	INST.FED.MATO GROSSO/CAMPUS CONFRESA	Total	2.766.546,27	1,76
158497	INST.FED.MATO GROSSO/CAMPUS BARRA DO GARÇAS	Total	5.684.903,92	3,61
158498	INST.FED.MATO GROSSO/CAMPUS RONDONOPOLIS	Total	4.859.663,45	3,08
158950	INST.FED.MATO GROSSO/CAMPUS SORRISO	Total	6.034.764,42	3,83
158970	INST.FED.MATO GROSSO/CAMPUS PRIMAVERA DO LEST	Total	9.931.721,38	6,30
158971	INST.FED.MATO GROSSO/CAMPUS VARZEA GRANDE	Total	4.929.990,61	3,13
158972	INST.FED.MATO GROSSO/CAMPUS ALTA FLORESTA	Total	3.685.147,84	2,34

Fonte: Tesouro Gerencial.

Em R\$

Mês Lançamento	DEZ/2022	014/2021		
CCon - Item (6)	Saldo - R\$ (Conta Contábil)	Saldo - R\$ (Conta Contábil)	AV%	AH %
Máquinas, Aparelhos, Equipamentos e Ferramentas	51.411.913,81	48.481.772,04	33,16	6,04
Bens de Informática	51.089.470,82	36.622.004,53	31,49	39,50
Móveis e Utensílios	32.065.537,10	32.495.169,80	20,60	-1,32
Material Cultural, Educacional e de Comunicação	16.091.141,72	15.600.334,71	10,42	3,15
Veículos	18.993.117,03	16.447.801,40	12,16	15,48
Bens Móveis em Andamento	350.000,00		0,23	-
Bens Móveis em Almoxarifado	1.405.376,28	14.089,28	0,47	9874,79
Semoventes e Equipamentos de Montaria	896.082,54	916.329,30	0,58	-2,21
Demais Bens Móveis	13.942.668,18	13.154.762,48	9,03	5,99
Depreciação / Amortização Acumulada	(28.654.663,73)	(24.792.991,76)	-18,14	15,58
<b>Total</b>	<b>157.590.643,75</b>	<b>138.939.271,78</b>	<b>100,00</b>	<b>13,42</b>

Fonte: Tesouro Gerencial.

A Reitoria do IFMT é a unidade que concentra o maior quantitativo de bens móveis com **22,90%** do total, considerando que nesta UG incluem-se os Campi Avançados. O Campus Cuiabá, em segunda posição, compõe **19,07%**.

Dos Bens Móveis registrados no IFMT **33,16%** são Máquinas, Aparelhos, Equipamentos e Ferramentas totalizando **R\$ 51.411.913,81** seguido da conta de Bens de Informática com **31,49%**. As duas contas representam **64,65%** do total da conta de bens móveis que compõem basicamente:



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**

equipamentos de laboratório, orientação e medição, máquinas para fins didáticos, equipamentos de áudio, vídeo e foto dentre outras.

A conta Demais Bens compreendem bens móveis não incorporados nos imóveis como as salas modulares, contêiner e outros.

A partir da análise horizontal, verifica-se que os Bens de Informática **39,50%** dado o crescente investimento na instituição, a exemplo de equipar os setores administrativos de computadores, impressoras, roteadores e demais equipamentos de TI. A conta que mais variou positivamente foi a conta de Bens Móveis em Almoxarifado, em **9.874,79%**.

## 10.2 Bens Imóveis

Os Bens Imóveis da União em 31/12/2022 totalizaram **R\$ 287.146.033,27** milhões e estão distribuídos em várias contas contábeis, conforme demonstrado na tabela a seguir.

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

Em R\$

Mês Lançamento	DEZ/2022	01/2021		
CCon - Item (6)	Saldo - R\$ (Conta Contábil)	Saldo - R\$ (Conta Contábil)	AV%	AH%
Bens de Uso Especial	258.956.424,52	258.408.506,86	90,18	0,21
Bens Imóveis em Andamento	27.019.718,71	19.652.231,33	9,41	37,49
Instalações	2.187.925,73	2.550.574,71	0,76	-14,22
Deprec./Acum./Amort. Acumulada - Bens Imóveis	(1.018.035,69)	(4.198.286,11)	-0,35	-75,75
<b>Total</b>	<b>287.146.033,27</b>	<b>276.413.026,79</b>	<b>100,00</b>	<b>3,88</b>

Fonte: Tesouro Gerencial

De acordo com a tabela acima, os Bens de Uso Especial corresponderam a **90,18%** de todos os bens imóveis reconhecidos contabilmente no Balanço Patrimonial do IFMT, perfazendo o montante de **R\$ 284.956.424,52** milhões em 31/12/2022 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.

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

Em R\$

Mês Lançamento	DEZ/2022	01/2021		
Conta Contábil	Saldo - R\$ (Conta Contábil)	Saldo - R\$ (Conta Contábil)	AV%	AH%
Fazendas, Parques e Reservas	1.188.137,59	1.188.137,59	0,46	0,00
Terrenos, Glebas	1.075.200,00	1.075.200,00	0,42	0,00
Imóveis de Uso Educacional	253.478.883,23	252.859.995,34	97,88	0,24
Edifícios	0,00	61.255,38	0,00	-100,00
Imóveis Residenciais e Comerciais	3.022.106,04	3.022.104,39	1,17	0,00
Outros Bens Imóveis de Uso Especial	192.097,66	201.814,16	0,07	-4,81
<b>Total</b>	<b>258.956.424,52</b>	<b>258.408.506,86</b>	<b>100,00</b>	<b>0,21</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 **97,88%** dos bens imóveis da instituição trata-se de Bens de Uso Educacional, e não sofreu acréscimo de em relação ao período anterior.

### NOTA 11 – INTANGÍVEL

Em 31/12/2022, o IFMT apresentou um saldo de **R\$ 1.523.741,54** milhões relacionados ao intangível.

Na tabela a seguir, é apresentada a composição do Subgrupo Intangível, para os exercícios de 2021 e 2022.

**Tabela 1 – Intangível – Composição.**

Mês Lançamento	DEZ/2022	014/2021		
Conta Contábil	Saldo - R\$ (Conta Contábil)	Saldo - R\$ (Conta Contábil)	AV%	AH%
Software com Vida Útil Definida	265.308,00	270.358,00	17,41	-1,87
Software com Vida Útil Indefinida	1.252.787,05	1.099.853,04	82,22	13,90
Marcas, Direitos, Patentes - Vida Útil Definida	5.646,49	5.646,49	0,37	0,00
Amortização Acumulada	0	0		0
<b>Total</b>	<b>1.523.741,54</b>	<b>1.375.857,53</b>	<b>100</b>	<b>10,75</b>

Fonte: Tesouro Gerencial

No intangível, a análise horizontal indica uma variação expressiva positiva na conta Software com Vida Útil Indefinida de **13,90%** ref. a reclassificação de bens do ativo permanente para intangível e aquisição de softwares para atender a infraestrutura do Setor de TI da Reitoria.

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.

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*).

### NOTA 12 – Investimentos

Não há registros.



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 13 - SC – SISTEMA DE CUSTOS**

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

**JADDE AUXILIADORA DE AMORIM**

Contadora Responsável  
UG 158144 - Reitoria  
Matricula SIAPE Nº 1150084  
CRC-MT nº 018421/O-5

**RAYONARA PARENTE DE LIMA**

Contadora Responsável Órgão 26414- IFMT  
Matricula SIAPE Nº 1762769  
CRC-MT nº 011715/O-2