



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



MINISTÉRIO DA FAZENDA
SECRETARIA DO TESOURO NACIONAL

TÍTULO BALANÇO PATRIMONIAL - TODOS OS ORÇAMENTOS
SUBTÍTULO 26414 - INST.FED.DE EDUC.,CIENC.E TEC.DO MATO GROSSO - AUTARQUIA
ORGÃO 26000 - MINISTERIO DA EDUCACAO
EXERCÍCIO 2020
PERÍODO SEGUNDO TRIMESTRE (Fechado)
EMIÇÃO 20/07/2020
VALORES EM UNIDADES DE REAL

ATIVO					PASSIVO				
ESPECIFICAÇÃO	2020	2019	AH	AV	ESPECIFICAÇÃO	2020	2019	AH	AV
ATIVO CIRCULANTE	56.475.759,73	39.097.305,12	44,45%	12,32%	PASSIVO CIRCULANTE	122.050.894,03	94.939.215,10	28,56%	26,63%
Caixa e Equivalentes de Caixa	31.628.497,49	33.136.707,88	-4,55%	6,90%	Obrigações Trab., Prev. e Assist. a Pagar a Curto Prazo	84.031.076,47	59.325.335,01	41,64%	18,33%
Créditos a Curto Prazo	18.774.353,77	-	-	4,10%	Emprestimos e Financiamentos a Curto Prazo	-	-	-	-
Demais Créditos e Valores	18.774.353,77	726.591,32	2483,89%	4,10%	Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo	2.404.326,16	2.210.380,88	8,77%	0,52%
Investimentos e Aplicações Temporárias a Curto Prazo	-	-	-	-	Obrigações Fiscais a Curto Prazo	427,44	410,99	4,00%	0,00%
Estoques	6.072.908,47	5.234.005,92	16,03%	1,32%	Obrigações de Repartição a Outros Entes	-	-	-	-
Ativos Não Circulantes Mantidos para Venda	-	-	-	-	Provisões a Curto Prazo	-	-	-	-
VPDs Pagas Antecipadamente	-	-	-	-	Demais Obrigações a Curto Prazo	35.615.063,96	33.403.088,22	6,62%	7,77%
ATIVO NÃO CIRCULANTE	401.913.400,73	385.518.600,51	4,25%	87,68%	PASSIVO NÃO CIRCULANTE	713.430,04	713.430,04	0,00%	0,16%
Ativo Realizável a Longo Prazo	-	-	-	-	Obrigações Trab., Prev. e Assist. a Pagar a Longo Prazo	713.430,04	713.430,04	0,00%	0,16%
Estoques	-	-	-	-	Emprestimos e Financiamentos a Longo Prazo	-	-	-	-
Investimentos	-	-	-	-	Fornecedores e Contas a Pagar a Longo Prazo	-	-	-	-
Participações Permanentes	-	-	-	-	Obrigações Fiscais a Longo Prazo	-	-	-	-
Propriedades para Investimento	-	-	-	-	Provisões a Longo Prazo	-	-	-	-
Propriedades para Investimento	-	-	-	-	Demais Obrigações a Longo Prazo	-	-	-	-
(-) Depreciação Acumulada de Propriedades p/	-	-	-	-	Resultado Diferido	-	-	-	-
(-) Redução ao Valor Rec. de Propriedades para	-	-	-	-	TOTAL DO PASSIVO EXIGÍVEL	122.764.324,07	95.652.645,14	28,34%	26,78%
Investimentos do RPPS de Longo Prazo	-	-	-	-	PATRIMÔNIO LÍQUIDO				
Investimentos do RPPS de Longo Prazo	-	-	-	-	ESPECIFICAÇÃO				
(-) Redução ao Valor Recuperável de Investimentos do RPPS	-	-	-	-	Patrimônio Social e Capital Social	-	-	-	-
Demais Investimentos Permanentes	-	-	-	-	Adiantamentos para Futuro Aumento de Capital (AFAC)	-	-	-	-
Demais Investimentos Permanentes	-	-	-	-	Reservas de Capital	249.901,26	249.901,26	0,00%	0,05%
(-) Redução ao Valor Recuperável de Demais Invest. Perm.	-	-	-	-	Ajustes de Avaliação Patrimonial	-	-	-	-
Imobilizado	400.836.088,38	384.634.817,18	4,21%	87,44%	Reservas de Lucros	-	-	-	-
Bens Móveis	136.070.987,41	130.086.474,81	4,60%	29,68%	Demais Reservas	-	-	-	-
Bens Móveis	157.731.276,43	150.591.914,24	4,74%	34,41%	Resultados Acumulados	335.374.935,13	328.713.359,23	2,03%	-
(-) Depreciação/Amortização/Exaustão Acum. de Bens Móveis	-21.660.289,02	-20.505.439,43	5,63%	-4,73%	Resultado do Exercício	6.660.807,78	-65.920.729,25	-110,10%	1,45%
(-) Redução ao Valor Recuperável de Bens Móveis	-	-	-	-	Resultados de Exercícios Anteriores	328.713.359,23	394.406.815,77	-16,66%	71,71%
Bens Imóveis	264.765.100,97	254.548.342,37	4,01%	57,76%	Ajustes de Exercícios Anteriores	768,12	227.272,71	-99,66%	0,00%
Bens Imóveis	268.584.612,95	258.036.304,28	4,09%	58,59%	(-) Ações / Cotas em Tesouraria	-	-	-	-
(-) Depr./Amortização/Exaustão Acum. de Bens Imóveis	-3.819.511,98	-3.487.961,91	9,51%	-0,83%	TOTAL DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO	335.624.836,39	328.963.260,49	2,03%	73,22%
(-) Redução ao Valor Recuperável de Bens Imóveis	-	-	-	-	PATRIMÔNIO LÍQUIDO				
Intangível	1.077.312,35	883.783,33	0,00%	0,24%	ESPECIFICAÇÃO				
Softwares	1.071.665,86	878.136,84	0,23%	-	Patrimônio Social e Capital Social	-	-	-	-
Softwares	1.071.665,86	878.136,84	0,23%	-	Adiantamentos para Futuro Aumento de Capital (AFAC)	-	-	-	-
(-) Amortização Acumulada de Softwares	-	-	-	-	Reservas de Capital	249.901,26	249.901,26	0,00%	0,05%
(-) Redução ao Valor Recuperável de Softwares	-	-	-	-	Ajustes de Avaliação Patrimonial	-	-	-	-
Marcas, Direitos e Patentes Industriais	5.646,49	5.646,49	-	-	Reservas de Lucros	-	-	-	-
Marcas, Direitos e Patentes Industriais	5.646,49	5.646,49	-	-	Demais Reservas	-	-	-	-
(-) Amortização Acumulada de Marcas, Direitos e Patentes Ind	-	-	-	-	Resultados Acumulados	335.374.935,13	328.713.359,23	2,03%	-
(-) Redução ao Valor Recuperável de Marcas, Direitos e Pat.	-	-	-	-	Resultado do Exercício	6.660.807,78	-65.920.729,25	-110,10%	1,45%
Direitos de Uso de Imóveis	-	-	-	-	Resultados de Exercícios Anteriores	328.713.359,23	394.406.815,77	-16,66%	71,71%
Direitos de Uso de Imóveis	-	-	-	-	Ajustes de Exercícios Anteriores	768,12	227.272,71	-99,66%	0,00%
(-) Amortização Acumulada de Direito de Uso de Imóveis	-	-	-	-	(-) Ações / Cotas em Tesouraria	-	-	-	-
(-) Redução ao Valor Recuperável Direito de Uso de Imóveis	-	-	-	-	TOTAL DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO	335.624.836,39	328.963.260,49	2,03%	73,22%
Diferido	-	-	-	-	PATRIMÔNIO LÍQUIDO				
TOTAL DO ATIVO	458.389.160,46	424.615.905,63	7,95%	100,00%	TOTAL DO PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO	458.389.160,46	424.615.905,63	7,95%	100,00%



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



QUADRO DE ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES

ATIVO			PASSIVO		
ESPECIFICAÇÃO	2020	2019	ESPECIFICAÇÃO	2020	2019
ATIVO FINANCEIRO	31.628.497,49	33.136.707,88	PASSIVO FINANCEIRO	171.561.895,76	68.862.406,78
ATIVO PERMANENTE	426.760.662,97	391.479.197,75	PASSIVO PERMANENTE	90.345.103,04	64.991.382,90
			SALDO PATRIMONIAL	196.482.161,66	290.762.115,95

QUADRO DE COMPENSAÇÕES

ATIVO			PASSIVO		
ESPECIFICAÇÃO	2020	2019	ESPECIFICAÇÃO	2020	2019
SALDO DOS ATOS	40.758.561,39	44.219.086,01	SALDO DOS ATOS	19.713.357,16	17.427.954,86
Atos Potenciais Ativos	40.758.561,39	44.219.086,01	Atos Potenciais Passivos	19.713.357,16	17.427.954,86
Garantias e	73.880,51	86.491,54	Garantias e	-	-
Direitos Conveniados e	40.648.830,88	44.101.956,47	Obrigações Conveniadas	280.000,00	402.000,00
Direitos Contratuais	35.850,00	30.638,00	Obrigações Contratuais	19.433.357,16	17.025.954,86
Outros Atos Potenciais	-	-	Outros Atos Potenciais	-	-
TOTAL	40.758.561,39	44.219.086,01	TOTAL	19.713.357,16	17.427.954,86

DEMONSTRATIVO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL

DESTINAÇÃO DE RECURSOS	SUPERAVIT/DEFICIT FINANCEIRO
Recursos Ordinários	-57.439.848,79
Recursos Vinculados	-82.493.549,48
Educação	-79.187.994,44
Seguridade Social (Exceto Previdência)	-769.541,36
Previdência Social (RPPS)	-3.065.935,82
Alienação de Bens e Direitos	422.374,28
Outros Recursos Vinculados a Fundos, Órgãos e Programas	107.547,86
TOTAL	-139.933.398,27



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



MINISTÉRIO DA FAZENDA
SECRETARIA DO TESOURO NACIONAL

TÍTULO BALANÇO ORÇAMENTÁRIO - TODOS OS ORÇAMENTOS
SUBTÍTULO 26414 - INST.FED.DE EDUC.,CIENC.E TEC.DO MATO GROSSO - AUTARQUIA
ORGÃO 26000 - MINISTERIO DA EDUCACAO
EXERCÍCIO 2020
PERÍODO SEGUNDO TRIMESTRE (Fechado)
EMISSÃO 20/07/2020
VALORES EM UNIDADES DE REAL

RECEITA				
RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO	RECEITAS	SALDO
RECEITAS CORRENTES	3.565.143,00	3.565.143,00	807.076,52	-2.758.066,48
Receitas Tributárias	-	-	-	-
Impostos	-	-	-	-
Taxas	-	-	-	-
Contribuições de Melhoria	-	-	-	-
Receitas de Contribuições	-	-	-	-
Contribuições Sociais	-	-	-	-
Contribuições de Intervenção no Domínio	-	-	-	-
Cont. Entidades Privadas de Serviço Social	-	-	-	-
Receita Patrimonial	1.267.128,00	1.267.128,00	683.584,80	-583.543,20
Exploração do Patrimônio Imobiliário do	1.230.113,00	1.230.113,00	679.066,70	-551.046,30
Valores Mobiliários	37.015,00	37.015,00	4.518,10	-32.496,90
Delegação de Serviços Públicos	-	-	-	-
Exploração de Recursos Naturais	-	-	-	-
Exploração do Patrimônio Intangível	-	-	-	-
Cessão de Direitos	-	-	-	-
Demais Receitas Patrimoniais	-	-	-	-
Receita Agropecuária	28.711,00	28.711,00	11.580,44	-17.130,56
Receita Industrial	-	-	-	-
Receitas de Serviços	2.264.960,00	2.264.960,00	76.013,26	-2.188.946,74
Serviços Administrativos e Comerciais Gerais	2.235.354,00	2.235.354,00	71.319,41	-2.164.034,59
Serviços e Atividades Referentes à Navegação	-	-	-	-
Serviços e Atividades Referentes à Saúde	-	-	-	-
Serviços e Atividades Financeiras	-	-	-	-
Outros Serviços	29.606,00	29.606,00	4.693,85	-24.912,15
Transferências Correntes	-	-	-	-
Outras Receitas Correntes	4.344,00	4.344,00	35.898,02	31.554,02
Multas Administrativas, Contratuais e	4.344,00	4.344,00	-	-4.344,00
Indenizações, Restituições e Ressarcimentos	-	-	35.898,02	35.898,02
Bens, Direitos e Valores Incorporados ao	-	-	-	-
Demais Receitas Correntes	-	-	-	-
RECEITAS DE CAPITAL	51.505.842,00	51.505.842,00	467.000,00	-51.038.842,00
Operações de Crédito	50.998.842,00	50.998.842,00	-	-50.998.842,00
Operações de Crédito Internas	50.998.842,00	50.998.842,00	-	-50.998.842,00
Operações de Crédito Externas	-	-	-	-
Alienação de Bens	507.000,00	507.000,00	467.000,00	-40.000,00
Alienação de Bens Móveis	507.000,00	507.000,00	467.000,00	-40.000,00
Alienação de Bens Imóveis	-	-	-	-
Alienação de Bens Intangíveis	-	-	-	-
Amortização de Empréstimos	-	-	-	-
Transferências de Capital	-	-	-	-
Outras Receitas de Capital	-	-	-	-
Integralização do Capital Social	-	-	-	-
Resultado do Banco Central do Brasil	-	-	-	-
Remuneração das Disponibilidades do	-	-	-	-
Resgate de Títulos do Tesouro Nacional	-	-	-	-
Demais Receitas de Capital	-	-	-	-
SUBTOTAL DE RECEITAS	55.070.985,00	55.070.985,00	1.274.076,52	-53.796.908,48
REFINANCIAMENTO	-	-	-	-
Operações de Crédito Internas	-	-	-	-
Mobiliária	-	-	-	-
Contratual	-	-	-	-
Operações de Crédito Externas	-	-	-	-
Mobiliária	-	-	-	-
Contratual	-	-	-	-
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO	55.070.985,00	55.070.985,00	1.274.076,52	-53.796.908,48
DEFICIT	-	-	325.470.789,97	325.470.789,97
TOTAL	55.070.985,00	55.070.985,00	326.744.866,49	271.673.881,49
CRÉDITOS ADICIONAIS ABERTOS COM	-	-	-	-
CRÉDITOS ADICIONAIS ABERTOS COM	-	-	-	-



DESPESA						
DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA	DESPESAS EMPENHADAS	DESPESAS LIQUIDADAS	DESPESAS PAGAS	SALDO DA DOTAÇÃO
DESPESAS CORRENTES	451.641.141,00	458.237.797,00	325.795.984,32	205.688.751,11	174.224.213,09	132.441.812,68
Pessoal e Encargos Sociais	358.818.351,00	365.039.963,00	276.209.600,00	179.388.744,60	151.897.447,26	88.830.363,00
Juros e Encargos da Dívida	-	-	-	-	-	-
Outras Despesas Correntes	92.822.790,00	93.197.834,00	49.586.384,32	26.300.006,51	22.326.765,83	43.611.449,68
DESPESAS DE CAPITAL	6.266.395,00	6.266.395,00	948.882,17	491.825,49	459.411,38	5.317.512,83
Investimentos	6.266.395,00	6.266.395,00	948.882,17	491.825,49	459.411,38	5.317.512,83
SUBTOTAL DAS DESPESAS	457.907.536,00	464.504.192,00	326.744.866,49	206.180.576,60	174.683.624,47	137.759.325,51
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA / REFINANCIAMENTO	-	-	-	-	-	-
Amortização da Dívida Interna	-	-	-	-	-	-
Dívida Mobiliária	-	-	-	-	-	-
Outras Dívidas	-	-	-	-	-	-
Amortização da Dívida Externa	-	-	-	-	-	-
Dívida Mobiliária	-	-	-	-	-	-
Outras Dívidas	-	-	-	-	-	-
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO	457.907.536,00	464.504.192,00	326.744.866,49	206.180.576,60	174.683.624,47	137.759.325,51
TOTAL	457.907.536,00	464.504.192,00	326.744.866,49	206.180.576,60	174.683.624,47	137.759.325,51

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

DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	INSCRITOS EM EXERCÍCIOS ANTERIORES	INSCRITOS EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO	LIQUIDADOS	PAGOS	CANCELADOS	SALDO
DESPESAS CORRENTES	1.656.134,56	18.834.578,31	10.844.125,00	10.574.449,86	771.051,13	9.145.211,88
Pessoal e Encargos	-	306.932,24	46.546,36	46.546,36	260.385,88	-
Juros e Encargos da Dívida	-	-	-	-	-	-
Outras Despesas	1.656.134,56	18.527.646,07	10.797.578,64	10.527.903,50	510.665,25	9.145.211,88
DESPESAS DE CAPITAL	612.110,85	17.098.320,82	8.005.034,93	7.602.925,21	2.548,64	10.104.957,82
Investimentos	612.110,85	17.098.320,82	8.005.034,93	7.602.925,21	2.548,64	10.104.957,82
Inversões Financeiras	-	-	-	-	-	-
Amortização da Dívida	-	-	-	-	-	-
TOTAL	2.268.245,41	35.932.899,13	18.849.159,93	18.177.375,07	773.599,77	19.250.169,70

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

DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	INSCRITOS EM EXERCÍCIOS ANTERIORES	INSCRITOS EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANTERIOR	PAGOS	CANCELADOS	SALDO
DESPESAS CORRENTES	48.232,28	30.160.498,13	29.955.290,31	155.616,54	97.823,56
Pessoal e Encargos	-	26.558.690,27	26.558.690,27	-	-
Juros e Encargos da Dívida	-	-	-	-	-
Outras Despesas	48.232,28	3.601.807,86	3.396.600,04	155.616,54	97.823,56
DESPESAS DE CAPITAL	75.946,51	372.546,13	372.546,13	-	75.946,51
Investimentos	75.946,51	372.546,13	372.546,13	-	75.946,51
Inversões Financeiras	-	-	-	-	-
Amortização da Dívida	-	-	-	-	-
TOTAL	124.178,79	30.533.044,26	30.327.836,44	155.616,54	173.770,07



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



MINISTÉRIO DA FAZENDA
SECRETARIA DO TESOURO NACIONAL

TÍTULO BALANÇO FINANCEIRO - TODOS OS ORÇAMENTOS
 SUBTÍTULO 26414 - INST.FED.DE EDUC.,CIENC.E TEC.DO MATO GROSSO - AUTARQUIA
 ORGÃO 26000 - MINISTERIO DA EDUCACAO
 EXERCÍCIO 2020
 PERÍODO SEGUNDO TRIMESTRE (Fechado)
 EMISSÃO 20/07/2020
 VALORES EM UNIDADES DE REAL

INGRESSOS			DISPÊNDIOS		
ESPECIFICAÇÃO	2020	2019	ESPECIFICAÇÃO	2020	2019
Receitas Orçamentárias	1.274.076,52	1.343.391,19	Despesas Orçamentárias	326.744.866,49	286.656.967,34
Ordinárias	-	-	Ordinárias	200.257.155,09	250.210.330,61
Vinculadas	1.277.226,42	1.347.058,88	Vinculadas	126.487.711,40	36.446.636,73
Educação	13.581,91	76.769,19	Educação	91.042.603,40	350.594,00
Previdência Social (RPPS)	-	-	Seguridade Social (Exceto Previdência)	2.626.533,00	-
Alienação de Bens e Direitos	467.000,00	-	Previdência Social (RPPS)	32.296.800,00	35.584.000,00
Outros Recursos Vinculados a Fundos, Órgãos e	796.644,51	1.270.289,69	Dívida Pública	2.000,00	-
(-) Deduções da Receita Orçamentária	-3.149,90	-3.667,69	Alienação de Bens e Direitos	51.726,54	-
			Outros Recursos Vinculados a Fundos, Órgãos e	468.048,46	512.042,73
			Programas	-	-
Transferências Financeiras Recebidas	249.832.743,09	241.615.558,75	Transferências Financeiras Concedidas	29.582.612,74	28.921.273,55
Resultantes da Execução Orçamentária	215.653.251,15	208.672.194,20	Resultantes da Execução Orçamentária	13.115.916,61	14.495.483,16
Repasso Recebido	202.854.334,54	194.291.711,04	Repasso Concedido	317.000,00	115.000,00
Sub-repasso Recebido	12.798.916,61	14.380.483,16	Sub-repasso Concedido	12.798.916,61	14.380.483,16
Independentes da Execução Orçamentária	34.179.491,94	32.943.364,55	Independentes da Execução Orçamentária	16.466.696,13	14.425.790,39
Transferências Recebidas para Pagamento de RP	33.067.540,65	31.584.159,66	Transferências Concedidas para Pagamento de	15.849.052,50	13.923.891,88
Demais Transferências Recebidas	-	0,62	RP	-	-
Movimentação de Saldos Patrimoniais	1.111.951,29	1.359.204,27	Demais Transferências Concedidas	521.849,08	332.029,50
Aporte ao RPPS	-	-	Movimento de Saldos Patrimoniais	95.794,55	169.869,01
Aporte ao RGPS	-	-	Aporte ao RPPS	-	-
Recebimentos Extraorçamentários	152.412.859,29	121.014.702,98	Pagamentos Extraorçamentários	48.700.410,06	47.771.090,28
Inscrição dos Restos a Pagar Processados	31.496.952,13	32.819.509,59	Pagamento dos Restos a Pagar Processados	30.327.836,44	27.876.680,00
Inscrição dos Restos a Pagar Não Processados	120.564.289,89	86.906.759,01	Pagamento dos Restos a Pagar Não Processados	18.177.375,07	18.712.296,72
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	200.495,89	1.187.266,56	Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	195.198,55	1.182.113,56
Outros Recebimentos Extraorçamentários	151.121,38	101.167,82	Outros Pagamentos Extraorçamentários	-	-
Ordens Bancárias não Sacadas - Cartão de	67.377,44	9.000,00			
Cancelamento de Obrigações do Exercício	1.599,45	-			
Arrecadação de Outra Unidade	82.144,49	92.167,82			
Saldo do Exercício Anterior	33.136.707,88	31.212.285,43	Saldo para o Exercício Seguinte	31.628.497,49	31.836.607,18
Caixa e Equivalentes de Caixa	33.136.707,88	31.212.285,43	Caixa e Equivalentes de Caixa	31.628.497,49	31.836.607,18
TOTAL	436.656.386,78	395.185.938,35	TOTAL	436.656.386,78	395.185.938,35



TÍTULO DEMONSTRAÇÕES DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS - TODOS OS
SUBTÍTULO 26414 - INST.FED.DE EDUC.,CIENC.E TEC.DO MATO GROSSO -
ORGÃO 26000 - MINISTERIO DA EDUCACAO
EXERCÍCIO 2020
PERÍODO SEGUNDO TRIMESTRE (Fechado)
EMIÇÃO 20/07/2020
VALORES EM UNIDADES DE REAL

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUANTITATIVAS				
	2020	2019	AH %	AV %
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	270.229.587,74	250.805.247,54	7,74%	100,00%
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	-	-	-	-
Impostos	-	-	-	-
Taxas	-	-	-	-
Contribuições de Melhoria	-	-	-	-
Contribuições	-	-	-	-
Contribuições Sociais	-	-	-	-
Contribuições de Intervenção no Domínio Econômico	-	-	-	-
Contribuição de Iluminação Pública	-	-	-	-
Contribuições de Interesse das Categorias	-	-	-	-
Exploração e Venda de Bens, Serviços e Direitos	768.274,09	1.219.675,48	-37,01%	0,28%
Venda de Mercadorias	11.580,44	21.104,00	-45,13%	0,00%
Vendas de Produtos	-	-	-	-
Exploração de Bens, Direitos e Prestação de Serviços	756.693,65	1.198.571,48	-36,87%	0,28%
Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras	4.300,30	26.816,24	-83,96%	0,00%
Juros e Encargos de Empréstimos e Financiamentos	-	-	-	-
Juros e Encargos de Mora	-	31,46	-	-
Variações Monetárias e Cambiais	-	-	-	-
Descontos Financeiros Obtidos	-	-	-	-
Remuneração de Depósitos Bancários e Aplicações	4.300,30	26.784,78	-83,94%	0,00%
Aportes do Banco Central	-	-	-	-
Outras Variações Patrimoniais Aumentativas	-	-	-	-
Transferências e Delegações Recebidas	250.457.808,37	243.694.046,28	2,78%	92,68%
Transferências Intragovernamentais	249.832.743,09	241.615.558,75	3,40%	92,45%
Transferências Intergovernamentais	-	-	-	-
Transferências das Instituições Privadas	-	-	-	-
Transferências das Instituições Multigovernamentais	-	-	-	-
Transferências de Consórcios Públicos	-	-	-	-
Transferências do Exterior	-	-	-	-
Execução Orçamentária Delegada de Entes	-	-	-	-
Transferências de Pessoas Físicas	-	-	-	-
Outras Transferências e Delegações Recebidas	625.065,28	2.078.487,53	-69,93%	0,23%
Valorização e Ganhos c/ Ativos e Desincorporação	18.881.048,02	5.675.372,25	232,68%	6,99%
Reavaliação de Ativos	13.671.690,28	3.161.336,28	332,47%	5,06%
Ganhos com Alienação	94.800,00	-	-	-
Ganhos com Incorporação de Ativos	1.546.505,77	1.709.632,60	-9,54%	0,57%
Ganhos com Desincorporação de Passivos	3.568.051,97	804.403,37	343,57%	1,32%
Reversão de Redução ao Valor Recuperável	-	-	-	-
Outras Variações Patrimoniais Aumentativas	118.156,96	189.337,29	-37,59%	0,04%
Variação Patrimonial Aumentativa a Classificar	-	-	-	-
Resultado Positivo de Participações	-	-	-	-
Operações da Autoridade Monetária	-	-	-	-
Reversão de Provisões e Ajustes para Perdas	-	-	-	-
Diversas Variações Patrimoniais Aumentativas	118.156,96	189.337,29	-37,59%	0,04%



VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	263.568.779,96	318.072.988,45	-17,14%	100,00%
Pessoal e Encargos	164.146.689,94	159.136.511,45	3,15%	62,28%
Remuneração a Pessoal	132.650.205,81	126.645.361,40	4,74%	50,33%
Encargos Patronais	24.273.941,11	23.418.739,23	3,65%	9,21%
Benefícios a Pessoal	7.222.543,02	9.072.410,82	-20,39%	2,74%
Outras Var. Patrimoniais Diminutivas - Pessoal e	-	-	-	-
Benefícios Previdenciários e Assistenciais	31.317.975,82	26.276.782,74	19,18%	11,88%
Aposentadorias e Reformas	25.344.505,03	22.605.210,37	12,12%	9,62%
Pensões	4.190.361,50	3.671.572,37	14,13%	1,59%
Benefícios de Prestação Continuada	-	-	-	-
Benefícios Eventuais	-	-	-	-
Políticas Públicas de Transferência de Renda	-	-	-	-
Outros Benefícios Previdenciários e Assistenciais	1.783.109,29	-	-	-
Uso de Bens, Serviços e Consumo de Capital Fixo	25.669.651,80	31.565.126,91	-18,68%	9,74%
Uso de Material de Consumo	2.294.276,08	3.955.635,24	-42,00%	0,87%
Serviços	21.888.976,06	25.640.126,64	-14,63%	8,30%
Depreciação, Amortização e Exaustão	1.486.399,66	1.969.365,03	-24,52%	0,56%
Variações Patrimoniais Diminutivas Financeiras	1.839,36	1.422,69	29,29%	0,00%
Juros e Encargos de Empréstimos e Financiamentos	-	-	-	-
Juros e Encargos de Mora	111,22	1.152,69	-90,35%	0,00%
Variações Monetárias e Cambiais	-	-	-	-
Descontos Financeiros Concedidos	1.728,14	270,00	-	0,00%
Aportes ao Banco Central	-	-	-	-
Outras Variações Patrimoniais Diminutivas	-	-	-	-
Transferências e Delegações Concedidas	29.703.773,45	31.040.466,42	-4,31%	11,27%
Transferências Intragovernamentais	29.582.612,74	28.921.273,55	2,29%	11,22%
Transferências Intergovernamentais	-	-	-	-
Transferências a Instituições Privadas	60.581,00	100.464,84	-39,70%	0,02%
Transferências a Instituições Multigovernamentais	-	-	-	-
Transferências a Consórcios Públicos	-	-	-	-
Transferências ao Exterior	-	-	-	-
Execução Orçamentária Delegada a Entes	-	-	-	-
Outras Transferências e Delegações Concedidas	60.579,71	2.018.728,03	-97,00%	0,02%
Desvalorização e Perda de Ativos e Incorporação de	9.630.211,42	65.565.507,47	-85,31%	3,65%
Reavaliação, Redução a Valor Recuperável e Ajustes	239.433,53	32.439.021,99	-99,26%	0,09%
Perdas com Alienação	-	-	-	-
Perdas Involuntárias	-	-	-	-
Incorporação de Passivos	3.997.009,69	30.146.728,52	-86,74%	1,52%
Desincorporação de Ativos	5.393.768,20	2.979.756,96	81,01%	2,05%
Tributárias	37.271,10	101.145,89	-63,15%	0,01%
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	9.048,33	5.544,11	63,21%	0,00%
Contribuições	28.222,77	95.601,78	-70,48%	0,01%
Custo - Mercadorias, Produtos Vend. e dos Serviços	-	-	-	-
Custo das Mercadorias Vendidas	-	-	-	-
Custos dos Produtos Vendidos	-	-	-	-
Custo dos Serviços Prestados	-	-	-	-
Outras Variações Patrimoniais Diminutivas	3.061.367,07	4.386.024,88	-30,20%	1,16%
Premiações	-	-	-	-
Resultado Negativo de Participações	-	-	-	-
Operações da Autoridade Monetária	-	-	-	-
Incentivos	2.887.318,48	4.365.974,21	-33,87%	1,10%
Subvenções Econômicas	-	-	-	-
Participações e Contribuições	-	-	-	-
Constituição de Provisões	-	-	-	-
Diversas Variações Patrimoniais Diminutivas	174.048,59	20.050,67	768,04%	0,07%
RESULTADO PATRIMONIAL DO PERÍODO	6.660.807,78	-67.267.740,91	-109,90%	-



NOTAS EXPLICATIVAS CONSOLIDADAS - 2º TRIMESTRE/2020

ÓRGÃO: 26414 – INSTITUTO FEDERAL DE MATO GROSSO – IFMT

1. INFORMAÇÕES GERAIS – CONTEXTO OPERACIONAL

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

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

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

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

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



c) A obsolescência tecnológica e;

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

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

Tabela de Depreciação

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

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

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

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

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



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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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



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

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

1.2 Sistemática de apuração de custos no âmbito da unidade

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

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

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

A seguir apresentamos as Notas Explicativas relativamente ao 2º trimestre de 2020 com as respectivas análises.



ÓRGÃO: 26414- INSTITUTO FEDERAL DO MATO GROSSO – IFMT

NOTA 01 – FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR – 2º TRIMESTRE DE 2020

Em 30/06/2020 o Instituto Federal de Mato Grosso apresentou de fornecedores e contas a pagar de curto prazo o saldo de R\$ **2.404.326,16**. No Quadro 1 seguem os saldos evidenciados por Unidade Gestora.

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

UG Executora		Jun/2020	AV %
158144	INST.FED.DE EDUC.,CIENC.E TEC.DO MATO GROSSO	191.563,93	7,97
158333	INST.FED.MATO GROSSO/CAMPUS CUIABA	390.780,59	16,25
158334	INST.FED.MATO GROSSO/CAMPUS CACERES	43.433,66	1,81
158335	INST.FED.MATO GROSSO/CAMPUS SAO VICENTE	476.797,46	19,83
158492	INST.FED.MATO GROSSO/CAMPUS CAMPO N. PARECIS	393.136,80	16,35
158493	INST.FED.MATO GROSSO/CAMPUS JUINA	22.573,76	0,94
158494	INST.FED.MATO GROSSO/CAMPUS BELA VISTA	91.365,39	3,80
158495	INST.FED.MATO GROSSO/CAMPUS PONTES LACERDA	87.136,88	3,62
158496	INST.FED.MATO GROSSO/CAMPUS CONFRESA	135.654,98	5,64
158497	INST.FED.MATO GROSSO/CAMPUS BARRA DO GARCAS	63.381,11	2,64
158498	INST.FED.MATO GROSSO/CAMPUS RONDONOPOLIS	64.903,69	2,70
158950	INST.FED.MATO GROSSO/CAMPUS SORRISO	258.523,15	10,75
158970	INST.FEDERAL DE MATO GROSSO/CAMPOS PRIM.LESTE	46.606,28	1,94
158971	INST.FED.MATO GROSSO/CAMPUS VARZEA GRANDE	50.576,85	2,10
158972	INST.FED.MATO GROSSO/CAMPUS ALTA FLORESTA	87.891,63	3,66
Total		2.404.326,16	100,00

Fonte: Tesouro Gerencial

Entre os campi, os saldos de fornecedores e contas a pagar mais expressivos são dos campi São Vicente, representando **19,83%**, Campo Novo do Parecis com **16,35%** e Cuiabá com **16,25%**. Nas tabelas abaixo destaca-se os fornecedores de valores mais significativos:

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

Fornecedor		Curto Prazo	AV%
03.467.321/0001-99	ENERGISA MATO GROSSO - DISTRIBUIDORA DE ENERGIA S.A	385.230,26	16,02
06.033.132/0001-04	CAMPOS ENGENHARIA E CONSTRUCOES EIRELI	231.704,57	9,64
03.232.014/0001-29	PROTEGE- SISTEMA DE PROTECAO ATMOSFERICA LTDA	168.267,00	7,00



36.909.349/0001-98	TMF ENGENHARIA E SERVICOS EIRELI	165.473,59	6,88
00.332.087/0005-28	SECURITY SEGURANCA LTDA	114.191,93	4,75
00.482.840/0001-38	LIDERANCA LIMPEZA E CONSERVACAO LTDA	102.782,58	4,27
TOTAL		1.167.649,93	

Fonte: Tesouro Gerencial

A soma dos valores contratuais de fornecedores do quadro acima totaliza **R\$ 1.167.649,93** e representam os contratos mais altos que ultrapassam a margem de cem mil reais, sendo o de maior representação o destinado ao fornecimento de energia elétrica. Seguidamente, as contratações se referem a serviços de reforma e manutenção predial dos Campi.

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

Subgrupo Passivo Circulante	Valor	AV %
Obrigações Trabalhistas, Prev. Assist. a pagar	84.031.076,47	18,33
Fornecedores e contas a pagar	2.404.326,16	0,52
Obrigações Fiscais a Curto Prazo	427,44	0,0
Demais Obrigações a pagar Curto Prazo.	35.615.063,96	7,77
TOTAL	122.050.894,03	26,78%

Fonte: Siafi – Balancete Órgão

O total do subgrupo do Passivo Circulante é de **R\$ 122.050.894,03**. A análise vertical em relação ao total do Passivo indica que as “Obrigações Trabalhistas, Prev. Assist. a pagar” representam **18,33%** e “Demais Obrigações de Curto Prazo” representam **7,77%**, sendo as duas contas sintéticas mais representativas do Passivo Circulante com **26,78%** do total do Passivo.



Legenda de Nota Explicativa para o SIAFI Web

Em 30/06/2020 o Instituto Federal de Mato Grosso-IFMT apresentou saldo de R\$ **2.404.326,16** de fornecedores e contas pagar de curto prazo. Os valores de fornecedores mais expressivos, acima de cem mil reais, correspondem ao consumo de energia elétrica, seguido de contratos de manutenção predial e serviços terceirizados. O Passivo Circulante da instituição totalizou o montante de **R\$ 122.050.894,03**. O subgrupo de maior representatividade do Passivo Circulante se refere as Obrigações Trab. Prev. E Assist. a Pagar, cujo saldo totaliza o valor de **R\$ 84.031.076,47** e representa **18,33% do Passivo**. A análise horizontal das contas do Passivo Circulante, em relação ao último período de 2019, indica um acréscimo de **28,56%**, com maior impacto no subgrupo de “Fornecedores e Contas a Pagar” de curto prazo com acréscimo de **41,64%**.

ELIZÂNGELA CRISTINA MAGALHÃES

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



ÓRGÃO: 26414– INSTITUTOS FEDERAIS DO MATO GROSSO – IFMT

Nota 02 – EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA DOS RESTOS A PAGAR 2º TRIMESTRE 2020.

1.1 – Restos a Pagar Processados.

Quadro 04 - Restos a Pagar Processados por Campi

UG Executora	RESTOS A PAGAR PROCESSADOS INSCRITOS	RESTOS A PAGAR PROCESSADOS REINSCRITOS	RESTOS A PAGAR PROCESSADOS CANCELADOS	RESTOS A PAGAR PROCESSADOS PAGOS	RESTOS A PAGAR PROCESSADOS A PAGAR	AV%	
158144	INST.FED.DE EDUC. CIENC. E TEC. DO MATO GROSSO / REITORIA	28.466.467,49	76.768,61	1.100,00	28.465.367,49	76.768,61	44,18
158333	IFMT/CAMPUS CUIABA	354.693,75		147.769,58	206.553,17	371,00	0,21
158334	IFMT/CAMPUS CACERES	145.339,88			145.339,88	0,00	0,00
158335	IFMT/CAMPUS SAO VICENTE	411.987,48		524,46	392.533,77	18.929,25	10,89
158492	IFMT/CAMPUS CAMPO N. PARECIS	161.169,65	1.572,00		156.957,19	5.784,46	3,33
158493	IFMT /CAMPUS JUINA	74.760,09		82,50	72.934,25	1.743,34	1,00
158494	IFMT/CAMPUS BELA VISTA	116.391,09			116.391,09	0,00	0,00
158495	IFMTCAMPUS PONTES LACERDA	36.160,51		1.940,00	30.512,51	3.708,00	2,13
158496	IFMT/CAMPUS CONFRESA	199.383,32	4.939,26		199.383,32	4.939,26	2,84
158497	IFMT/CAMPUS BARRA DO GARCAS	53.179,72			52.093,72	1.086,00	0,62
158498	IFMT/CAMPUS RONDONOPOLIS	146.386,99	3.507,78		145.322,96	4.571,81	2,63
158950	IFMT/CAMPUS SORRISO	218.256,84	35.370,73	3.900,00	197.069,35	52.658,22	30,30
158970	IFMT/CAMPUS PRIM.LESTE	33.468,66			33.468,66	0,00	0,00
158971	IFMT/CAMPUS VARZEA GRANDE	53.109,78	2.020,41		51.920,07	3.210,12	1,85
158972	IFMT/CAMPUS ALTA FLORESTA	62.289,01		300,00	61.989,01	0,00	0,00
Total		30.533.044,26	124.178,79	155.616,54	30.327.836,44	173.770,07	100,00

Fonte: Tesouro Gerencial

Os dados do Quadro 04 evidenciam a execução dos Restos a Pagar Processados no trimestre. O saldo mais expressivo, de **R\$ 76.768,61** correspondente a **44,18%**, concentra-se na UG 158144 da Reitoria. Esse valor refere-se a dois processos cujos contratos foram rescindidos por descumprimento de cláusulas contratuais por parte das empresas, mas que ainda estão sendo acompanhados pelos setores responsáveis para providências cabíveis.

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



Quadro 05 - Execução de RPNP 2020

RP não Processados à Pagar	Valor
Cancelados	773.599,77
Pagos	18.177.375,07
Total de Rap não processados a pagar	19.250.169,70
Restos à Pagar inscritos e reinscritos	38.201.144,54
Execução Média:	47,58%

Fonte: Tesouro Gerencial.

O Instituto Federal de Mato Grosso encerrou o trimestre com o percentual de execução em **47,58%**, contabilizando o total de **R\$ 19.250.169,70** de restos a pagar não processados a pagar conforme os dados do Quadro 05. O percentual é considerando adequado em se tratando do 2º trimestre do exercício financeiro. Dentre os saldos cancelados de RPNP, o valor de **R\$ 516.486,04** foi realizado pela UG 158144 da Reitoria.

Quadro 06 - RPNP 2020 por Natureza de Despesa

Natureza Despesa		Restos a Pagar Não Processados a Pagar	AV (%)
Custeio			
333041	CONTRIBUICOES	217.318,23	2,38
339018	AUXÍLIO FINANCEIRO A ESTUDANTES	447.179,67	4,89
339020	AUXÍLIO FINANCEIRO A PESQUISADORES	18.798,19	0,21
339030	MATERIAL DE CONSUMO	2.956.085,25	32,32
339031	PREMIACOES CULT., ART., CIENT., DESP. E OUTR.	2.250,00	0,02
339032	MATERIAL, BEM OU SERVICO P/ DISTRIB. GRATUITA	586.041,35	6,41
339033	PASSAGENS E DESPESAS COM LOCOMOCAO	496.871,72	5,43
339036	OUTROS SERVICOS DE TERCEIROS - PESSOA FISICA	29.573,39	0,32
339037	LOCACAO DE MAO-DE-OBRA	474.308,32	5,19
339039	OUTROS SERVICOS DE TERCEIROS - PESSOA JURIDICA	3.744.908,32	40,95
339040	SERVICOS DE TECNOLOGIA DA INFORMACAO E COMUNICACAO - PJ	79.637,17	0,87
339047	OBRIGACOES TRIBUTARIAS E CONTRIBUTIVAS	3.341,98	0,04
339139	OUTROS SERVICOS DE TERCEIROS - PESSOA JURIDICA (INTRA)	78.834,14	0,86
339147	OBRIG.TRIBUT.E CONTRIB-OP.INTRA-ORCAMENTARIAS	10.064,15	0,11
	SUBTOTAL CUSTEIO	9.145.211,88	100,00

Natureza Despesa		Restos a Pagar Não Processados a Pagar	AV (%)
Investimento			
449030	MATERIAL DE CONSUMO	872,88	0,01



449039	OUTROS SERVICOS DE TERCEIROS - PESSOA JURIDICA	0,15	0,00
449040	SERVICOS DE TECNOLOGIA DA INFORMACAO E COMUNICACAO - PJ	101.800,99	1,01
449051	OBRAS E INSTALACOES	3.341.656,07	33,07
449052	EQUIPAMENTOS E MATERIAL PERMANENTE	6.660.627,73	65,91
	SUBTOTAL CAPITAL	10.104.957,82	100,00
Total		19.250.169,70	

Fonte: Tesouro Gerencial

Do total de **R\$ 19.250.169,70** de restos a pagar não processados a pagar, verifica-se no Quadro 06 que **47,51%** correspondem as despesas correntes, com destaque para as despesas com outros serviços de pessoas jurídicas e material de consumo, e **52,49%** com despesas de capital, com destaque para aquisição de equipamentos e material permanente e obras e instalações.

Legenda de Nota Explicativa para SIAFI Web

O montante registrado em Restos a Pagar Não Processados (RPNP) no término do primeiro trimestre de 2020 foi de **R\$ 19.250.169,70**. Deste total, foram pagos até o término do período o montante de **R\$ R\$ 18.177.375,07** e cancelados **R\$ 773.599,77**. O percentual de execução é adequado, sendo de **47,58%**, visto que se refere ao 2 Trimestre do exercício. A análise vertical apontou que as despesas de capital correspondem ao saldo mais alto, com **52,49%**.

ELIZÂNGELA CRISTINA MAGALHÃES

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



ÓRGÃO: 26414– INSTITUTOS FEDERAIS DO MATO GROSSO – IFMT

NOTA 03 – REVISÃO ANALÍTICA BP (2º TRIMESTRE DE 2020)

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

4.1 ATIVO

4.1.1 - ATIVO CIRCULANTE

O total do ativo resultou no valor de **R\$ 458.389.160,46**. O saldo da conta “Caixa e Equivalente de Caixa” é a mais expressiva do subgrupo do ativo circulante com **6,90%** em relação ao ativo total. A análise horizontal entre os períodos, evidencia um acréscimo exponencial no saldo da conta “Demais Créditos e Valores a Curto Prazo” em **2.483,89%**.

Quadro 07 – Ativo Circulante

	Jun/2020	2019	AV (%)	AH (%)
Caixa e Equivalente de Caixa	31.628.497,49	33.136.707,88	6,90	-4,55
Demais Créditos e Valores à Curto Prazo	18.774.353,77	726.591,32	4,10	2.483,89
Estoque	6.072.908,47	5.234.005,92	1,32	16,03
Total do Ativo Circulante	56.475.759,73	39.097.305,12		

Na conta “Créditos e Valores a Curto Prazo” houve aumento expressivo em relação ao período anterior, no valor de **2.483,89%**, refere-se especialmente aos registros de adiantamento de 13 salário e adiantamento de férias do exercício.

4.1.2 - ATIVO NÃO CIRCULANTE

O subgrupo do Ativo Não Circulante foi encerrado no 2º Trimestre/2020 no montante de **R\$ 401.913.400,73**, que comparado ao exercício de 2019, representa um acréscimo de **4,25%**, devido a



variação do subgrupo Intangível e Imobilizado.

4.1.2.1 IMOBILIZADO

O imobilizado é composto pelos bens móveis e imóveis.

4.1.2.2 – BENS MÓVEIS

Quadro 08 – Composição dos Bens Móveis

Composição	Jun/20	2019	AV (%)	AH (%)
Máquinas, Aparelhos, Equipamentos e Ferramentas	40.009.654,02	38.414.455,92	29,40	4,15
Bens de Informática	39.348.578,35	36.217.965,71	28,92	8,64
Móveis e Utensílios	33.830.931,86	32.004.498,33	24,86	5,71
Material Cultural, Educacional e de Comunicação	15.285.503,82	14.780.566,18	11,23	3,42
Veículos	16.856.392,58	16.687.120,96	12,39	1,01
Semoventes	217.484,91	589.684,91	0,16	-63,12
Demais Bens Móveis	12.182.730,89	11.897.622,23	8,95	2,40
Depreciação /Amortização Acumulada	(21.660.289,02)	(20.505.439,43)	-15,92	5,63
Total	130.086.474,81	133.997.095,29	100,00	4,60

Fonte: Tesouro Gerencial

A análise vertical aponta que o subgrupo que mais concentra saldo do total do imobilizado o “Máquinas, Aparelhos, Equipamentos e Ferramentas”, que corresponde a **29,40%**.

A análise horizontal indica que os valores da composição dos bens móveis do IFMT, evidenciam aumento de **4,60%** em relação ao período de 2019, com destaque para bens de informática cujo acréscimo de **8,64%** foi o mais expressivo.

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



4.1.2.4 – BENS IMÓVEIS

Quadro 09 - Composição dos Bens Imóveis

Mês Lançamento	Jun/2020	2019		
Conta Contábil	Saldo - R\$ (Conta Contábil)	Saldo - R\$ (Conta Contábil)	AV %	AH%
Bens de Uso Especial	244.971.495,87	229.894.088,35	92,52	6,56
Bens Dominicais	0,00	0	0,00	0,00
Bens Imóveis em Andamento	22.381.004,81	26.943.053,66	8,45	-16,93
Benfeitorias em Propriedade de Terceiros	0,00	0	0,00	0,00
Instalações	1.232.112,27	1.199.162,27	0,47	2,75
Demais Bens Imóveis	0,00			0,00
Deprec./Acum./Amort. Acumulada - Bens Imóveis	(3.819.511,98)	(3.819.511,98)	-1,44	9,51
Total	254.548.342,37	26.960.353,86	100,00	4,01

Fonte: Tesouro Gerencial

Os dados demonstrados no Quadro 09 evidenciam a variação positiva de **4,01 %** do subgrupo Bens Imóveis em comparação ao período anterior.

Verifica-se um acréscimo do subgrupo Bens de Uso Especial de **6,56%** em relação ao ano anterior e este concentra **92,52%** do total dos bens imóveis da instituição.

Considerando ser o mais expressivo, segue no Quadro 10 a sua composição detalhada:

Quadro 10 - Detalhamento dos Bens de Uso Especial

Mês Lançamento	Jun/2020	2019	AV (%)	AH (%)
Conta Contábil	Saldo - R\$ (Conta Contábil)	Saldo - R\$ (Conta Contábil)		
Fazendas, Parques e Reservas	1.188.137,59		0,49	
Terrenos, Glebas	1.075.200,00	1.075.200,00	0,44	0,00
Imóveis de Uso Educacional	239.383.418,84	225.503.865,41	97,72	6,15
Edifícios	0,00	0,00	0,00	0,00
Imóveis Residenciais e Comerciais	3.122.925,28	3.122.925,28	1,27	0,00
Outros Bens Imóveis de Uso Especial	201.814,16	192.097,66	0,08	5,06
Total	244.971.495,87	229.894.088,35	100,00	6,56

Fonte: Tesouro Gerencial

A análise vertical indica que **97,72%** dos bens imóveis da instituição trata-se de bens de uso educacional, tendo sofrido um acréscimo de **6,15%** em relação ao período anterior.



4.1.2.5– INTANGÍVEL

Quadro 11 – Composição

	Jun/2020	2019	AV (%)	AH (%)
Softwares com Vida Útil Definida	333.016,52	269.955,40	30,91	23,36
Softwares com Vida Útil Indefinida	738.649,34	608.181,44	68,56	21,45
(-) Amortização Acumulada de Softwares	-	-	-	-
Marcas, Direitos e Patentes com Vida Útil Definida	5.646,49	5.646,49	0,52	0,00
Total	1.077.312,35	883.783,33	100,00	21,90

Fonte Tesouro Gerencial

Os dados do Quadro 11 evidenciam aumento de investimento em softwares no período em **21,90%**. Evidencia também que **30,91%** de Softwares com vida útil definida não foram amortizados. Além disso, o saldo de **R\$ 5.646,49** referente a Concessão de Direito de Uso de Comunicação registrado pelo IFMT-Campus Cáceres também não está sendo amortizado. Não houve registro de redução ao valor recuperável (*impairment*).

4.2 – PASSIVO

4.2.1 - PASSIVO CIRCULANTE

Quadro 12 – Composição

	Jun/2020	2019	AV (%)	AH (%)
Obrigações Trab. Prev. e Assist. à Pagar a Curto	84.031.076,47	59.325.335,01	18,33	41,64
Fornecedores e Contas à Pagar à Curto Prazo	2.404.326,16	2.210.380,88	0,52	8,77
Obrigações Fiscais de Curto Prazo	427,44	410,99	0,00	4,00
Demais Obrigações à Curto Prazo	35.615.063,96	33.403.088,22	7,77	6,62
Total	122.050.894,03	94.939.215,10	-	28,56

Fonte: Balanço Patrimonial (SiafiWeb)

Tendo em conta os dados expostos no Quadro 12, observa-se que o Passivo Circulante (PC) aumentou em **28,56%** em relação ao ano de 2019. A conta sintética “Obrigações Trab. Prev. E Assist. à Pagar a Curto Prazo” é a mais representativa do PC, com **18,33%** em relação ao total do Passivo.



A análise horizontal indica que a conta “Obrigações Trab. Prev. E Assist a Pagar a Curto Prazo” foi a que mais aumentou no período, em **41,64%**. Ressalta-se ainda que nesse grupo há um saldo na conta 2.1.8.9.1.02.00 “Diárias a pagar” no valor de **R\$ 3.270,69** que deverá ser analisado.

4.3 - PATRIMÔNIO LÍQUIDO

4.3.1 - RESULTADOS ACUMULADOS

4.3.1.1 - Resultado do Exercício

Quadro 13 – Composição

	Jun/20	2019	AV%	AH (%)
Reservas de Capital	249.901,26	249.901,26	0,05	0
Resultados Acumulados	335.374.935,13	318.713.359,23	73,16	2,03
Total	335.624.836,39	328.963.260,49	73,22	2,03

Fonte: Balanço Patrimonial (SiafiWeb)

Verifica-se um acréscimo de **2,03%** no Patrimônio Líquido no período, cuja conta com saldo mais representativo é a de Resultados Acumulados, com **73,16%**.

Síntese da Nota Explicativa para o SIAFIWEB

A presente Revisão Analítica do Balanço Patrimonial do 2º trimestre de 2020 evidência:

- No Ativo Circulante (AC) a conta com valor mais expressivo é “Caixa e Equivalente de Caixa” que corresponde a **6,90%** do Ativo, tendo variado negativamente em **-4,55%** em relação ao ano de 2019. A conta sintética “Créditos e Valores a Curto Prazo”, de acordo com análise horizontal, foi a que sofreu variação de saldo mais relevante, em **2.483,89%** e corresponde especialmente aos registros de Adiantamentos de 13º Salário e Férias de 2020;

- No Ativo Não Circulante (ANC), em relação ao período anterior, o subgrupo aumentou em **4,25%**, devido acréscimos no Intangível e Imobilizado. O Imobilizado teve acréscimo de **4,21%** em relação ao período anterior e a conta com saldo mais expressivo do subgrupo refere-se a “Máquinas, Aparelhos, Equipamentos e Ferramentas”, com **29,40%**. A conta que sofreu maior acréscimo foi “Bens de Informática” com **8,64%**. Em relação aos Bens Imóveis, o percentual de acréscimo foi de



4,01%. Os “Bens de Uso Especial” corresponde a **92,52%** do total e sofreram acréscimo de **6,56%**. Dos Bens de Uso Especial, **97,72%** destinam-se ao Uso Educacional. O subgrupo Intangível teve acréscimo de **21,90%**. Destes **99,48%** são softwares adquiridos, e os registrados com vida útil não definida não estão sendo amortizados. Não há registros de redução ao valor recuperável.

- No Passivo Circulante (PC), em relação ao período anterior, o subgrupo aumentou em **28,56%**. A conta sintética “Obrigações Trab. Prev. e Assist. à Pagar a Curto Prazo” é a mais representativa do subgrupo, com **18,33%** em relação ao total do Passivo. A análise horizontal indica que a conta que mais variou em relação ao ano anterior foi “Obrigações Trab. Prev. e Assist. à Pagar a Curto Prazo” em **41,64%** de acréscimo.

- No Patrimônio Líquido (PL) a análise horizontal evidencia uma variação do saldo positiva em **2,03%**, sendo a conta “Resultados Acumulados” a mais representativa, com **73,16%** do total do Passivo.

ELIZÂNGELA CRISTINA MAGALHÃES

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



ÓRGÃO: 26414– INSTITUTOS FEDERAIS DO MATO GROSSO – IFMT

NOTA 04 – REVISÃO ANALÍTICA BO (2º TRIMESTRE DE 2020)

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

No 2º Trimestre de 2020, o Balanço Orçamentário apresentou a seguinte situação evidenciada no Quadro 14.

Quadro 14 - Visão Geral da Execução do Balanço Orçamentário

Balanço Orçamentário	Realização/Execução
Receitas Correntes	807.076,52
Receitas de Capital	467.000,00
Total das Receitas	1.274.076,52
Despesas Correntes	205.688.751,11
Despesas de Capital	491.825,49
Total das Despesas	206.180.576,60
Superávit/(Déficit)	-325.470.789,97

Fonte: Tesouro Gerencial.

Deste modo, constata-se que o resultado da execução foi deficitário na execução em **R\$ -325.470.789,97**, tendo sido influenciado especialmente pelo total de despesas correntes realizadas.

6.1 - Execução das Receitas Orçamentárias

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



Natureza Receita	Saldo - R\$ (Conta Contábil)			%	%
	Previsão Inicial	Previsão Atualizada	Receitas Realizadas	AV	AH
13100111 ALUGUEIS E ARRENDAMENTOS-PRINCIPAL	1.230.113,00	1.230.113,00	679.066,70	53,30	55,20
13210011 REMUNERACAO DE DEPOSITOS BANCARIOS-PRINCIPAL	37.015,00	37.015,00	4.518,10	0,35	12,21
14000011 RECEITA AGROPECUARIA-PRINCIPAL	28.711,00	28.711,00	11.580,44	0,91	40,33
16100111 SERV.ADMINISTRAT.E COMERCIAIS GERAIS-PRINC.	276.648,00	276.648,00	53.379,41	4,19	19,30
16100211 INSCR.EM CONCURSOS E PROC.SELETIVOS-PRINCIPAL	1.958.706,00	1.958.706,00	17.880,00	1,40	0,91
16909911 OUTROS SERVICOS-PRINCIPAL	29.606,00	29.606,00	4.693,85	0,37	15,85
19100911 MULTAS E JUROS PREVISTOS EM CONTRATOS-PRINC.	4.344,00	4.344,00		0,00	0,00
19210111 INDENIZ.P/DANOS CAUSADOS AO PATR.PUB.-PRINC.			985,97	0,08	
19220611 REST.DESPESAS EXERC.ANT.FIN.FTE.PRIM.-PRINC.			14.913,95	1,17	
19229911 OUTRAS RESTITUICOES-PRINCIPAL			19.998,10	1,57	#DIV/0!
21110011 TITULOS DE RESPONS.TES.NAC.-MERC.INT.-PRINC.	50.998.842,00	50.998.842,00		0,00	0,00
22130011 ALIENACAO DE BENS MOVEIS E SEMOVENTES-PRINC.	507.000,00	507.000,00	467.000,00	36,65	92,11
76100111 SERV.ADMIN.E COMERCIAIS GERAIS-PRINC.-INTRA			60,00	0,00	
TOTAL	55.070.985,00	55.070.985,00	1.274.076,52	100,00	2,31

Fonte: Tesouro Gerencial.

Os dados constantes no Quadro 15 evidenciam a frustração na arrecadação das receitas próprias visto que foram realizadas **2,31%** do total previsto, conforme análise horizontal. A Receita Realizada de “Alienação de Bens Móveis e Semoventes – Princ” no valor de **R\$ 467.000,00** decorre do processo de Leilão de Semoventes realizado pela UG 158335 (IFMT-Campus São Vicente) em Maio/2020.

6.2 - Execução das Despesas

As despesas executadas correntes e de capital realizadas no 2º Trimestre de 2020 totalizaram **R\$ 106.180.576,60**, conforme dados dispostos no Quadro 16.

Quadro 16 - Execução das Despesas Correntes e de Capital Executadas

DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA	DESPESAS EMPENHADAS	DESPESAS LIQUIDADAS	DESPESAS PAGAS	SALDO DA DOTAÇÃO
DESPESAS CORRENTES	451.641.141,00	458.237.797,00	325.795.984,32	205.688.751,11	174.224.213,09	132.441.812,68
Pessoal e Encargos Sociais	358.818.351,00	365.039.963,00	276.209.600,00	179.388.744,60	151.897.447,26	88.830.363,00
Juros e Encargos da Dívida	-	-	-	-	-	-
Outras Despesas Correntes	92.822.790,00	93.197.834,00	49.586.384,32	26.300.006,51	22.326.765,83	43.611.449,68
DESPESAS DE CAPITAL	6.266.395,00	6.266.395,00	948.882,17	491.825,49	459.411,38	5.317.512,83
Investimentos	6.266.395,00	6.266.395,00	948.882,17	491.825,49	459.411,38	5.317.512,83
SUBTOTAL DAS DESPESAS	457.907.536,00	464.504.192,00	326.744.866,49	206.180.576,60	174.683.624,47	137.759.325,51

Fonte: Balanço Orçamentário/2020

O grupo das Despesas Correntes correspondem a **99,76%** das despesas orçamentárias executadas. As Despesas de Capital tiveram pouca expressividade, correspondendo apenas a **0,24%**.



Quadro 17 - Percentuais da Execução da Despesa por Categoria Econômica

Posição	Despesas	AH (%)	AV (%)
1	Investimentos	7,85	0,24
2	Outras Despesas Correntes	28,22	12,76
3	Pessoal e Encargos Sociais	49,14	87,01

A análise vertical demonstrada no Quadro 17 indica que a despesa executada mais relevante é a Despesa Corrente de “Pessoal e Encargos Sociais”, cujo percentual atingiu **87,01%** do total das despesas. Em seguida, “Outras Despesas Correntes” com **12,76%**.

Síntese da Nota Explicativa para o SIAFI Web

A Revisão Analítica do Balanço Orçamentário (BO) do 2º trimestre de 2020 tem o objetivo de evidenciar a integração entre o planejamento e a execução orçamentária. Com relação ao planejamento e execução das receitas orçamentárias, constata-se que houve 2,31% do total previsto. Em maio/2020, foi realizado um Leilão do IFMT – Campus SVC onde gerou um ganho de **R\$120.400,00** com relação a receita prevista. Há a expectativa de realização de outro Leilão envolvendo vários campi do IFMT. O resultado da execução orçamentária (Receitas Arrecadadas – Despesas Empenhadas) gerou um déficit orçamentário no valor de **R\$ - 325.470.789,97**. A análise vertical entre o total das Receitas Arrecadadas e o total das Despesas Realizadas, indica que as receitas próprias corresponderam a **0,3914%** do total das despesas executadas.

ELIZÂNGELA CRISTINA MAGALHÃES

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



ÓRGÃO: 26414- INSTITUTOS FEDERAIS DO MATO GROSSO – IFMT

NOTA 05 – OBRIGAÇÕES CONTRATUAIS (2º TRIMESTRE 2020)

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

Quadro 18 – Obrigações Contratuais – Composição

Obrigações Contratuais	Junho/2020	2019	AH (%)
Aluguéis	288.382,70	757.398,70	38,08
Fornecimento de Bens	726.355,76	805.368,31	90,19
Seguros	138.172,88	138.534,70	99,74
Serviços	18.280.445,82	15.324.653,15	119,29
Total	19.433.357,16	17.025.954,86	114,14

Fonte: Tesouro Gerencial.

Em relação a dezembro de 2019 houve um acréscimo nos valores dos contratos em **14,14%**. Destes valores merecem destaque os firmados com contratação de serviços que apresentou um acréscimo da ordem de **119,29%**, em contrapartida com os contratos de alugueis os quais caíram **-38,08%**.

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

Quadro 19 - Obrigações Contratuais – Por UG Contratante

Unidade Gestora		Saldo R\$ (Conta Contábil)	AV (%)
158144	IFMT / Reitoria	3.652.538,74	18,80
158333	IFMT / Cuiabá	3.534.739,24	18,19
158334	IFMT / Campus Cáceres	779.580,75	4,01
158335	IFMT/Campus São Vicente	1.619.975,41	8,34
158492	IFMT /Campus Campo N. Parecis	2.648.275,38	13,63
158493	IFMT /Campus Juína	1.524.678,95	7,85
158494	IFMT /Campus Bela Vista	866.443,59	4,46
158495	IFMT/Campus Pontes Lacerda	1.018.452,09	5,24
158496	IFMT /Campus Confresa	732.827,12	3,77
158497	IFMT /Campus Barra do Garças	616.822,44	3,17
158498	IFMT /Campus Rondonópolis	1.020.975,49	5,25
158950	IFMT / Campus Sorriso	983.996,05	5,06
158970	IFMT / Campus Primavera do Leste	434.051,91	2,23
Total		19.433.357,16	100,00

Fonte: Tesouro Gerencial



Quadro 20 – Obrigações Contratuais de Valores mais expressivos

CNPJ	Contratado	Saldo R\$ (Conta Contábil)	AV (%)
00.482.840/0001-38	Liderança Limpeza e Conservação Ltda	1.666.643,01	8,58
36909349000198	TMF Engenharia e Serviços Eireli	1.150.749,93	5,92
06157430000106	Ecos Turismo Ltda - ME	957.899,23	4,93
03232014000129	Protege- Sistema de Proteção Atmosférica Ltda	940.165,51	4,84
04829840000112	Confiança Administração e Serviços Eireli - EPP	763.129,17	3,93

Fonte: Tesouro Gerencial

Os contratos relacionados no Quadro 20 respondem por **28,19%** do total contratado por todas as UG's, cujos montantes individuais (valor por contrato) de dois contrato ultrapassam a soma de um milhão de reais, o contrato firmado com a empresa Liderança Limpeza e Conservação Ltda representa **8,58%** pela UG 158492 (IFMT - Campus Campo N. Parecis) com o valor expressivo de **R\$ 912.095,11**, contratado para atender serviços de motorista, serviços gerais e cozinheiro e ajudante de cozinha.

A UG 158333 (IFMT – Campus Cuiabá) tem contrato firmado com a empresa TMF Engenharia e Serviços Eireli, no valor de **R\$ 1.002.014,68** e a UG RTR (158144) mantém contrato firmado com a empresa Ecos Turismo Ltda., referente a agenciamento de viagens, e representa 4,93% do total de obrigações contratuais. O contrato com a empresa Protege Sistema de Proteção Atmosférica Ltda representa **4,84%** e foi contratada para atender a todas as UG's do Instituto Federal de Mato Grosso para execução de serviços de engenharia com fornecimento de insumos para manutenção de bens imóveis.



Síntese da Nota Explicativa para o SIAFI WEB

Das Obrigações Contratuais em execução no exercício de 2020, constata-se um acréscimo da ordem de **14,14%** em relação ao ano anterior, sendo um percentual aceitável demonstrando que o nível de endividamento do Órgão está estabilizado. Do total de valores contratuais registrados na conta de obrigações contratuais, no período analisado, destaca-se os contratos da UG 158144 - Reitoria que representa **18,80%** e da UG 158333 – Campus Cuiabá **18,19%** e UG 158492 – Campus Campo N. Parecis com **13,63%** cabe destacar que este último mencionado atualmente possui obras em andamento por isso passou a apresentar aumento significativo de valores contratuais em relação aos demais Campi nos últimos trimestres.

ELIZÂNGELA CRISTINA MAGALHÃES

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



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

NOTA 06 – DEMONSTRAÇÃO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS (2º TRIMESTRE DE 2020)

Quadro 21 - Variações Patrimoniais Aumentativas e Diminutivas

	2020	2019	AH%	AV%
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	270.229.587,74	250.805.247,54	7,74%	100,00
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	-	-		
Impostos	-	-		
Taxas	-	-		
Contribuições de Melhoria	-	-		
Contribuições	-	-		
Contribuições Sociais	-	-		
Contribuições de Intervenção no Domínio Econômico	-	-		
Contribuição de Iluminação Pública	-	-		
Contribuições de Interesse das Categorias Profissionais	-	-		
Exploração e Venda de Bens, Serviços e Direitos	768.274,09	1.219.675,48	-37,01%	0,28%
Venda de Mercadoria	11.580,44	21.104,00	-45,13%	0,00%
Vendas de Produtos	-	-		
Exploração de Bens, Direitos e Prestação de Serviços	756.693,65	1.198.571,48	-36,87%	0,28%
Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras	4.300,30	26.816,24	-83,96%	0,00%
Juros e Encargos de Empréstimos e Financiamentos Concedidos	-	-		
Juros e Encargos de Mora	-	31,46		
Variações Monetárias e Cambiais	-	-		
Descontos Financeiros Obtidos	-	-		
Remuneração de Depósitos Bancários e Aplicações Financeiras	4.300,30	26.784,78	-83,94%	0,00%
Aportes do Banco Central	-	-		
Outras Variações Patr. Aumentativas Financeiras	-	-		
Transferências e Delegações Recebidas	250.457.808,37	243.694.046,28	2,78%	92,68%
Transferências Intragovernamentais	249.832.743,09	241.615.558,75	3,40%	92,45%
Transferências Intergovernamentais	-	-		
Transferências das Instituições Privadas	-	-		
Transferências das Instituições Multigovernamentais	-	-		
Transferências de Consórcios Públicos	-	-		
Transferências do Exterior	-	-		
Execução Orçamentária Delegada de Entes	-	-		
Transferências de Pessoas Físicas	-	-		
Outras Transferências e Delegações Recebidas	625.065,28	2.078.487,53	-69,93%	0,23%
Valorização e Ganhos c/ Ativos e Desincorporação de Passivos	18.881.048,02	5.675.372,25	232,68%	6,99%



Reavaliação de Ativos	13.671.690,28	3.161.336,28	332,47%	5,06%
Ganhos com Alienação	94.800,00	-		
Ganhos com Incorporação de Ativos	1.546.505,77	1.709.632,60	-9,54%	0,57%
Ganhos com Desincorporação de Passivos	3.568.051,97	804.403,37	343,57%	1,32%
Reversão de Redução ao Valor Recuperável	-	-		
Outras Variações Patrimoniais Aumentativas	118.156,96	189.337,29	-37,59%	0,04%
Varição Patrimonial Aumentativa a Classificar	-	-		
Resultado Positivo de Participações	-	-		
Operações da Autoridade Monetária	-	-		
Reversão de Provisões e Ajustes para Perdas	-	-		
Diversas Variações Patrimoniais Aumentativas	118.156,96	189.337,29	-37,59%	0,04%
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	263.568.779,96	318.072.988,45	-17,14%	100,00%
Pessoal e Encargos	164.146.689,94	159.136.511,45	3,15%	62,28%
Remuneração a Pessoal	132.650.205,81	126.645.361,40	4,74%	50,33%
Encargos Patronais	24.273.941,11	23.418.739,23	3,65%	9,21%
Benefícios a Pessoal	7.222.543,02	9.072.410,82	-20,39%	2,74%
Outras Var. Patrimoniais Diminutivas - Pessoal e Encargos	-	-		
Benefícios Previdenciários e Assistenciais	31.317.975,82	26.276.782,74	19,18%	11,88%
Aposentadorias e Reformas	25.344.505,03	22.605.210,37	12,12%	9,62%
Pensões	4.190.361,50	3.671.572,37	14,13%	1,59%
Benefícios de Prestação Continuada	-	-		
Benefícios Eventuais	-	-		
Políticas Públicas de Transferência de Renda	-	-		
Outros Benefícios Previdenciários e Assistenciais	1.783.109,29	-		
Uso de Bens, Serviços e Consumo de Capital Fixo	25.669.651,80	31.565.126,91	-18,68%	9,74%
Uso de Material de Consumo	2.294.276,08	3.955.635,24	-42,00%	0,87%
Serviços	21.888.976,06	25.640.126,64	-14,63%	8,30%
Depreciação, Amortização e Exaustão	1.486.399,66	1.969.365,03	-24,52%	0,56%
Variações Patrimoniais Diminutivas Financeiras	1.839,36	1.422,69	29,29%	0,00%
Juros e Encargos de Empréstimos e Financiamentos Obtidos	-	-		
Juros e Encargos de Mora	111,22	1.152,69	-90,35%	0,00%
Variações Monetárias e Cambiais	-	-		
Descontos Financeiros Concedidos	1.728,14	270,00		0,00%
Aportes ao Banco Central	-	-		
Outras Variações Patrimoniais Diminutivas Financeiras	-	-		
Transferências e Delegações Concedidas	29.703.773,45	31.040.466,42	-4,31%	11,27%
Transferências Intragovernamentais	29.582.612,74	28.921.273,55	2,29%	11,22%
Transferências Intergovernamentais	-	-		
Transferências a Instituições Privadas	60.581,00	100.464,84	-39,70%	0,02%
Transferências a Instituições Multigovernamentais	-	-		
Transferências a Consórcios Públicos	-	-		



Transferências ao Exterior	-	-		
Execução Orçamentária Delegada a Entes	-	-		
Outras Transferências e Delegações Concedidas	60.579,71	2.018.728,03	-97,00%	0,02%
Desvalorização e Perda de Ativos e Incorporação de Passivos	9.630.211,42	65.565.507,47	-85,31%	3,65%
Reavaliação, Redução a Valor Recuperável e Ajustes p/ Perdas	239.433,53	32.439.021,99	-99,26%	0,09%
Perdas com Alienação	-	-		
Perdas Involuntárias	-	-		
Incorporação de Passivos	3.997.009,69	30.146.728,52	-86,74%	1,52%
Desincorporação de Ativos	5.393.768,20	2.979.756,96	81,01%	2,05%
Tributárias	37.271,10	101.145,89	-63,15%	0,01%
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	9.048,33	5.544,11	63,21%	0,00%
Contribuições	28.222,77	95.601,78	-70,48%	0,01%
Custo - Mercadorias, Produtos Vend. e dos Serviços Prestados	-	-		
Custo das Mercadorias Vendidas	-	-		
Custos dos Produtos Vendidos	-	-		
Custo dos Serviços Prestados	-	-		
Outras Variações Patrimoniais Diminutivas	3.061.367,07	4.386.024,88	-30,20%	1,16%
Premiações	-	-		
Resultado Negativo de Participações	-	-		
Operações da Autoridade Monetária	-	-		
Incentivos	2.887.318,48	4.365.974,21	-33,87%	1,10%
Subvenções Econômicas	-	-		
Participações e Contribuições	-	-		
Constituição de Provisões	-	-		
Diversas Variações Patrimoniais Diminutivas	174.048,59	20.050,67	768,04%	0,07%
RESULTADO PATRIMONIAL DO PERÍODO	6.660.807,78	-67.267.740,91	-109,90%	

Fonte: SiafiWeb 2020

6.1 Variações Patrimoniais Aumentativas

Comparando a evolução das VPA's do 2º trimestre de 2020 em relação ao ano de 2019, no computo geral houve um acréscimo da ordem de **7,74%** sendo que o grupo de Valorização e Ganhos c/ Ativos e Desincorporação de Passivos foi o que apresentou o maior índice percentual contribuindo com **232,68%** conforme demonstrado na análise Vertical.

Exploração de bens, Direitos e Prestação de Serviços:

No 2º Trimestre de 2020 houve um decréscimo na arrecadação de Receita Própria da ordem de **-37,01%** representado, principalmente, pelas receitas referentes à Taxa de inscrição em concurso público e inscrição de vestibular.



Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras:

No 2º Trimestre de 2020 o item remuneração de depósito bancário e aplicações financeiras totalizaram **R4.300,30** representando uma redução de **-83,94%** em relação ao exercício de 2019 o valor é referente a aplicações de recursos da CTU efetuado pelo campus Cuiabá (158333).

Transferências e Delegações recebidas:

Em relação ao exercício de 2019 as Transferências e Delegações Recebidas tiveram um acréscimo de **2,78%**. No entanto o item outras transferências e delegações recebidas tiveram um decréscimo de **-69,93%** totalizando **R\$ 625.065,28** uma queda bastante expressiva com relação a 2019.

Valorização e Ganhos com Ativos e Desincorporação de Passivos:

De maneira geral, neste item, em relação ao mesmo período do exercício de 2019 houve um aumento expressiva da ordem de **232,68%**, porém esse aumento deve-se ao fato que em 2020 foi regularizado (incorporações/reavaliações e benfeitorias) dos bens imóveis no sistema SPIunet consequentemente resultando em aumento nesse grupo de contas.

Outras Variações Patrimoniais Aumentativas:

No 2º Trimestre de 2020 o total deste item foi de **R\$ 118.156,96** havendo, portanto, em relação ao exercício de 2019 um decréscimo de **-37,59%**. Deste total do item, refere-se à restituição de valores de pessoal cedidos e indenizações.

7.1 Variações Patrimoniais Diminutivas

Pessoal e Encargos:

No 2º Trimestre de 2020 às despesas com pessoal tiveram um acréscimo de **3,15%** em comparação com o mesmo período do exercício de 2019, sendo que esse grupo possui a maior variação no total das Variações Patrimoniais Diminutivas, perfazendo **62,28%** conforme



Análise Vertical.

Benefícios Previdenciários e Assistenciais:

Houve um aumento de **19,18%** na conta de benefícios Previdenciários e Assistenciais em relação do exercício de 2019, principalmente no que se refere a novas Aposentadorias e Reformas e Pensões.

Uso de Bens, Serviços e Consumo de Capital Fixo:

Em relação ao exercício de 2019 houve um decréscimo de **-6,06%** da Conta Uso de Bens, Serviços e Consumo de Capital Fixo. Destaca-se a conta de Uso de Material de Consumo teve uma redução brusca com cerca de **-42,00%**, seguida da conta de Depreciação, Amortização e Exaustão, houve um acréscimo de **-24,52%**, e da conta de Serviços que abrange os serviços de empresas terceirizadas que tiveram uma redução de **-14,63%**. Essas reduções devem-se ao fato de grande parte dos servidores estarem trabalhando home office e não estão utilizando os recursos e materiais dos Campi.

Transferências e Delegações concedidas:

Em relação ao exercício de 2019 houve um decréscimo de **-4,31%** das transferências e delegações concedidas, representado principalmente pelos sub-repasses para as Unidades Gestoras totalizando **R\$ 29.582.612,74**, em contrapartida houve a redução equivalente a **-39,70%** da conta de transferência efetuada a Instituições Privadas onde **R\$ 51.841,00** referente à anuidade do CONIF – Conselho Nacional das Instituições da Rede Federal de Educação Profissional, Científica e Tecnológica e também ao Custeio de Mestrados firmado com outras Instituições de Ensino realizada em Fevereiro/2020.

Desvalorização e Perda de Ativos e Incorporação de Passivos:

No exercício de 2020 houve um decréscimo em relação a 2019 de **-85,31%** das Desvalorizações e Perdas de Ativos e Incorporações de Passivo, representado principalmente pelos itens Reavaliação, Redução a Valor Recuperável e Ajustes p/ Perdas (Reavaliação de Imóveis no SPIUnet).



Tributária:

No exercício de 2020 houve um decréscimo de **-63,15%** em relação a 2019, o item Contribuições (Pis/Pasep, Inss Patronal sobre Serviços, Taxas Serviço iluminação Pública) registrou um decréscimo de **-70,48%** já o item Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria (licenciamentos de veículos) registrou um acréscimo de **63,21%**.

Outras Variações Patrimoniais Diminutivas:

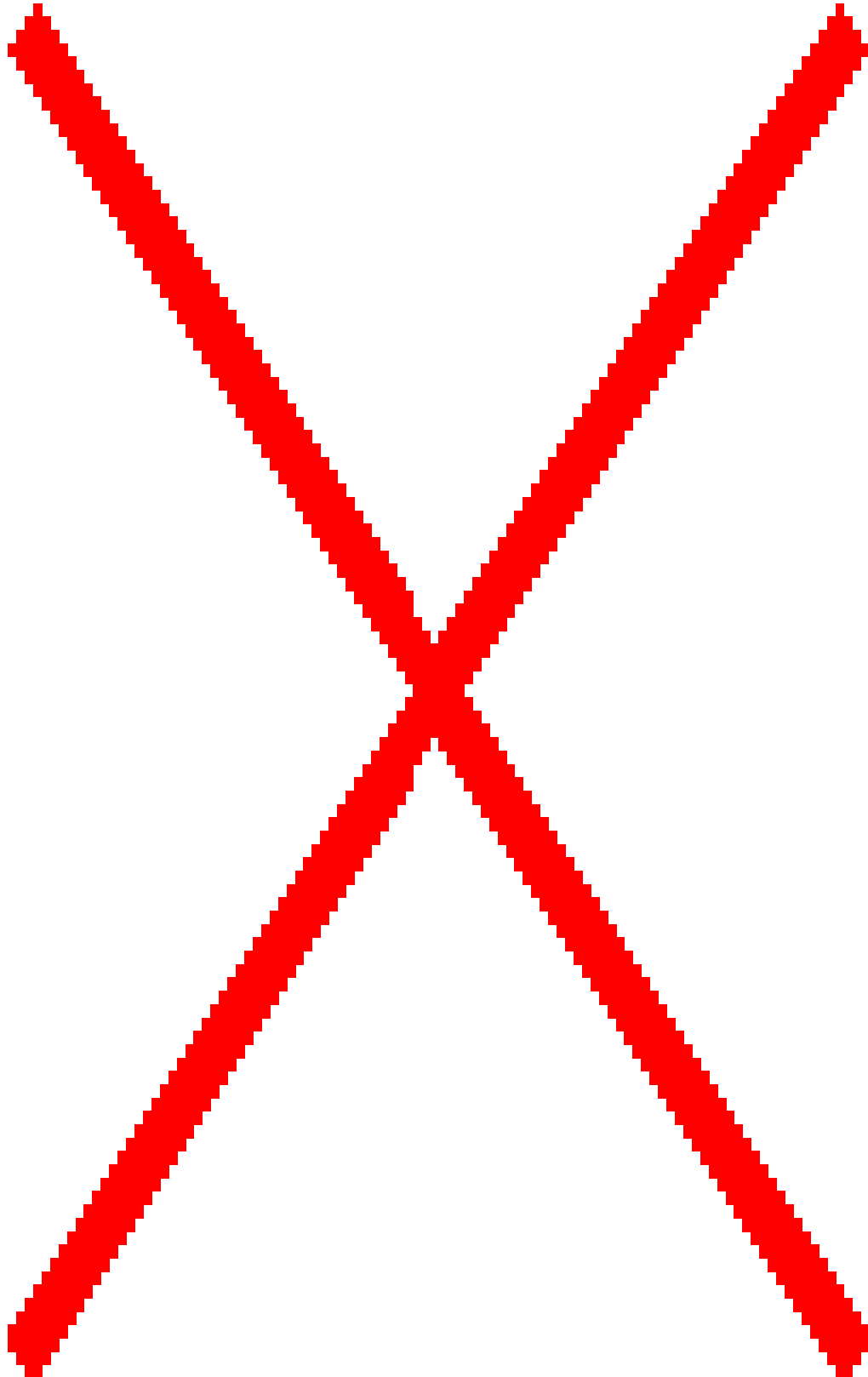
Em relação ao exercício de 2020 houve um decréscimo de **-30,20%** representado pelo item Incentivos (Bolsa de Estudo) no qual registrou um decréscimo de **-33,78%** e o item Diversas Variações Patrimoniais Diminutivas que registrou um acréscimo de **768,04%**. Do valor total da conta o montante de **R\$ 100.232,46** ocorreu em Junho/2020 e refere-se a ressarcimento de anuidade alimentícia para alunos da UG 158335 (IFMT – Campus São Vicente) ocorrida entre o período de junho/1997 à dezembro/2009, o restante diz respeito a pagamento de auxílio funeral e ajuda de custo com remoção de servidores.

Síntese da Nota Explicativa para o SIAFIWeb

A presente análise da Demonstração das Variações Patrimoniais aborda: a) Comparação das Variações Patrimoniais Aumentativas do 2º Trimestre de 2020 com as Variações Patrimoniais Aumentativas do 2º trimestre de 2019, constatou-se que embora tenha ocorrido um acréscimo da ordem de **7,74%** nas Variações Patrimoniais Aumentativas, ocorreu uma queda nas Variações Patrimoniais Diminutivas da ordem de **-17,14%**, resultando em um Resultado Patrimonial Positivo de **R\$ 6.660.807,78**, equivalente a **-109,90%** em relação ao mesmo período do ano anterior.

ELIZÂNGELA CRISTINA MAGALHÃES

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





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

