



SERVIÇO PÚBLICO FEDERAL
MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO
SECRETARIA DE EDUCAÇÃO PROFISSIONAL E TECNOLÓGICA
INSTITUTO FEDERAL DE EDUCAÇÃO, CIÊNCIA E TECNOLOGIA DO TOCANTINS

DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS E NOTAS EXPLICATIVAS

1º TRIMESTRE DE 2022

Pró-Reitoria de Administração

Diretoria de Administração e Finanças

Coordenação de Contabilidade e Custos



INSTITUTO FEDERAL DE
EDUCAÇÃO, CIÊNCIA E TECNOLOGIA
TOCANTINS



SERVIÇO PÚBLICO FEDERAL
MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO
SECRETARIA DE EDUCAÇÃO PROFISSIONAL E TECNOLÓGICA
INSTITUTO FEDERAL DE EDUCAÇÃO, CIÊNCIA E TECNOLOGIA DO TOCANTINS
Equipe

Antônio da Luz Júnior
Reitor

Octaviano Sidnei Furtado
Pró-Reitor de Administração

Vladimir Lisboa de Carvalho
Diretor de Administração e Finanças

Raydine da Silva Costa
Coordenadora de Contabilidade e Custos

Equipe de elaboração

Joel Ferreira Lopes
Técnico em Contabilidade

Vladimir Lisboa de Carvalho
Contador

Contabilistas responsáveis pela contabilidade das unidades

Raydine da Silva Costa
Reitoria
Campus Colinas do Tocantins

Maria Pedrinha Ângelo de Sousa Oliveira
Campus Araguatins

Valdenês Pacheco Barbosa
Campus Araguatins

Valdinez Pereira Feitoza
Campus Dianópolis

Ludimilla da Silva Coelho Muniz
Campus Gurupi

Sirlene Dias Putêncio
Campus Palmas

Anicesio Tavares dos Santos
Campus Paraíso do Tocantins

Genival Francisco de Carvalho
Campus Porto Nacional



SERVIÇO PÚBLICO FEDERAL
MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO
SECRETARIA DE EDUCAÇÃO PROFISSIONAL E TECNOLÓGICA
INSTITUTO FEDERAL DE EDUCAÇÃO, CIÊNCIA E TECNOLOGIA DO TOCANTINS

SUMÁRIO

1. ESTRUTURA DO IFTO.....	4
2. BASE DE PREPARAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES E PRÁTICAS CONTÁBEIS..	6
2.1 Resumo dos Principais Critérios e Políticas Contábeis.....	6
3. DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS.....	9
3.1 Balanço Patrimonial.....	9
3.2 Demonstrações das Variações Patrimoniais.....	13
3.3 Balanço Orçamentário.....	15
3.4 Balanço Financeiro.....	18
3.5 Demonstrações dos Fluxos de Caixa.....	19
4. NOTAS EXPLICATIVAS AO BALANÇO PATRIMONIAL – BP.....	21
4.1 Caixa e Equivalente de Caixa.....	21
4.2 Imobilizado.....	21
4.2.1 Bens Móveis.....	22
4.2.2 Bens Imóveis.....	24
4.3 Intangível.....	25
4.4 Obrigações Contratuais.....	26
4.5 Fornecedores e Contas a Pagar.....	27
4.6 Patrimônio Líquido.....	28
5. NOTAS EXPLICATIVAS À DEMONSTRAÇÃO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS – DVP.....	30
5.1 Resultado Patrimonial.....	30
5.2 Variações Patrimoniais Aumentativas.....	30
5.3 Variações Patrimoniais Diminutivas.....	31
6. NOTAS EXPLICATIVAS DO BALANÇO ORÇAMENTÁRIO.....	34
6.1 Receitas.....	34



SERVIÇO PÚBLICO FEDERAL
MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO
SECRETARIA DE EDUCAÇÃO PROFISSIONAL E TECNOLÓGICA
INSTITUTO FEDERAL DE EDUCAÇÃO, CIÊNCIA E TECNOLOGIA DO TOCANTINS

6.2 Despesas.....	35
6.3 Execução Orçamentária do Restos a Pagar.....	35
7. NOTAS EXPLICATIVAS DO BALANÇO FINANCEIRO.....	38
7.1 Ingressos Financeiros.....	38
7.2 Dispêndios.....	39
7.3 Resultado Financeiro.....	39
8. NOTAS EXPLICATIVAS DA DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA.....	40
9 OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES	42



SERVIÇO PÚBLICO FEDERAL
MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO
SECRETARIA DE EDUCAÇÃO PROFISSIONAL E TECNOLÓGICA
INSTITUTO FEDERAL DE EDUCAÇÃO, CIÊNCIA E TECNOLOGIA DO TOCANTINS

1. ESTRUTURA DO IFTO

O Instituto Federal de Educação, Ciência e Tecnologia do Tocantins, instituição criada nos termos da Lei nº 11.892, de 29 de dezembro de 2008, possui natureza jurídica de Autarquia Federal, sendo vinculada à Secretaria de Educação Profissional e Tecnológica do Ministério da Educação (SETEC/MEC).

É composto por uma unidade da administração central, a Reitoria, que está situada em Palmas, capital do Estado do Tocantins, e por 8 (oito) *campi*, e 3 (três) *campus* avançados.

Unidade	CNPJ
Reitoria	10.742.006/0001-98
Campus Palmas	10.742.006/0003-50
Campus Araguatins	10.742.006/0002-78
Campus Paraíso do Tocantins	10.742.006/0004-30
Campus Araguaína	10.742.006/0006-00
Campus Gurupi	10.742.006/0005-11
Campus Porto Nacional	10.742.006/0007-83
Campus Dianópolis	10.742.006/0008-64
Campus Colinas do Tocantins	10.742.006/0009-45
Campus Avançado de Pedro Afonso*	
Campus Avançado de Lagoa da Confusão*	
Campus Avançado de Formoso do Araguaia*	

* Os campus avançados estão não possuem CNPJ, os atos de gestão orçamentária, financeira e patrimonial são realizados e controlados no CNPJ da matriz.

O IFTO é uma instituição de educação superior, básica e profissional, pluricurricular e multicampi, especializada na oferta de cursos técnicos integrados ao Ensino Médio, subsequentes (pós-médio), Proeja, graduação, pós-graduação lato sensu e stricto sensu e cursos na modalidade de Educação a Distância (EaD).

Sua missão é proporcionar desenvolvimento educacional, científico e tecnológico no Estado do Tocantins por meio da formação pessoal e qualificação profissional.



**SERVIÇO PÚBLICO FEDERAL
MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO
SECRETARIA DE EDUCAÇÃO PROFISSIONAL E TECNOLÓGICA
INSTITUTO FEDERAL DE EDUCAÇÃO, CIÊNCIA E TECNOLOGIA DO TOCANTINS**

Conformidade legal das atividades da entidade: Lei nº 11.892/2008, lei de criação, Lei nº 8.112/1990 para a contratação dos seus servidores, Lei nº 8.666/1993 e Lei nº 10.520/2002 (pregão eletrônico) para contratação dos seus fornecedores, Lei nº 4.320/1964 para suas finanças, Lei 14.303/2022 – Lei Orçamentária Anual de 2022, para o orçamento, e legislações específicas da área de atuação da entidade.



SERVIÇO PÚBLICO FEDERAL
MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO
SECRETARIA DE EDUCAÇÃO PROFISSIONAL E TECNOLÓGICA
INSTITUTO FEDERAL DE EDUCAÇÃO, CIÊNCIA E TECNOLOGIA DO TOCANTINS

2. BASE DE PREPARAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES E PRÁTICAS CONTÁBEIS

As demonstrações contábeis foram elaboradas em consonância com os dispositivos da Lei nº 4.320/1964, do Decreto-Lei nº 200/1967, do Decreto nº 93.872/1986, da Lei nº 10.180/2001 e da Lei Complementar nº 101/2000. Abrangem, também, as Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público (NBCASP) e do Conselho Federal de Contabilidade (CFC), o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público (MCASP) e demais normativos vigentes.

Elaboradas a partir das informações constantes no Sistema Integrado de Administração (SIAFI), as demonstrações consolidam as contas da Reitoria e dos *campi*: Palmas, Araguatins, Paraíso do Tocantins, Araguaína, Gurupi, Porto Nacional, Dianópolis e Colinas do Tocantins, ou seja, consolidadas no nível de órgão.

As estruturas e a composição das demonstrações contábeis estão de acordo com as bases propostas pelas práticas contábeis brasileiras (doravante modelo PCASP). Dessa forma, as demonstrações contábeis são compostas por:

- I. Balanço Patrimonial (BP);
- II. Demonstração das Variações Patrimoniais (DVP);
- III. Balanço Orçamentário (BO);
- IV. Balanço Financeiro (BF);
- V. Demonstração dos Fluxos de Caixa (DFC).

2.1 Resumo dos Principais Critérios e Políticas Contábeis

A seguir, são apresentados os principais critérios e políticas contábeis adotados, tendo por base as premissas das NBCT SP e do MCASP.

- (a) Moeda funcional: A moeda funcional utilizada para o reconhecimento, mensuração e a evidenciação das Demonstrações Contábeis é o Real.
- (b) Caixa e equivalentes de caixa: incluem dinheiro em caixa, conta única, demais depósitos bancários e aplicações de liquidez imediata. Os valores são mensurados e avaliados pelo valor de custo e, quando aplicável, são acrescidos dos rendimentos auferidos até a data das demonstrações contábeis.
- (c) Créditos a curto prazo: Compreendem os direitos a receber a curto prazo relacionados, principalmente, com: (I) créditos tributários; (II) créditos não tributários; (III) dívida ativa; (IV) transferências concedidas; (V) empréstimos e financiamentos concedidos; (VI) adiantamentos; (VII)



SERVIÇO PÚBLICO FEDERAL
MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO
SECRETARIA DE EDUCAÇÃO PROFISSIONAL E TECNOLÓGICA
INSTITUTO FEDERAL DE EDUCAÇÃO, CIÊNCIA E TECNOLOGIA DO TOCANTINS

valores a compensar. Os valores são mensurados e avaliados pelo valor original, acrescido das atualizações monetárias e juros. É constituído também ajuste para perdas, com base na análise dos riscos de realização dos créditos a receber.

(d) Estoques: Compreendem os materiais em almoxarifado para suprimento das atividades da entidade e para a prestação de serviços, e caso tiver mercadorias para venda, os produtos acabados e os em elaboração e adiantamento a fornecedores. Na entrada, esses materiais são avaliados pelo valor de custo, ou seja, de aquisição ou produção/construção. O método para mensuração e avaliação das saídas dos estoques é o custo médio ponderado, conforme o art. 85 da lei 4.320/64. Há, também, a possibilidade de redução dos valores do estoque, mediante as contas para ajustes para perdas ou para redução ao valor recuperável, quando o valor reconhecido estiver superior ao valor justo (valor de mercado).

(e) Ativo Realizável à Longo Prazo: Compreendem os direitos a receber a longo prazo principalmente com: (i) créditos tributários; (ii) créditos não tributários; (iii) dívida ativa; (iv) empréstimos e financiamentos concedidos; (v) investimentos temporários; e (vi) estoques. Os valores são avaliados e mensurados pelo valor de custo e, quando aplicável, são acrescidos das atualizações monetárias, de acordo com as taxas especificadas nas respectivas operações. A exceção se refere aos estoques, que são avaliados e mensurados nas entradas pelo valor de custo e nas saídas pelo custo médio ponderado. Para todos os ativos desse item, quando mensuráveis, são registrados os ajustes para perdas.

(f) Imobilizado: 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 à depreciação, amortização ou exaustão (quando tiverem vida útil definida), bem como à redução ao valor recuperável e à 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.

(g) Intangível: Os direitos que tenham por objeto bens incorpóreos, destinados à manutenção da atividade pública ou exercidos com essa finalidade, são mensurados ou avaliados com base no valor de aquisição ou de produção, deduzido o saldo da respectiva conta de amortização acumulada (quando tiverem vida útil definida), e o montante acumulado de quaisquer perdas do valor que tenham sofrido ao longo de sua vida útil por redução ao valor recuperável (impairment).



SERVIÇO PÚBLICO FEDERAL
MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO
SECRETARIA DE EDUCAÇÃO PROFISSIONAL E TECNOLÓGICA
INSTITUTO FEDERAL DE EDUCAÇÃO, CIÊNCIA E TECNOLOGIA DO TOCANTINS

- (h) Depreciação, amortização ou exaustão de Bens Móveis, Bens Imóveis e Bens Intangíveis: A base de cálculo para a depreciação, a amortização e a exaustão é o custo do ativo imobilizado, compreendendo tanto os custos diretos quanto os indiretos. O método de cálculo dos encargos de depreciação para os bens móveis e imóveis é o das quotas constantes. Como regra geral, a depreciação dos bens móveis imóveis deve ser iniciada a partir do primeiro dia do mês seguinte à data do bem estiver em condições de uso. Porém, quando o valor do bem adquirido e o valor da depreciação no primeiro mês sejam relevantes, admite-se, em caráter de exceção, o cômputo da depreciação em fração menor do que um mês.
- (i) Reavaliação e a Redução ao Valor Recuperável: a base de mensuração utilizada: valor justo (mercado), custo de reposição, informar os procedimentos contábeis e metodologia utilizada para reconhecimento da valorização ou da perda por meio dos testes de recuperabilidade;
- (j) Passivos circulantes e não circulantes: As obrigações são evidenciadas por valores conhecidos ou calculáveis, acrescidos, quando aplicável, dos correspondentes encargos das variações monetárias e cambiais ocorridas até a data das demonstrações contábeis. Os passivos circulante e não circulante apresentam a seguinte divisão: (i) obrigações trabalhistas, previdenciárias e assistenciais; (ii) empréstimos e financiamentos; (iii) fornecedores e contas a pagar; (iv) obrigações fiscais; (v) provisões; e (vi) demais obrigações.
- (k) Benefícios a Empregados: Benefícios a empregados referentes a encargos de férias e décimo terceiro salário são reconhecidos pelo regime de competência de acordo com os serviços prestados, sendo registrados como variações patrimoniais diminutivas. Os benefícios pós-emprego relacionados com aposentadoria e pensões são também reconhecidos pelo regime de competência.
- (l) Ajustes de Exercícios Anteriores: A conta de Ajustes de Exercícios Anteriores tem a finalidade de registrar os efeitos da mudança de critério contábil ou da retificação de erro imputável a exercício anterior que não possam ser atribuídos a fatos subsequentes. Tais ajustes compõem a linha de Resultados Acumulados no Balanço Patrimonial e recebem registros aumentativos e diminutivos que afetam diretamente o Patrimônio Líquido do órgão sem transitar pelas contas de resultado, uma vez que se referem a exercícios encerrados.



SERVIÇO PÚBLICO FEDERAL
MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO
SECRETARIA DE EDUCAÇÃO PROFISSIONAL E TECNOLÓGICA
INSTITUTO FEDERAL DE EDUCAÇÃO, CIÊNCIA E TECNOLOGIA DO TOCANTINS

3. DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

3.1 Balanço Patrimonial

Valores em R\$

ATIVO		
ESPECIFICAÇÃO	2022	2021
ATIVO CIRCULANTE	18.673.252,40	25.834.952,22
Caixa e Equivalentes de Caixa	13.874.183,55	22.415.336,57
Créditos a Curto Prazo	2.047.620,93	849.956,04
Demais Créditos e Valores	2.047.620,93	849.956,04
Investimentos e Aplicações Temporárias a Curto Prazo	-	-
Estoques	2.751.447,92	2.569.659,61
Ativos Não Circulantes Mantidos para Venda	-	-
VPDs Pagas Antecipadamente	-	-
ATIVO NÃO CIRCULANTE	227.182.268,80	224.185.990,31
Ativo Realizável a Longo Prazo	-	-
Estoques	-	-
Investimentos	-	-
Participações Permanentes	-	-
Propriedades para Investimento	-	-
Propriedades para Investimento	-	-
(-) Depreciação Acumulada de Propriedades p/ Investimentos	-	-
(-) Redução ao Valor Rec. de Propriedades para Investimentos	-	-
Investimentos do RPPS de Longo Prazo	-	-
Investimentos do RPPS de Longo Prazo	-	-
(-) Redução ao Valor Recuperável de Investimentos do RPPS	-	-
Demais Investimentos Permanentes	-	-
Demais Investimentos Permanentes	-	-
(-) Redução ao Valor Recuperável de Demais Invest. Perm.	-	-
Imobilizado	227.128.033,70	224.131.755,21
Bens Móveis	69.243.300,67	67.102.673,22
Bens Móveis	91.207.882,07	89.239.874,86
(-) Depreciação/Amortização/Exaustão Acum. de Bens Móveis	-21.964.581,40	-22.137.201,64
(-) Redução ao Valor Recuperável de Bens Móveis	-	-
Bens Imóveis	157.884.733,03	157.029.081,99
Bens Imóveis	164.112.312,55	163.188.140,91
(-) Depr./Amortização/Exaustão Acum. de Bens Imóveis	-6.227.579,52	-6.159.058,92
(-) Redução ao Valor Recuperável de Bens Imóveis	-	-
Intangível	54.235,10	54.235,10
Softwares	54.235,10	54.235,10
Softwares	54.235,10	54.235,10
(-) Amortização Acumulada de Softwares	-	-
(-) Redução ao Valor Recuperável de Softwares	-	-
Marcas, Direitos e Patentes Industriais	-	-



SERVIÇO PÚBLICO FEDERAL
MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO
SECRETARIA DE EDUCAÇÃO PROFISSIONAL E TECNOLÓGICA
INSTITUTO FEDERAL DE EDUCAÇÃO, CIÊNCIA E TECNOLOGIA DO TOCANTINS

Marcas, Direitos e Patentes Industriais	-	-
(-) Amortização Acumulada de Marcas, Direitos e Patentes Ind	-	-
(-) Redução ao Valor Recuperável de Marcas, Direitos e Pat.	-	-
Direitos de Uso de Imóveis	-	-
Direitos de Uso de Imóveis	-	-
(-) Amortização Acumulada de Direito de Uso de Imóveis	-	-
(-) Redução ao Valor Recuperável Direito de Uso de Imóveis	-	-
Diferido	-	-
TOTAL DO ATIVO	245.855.521,20	250.020.942,53

Valores em R\$

PASSIVO		
ESPECIFICAÇÃO	2022	2021
PASSIVO CIRCULANTE	69.175.543,51	73.688.481,98
Obrigações Trab., Prev. e Assist. a Pagar a Curto Prazo	12.225.426,43	16.839.371,67
Empréstimos e Financiamentos a Curto Prazo	-	-
Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo	2.996.390,85	1.324.833,90
Obrigações Fiscais a Curto Prazo	2.828,25	-
Transferências Fiscais a Curto Prazo	-	-
Provisões a Curto Prazo	-	-
Demais Obrigações a Curto Prazo	53.950.897,98	55.524.276,41
PASSIVO NÃO CIRCULANTE	-	-
Obrigações Trab., Prev. e Assist. a Pagar a Longo Prazo	-	-
Empréstimos e Financiamentos a Longo Prazo	-	-
Fornecedores e Contas a Pagar a Longo Prazo	-	-
Obrigações Fiscais a Longo Prazo	-	-
Provisões a Longo Prazo	-	-
Demais Obrigações a Longo Prazo	-	-
Resultado Diferido	-	-
TOTAL DO PASSIVO EXIGÍVEL	69.175.543,51	73.688.481,98
PATRIMÔNIO LÍQUIDO		
ESPECIFICAÇÃO	2021	2020
Patrimônio Social e Capital Social	-	-
Adiantamentos para Futuro Aumento de Capital (AFAC)	-	-
Reservas de Capital	-	-
Ajustes de Avaliação Patrimonial	-	-
Reservas de Lucros	-	-
Demais Reservas	-	-
Resultados Acumulados	176.679.977,69	176.332.460,55



SERVIÇO PÚBLICO FEDERAL
MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO
SECRETARIA DE EDUCAÇÃO PROFISSIONAL E TECNOLÓGICA
INSTITUTO FEDERAL DE EDUCAÇÃO, CIÊNCIA E TECNOLOGIA DO TOCANTINS

Resultado do Exercício	356.673,18	-1.200.690,74
Resultados de Exercícios Anteriores	176.332.460,55	177.496.950,77
Ajustes de Exercícios Anteriores	-9.156,04	36.200,52
(-) Ações / Cotas em Tesouraria	-	-
TOTAL DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO	176.679.977,69	176.332.460,55
TOTAL DO PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO	245.855.521,20	250.020.942,53

QUADRO DE ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES

ATIVO			PASSIVO		
ESPECIFICAÇÃO	2022	2021	ESPECIFICAÇÃO	2022	2021
ATIVO FINANCEIRO	13.899.780,95	22.440.933,97	PASSIVO FINANCEIRO	81.814.984,99	41.121.135,17
ATIVO PERMANENTE	231.955.740,25	227.580.008,56	PASSIVO PERMANENTE	54.534.788,20	53.576.005,92
			SALDO PATRIMONIAL	109.505.748,01	155.323.801,44



SERVIÇO PÚBLICO FEDERAL
MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO
SECRETARIA DE EDUCAÇÃO PROFISSIONAL E TECNOLÓGICA
INSTITUTO FEDERAL DE EDUCAÇÃO, CIÊNCIA E TECNOLOGIA DO TOCANTINS

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 ATIVOS	27.096.909,41	28.262.313,63	SALDO DOS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS	48.112.424,95	20.850.861,55
Atos Potenciais Ativos	27.096.909,41	28.262.313,63	Atos Potenciais Passivos	48.112.424,95	20.850.861,55
Garantias e Contragarantias Recebidas	1.504.630,56	848.522,35	Garantias e Contragarantias Concedidas	-	-
Direitos Conveniados e Outros Instrumentos Congêneres	25.541.479,22	27.362.991,65	Obrigações Conveniadas e Outros Instrumentos Congêneres	13.940,00	13.940,00
Direitos Contratuais	50.799,63	50.799,63	Obrigações Contratuais	48.098.484,95	20.836.921,55
Outros Atos Potenciais Ativos	-	-	Outros Atos Potenciais Passivos	-	-
TOTAL	27.096.909,41	28.262.313,63	TOTAL	48.112.424,95	20.850.861,55

DEMONSTRATIVO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL

DESTINAÇÃO DE RECURSOS	SUPERAVIT/DEFICIT FINANCEIRO
Recursos Ordinários	-63.921.178,39
Recursos Vinculados	-3.994.025,65
Educação	-2.232.034,51
Seguridade Social (Exceto Previdência)	21.312,46
Previdência Social (RPPS)	-1.610.963,31
Dívida Pública	-1.026.090,97
Alienação de Bens e Direitos	763.638,87
Outros Recursos Vinculados a Fundos, Órgãos e Programas	90.111,81
TOTAL	-67.915.204,04



SERVIÇO PÚBLICO FEDERAL
MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO
SECRETARIA DE EDUCAÇÃO PROFISSIONAL E TECNOLÓGICA
INSTITUTO FEDERAL DE EDUCAÇÃO, CIÊNCIA E TECNOLOGIA DO TOCANTINS

3.2 Demonstrações das Variações Patrimoniais

Valores em R\$

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUANTITATIVAS		
	2022	2021
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	68.870.010,72	58.241.275,50
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	10.398,66	47.107,54
Venda de Mercadorias	9.353,81	31.731,03
Vendas de Produtos	1.025,85	1.341,51
Exploração de Bens, Direitos e Prestação de Serviços	19,00	14.035,00
Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras	303,95	204,21
Juros e Encargos de Empréstimos e Financiamentos Concedidos	-	-
Juros e Encargos de Mora	-	-
Variações Monetárias e Cambiais	-	-
Descontos Financeiros Obtidos	-	-
Remuneração de Depósitos Bancários e Aplicações Financeiras	303,95	204,21
Aportes do Banco Central	-	-
Outras Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras	-	-
Transferências e Delegações Recebidas	65.669.001,30	58.163.203,70
Transferências Intragovernamentais	65.630.933,01	58.163.203,70
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	38.068,29	-
Valorização e Ganhos c/ Ativos e Desincorporação de Passivos	3.170.485,81	1.011,78
Reavaliação de Ativos	-	-
Ganhos com Alienação	-	-
Ganhos com Incorporação de Ativos	-	-
Ganhos com Desincorporação de Passivos	3.170.485,81	1.011,78
Reversão de Redução ao Valor Recuperável	-	-
Outras Variações Patrimoniais Aumentativas	19.821,00	29.748,27
Variação Patrimonial Aumentativa a Classificar	-	-
Resultado Positivo de Participações	-	-
Operações da Autoridade Monetária	-	-
Reversão de Provisões e Ajustes para Perdas	-	-
Diversas Variações Patrimoniais Aumentativas	19.821,00	29.748,27
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	68.513.337,54	62.566.673,01
Pessoal e Encargos	51.012.648,52	49.678.932,62
Remuneração a Pessoal	40.568.633,47	39.485.873,25
Encargos Patronais	8.238.572,40	7.947.499,68



SERVIÇO PÚBLICO FEDERAL
MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO
SECRETARIA DE EDUCAÇÃO PROFISSIONAL E TECNOLÓGICA
INSTITUTO FEDERAL DE EDUCAÇÃO, CIÊNCIA E TECNOLOGIA DO TOCANTINS

Benefícios a Pessoal	2.201.442,65	2.150.847,44
Outras Var. Patrimoniais Diminutivas - Pessoal e Encargos	4.000,00	94.712,25
Benefícios Previdenciários e Assistenciais	1.915.950,76	1.861.867,91
Aposentadorias e Reformas	1.010.251,66	979.847,54
Pensões	210.504,50	187.657,55
Benefícios de Prestação Continuada	-	-
Benefícios Eventuais	-	-
Políticas Públicas de Transferência de Renda	-	-
Outros Benefícios Previdenciários e Assistenciais	695.194,60	694.362,82
Uso de Bens, Serviços e Consumo de Capital Fixo	6.801.244,99	6.150.878,06
Uso de Material de Consumo	789.612,52	588.156,47
Serviços	5.801.861,44	5.370.566,37
Depreciação, Amortização e Exaustão	209.771,03	192.155,22
Variações Patrimoniais Diminutivas Financeiras	738,69	-
Juros e Encargos de Empréstimos e Financiamentos Obtidos	-	-
Juros e Encargos de Mora	738,69	-
Variações Monetárias e Cambiais	-	-
Descontos Financeiros Concedidos	-	-
Aportes ao Banco Central	-	-
Outras Variações Patrimoniais Diminutivas Financeiras	-	-
Transferências e Delegações Concedidas	7.073.437,97	3.105.852,22
Transferências Intragovernamentais	6.990.210,02	3.105.852,22
Transferências Intergovernamentais	45.159,66	-
Transferências a Instituições Privadas	-	-
Transferências a Instituições Multigovernamentais	-	-
Transferências a Consórcios Públicos	-	-
Transferências ao Exterior	-	-
Execução Orçamentária Delegada a Entes	-	-
Outras Transferências e Delegações Concedidas	38.068,29	-
Desvalorização e Perda de Ativos e Incorporação de Passivos	1.095.482,17	1.272.188,01
Reavaliação, Redução a Valor Recuperável e Ajustes p/ Perdas	-	-
Perdas com Alienação	-	-
Perdas Involuntárias	-	-
Incorporação de Passivos	1.060.605,22	1.270.143,82
Desincorporação de Ativos	34.876,95	2.044,19
Tributárias	8.054,13	6.047,92
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	3.062,19	1.077,34
Contribuições	4.991,94	4.970,58
Custo - Mercadorias, Produtos Vend. e dos Serviços Prestados	-	-
Custo das Mercadorias Vendidas	-	-
Custos dos Produtos Vendidos	-	-
Custo dos Serviços Prestados	-	-
Outras Variações Patrimoniais Diminutivas	605.780,31	490.906,27
Premiações	-	-
Resultado Negativo de Participações	-	-
Operações da Autoridade Monetária	-	-
Incentivos	582.148,85	474.830,55
Subvenções Econômicas	-	-
Participações e Contribuições	-	-
Constituição de Provisões	-	-
Diversas Variações Patrimoniais Diminutivas	23.631,46	16.075,72
RESULTADO PATRIMONIAL DO PERÍODO	356.673,18	-4.325.397,51



SERVIÇO PÚBLICO FEDERAL
MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO
SECRETARIA DE EDUCAÇÃO PROFISSIONAL E TECNOLÓGICA
INSTITUTO FEDERAL DE EDUCAÇÃO, CIÊNCIA E TECNOLOGIA DO TOCANTINS

3.3 Balanço Orçamentário

Valores em R\$

RECEITA				
RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA	RECEITAS REALIZADAS	SALDO
RECEITAS CORRENTES	151.214,00	151.214,00	10.699,07	-140.514,93
Receitas Tributárias	-	-	-	-
Impostos	-	-	-	-
Taxas	-	-	-	-
Contribuições de Melhoria	-	-	-	-
Receitas de Contribuições	-	-	-	-
Contribuições Sociais	-	-	-	-
Contribuições de Intervenção no Domínio Econômico	-	-	-	-
Cont. Entidades Privadas de Serviço Social Formação Profis.	-	-	-	-
Receita Patrimonial	9.538,00	9.538,00	300,41	-9.237,59
Exploração do Patrimônio Imobiliário do Estado	9.538,00	9.538,00	-	-9.538,00
Valores Mobiliários	-	-	300,41	300,41
Delegação de Serviços Públicos	-	-	-	-
Exploração de Recursos Naturais	-	-	-	-
Exploração do Patrimônio Intangível	-	-	-	-
Cessão de Direitos	-	-	-	-
Demais Receitas Patrimoniais	-	-	-	-
Receita Agropecuária	132.113,00	132.113,00	9.353,81	-122.759,19
Receita Industrial	3.138,00	3.138,00	1.025,85	-2.112,15
Receitas de Serviços	6.425,00	6.425,00	19,00	-6.406,00
Serviços Administrativos e Comerciais Gerais	6.425,00	6.425,00	19,00	-6.406,00
Serviços e Atividades Referentes à Navegação e ao Transporte	-	-	-	-
Serviços e Atividades Referentes à Saúde	-	-	-	-
Serviços e Atividades Financeiras	-	-	-	-
Outros Serviços	-	-	-	-
Transferências Correntes	-	-	-	-
Outras Receitas Correntes	-	-	-	-
Multas Administrativas, Contratuais e Judiciais	-	-	-	-
Indenizações, Restituições e Ressarcimentos	-	-	-	-
Bens, Direitos e Valores Incorporados ao Patrimônio Público	-	-	-	-
Multas e Juros de Mora das Receitas de Capital	-	-	-	-
Demais Receitas Correntes	-	-	-	-
RECEITAS DE CAPITAL	-	-	-	-
Operações de Crédito	-	-	-	-
Operações de Crédito Internas	-	-	-	-
Operações de Crédito Externas	-	-	-	-
Alienação de Bens	-	-	-	-
Alienação de Bens Móveis	-	-	-	-
Alienação de Bens Imóveis	-	-	-	-
Alienação de Bens Intangíveis	-	-	-	-



SERVIÇO PÚBLICO FEDERAL
MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO
SECRETARIA DE EDUCAÇÃO PROFISSIONAL E TECNOLÓGICA
INSTITUTO FEDERAL DE EDUCAÇÃO, CIÊNCIA E TECNOLOGIA DO TOCANTINS

Amortização de Empréstimos	-	-	-	-
Transferências de Capital	-	-	-	-
Outras Receitas de Capital	-	-	-	-
Integralização do Capital Social	-	-	-	-
Resultado do Banco Central do Brasil	-	-	-	-
Remuneração das Disponibilidades do Tesouro Nacional	-	-	-	-
Resgate de Títulos do Tesouro Nacional	-	-	-	-
Demais Receitas de Capital	-	-	-	-
SUBTOTAL DE RECEITAS	151.214,00	151.214,00	10.699,07	-140.514,93
REFINANCIAMENTO	-	-	-	-
Operações de Crédito Internas	-	-	-	-
Mobiliária	-	-	-	-
Contratual	-	-	-	-
Operações de Crédito Externas	-	-	-	-
Mobiliária	-	-	-	-
Contratual	-	-	-	-
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO	151.214,00	151.214,00	10.699,07	-140.514,93
DEFICIT			108.051.005,33	108.051.005,33
TOTAL	151.214,00	151.214,00	108.061.704,40	107.910.490,40
CRÉDITOS ADICIONAIS ABERTOS	-	-	-	-
Superavit Financeiro	-	-	-	-
Excesso de Arrecadação	-	-	-	-
Créditos Cancelados	-	-	-	-

DESPESA						
DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA	DESPESAS EMPENHADAS	DESPESAS LIQUIDADAS	DESPESAS PAGAS	SALDO DA DOTAÇÃO
DESPESAS CORRENTES	262.012.002,00	262.012.002,00	108.010.446,31	53.592.967,82	41.625.293,51	154.001.555,69
Pessoal e Encargos Sociais	209.782.629,00	209.782.629,00	89.958.296,48	48.192.831,12	38.029.137,50	119.824.332,52
Juros e Encargos da Dívida	-	-	-	-	-	-
Outras Despesas Correntes	52.229.373,00	52.229.373,00	18.052.149,83	5.400.136,70	3.596.156,01	34.177.223,17
DESPESAS DE CAPITAL	5.437.512,00	5.437.512,00	51.258,09	19.342,59	19.342,59	5.386.253,91
Investimentos	5.437.512,00	5.437.512,00	51.258,09	19.342,59	19.342,59	5.386.253,91
Inversões Financeiras	-	-	-	-	-	-
Amortização da Dívida	-	-	-	-	-	-
RESERVA DE CONTINGÊNCIA	-	-	-	-	-	-
SUBTOTAL DAS DESPESAS	267.449.514,00	267.449.514,00	108.061.704,40	53.612.310,41	41.644.636,10	159.387.809,60
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA / REFINANCIAMENTO	-	-	-	-	-	-
Amortização da Dívida Interna	-	-	-	-	-	-
Dívida Mobiliária	-	-	-	-	-	-
Outras Dívidas	-	-	-	-	-	-
Amortização da Dívida Externa	-	-	-	-	-	-
Dívida Mobiliária	-	-	-	-	-	-
Outras Dívidas	-	-	-	-	-	-
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO	267.449.514,00	267.449.514,00	108.061.704,40	53.612.310,41	41.644.636,10	159.387.809,60
TOTAL	267.449.514,00	267.449.514,00	108.061.704,40	53.612.310,41	41.644.636,10	159.387.809,60



SERVIÇO PÚBLICO FEDERAL
MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO
SECRETARIA DE EDUCAÇÃO PROFISSIONAL E TECNOLÓGICA
INSTITUTO FEDERAL DE EDUCAÇÃO, CIÊNCIA E TECNOLOGIA DO TOCANTINS

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

DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	INSCRITOS EM EXERCÍCIOS ANTERIORES	INSCRITOS EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANTERIOR	LIQUIDADOS	PAGOS	CANCELADOS	SALDO
DESPESAS CORRENTES	2.096.193,03	11.012.859,83	5.026.741,86	4.431.491,42	782,46	8.676.778,98
Pessoal e Encargos Sociais	-	-	-	-	-	-
Juros e Encargos da Dívida	-	-	-	-	-	-
Outras Despesas Correntes	2.096.193,03	11.012.859,83	5.026.741,86	4.431.491,42	782,46	8.676.778,98
DESPESAS DE CAPITAL	381.004,01	7.518.602,24	3.240.922,10	1.784.815,48	-	6.114.790,77
Investimentos	381.004,01	7.518.602,24	3.240.922,10	1.784.815,48	-	6.114.790,77
Inversões Financeiras	-	-	-	-	-	-
Amortização da Dívida	-	-	-	-	-	-
TOTAL	2.477.197,04	18.531.462,07	8.267.663,96	6.216.306,90	782,46	14.791.569,75

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

DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	INSCRITOS EM EXERCÍCIOS ANTERIORES	INSCRITOS EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANTERIOR	PAGOS	CANCELADOS	SALDO
DESPESAS CORRENTES	126.692,36	19.777.771,06	19.281.215,93	135.333,45	487.914,04
Pessoal e Encargos Sociais	-	17.570.922,65	17.560.439,96	-	10.482,69
Juros e Encargos da Dívida	-	-	-	-	-
Outras Despesas Correntes	126.692,36	2.206.848,41	1.720.775,97	135.333,45	477.431,35
DESPESAS DE CAPITAL	45.766,19	160.324,95	140.792,42	19.342,59	45.956,13
Investimentos	45.766,19	160.324,95	140.792,42	19.342,59	45.956,13
Inversões Financeiras	-	-	-	-	-
Amortização da Dívida	-	-	-	-	-
TOTAL	172.458,55	19.938.096,01	19.422.008,35	154.676,04	533.870,17



SERVIÇO PÚBLICO FEDERAL
MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO
SECRETARIA DE EDUCAÇÃO PROFISSIONAL E TECNOLÓGICA
INSTITUTO FEDERAL DE EDUCAÇÃO, CIÊNCIA E TECNOLOGIA DO TOCANTINS

3.4 Balanço Financeiro

Valores em R\$

INGRESSOS			DISPÊNDIOS		
ESPECIFICAÇÃO	2022	2021	ESPECIFICAÇÃO	2022	2021
Receitas Orçamentárias	10.699,07	47.311,27	Despesas Orçamentárias	108.061.704,40	94.243.273,89
Ordinárias	-	-	Ordinárias	105.272.008,67	90.576.039,50
Vinculadas	10.699,07	47.311,27	Vinculadas	2.789.695,73	3.667.234,39
Previdência Social (RPPS)	-	-	Educação	62.363,25	160.522,39
Outros Recursos Vinculados a Fundos, Órgãos e Programas	10.699,07	47.311,27	Seguridade Social (Exceto Previdência)		3.506.712,00
(-) Deduções da Receita Orçamentária	-	-	Previdência Social (RPPS)	2.727.332,48	-
Transferências Financeiras Recebidas	65.630.933,01	58.163.203,70	Transferências Financeiras Concedidas	6.990.210,02	3.105.852,22
Resultantes da Execução Orçamentária	55.777.380,57	49.832.070,27	Resultantes da Execução Orçamentária	1.727.673,87	79.123,92
Repasse Recebido	54.049.706,70	49.752.946,35	Sub-repasse Concedido	1.727.673,87	79.123,92
Sub-repasse Recebido	1.727.673,87	79.123,92	Independentes da Execução Orçamentária	5.262.536,15	3.026.728,30
Independentes da Execução Orçamentária	9.853.552,44	8.331.133,43	Transferências Concedidas para Pagamento de RP	5.242.715,15	2.996.980,03
Transferências Recebidas para Pagamento de RP	9.448.927,72	7.824.048,72	Movimento de Saldos Patrimoniais	19.821,00	29.748,27
Movimentação de Saldos Patrimoniais	404.624,72	507.084,71	Aporte ao RPPS	-	-
Aporte ao RPPS	-	-	Aporte ao RGPS	-	-
Aporte ao RGPS	-	-			
Recebimentos Extraorçamentários	66.588.397,73	55.682.853,36	Pagamentos Extraorçamentários	25.719.268,41	21.709.394,65
Inscrição dos Restos a Pagar Processados	11.967.674,31	11.134.906,01	Pagamento dos Restos a Pagar Processados	19.422.008,35	17.718.154,87
Inscrição dos Restos a Pagar Não Processados	54.449.393,99	44.071.317,63	Pagamento dos Restos a Pagar Não Processados	6.216.306,90	3.626.263,06
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	80.953,16	370.638,48	Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	80.953,16	364.976,72
Outros Recebimentos Extraorçamentários	90.376,27	105.991,24	Outros Pagamentos Extraorçamentários	-	-
Ordens Bancárias não Sacadas - Cartão de Pagamento	70.555,27	76.242,97			
Arrecadação de Outra Unidade	19.821,00	29.748,27			
Saldo do Exercício Anterior	22.415.336,57	20.457.130,49	Saldo para o Exercício Seguinte	13.874.183,55	15.291.978,06
Caixa e Equivalentes de Caixa	22.415.336,57	20.457.130,49	Caixa e Equivalentes de Caixa	13.874.183,55	15.291.978,06
TOTAL	154.645.366,38	134.350.498,82	TOTAL	154.645.366,38	134.350.498,82



SERVIÇO PÚBLICO FEDERAL
MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO
SECRETARIA DE EDUCAÇÃO PROFISSIONAL E TECNOLÓGICA
INSTITUTO FEDERAL DE EDUCAÇÃO, CIÊNCIA E TECNOLOGIA DO TOCANTINS

3.5 Demonstrações dos Fluxos de Caixa

Valores em R\$

	2022	2021
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	-6.596.202,53	-4.043.242,66
INGRESSOS	65.742.406,24	58.610.901,72
Receita Tributária	-	-
Receita de Contribuições	-	-
Receita Patrimonial	300,41	8.534,00
Receita Agropecuária	9.353,81	31.731,03
Receita Industrial	1.025,85	1.341,51
Receita de Serviços	19,00	5.501,00
Remuneração das Disponibilidades	-	203,73
Outras Receitas Derivadas e Originárias	-	-
Transferências Recebidas	-	-
Intergovernamentais	-	-
Dos Estados e/ou Distrito Federal	-	-
Dos Municípios	-	-
Intragovernamentais	-	-
Outras Transferências Recebidas	-	-
Outros Ingressos Operacionais	65.731.707,17	58.563.590,45
Ingressos Extraorçamentários	80.953,16	370.638,48
Transferências Financeiras Recebidas	65.630.933,01	58.163.203,70
Arrecadação de Outra Unidade	19.821,00	29.748,27
DESEMBOLSOS	-72.338.608,77	-62.654.144,38
Pessoal e Demais Despesas	-57.137.467,65	-51.382.756,24
Legislativo	-	-
Judiciário	-	-
Essencial à Justiça	-	-
Administração	-	-
Defesa Nacional	-	-
Segurança Pública	-	-
Relações Exteriores	-	-
Assistência Social	-	-2.400,00
Previdência Social	-1.122.218,29	-1.078.949,89
Saúde	-	-
Trabalho	-	-
Educação	-56.077.524,63	-50.309.398,62
Cultura	-	-
Direitos da Cidadania	-	-
Urbanismo	-	-
Habitação	-	-
Saneamento	-	-
Gestão Ambiental	-	-
Ciência e Tecnologia	-	-
Agricultura	-	-
Organização Agrária	-	-
Indústria	-	-
Comércio e Serviços	-	-
Comunicações	-	-
Energia	-	-
Transporte	-	-
Desporto e Lazer	-8.280,00	-68.250,70
Encargos Especiais	-	-
(+/-) Ordens Bancárias não Sacadas - Cartão de Pagamento	70.555,27	76.242,97



SERVIÇO PÚBLICO FEDERAL
MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO
SECRETARIA DE EDUCAÇÃO PROFISSIONAL E TECNOLÓGICA
INSTITUTO FEDERAL DE EDUCAÇÃO, CIÊNCIA E TECNOLOGIA DO TOCANTINS

Juros e Encargos da Dívida	-	-
Juros e Correção Monetária da Dívida Interna	-	-
Juros e Correção Monetária da Dívida Externa	-	-
Outros Encargos da Dívida	-	-
Transferências Concedidas	-8.129.977,94	-7.800.559,20
Intergovernamentais	-	-
A Estados e/ou Distrito Federal	-	-
A Municípios	-	-
Intragovernamentais	-8.084.818,28	-7.800.559,20
Outras Transferências Concedidas	-45.159,66	-
Outros Desembolsos Operacionais	-7.071.163,18	-3.470.828,94
Dispêndios Extraorçamentários	-80.953,16	-364.976,72
Transferências Financeiras Concedidas	-6.990.210,02	-3.105.852,22
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO	-1.944.950,49	-1.121.909,77
INGRESSOS	-	-
Alienação de Bens	-	-
Amortização de Empréstimos e Financiamentos Concedidos	-	-
Outros Ingressos de Investimentos	-	-
DESEMBOLSOS	-1.944.950,49	-1.121.909,77
Aquisição de Ativo Não Circulante	-1.925.607,90	-1.119.909,77
Concessão de Empréstimos e Financiamentos	-	-
Outros Desembolsos de Investimentos	-19.342,59	-2.000,00
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO	-	-
INGRESSOS	-	-
Operações de Crédito	-	-
Integralização do Capital Social de Empresas Dependentes	-	-
Transferências de Capital Recebidas	-	-
Outros Ingressos de Financiamento	-	-
DESEMBOLSOS	-	-
Amortização / Refinanciamento da Dívida	-	-
Outros Desembolsos de Financiamento	-	-
GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	-8.541.153,02	-5.165.152,43
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA INICIAL	22.415.336,57	20.457.130,49
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA FINAL	13.874.183,55	15.291.978,06



SERVIÇO PÚBLICO FEDERAL
MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO
SECRETARIA DE EDUCAÇÃO PROFISSIONAL E TECNOLÓGICA
INSTITUTO FEDERAL DE EDUCAÇÃO, CIÊNCIA E TECNOLOGIA DO TOCANTINS

4. NOTAS EXPLICATIVAS AO BALANÇO PATRIMONIAL – BP

O Balanço Patrimonial, previsto no art. 105 da Lei 4.320/64, evidencia, qualitativa e quantitativamente, a situação patrimonial da entidade pública por meio de contas que representam o patrimônio público, bem como os atos potenciais, que são registrados em contas de compensação (natureza de informação de controle), como as contas de obrigações contratuais (Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público – 9ª Edição, 2021).

Os ativos e passivos são conceituados e segregados em circulante e não circulante. As contas do ativo devem ser dispostas em ordem decrescente de grau de conversibilidade. As contas do passivo, em ordem decrescente de grau de exigibilidade.

4.1 Caixa e Equivalente de Caixa

Os valores disponíveis para o IFTO são relativos a recursos na Conta Única da União para fazer frente a sua execução orçamentária e financeira.

Tabela 1 - Caixa e Equivalente de Caixa

	31/03/2022	31/12/2021	AH (%)
Caixa e Equivalente de Caixa	13.874.183,55	22.415.336,57	-38,10
Total	13.874.183,55	22.415.336,57	-38,10

Fonte: SIAFI 2022

A tabela acima demonstra uma redução de 38,10% nos recursos financeiros entre o quarto trimestre de 2021 e o primeiro trimestre de 2022. A redução é consequência da programação financeira no primeiro trimestre de 2022.

4.2 Imobilizado

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



SERVIÇO PÚBLICO FEDERAL
MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO
SECRETARIA DE EDUCAÇÃO PROFISSIONAL E TECNOLÓGICA
INSTITUTO FEDERAL DE EDUCAÇÃO, CIÊNCIA E TECNOLOGIA DO TOCANTINS

econômicos futuros. Se os gastos não gerarem tais benefícios, eles são reconhecidos diretamente como variações patrimoniais diminutivas do período.

Na tabela a seguir, é apresentada a composição do Subgrupo Imobilizado, para o primeiro trimestre de 2022 e do quarto trimestre de 2021.

Tabela 2 – Imobilizado – Composição.

	31/03/2022	31/12/2021	AH (%)
Bens Móveis			
Valor Bruto Contábil	91.207.882,07	89.239.874,86	2,21
(-) Depreciação/Amortização/Exaustão Acum. de Bens Móveis	-21.964.581,40	-22.137.201,64	-0,78
(-) Redução ao Valor Recuperável de Bens Móveis	-	-	-
(=) Valor Líquido	69.243.300,67	67.102.673,22	3,19
Bens Imóveis			
Valor Bruto Contábil	164.112.312,55	163.188.140,91	0,57
(-) Depreciação/Amortização/Exaustão Acum. Bens Imóveis	-6.227.579,52	-6.159.058,92	1,02
(-) Redução ao Valor Recuperável de Bens Imóveis	-	-	-
(=) Valor Líquido	157.884.733,03	157.029.081,99	0,54
Total do Imobilizado	227.128.033,70	224.131.755,21	1,34

Fonte: SIAFI, 2022

Os bens Móveis (valor líquido descontado a depreciação) tiveram um crescimento no seu total em relação ao quarto trimestre de 2021 de 3,19% em consequência de novas entradas (aquisições) de bens permanentes. Da parte dos Bens Imóveis (valor líquido descontado a depreciação), houve um acréscimo de 0,54%. No total, o imobilizado teve um acréscimo de 1,34% na comparação com o ano de 2021.

Em relação a Depreciação Acumulada de Bens Móveis que no primeiro trimestre de 2022 apresenta o valor de R\$ 21.964.581,40, o que corresponde a 24,08% do Valor Bruto Contábil (91.207.882,07), cabe informar que nem todas as unidades do IFTO efetua a depreciação devido a acertos e ajustes que precisam ser realizados nas contas dos bens patrimoniais.

A Depreciação Acumulada dos Bens Imóveis é baseada em informações do sistema SPIUNET.

4.2.1 Bens Móveis

Os Bens Móveis do Instituto Federal de Ciência e Tecnologia do Tocantins em 31/03/2022 totalizavam R\$ 69.243.300,67 e estão distribuídos em várias contas contábeis conforme detalhado na tabela a seguir.



SERVIÇO PÚBLICO FEDERAL
MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO
SECRETARIA DE EDUCAÇÃO PROFISSIONAL E TECNOLÓGICA
INSTITUTO FEDERAL DE EDUCAÇÃO, CIÊNCIA E TECNOLOGIA DO TOCANTINS

Tabela 3 - Bens Móveis – Composição

	31/03/2022	31/12/2021	AH(%)	AV(%)
Máquinas, Aparelhos, Equipamentos e Ferramentas	30.469.916,82	29.441.724,68	3,49	44,00
Bens de Informática	18.362.962,93	17.643.810,39	4,08	26,52
Móveis e Utensílios	20.613.098,00	20.489.719,87	0,60	29,77
Material Cultural, Educacional e de Comunicação	6.605.601,15	6.501.752,40	1,60	9,54
Veículos	11.131.542,41	11.131.542,41	0	16,08
Bens Móveis em Almoarifado	483.658,12	483.658,12	0	0,70
Armamentos	0,01	0,01	0	0,00
Semoventes e Equipamentos de Montaria	758.007,78	758.007,78	0	1,09
Demais Bens Móveis	2.783.094,85	2.789.659,20	-0,24	4,02
Depreciação / Amortização Acumulada	(21.964.581,40)	(22.137.201,64)	-0,78	-31,72
Total	69.243.300,67	67.102.673,22	3,19	100

Fonte: SIAFI, 2022

Dos Bens Móveis registrados no Órgão, 44,00% refere-se a conta “Máquinas, Aparelhos, Equipamentos e Ferramentas, o qual é composto conforme a tabela 4.

Tabela 4 – Composição Máquinas, Aparelhos, Equipamentos e Ferramentas

	31/03/2022	AV (%)
Aparelhos de Medição e Orientação	11.984.837,16	39,33
Aparelhos e Equipamentos de Comunicação	241.193,05	0,79
Equipamentos e Utensílios Médicos, Odontológicos	5.033.016,46	16,52
Aparelho e Equipamento para Esportes	626.932,59	2,06
Equipamento de Proteção, Segurança e Socorro	308.432,92	1,01
Máquinas e Equipamentos Industriais	3.153.730,53	11,33
Máquinas e Equipamentos Energéticos	2.371.730,85	7,78
Máquinas e Equipamentos Gráficos	75.357,79	0,25
Máquinas, Ferramentas e Utensílios de Oficina	511.168,66	1,68
Equipamentos de Montaria	2.813,15	0,01
Máquinas e Utensílios Agropecuário	1.826.049,91	5,99
Equipamentos Hidráulicos e Elétricos	268.811,14	0,88
Máquinas e Equipamentos - Construção	80.538,35	0,26
Equipamentos Elétricos-Eletrônicos	443.005,22	1,45
Máquinas, Utensílios e Equipamentos Diversos	3.229.380,58	10,60
Outras Máquinas, Ferramentas e Equipamentos	12.918,46	0,04
Total	30.469.916,82	100,00

Fonte: SIAFI, 2022

Dá análise da tabela 4 verifica-se a alta representatividade da conta contábil Aparelhos de Medição e Orientação, representando 39,33% do total. A concentração de bens móveis permanentes nessa conta se deve ao fato do IFTO possuir infraestrutura laboratorial na área das Ciências Exatas, cujos itens (objetos) possuem maior valor econômico em virtude de suas características técnicas e tecnológicas. Equipamentos e Utensílios Médicos, Odontológicos também é outra conta que apresenta relevância para este grupo (16,52%).



SERVIÇO PÚBLICO FEDERAL
MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO
SECRETARIA DE EDUCAÇÃO PROFISSIONAL E TECNOLÓGICA
INSTITUTO FEDERAL DE EDUCAÇÃO, CIÊNCIA E TECNOLOGIA DO TOCANTINS

4.2.2 Bens Imóveis

Os Bens Imóveis do Instituto Federal de Ciência e Tecnologia do Tocantins em 31/03/2022 totalizaram R\$ 157.884.733,03 e estão distribuídos nas contas contábeis, conforme demonstrado na tabela a seguir.

Tabela 5 – Bens Imóveis - Composição

	31/03/2022	31/12/2021	AH(%)	AV (%)
Bens de Uso Especial	131.301.904,76	131.301.904,76	0,00	83,16
Bens de Uso Comum do Povo	-	-		
Bens Dominicais	-	-		
Bens Imóveis em Andamento	31.899.167,87	30.974.996,23	2,98	20,20
Instalações	911.239,92	911.239,92	0,00	0,58
Demais Bens Imóveis	-	-		
Benfeitorias em Propriedade de Terceiros	-	-		
Redução ao Valor Recuperável	-	-		
Depreciação / Amortização Acumulada	(6.227.579,52)	(6.159.058,92)	1,11	-3,94
Total	157.884.733,03	157.029.081,99	0,54	100%

Fonte: SIAFI, 2022

De acordo com a tabela anterior, os Bens de Uso Especial correspondem a 83,16% de todos os bens imóveis reconhecidos contabilmente no Balanço Patrimonial do Órgão, perfazendo o montante de R\$ 131.301.904,76 em 31/03/2022 a valores brutos. Os Bens de Uso Especial correspondem as unidades do IFTO, e são utilizados na prestação de serviços à sociedade. 20,20% (R\$ 31.899.167,87) são obras em andamento.

Tabela 6 - Bens de Uso Especial - Composição

	31/03/2022	31/12/2021	AH(%)	AV(%)
Imóveis de Uso Educacional	122.492.565,28	122.492.565,28	0,00	93,29
Autarquias/Fundações	8.809.339,48	8.809.339,48	0,00	6,71
Total	131.301.904,76	131.301.904,76	0,00	100

Fonte: SIAFI, 2022

O saldo da conta Imóveis de Uso Educacional é composto pelos valores dos imóveis dos *campi* do IFTO e representam 93,29% dos Bens de Uso Especial. O valor de R\$ 8.809.339,48 (6,71%) é o valor do Imóvel da Reitoria do IFTO, unidade que representa a administração central do órgão.

A tabela 7 apresenta o saldo da Bens Imóveis em Andamento, em 31/03/2022, por unidade do IFTO.



SERVIÇO PÚBLICO FEDERAL
MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO
SECRETARIA DE EDUCAÇÃO PROFISSIONAL E TECNOLÓGICA
INSTITUTO FEDERAL DE EDUCAÇÃO, CIÊNCIA E TECNOLOGIA DO TOCANTINS

Tabela 7 – Bens Imóveis em Andamento por unidade do IFTO

	31/03/2022	AV (%)
Reitoria	14.709.564,21	46,11
Campus Palmas	1.220.340,06	383
Campus Araguatins	206.484,62	0,65
Campus Paraíso do Tocantins	0,00	0
Campus Araguaína	0,00	0
Campus Gurupi	0,00	0
Campus Porto Nacional	0,00	0
Campus Dianópolis	9.504.757,72	29,80
Campus Colinas do Tocantins	6.258.021,26	19,62
Total	31.899.167,87	100,00

Fonte: SIAFI, 2022

O valor mais elevado da conta Bens Imóveis em Andamento na unidade Reitoria, se justifica pelo fato de que, na fase de expansão, esta foi a responsável pela execução das obras de construção, reforma, recuperação e ampliação dos Campus de Dianópolis, Colinas do Tocantins e dos Campi Avançados Lagoa da Confusão e Pedro Afonso.

Os saldos de obras em andamento serão baixados quando não houver pendências e tão logo sejam disponibilizados os Termos de Entrega Definitiva de Obras finalizadas e demais documentos.

4.3 Intangível

Os direitos que tenham por objeto bens incorpóreos destinados à manutenção da atividade pública ou exercidos com essa finalidade são mensurados ou avaliados com base no valor de aquisição ou de produção, deduzido do saldo da respectiva conta de amortização acumulada (quando tiverem vida útil definida) e do montante acumulado de quaisquer perdas do valor que tenham sofrido ao longo de sua vida útil por redução ao valor recuperável (*impairment*).

Os ativos intangíveis podem ser classificados com vida útil definida e com vida útil indefinida. Os ativos intangíveis com vida útil indefinida não são amortizados.

Na tabela a seguir, é apresentada a composição do Subgrupo Intangível.

Tabela 8 - Intangível – Composição

INTANGÍVEIS	31/03/2022	31/12/2021	AH (%)	AV (%) 31/03/2022
Software com Vida Útil Indefinida	54.235,10	54.235,10	0,00	100
Software com Vida Útil Definida	0,00	0,00	0,00	
Amortização Acumulada	-	-	-	-
Total	54.235,10	54.235,10	0,00	100,00

Fonte: SIAFI, 2022



SERVIÇO PÚBLICO FEDERAL
MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO
SECRETARIA DE EDUCAÇÃO PROFISSIONAL E TECNOLÓGICA
INSTITUTO FEDERAL DE EDUCAÇÃO, CIÊNCIA E TECNOLOGIA DO TOCANTINS

4.4 Obrigações Contratuais

Em 31/03/2022, o Instituto Federal de Ciência e Tecnologia do Tocantins (Órgão 26424) apresentou um saldo de R\$ 48.098.484,95.

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

Tabela 9 - Obrigações Contratuais – Composição

	31/03/2022	31/12/2021	AH (%)	AV(%)
Aluguéis	12.693,13	12.693,13	0	0,03
Fornecimento de Bens	14.113.991,53	238.987,51	5805,74	29,34
Seguros	12.849,80	63.156,49	-79,65	0,03
Serviços	33.958.950,49	20.522.084,42	68,48	70,60
Total	48.098.484,95	20.836.921,55	130,83	100

Fonte: SIAFI 2022

As obrigações contratuais relacionadas com Serviços representam a maioria (ou cerca de 70,60%) do total das obrigações assumidas pelo IFTO ao final de 31/03/2022. Com um novo contrato assinado no primeiro trimestre de 2022, Fornecimento de Bens teve um acréscimo expressivo e passou a responder por 29,34% do total.

Na continuação, apresenta-se a tabela relacionando-se as unidades gestoras contratantes com valores mais expressivos na data base de 31/03/2022.

Tabela 10 - Obrigações Contratuais – Por Unidade Contratante

	31/03/2022	AV (%)
Reitoria	24.954.525,86	51,88
Campus Palmas	4.959.552,69	10,31
Campus Araguatins	7.301.042,68	15,18
Campus Paraíso do Tocantins	3.070.475,79	6,38
Campus Araguaína	1.214.373,91	2,52
Campus Gurupi	1.526.384,87	3,17
Campus Porto Nacional	1.032.703,56	2,15
Campus Dianópolis	2.275.154,00	4,73
Campus Colinas do Tocantins	1.764.271,59	3,67
Total	48.098.484,95	100,00

Fonte: Siafi, 2021.

Reitoria, Campus Araguatins e Campus Palmas são responsáveis por 77,37% do total contratado.

Na tabela apresentada a seguir, relaciona-se os 05 (cinco) contratados mais significativos e o saldo a executar, na data base de 31/03/2022.



SERVIÇO PÚBLICO FEDERAL
MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO
SECRETARIA DE EDUCAÇÃO PROFISSIONAL E TECNOLÓGICA
INSTITUTO FEDERAL DE EDUCAÇÃO, CIÊNCIA E TECNOLOGIA DO TOCANTINS

Tabela 11 - Obrigações Contratuais – Por Contratado

	31/03/2022	AV (%)
A – Sabor e Saúde Gourmet Com. Alimentos	13.730.360,50	28,55
B – Bela Vista Gestão de Recursos Humanos	6.328.838,49	13,16
C - Fundação de Apoio Científico e Tecnológico do Tocantins	3.876.301,40	8,06
D – Intacta Engenharia e Representações Ltda	2.604.916,42	5,42
E- LG Serviços Profissionais Eireli ME	1.633.862,37	3,40
Demais	19.924.205,77	41,42
Total	22.943.429,06	100,00

Fonte: SIAFI 2022

A soma dos Contratados A, B, C, D e E representa 58,58% do total. Estes contratados são referentes a serviços com terceirização de mão de obra (B e E), obras (D), apoio ao ensino (C) e fornecimento de alimentação a estudantes (A).

4.5 Fornecedores e Contas a Pagar

Em 31/03/2022, o IFTO apresentou um saldo em aberto de R\$ 2.996.390,85 relacionados com fornecedores e contas pagar, sendo a totalidade de obrigações a curto prazo e referente a fornecedores nacionais.

Tabela 12 - Fornecedores e Contas a Pagar – Composição

	31/03/2022	31/12/2021	AH (%)
Curto Prazo	2.996.390,85	1.324.833,90	126,17
Nacionais	2.996.390,85	1.324.833,90	126,17
Total	2.996.390,85	1.324.833,90	126,17

Fonte: SIAFI 2022

A comparação entre os períodos apresenta uma variação de 126,17%, e está relacionada a dois fatores: montante das liquidações realizadas x repasses de recursos financeiros recebidos para o pagamento das obrigações. Portanto, as liquidações realizadas foram bem superiores aos recursos financeiros recebidos.

Na continuação, apresenta-se a tabela relacionando-se as unidades gestoras contratantes com valores mais expressivos de fornecedores e contas a pagar.

Tabela 13 - Fornecedores e Contas a Pagar – Por Unidade Gestora Contratante

	31/03/2022	31/12/2021	AH (%)	AV (%)
Unidade Gestora 158131 – Instituto Federal de Educação (Reitoria)	821.686,99	584.058,55	40,69	27,42
Unidade Gestora 158336 – Campus Palmas	387.569,25	39.678,23	876,78	12,93
Unidade Gestora 158337 – Campus Araguatins	463.164,88	32.4524,30	42,72	15,46
Unidade Gestora 158489 – Campus Paraíso do Tocantins	679.836,76	48.834,36	1292,13	22,69
Unidade Gestora 158511 – Campus Araguaína	101.476,85	60.087,98	68,88	3,39
Unidade Gestora 158556 – Campus Gurupi	101.481,31	60.515,56	67,69	3,39
Unidade Gestora 158557 – Campus Porto Nacional	54.880,66	34.216,28	60,39	1,83
Unidade Gestora 158628 – Campus Dianópolis	132.784,00	107.463,44	23,56	4,43
Unidade Gestora 158633 – Campus Colinas do Tocantins	253.510,15	65.455,20	287,30	8,46



SERVIÇO PÚBLICO FEDERAL
MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO
SECRETARIA DE EDUCAÇÃO PROFISSIONAL E TECNOLÓGICA
INSTITUTO FEDERAL DE EDUCAÇÃO, CIÊNCIA E TECNOLOGIA DO TOCANTINS

Total	2.996.390,85	1.324.833,90	276,50	100,00
--------------	---------------------	---------------------	---------------	---------------

Fonte: SIAFI 2022

Na comparação entre períodos nota-se a expressiva variação dos fornecedores a pagar por campus, onde as maiores ocorreram no Campus Paraíso do Tocantins (1292,13%), Campus Palmas (876,78%), e Campus Colinas do Tocantins (287,30%).

Da participação sobre o total, Reitoria (27,12%), Campus Paraíso do Tocantins (22,69%), e Campus Araguatins (15,46%), são responsáveis por 65,57% do total a ser pago.

Na tabela apresentada a seguir, relaciona-se os 03 (três) fornecedores mais significativos e o saldo em aberto, na data base de 31/03/2022.

Tabela 14 - Fornecedores e Contas a Pagar – Por Fornecedor

	31/03/2022	AV (%)
Fornecedor A – Isafen Energy Engenharia de Sustentabilidade Ltda	549.957,60	18,35
Fornecedor B - Fenix Assessoria & Gestão Empresarial LTDA	521.746,71	17,41
Fornecedor C – Sambaiba Construções Ltda	401.009,77	13,38
Demais	1.523.676,77	50,85
Total	2.996.390,85	100,00

Fonte: SIAFI 2022

Em relação aos fornecedores A, B e C eles representam 49,15% do total a ser pago. A seguir é apresentado o resumo das principais transações:

- Fornecedor A: Instalação de usina fotovoltaica;
- Fornecedor B: Prestação de serviços continuados apoio administrativo e limpeza e conservação, com emprego de mão de obra terceirizada;
- Fornecedor C: Serviço de reformas e adequações da estrutura físicas das unidades do IFTO.

4.6 Patrimônio Líquido

O Patrimônio Líquido do IFTO representa 72,04% do total da soma do passivo e do patrimônio líquido da instituição e está composto da seguinte forma, conforme dispõe a tabela 13.

Tabela 15 – Resultado do Exercício

Resultados	31/03/2022	31/12/2021	AH (%)
(-) Resultado do exercício	356.673,18	-1.200.690,74	-129,70
(+) Resultado de exercícios anteriores	176.332.460,55	177.496.950,77	-0,66
(-) Ajustes de exercícios anteriores	-9.156,04	36.200,52	-125,29
(=) Resultados Acumulados	176.679.977,69	176.332.460,55	0,20

Fonte: SIAFI, 2022



SERVIÇO PÚBLICO FEDERAL
MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO
SECRETARIA DE EDUCAÇÃO PROFISSIONAL E TECNOLÓGICA
INSTITUTO FEDERAL DE EDUCAÇÃO, CIÊNCIA E TECNOLOGIA DO TOCANTINS

Em 31/03/2022, o “Patrimônio Líquido” do IFTO apresentou um acréscimo de 0,20%, quando comparado com o saldo apresentado em 31/12/2021.



SERVIÇO PÚBLICO FEDERAL
MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO
SECRETARIA DE EDUCAÇÃO PROFISSIONAL E TECNOLÓGICA
INSTITUTO FEDERAL DE EDUCAÇÃO, CIÊNCIA E TECNOLOGIA DO TOCANTINS

5. NOTAS EXPLICATIVAS À DEMONSTRAÇÃO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS – DVP

Prevista no Art. 104 da Lei 4.320/64, a Demonstração das Variações Patrimoniais (DVP) evidencia as alterações verificadas no patrimônio, resultantes ou independentes da execução orçamentária, e indica o resultado patrimonial do exercício. O resultado patrimonial do período é apurado na DVP pelo confronto entre as variações patrimoniais quantitativas aumentativas e diminutivas. O valor apurado passa a compor o saldo patrimonial do Balanço Patrimonial (BP) do exercício (STN, 2019).

5.1 Resultado Patrimonial

A apuração do resultado se dá pelo encerramento das contas de VPA e VPD, em contrapartida a uma conta de apuração. Após a apuração, o resultado é transferido para conta de Superávit/Déficit do Exercício. O detalhamento do confronto entre VPA e VPD é apresentado na Demonstração das Variações Patrimoniais.

Tabela 16 – Resultado Patrimonial do Período

	31/03/2022	31/03/2021	AH (%)
Variações Patrimoniais Aumentativas (I)	68.870.010,72	58.241.275,50	18,25
Variações Patrimoniais Diminutivas (II)	68.513.337,54	62.566.673,01	9,50
Resultado Patrimonial do Período (I - II)	356.673,18	-4.325.397,51	-108,25

Fonte: SIAFI, 2022

O IFTO apresentou em 31/03/2021 um resultado patrimonial positivo de R\$ 356.673,18.

Em seguida apresenta-se a Demonstração das Variações Patrimoniais, segregadas em VPAs e VPDs.

5.2 Variações Patrimoniais Aumentativas

Na tabela 17, demonstra-se a composição das Variações Patrimoniais Aumentativas.

Tabela 17 - Composição das Variações Patrimoniais Aumentativas

	31/03/2022	31/03/2021	AH (%)	AV (%)
Variações Patrimoniais Aumentativas	68.870.010,72	58.241.275,50	18,25	100,00
Exploração e Venda de Bens, serviços e Direitos	10.398,66	47.107,54	-77,93	0,02
Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras	303,95	204,21	48,84	0,00



SERVIÇO PÚBLICO FEDERAL
MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO
SECRETARIA DE EDUCAÇÃO PROFISSIONAL E TECNOLÓGICA
INSTITUTO FEDERAL DE EDUCAÇÃO, CIÊNCIA E TECNOLOGIA DO TOCANTINS

Transferências e Delegações Recebidas	65.669.001,30	58.163.203,70	12,90	95,35
Valorização e Ganhos com Ativos e Desincorporação de Passivos	3.170.485,81	1.011,78	313.257	4,60
Outras Variações Patrimoniais Aumentativas	19.821,00	29.748,27	-33,37	0,03

Fonte: SIAFI, 2022

Dentre as VPAs com movimentação mais significativa, destaca-se as “Transferências e Delegações Recebidas”, que equivale a 95,35% do total de VPAs. O valor é consequência de Repasses Recebidos, fruto da execução orçamentária e extraorçamentária (Restos a Pagar).

A tabela 18 apresenta a variação patrimonial aumentativa mais significativa ocorrida na comparação do primeiro trimestre de 2022 com o primeiro trimestre de 2021 (AH = 313257%)

Tabela 18 – Valorização e Ganhos com Ativos e Desincorporação de Passivos

Variações Patrimoniais Aumentativas	31/03/2022	31/03/2021	AH (%)	AV (%) 31/03/2022
Valorização e Ganhos com Ativos e Desincorporação de Passivos	3.170.485,81	1.101,78	313257	100,00
Ganhos com Desincorporação de Passivos	3.170.485,81	1.101,78	313257	100,00

Fonte: SIAFI, 2022

Dentro da Variação Patrimonial Aumentativa “Valorização e Ganhos Ativos e Desincorporação de Passivos”, a maior relevância está em Ganhos com Desincorporação de Passivos, que corresponde a totalidade. Esse resultado é devido à finalização e comprovação de Termos de Execução Descentralizada – TED.

5.3 Variações Patrimoniais Diminutivas

As VPD's tiveram um decréscimo monetário no primeiro trimestre de 2021 em comparação com o primeiro trimestre de 2020 de 5,22%, passando do patamar de R\$ 66.012.517,00 para R\$ 62.566.673,01. Basicamente as variações patrimoniais diminutivas, incorreram acerca de despesas com pessoal (despesa obrigatória) e serviços para a manutenção e funcionamento do IFTO (despesa discricionária).

Tabela 19 - Composição das Variações Patrimoniais Diminutivas

	31/03/2022	31/03/2021	AH (%)	AV (%) 31/03/2022
Variações Patrimoniais Diminutivas	68.513.337,54	62.566.673,01	9,50	100,00
Pessoal e Encargos	51.012.648,52	49.678.932,62	2,68	74,46
Benefícios Previdenciários e Assistenciais	1.915.950,76	1.861.867,91	2,90	2,80
Uso de Bens, Serviços e Consumo de Capital Fixo	6.801.244,99	6.150.878,06	10,57	9,93



SERVIÇO PÚBLICO FEDERAL
MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO
SECRETARIA DE EDUCAÇÃO PROFISSIONAL E TECNOLÓGICA
INSTITUTO FEDERAL DE EDUCAÇÃO, CIÊNCIA E TECNOLOGIA DO TOCANTINS

Variações Patrimoniais Diminutivas Financeiras	738,69	0,00		0,00
Transferências e Delegações Concedidas	7.073.437,97	3.105.852,22	127,75	10,32
Desvalorização e Perda de Ativos e Incorporação de Passivos	1.095.482,17	1.272.188,01	-13,89	1,60
Tributárias	8.054,13	6.047,92	33,17	0,01
Outras Variações Patrimoniais Diminutivas	605.780,31	490.906,27	23,40	0,88
Custo – Mercadorias, Produtos Vend. e dos Serviços Prestados	-	-	-	-

Fonte: SIAFI, 2021

O grupo com maior participação nas VPDs é a conta “Pessoal e encargos” (74,46%), com aumento de 2,68% em relação ao primeiro trimestre de 2021. A tabela 20 apresenta o detalhamento deste grupo.

Tabela 20 - Pessoal e Encargos

Variações Patrimoniais Diminutivas	31/03/2022	31/03/2021	AH (%)	AV (%) 31/03/2022
Pessoal e Encargos	51.012.648,52	49.678.932,62	2,68	100
Remuneração a Pessoal	40.568.633,47	39.485.873,25	2,74	79,53
Encargos Patronais	8.238.572,40	7.947.499,68	3,66	16,15
Benefícios a Pessoal	2.201.442,65	2.150.847,44	2,35	4,32
Outras Var. Patrimoniais Diminutivas - Pessoal e Encargos	4.000,00	94.712,25	-95,78	0,01

Fonte: SIAFI, 2022

De maneira geral, a despesa com pessoal em encargos cresceu 2,68% na comparação com o mesmo período do ano passado

A seguir, ainda dentro das VPDs, demonstra-se a conta “Uso de Bens, Serviços e Consumo de Capital Fixo”, é neste grupo que está a aplicação dos créditos orçamentários das despesas discricionários no órgão.

Tabela 21 – Uso de Bens, Serviços e Consumo de Capital Fixo

Variações Patrimoniais Diminutivas	31/03/2022	31/03/2021	AH (%)	AV (%) 31/03/2022
Uso de Bens, Serviços e Consumo de Capital Fixo	6.801.244,99	6.150.878,06	10,57	100,00
Uso de Material de Consumo	789.612,52	588.156,47	34,25	11,61
Serviços	5.801.861,44	5.370.566,37	8,03	85,31
Depreciação, Amortização e Exaustão	209.771,03	192.155,22	9,17	3,08

Fonte: SIAFI, 2022

A conta “Uso de Bens, Serviços e Consumo de Capital Fixo” apresentou um acréscimo de 10,57% na comparação com o mesmo período do ano passado. Os serviços representam a maior parte da composição do grupo e responde por 85,31% do total.



SERVIÇO PÚBLICO FEDERAL
MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO
SECRETARIA DE EDUCAÇÃO PROFISSIONAL E TECNOLÓGICA
INSTITUTO FEDERAL DE EDUCAÇÃO, CIÊNCIA E TECNOLOGIA DO TOCANTINS

Com relação à Depreciação, cabe informar que as unidades do IFTO não estão registrando a depreciação acumulada dos bens móveis, a opção foi de ajustar o patrimônio para a implantação e operacionalização do sistema SIADS. A depreciação que é apresentada no quadro é a relacionada à bens imóveis.



SERVIÇO PÚBLICO FEDERAL
MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO
SECRETARIA DE EDUCAÇÃO PROFISSIONAL E TECNOLÓGICA
INSTITUTO FEDERAL DE EDUCAÇÃO, CIÊNCIA E TECNOLOGIA DO TOCANTINS

6. NOTAS EXPLICATIVAS DO BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

O Balanço Orçamentário, previsto no Art. 102 da Lei 4.320/64, demonstra as receitas detalhadas por categoria econômica e origem, especificando a previsão inicial, a previsão atualizada para o exercício, a receita realizada e o saldo, que corresponde ao excesso ou insuficiência de arrecadação.

Demonstra, também, as despesas por categoria econômica e grupo de natureza da despesa, discriminando a dotação inicial, a dotação atualizada para o exercício, as despesas empenhadas, liquidadas e pagas e o saldo da dotação (MCASP 9ª Edição, 2021).

6.1 Receitas

A tabela 22 demonstra a previsão da receita e sua realização dividida por categoria econômica.

Tabela 22 – Receitas por Categoria Econômica

Categoria Econômica	Previsão Inicial (a)	Previsão Atualizada (b)	Receita Realizada (c)	Saldo d=(c-b)
Receitas Correntes	151.214,00	151.214,00	10.699,07	-140.514,93
Receitas de Capital	-	-	-	-
Total das Receitas	151.214,00	151.214,00	10.669,07	-140.514,93

Fonte: SIAFI, 2022

No ano de 2022, a previsão inicial da receita está estimada em R\$ 151.214,00, sendo a sua totalidade na categoria de Receitas Correntes, até 31/03/2022 a arrecadação foi de R\$ 10.699,07.

A tabela a seguir faz o detalhamento das Receitas Correntes arrecadadas e compara ao mesmo período do ano anterior.

Tabela 23 – Receitas Correntes x Receitas Correntes Realizadas

Receitas Correntes	31/03/2022	31/03/2021	Variação R\$	% Variação
Receita Patrimonial	300,41	8.737,73	-8.437,32	-96,56
Receita Agropecuária	9.353,81	31.731,03	-22.377,22	-70,52
Receita Industrial	1.025,85	1.341,51	-315,66	-23,53
Receitas de Serviços	19,00	5.501,00	-5.482,00	-99,65
Outras Receitas Correntes	-	-		
Total	10.699,07	47.311,27	-36.612,20	-77,38

Fonte: SIAFI, 2022,2021



SERVIÇO PÚBLICO FEDERAL
MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO
SECRETARIA DE EDUCAÇÃO PROFISSIONAL E TECNOLÓGICA
INSTITUTO FEDERAL DE EDUCAÇÃO, CIÊNCIA E TECNOLOGIA DO TOCANTINS

Na comparação com o mesmo período do ano passado, as Receitas Correntes Realizadas estão 77,38% a menor.

6.2 Despesas

O Orçamento aprovado pela Lei 14.303/2022 – Lei Orçamentária anual do ano de 2022, publicada no Diário Oficial da União no dia 24/01/2022, fixou inicialmente para o IFTO uma Despesa de R\$ 267.449.514,00.

Tabela 24 – Dotação Orçamentária

Categoria Econômica	Grupo da Despesa	Dotação Inicial (a)	Dotação Suplementar (b)	Dotação Atualizada c = (a+b)
Despesas Correntes	Pessoal e Encargos Sociais	209.782.629,00	0,00	209.782.629,00
	Outras Despesas Correntes	52.229.373,00	0,00	52.229.373,00
Despesas de Capital	Investimentos	5.437.512,00	0,00	5.437.512,00
Total		267.449.514,00	0,00	267.449.514,00

Fonte: SIAFI, 2022

A tabela a seguir demonstra execução da despesa orçamentária no primeiro trimestre de 2022.

Tabela 25 – Execução da Despesa Orçamentária

Despesas orçamentárias	Dotação atualizada (a)	Despesa empenhada (b)	% Empenho =b/a	Despesa liquidada (c)	% Liquidação = c/b	Despesa paga (d)	% Pagamento =d/c
Despesas Correntes	262.012.002,00	108.010.446,31	41,22	53.592.967,82	49,62	41.625.293,51	77,67
Pessoal e Encargos Sociais	209.782.629,00	89.958.296,48	42,88	48.192.831,12	53,57	38.029.137,50	78,91
Outras Despesas Correntes	52.229.373,00	18.052.149,83	34,56	5.400.136,70	29,91	3.596.156,01	66,59
Despesas de Capital	5.437.512,00	51.258,09	0,94	19.342,59	37,54	19.342,59	100
Investimentos	5.437.512,00	51.258,09	0,94	19.342,59	37,54	19.342,59	100
Total das Despesas	267.449.514,00	108.061.704,40	40,40	53.612.310,41	49,61	41.644.636,10	77,68

Fonte: SIAFI, 2022

Conforme demonstrado na tabela acima, o empenhado representa 40,40% do total da dotação, as despesas liquidadas 49,61% do total empenhado, e as despesas pagas 77,68% do liquidado.

6.3 Execução Orçamentária do Restos a Pagar

A seguir demonstra-se a execução de Restos a Pagar Não Processados e Processados no primeiro trimestre de 2022.



SERVIÇO PÚBLICO FEDERAL
MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO
SECRETARIA DE EDUCAÇÃO PROFISSIONAL E TECNOLÓGICA
INSTITUTO FEDERAL DE EDUCAÇÃO, CIÊNCIA E TECNOLOGIA DO TOCANTINS

Tabela 26 – Execução dos Restos a Pagar Não Processados

Órgão	Inscritos (a)	Liquidados (b)	Pagos (c)	Cancelados (d)	Saldo (a-c-d)	% Execução e = (c/a)
IFTO	21.008.659,11	8.267.663,96	6.216.306,90	782,46	14.791.569,75	29,59

Fonte: SIAFI 2022

Dos valores inscritos em Restos a Pagar não Processados, demonstrados no quadro acima, 29,59% foram pagos, e 70,41% ficaram com saldo ou pendentes de pagamento.

Tabela 27 – Execução de Restos a Pagar Não Processados por Grupo de Despesas

Grupo de Despesa	Inscritos (a)	Liquidados (b)	Pagos (c)	Cancelados (d)	Saldo (a-c-d)	% Execução e = (c/a)
Pessoal e Encargos Sociais	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-
Outras Despesas Correntes	13.109.052,86	5.026.741,86	4.431.491,42	782,46	8.676.778,98	33,80
Investimentos	7.899.606,25	3.240.922,10	1.748.815,48	0,00	6.114.790,77	22,14
TOTAL	21.008.659,11	8.267.663,96	6.216.306,90	782,46	14.791.569,75	29,59

Fonte: SIAFI 2022

Das inscrições realizadas em RPNP 62,40% pertence ao grupo Outras Despesas Correntes e 37,60% é de Investimentos.

Tabela 28 – Execução dos Restos a Pagar Processados

Inscritos (a)	Pagos (b)	Cancelados (c)	Saldo (a-b-c)	% Execução d = (b/a)
20.110.554,56	19.422.008,35	154.676,04	533.870,17	96,58

Fonte: SIAFI 2022

Para os Restos a Pagar Processados, há uma relevância no montante inscrito e pago. Isso acontece principalmente em razão da folha de pagamento do mês de dezembro do ano anterior, que é lançada no próprio mês (dezembro), mas paga no mês de janeiro, com isso, os empenhos da folha ficam inscritos em Restos a Pagar Processados. O quadro seguinte demonstra a informação por Grupo de Despesa, que evidencia melhor o fato.



SERVIÇO PÚBLICO FEDERAL
MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO
SECRETARIA DE EDUCAÇÃO PROFISSIONAL E TECNOLÓGICA
INSTITUTO FEDERAL DE EDUCAÇÃO, CIÊNCIA E TECNOLOGIA DO TOCANTINS

Tabela 29 – Execução de Restos a Pagar Processados por Grupo de Despesas

Grupo de Despesa	Inscritos (a)	Pagos (b)	Cancelados (c)	Saldo (a-b-c)	% Execução d= (b/a)
Pessoal e Encargos Sociais	17.570.922,65	17.560.439,96	-	10.482,69	99,94
Outras Despesas Correntes	2.333.540,77	1.720.775,97	135.333,45	477.431,35	77,97
Investimentos	206.091,14	140.792,42	19.342,59	45.956,13	87,82
TOTAL	20.110.554,56	19.422.008,35	154,676,04	533.870,17	97,41

Fonte: SIAFI 2022

Pagamentos de Pessoal e Encargos Sociais representa 87,32% do total de inscrições em Restos a Pagar Processados, pagamentos de Outras Despesas Correntes corresponde a 8,56% e também carregam despesas da folha, que são benefícios pagos a servidores, o Grupo de Investimentos representa 0,70%.



SERVIÇO PÚBLICO FEDERAL
MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO
SECRETARIA DE EDUCAÇÃO PROFISSIONAL E TECNOLÓGICA
INSTITUTO FEDERAL DE EDUCAÇÃO, CIÊNCIA E TECNOLOGIA DO TOCANTINS

7. NOTAS EXPLICATIVAS DO BALANÇO FINANCEIRO

De acordo com o Artigo 103 da Lei nº 4.320/1964, o Balanço Financeiro – BF evidencia as receitas e as despesas orçamentárias, bem como os ingressos e dispêndios extraorçamentários, conjugados com os saldos de caixa do exercício anterior e os que se transferem para o início do exercício seguinte. Os Restos a Pagar do Exercício serão computados na receita extraorçamentária para compensar sua inclusão na despesa orçamentária, pois “pertencem ao exercício financeiro as despesas nele legalmente empenhadas” (Art. 35, II, Lei nº 4.320/1964). A seguir, apresentam-se os ingressos e os dispêndios financeiros ocorridos.

7.1 Ingressos Financeiros

Apresenta-se a seguir a composição dos ingressos financeiros.

Tabela 30 - Composição dos Ingressos

INGRESSOS	31/03/2022	31/03/2021	AH (%)	AV 31/03/2022 (%)
Receitas Orçamentárias	10.699,07	47.311,27	-77,39	0,01
Transferências Financeiras Recebidas	65.630.933,01	58.163.203,70	12,84	42,44
Recebimentos Extraorçamentários	66.588.397,73	55.682.853,36	19,59	43,06
Saldo do Exercício Anterior	22.415.336,57	20.457.130,49	9,57	14,49
TOTAL	154.645.366,38	134.350.498,82	15,11	100,00

Fonte: SIAFI 2022

No primeiro trimestre de 2022, os Recebimentos Extraorçamentários constitui a principal forma de ingressos respondendo por 43,06% do total, e é composto na sua grande maioria pela inscrição de Restos a Pagar. O Art. 103, da Lei 4.320/64 dispõe que, “os restos a pagar do exercício serão computados na receita extraorçamentária para compensar sua inclusão na despesa orçamentária”, pois “pertencem ao exercício financeiro as despesas nele legalmente empenhadas”, nos termos do (Art. 35, II, Lei nº 4.320/1964).

As Transferências Financeiras recebidas também foram uma importante forma de ingresso e responderam por 42,44% do total. Neste grupo estão os repasses recebidos, que são resultantes da execução orçamentária e as transferências recebidas para pagamentos de Restos Pagar.

O Saldo do Exercício Anterior é a disponibilidade em caixa, representa 9,57% do total dos ingressos.



SERVIÇO PÚBLICO FEDERAL
MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO
SECRETARIA DE EDUCAÇÃO PROFISSIONAL E TECNOLÓGICA
INSTITUTO FEDERAL DE EDUCAÇÃO, CIÊNCIA E TECNOLOGIA DO TOCANTINS

As Receitas Orçamentárias constituem as receitas diretamente arrecadas pelo órgão fruto de esforço institucional. Ocorreu uma variação de -77,39%, conforme evidenciado nas tabelas 22 e 23, item 7.1 – Receitas.

7.2 Dispêndios

Os dispêndios financeiros são constituídos, essencialmente, pelas despesas orçamentárias. Apresenta-se a seguir a composição.

Tabela 31 – Composição dos Dispêndios

DISPÊNDIOS	31/03/2022	31/03/2021	AH (%)	AV 31/03/2022 (%)
Despesas Orçamentárias	108.061.704,40	94.243.273,89	14,66	69,88
Transferências Financeiras Concedidas	6.990.210,02	3.105.852,22	125,07	4,52
Pagamentos Extraorçamentários	25.719.268,41	21.709.394,65	18,47	16,63
Saldo para o Exercício Seguinte	13.874.183,55	15.291.978,06	-9,27	8,97
TOTAL	154.645.366,38	134.350.498,82	15,11	100,00

Fonte: SIAFI 2022

Para os dispêndios, a maior relevância está nas Despesas Orçamentárias que respondem por 69,88% do total. Tais valores incluem os desembolsos financeiros para quitar despesas de pessoal, despesas de custeio e investimentos. Dividem-se em ordinárias, que correspondem às despesas de livre alocação entre a origem e a aplicação de recursos, utilizadas para atender quaisquer finalidades, e vinculadas, que são as despesas orçamentárias cuja aplicação é definida na Lei Orçamentária Anual, de acordo com sua origem.

7.3 Resultado Financeiro

O IFTO apurou como resultado financeiro no primeiro trimestre de 2022 um deficit de R\$ 8.541.153,02 provenientes das fontes tesouro. Isso demonstra a necessidade de recebimento de mais recursos para fazer frente aos seus compromissos. A apuração do Resultado Financeiro é extraída por meio dos saldos de Caixa e Equivalente de Caixa, conforme demonstrado na tabela 32.

Tabela 32 – Resultado Financeiro

DISPÊNDIOS	31/03/2022	31/03/2021
(+) Saldo para o Exercício Seguinte: Caixa e Equivalentes de Caixa	13.874.183,55	15.291.978,06
INGRESSOS	31/12/2022	31/12/2021
(-) Saldo do Exercício Anterior: Caixa e Equivalentes de Caixa	22.415.336,57	20.457.130,49
= Resultado Financeiro	-8.541.153,02	-5.165.152,43

Fonte: SIAFI 2022



SERVIÇO PÚBLICO FEDERAL
MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO
SECRETARIA DE EDUCAÇÃO PROFISSIONAL E TECNOLÓGICA
INSTITUTO FEDERAL DE EDUCAÇÃO, CIÊNCIA E TECNOLOGIA DO TOCANTINS

8. NOTAS EXPLICATIVAS DA DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA

Segundo o MCASP (2021), a Demonstração dos Fluxos de Caixa (DFC) apresenta as entradas e saídas de caixa e as classifica em fluxos de caixa operacional, de investimento e de financiamento, identificando: (a) as fontes de geração dos fluxos de entrada de caixa; (b) os itens de consumo de caixa durante o período das demonstrações contábeis; (c) o saldo do caixa na data das demonstrações contábeis.

Em função da adoção do princípio da unidade de caixa (Conta Única), a geração líquida de caixa e equivalentes de caixa da DFC é correspondente ao resultado financeiro apurado no Balanço Financeiro.

Tabela 33 – Geração Líquida de Caixa e Equivalente de Caixa/Resultado Financeiros

Resultado Financeiro BF x DFC	31/03/2022	31/03/2021	AH (%)
(+) CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA FINAL (Exercício Seguinte)	13.874.183,55	15.291.978,06	10,35
(-) CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA INICIAL (Exercício Anterior)	22.415.336,57	20.457.130,49	-5,65
(=) GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	-8.541.153,02	-5.165.152,43	-34,00

Fonte: SIAFI 2022

Conforme evidenciado na tabela acima, no primeiro trimestre de 2022 foi registrado um deficit na geração líquida de caixa de R\$ 8.541.153,02.

A seguir demonstra-se os fluxos para melhor entendimento do resultado deficitário.

Tabela 34 – Fluxos

	31/03/2022	31/03/2021	
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	-6.596.202,53	-4.043.242,66	AH (31/03/2021)
INGRESSOS	65.742.406,24	58.610.901,72	12,68
Receita Patrimonial	300,41	8.534,00	-96,48
Receita Agropecuária	9.353,81	31.731,03	-70,52
Receita Industrial	1.025,85	1.341,51	-23,53
Receita de Serviços	19,00	5.501,00	-3,62
Remuneração das Disponibilidades	-	203,73	-99,65
Outras Receitas Derivadas e Originárias	-	-	-
Outros Ingressos Operacionais	65.731.707,17	58.563.590,45	12,24
Ingressos Extraorçamentários	80.953,16	370.638,48	-78,16
Cancelamento de Obrigações do Exercício Anterior	-	-	-
Transferências Financeiras Recebidas	65.630.933,01	58.163.203,70	12,84
Arrecadação de Outra Unidade	19.821,00	29.748,27	-33,37
DESEMBOLSOS	-72.338.608,77	-62.654.144,38	-15,46
Pessoal e Demais Despesas	-57.137.467,65	-51.382.756,24	11,20



SERVIÇO PÚBLICO FEDERAL
MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO
SECRETARIA DE EDUCAÇÃO PROFISSIONAL E TECNOLÓGICA
INSTITUTO FEDERAL DE EDUCAÇÃO, CIÊNCIA E TECNOLOGIA DO TOCANTINS

Assistência Social	-	-2.400,00	-
Previdência Social	-1.122.218,29	-1.078.949,89	46,84
Educação	-56.077.524,63	-50.309.398,62	4,01
Desporto e Lazer	-8.280,00	-68.250,70	-87,87
(+/-) Ordens Bancárias não Sacadas - Cartão de Pagamento	70.555,27	76.242,97	-7,46
Transferências Concedidas	-8.129.977,94	-7.800.559,20	4,22
Intragovernamentais	-8.084.818,28	-7.800.559,20	3,64
Outras Transferências Concedidas	-45.159,66	-	-
Outros Desembolsos Operacionais	-7.071.163,18	-3.470.828,94	103,31
Dispêndios Extraorçamentários	-80.953,16	-364.976,72	-77,82
Transferências Financeiras Concedidas	-6.990.210,02	-3.105.852,22	125,06
Demais Pagamentos	-	-	-
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO	-1.944.950,49	-1.121.909,77	73,36
INGRESSOS	-	-	-
DESEMBOLSOS	-1.944.950,49	-1.121.909,77	73,36
Aquisição de Ativo Não Circulante	-1.925.607,90	-1.119.909,77	71,94
Concessão de Empréstimos e Financiamentos	-	-	-
Outros Desembolsos de Investimentos	-19.342,59	-2.000,00	867,13

Fonte: SIAFI 2022

Dentro dos Fluxos de Caixa das Atividades Operacionais, os ingressos no período tiveram um acréscimo de 12,68%, em relação ao mesmo período de 2021, totalizando R\$ 65.742.406,24.

O item de maior contribuição são as Transferências Financeiras Recebidas, com R\$ 65.731.707,17, correspondendo a 99,83% do total dos ingressos.

Os desembolsos dentro dos Fluxos de Caixa das Atividades Operacionais totalizaram R\$ 72.338.608,77, as despesas com Pessoal tem maior peso dentro desse grupo contribuindo com 78,99% do seu total.

Na equação Ingressos menos Desembolsos, o resultado dos Fluxos de Caixa das Atividades Operacionais foi de R\$ 6.596.202,53 deficitário.

Para os Fluxos de Caixa de Atividades de Investimento, este apresentou apenas desembolsos. As atividades de Investimentos estão relacionadas às receitas e despesas de capital, distinguindo-se daquelas destinadas à manutenção das atividades administrativas e operacionais do órgão.

Como houveram apenas desembolsos, estes correspondem as despesas de capital e estão relacionadas as execuções de obras e aquisição de bens permanentes. Portanto, considerando os ingressos menos os desembolsos o valor dos Fluxos de Caixa de Atividades de Investimento foi de R\$ 1.944.950,49 deficitário.

Do somatório dos fluxos obtemos a Geração Líquida de Caixa e Equivalente de Caixa (-8.541.153,02), e corresponde ao Resultado Financeiro apurado no Balanço Financeiro (Tabela 32).



SERVIÇO PÚBLICO FEDERAL
MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO
SECRETARIA DE EDUCAÇÃO PROFISSIONAL E TECNOLÓGICA
INSTITUTO FEDERAL DE EDUCAÇÃO, CIÊNCIA E TECNOLOGIA DO TOCANTINS

9. OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES

Apresenta-se a seguir outras informações relevantes, pois existe o risco de afetar o patrimônio.

- Há ausência de registro de reconhecimento em sua íntegra, de ativos e passivos contingentes em contas de controle pela ausência de normatização de fluxos internos da instituição.
- Há ausência de registro de reconhecimento das provisões para Riscos Fiscais, Trabalhistas, Cíveis em contas de controle pela ausência de normatização de fluxos internos da instituição.
- Necessidade de reclassificação de diversos itens de bens móveis permanentes entre as contas patrimoniais para evidenciar com fidedignidade o Imobilizado.
- Ausência do registro da depreciação acumulada de bens móveis.
- Presença de saldos alongados em diversas contas.