



MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO  
SECRETARIA DE EDUCAÇÃO PROFISSIONAL E TECNOLÓGICA  
INSTITUTO FEDERAL DE EDUCAÇÃO, CIÊNCIA E TECNOLOGIA DO SUL DE MINAS GERAIS

# **DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS E NOTAS EXPLICATIVAS**

## **2º TRIMESTRE DE 2023**

**Campus Inconfidentes**  
**Coordenadoria Geral de Administração e Finanças**  
Setor de Contabilidade  
Telefone: (35) 3464-1200 - Ramal 9137



**INSTITUTO FEDERAL**  
Sul de Minas Gerais

**Equipe**

Cléber Ávila Barbosa  
**Reitor**

Luiz Flávio Reis Fernandes  
**Diretor-Geral**

Elizângela Maria Costa Pimentel  
**Coordenadora Geral de Orçamento, Finanças e Contabilidade –  
Reitoria**

Wagner Roberto Pereira  
**Diretor do Departamento de Administração e Planejamento**

Wanderson Rodrigues da Silva  
**Coordenador Geral de Administração e Finanças**

Tiago Ariel Ribeiro Bento  
**Coordenador de Execução Orçamentária e Financeira**

**Equipe de elaboração**

Thiago Caixeta Scalco  
**Setor de Contabilidade - Campus Inconfidentes**

## SUMÁRIO

<b>APRESENTAÇÃO</b>	5
<b>1. NOTAS EXPLICATIVAS AO BALANÇO PATRIMONIAL – BP</b>	6
<b>1.1 Imobilizado</b>	6
<b>Tabela 01 – Imobilizado – Composição</b>	6
<b>1.2 Bens Móveis</b>	6
<b>Tabela 02 – Bens Móveis – Composição</b>	7
<b>Tabela 03 – Composição Demais Bens Móveis</b>	7
<b>1.3 - Bens Imóveis</b>	7
<b>Tabela 04 - Bens Imóveis – Composição.</b>	8
<b>Tabela 05 - Bens de Uso Especial – Composição</b>	8
<b>1.4 Intangível</b>	11
<b>Tabela 06 – Intangível – Composição.</b>	11
<b>Quadro 01 – Intangível Valores Relevantes</b>	11
<b>1.5 Obrigações Contratuais</b>	13
<b>Tabela 07 – Obrigações Contratuais – Composição.</b>	13
<b>Tabela 08 – Obrigações Contratuais – Por Contratado.</b>	13
<b>1.6 Fornecedores e Contas a Pagar</b>	14
<b>Tabela 09 – Fornecedores e Contas a Pagar – Composição.</b>	14
<b>Tabela 10 – Fornecedores e Contas a Pagar – Por Fornecedor</b>	15
<b>1.7 Patrimônio Líquido</b>	16
<b>Tabela 11 – Resultado Patrimonial</b>	16
<b>2. NOTAS EXPLICATIVAS A DEMONSTRAÇÃO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS - DVP</b>	17
<b>2.1 Resultado Patrimonial</b>	17
<b>2.2 Exploração e Venda de Bens, Serviços e Direitos</b>	18
<b>Tabela 12 – Exploração e Venda de Bens, Serviços e Direitos</b>	18
<b>2.3 Outras Variações Patrimoniais Aumentativas</b>	18
<b>Tabela 13 – Outras Variações Patrimoniais Aumentativas</b>	19
<b>2.4 Transferências e Delegações Recebidas</b>	19
<b>Tabela 14 – Transferências e Delegações Recebidas</b>	20

<b>2.5 Valorização e Ganhos com Ativos e Desincorporação de Passivos</b>	20
<b>Tabela 15 – Valorização e Ganhos com Ativos e Desincorporação de Passivos</b>	20
<b>2.6 Pessoal e Encargos</b>	20
<b>Tabela 16 – Pessoal e Encargos</b>	21
<b>2.7 Uso de bens, Serviços e Consumo de Capital Fixo</b>	21
<b>Tabela 17 – Uso de bens, Serviços e Consumo de Capital Fixo</b>	21
<b>2.8 Variações Patrimoniais Diminutivas Financeiras</b>	22
<b>Tabela 18 – Variações Patrimoniais Diminutivas Financeiras</b>	22
<b>2.9 Transferências de Delegações Concedidas</b>	22
<b>Tabela 19 – Transferências de Delegações Concedidas</b>	23
<b>2.10 Desvalorização e Perdas de Ativos e Incorporações de Passivos</b>	23
<b>Tabela 20 – Desvalorização e Perdas de Ativos e Incorporações de Passivos</b>	23
<b>2.11 Tributárias</b>	23
<b>Tabela 21 – Tributárias</b>	24
<b>2.12 Outras Variações Patrimoniais Diminutivas</b>	24
<b>Tabela 22 – Outras Variações Patrimoniais Diminutivas</b>	24
<b>3. NOTAS EXPLICATIVAS AO BALANÇO ORÇAMENTÁRIO – BO</b>	25
<b>3.1 Déficit</b>	25
<b>3.2 Despesas</b>	25
<b>3.3 Despesas de Capital</b>	25
<b>3.4 Despesas Correntes</b>	25
<b>3.5 Despesas Liquidadas e Pagas</b>	26
<b>3.6 Execução Orçamentária dos Restos a Pagar</b>	26
<b>Tabela 23 – Restos a Pagar Não Processados inscritos: origem do orçamento executado</b>	26
<b>3.7 Execução Orçamentária - Por Grupo de Despesa</b>	27
<b>Tabela 24 – Execução de Restos a Pagar Não Processados – Por grupo de despesa</b>	27
<b>4. NOTAS EXPLICATIVAS AO BALANÇO FINANCEIRO – BF</b>	28
<b>4.1 Ingressos financeiros</b>	28
<b>Tabela 25 – Composição dos Ingressos no 2º trimestre de 2023</b>	28
<b>4.2 Transferências Financeiras Recebidas</b>	28

<b>4.3 Recebimentos Extraorçamentários</b>	29
<b>4.4 Saldo do Exercício Anterior</b>	30
<b>4.5 Dispêndios</b>	30
<b>Tabela 26 – Composição dos Dispêndios no 2º trimestre de 2023</b>	30
<b>4.6 Despesas Orçamentárias</b>	30
<b>4.7 Transferências Financeiras Concedidas</b>	30
<b>4.8 Pagamentos Extraorçamentários</b>	31
<b>4.9 Saldo para o Exercício Seguinte</b>	31
<b>4.10 Resultado Financeiro</b>	31
<b>Tabela 27 – Resultado Financeiro – Metodologia 1</b>	32
<b>Tabela 28 – Resultado Financeiro – Metodologia 2</b>	32
<b>5. NOTAS EXPLICATIVAS À DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA – DFC</b>	33
<b>Tabela 29 – Geração Líquida de Caixa e Equivalentes de Caixa – Saldo Inicial e Final</b>	33
<b>5.1 Ingressos</b>	33
<b>Tabela 30 – Atividades Operacionais - Composição dos principais Ingressos</b>	34
<b>5.2 Desembolsos</b>	34
<b>Tabela 31 – Atividades Operacionais - Composição dos principais Desembolsos</b>	35
<b>Tabela 32 – Desembolsos por Função de Governo – Atividades de Investimento</b>	35
<b>ANEXOS – DEMONSTRATIVOS CONTÁBEIS</b>	36

## **APRESENTAÇÃO**

O Instituto Federal de Educação, Ciência e Tecnologia do Sul de Minas Gerais, instituição criada nos termos da Lei nº 11.892, de 29 de dezembro de 2008, doravante denominada IFSULDEMINAS, vinculado ao Ministério da Educação, possui natureza jurídica de autarquia, sendo detentora de autonomia administrativa, patrimonial, financeira, didático pedagógica e disciplinar.

O IFSULDEMINAS Campus Inconfidentes fica situado na Praça Tiradentes, nº 416, Centro, CEP 37.576-000, na cidade de Inconfidentes, Minas Gerais.

O Campus Inconfidentes é uma instituição de educação superior, básica e profissional, pluricurricular, especializada na oferta de educação profissional e tecnológica nas diferentes modalidades de ensino, com base na conjugação de conhecimentos técnicos e tecnológicos com sua prática pedagógica. Além dessa estrutura, também possui polos de rede em diversos municípios do Sul de Minas Gerais. Esses polos são instalados, em parceria com as prefeituras, para a oferta de cursos a distância.

## 1. NOTAS EXPLICATIVAS AO BALANÇO PATRIMONIAL – BP

As notas do BP foram elaboradas em consonância com as orientações e os relatórios/consultas criadas e disponibilizadas no Tesouro Gerencial pela CCONT/STN. A seguir, são detalhados os itens mais relevantes ao demonstrativo.

### 1.1 Imobilizado

No segundo trimestre de 2023 o Campus Inconfidentes apresentou um saldo de R\$ 111.995.902,64 (Cento e onze milhões, novecentos e noventa e cinco mil, novecentos e dois reais, e sessenta e quatro centavos) relacionados ao imobilizado, (deduzido da depreciação), representando 98,22% do Total do Ativo, conforme demonstrado na tabela adiante.

**Tabela 01 – Imobilizado – Composição**

	R\$ 1,00		
	30/06/2023	31/12/2022	AH%
<b>Bens Móveis</b>			
(+) Valor Bruto Contábil	15.156.891,10	14.771.068,52	2,61
(-) Depreciação/Amortização/Exaustão Acum. de Bens Móveis	-611.3244,95	-5.501.318,35	11,12
(-) Redução ao Valor Recuperável de Bens Móveis			
(=) Valor Líquido			
<b>Bens Imóveis</b>			
(+) Valor Bruto Contábil	102.978.222,46	104.399.948,00	-1,36
(-) Depreciação/Amortização/Exaustão Acum. de Bens Imóveis	-25.965,97	-20.046,44	29,53
(-) Redução ao Valor Recuperável de Bens Imóveis	-	-	-
(=) Valor Líquido			
<b>Total</b>	<b>111.995.902,64</b>	<b>113.649.651,73</b>	<b>-1,46</b>

Fonte: SIAFI, TG, 2023.

### 1.2 Bens Móveis

Os bens móveis do IFSULDEMINAS - Campus Inconfidentes, em 30.06.2023 apresentaram um total de R\$ 9.043.646,15 (Nove milhões, quarenta e três mil, seiscentos e quarenta e seis reais, e quinze centavos), e estão distribuídos em várias contas contábeis conforme detalhado na tabela a seguir.

**Tabela 02 – Bens Móveis – Composição**

	30/06/2023	31/12/2022	AH(%)	AV(%) 06/23
Máquinas, Aparelhos, Equipamentos e Ferramentas	6.703.718,54	6.544.098,42	2,44	74,13
Bens de Informática	2.604.187,98	2.391.066,08	8,91	28,80
Móveis e Utensílios	3.140.412,21	3.064.373,81	2,48	34,73
Material Cultural, Educacional e de Comunicação	1.371.909,83	1.327.332,49	3,36	15,17
Veículos	910.597,74	910.597,74	-	10,07
Bens Móveis em Andamento	23.261,82	131.817,00	-82,35	0,26
Semoventes e Equipamentos de Montaria	95.470,65	100.420,65	-4,93	1,06
Demais Bens Móveis	307.332,33	301.362,33	1,98	3,40
(-) Depreciação / Amortização Acumulada	-6.113.244,95	-5.501.318,35	11,12	-67,60
(-) Redução ao Valor Recuperável				
<b>Total Líquido</b>	<b>9.043.646,15</b>	<b>9.269.750,17</b>	<b>-2,44</b>	<b>100,00</b>

Fonte: SIAFI, TG, 2023.

Dos Bens Móveis registrados no Campus Inconfidentes, a conta **Bens Móveis em Andamento**, conforme análise horizontal, demonstrou variação percentual mais significativa de 82,35%, representando 0,26% do total dos bens móveis.

**Tabela 03 – Composição Demais Bens Móveis**

	R\$ 1,00			
Conta contábil 12311.07.00 – Bens móveis em andamento	30/06/2023	31/12/2022	AH(%)	AV(%) 06/23
12311.07.01 – Bens móveis em elaboração	23.261,82	131.817,00	-82,35	100
<b>Total</b>	<b>23.261,82</b>	<b>131.817,00</b>	<b>-82,35</b>	<b>100</b>

Fonte: SIAFI, TG, 2023, 2022.

A variação negativa nesta conta se deve a conclusão da instalação de usinas solares fotovoltaicas, conforme Termo de Recebimento Definitivo REDE N°6/2023/DOINFRA/DDRI/ IFSULDEMINAS. Contrato 02/2020. Proc. 23344.000731.2019-88. Contratada MTEC Energia Eireli, CNPJ 22.310.018/0001-22. Saldo baixado através da 2023PA000107.

### 1.3 - Bens Imóveis

Os Bens Imóveis do Campus Inconfidentes em 30.06.2023 totalizaram R\$ 102.952.256,49 (Cento e dois milhões, novecentos e cinquenta e dois mil, duzentos e cinquenta



e seis reais, e quarenta e nove centavos). Os bens utilizados pelos órgãos da administração direta, autárquica e fundacional são cadastrados no SPIUnet e são classificados como de Uso Especial, que se destinam ao funcionamento. Quanto à depreciação, o cálculo é realizado no SPIUnet pela SPU/MPDG e repassado à STN para registro no SIAFI.

**Tabela 04 - Bens Imóveis – Composição.**

	R\$ 1,00			
	30/06/2023	31/12/2022	AH(%)	AV(%) 06/23
Bens de Uso Especial	101.226.886,05	101.226.886,05	-	98,32
Bens de Uso Comum do Povo				
Bens Dominicais				
Bens Imóveis em Andamento	578.956,95	2.905.308,95	-80,07	0,56
Instalações	1.172.379,46	267.753,00	337,86	1,14
Demais Bens Imóveis				
Benfeitorias em Propriedade de Terceiros				
(-) Redução ao Valor Recuperável				
(-) Depreciação / Amortização Acumulada	-25.965,97	-20.046,44	-1,37	-0,03
<b>TOTAL LÍQUIDO</b>	<b>102.952.256,49</b>	<b>104.379.901,56</b>	<b>-1,37</b>	<b>100,00</b>

Fonte: SIAFI, TG, 2023, 2022.

De acordo com a tabela anterior, a conta de **Bens de uso especial** corresponde a 98,32% de todos os bens imóveis reconhecidos contabilmente no Balanço Patrimonial do Campus Inconfidentes, perfazendo o montante de R\$ 101.226.886,05 (Cento e um milhões, duzentos e vinte e seis mil, oitocentos e oitenta e seis reais, e cinco centavos) em 30.06.2023.

A variação negativa de 80,07% ocorrida em **Bens Imóveis em Andamento – 12321.06.00** refere-se a conclusão das obras realizadas pela empresa ACCOR Engenharia Ltda, referente a construção do prédio de *Equoterapia*, saldo baixado através da 2023PA000102, empresa Milione Engenharia e Construções Ltda, referente a construção do *Bloco Pedagógico VII*, saldo baixado através da 2023PA000104, e empresa Ronaldo Cassiano, referente a *Obra de Calçamento* na fazenda-escola, saldo baixado através da 2023PA000103.

**Tabela 05 - Bens de Uso Especial – Composição**

	R\$ 1,00			
	30/06/2023	31/12/2022	AH(%)	AV(%) 06/23
Fazendas, Parques e Reservas	851.414,78	851.414,78	-	0,84
Imóveis de Uso Educacional	55.693.417,67	55.693.417,67	-	55,02
Edifícios	36.893.530,88	36.893.530,88	-	36,45

Imóveis Residenciais e Comerciais	7.788.522,72	7.788.522,72	-	7,69
Outros Bens Imóveis de Uso Especial				
<b>Total</b>	<b>101.226.886,05</b>	<b>101.226.886,05</b>	<b>-</b>	<b>100,00</b>

Fonte: SIAFI, TG, 2023, 2022.

Não houve variações percentuais de análise horizontal em **Bens de Uso Especial**, neste trimestre.

(a) *Reavaliação, redução ao valor recuperável, depreciação, amortização e exaustão.*

Os procedimentos para registro da reavaliação, redução a valor recuperável, depreciação, amortização e exaustão no IFSULDEMINAS tem como base legal a Lei nº 4.320/1964, Lei Complementar nº 101/2000, NBCASP, MCASP e Lei nº 10.180/2001. Os procedimentos contábeis estão descritos, de maneira mais detalhada, no Manual SIAFIWeb, Macrofunção 020330, disponível no sítio da STN e na Portaria Conjunta STN/SPU nº 3/2014.

**(a.1) Depreciação, amortização ou exaustão dos bens móveis**

A base de cálculo para a depreciação, amortização e exaustão é o custo do ativo imobilizado, compreendendo tanto os custos diretos como os indiretos. O método de cálculo dos encargos de depreciação a ser utilizado para toda a Administração Pública direta, autárquica e fundacional para bens móveis é o das quotas constantes.

Como regra, a depreciação dos bens móveis será iniciada a partir do primeiro dia do mês seguinte à data da colocação do bem em utilização. 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.

**(a.2) Reavaliação dos bens imóveis**

Segundo a Portaria Conjunta STN/SPU nº 3/2014 os valores dos bens imóveis de uso especial da União, autarquias e fundações públicas federais deverão ser reavaliados, aqueles nos quais seja aplicado, a título de benfeitoria, valor percentual igual ou superior ao estipulado pela SPU; quando houver alteração de área construída, independentemente do valor investido; seja comprovada a ocorrência de quaisquer sinistros, tais como incêndio, desmoronamento, desabamento, arruinamento, dentre outros.

Os valores são atualizados sistematicamente, a cada ano, na data base de 31 de

dezembro, independentemente da classificação, considerando os parâmetros e características específicas dos imóveis e preços unitários regionais, atualizados periodicamente.

No IFSULDEMINAS, a gestão dos bens imóveis é registrada no Sistema de Gerenciamento dos Imóveis de Uso Especial da União (SPIUnet). Esse sistema tem como objetivo manter o controle sobre os imóveis, as utilizações e os usuários, emitir relatórios gerenciais interligados com o Sistema Integrado de Administração Financeira (SIAFI), o que automatiza os lançamentos contábeis e facilita a elaboração do Balanço Patrimonial da União.

A atualização dos valores é feita exclusivamente pelo SPIUnet, que aciona, automaticamente e em tempo real, o lançamento dos valores no SIAFI. Para avaliar um imóvel, precisa-se ter em mãos informações oficiais sobre o valor do terreno e o valor das benfeitorias, em separado. A atualização dos dados das informações do RIP toma por base o Laudo de Avaliação emitido pelos Engenheiros da Reitoria.

**(a.3) Ajustes de Exercícios Anteriores realizados em contrapartida no Imobilizado**

São considerados os decorrentes de efeitos da mudança de critério contábil, ou da retificação de erro imputável a determinado exercício anterior, e que não possam ser atribuídos a fatos subsequentes, devendo ser reconhecidos à conta do patrimônio líquido.

Será reavaliado a cada intervalo de quatro anos; e ou, anualmente, para as contas ou grupo de contas cujos valores de mercado variam significativamente em relação aos valores anteriormente registrados. Para proceder a reavaliação foi formada comissão composta de servidores que elaboram laudos de avaliação dos bens móveis.

O Campus Inconfidentes realizou a reavaliação dos bens móveis até o mês de fevereiro de 2022. Estes bens são pertencentes aos subitens 06, 10, 24, 32, 33, 34, 35, 36, 39, 48, 52 e 57, cerca de 48% da conta 12311.00.00 – Bens Móveis. Com relação aos bens móveis em fase de reavaliação, foram constituídas as seguintes comissões através das Portarias: a) Portaria nº 106/2021/GAB-INC/IFS/IFSULDEMINAS de reavaliação de Equipamentos Laboratoriais; b) Portaria nº 107/2021/GAB-INC/IFS/IFSULDEMINAS de reavaliação de Bens Bibliográficos; c) Portaria nº 128/2021/GAB-INC/IFS/IFSULDEMINAS de reavaliação de equipamentos agroindústria; d) Portaria nº 129/2021/GAB-INC/IFS/IFSULDEMINAS de reavaliação de bens de tecnologia da informação; e) Portaria nº 130/2021/GAB-INC/IFS/IFSULDEMINAS de reavaliação de Bens Móveis em Geral.

## 1.4 Intangível

Os ativos intangíveis podem ser classificados em duas categorias: com *vida útil definida* e com *vida útil indefinida*. Os ativos intangíveis com vida útil indefinida não são amortizados. Em relação aos ativos intangíveis gerados internamente e intangíveis obtidos a título gratuito, o Campus Inconfidentes está ciente desta demanda e já iniciou o processo de análise para reconhecimento, mensuração e evidenciação destes.

Em 30.06.2023, o Campus Inconfidentes, apresentou um saldo de R\$ 146.200,88 (Cento e quarenta e seis mil, duzentos reais, e oitenta e oito centavos) relacionados a intangível. Na tabela a seguir, é apresentada sinteticamente a composição do Subgrupo Intangível, para os exercícios de 2023 e 2022.

**Tabela 06 – Intangível – Composição.**

R\$ 1,00				
<b>INTANGÍVEIS</b>	<b>30/06/2023</b>	<b>31/12/2022</b>	<b>AH(%)</b>	<b>AV(%) 06/23</b>
Software com Vida Útil Definida				
Software com Vida Útil Indefinida	146.200,88	146.200,88	-	100,00
Marcas Direitos e Patentes - Vida Útil Definida				
Marcas Direitos e Patentes – Vida Útil Indefinida				
Direito de Uso de Imóvel - Prazo Determinado				
Direito de Uso de Imóvel - Prazo Indeterminado				
Amortização Acumulada				
Redução ao Valor Recuperável de Intangível				
<b>Total</b>	<b>146.200,88</b>	<b>146.200,88</b>	<b>-</b>	<b>100,00</b>

Fonte: SIAFI, TG, 2023.

No intangível, há saldo somente no item Software com Vida Útil Indefinida, que representa cerca de 100% do grupo. Não houve variações percentuais de análise horizontal neste trimestre. Segue abaixo descrição dos valores mais relevantes do intangível.

**Quadro 01 – Intangível Valores Relevantes**

<b>UG</b>	<b>FORNECEDOR</b>	<b>OBJETO</b>	<b>VALOR</b>
158305	CPE SC Equipamentos Topográficos Ltda. Cnpj: 07.735.373/0001-50	Photoscan Pro. Software Adquirido Para o Setor de Agrimensura. Nota Fiscal 4282, 2016NP000447, 2016NS000976, 2016NE800154. Patrimônio 2026223.	R\$ 3.352,00
158305	Santiago & Cintra Consultoria Ltda. CNPJ: 08.652.284/0001-02	Software Estação Fotogramétrica Para O Setor De Agrimensura. Nf 387, 2012NP000299,	R\$ 52.029,92

		2012NS000625. Patrimônio 1043607.	
158305	Alterdata Comércio e Distribuidora e S. CNPJ: 03.282.458/0001-79	Software Escrita Fiscal – Alterdata. Software Escrita Fiscal para o Setor de Contabilidade, Nf 18127, 2012NP000835, 2012NS002154. Patrimônio 1043607.	R\$ 1.898,50
158305	Solo Network Brasil Ltda. CNPJ: 00.258.246/0001-68	Adobe Creative Suite 6 Design & Web Pr. Licença de Software para o Núcleo de Tecnologia da Informação. Nf 4986, 2014NP000548, 2014NS001190. Patrimônio 1051744.	R\$ 49.600,00
158305	Simplific Servicos de Informática Ltda. CNPJ: 01.363.939/0001-83	Software Office Standard 2013 Open Acadêmico com 20 Unidades, Licença Vitalícia Para Educação. Nf 17, 2014NP000577, 2014NS001246. Patrimônio 1051807.	R\$ 3.476,00
158305	Softwares De Gestão Ltda – Me. CNPJ: 08.173.813/0001-95	Software: Plataforma De Gestão Acadêmica Giz. Marca: WebGiz. Nf 195, 2015NP000057, 2015NS00095. Patrimônio 1052492.	R\$ 9.000,00
158305	Seal Telecom Com. E Serv. De Telecomunicações. CNPJ: 58.619.404/0001-48. Transferido pela Reitoria do IFSULDEMINAS para o Campus Inconfidentes.	Licença De Mcu Para Terminal Full Hd. Nf 9217. Empenho 2011NE800299 - NP 2011NP000627.	R\$ 4.607,00
158305	Licença Autocad.	Aquisição De Licenças Para Uso De Software Autocad para Reitoria e Campus Inconfidentes.	R\$ 18.049,00
158305	Licença Microsoft Windows Server 2012 Stander64 Bit - 2 Processors - Open License For Academic P73-067272. 04293351/0001-99. Companhia Mineira de Informática Ltda. Nf 77. 2014NE800662.	Licença Microsoft Windows Server 2012	R\$ 720,00
158305	Licença Microsoft Windows Sever 2012 Remote Desktop Services - User Cal - Open License For Academic 6vc-02060. 04293351/0001-99. Companhia Mineira de Informática Ltda Nf 7. 2014NE800662.	Licença Microsoft Windows Server 2012	R\$ 900,00
158305	Software Asv Timetable 2019 Premium. Transferido Pela Reitoria do IFSULDEMINAS para o Campus Inconfidentes - 2019NE800489	Software Asv Timetable 2019 Premium	R\$ 1.725,00
158305	Processo Eletrônico 23343.003487.2020-59.	Licença Microsoft Windows Server 2012	R\$ 291,96

Fonte: SIAFI, TG, 2023.

## 1.5 Obrigações Contratuais

Em 30.06.2023, o Campus Inconfidentes, apresentou um saldo de R\$ 5.438.702,30 (Cinco milhões, quatrocentos e trinta e oito mil, setecentos e dois reais, e trinta centavos) referente a parcelas de Contratos em Execução no exercício de 2023 a serem executadas nos próximos exercícios. A seguir, apresenta-se a tabela, segregando-se essas obrigações, de acordo com a natureza dos respectivos contratos.

**Tabela 07 – Obrigações Contratuais – Composição.**

	30/06/2023	31/12/2022	AH (%)	AV(%) 06/23
Aluguéis				
Fornecimento de Bens	95.706,15	265.266,37	-63,92	1,76
Empréstimos e Financiamentos				
Seguros				
Serviços	5.342.996,15	1.297.655,34	311,74	98,24
Demais				
<b>Total</b>	<b>5.438.702,30</b>	<b>1.562.921,71</b>	<b>247,98</b>	<b>100,00</b>

Fonte: SIAFI 2023, 2022.

As obrigações contratuais relacionadas com *serviços* representam a maioria, cerca de 98,24% do total das obrigações assumidas pelo Campus Inconfidentes ao final de 30.06.2023. Na tabela apresentada a seguir, relaciona-se os 05 contratados mais significativos e o saldo a executar, na data base de 30.06.2023.

**Tabela 08 – Obrigações Contratuais – Por Contratado.**

	30/06/2023	AV (%)
Contratado A – ACCOR Engenharia Ltda.	2.979.885,38	66,69
Contratado B – Santa Fé Serviços Ltda.	938.596,47	21,01
Contratado C – Libra Empreendimentos e Projetos Ltda.	246.240,37	5,51
Contratado D – Atual Service Ltda.	156.194,03	3,50
Contratado E – Atrativa Service Ltda.	147.294,66	3,30
Demais		
<b>Total</b>	<b>4.468.210,91</b>	<b>100,00</b>

Fonte: SIAFI, 2023.

Em relação aos contratados A, B, C, D e E, eles representam 82,16% do total a ser pago. A seguir é apresentado o resumo das principais transações:

**(a) Contratado A:** Construção do Auditório com 400 lugares no Campus Inconfidentes - área total a ser construída de 1.143,00 m<sup>2</sup>, a serem executadas nas condições estabelecidas no Projeto Básico e demais documentos técnicos que se encontram anexos ao Edital do certame que deu origem a este instrumento contratual. RDC nº 02/2022, Contrato nº 04/2023.

**(b) Contratado B:** Contratação de serviços continuados de apoio administrativo, técnico e operacional para o Campus Inconfidentes, com disponibilização de mão de obra em regime de dedicação exclusiva (Fazenda/Motorista/Porteiro). Contrato nº 03/2023, Pregão Eletrônico 19/2022.

**(c) Contratado C:** Realização de serviço de pavimentação em pisos de concreto intertravados sextavados no Campus Inconfidentes, com fornecimento de mão de obra e materiais. RDC 01/2022, Contrato nº 16/2022.

**(d) Contrato D:** Contratação de empresa para prestação de serviços de limpeza. Dispensa de Licitação 25/2021. Remanescente do contrato 40/2019. Novo Contrato 11/2021.

**(e) Contratado E:** Contratação de empresa em caráter contínuo de prestação de serviços continuados de apoio administrativo, técnico e operacional para o Campus Inconfidentes. Contrato 07/2018. Pregão 01/2018.

## 1.6 Fornecedores e Contas a Pagar

Em 30.06.2023, o Campus Inconfidentes apresentou um saldo em aberto de R\$ 250.513,49 (Duzentos e cinquenta mil, quinhentos e treze reais, e quarenta e nove centavos), relacionados com fornecedores e contas pagar a curto prazo.

A seguir, apresenta-se a tabela, segregando-se essas obrigações, entre fornecedores nacionais e estrangeiros e entre circulante e não circulante.

**Tabela 09 – Fornecedores e Contas a Pagar – Composição.**

	30/06/2023	31/12/2022	AH (%)
Circulante	250.513,49	310.425,37	-19,30
Nacionais	250.513,49	310.425,37	-19,30
Estrangeiros			
Não Circulante			

Nacionais			
Estrangeiros			
<b>Total</b>	<b>250.513,49</b>	<b>310.425,37</b>	<b>-19,30</b>

Fonte: SIAFI 2023, 2022.

Todos os fornecedores e contas pagar do curto prazo se referem aos fornecedores nacionais. Um dos fatores relevantes constatado no período analisado no saldo deste grupo de contas está relacionado com as demandas de aquisições e contratações de serviços essenciais para as atividades letivas e administrativas da instituição.

Sendo assim, a variação apresentada no período, representa a execução normal das atividades do Campus Inconfidentes, cujo pagamento das obrigações depende de liberação financeira da Subsecretaria de Planejamento e Orçamento – SPO.

Na tabela apresentada a seguir, relaciona-se os 05 fornecedores mais significativos e o saldo em aberto, na data base de 30.06.2023.

**Tabela 10 – Fornecedores e Contas a Pagar – Por Fornecedor**

	<b>30/06/2023</b>	<b>AV (%)</b>
Fornecedor A: APPA Serviços Temporários e Efetivos Ltda.	72.686,40	33,69
Fornecedor B: ACCOR Engenharia Ltda.	50.109,52	23,22
Fornecedor C: Máxima Serviços e Obras Eireli	43.779,10	20,29
Fornecedor D: Companhia de Saneamento de Minas Gerais - COPASA MG	29.846,35	13,83
Fornecedor E: Sukoi Alimentos Ltda.	19.347,82	8,97
Demais		
<b>Total</b>	<b>215.769,19</b>	<b>100,00</b>

Fonte: SIAFI, 2023, 2022.

Em relação aos fornecedores A, B, C e D, eles representam 86,13% do total a ser pago. A seguir é apresentado o resumo das principais transações:

**(a) Fornecedor A:** Prestação de serviços continuados de apoio administrativo, técnico e operacional, com execução mediante o regime de empreitada por preço global, para atender às necessidades do Campus Inconfidentes. Pregão Eletrônico nº 01/2018 e Contrato nº 06/2018.

**(b) Fornecedor B:** Construção do Auditório com 400 lugares no Campus Inconfidentes - área total a ser construída de 1.143,00 m<sup>2</sup>, a serem executadas nas condições estabelecidas no



Projeto Básico e demais documentos técnicos que se encontram anexos ao Edital do certame que deu origem a este instrumento contratual. RDC nº 02/2022, Contrato nº 04/2023.

**(c) Fornecedor C:** Contratação de serviços terceirizados de eletricista, pedreiro e servente de pedreiro em regime de dedicação exclusiva de mão de obra, com fornecimento de uniformes e EPI - Equipamentos de Proteção Individual pela contratada, que serão prestados nas condições estabelecidas no Termo de Referência demais anexos do edital. Contrato nº 01/2022 – Pregão Eletrônico Tradicional nº 01/2022 – Processo eletrônico nº 23344.000051.2022-60.

**(d) Fornecedor D:** Contratação de empresa para abastecimento de água tratada para o IFSULDEMINAS - Campus Inconfidentes. Não possui contrato. Inexigibilidade 401/2023. Proc. 23344.000045.2023-93.

**(e) Fornecedor E:** Processo de aquisição de insumos para o Setor de Alimentos. Participação 11/2022 - IRP 26/2022, PE 25/2022. Não possui contrato. Proc. 23344.000228.2023-17.

## 1.7 Patrimônio Líquido

O Patrimônio Líquido do Campus Inconfidentes representa 99,71% do total do passivo da instituição e está composto da seguinte forma, conforme dispõe a TAB. 11.

**Tabela 11 – Resultado Patrimonial**

Resultados	30/06/2023	31/12/2022	AH(%)
( - ) Resultado do exercício	-1.519.320,07	63.511.161,21	-102,39
( + ) Resultado de exercícios anteriores	114.505.891,78	50.511.694,02	126,69
( - ) Ajustes de exercícios anteriores	-	483.036,55	-100,00
(=) Resultados Acumulados	112.986.571,71	114.505.891,78	-1,33

Fonte: SIAFI 2023, 2022.

Nota-se que, em 30/06/2023, o “Patrimônio Líquido” apresentou um decréscimo de 1,33%, quando comparado com o saldo apresentado em 31.12.2022. Essa diminuição se dá em virtude do resultado do exercício que apresentou déficit no 2º trimestre de 2023.

## **2. NOTAS EXPLICATIVAS A DEMONSTRAÇÃO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS - DVP**

A DVP demonstra as mutações ocorridas no patrimônio, isto é, evidencia as alterações no patrimônio, resultantes ou independentes da execução orçamentária, e indica o resultado patrimonial do exercício. Em suma, a DVP evidencia a contrapartida dos registros realizados nos demais demonstrativos. Adiante, são apresentadas as contrapartidas dos itens da DVP referentes aos registros realizados no Balanço Patrimonial, detalhados nas notas explicativas desse demonstrativo.

### **2.1 Resultado Patrimonial**

A apuração do resultado patrimonial implica na confrontação das variações patrimoniais aumentativas (VPA) e das variações patrimoniais diminutivas (VPD). As VPAs são reconhecidas quando for provável que benefícios econômicos fluirão para o IFSULDEMINAS e quando puderem ser mensuradas confiavelmente, utilizando-se a lógica do regime de competência. A exceção se refere às receitas tributárias e às transferências recebidas, que seguem a lógica do regime de caixa, o que é permitido de acordo com o modelo PCASP.

As VPDs são reconhecidas quando for provável que ocorreram decréscimos nos benefícios econômicos para o IFSULDEMINAS, implicando em saída de recursos ou em redução de ativos ou na assunção de passivos, seguindo a lógica do regime de competência. A exceção se refere às despesas oriundas da restituição de receitas tributárias e às transferências concedidas, que seguem a lógica do regime de caixa, o que é permitido de acordo com o modelo PCASP.

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.

Analisando os valores totais apresentados na Demonstração das Variações Patrimoniais do Campus Inconfidentes, referentes ao 2º trimestre de 2023, é possível observar que o resultado patrimonial do período, em 30.06.2023, apresentou um decréscimo de 450,46% em relação ao

resultado apresentado em 30.06.2022.

## 2.2 Exploração e Venda de Bens, Serviços e Direitos

No período analisado, a **Exploração e Venda de Bens, Serviços e Direitos** sofreu um decréscimo de 13,24% no segundo trimestre, e representa 10,51% das VPAs. Houve aumento significativo de 74,89% na conta contábil 43311.01.00 - Valor Bruto Exploração Bens, Dir. e Serviços, referente em sua maior parte as vendas de Ticket Alimentação para estudantes, servidores e colaboradores, Serviços de Análise de Solos, Serviços administrativos e Concessão de direito real de uso.

Estas receitas são arrecadadas através da Guia de Recolhimento da União – GRU. Na tabela a seguir, é apresentada sinteticamente as receitas arrecadadas nos exercícios de 2023 e 2022.

**Tabela 12 – Exploração e Venda de Bens, Serviços e Direitos**

Conta Contábil	Descrição	30/06/2023	30/06/2022	AH%
431111100	Venda de Estoque de Produção Vegetal	36.302,28	125.677,87	-71,11
431111200	Venda de Estoque de Prod. Animal e Derivados	124.049,27	231.545,47	-46,43
432110100	Venda Bruta de Produtos	293.236,72	266.527,20	10,02
433110100	Valor Bruto Exploração Bens, Dir. e Serviços	173.818,99	99.385,15	74,89
	<b>Total</b>	<b>627.407,26</b>	<b>723.135,69</b>	<b>-13,24</b>

## 2.3 Outras Variações Patrimoniais Aumentativas

As **Outras Variações Patrimoniais Aumentativas** obtiveram um acréscimo de 3.169,94% neste trimestre representando 1,04% das VPAs. Estas receitas referem-se em sua maior parte a conta contábil 49991.13.00 - Produção Energia Elétrica P/ Consumo Próprio, referente a apropriação e compensação de créditos de energia fotovoltaica.

A conta contábil 49961.02.00 – Restituições, refere-se a ressarcimentos de valores do exercício e restituições de exercícios anteriores realizados por servidores, alunos e outros. Houve um decréscimo de saldo de 100% neste trimestre. Estas receitas são arrecadadas através da Guia de Recolhimento da União (GRU) e registradas nas contas contábeis classificadas na

tabela abaixo. A seguir, serão apresentadas sinteticamente as receitas arrecadadas nos exercícios de 2023 e 2022.

**Tabela 13 – Outras Variações Patrimoniais Aumentativas**

<b>Conta Contábil</b>	<b>Descrição</b>	<b>30/06/2023</b>	<b>30/06/2022</b>	<b>AH%</b>
499510100	Multas Administrativas	-	3,00	-100,00
499610200	Restituições	-	1.900,00	-100,00
499911300	Produção Energia Elétrica P/ Consumo Próprio	62.227,04	-	-
	<b>Total</b>	<b>62.227,04</b>	<b>1.903,00</b>	<b>3.169,94</b>

## 2.4 Transferências e Delegações Recebidas

As Transferências e Delegações Recebidas obtiveram um acréscimo de 20,86%. Elas representam 85,30% das Variações Patrimoniais Aumentativas – VPA.

A **Conta contábil 45112.03.00 – Sub-Repasse Recebido** com um acréscimo de 164,48% refere-se as liberações financeiras através de Programação Financeira (PF), retenções através do Documento de Arrecadação de Receitas Federais (DARF) e recolhimentos da Guia da Previdência Social (GPS).

**Conta contábil 45122.01.00 – Transferências Recebidas para pagamento de RP** com um decréscimo de 29,75% refere-se aos recursos financeiros para Pagamento de RP, num montante de R\$ 2.257.332,58 (valor demonstrado no Balanço Financeiro).

**Conta contábil 45122.03.00 – Movimentações de saldos patrimoniais** com um decréscimo de 51,88% refere-se as retenções de impostos e contribuições através do Documento de Arrecadação de Receitas Federais (DARF), recolhimentos da Guia da Previdência Social (GPS) e pagamento via GRU entre órgãos da União, num montante de R\$ 113.424,57 (valor demonstrado no Balanço Financeiro).

**Conta contábil 45911.01.00 – Doações/Transferências Recebidas**, com um acréscimo de 5.216,21%, refere-se a conclusão da instalação de usinas fotovoltaicas, conforme Termo de Recebimento Definitivo REDE nº6/2023/DOINFRA.

**Conta contábil 45912.01.00 – Doações/Transferências Recebidas** com um decréscimo de 1,08%, refere-se as transferências de bens móveis recebidas por doação, juntamente com a respectiva depreciação acumulada destes bens móveis.

**Tabela 14 – Transferências e Delegações Recebidas**

Conta Contábil	Descrição	30/06/2023	30/06/2022	AH%
451120300	Sub-Repasse Recebido	1.891.639,48	715.237,99	164,48
451220100	Transferências Recebidas Para Pgto. de RP	2.257.332,58	3.213.488,44	-29,75
451220300	Movimentações de Saldos Patrimoniais	113.424,57	235.729,55	-51,88
459110100	Doações/Transferências Recebidas	796.071,28	14.974,40	5.216,21
459120100	Doações/Transferências Recebidas	32.698,23	33.056,49	-1,08
	<b>Total</b>	<b>5.091.166,14</b>	<b>4.212.486,87</b>	<b>20,86</b>

## 2.5 Valorização e Ganhos com Ativos e Desincorporação de Passivos

A variação positiva de 1.150,36% em **Valorização e Ganhos com Ativos e Desincorporação de Passivos**, refere-se as informações descritas a seguir, e representam 3,14% das VPAs.

O saldo de R\$ 187.554,64 na conta contábil **46412.01.00 – Ganhos com Desincorporação de Passivos**, refere-se as retenções tributárias de fornecedores de agricultura familiar e prestação de serviços com contrato.

**Tabela 15 – Valorização e Ganhos com Ativos e Desincorporação de Passivos**

Conta Contábil	Descrição	30/06/2023	30/06/2022	AH%
461110100	Reavaliação de Bens Móveis	-	-	-
461110200	Reavaliação de Bens Imóveis	-	-	-
462210100	Ganhos com Alienação de Bens Móveis	-	-	-
463210100	Ganhos com Incorp. de Ativos por Nascimento	-	15.000,00	-100,00
463910100	Outros Ganhos com Incorporação de Ativo	-	-	-
464110100	Ganhos com Desincorporação de Passivos	-	-	-
464120100	Ganhos com Desincorporação de Passivos	187.554,64	-	-
	<b>Total</b>	<b>187.554,64</b>	<b>15.000,00</b>	<b>1.150,36</b>

## 2.6 Pessoal e Encargos

Não houve variações percentuais de análise horizontal em **Pessoal e Encargos** neste trimestre. São recolhimentos de INSS Patronal de contribuinte individual na conta contábil 31222.01.00 – Contribuições Previdenciárias e pagamentos de prestação de serviços autônomos, e auxílio para supervisores vinculados aos projetos como do Programa Institucional

de Bolsa de Iniciação à Docência – PIBID na conta contábil 31991.01.00 – Auxílio a Participantes de Curso e Pesquisa Fis.

**Tabela 16 – Pessoal e Encargos**

Conta Contábil	Descrição	30/06/2023	30/06/2022	AH%
312220100	Contribuições Previdenciárias - INSS	-	-	-
319910100	Auxílio e Participantes de Curso e PF	-	-	-
	<b>Total</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

## 2.7 Uso de bens, Serviços e Consumo de Capital Fixo

O **Uso de bens, Serviços e Consumos de Capital Fixo** obtiveram um acréscimo de 4,73%. Destaca-se a conta contábil 33211.01.00 – Diárias, com acréscimo de 568,42%.

Na tabela a seguir, é apresentada de forma analítica as variações patrimoniais diminutivas em Uso de Bens, Serviços e Consumo de Capital Fixo, nos exercícios de 2023 e 2022.

**Tabela 17 – Uso de bens, Serviços e Consumo de Capital Fixo**

Conta Contábil	Descrição	30/06/2023	30/06/2022	AH%
331110100	Consumo de Materiais Estocados - Almoxarifado	806.861,22	860.473,03	-6,23
331110300	Consumo de Combustíveis e Lubrificantes		37.730,41	-100,00
331110400	Consumo de Gêneros de Alimentação	0,00	106.075,08	-100,00
331110900	Material de Consumo Imediato	132.901,43	51.633,61	157,39
331210100	Distribuição de Material Gratuito	73.159,75	38.867,30	88,23
332110100	Diárias	12.323,35	1.843,64	568,42
332210100	Serviços Técnicos Profissionais - PF	550,00	17.465,00	-96,85
332310100	Serviços Técnicos Profissionais	114.933,22	30.516,33	276,63
332310200	Serviços de Apoio Adm., Técnico e Operacional	1.828.593,97	1.830.826,83	-0,12
332310300	Serviços Comunicação, Gráfico e Audiovisual	9.766,94	9.814,72	-0,49
332310500	Serviços Administrativos - PJ	15.685,00		-
332310800	Serv. Água e Esgoto, Ener. Eletr. Gás E Outr.-PJ	357.647,63	179.704,47	99,02
332311000	Serviços Educacionais e Culturais - PJ		2.400,00	-100,00
332311300	Seguros Em Geral	49.000,00	9.451,65	418,43
332320300	Serv. Comunicac., Gráficos e Audiovis.-PJ-Intra	813,96		-
332321400	Conservação/Manutenção Ativos Infraestrutura		66.500,75	-100,00
333110100	Depreciação De Bens Moveis	621.839,60	598.267,53	3,94
333110200	Depreciação De Bens Imóveis	5.919,53	6.459,06	-8,35
	<b>Total</b>	<b>4.029.995,60</b>	<b>3.848.029,41</b>	<b>4,73</b>

## 2.8 Variações Patrimoniais Diminutivas Financeiras

As **Variações Patrimoniais Diminutivas Financeiras** sofreram um decréscimo de 99,23 neste trimestre. São contas referentes ao recolhimento de juros e multas de INSS, IPVA, Contratos de Prestação de Serviços e outros.

**Tabela 18 – Variações Patrimoniais Diminutivas Financeiras**

Conta Contábil	Descrição	30/06/2023	30/06/2022	AH%
342420100	Juros de Mora	0,24	45,77	-99,48
342420200	Multas Dedutíveis	1,98	241,66	-99,18
	<b>Total</b>	<b>2,22</b>	<b>287,43</b>	<b>-99,23</b>

## 2.9 Transferências de Delegações Concedidas

As **Transferências e Delegações Concedidas** obtiveram um acréscimo de 113,76% neste trimestre, e representam 1,02% do total.

O saldo de R\$ 18.072,19 na conta contábil **35112.03.00 - Sub-Repasse Concedido** refere-se as transferências de recursos financeiros (PF) do Campus Inconfidentes para Reitoria do IFSULDEMINAS para pagamento do DARF agregado e outros.

O saldo de R\$ 19.087,61 na conta contábil **35122.01.00 – Transferências Concedidas para Pagamento de RP**, refere-se à transferência de recursos financeiros – PF do Campus Inconfidentes para Reitoria do IFSULDEMINAS para pagamento do DARF agregado.

O saldo de R\$ 23.653,48 na conta contábil **35912.01.00 – Doações/Transferências Concedidas** refere-se a transferências de depreciação acumulada de bens móveis da Reitoria do IFSULDEMINAS para o Campus Inconfidentes citados nos processos 23343.000659.2023-85, 23343.000880.2023-33 e 23343.001677.2023-84.

Também fazem parte os saldos de transferência de depreciação acumulada de bens móveis do Campus Inconfidentes para Reitoria do IFSULDEMINAS citados no processo 23344.000434.2023-19, e para o Campus Muzambinho citados no processo 23343.002058.2023-15.

**Tabela 19 – Transferências de Delegações Concedidas**

Conta Contábil	Descrição	30/06/2023	30/06/2022	AH%
351120300	Sub-Repasso Concedido	18.072,19	-	-
351220100	Transferências Concedidas Para Pgto. de RP	19.087,61	-	-
351220300	Movimento de Saldos Patrimoniais	-	1.600,00	-100,00
351220500	Movimentações de Variação Patr. Diminutiva	-	0,00	-
359120100	Doações/Transferências Concedidas	23.653,48	26.849,49	-11,90
	<b>Total</b>	<b>60.813,28</b>	<b>28.449,49</b>	<b>113,76</b>

## 2.10 Desvalorização e Perdas de Ativos e Incorporações de Passivos

O acréscimo de 33.077,30% em **Desvalorização e Perdas de Ativos e Incorporação de Passivos**, refere-se neste trimestre, a conta contábil 36511.01.00 - **Desincorporação de Ativos**. São baixas de saldos decorrentes da prestação de contas do cartão pesquisador referente a conta contábil: Bens Móveis a Classificar 12311.99.08; baixa de saldo de bens móveis por inservibilidade referente a conta contábil 12311.XX.XX, e baixa de saldo referente à conclusão de obras e projetos arquitetônicos referentes as contas contábeis: Obras em andamento 12321.06.01 e Estudos e Projetos 12321.06.05.

**Tabela 20 – Desvalorização e Perdas de Ativos e Incorporações de Passivos**

Conta Contábil	Descrição	30/06/2023	30/06/2022	AH%
361110100	Reavaliação de Bens Móveis	-	-	-
361110200	Reavaliação de Bens Imóveis	-	-	-
365110100	Desincorporação de Ativos	2.856.940,42	8.611,13	33.077,30
	<b>Total</b>	<b>2.856.940,42</b>	<b>8.611,13</b>	<b>33.077,30</b>

## 2.11 Tributárias

O decréscimo de 24,49% dos tributos é referente ao recolhimento de 1% do PASEP sobre as receitas arrecadadas em cada mês dentro do exercício na conta contábil **37212.02.00 – PIS/PASEP**; ao pagamento dos serviços de iluminação pública pagos através das faturas da CEMIG na conta contábil **37231.01.00 – Contribuição p/ serviço Iluminação Pública**; das despesas com Renovação do Licenciamento Anual do Veículo (TRLAV) da frota de veículos



oficiais do Campus Inconfidentes referente ao exercício de 2023 na conta contábil **37121.01.00 – Taxas**; ao pagamento de guias de taxas de serviço urbano dos imóveis do Campus Inconfidentes na conta contábil **37125.01.00 – Taxas**; e ao recolhimento do INSS Patronal sobre serviços prestados por pessoa física, na conta contábil **37212.04.00 – Obrigações patronais s/ serviços de Pessoa Física**.

**Tabela 21 – Tributárias**

Conta Contábil	Descrição	30/06/2023	30/06/2022	AH%
371210100	Taxas	1.178,10	4.486,35	-73,74
371250100	Taxas	2.196,14	2.148,46	2,22
372120200	PIS/PASEP	5.548,38	6.369,39	-12,89
372120400	Obrigações patronais s/ serviços de pess. Fis.	0,14	-	-
372310100	Contribuição p/ Serviço Iluminação Pública	4.110,52	4.255,98	-3,42
	<b>Total</b>	<b>13.033,28</b>	<b>17.260,18</b>	<b>-24,49</b>

## 2.12 Outras Variações Patrimoniais Diminutivas

O decréscimo de 14,52% em **Outras Variações Patrimoniais Diminutivas** refere-se ao pagamento de assistência estudantil para alunos bolsistas de projetos institucionais de cursos de licenciatura, bacharelado, técnico, etc., na conta contábil **39411.01.00 – Bolsa de Estudos no País**, com decréscimo de 14,34%. Também fazem parte deste demonstrativo os reembolsos de despesas excepcionais pagos por servidores na conta contábil **39961.01.00 – Indenizações**, e a conta contábil **39141.01.00 – Premiações Desportivas**.

**Tabela 22 – Outras Variações Patrimoniais Diminutivas**

Conta Contábil	Descrição	30/06/2023	30/06/2022	AH%
391410100	Premiações Desportivas	-	-	-
394110100	Bolsa de Estudos no País	526.355,00	614.484,01	-14,34
399610100	Indenizações	535,35	1.886,00	-71,61
	<b>Total</b>	<b>526.890,35</b>	<b>616.370,01</b>	<b>-14,52</b>

### **3. NOTAS EXPLICATIVAS AO BALANÇO ORÇAMENTÁRIO – BO**

A seguir, são detalhados os itens mais relevantes do demonstrativo contábil.

#### **3.1 Déficit**

Por se tratar de uma Autarquia subordinada a um órgão superior (MEC), esta UG 158305 é uma Subunidade Gestora pertencente à Unidade Gestora 158137 Reitoria do IFSULDEMINAS, e não possui saldo de Receita Corrente e Receita de Capital em seu orçamento neste demonstrativo contábil. Sendo a Receita menor que a Despesa o resultado representou um déficit de R\$ 7.252.049,34.

#### **3.2 Despesas**

Conforme definido anteriormente, a despesa pública corresponde ao compromisso de gasto dos recursos públicos, autorizados pelo Poder Legislativo, com o fim de atender a uma necessidade da coletividade, prevista/fixada no orçamento. Em 30.06.2023, as contas pertencentes às **Outras Despesas Correntes** (Despesas Correntes) representaram 72,09% das Despesas em geral, e os **Investimentos** (Despesas de Capital) representaram apenas 27,91% das Despesas.

#### **3.3 Despesas de Capital**

O valor de R\$ 2.023.841,65 das **Despesas de Capital** apresentado no Balanço Orçamentário em 30.06.2023, refere-se 100% a conta de **Investimentos**, com saldos empenhados nas naturezas de despesas 449051 – Obras e Instalações e 449052 - Equipamentos e Material Permanente. Destaca-se a natureza de despesa detalhada 449051-91 – Obras em Andamento, onde foi empenhado o valor de R\$ 1.933.612,07, representando 95,54% das despesas de capital empenhadas no 2º trimestre.

#### **3.4 Despesas Correntes**

O valor de R\$ 5.228.207,69 das **Despesas Correntes** apresentado no Balanço Orçamentário em 30.06.2023, refere-se a conta de **Outras Despesas Correntes**. Destaca-se a natureza de despesa detalhada 3390.37.01 – Apoio Administrativo, Técnico e Operacional, no valor total de R\$ 1.951.250,89, representando 37,32% das despesas correntes empenhadas no 2º trimestre.

### 3.5 Despesas Liquidadas e Pagas

Referente a despesas empenhadas da conta **Outras Despesas Correntes** houve liquidação no valor de R\$ 2.081.832,20, cerca de 39,82% das despesas empenhadas, e o valor pago foi de R\$ 1.805.690,33, cerca 86,74% das despesas liquidadas. Na conta **Investimentos** houve liquidação no valor de R\$ 120.205,87 cerca de 5,94% das despesas empenhadas, e o valor pago foi de R\$ 65.531,00, cerca 54,52% das despesas liquidadas. Depois que as despesas são liquidadas os pagamentos são realizados conforme programação financeira dentro do prazo programado.

### 3.6 Execução Orçamentária dos Restos a Pagar

Em 31.12.2022, o IFSULDEMINAS - Campus Inconfidentes, possuía um saldo de **R\$ 4.905.908,51** (Quatro milhões, novecentos e cinco mil, novecentos e oito reais, e cinquenta e um centavos) de Restos a Pagar Não Processados inscritos e considerando também os RPNP Reinscritos a liquidar bloqueados. No encerramento do exercício de 2022, a inscrição e reinscrição de Restos a Pagar Não Processados foi de **R\$ 3.275.078,85** (Três milhões, duzentos e setenta e cinco mil, setenta e oito reais, e oitenta e cinco centavos), apresentando um decréscimo de 33,24%, conforme demonstrado na tabela 23, abaixo.

**Tabela 23 – Restos a Pagar Não Processados inscritos: origem do orçamento executado**

Campus Inconfidentes (158305)	RPNP (Inscritos + Reinscritos)		AH (%)
	30/06/2023	31/12/2022	
<b>CONTAS</b>			
53110.00.00: RPNP inscritos	3.170.467,20	3.950.447,31	-19,74
53120.00.00: Reinscrição de RPNP a Liquidar Bloqueados	104.611,65	955.461,20	-89,05
<b>TOTAL</b>	<b>3.275.078,85</b>	<b>4.905.908,51</b>	<b>-33,24</b>

Fonte: Tesouro Gerencial 2023 e 2022.

Do saldo apresentado na conta 53110.00.00 RPNP Inscritos, em 30.06.2023, **R\$ 3.170.467,20** (Três milhões, cento e setenta mil, quatrocentos e sessenta e sete reais, e vinte centavos) referem-se a empenhos emitidos no exercício de **2022**. Na conta 53120.00.00 Reinscrição de RPNP a Liquidar Bloqueados, o valor de **R\$ 99.511,65** (Noventa e nove mil, quinhentos e onze reais, e sessenta e cinco centavos) refere-se a empenhos emitidos no exercício de **2021**. O valor de **R\$ 5.100,00** (Cinco mil, e cem reais) refere-se a empenhos emitidos no exercício de **2020**.

Conforme disposto no artigo 67 do Decreto nº 93.872/1986, os Restos a Pagar Não Processados referem-se às despesas que, embora empenhadas, não foram liquidadas até 31 de dezembro; enquanto que os Restos a Pagar Processados, dizem respeito às despesas que foram empenhadas e liquidadas até esta data, porém, pendentes de pagamento.

### 3.7 Execução Orçamentária - Por Grupo de Despesa

A tabela 2 apresenta a execução por **Grupo de despesa** referente ao 2º trimestre de 2023. Os **Investimentos** apresentaram menor execução, **72,45%**, e as **Outras Despesas Correntes** (ODC) **93,22%**. Até 30.06.2023, foram executados (liquidados) **85,28%** do total das despesas inscritas (ODC e Investimentos) na rubrica de RPNP do IFSULDEMINAS – Campus Inconfidentes, excluindo-se os RPNP Cancelados. Das **Outras Despesas Correntes**, **99,13%** do total de RPNP liquidados foi pago; dos **Investimentos**, **100%** do total liquidado foi pago. No conjunto dos grupos de despesas, o pagamento efetivado foi de **99,41%** do total liquidado (executado).

**Tabela 24 – Execução de Restos a Pagar Não Processados – Por grupo de despesa**

Grupo de despesa	(1)	(2)	(3) = (1) – (2)	(4)	(5)	(6) = (4) / (3)	(7) = (5) / (4)
	RPNP Inscritos + Reinscritos	RPNP Cancelados	RPNP Inscritos (-) Cancelados	RPNP Liquidados**	RPNP Pago	% Execut.	% Pago
ODC	2.023.057,49	4.047,55	2.019.009,94	1.882.138,37	1.865.683,03	93,22%	99,13%
INVESTIMENTOS	1.252.021,36	2.092,70	1.249.928,66	905.628,56	905.628,56	72,45%	100%
<b>TOTAL</b>	<b>3.275.078,85</b>	<b>6.140,25</b>	<b>3.268.938,60</b>	<b>2.787.766,93</b>	<b>2.771.311,59</b>	<b>85,28%</b>	<b>99,41%</b>

\*\* Os RPNP Liquidados correspondem à soma dos "RPNP Liquidados a Pagar" (63130.00.00) com os "RPNP Pagos" (63140.00.00).

#### 4. NOTAS EXPLICATIVAS AO BALANÇO FINANCEIRO – BF

De acordo com a Lei nº 4.320/1964, o Balanço Financeiro – BF evidencia as receitas e 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. Por se tratar de uma Subunidade Gestora 158305 pertencente à Unidade Gestora 158137 da Reitoria do IFSULDEMINAS, este BF não possui saldo de Receita Orçamentária que é apresentado no BF da Reitoria do IFSULDEMINAS. Neste caso a Receita Orçamentária Realizada é menor que a Despesa Orçamentária Empenhada, e o resultado orçamentário representado foi de um déficit de R\$ 7.252.049,34 apresentado diretamente no Balanço Orçamentário.

##### 4.1 Ingressos financeiros

Em 30.06.2023, o Balanço Financeiro do IFSULDEMINAS - Campus Inconfidentes apresentou saldo de R\$ 11.513.803,56 referente aos Ingressos Financeiros, com um acréscimo de 4,46%.

**Tabela 25 – Composição dos Ingressos no 2º trimestre de 2023**

<b>INGRESSOS</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>	<b>AH (%)</b>	<b>AV (%) 06/23</b>
Receitas Orçamentárias	-	-	-	-
Transferências Financeiras Recebidas	4.262.396,63	4.164.455,98	2,35	37,02
Recebimentos Extraorçamentários	6.246.081,27	5.869.999,73	6,41	54,25
Saldo do Exercício Anterior: Caixa e Equivalentes de Caixa	1.005.325,66	987.448,47	1,81	8,73
<b>TOTAL</b>	<b>11.513.803,56</b>	<b>11.021.904,18</b>	<b>4,46</b>	<b>100,00</b>

Fonte: SIAFI, 2023 e 2022.

##### 4.2 Transferências Financeiras Recebidas

O grupo Transferências Financeiras Recebidas obteve um acréscimo de 2,35%, representando 37,02% de todas as entradas financeiras. Esse valor se refere as liberações financeiras através de Programação Financeira (PF) da Reitoria do IFSULDEMINAS para o

Campus Inconfidentes, recolhimentos do Documento de Arrecadação da Receita Federal (DARF), recolhimento da Guia da Previdência Social (GPS) e Guia de Recolhimento da União (GRU) entre órgãos da União. As receitas próprias compreendem as receitas arrecadadas diretamente pelo Campus Inconfidentes decorrentes do seu esforço institucional. Incluem prestação de serviços; inscrições em cursos; cessão de espaço físico, comercialização de hortifrutigranjeiros; doces, queijos etc. As Transferências Financeiras – Resultantes da Execução Orçamentária, são compostas, em sua grande maioria, pelas rubricas: a) cota; b) repasse; e c) sub-repasse. Elas representam a disponibilidade financeira correspondente aos recursos orçamentários (créditos orçamentários) aprovados pela LOA, movimentados da seguinte forma: (mesma sistemática para as concessões):

- a) Recursos financeiros recebidos pelo MEC: cota;
- b) Recursos financeiros recebidos pelas universidades, institutos e outros do MEC: repasse;
- c) Recursos financeiros recebidos pelas unidades gestoras e campi de cada universidade ou instituto: sub-repasse.

Para compreender melhor as informações relacionadas às transferências financeiras, devemos nos reportar ao BO. As Transferências Financeiras – Independentes da Execução Orçamentária – são compostas, em sua grande maioria, para pagamento de Restos a Pagar. Esse item possui essa denominação por não se referir à execução dos recursos do orçamento relativo ao exercício corrente, mas à execução de orçamento em exercícios anteriores. Verifica-se que foram transferidos recursos financeiros para Pagamento de RP, o montante de R\$ 2.257.332,58.

### **4.3 Recebimentos Extraorçamentários**

Os Recebimentos Extraorçamentários obtiveram um acréscimo de 6,41%, representando 54,25% dos ingressos financeiros. Referente a Inscrição de RPNP: compreende o saldo de crédito empenhado a liquidar do exercício em atendimento ao Art. 103 (Lei nº 4.320/1964), que 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).

#### 4.4 Saldo do Exercício Anterior

O Saldo do Exercício Anterior obteve um acréscimo de 1,81%, representando 8,73% dos ingressos financeiros. O uso do conceito de conta única, derivado do princípio de unidade de tesouraria (conforme art. 1º e 2º do Decreto nº 93.872/1986), exige que todas as receitas e as despesas, orçamentárias e extraorçamentárias, sejam controladas em um único caixa. Dessa forma, no BF, os saldos oriundos do exercício anterior e os destinados ao exercício seguinte estão concentrados no grupo Caixa e Equivalentes de Caixa.

#### 4.5 Dispêndios

Os dispêndios financeiros são constituídos, essencialmente, pelas Despesas Orçamentárias, Transferências Financeiras Concedidas, Pagamentos Extraorçamentários e Saldo para o Exercício Seguinte: Caixa e Equivalentes de Caixa.

**Tabela 26 – Composição dos Dispêndios no 2º trimestre de 2023**

<b>DISPÊNDIOS</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>	<b>AH (%)</b>	<b>AV (%) 06/23</b>
Despesas Orçamentárias	7.252.049,34	5.991.435,66	21,04	62,99
Transferências Financeiras Concedidas	37.159,80	1.600,00	2.222,49	0,32
Pagamentos Extraorçamentários	3.142.598,43	3.825.094,56	-17,84	27,29
Saldo para o Exercício Seguinte: Caixa e Equivalentes de Caixa	1.081.995,99	1.203.773,96	-10,12	9,40
<b>TOTAL</b>	<b>11.513.803,56</b>	<b>11.021.904,18</b>	<b>4,46</b>	<b>100</b>

Fonte: SIAFI, TG 2023 e 2022.

#### 4.6 Despesas Orçamentárias

As despesas orçamentárias obtiveram um acréscimo de 21,04%, representado 62,99% dos dispêndios financeiros. Essas despesas se subdividem em dispêndios ordinários e dispêndios vinculados e são executados conforme determinação da Lei Orçamentária Anual.

#### 4.7 Transferências Financeiras Concedidas

As Transferências Financeiras Concedidas obtiveram um acréscimo de 2.222,49% e representam apenas 0,32% dos dispêndios financeiros. Inclui despesas de exercícios anteriores recolhidas através de GRU.

#### **4.8 Pagamentos Extraorçamentários**

Os Pagamentos Extraorçamentários sofreram um decréscimo de 17,84%, representando 27,29% dos dispêndios financeiros. Essas despesas não são consignadas na LOA, ou seja, sua execução independe de autorização legislativa para execução no exercício de 2023. Compreendem, principalmente, as devoluções de recursos referentes a cauções, avais e fianças retidos pela administração pública decorrentes de contratos firmados e, principalmente, os Restos a Pagar de exercícios anteriores.

#### **4.9 Saldo para o Exercício Seguinte**

O Saldo para o Exercício Seguinte sofreu um decréscimo de 10,12%, representando 9,40% dos dispêndios financeiros. O uso do conceito de conta única, derivado do princípio de unidade de tesouraria (conforme art. 1º e 2º do Decreto nº 93.872/1986), exige que todas as receitas e as despesas, orçamentárias e extraorçamentárias, sejam controladas em um único caixa. Dessa forma, no BF, os saldos oriundos do exercício anterior e os destinados ao exercício seguinte estão concentrados no grupo Caixa e Equivalentes de Caixa.

#### **4.10 Resultado Financeiro**

O resultado financeiro representa o confronto entre ingressos e dispêndios, orçamentários e extraorçamentários, que ocorreram durante o exercício e alteraram as disponibilidades da União. O resultado financeiro no **segundo trimestre** de 2023 foi **superavitário** em **R\$ 76.670,33**. Há duas metodologias de cálculo para se obter o resultado financeiro. A primeira é a subtração dos ingressos (Receitas Orçamentárias + Transferências Financeiras Recebidas + Recebimentos Extraorçamentários) com os dispêndios (Despesas Orçamentárias + Transferências Financeiras Concedidas + Pagamentos Extraorçamentários). O segundo método de se obter o resultado financeiro seria a subtração do Saldo para o exercício



seguinte: Caixa e Equivalentes de Caixa (dispêndios) com o Saldo do exercício Anterior: Caixa e Equivalentes de Caixa (ingressos).

**Tabela 27 – Resultado Financeiro – Metodologia 1**

<b>(+) INGRESSOS</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
Receitas Orçamentárias	-	-
Transferências Financeiras Recebidas	4.262.396,63	4.164.455,98
Recebimentos Extraorçamentários	6.246.081,27	5.869.999,73
<b>(-) DISPÊNDIOS</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
Despesas Orçamentárias	7.252.049,34	5.991.435,66
Transferências Financeiras Concedidas	37.159,80	1.600,00
Pagamentos Extraorçamentários	3.142.598,43	3.825.094,56
<b>= Resultado Financeiro</b>	<b>76.670,33</b>	<b>216.325,49</b>

Fonte: SIAFI, 2023 e 2022.

**Tabela 28 – Resultado Financeiro – Metodologia 2**

<b>DISPÊNDIOS</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
(+) Saldo para o Exercício Seguinte: Caixa e Equivalentes de Caixa	1.081.995,99	1.203.773,96
<b>INGRESSOS</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
(-) Saldo do Exercício Anterior: Caixa e Equivalentes de Caixa	1.005.325,66	987.448,47
<b>= Resultado Financeiro</b>	<b>76.670,33</b>	<b>216.325,49</b>

Fonte: SIAFI, 2023 e 2022.

## 5. NOTAS EXPLICATIVAS À DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA – DFC

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 BF.

Portanto, em 30.06.2023, a geração líquida de caixa foi positiva em R\$ 76.670,33, apresentando um decréscimo em relação ao mesmo período de 2022, de 64,56%, conforme tabela.

**Tabela 29 – Geração Líquida de Caixa e Equivalentes de Caixa – Saldo Inicial e Final**

<b>Resultado Financeiro BF x DCF</b>	<b>06/2023</b>	<b>06/2022</b>	<b>AH%</b>
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA FINAL (Ex. Seguinte)	1.081.995,99	1.203.773,96	-10,12
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA INICIAL (Ex. Anterior)	1.005.325,66	987.448,47	1,81
<b>GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA</b>	<b>76.670,33</b>	<b>216.325,49</b>	<b>-64,56</b>

Fonte: SIAFI, 2023 e 2022.

O grupo “Caixa e Equivalentes de Caixa” contempla o numerário e outros bens e direitos com maior capacidade de conversibilidade em moeda e está segmentada em “Moeda Nacional”.

O Campus Inconfidentes, em 30.06.2023, no item “Caixa e Equivalentes de Caixa em Moeda Nacional”, apresentou o saldo de R\$ 1.081.995,99 em comparação com o mesmo período do exercício de 2022, houve decréscimo do percentual em 10,12% conforme demonstrado na tabela.

### 5.1 Ingressos

#### (a) Atividades Operacionais

As atividades operacionais compreendem as entradas e saídas de caixa, isto é, os ingressos de recursos decorrentes da arrecadação de receitas orçamentárias e extraorçamentárias e os desembolsos efetuados tanto para o pagamento de despesas orçamentárias quanto extra orçamentárias do órgão.

Dos ingressos, os itens que tiveram a maior contribuição foram o de **Transferências**

**Financeiras Recebidas**, com R\$ 4.262.396,63, seguido da **Arrecadação de Outra Unidade**, com R\$ 627.407,26. Ambos representam 95,36% do total dos Ingressos.

A **Arrecadação de Outra Unidade**, registrada na conta contábil 89991.08.02 – Controle da Arrecadação na UG Arrecadadora, corresponde à arrecadação, por meio de Guias de Recolhimento da União (GRU), cujos recursos são administrados pela Secretaria do Tesouro Nacional ou diretamente pela unidade gestora (fonte 50).

As Transferências Financeiras Recebidas compreendem os recursos financeiros recebidos pelo MEC do Tesouro Nacional, e de outros órgãos da administração pública, para pagamento das despesas orçamentárias do exercício, incluindo os Restos a Pagar (extra orçamentários), relativos a exercício (s) anterior (es).

**Tabela 30 – Atividades Operacionais - Composição dos principais Ingressos**

	R\$		
<b>ATIVIDADES OPERACIONAIS</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>	<b>AH (%)</b>
<b>INGRESSOS</b>	<b>5.127.649,89</b>	<b>4.889.494,67</b>	<b>4,87</b>
<b>Receitas Tributária</b>	-	-	-
<b>Receita de Contribuições</b>	-	-	-
Receita Agropecuária	-	-	-
Receita Industrial	-	-	-
Receita de Serviços	-	-	-
Remuneração das Disponibilidades	-	-	-
Outras Receitas Derivadas e Originárias	-	-	-
<b>Transferências Recebidas</b>	-	-	-
Intergovernamentais	-	-	-
Dos Estados e/ou Distrito Federal	-	-	-
Dos Municípios	-	-	-
Outras Transferências Correntes Recebidas	-	-	-
<b>Outros Ingressos Operacionais</b>	<b>5.127.649,89</b>	<b>4.889.494,67</b>	<b>4,87</b>
Ingressos Extraorçamentários	45.825,58	-	-
Passivos Transferidos	192.020,42	-	-
Transferências Financeiras Recebidas	4.262.396,63	4.164.455,98	2,35
Arrecadação de Outra Unidade	627.407,26	725.038,69	-13,47

Fonte: SIAFI 2023 e 2022.

## 5.2 Desembolsos

No 2º trimestre de 2023 os desembolsos das atividades operacionais referentes às despesas orçamentárias (Pessoal e Demais Despesas + Transferências Concedidas), totalizaram R\$ 3.922.003,06, tendo a função **Educação** apresentado o valor mais significativo, no montante de R\$ 3.913.432,66, representando 99,78% do total *orçamentário*.

**Tabela 31 – Atividades Operacionais - Composição dos principais Desembolsos**

<b>ATIVIDADES OPERACIONAIS</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>	<b>AH (%)</b>
<b>DESEMBOLSOS</b>	<b>-4.004.988,44</b>	<b>-3.506.959,66</b>	<b>14,20</b>
<b>Pessoal e Demais Despesas</b>	<b>-3.913.432,66</b>	<b>-3.498.702,84</b>	<b>11,85</b>
Previdência Social	-	-	-
Educação	-3.913.432,66	-3.498.702,84	11,85
Agricultura	-	-	-
Organização Agrária	-	-	-
<b>Transferências Concedidas</b>	<b>-8.570,40</b>	<b>-6.656,82</b>	<b>28,75</b>
Intragovernamentais	-8.570,40	-6.656,82	28,75
Outras Transferências Concedidas	-	-	-
<b>Outros Desembolsos Operacionais</b>	<b>-82.985,38</b>	<b>-1.600,00</b>	<b>5.086,59</b>
Dispêndios Extraorçamentários	-45.825,58	-	-
Transferências Financeiras Concedidas	-37.159,80	-1.600,00	2.222,49

Fonte: SIAFI 2023 e 2022.

**(b) Atividades de Investimento**

As atividades de investimento estão relacionadas às receitas e despesas de capital, distinguindo-se daquelas destinadas à manutenção das atividades administrativas e operacionais do órgão.

As receitas de capital compreendem a constituição de dívidas, a conversão em espécie de bens e direitos (alienações), reservas, bem como as transferências de capital recebidas.

As despesas de capital, por sua vez, correspondem àquelas realizadas com o propósito de formar e/ou adquirir ativos reais, abrangendo, entre outras ações, o planejamento e a execução de obras, a compra de instalações, equipamentos, material permanente e concessões de empréstimos.

**Tabela 32 – Desembolsos por Função de Governo – Atividades de Investimento**

	<b>2023</b>	<b>2022</b>	<b>AH (%)</b>
<b>FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO</b>	<b>-1.045.991,12</b>	<b>-1.166.209,52</b>	<b>-10,31</b>
<b>INGRESSOS</b>	-	-	-
<b>DESEMBOLSOS</b>	<b>-1.045.991,12</b>	<b>-1.166.209,52</b>	<b>-10,31</b>
Aquisição de Ativo Não Circulante	-1.045.991,12	-1.166.209,52	-10,31
Outros Desembolsos de Investimentos	-	-	-

Fonte: SIAFI 2023 e 2022.

## **ANEXOS – DEMONSTRATIVOS CONTÁBEIS**

A seguir apresenta-se os demonstrativos contábeis extraídos do SIAFI - Sistema Integrado de Administração Financeira do Governo Federal:

- 01 – Balanço Financeiro
- 02 – Balanço Orçamentário
- 03 – Balanço Patrimonial
- 04 – Demonstrações dos Fluxos de Caixa
- 05 – Demonstração das Variações Patrimoniais



**MINISTÉRIO DA FAZENDA**  
**SECRETARIA DO TESOURO NACIONAL**

EXERCÍCIO 2023 PERÍODO JUN (Fechado)

TÍTULO	BALANÇO FINANCEIRO - TODOS OS ORÇAMENTOS
SUBTÍTULO	158305 - IFSULDEMINAS - CAMPUS INCONFIDENTES
ORGAO SUPERIOR	26412 - INST.FED.DE EDUC.,CIENC.E TEC.DO SUL DE MG

EMISSÃO 18/08/2023 PAGINA 1

VALORES EM UNIDADES DE REAL

INGRESSOS			DISPÊNDIOS		
ESPECIFICAÇÃO	2023	2022	ESPECIFICAÇÃO	2023	2022
<b>Receitas Orçamentárias</b>	-	-	<b>Despesas Orçamentárias</b>	<b>7.252.049,34</b>	<b>5.991.435,66</b>
<b>Ordinárias</b>	-	-	<b>Ordinárias</b>	<b>7.161.606,05</b>	<b>5.165.731,72</b>
<b>Vinculadas</b>	-	-	<b>Vinculadas</b>	<b>90.443,29</b>	<b>825.703,94</b>
Previdência Social (RPPS)	-	-	Educação	-	602.810,04
<b>(-) Deduções da Receita Orçamentária</b>	-	-	Previdência Social (RPPS)	-	-
			Outros Recursos Vinculados a Fundos, Órgãos e Programas	90.443,29	222.893,90
<b>Transferências Financeiras Recebidas</b>	<b>4.262.396,63</b>	<b>4.164.455,98</b>	<b>Transferências Financeiras Concedidas</b>	<b>37.159,80</b>	<b>1.600,00</b>
Resultantes da Execução Orçamentária	1.891.639,48	715.237,99	Resultantes da Execução Orçamentária	18.072,19	-
Sub-repasse Recebido	1.891.639,48	715.237,99	Sub-repasse Concedido	18.072,19	-
Independentes da Execução Orçamentária	2.370.757,15	3.449.217,99	Independentes da Execução Orçamentária	19.087,61	1.600,00
Transferências Recebidas para Pagamento de RP	2.257.332,58	3.213.488,44	Transferências Concedidas para Pagamento de RP	19.087,61	-
Movimentação de Saldos Patrimoniais	113.424,57	235.729,55	Movimento de Saldos Patrimoniais	-	1.600,00
Aporte ao RPPS	-	-	Aporte ao RPPS	-	-
Aporte ao RGPS	-	-	Aporte ao RGPS	-	-
<b>Recebimentos Extraorçamentários</b>	<b>6.246.081,27</b>	<b>5.869.999,73</b>	<b>Pagamentos Extraorçamentários</b>	<b>3.142.598,43</b>	<b>3.825.094,56</b>
Inscrição dos Restos a Pagar Processados	330.816,74	322.361,86	Pagamento dos Restos a Pagar Processados	325.461,26	97.914,13
Inscrição dos Restos a Pagar Não Processados	5.050.011,27	4.822.599,18	Pagamento dos Restos a Pagar Não Processados	2.771.311,59	3.727.180,43
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	45.825,58	-	Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	45.825,58	-
Outros Recebimentos Extraorçamentários	819.427,68	725.038,69	Outros Pagamentos Extraorçamentários	-	-
Passivos Transferidos	192.020,42	-			
Arrecadação de Outra Unidade	627.407,26	725.038,69			
<b>Saldo do Exercício Anterior</b>	<b>1.005.325,66</b>	<b>987.448,47</b>	<b>Saldo para o Exercício Seguinte</b>	<b>1.081.995,99</b>	<b>1.203.773,96</b>
Caixa e Equivalentes de Caixa	1.005.325,66	987.448,47	Caixa e Equivalentes de Caixa	1.081.995,99	1.203.773,96
<b>TOTAL</b>	<b>11.513.803,56</b>	<b>11.021.904,18</b>	<b>TOTAL</b>	<b>11.513.803,56</b>	<b>11.021.904,18</b>



TÍTULO	BALANÇO ORÇAMENTÁRIO - TODOS OS ORÇAMENTOS
--------	--

EMISSÃO 18/08/2023	PÁGINA 1
-----------------------	-------------

SUBTÍTULO	158305 - IFSULDEMINAS - CAMPUS INCONFIDENTES
-----------	--

ORGAO SUPERIOR	26412 - INST.FED.DE EDUC.,CIENC.E TEC.DO SUL DE MG
----------------	--

VALORES EM UNIDADES DE REAL

RECEITA				
RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA	RECEITAS REALIZADAS	SALDO
<b>RECEITAS CORRENTES</b>	-	-	-	-
<b>Receitas Tributárias</b>	-	-	-	-
Impostos	-	-	-	-
Taxas	-	-	-	-
Contribuições de Melhoria	-	-	-	-
<b>Receitas de Contribuições</b>	-	-	-	-
Contribuições Sociais	-	-	-	-
Contribuições de Intervenção no Domínio Econômico	-	-	-	-
Cont. Entidades Privadas de Serviço Social Formação Profis.	-	-	-	-
<b>Receita Patrimonial</b>	-	-	-	-
Exploração do Patrimônio Imobiliário do Estado	-	-	-	-
Valores Mobiliários	-	-	-	-
Delegação de Serviços Públicos	-	-	-	-
Exploração de Recursos Naturais	-	-	-	-
Exploração do Patrimônio Intangível	-	-	-	-
Cessão de Direitos	-	-	-	-
Demais Receitas Patrimoniais	-	-	-	-
<b>Receita Agropecuária</b>	-	-	-	-
<b>Receita Industrial</b>	-	-	-	-
<b>Receitas de Serviços</b>	-	-	-	-
Serviços Administrativos e Comerciais Gerais	-	-	-	-
Serviços e Atividades Referentes à Navegação e ao Transporte	-	-	-	-
Serviços e Atividades Referentes à Saúde	-	-	-	-
Serviços e Atividades Financeiras	-	-	-	-
Outros Serviços	-	-	-	-
<b>Transferências Correntes</b>	-	-	-	-
<b>Outras Receitas Correntes</b>	-	-	-	-
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	-	-	-	-
<b>RECEITAS DE CAPITAL</b>	-	-	-	-
<b>Operações de Crédito</b>	-	-	-	-
Operações de Crédito Internas	-	-	-	-
Operações de Crédito Externas	-	-	-	-
<b>Alienação de Bens</b>	-	-	-	-
Alienação de Bens Móveis	-	-	-	-
Alienação de Bens Imóveis	-	-	-	-
Alienação de Bens Intangíveis	-	-	-	-
<b>Amortização de Empréstimos</b>	-	-	-	-
<b>Transferências de Capital</b>	-	-	-	-



**MINISTÉRIO DA FAZENDA**  
**SECRETARIA DO TESOURO NACIONAL**

EXERCÍCIO 2023	PERÍODO JUN (Fechado)
-------------------	--------------------------

TÍTULO	BALANÇO ORÇAMENTÁRIO - TODOS OS ORÇAMENTOS
--------	--

EMISSÃO 18/08/2023	PÁGINA 2
-----------------------	-------------

SUBTÍTULO	158305 - IFSULDEMINAS - CAMPUS INCONFIDENTES
-----------	--

ORGAO SUPERIOR	26412 - INST.FED.DE EDUC.,CIENC.E TEC.DO SUL DE MG
----------------	--

VALORES EM UNIDADES DE REAL

RECEITA				
RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA	RECEITAS REALIZADAS	SALDO
<b>Outras Receitas de Capital</b>	-	-	-	-
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	-	-	-	-
<b>SUBTOTAL DE RECEITAS</b>	-	-	-	-
<b>REFINANCIAMENTO</b>	-	-	-	-
<b>Operações de Crédito Internas</b>	-	-	-	-
<b>Mobiliária</b>	-	-	-	-
Contratual	-	-	-	-
<b>Operações de Crédito Externas</b>	-	-	-	-
<b>Mobiliária</b>	-	-	-	-
Contratual	-	-	-	-
<b>SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO</b>	-	-	-	-
<b>DEFICIT</b>	-	-	7.252.049,34	7.252.049,34
<b>TOTAL</b>	-	-	7.252.049,34	7.252.049,34
<b>CRÉDITOS ADICIONAIS ABERTOS</b>	-	-	-	-
Superavit Financeiro	-	-	-	-
Excesso de Arrecadação	-	-	-	-
Créditos Cancelados	-	-	-	-

DESPESA						
DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA	DESPESAS EMPENHADAS	DESPESAS LIQUIDADAS	DESPESAS PAGAS	SALDO DA DOTAÇÃO
<b>DESPESAS CORRENTES</b>	-	-	5.228.207,69	2.081.832,20	1.805.690,33	-5.228.207,69
<b>Pessoal e Encargos Sociais</b>	-	-	-	-	-	-
<b>Juros e Encargos da Dívida</b>	-	-	-	-	-	-
<b>Outras Despesas Correntes</b>	-	-	5.228.207,69	2.081.832,20	1.805.690,33	-5.228.207,69
<b>DESPESAS DE CAPITAL</b>	-	-	2.023.841,65	120.205,87	65.531,00	-2.023.841,65
<b>Investimentos</b>	-	-	2.023.841,65	120.205,87	65.531,00	-2.023.841,65
<b>Inversões Financeiras</b>	-	-	-	-	-	-
<b>Amortização da Dívida</b>	-	-	-	-	-	-
<b>RESERVA DE CONTINGÊNCIA</b>	-	-	-	-	-	-
<b>SUBTOTAL DAS DESPESAS</b>	-	-	7.252.049,34	2.202.038,07	1.871.221,33	-7.252.049,34
<b>AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA / REFINANCIAMENTO</b>	-	-	-	-	-	-
<b>Amortização da Dívida Interna</b>	-	-	-	-	-	-
Dívida Mobiliária	-	-	-	-	-	-
Outras Dívidas	-	-	-	-	-	-
<b>Amortização da Dívida Externa</b>	-	-	-	-	-	-
Dívida Mobiliária	-	-	-	-	-	-
Outras Dívidas	-	-	-	-	-	-
<b>SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO</b>	-	-	7.252.049,34	2.202.038,07	1.871.221,33	-7.252.049,34





**MINISTÉRIO DA FAZENDA**  
SECRETARIA DO TESOURO NACIONAL

EXERCÍCIO 2023 PERÍODO JUN (Fechado)

TÍTULO	BALANÇO ORÇAMENTÁRIO - TODOS OS ORÇAMENTOS
SUBTÍTULO	158305 - IFSULDEMINAS - CAMPUS INCONFIDENTES
ORGAO SUPERIOR	26412 - INST.FED.DE EDUC.,CIENC.E TEC.DO SUL DE MG

EMISSAO 18/08/2023 PAGINA 3

VALORES EM UNIDADES DE REAL

DESPESA						
DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA	DESPESAS EMPENHADAS	DESPESAS LIQUIDADAS	DESPESAS PAGAS	SALDO DA DOTAÇÃO
<b>TOTAL</b>	-	-	<b>7.252.049,34</b>	<b>2.202.038,07</b>	<b>1.871.221,33</b>	<b>-7.252.049,34</b>

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

DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	INSCRITOS EM EXERCÍCIOS ANTERIORES	INSCRITOS EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANTERIOR	LIQUIDADOS	PAGOS	CANCELADOS	SALDO
<b>DESPESAS CORRENTES</b>	<b>91.485,87</b>	<b>1.931.571,62</b>	<b>1.882.138,37</b>	<b>1.865.683,03</b>	<b>4.047,55</b>	<b>153.326,91</b>
Pessoal e Encargos Sociais	-	-	-	-	-	-
Juros e Encargos da Dívida	-	-	-	-	-	-
Outras Despesas Correntes	91.485,87	1.931.571,62	1.882.138,37	1.865.683,03	4.047,55	153.326,91
<b>DESPESAS DE CAPITAL</b>	<b>13.125,78</b>	<b>1.238.895,58</b>	<b>905.628,56</b>	<b>905.628,56</b>	<b>2.092,70</b>	<b>344.300,10</b>
Investimentos	13.125,78	1.238.895,58	905.628,56	905.628,56	2.092,70	344.300,10
Inversões Financeiras	-	-	-	-	-	-
Amortização da Dívida	-	-	-	-	-	-
<b>TOTAL</b>	<b>104.611,65</b>	<b>3.170.467,20</b>	<b>2.787.766,93</b>	<b>2.771.311,59</b>	<b>6.140,25</b>	<b>497.627,01</b>

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
<b>DESPESAS CORRENTES</b>	-	<b>294.408,83</b>	<b>250.629,70</b>	<b>43.779,13</b>	-
Pessoal e Encargos Sociais	-	-	-	-	-
Juros e Encargos da Dívida	-	-	-	-	-
Outras Despesas Correntes	-	294.408,83	250.629,70	43.779,13	-
<b>DESPESAS DE CAPITAL</b>	-	<b>74.831,56</b>	<b>74.831,56</b>	-	-
Investimentos	-	74.831,56	74.831,56	-	-
Inversões Financeiras	-	-	-	-	-
Amortização da Dívida	-	-	-	-	-
<b>TOTAL</b>	-	<b>369.240,39</b>	<b>325.461,26</b>	<b>43.779,13</b>	-



**MINISTÉRIO DA FAZENDA**  
**SECRETARIA DO TESOURO NACIONAL**

EXERCÍCIO 2023 PERÍODO JUN (Fechado)

TÍTULO	BALANÇO PATRIMONIAL - TODOS OS ORÇAMENTOS
SUBTÍTULO	158305 - IFSULDEMINAS - CAMPUS INCONFIDENTES
ORGAO SUPERIOR	26412 - INST.FED.DE EDUC.,CIENC.E TEC.DO SUL DE MG

EMISSAO 18/08/2023 PAGINA 1

VALORES EM UNIDADES DE REAL

ATIVO			PASSIVO		
ESPECIFICAÇÃO	2023	2022	ESPECIFICAÇÃO	2023	2022
<b>ATIVO CIRCULANTE</b>	<b>1.881.346,84</b>	<b>1.720.641,22</b>	<b>PASSIVO CIRCULANTE</b>	<b>366.105,62</b>	<b>339.829,02</b>
Caixa e Equivalentes de Caixa	1.081.995,99	1.005.325,66	Obrigações Trab., Prev. e Assist. a Pagar a Curto Prazo	-	-
Créditos a Curto Prazo	-	-	Empréstimos e Financiamentos a Curto Prazo	-	-
Investimentos e Aplicações Temporárias a Curto Prazo	-	-	Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo	250.513,49	310.425,37
Estoques	799.350,85	715.315,56	Obrigações Fiscais a Curto Prazo	-	-
Ativos Não Circulantes Mantidos para Venda	-	-	Transferências Fiscais a Curto Prazo	-	-
VPDs Pagas Antecipadamente	-	-	Provisões a Curto Prazo	-	-
			Demais Obrigações a Curto Prazo	115.592,13	29.403,65
<b>ATIVO NÃO CIRCULANTE</b>	<b>112.143.268,25</b>	<b>113.797.017,34</b>	<b>PASSIVO NÃO CIRCULANTE</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
Ativo Realizável a Longo Prazo	1.164,73	1.164,73	Obrigações Trab., Prev. e Assist. a Pagar a Longo Prazo	-	-
Créditos a Longo Prazo	1.164,73	1.164,73	Empréstimos e Financiamentos a Longo Prazo	-	-
Dívida Ativa Não Tributária	47,10	47,10	Fornecedores e Contas a Pagar a Longo Prazo	-	-
Créditos Previdenciários do RPPS	-	-	Obrigações Fiscais a Longo Prazo	-	-
Demais Créditos e Valores	1.117,63	1.117,63	Transferências Fiscais a Longo Prazo	-	-
Estoques	-	-	Provisões a Longo Prazo	-	-
Investimentos	-	-	Demais Obrigações a Longo Prazo	-	-
Participações Permanentes	-	-	<b>TOTAL DO PASSIVO EXIGÍVEL</b>	<b>366.105,62</b>	<b>339.829,02</b>
Propriedades para Investimento	-	-	<b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>		
Propriedades para Investimento	-	-	ESPECIFICAÇÃO		
(-) Depreciação Acumulada de Propriedades p/ Investimentos	-	-	Patrimônio Social e Capital Social	-	-
(-) Redução ao Valor Rec. de Propriedades para Investimentos	-	-	Adiantamentos para Futuro Aumento de Capital (AFAC)	-	-
Investimentos do RPPS de Longo Prazo	-	-	Reservas de Capital	-	-
Investimentos do RPPS de Longo Prazo	-	-	Ajustes de Avaliação Patrimonial	-	-
(-) Redução ao Valor Recuperável de Investimentos do RPPS	-	-	Reservas de Lucros	-	-
Demais Investimentos Permanentes	-	-	Demais Reservas	671.937,76	671.937,76
Demais Investimentos Permanentes	-	-	Resultados Acumulados	112.986.571,71	114.505.891,78
(-) Redução ao Valor Recuperável de Demais Invest. Perm.	-	-	Resultado do Exercício	-1.519.320,07	63.511.161,21
<b>Imobilizado</b>	<b>111.995.902,64</b>	<b>113.649.651,73</b>	Resultados de Exercícios Anteriores	114.505.891,78	50.511.694,02
Bens Móveis	9.043.646,15	9.269.750,17	<b>(-) Ações / Cotas em Tesouraria</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
Bens Móveis	15.156.891,10	14.771.068,52	<b>TOTAL DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>	<b>113.658.509,47</b>	<b>115.177.829,54</b>
(-) Depreciação/Amortização/Exaustão Acum. de Bens Móveis	-6.113.244,95	-5.501.318,35			
(-) Redução ao Valor Recuperável de Bens Móveis	-	-			
Bens Imóveis	102.952.256,49	104.379.901,56			
Bens Imóveis	102.978.222,46	104.399.948,00			
(-) Depr./Amortização/Exaustão Acum. de Bens Imóveis	-25.965,97	-20.046,44			
(-) Redução ao Valor Recuperável de Bens Imóveis	-	-			
<b>Intangível</b>	<b>146.200,88</b>	<b>146.200,88</b>			
Softwares	146.200,88	146.200,88			
Softwares	146.200,88	146.200,88			
(-) Amortização Acumulada de Softwares	-	-			



**MINISTÉRIO DA FAZENDA**  
**SECRETARIA DO TESOURO NACIONAL**

EXERCÍCIO 2023 PERÍODO JUN (Fechado)

TÍTULO BALANÇO PATRIMONIAL - TODOS OS ORÇAMENTOS

EMISSÃO 18/08/2023 PAGINA 2

SUBTÍTULO 158305 - IFSULDEMINAS - CAMPUS INCONFIDENTES

ORGAO SUPERIOR 26412 - INST.FED.DE EDUC.,CIENC.E TEC.DO SUL DE MG

VALORES EM UNIDADES DE REAL

ATIVO			PASSIVO		
ESPECIFICAÇÃO	2023	2022	PATRIMÔNIO LÍQUIDO		
			ESPECIFICAÇÃO	2023	2022
(-) Redução ao Valor Recuperável de Softwares	-	-			
Marcas, Direitos e Patentes Industriais	-	-			
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	-	-			
<b>Diferido</b>	-	-			
<b>TOTAL DO ATIVO</b>	<b>114.024.615,09</b>	<b>115.517.658,56</b>	<b>TOTAL DO PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>	<b>114.024.615,09</b>	<b>115.517.658,56</b>

QUADRO DE ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES

ATIVO			PASSIVO		
ESPECIFICAÇÃO	2023	2022	ESPECIFICAÇÃO	2023	2022
<b>ATIVO FINANCEIRO</b>	<b>1.081.995,99</b>	<b>1.005.325,66</b>	<b>PASSIVO FINANCEIRO</b>	<b>5.846.451,45</b>	<b>3.607.849,89</b>
<b>ATIVO PERMANENTE</b>	<b>112.942.619,10</b>	<b>114.512.332,90</b>	<b>PASSIVO PERMANENTE</b>	<b>50.837,11</b>	<b>7.057,98</b>
			<b>SALDO PATRIMONIAL</b>	<b>108.127.326,53</b>	<b>111.902.750,69</b>

QUADRO DE COMPENSAÇÕES

ATIVO			PASSIVO		
ESPECIFICAÇÃO	2023	2022	ESPECIFICAÇÃO	2023	2022
			ESPECIFICAÇÃO / Saldo dos Atos Potenciais Passivos		
<b>SALDO DOS ATOS POTENCIAIS ATIVOS</b>	-	-	<b>SALDO DOS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS</b>	<b>5.438.702,30</b>	<b>1.562.921,71</b>
Atos Potenciais Ativos	-	-	Atos Potenciais Passivos	5.438.702,30	1.562.921,71
Garantias e Contragarantias Recebidas	-	-	Garantias e Contragarantias Concedidas	-	-
Direitos Conveniados e Outros Instrumentos Cong	-	-	Obrigações Conveniadas e Outros Instrumentos C	-	-
Direitos Contratuais	-	-	Obrigações Contratuais	5.438.702,30	1.562.921,71
Outros Atos Potenciais Ativos	-	-	Outros Atos Potenciais Passivos	-	-
<b>TOTAL</b>	-	-	<b>TOTAL</b>	<b>5.438.702,30</b>	<b>1.562.921,71</b>

DEMONSTRATIVO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL

DESTINAÇÃO DE RECURSOS	SUPERAVIT/DEFICIT FINANCEIRO
<b>Recursos Ordinários</b>	<b>-5.290.675,56</b>
<b>Recursos Vinculados</b>	<b>526.220,10</b>
Educação	-14.061,89
Previdência Social (RPPS)	-
Alienação de Bens e Direitos	7.129,58
Outros Recursos Vinculados a Fundos, Órgãos e Prog	533.152,41
<b>TOTAL</b>	<b>-4.764.455,46</b>



**MINISTÉRIO DA FAZENDA**  
**SECRETARIA DO TESOURO NACIONAL**

EXERCÍCIO 2023 PERÍODO JUN (Fechado)

TÍTULO DEMONSTRAÇÕES DOS FLUXOS DE CAIXA - TODOS OS ORÇAMENTOS

EMISSÃO 18/08/2023 PAGINA 1

SUBTÍTULO 158305 - IFSULDEMINAS - CAMPUS INCONFIDENTES

ORGAO SUPERIOR 26412 - INST.FED.DE EDUC.,CIENC.E TEC.DO SUL DE MG

VALORES EM UNIDADES DE REAL

	2023	2022
<b>FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS</b>	<b>1.122.661,45</b>	<b>1.382.535,01</b>
<b>INGRESSOS</b>	<b>5.127.649,89</b>	<b>4.889.494,67</b>
<b>Receita Tributária</b>	-	-
<b>Receita de Contribuições</b>	-	-
<b>Receita Agropecuária</b>	-	-
<b>Receita Industrial</b>	-	-
<b>Receita de Serviços</b>	-	-
<b>Remuneração das Disponibilidades</b>	-	-
<b>Outras Receitas Derivadas e Originárias</b>	-	-
<b>Transferências Recebidas</b>	-	-
Intergovernamentais	-	-
Dos Estados e/ou Distrito Federal	-	-
Dos Municípios	-	-
Intragovernamentais	-	-
Outras Transferências Recebidas	-	-
<b>Outros Ingressos Operacionais</b>	<b>5.127.649,89</b>	<b>4.889.494,67</b>
Ingressos Extraorçamentários	45.825,58	-
Passivos Transferidos	192.020,42	-
Transferências Financeiras Recebidas	4.262.396,63	4.164.455,98
Arrecadação de Outra Unidade	627.407,26	725.038,69
<b>DESEMBOLSOS</b>	<b>-4.004.988,44</b>	<b>-3.506.959,66</b>
<b>Pessoal e Demais Despesas</b>	<b>-3.913.432,66</b>	<b>-3.498.702,84</b>
Legislativo	-	-
Judiciário	-	-
Essencial à Justiça	-	-
Administração	-	-
Defesa Nacional	-	-
Segurança Pública	-	-
Relações Exteriores	-	-
Assistência Social	-	-
Previdência Social	-	-
Saúde	-	-
Trabalho	-	-
Educação	-3.913.432,66	-3.498.702,84
Cultura	-	-
Direitos da Cidadania	-	-
Urbanismo	-	-
Habitação	-	-
Saneamento	-	-
Gestão Ambiental	-	-
Ciência e Tecnologia	-	-
Agricultura	-	-
Organização Agrária	-	-
Indústria	-	-



**MINISTÉRIO DA FAZENDA**  
SECRETARIA DO TESOURO NACIONAL

EXERCÍCIO 2023	PERÍODO JUN (Fechado)
-------------------	--------------------------

TÍTULO	DEMONSTRAÇÕES DOS FLUXOS DE CAIXA - TODOS OS ORÇAMENTOS
--------	---

EMISSÃO 18/08/2023	PÁGINA 2
-----------------------	-------------

SUBTÍTULO	158305 - IFSULDEMINAS - CAMPUS INCONFIDENTES
-----------	--

ORGAO SUPERIOR	26412 - INST.FED.DE EDUC.,CIENC.E TEC.DO SUL DE MG
----------------	--

VALORES EM UNIDADES DE REAL

	2023	2022
Comércio e Serviços	-	-
Comunicações	-	-
Energia	-	-
Transporte	-	-
Desporto e Lazer	-	-
Encargos Especiais	-	-
(+/-) Ordens Bancárias não Sacadas - Cartão de Pagamento	-	-
<b>Juros e Encargos da Dívida</b>	-	-
Juros e Correção Monetária da Dívida Interna	-	-
Juros e Correção Monetária da Dívida Externa	-	-
Outros Encargos da Dívida	-	-
<b>Transferências Concedidas</b>	<b>-8.570,40</b>	<b>-6.656,82</b>
Intergovernamentais	-	-
A Estados e/ou Distrito Federal	-	-
A Municípios	-	-
Intragovernamentais	-8.570,40	-6.656,82
Outras Transferências Concedidas	-	-
<b>Outros Desembolsos Operacionais</b>	<b>-82.985,38</b>	<b>-1.600,00</b>
Dispêndios Extraorçamentários	-45.825,58	-
Transferências Financeiras Concedidas	-37.159,80	-1.600,00
<b>FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO</b>	<b>-1.045.991,12</b>	<b>-1.166.209,52</b>
<b>INGRESSOS</b>	-	-
Alienação de Bens	-	-
Amortização de Empréstimos e Financiamentos Concedidos	-	-
Outros Ingressos de Investimentos	-	-
<b>DESEMBOLSOS</b>	<b>-1.045.991,12</b>	<b>-1.166.209,52</b>
Aquisição de Ativo Não Circulante	-1.045.991,12	-1.166.209,52
Concessão de Empréstimos e Financiamentos	-	-
Outros Desembolsos de Investimentos	-	-
<b>FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO</b>	-	-
<b>INGRESSOS</b>	-	-
Operações de Crédito	-	-
Integralização do Capital Social de Empresas Dependentes	-	-
Transferências de Capital Recebidas	-	-
Outros Ingressos de Financiamento	-	-
<b>DESEMBOLSOS</b>	-	-
Amortização / Refinanciamento da Dívida	-	-
Outros Desembolsos de Financiamento	-	-
<b>GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA</b>	<b>76.670,33</b>	<b>216.325,49</b>
<b>CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA INICIAL</b>	<b>1.005.325,66</b>	<b>987.448,47</b>
<b>CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA FINAL</b>	<b>1.081.995,99</b>	<b>1.203.773,96</b>



TÍTULO	DEMONSTRAÇÕES DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS - TODOS OS ORÇAMENTOS
SUBTÍTULO	158305 - IFSULDEMINAS - CAMPUS INCONFIDENTES
ORGAO SUPERIOR	26412 - INST.FED.DE EDUC.,CIENC.E TEC.DO SUL DE MG

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUANTITATIVAS		
	2023	2022
<b>VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS</b>	<b>5.968.355,08</b>	<b>4.952.525,56</b>
<b>Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria</b>	-	-
Impostos	-	-
Taxas	-	-
Contribuições de Melhoria	-	-
<b>Contribuições</b>	-	-
Contribuições Sociais	-	-
Contribuições de Intervenção no Domínio Econômico	-	-
Contribuição de Iluminação Pública	-	-
Contribuições de Interesse das Categorias Profissionais	-	-
<b>Exploração e Venda de Bens, Serviços e Direitos</b>	<b>627.407,26</b>	<b>723.135,69</b>
Venda de Mercadorias	160.351,55	357.223,34
Vendas de Produtos	293.236,72	266.527,20
Exploração de Bens, Direitos e Prestação de Serviços	173.818,99	99.385,15
<b>Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras</b>	-	-
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	-	-
Aportes do Banco Central	-	-
Outras Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras	-	-
<b>Transferências e Delegações Recebidas</b>	<b>5.091.166,14</b>	<b>4.212.486,87</b>
Transferências Intragovernamentais	4.262.396,63	4.164.455,98
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	828.769,51	48.030,89
<b>Valorização e Ganhos c/ Ativos e Desincorporação de Passivos</b>	<b>187.554,64</b>	<b>15.000,00</b>
Reavaliação de Ativos	-	-
Ganhos com Alienação	-	-
Ganhos com Incorporação de Ativos	-	15.000,00
Ganhos com Desincorporação de Passivos	187.554,64	-
Reversão de Redução ao Valor Recuperável	-	-
<b>Outras Variações Patrimoniais Aumentativas</b>	<b>62.227,04</b>	<b>1.903,00</b>
Variação Patrimonial Aumentativa a Classificar	-	-
Resultado Positivo de Participações	-	-
Operações da Autoridade Monetária	-	-



TÍTULO	DEMONSTRAÇÕES DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS - TODOS OS ORÇAMENTOS
--------	--

EMISSION 18/08/2023	PAGINA 2
------------------------	-------------

SUBTÍTULO	158305 - IFSULDEMINAS - CAMPUS INCONFIDENTES
-----------	--

ORGAO SUPERIOR	26412 - INST.FED.DE EDUC.,CIENC.E TEC.DO SUL DE MG
----------------	--

VALORES EM UNIDADES DE REAL

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUANTITATIVAS		
	2023	2022
Reversão de Provisões e Ajustes para Perdas	-	-
Diversas Variações Patrimoniais Aumentativas	62.227,04	1.903,00
<b>VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS</b>	<b>7.487.675,15</b>	<b>4.519.007,65</b>
<b>Pessoal e Encargos</b>	-	-
Remuneração a Pessoal	-	-
Encargos Patronais	-	-
Benefícios a Pessoal	-	-
Outras Var. Patrimoniais Diminutivas - Pessoal e Encargos	-	-
<b>Benefícios Previdenciários e Assistenciais</b>	-	-
Aposentadorias e Reformas	-	-
Pensões	-	-
Benefícios de Prestação Continuada	-	-
Benefícios Eventuais	-	-
Políticas Públicas de Transferência de Renda	-	-
Outros Benefícios Previdenciários e Assistenciais	-	-
<b>Uso de Bens, Serviços e Consumo de Capital Fixo</b>	<b>4.029.995,60</b>	<b>3.848.029,41</b>
Uso de Material de Consumo	1.012.922,40	1.094.779,43
Serviços	2.389.314,07	2.148.523,39
Depreciação, Amortização e Exaustão	627.759,13	604.726,59
<b>Variações Patrimoniais Diminutivas Financeiras</b>	<b>2,22</b>	<b>287,43</b>
Juros e Encargos de Empréstimos e Financiamentos Obtidos	-	-
Juros e Encargos de Mora	2,22	287,43
Variações Monetárias e Cambiais	-	-
Descontos Financeiros Concedidos	-	-
Aportes ao Banco Central	-	-
Outras Variações Patrimoniais Diminutivas Financeiras	-	-
<b>Transferências e Delegações Concedidas</b>	<b>60.813,28</b>	<b>28.449,49</b>
Transferências Intragovernamentais	37.159,80	1.600,00
Transferências Intergovernamentais	-	-
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	23.653,48	26.849,49
<b>Desvalorização e Perda de Ativos e Incorporação de Passivos</b>	<b>2.856.940,42</b>	<b>8.611,13</b>
Reavaliação, Redução a Valor Recuperável e Ajustes p/ Perdas	-	-
Perdas com Alienação	-	-
Perdas Involuntárias	-	-
Incorporação de Passivos	-	-
Desincorporação de Ativos	2.856.940,42	8.611,13



TITULO	DEMONSTRAÇÕES DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS - TODOS OS ORÇAMENTOS
SUBTITULO	158305 - IFSULDEMINAS - CAMPUS INCONFIDENTES
ORGAO SUPERIOR	26412 - INST.FED.DE EDUC.,CIENC.E TEC.DO SUL DE MG

VALORES EM UNIDADES DE REAL

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUANTITATIVAS		
	2023	2022
<b>Tributárias</b>	<b>13.033,28</b>	<b>17.260,18</b>
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	3.374,24	6.634,81
Contribuições	9.659,04	10.625,37
<b>Custo - Mercadorias, Produtos Vend. e dos Serviços Prestados</b>	-	-
Custo das Mercadorias Vendidas	-	-
Custos dos Produtos Vendidos	-	-
Custo dos Serviços Prestados	-	-
<b>Outras Variações Patrimoniais Diminutivas</b>	<b>526.890,35</b>	<b>616.370,01</b>
Premiações	-	-
Resultado Negativo de Participações	-	-
Operações da Autoridade Monetária	-	-
Incentivos	526.355,00	614.484,01
Subvenções Econômicas	-	-
Participações e Contribuições	-	-
Constituição de Provisões	-	-
Diversas Variações Patrimoniais Diminutivas	535,35	1.886,00
<b>RESULTADO PATRIMONIAL DO PERÍODO</b>	<b>-1.519.320,07</b>	<b>433.517,91</b>

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUALITATIVAS		
	2023	2022