



DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS E NOTAS EXPLICATIVAS

1º TRIMESTRE DE 2022

IFSULDEMINAS – Campus Poços de Caldas

Coordenadoria de Orçamento, Finanças e Contabilidade

Setor de Contabilidade

Telefone: (35)3697-4969



INSTITUTO FEDERAL
Sul de Minas Gerais

Equipe

Thiago Caproni Tavares
Diretor Geral

Luis Adriano Batista
Diretor de Administração e Planejamento

Edson Geraldo Monteiro Junior
Coordenador de Orçamento, Finanças e Contabilidade

Equipe de elaboração - Campus Poços de Caldas

Adriana do Lago Padilha
Contadora

SUMÁRIO

APRESENTAÇÃO	3
1. BASE DE PREPARAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES E PRÁTICAS CONTÁBEIS	4
2. RESUMO DOS PRINCIPAIS CRITÉRIOS E POLÍTICAS CONTÁBEIS	5
3. NOTAS EXPLICATIVAS AO BALANÇO PATRIMONIAL – BP	8
3.1 Imobilizado	8
3.2 Bens Móveis	9
3.3 - Bens Imóveis - Imobilizado	9
3.4 Intangível	10
3.5 Obrigações Contratuais	11
3.6 Fornecedores e Contas a Pagar	13
3.7 Patrimônio Líquido	13
4. NOTAS EXPLICATIVAS À DEMONSTRAÇÃO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS - DVP	15
4.1 Resultado Patrimonial	15
4.2 Variações Patrimoniais Aumentativas	15
4.3 Variações Patrimoniais Diminutivas	16
5. NOTAS EXPLICATIVAS AO BALANÇO ORÇAMENTÁRIO – BO	18
5.1 Déficit	18
5.2 Despesas	18
5.2.1 Despesas de Capital	18
5.2.2 Despesas Correntes	18
5.3 Despesas Liquidadas e Pagas	19
5.4 Execução Orçamentária dos Restos a Pagar	19
6. NOTAS EXPLICATIVAS AO BALANÇO FINANCEIRO - BF	20
6.1 Ingressos Financeiros	20
6.2 Dispêndios Financeiros	20
6.3 Resultado Financeiro	21
7. NOTAS EXPLICATIVAS À DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA - DFC	22
7.1 Atividades Operacionais	22
7.1.1 Ingressos	23
7.1.2 Desembolsos	23
7.2 Atividades de Investimento	24
7.3 Atividades de Financiamento	25
ANEXO - DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS	25

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 Poços de Caldas fica situado na Avenida Dirce Pereira Rosa, nº 300, Bairro Jardim Esperança, CEP 37.713-100, na cidade de Poços de Caldas, Minas Gerais.

A instituição oferta cursos nas mais diversas áreas e modalidades de ensino, presenciais ou EaD. O Campus também se destaca na realização de projetos de ensino, pesquisa, extensão e inovação, impactando positivamente Poços de Caldas e região.

1. BASE DE PREPARAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES E PRÁTICAS CONTÁBEIS

As demonstrações contábeis do IFSULDEMINAS - Campus Poços de Caldas, são elaboradas a partir das informações constantes no Sistema Integrado de Administração Financeira do Governo Federal (SIAFI), e 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), do Conselho Federal de Contabilidade (CFC), o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público (MCASP) e o Manual SIAFI.

O objetivo principal das demonstrações contábeis é fornecer aos diversos usuários informações sobre a situação econômico-financeira da entidade, quais sejam: a sua situação patrimonial, o seu desempenho e os seus fluxos de caixa, em determinado período ou exercício financeiro.

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).

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.

2. RESUMO DOS PRINCIPAIS CRITÉRIOS E POLÍTICAS CONTÁBEIS

A seguir, são apresentados os principais critérios e políticas contábeis adotados no âmbito do IFSULDEMINAS, tendo por base as opções e premissas do modelo do Plano de Contas Aplicado ao Setor Público (PCASP).

(a) Moeda funcional

A moeda funcional do IFSULDEMINAS 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. As Notas Explicativas ao Balanço Patrimonial e à Demonstração das Variações Patrimoniais detalham os registros que causaram impactos na conta Caixa e equivalentes de caixa.

(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) valores a compensar. Os valores são mensurados e avaliados pelo valor original, acrescido das atualizações monetárias e juros. As Notas Explicativas ao Balanço Patrimonial e à Demonstração das Variações Patrimoniais detalham as variações mais significativas relativas aos créditos e valores a curto prazo.

(d) Estoques

Compreendem o almoxarifado, sendo esses bens adicionados pelo valor de aquisição. O método para mensuração e avaliação das saídas dos estoques é o custo médio ponderado.

(e) Investimentos

Correspondem a valores de participações em outras empresas, avaliados e mensurados pelo valor de custo e atualizados a valor de mercado quando há mudança significativa dos valores registrados em comparação com as negociações no mercado.

(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. As Notas Explicativas ao Balanço Patrimonial detalham as principais variações relativas aos Bens Móveis e Imóveis do IFSULDEMINAS - Campus Poços de Caldas.

(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). As Notas Explicativas ao Balanço Patrimonial contêm informações adicionais a respeito dos bens intangíveis do IFSULDEMINAS - Campus Poços de Caldas.

(h) Depreciação, amortização 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, compreendendo tanto os custos diretos quanto os indiretos. O valor depreciado dos bens imóveis do IFSULDEMINAS é apurado mensal e automaticamente pelo Sistema Patrimonial Imobiliário da União (SPIUnet). As Notas Explicativas ao Balanço Patrimonial, nos itens que trata dos Bens Móveis e Imóveis e dos Bens Intangíveis do IFSULDEMINAS - Campus Poços de Caldas contêm informações adicionais referentes à depreciação/amortização.

(i) Passivos circulantes e não circulantes

As obrigações do IFSULDEMINAS 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. As Notas Explicativas ao Balanço Patrimonial contêm informações relativas aos Fornecedores e Contas a Pagar em curto prazo.

(j) 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. As Notas Explicativas ao Balanço Patrimonial contêm informações relativas aos lançamentos em contrapartida aos Ajustes de

Exercícios Anteriores.

(k) Restos a Pagar

De acordo com a Lei nº 4.320/1964, os Restos a Pagar correspondem às despesas empenhadas, mas que não foram pagas até 31 de dezembro do exercício financeiro correspondente, por não ter havido a entrega, em tempo hábil, dos produtos adquiridos ou da prestação integral dos serviços. No encerramento de cada exercício financeiro, essas despesas devem ser registradas contabilmente como obrigações a pagar do exercício seguinte (“resíduos passivos”); e serão financiadas à conta de recursos arrecadados durante o exercício financeiro em que ocorreu a emissão do empenho. Portanto, Restos a Pagar, referem-se a dívidas resultantes de compromissos gerados em exercícios financeiros anteriores àquele em que deveria ocorrer o pagamento.

3. 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 – 8ª Edição, 2020).

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.

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.

3.1 Imobilizado

Em 31/03/2022, o Instituto Federal de Educação, Ciência e Tecnologia do Sul de Minas Gerais – Campus Poços de Caldas, apresentou um saldo de 43.599.212,36 (quarenta e três milhões, quinhentos e noventa e nove mil, duzentos e doze reais e trinta e seis centavos) relacionados a imobilizado (deduzido da depreciação e da redução ao valor recuperável).

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

Tabela 01 – Imobilizado – Composição.

	R\$ 1,00		
	31/03/2022	31/12/2021	AH%
Bens Móveis			
(+) Valor Bruto Contábil	7.132.067,60	6.868.139,57	3,84
(-) Depreciação/Amortização/Exaustão Acum. de Bens Móveis	-3.609.481,47	-3.463.016,58	4,23
(-) Redução ao Valor Recuperável de Bens Móveis	-	-	-
(=) Valor Líquido	3.522.586,13	3.405.122,99	3,45
Bens Imóveis			
(+) Valor Bruto Contábil	40.096.580,23	40.096.580,23	0,00
(-) Depreciação/Amortização/Exaustão Acum. de Bens Imóveis	-19.954,00	-19.374,62	2,99
(-) Redução ao Valor Recuperável de Bens Imóveis	-	-	-
(=) Valor Líquido	40.076.626,23	40.077.205,61	0,00
Total	43.599.212,36	43.482.328,60	0,27

Fonte: SIAFI 2022 e 2021

3.2 Bens Móveis

Os Bens Móveis do Campus Poços de Caldas em 31/03/2022 (deduzido da depreciação e da redução ao valor recuperável), totalizaram R\$ 3.522.586,13 (três milhões, quinhentos e vinte e dois mil, quinhentos e oitenta e seis reais e treze centavos) e estão distribuídos em várias contas contábeis conforme detalhado na tabela a seguir:

Tabela 02 – Bens Móveis – Composição

R\$ 1,00

	31/03/2022	31/12/2021	AH(%)	AV(%) 31/03/2022
Máquinas, Aparelhos, Equipamentos e Ferramentas	2.283.564,39	2.077.199,53	9,93	64,83
Bens de Informática	2.002.906,82	1.952.017,51	2,61	56,86
Móveis e Utensílios	1.252.642,35	1.249.368,49	0,26	35,56
Material Cultural, Educacional e de Comunicação	773.803,14	773.803,14	0,00	21,97
Veículos	732.348,66	732.348,66	0,00	20,79
Demais Bens Móveis	86.802,24	83.402,24	4,08	2,46
(-) Depreciação / Amortização Acumulada	-3.609.481,47	-3.463.016,58	4,23	-102,47
Total Líquido	3.522.586,13	3.405.122,99	3,45	100

Fonte: SIAFI 2022 e 2021.

3.3 - Bens Imóveis - Imobilizado

Os Bens Imóveis do IFSULDEMINAS - Campus Poços de Caldas em 31/03/2022 (deduzido da depreciação), totalizaram R\$40.076.626,23 (quarenta milhões, setenta e seis mil, seiscentos e vinte e seis reais e vinte e três centavos) e estão distribuídos conforme demonstrado na tabela a seguir.

Tabela 03 - Bens Imóveis – Composição

R\$ 1,00

	31/03/2022	31/12/2021	AH(%)	AV(%) 31/03//2022
Bens de Uso Especial *	40.096.580,23	40.096.580,23	0,00	100,05
(-) Depreciação / Amortização Acumulada	-19.954,00	-19.374,62	2,99	-0,05
TOTAL LÍQUIDO	40.076.626,23	40.077.205,61	0,00	100,00

Fonte: SIAFI 2022 e 2021.

* Os Bens de Uso Especial estão 100% classificados como “Imóveis de Uso Educacional”.

Os imóveis do IFSULDEMINAS - Campus Poços de Caldas foram atualizados no SPIUnet e ratificados no SIAFI. A reavaliação dos imóveis está prevista para ser realizada no exercício corrente de 2022.

3.4 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 em duas categorias: com vida útil definida e com vida útil indefinida. Os ativos intangíveis com vida útil indefinida não são amortizados.

O Campus Poços de Caldas apresentou em 31/03/2022 o saldo de R\$ 146.338,05 (cento e quarenta e seis mil, trezentos e trinta e oito reais e cinco centavos) relacionados a intangível, não possuindo bens desta natureza gerados internamente.

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

Tabela 04 – Intangível – Composição.

	R\$ 1,00		
	31/03/2022	31/12/2021	AH(%)
Software com Vida Útil Definida	0,00	0,00	-
Software com Vida Útil Indefinida	128.047,35	146.338,05	-12,50
Amortização Acumulada	0,00	0,00	-
Total	128.047,35	146.338,05	-12,50

Fonte: SIAFI 2022 e 2021.

Cabe ressaltar que, em Janeiro/2022 foi realizada a reavaliação dos intangíveis, resultando na baixa de alguns itens, no valor total de R\$18.290,70.

Todos os Ativos Intangíveis encaminhados para registro se encontram contabilizados no Balanço do IFSULDEMINAS - Campus Poços de Caldas.

Destacam-se, abaixo, os intangíveis com valores mais relevantes.

Quadro 01 – Intangível Valores Relevantes

R\$1,00

UG	FORNECEDOR	OBJETO	VALOR
154809	SOFTWARE DE GEOPROCESSAMENTO - CAMPUS POÇOS DE CALDAS, NF 97, 2013NE800407, 2013NP001357.	SOFTWARE DE GEOPROCESSAMENTO	19.831,51
154809	PACOTE DE SOFTWARE DE GEOPROCESSAMENTO PARA O CAMPUS POÇOS DE CALDAS, NF 1959, 2013NE800405, 2013NP001583.	PACOTE DE SOFTWARE DE GEOPROCESSAMENTO	17.962,80
154809	LICENÇA DE USO DO SOFTWARE DATAGEOSIS, NF 77, 2014NE800406, 2014NP001306.	LICENÇA DE USO DO SOFTWARE DATAGEOSIS	5.300,00
154809	LICENÇA SOFTWARE PROTEUS PARA 25 USUARIOS, MODULOS: PROTEUS EDUCACIONAL PCB DESIGN LEVEL 2, VSM FOR PIC, VSM F ATMEL AVR, VSM FOR ARDUINO AVR, ADVANCED SIMULATION FEATURES,USB TRANSATION ANALYSER.	LICENÇA PROTEUS EDUCACIONAL	57.521,20
154809	SOLERGO BRA 2020 EDU - SOFTWARE PARA PROJETOS DE SISTEMAS FOTOVOLTAICOS - LICENÇA PARA USO EM CHAVE DE REDE EDUCACIONAL - NOTAS FISCAIS 1417/970.	SOFTWARE PROJETOS DE SISTEMAS FOTOVOLTAICOS	12.477,84

Fonte: SIAFI 2022

3.5 Obrigações Contratuais

Em 31/03/2022, o Campus Poços de Caldas, apresentou um saldo de R\$ 1.158.810,26 (Um milhão, cento e cinquenta e oito mil, oitocentos e dez reais, e vinte e seis centavos) referente a parcelas de Contratos em Execução no exercício de 2022 a serem executadas. A seguir, apresenta-se a tabela 5, segregando-se essas obrigações, de acordo com a natureza dos respectivos contratos.

Tabela 05 – Obrigações Contratuais – Composição.

R\$1,00

	31/03/2022	31/12/2021	AH (%)	AV(%) 31/03/2022
Fornecimento de Bens	76.984,41	68.314,20	12,69	6,64

Serviços	1.081.825,85	1.302.014,69	-16,91	93,36
Total	1.158.810,26	1.370.328,89	-15,44	100,00

Fonte: SIAFI 2022

As obrigações contratuais relacionadas com serviços representam a maioria, 93,36% do total das obrigações assumidas pelo Campus ao final de 31/03/2022.

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

Tabela 06 – Obrigações Contratuais – Por Contratado.

R\$1,00

	31/03/2022	AV (%) 31/03/2022
Contratado A - BRUNO A. B. M. DE BARROS	584.907,50	50,47
Contratado B – SETE BAHIA TERCEIRIZACAO EIRELI	159.451,47	13,76
Contratado C – TOTAL PRIME TERCEIRIZACAO E SERVICOS - EIRELI	155.806,24	13,45
Contratado D - ARTEBRILHO MULTSERVICOS LTDA	105.436,16	9,10
Contratado E - ASSOC DOS AGRIC FAMILIARES DO SUL DE MINAS	76.984,41	6,64
DEMAIS	76.224,48	6,58
Total	1.158.810,26	100,00

Fonte: SIAFI 2022

Em relação aos contratados A, B e C, eles representam 77,68% do total a serem executados. A seguir é apresentado o resumo das principais transações:

(a) Contratado A - BRUNO A. B. M. DE BARROS:

Contratação de pessoa jurídica especializada no ramo de serviços de alimentação coletiva, para produção e fornecimento, com equipamentos próprios, de café da manhã, almoço e lanche, por meio de concessão onerosa pelo uso do espaço público, e para fornecimento de itens de coffee break, para o campus Poços de Caldas. Vigência: 01/01/2022 a 31/12/2022.

(b) Contratado B - SETE BAHIA TERCEIRIZACAO EIRELI:

Contratação de serviços continuados por meio de terceirização de mão de obra das ocupações de auxiliar de limpeza, com dedicação de mão de obra em regime de dedicação exclusiva. Vigência: 22/01/2020 a 21/07/2022.

(c) Contratado C: TOTAL PRIME TERCEIRIZACAO E SERVICOS - EIRELI:

Contratação de serviços de vigia desarmada, orgânica, e segurança patrimonial para o campus. Vigência: 02/10/2021 a 01/10/2022.

3.6 Fornecedores e Contas a Pagar

Em 31/03/2022, o Campus Poços de Caldas apresentou um saldo em aberto relacionado a fornecedores e contas a pagar a curto prazo de R\$148.661,00 (cento e quarenta e oito mil, seiscentos e sessenta e um reais).

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

Tabela 07 – Fornecedores e Contas a Pagar

R\$1,00

	31/03/2022	AV (%) 31/03/2022
OHMTECH COMERCIO VAREJISTA DE MAQUINAS E EQUIPAMENTOS	96.993,00	65,24
SETE BAHIA TERCEIRIZACAO EIRELI	19.065,17	12,82
BRS SP SUPRIMENTOS CORPORATIVOS LTDA	15.056,32	10,13
DEMAIS	17.546,51	11,80
Total	148.661,00	100,00

Fonte: SIAFI 2022

3.7 Patrimônio Líquido

O Patrimônio Líquido do IFSULDEMINAS - Campus Poços de Caldas representa 100% do total do passivo da instituição e está composto da seguinte forma, conforme dispõe o quadro 2.

Tabela 08 – Patrimônio Líquido

R\$1,00

Patrimônio Líquido	31/03/2022	31/12/2021	AH(%)
Demais reservas	1.626,24	1.626,24	-
Resultados Acumulados	43.606.292,01	43.757.537,61	-0,35

Resultado do exercício	(151.245,60)	6.289.116,22	-102,40
Resultado de exercícios anteriores	43.757.537,61	37.467.140,25	16,79
Ajustes de exercícios anteriores		1.281,14	-100,00
Patrimônio Líquido	43.607.918,25	43.759.163,85	-0,35

Fonte: SIAFI 2022 e 2021

O valor do grupo Demais Reservas refere-se às reavaliações de bens móveis realizadas no exercício de 2021, lançamentos registrados na conta 2.3.6.1.1.03.00 - reavaliação de bens móveis, conforme item 5.2.3 da macrofunção 020335 - Reavaliação e Redução ao Valor Recuperável.

4. 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, 2021).

4.1 Resultado Patrimonial

A apuração do resultado se dá pelo encerramento das contas de Variações Patrimoniais Aumentativas (VPA) e das Variações Patrimoniais Diminutivas (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 09 – Resultado Patrimonial do Período

	31/03/2022	31/03/2021	R\$1,00 AH(%)
Variações Patrimoniais Aumentativas (I)	512.015,34	502.394,07	1,92
Variações Patrimoniais Diminutivas (II)	663.260,94	780.270,70	-15,00
Resultados Patrimonial do Período (I-II)	(151.245,60)	(277.876,63)	-45,57

Fonte: SIAFI 2022 e 2021

As Variações Patrimoniais Aumentativas apresentaram uma evolução de 1,92%, e as Variações Patrimoniais Diminutivas reduziram em 15% em relação ao mesmo período de 2021. Em seguida, apresenta-se a Demonstração das Variações Patrimoniais, segregada em VPAs e VPDs.

4.2 Variações Patrimoniais Aumentativas

Em 31/03/2022 as VPAs corresponderam ao montante de R\$512.015,34 (quinhentos e doze mil, quinze reais e trinta e quatro centavos), com aumento de 1,92% em comparação ao mesmo período do exercício anterior.

Tabela 10 – Composição das Variações Patrimoniais Aumentativas

R\$1,00

	31/03/2022	31/03/2021	AH (%)	AV(%) 2022
Variações Patrimoniais Aumentativas	512.015,34	502.394,07	1,92	100
Exploração e Venda de Bens, serviços e Direitos	220,00	31,00	609,68	0,04
Transferências e Delegações Recebidas	511.295,34	486.614,27	5,07	99,86
Outras Variações Patrimoniais Aumentativas	500,00	15.748,80	-96,83	0,10

Fonte: SIAFI 2022 e 2021.

A “Exploração de Bens, Direitos e Prestação de Serviços” (concessão de uso de área pública, serviços administrativos, etc) sofreu um acréscimo de 609,68% em comparação ao mesmo período de 2021, considerando-se a volta gradual das aulas presenciais, suspensas anteriormente em razão da pandemia da COVID 19.

Quanto às “Outras Variações Patrimoniais Aumentativas”, refere-se à devolução de auxílio estudantil pago indevidamente.

4.3 Variações Patrimoniais Diminutivas

O saldo das Variações Patrimoniais diminutivas apresentou um valor de R\$663.260,94 (seiscentos e sessenta e três mil, duzentos e sessenta reais e noventa e quatro centavos) no primeiro trimestre de 2022, representando uma redução de 15% comparado ao mesmo período do exercício anterior.

Tabela 11 – Composição das Variações Patrimoniais Diminutivas

R\$1,00

	31/03/2022	31/03/2021	AH (%)	AV(%) 2022
Variações Patrimoniais Diminutivas	663.260,94	780.270,70	-15,00	100
Pessoal e Encargos	2.670,08	-	-	0,40
Uso de Bens, Serviços e Consumo de Capital Fixo	442.543,59	564.733,75	-21,64	66,72
Transferências e Delegações Concedidas	15.886,47	17.058,80	-6,87	2,40
Desvalorização e Perda de Ativos e Incorporação de Passivos	18.317,84	-	-	2,76
Tributárias	799,61	632,82	26,36	0,12
Outras Variações Patrimoniais Diminutivas	183.043,35	197.845,33	-7,48	27,60

Fonte: SIAFI 2022, 2021.

O item que apresenta o maior montante do grupo das Variações Patrimoniais Diminutivas (66,72%) é o de “Uso de Bens, Serviços e Consumo de Capital Fixo”, com

R\$442.543,59 (quatrocentos e quarenta e dois mil, quinhentos e quarenta e três reais e cinquenta e nove centavos), apresentando uma redução de 21,64% em relação ao mesmo período do exercício anterior.

O item Desvalorização e Perda de Ativos e Incorporação de Passivos, cujo valor é de 18.317,84 (dezoito mil, trezentos e dezessete reais e oitenta e quatro centavos), refere-se à baixa de intangíveis por ocasião de reavaliação ocorrida em janeiro de 2022 e baixa de bens móveis por ocasião de dano e extravio.

5. NOTAS EXPLICATIVAS AO BALANÇO ORÇAMENTÁRIO – BO

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.

Apresenta, 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).

5.1 Déficit

Por se tratar de uma Autarquia subordinada a um órgão superior (MEC), esta UG 154809 é uma subunidade Gestora pertencente à Unidade Gestora 158137 Reitoria do IFSULDEMINAS, e não possui Receita Corrente e Receita de Capital em seu orçamento. Sendo a Receita menor que a Despesa, o resultado em 31/03/2022 apresentou um déficit de R\$130.130,10 (cento e trinta mil, cento e trinta reais e dez centavos)..

5.2 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 31/03/2022, as contas pertencentes às Outras Despesas Correntes representaram 94,52% das despesas e os Investimentos representaram 5,48%.

5.2.1 Despesas de Capital

O valor de R\$7.132,00 das Despesas de Capital apresentado no Balanço Orçamentário em 31/03/2022, refere-se ao grupo Investimentos. Destaca-se que 100% dessas despesas correspondem à natureza 449052 - Equipamentos e Material Permanente.

5.2.2 Despesas Correntes

O valor de R\$122.998,10 das Despesas Correntes apresentado no Balanço Orçamentário em 31/03/2022, refere-se a conta de Outras Despesas Correntes. Destacam-se as naturezas de despesas 339039 - outros serviços de terceiros PJ, no valor de R\$81.440,00 (66,21%), 339048 - outros auxílios financeiros a pessoa física, no valor de R\$15.870,08 (12,90%).

5.3 Despesas Liquidadas e Pagas

Referente a despesas empenhadas pertencentes ao grupo Outras Despesas Correntes houve liquidação no valor de R\$12.680,95 cerca de 9,74% das despesas empenhadas e o valor pago foi de R\$3.719,67 cerca de 29,33% das despesas liquidadas.

Com relação ao grupo Investimentos, não houve liquidação e pagamento, com R\$7.132,00 de despesas empenhadas.

5.4 Execução Orçamentária dos Restos a Pagar

A Coordenadoria de Orçamento, Finanças e Contabilidade realiza análises e regularizações/cancelamentos de saldos alongados nas contas de Restos a Pagar.

A análise e a regularização de saldo nas contas de Restos a Pagar são práticas realizadas em todas as Unidades Gestoras do IFSULDEMINAS. A manutenção de empenhos inscritos na conta de RPNP deve estar respaldada pela legislação vigente e desde que a execução da despesa tenha sido iniciada; caso contrário, os empenhos devem ser cancelados.

O Quadro 02 abaixo estão elencados os restos a pagar processados e não processados liquidados até o final do primeiro trimestre de 2022 do IFSULDEMINAS - Campus Poços de Caldas:

Quadro 02 – DEMONSTRATIVO DE EXECUÇÃO DOS RAP NÃO PROCESSADOS

R\$1,00

Despesas Orçamentárias	Inscritos em Exercícios Anteriores	Inscritos em 31/12/2021	Liquidados	Pagos	Cancelados	Saldo
Despesas Correntes	407.238,11	1.009.378,52	465.230,53	326.519,77	2.443,40	1.087.654,46
Despesas de Capital	-	245.477,79	186.458,79	86.065,79	-	159.412,00
TOTAL	407.238,11	1.254.857,31	651.689,32	412.585,56	2.443,40	1.247.066,46

Fonte: SIAFI, 2022.

6. NOTAS EXPLICATIVAS AO BALANÇO FINANCEIRO - BF

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 na data base de 31/03/2022.

6.1 Ingressos Financeiros

Em 31/03/2022, o Balanço Financeiro do IFSULDEMINAS - Campus Poços de Caldas apresentou saldo de R\$596.404,75. O principal grupo constituinte do saldo dos ingressos financeiros é o grupo transferências financeiras recebidas, que representou 69,77% de todas as entradas financeiras. Esse valor se refere às transferências repassadas ao campus Poços de Caldas pela reitoria.

Tabela 12 – Composição dos Ingressos no 1º trimestre de 2022

R\$1,00

INGRESSOS	31/03/2022	31/03/2021	AH(%)	AV(%) 2022
Receitas Orçamentárias	-	-	-	
Transferências financeiras Recebidas	416.107,11	449.329,67	-7,39	69,77
Recebimentos Extraorçamentários	130.588,03	97.439,07	33,99	21,89
Saldo do Exercício Anterior: Caixa e Equivalentes de Caixa	49.739,61	50.075,46	-0,67	8,34
TOTAL	596.404,75	596.844,20	-0,07	100

Fonte: SIAFI, 2022 e 2021.

6.2 Dispêndios Financeiros

Os dispêndios financeiros são constituídos, essencialmente, pelas despesas orçamentárias. As Despesas Extraorçamentárias não são consignadas na LOA, ou seja, sua execução independe de autorização legislativa para execução no exercício de 2022. 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.

Tabela 13 – Composição dos Dispêndios no 1º trimestre de 2022

	R\$1,00		
DISPÊNDIOS	31/03/2022	31/03/2021	AH(%)
Despesas Orçamentárias	130.130,10	81.881,27	58,93
Transferências financeiras concedidas	500,00	15.748,00	-96,83
Despesas Extraorçamentárias	416.413,16	233.237,38	85,01
Saldo para o Exercício Seguinte: Caixa e Equivalentes de Caixa	49.361,49	265.976,75	-81,44
TOTAL	596.404,75	596.844,20	-0,07

Fonte: SIAFI, 2022 e 2021.

6.3 Resultado Financeiro

Há duas metodologias de cálculo, na primeira metodologia são considerados apenas os saldos de Caixa e Equivalentes de Caixa, debitando os ingressos dos dispêndios, já na segunda são desconsiderados os saldos de Caixa e Equivalentes de Caixa, debitando os dispêndios dos ingressos.

O resultado financeiro apresentou um saldo negativo de R\$378,12 no final do primeiro trimestre de 2022 conforme demonstrativo a seguir:

Tabela 15 – Resultado Financeiro – Metodologia 1

	R\$1,00	
DISPÊNDIOS	31/03/2022	31/03/2021
(+) Saldo para o Exercício Seguinte: Caixa e Equivalentes de Caixa	49.361,49	265.976,75
INGRESSOS	2022	2021
(-) Saldo do Exercício Anterior: Caixa e Equivalentes de Caixa	49.739,61	50.075,46
= Resultado Financeiro	-378.12	215.901,29

Fonte: SIAFI, 2022 e 2021.

Tabela 14 – Resultado Financeiro – Metodologia 2

	R\$1,00	
(+) INGRESSOS	31/03/2022	31/03/2021
Receitas Orçamentárias	-	-
Transferências financeiras Recebidas	416.107,11	449.329,67
Recebimentos Extraorçamentários	130.558,03	97.439,07
(*) TOTAL INGRESSOS	546.665,14	546.768,74
(-) DISPÊNDIOS	31/03/2022	31/03/2021
Despesas Orçamentárias	130.130,10	81.881,27
Transferências financeiras concedidas	500,00	15.748,80
Despesas Extraorçamentárias	416.413,16	233.237,38
(-) TOTAL DISPÊNDIO	547.043,26	330.867,45
= Resultado Financeiro	-378.12	215.901,29

Fonte: SIAFI, 2022 e 2021.

7. NOTAS EXPLICATIVAS À DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA - DFC

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 BF.

Portanto, ao final do primeiro trimestre de 2022, a geração líquida de caixa foi negativa em R\$378,12. Ressalta-se que o ingresso de recursos das atividades operacionais é composto, em grande parte, por transferências financeiras resultantes principalmente da execução orçamentária.

Tabela 16 – Geração líquida de Caixa e Equivalentes de Caixa – Saldo Inicial e Final

R\$1,00

Resultado Financeiro BF x DCF	31/03/2022	31/03/2021	AH
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA FINAL (Ex. Seguinte)	49.361,49	265.976,75	-81,44
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA INICIAL (Ex. Anterior)	49.739,61	50.075,46	-0,67
GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	-378,12	265.976,75	-100,18

Fonte: SIAFI, 2022 e 2021.

A informação dos fluxos de caixa permite aos usuários avaliar como a entidade do setor público obteve recursos para financiar suas atividades e a maneira como os recursos de caixa foram utilizados, sendo úteis para fornecer aos usuários das demonstrações contábeis informações para prestação de contas e responsabilização (*accountability*) e tomada de decisão.

A geração líquida de caixa e equivalentes de caixa da Demonstração dos Fluxos de Caixa (DFC) corresponde ao Resultado Financeiro apurado no Balanço Financeiro, que rastreia a movimentação da conta “Caixa e Equivalentes de Caixa” do Balanço Patrimonial.

7.1 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.

7.1.1 Ingressos

Dos ingressos, o campus Poços de Caldas, até o final do primeiro trimestre de 2022, recebeu o montante de R\$420.254,71. Os ingressos extraorçamentários correspondem à 0,82%, as transferências financeiras recebidas correspondem a 99,01% e as arrecadações de outras unidades correspondem a 0,17% do total dos ingressos.

As Transferências Financeiras Recebidas compreendem os recursos financeiros recebidos pela reitoria através do 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 17 – Atividades Operacionais - Composição

	R\$1,00		
ATIVIDADES OPERACIONAIS	31/03/2022	31/03/2021	AH (%)
INGRESSOS	420.254,71	465.509,47	-9,72
Receitas Derivadas e Originárias	-	-	
Receita Patrimonial	-	-	
Receita Agropecuária	-	-	
Receita Industrial	-	-	
Receita de Serviços	-	-	
Remuneração das Disponibilidades	-	-	
Outras Receitas Derivadas e Originárias	-	-	
Transferências Correntes Recebidas	-	-	
Intergovernamentais	-	-	
Dos Estados e/ou Distrito Federal	-	-	
Dos Municípios	-	-	
Outras Transferências Correntes Recebidas	-	-	
Outros Ingressos Operacionais	420.254,71	465.509,47	-9,72
Ingressos Extraorçamentários	3.427,60	400,00	756,90
Transferências Financeiras Recebidas	416.107,11	449.329,67	-7,39
Arrecadação de Outra Unidade	720,00	15.779,80	-95,44

Fonte: SIAFI 2022 e 2021.

7.1.2 Desembolsos

Os desembolsos relativos às despesas orçamentárias são apresentados na DFC por função de governo 12, e não por elemento de despesa (categoria de gasto) conforme classificação orçamentária instituída pelo Ministério do Planejamento.

Compreendem as despesas relativas às atividades operacionais, demonstrando-se os desembolsos de pessoal, os juros e encargos sobre a dívida, as transferências concedidas e demais desembolsos das operações.

No 1º trimestre de 2022 os desembolsos das atividades operacionais referentes às despesas orçamentárias (Pessoal e Demais Despesas, Transferências Concedidas e outros desembolsos operacionais), totalizaram R\$334.567,04, tendo a função Educação apresentado

o valor mais significativo, no montante de R\$330.639,37, representando 98,83% do total.

Tabela 18 – Atividades Operacionais - Composição dos principais Desembolsos

R\$1,00			
ATIVIDADES OPERACIONAIS	31/03/2022	31/03/2021	AH (%)
DESEMBOLSOS	-334.567,04	-242.809,39	37,79
Pessoal e Demais Despesas	-330.639,37	-226.660,59	45,87
Previdência Social			
Educação	-330.639,37	-226.660,59	45,87
Agricultura			
Organização Agrária			
Transferências Concedidas	-0,07	-	-
Intragovernamentais	-0,07	-	-
Outras Transferências Concedidas			
Outros Desembolsos Operacionais	-3.927,60	-16.148,80	-75,68
Dispêndios Extraorçamentários	-3.427,60	-400,00	756,90
Transferências Financeiras Concedidas	-500,00	-15.748,80	-96,83

Fonte: SIAFI 2022 e 2021.

7.2 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. (<http://www.tesouro.gov.br/-/glossario>).

Os ingressos de investimentos compreendem as receitas referentes à alienação de ativos não circulantes e de amortização de empréstimos e financiamentos concedidos.

Já os desembolsos de investimentos compreendem as despesas referentes à aquisição de ativos não circulantes e as concessões de empréstimos e financiamentos.

Tabela 19 – Fluxo de Caixa das Atividades de Investimento

	31/03/2022	31/03/2021	AH (%)
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO	-86.065,79	-6.798,79	1.165,90
INGRESSOS	-	-	
DESEMBOLSOS	-86.065,79	-6.798,79	1.165,90
Aquisição de Ativo Não Circulante	-86.065,79	-6.798,79	1.165,90
Outros Desembolsos de Investimentos	-	-	

Fonte: SIAFI 2022 e 2021.

Quanto ao fluxo de caixa das atividades de investimento, não houve ingressos no período.

Em relação aos desembolsos, verifica-se um aumento de 1.165,90% em relação ao mesmo período do exercício anterior. Tais desembolsos referem-se à aquisição de bens do Ativo Imobilizado.

7.3 Atividades de Financiamento

As atividades de financiamento compreendem as obtenções de empréstimos, financiamentos e demais operações de crédito, inclusive o refinanciamento da dívida. Compreendem também a integralização do capital social de empresas dependentes.

No 1º trimestre de 2022, não houve registros de ingressos e dispêndios no âmbito do IFSULDEMINAS - Campus Poços de Caldas.

ANEXO - DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS



MINISTÉRIO DA FAZENDA
SECRETARIA DO TESOURO NACIONAL

EXERCÍCIO 2022	PERÍODO PRIMEIRO TRIMESTRE (Fechado)
EMISSÃO 28/06/2022	PÁGINA 1
VALORES EM UNIDADES DE REAL	

TÍTULO	BALANÇO PATRIMONIAL - TODOS OS ORÇAMENTOS
SUBTÍTULO	154809 - IFSULDEMINAS - CAMPUS POÇOS DE CALDAS
ORGAO SUPERIOR	26412 - INST.FED.DE EDUC.,CIENC.E TEC.DO SUL DE MG

ATIVO			PASSIVO		
ESPECIFICAÇÃO	2022	2021	ESPECIFICAÇÃO	2022	2021
ATIVO CIRCULANTE	128.723,58	130.897,20	PASSIVO CIRCULANTE	248.065,04	400,00
Caixa e Equivalentes de Caixa	49.361,49	49.739,61	Obrigações Trab., Prev. e Assist. a Pagar a Curto Prazo	1.001,28	-
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	148.661,00	-
Estoques	79.362,09	81.157,59	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	98.402,76	400,00
ATIVO NÃO CIRCULANTE	43.727.259,71	43.628.666,65	PASSIVO NÃO CIRCULANTE	-	-
Ativo Realizável a Longo Prazo	-	-	Obrigações Trab., Prev. e Assist. a Pagar a Longo Prazo	-	-
Estoques	-	-	Empréstimos e Financiamentos a Longo Prazo	-	-
Investimentos	-	-	Fornecedores e Contas a Pagar a Longo Prazo	-	-
Participações Permanentes	-	-	Obrigações Fiscais a Longo Prazo	-	-
Propriedades para Investimento	-	-	Provisões a Longo Prazo	-	-
Propriedades para Investimento	-	-	Demais Obrigações a Longo Prazo	-	-
(-) Depreciação Acumulada de Propriedades p/ Investimentos	-	-	Resultado Diferido	-	-
(-) Redução ao Valor Rec. de Propriedades para Investimentos	-	-	TOTAL DO PASSIVO EXIGÍVEL	248.065,04	400,00
Investimentos do RPPS de Longo Prazo	-	-	PATRIMÔNIO LÍQUIDO		
Investimentos do RPPS de Longo Prazo	-	-	ESPECIFICAÇÃO		
(-) Redução ao Valor Recuperável de Investimentos do RPPS	-	-		2021	2020
Demais Investimentos Permanentes	-	-	Patrimônio Social e Capital Social	-	-
Demais Investimentos Permanentes	-	-	Adiantamentos para Futuro Aumento de Capital (AFAC)	-	-
(-) Redução ao Valor Recuperável de Demais Invest. Perm.	-	-	Reservas de Capital	-	-
Imobilizado	43.599.212,36	43.482.328,60	Ajustes de Avaliação Patrimonial	-	-
Bens Móveis	3.522.586,13	3.405.122,99	Reservas de Lucros	-	-
Bens Móveis	7.132.067,60	6.868.139,57	Demais Reservas	1.626,24	1.626,24
(-) Depreciação/Amortização/Exaustão Acum. de Bens Móveis	-3.609.481,47	-3.463.016,58	Resultados Acumulados	43.606.292,01	43.757.537,61
(-) Redução ao Valor Recuperável de Bens Móveis	-	-	Resultado do Exercício	-151.245,60	6.289.116,22
Bens Imóveis	40.076.626,23	40.077.205,61	Resultados de Exercícios Anteriores	43.757.537,61	37.467.140,25
Bens Imóveis	40.096.580,23	40.096.580,23	(-) Ações / Cotas em Tesouraria	-	-
(-) Depr./Amortização/Exaustão Acum. de Bens Imóveis	-19.954,00	-19.374,62	TOTAL DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO	43.607.918,25	43.759.163,85
(-) Redução ao Valor Recuperável de Bens Imóveis	-	-			
Intangível	128.047,35	146.338,05			
Softwares	128.047,35	146.338,05			
Softwares	128.047,35	146.338,05			
(-) Amortização Acumulada de Softwares	-	-			
(-) Redução ao Valor Recuperável de Softwares	-	-			
Marcas, Direitos e Patentes Industriais	-	-			
Marcas, Direitos e Patentes Industriais	-	-			
(-) Amortização Acumulada de Marcas, Direitos e Patentes Ind	-	-			



MINISTÉRIO DA FAZENDA
SECRETARIA DO TESOURO NACIONAL

EXERCÍCIO 2022	PERÍODO PRIMEIRO TRIMESTRE (Fechado)
EMISSÃO 28/06/2022	PÁGINA 2
VALORES EM UNIDADES DE REAL	

TÍTULO	BALANÇO PATRIMONIAL - TODOS OS ORÇAMENTOS
SUBTÍTULO	154809 - IFSULDEMINAS - CAMPUS POÇOS DE CALDAS
ORGAO SUPERIOR	26412 - INST.FED.DE EDUC.,CIENC.E TEC.DO SUL DE MG

ATIVO			PASSIVO		
ESPECIFICAÇÃO	2022	2021	PATRIMÔNIO LÍQUIDO		
			ESPECIFICAÇÃO	2021	2020
(-) 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	43.855.983,29	43.759.563,85	TOTAL DO PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO	43.855.983,29	43.759.563,85

QUADRO DE ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES

ATIVO			PASSIVO		
ESPECIFICAÇÃO	2022	2021	ESPECIFICAÇÃO	2022	2021
ATIVO FINANCEIRO	49.361,49	49.739,61	PASSIVO FINANCEIRO	1.373.476,89	1.662.495,42
ATIVO PERMANENTE	43.806.621,80	43.709.824,24	PASSIVO PERMANENTE	-	-
			SALDO PATRIMONIAL	42.482.506,40	42.097.068,43

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	-	-	SALDO DOS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS	1.158.810,26	1.370.328,89
Atos Potenciais Ativos	-	-	Atos Potenciais Passivos	1.158.810,26	1.370.328,89
Garantias e Contragarantias Recebidas	-	-	Garantias e Contragarantias Concedidas	-	-
Direitos Conveniados e Outros Instrumentos Cong	-	-	Obrigações Conveniadas e Outros Instrumentos C	-	-
Direitos Contratuais	-	-	Obrigações Contratuais	1.158.810,26	1.370.328,89
Outros Atos Potenciais Ativos	-	-	Outros Atos Potenciais Passivos	-	-
TOTAL	-	-	TOTAL	1.158.810,26	1.370.328,89

DEMONSTRATIVO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL

DESTINAÇÃO DE RECURSOS	SUPERAVIT/DEFICIT FINANCEIRO
Recursos Ordinários	-734.917,20
Recursos Vinculados	-589.198,20
Educação	-224.529,71
Previdência Social (RPPS)	-
Dívida Pública	-364.927,46
Outros Recursos Vinculados a Fundos, Órgãos e Prog	258,97
TOTAL	-1.324.115,40



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

SUBTÍTULO	154809 - IFSULDEMINAS - CAMPUS POÇOS DE CALDAS
-----------	--

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

VALORES EM UNIDADES DE REAL

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUANTITATIVAS		
	2022	2021
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	512.015,34	502.394,07
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	220,00	31,00
Venda de Mercadorias	-	-
Vendas de Produtos	-	-
Exploração de Bens, Direitos e Prestação de Serviços	220,00	31,00
Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras		
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	-	-
Transferências e Delegações Recebidas	511.295,34	486.614,27
Transferências Intragovernamentais	416.107,11	449.329,67
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	95.188,23	37.284,60
Valorização e Ganhos c/ Ativos e Desincorporação de Passivos		
Reavaliação de Ativos	-	-
Ganhos com Alienação	-	-
Ganhos com Incorporação de Ativos	-	-
Ganhos com Desincorporação de Passivos	-	-
Reversão de Redução ao Valor Recuperável	-	-
Outras Variações Patrimoniais Aumentativas	500,00	15.748,80
Variação Patrimonial Aumentativa a Classificar	-	-
Resultado Positivo de Participações	-	-
Operações da Autoridade Monetária	-	-



EXERCÍCIO 2022	PERÍODO PRIMEIRO TRIMESTRE (Fechado)
EMISSÃO 28/06/2022	PÁGINA 2
VALORES EM UNIDADES DE REAL	

TÍTULO	DEMONSTRAÇÕES DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS - TODOS OS ORÇAMENTOS
SUBTÍTULO	154809 - IFSULDEMINAS - CAMPUS POÇOS DE CALDAS
ORGAO SUPERIOR	26412 - INST.FED.DE EDUC.,CIENC.E TEC.DO SUL DE MG

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUANTITATIVAS		
	2022	2021
Reversão de Provisões e Ajustes para Perdas	-	-
Diversas Variações Patrimoniais Aumentativas	500,00	15.748,80
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	663.260,94	780.270,70
Pessoal e Encargos	2.670,08	-
Remuneração a Pessoal	-	-
Encargos Patronais	-	-
Benefícios a Pessoal	-	-
Outras Var. Patrimoniais Diminutivas - Pessoal e Encargos	2.670,08	-
Benefícios Previdenciários e Assistenciais	-	-
Aposentadorias e Reformas	-	-
Pensões	-	-
Benefícios de Prestação Continuada	-	-
Benefícios Eventuais	-	-
Políticas Públicas de Transferência de Renda	-	-
Outros Benefícios Previdenciários e Assistenciais	-	-
Uso de Bens, Serviços e Consumo de Capital Fixo	442.543,59	564.733,75
Uso de Material de Consumo	59.038,13	128.092,16
Serviços	234.155,81	296.176,68
Depreciação, Amortização e Exaustão	149.349,65	140.464,91
Variações Patrimoniais Diminutivas Financeiras	-	-
Juros e Encargos de Empréstimos e Financiamentos Obtidos	-	-
Juros e Encargos de Mora	-	-
Variações Monetárias e Cambiais	-	-
Descontos Financeiros Concedidos	-	-
Aportes ao Banco Central	-	-
Outras Variações Patrimoniais Diminutivas Financeiras	-	-
Transferências e Delegações Concedidas	15.886,47	17.058,80
Transferências Intragovernamentais	500,00	15.748,80
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	15.386,47	1.310,00
Desvalorização e Perda de Ativos e Incorporação de Passivos	18.317,84	-
Reavaliação, Redução a Valor Recuperável e Ajustes p/ Perdas	-	-
Perdas com Alienação	-	-
Perdas Involuntárias	18.290,70	-
Incorporação de Passivos	-	-
Desincorporação de Ativos	27,14	-



TÍTULO	DEMONSTRAÇÕES DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS - TODOS OS ORÇAMENTOS
SUBTÍTULO	154809 - IFSULDEMINAS - CAMPUS POÇOS DE CALDAS
ORGAO SUPERIOR	26412 - INST.FED.DE EDUC.,CIENC.E TEC.DO SUL DE MG

VALORES EM UNIDADES DE REAL

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUANTITATIVAS		
	2022	2021
Tributárias	799,61	632,82
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	679,75	562,00
Contribuições	119,86	70,82
Custo - Mercadorias, Produtos Vend. e dos Serviços Prestados	-	-
Custo das Mercadorias Vendidas	-	-
Custos dos Produtos Vendidos	-	-
Custo dos Serviços Prestados	-	-
Outras Variações Patrimoniais Diminutivas	183.043,35	197.845,33
Premiações	-	-
Resultado Negativo de Participações	-	-
Operações da Autoridade Monetária	-	-
Incentivos	183.043,35	197.785,33
Subvenções Econômicas	-	-
Participações e Contribuições	-	-
Constituição de Provisões	-	-
Diversas Variações Patrimoniais Diminutivas	-	60,00
RESULTADO PATRIMONIAL DO PERÍODO	-151.245,60	-277.876,63

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUALITATIVAS		
	2022	2021



MINISTÉRIO DA FAZENDA
SECRETARIA DO TESOURO NACIONAL

EXERCÍCIO 2022 PERÍODO PRIMEIRO TRIMESTRE (Fechado)

TÍTULO BALANÇO ORÇAMENTÁRIO - TODOS OS ORÇAMENTOS

EMISSÃO 28/06/2022 PAGINA 1

SUBTÍTULO 154809 - IFSULDEMINAS - CAMPUS POÇOS DE CALDAS

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
RECEITAS CORRENTES	-	-	-	-
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	-	-	-	-
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	-	-	-	-
Receita Agropecuária	-	-	-	-
Receita Industrial	-	-	-	-
Receitas de Serviços	-	-	-	-
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	-	-	-	-
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	-	-	-	-
Amortização de Empréstimos	-	-	-	-
Transferências de Capital	-	-	-	-



MINISTÉRIO DA FAZENDA
SECRETARIA DO TESOURO NACIONAL

EXERCÍCIO 2022 PERÍODO PRIMEIRO TRIMESTRE (Fechado)

TÍTULO	BALANÇO ORÇAMENTÁRIO - TODOS OS ORÇAMENTOS
SUBTÍTULO	154809 - IFSULDEMINAS - CAMPUS POÇOS DE CALDAS
ORGAO SUPERIOR	26412 - INST.FED.DE EDUC.,CIENC.E TEC.DO SUL DE MG

EMISSÃO 28/06/2022 PAGINA 2

VALORES EM UNIDADES DE REAL

RECEITA				
RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA	RECEITAS REALIZADAS	SALDO
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	-	-	-	-
REFINANCIAMENTO	-	-	-	-
Operações de Crédito Internas	-	-	-	-
Mobiliária	-	-	-	-
Contratual	-	-	-	-
Operações de Crédito Externas	-	-	-	-
Mobiliária	-	-	-	-
Contratual	-	-	-	-
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO	-	-	-	-
DEFICIT	-	-	130.130,10	130.130,10
TOTAL	-	-	130.130,10	130.130,10
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	-	-	122.998,10	12.680,95	3.719,67	-122.998,10
Pessoal e Encargos Sociais	-	-	-	-	-	-
Juros e Encargos da Dívida	-	-	-	-	-	-
Outras Despesas Correntes	-	-	122.998,10	12.680,95	3.719,67	-122.998,10
DESPESAS DE CAPITAL	-	-	7.132,00	-	-	-7.132,00
Investimentos	-	-	7.132,00	-	-	-7.132,00
Inversões Financeiras	-	-	-	-	-	-
Amortização da Dívida	-	-	-	-	-	-
RESERVA DE CONTINGÊNCIA	-	-	-	-	-	-
SUBTOTAL DAS DESPESAS	-	-	130.130,10	12.680,95	3.719,67	-130.130,10
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA / REFINANCIAMENTO	-	-	-	-	-	-
Amortização da Dívida Interna	-	-	-	-	-	-
Dívida Mobiliária	-	-	-	-	-	-
Outras Dívidas	-	-	-	-	-	-
Amortização da Dívida Externa	-	-	-	-	-	-
Dívida Mobiliária	-	-	-	-	-	-
Outras Dívidas	-	-	-	-	-	-
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO	-	-	130.130,10	12.680,95	3.719,67	-130.130,10



MINISTÉRIO DA FAZENDA
SECRETARIA DO TESOURO NACIONAL

EXERCÍCIO 2022 PERÍODO PRIMEIRO TRIMESTRE (Fechado)

TÍTULO	BALANÇO ORÇAMENTÁRIO - TODOS OS ORÇAMENTOS
SUBTÍTULO	154809 - IFSULDEMINAS - CAMPUS POÇOS DE CALDAS
ORGAO SUPERIOR	26412 - INST.FED.DE EDUC.,CIENC.E TEC.DO SUL DE MG

EMISSAO 28/06/2022 PAGINA 3

VALORES EM UNIDADES DE REAL

DESPESA						
DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA	DESPESAS EMPENHADAS	DESPESAS LIQUIDADAS	DESPESAS PAGAS	SALDO DA DOTAÇÃO
TOTAL	-	-	130.130,10	12.680,95	3.719,67	-130.130,10

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	407.238,11	1.009.379,52	465.230,53	326.519,77	2.443,40	1.087.654,46
Pessoal e Encargos Sociais	-	-	-	-	-	-
Juros e Encargos da Dívida	-	-	-	-	-	-
Outras Despesas Correntes	407.238,11	1.009.379,52	465.230,53	326.519,77	2.443,40	1.087.654,46
DESPESAS DE CAPITAL	-	245.477,79	186.458,79	86.065,79	-	159.412,00
Investimentos	-	245.477,79	186.458,79	86.065,79	-	159.412,00
Inversões Financeiras	-	-	-	-	-	-
Amortização da Dívida	-	-	-	-	-	-
TOTAL	407.238,11	1.254.857,31	651.689,32	412.585,56	2.443,40	1.247.066,46

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	-	400,00	400,00	-	-
Pessoal e Encargos Sociais	-	-	-	-	-
Juros e Encargos da Dívida	-	-	-	-	-
Outras Despesas Correntes	-	400,00	400,00	-	-
DESPESAS DE CAPITAL	-	-	-	-	-
Investimentos	-	-	-	-	-
Inversões Financeiras	-	-	-	-	-
Amortização da Dívida	-	-	-	-	-
TOTAL	-	400,00	400,00	-	-



MINISTÉRIO DA FAZENDA
SECRETARIA DO TESOURO NACIONAL

EXERCÍCIO 2022	PERÍODO PRIMEIRO TRIMESTRE (Fechado)
-------------------	---

TÍTULO	BALANÇO FINANCEIRO - TODOS OS ORÇAMENTOS
--------	--

EMISSÃO 28/06/2022	PAGINA 1
-----------------------	-------------

SUBTÍTULO	154809 - IFSULDEMINAS - CAMPUS POÇOS DE CALDAS
-----------	--

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

VALORES EM UNIDADES DE REAL

INGRESSOS			DISPÊNDIOS		
ESPECIFICAÇÃO	2022	2021	ESPECIFICAÇÃO	2022	2021
Receitas Orçamentárias	-	-	Despesas Orçamentárias	130.130,10	81.881,27
Ordinárias	-	-	Ordinárias	130.130,10	81.881,27
Vinculadas	-	-	Vinculadas	-	-
Previdência Social (RPPS)	-	-	Previdência Social (RPPS)	-	-
(-) Deduções da Receita Orçamentária	-	-			
Transferências Financeiras Recebidas	416.107,11	449.329,67	Transferências Financeiras Concedidas	500,00	15.748,80
Resultantes da Execução Orçamentária	679,75	1.271,11	Resultantes da Execução Orçamentária	-	-
Sub-repasse Recebido	679,75	1.271,11	Independentes da Execução Orçamentária	500,00	15.748,80
Independentes da Execução Orçamentária	415.427,36	448.058,56	Movimento de Saldos Patrimoniais	500,00	15.748,80
Transferências Recebidas para Pagamento de RP	405.929,40	434.885,59	Aporte ao RPPS	-	-
Movimentação de Saldos Patrimoniais	9.497,96	13.172,97	Aporte ao RGPS	-	-
Aporte ao RPPS	-	-			
Aporte ao RGPS	-	-			
Recebimentos Extraorçamentários	130.558,03	97.439,07	Pagamentos Extraorçamentários	416.413,16	233.237,38
Inscrição dos Restos a Pagar Processados	8.961,28	709,11	Pagamento dos Restos a Pagar Processados	400,00	9.826,33
Inscrição dos Restos a Pagar Não Processados	117.449,15	80.550,16	Pagamento dos Restos a Pagar Não Processados	412.585,56	223.011,05
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	3.427,60	400,00	Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	3.427,60	400,00
Outros Recebimentos Extraorçamentários	720,00	15.779,80	Outros Pagamentos Extraorçamentários	-	-
Arrecadação de Outra Unidade	720,00	15.779,80			
Saldo do Exercício Anterior	49.739,61	50.075,46	Saldo para o Exercício Seguinte	49.361,49	265.976,75
Caixa e Equivalentes de Caixa	49.739,61	50.075,46	Caixa e Equivalentes de Caixa	49.361,49	265.976,75
TOTAL	596.404,75	596.844,20	TOTAL	596.404,75	596.844,20



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

SUBTÍTULO	154809 - IFSULDEMINAS - CAMPUS POÇOS DE CALDAS
-----------	--

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

VALORES EM UNIDADES DE REAL

	2022	2021
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	85.687,67	222.700,08
INGRESSOS	420.254,71	465.509,47
Receita Tributária	-	-
Receita de Contribuições	-	-
Receita Agropecuária	-	-
Receita Industrial	-	-
Receita de Serviços	-	-
Remuneração das Disponibilidades	-	-
Outras Receitas Derivadas e Originárias	-	-
Transferências Recebidas	-	-
Intergovernamentais	-	-
Dos Estados e/ou Distrito Federal	-	-
Dos Municípios	-	-
Intragovernamentais	-	-
Outras Transferências Recebidas	-	-
Outros Ingressos Operacionais	420.254,71	465.509,47
Ingressos Extraorçamentários	3.427,60	400,00
Transferências Financeiras Recebidas	416.107,11	449.329,67
Arrecadação de Outra Unidade	720,00	15.779,80
DESEMBOLSOS	-334.567,04	-242.809,39
Pessoal e Demais Despesas	-330.639,37	-226.660,59
Legislativo	-	-
Judiciário	-	-
Essencial à Justiça	-	-
Administração	-	-
Defesa Nacional	-	-
Segurança Pública	-	-
Relações Exteriores	-	-
Assistência Social	-	-
Previdência Social	-	-
Saúde	-	-
Trabalho	-	-
Educação	-330.639,37	-226.660,59
Cultura	-	-
Direitos da Cidadania	-	-
Urbanismo	-	-
Habitação	-	-
Saneamento	-	-
Gestão Ambiental	-	-
Ciência e Tecnologia	-	-
Agricultura	-	-
Organização Agrária	-	-
Indústria	-	-
Comércio e Serviços	-	-



MINISTÉRIO DA FAZENDA
SECRETARIA DO TESOURO NACIONAL

EXERCÍCIO 2022	PERÍODO PRIMEIRO TRIMESTRE (Fechado)
EMISSÃO 28/06/2022	PÁGINA 2
VALORES EM UNIDADES DE REAL	

TÍTULO	DEMONSTRAÇÕES DOS FLUXOS DE CAIXA - TODOS OS ORÇAMENTOS
SUBTÍTULO	154809 - IFSULDEMINAS - CAMPUS POÇOS DE CALDAS
ORGAO SUPERIOR	26412 - INST.FED.DE EDUC.,CIENC.E TEC.DO SUL DE MG

	2022	2021
Comunicações	-	-
Energia	-	-
Transporte	-	-
Desporto e Lazer	-	-
Encargos Especiais	-	-
(+/-) Ordens Bancárias não Sacadas - Cartão de Pagamento	-	-
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	-0,07	-
Intergovernamentais	-	-
A Estados e/ou Distrito Federal	-	-
A Municípios	-	-
Intragovernamentais	-0,07	-
Outras Transferências Concedidas	-	-
Outros Desembolsos Operacionais	-3.927,60	-16.148,80
Dispêndios Extraorçamentários	-3.427,60	-400,00
Transferências Financeiras Concedidas	-500,00	-15.748,80
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO	-86.065,79	-6.798,79
INGRESSOS	-	-
Alienação de Bens	-	-
Amortização de Empréstimos e Financiamentos Concedidos	-	-
Outros Ingressos de Investimentos	-	-
DESEMBOLSOS	-86.065,79	-6.798,79
Aquisição de Ativo Não Circulante	-86.065,79	-6.798,79
Concessão de Empréstimos e Financiamentos	-	-
Outros Desembolsos de Investimentos	-	-
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	-378,12	215.901,29
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA INICIAL	49.739,61	50.075,46
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA FINAL	49.361,49	265.976,75