



NOTAS EXPLICATIVAS

4º TRIMESTRE

**Universidade Federal de Mato Grosso do Sul
Ministério da Educação**

Júlio César Pena - CRC 13425/MS
Contador Responsável

**UNIVERSIDADE FEDERAL
DE MATO GROSSO DO SUL**



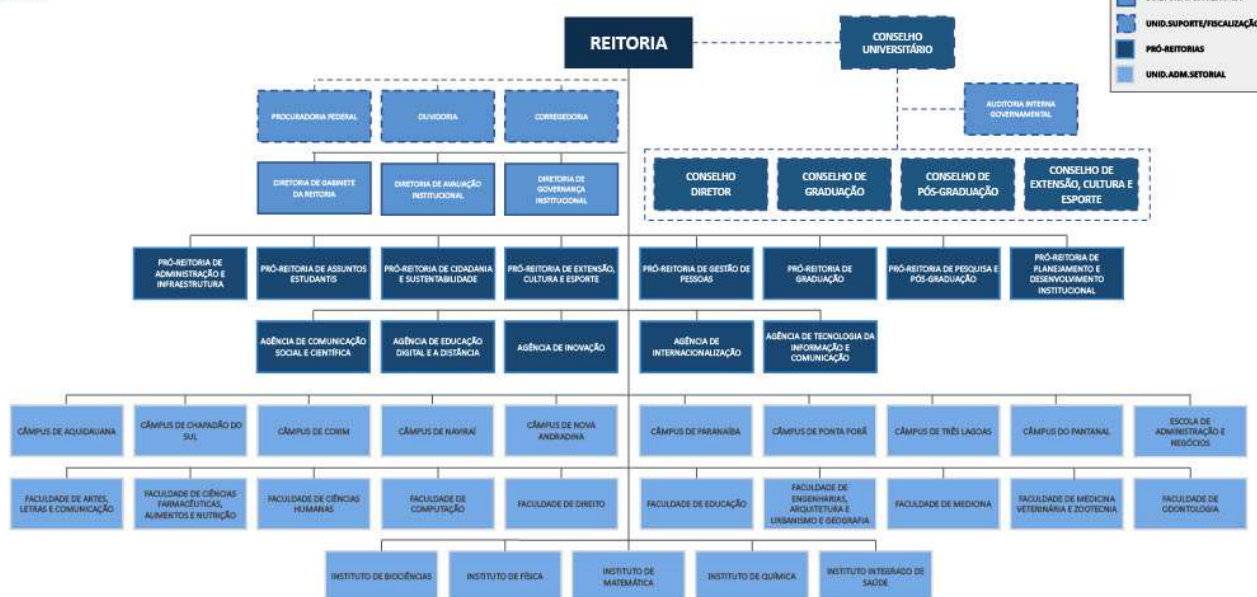
2024



A Fundação Universidade Federal de Mato Grosso do Sul, é uma entidade de ensino superior, de natureza multicampus, vinculada ao MEC, com personalidade jurídica de direito público, gozando de autonomia didático-científica, administrativa, disciplinar e de gestão financeira e patrimonial, sendo a distribuição de recursos orçamentários e respectiva disponibilidade financeira para o custeio das Unidades da administração central, setorial e suplementares, obedecerá aos critérios estabelecidos pelo Conselho competente, conforme Estatuto da UFMS.



Estrutura Organizacional da
Fundação Universidade Federal de Mato Grosso do Sul
2024



Resolução nº 370-COUN/UFMS

As notas explicativas do Balanço Orçamentário, Financeiro, Patrimonial, Demonstração das Variações Patrimoniais e Demonstrações dos Fluxos de Caixas serão discriminadas abaixo, de acordo com a sistemática de inclusão de notas explicativas consolidadas, em destaque os itens de maior relevância



Nota 1. Caixa e Equivalente de Caixa

Tabela 1.1 – Saldos Caixa e Ativo Circulante

	2024	2023	AH	AV
ATIVO CIRCULANTE	97.877.841,87	95.535.460,42	2,45	
Caixa e Equivalentes de Caixa	76.866.022,76	77.114.826,15	-0,32	80,72

O grupo Caixa e Equivalente de Caixa compreendem os valores em caixa e em bancos, ou equivalentes, que possam ser utilizados de imediato sem quaisquer restrições, este grupo teve redução de 0,32% no ano de 2024, comparado ao encerramento de 2023. O saldo da conta foi de R\$ 76,9 milhões, ela representa 9,04% do total do ativo, e 80,72% do ativo circulante.

Tabela 1.2 - Caixa e Equivalente de Caixa (Composição)

CONTA CONTABIL	2024	2023	AH (%)
CTU - RECURSOS DA CONTA UNICA APLICADOS	162.814,70	147.088,18	10,69
LIMITE DE SAQUE COM VINCULACAO DE PGTO - OFSS	6.843.957,98	11.580.863,18	-40,9
LIM DE SAQUE C/VINC.PAGTO- ORDEM PAGTO - OFSS	63.220.301,86	65.386.874,79	-3,31
GARANTIAS	6.638.948,22	0,00	-
Total	76.866.022,76	77.114.826,15	-0,32

Abaixo

Tabela 1.3 - Caixa e Equivalente de caixa com vinculação de pagamento por fonte de recursos

FONTE RECURSOS		2024	2023
000	RECURSOS LIVRES DA UNIAO	49.843.591,60	54.616.218,22
001	RECURSOS LIVRES DA SEGURIDADE SOCIAL	384.536,42	11.108.838,69
004	ASSIST.SAUDE SUP.SERV.CIV.AT.INAT.	2.900.425,70	2.506.397,68
008	EDUC.PUB., COM PRIORIDADE EDUC.BASICA	84.522,00	
034	DESPORTO-SUPERAVIT VINC.AMORT.PGTO.DIV.	0,06	4.460,26
049	REC.PROP.UO PARA APLIC. EM SEGURIDADE SOCIAL	41.590,82	41.590,82
050	RECURSOS PROPRIOS LIVRES DA UO	2.682.612,75	7.558.992,35
051	REC.PROP.UO APLIC.EXCL.EM DESP.DE CAPITAL	436.330,52	862.957,52
056	BENEFICIOS DO RPPS DA UNIAO	13.544.710,95	
081	CONVENIOS	73.441,05	0,10
096	DOACOES NACIONAIS	19.815,38	6.380,07
444	DEM.APL.REC.TIT.TN,EXC.REFIN.DIV.PUB.	49.874,11	250.050,34
491	RECURSOS DIVERSOS	2.808,48	11.851,92
Total		70.064.259,84	76.967.737,97

A partir de setembro, os saldos dos depósitos em garantia das contas vinculadas, serão registradas na conta 11131.02.00, em atenção ao Acórdão 2717/2023 do plenário do TCU, no qual ficou entendido que esses valores depositados em contas vinculadas a contrato de serviços contínuos devem ser reconhecidos como ativo da Administração em contrapartida com um passivo, no caso 21881.04.06. O montante atual dessa conta é de 6,6 milhões.

Abaixo tabela com os valores detalhados por fornecedor:



Serviço Público Federal
Ministério da Educação

Fundação Universidade Federal de Mato Grosso do Sul
Notas Explicativas – 26283 – 4º T - 2024



Tabela 1.4 - Garantias

FORNECEDOR	SET/2024
ADSERVI - ADMINISTRADORA E SERVICOS LTDA	1.286.564,85
FUERZA SEGURANCA PRIVADA - VIGILANCIA PATRIMONIAL L	26.995,24
IMPACTO PRESTADORA DE SERVICOS LTDA	1.429.694,70
MEGA SEGURANCA LTDA	463.296,95
PEDRO REGINALDO DE ALBERNAZ FARIA E FAGUNDES LTDA	35.623,83
PLANSUL PLANEJAMENTO E CONSULTORIA LTDA	990.475,38
PRIME CLEAN COMERCIO, LOCACAO E SERVICOS TERCEIRIZA	742.020,83
RDJ ASSESSORIA E GESTAO EMPRESARIAL LTDA EM RECUPER	191.906,39
SECURITY SEGURANCA LTDA	458.898,58
SJT SEGURANCA E VIGILANCIA PATRIMONIAL LTDA	466.030,26
SUORTE SERVICOS DE SEGURANCA LTDA	413.269,86
TOTAL - VIGILANCIA E SEGURANCA LTDA	61.280,50
UNISERVE COMERCIO E SERVICOS TERCEIRIZADOS LTDA	72.890,85
Total	6.638.948,22

Nota 2. Créditos a Curto Prazo

Em 31/12/2024, o grupo de Demais Créditos e Valores a Curto Prazo apresentou o saldo de R\$ 20,9 milhões, um aumento de 14,3% em relação ao encerramento de 2023, o aumento se deve a conta de Adiantamento de Férias, com variação positiva de 17,6%, a conta inclui os adiantamentos de férias, 13º salário e salários

Tabela 2.1 - Demais Creditos a Curto Prazo (Composição)

	2024	AV	2023	AH
Adiantamento de ferias	19.978.453,06	95,55	16.993.327,60	17,57
Cred a rec por deb de terceiro em prest serv	1.271.674,09	6,08	1.248.937,13	1,82
Salarios e ordenados - pagamento antecipado	886.319,34	4,24	845.873,85	4,78
Cred a rec por cessao de pessoal - estado	41.695,27	0,20	426.151,22	-90,22
Remuneracao recursos aplic na ctu a receber	244,61	0,00	301,38	-18,84
* = Ajuste para perdas - subgrupo 113 (c/c 090)	(1.271.673,59)	(6,08)	(1.248.936,63)	1,82
Creditos a rec por cessao de pessoal - munic	0,00	0,00	20.134,48	-100
Adiantamento Concedido – SF	1.770,00	0,01	0,00	-
	20.908.482,78	100,00	18.285.789,03	14,34

Os ajustes para perdas de Créditos a Curto Prazo são aqueles relativos ao processos FADEMS/FAPEC, os mesmos são atualizados trimestralmente, encontram-se na justiça aguardando sentença.

Nota 3. Estoques

A conta de Estoques consiste nos saldos dos estoques de almoxarifado, no órgão apenas a UG 154054 possui almoxarifado central, abaixo a posição do estoque em 31/12/2024, considerando SIAFI.

Tabela 3.1 - Saldo em Estoque - SIAFI

POSIÇÃO DO ESTOQUE - SIAFI	2024	AV (%)
GENEROS DE ALIMENTACAO	1.630,27	1,58



MATERIAL FARMACOLOGICO	910,70	0,88
MATERIAL DE CACA E PESCA	399,00	0,39
MATERIAL DE TIC - MATERIAL DE CONSUMO	29.990,92	29,02
MATERIAL DE ACONDICIONAMENTO E EMBALAGEM	1.061,18	1,03
MATERIAL DE CAMA, MESA E BANHO	33,90	0,03
MATERIAL DE COPA E COZINHA	15.131,12	14,64
MATERIAL DE LIMPEZA E PROD. DE HIGIENIZACAO	22.694,01	21,96
MATERIAL P/ MANUT.DE BENS IMOVEIS/INSTALACOES	3.737,00	3,62
MATERIAL P/ AUDIO, VIDEO E FOTO	2.671,82	2,59
MATERIAL PARA COMUNICACOES	13.776,51	13,33
SEMENTES, MUDAS DE PLANTAS E INSUMOS	7.718,40	7,47
MATERIAL HOSPITALAR	2.111,58	2,04
MATERIAL BIOLOGICO	624,82	0,60
MATERIAL PARA DIVULGAÇÃO	845,10	0,82
Saldo Total - Estoques (115610100)	103.336,33	100,00

Com a regularização informada no Relatório de Inconsistências Contábeis, das baixas pendentes em virtude de falta de saldo no subitem adequado, a diferença entre os saldos RMA e SIAFI presente refere-se à valores pendentes de identificação por parte do setor responsável pelo almoxarifado. A seguir posição do estoque no RMA.

Tabela 3.2 - Saldo em Estoque - RMA

POSIÇÃO DO ESTOQUE – RMA	2023	AV (%)
GAS E OUTROS MATERIAIS ENGARRAFADOS	946,84	0,91
GENEROS DE ALIMENTACAO	3.043,22	2,93
MATERIAL EDUCATIVO E ESPORTIVO	436,47	0,42
MATERIAL DE EXPEDIENTE	61.131,76	58,77
MATERIAL DE COPA E COZINHA	15.231,12	14,64
MATERIAL DE LIMPEZA E PROD. DE HIGIENIZACAO	22.186,85	21,33
MATERIAL ELETRICO E ELETRONICO	1.034,85	0,99
Saldo Estoques – RMA	104.011,11	100,00

Nota 4. Imobilizado

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

A metodologia aplicada para a depreciação segue a macro função SIAFI 020335.

A partir de 2010, os bens móveis que entravam já começavam a ser depreciados, ficando os anteriores a serem depreciados após suas reavaliações, mas somente em 2014 que foi reestruturado o sistema patrimonial para comportar a reavaliação dos bens móveis adquiridos anteriormente a 2010 e a revisão das depreciações, no entanto, nesse período até o exercício de 2016, foram reavaliados os grupos menores, ficando somente sem reavaliação os bens mobiliários, fato este que persiste até então em virtude de dificuldades do setor responsável.

No exercício de 2024 não foram realizados os inventários de bens móveis, imóveis e o de almoxarifado. Em 31/12/2024, o órgão 26283 - Fundação Universidade Federal de Mato Grosso do Sul apresentou um saldo de R\$ 742,7 milhões relacionados a imobilizado.



Serviço Público Federal
Ministério da Educação

Fundação Universidade Federal de Mato Grosso do Sul

Notas Explicativas – 26283 – 4º T - 2024



Na tabela a seguir, é apresentada a composição do subgrupo Imobilizado.

R\$

Tabela 4.1 - Imobilizado (Composição)

	2024	2023	AH (%)
Bens Móveis			
(+) Valor Bruto Contábil	205.278.009,27	197.674.495,14	3,85
(+) Adiantamentos Para Inversoes Em Bens Moveis	21.303.533,70	20.768.944,50	2,57
(-) Depreciação/Amortização/Exaustão Acum. de Bens Móveis	(97.470.659,30)	(87.273.430,38)	11,68
Bens Imóveis			
(+) Valor Bruto Contábil	604.553.560,27	596.867.626,54	1,29
(+) Adiantamentos Para Inversoes Em Bens Imoveis	9.390.600,00	9.390.600,00	0,00
(-) Depr./Amortização/Exaustão Acum. de Bens Imóveis	(355.161,07)	(97.078,52)	265,85
Total	742.699.882,87	737.331.157,28	0,73

Fonte: SIAFI

Bens Móveis

No encerramento de 2023, com o intuito dos saldos SIAFI espelharem a realidade do órgão houve a transferência do saldo dos bens móveis da UG 154357 - NHU para a UG 154054 - UFMS, isto ocorreu após a doação dos bens vinculados ao NHU para a gestão Ebserh via SIAFI em abril/2023, entretanto no terceiro trimestre, após divergências identificadas na doação, houve o estorno desta transferência que aguarda comissão para ser concluída, conforme Processo Sei 23104.017537/2018-83, com isto os bens também foram transferidos entre as UGs não restando saldo na UG 154357, esta regularização foi informada ao setor responsável pelo Patrimônio para que possam fazer as adequações necessárias no Sistema de Patrimônio a fim da conciliação de saldos entre RMB e SIAFI.

Os bens móveis do Órgão 26283 - Fundação Universidade Federal de Mato Grosso do Sul em 31/12/2024 totalizou R\$ 129,1 milhões e estão distribuídos em várias contas contábeis conforme detalhado na tabela a seguir.

R\$ milhares

Tabela 4.2 - Bens Móveis (Composição)

	2024	2023	AH (%)
Máquinas, Aparelhos, Equipamentos e Ferramentas	77.256.068,17	60.378.417,51	27,95
Bens de Informática	47.178.211,70	46.866.798,10	0,66
Móveis e Utensílios	36.885.764,98	33.117.013,98	11,38
Material Cultural, Educacional e de Comunicação	19.899.246,19	19.356.252,39	2,81
Veículos	14.925.086,46	13.667.893,16	9,20
Bens Móveis em Andamento	21.303.533,70	20.768.944,50	2,57
Semoventes e Equipamentos de Montaria	64.499,00	64.499,00	0,00
Demais Bens Móveis	9.069.132,77	24.223.621,00	-62,56
Depreciação / Amortização Acumulada	(97.470.659,30)	(87.273.430,38)	11,68
Total	129.110.883,67	131.170.009,26	-1,57

Fonte: SIAFI



Serviço Público Federal
Ministério da Educação

Fundação Universidade Federal de Mato Grosso do Sul

Notas Explicativas – 26283 – 4º T - 2024



Dos Bens Móveis registrados no Órgão, 27,95% refere-se ao grupo Máquinas, Aparelhos, Equipamentos e ferramentas, o qual é composto, dentre outros, pelos subgrupos de aparelhos de medição e orientação, aparelhos e equipamentos de comunicação, equipamentos/utensílios médicos e odontológicos, aparelhos e equipamentos para esportes, equipamentos de proteção e segurança, máquinas e equipamentos industriais, energéticos, gráficos, ferramentas e utensílios, sendo que o subgrupo com maior impacto são os de equipamentos e utensílios médicos, odontológicos e laboratoriais, representando 72% do grupo.

Como informado em outras notas explicativas, o valor de R\$ 21,3 milhões na conta de Bens Móveis em Andamento referem-se aos repasses para a Fundação de Apoio à pesquisa, Ensino e Cultura - FAPEC, onde foi contratada para prestar serviço de gestão administrativa e financeira dos seguintes projetos:

Projeto Institucional de Pesquisa para o Desenvolvimento e Formulação de Bioinsumos para Agronegócios a partir de Espécies Nativas do Cerrado e Pantanal - FACFAN, conforme Proc. Sei! 23104.006675/2021-32;

Projeto de Extensão Laboratório de Criatividade e Inovação para a Educação Básica - LABCRIE, conforme Proc. Sei! 23104.026434/2021-18;

Projeto de Extensão Laboratório de Apoio à Inovação da Educação Básica do Brasil - AGEAD, conforme Proc. Sei! 23104.021900/2021-61;

Projeto de Extensão Ações de Fortalecimento de Vínculo Familiares em Campo Grande e Três Lagoas/MS: Programa Família Fortes - CPTL, conforme Proc. Sei! 23104.027534/2021-53;

Projeto de Extensão Bioeconomia e Prospecção de Recursos Genéticos da Agrobiodiversidade nos Biomas Cerrados e Pantanal - FACFAN, conforme Proc. Sei! 23104.036116/2021-57;

Projeto de Extensão Agro Inova MS – Conexão para Inovação, conforme Processo 23450.001757/2021-51;

Projeto de Extensão Espaço Ciência Maker: Integrando Teoria e Prática na Construção do Conhecimento – INFI, conforme Processo 23104.006320/2022-24;

Projeto de Extensão Centro Agro-Tecnológico Viva o Campo – Mato Grosso do Sul – FAMEZ, conforme Processo 23104.008706/2022-71

Na conta de Demais Bens Móveis havia os saldos de R\$ 4.768.463,35 na conta de Bens Móveis a Classificar, devido à nova rotina adotada pela CCONT/STN para reconhecer os bens móveis nas unidades cessionárias e posterior reclassificação para as devidas contas de bens móveis, tal rotina visa atender aos preceitos contidos na Instrução de Procedimento Contábil (IPC 12) - contabilização de transferências de bens móveis e imóveis, os quais estão alinhados com a definição de ativo prescrita pelo Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público - MCASP, bem como pela NBC TSP Estrutura Conceitual, de 23/09/2016, e com a definição de ativo imobilizado trazida pela NBC TSP 07 - Ativo Imobilizado, de 22/09/2017, no decorrer de 2023, houve a baixa de bens nesta situação de forma integral na UG 154357, restando saldo na UG 154054 o qual foi solicitada a documentação para a devida transferência de saldos restantes e devida classificação dos bens cedidos em responsabilidade, sem resposta da unidade responsável, com isto, no término do exercício de 2024 foi realizada a baixa desse saldo que não possuía documentação necessária para regularização, conforme valores abaixo:



Serviço Público Federal
Ministério da Educação

Fundação Universidade Federal de Mato Grosso do Sul

Notas Explicativas – 26283 – 4º T - 2024



Tabela 4.3 - Comodato de Bens Recebidos - Baixa

CONTROLE	PCASP	CONTA CORRENTE	RC000565
BM1421204	123110101	APARELHOS DE MEDICAO_E ORIENTACAO	356.131,40
BM1421206	123110102	APARELHOS E EQUIPAMENTOS DE COMUNICACAO	3.448,23
BM1421208	123110103	APARELHOS EQ.UTENS.MED.ODONTOLOGICOS	2.372.040,04
BM1421210	123110104	AP.E EQ.PARA ESPORTE E DIVERSOES	196,00
BM1421224	123110105	EQUIPAMENTO DE PROTECAO, SEGURANCA E SOCORRO	4.345,86
BM1421228	123110106	MAQ.E EQUIP..DE NATUREZA INDUSTRIAL	45.061,32
BM1421230	123110107	MAQUINAS E EQUIPAMENTOS ENERGETICOS.	59.262,83
BM1421232	123110108	MAQUINAS E EQUIPAMENTOS GRAFICOS.	1.912,50
BM1421238	123110109	MAQUINAS,FERRAMENTAS E UTENSILIOS DE OFICINA	6.956,44
BM1421240	123110120	MAQ.EQUIP.AGRICOLAS E RODOVIARIOS	33.051,84
BM1421239	123110121	EQUIP. HIDRAULICOS E ELETRICOS	20.649,00
BM1421234	123110125	MAQUINAS, UTENSILIOS E EQUIPAMENTOS DIVERSOS.	27.123,68
BM1421235	123110201	EQUIPAMENTOS DE PROCESSAMENTOS DE DADOS.	1.035.782,57
BM1421212	123110301	APARELHOS E UTENSILIOS DOMESTICOS	119.436,02
BM1421236	123110302	MAQUINAS, INSTALACOES E UTENS. DE ESCRITORIO.	56,05
BM1421242	123110303	MOBILIARIO EM GERAL.	59.816,19
BM1421218	123110402	COLECOES E MATERIAIS BIBLIOGRÁFICOS.	20.371,54
BM1421226	123110404	INSTR. MUSICAIS E ARTISTICOS	4.315,00
BM1421233	123110405	EQUIPAMENTOS PARA AUDIO, VIDEO E FOTO.	342.808,21
BM1421244	123110406	OBRAS DE ARTE E PECAS PARA EXPOSICAO.	4.710,00
BM1421252	123110503	VEICULOS DE TRACAO MECANICA	196.501,60
BM1421220	123110506	EMBARCACAO	1.680,00
BM1421287	123119910	MATERIAL DE USO DURADOURO	26.480,29
BM1421299	123119999	OUTROS BENS MOVEIS.	26.326,74

Bens Imóveis

Os bens imóveis da União em 31/12/2024 totalizavam R\$ 613,6 milhões e estão distribuídos em várias contas contábeis, conforme demonstrado na tabela a seguir.

R\$ milhares

Tabela 4.4 - Bens Imóveis (Composição)

	2024	2023	AH (%)
Bens de Uso Especial	581.930.285,30	581.930.285,30	0,00
Bens Imóveis em Andamento	31.646.874,97	23.960.941,24	32,08
Instalações	367.000,00	367.000,00	0,00
Deprec./Acum./Amort. Acumulada - Bens Imóveis	(355.161,07)	(97.078,52)	265,85
Total	613.588.999,20	606.161.148,02	1,23

Fonte: SIAFI



Serviço Público Federal
Ministério da Educação

Fundação Universidade Federal de Mato Grosso do Sul

Notas Explicativas – 26283 – 4º T - 2024



A depreciação acumulada dos bens imóveis teve aumento de 266% em virtude de lançamento de ajuste por parte desta Secretária de Contabilidade para conciliação entre planilha de depreciação SPU e SIAFI no encerramento de 2023.

Não houve conclusão de obras no exercício de 2024.

Bens de Uso Especial

Os Bens de Uso Especial correspondem a 97% de todos os bens imóveis reconhecidos contabilmente no Balanço Patrimonial do Órgão 26283 - Fundação Universidade Federal de Mato Grosso do Sul, perfazendo o montante de R\$ 581,9 milhões em 31/12/2023 a valores brutos.

A seguir apresentamos a tabela detalhando os Bens de Uso Especial

R\$

Tabela 4.5 - Bens Imóveis de Uso Especial

	2023	2022	AH (%)
Fazendas, Parques e Reservas	6.648.912,95	6.648.912,95	0,00
Terrenos, Glebas	2.111.488,72	2.111.488,72	0,00
Imóveis de Uso Educacional	526.732.778,46	526.732.778,46	0,00
Outros Bens Imóveis de Uso Especial	46.437.105,17	46.437.105,17	0,00
Total	581.930.285,30	581.930.285,30	0,00

Fonte: SIAFI

Dentre os bens imóveis em andamento, há a conta de Adiantamentos para Inversões em Bens Imóveis, com saldo de R\$ 9.390.600,00, maior parte se refere ao repasse à Fundação de Apoio a Pesquisa e a Cultura – FAPEC para a execução do Projeto Autocine: Centro de Convivência e Empreendedorismo Estudantil da UFMS - AGINOVA, contrato 72/2020 e processo Sei! 23104.033772/2021-06.

A seguir tabela apresentando o andamento de execução de obras no exercício de 2023.

Execução de Obras (Bens Imóveis em Andamento)

R\$ milhares

Tabela 4.6 - Execução de Obras (Bens Imóveis em Andamento)

	Acumulado 3T	Outubro	Novembro	Dezembro
Bloco 09 E Guarita Na Unidade Ii Do CPTL	1.196.777,76	309.012,76	0,00	581.429,72
Remanescente Portico E Passarela - AGINOVA	106.136,40	0,00	0,00	0,00
Remanescente Bloco 04 - Setor 46 (Cpar)	1.176.853,96	328.369,99	264.112,00	0,00
Remanescente Reforma Com Ampliacao Da FACOM	291.484,03	302.957,48	0,00	507.260,65
Abrigo Residuos, Base Grupo Gerador CPTL-1	193.102,75	83.673,95	0,00	0,00
Remanescente BI 21, Setor 1 (Multiuso2) FADIR	278.794,07	0,00	0,00	0,00
Remanescente BI 18, Setor 4 (Edificio FAMEZ)	596.276,05	249.436,71	0,00	267.132,19
Reforma AGINOVA, Bloco 52 - Setor 01	273.683,74	0,00	39.795,41	0,00
Reforma Psicologia - Bloco 18 - Setor 03	81.369,21	12.730,46	24.008,40	0,00
Instalacao De Grupo Gerador – AGETIC	99.256,03	0,00	0,00	0,00
Reforma Da Unidade Iii Do CPAN (Alfandega)	185.437,08	0,00	0,00	220.965,55
Grupo Gerador AGECOM/AGEAD	26.110,23	0,00	0,00	0,00
TOTAL	4.505.281,31	1.286.181,35	327.915,81	1.566.555,26

Fonte: SIAFI



Serviço Público Federal
Ministério da Educação

Fundação Universidade Federal de Mato Grosso do Sul

Notas Explicativas – 26283 – 4º T - 2024



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

Os procedimentos para registro da reavaliação, redução a valor recuperável, depreciação, amortização e exaustão na Administração Pública Direta da União, suas autarquias e fundações 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.

Não ocorreu reavaliação dos bens móveis e imóveis no exercício de 2024, sem resposta das unidades responsáveis até o encerramento.

1. Reavaliação

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; houver alteração de área construída, independentemente do valor investido; seja comprovada a ocorrência de quaisquer sinistros, tais como incêndio, desmoronamento, desabamento, arruinamento, dentre outros. No exercício de 2024 não houve reavaliação dos bens imóveis, a última reavaliação ocorreu no final de 2022.

2. Redução ao valor recuperável de ativos – *Impairment*

A metodologia de avaliação dessa indicação de redução ao valor recuperável, bem como a mensuração do valor seguiram as orientações do MCASP (Parte II – Procedimentos Contábeis Patrimoniais) e estão descritas de forma mais detalhada no Manual SIAFIWeb, Macrofunção 020330, disponível no sítio da STN ().

3. Depreciação ou amortização de 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 os bens móveis é o das quotas constantes.

Como regra geral, 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.

Há divergências entre a depreciação acumulada registrada no SIAFI e no Sistema de Patrimônio, foram solicitadas correções e justificativas a Secretária responsável, entretanto sem retorno.

Ajustes de Exercícios Anteriores realizados em contrapartida no Imobilizado



Serviço Público Federal
Ministério da Educação

Fundação Universidade Federal de Mato Grosso do Sul

Notas Explicativas – 26283 – 4º T - 2024



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.

Nota 5. 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*).

Ativos intangíveis gerados internamente não são capitalizados, sendo reconhecidos como variação patrimonial diminutiva em que foram incorridos, exceto nos gastos com desenvolvimento que atendam aos critérios de reconhecimento relacionados à conclusão e uso dos ativos, geração de benefícios econômicos futuros, identificáveis, controláveis, dentre outros.

Ativos intangíveis com vida útil indefinida não são amortizados, mas são testados anualmente em relação a perdas por redução ao valor recuperável, individualmente ou no nível da unidade geradora de caixa. A avaliação de vida útil indefinida é revisada anualmente para determinar se essa avaliação continua a ser justificável. Caso contrário, a mudança na vida útil de indefinida para definida é feita de forma prospectiva, entretanto esta não é feita desde o exercício de 2019.

Em 31/12/2024, o Órgão 26283 (Fundação Universidade Federal de Mato Grosso do Sul) apresentou um saldo de R\$ 1,1 milhão relacionados ao intangível.

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

R\$ milhares

Tabela 5.1 - Intangível (Composição)

	2024	2023	AH (%)
Software com Vida Útil Definida	0,00	229.276,48	-100,00
Software com Vida Útil Indefinida	1.762.512,42	1.055.118,32	67,04
Total	1.762.512,42	1.284.394,80	37,22

Fonte: SIAFI

Houve a baixa do software de vida útil definida Veeam em virtude do término da vida útil, o aumento da conta de Software de Vida Útil Indefinida, em sua maior parte é em virtude da aquisição do Windows Server SQL no valor de R\$ 699.657,60.

Nota 6. Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar a Curto Prazo

Em 31/12/2024, o saldo do grupo de Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar a Curto Prazo é de R\$ 53,6 milhões. Abaixo a composição deste grupo

Tabela 6.1 - Obrigações Trab, Prev e Assist a Pagar



Serviço Público Federal
Ministério da Educação

Fundação Universidade Federal de Mato Grosso do Sul
Notas Explicativas – 26283 – 4º T - 2024



Composição	2024	AV	2023	AH
SALARIOS, REMUNERACOES E BENEFICIOS	51.486.230,41	96,01	51.230.293,72	0,50
FERIAS A PAGAR	114.393,53	0,21	93.969,32	21,73
BENEFICIOS PREVIDENCIARIOS	1.275.795,33	2,38	815.962,60	56,35
BENEFICIOS ASSISTENCIAIS A PAGAR	84.815,91	0,16	2.808,44	2.920,04
CONTRIBUICAO A ENTIDADES DE PREVID.COMPLEMENT	324.659,63	0,61	314.821,51	3,12
INSS-CONTRIB.S/SALARIOS E REMUNERACOES -INTRA	127.401,23	0,24	0	-
INSS-CONTRIB.S/ SERVICOS DE TERCEIROS - INTRA	212.722,84	0,40	214.337,90	-0,75
Total	53.626.018,88	100,00	52.672.193,49	1,81

Nota 7. Fornecedores e Contas a Pagar

Em 31/12/2024, o Órgão 26283 - Fundação Universidade Federal de Mato Grosso do Sul apresentou um saldo em aberto de R\$ 6,9 milhões relacionados com fornecedores a pagar, de obrigações a curto prazo, sendo os mesmos fornecedores nacionais.

A seguir, os saldos de fornecedores em aberto no 4º trimestre por unidade gestora do órgão.

Tabela 7.1 - Fornecedores e Contas a Pagar por UG

	2024	2023	AH (%)
Circulante			
Programa de Assistência à Saúde da UFMS -150160	1.630.828,85	1.326.318,11	22,96
Fundacao Univers.Fed. de Mato Grosso do Sul - 154054	4.868.828,90	6.891.960,51	-29,35
Hospital Universitário Maria Ap. Pedrossian - 154357	447.395,23	447.395,23	0,00
Total	6.947.052,98	8.665.673,85	-19,83

Fonte: SIAFI

A unidade gestora 150160 teve um aumento de 23% referente à Contas a Pagar de Credores Nacionais, decorrente das liquidações de notas fiscais de produtos e serviços aguardando financeiro.

A unidade 154357 permaneceu com o mesmo montante devido a transferência de gestão da unidade gestora NHU para o órgão EBSE RH, na qual ficaram pendentes alguns pagamentos por estarem em tramitação de encerramento e multa contratual já analisados em outras notas explicativas.

Na tabela apresentada a seguir, relaciona-se os seis fornecedores mais significativos e o saldo em aberto, na data base de 31/12/2024.

Tabela 7.2 - Fornecedores e Contas a Pagar por Fornecedor

	2024	AV (%)
A - Fundacao De Apoio A Pesquisa Ao Ensino E A Cultura	4.561.000,00	65,65
B - Clinica De Reumatologia E Infusao Samari Ltda	359.292,68	5,17
C - Construtora Cerrado Ltda	265.146,25	3,82
D - Biotronik Comercial Medica Ltda.	182.248,98	2,62
E - S.H. Informatica Ltda	156.597,50	2,25
F – Outros	1.422.767,57	20,48
Total	6.947.052,98	100,00

Fonte: SIAFI

Os fornecedores C e D são aqueles referente a UG 154357, informados anteriormente e em outras notas explicativas



Serviço Público Federal
Ministério da Educação

Fundação Universidade Federal de Mato Grosso do Sul

Notas Explicativas – 26283 – 4º T - 2024



Nota 8. Passivo Não Circulante

O passivo não circulante da UFMS registra os valores a pagar no exercício seguinte referente a precatórios. Não há saldos no passivo circulante.

PASSIVO NÃO CIRCULANTE	31/12/2024	31/12/2023	AH %
Obrigações Trabalh., Previd. e Assist. a Pag. de Longo	0,00	0,00	0,00

Nota 9. Demais Reservas

Em 18/01/2024, houve a transferência dos saldos da conta 237110201 – Superavit ou Déficit de Exercícios Anteriores para a conta 236110200 – Reavaliação de Bens Imóveis – RIP no valor de R\$ 314.766.732,39 decorrente de ajustes relacionados as reavaliações de bens imóveis do ano de 2021 e 2022. No encerramento do exercício houve lançamento de novo ajuste na reserva de avaliação, no valor de R\$ 23.869.916,79, decorrente de apuração por classe contábil, conforme recomendado no item 9.1.2 do Acórdão TCU nº 1424/2024 – Plenário.

Nota 10. Resultado Patrimonial

No encerramento de 2024, houve como resultado o déficit de R\$ 53,7 milhões, abaixo segue resultado patrimonial considerando o Balanço Patrimonial

Tabela 10.1 - Resultado Patrimonial

	31/12/2024
Ativo Circulante	97.877.841,87
Passivo Circulante	-337.916.527,63
Circulante Líquido	-240.038.685,76
Ativo Não Circulante	752.197.325,96
Demais Reservas	-338.636.649,18
Resultado De Exercícios Anteriores	-227.619.617,74
Ajustes De Exercícios Anteriores	353.075,61
Não Circulante Líquido	186.294.134,65
Resultado Patrimonial do Exercício (CCL-NCL)	-53.744.551,11

Nota 11. Obrigações Contratuais

Em 31/12/2024, o Órgão 26283 (Fundação Universidade Federal de Mato Grosso do Sul) possuía um saldo de R\$ 187,9 milhões relacionados a obrigações contratuais, relacionados a parcelas de contratos que serão executadas no(s) próximo(s) exercício(s).

A tabela a seguir segrega essas obrigações de acordo com o tipo do objeto dos respectivos contratos.

R\$ (ou R\$)

Tabela 11.1 - Obrigações Contratuais - por tipo de objeto

	2024	2023	AH (%)	AV (%)
Aluguéis	0,00	15.541,40	-100,00	0,00
Fornecimento de Bens	3.438.458,60	6.825.027,10	-49,62	1,83
Seguros	14.897,55	13.235,47	12,56	0,01
Serviços	184.480.917,47	236.043.708,10	-21,84	98,16
Total	187.934.273,62	242.897.512,07	-22,63	100,00

Fonte: SIAFI



As obrigações contratuais relacionadas com a contratação de serviços representam 98% do total das obrigações assumidas pelo Órgão 26283 - (Fundação Universidade Federal de Mato Grosso do Sul) ao final do exercício.

As reduções apresentadas decorrem das baixas realizadas em outubro no valor de R\$43,2 milhões de contratos da UG 154054 nos saldos contratuais não executados decorrentes de encerramento da vigência. Esse saldo era apresentado em notas explicativas anteriores como antigo controle, onde os contratos não eram identificados nos saldos SIAFI. Restando apenas nesta situação contratos da UG 150160.

R\$ (ou R\$)

Tabela 11.2 - Obrigações Contratuais - Por tipo de regularização

	Novo Controle	Sem Regularização	ANC (%)
Fornecimento de Bens	3.438.458,60	0,00	100,00
Seguros	14.897,55	0,00	100,00
Serviços	177.495.050,66	6.985.866,81	96,21
Total	180.948.406,81	6.985.866,81	97,34

Fonte: SIAFI

ANC refere-se a Análise do Novo Controle em Relação ao Total por objeto.

Na continuação, apresenta-se a tabela relacionando-se as Unidades Gestoras contratantes com valores mais expressivos na data base de 31/12/2024.

Tabela 11.3 - Obrigações Contratuais por UG

	2024	2023	AV (%)
1- 150160 – Programa de Assistência à Saúde	6.985.866,81	7.051.282,05	3,72
2- 154054 – Fund. Universidade Fed. de Mato Grosso do Sul	180.948.406,81	235.846.230,02	96,28
Total	187.934.273,62	242.897.512,07	100,00

Fonte: SIAFI

A unidade gestora 2 - UG 154054 (Fundação Universidade Federal de Mato Grosso do Sul) é responsável por 96,3% do total contratado.

Na tabela apresentada a seguir, relaciona-se os oito contratados mais significativos e o saldo a executar, na data base de 31/12/2024.

Tabela 11.4 - Obrigações Contratuais por Contratado

	2024	AV (%)
A - Fundacao De Apoio A Pesquisa Ao Ensino E A Cultura	63.644.571,53	33,87
B -Construtora Diniz Ltda	14.990.707,36	7,98
C - Candido Incorporadora Ltda	11.919.034,82	6,34
D - Paladarnutri Ltda	8.860.220,10	4,71
E - Uniserve Comercio E Servicos Terceirizados Ltda	8.606.679,51	4,58
F - Easycred Servicos De Credito E Turismo Ltda	6.423.041,54	3,42
G - Total - Vigilancia E Seguranca Ltda	5.463.331,06	2,91
H – Outros	68.026.687,70	36,20
Total	187.934.273,62	100,00

Fonte: SIAFI



Serviço Público Federal
Ministério da Educação

Fundação Universidade Federal de Mato Grosso do Sul

Notas Explicativas – 26283 – 4º T - 2024



Em relação aos contratados “B” a “D”, eles representam 20,2% do total a ser executado. A seguir é apresentado o resumo das principais transações:

Contratado F: Contratação para prestação de serviço de limpeza, asseio e conservação, e apoio técnico e operacional..

Contratado A e E: Contratação para serviços de apoio administrativo e operacional.

Contratado B e C: Contratação de empresa especializada em obras e serviços de engenharia.

Contratado F: Fornecimento de Passagens para Viagens Aéreas e Terrestres

Contratado G: Contratação para Serviços de Vigilância

Contratado D: Contratação para serviços de alimentação (Preparo e Distribuição de refeições)

Os maiores contratos realizados no ano de 2024 são detalhados no quadro abaixo:

Tabela 11.5 - Obrigações Contratuais - Principais Transações

Contratado	Objeto	Valor Contratado	Valor Pago	Validade
UNISERVE COMERCIO E SERVICOS TERCEIRIZADOS LTDA	Contratação de serviços contínuos de gestão e execução de limpeza, asseio e conservação predial para atender a UFMS, a serem executados com regime de dedicação exclusiva de mão de obra	9.803.076,48	1.196.396,97	16/10/2024 A 16/10/2025
FUNDACAO DE APOIO A PESQUISA AO ENSINO E A CULTURA	Apoio a UFMS nos serviços de gestão administrativa e financeira, necessários à execução do programa de extensão intitulado: UFMS apoia: ministério da pesca e aquicultura	8.430.000,00	2.500.000,00	10/12/2024 a 26/01/2027
ENERGISA MATO GROSSO DO SUL - DISTRIBUIDORA DE ENERGIA	Contratação de serviços de uso de sistema de distribuição e compra de energia regulada, p/atendimento às unidades consumidoras 1261939-1, 9000001-9, 992569-4, 1101-5, 9001794-8 e 1083-5 do grupo a (alta tensão) em campo grande/ms	6.740.938,40		
FUNDACAO DE APOIO A PESQUISA AO ENSINO E A CULTURA	Apoio a UFMS em programa especial de ensino de graduação, prestando serviços de gestão administrativa e financeira, necessários à execução do programa especial de ensino de graduação digital e inovadora no ensino de graduação, ob jeto do ted seb/mec 10777	8.160.000,00	8.160.000,00	01/07/2024 A 30/06/2026
TOTAL VIGILANCIA SEGURANCA LTDA	Contratação de empresa especializada na prestação de serviços de vigilância armada e ronda motorizada, incluindo o fornecimento de todos os	4.684.998,24	390.416,52	30/09/2024 A 30/09/2025



Serviço Público Federal
Ministério da Educação

Fundação Universidade Federal de Mato Grosso do Sul

Notas Explicativas – 26283 – 4º T - 2024



	insumos de mão de obra e equipamentos de trabalho, a serem executados com regime de dedicação exclusiva de mão de obra, nas dependências dos campi da UFMS			
--	--	--	--	--

Fontes: SIASG; Órgão 1; Unidade Gestora 1

O principal valor do grupo de contratos realizados/aditivados no encerramento de 2024 se refere ao contratado Uniserve Comercio e Serviços Terceirizados LTDA, é a contratação para prestação de serviços de gestão e execução de limpeza, asseio e conservação predial para atender a UFMS, contrato 113/2024.

Nota 12. Provisões

Em 31/12/2024, o Órgão 26283 não apresentou saldo na conta provisões para riscos trabalhistas no passivo circulante e no passivo não circulante.

A rotina de provisões da folha dos terceirizados foi alterada e passou a se utilizar a situação DOB035 – depósitos retidos de fornecedores, anteriormente estes valores era controlados pela conta de glosa de encargos trabalhistas e após encaminhamento ao banco, os valores acumulados ficavam na conta de controle, conforme notas explicativas anteriores, a partir de setembro de 2024, esses saldos foram transferidos para a conta do ativo 11131.02.00 Garantias e 21881.04.06, conforme detalhado na Nota sobre Caixas e Equivalentes de Caixa.

Nota 13. Valorização e Ganhos com Ativos e Desincorporação de Passivos

A Valorização e Ganhos com Ativos e Desincorporação de Passivos representa o somatório da variação patrimonial aumentativa com reavaliação e ganhos de ativos, bem como com a desincorporação de passivos. A seguir tabela apresentando a composição do grupo.

Tabela 13.1 - Valorização e Ganhos com Ativos e Desin. de Passivos

	2024	2023	AH (%)
Ganhos com Desincorporação de Passivos	25.557.140,76	3.980.960,09	541,98
Ganhos com Incorporação de Ativos	30.074,37	236.069,83	-87,26
Ganhos com Alienação de Imobilizado	115.598,58	14.677,40	687,6
Total	25.702.813,71	4.231.707,32	507,39

O aumento na conta Ganhos com Desincorporação de Passivos neste trimestre se deve a conclusão/comprovação de prestação de contas, com o lançamento da baixa dos mesmos, em agosto o valor foi de R\$ 22,5 milhões.



Nota 14. Desvalorização e Perda de Ativos e Incorporação de Passivos

Compreende a variação patrimonial diminutiva com desvalorização e perdas de ativos, nos casos de reavaliação, redução a valor recuperável, com provisões para perdas, perdas com alienação e perdas involuntárias. Compreende também a variação patrimonial diminutiva com incorporação de passivo.

A seguir tabela apresentando a composição do grupo.

Tabela 14.1 - Desvalorização e Perdas de Ativos e Incorporação de Passivos

	2024	2023	AH (%)
Desincorporação de Ativos	4.949.708,70	245.897,25	1912,92
Incorporação de Passivos	79.234.181,33	52.362.034,50	51,32
Perdas com Alienação de Bens Móveis	796.582,67	3.330.154,22	-76,08
Ajuste para Perdas de Demais Créditos	22.736,96	59.829,47	-62
Total	85.003.209,66	55.997.915,44	51,8

Os ajustes para perdas de Créditos a Curto Prazo são aqueles relativos ao processos FADEMS/FAPEC, os mesmos são atualizados trimestralmente, encontram-se na justiça aguardando sentença.

As incorporações de passivos, em sua maioria, refere-se aos registros dos termos de execução descentralizadas – TEDs.

As desincorporações de ativos compreende as baixas de ativos da entidade por extravio ou furto neste período, com aumento de 1900% na conta em comparação ao final de 2023 em decorrência da baixa dos bens a classificar referentes aos bens moveis em cessão de uso sem comprovação apresentada.

As Perdas com Alienação são decorrentes da alienação de bens ocorrida através do Edital 01/2024, e registradas no quarto trimestre de 2024.

Nota 15. Restos a Pagar

O saldo de Restos a Pagar Processados (RaPP) a Pagar correspondente ao órgão 26283 foi de R\$ 512 mil, e o saldo de Restos a Pagar Não Processados (RaPNP) a Pagar é de R\$ 8,7 milhões.

A Tabela a seguir apresenta os totais de Restos a Pagar Processados (RAPP) inscritos, reinscritos, pagos e a pagar detalhados por elemento de despesa constantes nas contas no encerramento de 2024.



Serviço Público Federal
Ministério da Educação

Fundação Universidade Federal de Mato Grosso do Sul

Notas Explicativas – 26283 – 4º T - 2024



Tabela 15.1 - Restos a Pagar Processados do Órgão por elemento de despesa

ED	RPP INSCRITOS	RPP REINSCRITOS	RPP PAGOS	RPP A PAGAR
01	18.284.908,15	0,00	18.284.908,15	0,00
03	2.485.369,67	0,00	2.485.369,67	0,00
04	715.653,90	0,00	715.653,90	0,00
07	314.821,51	0,00	314.821,51	0,00
08	157.443,50	0,00	157.443,50	0,00
11	43.281.547,52	0,00	43.281.547,52	0,00
13	450.462,59	0,00	450.462,59	0,00
16	1.000,00	0,00	1.000,00	0,00
18	400,00	193.573,00	400,00	193.573,00
30	107.513,71	0,00	107.513,71	0,00
36	13.549,03	124,60	12.031,35	1.642,28
37	35.662,60	0,00	35.662,60	0,00
39	6.845.311,29	318.350,66	6.845.158,98	318.502,97
40	2.084.977,36	0,00	2.084.977,36	0,00
46	214.337,90	0,00	214.337,90	0,00
47	1.071.689,49	0,00	1.071.689,49	0,00
48	13.739,50	0,00	13.739,50	0,00
49	948.353,56	0,00	948.353,56	0,00
52	550.000,00	0,00	550.000,00	0,00
59	18.280,00	0,00	18.280,00	0,00
91	204.825,45	0,00	204.825,45	0,00
92	3.587,31	0,00	3.587,31	0,00
93	799.082,23	0,00	798.132,23	950,00
	78.602.516,27	512.048,26	78.599.896,28	514.668,25

Fonte: SIAFI

Do saldo reinscrito e a pagar, R\$ 509.035,49, é referente aos empenhos 2013NE800579, 2013NE803091 e 2013NE803093 da UG 154357 – Núcleo de Hospital Universitário que aguarda conclusão de Tomada de Contas Especiais por parte da Empresa Brasileira de Serviços Hospitalares - EBSERH.

A maior parte dos RaPP inscritos é o de vencimentos e vantagens fixas - pessoal civil, que representa 43% do total

Na tabela apresentada a seguir estão os Restos a Pagar não Processados (RaPNP) do Órgão por Ano e ED, nela temos a relação de RaPNP inscritas, reinscritas, canceladas, pagas e a pagar, na data base de 31/12/2023.



Serviço Público Federal
Ministério da Educação
Fundação Universidade Federal de Mato Grosso do Sul
Notas Explicativas – 26283 – 4º T - 2024



Tabela 15.2 - RaPNP do Órgão por ano e Elemento de Despesa

Ano	ED	RPNP Inscritos	RPNP Reinscritos	RPNP Cancelados	RPNP Pagos	RPNP a Pagar
2013	30	0,00	139.073,91	0,00	0,00	139.073,91
2014	30	0,00	858.013,79	0,00	0,00	858.013,79
2020	30	0,00	85.436,38	85.436,38	0,00	0,00
2020	39	0,00	2.315.292,60	2.315.292,60	0,00	0,00
2020	51	0,00	65.451,89	65.451,89	0,00	0,00
2021	30	0,00	247.368,27	145.134,08	31.187,84	71.046,35
2021	39	0,00	68.830,75	42.976,24	5.966,96	19.887,55
2021	40	0,00	77.287,08	77.017,08	244,48	25,52
2022	18	0,00	3.291,82	3.291,82	0,00	0,00
2022	30	0,00	141.781,43	91.506,43	21.707,79	28.567,21
2022	33	0,00	1.500,06	3,96	1.496,10	0,00
2022	36	0,00	34.004,61	34.004,61	0,00	0,00
2022	37	0,00	350.474,55	350.474,55	0,00	0,00
2022	39	0,00	1.298.596,56	300.909,11	870.091,02	127.596,43
2022	40	0,00	18.890,22	16.560,22	2.330,00	0,00
2022	47	0,00	3.390,34	3.390,34	0,00	0,00
2022	51	0,00	5.600.243,78	429.263,16	1.150.051,80	4.020.928,82
2022	52	0,00	1.560.500,00	580,00	1.559.920,00	0,00
2023	18	12.505,13	0,00	11.705,13	0,00	800,00
2023	20	7.635,23	0,00	7.635,23	0,00	0,00
2023	30	1.705.532,72	0,00	74.229,08	1.039.946,82	591.356,82
2023	31	844,46	0,00	0,00	844,46	0,00
2023	33	356.878,04	0,00	38.639,86	317.738,18	500,00
2023	36	26.412,91	0,00	16.029,09	10.383,82	0,00
2023	37	3.049.886,91	0,00	200.959,56	2.825.454,78	23.472,57
2023	39	24.768.485,64	0,00	447.919,66	22.914.343,06	1.406.222,92
2023	40	517.169,06	0,00	111.529,27	329.433,53	76.206,26
2023	47	31.710,44	0,00	552,10	24.354,54	6.803,80
2023	51	6.767.897,93	0,00	0,00	5.634.972,16	1.132.925,77
2023	52	6.541.978,58	0,00	38.943,15	6.274.654,85	228.380,58
2023	93	196.852,99	0,00	40,00	196.528,99	284,00
TOT		43.983.790,04	12.869.428,04	4.909.474,60	43.211.651,18	8.732.092,30

Fonte: SIAFI

Tabela 15.3 - Elementos de Despesa (Descrição)

ED	Descrição	ED	Descrição
01	Aposentadorias, Reserva Remunerada E Reformas	39	Outros Servicos De Terceiros Pj - Op.Int.Orc.
03	Pensoes	40	Servicos De Tecnologia Da Informacao E Comunicacao - Pj
04	Contratacao Por Tempo Determinado - Pes.Civil	46	Auxilio-Alimentacao
07	Contribuicao A Entidade Fechada Previdencia	47	Obrigacoes Tributarias E Contributivas
08	Outros Benef.Assist. Do Servidor E Do Militar	48	Outros Auxilios Financeiros A Pessoas Fisicas
11	Vencimentos E Vantagens Fixas - Pessoal Civil	49	Auxilio-Transporte
13	Obrigacoes Patronais	52	Equipamentos E Material Permanente
16	Outras Despesas Variaveis - Pessoal Civil	59	Pensoes Especiais
18	Auxilio Financeiro A Estudantes	91	Sentencas Judiciais
30	Material De Consumo	92	Despesas De Exercicios Anteriores
36	Outros Servicos De Terceiros - P.Fisica	93	Indenizacoes E Restituicoes
37	Locacao De Mao-De-Obra		

Considerando isto, observamos que há 15,3% de RPNP a pagar, e que foram pagos 76%



Serviço Público Federal
Ministério da Educação

Fundação Universidade Federal de Mato Grosso do Sul

Notas Explicativas – 26283 – 4º T - 2024



A seguir está a tabela com os RPNP inscritos, reinscritos, cancelados, pagos, a pagar e bloqueados, detalhados por unidade gestora executora.

Tabela 15.4 - Restos a Pagar Não Processados por Unidade Gestora

RPNP\UG Executora	150160	154054	154357	Total
Inscritos	977.293,88	43.006.496,16	0,00	43.983.790,04
Reinscritos	0,00	11.872.340,34	997.087,70	12.869.428,04
Cancelados	102.855,04	4.806.619,56	0,00	4.909.474,60
Pagos	874.438,84	42.337.212,34	0,00	43.211.651,18
A pagar	0,00	7.735.004,60	997.087,70	8.732.092,30

Fonte: SIAFI

Podemos observar que na UG 150160 – Programa de Assistência à Saúde - pagou quase a totalidade dos RPNP inscritos, cancelando apenas R\$ 15.392,70.

Os RPNP reinscritos da UG 154357 são aqueles de 2013 e 2014 apresentados na Tabela anterior, e referem-se a empresa Separar – Produtos e Serviços LTDA, e está em fase de Tomada de Contas Especial pela HUMAP/EBSERH

Tabela 15.5 - Restos a Pagar por Categoria Econômica

Restos a Pagar não Processados	Inscritos	Reinscritos	Cancelados	Liquidados	Pagos
Despesas correntes	30.666.177,03	5.643.232,37	4.375.236,40	28.746.333,65	28.584.315,87
Despesas de capital	13.317.613,01	7.226.195,67	534.238,20	14.672.637,29	14.627.335,31