



UNIVERSIDADE FEDERAL DO ESPÍRITO SANTO
Superintendência de Contabilidade e Finanças
Coordenação de Contabilidade
Campus Universitário de Goiabeiras/Avenida Fernando Ferrari, nº 514
29.075-910 – Vitória/ES – Tel.: (27) 3145 5343 / (27) 3335-2291

NOTAS EXPLICATIVAS E DECLARAÇÃO DO CONTADOR

4º TRIMESTRE DE 2022



UNIVERSIDADE FEDERAL DO ESPÍRITO SANTO
Superintendência de Contabilidade e Finanças
Coordenação de Contabilidade
Campus Universitário de Goiabeiras/Avenida Fernando Ferrari, nº 514
29.075-910 – Vitória/ES – Tel.: (27) 3145 5343 / (27) 3335-2291

Douglas Roriz Caliman
Valber Lugão de Souza
Vitor Gomes Baioco
Luiz Henrique de Amorim Lopes
Jociane Trindade Frões dos Santos
Laise Mascarenhas Ballarini
Contadores Responsáveis

Douglas Roriz Caliman
Coordenador de Contabilidade e Contador Geral

Ronaldo de Sá Drews
Superintendente de Contabilidade e Finanças

Teresa Cristina Janes Carneiro
Pró-Reitora de Administração

Roney Pignaton da Silva
Vice-Reitor

Paulo Sérgio de Paula Vargas
Reitor



UNIVERSIDADE FEDERAL DO ESPÍRITO SANTO
Superintendência de Contabilidade e Finanças
Coordenação de Contabilidade
Campus Universitário de Goiabeiras/Avenida Fernando Ferrari, nº 514
29.075-910 – Vitória/ES – Tel.: (27) 3145-5343 – (27) 3335 2291

NOTAS EXPLICATIVAS - BALANÇO PATRIMONIAL

NOTA 1 – BALANÇO PATRIMONIAL

Em 31/12/2022, a Universidade Federal do Espírito Santo apresentou um patrimônio total de R\$ 834.195.627,09; o que representa um aumento patrimonial em relação a 31/12/2021 de 0,76%.

A seguir, apresenta-se o quadro 1, segregando-se o patrimônio total da UFES no 4º trimestre de 2022, em relação ao exercício de 2021.

Quadro 1 – Balanço Patrimonial – Composição.

EXERCÍCIO FINANCEIRO	31/12/2022	EV (%)	31/12/2021	EV (%)	EH (%)
ATIVO CIRCULANTE	129.441.391,62	15,5%	139.486.189,12	16,8%	-7,20%
ATIVO NÃO CIRCULANTE	704.754.235,47	84,5%	688.451.110,96	83,2%	2,37%
ATIVO TOTAL	834.195.627,09		827.937.300,08		0,76%
PASSIVO CIRCULANTE	140.140.532,21	16,8%	158.156.804,44	19,1%	-11,39%
PASSIVO NÃO CIRCULANTE	-	-	-	-	-
PATRIMONIO LIQUIDO	694.055.094,88	83,2%	669.780.495,64	80,9%	3,62%
PASSIVO + PATRIMÔNIO LÍQUIDO	834.195.627,09		827.937.300,08		0,76%

Fonte: SIAFI, 2022 e SIAFI, 2021.

*EH – Evolução Horizontal

*EV – Evolução Vertical

ATIVO CIRCULANTE

Os bens e direitos a curto prazo compõem 15,5% do Ativo Total. Observa-se uma redução de 7,2%, conforme destacados a seguir:

- Caixa e Equivalentes Caixa: compõe 10,99% do ativo total e possui uma redução de 8,18% em relação ao exercício de 2021. Refere-se ao fluxo financeiro para pagamento de todas as despesas.
- Créditos a Curto Prazo: compõe 4,29% do ativo total e apresentam uma redução de 6,0% em relação ao exercício de 2021. Estes créditos referem-se as férias e 13º salário pagos na folha do mês de janeiro de 2023;
- Estoques: compõe 0,24% do ativo total. Houve um aumento de Estoques de cerca de 14,08% em relação ao exercício de 2021. Referem-se aos estoques de materiais de consumo estocados, que posteriormente são enviados aos Centros de Ensino e demais Unidades Gestoras.

ATIVO NÃO CIRCULANTE

Os bens e direitos a longo prazo, compõem 84,5% do Ativo Total. Observa-se um aumento de 2,37%, conforme destacados a seguir:

- Ativo Imobilizado: compõe 83,65% do ativo total. -Apresentou evolução de 2,12% em relação ao exercício de 2021. O crescimento refere-se à aquisição e recebimento de doações de bens.
- Ativo Intangível: apesar de uma composição pouco significativa de 0,84% em relação ao ativo total, obteve crescimento de cerca de 34,42%. O crescimento refere-se a garantias sobre aquisições de ativos tangíveis, softwares e direitos de utilização de software.



UNIVERSIDADE FEDERAL DO ESPÍRITO SANTO
Superintendência de Contabilidade e Finanças
Coordenação de Contabilidade
Campus Universitário de Goiabeiras/Avenida Fernando Ferrari, nº 514
29.075-910 – Vitória/ES – Tel.: (27) 3145-5343 – (27) 3335 2291

NOTAS EXPLICATIVAS - BALANÇO PATRIMONIAL

PASSIVO CIRCULANTE/NÃO CIRCULANTE

As Obrigações a Curto Prazo compõem 16,8% do passivo total. Caracterizaram-se por uma redução de 11,39% em relação ao exercício de 2021, conforme destacadas a seguir:

- Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar a Curto Prazo: compõe 7,39% do passivo total e apresentaram uma redução de 15,09%. Refere-se aos encargos com PSS, INSS, IR e obrigações assistenciais da folha de pagamento de pessoal.
- Obrigações com Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo: compõe 1,50% do passivo total e apresentaram um aumento 141,84%. Referem-se a obrigações com fornecedores de materiais e serviços, como: equipamentos, vigilância, energia, água, etc.
- Demais Obrigações a Curto Prazo: compõe 7,91% do passivo total e apresentaram uma redução 17,89% em relação ao exercício de 2021. Referem-se a consignações de seguros, previdenciária complementar, entidades representativas, cauções, entre outros.

PATRIMÔNIO LÍQUIDO

- Patrimônio Líquido: compõe 83,20% do passivo total e apresentou um aumento de 3,62% em relação ao exercício de 2021. A evolução patrimonial poderá ser melhor analisado através das Notas Explicativas da Demonstração das Variações Patrimoniais (DVP).



UNIVERSIDADE FEDERAL DO ESPÍRITO SANTO
Superintendência de Contabilidade e Finanças
Coordenação de Contabilidade
Campus Universitário de Goiabeiras/Avenida Fernando Ferrari, nº 514
29.075-910 – Vitória/ES – Tel.: (27) 3145-5343 – (27) 3335 2291

NOTAS EXPLICATIVAS - BALANÇO PATRIMONIAL

ATIVO 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 ou exaustão, bem como redução ao valor recuperável e reavaliação.

Os gastos posteriores à aquisição, construção ou produção são incorporados ao valor do imobilizado desde que tais gastos aumentem a vida útil do bem e sejam capazes de gerar benefícios econômicos futuros. Se os gastos não gerarem tais benefícios, eles são reconhecidos diretamente como variações patrimoniais diminutivas do período.

Em 31/12/2022, a Universidade Federal do Espírito Santo apresentou um saldo de Imobilizado de R\$ 697.775.102,34; o que compõe 83,65% do patrimônio total da IFES e perfazendo um aumento de cerca de 2,37% em relação ao exercício de 2021.

No quadro a seguir, é apresentado a composição do subgrupo Imobilizado, para o 4º trimestre de 2022 e exercício findo de 2021. Observa-se que o saldo de bens móveis sofreu um aumento de cerca de 0,40% e os Bens Imóveis sofreram um aumento de cerca de 2,12% em relação ao Ativo Imobilizado. No exercício de 2022, a depreciação está sendo registrada de forma tempestiva.

Quadro 2 – Imobilizado – Composição Sintética.

Imobilizado	31/12/2022	31/12/2021	EH
Bens Móveis			
(+) Valor Bruto Contábil	353.675.335,68	334.379.024,09	5,77%
(-) Depreciação Acumulada de Bens Móveis	152.491.680,00	133.991.104,36	13,81%
(-) Redução ao Valor Recuperável de Bens Móveis	-	-	
(=) Saldo de Bens Móveis	201.183.655,68	200.387.919,73	0,40%
Bens Imóveis			
(+) Valor Bruto Contábil	496.812.088,81	484.028.595,24	2,64%
(-) Depreciação Acumulada de Bens Imóveis	220.642,15	1.157.515,78	-80,94%
(-) Redução ao Valor Recuperável de Bens Imóveis	-	-	
(=) Saldo de Bens Imóveis	496.591.446,66	482.871.079,46	2,84%
Total	697.775.102,34	683.258.999,19	2,12%

Fonte: SIAFI, 2022 e SIAFI, 2021.

*EH – Evolução Horizontal

*EV – Evolução Vertical



UNIVERSIDADE FEDERAL DO ESPÍRITO SANTO
Superintendência de Contabilidade e Finanças
Coordenação de Contabilidade
Campus Universitário de Goiabeiras/Avenida Fernando Ferrari, nº 514
29.075-910 – Vitória/ES – Tel.: (27) 3145-5343 – (27) 3335 2291

NOTAS EXPLICATIVAS - BALANÇO PATRIMONIAL

Bens Móveis

Os Bens Móveis da Universidade Federal do Espírito Santo em 31/12/2022, totalizaram o valor bruto de R\$ 353.675.335,68. O quadro a seguir compara a evolução do 4º trimestre de 2022 em relação ao exercício de 2021, com suas respectivas evoluções.

Quadro 3 – Bens Móveis – Composição Sintética

Bens Móveis - Composição Sintética	31/12/2022	31/12/2021	EV	EH
Máquinas, Aparelhos, Equipamentos e Ferramentas	159.144.333,89	150.694.726,98	45%	106%
Bens de Informática	74.116.158,98	67.318.059,80	21%	110%
Móveis e Utensílios	44.920.203,52	42.309.081,37	13%	106%
Material Cultural, Educacional e de Comunicação	21.521.053,01	20.694.761,50	6%	104%
Veículos	8.617.802,92	8.426.409,06	2%	102%
Bens Móveis em Andamento	8.356.406,70	5.381.436,38	2%	155%
Armamentos	206.489,17		0%	-
Semoventes e Equipamentos de Montaria	99.923,39	205.623,37	0%	49%
Demais Bens Móveis	36.692.964,10	39.348.925,63	10%	93%
Depreciação / Amortização Acumulada	(152.491.680,00)	(133.991.104,36)	-43%	114%
Total	201.183.655,68	200.387.919,73	57%	100%

Fonte: IAFI, 2022 e SIAFI, 2021.

*EH – Evolução horizontal

*EV – Evolução vertical

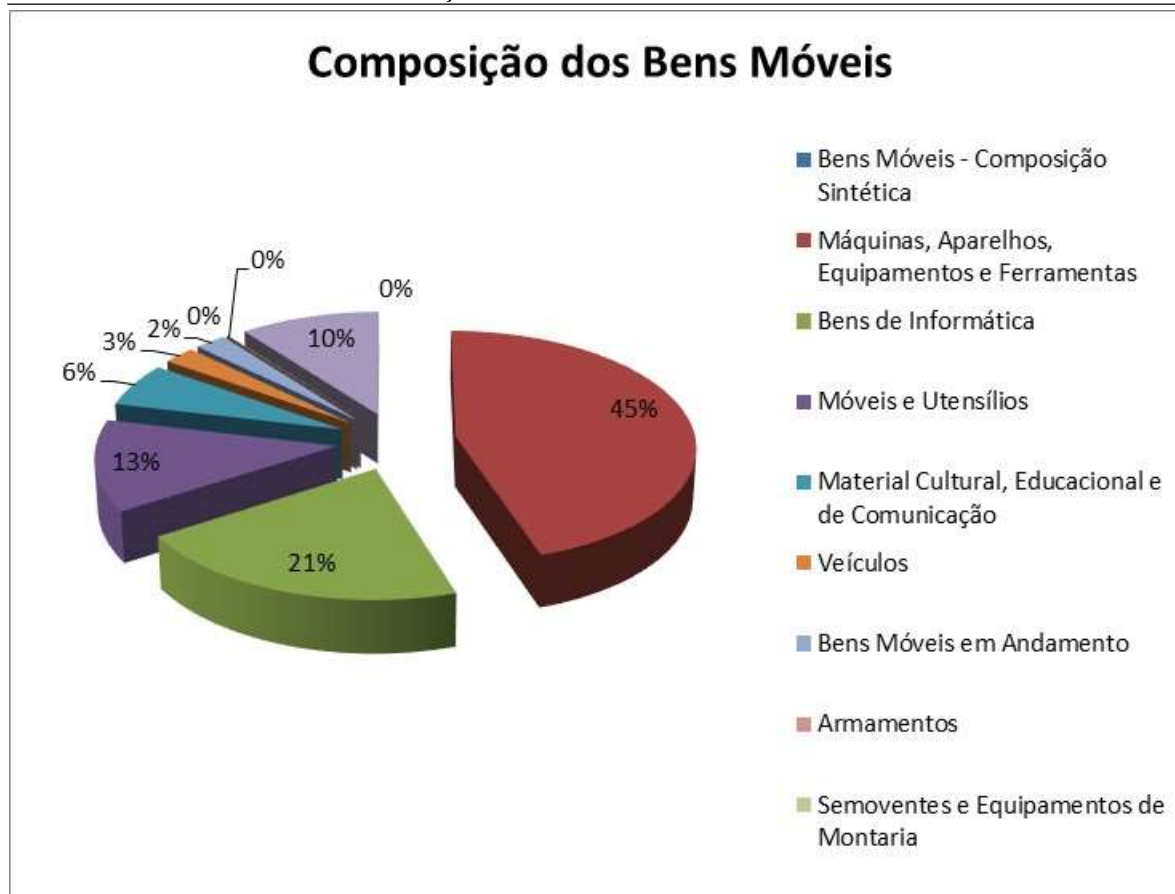
O gráfico a seguir, pode melhor evidenciar os saldos analíticos dos Bens Móveis da UFES em 31/12/2022, em relação ao valor total.

Gráfico 1 – Composição Analítica dos Bens Móveis



UNIVERSIDADE FEDERAL DO ESPÍRITO SANTO
Superintendência de Contabilidade e Finanças
Coordenação de Contabilidade
Campus Universitário de Goiabeiras/Avenida Fernando Ferrari, nº 514
29.075-910 – Vitória/ES – Tel.: (27) 3145-5343 – (27) 3335 2291

NOTAS EXPLICATIVAS - BALANÇO PATRIMONIAL



Fonte: SIAFI, 2022.

O quadro a seguir, evidencia-se os saldos analíticos dos Bens Móveis da UFES por Unidade Gestora em 31/12/2022.

Quadro 4 – Bens Móveis – Composição Sintética por Unidade Gestora

Bens Móveis - Composição Sintética por UG	Goiabeiras	HUCAM	RU	CEUNES	CCA/CCENS
Máquinas, Aparelhos, Equipamentos e Ferramentas	77.058.653,73	52.185.181,62	1.321.351,35	11.177.249,59	17.401.897,60
Bens de Informática	61.004.416,27	3.953.179,33	145.878,00	6.336.361,11	2.676.324,27
Móveis e Utensílios	32.576.261,52	4.312.774,40	1.576.823,97	4.035.552,94	2.418.790,69
Material Cultural, Educacional e de Comunicação	19.637.422,25	231.651,68	2.949,98	599.910,08	1.049.119,02
Veículos	6.057.045,24	371.344,45	164.300,00	853.347,46	1.171.765,77
Bens Móveis em Andamento	8.356.406,70				
Armamentos					206.489,17
Semoventes e Equipamentos de Montaria					99.923,39
Demais Bens Móveis	35.718.708,33	13.800,00		375.150,88	585.304,89
Depreciação / Amortização Acumulada	(113.912.083,17)	(27.714.074,43)	(1.750.703,06)	(8.804.113,61)	(310.705,73)
Total	126.496.830,87	33.353.857,05	1.460.600,24	14.573.458,45	25.298.909,07

Fonte: SIAFI, 2022.



UNIVERSIDADE FEDERAL DO ESPÍRITO SANTO
Superintendência de Contabilidade e Finanças
Coordenação de Contabilidade
Campus Universitário de Goiabeiras/Avenida Fernando Ferrari, nº 514
29.075-910 – Vitória/ES – Tel.: (27) 3145-5343 – (27) 3335 2291

NOTAS EXPLICATIVAS - BALANÇO PATRIMONIAL

O quadro a seguir, evidencia os saldos analíticos dos bens móveis e suas evoluções, consolidados em 31/01/2022.

Quadro 5 – Bens Móveis – Composição Analítica



UNIVERSIDADE FEDERAL DO ESPÍRITO SANTO
Superintendência de Contabilidade e Finanças
Coordenação de Contabilidade
Campus Universitário de Goiabeiras/Avenida Fernando Ferrari, nº 514
29.075-910 – Vitória/ES – Tel.: (27) 3145-5343 – (27) 3335 2291

NOTAS EXPLICATIVAS - BALANÇO PATRIMONIAL

BENS MÓVEIS	31/12/2022	31/12/2021	EV	EH
APARELHOS DE MEDICAO E ORIENT AÇÃO	15.124.146,01	13.366.088,34	4,28%	13,15%
APARELHOS E EQUIPAMENTOS DE COMUNICACAO	2.139.342,89	2.018.282,28	0,60%	6,00%
EQUIPAM/UTENSILIOS MEDICOS, ODONTO, LAB E HOSP	87.495.752,67	84.521.505,39	24,74%	3,52%
APARELHO E EQUIPAMENTO P/ESPORTES E DIVERSOES	3.397.966,83	3.017.223,32	0,96%	12,62%
EQUIPAMENTO DE PROTECAO, SEGURANCA E SOCORRO	599.179,34	589.649,46	0,17%	1,62%
MAQUINAS E EQUIPAMENTOS INDUSTRIAIS	3.680.558,23	3.430.598,98	1,04%	7,29%
MAQUINAS E EQUIPAMENTOS ENERGETICOS	3.225.350,71	3.055.378,35	0,91%	5,56%
MAQUINAS E EQUIPAMENTOS GRAFICOS	245.933,81	242.667,85	0,07%	1,35%
MAQUINAS, FERRAMENTAS E UTENSILIOS DE OFICINA	1.287.419,62	1.129.218,31	0,36%	14,01%
EQUIPAMENTOS, PECAS E ACESSORIOS MARITIMOS	8.008,07	8.008,07	0,00%	0,00%
EQUIPAMENTOS, PECAS E ACESSORIOS AERONAUTICOS	128.264,23	128.264,23	0,04%	0,00%
EQUIPAMENT DE PROTECAO E VIGILANCIA AMBIENTAL	352.432,32	352.432,32	0,10%	0,00%
MAQUINAS E UTENSILIOS AGROPECUARIO/RODOVIARIO	1.790.596,09	1.679.815,16	0,51%	6,59%
EQUIPAMENTOS HIDRAULICOS E ELETRICOS	1.640.730,68	1.342.286,98	0,46%	22,23%
MAQUINAS E EQUIPAMENTOS - CONSTRUCAO CIVIL	2.689,99	2.689,99	0,00%	0,00%
MAQUINAS, UTENSILIOS E EQUIPAMENTOS DIVERSOS	38.025.962,40	35.810.617,95	10,75%	6,19%
EQUIP DE TECNOLOG DA INFOR E COMUNICACAO/TIC	74.116.158,98	67.318.059,80	20,96%	10,10%
APARELHOS E UTENSILIOS DOMESTICOS	18.122.055,75	17.294.552,12	5,12%	4,78%
MAQUINAS E UTENSILIOS DE ESCRITORIO	198.507,15	214.295,74	0,06%	-7,37%
MOBILIARIO EM GERAL	26.581.627,63	24.784.074,52	7,52%	7,25%
UTENSILIOS EM GERAL	18.012,99	16.158,99	0,01%	11,47%
COLECOES E MATERIAIS BIBLIOGRAFICOS	8.337.686,79	8.307.406,13	2,36%	0,36%
DISCOTECAS E FILMOTECAS	480,00	480,00	0,00%	0,00%
INSTRUMENTOS MUSICAIS E ARTISTICOS	164.863,78	149.238,89	0,05%	10,47%
EQUIPAMENTOS PARA AUDIO, VIDEO E FOTO	12.872.378,11	12.092.773,37	3,64%	6,45%
OBRAS DE ARTE E PECAS PARA EXPOSICAO	102.754,70	102.754,70	0,03%	0,00%
MAQUINAS E EQUIPAMENTOS PARA FINS DIDATICOS	42.889,63	42.108,41	0,01%	1,86%
VEICULOS EM GERAL	538.040,81	450.060,68	0,15%	19,55%
VEICULOS DE TRACAO MECANICA	7.877.847,11	7.877.847,11	2,23%	0,00%
AERONAVES	145.090,73	46.300,00	0,04%	213,37%
EMBARCACOES	56.824,27	52.201,27	0,02%	8,86%
IMPORTACOES EM ANDAMENTO - BENS MOVEIS	8.356.406,70	5.381.436,38	2,36%	55,28%
ARMAMENTOS	206.489,17		0,06%	-
SEMOVENTES	99.923,39	205.623,37	0,03%	-51,40%
BENS MOVEIS EM TRANSITO	6.667,30	0,00	0,00%	-
BENS MOVEIS A CLASSIFICAR	32.605.936,84	35.280.302,25	9,22%	-7,58%
PECAS NAO INCORPORAVEIS A IMOVEIS	1,85	2,47	0,00%	-25,10%
MATERIAL DE USO DURADOURO	3.665.440,66	3.665.484,94	1,04%	0,00%
OUTROS BENS MOVEIS	414.917,45	403.135,97	0,12%	2,92%
TOTAL	353.675.335,68	334.379.024,09	100,00%	5,77%

Fonte: SIAFI, 2022 e SIAFI, 2021.

*EH – Evolução horizontal

*EV – Evolução vertical

Os bens móveis com impactos mais significativos no 2º trimestre de 2022 foram:

APARELHOS DE MEDIÇÃO E ORIENTAÇÃO



UNIVERSIDADE FEDERAL DO ESPÍRITO SANTO
Superintendência de Contabilidade e Finanças
Coordenação de Contabilidade
Campus Universitário de Goiabeiras/Avenida Fernando Ferrari, nº 514
29.075-910 – Vitória/ES – Tel.: (27) 3145-5343 – (27) 3335 2291

NOTAS EXPLICATIVAS - BALANÇO PATRIMONIAL

Caracterizados por um aumento de 13,15% em relação ao exercício de 2021. Compõe, 4,28% do montante de bens móveis em 31/12/2022. O aumento refere-se significativamente a aquisições e incorporações por doação de bens recebidos no Campus de Goiabeiras e Alegre.

EQUIPAM/UTENSÍLIOS MÉDICOS, ODONTOL., LAB. E HOSPITALARES

Caracterizados por um aumento de 3,52% em relação ao exercício de 2021 e compõe 24,74% do montante de bens móveis em 31/12/2022. São os bens móveis mais relevantes em relação ao total. O aumento refere-se significativamente a incorporações por aquisição e doação de bens recebidos nos diversos Campi.

MÁQUINAS, UTENSÍLIOS E EQUIPAMENTOS DIVERSOS

Caracterizados por um aumento de 6,19% em relação ao exercício de 2021 e compõe 10,75% do montante de bens móveis em 31/12/2022. O aumento refere-se significativamente a incorporações por aquisição e recebimento de doação de bens ao Campus de Goiabeiras.

EQUIP DE TECNOLOG. DA INFORM. E COMUNICACAO/TIC

Caracterizados por um aumento de 10,10% em relação ao exercício de 2021 e compõe 20,96% do montante de bens móveis em 31/12/2022. O aumento refere-se a incorporações por aquisição e recebimento de doação de bens -de todos os Campi.

MOBILIÁRIO EM GERAL

Caracterizados por um aumento de 7,25% em relação ao exercício de 2021 e compõe 7,52% do montante de bens móveis em 31/12/2022. O aumento refere-se a incorporações por aquisição, ajustes contábeis e recebimento de doação de bens -de todos os Campi.

EQUIPAMENTOS P/ AUDIO, VÍDEO E FOTO

Caracterizados por um aumento de 6,45% em relação ao exercício de 2021 e compõe 3,64% do montante de bens móveis em 31/12/2022. O aumento refere-se a incorporações por aquisição e recebimento de doação de bens de todos os Campi.

IMPORTAÇÕES EM ANDAMENTO – BENS MÓVEIS

Caracterizados por um aumento de 55,28% em relação ao exercício de 2021 e compõe 2,36% do montante de bens móveis em 31/12/2022. O aumento refere-se ao recebimento de bens importados pelo Campus de Goiabeiras.

BENS MÓVEIS A CLASSIFICAR

Compõem 9,22% do total de bens móveis. Refere-se aos bens móveis cedidos e registrados até o dia 31/12/2019 como bens móveis em comodato.

A partir de 01/01/2020, conforme normas internacionais de contabilidade, NBC TSP – Estrutura Conceitual e MCASP 8ª ed., Decreto nº 9.373/2018, que revogou o decreto nº 99.658/1990, e a macrofunção 02.11.34, os saldos das contas de responsabilidade com terceiros:

- Conta de controle - -89721.09.00 -- cessão de uso -- bens recebidos;
- Conta de controle - 89721.10.00 -- comodato de bens – recebidos;



UNIVERSIDADE FEDERAL DO ESPÍRITO SANTO
Superintendência de Contabilidade e Finanças
Coordenação de Contabilidade
Campus Universitário de Goiabeiras/Avenida Fernando Ferrari, nº 514
29.075-910 – Vitória/ES – Tel.: (27) 3145-5343 – (27) 3335 2291

NOTAS EXPLICATIVAS - BALANÇO PATRIMONIAL

• Conta de controle - 89721.14.00 -- permissão de uso -- bens recebidos. Passaram a ser registrados como Ativos, sendo contabilizados na conta Bens Móveis a Classificar (123119908), até que o sejam registrados em suas respectivas contas de origem. No 2º trimestre de 2022, estão ocorrendo as baixas em contrapartida as suas respectivas contas do imobilizado.

Bens Imóveis

Os Bens Imóveis da Universidade Federal do Espírito Santo em 31/12/2022, totalizaram um valor contábil líquido de R\$ 496.496.591.812.446.088,66 e estão distribuídos da seguinte forma:

Quadro 6 – Bens Imóveis – Sintético

BENS IMÓVEIS	31/12/2022	31/12/2021	EV	EH
Bens de Uso Especial	477.451.519,42	449.752.177,92	96%	6,16%
Bens Dominicais	0,00	657.000,00		
Bens Imóveis em Andamento	16.479.242,79	11.275.788,40	3%	46,15%
Instalações	2.881.326,60	22.343.628,92	1%	-87,10%
Deprec./Acum./Amort. Acumulada - Bens Imóveis	(220.642,15)	(1.157.515,78)	0%	-80,94%
Total	496.591.446,66	482.871.079,46	100%	2,84%

Fonte: SIAFI, 2022 e SIAFI, 2021.

*EH – Evolução horizontal

*EV – Evolução vertical

O quadro a seguir, evidencia-se os bens imóveis detalhados em 31/12/2022:

Quadro 7 – Bens Imóveis – Analítico

BENS IMÓVEIS - DETALHAMENTO	31/12/2022	31/12/2021	EV	EH
IMOVEIS DE USO EDUCACIONAL	471.202.654,79	443.503.313,29	94,85%	6,25%
FAZENDAS, PARQUES E RESERVAS	4.848.797,19	4.848.797,19	0,98%	0,00%
AUTARQUIAS/FUNDAÇÕES	1.375.356,25	1.375.356,25	0,28%	0,00%
IMOVEIS RESIDENCIAIS / COMERCIAIS	5.076,19	5.076,19	0,00%	0,00%
EDIFÍCIOS	19.635,00	19.635,00	0,00%	0,00%
BENS DOMINICAIS REGISTRADOS NO SIAPA	0,00	657.000,00	0,00%	-
OBRAS EM ANDAMENTO	11.783.968,11	11.275.788,40	2,37%	4,51%
OBRAS EM ANDAMENTO - CONVENIOS	4.356.260,00			
ESTUDOS E PROJETOS	339.014,68	0,00	-	-
INSTALAÇÕES	2.881.326,60	22.343.628,92	0,58%	-87,10%
TOTAL	496.812.088,81	484.028.595,24	100,00%	2,64%

Fonte: SIAFI, 2022 e SIAFI, 2021.

*EH – Evolução horizontal

*EV – Evolução vertical

A redução de 87,10% das Instalações, reflete o aumento de 6,25% de imóveis de uso educacional, pois as instalações entregues a utilização são contabilizados em imóveis de uso educacional – e referem-se ao Campus de Goiabeiras.



UNIVERSIDADE FEDERAL DO ESPÍRITO SANTO
Superintendência de Contabilidade e Finanças
Coordenação de Contabilidade
Campus Universitário de Goiabeiras/Avenida Fernando Ferrari, nº 514
29.075-910 – Vitória/ES – Tel.: (27) 3145-5343 – (27) 3335 2291

NOTAS EXPLICATIVAS - BALANÇO PATRIMONIAL

A seguir, segue quadro com a composição dos Imóveis de Uso Especial, composto por Imóveis de Uso Educacional; Fazendas, Parques e Reservas; e Autarquias/Fundações.

No 4º trimestre de 2022, não houve evolução em relação ao 3º trimestre de 2022, permanecendo a evolução de 6,16% em relação ao exercício de 2021. Destaque para a evolução do Campus de Alegre com 6,6% e o Campus de Goiabeiras com 7,92%. Os Imóveis de Uso Especial estão constituídos pelos seguintes Registros de Imobiliários Patrimoniais – RIP:

Quadro 8: Imóveis de Uso Especial

RIP Imóvel (SPIU)		31/12/2022	31/12/2021	EV	EH
5603000015008	Fazenda - Jerônimo Monteiro	4.425.332,37	4.425.332,37	0,93%	0,00%
5603000025003	Campus Universitário Alegre	13.765.669,62	12.912.816,46	2,88%	6,60%
5603000055000	Fazenda da Rocinha - São José do Calçado	423.464,82	423.464,82	0,09%	0,00%
5661000045001	Campus Paraná - NEDTEC - Jerônimo Monteiro	434.171,44	434.171,44	0,09%	0,00%
5661000055007	Campus Paraná - NEDTEC - Jerônimo Monteiro	1.375.356,25	1.375.356,25	0,29%	0,00%
5697000315000	Campus Literâneo -CEUNES	27.546.037,55	27.546.037,55	5,77%	0,00%
5705000535004	Campus Maruípe	49.052.555,91	49.052.555,91	10,27%	0,00%
5705000555005	Antiga Escola Politécnica	2.187.020,97	2.187.020,97	0,46%	0,00%
5705000775005	Antigo Restaurante Universitário	2.744.634,45	2.744.634,45	0,57%	0,00%
5705000795006	Campus Goiabeiras	365.918.010,32	339.071.521,98	76,64%	7,92%
5705006695003	Campus Goiabeiras	9.554.554,53	9.554.554,53	2,00%	
Total		477.426.808,23	449.727.466,73	100,00%	6,16%

Fonte: SIAFI, 2022 e SIAFI, 2021.

*EH – Evolução horizontal

*EV – Evolução vertical

Obras em Andamento apresentaram horizontalmente uma redução de 7,51%, em relação ao exercício de 2021.

Quadro 9: Composição de Obras em Andamento

UNIDADE GESTORA		31/12/2022	31/12/2021	EV	EH
153046	UNIVERSIDADE FEDERAL DO ESPÍRITO SANTO	10.842.492,25	9.995.297,86	89%	8,5%
153047	HOSPITAL UNIVERSITÁRIO C. ANTONIO MORAIS/UFES	1.280.490,54	1.280.490,54	11%	0,0%
153049	CENTRO UNIVERSITÁRIO NORTE DO ESPÍRITO SANTO.	0,00	0,00	0%	
Total		12.122.982,79	11.275.788,40	100%	7,51%

Fonte: SIAFI, 2022 e SIAFI, 2021.

*EH – Evolução horizontal

*EV – Evolução vertical

As Instalações apresentaram horizontalmente uma redução de 87,10%, em relação ao exercício de 2021.

Quadro 10: Composição Analítica de Instalações



UNIVERSIDADE FEDERAL DO ESPÍRITO SANTO
Superintendência de Contabilidade e Finanças
Coordenação de Contabilidade
Campus Universitário de Goiabeiras/Avenida Fernando Ferrari, nº 514
29.075-910 – Vitória/ES – Tel.: (27) 3145-5343 – (27) 3335 2291

NOTAS EXPLICATIVAS - BALANÇO PATRIMONIAL

UNIDADE GESTORA	31/12/2022	31/12/2021	EV	EH
UNIVERSIDADE FEDERAL DO ESPIRITO SANTO	2.181.578,59	21.643.880,91	75,71%	-89,92%
HOSPITAL UNIVERSITARIO C. ANTONIO MORAIS/UFES	699.748,01	699.748,01	24,29%	0,00%
Total	2.881.326,60	22.343.628,92	100,00%	-87,10%

Fonte: SIAFI, 2022 e SIAFI, 2021.

*EH – Evolução horizontal

*EV – Evolução vertical

O Quadro 11, a seguir, demonstra as aquisições/serviços contratados que se referem as incorporações, assim como, as baixas, que se referem as transferências para Imóveis de Uso Educacionais.

Quadro 11: Composição Sintética de Obras em Andamento e Instalações

IMÓVEIS	Campus de Goiabeiras			HUCAM			Total		
	Incorporação	Baixa	Saldo	Incorporação	Baixa	Saldo	Incorporação	Baixa	Saldo
OBRAS EM ANDAMENTO			10.503.477,57			1.280.490,54			11.783.968,11
INSTALACOES			2.181.578,59			699.748,01			2.881.326,60
			8.660.989,15	0,00	0,00	1.980.238,55		0,00	10.641.227,70

Os subgrupos obras em andamento e instalações, ainda não foram reavaliados no 4º trimestre de 2022.

Redução ao valor recuperável de ativos - *Impairment*

A Universidade Federal do Espírito Santo ainda não está implementando o teste de recuperabilidade sobre os ativos. Entretanto, o Setor de Patrimônio foi notificado para verificar a necessidade do procedimento e está trabalhando juntamente com Núcleo de Tecnologia da Informação da instituição para o atendimento da demanda.



UNIVERSIDADE FEDERAL DO ESPÍRITO SANTO
Superintendência de Contabilidade e Finanças
Coordenação de Contabilidade
Campus Universitário de Goiabeiras/Avenida Fernando Ferrari, nº 514
29.075-910 – Vitória/ES – Tel.: (27) 3145-5343 – (27) 3335 2291

NOTAS EXPLICATIVAS - BALANÇO PATRIMONIAL

ATIVOS INTANGÍVEIS

A Universidade Federal do Espírito Santo, em 31/12/2022, apresentou-se um saldo de ativos intangíveis ~~bruto~~ líquido de R\$ 6.979.115,44. No quadro a seguir, é apresentada a composição do subgrupo Intangível, para o 4º trimestre de 2022, em relação ao exercício de 2021.

Quadro 12 – Composição do Ativo Intangível

Bens Intangíveis	31/12/2022	31/12/2021	EV	EH
Software com Vida Útil Definida	1.975.050,23	757.130,56	28,30%	160,86%
Software com Vida Útil Indefinida	3.660.194,78	3.075.350,40	52,44%	19,02%
Marcas, Direitos, Patentes - Vida Útil Definida	1.531.944,07	1.530.319,07	21,95%	0,11%
Marcas, Direitos, Patentes - Vida Útil Indefinida	208.644,91	205.022,91	2,99%	1,77%
Total Bruto	7.375.833,99	5.567.822,94	105,68%	32,47%
Amortização Acumulada	(396.718,55)	(375.728,86)	-5,68%	5,59%
Total Líquido	6.979.115,44	5.192.094,08	100,00%	34,42%

Fonte: SIAFI, 2022 e SIAFI, 2021.

*EH – Evolução horizontal

*EV – Evolução vertical

Os softwares gerados internamente foram registrados como ativo intangível, pois atendem aos critérios de reconhecimento relacionados à conclusão e uso dos ativos, participam de alguma forma para a geração de benefícios econômicos futuros, são identificáveis e controláveis.

O registro da amortização no exercício de 2022 está sendo efetuado de forma tempestiva. Cabe destacar que a amortização é aplicada apenas a intangíveis com vida útil definida. Intangíveis com vida útil indefinida não são amortizados. Podem ser apenas testados anualmente em relação a perdas por redução ao valor recuperável (*Impairment*), individualmente ou no nível da unidade geradora de caixa.

A avaliação de vida útil indefinida é revisada anualmente para determinar se essa avaliação continua sendo justificável. Caso contrário, a mudança na vida útil de indefinida para definida é feita de forma prospectiva.

A Universidade Federal do Espírito Santo ainda não está mensurando e registrando perdas por redução ao valor recuperável (*Impairment*) do intangível e está adequando-se conforme Portaria STN nº 548/2015 – Plano de Implantação dos Procedimentos Contábeis Patrimoniais.



UNIVERSIDADE FEDERAL DO ESPÍRITO SANTO
Superintendência de Contabilidade e Finanças
Coordenação de Contabilidade
Campus Universitário de Goiabeiras/Avenida Fernando Ferrari, nº 514
29.075-910 – Vitória/ES – Tel.: (27) 3145-5343 – (27) 3335 2291

NOTAS EXPLICATIVAS - BALANÇO PATRIMONIAL

FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR

Em 31/12/2022, a Universidade Federal do Espírito Santo apresentou um saldo em aberto de fornecedores e contas a pagar de R\$ 12.475.432,28. O quadro a seguir, evidencia as obrigações com fornecedores e contas a pagar nacionais por Unidade Gestora no 4º trimestre de 2022, em relação ao exercício de 2021. Observa-se, um aumento significativo do endividamento a curto prazo de 141,84%.

Quadro 13 – Fornecedores e Contas a Pagar – Por Unidade Gestora.

UNIDADE GESTORA	31/12/2022	31/12/2021	EV	EH
UNIVERSIDADE FEDERAL DO ESPIRITO SANTO	12.108.936,77	5.145.023,08	97,06%	135,35%
HO SPITAL UNIVERSITARIO C. ANTONIO MORAIS/UFES	0,00	-	0,00%	-
RESTAURANTE CENTRAL DA UFES	179.545,40	-	1,44%	-
CENTRO UNIVERSITARIO NORTE DO ESPIRITO SANTO.	0,00	-	0,00%	-
UFES - COORDENACAO DE ADM. SUL ESPIRITO SANTO	186.950,11	13.453,90	1,50%	1289,56%
Total	12.475.432,28	5.158.476,98	100%	141,84%

Fonte: SIAFI, 2022 e SIAFI, 2021

*EH – Evolução horizontal

*EV – Evolução vertical

O Campus de Goiabeiras, totaliza 97,06% das obrigações a curto prazo, pois é a administração setorial da UFES, centralizando parte significativa do orçamento.

O quadro a seguir, relaciona-se os fornecedores mais relevantes no Campus de Goiabeiras em 31/12/2022, com seus respectivos saldos a executar.

Quadro 14 – Fornecedores e Contas a Pagar – Campus de Goiabeiras(R\$).

FORNECEDORES	VALOR (R\$)
ADSERVI - ADMINISTRADORA DE SERVICOS LTDA	327.368,45
AGILE EMPREENDIMENTOS E SERVICOS EIRELI	433.844,28
C. M - COMERCIO SERVICOS E CONSTRUCOES LTDA	142.517,94
DES SERVICOS EM ELEVADORES LTDA	178.080,81
ENVIX ENGENHARIA LTDA	338.807,78
FUNDACAO ESPIRITO SANTENSE DE TECNOLOGIA - FEST	7.511.771,98
KARISTEN COMERCIO E SERVICOS MECANICOS E ELETRICOS LTDA	228.093,31
LOFT INTERIORES ARQUITETURA E CONSTRUCAO LTDA	103.130,92
MOOVE ENERGIA SOLAR LTDA	576.971,02
PLANTAO SERVICOS DE VIGILANCIA LTDA	439.690,44
PLAYPISO PISOS ESPORTIVOS LTDA	101.982,51
SINGULAR CONSTRUCOES EIRELI	140.000,00
SOLUCOES SERVICOS TERCEIRIZADOS LTDA.	329.327,57
T C MORALIS CONSTRUTORA E IMOBILIARIA LTDA	351.404,62

Fonte: SIAFI, 2022.

OBRIGAÇÕES CONTRATUAIS



UNIVERSIDADE FEDERAL DO ESPÍRITO SANTO
Superintendência de Contabilidade e Finanças
Coordenação de Contabilidade
Campus Universitário de Goiabeiras/Avenida Fernando Ferrari, nº 514
29.075-910 – Vitória/ES – Tel.: (27) 3145-5343 – (27) 3335 2291

NOTAS EXPLICATIVAS - BALANÇO PATRIMONIAL

O quadro a seguir, segrega-se as obrigações contratuais, de acordo com a natureza dos respectivos contratos.

Quadro 15 – Obrigações Contratuais – Composição (R\$).

Obrigações Contratuais	31/12/2022	31/12/2021	EV	EH
Fornecimento de Bens	2.598.328,89	2.598.328,89	2,10%	0,00%
Seguros	28.599,84	28.599,84	0,02%	0,00%
Serviços	120.962.842,33	127.238.225,07	97,87%	-4,93%
Total	123.589.771,06	129.865.153,80	100,00%	-4,83%

Fonte: SIAFI, 2022 e SIAFI, 2021

*EH – Evolução horizontal

*EV – Evolução vertical

Em 31/12/2022, a Universidade Federal do Espírito Santo apresentou uma redução nas obrigações contratuais de 4,83%, pois referem-se a baixas efetuadas conforme a execução dos contratos.

No quadro a seguir, em 31/12/2022, apresentam-se as obrigações contratuais por unidades gestoras contratantes. Destaca-se que os percentuais do Campus de Goiabeiras e Hospital Universitário – HUCAM, empregados em obrigações contratuais em serviços, são bastante expressivos em relação aos totais individualizados das obrigações.

Quadro 16 – Obrigações Contratuais – Por Unidade Gestora Contratante (R\$).

UNIDADE GESTORA	31/12/2022	31/12/2021	EV	EH
UNIVERSIDADE FEDERAL DO ESPIRITO SANTO	105.090.500,73	111.376.910,72	85,03%	-5,64%
HOSPITAL UNIVERSITARIO C. ANTONIO MORAIS/UFES	14.299.316,71	14.299.316,71	11,57%	0,00%
RESTAURANTE CENTRAL DA UFES	52.451,25	41.424,00	0,04%	26,62%
CENTRO UNIVERSITARIO NORTE DO ESPIRITO SANTO.	2.513.907,74	2.513.907,74	2,03%	0,00%
UFES - COORDENACAO DE ADM. SUL ESPIRITO SANTO	1.633.594,63	1.633.594,63	1,32%	0,00%
TOTAL	123.589.771,06	129.865.153,80	100,00%	-4,83%

Fonte: SIAFI, 2022 e SIAFI, 2021

*EH – Evolução horizontal

*EV – Evolução vertical

O Campus de Goiabeiras representa 85,03% de todas as obrigações contratuais, pois é a administração central do Órgão, ao qual, coordena e gerencia todas as ações das demais unidades. O percentual de 11,57% referente ao Hospital Universitário (HUCAM), é explicado pelo fato de ser um hospital escola, que concilia além do ensino, o atendimento a população capixaba e até mesmo, pacientes do norte do Rio de Janeiro, leste de Minas Gerais e sul do Estado da Bahia. A demanda é sempre grande e crescente, pois é referência em algumas áreas médicas no Brasil.



UNIVERSIDADE FEDERAL DO ESPÍRITO SANTO
Superintendência de Contabilidade e Finanças
Coordenação de Contabilidade
Campus Universitário de Goiabeiras/Avenida Fernando Ferrari, nº 514
29.075-910 – Vitória/ES – Tel.: (27) 3145-5343 – (27) 3335 2291

NOTAS EXPLICATIVAS - BALANÇO PATRIMONIAL

No quadro a seguir, relacionam-se os contratados mais relevantes e o saldo a executar na data base de 31/12/2022 do Campus de Goiabeiras (Unidade Gestora 153046).

Quadro 17 – Obrigações Contratuais – Por Contratado (R\$).

FORNECEDOR	Total
AKON ENGENHARIA LTDA EM RECUPERACAO JUDICIAL	12.472.846,85
AMBIENTAL COLETA DE RESIDUOS E SERVICOS LTDA	567.518,02
AMBIENTAL SERVICOS ESPECIALIZADOS EIRELI	691.457,31
AMBSERVICE LIMPEZA E CONSERVACAO EIRELI	132.216,30
BELISARIO CONSTRUCOES E INCORPORADORA LTDA - EPP	116.457,27
CODIGO INVALIDO	365.190,44
COMLOG LOCACAO DE EQUIPAMENTOS E SERVICOS LTDA - EPP	479.730,00
COMPANHIA DE GAS DO ESPIRITO SANTO - ES GAS	321.324,33
CONSULOC ENGENHARIA LTDA	3.271.982,66
CSV CENTRAL SOROLOGICA DE VITORIA LTDA	260.305,33
DELFIN CONSTRUTORA LTDA	194.792,11
DF TURISMO E EVENTOS LTDA	1.417.220,64
EBALMAQ COMERCIO E INFORMATICA LTDA	481.425,16
ELEVADORES DINIZ LTDA	100.359,50
EMPRESA BRASIL DE COMUNICACAO S.A	3.330.386,39
EMPRESA BRASILEIRA DE CORREIOS E TELEGRAFOS	2.856.999,44
ESTRUTURAL CONSTRUTORA E INCORPORADORA LTDA	369.627,61
F&S SOLUCOES EM TELECOMUNICACOES E ELETTRICA EIRELI	178.093,78
FUCAM - FUNDACAO DE APOIO CASSIANO ANTONIO MORAES	5.855.676,25
FUNDACAO CECILIANO ABEL DE ALMEIDA	31.633.472,60
FUNDO DE IMPRENSA NACIONAL/EXEC. ORC. FINANC.	2.495.924,95
GESTSERVI - GESTAO E TERCEIRIZACAO DE MAO-DE-OBRA - EI	203.128,24
GLOBAL VILLAGE TELECOM S.A.	2.286.014,98
IMG ALIANCA CONSTRUCOES E SERVICOS LTDA	283.803,18
LIDERANCA LIMPEZA E CONSERVACAO LTDA	183.889,49
LUMAM MONTAGENS E INSTALACOES LTDA	170.128,71
MOOVE ENERGIA SOLAR LTDA	5.645.487,40
PETROBRAS DISTRIBUIDORA SA	197.008,03
PH SERVICOS E ADMINISTRACAO LTDA	5.536.934,46
PLANTAO SERVICOS DE VIGILANCIA LTDA	6.764.668,96
PROVAC TERCEIRIZACAO DE MAO DE OBRA LTDA	4.448.807,18
R MAIA ENGENHARIA EIRELI	1.761.739,80
RADIOBRAS - EMP. BRASILEIRA DE COMUNICACAO SA	346.085,69
RIO MINAS CONSERVACAO E LIMPEZA LTDA	3.619.520,26
SERPRO - ESCRITORIO DE VITORIA - ES	343.784,66
SIMPRESS COMERCIO LOCACAO E SERVICOS LTDA	2.281.164,31
SUPORT ENGENHARIA E SERVICOS LTDA - EPP	168.219,61
TELEMAR NORTE LESTE S/A. - EM RECUPERACAO JUDICIAL	867.222,98
TNL PCS S/A	147.974,50
TOPOGRAPH ENGENHARIA LTDA	164.004,52
UNIVERSIDADE FEDERAL DO ESPIRITO SANTO	149.053,99
VIBRA ENERGIA S.A	329.103,17

Fonte: SIAFI, 2022.



UNIVERSIDADE FEDERAL DO ESPÍRITO SANTO
Superintendência de Contabilidade e Finanças
Coordenação de Contabilidade
Campus Universitário de Goiabeiras/Avenida Fernando Ferrari, nº 514
29.075-910 – Vitória/ES – Tel.: (27) 3145-5343 – (27) 3335 2291

NOTAS EXPLICATIVAS - BALANÇO PATRIMONIAL

No quadro a seguir, relacionam-se os contratados mais relevantes e o saldo a executar na data base de 31/12/2022, do Hospital Universitário (Unidade Gestora 153047).

Quadro 18 – Obrigações Contratuais – Por Contratado (R\$).

FORNECEDOR	Total
ALTA ELEVADORES LTDA	4.583,45
AMBIENTAL COLETA DE RESIDUOS E SERVICOS LTDA	343.905,74
CANON MEDICAL SYSTEMS DO BRASIL LTDA	89.879,03
CENTRO DE REPARACAO AUTOMOTIVA IRMAOS CAU LTDA	62.083,62
CLINICA RADIOLOGICA HELIO RIBEIRO SANTOS LTDA	1.152.230,62
CONSERVO SERVICOS GERAIS LTDA	114.357,91
CONSULOC ENGENHARIA LTDA	10.150,66
COOPANEST/ES-COOPERATIVA DE ANESTESIOLOGIA DO E.SANTO.	5.270.250,02
ELETRODATA ENGENHARIA LTDA	288.190,25
EMPRESA BRASILEIRA DE CORREIOS E TELEGRAFOS	428.318,43
ENGECLINIC SERVICOS LTDA	68.336,30
ENGELTECH EQUIPAMENTOS MEDICO HOSPITALAR LTDA	18.423,42
ESTERILETO ESTERILIZACAO E COMERCIO DE PRODUTOS HOSPITA	552.841,32
F.F. CONTROLE E CERTIFICACAO LTDA	3.824,25
FRESENIUS MEDICAL CARE LTDA	84.911,40
FUNDO DE IMPRENSA NACIONAL/EXEC.ORC.FINANC.	477.630,96
GENESIS TECNOLOGIA LTDA	22.459,63
GOLD CARE EQUIPAMENTOS HOSPITALARES LTDA	4.605,88
H DE SOUZA EIRELI	4.982,68
HEMOSERVE-SERVICO DE HEMOTERAPIA E HEMODERIVADOS LTDA	808.289,40
KARISTEN COMERCIO E SERVICOS MECANICOS E ELETRICOS LTDA	71.818,87
LABORATORIO DE PATOLOGIA BACCHI LTDA	356.244,26
MEGALAV LAVANDERIA HOSPITALAR LTDA	163.285,87
MFX SERVICOS E CONSTRUCOES EIRELI	10.321,42
MY FLY INSTALACOES DE GASES LTDA	2.033,64
NP TECNOLOGIA E GESTAO DE DADOS LTDA	7.990,00
NUTRIVIP ALIMENTACAO LTDA.	48.840,83
PHILIPS MEDICAL SYSTEMS LTDA	134.328,54
PLANETA AGUA COMERCIO VAREJISTA EIRELI	2.650,12
PLANTAO SERVICOS DE VIGILANCIA LTDA	24.500,41
PRO-RAD CONSULTORES EM RADIOPROTECAO S/S LTDA	12.364,53
PROVAC TERCEIRIZACAO DE MAO DE OBRA LTDA	72.560,17
RODRIGO ELY MAINARDI ME	1.544,87
RODRIGUES TECNOLOGIA LTDA	162.596,97
SP DATA SERVICOS DE PROCESSAMENTO DE DADOS LIMITADA	2.886,35
SAMTRONIC INDUSTRIA E COMERCIO LTDA	88.433,40
SERTEL SERVICOS TECNICOS LTDA	32.599,50
SHIMADZU DO BRASIL COMERCIO LTDA.	398.116,74
SIEMENS HEALTHCARE DIAGNOSTICOS LTDA.	40.562,42
TDA DOCUMENTOS LTDA	11.119,36
TECHCOM TECNOLOGIA E INFORMATICA EIRELI	17.585,08
TELEMAR NORTE LESTE S/A. - EM RECUPERACAO JUDICIAL	1.332.293,22
TELEMATICA SISTEMAS INTELIGENTES LTDA	8.640,00
UENDOS MANUTENCAO E ACESSORIOS MEDICOS EIRELI	12.486,42
VISAUTO LOCACAO E SERVICOS LTDA	283.157,60
WHITE MARTINS GASES INDUSTRIAIS LTDA	1.187.808,44

Fonte: SIAFI, 2022.



UNIVERSIDADE FEDERAL DO ESPÍRITO SANTO
Superintendência de Contabilidade e Finanças
Coordenação de Contabilidade
Campus Universitário de Goiabeiras/Avenida Fernando Ferrari, nº 514
29.075-910 – Vitória/ES – Tel.: (27) 3145-5343 – (27) 3335 2291

NOTAS EXPLICATIVAS - BALANÇO PATRIMONIAL

A seguir, alguns dos fornecedores e suas respectivas atividades:

- a) WHITE MARTINS GASES INDUSTRIAIS LTDA: Prestação de serviços de fornecimento de gases ao HUCAM.
- b) PROVAC TERCEIRIZAÇÃO DE MÃO DE OBRA LTDA: Prestação de serviços de cessão de mão de obra para os diversos Campi da UFES.
- c) MOOVE ENERGIA SOLAR LTDA: Prestação de serviços e fornecimento de placas de energia solar para os Campi da UFES.
- d) PLANTÃO SERVICOS DE VIGILÂNCIA: Prestação de serviços de vigilância patrimonial dos Campi.
- e) AMBIENTAL CONTROLE DE RESÍDUOS: Prestação de serviço de recolhimento e destinação de resíduos hospitalares, químicos e orgânicos.

Douglas Roriz Caliman
Coordenador de Contabilidade SCF/PROAD/UFES
Contador Geral da UFES
CRC-ES 012231/O-0



UNIVERSIDADE FEDERAL DO ESPÍRITO SANTO
Departamento de Contabilidade e Finanças
Campus Universitário de Goiabeiras/Avenida Fernando Ferrari, nº 514
29.075-910 – Vitória/ES – Tel.: (027) 3335-2291 / (027) 3145 5343

NOTAS EXPLICATIVAS – BALANÇO ORÇAMENTÁRIO E RESTOS A PAGAR

NOTA 2 – BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

Em 31/12/2022, a Universidade Federal do Espírito Santo (Órgão 26234) apresentou um déficit orçamentário trimestral de R\$ 1.119.809.877,82; que corresponde à diferença entre as receitas realizadas e as despesas empenhadas. Verifica-se uma frustração na arrecadação de R\$ 5.672.447,39 das receitas próprias, caracterizada pela diferença entre a previsão atualizada da receita e as receitas realizadas. A seguir, observam-se as especificidades:

1. RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS

• **RECEITAS CORRENTES**

- Receita Própria: A previsão atualizada da receita no exercício de 2022 somou o valor de R\$ 24.927.545,00. Das receitas previstas, foram realizadas 77,63% até o quarto trimestre de 2022, ou seja, R\$ 19.351.115,10; sendo que desse total, a receita mais significativa foi R\$ 16.535.588,75 com receitas de serviços da IFES, que corresponde a 85,45% do total realizado.

As receitas que apresentaram maior índice de realização, comparando o que foi previsto com o realizado individualmente no quarto trimestre, foram as receitas com Valores Mobiliários (358,88% do que foi previsto, foi realizado), seguido das receitas com Serviços Administrativos e Comerciais Gerais (81,46% do que foi previsto, foi realizado). Em contrapartida, as com Multas Administrativas, Contratuais e Judiciais apresentaram o menor índice de realização (8,86% do que foi previsto, foi realizado), conforme demonstrado no quadro 1 a seguir.

Quadro 1: Índice de realização da receita

Posição	Receitas	Realização	AV
1	Valores Mobiliários	358,88%	4,15%
2	Serviços Administrativos e Comerciais Gerais	81,46%	84,59%
3	Alienação de Bens Móveis	67,31%	1,01%
4	Exploração do Patrimônio Imobiliário do Estado	45,01%	9,65%
5	Receita Agropecuária	23,68%	0,07%
6	Multas Administrativas, Contratuais e Judiciais	8,86%	0,07%

Fonte: SIAFI, 2022

- Receitas do Tesouro: A previsão de repasse do Tesouro Nacional a IFES corresponde ao montante de R\$ 1.099.541,090,00 no exercício de 2022.

• **RECEITA DE CAPITAL**

Foram previstas receitas de Alienação de Bens Móveis, para o exercício de 2022, no valor de R\$ 293.750,00, deste montante foram realizados R\$ 197.732,51, que corresponde a 67,31% das receitas previstas.



UNIVERSIDADE FEDERAL DO ESPÍRITO SANTO
Departamento de Contabilidade e Finanças
Campus Universitário de Goiabeiras/Avenida Fernando Ferrari, nº 514
29.075-910 – Vitória/ES – Tel.: (027) 3335-2291 / (027) 3145 5343

NOTAS EXPLICATIVAS – BALANÇO ORÇAMENTÁRIO E RESTOS A PAGAR

O quadro 2, a seguir, apresenta a composição das receitas próprias da Órgão 26234.

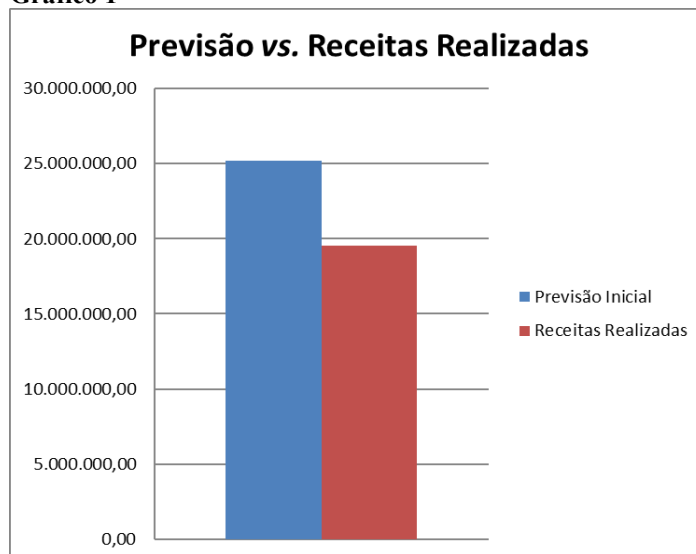
Quadro 2: Relação das receitas próprias da Gestão 26234

Natureza da Receita		Saldo R\$ (Conta Contábil)	Saldo R\$ (Conta Contábil)	Saldo R\$ (Conta Contábil)	Perc.
		Previsão Inicial	Previsão Atualizada	Receitas Realizadas	%
13110111	ALUGUEIS E ARRENDAMENTOS-PRINCIPAL	4.191.915,00	4.191.915,00	1.886.829,43	9,65%
13210101	REMUNERACAO DE DEPOSITOS BANCARIOS-PRINCIPAL	226.061,00	226.061,00	811.281,24	4,15%
14110101	RECEITA AGROPECUARIA-PRINCIPAL	60.200,00	60.200,00	14.254,00	0,07%
16110101	SERV.ADMINISTRAT.E COMERCIAIS GERAIS-PRINC.	19.226.360,00	19.226.360,00	15.682.740,80	80,22%
16110102	SERV.ADMINISTRAT.E COMERCIAIS GERAIS-MUL.JUR.			171,95	0,00%
16110201	INSCR.EM CONCURSOS E PROC.SELETIVOS-PRINCIPAL	757.900,00	757.900,00	820.990,00	4,20%
16110401	SERVICOS DE INFORMACAO E TECNOLOGIA-PRINCIPAL	315.109,00	315.109,00	31.686,00	0,16%
19110901	MULTAS E JUROS PREVISTOS EM CONTRATOS-PRINC.	150.000,00	150.000,00	13.295,31	0,07%
19210101	INDENIZ.P/DANOS CAUSADOS AO PATR.PUB.-PRINC.			21.999,63	0,11%
19220111	RESTITUICAO DE CONVENIOS-PRIMARIAS-PRINCIPAL			-	0,00%
19220631	RESTIT.DESP.PRIMARIAS EX.ANTERIORES-PRINC.			53.818,40	0,28%
19229901	OUTRAS RESTITUICOES-PRINCIPAL			14.048,34	0,07%
22130101	ALIENACAO DE BENS MOVEIS E SEMOVENTES-PRINC.	293.750,00	293.750,00	197.732,51	1,01%
79229901	OUTRAS RESTITUICOES-PRINCIPAL-INTRA			-	0,00%
Total		25.221.295,00	25.221.295,00	19.548.847,61	100,00%

Fonte: SIAFI, 2022

O gráfico 1 compara a Previsão Inicial de Receitas com o que foi realizado no quarto trimestre de 2022.

Gráfico 1





UNIVERSIDADE FEDERAL DO ESPÍRITO SANTO
Departamento de Contabilidade e Finanças
Campus Universitário de Goiabeiras/Avenida Fernando Ferrari, nº 514
29.075-910 – Vitória/ES – Tel.: (027) 3335-2291 / (027) 3145 5343

NOTAS EXPLICATIVAS – BALANÇO ORÇAMENTÁRIO E RESTOS A PAGAR

O gráfico 2 apresenta a composição das Receitas Próprias Realizadas por Natureza da Receita.

Gráfico 2



2. DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS

• DESPESAS CORRENTES

No quarto trimestre de 2022, a dotação atualizada de despesas correntes corresponde a R\$ 1.108.629.589,00; sendo que R\$ 1.112.282.451,38 foram empenhados, apresentando, assim, uma diferença líquida negativa de R\$ 3.652.862,38 entre o empenhado e a dotação atualizada. Esta diferença é decorrente dos créditos orçamentários recebidos de outros órgãos que não são adicionados no Balanço Orçamentário na coluna da dotação atualizada, entretanto englobam o valor das despesas empenhadas nesta demonstração. Os créditos orçamentários recebidos e concedidos são demonstrados no quadro 03 - Movimentação Orçamentária do Órgão.

Do montante empenhado, 98,71% foi liquidado e 92,39%, pago, o que corresponde a R\$ 1.097.980.257,91 e 1.027.635.620,87, respectivamente. Ainda resta um saldo de dotação para Pessoal e Encargos Sociais no valor de R\$ 15.878.177,13.

Houve uma execução de 100,33% do orçamento (desp. empenhadas/dotação atualizada), ou seja, o órgão executou além do seu orçamento próprio o orçamento de outros órgãos, por meio do recebimento de créditos orçamentários. Do montante pago, 87,22% foram despesas com pessoal (R\$ 896.307.607,09) e 12,78% outras despesas correntes (R\$ 131.328.013,78).

• DESPESAS DE CAPITAL

As despesas de capital totalizaram o valor de R\$ 21.457.461,00 de dotação inicial atualizada, sendo que R\$ 27.076.274,05 foram empenhadas, apresentando, assim, uma diferença líquida



UNIVERSIDADE FEDERAL DO ESPÍRITO SANTO
Departamento de Contabilidade e Finanças
Campus Universitário de Goiabeiras/Avenida Fernando Ferrari, nº 514
29.075-910 – Vitória/ES – Tel.: (027) 3335-2291 / (027) 3145 5343

NOTAS EXPLICATIVAS – BALANÇO ORÇAMENTÁRIO E RESTOS A PAGAR

negativa de R\$ 5.618.813,05 entre o empenhado e a dotação atualizada, que corresponde aos créditos orçamentários recebidos de outros órgãos que não são demonstrados no Balanço Orçamentário na coluna da dotação atualizada, mas englobam o valor das despesas empenhadas. Do montante empenhado, R\$ 5.662.871,12 foram liquidadas (20,91%) e pagas R\$ 5.050.701,57 (18,65%).

Houve uma execução de 126,19% do orçamento de capital (desp. empenhadas/dotação atualizada), ou seja, o órgão executou além do seu orçamento próprio o orçamento de outros órgãos, por meio do recebimento de créditos orçamentários. Todo o montante foi aplicado em despesas com Investimentos, deste destacam-se as despesas com obras e instalações no valor de R\$ 9.496.145,79 e Equipamentos e Material Permanente, R\$ 10.846.032,85.

Da Unidade Gestora 153046, os valores mais relevantes da execução da despesa corrente e de capital são:

Tabela 1: Execução da despesa por elemento de despesa – UG: 153046

Elemento de Despesa	Valor R\$
01 - Aposentadorias do RPPS, Reserva Remunerada e Reformas dos Militares	252.901.861,45
03 - Pensões do RPPS e do Militar	45.414.891,59
04 - Contratação por Tempo Determinado	9.487.128,26
11 - Vencimentos e Vantagens Fixas – Pessoal Civil	463.911.666,01
13 - Obrigações Patronais	68.701.222,15
18 - Auxílio Financeiro a Estudantes	19.286.635,16
37 - Locação de Mão de Obra	21.346.803,25
39 - Outros Serviços de Terceiros – Pessoa Jurídica	50.313.681,85
46 - Auxílio-Alimentação	16.971.076,32
51 - Obras e Instalações	9.496.145,79
52 - Equipamentos e Material Permanente	8.044.019,27
93 - Indenizações e Restituições	8.857.628,26

Fonte: SIAFI, 2022

Da Unidade Gestora 153047, os valores mais relevantes da execução da despesa corrente e de capital são:

Tabela 2: Execução da despesa por elemento de despesa – UG: 153047

Elemento de Despesa	Valor R\$
01 - Aposentadorias do RPPS, Reserva Remunerada e Reformas dos Militares	45.435.886,24
11 - Vencimentos e Vantagens Fixas – Pessoal Civil	56.370.441,46
13 - Obrigações Patronais	12.239.548,89
39 - Outros Serviços de Terceiros – Pessoa Jurídica	2.047.186,00
46 - Auxílio-Alimentação	2.619.682,00
48 - Outros Auxílios Financeiros a Pessoas Físicas	9.630.640,13

Fonte: SIAFI, 2022



UNIVERSIDADE FEDERAL DO ESPÍRITO SANTO
Departamento de Contabilidade e Finanças
Campus Universitário de Goiabeiras/Avenida Fernando Ferrari, nº 514
29.075-910 – Vitória/ES – Tel.: (027) 3335-2291 / (027) 3145 5343

NOTAS EXPLICATIVAS – BALANÇO ORÇAMENTÁRIO E RESTOS A PAGAR

Na Unidade Gestora 153048 a despesa mais relevante executada foi com Material de Consumo (30) no valor de R\$ 7.382.749,81 e na UG 153050, R\$ 2.051.796,37 com Equipamentos e material permanente (52). A Unidade Gestora 153049 não executou nenhuma despesa relevante no período.

O quadro 3, evidencia a composição e o detalhamento das origens das dotações e as despesas detalhadas no quarto trimestre de 2022.



UNIVERSIDADE FEDERAL DO ESPÍRITO SANTO
Departamento de Contabilidade e Finanças
Campus Universitário de Goiabeiras/Avenida Fernando Ferrari, nº 514
29.075-910 – Vitória/ES – Tel.: (027) 3335-2291 / Fax: (027) 3335-2292

NOTAS EXPLICATIVAS – BALANÇO ORÇAMENTÁRIO E RESTOS A PAGAR

Quadro 3: Movimentação Orçamentária do Órgão

Movimentação Orçamentária - Órgão														
Unid. Org.	Órgão	Categoria Econômica Despesa	Métrica	Valor em R\$	Valor em R\$	Valor em R\$	Valor em R\$	Valor em R\$	Valor em R\$	Valor em R\$	Valor em R\$	Valor em R\$	Valor em R\$	Valor em R\$
			Grupo Despesa	Dotação Inicial	Dotação Atualizada (a)	Descentralizações Recebidas (b)	Descentralizações Concedidas (c)	Despesas Empenhadas (d)	Despesas Liquidadas	Despesas Pagas	Crédito Bloqueado (e)	Crédito Disponível (a - b - c - d - e)	622110000	Total
22101	MINISTERIO DA AGRIC.PECUARI	DESPESAS DE CAPIT	Investimentos			5.500.000,00		5.500.000,00				-	-	11.000.000,00
22106	SERVICO FLORESTAL BRASILEIF	DESPESAS CORREN	Outras Despesas Correntes			4.000.000,00		4.000.000,00	2.500.000,00	2.500.000,00		-	-	13.000.000,00
25302	FUNDACAO ESCOLA DE ADMINI	DESPESAS CORREN	Outras Despesas Correntes			1.999,70		1.999,70	1.999,70	1.999,70		0,00	-	7.998,80
26101	MINISTERIO DA EDUCACAO	DESPESAS CORREN	Outras Despesas Correntes			12.076.511,58	-	12.076.511,58	10.599.429,38	10.599.429,38		0,00	-	45.351.881,92
26234	UNIVERSIDADE FEDERAL D	DESPESAS CORRI	Pessoal e Encargos Soc	851.411.226,00	858.020.309,00		8.087.185,00	844.210.009,72	787.440.184,31	787.440.184,31		-	5.723.114,28	4.148.055.326,90
26234	UNIVERSIDADE FEDERAL D	DESPESAS CORRI	Outras Despesas Correr	131.222.681,00	128.162.276,00	9.619.533,26	10.212.500,99	126.311.848,66	110.301.464,40	110.301.464,40		-	1.257.459,61	628.646.687,93
26234	UNIVERSIDADE FEDERAL D	DESPESAS DE CA	Investimentos	22.816.117,00	21.457.461,00	2.815.520,45	2.815.520,45	21.441.274,05	4.915.701,57	4.915.701,57		-	16.186,95	81.209.669,99
26236	UNIVERSIDADE FEDERAL FLUMI	DESPESAS CORREN	Outras Despesas Correntes			499,65		499,65				-	-	999,30
26241	UNIVERSIDADE FEDERAL DO PÁ	DESPESAS CORREN	Outras Despesas Correntes			2.496,37		2.496,37	2.496,37	2.496,37		-	-	9.985,48
26244	UNIVERSIDADE FEDERAL DO RI	DESPESAS CORREN	Outras Despesas Correntes			2.354,37		2.354,37	2.354,37	2.354,37		0,00	-	9.417,48
26256	UNIVERSIDADE FED.VALES JEQU	DESPESAS CORREN	Outras Despesas Correntes			786,38		786,38				-	-	1.572,76
26262	UNIVERSIDADE FEDERAL DE SA	DESPESAS CORREN	Outras Despesas Correntes			-		-				-	-	-
26275	FUNDACAO UNIVERSIDADE FED	DESPESAS CORREN	Outras Despesas Correntes			838,17		838,17	838,17	838,17		-	-	3.352,68
26291	FUND.COORD.DE APERIF.DE PE	DESPESAS CORREN	Outras Despesas Correntes			2.354.759,64		2.315.191,33	1.871.783,05	1.871.783,05		39.568,31	39.568,31	8.492.653,69
26298	FUNDO NACIONAL DE DESENV	DESPESAS CORREN	Outras Despesas Correntes			393.388,12	11.927,71	382.060,41	-			0,00	-	787.976,24
26364	HOSPITAL UNIVERSIT. CAS	DESPESAS CORRI	Pessoal e Encargos Soc	114.963.872,00	117.915.402,00			115.847.524,15	108.867.422,78	108.867.422,78		-	2.067.877,85	570.597.399,41
26364	HOSPITAL UNIVERSIT. CAS	DESPESAS CORRI	Outras Despesas Correr	4.348.489,00	4.531.602,00			3.781.581,46	3.468.212,89	3.468.212,89		-	750.020,54	21.098.139,32
26406	INST.FED.DE EDUC.,CIENC.E TEC	DESPESAS CORREN	Outras Despesas Correntes			59.386,45		59.386,45	59.386,45	59.386,45		0,00	-	237.545,80
36901	FUNDO NACIONAL DE SAUDE	DESPESAS CORREN	Outras Despesas Correntes			2.047.186,00		2.047.186,00	1.755.049,00	1.755.049,00		-	-	7.604.470,00
54101	MINISTERIO DO TURISMO	DESPESAS CORREN	Outras Despesas Correntes			300.000,00		300.000,00				-	-	600.000,00
55101	MINISTERIO DA CIDADANIA	DESPESAS CORREN	Outras Despesas Correntes			177.176,98		177.176,98				-	-	354.353,96
81101	MINISTERIO DOS DIREITOS HUM	DESPESAS CORREN	Outras Despesas Correntes			765.000,00		765.000,00	765.000,00	765.000,00		-	-	3.060.000,00
81101	MINISTERIO DOS DIREITOS HUM	DESPESAS DE CAPIT	Investimentos			135.000,00		135.000,00	135.000,00	135.000,00		-	-	540.000,00
TOTAL GERAL				1.124.762.385,00	1.130.087.050,00	40.253.037,12	21.127.134,15	1.139.358.725,43	1.032.686.322,44	1.032.686.322,44		-	9.854.227,54	5.540.669.431,66

Fonte: SIAFI, 2022

O quadro 3 evidencia a origem das dotações recebidas pelo Órgão 26234 até o quarto trimestre de 2022. As despesas empenhadas com dotações recebidas do Tesouro Nacional foram da ordem de R\$ 844.210.009,72 para despesas com Pessoal e Encargos Sociais; R\$ 126.311.848,66 para Outras Despesas Correntes e R\$ 21.441.274,05 para Investimentos. Das dotações recebidas do Tesouro Nacional alocadas ao HUCAM, foram empenhadas R\$ 3.781.581,46 com Outras Despesas Correntes e R\$ 115.847.524,15 com despesas de Pessoal e Encargos Sociais. Observa-se que da Dotação Atualizada – para despesas correntes do HUCAM – de R\$ 122.447.004,00, até a o trimestre foi empenhado R\$ 119.629.105,61, ou seja, aproximadamente 97,70% do total.



UNIVERSIDADE FEDERAL DO ESPÍRITO SANTO
Departamento de Contabilidade e Finanças
Campus Universitário de Goiabeiras/Avenida Fernando Ferrari, nº 514
29.075-910 – Vitória/ES – Tel.: (027) 3335-2291 / Fax: (027) 3335-2292

NOTAS EXPLICATIVAS – BALANÇO ORÇAMENTÁRIO E RESTOS A PAGAR

Dos créditos recebidos (descentralizações recebidas), R\$ 12.446.981,42 foram recebidos de UGs da IFES (52221.01.00 – Provisão Recebida) e R\$ 27.806.055,70 de outros órgãos (52222.01.01 – Destaque Recebido), totalizando R\$ 40.253.037,12. Dos créditos concedidos (descentralizações concedidas), R\$ 12.446.981,42 foram concedidos às Unidades Gestoras da IFES (62221.01.00 – Provisão Concedida), e R\$ 8.680.152,73 a outros órgãos (62222.01.00 – Destaque Concedido), totalizando R\$ 21.127.134,15.

O quadro 4, evidencia a execução das despesas por grupo de despesa, fazendo uma comparação da dotação atualizada com despesas empenhadas e pagas.

Quadro 4: Execução da despesa orçamentário por grupo de despesa

Grupo de despesa	Dotação Atualizada	Despesas Empenhadas	Empenhos Pagos
Despesas com Pessoal	975.935.711,00	960.057.533,87	896.307.607,09
Outras Despesas Correntes	132.693.878,00	152.224.917,51	131.328.013,78
Investimentos	21.457.461,00	27.076.274,05	5.050.701,57
Total	1.130.087.050,00	1.139.358.725,43	1.032.686.322,44

Fonte: SIAFI, 2022

No quadro 4, observa-se que o Órgão foi contemplado com uma dotação inicial atualizada de R\$ 1.130.087.050,00; até o quarto trimestre foi empenhado R\$ 1.139.358.725,43. Da dotação atualizada do órgão, 86,36% refere-se a despesas com pessoal, 11,74% com outras despesas correntes e apenas 1,90% refere-se a despesas de capital (Investimento). Do montante empenhado, R\$ 1.032.686.322,44 foram pagos, sendo 86,79% com despesas com pessoal, 12,72% com outras despesas correntes e 0,49% com despesas de capital (Investimento).

As despesas que apresentaram maior índice de execução, comparando o que foi fixado com o empenhado individualmente até o quarto trimestre de 2022, foram as despesas com investimentos (126,19% da dotação atualizada, foi empenhada), seguidas das outras despesas correntes (114,72% da dotação atualizada, foi empenhada) e por último as despesas com investimentos (98,37% da dotação atualizada, foi empenhada), conforme demonstrado no quadro 5.

Quadro 5: Índice de execução da despesa

Posição	Despesas	Execução	AV
----------------	-----------------	-----------------	-----------

Versão: 1.0.0 Atualizada em: 31/12/2023



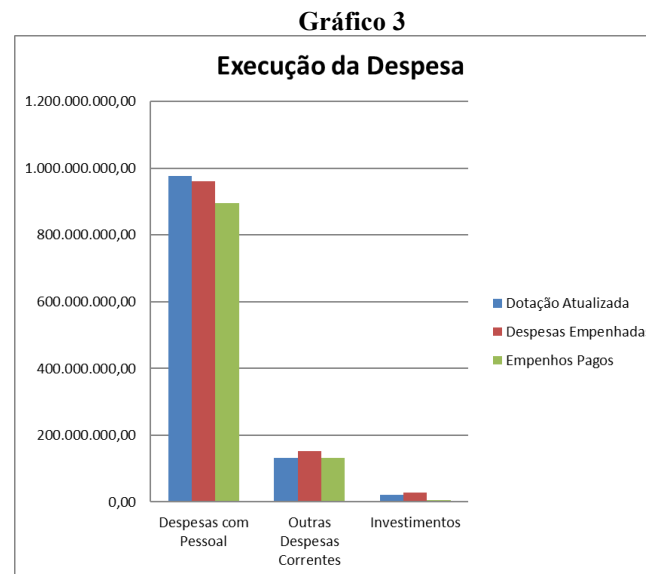
UNIVERSIDADE FEDERAL DO ESPÍRITO SANTO
Departamento de Contabilidade e Finanças
Campus Universitário de Goiabeiras/Avenida Fernando Ferrari, nº 514
29.075-910 – Vitória/ES – Tel.: (027) 3335-2291 / Fax: (027) 3335-2292

NOTAS EXPLICATIVAS – BALANÇO ORÇAMENTÁRIO E RESTOS A PAGAR

1	Investimentos	126,19%	2,38%
2	Outras Despesas Correntes	114,72%	13,36%
3	Pessoal e Encargos Sociais	98,37%	84,26%

Fonte: SIAFI, 2022

O gráfico 3 compara o valor da despesa fixada, com a empenhada e paga por grupo de despesa.



No quadro 6, visualiza-se a execução da despesa por função e subfunção do governo:



UNIVERSIDADE FEDERAL DO ESPÍRITO SANTO
Departamento de Contabilidade e Finanças
Campus Universitário de Goiabeiras/Avenida Fernando Ferrari, nº 514
29.075-910 – Vitória/ES – Tel.: (027) 3335-2291 / Fax: (027) 3335-2292

NOTAS EXPLICATIVAS – BALANÇO ORÇAMENTÁRIO E RESTOS A PAGAR

Quadro 6: Execução da despesa por função e subfunção

Categoria Econômica	Grupo Despesa	Elemento Despesa	Função Governo	Métrica Subfunção Governo	Saldo R\$ (Conta Contábil)	Saldo R\$ (Conta Contábil)	Saldo R\$ (Conta Contábil)	Saldo R\$ (Conta Contábil)	Saldo R\$ (Conta Contábil)
					Dotação Inicial	Dotação Atualizada	Despesas Empenhadas	Despesas Liquidadas	Despesas Pagas
3	3	00	12	122	43.200,00	-	-	-	-
3	3	00	12	128	475.000,00	-	-	-	-
3	3	00	12	301	33.703.561,00	1.188.020,54	-	-	-
3	3	00	12	364	99.814.700,00	9.327,44	-	-	-
3	3	00	28	846	1.534.709,00	21.053,24	-	-	-
3	3	04	12	301	881.812,68	-	675.729,70	675.729,70	615.025,18
3	3	08	12	301	-	2.450.922,80	2.343.472,04	2.343.472,04	2.166.110,63
3	3	14	12	128	-	-	-	-	-
3	3	14	12	364	-	726.777,04	1.024.679,53	1.024.679,53	1.024.679,53
3	3	18	12	128	-	9.150,00	9.150,00	8.250,00	8.250,00
3	3	18	12	364	-	18.889.905,95	19.388.405,16	19.120.926,66	19.115.226,66
3	3	20	12	364	-	103.426,97	281.805,78	256.989,60	256.989,60
3	3	30	12	364	-	9.856.629,94	10.191.100,45	7.911.588,07	7.709.132,44
3	3	32	12	306	-	-	11.927,71	11.927,71	-
3	3	33	12	128	-	1.612,87	1.612,87	1.612,87	1.612,87
3	3	33	12	364	-	445.027,87	836.002,95	771.362,51	769.224,05
3	3	36	04	128	-	-	1.999,70	1.999,70	1.999,70
3	3	36	12	128	-	201.968,16	202.467,70	144.444,80	141.953,41
3	3	36	12	364	-	2.214.458,86	2.103.764,56	1.718.660,86	1.449.098,44
3	3	37	12	364	-	21.346.803,25	21.346.803,25	19.026.416,27	17.429.785,63
3	3	39	13	392	-	-	300.000,00	-	-
3	3	39	27	811	-	-	177.176,98	177.176,98	-
3	3	39	14	422	-	-	765.000,00	765.000,00	765.000,00
3	3	39	12	128	-	262.268,97	262.268,97	162.437,50	162.437,50
3	3	39	12	363	-	-	59.386,45	59.386,45	59.386,45
3	3	39	12	364	-	38.665.846,15	38.677.937,36	34.210.155,16	32.733.080,51
3	3	39	12	368	-	-	1.458.668,94	568.173,00	568.173,00
3	3	39	18	541	-	-	4.000.000,00	2.500.000,00	2.500.000,00
3	3	39	10	302	-	-	2.047.186,00	1.755.049,00	1.755.049,00
3	3	40	12	364	-	2.006.335,01	2.006.335,01	1.683.267,87	1.624.880,65
3	3	41	12	364	-	4.300,00	4.300,00	2.100,00	2.100,00
3	3	41	28	846	-	136.752,13	136.752,13	131.928,51	131.928,51
3	3	46	12	301	-	19.590.758,32	19.590.758,32	19.590.758,32	17.958.756,30
3	3	47	12	364	-	757.258,98	2.680.439,37	2.608.516,88	2.449.063,72
3	3	48	12	364	-	-	9.630.640,13	9.630.640,13	8.833.374,33
3	3	49	12	301	-	365.051,11	300.216,69	300.216,69	270.813,11
3	3	59	28	846	-	84.107,00	80.800,64	80.800,64	74.134,60
3	3	91	28	846	-	539.783,63	-	-	-
3	3	92	12	301	-	94.270,27	69.867,84	69.867,84	59.334,22
3	3	92	12	364	-	1.750.382,33	1.725.194,89	1.698.821,04	1.696.448,30
3	3	92	28	846	-	3.200,00	3.200,00	3.200,00	3.200,00
3	3	93	12	122	-	43.200,00	33.158,80	33.158,80	30.342,92
3	3	93	12	301	-	9.815.838,28	9.569.079,38	9.569.079,38	8.766.752,20
3	3	93	12	364	-	227.628,21	227.628,21	194.670,32	194.670,32
3	1	00	12	302	58.151.468,00	1.214.792,60	-	-	-
3	1	00	12	364	478.774.965,00	1.082.875,75	-	-	-
3	1	00	12	846	84.771.396,00	630.171,40	-	-	-
3	1	00	28	846	7.481.683,00	2.000,94	-	-	-
3	1	00	09	272	337.195.586,00	225.285,22	-	-	-
3	1	01	09	272	298.820.144,50	298.337.747,69	298.337.747,69	298.337.747,69	275.200.357,48
3	1	03	09	272	47.302.575,26	47.149.969,92	47.149.969,92	47.149.969,92	43.461.347,34
3	1	04	12	364	8.811.398,56	8.811.398,56	8.811.398,56	8.811.398,56	8.113.535,52
3	1	07	12	302	14.665,27	14.665,27	14.665,27	14.665,27	12.427,34
3	1	07	12	364	3.046.092,14	2.715.536,74	2.715.536,74	2.715.536,74	2.481.571,99
3	1	11	12	302	56.370.441,46	56.370.441,46	56.370.441,46	53.097.882,51	53.097.882,51
3	1	11	12	364	467.553.581,86	463.911.666,01	463.911.666,01	432.234.403,21	432.234.403,21
3	1	13	12	302	6.246,29	6.246,29	6.246,29	6.246,29	6.092,05
3	1	13	12	364	1.887.136,15	1.887.136,15	1.851.734,03	1.851.734,03	1.851.734,03
3	1	13	12	846	79.047.388,60	79.047.388,60	78.203.768,33	78.203.768,33	78.203.768,33
3	1	16	12	364	534.767,82	534.767,82	534.767,82	471.455,82	471.455,82
3	1	91	12	302	23.052,36	23.052,36	23.052,36	23.052,36	21.131,33
3	1	91	12	364	214.544,68	188.044,48	188.044,48	188.044,48	173.210,39
3	1	91	28	846	8.087.184,06	-	-	-	-
3	1	91	09	272	834.327,58	832.434,02	832.434,02	832.434,02	772.338,39
3	1	92	12	302	22.270,02	22.270,02	22.270,02	22.270,02	16.387,86
3	1	92	12	364	106.857,14	106.857,14	106.857,14	106.857,14	102.770,56
3	1	92	12	846	-	-	-	-	-
3	1	92	09	272	30.251,44	30.251,44	30.251,44	30.251,44	30.251,44
3	1	96	12	364	67.659,90	67.659,90	67.659,90	56.941,50	56.941,50
4	4	00	12	364	22.816.117,00	16.186,95	-	-	-
4	4	35	12	364	-	182.258,03	182.258,03	182.258,03	182.258,03
4	4	39	20	608	-	-	5.500.000,00	-	-
4	4	39	14	422	-	-	135.000,00	135.000,00	135.000,00
4	4	39	12	364	-	90.570,49	90.570,49	33.383,68	33.383,68
4	4	40	12	364	-	826.266,89	826.266,89	825.266,89	825.266,89
4	4	51	12	364	-	9.496.145,79	9.496.145,79	2.006.764,44	1.447.826,42
4	4	52	12	364	-	10.846.032,85	10.846.032,85	2.480.198,08	2.426.966,55
Total Geral					1.124.762.385,00	1.130.087.050,00	1.139.358.725,43	1.103.643.129,03	1.032.686.322,44

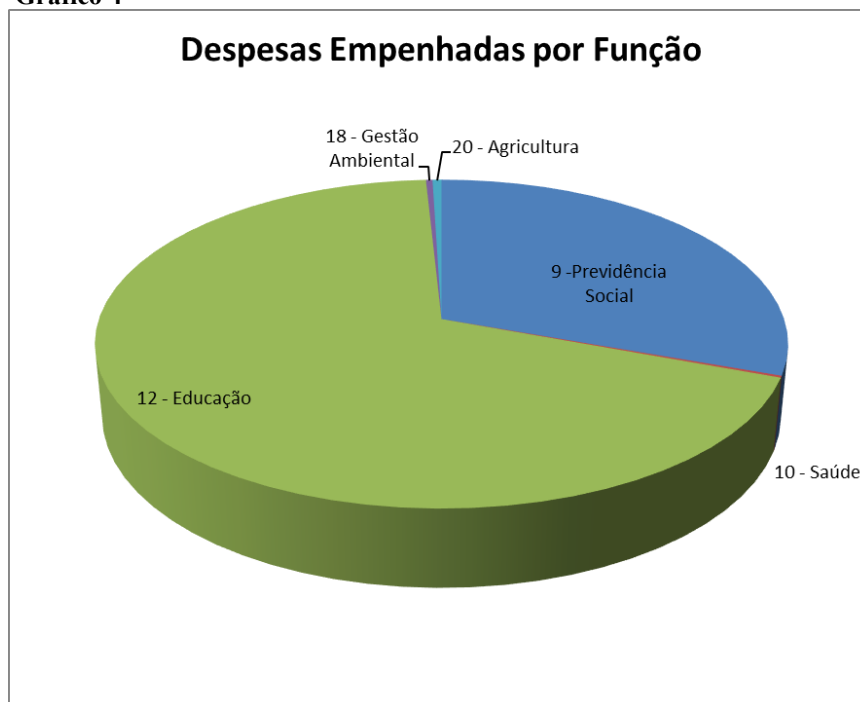
Fonte: SIAFI, 2022



NOTAS EXPLICATIVAS – BALANÇO ORÇAMENTÁRIO E RESTOS A PAGAR

O gráfico 4 apresenta a composição das despesas empenhadas até o quarto trimestre de 2022 por função de governo mais relevantes.

Gráfico 4



3. EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA DOS RESTOS A PAGAR

No quadro 7, observa-se que o Órgão 26234 inscreveu Restos a Pagar não Processados (RPNP) no valor de R\$ 47.292.710,10 em 31 de dezembro do exercício anterior; desse montante, R\$ 2.157.879,44 referem-se a despesas com Pessoal e Encargos Sociais, R\$ 20.975.012,24, Outras Despesas Correntes e R\$ 24.159.818,42, despesas de capital (Investimentos).

Do saldo de RPNP inscritos (R\$ 47.292.710,10) e reinscritos (R\$ 14.811.669,30) em 31/12/2021, cujo montante soma R\$ 62.104.379,40; até o quarto trimestre de 2022, foram cancelados R\$ 6.881.018,56, liquidados R\$ 43.400.945,08 e pagos R\$ 35.195.734,61, restando ainda o saldo a pagar de R\$ 20.027.626,23 (RPNP Inscritos + RPNP Reinscritos – RPNP Cancelados – RPNP Pagos).

O quadro 7 abaixo demonstra a composição dos RPNP no Órgão 26234 por grupo de despesa. Constata-se que 58,13% do saldo de RPNP refere-se ao grupo Investimentos e 41,87%, a Outras despesas correntes.



UNIVERSIDADE FEDERAL DO ESPÍRITO SANTO
Departamento de Contabilidade e Finanças
Campus Universitário de Goiabeiras/Avenida Fernando Ferrari, nº 514
29.075-910 – Vitória/ES – Tel.: (027) 3335-2291 / Fax: (027) 3335-2292

NOTAS EXPLICATIVAS – BALANÇO ORÇAMENTÁRIO E RESTOS A PAGAR

Quadro 7: Execução dos RPNP por grupo de despesa

Grupo de despesa	Inscritos	Reinscritos	Liquidados	Cancelados	Pagos	Saldo	%
Pessoal e encargos sociais	2.157.879,44	-	139.370,51	2.018.508,93	139.370,51	-	-
Outras despesas correntes	20.975.012,24	5.542.092,70	21.763.721	3.030.672,20	15.100.940,03	8.385.492,71	41,87%
Investimentos	24.159.818,42	9.269.576,60	21.497.854	1.831.837,43	19.955.424,07	11.642.133,52	58,13%
TOTAL	47.292.710,10	14.811.669,30	43.400.945,08	6.881.018,56	35.195.734,61	20.027.626,23	100%

Fonte: Siafi 2022

O quadro 8 a seguir detalha a execução dos restos a pagar por Grupo de Despesa e Fonte de Recursos:



UNIVERSIDADE FEDERAL DO ESPÍRITO SANTO
Departamento de Contabilidade e Finanças
Campus Universitário de Goiabeiras/Avenida Fernando Ferrari, nº 514
29.075-910 – Vitória/ES – Tel.: (027) 3335-2291 / Fax: (027) 3335-2292

NOTAS EXPLICATIVAS – BALANÇO ORÇAMENTÁRIO E RESTOS A PAGAR

Quadro 8: Execução dos RPNP no 4º trimestre de 2022

Órgão executor	Grupo Despesa	Fonte de Recursos	RESTOS A PAGAR	RESTOS A PAGAR	RESTOS A PAGAR	RESTOS A PAGAR	RESTOS A PAGAR	
			NAO PROCESSADOS INSCRITOS	NAO PROCESSADOS REINSCRITOS	NAO PROCESSADOS CANCELADOS	NAO PROCESSADOS LIQUIDADOS	NAO PROCESSADOS PAGOS	
			Saldo R\$ (Conta Contábil)	Saldo R\$ (Conta Contábil)	Saldo R\$ (Conta Contábil)	Saldo R\$ (Conta Contábil)	Saldo R\$ (Conta Contábil)	
26234	UFES 4	INVESTIMENTOS 44	TITULOS DE RESPONSABILIDADE TRIBUTARIA-OUTRAS APLICACOES	824.260,00			824.260,00	
26234	UFES 3	OUTRAS DESPESAS CORRENTES 44	TITULOS DE RESPONSABILIDADE TRIBUTARIA-OUTRAS APLICACOES	6.475.740,00			6.475.740,00	
26234	UFES 3	OUTRAS DESPESAS CORRENTES 80	RECURSOS PROPRIOS FINANCEIROS	86.000,00			86.000,00	86.000,00
26234	UFES 4	INVESTIMENTOS 00	RECURSOS PRIMARIOS DE LIVRE APLICACAO	27.208,68				
26234	UFES 4	INVESTIMENTOS 36	REC.VINC.A APLIC.EM OUTRAS POLITICAS PUBLICAS	3.072.787,91				
26234	UFES 4	INVESTIMENTOS 42	COMP.FIN.PELA PROD.DE PETR.,GAS NAT.E OUTROS		1.460,65	1.460,65		
26234	UFES 4	INVESTIMENTOS 86	REC.VINC.A APLIC.EM POLITICAS PUB.ESPECIFICAS		1.979.209,80			
26234	UFES 3	OUTRAS DESPESAS CORRENTES 42	COMP.FIN.PELA PROD.DE PETR.,GAS NAT.E OUTROS	252.629,26			135.836,59	95.792,30
26234	UFES 4	INVESTIMENTOS 00	RECURSOS PRIMARIOS DE LIVRE APLICACAO	1.708.873,75	431.242,48	266.214,57	252.629,25	252.629,25
26234	UFES 4	INVESTIMENTOS 08	FUNDO SOCIAL-PARC.DEST.EDUCACAO PUBLE SAUDE		542.896,68	264.260,93	1.584.904,60	1.537.062,36
26234	UFES 4	INVESTIMENTOS 44	TITULOS DE RESPONSABILIDADE TRIBUTARIA-OUTRAS APLICACOES		3.122.137,90		277.966,75	217.942,25
26234	UFES 4	INVESTIMENTOS 50	REC.PROPRIOS PRIMARIOS DE LIVRE APLICACAO	9.905.554,89	2.892.214,68	1.103.837,48	1.666.929,99	1.569.014,17
26234	UFES 4	INVESTIMENTOS 63	REC.PROP.DECOR.ALIEN.BENS E DIR.DO PATR.PUB.	267.551,14		3.312,00	9.204.731,63	9.050.785,63
26234	UFES 4	INVESTIMENTOS 80	RECURSOS PROPRIOS FINANCEIROS	908.609,00			256.676,14	256.676,14
26234	UFES 4	INVESTIMENTOS 86	REC.VINC.A APLIC.EM POLITICAS PUB.ESPECIFICAS	2.900.000,00			813.053,32	803.295,47
26234	UFES 4	INVESTIMENTOS 88	RECURSOS FINANCEIROS DE LIVRE APLICACAO	2.739.988,87	300.414,41	192.751,80	2.882.209,51	2.619.472,42
26234	UFES 4	INVESTIMENTOS 00	RECURSOS PRIMARIOS DE LIVRE APLICACAO	193.515,00			2.023.227,29	2.003.546,59
26234	UFES 4	INVESTIMENTOS 88	RECURSOS FINANCEIROS DE LIVRE APLICACAO	1.611.469,18			170.471,02	170.471,02
26234	UFES 3	OUTRAS DESPESAS CORRENTES 00	RECURSOS PRIMARIOS DE LIVRE APLICACAO	637.219,22	3.353,20	5.695,89	888.938,71	888.938,71
26234	UFES 3	OUTRAS DESPESAS CORRENTES 50	REC.PROPRIOS PRIMARIOS DE LIVRE APLICACAO		4.442,10	3.386,10	521.540,48	521.540,48
26234	UFES 3	OUTRAS DESPESAS CORRENTES 00	RECURSOS PRIMARIOS DE LIVRE APLICACAO	91.539,61			1.056,00	1.056,00
26234	UFES 3	OUTRAS DESPESAS CORRENTES 00	RECURSOS PRIMARIOS DE LIVRE APLICACAO	8.395.407,02	532.913,78	357.159,81	91.539,61	
26234	UFES 3	OUTRAS DESPESAS CORRENTES 44	TITULOS DE RESPONSABILIDADE TRIBUTARIA-OUTRAS APLICACOES		1.276.921,62	16.847,77	7.857.541,85	7.726.141,20
26234	UFES 3	OUTRAS DESPESAS CORRENTES 50	REC.PROPRIOS PRIMARIOS DE LIVRE APLICACAO	3.382.489,31	1.367.982,04	141.031,95	849.275,86	818.750,63
26234	UFES 3	OUTRAS DESPESAS CORRENTES 80	RECURSOS PROPRIOS FINANCEIROS	117.121,56			4.358.583,76	4.333.469,16
26234	UFES 3	OUTRAS DESPESAS CORRENTES 81	RECURSOS DE CONVENIOS		92.600,00		117.121,56	117.121,56
26234	UFES 3	OUTRAS DESPESAS CORRENTES 88	RECURSOS FINANCEIROS DE LIVRE APLICACAO	159.999,99	150.402,50		92.600,00	92.600,00
26234	UFES 1	PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS 00	RECURSOS PRIMARIOS DE LIVRE APLICACAO	1.604.823,69		1.470.807,91	309.999,99	309.999,99
26234	UFES 1	PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS 00	RECURSOS PRIMARIOS DE LIVRE APLICACAO	38.655,75			134.015,78	134.015,78
26234	UFES 1	PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS 88	RECURSOS FINANCEIROS DE LIVRE APLICACAO	514.400,00		38.068,04	587,71	587,71
26234	UFES 3	OUTRAS DESPESAS CORRENTES 00	RECURSOS PRIMARIOS DE LIVRE APLICACAO	2.103,87		509.632,98	4.767,02	4.767,02
26234	UFES 3	OUTRAS DESPESAS CORRENTES 50	REC.PROPRIOS PRIMARIOS DE LIVRE APLICACAO	1.006,26				
26234	UFES 3	OUTRAS DESPESAS CORRENTES 00	RECURSOS PRIMARIOS DE LIVRE APLICACAO	1.365,15				
26234	UFES 3	OUTRAS DESPESAS CORRENTES 00	RECURSOS PRIMARIOS DE LIVRE APLICACAO	942.804,86	113.477,46	415.011,07	412.045,63	412.045,63
26234	UFES 3	OUTRAS DESPESAS CORRENTES 42	COMP.FIN.PELA PROD.DE PETR.,GAS NAT.E OUTROS	255.396,00			255.396,00	255.396,00
26234	UFES 3	OUTRAS DESPESAS CORRENTES 53	REC.DEST.ATIVIDADES-FINS DA SEGURIDADE SOCIAL	172.470,00			172.470,00	172.470,00
26234	UFES 3	OUTRAS DESPESAS CORRENTES 51	RECURSOS LIVRES DA SEGURIDADE SOCIAL		2.000.000,00	2.000.000,00		
26234	UFES 3	OUTRAS DESPESAS CORRENTES 50	REC.PROPRIOS PRIMARIOS DE LIVRE APLICACAO	1.720,13			1.720,13	1.720,13
TOTAL				47.292.710,10	14.811.669,30	6.881.018,56	43.400.945,08	35.195.734,61

Fonte: SIAFI, 2022

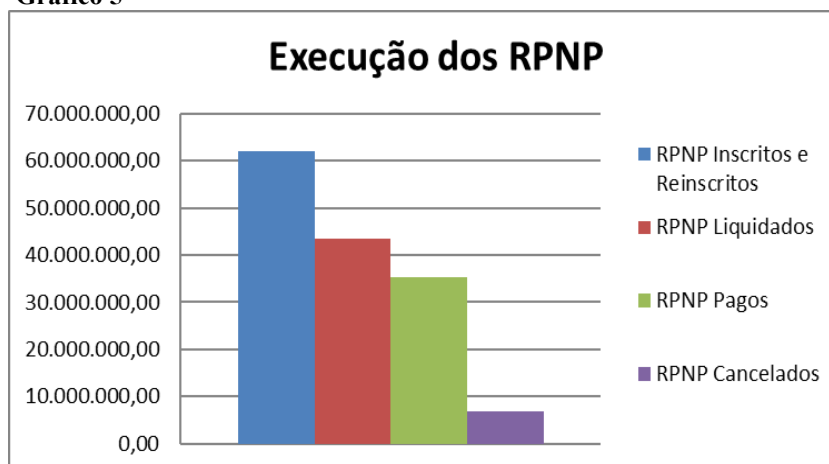


UNIVERSIDADE FEDERAL DO ESPÍRITO SANTO
Departamento de Contabilidade e Finanças
Campus Universitário de Goiabeiras/Avenida Fernando Ferrari, nº 514
29.075-910 – Vitória/ES – Tel.: (027) 3335-2291 / Fax: (027) 3335-2292

NOTAS EXPLICATIVAS – BALANÇO ORÇAMENTÁRIO E RESTOS A PAGAR

O gráfico 5 apresenta a execução dos RPNP no quarto trimestre de 2022, comparando o que foi inscrito e reinscrito em 31 de dezembro do exercício anterior com o que foi liquidado, pago e cancelado.

Gráfico 5



Observa-se, conforme quadro 9, a seguir, que as Unidades Gestoras 153046 e 1530 detêm juntas as parcelas mais significativas de inscrição e reinscrição de RPNP em 31/12/2021.

Quadro 9 – Restos a pagar não processados inscritos e reinscritos por Unidade Gestora

UNIDADE GESTORA	RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS INSCRITOS (531110000)	%	RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS REINSCRITOS (531210000)	%
153046 - UFES	44.214.910,15	93,49%	14.796.226,06	99,90%
153047 - HUCAM	216.162,52	0,46%	-	0,00%
153048 - RU	583.807,39	1,23%	9.215,30	0,06%
153049 - CEUNES	405.245,12	0,86%	2.304,00	0,02%
153050 - CCA	1.872.584,92	3,96%	3.923,94	0,03%
TOTAL	47.292.710,10	100,00%	14.811.669,30	100,00%

Fonte: SIAFI 2022

Na Unidade Gestora 153046, os valores mais relevantes de RPNP Inscritos são: R\$ 19.687.484,81 com Outras Despesas Correntes e R\$ 22.369.545,90 com Investimentos. RPNP Reinscritos referem-se a despesas com Investimentos no valor de R\$ 9.266.556,60 e Outras Despesas Correntes no valor de R\$ 9.266.566,60.

Na unidade Gestora 153050, o saldo de RPNP Inscritos é composto por Outras Despesas Correntes no valor de R\$ 402.816,22 e despesas com Investimentos no valor de R\$ 1.469.768,70.



UNIVERSIDADE FEDERAL DO ESPÍRITO SANTO
Departamento de Contabilidade e Finanças
Campus Universitário de Goiabeiras/Avenida Fernando Ferrari, nº 514
29.075-910 – Vitória/ES – Tel.: (027) 3335-2291 / Fax: (027) 3335-2292

NOTAS EXPLICATIVAS – BALANÇO ORÇAMENTÁRIO E RESTOS A PAGAR

O quadro 10, a seguir, apresenta o detalhamento por Unidade Gestora dos Restos a Pagar não Processados Cancelados e Pagos.

Quadro 10 – Restos a Pagar não processados cancelados e pagos

UNIDADE GESTORA	RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS CANCELADOS (631980000)	%	RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS PAGOS (631400000)	%
153046 - UFES	6.592.895,47	95,81%	32.553.774,11	92,49%
153047 - HUCAM	22.555,12	0,33%	193.607,40	0,55%
153048 - RU	8.159,30	0,12%	509.679,11	1,45%
153049 - CEUNES	4.102,44	0,06%	403.044,18	1,15%
153050 - CCA	253.306,23	3,68%	1.535.629,81	4,36%
TOTAL	6.881.018,56	100,00%	35.195.734,61	100,00%

Fonte: SIAFI 2022

Observa-se na Unidade Gestora 153046 que os RPNP cancelados referem-se a despesas (grupo da despesa) com Investimento no valor de R\$ 2.018.508,93, Outras Despesas Correntes no valor de R\$ 2.972.667,55 e com Pessoal e Encargos Sociais no valor de R\$ 2.018.508,93.

As Unidades Gestoras 153046 e 153050 foram as que pagaram montantes mais relevantes de RPNP no quarto trimestre de 2022, o que corresponde a 96,85% do valor total. Na Unidade Gestora 153046, os valores mais relevantes de RPNP Pagos são: R\$ 13.950.594,61 com Outras Despesas Correntes e R\$ 18.463.808,99 com Investimentos.

Dessa forma, conduzindo a equação: RPNP INSCRITOS + RPNP REINSCRITOS – RPNP CANCELADOS – RPNP PAGOS = RPNP A PAGAR, verifica-se que a UG com saldo a pagar mais significantes é a 153046 com 99,19%, conforme quadro 11, a seguir.

Quadro 11 – Restos a Pagar não processados a pagar

UNIDADE GESTORA	SALDO DE RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS	%
153046 - UFES	19.864.466,63	99,19%
153047 - HUCAM	-	0,00%
153048 - RU	75.184,28	0,38%
153049 - CEUNES	402,50	0,00%
153050 - CCA	87.572,82	0,44%
TOTAL	20.027.626,23	100,00%

Fonte: SIAFI 2022

Não existe saldo de RPNP nas UGs inscritos há mais de cinco anos.

O quadro 12, a seguir, apresenta o detalhamento dos Restos a Pagar Processados Cancelados e Pagos por Unidade Gestora.



UNIVERSIDADE FEDERAL DO ESPÍRITO SANTO
Departamento de Contabilidade e Finanças
Campus Universitário de Goiabeiras/Avenida Fernando Ferrari, nº 514
29.075-910 – Vitória/ES – Tel.: (027) 3335-2291 / Fax: (027) 3335-2292

NOTAS EXPLICATIVAS – BALANÇO ORÇAMENTÁRIO E RESTOS A PAGAR

Quadro 12 – Restos a Pagar Processados Cancelados e Pagos

UNIDADE GESTORA	RESTOS A PAGAR PROCESSADOS CANCELADOS (632910100)	%	RESTOS A PAGAR PROCESSADOS PAGOS (632200000)	%
153046 - UFES	605,51	0,00%	65.583.942,14	89,12%
153047 - HUCAM	-	0,00%	8.000.293,41	10,87%
153048 - RU	-	0,00%	-	0,00%
153049 - CEUNES	-	0,00%	-	0,00%
153050 - CCA	-	0,00%	5.086,33	0,01%
TOTAL	605,51	0,00%	73.589.321,88	100,00%

Fonte: SIAFI 2022

Constatou-se que foram cancelados RP Processados somente na Unidade Gestora 153046. As demais Unidades Gestoras não realizaram cancelamento de RP Processados no exercício.

O quadro 13, a seguir, evidencia a relação de RPNP a Pagar por fonte de recursos do órgão 26234.

Quadro 13 – RPNP a Pagar por fonte de recursos

Fonte de recursos	Valor R\$
00	1.578.142,44
08	60.693,50
36	2.330.360,90
42	0,01
44	9.294.446,95
50	2.920.122,96
63	7.563,00
80	105.313,53
86	2.163.945,08
88	1.567.037,86
TOTAL	20.027.626,23

Fonte: SIAFI 2022

Vitor Gomes Baioco
Contador UFES
CRC-ES nº 018911/O-3

Douglas Roriz Caliman
Contador Geral da UFES
CRC-ES nº 012231/O-0



UNIVERSIDADE FEDERAL DO ESPÍRITO SANTO
Departamento de Contabilidade e Finanças
Campus Universitário de Goiabeiras/Avenida Fernando Ferrari, nº 514
29.075-910 – Vitória/ES – Tel.: (027) 3335-2291 / Fax: (027) 3335-2292

NOTAS EXPLICATIVAS – DEMONSTRAÇÃO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS

NOTA 3 – DEMONSTRAÇÃO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS

Em 31/12/2022, a Universidade Federal do Espírito Santo (Órgão 26234) apresentou um resultado patrimonial positivo de R\$ 21.791.350,57 como resultado de uma Variação Patrimonial Aumentativa (VPA) de R\$ 1.354.891.381,22 e uma Variação Patrimonial Diminutiva (VPD) de R\$ 1.333.100.030,65.

A tabela 1 demonstra a *performance* do período. Observa-se que o Órgão apresentou um resultado patrimonial positivo no quarto trimestre de 2021, e este foi menor em relação a 2022, ou seja, houve uma variação da VPA de 4,55% e uma variação da VPD de 3,42%, aumentando assim, o resultado do quarto trimestre de 2022 em relação ao mesmo período em 2021.

Tabela 1: Resumo das Variações Patrimoniais do Órgão

26234 - Universidade Federal do Espírito Santo				
DEMONSTRAÇÃO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS - RESUMIDA				
	31/12/2022	31/12/2021	AH	AV - 12/22
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	1.354.891.381,22	1.295.928.859,92	4,55%	100,00%
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	-	-		0,00%
Contribuições	-	-		0,00%
Exploração e Venda de Bens, Serviços e Direitos	18.438.844,43	20.554.733,53	-10,29%	1,36%
Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras	811.968,45	707.985,39	14,69%	0,06%
Transferências e Delegações Recebidas	1.252.890.593,50	1.229.329.518,41	1,92%	92,47%
Valorização e Ganhos c/ Ativos e Desincorporação de Passivos	80.677.095,59	43.101.764,01	87,18%	5,95%
Outras Variações Patrimoniais Aumentativas	2.072.879,25	2.234.858,58	-7,25%	0,15%
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	1.333.100.030,65	1.289.016.534,44	3,42%	98,39%
Pessoal e Encargos	689.439.348,00	683.226.449,61	0,91%	50,89%
Benefícios Previdenciários e Assistenciais	320.849.752,48	313.604.998,54	2,31%	23,68%
Uso de Bens, Serviços e Consumo de Capital Fixo	114.918.248,81	97.689.005,64	17,64%	8,48%
Variações Patrimoniais Diminutivas Financeiras	20.368,35	56.912,57	-64,21%	0,00%
Transferências e Delegações Concedidas	134.977.090,16	130.717.626,42	3,26%	9,96%
Desvalorização e Perda de Ativos e Incorporação de Passivos	52.604.834,60	42.838.323,00	22,80%	3,88%
Tributárias	740.823,98	680.593,10	8,85%	0,05%
Custo - Mercadorias, Produtos Vend. e dos Serviços Prestados	-	-		0,00%
Outras Variações Patrimoniais Diminutivas	19.549.564,27	20.202.625,56	-3,23%	1,44%
RESULTADO PATRIMONIAL DO PERÍODO	21.791.350,57	6.912.325,48	215,25%	1,61%

Fonte: SIAFI, 2022.

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS

Exploração e Venda de Bens, Serviços e Direitos: A Exploração e Venda de Bens, Serviços e Direitos apresentou uma redução de 10,29% em relação a 2021. Este subgrupo é formado principalmente pelo recebimento de alugueis, recebimento de alimentação do Restaurante Central e serviços educacionais.

Transferências e Delegações Recebidas: Observa-se que houve um aumento na ordem de 1,92% das receitas recebidas por Transferências e Delegações Recebidas em relação a 2021, totalizando em R\$ 1.252.890.593,50. Das receitas recebidas por entes ligados ao MEC



UNIVERSIDADE FEDERAL DO ESPÍRITO SANTO
Departamento de Contabilidade e Finanças
Campus Universitário de Goiabeiras/Avenida Fernando Ferrari, nº 514
29.075-910 – Vitória/ES – Tel.: (027) 3335-2291 / Fax: (027) 3335-2292

NOTAS EXPLICATIVAS – DEMONSTRAÇÃO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS

(intragovernamental), destacam-se os valores recebidos por repasse (451120200) no valor total de R\$ 1.090.615.805,15, sendo que a Unidade Gestora (UG) 153046 recebeu R\$ 1.077.307.853,81 e a Unidade Gestora 153047 recebeu R\$ 13.307.951,34.

Do valor recebido pela Unidade Gestora 153046, destacam-se as fontes mais significativas no quadro a seguir:

Quadro 2: detalhamento por fonte de recursos

CONTA CORRENTE	SALDO EM R\$
N 8100000000	
RECURSOS PRIMARIOS DE LIVRE APLICACAO	706.667.115,22
N 0100000000	
RECURSOS PRIMARIOS DE LIVRE APLICACAO	21.461.450,36
N 0169000000	
CONTRIB.PATRONAL P/PLANO DE SEGURID.SOC.SERV.PUB	337.025.808,11

Fonte: SIAFI, 2022.

Na Unidade Gestora 153047, destacam-se as fontes mais significativas no quadro a seguir:

CONTA CORRENTE	SALDO EM R\$
N 6153000300	
MUNICIPIO DE SANHARO	1.751.803,00
N 8142261010	
PARC.EDUC.-ROY.MIN.PLATAF.§3ºART.2ºL.12858/13	2.872.620,57
N 8342261010	
PARC.EDUC.-ROY.MIN.PLATAF.§3ºART.2ºL.12858/13	7.784.837,97

Fonte: SIAFI, 2022.

Os valores referentes a sub-repasse recebido (451120300), cujo valor é de R\$ 129.673.817,98, destaca-se os valores mais significativos.

A UG 153047 apresenta os valores mais relevantes, cujo montante é de R\$ 119.734.169,95. Os valores estão detalhados no quadro abaixo.

Quadro 4: detalhamento por fonte de recursos

CONTA CORRENTE	SALDO EM R\$
N 0100000000	
RECURSOS PRIMARIOS DE LIVRE APLICACAO	195.198,55
N 0169000000	
CONTR.PATRONAL PARA O PLANO SEG.SOC.SERV.PUB.	43.940.863,60
N 8100000000	
RECURSOS PRIMARIOS DE LIVRE APLICACAO	72.451.405,22

Fonte: SIAFI, 2022.

A UG 153048 apresenta o montante de R\$ 7.310.793,61 e detalhamento conforme quadro a seguir:



UNIVERSIDADE FEDERAL DO ESPÍRITO SANTO
Departamento de Contabilidade e Finanças
Campus Universitário de Goiabeiras/Avenida Fernando Ferrari, nº 514
29.075-910 – Vitória/ES – Tel.: (027) 3335-2291 / Fax: (027) 3335-2292

NOTAS EXPLICATIVAS – DEMONSTRAÇÃO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS

Quadro 5: detalhamento por fonte de recursos

CONTA CORRENTE	SALDO EM R\$
N 0100000000	
RECURSOS PRIMARIOS DE LIVRE APLICACAO	3.576.762,00
N 0150000011	
SERVICOS DE HOSP. E ALIMENTACAO/REST. CENTRAL	2.000.365,00
N 8100000000	
RECURSOS PRIMARIOS DE LIVRE APLICACAO	338.146,94

Fonte: SIAFI, 2022

As Transferências Recebidas para Pagamento de Restos a Pagar (451220100), destaca-se o valor de R\$ 23.225.198,09.

A Unidade Gestora 153046, somou-se o valor de R\$ 21.939.357,12, conforme detalhamento a seguir dos valores mais significativos transferidos.

Quadro 6: detalhamento por fonte de recursos

CONTA CORRENTE	SALDO EM R\$
N 0100000000	
RECURSOS PRIMARIOS DE LIVRE APLICACAO	646.316,54
N 8100000000	
RECURSOS PRIMARIOS DE LIVRE APLICACAO	10.520.277,00
N 8188000000	
RECURSOS FINANCEIROS DE LIVRE APLICACAO	3.205.040,31
N 8144000000	
TITULOS DE RESPONSA.B.DO TN-OUTRAS APLICACOES	3.320.406,54

Fonte: SIAFI, 2022.

A Unidade Gestora 153047 totalizou o valor de R\$ 175.716,00. Segue abaixo os valores mais relevantes.

Quadro 7: detalhamento por fonte de recursos

CONTA CORRENTE	SALDO EM R\$
N 6300000300	
MUNICIPIO DE SANHARO	175.716,00

Fonte: SIAFI, 2022.

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS

Pessoal e Encargos/Benefícios Previd. e Assistenciais: Houve um aumento de 0,91% da despesa de Pessoal e Encargos em relação ao mesmo período de 2021 em virtude das despesas geradas com aposentadorias neste período nas variações patrimoniais diminutivas. Em relação aos benefícios Previdenciários e Assistenciais houve um acréscimo de 2,31%. O Órgão não possui “controle” sobre o mesmo, visto que depende de plano de carreira dos



UNIVERSIDADE FEDERAL DO ESPÍRITO SANTO
Departamento de Contabilidade e Finanças
Campus Universitário de Goiabeiras/Avenida Fernando Ferrari, nº 514
29.075-910 – Vitória/ES – Tel.: (027) 3335-2291 / Fax: (027) 3335-2292

NOTAS EXPLICATIVAS – DEMONSTRAÇÃO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS

servidores e professores e os valores são transferidos pelo Tesouro Nacional conforme a demanda da folha de pagamento.

Uso de Bens, Serviços e Consumo de Capital Fixo: Houve neste item um aumento de 17,64% em relação a 2021. Destaque para o Consumo de Materiais Estocados do Almoarifado (331110100). Os valores mais relevantes são das Unidades Gestoras 153046 e 153050 conforme o quadro abaixo.

Quadro 8: detalhamento do consumo por Unidade Gestora

331110100 - CONSUMO DE MATERIAIS ESTOCADOS - ALMOXARIFADO	R\$ 3.375.026,26
153046 - UNIVERSIDADE FEDERAL DO ESPIRITO SANTO	R\$ 2.098.265,13
153047 - HOSPITAL UNIVERSITARIO C. ANTONIO MORAIS/UFES	R\$ 0,00
153048 - RESTAURANTE CENTRAL DA UFES	R\$ 280.591,35
153049 - CENTRO UNIVERSITARIO NORTE DO ESPIRITO SANTO	R\$ 68.725,02
153050 - UFES - COORDENACAO DE ADM. SUL ESPIRITO SANT	R\$ 927.444,76

Fonte: SIAFI, 2022.

Com despesas de serviços, o Órgão gastou R\$ 86.613.230,35 e as despesas mais relevantes foram:

Quadro 9: Despesas com Serviços do Órgão

3.3.2.3.1.00.00 SERVICOS TERCEIROS - PJ - CONSOLID	R\$ 82.761.777,61
3.3.2.3.1.01.00 SERVICOS TECNICOS PROFISSIONAIS	R\$ 3.596.542,70
3.3.2.3.1.02.00 SERVICOS DE APOIO ADM, TECNICO E O	R\$ 45.760.951,87
3.3.2.3.1.03.00 SERVICOS COMUNICACAO, GRAFICO E AU	R\$ 1.657.114,24
3.3.2.3.1.04.00 SERV.TRANSP.,PASSAGEM,LOCOMOCAO E	R\$ 1.136.104,24
3.3.2.3.1.05.00 SERVICOS ADMINISTRATIVOS - PJ	R\$ 349.700,41
3.3.2.3.1.08.00 SERV.AGUA E ESGOTO,ENER.ELETR.,GAS	R\$ 13.139.169,51
3.3.2.3.1.10.00 SERVICOS EDUCACIONAIS E CULTURAI	R\$ 15.772.234,18
3.3.2.3.1.11.00 SENTENÇAS JUDICIAIS – SERVIÇOS TER	R\$ 501.277,85
3.3.2.3.1.12.00 FORNECIMENTO DE ALIMENTAÇÃO	R\$ 832.238,11

Fonte: SIAFI, 2022.

Os valores mais relevantes foram os valores referentes aos Serviços de Apoio Administrativo, Técnico e Operacional somam R\$ 45.760.951,87, sendo que R\$ 45.221.997,12 referem-se à Unidade Gestora 153046 e R\$ 538.954,75 refere-se à Unidade Gestora 153050. Os valores correspondem a despesas com cessão de mão obra e manutenção predial.



UNIVERSIDADE FEDERAL DO ESPÍRITO SANTO
Departamento de Contabilidade e Finanças
Campus Universitário de Goiabeiras/Avenida Fernando Ferrari, nº 514
29.075-910 – Vitória/ES – Tel.: (027) 3335-2291 / Fax: (027) 3335-2292

NOTAS EXPLICATIVAS – DEMONSTRAÇÃO DAS VARIACIONES PATRIMONIAIS

Transferências e Delegações Concedidas: Refere-se ao valor total de R\$ 134.977.090,16. Desse total, a Unidade Gestora 153046 sub-repassou R\$ 128.951.419,95 e os valores mais relevantes são conforme o quadro a seguir:

Quadro 10: Sub-repasse da Unidade Gestora 153046

N 0169000000	
CONTR.PATRONAL PARA O PLANO SEG.SOC.SERV.PUB.	R\$ 43.940.863,60
N 8100000000	
RECURSOS PRIMARIOS DE LIVRE APLICACAO	R\$ 74.411.598,38

Fonte: SIAFI, 2022.

Desvalorização e Perda de Ativos e Incorporação de Passivos: Houve um aumento neste item na ordem de 22,80% devido à incorporação de passivos no valor de R\$ 23.696.465,22. Por outro lado, também houve um aumento na Desincorporação de Ativos no valor de R\$ 28.908.369,38 em comparação ao mesmo período de 2021.

Luiz Henrique de Amorim Lopes
Chefe da SACC/DC/UFES
CRC-ES 7313/O

Douglas Roriz Caliman
Contador Geral da UFES
CRC-ES 012231/O-0



UNIVERSIDADE FEDERAL DO ESPÍRITO SANTO
Departamento de Contabilidade e Finanças
Campus Universitário de Goiabeiras/Avenida Fernando Ferrari, nº 514
29.075-910 – Vitória/ES – Tel.: (027) 3335-2291 / Fax: (027) 3335-2292

NOTAS EXPLICATIVAS – BALANÇO FINANCEIRO

NOTA 04 – BALANÇO FINANCEIRO (4º trimestre de 2022)

Em 31/12/2022, a Universidade Federal do Espírito Santo (Órgão 26234) apresentou, no seu Balanço Financeiro – BP, um saldo de ingressos e dispêndios de recursos no valor total de R\$ 1.473.993.694,79, um aumento em 0,99% em relação ao mesmo período de 2021. Houve uma diminuição na ordem de 11,59% das receitas orçamentárias e um aumento de 1,43% das despesas orçamentárias. As transferências financeiras recebidas tiveram um aumento de 2,20%, contra um aumento de 2,56% das transferências financeiras concedidas. Os recebimentos extraorçamentários teve um impacto negativo de 8,55%, e as despesas extraorçamentárias aumentaram na ordem de 3,05%.

A seguir, apresenta-se o quadro 1, segregando-se os ingressos e dispêndios do 4º trimestre de 2022.



UNIVERSIDADE FEDERAL DO ESPÍRITO SANTO
Departamento de Contabilidade e Finanças
Campus Universitário de Goiabeiras/Avenida Fernando Ferrari, nº 514
29.075-910 – Vitória/ES – Tel.: (027) 3335-2291 / Fax: (027) 3335-2292

NOTAS EXPLICATIVAS – BALANÇO FINANCEIRO

Quadro 1 – Ingressos e Dispendios - Composição.

INGRESSOS					DISPENDIOS				
ESPECIFICAÇÃO	AH	AV	2022	2021	ESPECIFICAÇÃO	AH	AV	2022	2021
Receitas Orçamentárias	-11,59%	1,33%	19.548.847,61	22.112.304,38	Despesas Orçamentárias	1,43%	77,30%	1.139.358.725,43	1.123.265.951,20
Ordinárias			-	-	Ordinárias	2,89%	51,22%	755.035.480,49	733.826.568,51
Vinculadas	-12,68%	1,36%	20.015.228,05	22.921.941,75	Vinculadas	-1,31%	26,07%	384.323.244,94	389.439.382,69
Educação	1591,42%	0,00%	53.818,40	3.181,84	Educação	14,64%	1,15%	16.966.055,19	14.799.712,08
Previdência Social (RPPS)			-	-	Seguridade Social (Exceto Previdência)	-95,47%	0,64%	9.393.578,83	207.240.402,02
Alienação de Bens e Direitos	-65,34%	0,01%	197.732,51	570.487,44	Previdência Social (RPPS)	162,70%	22,95%	338.306.860,33	128.781.860,00
Outros Recursos Vinculados a Fundos, Órgãos	-11,57%	1,34%	19.763.677,14	22.348.272,47	Divida Pública			-	11.867.916,27
(-) Deduções da Receita Orçamentária	-42,40%	-0,03%	-466.380,44	-809.637,37	Alienação de Bens e Direitos	-26,11%	0,01%	197.693,09	267.551,14
					Outros Recursos Vinculados a Fundos, Órgãos e Programas	-26,52%	1,32%	19.459.057,50	26.481.941,18
Transferências Financeiras Recebidas	2,20%	84,44%	1.244.618.183,32	1.217.773.165,40	Transferências Financeiras Concedidas	2,56%	9,02%	132.899.547,61	129.588.095,34
Resultantes da Execução Orçamentária	3,18%	82,79%	1.220.289.623,13	1.182.642.410,10	Resultantes da Execução Orçamentária	6,82%	8,80%	129.720.855,06	121.442.761,14
Repasse Recebido	2,77%	73,99%	1.090.615.805,15	1.061.221.256,21	Repasse Concedido	117,69%	0,00%	47.037,08	21.607,25
Sub-repasse Recebido	6,80%	8,80%	129.673.817,98	121.421.153,89	Sub-repasse Concedido	6,80%	8,80%	129.673.817,98	121.421.153,89
Independentes da Execução Orçamentária	-30,75%	1,65%	24.328.560,19	35.130.755,30	Independentes da Execução Orçamentária	-60,98%	0,22%	3.178.692,55	8.145.334,20
Transferências Recebidas para Pagamento de RP	-30,61%	1,58%	23.225.198,09	33.470.459,48	Transferências Concedidas para Pagamento de RP	-82,43%	0,08%	1.114.102,41	6.339.803,41
Movimentação de Saldos Patrimoniais		0,07%	1.103.362,10	1.660.295,82	Movimento de Saldos Patrimoniais	14,35%	0,14%	2.064.590,14	1.805.530,79
Aporte ao RPPS			-	-	Aporte ao RPPS			-	-
Aporte ao RGPS			-	-	Aporte ao RGPS			-	-
Recebimentos Extraorçamentários	-8,55%	7,46%	109.949.418,31	120.226.468,73	Pagamentos Extraorçamentários	3,05%	7,46%	110.027.942,00	106.770.716,72
Inscrição dos Restos a Pagar Processados	0,87%	4,81%	70.956.806,59	70.348.003,91	Pagamento dos Restos a Pagar Processados	4,69%	4,99%	73.589.321,88	70.295.904,72
Inscrição dos Restos a Pagar Não Processados	-24,48%	2,42%	35.715.596,40	47.292.710,10	Pagamento dos Restos a Pagar Não Processados	-0,87%	2,39%	35.195.734,61	35.504.560,93
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	43,21%	0,09%	1.307.469,70	912.971,27	Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	27,27%	0,08%	1.234.828,13	970.251,07
Outros Recebimentos Extraorçamentários	17,74%	0,13%	1.969.545,62	1.672.783,45	Outros Pagamentos Extraorçamentários	0,00%	0,00%	8.057,38	-
Arrecadação de Outra Unidade	19,76%	0,13%	1.969.545,62	1.644.628,45	Demais Pagamentos	0,00%	0,00%	8.057,38	-
Valores para Compensação			-	3.057,59				-	-
DARF - SISCOMEX			-	214,50				-	-
Demais Recebimentos			-	24.882,91				-	-
Saldo do Exercício Anterior	0,49%	6,78%	99.877.245,55	99.390.070,30	Saldo para o Exercício Seguinte	-8,18%	6,22%	91.707.479,75	99.877.245,55
Caixa e Equivalentes de Caixa	0,49%	6,78%	99.877.245,55	99.390.070,30	Caixa e Equivalentes de Caixa	-8,18%	6,22%	91.707.479,75	99.877.245,55
TOTAL	0,99%	100,00%	1.473.993.694,79	1.459.502.008,81	TOTAL	0,99%	100,00%	1.473.993.694,79	1.459.502.008,81

Fonte: SIAFI, 2022



UNIVERSIDADE FEDERAL DO ESPÍRITO SANTO
Departamento de Contabilidade e Finanças
Campus Universitário de Goiabeiras/Avenida Fernando Ferrari, nº 514
29.075-910 – Vitória/ES – Tel.: (027) 3335-2291 / Fax: (027) 3335-2292

NOTAS EXPLICATIVAS – BALANÇO FINANCEIRO

Receitas Orçamentárias (7.9.9.1.08.02) - No 4º trimestre de 2022, observou-se uma diminuição na ordem de 11,59% em relação ao mesmo período de 2021. Verifica-se que a receita vinculada a órgãos e programas apresentaram um uma diminuição 12,68%. Em relação as receitas ordinárias, não houve arrecadação no período. Destaque para as receitas da Unidade Gestora 153046, que em suma, refere-se a receitas de alugueis, pós-graduações e taxas diversas, representou mais de 94% do total arrecadado. A principal receita da Unidade Gestora 153047 provem do Fundo Estadual da Saúde.

Quadro 2 – Receita Segregada por Unidade Gestora

7.9.9.1.08.02 CONTROLE DA ARRECAÇÃO NA UG ARRECADADORA	21.518.393,23
153046 UNIVERSIDADE FEDERAL DO ESPIRITO SANTO	20.341.303,96
153047 HOSPITAL UNIVERSITARIO C. ANTONIO MORAIS/UFES	859.699,12
153048 RESTAURANTE CENTRAL DA UFES	-
153049 CENTRO UNIVERSITARIO NORTE DO ESPIRITO SANTO	-
153050 UFES - COORDENACAO DE ADM. SUL ESPIRITO SANTO	317.390,15

Fonte: SIAFI, 2022

Transferências Financeiras Recebidas (4.5.1.0.0.0.00) - Verifica-se que ocorreu um aumento de 2,20% nas transferências financeiras recebidas, em relação ao mesmo período do ano anterior, e o que mais impactou nesse aumento foram os repasses recebidos, o que representou um aumento de 2,77% comparando ao mesmo período do ano anterior. O quadro a seguir evidencia os repasses recebidos no 4º trimestre de 2022.

Quadro 3 – Transferências Recebido P/ Exe Orç – Intra OFSS

4.5.1.1.2.00.00 TRANSFERÊNCIA RECEBIDAS P/ EXE ONÇ-INTRA OFSS	1.220.289.623,13
153046 UNIVERSIDADE FEDERAL DO ESPIRITO SANTO	1.078.030.251,84
153047 HOSPITAL UNIVERSITARIO C. ANTONIO MORAIS/UFES	133.042.121,29
153048 RESTAURANTE CENTRAL DA UFES	7.310.793,61
153049 CENTRO UNIVERSITARIO NORTE DO ESPIRITO SANTO	257.994,36
153050 UFES - COORDENACAO DE ADM. SUL ESPIRITO SANTO	1.648.462,03

Fonte: SIAFI, 2022.

Dentre os repasses recebidos pela Unidade Gestora 153046 R\$ 21.461.450,36 na fonte 0100; R\$ 706.667.115,22 na fonte 8100000000 e R\$ 7.346.392,83 na fonte 0151000000. Na unidade gestora 153047 destacam-se os valores de R\$ 1.751.803,00 na fonte 6153000300, R\$ 7.784.837,97 na fonte 8342261010 e R\$ 898.689,80 na fonte 8100915063. As demais Unidades Gestoras não tiveram valores significativos que demandasse análises.

O quadro a seguir evidencia os repasses recebidos no 4º trimestre de 2022.

Quadro 4 – Sub-Repasse Recebido por Unidade Gestora

4.5.1.1.2.03.00 SUB-REPASSE RECEBIDO	129.673.817,98
153046 UNIVERSIDADE FEDERAL DO ESPIRITO SANTO	722.398,03
153047 HOSPITAL UNIVERSITARIO C. ANTONIO MORAIS/UFES	119.734.169,95
153048 RESTAURANTE CENTRAL DA UFES	7.310.793,61
153049 CENTRO UNIVERSITARIO NORTE DO ESPIRITO SANTO	257.994,36
153050 UFES - COORDENACAO DE ADM. SUL ESPIRITO SANTO	1.648.462,03

Fonte: SIAFI, 2022.

O sub-repasse recebidos mais significativo foi o da Unidade Gestora 153047 destacam-se os valores de R\$ 3.041.484,00 na fonte 0151, R\$ 43.940.863,60 na fonte 0169; R\$ 72.451.405,22 na fonte 8100. Na Unidade Gestora 153048, os valores mais significativos foram: R\$ 3.576.752,00 na fonte 0100 e R\$ 2.000.365,00 na fonte 0150000011



UNIVERSIDADE FEDERAL DO ESPÍRITO SANTO
Departamento de Contabilidade e Finanças
Campus Universitário de Goiabeiras/Avenida Fernando Ferrari, nº 514
29.075-910 – Vitória/ES – Tel.: (027) 3335-2291 / Fax: (027) 3335-2292

NOTAS EXPLICATIVAS – BALANÇO FINANCEIRO

Despesas Orçamentárias (5.2.2.9.2.01.00) - Houve, no geral, um aumento de 1,43% das despesas, sendo que as despesas ordinárias teve um acréscimo de 2,89%, ao contrário, as despesas vinculadas sofreu uma diminuição de 1,31%; destes o que se destaca foi uma diminuição de 95,47% na conta de Previdência Social (RPPS) em relação ao mesmo período de 2021.

O quadro a seguir evidencia as despesas orçamentárias no 4º trimestre de 2022.

Quadro 5 – Despesas Orçamentárias por Unidade Gestora

5.2.2.9.2.01.00 EMPENHOS POR NOTA DE EMPENHO		1.139.358.725,43
153046	UNIVERSIDADE FEDERAL DO ESPIRITO SANTO	993.716.288,65
153047	HOSPITAL UNIVERSITARIO C. ANTONIO MORAIS/UFES	133.313.971,47
153048	RESTAURANTE CENTRAL DA UFES	8.127.247,47
153049	CENTRO UNIVERSITARIO NORTE DO ESPIRITO SANTO	740.137,37
153050	UFES - COORDENACAO DE ADM. SUL ESPIRITO SANTO	3.461.080,47

Fonte: SIAFI, 2022.

Transferências Financeiras Concedidas (3.5.1.0.0.00.00) - Observa-se um aumento de 2,56%. O impacto maior ficou por conta do aumento da conta Sub-Repasso Concedido, que teve um aumento de 6,80%, considerando o mesmo período em 2021. As transferências são compostas pelo Repasse Concedido (351120200), pelo Sub-repasso concedido (351120300) e repasse devolvido (351120802), neste último caso sem movimento no período. O valor mais significativo ficou por conta do sub-repasso da Unidade Gestora 153046 conforme quadro a seguir:

Quadro 6 – Sub-repasso Concedido pela UG 153046

CONTA CORRENTE	SALDO
N 0100000000	
RECURSOS PRIMARIOS DE LIVRE APLICACAO	3.771.960,55
N 0169000000	
CONTR.PATRONAL PARA O PLANO SEG.SOC.SERV.PUB.	R\$ 43.940.863,60
N 8100000000	
RECURSOS PRIMARIOS DE LIVRE APLICACAO	R\$ 74.411.598,38

Fonte: SIAFI, 2022.

Despesas Extraorçamentárias – Apresentou um acréscimo de 3,05% em relação ao mesmo período de 2021. O destaque ficou a conta de Pagamento dos Restos a Pagar Processados - RPP que sofreu um aumento de mais de 4,69%. A conta de Restos a Pagar Não Processados - RPNP sofreu uma queda de 0,87%, e um aumento da conta Depósitos Restituíveis na ordem de 27,27%.

Destaque para os Restos a Pagar Processados Pagos, conforme quadro a seguir:

Quadro 7 – Restos a Pagar Processados Pagos por Unidade Gestora

6.3.2.2.0.00.00 EMPENHOS POR NOTA DE EMPENHO		73.589.321,88
153046	UNIVERSIDADE FEDERAL DO ESPIRITO SANTO	65.583.942,14
153047	HOSPITAL UNIVERSITARIO C. ANTONIO MORAIS/UFES	8.000.293,41
153048	RESTAURANTE CENTRAL DA UFES	-
153049	CENTRO UNIVERSITARIO NORTE DO ESPIRITO SANTO	-
153050	UFES - COORDENACAO DE ADM. SUL ESPIRITO SANTO	5.086,33

Fonte: SIAFI, 2022.

Na unidade Gestora 153046, destaque para as despesas de serviços de engenharia, instalação de painéis solares e de serviços de água e esgoto, conforme indicado no quadro 7.1 a seguir.



UNIVERSIDADE FEDERAL DO ESPÍRITO SANTO
Departamento de Contabilidade e Finanças
Campus Universitário de Goiabeiras/Avenida Fernando Ferrari, nº 514
29.075-910 – Vitória/ES – Tel.: (027) 3335-2291 / Fax: (027) 3335-2292

NOTAS EXPLICATIVAS – BALANÇO FINANCEIRO

Quadro 7.1 – Restos a Pagar Processados Pagos - Unidade Gestora 153046

CONTA CORRENTE	SALDO
N 2018NE803388 92	
MOOVE ENERGIA SOLAR LTDA	R\$ 280.543,49
N 2019NE803275 9	
MOOVE ENERGIA SOLAR LTDA	R\$ 1.804.683,98
N 2020NE801623 91	
KRAMER ENGENHARIA LTDA	R\$ 220.927,34
N 2020NE801653 9	
TREZE MATERIAL DE CONSTRUCAO LTD	R\$ 149.991,04
N 2020NE802053 16	
ENVIX ENGENHARIA LTDA	R\$ 496.942,63
N 2021NE000213 79	
H DE SOUZA EIRELI	R\$ 84.658,29
N 2021NE000406 01	
GESTSERVI - GESTAO E TERCEIRIZACAO DE MAO-DE-OBRA	R\$ 77.697,96
N 2021NE000432 77	
PLANTAO SERVICOS DE VIGILANCIA LTDA	R\$ 220.124,93
N 2021NE000732 16	
ENVIX ENGENHARIA LTDA	R\$ 141.463,31
N 2021NE000743 44	
COMPANHIA ESPIRITO SANTENSE DE SANEAMENTO CESAN	R\$ 138.506,28
N 2021NE001229 06	
DECISION SERVICOS DE TECNOLOGIA DA INFORMACAO LTDA	R\$ 222.258,60

Fonte: SIAFI, 2022.

Na unidade Gestora 153049, o destaque foi para as despesas com serviços de água e esgoto e de apoio administrativo, conforme quadro 7.2 a seguir.

Quadro 7.2 – Restos a Pagar Processados Pagos - Unidade Gestora 153049

CONTA CORRENTE	SALDO
N 2021NE000010 44	
SERVICOS AUTONOMO DE AGUA E ESGOTO SAAE	R\$ 977,55
N 2021NE000011 44	
SERVICOS AUTONOMO DE AGUA E ESGOTO SAAE	R\$ 1.298,78
N 2021NE000169 33	
RIBEIRO APOIO ADMINISTRATIVO E COMERCIO EIRELI	R\$ 2.810,00

Fonte: SIAFI, 2022.

Valber Lugão de Souza
Contador - UFES
CRC-ES 009944/O-0

Douglas Roriz Caliman
Contador Geral da UFES
CRC-ES 012231/O-0



UNIVERSIDADE FEDERAL DO ESPÍRITO SANTO
Superintendência de Contabilidade e Finanças
Coordenação de Contabilidade
Campus Universitário de Goiabeiras/Avenida Fernando Ferrari, nº 514
29.075-910 – Vitória/ES – Tel.: (27) 3145-5343 – (27) 3335 2291

NOTAS EXPLICATIVAS – DEMONSTRAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA

NOTA 05 – DEMONSTRAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA

Em 31/12/2022, a Universidade Federal do Espírito Santo apresentou um saldo de caixa de R\$ 91.707.479,75 com uma redução de 8,2% em relação a 2021.

O Quadro 1, apresenta-se a relação e composição dos fluxos de caixa mais relevantes no 4º trimestre de 2022.

Quadro 1 – Composição do Fluxo de Caixa

DEMONSTRAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA	2021	2022	EV
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	21.781.387,42	19.186.613,61	-11,9%
INGRESSOS	1.242.185.980,78	1.267.246.313,74	2,0%
Receita Patrimonial	1.765.365,45	1.886.829,43	6,9%
Receita Agropecuária	9.376,70	14.254,00	52,0%
Receita Industrial	-	-	-
Receita de Serviços	18.774.799,77	16.535.588,75	-11,9%
Remuneração das Disponibilidades	687.292,47	811.281,24	18,0%
Outras Receitas Derivadas e Originárias	590.226,27	103.161,68	-82,5%
Transferências Recebidas	-	-	-
Outros Ingressos Operacionais	1.220.358.920,12	1.247.895.198,64	2,3%
Ingressos Extraorçamentários	912.971,27	1.307.469,70	43,2%
Transferências Financeiras Recebidas	1.217.773.165,40	1.244.618.183,32	2,2%
Arrecadação de Outra Unidade	1.644.628,45	1.969.545,62	19,8%
Valores para Compensação	3.057,59	-	-
DARF - SISCOMEX	214,50	-	-
Demais Recebimentos	24.882,91	-	-
DESEMBOLSOS	-1.220.404.593,36	-1.248.059.700,13	2,3%
Pessoal e Demais Despesas	-1.006.499.216,62	-1.031.370.974,54	2,5%
Administração	-1.999,70	-3.999,40	100,0%
Defesa Nacional	-	-1.720,13	-
Previdência Social	-337.266.971,71	-346.426.759,04	2,7%
Saúde	-2.707.429,24	-1.927.519,00	-28,8%
Educação	-651.313.005,85	-679.665.608,97	4,4%
Cultura	-220.000,00	-	-
Direitos da Cidadania	-	-765.000,00	-
Gestão Ambiental	-4.500.000,00	-2.500.000,00	-44,4%
Agricultura	-9.167.047,00	-	-
Organização Agrária	-1.120.600,00	-	-
Desporto e Lazer	-127.674,00	-	-
Encargos Especiais	-74.489,12	-80.368,00	7,9%
Juros e Encargos da Dívida	-	-	-
Transferências Concedidas	-83.347.030,33	-82.546.292,47	-1,0%
Intergovernamentais	-	-	-
Intragovernamentais	-83.079.298,22	-82.318.129,08	-0,9%
Outras Transferências Concedidas	-267.732,11	-228.163,39	-14,8%
Outros Desembolsos Operacionais	-130.558.346,41	-134.142.433,12	2,7%
Dispêndios Extraorçamentários	-970.251,07	-1.234.828,13	27,3%
Transferências Financeiras Concedidas	-129.588.095,34	-132.899.547,61	2,6%
Demais Pagamentos	-	-8.057,38	-
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO	-21.294.212,17	-27.356.379,41	28,5%
INGRESSOS	285.243,72	197.732,51	-30,7%
Alienação de Bens	285.243,72	197.732,51	-30,7%
DESEMBOLSOS	-21.579.455,89	-27.554.111,92	27,7%
Aquisição de Ativo Não Circulante	-19.903.030,82	-22.350.242,98	12,3%
Concessão de Empréstimos e Financiamentos	-	-	-
Outros Desembolsos de Investimentos	-1.676.425,07	-5.203.868,94	210,4%
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO	-	-	-
INGRESSOS	-	-	-
DESEMBOLSOS	-	-	-
GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	487.175,25	-8.169.765,80	-1777,0%
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA INICIAL	99.390.070,30	99.877.245,55	0,5%
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA FINAL	99.877.245,55	91.707.479,75	-8,2%

Fonte: SIAFI, 2023.



NOTAS EXPLICATIVAS – DEMONSTRAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA

FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS

INGRESSOS

RECEITAS DERIVADAS E ORIGINÁRIAS

Receita Patrimonial (4.3.3.1.1.01.00) – receita corrente e originária caracterizada por um aumento de aproximadamente 7% no período em relação ao ano anterior. Refere-se a receitas de aluguéis de todo o Órgão.

Receita Agropecuária (4.3.1.1.1.12.00) – receita corrente e originária teve um aumento de 52% em relação ao mesmo período de 2021. Refere-se a receitas da Setorial Sul (Alegre) com insumos agrícolas e pecuários.

Receita de Serviços (4.3.3.1.1.01.00) - receita corrente e originária caracterizada com uma redução de aproximadamente 12% no período em relação ao ano de 2021. Refere-se a receitas de taxas de serviços, receitas de cursos de pós-graduação, serviços veterinários, exploração de espaços, etc.

Remuneração das Disponibilidades (445210100) – receita corrente e originária caracterizada por um aumento de 18% no período em relação ao ano de 2021. Refere-se a rendimentos de recursos aplicados na Conta Única do Tesouro Nacional, de recursos recebidos de convênios ou mesmo, glosas e provisões.

Outras Receitas Originárias e Derivadas (4.6.3.9.1.01.00) - Refere-se a demais receitas não classificáveis nos grupos de receitas anteriores. Caracterizada por uma redução 82,5% em relação ao período anterior de 2021.

TRANSFERÊNCIAS CORRENTES RECEBIDAS

Outros Ingressos Operacionais – Refere-se a transferências recebidas através de repasse, sub-repasse e demais transferências, conforme quadro abaixo:

Quadro 2: Outros Ingressos Operacionais – Composição

Outros Ingressos Operacionais	SALDO
4.5.1.1.2.02.00 - REPASSE RECEBIDO	R\$ 1.090.615.805,15
153046 UNIVERSIDADE FEDERAL DO ESPIRITO SANTO	R\$ 1.077.307.853,81
153047 HOSPITAL UNIVERSITARIO C. ANTONIO MORAIS/UFES	R\$ 13.307.951,34
4.5.1.1.2.03.00 - SUB-REPASSE RECEBIDO	R\$ 128.951.419,95
153047 - HOSPITAL UNIVERSITARIO C. ANTONIO MORAIS/UFE	R\$ 119.734.169,95
153048 - RESTAURANTE CENTRAL DA UFES	R\$ 7.310.793,61
153049 - CENTRO UNIVERSITARIO NORTE DO ESPÍRITO SANTO	R\$ 257.994,36
153050 - UFES - COORDENACAO DE ADM. SUL ESPÍRITO SANT	R\$ 1.648.462,03

Fonte: SIAFI, 2023.



UNIVERSIDADE FEDERAL DO ESPÍRITO SANTO
Superintendência de Contabilidade e Finanças
Coordenação de Contabilidade
Campus Universitário de Goiabeiras/Avenida Fernando Ferrari, nº 514
29.075-910 – Vitória/ES – Tel.: (27) 3145-5343 – (27) 3335 2291

NOTAS EXPLICATIVAS – DEMONSTRAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA

O Campus de Goiabeiras, os valores mais significativos são:

Quadro 3: Repasse Recebido Por Fonte de Recursos na UG 153046

CONTA CORRENTE	SALDO
N 8100000000	
RECURSOS PRIMARIOS DE LIVRE APLICACAO	706.667.115,22
N 0169000000	
CONTR.PATRONAL PARA O PLANO SEG.SOC.SERV.PUB.	337.025.808,11
N 0100000000	
RECURSOS PRIMARIOS DE LIVRE APLICACAO	21.461.450,36
N 0151000000	
RECURSOS LIVRES DA SEGURIDADE SOCIAL	7.346.392,83
N 0129044100	
REC.CONCES.FLORESTAL-SERV.FLORESTAL BRASILEIR	1.650.000,00
N 8100915405	
PROGRAMA DE APOIO A POS-GRADUACAO-PROAP/CAPES	1.311.916,91
N 0156000000	
CONTRIB.DO SERV.PARA O PLANO SEG.SOC.SERV.PUB	1.276.211,00

Fonte: SIAFI, 2023

No Hospital Universitário Cassiano Antônio de Moraes (HUCAM), os valores mais significativos são:

Quadro 4: Repasse Recebido Por Fonte de Recursos na UG 153047

CONTA CORRENTE	SALDO
N 8342261010	
PARC.EDUC.-ROY.MIN.PLATAF.§3ºART.2ºL.12858/13	7.784.837,97
N 8142261010	
PARC.EDUC.-ROY.MIN.PLATAF.§3ºART.2ºL.12858/13	2.872.620,57
N 6153000300	
MUNICIPIO DE SANHARO	1.751.803,00

Fonte: SIAFI, 2023.

DESEMBOLSOS

Pessoal e Demais Despesas

Despesas Com Previdência Social (3.1.2.1.2.01.00) - refere-se ao aumento do gasto com previdência social, caracterizado por um acréscimo de 2,7% no 4º trimestre de 2022 em relação ao mesmo período de 2021.

Despesas com Educação - registrou-se um aumento de 4,4% comparando com o mesmo período de 2021.



UNIVERSIDADE FEDERAL DO ESPÍRITO SANTO
Superintendência de Contabilidade e Finanças
Coordenação de Contabilidade
Campus Universitário de Goiabeiras/Avenida Fernando Ferrari, nº 514
29.075-910 – Vitória/ES – Tel.: (27) 3145-5343 – (27) 3335 2291

NOTAS EXPLICATIVAS – DEMONSTRAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA

Transferências Concedidas (Intragovernamentais) - refere-se a transferências de recursos financeiros a entidades pertencentes à mesma esfera de governo, conforme quadro abaixo:

Quadro 5: Transferências Concedidas

3.5.1.1.2.02.02 - REPASSE CONCEDIDO	47.037,08
153046 UNIVERSIDADE FEDERAL DO ESPIRITO SANTO	47.037,08
3.5.1.1.2.03.02 - REPASSE CONCEDIDO	129.176.996,91
153046 UNIVERSIDADE FEDERAL DO ESPIRITO SANTO	128.951.419,95
153047 - HOSPITAL UNIVERSITARIO C. ANTONIO MORAIS/UFE	3,31
153050 - UFES - COORDENACAO DE ADM. SUL ESPÍRITO SANT	225.573,65

Fonte: SIAFI, 2023.

O sub-repasse concedido caracteriza-se com o valor mais significativo. Os valores mais significativos foram registrados no Campus de Goiabeiras, conforme quadro a seguir.

Quadro 6: Sub-Repasse Concedido Por Fonte de Recursos na UG 153046

CONTA CORRENTE	SALDO
N 8100000000	
RECURSOS PRIMARIOS DE LIVRE APLICACAO	74.411.598,38
N 0169000000	
CONTR.PATRONAL PARA O PLANO SEG.SOC.SERV.PUB.	43.940.863,60
N 0100000000	
RECURSOS PRIMARIOS DE LIVRE APLICACAO	3.771.960,55
N 0151000000	
RECURSOS LIVRES DA SEGURIDADE SOCIAL	3.041.484,00
N 0150000011	
SERVICOS DE HOSP. E ALIMENTACAO/REST. CENTRAL	2.000.365,00
N 0150000028	
TX DE RESSARC.,RESTIT.,PROJT.E CURSOS/UFES.	885.489,51

Fonte: SIAFI, 2023.



NOTAS EXPLICATIVAS – DEMONSTRAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA

FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS

INGRESSOS

Alienação de bens – registrou-se uma redução de aproximadamente 31% em relação ao exercício de 2021.

DESEMBOLSOS

Aquisição de Ativo Não Circulante – registrou-se um aumento aproximadamente de 28% em relação ao exercício de 2021. Os investimentos mais significativos do exercício de 2022 estão evidenciados no quadro a seguir.

Quadro 7: Evolução do imobilizado 2022-2021

CONTA CONTABIL		2021	2022	EV
123110505	AERONAVES	46.300,00	145.090,73	213%
123110702	IMPORTACOES EM ANDAMENTO - BENS MOVEIS	5.381.436,38	8.356.406,70	55%
123110121	EQUIPAMENTOS HIDRAULICOS E ELETRICOS	1.342.286,98	1.640.730,68	22%
123110501	VEICULOS EM GERAL	450.060,68	538.040,81	20%
123110109	MAQUINAS, FERRAMENTAS E UTENSILIOS DE OFICINA	1.129.218,31	1.287.419,62	14%
123810100	* = DEPRECIACAO ACUMULADA - BENS MOVEIS	(133.991.104,36)	(152.491.680,00)	14%
123110101	APARELHOS DE MEDICAO E ORIENTACAO	13.366.088,34	15.124.146,01	13%
123110104	APARELHO E EQUIPAMENTO P/ESPORTES E DIVERSOES	3.017.223,32	3.397.966,83	13%
123110304	UTENSILIOS EM GERAL	16.158,99	18.012,99	11%
123110404	INSTRUMENTOS MUISCAIS E ARTISTICOS	149.238,89	164.863,78	10%
123110201	EQUIP DE TECNOLOG DA INFOR E COMUNICACAO/TIC	67.318.059,80	74.116.158,98	10%
123110506	EMBARCACOES	52.201,27	56.824,27	9%
123210107	'= IMOVEIS DE USO EDUCACIONAL	443.503.313,29	471.202.654,79	6%
123119908	BENS MOVEIS A CLASSIFICAR	35.280.302,25	32.605.936,84	-8%
123119909	PECAS NAO INCORPORAVEIS A IMOVEIS	2,47	1,85	-25%
123111000	SEMOVENTES	205.623,37	99.923,39	-51%
123810200	* = DEPRECIACAO ACUMULADA - BENS IMOVEIS	(1.157.515,78)	(220.642,15)	-81%
123210700	'= INSTALACOES	22.343.628,92	2.881.326,60	-87%

Fonte: SIAFI, 2023.



UNIVERSIDADE FEDERAL DO ESPÍRITO SANTO
Superintendência de Contabilidade e Finanças
Coordenação de Contabilidade
Campus Universitário de Goiabeiras/Avenida Fernando Ferrari, nº 514
29.075-910 – Vitória/ES – Tel.: (27) 3145-5343 – (27) 3335 2291

NOTAS EXPLICATIVAS – DEMONSTRAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA

Os valores mais significativos são os investimentos com imóveis para uso educacionais, com cerca de 68% do investimento total bruto.

GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA

Houve uma melhora substancial no fluxo de caixa da IFES, alavancada pelas transferências correntes recebidas e outros ingressos das operações, principalmente do Tesouro Nacional (fontes 8100 e 0100). Em 31/12/2022, a universidade finalizou suas atividades com os seguintes saldos de caixa:

Quadro 8: Saldo de caixa em 31/12/2022

1.1.1.1.2.20.01 - LIMITE DE SAQUE COM VINCULAÇÃO DE PGTO - OFSS	R\$ 16.483.083,37
153046 UNIVERSIDADE FEDERAL DO ESPIRITO SANTO	R\$ 15.245.288,75
153047 HOSPITAL UNIVERSITARIO C.ANTONIO MORAIS/UFES	R\$ 122.294,21
153048 RESTAURANTE UNIVERSITÁRIO	R\$ 446.237,93
153049 CENTRO UNIVERSITARIO NORTE ESPIRITO SANTO	R\$ 141.276,39
153050 UFES-COORD. DE ADM. SUL ESP.SANTO	R\$ 527.986,09

Fonte: SIAFI, 2023.

Cabe destacar que o quadro acima apenas refere-se a despesas expressamente liquidadas, ou seja, não há excedente de caixa e não há a implementação de um capital de giro ou margem de segurança para o pagamento diário das operações da universidade.

Jociane Trindade Fróes dos Santos
Téc. em Contabilidade da UFES
CRC-ES 018315/O-0

Douglas Roriz Caliman
Contador Geral da UFES
C RC-ES 012231/O-0

DECLARAÇÃO DO CONTADOR

UNIVERSIDADE FEDERAL DO ESPÍRITO SANTO

Órgão/Gestão

26234/15225

De acordo com análise realizada nos demonstrativos e balancetes, declaro que os demonstrativos contábeis constantes do SIAFI (Balancetes Orçamentário, Financeiro e Patrimonial; Demonstrações das Variações Patrimoniais e do Fluxo de Caixa), regidos pela Lei n.º 4.320/1964 e pelas Normas Brasileiras de Contabilidades Aplicadas ao Setor Público NBC T 16.6 aprovada pela Resolução CFC n.º 1.133/2008, relativos ao exercício de 2022 do órgão 26234, refletem adequada e integralmente a situação orçamentária, financeira e patrimonial. Todavia, no exercício foram registradas as seguintes inconsistências no SIAFI:

- **FALTA OU ATRASO DE REMESSA DO RMA OU RMB** - Em determinados meses, os relatórios não foram enviados ou os registros não foram efetuados tempestivamente. Os responsáveis foram notificados.

- **FALTA/RESTRICAO CONFORM. REGISTROS DE GESTAO** - A conformidade de gestão diária deixou de ser feita por alguns dias. O Conformista foi notificado e a Conformidade foi efetuada.

- **SALDO CONTABIL DO ALMOXARIFADO NÃO CONFERE COM O RMA** - Em alguns momentos houveram divergências entre o RMA e o SIAFI. Retificações foram efetuadas e a convergência foi estabelecida.

- **OUTROS - ATIVO NÃO CIRCULANTE** - A conta BENS MÓVEIS A CLASSIFICAR, resultado dos bens antigamente registrados em COMODATO e DOAÇÕES, estão sendo classificados de acordo com a demanda enviada pelo Setor de Patrimônio da UFES.

- **FALTA AVALIACAO BENS MÓVEIS, IMOVEIS, INTANGÍVEIS E OUTROS** - Ainda não estão sendo desenvolvidos a reavaliação de bens móveis e imóveis. Os setores responsáveis foram notificados.

- **SALDO CONTABIL BENS MOVEIS NAO CONFERE COM RMB** - Em alguns momentos do exercício, o RMB esteve divergente do SIAFI. As retificações e ajustes foram desenvolvidos e a convergência estabelecida.

- **FALTA REGISTRO DEPRECIACÃO E AMORTIZACÃO – ATIVO IMOBILIZADO** - Em determinados meses, devido ao atraso no envio do RMB ou o não registro efetuado em tempo hábil, acarretou a falta de tempestividade nos registros de depreciação e amortização de ativos. Os responsáveis foram notificados.

- **SALDOS ALONGADOS INDEVIDOS S/ CONTAS TRANSITÓRIAS – PASSIVO CIRCULANTE** - Refere-se a existência de saldo de OBs canceladas, que posteriormente foram regularizadas.

- **OUTROS - CONTROLES CREDITORES** – existência de desequilíbrio sobre as contas de classe 8, ref. A uma previsão de utilização de passivo extra-orçamentário sem o numerário respectivo na limite de saque ou vice-versa. O desequilíbrio foi identificado e o ajuste efetuado.

- **FALTA REGISTRO CONFORMIDADE CONTABIL** - Em determinados meses, o registro de conformidade contábil de UG não foi efetuado. O responsável foi notificado.

- **DEMAIS INCOERENCIAS – DDR** - Indica eventuais inconsistências nas contas relacionadas a disponibilidades por destinação de recursos. A inconsistência foi identificada e ajustada.

Local	Vitória	Data	31/12/2022
Contador Responsável	Douglas Roriz Caliman	CRC nº	012.231/O-0

