



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 DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

1º 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 Fróes dos Santos
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 31/03/2022, a Universidade Federal do Espírito Santo apresentou um patrimônio total de R\$ 810.707.737,74; o que representa uma diminuição patrimonial em relação a 31/12/2021 de 2,08%.

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

Quadro 1 – Balanço Patrimonial – Composição.

EXERCÍCIO FINANCEIRO	31/03/2022	EV (%)	31/12/2021	EV (%)	EH (%)
ATIVO CIRCULANTE	114.334.137,25	14,1%	139.486.189,12	16,8%	-18,03%
ATIVO NÃO CIRCULANTE	696.373.300,49	85,9%	688.451.110,96	83,2%	1,15%
ATIVO TOTAL	810.707.437,74		827.937.300,08		-2,08%
PASSIVO CIRCULANTE	148.619.047,58	18,3%	158.156.804,44	19,1%	-6,03%
PASSIVO NÃO CIRCULANTE	-	-	-	-	-
PATRIMONIO LIQUIDO	662.088.390,16	81,7%	669.780.495,64	80,9%	-1,15%
PASSIVO + PATRIMÔNIO LÍQUIDO	810.707.437,74		827.937.300,08		-2,08%

Fonte: SIAFI, 2022 e SIAFI, 2021.

*EH – Evolução Horizontal

*EV – Evolução Vertical

ATIVO CIRCULANTE

Os bens e direitos a curto prazo compõem 14,10% do Ativo Total. Observa-se uma redução significativa de 18,03%, conforme destacados a seguir:

- **Caixa e Equivalentes Caixa:** compõe 10,50% do ativo total e possui uma redução significativa de 14,75 em relação ao exercício de 2021. Refere-se ao fluxo financeiro para pagamento de despesas de final de ano, assim como, folha salarial e encargos.
- **Créditos a Curto Prazo:** compõe 3,35% do ativo total e apresentam uma redução de 28,0% em relação ao exercício de 2021. Estes créditos referem-se as férias que serão pagos na folha do mês de dezembro de 2021;
- **Estoques:** compõe 0,25% do ativo total. Houve um aumento de Estoques de cerca de 19,66% 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 85,90% do Ativo Total, conforme destacados a seguir:

- **Ativo Imobilizado:** compõe 85,22% do ativo total. Apresentou evolução de 1,12% em relação ao exercício de 2021. O crescimento refere-se a aquisição e recebimento de doações de bens.
- **Ativo Intangível:** apesar de uma composição pouco significativa de 0,68% em relação ao ativo total, obteve crescimento de cerca de 5,85%. 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 18,33% do passivo total. Caracterizaram-se por uma redução de 6,03% em relação ao exercício de 2021, conforme destacadas a seguir:

- **Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar a Curto Prazo**: compõe 8,03% do passivo total e apresentaram uma redução de 10,35%. Refere-se aos encargos com PSS, INSS, IR e obrigações assistenciais da folha de pagamento de pessoal.
- **Obrigações com Fornecedores e Contas a Pagara Curto Prazo**: compõe 0,68% do passivo total e apresentaram um aumento significativo de 7,36%. Referem-se a obrigações com fornecedores de materiais e serviços, como: equipamentos, vigilância, energia, água, etc.
- **Demais Obrigações a Curto Prazo**: compõe 9,62% do passivo total e apresentaram uma redução de cerca de 2,98% em relação ao exercício de 2021. Referem-se a consignações de seguros, previdenciária complementar, entidades representativas, cauções, entre outros.

PATRIMÔNIO LÍQUIDO

- **Patrimônio Líquido**: compõe 81,67% do passivo total e apresentou uma redução de 1,15%. 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 31/03/2022, a Universidade Federal do Espírito Santo apresentou um saldo de Imobilizado de R\$ 690.877.659,12; o que compõe 85,22% do patrimônio total da IFES e perfazendo um aumento de cerca de 1,12% em relação ao exercício de 2021.

No quadro a seguir, é apresentado a composição do subgrupo Imobilizado, para o 1º trimestre de 2022 e exercício de 2021. Observa-se que o saldo de bens móveis sofreu um aumento bruto de cerca de 8,15% e os Bens Imóveis sofreram um aumento de cerca de 1,45% em relação ao Ativo Imobilizado. No exercício de 2021, a depreciação está sendo registrada de forma tempestiva.

Quadro 2 – Imobilizado – Composição Sintética.

Imobilizado	31/03/2022	31/12/2021	EH
Bens Móveis			
(+) Valor Bruto Contábil	343.160.898,02	334.379.024,09	2,63%
(-) Depreciação Acumulada de Bens Móveis	138.504.429,62	133.991.104,36	3,37%
(-) Redução ao Valor Recuperável de Bens Móveis	-	-	
(=) Saldo de Bens Móveis	204.656.468,40	200.387.919,73	2,13%
Bens Imóveis			
(+) Valor Bruto Contábil	487.401.652,62	484.028.595,24	0,70%
(-) Depreciação Acumulada de Bens Imóveis	1.180.461,90	1.157.515,78	1,98%
(-) Redução ao Valor Recuperável de Bens Imóveis	-	-	
(=) Saldo de Bens Imóveis	486.221.190,72	482.871.079,46	0,69%
Total	690.877.659,12	683.258.999,19	1,12%

Fonte: SIAFI, 2022 e SIAFI, 2021.

*EH – Evolução Horizontal

Bens Móveis

Os Bens Móveis da Universidade Federal do Espírito Santo em 31/03/2022, totalizaram o valor bruto de R\$ 343.160.898,02. O quadro a seguir compara a evolução do 1º trimestre de 2022 em relação ao exercício de 2021, com suas respectivas evoluções.



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

Quadro 3 – Bens Móveis – Composição Sintética

Bens Móveis - Composição (Sintético)

Bens Móveis - Composição (Sintético)	31/03/2022	31/12/2021	EV	EH
Máquinas, Aparelhos, Equipamentos e Ferramentas	152.607.842,83	150.694.726,98	74,57%	101,27%
Bens de Informática	71.907.688,91	67.318.059,80	35,14%	106,82%
Móveis e Utensílios	42.909.350,01	42.309.081,37	20,97%	101,42%
Material Cultural, Educacional e de Comunicação	20.857.528,47	20.694.761,50	10,19%	100,79%
Veículos	8.431.628,65	8.426.409,06	4,12%	100,06%
Bens Móveis em Andamento	6.849.404,38	5.381.436,38	3,35%	127,28%
Armamentos	189.032,17			
Semoventes e Equipamentos de Montaria	205.623,37	205.623,37	0,10%	100,00%
Demais Bens Móveis	39.202.799,23	39.348.925,63	19,16%	99,63%

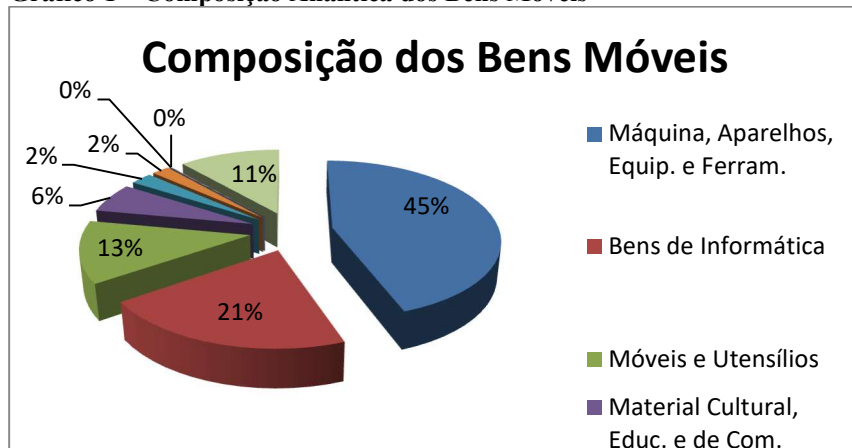
Fonte: IAFI, 2022 e SIAFI, 2021.

*EH – Evolução horizontal

*EV – Evolução vertical

O gráfico a seguir, pode melhor evidenciar os saldos analíticos dos Bens Móveis da IFES em 31/03/2022, em relação ao valor total.

Gráfico 1 – Composição Analítica dos Bens Móveis



Fonte: SIAFI, 2022.

O quadro a seguir, evidencia-se os saldos analíticos dos Bens Móveis da IFES por Unidade Gestora em 31/03/2022.



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

Quadro 4 – Bens Móveis – Composição Sintética por Unidade Gestora

Bens Móveis - Composição Sintética por UG	Campus Goiabeiras	HUCAM	RU	CEUNES	CCA/CCENS
Máquinas, Aparelhos, Equipamentos e Ferramentas	71.939.587,46	52.185.181,62	1.257.324,96	10.527.041,38	16.698.707,41
Bens de Informática	59.783.868,99	3.953.179,33	67.834,00	5.875.995,63	2.226.810,96
Móveis e Utensílios	31.097.655,99	4.312.774,40	1.542.164,86	3.914.919,95	2.041.834,81
Material Cultural, Educacional e de Comunicação	19.167.997,45	231.651,68	2.949,98	560.692,46	894.236,90
Veículos	5.993.729,53	371.344,45	164.300,00	819.119,03	1.083.135,64
Bens Móveis em Andamento	6.849.404,38				
Armamentos					189.032,17
Semoventes e Equipamentos de Montaria					205.623,37
Demais Bens Móveis	38.240.324,94	13.800,00		363.369,40	585.304,89
Depreciação / Amortização Acumulada	(102.601.888,58)	(25.457.100,72)	(1.621.416,64)	(8.716.038,15)	(107.985,53)
Total	130.470.680,16	35.610.830,76	1.413.157,16	13.345.099,70	23.816.700,62

Fonte: SIAFI, 2022.

O quadro a seguir, evidencia os saldos analíticos dos bens móveis e suas evoluções, consolidados em 31/03/2022.

Quadro 5 – Bens Móveis – Composição Analítica

Conta Contábil	MAR/2022	014/2021	EV	EH
APARELHOS DE MEDICAO E ORIENT AÇAO	13.652.549,09	13.366.088,34	3,98%	102,1%
APARELHOS E EQUIPAMENTOS DE COMUNICACAO	2.026.148,47	2.018.282,28	0,59%	100,4%
EQUIPAM/UTENSILIOS MEDICOS, ODONTO, LAB E HOSP	85.234.779,81	84.521.505,39	24,84%	100,8%
APARELHO E EQUIPAMENTO P/ESPORTES E DIVERSOES	3.349.581,22	3.017.223,32	0,98%	111,0%
EQUIPAMENTO DE PROTECAO, SEGURANCA E SOCORRO	593.949,45	589.649,46	0,17%	100,7%
MAQUINAS E EQUIPAMENTOS INDUSTRIAIS	3.433.698,98	3.430.598,98	1,00%	100,1%
MAQUINAS E EQUIPAMENTOS ENERGETICOS	3.074.811,35	3.055.378,35	0,90%	100,6%
MAQUINAS E EQUIPAMENTOS GRAFICOS	242.667,85	242.667,85	0,07%	100,0%
MAQUINAS, FERRAMENTAS E UTENSILIOS DE OFICINA	1.177.644,67	1.129.218,31	0,34%	104,3%
EQUIPAMENTOS, PECAS E ACESSORIOS MARITIMOS	8.008,07	8.008,07	0,00%	100,0%
EQUIPAMENTOS, PECAS E ACESSORIOS AERONAUTICOS	128.264,23	128.264,23	0,04%	100,0%
EQUIPAMENT DE PROTECAO E VIGILANCIA AMBIENTAL	352.432,32	352.432,32	0,10%	100,0%
MAQUINAS E UTENSILIOS AGROPECUARIO/RODOVIARIO	1.725.561,49	1.679.815,16	0,50%	102,7%
EQUIPAMENTOS HIDRAULICOS E ELETRICOS	1.396.133,89	1.342.286,98	0,41%	104,0%
MAQUINAS E EQUIPAMENTOS - CONSTRUCAO CIVIL	2.689,99	2.689,99	0,00%	100,0%
MAQUINAS, UTENSILIOS E EQUIPAMENTOS DIVERSOS	36.208.921,95	35.810.617,95	10,55%	101,1%
EQUIP DE TECNOLOG DA INFOR E COMUNICACAO/TIC	71.907.688,91	67.318.059,80	20,95%	106,8%
APARELHOS E UTENSILIOS DOMESTICOS	17.304.788,43	17.294.552,12	5,04%	100,1%
MAQUINAS E UTENSILIOS DE ESCRITORIO	214.281,92	214.295,74	0,06%	100,0%
MOBILIARIO EM GERAL	25.374.120,67	24.784.074,52	7,39%	102,4%
UTENSILIOS EM GERAL	16.158,99	16.158,99	0,00%	100,0%
COLECOES E MATERIAIS BIBLIOGRAFICOS	8.307.406,13	8.307.406,13	2,42%	100,0%
DISCOTECAS E FILMOTECAS	480,00	480,00	0,00%	100,0%
INSTRUMENTOS MUISCAIS E ARTISTICOS	164.863,79	149.238,89	0,05%	110,5%
EQUIPAMENTOS PARA AUDIO, VIDEO E FOTO	12.239.915,44	12.092.773,37	3,57%	101,2%
OBRAS DE ARTE E PECAS PARA EXPOSICAO	102.754,70	102.754,70	0,03%	100,0%
MAQUINAS E EQUIPAMENTOS PARA FINS DIDATICOS	42.108,41	42.108,41	0,01%	100,0%
VEICULOS EM GERAL	450.060,68	450.060,68	0,13%	100,0%
VEICULOS DE TRACAO MECANICA	7.877.847,11	7.877.847,11	2,30%	100,0%
AERONAVES	51.519,59	46.300,00	0,02%	111,3%
EMBARCACOES	52.201,27	52.201,27	0,02%	100,0%
IMPORTACOES EM ANDAMENTO - BENS MOVEIS	6.849.404,38	5.381.436,38	2,00%	127,3%
ARMAMENTOS	189.032,17		0,06%	
SEMOVENTES	205.623,37	205.623,37	0,06%	100,0%
BENS MOVEIS EM TRANSITO	0,00	0,00	0,00%	
BENS MOVEIS A CLASSIFICAR	35.134.175,85	35.280.302,25	10,24%	99,6%
PECAS NAO INCORPORAVEIS A IMOVEIS	2,47	2,47	0,00%	100,0%
MATERIAL DE USO DURADOURO	3.665.484,94	3.665.484,94	1,07%	100,0%
OUTROS BENS MOVEIS	403.135,97	403.135,97	0,12%	100,0%
Total	343.160.898,02	334.379.024,09	100,00%	102,6%



NOTAS EXPLICATIVAS - BALANÇO PATRIMONIAL

Fonte: SIAFI, 2022 e SIAFI, 2021.

*EH – Evolução horizontal

*EV – Evolução vertical

Os bens móveis com impactos mais significativos no 1º trimestre de 2022 foram:

APARELHOS DE MEDIÇÃO E ORIENTAÇÃO

Caracterizados por um aumento de 2,10% em relação ao exercício de 2021, compõe 3,98% do montante de bens móveis em 31/03/2022. 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 0,80% em relação ao exercício de 2021 e compõe 24,84% do montante de bens móveis em 31/03/2022. 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.

APARELHO E EQUIP. P/ ESPORTES E DIVERSÕES

Caracterizados por um aumento de 11% em relação ao exercício de 2021 e compõe 0,98% do montante de bens móveis em 31/03/2022. O aumento refere-se significativamente a incorporações por aquisição e doação de bens recebidos no Campus de Goiabeiras.

MÁQUINAS, UTENSÍLIOS E EQUIPAMENTOS DIVERSOS

Caracterizados por um aumento de 1,10% em relação ao exercício de 2021 e compõe 10,55% do montante de bens móveis em 31/03/2022. 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 6,8% em relação ao exercício de 2021 e compõe 20,13% do montante de bens móveis em 31/03/2022. 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 27,3% em relação ao exercício de 2021 e compõe 2,0% do montante de bens móveis em 31/03/2022. O aumento refere-se ao recebimento de bens importados pelo Campus de Goiabeiras.

BENS MÓVEIS A CLASSIFICAR

Compõem 1% 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;



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 - 89721.10.00 - comodato de bens – recebidos;
- 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 1º 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 31/03/2022, totalizaram um valor contábil bruto de R\$ 487.401.652,62 e estão distribuídos da seguinte forma:

Quadro 6 – Bens Imóveis – Sintético

BENS IMÓVEIS	31/03/2022	31/12/2021	EV	EH
Bens de Uso Especial	449.752.177,92	449.752.177,92	92%	0,00%
Bens Dominicais	3.397.000,00	657.000,00		
Bens Imóveis em Andamento	11.833.987,80	11.275.788,40	2%	4,95%
Instalações	22.418.486,90	22.343.628,92	5%	0,34%
Deprec./Acum./Amort. Acumulada - Bens Imóveis	(1.180.461,90)	(1.157.515,78)	0%	1,98%
Total	486.221.190,72	482.871.079,46	100%	0,69%

Fonte: SIAFI, 2022 e SIAFI, 2021.

*EH – Evolução horizontal

*EV – Evolução vertical

O quadro a seguir, evidencia-se os bens imóveis detalhados em 31/03/2022:

Quadro 7 – Bens Imóveis – Analítico

BENS IMÓVEIS - DETALHAMENTO	31/03/2022	31/12/2021	EV	EH
IMOVEIS DE USO EDUCACIONAL	443.503.313,29	443.503.313,29	90,99%	0,00%
FAZENDAS, PARQUES E RESERVAS	4.848.797,19	4.848.797,19	0,99%	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	3.397.000,00	657.000,00	0,70%	-
OBRAS EM ANDAMENTO	11.833.987,80	11.275.788,40	2,43%	4,95%
ESTUDOS E PROJETOS	0,00	0,00	-	-
INSTALAÇÕES	22.418.486,90	22.343.628,92	4,60%	0,34%
TOTAL	487.401.652,62	484.028.595,24	100,00%	0,70%

Fonte: SIAFI, 2022 e SIAFI, 2021.

*EH – Evolução horizontal

*EV – Evolução vertical

O aumento de 4,95% de Obras em Andamentos e o aumento de 0,34% das Instalações, refere-se obras e instalações entregues a utilização que 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 1º trimestre de 2022, não houve evolução em relação ao exercício de 2021 e estão constituídos pelos seguintes Registros de Imobiliários Patrimoniais – RIP:

Quadro 8: Imóveis de Uso Especial

RIP Imóvel (SPIU)		31/03/2022	31/12/2021	EV	EH
5603000015008	Fazenda - Jerônimo Monteiro	4.425.332,37	4.425.332,37	0,98%	0,00%
5603000025003	Campus Universitário Alegre	12.912.816,46	12.912.816,46	2,87%	0,00%
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	0,10%	0,00%
5661000055007	Campus Paraná - NEDTEC - Jerônimo Monteiro	1.375.356,25	1.375.356,25	0,31%	0,00%
5697000315000	Campus Literâneo -CEUNES	27.546.037,55	27.546.037,55	6,13%	0,00%
5705000535004	Campus Maruípe	49.052.555,91	49.052.555,91	10,91%	0,00%
5705000555005	Antiga Escola Politécnica	2.187.020,97	2.187.020,97	0,49%	0,00%
5705000775005	Antigo Restaurante Universitário	2.744.634,45	2.744.634,45	0,61%	0,00%
5705000795006	Campus Goiabeiras	339.071.521,98	#####	75,39%	0,00%
5705006695003	Campus Goiabeiras	9.554.554,53	9.554.554,53	2,12%	
Total		449.727.466,73	449.727.466,73	100,00%	0,00%

Fonte: SIAFI, 2022 e SIAFI, 2021.

*EH – Evolução horizontal

*EV – Evolução vertical

Obras em Andamento apresentaram horizontalmente um aumento de 5,60%, em relação ao exercício de 2021.

Quadro 9: Composição de Obras em Andamento

UNIDADE GESTORA		31/03/2022	31/12/2021	EV	EH
153046	UNIVERSIDADE FEDERAL DO ESPIRITO SANTO	10.553.497,26	9.995.297,86	89%	5,6%
153047	HOSPITAL UNIVERSITARIO C. ANTONIO MORAIS/UFES	1.280.490,54	1.280.490,54	11%	0,0%
153049	CENTRO UNIVERSITARIO NORTE DO ESPIRITO SANTO.	0,00	0,00	0%	#DIV/0!
Total		11.833.987,80	11.275.788,40	100%	4,95%

Fonte: SIAFI, 2022 e SIAFI, 2021.

*EH – Evolução horizontal

*EV – Evolução vertical

As Instalações apresentaram horizontalmente um aumento de 0,34%, em relação ao exercício 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 - BALANÇO PATRIMONIAL

Quadro 10: Composição Analítica de Instalações

	31/03/2022	31/12/2021	EV	EH
UNIVERSIDADE FEDERAL DO ESPIRITO SANTO	21.718.738,89	21.643.880,91	96,88%	0,35%
HOSPITAL UNIVERSITARIO C. ANTONIO MORAIS/UFES	699.748,01	699.748,01	3,12%	0,00%
Total	22.418.486,90	22.343.628,92	100,00%	0,34%

Fonte: SIAFI, 2022 e SIAFI, 2021.

*EH – Evolução horizontal

*EV – Evolução vertical

Os subgrupos obras em andamento e instalações, ainda não foram reavaliados no 1º 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 31/03/2022, apresentou-se um saldo de ativos intangíveis bruto de R\$ 5.885.155,69. No quadro a seguir, é apresentada a composição do subgrupo Intangível, para o 1º trimestre de 2022, em relação ao exercício de 2021.

Quadro 11 – Composição do Ativo Intangível

Bens Intangíveis	31/03/2022	31/12/2021	EV	EH
Software com Vida Útil Definida	995.294,92	757.130,56	18,11%	31,46%
Software com Vida Útil Indefinida	3.154.518,79	3.075.350,40	57,40%	2,57%
Marcas, Direitos, Patentes - Vida Útil Definida	1.530.319,07	1.530.319,07	27,85%	0,00%
Marcas, Direitos, Patentes - Vida Útil Indefinida	205.022,91	205.022,91	3,73%	0,00%
Total Bruto	5.885.155,69	5.567.822,94	107,09%	5,70%
Amortização Acumulada	(389.532,01)	(375.728,86)	-7,09%	3,67%
Total Líquido	5.495.623,68	5.192.094,08	100,00%	5,85%

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 31/03/2022, a Universidade Federal do Espírito Santo apresentou um passivo circulante de R\$ 114.334.137,25; ao qual, apresenta-se, relevantemente, um saldo em aberto de fornecedores e contas a pagar de R\$ 5.370.701,73.

O quadro a seguir, evidencia as obrigações com fornecedores e contas a pagar nacionais por Unidade Gestora no 1º trimestre de 2022, em relação ao exercício de 2021. Observa-se, um aumento significativo de 7,36%.

Quadro 12 – Fornecedores e Contas a Pagar – Por Unidade Gestora.

	31/03/2022	31/12/2021	EV	EH
UNIVERSIDADE FEDERAL DO ESPIRITO SANTO	5.370.701,73	5.145.023,08	96,98%	4,39%
RESTAURANTE CENTRAL DA UFES	3.162,01	-	-	-
CENTRO UNIVERSITÁRIO NORTE DO ESP. SANTO	49.141,45			
UFES - COORDENACAO DE ADM. SUL ESPIRITO SANTO	114.970,25	13.453,90	2,08%	754,55%
TOTAL	5.537.975,44	5.158.476,98	100%	7,36%

Fonte: SIAFI, 2022 e SIAFI, 2021

*EH – Evolução horizontal

*EV – Evolução vertical

O Campus de Goiabeiras, totaliza cerca de 96,98% das obrigações a curto prazo, pois é a administração setorial da IFES, centralizando parte significativa do orçamento.

O quadro a seguir, relaciona-se os fornecedores mais relevantes no Campus de Goiabeiras em 31/03/2022, com seus respectivos saldos a executar.

Quadro 13 – Fornecedores e Contas a Pagar – Campus de Goiabeiras(R\$).

	Valor
AGILE EMPREENDIMENTOS E SERVICOS EIRELI	360.422,23
C. M - COMERCIO SERVICOS E CONSTRUCOES LTDA	112.608,86
COMPANHIA ESPIRITO SANTENSE DE SANEAMENTO CESAN	218.091,46
DIH SPA	1.500.000,00
FUNDACAO ESPIRITO SANTENSE DE TECNOLOGIA - FEST	503.864,76
LIDERANCA LIMPEZA E CONSERVACAO LTDA	150.801,65
MOOVE ENERGIA SOLAR LTDA	612.821,05
OPCAO LIMPEZA E CONSERVACAO EIRELI	100.601,68
PLANTAO SERVICOS DE VIGILANCIA LTDA	710.596,25
SECRETARIA DE ESTADO DA SEGURANCA PUBLICA E DEFESA SOCI	375.387,59
SOLUCOES SERVICOS TERCEIRIZADOS LTDA.	201.302,15

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

OBRIGAÇÕES CONTRATUAIS

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

Quadro 14 – Obrigações Contratuais – Composição (R\$).

Obrigações Contratuais	31/03/2022	31/12/2021	EV	EH
Fornecimento de Bens	2.598.328,89	2.598.328,89	2,04%	0,00%
Seguros	28.599,84	28.599,84	0,02%	0,00%
Serviços	124.629.582,82	127.238.225,07	97,94%	-2,05%
Total	127.256.511,55	129.865.153,80	100,00%	-2,01%

Fonte: SIAFI, 2022 e SIAFI, 2021

*EH – Evolução horizontal

*EV – Evolução vertical

Em 31/03/2022, a Universidade Federal do Espírito Santo apresentou uma redução nas obrigações contratuais de 2,01%, pois referem-se a baixas efetuadas conforme a execução dos contratos.

No quadro a seguir, em 31/03/2022, 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 15 – Obrigações Contratuais – Por Unidade Gestora Contratante (R\$).

UNIDADE GESTORA	31/03/2022	31/12/2021	EV	EH
UNIVERSIDADE FEDERAL DO ESPIRITO SANTO	108.756.546,98	111.376.910,72	85,46%	-2,35%
HOSPITAL UNIVERSITARIO C. ANTONIO MORAIS/UFES	14.299.316,71	14.299.316,71	11,24%	0,00%
RESTAURANTE CENTRAL DA UFES	53.145,49	41.424,00	0,04%	28,30%
CENTRO UNIVERSITARIO NORTE DO ESPIRITO SANTO.	2.513.907,74	2.513.907,74	1,98%	0,00%
UFES - COORDENACAO DE ADM. SUL ESPIRITO SANTO	1.633.594,63	1.633.594,63	1,28%	0,00%
TOTAL	127.256.511,55	129.865.153,80	100,00%	-2,01%

Fonte: SIAFI, 2022 e SIAFI, 2021

*EH – Evolução horizontal

*EV – Evolução vertical

O Campus de Goiabeiras representa 85,46% 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 11,24% 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.

No quadro a seguir, relacionam-se os contratados mais relevantes e o saldo a executar na data base de 31/03/2022 do Campus de Goiabeiras (Unidade Gestora 153046).



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

Quadro 16 – Obrigações Contratuais – Por Contratado (R\$).

CONTRATADO	Valor (R\$)
AKON ENGENHARIA LTDA EM RECUPERACAO JUDICIAL	12.472.846,85
AMBIENTAL COLETA DE RESIDUOS E SERVICOS LTDA	567.518,02
AMBIENTAL SERVICOS ESPECIALIZADOS EIRELI	791.076,71
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	378.761,03
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	2.092.949,19
EBALMAQ COMERCIO E INFORMATICA LTDA	484.257,86
ELEVADORES DINIZ LTDA	100.359,50
EMPRESA BRASIL DE COMUNICACAO S.A	3.336.592,07
EMPRESA BRASILEIRA DE CORREIOS E TELEGRAFOS	2.879.731,85
ESTRUTURAL CONSTRUTORA E INCORPORADORA LTDA	369.627,61
F&S SOLUCOES EM TELECOMUNICACOES E ELETRICA 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	707.716,20
GLOBAL VILLAGE TELECOM S.A.	2.286.014,98
IMG ALIANCA CONSTRUcoes E SERVICOS LTDA	283.803,18
LIDERANCA LIMPEZA E CONSERVACAO LTDA	744.349,70
LUMAM MONTAGENS E INSTALACOES LTDA	170.128,71
MOOVE ENERGIA SOLAR LTDA	5.032.666,35
PETROBRAS DISTRIBUIDORA SA	197.008,03
PH SERVICOS E ADMINISTRACAO LTDA	5.536.934,46
PLANTAO SERVICOS DE VIGILANCIA LTDA	8.156.496,56
PROVAC TERCEIRIZACAO DE MAO DE OBRA LTDA	4.448.807,18
R MAIA ENGENHARIA EIRELI	1.761.739,80
RADIOBRAS - EMP.BRASILEIRA DE COMUNICACAO S/A	346.085,69
RIO MINAS CONSERVACAO E LIMPEZA LTDA	4.259.303,84
SERPRO - ESCRITORIO DE VITORIA - ES	343.784,66
SIMPRESS COMERCIO LOCACAO E SERVICOS LTDA	2.599.076,71
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
TREZE MATERIAL DE CONSTRUCAO LTDA	154.069,24
UNIVERSIDADE FEDERAL DO ESPIRITO SANTO	149.053,99
VIBRA ENERGIA S.A	329.103,17

Fonte: SIAFI, 2022.

No quadro a seguir, relacionam-se os contratados mais relevantes e o saldo a executar na data base de 30/09/2021, do Hospital Universitário (Unidade Gestora153047).



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

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

CONTRATADO	Valor (R\$)
AMBIENTAL COLETA DE RESIDUOS E SERVICOS LTDA	343.905,74
CLINICA RADIOLOGICA HELIO RIBEIRO SANTOS LTDA	1.152.230,62
CONSERVO SERVICOS GERAIS LTDA	114.357,91
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
ESTERILETO ESTERILIZACAO E COMERCIO DE PRODUTOS HOSPITA	552.841,32
FUNDO DE IMPRENSA NACIONAL/EXEC.ORC.FINANC.	477.630,96
HEMOSERVE-SERVICO DE HEMOTERAPIA E HEMODERIVADOS LTDA	808.289,40
LABORATORIO DE PATOLOGIA BACCHI LTDA	356.244,26
MEGALAV LAVANDERIA HOSPITALAR LTDA	163.285,87
PHILIPS MEDICAL SYSTEMS LTDA	134.328,54
RODRIGUES TECNOLOGIA LTDA	162.596,97
SHIMADZU DO BRASIL COMERCIO LTDA.	398.116,74
TELEMAR NORTE LESTE S/A. - EM RECUPERACAO JUDICIAL	1.332.293,22
VISAUTO LOCACAO E SERVICOS LTDA	283.157,60
WHITE MARTINS GASES INDUSTRIAIS LTDA	1.187.808,44

Fonte: SIAFI, 2022.

A seguir, alguns dos fornecedores e suas respectivas atividades:

- PROVAC TERCEIRIZAÇÃO DE MÃO DE OBRA LTDA: Prestação de serviços de cessão de mão de obra para os diversos Campi da UFES.
- MOOVE ENERGIA SOLAR LTDA: Prestação de serviços e fornecimento de placas de energia solar para os Campi da UFES;
- PLANTÃO SERVICOS DE VIGILÂNCIA: Prestação de serviços de vigilância patrimonial dos Campi.
- 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



NOTAS EXPLICATIVAS – BALANÇO ORÇAMENTÁRIO E RESTOS A PAGAR

NOTA 2 – BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

Em 31/03/2022, a Universidade Federal do Espírito Santo (Órgão 26234) apresentou um déficit orçamentário trimestral de R\$ 931.162.716,25; que corresponde à diferença entre as receitas realizadas e as despesas empenhadas. Verifica-se uma frustração na arrecadação de R\$ 17.210.310,89 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 32,14% no primeiro trimestre de 2022, ou seja, R\$ 8.010.984,11; sendo que desse total, a receita mais significativa foi R\$ 7.314.410,80 com receitas de serviços da IFES, que corresponde a 91,30% do total realizado.

As receitas que apresentaram maior índice de realização, comparando o que foi previsto com o realizado individualmente no primeiro trimestre, foram as receitas com Valores Mobiliários (90,71% do que foi previsto, foi realizado), seguido das receitas com Exploração do Patrimônio Imobiliário do Estado (36,03% do que foi previsto, foi realizado). Em contrapartida, as receitas com Multas Administrativas, Contratuais e Judiciais apresentaram o menor índice de realização (0,18% 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	90,71%	2,56%
2	Serviços Administrativos e Comerciais Gerais	36,03%	91,30%
3	Exploração do Patrimônio Imobiliário do Estado	8,59%	4,49%
4	Receita Agropecuária	5,36%	0,04%
5	Multas Administrativas, Contratuais e Judiciais	0,18%	0,00%

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. Entretanto, não houve realização de receita de capital no primeiro trimestre.

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



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 ORÇAMENTÁRIO E RESTOS A PAGAR

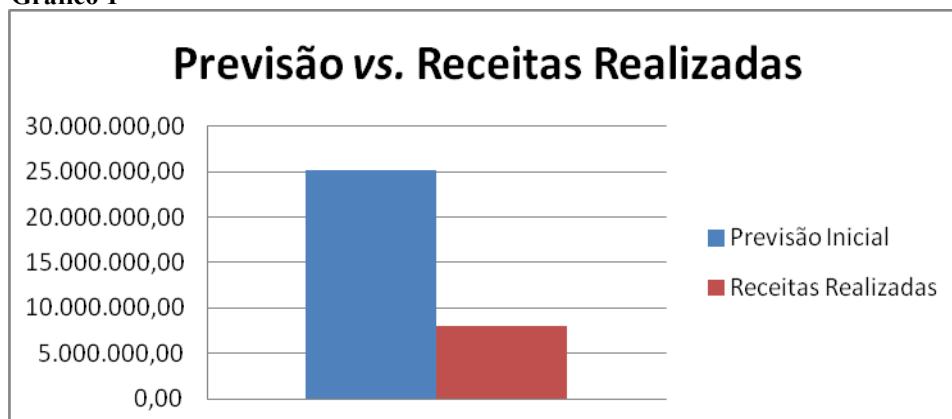
Quadro 2: Relação das receitas próprias da Gestão 26234

Métrica	Natureza da Receita	Saldo R\$ (Conta Contábil)	Saldo R\$ (Conta Contábil)	Saldo R\$ (Conta Contábil)	Perc.
Natureza Receita		Previsão Inicial	Previsão Atualizada	Receitas Realizadas	%
13110111	ALUGUEIS E ARRENDAMENTOS-PRINCIPAL	4.191.915,00	4.191.915,00	359.888,62	4,49%
13210101	REMUNERACAO DE DEPOSITOS BANCARIOS-PRINCIPAL	226.061,00	226.061,00	205.069,38	2,56%
14110101	RECEITA AGROPECUARIA-PRINCIPAL	60.200,00	60.200,00	3.225,00	0,04%
16110101	SERV.ADMINISTRAT.E COMERCIAIS GERAIS-PRINC.	19.226.360,00	19.226.360,00	7.036.666,80	87,84%
16110201	INSCR.EM CONCURSOS E PROC.SELETIVOS-PRINCIPAL	757.900,00	757.900,00	273.030,00	3,41%
16110401	SERVICOS DE INFORMACAO E TECNOLOGIA-PRINCIPAL	315.109,00	315.109,00	4.714,00	0,06%
19110901	MULTAS E JUROS PREVISTOS EM CONTRATOS-PRINC.	150.000,00	150.000,00	272,46	0,00%
19210101	INDENIZ.P/DANOS CAUSADOS AO PATR.PUB.-PRINC.			14.492,24	0,18%
19220111	RESTITUICAO DE CONVENIOS-PRIMARIAS-PRINCIPAL			59.807,21	0,75%
19220631	RESTIT.DESP.PRIMARIAS EX.ANTERIORES-PRINC.			53.818,40	0,67%
22130101	ALIENACAO DE BENS MOVEIS E SEMOVENTES-PRINC.	293.750,00	293.750,00	0	0,00%
	Total	25.221.295,00	25.221.295,00	8.010.984,11	100,00%

Fonte: SIAFI, 2022

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

Gráfico 1

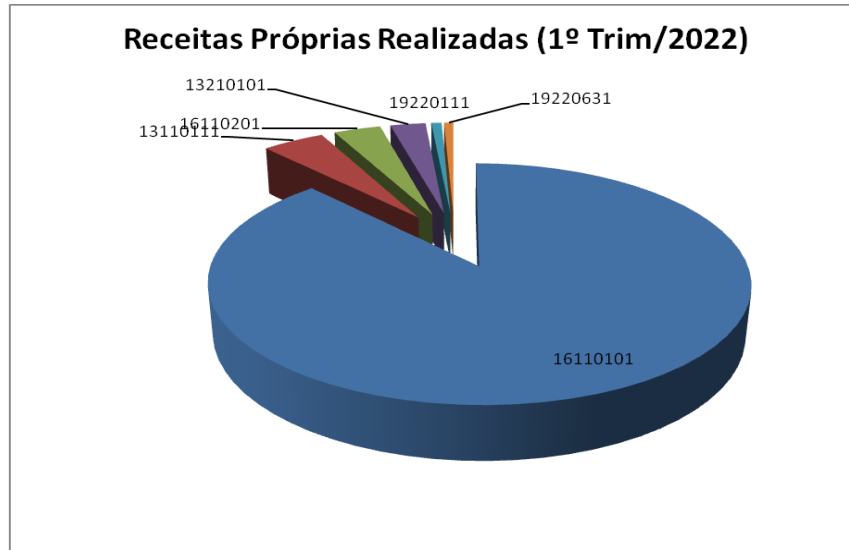




NOTAS EXPLICATIVAS – BALANÇO ORÇAMENTÁRIO E RESTOS A PAGAR

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

Gráfico 2



2. DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS

• DESPESAS CORRENTES

No primeiro trimestre de 2022, a dotação atualizada de despesas correntes corresponde a R\$ 1.101.946.268,00; sendo que 85,09% deste total foram empenhados, ou seja, R\$ 937.651.223,07 foram empenhadas. Do montante empenhado, 26,27% foi liquidado e 19,70%, pago, o que corresponde a R\$ 246.334.951,72 e 184.698.706,42, respectivamente. Ainda resta um saldo de dotação de R\$ 164.295.044,93 a ser executado.

Houve uma execução de 85,09% do orçamento (desp. empenhadas/dotação atualizada), sendo que do montante pago, 90,62% foram despesas com pessoal (R\$ 167.379.383,31) e 9,38% outras despesas correntes (R\$ 17.319.323,11).

• DESPESAS DE CAPITAL

As despesas de capital totalizaram o valor de R\$ 22.816.117,00 de dotação inicial atualizada, sendo que R\$ 1.522.477,29 foram empenhadas, R\$ 268.706,14 foram liquidadas e pagas R\$ 239.000,00.

Houve uma execução de 6,67% do orçamento de capital (desp. empenhadas/dotação atualizada), sendo que todo o montante foi aplicado em despesas com Investimentos, deste destacam-se as despesas com obras e instalações (449051) no valor de R\$ 1.230.765,55.



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 ORÇAMENTÁRIO E RESTOS A PAGAR

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	248.968.675,79
03 - Pensões do RPPS e do Militar	43.037.705,22
04 - Contratação por Tempo Determinado	18.880.104,32
11 - Vencimentos e Vantagens Fixas – Pessoal Civil	455.873.462,82
13 - Obrigações Patronais	73.044.308,60
18 - Auxílio Financeiro a Estudantes	5.179.044,18
39 - Outros Serviços de Terceiros – Pessoa Jurídica	7.042.135,23
46 - Auxílio-Alimentação	16.722.689,00
93 - Indenizações e Restituições	8.995.226,16

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	10.427.759,98
11 - Vencimentos e Vantagens Fixas – Pessoal Civil	13.630.693,20
13 - Obrigações Patronais	12.865.398,52
46 - Auxílio-Alimentação	3.005.292,00
48 - Outros Auxílios Financeiros a Pessoas Físicas	2.393.850,47

Fonte: SIAFI, 2022

As Unidades Gestoras 153048, 153049 e 153050 não tiveram nenhuma despesa relevante no período.

O quadro 3, evidencia a composição e o detalhamento das origens das dotações e as despesas detalhadas no primeiro 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

NOTAS EXPLICATIVAS – BALANÇO ORÇAMENTÁRIO E RESTOS A PAGAR

Quadro 3: Movimentação Orçamentária do 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
26101	MINISTERIO DA EDUCACAO	DESPESAS CORREN	Outras Despesas Correntes			2.872.620,57		2.872.620,57	2.785.144,41	2.068.147,11		(0,00)	0,00	10.598.532,66
26234	UNIVERSIDADE FEDERAL D	DESPESAS CORRI	Pessoal e Encargos Soc	851.411.226,00	851.411.226,00			843.789.865,15	195.020.195,25	146.503.027,96	7479683	141.677,85	141.677,85	2.895.898.579,06
26234	UNIVERSIDADE FEDERAL D	DESPESAS CORRI	Outras Despesas Correr	131.222.681,00	131.222.681,00	231.339,72	259.711,41	49.130.940,66	20.304.224,19	14.614.146,07	1.206.602,00	80.856.766,65	80.856.766,65	509.905.859,35
26234	UNIVERSIDADE FEDERAL D	DESPESAS DE CA	Investimentos	22.816.117,00	22.816.117,00			1.522.477,29	268.706,14	239.000,00	6.000.000,00	15.293.639,71	15.293.639,71	84.249.696,85
26241	UNIVERSIDADE FEDERAL DO PA	DESPESAS CORREN	Outras Despesas Correntes			2.496,69		2.496,69	2,496,37			0,00	0,00	7.489,75
26262	UNIVERSIDADE FEDERAL DE SA,	DESPESAS CORREN	Outras Despesas Correntes			900						900,00	900,00	2.700,00
26291	FUND.COORD.DE APERIF.DE PE	DESPESAS CORREN	Outras Despesas Correntes			568173						568.173,00	568.173,00	1.704.519,00
26298	FUNDO NACIONAL DE DESENV	DESPESAS CORREN	Outras Despesas Correntes			11.936,00						11.936,00	11.936,00	35.808,00
26364	HOSPITAL UNIVERSIT. CAS:	DESPESAS CORRI	Pessoal e Encargos Soc	114963872	114963872			37329634,02	27266202,25	20876355,35		77.634.237,98	77.634.237,98	470.668.411,58
26364	HOSPITAL UNIVERSIT. CAS:	DESPESAS CORRI	Outras Despesas Correr	4348489	4348489			4348489	956689,25	637029,93		(0,00)	0,00	14.639.186,18
55101	MINISTERIO DA CIDADANIA	DESPESAS CORREN	Outras Despesas Correntes			177.176,98		177.176,98				0,00	0,00	354.353,96
TOTAL GERAL				1.124.762.385,00	1.124.762.385,00	3.864.642,96	259.711,41	939.173.700,36	246.603.657,86	184.937.706,42	14.686.285,00	174.507.331,19	174.507.331,19	3.988.065.136,39

Fonte: SIAFI, 2022

O quadro 3 evidencia a origem das dotações recebidas pelo Órgão 26234 até o primeiro trimestre de 2022. As despesas empenhadas com dotações recebidas do Tesouro Nacional foram da ordem de R\$ 843.789.865,15 para despesas com Pessoal e Encargos Sociais; R\$ 49.130.940,66 para Outras Despesas Correntes e R\$ 1.522.477,29 para Investimentos. Das dotações recebidas do Tesouro Nacional alocadas ao HUCAM, foram empenhadas R\$ 4.348.489,00 com Outras Despesas Correntes e R\$ 37.329.634,02 com despesas de Pessoal e Encargos Sociais. Observa-se que da Dotação Atualizada – para despesas correntes do HUCAM – de R\$ 119.312.361, até a o trimestre foi empenhado R\$ 41.678.123,02, ou seja, aproximadamente 34,93% do total.

Dos créditos recebidos (descentralizações recebidas), R\$ 231.339,72 foram recebidos de UGs da IFES (52221.01.00 – Provisão Recebida) e R\$ 3.633.303,24 de outros órgãos (52222.01.01 – Destaque Recebido), totalizando R\$ 3.864.642,96. Dos créditos concedidos (descentralizações concedidas), R\$ 231.339,72 foram concedidos às Unidades Gestoras da IFES (62221.01.00 – Provisão Concedida), e R\$ 28.371,69 a outros órgãos (62222.01.00 – Destaque Concedido), totalizando R\$ 259.711,41.

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



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 ORÇAMENTÁRIO E RESTOS A PAGAR

Quadro 4: Execução da despesa orçamentário por grupo de despesa

Grupo de despesa	Dotação Atualizada	Despesas Empenhadas	Empenhos Pagos
Despesas com Pessoal	966.375.098,00	881.119.499,17	167.379.383,31
Outras Despesas Correntes	135.571.170,00	56.531.723,90	17.319.323,11
Investimentos	22.816.117,00	1.522.477,29	239.000,00
Total	1.124.762.385,00	939.173.700,36	184.937.706,42

Fonte: SIAFI, 2022

No quadro 4, observa-se que o Órgão foi contemplado com uma dotação inicial atualizada de R\$ 1.124.762.385,00; até o primeiro trimestre foi empenhado R\$ 939.173.700,36. Da dotação atualizada do órgão, 85,92% refere-se a despesas com pessoal, 12,05% com outras despesas correntes e apenas 2,03% refere-se a despesas de capital (Investimento). Do montante empenhado, R\$ 184.937.706,42 foram pagos, sendo 90,51% com despesas com pessoal, 9,36% com outras despesas correntes e 0,13% com despesas de capital (Investimento).

As despesas que apresentaram maior índice de execução, comparando o que foi fixado com o empenhado individualmente até o primeiro trimestre de 2022, foram as despesas com pessoal e encargos sociais (91,18% da dotação atualizada, foi empenhada), seguidas das despesas outras despesas correntes (41,70% da dotação atualizada, foi empenhada) e por último as despesas com investimentos (6,67% da dotação atualizada, foi empenhada), conforme demonstrado no quadro 5.

Quadro 5: Índice de execução da despesa

Posição	Despesas	Execução	AV
1	Pessoal e Encargos Sociais	91,18%	93,82%
2	Outras Despesas Correntes	41,70%	6,02%
3	Investimentos	6,67%	0,16%

Fonte: SIAFI, 2022

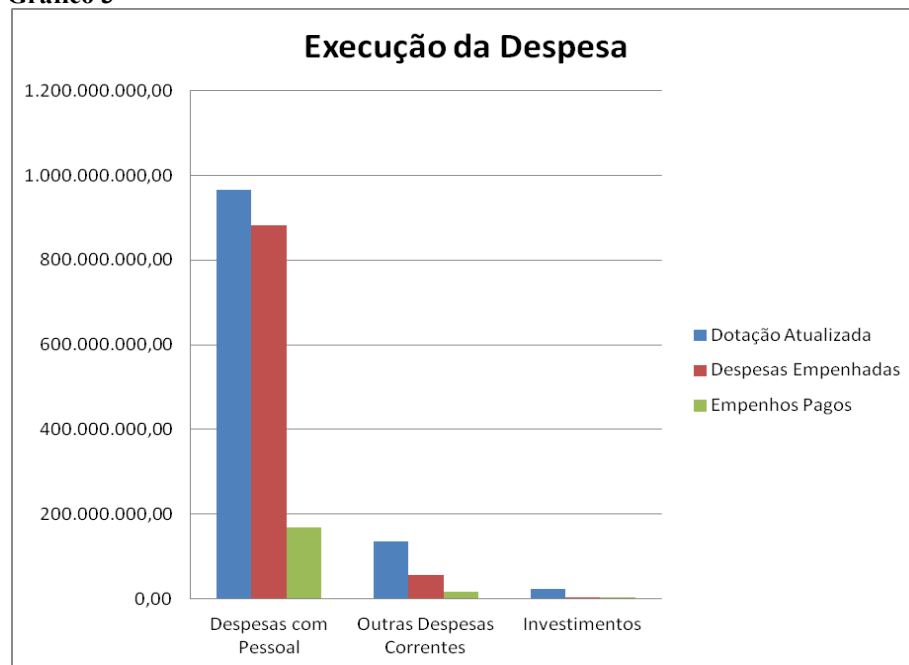
O gráfico 3 compara o valor da despesa fixada, com a empenhada e paga por grupo de despesa.



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 ORÇAMENTÁRIO E RESTOS A PAGAR

Gráfico 3



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



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 ORÇAMENTÁRIO E RESTOS A PAGAR

Quadro 6: Execução da despesa por função e subfunção

Categoria Econômica Despesa	Grupo Despesa	Elemento Despesa	Função Governo	Métrica	Saldo R\$ (Conta Contábil)	Saldo R\$ (Conta Contábil)	Saldo R\$ (Conta Contábil)	Saldo R\$ (Conta Contábil)	Saldo R\$ (Conta Contábil)
					Subfunção Governo	Dotação Inicial	Dotação Atualizada	Despesas Empenhadas	Despesas Liquidadas
3	3	00	12	122	43.200,00	0,00			
3	3	00	12	128	475.000,00	475.000,00			
3	3	00	12	301	33.703.561,00	0,00			
3	3	00	12	364	99.814.700,00	70.659.458,32			
3	3	00	28	846	1.534.709,00	1.354.721,37			
3	3	04	12	301		1.130.200,00	1.130.200,00	154.200,96	105.819,39
3	3	08	12	301		2.722.433,00	2.722.433,00	597.898,08	412.306,07
3	3	14	12	364		751.500,00	750.000,00	51.349,45	51.349,45
3	3	18	12	364		5.214.792,18	5.185.074,18	4.301.448,68	2.999.591,18
3	3	20	12	364		100.000,00	100.000,00		
3	3	30	12	364		352.065,35	148.420,35	35.204,91	19.337,91
3	3	33	12	364		970.000,00	970.000,00	29.273,71	16.707,31
3	3	36	12	364		375.863,09	338.082,89	247.376,90	169.469,14
3	3	37	12	364		2.812.809,33	2.433.155,07	1.953.226,40	1.061.942,03
3	3	39	27	811			177.176,98		
3	3	39	12	364		15.376.356,08	6.954.408,75	4.689.114,50	4.054.042,91
3	3	40	12	364		897.710,63	741.656,97	237.039,07	237.039,07
3	3	41	12	364			500,00		
3	3	41	28	846		101.890,63	92.880,63	86.159,50	71.732,28
3	3	46	12	301		19.727.981,00	19.727.981,00	4.871.586,38	3.246.496,91
3	3	47	12	364		691.472,59	1.141.003,13	896.586,00	896.586,00
3	3	48	12	364			2.393.850,47	2.320.953,68	1.603.956,38
3	3	49	12	301		209.860,00	209.860,00	46.212,61	26.972,59
3	3	59	28	846		78.107,00	78.107,00	20.604,24	13.736,16
3	3	92	12	301		11.806,22	11.806,22	11.806,22	9.758,53
3	3	92	12	364		1.451.356,55	1.190.437,04	1.098.190,61	697.146,96
3	3	93	12	122		43.200,00	43.200,00	7.815,88	5.000,00
3	3	93	12	301		9.901.280,78	9.901.280,78	2.311.342,32	1.542.225,64
3	3	93	12	364		160.815,88	90.209,44	81.164,12	78.107,20
3	1	00	12	302	58.151.468,00	44.502.595,22			
3	1	00	12	364	478.774.965,00	0,00			
3	1	00	12	846	84.771.396,00	0,00			
3	1	00	28	846	7.481.683,00	7.481.683,00			
3	1	00	09	272	337.195.586,00	33.130.642,76			
3	1	01	09	272		259.396.435,77	259.396.435,77	68.438.035,42	45.539.629,48
3	1	03	09	272		43.427.232,48	43.427.232,48	10.828.182,97	7.172.537,38
3	1	04	12	364		17.749.904,32	17.749.904,32	1.944.554,05	1.279.335,18
3	1	07	12	302		2.233,27	2.233,27	2.233,27	1.489,17
3	1	07	12	364		3.046.092,14	3.046.092,14	584.074,10	385.992,06
3	1	11	12	302		13.630.693,20	13.630.693,20	13.559.095,84	10.804.341,29
3	1	11	12	364		455.873.462,82	455.873.462,82	107.903.759,35	83.400.660,84
3	1	13	12	302		1.924,52	1.924,52	1.683,37	1.683,37
3	1	13	12	364		1.136.396,60	1.136.396,60	427.061,40	427.061,40
3	1	13	12	846		84.771.396,00	84.771.396,00	18.004.059,46	18.004.059,46
3	1	16	12	364		477.805,87	477.805,87	208.787,96	150.995,93
3	1	91	12	302		5.763,09	5.763,09	5.763,09	3.842,06
3	1	91	12	364		214.544,68	214.544,68	38.170,40	27.951,05
3	1	91	09	272		824.065,21	824.065,21	242.736,86	159.831,93
3	1	92	12	302		8.258,70	8.258,70	8.258,70	
3	1	92	12	364		208.622,67	67.944,82	67.944,82	8.622,67
3	1	92	09	272		417.209,78	417.209,78	12.226,84	6.465,24
3	1	96	12	364		68.145,90	68.145,90	9.769,60	4.884,80
4	4	00	12	364	22.816.117,00	20.949.392,64			
4	4	35	12	364		29.706,14	29.706,14	29.706,14	
4	4	39	12	364		20.000,00	20.000,00		
4	4	51	12	364		1.275.012,62	1.230.765,55		
4	4	52	12	364		542.005,60	242.005,60	239.000,00	239.000,00
Total Geral					1.124.762.385,00	1.124.762.385,00	939.173.700,36	246.603.657,86	184.937.706,42

Fonte: SIAFI, 2022

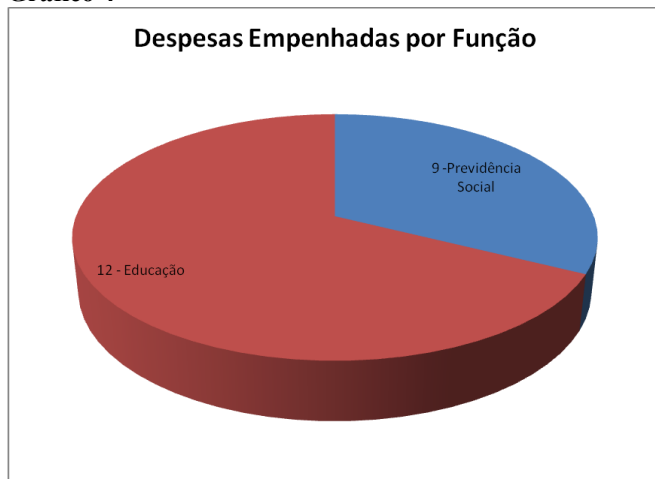
O gráfico 4 apresenta a composição das despesas empenhadas até o primeiro trimestre de 2022 por função de governo mais relevantes.



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 ORÇAMENTÁRIO E RESTOS A PAGAR

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 primeiro trimestre de 2022, foram cancelados R\$ 4.303.199,27, liquidados R\$ 20.609.831,83 e pagos R\$ 17.999.372,35, restando ainda o saldo a pagar de R\$ 53.583.534,57 (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 62,69% do saldo de RPNP refere-se ao grupo Investimentos e 37,21%, a Outras despesas correntes.

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	52.865,17	0,00
Outras despesas correntes	20.975.012,24	5.542.092,70	9.072.064	2.275.605,21	8.587.377,00	19.937.300,81	37,21%
Investimentos	24.159.818,42	9.269.576,60	11.398.397	9.085,13	9.272.624,84	33.593.368,59	62,69%
TOTAL	47.292.710,10	14.811.669,30	20.609.831,83	4.303.199,27	17.999.372,35	53.583.534,57	100%

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 ORÇAMENTÁRIO E RESTOS A PAGAR

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
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 ORÇAMENTÁRIO E RESTOS A PAGAR

Quadro 8: Execução dos RPNP no 1º trimestre de 2022

Órgão executor	Grupo Despesa	Fonte de Recursos	RESTOS A PAGAR NAO PROCESSADOS INSCRITOS	RESTOS A PAGAR NAO PROCESSADOS REINSCRITOS	RESTOS A PAGAR NAO PROCESSADOS CANCELADOS	RESTOS A PAGAR NAO PROCESSADOS LIQUIDADOS	RESTOS A PAGAR NAO PROCESSADOS PAGOS		
			Saldo R\$ (Conta Contábil)	Saldo R\$ (Conta Contábil)	Saldo R\$ (Conta Contábil)	Saldo R\$ (Conta Contábil)	Saldo R\$ (Conta Contábil)		
26234	UNIVE 4	INVESTIMENTOS	44	TITULOS DE RESPONSABILIDADE DO TN-OUTRAS APLICACOES	824.260,00				
26234	UNIVE 3	OUTRAS DESPESAS CORRENTES	44	TITULOS DE RESPONSABILIDADE DO TN-OUTRAS APLICACOES	6.475.740,00				
26234	UNIVE 3	OUTRAS DESPESAS CORRENTES	80	RECURSOS PROPRIOS FINANCEIROS	86.000,00				
26234	UNIVE 4	INVESTIMENTOS	00	RECURSOS PRIMARIOS DE LIVRE APLICACAO	27.208,68				
26234	UNIVE 4	INVESTIMENTOS	36	REC.VINC.A APLIC.EM OUTRAS POLITICAS PUBLICAS	3072787,91				
26234	UNIVE 4	INVESTIMENTOS	42	COMP.FIN.PELA PROD.DE PETR.,GAS NAT.E OUTROS		1.460,65	1.460,65		
26234	UNIVE 4	INVESTIMENTOS	86	REC.VINC.A APLIC.EM POLITICAS PUB.ESPECIFICAS		1.979.209,80			
26234	UNIVE 3	OUTRAS DESPESAS CORRENTES	42	COMP.FIN.PELA PROD.DE PETR.,GAS NAT.E OUTROS	252.629,26			112.623,26	
26234	UNIVE 4	INVESTIMENTOS	00	RECURSOS PRIMARIOS DE LIVRE APLICACAO	1.708.873,75	431242,48	0,02	315.884,70	
26234	UNIVE 4	INVESTIMENTOS	08	FUNDO SOCIAL-PARC.DEST.EDUCACAO PUBLE SAUDE		542.896,68		153.821,27	
26234	UNIVE 4	INVESTIMENTOS	44	TITULOS DE RESPONSABILIDADE DO TN-OUTRAS APLICACOES		3122137,9		153.821,27	
26234	UNIVE 4	INVESTIMENTOS	50	REC.PROPRIOS PRIMARIOS DE LIVRE APLICACAO	9905554,89	2.892.214,68	3290,76	272.182,34	
26234	UNIVE 4	INVESTIMENTOS	63	REC.PROP.DECOR.ALIEN.BENS E DIR.DO PATR.PUB.	267.551,14			174.758,89	
26234	UNIVE 4	INVESTIMENTOS	80	RECURSOS PROPRIOS FINANCEIROS	908.609,00			5237435,36	
26234	UNIVE 4	INVESTIMENTOS	86	REC.VINC.A APLIC.EM POLITICAS PUB.ESPECIFICAS	2.900.000,00			5261919,76	
26234	UNIVE 4	INVESTIMENTOS	88	RECURSOS FINANCEIROS DE LIVRE APLICACAO	2739988,87	300.414,41	4.333,70	141.068,33	
26234	UNIVE 4	INVESTIMENTOS	00	RECURSOS PRIMARIOS DE LIVRE APLICACAO	193.515,00			141.068,33	
26234	UNIVE 4	INVESTIMENTOS	88	RECURSOS FINANCEIROS DE LIVRE APLICACAO	1.611.469,18			382.250,00	
26234	UNIVE 3	OUTRAS DESPESAS CORRENTES	00	RECURSOS PRIMARIOS DE LIVRE APLICACAO	637.219,22	3.353,20	5695,89	2.600.000,00	
26234	UNIVE 3	OUTRAS DESPESAS CORRENTES	50	REC.PROPRIOS PRIMARIOS DE LIVRE APLICACAO		4.442,10		2.096.135,24	
26234	UNIVE 3	OUTRAS DESPESAS CORRENTES	00	RECURSOS PRIMARIOS DE LIVRE APLICACAO	91.539,61			1.601.019,05	
26234	UNIVE 3	OUTRAS DESPESAS CORRENTES	00	RECURSOS PRIMARIOS DE LIVRE APLICACAO	8.395.407,02	532913,78	166696,17	670.252,00	
26234	UNIVE 3	OUTRAS DESPESAS CORRENTES	44	TITULOS DE RESPONSABILIDADE DO TN-OUTRAS APLICACOES		1276321,62		97.720,70	
26234	UNIVE 3	OUTRAS DESPESAS CORRENTES	50	REC.PROPRIOS PRIMARIOS DE LIVRE APLICACAO	3.382.489,31	1367982,04	7694,04	3386,1	
26234	UNIVE 3	OUTRAS DESPESAS CORRENTES	80	RECURSOS PROPRIOS FINANCEIROS	117.121,56			91539,61	
26234	UNIVE 3	OUTRAS DESPESAS CORRENTES	81	RECURSOS DE CONVENIOS		92600		4664076,62	
26234	UNIVE 3	OUTRAS DESPESAS CORRENTES	88	RECURSOS FINANCEIROS DE LIVRE APLICACAO	159.999,99	150402,5		796620,7	
26234	UNIVE 1	PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	00	RECURSOS PRIMARIOS DE LIVRE APLICACAO	1.604.823,69		1470807,31	4302730,07	
26234	UNIVE 1	PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	00	RECURSOS PRIMARIOS DE LIVRE APLICACAO	38.655,75			134015,78	
26234	UNIVE 1	PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	88	RECURSOS FINANCEIROS DE LIVRE APLICACAO	514.400,00		509632,98	134015,78	
26234	UNIVE 3	OUTRAS DESPESAS CORRENTES	00	RECURSOS PRIMARIOS DE LIVRE APLICACAO	2.103,87			587,71	
26234	UNIVE 3	OUTRAS DESPESAS CORRENTES	50	REC.PROPRIOS PRIMARIOS DE LIVRE APLICACAO	1.006,26			4767,02	
26234	UNIVE 3	OUTRAS DESPESAS CORRENTES	00	RECURSOS PRIMARIOS DE LIVRE APLICACAO	1.365,15				
26234	UNIVE 3	OUTRAS DESPESAS CORRENTES	00	RECURSOS PRIMARIOS DE LIVRE APLICACAO	942.804,86	113477,46	593,4		
26234	UNIVE 3	OUTRAS DESPESAS CORRENTES	42	COMP.FIN.PELA PROD.DE PETR.,GAS NAT.E OUTROS	255.396,00			196982,16	
26234	UNIVE 3	OUTRAS DESPESAS CORRENTES	53	REC.DEST.ATIVIDADES-FINS DA SEGURIDADE SOCIAL	172.470,00			255396	
26234	UNIVE 3	OUTRAS DESPESAS CORRENTES	51	RECURSOS LIVRES DA SEGURIDADE SOCIAL		2000000	2000000	145716	
26234	UNIVE 3	OUTRAS DESPESAS CORRENTES	50	REC.PROPRIOS PRIMARIOS DE LIVRE APLICACAO	1.720,13			145716	
TOTAL					47.292.710,10	14.811.669,30	4.303.199,27	20.609.831,83	17.999.372,35

Fonte: SIAFI, 2022

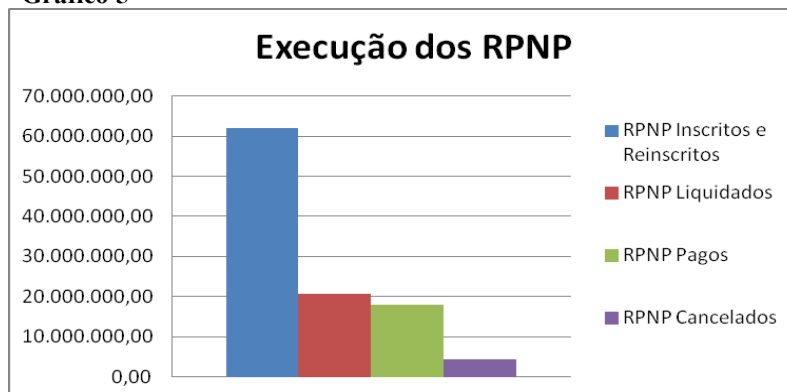


UNIVERSIDADE FEDERAL DO ESPÍRITO SANTO
Superintendência de Contabilidade e Finanças
Coordenação de Contabilidade
Campus Universitário de Goiabeiras/Avenida Fernando Ferrari, nº 514
29.075-910 – Vitória/ES – Tel.: (27) 3145-5343 – (27) 3335 2291

NOTAS EXPLICATIVAS – BALANÇO ORÇAMENTÁRIO E RESTOS A PAGAR

O gráfico 5 apresenta a execução dos RPNP no primeiro 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.

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



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 ORÇAMENTÁRIO E RESTOS A PAGAR

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	4.272.451,75	99,29%	16.978.729,24	94,33%
153047 - HUCAM	-	0,00%	166.853,40	0,93%
153048 - RU	8.159,30	0,19%	81.891,33	0,45%
153049 - CEUNES	-	0,00%	75.001,64	0,42%
153050 - CCA	22.588,22	0,52%	696.896,74	3,87%
TOTAL	4.303.199,27	100,00%	17.999.372,35	100,00%

Fonte: SIAFI 2022

Observa-se na Unidade Gestora 153046 que os RPNP cancelados referem-se a despesas com Investimento no valor de R\$ 6.065,13, Outras Despesas Correntes no valor de R\$ 2.247.877,69 e com Pessoal e Encargos Sociais no valor de R\$ 2.018.508,93. Nas Unidades Gestoras 153050, os RPNP cancelados correspondem a Outras Despesas Correntes, e na 153048 a Outras Despesas Correntes e Investimentos.

As Unidades Gestoras 153046 e 153050 foram as que pagaram montantes mais relevantes de RPNP no primeiro trimestre de 2022, o que corresponde a 98,20% do valor total.

Dessa forma, conduzindo a equação: RPNP INSCRITOS + RPNP REINSCRITOS – RPNP CANCELADOS – RPNP PAGOS = RPNP A PAGAR, verifica-se que as duas UG's com saldos a pagar mais significantes são as UG's 153046 e 153050 com 94,87% e 2,91%, respectivamente, 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	37.759.955,22	94,87%
153047 - HUCAM	49.309,12	0,12%
153048 - RU	502.972,06	1,26%
153049 - CEUNES	332.547,48	0,84%
153050 - CCA	1.157.023,90	2,91%
TOTAL	39.801.807,78	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
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 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	-	0,00%	65.536.707,04	89,11%
153047 - HUCAM	-	0,00%	8.000.293,41	10,88%
153048 - RU	-	0,00%	-	0,00%
153049 - CEUNES	-	0,00%	-	0,00%
153050 - CCA	-	0,00%	5.086,33	0,01%
TOTAL	-	100,00%	73.542.086,78	100,00%

Fonte: SIAFI 2022

Constatou-se que não foram cancelados RP Processados no período.

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	7.917.038,84
08	389.075,41
36	3.072.787,91
42	140.006,00
44	10.766.823,70
50	9.737.613,78
53	26.754,00
63	126.482,81
80	729.480,56
81	86.000,00
86	2.783.074,56
88	4.026.670,21
TOTAL	39.801.807,78

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
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 ORÇAMENTÁRIO E RESTOS A PAGAR



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 DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS

NOTA 3 – DEMONSTRAÇÃO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS

Em 31/03/2022, a Universidade Federal do Espírito Santo (Órgão 26234) apresentou um resultado patrimonial negativo de R\$ 7.952.933,35 como resultado de uma Variação Patrimonial Aumentativa (VPA) de R\$ 300.127.483,53 e uma Variação Patrimonial Diminutiva (VPD) de R\$ 308.080.416,88.

A tabela 1 demonstra a *performance* do período. Observa-se que o Órgão apresentou um resultado patrimonial negativo no primeiro trimestre de 2021, e este foi menor em relação a 2022, ou seja, houve uma variação da VPA de 2,48% e uma variação da VPD de 0,71%, aumentando assim, o resultado do primeiro 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

	31/03/2021	31/03/2022	AH	AV - 03/21
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	300.127.483,53	292.861.653,73	2,48%	100,00%
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	-	-		0,00%
Contribuições	-	-		0,00%
Exploração e Venda de Bens, Serviços e Direitos	7.678.490,42	5.527.581,77	38,91%	2,56%
Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras	206.189,92	136.494,04	51,06%	0,07%
Transferências e Delegações Recebidas	284.104.710,91	268.621.258,26	5,76%	94,66%
Valorização e Ganhos c/ Ativos e Desincorporação de Passivos	7.299.957,40	17.487.608,99	-58,26%	2,43%
Outras Variações Patrimoniais Aumentativas	838.134,88	1.088.710,67	-23,02%	0,28%
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	308.080.416,88	305.915.203,57	0,71%	102,65%
Pessoal e Encargos	167.311.791,32	164.315.345,91	1,82%	55,75%
Benefícios Previdenciários e Assistenciais	79.813.679,83	77.886.828,30	2,47%	26,59%
Uso de Bens, Serviços e Consumo de Capital Fixo	22.113.290,65	17.112.929,61	29,22%	7,37%
Variações Patrimoniais Diminutivas Financeiras	966,00	1.303,45	-25,89%	0,00%
Transferências e Delegações Concedidas	30.109.934,33	30.922.563,64	-2,63%	10,03%
Desvalorização e Perda de Ativos e Incorporação de Passivos	3.846.801,06	11.910.278,56	-67,70%	1,28%
Tributárias	505.745,88	58.668,90	762,03%	0,17%
Custo - Mercadorias, Produtos Vend. e dos Serviços Prestados	-	-		0,00%
Outras Variações Patrimoniais Diminutivas	4.378.207,81	3.707.285,20	18,10%	1,46%
RESULTADO PATRIMONIAL DO PERÍODO	(7.952.933,35)	(13.053.549,84)	-39,07%	-2,65%

Fonte: SIAFI, 2022.

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS

Exploração e Venda de Bens, Serviços e Direitos: A Exploração e Venda de Bens, Serviços e Direitos apresentou um aumento de 38,91%. Este subgrupo é formado principalmente pelo recebimento de aluguéis, recebimento de alimentação do Restaurante Central e serviços educacionais.

Transferências e Delegações Recebidas: Observa-se que houve um aumento na ordem de 5,76% das receitas recebidas por Transferências e Delegações Recebidas. Das receitas recebidas por entes ligados ao MEC (intragovernamental), destacam-se os valores recebidos por repasse (451120200) no valor total de R\$ 241.899.130,82, sendo que a Unidade Gestora



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 DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS

153046 recebeu R\$ 239.113.986,41 e a Unidade Gestora 153047 recebeu R\$ 2.785.144,41. 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	157.305.015,15
N 0100000000	
RECURSOS PRIMARIOS DE LIVRE APLICACAO	2.286.889,17
N 0169000000	
CONTRIB.PATRONAL P/PLANO DE SEGURID.SOC.SERV.	79.521.182,09

Fonte: SIAFI, 2022.

Na Unidade Gestora 153047, houve apenas repasse significativa na fonte 8142261010 - PARC.EDUC.-ROY.MIN.PLATAF.§3ºART.2ºL.12858/13 no valor de R\$ 2.785.144,41.

Os valores referentes a sub-repasse recebido (451120300), cujo valor é de R\$ 28.401.258,23, destaca-se os valores mais significativos.

A UG 153047 apresenta os valores mais relevantes, cujo montante é de R\$ 28.303.605,24. Os valores estão detalhados no quadro abaixo.

Quadro 4: detalhamento por fonte de recursos

CONTA CORRENTE	SALDO EM R\$
N 0169000000	
CONTR.PATRONAL PARA O PLANO SEG.SOC.SERV.PUB.	10.816.819,24
N 8100000000	
RECURSOS PRIMARIOS DE LIVRE APLICACAO	17.406.072,26

Fonte: SIAFI, 2022.

A UG 153048 apresenta o montante de R\$ 83.722,99 e detalhamento:

Quadro 5: detalhamento por fonte de recursos

CONTA CORRENTE	SALDO EM R\$
N 0150000011	
SERVICOS DE HOSP. E ALIMENTACAO/REST. CENTRAL	38.508,50
N 8100000000	
RECURSOS PRIMARIOS DE LIVRE APLICACAO	44.740,01

Fonte: SIAFI, 2022

As Transferências Recebidas para Pagamento de Restos a Pagar (451220100), destaca-se o valor de R\$ 11.466.944,07.



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 DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS

A Unidade Gestora 153046, somou-se o valor de R\$ 11.036.094,32, 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	196.231,06
N 8100000000	
RECURSOS PRIMARIOS DE LIVRE APLICACAO	5.572.327,03
N 8188000000	
RECURSOS FINANCEIROS DE LIVRE APLICACAO	932.682,01
N 8144000000	
TITULOS DE RESPONSA.B.DO TN-OUTRAS APLICACOES	1.856.954,24

Fonte: SIAFI, 2022.

A Unidade Gestora 153047 totalizou o valor de R\$ 145.716,00. Segue abaixo os valores mais relevantes.

Quadro 7: detalhamento por fonte de recursos

CONTA CORRENTE	SALDO EM R\$
N 6300000300	
MUNICIPIO DE SANHARO	145.716,00

Fonte: SIAFI, 2022.

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS

Pessoal e Encargos/Benefícios Previd. e Assistenciais: Houve um aumento de 1,82% 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 2,47%. O Órgão não possui “controle” sobre o mesmo, visto que depende de plano de carreira dos 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 29,22% em relação a 2021. Destaque para o Consumo de Materiais Estocados do Almojarifado (331110100). Os valores mais relevantes são das Unidades Gestoras 153046 e 153050.

Quadro 8: detalhamento do consumo por Unidade Gestora

331110100 - CONSUMO DE MATERIAIS ESTOCADOS - ALMOXARIFADO	R\$ 825.132,68
153046 - UNIVERSIDADE FEDERAL DO ESPIRITO SANTO	R\$ 454.671,45
153047 - HOSPITAL UNIVERSITARIO C. ANTONIO MORAIS/UFES	R\$ 0,00
153048 - RESTAURANTE CENTRAL DA UFES	R\$ 8.318,04
153049 - CENTRO UNIVERSITARIO NORTE DO ESPIRITO SANTO	R\$ 35.908,29
153050 - UFES - COORDENACAO DE ADM. SUL ESPIRITO SANT	R\$ 326.234,90

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 – DEMONSTRAÇÃO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS

Com despesas de serviços, o Órgão gastou R\$ 15.480.486,56 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\$ 15.469.234,56
3.3.2.3.1.01.00	SERVICOS TECNICOS PROFISSIONAIS	R\$ 466.600,84
3.3.2.3.1.02.00	SERVICOS DE APOIO ADM, TECNICO E O	R\$ 9.280.918,63
3.3.2.3.1.03.00	SERVICOS COMUNICACAO, GRAFICO E AU	R\$ 125.784,57
3.3.2.3.1.04.00	SERV.TRANSP.,PASSAGEM,LOCOMOCAO E	R\$ 10.267,53
3.3.2.3.1.05.00	SERVICOS ADMINISTRATIVOS - PJ	R\$ 2.091,72
3.3.2.3.1.08.00	SERV.AGUA E ESGOTO,ENER.ELETR.,GAS	R\$ 3.118.345,05
3.3.2.3.1.10.00	SERVICOS EDUCACIONAIS E CULTURAI	R\$ 2.367.991,39
3.3.2.3.1.11.00	SENTENÇAS JUDICIAIS – SERVIÇOS TER	R\$ 27.654,19
3.3.2.3.1.12.00	FORNECIMENTO DE ALIMENTAÇÃO	R\$ 69.433,32

Fonte: SIAFI, 2022.

Os valores mais relevantes foram os valores referentes aos Serviços de Apoio Administrativo, Técnico e Operacional somam R\$ 9.280.918,63, sendo que R\$ 9.220.930,98 referem-se à Unidade Gestora 153046 e R\$ 59.987,65 refere-se à Unidade Gestora 153050. Os valores correspondem a despesas com cessão de mão obra e manutenção predial.

Transferências e Delegações Concedidas: Refere-se ao valor total de R\$ 30.109.934,33. Desse total, a Unidade Gestora 153046 sub-repassou R\$ 28.401.258,23 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\$ 10.816.819,24
N 8100000000		
RECURSOS PRIMARIOS DE LIVRE APLICACAO		R\$ 17.456.803,27

Fonte: SIAFI, 2021.

Desvalorização e Perda de Ativos e Incorporação de Passivos: Houve um decréscimo neste item na ordem de 67,70% devido à incorporação de passivos no valor de R\$ 3.531.693,87. Por outro lado, houve uma diminuição na Desincorporação de Ativos no valor de R\$ 315.107,19 em comparação ao 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 DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS

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
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 FINANCEIRO

NOTA 04 – BALANÇO FINANCEIRO

Em 31/03/2022, a Universidade Federal do Espírito Santo (Órgão 26234) apresentou um saldo de ingressos e dispêndios de recursos no valor total de R\$ 1.145.986.183,05, aumento em 43,34% para o mesmo período de 2021. Houve um aumento de 39,61% nas receitas orçamentárias e um aumento de 55,60% das despesas orçamentárias. As transferências financeiras recebidas tiveram um aumento de 6,16%, contra uma diminuição de 4,55% das transferências financeiras concedidas. Os recebimentos extraorçamentários aumentaram em 76,45%, e as despesas extraorçamentárias aumentaram em 15,34%.

A seguir, apresenta-se o quadro 1, segregando-se os ingressos e dispêndios do 1º 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

NOTAS EXPLICATIVAS – BALANÇO FINANCEIRO

Quadro 1 – Ingressos e Dispendios - Composição.

INGRESSOS					DISPÊNDIOS				
ESPECIFICAÇÃO	AH	AV	2022	2021	ESPECIFICAÇÃO	AH	AV	2022	2021
Receitas Orçamentárias	39,61%	0,70%	8.010.984,11	5.737.946,61	Despesas Orçamentárias	55,60%	81,95%	939.173.700,36	603.591.555,78
Ordinárias			-	-	Ordinárias	92,23%	54,97%	629.957.416,06	327.712.202,92
Vinculadas	32,89%	0,71%	8.110.638,19	6.103.209,25	Vinculadas	12,08%	26,98%	309.216.284,30	275.879.352,86
Educação			53.818,40		Educação	20,74%	0,25%	2.872.620,57	2.379.241,22
Previdência Social (RPPS)			-	-	Seguridade Social (Exceto Previdência)				158.948.012,04
Outros Recursos Vinculados a Fundos, Órgãos e Programas	32,01%	0,70%	8.056.819,79	6.103.209,25	Previdência Social (RPPS)	170,07%	26,53%	304.064.943,24	112.587.205,00
(-) Deduções da Receita Orçamentária	-72,72%	-0,01%	-99.654,08	-365.262,64	Outros Recursos Vinculados a Fundos, Órgãos e Programas	15,97%	0,20%	2.278.720,49	1.964.894,60
Transferências Financeiras Recebidas	6,16%	24,65%	282.483.549,61	266.093.916,11	Transferências Financeiras Concedidas	-4,55%	2,57%	29.475.166,59	30.881.551,11
Resultantes da Execução Orçamentária	4,72%	23,59%	270.300.389,05	258.109.827,15	Resultantes da Execução Orçamentária	2,35%	2,48%	28.423.636,79	27.770.366,33
Repasso Recebido	5,02%	21,11%	241.899.130,82	230.339.460,82	Repasso Concedido		0,00%	22.378,56	
Sub-repasso Recebido	2,27%	2,48%	28.401.258,23	27.770.366,33	Sub-repasso Concedido	2,27%	2,48%	28.401.258,23	27.770.366,33
Independentes da Execução Orçamentária	52,59%	1,06%	12.183.160,56	7.984.088,96	Independentes da Execução Orçamentária	-66,20%	0,09%	1.051.529,80	3.111.184,78
Transferências Recebidas para Pagamento de RP	62,07%	1,00%	11.466.944,07	7.075.394,19	Transferências Concedidas para Pagamento de RP	-86,19%	0,02%	285.133,75	2.064.764,70
Movimentação de Saldos Patrimoniais	-21,18%	0,06%	716.216,49	908.694,77	Movimento de Saldos Patrimoniais	-26,76%	0,07%	766.396,05	1.046.420,08
Aporte ao RPPS			-	-	Aporte ao RPPS			-	-
Aporte ao RGPS			-	-	Aporte ao RGPS			-	-
Recebimentos Extraorçamentários	76,45%	65,94%	755.614.403,78	428.243.128,88	Pagamentos Extraorçamentários	15,34%	8,04%	92.189.106,87	79.929.073,90
Inscrição dos Restos a Pagar Processados	7,44%	5,38%	61.665.951,44	57.394.534,99	Pagamento dos Restos a Pagar Processados	4,68%	6,42%	73.542.086,78	70.251.556,69
Inscrição dos Restos a Pagar Não Processados	87,33%	60,43%	692.570.042,50	369.701.725,40	Pagamento dos Restos a Pagar Não Processados	89,37%	1,57%	17.999.372,35	9.504.868,78
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	360,54%	0,06%	668.450,77	145.144,01	Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	313,02%	0,05%	614.484,83	148.777,87
Outros Recebimentos Extraorçamentários	-29,13%	0,06%	709.959,07	1.001.724,48	Outros Pagamentos Extraorçamentários	38,93%	0,00%	33.162,91	23.870,56
Arrecadação de Outra Unidade	-29,15%	0,06%	709.744,57	1.001.724,48	Demais Pagamentos	38,93%	0,00%	33.162,91	23.870,56
DARF - SISCOMEX		0,00%	214,50						
Saldo do Exercício Anterior	0,49%	8,72%	99.877.245,55	99.390.070,30	Saldo para o Exercício Seguinte	0,10%	7,43%	85.148.209,23	85.062.881,11
Caixa e Equivalentes de Caixa	0,49%	8,72%	99.877.245,55	99.390.070,30	Caixa e Equivalentes de Caixa	0,10%	7,43%	85.148.209,23	85.062.881,11
TOTAL	43,34%	100,00%	1.145.986.183,05	799.465.061,90	TOTAL	43,34%	100,00%	1.145.986.183,05	799.465.061,90

Versão:

6.0-b4909

Atualizada em:

28/04/2022



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 FINANCEIRO

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 FINANCEIRO

Receitas Orçamentárias (7.9.9.9.1.08.02) - No 1º trimestre de 2022, observou-se um aumento de 39,61% em relação ao mesmo período de 2021. Verifica-se que a receita vinculada, mais especificamente, as receitas com recursos vinculados a órgãos e programas apresentaram um aumento de 32,89%. Quanto as receitas ordinárias, não houve arrecadação no período.

Destaque para as receitas da Unidade Gestora 153046, que corresponde a mais de 97,00% do total dessa receita. Já a receita da Unidade Gestora 153047 correspondeu a 2,39% do total.

Quadro 2 – Receita Segregada por Unidade Gestora

7.9.9.9.1.08.02 CONTROLE DA ARRECAÇÃO NA UG ARRECADADORA	8.720.728,68
153046 UNIVERSIDADE FEDERAL DO ESPIRITO SANTO	8.495.310,34
153047 HOSPITAL UNIVERSITARIO C. ANTONIO MORAIS/UFES	207.992,84
153048 RESTAURANTE CENTRAL DA UFES	-
153049 CENTRO UNIVERSITARIO NORTE DO ESPIRITO SANTO	-
153050 UFES - COORDENACAO DE ADM. SUL ESPIRITO SANTO	17.425,50

Fonte: SIAFI, 2022

Transferências Financeiras Recebidas (4.5.1.0.0.0.0.00) - Verifica-se que ocorreu um aumento de 6,16% nas transferências financeiras recebidas, em relação ao mesmo período do ano anterior, e o que mais impactou nesse aumento foi a Transferências Recebidas para Pagamento de RP, o que representou um aumento de 62,07% comparando as transferências do período anterior.

O quadro a seguir evidencia os repasses recebidos no 1º trimestre de 2022.

Quadro 3 – Repasse Recebido por Unidade Gestora

4.5.1.1.2.00.00 TRANSFERÊNCIA RECEBIDAS P/ EXE. ONÇ-INTRA OFSS	270.300.389,05
153046 UNIVERSIDADE FEDERAL DO ESPIRITO SANTO	239.113.986,41
153047 HOSPITAL UNIVERSITARIO C. ANTONIO MORAIS/UFES	31.088.749,65
153048 RESTAURANTE CENTRAL DA UFES	83.722,99
153049 CENTRO UNIVERSITARIO NORTE DO ESPIRITO SANTO	-
153050 UFES - COORDENACAO DE ADM. SUL ESPIRITO SANTO	13.930,00

Fonte: SIAFI, 2022

Dentre os repasses recebidos pela Unidade Gestora 153046 destacam-se os valores de R\$ 157.305.015,15 na fonte 8100, R\$ 79.521.182,09 na fonte 0169 e R\$ 2.286.889,17 na fonte 0100. Na Unidade Gestora 153047, o valor mais significativo foi: R\$ 2.785.144,41 na fonte 8142261010.

O quadro a seguir evidencia os sub-repasses recebidos no 1º trimestre de 2022.

Quadro 4 – Sub-Repasse Recebido por Unidade Gestora

4.5.1.1.2.03.00 SUB-REPASSE RECEBIDO	28.401.258,23
153046 UNIVERSIDADE FEDERAL DO ESPIRITO SANTO	-
153047 HOSPITAL UNIVERSITARIO C. ANTONIO MORAIS/UFES	28.303.605,24
153048 RESTAURANTE CENTRAL DA UFES	83.722,99
153049 CENTRO UNIVERSITARIO NORTE DO ESPIRITO SANTO	-
153050 UFES - COORDENACAO DE ADM. SUL ESPIRITO SANTO	13.930,00

Fonte: SIAFI, 2022

O sub-repasse mais significativo é da Unidade Gestora 153047, ao qual destacam os valores de R\$ 17.406.072,26 na fonte 8100, R\$ 10.816.819,24 na fonte 0169. Na Unidade Gestora 153048, destaca-se o valor de R\$ 44.740,01 na fonte 8100. Já Unidade Gestora 153050, o destaque vem da conta 8100 no valor de R\$ 5.991,00.



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 FINANCEIRO

Despesas Orçamentárias (5.2.2.9.2.01.00) – Houve um aumento absoluto de 55,60%, em relação ao mesmo período de 2021. Sendo que as despesas ordinárias teve um acréscimo de 92,23%, e as despesas vinculadas um aumento de 12,08%; destes o que se destaca foi o aumento de 170,07% na conta de Previdência Social (RPPS) em relação ao mesmo período do ano anterior.

O quadro a seguir evidencia as despesas orçamentárias no 1º trimestre de 2022.

Quadro 5 – Despesas Orçamentárias por Unidade Gestora

5.2.2.9.2.01.00 EMPENHOS POR NOTA DE EMPENHO	939.173.700,36
153046 UNIVERSIDADE FEDERAL DO ESPIRITO SANTO	894.415.470,05
153047 HOSPITAL UNIVERSITARIO C. ANTONIO MORAIS/UFES	44.587.764,81
153048 RESTAURANTE CENTRAL DA UFES	88.819,50
153049 CENTRO UNIVERSITARIO NORTE DO ESPIRITO SANTO	-
153050 UFES - COORDENACAO DE ADM. SUL ESPIRITO SANTO	81.646,00

Fonte: SIAFI, 2022.

Transferências Financeiras Concedidas (3.5.1.0.0.00.00) - Observou-se uma diminuição de 4,55%. O impacto maior ficou por conta da diminuição da conta Transferência concedida para Pagamento de RP, que girou em torno dos 86,19% negativo, considerando o mesmo período em 2021. As transferências são compostas pelo Repasse Concedido (351120200) e pelo Sub-repasse concedido (351120300) e repasse devolvido (351120802) que não teve movimentos. O valor mais significativo ficou por conta do sub-repasse da Unidade Gestora 153046 conforme quadro a seguir:

Quadro 6 – Sub-repasse Concedido pela UG 153046

CONTA CORRENTE	SALDO
N 0169000000	
CONTR.PATRONAL PARA O PLANO SEG.SOC.SERV.PUB.	R\$ 10.816.819,24
N 8100000000	
RECURSOS PRIMARIOS DE LIVRE APLICACAO	R\$ 17.456.803,27
N 8150000024	
SERV. ADMINIST./TAXA DE CONC.-RESID.MEDICA	R\$ 70.192,52

Fonte: SIAFI, 2022

Despesas Extraorçamentárias – Apresentou um acréscimo de 15,34% em relação ao mesmo período de 2021. O destaque ficou a conta de Pagamento dos Restos a Pagar Não Processados - RPNP que teve um aumento na ordem de 89,37%. A conta de Restos a Pagar Processados - RPP sofreu um acréscimo de 4,68%, e a conta Depósitos Restituíveis teve um aumento de na ordem de 313,02%, porém de forma absoluta esse aumento teve pouco impacto, já que sua representativa foi na ordem de 0,05%.

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	73.542.086,78
153046 UNIVERSIDADE FEDERAL DO ESPIRITO SANTO	65.536.707,04
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



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 FINANCEIRO

Na unidade Gestora 153046, o destaque foi para as despesas com serviços de engenharia serviços de apoio administrativo, conforme indicado no quadro a seguir.

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 153050, o destaque foi para as despesas com materiais hospitalares, conforme quadro a seguir.

Quadro 7.2 – Restos a Pagar Processados Pagos - Unidade Gestora 153050

CONTA CORRENTE	SALDO
N 2021NE000010 44	
SERVICO AUTONOMO DE AGUA E ESGOTO	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 31/03/2022, a Universidade Federal do Espírito Santo, apresentou um saldo de caixa de R\$ 85.148.209,23 com um aumento aproximadamente de 0,1% em relação ao exercício de 2021.

O quadro a seguir, apresenta-se a composição do fluxo de caixa no 1º trimestre de 2022.

Quadro 1 – Demonstração do Fluxo de Caixa - Composição.



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

DEMONSTRAÇÃO DE FLUXO DE CAIXA	2022	2021	EH
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	-2.701.479,67	-10.793.803,89	-75%
INGRESSOS	291.872.943,56	272.978.731,21	7%
Receita Patrimonial	564.958,00	335.803,48	68%
Receita Agropecuária	3.225,00	1.989,00	62%
Receita de Serviços	7.314.410,80	5.188.955,54	41%
Remuneração das Disponibilidades	-	124.212,40	
Outras Receitas Derivadas e Originárias	128.390,31	86.986,19	48%
Transferências Recebidas	-	-	
Outros Ingressos Operacionais	283.861.959,45	267.240.784,60	6%
Ingressos Extraorçamentários	668.450,77	145.144,01	361%
Transferências Financeiras Recebidas	282.483.549,61	266.093.916,11	6%
Arrecadação de Outra Unidade	709.744,57	1.001.724,48	-29%
DARF - SISCOMEX	214,50	-	100%
DESEMBOLSOS	-294.574.423,23	-283.772.535,10	4%
Pessoal e Demais Despesas	-245.184.067,81	-233.736.017,51	5%
Administração	-1.999,70	-	
Defesa Nacional	-1.720,13	-	
Previdência Social	-79.840.928,42	-77.458.956,08	3%
Saúde	-145.716,00	-566.283,00	-74%
Educação	-165.173.734,00	-155.692.389,91	6%
Encargos Especiais	-19.969,56	-18.388,52	9%
Transferências Concedidas	-19.267.541,09	-18.982.318,05	2%
Intergovernamentais	-	-	
Intragovernamentais	-19.191.723,93	-18.975.026,91	1%
Outras Transferências Concedidas	-75.817,16	-7.291,14	940%
Outros Desembolsos Operacionais	-30.122.814,33	-31.054.199,54	-3%
Dispêndios Extraorçamentários	-614.484,83	-148.777,87	313%
Transferências Financeiras Concedidas	-29.475.166,59	-30.881.551,11	-5%
Demais Pagamentos	-33.162,91	-23.870,56	39%
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO	-12.027.556,65	-3.533.385,30	240%
INGRESSOS	-	-	
DESEMBOLSOS	-12.027.556,65	-3.533.385,30	240%
Aquisição de Ativo Não Circulante	-9.432.618,06	-3.458.570,92	173%
Outros Desembolsos de Investimentos	-2.594.938,59	-74.814,38	3369%
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO	-	-	
INGRESSOS	-	-	
DESEMBOLSOS	-	-	
GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTES DE	-14.729.036,32	-14.327.189,19	2,80%
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA INICIAL	99.877.245,55	99.390.070,30	0,49%
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA FINAL	85.148.209,23	85.062.881,11	0,10%

Fonte: SIAFI, 2022

FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS

INGRESSOS

RECEITAS DERIVADAS E ORIGINÁRIAS



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

Receitas Patrimoniais (4.3.3.1.1.01.00) – receita corrente e originária caracterizada por um aumento aproximadamente de 68% no período. Refere-se a receitas de aluguéis da Universidade.

Receitas Agropecuária (4.3.1.1.1.12.00) – receita corrente e originária com um aumento aproximadamente 62% em relação ao exercício de 2021 e valor pouco significativo. As receitas referem-se com insumos agrícolas e pecuários da UFES – Setorial Sul (Alegre).

Receita de Serviços (4.3.3.1.1.01.00) - receita corrente e originária caracterizada por um aumento de cerca de 41% no período. Refere-se a receitas de taxas de serviços, receitas de cursos de pós-graduação, serviços veterinários, exploração de espaços, taxas e multas das bibliotecas e do Centro de Línguas da Comunidade e de serviços hospitalares (recurso estadual) etc. Tal aumento se deu em virtude da aumento dos espaços alugados pela entidade, bem serviços prestados pelo teatro universitário.

Outras Receitas Originárias e Derivadas (4.6.3.9.1.01.00) - Refere-se a demais receitas patrimoniais e agropecuárias não classificáveis nos grupos de receitas anteriores. Caracterizada por um aumento cerca de 48%. No 4º trimestre, o valor refere-se a retificações contábeis efetuadas.

TRANSFERÊNCIAS CORRENTES RECEBIDAS

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

Quadro 2: Ingressos Operacionais de Recursos no 1º trimestre de 2022.

Ingressos Operacionais	SALDO
4.5.1.1.2.02.00 - REPASSE RECEBIDO	R\$ 241.899.130,82
153046 - UNIVERSIDADE FEDERAL DO ESPÍRITO SANTO	R\$ 239.113.986,41
153047 - HOSPITAL UNIVERSITARIO C. ANTONIO MORAIS/UFES	R\$ 2.785.144,41
4.5.1.1.2.03.00 - SUB-REPASSE RECEBIDO	R\$ 28.401.258,23
153047 - HOSPITAL UNIVERSITARIO C. ANTONIO MORAIS/UFES	R\$ 28.303.605,24
153048 - RESTAURANTE CENTRAL DA UFES	R\$ 83.722,99
153049 - CENTRO UNIVERSITARIO NORTE DO ESPÍRITO SANTO	R\$ 0,00
153050 - UFES - COORDENACAO DE ADM. SUL ESPÍRITO SANT	R\$ 13.930,00

Fonte: SIAFI, 2022.

Na Unidade Gestora 153046, destacam os seguintes valores:

Quadro 3: Repasse Recebido Por Fonte de Recursos na Unidade Gestora 153046



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

CONTA CORRENTE	SALDO
RECURSOS PRIMARIOS DE LIVRE APLICACAO	R\$ 157.305.015,15
CONTR.PATRONAL PARA O PLANO SEG.SOC.SERV.PUB.	R\$ 79.521.182,09
RECURSOS PRIMARIOS DE LIVRE APLICACAO	R\$ 2.286.889,17
RECURSOS DIRETAM. ARREC.-UNIV.FED.SÃO PAULO	R\$ 900,00

Fonte: SIAFI, 2022.

Na Unidade Gestora 153047, destacam os seguintes valores:

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

CONTA CORRENTE	SALDO
PARC. EDUC.-ROY.MIN.PLATAF.§3ºART.2ºL.12858/13	R\$ 2.785.144,41

Fonte: SIAFI, 2022.

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 dos servidores da IFES, caracterizado por um aumento aproximadamente de 3% em relação ao exercício de 2021.

Despesas com Saúde (3.1.3.1.1.05.00) - refere-se ao aumento do gasto com reembolso de despesas de saúde dos servidores, caracterizado por uma redução aproximadamente de 74% em relação ao exercício de 2021.

Despesas com Educação - refere-se ao aumento do gasto despesas operacionais da IFES: água, energia, vigilância e demais gastos fixos mensais. Caracterizado por um aumento aproximadamente de 6% no 1º trimestre em relação ao exercício de 2021.

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

CONTA CORRENTE	SALDO
3.5.1.1.2.02.00 - REPASSE CONCEDIDO	
153046 - UNIVERSIDADE FEDERAL DO ESPIRITO SANTO	R\$ 22.378,56
3.5.1.1.2.03.00 - SUB-REPASSE CONCEDIDO	
153046 - UNIVERSIDADE FEDERAL DO ESPIRITO SANTO	R\$ 28.401.258,23

Fonte: SIAFI, 2022.

O sub-repasse concedido caracteriza-se com o valor mais significativo. Os valores mais significativos foram registrados na Unidade Gestora 153046, conforme quadro a seguir.

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



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

3.5.1.1.2.03.00 - SUB-REPASSE CONCEDIDO	SALDO
RECURSOS PRIMARIOS DE LIVRE APLICACAO	R\$ 17.456.803,27
CONTR.PATRONAL PARA O PLANO SEG.SOC.SERV.PUB.	R\$ 10.816.819,24
SERV. ADMINIST./TAXA DE CONC.-RESID.MEDICA	R\$ 70.192,52
SERVICOS DE HOSP. E ALIMENTACAO/REST. CENTRAL	R\$ 38.508,50
RECEITA DE ALUGUÉIS - UFES	R\$ 10.521,22
RECEITA DE LABORATÓRIO DE SOLO/CCA/ UFES	R\$ 4.714,00
RECEITA DE PRODUCAO ANIMAL/CAUFES	R\$ 3.225,00
RECURSOS PRIMARIOS DE LIVRE APLICACAO	R\$ 474,48

Fonte: SIAFI, 2022.

FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS

DESEMBOLSOS

Aquisição de Ativo Não Circulante – A aquisição de ativos caracterizou-se por uma redução aproximadamente de 25% em relação ao exercício de 2020.

O quadro a seguir, resume a evolução do investimento no 1º trimestre de 2021 em relação ao exercício de 2020.

Quadro 7: Evolução dos investimentos em ativos no 1º trimestre de 2022 em relação ao exercício de 2021

AQUISIÇÃO DE ATIVO NÃO CIRCULANTE	MAR/2022	01/4/2021	EH
IMPORTACOES EM ANDAMENTO - BENS MOVEIS	6.849.404,38	5.381.436,38	27%
AERONAVES	51.519,59	46.300,00	11%
APARELHO E EQUIPAMENTO P/ESPORTES E DIVERSOES	3.349.581,22	3.017.223,32	11%
INSTRUMENTOS MUSICAIS E ARTISTICOS	164.863,79	149.238,89	10%
EQUIP DE TECNOLOG DA INFOR E COMUNICACAO/TIC	71.907.688,91	67.318.059,80	7%
MAQUINAS, FERRAMENTAS E UTENSILIOS DE OFICINA	1.177.644,67	1.129.218,31	4%
EQUIPAMENTOS HIDRAULICOS E ELETRICOS	1.396.133,89	1.342.286,98	4%
MAQUINAS E UTENSILIOS AGROPECUARIO/RODOVIARIO	1.725.561,49	1.679.815,16	3%
MOBILIARIO EM GERAL	25.374.120,67	24.784.074,52	2%
APARELHOS DE MEDICAO E ORIENTACAO	13.652.549,09	13.366.088,34	2%
EQUIPAMENTOS PARA AUDIO, VIDEO E FOTO	12.239.915,44	12.092.773,37	1%
MAQUINAS, UTENSILIOS E EQUIPAMENTOS DIVERSOS	36.208.921,95	35.810.617,95	1%
EQUIPAM/UTENSILIOS MEDICOS, ODONTO, LAB E HOSP	85.234.779,81	84.521.505,39	1%
EQUIPAMENTO DE PROTECAO, SEGURANCA E SOCORRO	593.949,45	589.649,46	1%
MAQUINAS E EQUIPAMENTOS ENERGETICOS	3.074.811,35	3.055.378,35	1%
APARELHOS E EQUIPAMENTOS DE COMUNICACAO	2.026.148,47	2.018.282,28	0%
MAQUINAS E EQUIPAMENTOS INDUSTRIAIS	3.433.698,98	3.430.598,98	0%
APARELHOS E UTENSILIOS DOMESTICOS	17.304.788,43	17.294.552,12	0%
MAQUINAS E EQUIPAMENTOS GRAFICOS	242.667,85	242.667,85	0%

Fonte: SIAFI, 2022.

*EH: Evolução Horizontal



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

GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA

Houve um aumento no fluxo de caixa da UFES, alavancada pelas transferências correntes recebidas e outros ingressos das operações, principalmente do Tesouro Nacional (fontes 8100 e 0100), para o Campus de Goiabeiras (UG 153046).

Em 31/03/2022 a UFES finalizou suas atividades com os seguintes saldos de caixa:

Quadro 8: Saldo de caixa em 31/03/2022

1.1.1.1.2.20.01 - LIMITE DE SAQUE COM VINCULACAO DE PGTO	R\$ 18.618.557,57
153046 - UNIVERSIDADE FEDERAL DO ESPIRITO SANTO	R\$ 17.203.159,52
153047 - HOSPITAL UNIVERSITARIO C. ANTONIO MORAIS/UFES	R\$ 132.252,71
153048 - RESTAURANTE CENTRAL DA UFES	R\$ 65.113,68
153049 - CENTRO UNIVERSITARIO NORTE DO ESPIRITO SANTO	R\$ 249.255,16
153050 - UFES - COORDENACAO DE ADM. SUL ESPIRITO SANT	R\$ 968.776,50

Fonte: SIAFI, 2022.

Feito por:

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

Revisado por:

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