



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

2º TRIMESTRE DE 2022



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

Douglas Roriz Caliman
Valber Lugão de Souza
Vitor Gomes Baioco
Luiz Henrique de Amorim Lopes
Jociane Trindade Frões dos Santos
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 30/06/2022, a Universidade Federal do Espírito Santo apresentou um patrimônio total de R\$ 845.469.430,19; o que representa um aumento patrimonial em relação a 31/12/2021 de 2,12%.

A seguir, apresenta-se o quadro 1, segregando-se o patrimônio total da UFES no 2º trimestre de 2022, em relação ao exercício de 2021.

Quadro 1 – Balanço Patrimonial – Composição.

EXERCÍCIO FINANCEIRO	30/06/2022	EV (%)	31/12/2021	EV (%)	EH (%)
ATIVO CIRCULANTE	146.642.150,94	17,3%	139.486.189,12	16,8%	5,13%
ATIVO NÃO CIRCULANTE	698.827.279,25	82,7%	688.451.110,96	83,2%	1,51%
ATIVO TOTAL	845.469.430,19		827.937.300,08		2,12%
PASSIVO CIRCULANTE	175.106.480,32	20,7%	158.156.804,44	19,1%	10,72%
PASSIVO NÃO CIRCULANTE	-	-	-	-	-
PATRIMONIO LIQUIDO	670.362.949,87	79,3%	669.780.495,64	80,9%	0,09%
PASSIVO + PATRIMÔNIO LÍQUIDO	845.469.430,19		827.937.300,08		2,12%

Fonte: SIAFI, 2022 e SIAFI, 2021.

*EH – Evolução Horizontal

*EV – Evolução Vertical

ATIVO CIRCULANTE

Os bens e direitos a curto prazo compõem 17,3% do Ativo Total. Observa-se um aumento de 5,13%, conforme destacados a seguir:

- Caixa e Equivalentes Caixa: compõe 11,82% do ativo total e possui um aumento de 13,21% em relação ao exercício de 2021. Refere-se ao fluxo financeiro para pagamento de despesas, assim como, folha salarial e encargos.
- Créditos a Curto Prazo: compõe 3,85% do ativo total e apresentam uma redução de 14,0% em relação ao exercício de 2021. Estes créditos referem-se as férias que serão pagos na folha do mês de julho de 2022;
- Estoques: compõe 0,28% do ativo total. Houve um aumento de Estoques de cerca de 39,38% 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 82,66% do Ativo Total, conforme destacados a seguir:

- Ativo Imobilizado: compõe 81,97% do ativo total. Apresentou evolução de 1,43% 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 0,69% em relação ao ativo total, obteve crescimento de cerca de 11,70%. 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 20,71% do passivo total. Caracterizaram-se por um aumento de 10,72% em relação ao exercício de 2021, conforme destacadas a seguir:

- Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar a Curto Prazo: compõe 10,44% do passivo total e apresentaram um aumento de 21,51%. Refere-se aos encargos com PSS, INSS, IR e obrigações assistenciais da folha de pagamento de pessoal.
- Obrigações com Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo: compõe 0,69% do passivo total e apresentaram um aumento 13,60%. Referem-se a obrigações com fornecedores de materiais e serviços, como: equipamentos, vigilância, energia, água, etc.
- Demais Obrigações a Curto Prazo: compõe 9,58% do passivo total e apresentaram um aumento de cerca de 0,77% em relação ao exercício de 2021. Referem-se a consignações de seguros, previdenciária complementar, entidades representativas, cauções, entre outros.

PATRIMÔNIO LÍQUIDO

- Patrimônio Líquido: compõe 79,29% do passivo total e apresentou um aumento 0,09%. 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 30/06/2022, a Universidade Federal do Espírito Santo apresentou um saldo de Imobilizado de R\$ 693.027.515,21; o que compõe 81,97% do patrimônio total da IFES e perfazendo um aumento de cerca de 1,43% em relação ao exercício de 2021.

No quadro a seguir, é apresentado a composição do subgrupo Imobilizado, para o 2º trimestre de 2022 e exercício findo de 2021. Observa-se que o saldo de bens móveis sofreu um aumento bruto de cerca de 4,01% e os Bens Imóveis sofreram um aumento de cerca de 0,88% em relação ao Ativo Imobilizado. No exercício de 2022, a depreciação está sendo registrada de forma tempestiva.

Quadro 2 – Imobilizado – Composição Sintética.

Imobilizado	30/06/2022	31/12/2021	EH
Bens Móveis			
(+) Valor Bruto Contábil	347.780.264,72	334.379.024,09	4,01%
(-) Depreciação Acumulada de Bens Móveis	142.883.446,68	133.991.104,36	6,64%
(-) Redução ao Valor Recuperável de Bens Móveis	-	-	
(=) Saldo de Bens Móveis	204.896.818,04	200.387.919,73	2,25%
Bens Imóveis			
(+) Valor Bruto Contábil	488.299.151,83	484.028.595,24	0,88%
(-) Depreciação Acumulada de Bens Imóveis	168.454,66	1.157.515,78	-85,45%
(-) Redução ao Valor Recuperável de Bens Imóveis	-	-	
(=) Saldo de Bens Imóveis	488.130.697,17	482.871.079,46	1,09%
Total	693.027.515,21	683.258.999,19	1,43%

Fonte: SIAFI, 2022 e SIAFI, 2021.

*EH – Evolução Horizontal

Bens Móveis

Os Bens Móveis da Universidade Federal do Espírito Santo em 30/06/2022, totalizaram o valor bruto de R\$ 347.780.264,72. O quadro a seguir compara a evolução do 2º 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 Sintética	30/06/2022	31/12/2021	EV	EH
Máquinas, Aparelhos, Equipamentos e Ferramentas	154.505.534,35	150.694.726,98	44%	103%
Bens de Informática	72.626.640,18	67.318.059,80	21%	108%
Móveis e Utensílios	43.748.033,53	42.309.081,37	13%	103%
Material Cultural, Educacional e de Comunicação	21.197.657,41	20.694.761,50	6%	102%
Veículos	8.431.628,65	8.426.409,06	2%	100%
Bens Móveis em Andamento	8.384.810,89	5.381.436,38	2%	156%
Armamentos	206.489,17		0%	-
Semoventes e Equipamentos de Montaria	99.923,39	205.623,37	0%	49%
Demais Bens Móveis	38.579.547,15	39.348.925,63	11%	98%
Depreciação / Amortização Acumulada	(142.883.446,68)	(133.991.104,36)	-41%	107%
Total	204.896.818,04	200.387.919,73	59%	102%

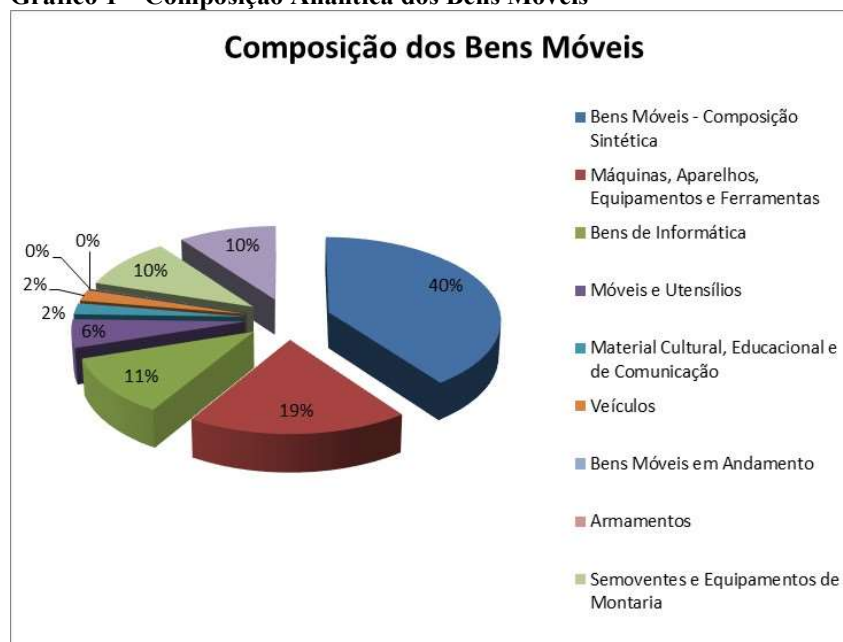
Fonte: IAFI, 2022 e SIAFI, 2021.

*EH – Evolução horizontal

*EV – Evolução vertical

O gráfico a seguir, pode melhor evidenciar os saldos analíticos dos Bens Móveis da IFES em 30/06/2022, 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 30/06/2022.



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	Goiabeiras	HUCAM	RU	CEUNES	CCA/CCENS
Máquinas, Aparelhos, Equipamentos e Ferramentas	73.413.972,67	52.185.181,62	1.257.324,96	10.565.120,50	17.083.934,60
Bens de Informática	60.074.709,68	3.953.179,33	67.834,00	6.127.137,21	2.403.779,96
Móveis e Utensílios	31.897.803,95	4.312.774,40	1.544.443,66	3.950.210,18	2.042.801,34
Material Cultural, Educacional e de Comunicação	19.371.247,49	231.651,68	2.949,98	560.692,46	1.031.115,80
Veículos	5.992.815,87	371.344,45	164.300,00	820.032,69	1.083.135,64
Bens Móveis em Andamento	8.384.810,89				
Armamentos					206.489,17
Semoventes e Equipamentos de Montaria					99.923,39
Demais Bens Móveis	37.617.072,86	13.800,00		363.369,40	585.304,89
Depreciação / Amortização Acumulada	(106.073.148,24)	(26.206.655,36)	(1.651.204,62)	(8.762.174,51)	(190.263,95)
Total	130.679.285,17	34.861.276,12	1.385.647,98	13.624.387,93	24.346.220,84

Fonte: SIAFI, 2022.

O quadro a seguir, evidencia os saldos analíticos dos bens móveis e suas evoluções, consolidados em 30/06/2022.

Quadro 5 – Bens Móveis – Composição Analítica



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

NOTAS EXPLICATIVAS - BALANÇO PATRIMONIAL

Bens Móveis - Composição Analítica	30/06/2022	31/12/2021	EV	EH
APARELHOS DE MEDICAO E ORIENTACAO	14.634.146,32	13.366.088,34	4,21%	109,49%
APARELHOS E EQUIPAMENTOS DE COMUNICACAO	2.026.118,66	2.018.282,28	0,58%	100,39%
EQUIPAM/UTENSILIOS MEDICOS,ODONTO,LAB E HOSP	85.481.044,75	84.521.505,39	24,58%	101,14%
APARELHO E EQUIPAMENTO P/ESPORTES E DIVERSOES	3.352.319,02	3.017.223,32	0,96%	111,11%
EQUIPAMENTO DE PROTECAO, SEGURANCA E SOCORRO	596.209,34	589.649,46	0,17%	101,11%
MAQUINAS E EQUIPAMENTOS INDUSTRIAIS	3.540.932,88	3.430.598,98	1,02%	103,22%
MAQUINAS E EQUIPAMENTOS ENERGETICOS	3.097.379,63	3.055.378,35	0,89%	101,37%
MAQUINAS E EQUIPAMENTOS GRAFICOS	242.733,81	242.667,85	0,07%	100,03%
MAQUINAS, FERRAMENTAS E UTENSILIOS DE OFICINA	1.192.847,86	1.129.218,31	0,34%	105,63%
EQUIPAMENTOS, PECAS E ACESSORIOS MARITIMOS	8.008,07	8.008,07	0,00%	100,00%
EQUIPAMENTOS, PECAS E ACESSORIOS AERONAUTICOS	128.264,23	128.264,23	0,04%	100,00%
EQUIPAMENT DE PROTECAO E VIGILANCIA AMBIENTAL	352.432,32	352.432,32	0,10%	100,00%
MAQUINAS E UTENSILIOS AGROPECUARIO/RODOVIARIO	1.752.029,12	1.679.815,16	0,50%	104,30%
EQUIPAMENTOS HIDRAULICOS E ELETRICOS	1.523.621,28	1.342.286,98	0,44%	113,51%
MAQUINAS E EQUIPAMENTOS - CONSTRUCAO CIVIL	2.689,99	2.689,99	0,00%	100,00%
MAQUINAS, UTENSILIOS E EQUIPAMENTOS DIVERSOS	36.574.757,07	35.810.617,95	10,52%	102,13%
EQUIP DE TECNOLOG DA INFOR E COMUNICACAO/TIC	72.626.640,18	67.318.059,80	20,88%	107,89%
APARELHOS E UTENSILIOS DOMESTICOS	17.581.713,36	17.294.552,12	5,06%	101,66%
MAQUINAS E UTENSILIOS DE ESCRITORIO	204.980,24	214.295,74	0,06%	95,65%
MOBILIARIO EM GERAL	25.945.180,94	24.784.074,52	7,46%	104,68%
UTENSILIOS EM GERAL	16.158,99	16.158,99	0,00%	100,00%
COLECOES E MATERIAIS BIBLIOGRAFICOS	8.307.842,14	8.307.406,13	2,39%	100,01%
DISCOTECAS E FILMOTECAS	480,00	480,00	0,00%	100,00%
INSTRUMENTOS MUsICAIS E ARTISTICOS	164.863,79	149.238,89	0,05%	110,47%
EQUIPAMENTOS PARA AUDIO, VIDEO E FOTO	12.579.608,37	12.092.773,37	3,62%	104,03%
OBRAS DE ARTE E PECAS PARA EXPOSICAO	102.754,70	102.754,70	0,03%	100,00%
MAQUINAS E EQUIPAMENTOS PARA FINS DIDATICOS	42.108,41	42.108,41	0,01%	100,00%
VEICULOS EM GERAL	450.060,68	450.060,68	0,13%	100,00%
VEICULOS DE TRACAO MECANICA	7.877.847,11	7.877.847,11	2,27%	100,00%
AERONAVES	51.519,59	46.300,00	0,01%	111,27%
EMBARCACOES	52.201,27	52.201,27	0,02%	100,00%
IMPORTACOES EM ANDAMENTO - BENS MOVEIS	8.384.810,89	5.381.436,38	2,41%	155,81%
ARMAMENTOS	206.489,17		0,06%	-
SEMOVENTES	99.923,39	205.623,37	0,03%	48,60%
BENS MOVEIS EM TRANSITO	0,00	0,00	0,00%	-
BENS MOVEIS A CLASSIFICAR	34.510.967,59	35.280.302,25	9,92%	97,82%
PECAS NAO INCORPORAVEIS A IMOVEIS	2,40	2,47	0,00%	97,17%
MATERIAL DE USO DURADOURO	3.665.441,19	3.665.484,94	1,05%	100,00%
OUTROS BENS MOVEIS	403.135,97	403.135,97	0,12%	100,00%
Total	347.780.264,72	334.379.024,09	100,00%	104,01%

Fonte: SIAFI, 2022 e SIAFI, 2021.

*EH – Evolução horizontal

*EV – Evolução vertical

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

APARELHOS DE MEDIÇÃO E ORIENTAÇÃO



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

NOTAS EXPLICATIVAS - BALANÇO PATRIMONIAL

Caracterizados por um aumento de 9,49% em relação ao exercício de 2021, compõe 4,21% do montante de bens móveis em 30/06/2022. 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 1,14% em relação ao exercício de 2021 e compõe 24,58% do montante de bens móveis em 30/06/2022. 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 11,11% em relação ao exercício de 2021 e compõe 0,96% do montante de bens móveis em 30/06/2022. 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 2,13% em relação ao exercício de 2021 e compõe 10,52% do montante de bens móveis em 30/06/2022. 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 7,89% em relação ao exercício de 2021 e compõe 20,88% do montante de bens móveis em 30/06/2022. O aumento refere-se a incorporações por aquisição e recebimento de doação de bens de todos os Campi.

MOBILIÁRIO EM GERAL

Caracterizados por um aumento de 4,68% em relação ao exercício de 2021 e compõe 7,46% do montante de bens móveis em 30/06/2022. O aumento refere-se a incorporações por aquisição, ajustes contábeis e recebimento de doação de bens de todos os Campi.

EQUIPAMENTOS P/ AUDIO, VÍDEO E FOTO

Caracterizados por um aumento de 4,03% em relação ao exercício de 2021 e compõe 3,62% do montante de bens móveis em 30/06/2022. O aumento refere-se a incorporações por aquisição e recebimento de doação de bens de todos os Campi.

IMPORTAÇÕES EM ANDAMENTO – BENS MÓVEIS

Caracterizados por um aumento de 55,81% em relação ao exercício de 2021 e compõe 2,41% do montante de bens móveis em 30/06/2022. O aumento refere-se ao recebimento de bens importados pelo Campus de Goiabeiras.

BENS MÓVEIS A CLASSIFICAR

Compõem 9,92% do total de bens móveis. Refere-se aos bens móveis cedidos e registrados até o dia 31/12/2019 como bens móveis em comodato.



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

- Conta de controle - 89721.09.00 - cessão de uso - bens recebidos;
- Conta de controle - 89721.10.00 - comodato de bens – recebidos;
- Conta de controle - 89721.14.00 - permissão de uso - bens recebidos.

Passaram a ser registrados como Ativos, sendo contabilizados na conta Bens Móveis a Classificar (123119908), até que o sejam registrados em suas respectivas contas de origem.

No 2º trimestre de 2022, estão ocorrendo as baixas em contrapartida as suas respectivas contas do imobilizado.

Bens Imóveis

Os Bens Imóveis da Universidade Federal do Espírito Santo em 30/06/2022, totalizaram um valor contábil bruto de R\$ 488.299.151,83 e estão distribuídos da seguinte forma:

Quadro 6 – Bens Imóveis – Sintético

BENS IMÓVEIS	30/06/2022	31/12/2021	EV	EH
Bens de Uso Especial	477.451.519,42	449.752.177,92	98%	6,16%
Bens Dominicais	3.397.000,00	657.000,00		
Bens Imóveis em Andamento	6.683.335,30	11.275.788,40	1%	-40,73%
Instalações	767.297,11	22.343.628,92	0%	-96,57%
Deprec./Acum./Amort. Acumulada - Bens Imóveis	(168.454,66)	(1.157.515,78)	0%	-85,45%
Total	488.130.697,17	482.871.079,46	100%	1,09%

Fonte: SIAFI, 2022 e SIAFI, 2021.

*EH – Evolução horizontal

*EV – Evolução vertical

O quadro a seguir, evidencia-se os bens imóveis detalhados em 30/06/2022:

Quadro 7 – Bens Imóveis – Analítico

BENS IMÓVEIS - DETALHAMENTO	30/06/2022	31/12/2021	EV	EH
IMOVEIS DE USO EDUCACIONAL	471.202.654,79	443.503.313,29	96,50%	6,25%
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	6.683.335,30	11.275.788,40	1,37%	-40,73%
ESTUDOS E PROJETOS		0,00	-	-
INSTALAÇÕES	767.297,11	22.343.628,92	0,16%	-96,57%
TOTAL	488.299.151,83	484.028.595,24	100,00%	0,88%

Fonte: SIAFI, 2022 e SIAFI, 2021.

*EH – Evolução horizontal

*EV – Evolução vertical



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

NOTAS EXPLICATIVAS - BALANÇO PATRIMONIAL

Com uma redução de 40,73% de Obras em Andamentos e 96,57% 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.

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 2º trimestre de 2022, houve uma evolução de 6,16% em relação ao exercício de 2021. Destaque para o Campus de Alegre com 6,6% e o Campus de Goiabeiras com 7,92%. Os Imóveis de Uso Especial estão constituídos pelos seguintes Registros de Imobiliários Patrimoniais – RIP:

Quadro 8: Imóveis de Uso Especial

RIP Imóvel (SPIU)		30/06/2022	31/12/2021	EV	EH
5603000015008	Fazenda - Jerônimo Monteiro	4.425.332,37	4.425.332,37	0,93%	0,00%
5603000025003	Campus Universitário Alegre	13.765.669,62	12.912.816,46	2,88%	6,60%
5603000055000	Fazenda da Rocinha - São José do Calçado	423.464,82	423.464,82	0,09%	0,00%
5661000045001	Campus Paraná - NEDTEC - Jerônimo Monteiro	434.171,44	434.171,44	0,09%	0,00%
5661000055007	Campus Paraná - NEDTEC - Jerônimo Monteiro	1.375.356,25	1.375.356,25	0,29%	0,00%
5697000315000	Campus Literâneo -CEUNES	27.546.037,55	27.546.037,55	5,77%	0,00%
5705000535004	Campus Maruípe	49.052.555,91	49.052.555,91	10,27%	0,00%
5705000555005	Antiga Escola Politécnica	2.187.020,97	2.187.020,97	0,46%	0,00%
5705000775005	Antigo Restaurante Universitário	2.744.634,45	2.744.634,45	0,57%	0,00%
5705000795006	Campus Goiabeiras	365.918.010,32	339.071.521,98	76,64%	7,92%
5705006695003	Campus Goiabeiras	9.554.554,53	9.554.554,53	2,00%	
Total		477.426.808,23	449.727.466,73	100,00%	6,16%

Fonte: SIAFI, 2022 e SIAFI, 2021.

*EH – Evolução horizontal

*EV – Evolução vertical

Obras em Andamento apresentaram horizontalmente uma redução de 40,73%, em relação ao exercício de 2021.

Quadro 9: Composição de Obras em Andamento

UNIDADE GESTORA		30/06/2022	31/12/2021	EV	EH
153046	UNIVERSIDADE FEDERAL DO ESPÍRITO SANTO	5.402.844,76	9.995.297,86	81%	-45,9%
153047	HOSPITAL UNIVERSITARIO C. ANTONIO MORAIS/UFES	1.280.490,54	1.280.490,54	19%	0,0%
153049	CENTRO UNIVERSITARIO NORTE DO ESPÍRITO SANTO.	0,00	0,00	0%	#DIV/0!
Total		6.683.335,30	11.275.788,40	100%	-40,73%

Fonte: SIAFI, 2022 e SIAFI, 2021.

*EH – Evolução horizontal

*EV – Evolução vertical

As Instalações apresentaram horizontalmente uma redução de 96,57%, 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

UNIDADE GESTORA	30/06/2022	31/12/2021	EV	EH
UNIVERSIDADE FEDERAL DO ESPIRITO SANTO	67.549,10	21.643.880,91	8,80%	-99,69%
HOSPITAL UNIVERSITARIO C. ANTONIO MORAIS/UFES	699.748,01	699.748,01	91,20%	0,00%
Total	767.297,11	22.343.628,92	100,00%	-96,57%

Fonte: SIAFI, 2022 e SIAFI, 2021.

*EH – Evolução horizontal

*EV – Evolução vertical

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

Quadro 11: Composição Sintética de Obras em Andamento e Instalações

IMÓVEIS	Campus de Goiabeiras			HUCAM			Total		
	Incorporação	Baixa	Saldo	Incorporação	Baixa	Saldo	Incorporação	Baixa	Saldo
OBRAS EM ANDAMENTO	281.230,01	5.955.537,75	5.402.844,76			1.280.490,54	281.230,01	5.955.537,75	6.683.335,30
INSTALACOES	67.549,10	21.743.803,75	67.549,10			699.748,01	67.549,10	21.743.803,75	767.297,11
	348.779,11	27.699.341,50	5.470.393,86	0,00	0,00	1.980.238,55	348.779,11	27.699.341,50	7.450.632,41

Os subgrupos obras em andamento e instalações, ainda não foram reavaliados no 2º 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 30/06/2022, apresentou-se um saldo de ativos intangíveis bruto de R\$ 6.194.506,62. No quadro a seguir, é apresentada a composição do subgrupo Intangível, para o 2º trimestre de 2022, em relação ao exercício de 2021.

Quadro 12 – Composição do Ativo Intangível

Bens Intangíveis	30/06/2022	31/12/2021	EV	EH
Software com Vida Útil Definida	1.014.370,79	757.130,56	17,49%	33,98%
Software com Vida Útil Indefinida	3.443.333,85	3.075.350,40	59,37%	11,97%
Marcas, Direitos, Patentes - Vida Útil Definida	1.530.319,07	1.530.319,07	26,39%	0,00%
Marcas, Direitos, Patentes - Vida Útil Indefinida	206.482,91	205.022,91	3,56%	0,71%
Total Bruto	6.194.506,62	5.567.822,94	106,81%	11,26%
Amortização Acumulada	(394.760,27)	(375.728,86)	-6,81%	5,07%
Total Líquido	5.799.746,35	5.192.094,08	100,00%	11,70%

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 30/06/2022, a Universidade Federal do Espírito Santo apresentou um passivo circulante de R\$ 175.106.480,32; ao qual, apresenta-se, relevantemente, um saldo em aberto de fornecedores e contas a pagar de R\$ 5.859.845,19.

O quadro a seguir, evidencia as obrigações com fornecedores e contas a pagar nacionais por Unidade Gestora no 2º trimestre de 2022, em relação ao exercício de 2021. Observa-se, um aumento significativo de 13,60%.

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

UNIDADE GESTORA	30/06/2022	31/12/2021	EV	EH
UNIVERSIDADE FEDERAL DO ESPIRITO SANTO	5.332.885,32	5.145.023,08	91%	3,65%
HOSPITAL UNIVERSITARIO C. ANTONIO MORAIS/UFES	0,00	-	0%	-
RESTAURANTE CENTRAL DA UFES	518.314,35	-	9%	-
CENTRO UNIVERSITARIO NORTE DO ESPIRITO SANTO.	0,00	-	0%	-
UFES - COORDENACAO DE ADM. SUL ESPIRITO SANTO	8.645,52	13.453,90	0%	-35,74%
Total	5.859.845,19	5.158.476,98	100%	13,60%

Fonte: SIAFI, 2022 e SIAFI, 2021

*EH – Evolução horizontal

*EV – Evolução vertical

O Campus de Goiabeiras, totaliza 91% 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 30/06/2022, com seus respectivos saldos a executar.

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

FORNECEDORES	Valor
AGILE EMPREENDIMENTOS E SERVICOS EIRELI	626.005,44
BASTOS EDIFICACOES LTDA	112.607,75
COMPANHIA ESPIRITO SANTENSE DE SANEAMENTO CESAN	155.030,72
EDP ESPIRITO SANTO DISTRIBUICAO DE ENERGIA S.A.	275.709,71
ENVIX ENGENHARIA LTDA	936.653,83
GESTSERVI - GESTAO E TERCEIRIZACAO DE MAO-DE-OBRA - EI	204.538,24
KARISTEN COMERCIO E SERVICOS MECANICOS E ELETRICOS LTDA	152.478,60
LIDERANCA LIMPEZA E CONSERVACAO LTDA	105.382,20
MOOVE ENERGIA SOLAR LTDA	612.821,05
OPCAO LIMPEZA E CONSERVACAO EIRELI	178.845,49
PLANTAO SERVICOS DE VIGILANCIA LTDA	461.040,32
PRIME CONSULTORIA E ASSESSORIA EMPRESARIAL LTDA	104.831,76
SECRETARIA DE ESTADO DA SEGURANCA PUBLICA E DEFESA SOCI	360.167,14

Fonte: SIAFI, 2022.



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

NOTAS EXPLICATIVAS - BALANÇO PATRIMONIAL

O quadro a seguir, relaciona-se os fornecedores mais relevantes no Restaurante Universitário em 30/06/2022, com seus respectivos saldos a executar.

Quadro 15 – Fornecedores e Contas a Pagar – Restaurante Central (R\$).

FORNECEDORES	Valor
ANASTACIO VARIEDADES LTDA	196.190,45
COOPERATIVA AGROINDUSTRIAL DE GARRAFAO	40.267,60
COOPERATIVA DOS AGRICULTORES FAMILIARES DA REGIAO SERRA	46.423,01
COOPRAM - COOPERATIVA DE EMPREENDEDORES RURAIS DE DOMIN	15.947,40
E G DAS NEVES NUTRI VERDE DISTRIBUIDORA	36.963,79
LICITA WEB COMERCIO EIRELI	12.183,24
PREMIUM COMERCIO E SERVICOS LTDA	112.631,35
VIPAR COMERCIO DE DESCARTAVEIS LTDA	12.823,30

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 16 – Obrigações Contratuais – Composição (R\$).

Obrigações Contratuais	30/06/2022	31/12/2021	EV	EH
Fornecimento de Bens	3.431.356,19	2.598.328,89	2,72%	32,06%
Seguros	28.599,84	28.599,84	0,02%	0,00%
Serviços	122.924.409,20	127.238.225,07	97,26%	-3,39%
Total	126.384.365,23	129.865.153,80	100,00%	-2,68%

Fonte: SIAFI, 2022 e SIAFI, 2021

*EH – Evolução horizontal

*EV – Evolução vertical

Em 30/06/2022, a Universidade Federal do Espírito Santo apresentou uma redução nas obrigações contratuais de 2,68%, pois referem-se a baixas efetuadas conforme a execução dos contratos.

No quadro a seguir, em 30/06/2022, 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 17 – Obrigações Contratuais – Por Unidade Gestora Contratante (R\$).

UNIDADE GESTORA	30/06/2022	31/12/2021	EV	EH
UNIVERSIDADE FEDERAL DO ESPIRITO SANTO	107.068.324,62	111.376.910,72	84,72%	-3,87%
HOSPITAL UNIVERSITARIO C. ANTONIO MORAIS/UFES	14.299.316,71	14.299.316,71	11,31%	0,00%
RESTAURANTE CENTRAL DA UFES	869.221,53	41.424,00	0,69%	1998,35%
CENTRO UNIVERSITARIO NORTE DO ESPIRITO SANTO.	2.513.907,74	2.513.907,74	1,99%	0,00%
UFES - COORDENACAO DE ADM. SUL ESPIRITO SANTO	1.633.594,63	1.633.594,63	1,29%	0,00%
TOTAL	126.384.365,23	129.865.153,80	100,00%	-2,68%

Fonte: SIAFI, 2022 e SIAFI, 2021

*EH – Evolução horizontal

*EV – Evolução vertical

O Campus de Goiabeiras representa 84,72% 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 11,31% 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 30/06/2022 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 18 – Obrigações Contratuais – Por Contratado (R\$).

FORNECEDORES	Valor
AKON ENGENHARIA LTDA EM RECUPERACAO JUDICIAL	12.472.846,85
AMBIENTAL COLETA DE RESIDUOS E SERVICOS LTDA	567.518,02
AMBIENTAL SERVICOS ESPECIALIZADOS EIRELI	691.457,31
AMBSERVICE LIMPEZA E CONSERVACAO EIRELI	132.216,30
BELISARIO CONSTRUCOES E INCORPORADORA LTDA - EPP	116.457,27
CODIGO INVALIDO	365.190,44
COMLOG LOCACAO DE EQUIPAMENTOS E SERVICOS LTDA - EPP	479.730,00
COMPANHIA DE GAS DO ESPIRITO SANTO - ES GAS	378.337,48
CONSULOC ENGENHARIA LTDA	3.271.982,66
CSV CENTRAL SOROLOGICA DE VITORIA LTDA	260.305,33
DELFIN CONSTRUTORA LTDA	194.792,11
DF TURISMO E EVENTOS LTDA	1.940.118,02
EBALMAQ COMERCIO E INFORMATICA LTDA	482.884,54
ELEVADORES DINIZ LTDA	100.359,50
EMPRESA BRASIL DE COMUNICACAO S.A	3.336.592,07
EMPRESA BRASILEIRA DE CORREIOS E TELEGRAFOS	2.872.221,31
ENVIX ENGENHARIA LTDA	301.794,09
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
GLOBAL VILLAGE TELECOM S.A.	2.286.014,98
IMG ALIANCA CONSTRUCOES E SERVICOS LTDA	283.803,18
LIDERANCA LIMPEZA E CONSERVACAO LTDA	618.511,30
LUMAM MONTAGENS E INSTALACOES LTDA	170.128,71
MOOVE ENERGIA SOLAR LTDA	5.032.666,35
PEIROBRAS DISTRIBUIDORA SA	197.008,03
PH SERVICOS E ADMINISTRACAO LTDA	5.536.934,46
PLANTAO SERVICOS DE VIGILANCIA LTDA	7.769.447,09
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	4.007.442,38
SERPRO - ESCRITORIO DE VITORIA - ES	343.784,66
SIMPRESS COMERCIO LOCACAO E SERVICOS LTDA	2.479.859,56
SUPPORT ENGENHARIA E SERVICOS LTDA - EPP	168.219,61
TELEMAR NORTE LESTES/A. - EM RECUPERACAO JUDICIAL	867.222,98
TNL PCS S/A	147.974,50
TOPOGRAPH ENGENHARIA LTDA	164.004,52
UNIVERSIDADE FEDERAL DO ESPIRITO SANTO	149.053,99
VIBRA ENERGIA S.A	329.103,17

Fonte: SIAFI, 2022.

No quadro a seguir, relacionam-se os contratados mais relevantes e o saldo a executar na data base de 30/06/2022, do Hospital Universitário (Unidade Gestora 153047).



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 19 – Obrigações Contratuais – Por Contratado (R\$).

FORNECEDOR	Total
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 ESANTO.	5.270.250,02
ELEIRO DATA 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 HEMO TERAPIA 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:

- WHITE MARTINS GASES INDUSTRIAIS LTDA: Prestação de serviços de fornecimento de gases ao HUCAM.
- 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 30/06/2022, a Universidade Federal do Espírito Santo (Órgão 26234) apresentou um déficit orçamentário trimestral de R\$ 1.020.152.613,51; que corresponde à diferença entre as receitas realizadas e as despesas empenhadas. Verifica-se uma frustração na arrecadação de R\$ 11.881.241,62 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\$ 25.221.295,00. Das receitas previstas, foram realizadas 52,72% no segundo trimestre de 2022, ou seja, R\$ 13.142.320,87; sendo que desse total, a receita mais significativa foi R\$ 11.887.252,55 com receitas de serviços da IFES, que corresponde a 90,45% do total realizado.

As receitas que apresentaram maior índice de realização, comparando o que foi previsto com o realizado individualmente no segundo trimestre, foram as receitas com Valores Mobiliários (197,29% do que foi previsto, foi realizado), seguido das receitas com Alienação de Bens Móveis (67,31% do que foi previsto, foi realizado). Em contrapartida, as 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	197,29%	3,34%
2	Alienação de Bens Móveis	67,31%	1,48%
3	Serviços Administrativos e Comerciais Gerais	58,56%	89,11%
4	Exploração do Patrimônio Imobiliário do Estado	17,48%	5,49%
5	Receita Agropecuária	8,57%	0,04%
6	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, deste montante foram realizados R\$ 197.732,51, que corresponde a 67,31% das receitas previstas.



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

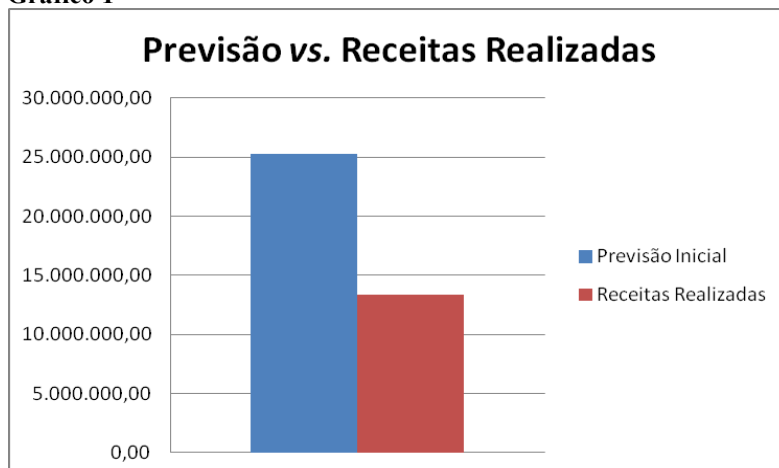
Quadro 2: Relação das receitas próprias da Gestão 26234

Natureza da Receita		Saldo R\$ (Conta Contábil)	Saldo R\$ (Conta Contábil)	Saldo R\$ (Conta Contábil)	Perc.
		Previsão Inicial	Previsão Atualizada	Receitas Realizadas	%
13110111	ALUGUEIS E ARRENDAMENTOS-PRINCIPAL	4.191.915,00	4.191.915,00	732.706,26	5,49%
13210101	REMUNERACAO DE DEPOSITOS BANCARIOS-PRINCIPAL	226.061,00	226.061,00	445.989,59	3,34%
14110101	RECEITA AGROPECUARIA-PRINCIPAL	60.200,00	60.200,00	5.160,00	0,04%
16110101	SERV.ADMINISTRAT.E COMERCIAIS GERAIS-PRINC.	19.226.360,00	19.226.360,00	11.594.258,05	86,91%
16110201	INSCR.EM CONCURSOS E PROC.SELETIVOS-PRINCIPAL	757.900,00	757.900,00	281.780,00	2,11%
16110401	SERVICOS DE INFORMACAO E TECNOLOGIA-PRINCIPAL	315.109,00	315.109,00	11.214,50	0,08%
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.			17.121,61	0,13%
19220111	RESTITUICAO DE CONVENIOS-PRIMARIAS-PRINCIPAL			0,00	0,00%
19220631	RESTIT.DESP.PRIMARIAS EX.ANTERIORES-PRINC.			53.818,40	0,40%
22130101	ALIENACAO DE BENS MOVEIS E SEMOVENTES-PRINC.	293.750,00	293.750,00	197732,51	1,48%
Total		25.221.295,00	25.221.295,00	13.340.053,38	100,00%

Fonte: SIAFI, 2022

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

Gráfico 1



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



NOTAS EXPLICATIVAS – BALANÇO ORÇAMENTÁRIO E RESTOS A PAGAR

Gráfico 2



2. DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS

• DESPESAS CORRENTES

No segundo trimestre de 2022, a dotação atualizada de despesas correntes corresponde a R\$ 1.103.215.256,00; sendo que 93,34% deste total foram empenhados, ou seja, R\$ 1.029.743.771,91 foram empenhadas. Do montante empenhado, 50,93% foi liquidado e 42,61%, pago, o que corresponde a R\$ 524.470.319,01 e 438.806.699,63, respectivamente. Ainda resta um saldo de dotação de R\$ 73.471.484,09 a ser executado.

Houve uma execução de 93,34% do orçamento (desp. empenhadas/dotação atualizada), sendo que do montante pago, 88,59% foram despesas com pessoal (R\$ 388.754.503,53) e 11,41% outras despesas correntes (R\$ 50.052.196,10).

• DESPESAS DE CAPITAL

As despesas de capital totalizaram o valor de R\$ 19.768.465,00 de dotação inicial atualizada, sendo que R\$ 3.748.894,98 foram empenhadas, R\$ 475.197,31 foram liquidadas e pagas R\$ 374.661,69.

Houve uma execução de 18,96% do orçamento de capital (desp. empenhadas/dotação atualizada), sendo que todo o montante foi aplicado em despesas com Investimentos.

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



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

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	18.864.580,04
11 - Vencimentos e Vantagens Fixas – Pessoal Civil	455.871.009,03
13 - Obrigações Patronais	67.950.472,60
18 - Auxílio Financeiro a Estudantes	20.763.941,29
37 - Locação de Mão de Obra	18.645.634,89
39 - Outros Serviços de Terceiros – Pessoa Jurídica	28.845.253,79
46 - Auxílio-Alimentação	16.722.689,00
93 - Indenizações e Restituições	9.031.339,10

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	22.590.805,04
11 - Vencimentos e Vantagens Fixas – Pessoal Civil	28.120.803,84
13 - Obrigações Patronais	12.867.098,21
39 - Outros Serviços de Terceiros – Pessoa Jurídica	1.916.997,00
46 - Auxílio-Alimentação	3.005.292,00
48 - Outros Auxílios Financeiros a Pessoas Físicas	8.963.594,47

Fonte: SIAFI, 2022

Na Unidade Gestora 153048 a despesa mais relevante executada foi com Material de Consumo (30) no valor de R\$ 2.161.641,95. As Unidades Gestoras 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 segundo trimestre de 2022.



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

NOTAS EXPLICATIVAS – BALANÇO ORÇAMENTÁRIO E RESTOS A PAGAR

Quadro 3: Movimentação Orçamentária do Órgão

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
22106	SERVICO FLORESTAL BRASILEIR	DESPESAS CORREN	Outras Despesas Correntes			2.350.000,00		2.350.000,00				-	-	4.700.000,00
25302	FUNDACAO ESCOLA DE ADMINI	DESPESAS CORREN	Outras Despesas Correntes			2.000,26						2.000,26	2.000,26	6.000,78
26101	MINISTERIO DA EDUCACAO	DESPESAS CORREN	Outras Despesas Correntes			10.806.676,99		10.756.313,75	5.759.089,07	5.031.859,49		50.363,24	50.363,24	32.454.665,78
26234	UNIVERSIDADE FEDERAL D	DESPESAS CORRI	Pessoal e Encargos Soc	851.411.226,00	851.513.736,00		8.033.306,00	838.552.926,56	408.637.629,28	341.172.627,61		4.927.503,44	4.927.503,44	3.309.176.458,33
26234	UNIVERSIDADE FEDERAL D	DESPESAS CORRI	Outras Despesas Correr	131.222.681,00	129.347.675,00	3.873.899,46	4.452.744,32	105.671.273,59	50.184.217,37	42.754.527,48		23.097.556,55	23.097.556,55	513.702.131,32
26234	UNIVERSIDADE FEDERAL D	DESPESAS DE CA	Investimentos	22.816.117,00	19.768.465,00	197.732,51	197.732,51	3.748.894,98	475.197,31	374.661,69		16.019.570,02	16.019.570,02	79.617.941,04
26241	UNIVERSIDADE FEDERAL DO PA	DESPESAS CORREN	Outras Despesas Correntes			2.496,37		2.496,37		2.496,37		-	-	3.985,48
26262	UNIVERSIDADE FEDERAL DE SA	DESPESAS CORREN	Outras Despesas Correntes			900,00						900,00	900,00	2.700,00
26291	FUNDO COORD.DE APERF.DE PE	DESPESAS CORREN	Outras Despesas Correntes			2.371.083,00		1.508.969,42	189.081,29	124.598,22		862.113,58	862.113,58	5.917.959,09
26298	FUNDO NACIONAL DE DESENV	DESPESAS CORREN	Outras Despesas Correntes			23.865,31	11.929,31	6.521,31				5.414,69	5.414,69	53.145,31
26364	HOSPITAL UNIVERSIT. CAS	DESPESAS CORRI	Pessoal e Encargos Soc	114.963.872,00	118.005.356,00			64.452.607,93	57.243.526,38	47.581.875,92		53.552.748,07	53.552.748,07	509.352.734,37
26364	HOSPITAL UNIVERSIT. CAS	DESPESAS CORRI	Outras Despesas Correr	4.348.489,00	4.348.489,00			4.348.489,00	1.907.004,25	1.591.439,54		0,00	-	16.543.910,79
36901	FUNDO NACIONAL DE SAUDE	DESPESAS CORREN	Outras Despesas Correntes			1.917.000,00		1.916.997,00	547.275,00	547.275,00		3,00	3,00	4.928.553,00
55101	MINISTERIO DA CIDADANIA	DESPESAS CORREN	Outras Despesas Correntes			177.176,98		177.176,98				-	-	354.353,96
TOTAL GERAL				1.124.762.385,00	1.122.983.721,00	21.722.830,88	12.695.712,14	1.033.492.666,89	524.945.516,32	439.181.361,32	-	98.518.172,85	98.518.172,85	4.476.820.539,25

Fonte: SIAFI, 2022

O quadro 3 evidencia a origem das dotações recebidas pelo Órgão 26234 até o segundo trimestre de 2022. As despesas empenhadas com dotações recebidas do Tesouro Nacional foram da ordem de R\$ 838.552.926,56 para despesas com Pessoal e Encargos Sociais; R\$ 105.671.273,59 para Outras Despesas Correntes e R\$ 3.748.894,98 para Investimentos. Das dotações recebidas do Tesouro Nacional alocadas ao HUCAM, foram empenhadas R\$ 4.348.489,00 com Outras Despesas Correntes e R\$ 64.452.607,93 com despesas de Pessoal e Encargos Sociais. Observa-se que da Dotação Atualizada – para despesas correntes do HUCAM – de R\$ 122.353.845, até a o trimestre foi empenhado R\$ 68.801.096,93, ou seja, aproximadamente 56,23% do total.

Dos créditos recebidos (descentralizações recebidas), R\$ 4.083.561,28 foram recebidos de UGs da IFES (52221.01.00 – Provisão Recebida) e R\$ 17.639.269,60 de outros órgãos (52222.01.01 – Destaque Recebido), totalizando R\$ 21.722.830,88. Dos créditos concedidos (descentralizações concedidas), R\$ 4.083.561,28 foram concedidos às Unidades Gestoras da IFES (62221.01.00 – Provisão Concedida), e R\$ 8.612.150,86 a outros órgãos (62222.01.00 – Destaque Concedido), totalizando R\$ 12.695.712,14.



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

NOTAS EXPLICATIVAS – BALANÇO ORÇAMENTÁRIO E RESTOS A PAGAR

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

Quadro 4: Execução da despesa orçamentário por grupo de despesa

Grupo de despesa	Dotação Atualizada	Despesas Empenhadas	Empenhos Pagos
Despesas com Pessoal	969.519.092,00	903.005.534,49	388.754.503,53
Outras Despesas Correntes	133.696.164,00	126.738.237,42	50.052.196,10
Investimentos	19.768.465,00	3.748.894,98	374.661,69
Total	1.122.983.721,00	1.033.492.666,89	439.181.361,32

Fonte: SIAFI, 2022

No quadro 4, observa-se que o Órgão foi contemplado com uma dotação inicial atualizada de R\$ 1.122.983.721,00; até o segundo trimestre foi empenhado R\$ 1.033.492.666,89. Da dotação atualizada do órgão, 86,33% refere-se a despesas com pessoal, 11,91% com outras despesas correntes e apenas 1,76% refere-se a despesas de capital (Investimento). Do montante empenhado, R\$ 439.181.361,32 foram pagos, sendo 88,52% com despesas com pessoal, 11,40% com outras despesas correntes e 0,09% com despesas de capital (Investimento).

As despesas que apresentaram maior índice de execução, comparando o que foi fixado com o empenhado individualmente até o segundo trimestre de 2022, foram as outras despesas correntes (94,80% da dotação atualizada, foi empenhada), seguidas despesas com pessoal e encargos sociais (93,14% da dotação atualizada, foi empenhada) e por último as despesas com investimentos (18,96% da dotação atualizada, foi empenhada), conforme demonstrado no quadro 5.

Quadro 5: Índice de execução da despesa

Posição	Despesas	Execução	AV
1	Outras Despesas Correntes	94,80%	12,26%
2	Pessoal e Encargos Sociais	93,14%	87,37%
3	Investimentos	18,96%	0,36%

Fonte: SIAFI, 2022

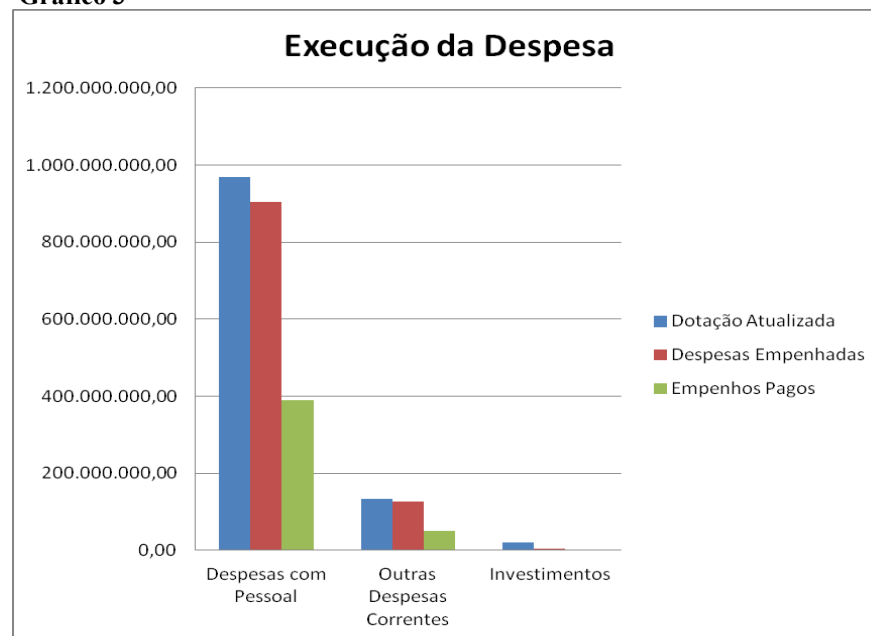


UNIVERSIDADE FEDERAL DO ESPÍRITO SANTO
Departamento de Contabilidade e Finanças
Campus Universitário de Goiabeiras/Avenida Fernando Ferrari, nº 514
29.075-910 – Vitória/ES – Tel.: (027) 3335-2291 / Fax: (027) 3335-2292

NOTAS EXPLICATIVAS – BALANÇO ORÇAMENTÁRIO E RESTOS A PAGAR

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

Gráfico 3



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



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

NOTAS EXPLICATIVAS – BALANÇO ORÇAMENTÁRIO E RESTOS A PAGAR

Quadro 6: Execução da despesa por função e subfunção

Categoria Econômica	Grupo Despesa	Elemento Despesa	Função Governo	Métrica	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	Despesas Pagas
3	3	00	12	122	43.200,00	-			
3	3	00	12	128	475.000,00	282.238,68			
3	3	00	12	301	33.703.561,00	12.322,59			
3	3	00	12	364	99.814.700,00	20.022.140,71			
3	3	00	28	846	1.534.709,00	681.414,37			
3	3	04	12	301		1.130.200,00	1.130.200,00	310.405,59	254.481,92
3	3	08	12	301		2.722.433,00	2.722.433,00	1.196.004,57	1.026.924,27
3	3	14	12	364		784.020,58	1.045.910,90	218.943,29	185.855,06
3	3	18	12	364		20.383.884,98	20.821.171,29	9.017.111,21	7.945.010,88
3	3	20	12	364		100.000,00	378.378,81	18.752,49	18.752,49
3	3	30	12	364		2.886.366,51	2.491.447,76	2.137.295,75	1.614.735,82
3	3	32	12	306			6.521,31		
3	3	33	12	364		1024.000,00	1.384.975,08	205.629,68	113.616,14
3	3	36	12	128		131.241,32	129.867,59		
3	3	36	12	364		1298.236,79	1.366.978,67	663.917,74	575.124,50
3	3	37	12	364		20.062.278,44	18.645.634,89	6.635.592,93	5.159.170,47
3	3	39	27	811			177.176,98		
3	3	39	12	128		61.520,00	61.520,00	44.000,00	
3	3	39	12	364		27.870.254,27	27.236.026,75	14.410.151,34	12.833.240,11
3	3	39	18	541			2.350.000,00		
3	3	39	10	302			1.916.997,00	547.275,00	547.275,00
3	3	40	12	364		1.571.739,63	1.509.351,07	619.919,82	506.500,03
3	3	41	12	364		500,00	500,00	500,00	500,00
3	3	41	28	846		110.773,63	109.788,13	103.545,80	103.545,80
3	3	46	12	301		19.727.981,00	19.727.981,00	9.783.525,75	8.137.872,70
3	3	47	12	364		789.365,58	2.581.928,68	1.527.548,88	1.527.095,58
3	3	48	12	364			8.963.594,47	4.799.090,50	4.071.860,92
3	3	49	12	301		209.860,00	209.860,00	124.385,11	87.544,62
3	3	59	28	846		78.107,00	78.107,00	40.804,40	34.138,36
3	3	92	12	301		17.678,90	17.678,90	17.678,90	16.076,90
3	3	92	12	364		1.666.718,06	1.603.820,18	1.415.241,87	1.321.847,24
3	3	93	12	122		43.200,00	43.200,00	16.263,52	13.447,64
3	3	93	12	301		9.883.085,51	9.883.085,51	4.627.642,52	3.852.699,88
3	3	93	12	364		144.602,45	144.102,45	107.936,69	104.879,77
3	1	00	12	302	58.151.468,00	29.997.114,81			
3	1	00	12	364	478.774.965,00	141.891,44			
3	1	00	12	846	84.771.396,00	-			
3	1	00	28	846	7.481.683,00	8.035.306,00			
3	1	00	09	272	337.195.586,00	28.339.245,26			
3	1	01	09	272		271.559.480,83	271.559.480,83	148.351.876,27	113.998.294,59
3	1	03	09	272		43.881.680,92	43.881.680,92	23.504.279,25	18.069.921,89
3	1	04	12	364		17.734.380,04	17.734.380,04	4.207.319,78	3.240.910,41
3	1	07	12	302		4.535,42	4.535,42	4.535,42	3.755,69
3	1	07	12	364		3.046.092,14	3.046.092,14	1.192.289,62	985.104,72
3	1	11	12	302		28.120.803,84	28.120.803,84	28.090.114,51	23.831.493,55
3	1	11	12	364		455.871.009,03	455.871.009,03	222.651.928,14	190.849.307,74
3	1	13	12	302		3.624,21	3.624,21	3.624,21	3.624,21
3	1	13	12	364		1.136.386,60	1.136.386,60	839.721,48	839.721,48
3	1	13	12	846		79.677.560,00	79.677.560,00	36.042.488,60	36.042.488,60
3	1	16	12	364		335.915,87	335.915,87	287.339,88	269.171,86
3	1	91	12	302		11.526,18	11.526,18	11.526,18	9.605,15
3	1	91	12	364		214.544,68	214.544,68	80.814,81	73.814,40
3	1	91	09	272		824.065,21	824.065,21	476.860,24	408.606,42
3	1	92	12	302		13.863,54	13.863,54	13.863,54	13.447,68
3	1	92	12	364		84.710,30	84.710,30	84.710,30	82.256,51
3	1	92	12	846		-	-	-	-
3	1	92	09	272		417.209,78	417.209,78	13.439,43	13.439,43
3	1	96	12	364		68.145,90	68.145,90	24.424,00	19.539,20
4	4	00	12	364	22.816.117,00	15.104.829,80			
4	4	35	12	364		160.140,14	160.140,14	48.782,01	48.782,01
4	4	39	12	364		20.228,00	20.228,00	1.460,00	1.460,00
4	4	40	12	364		826.266,89	826.266,89	3.938,89	3.938,89
4	4	51	12	364		2.262.351,95	1.845.406,24	52.139,80	5.135,77
4	4	52	12	364		1.394.648,22	896.853,71	368.876,61	315.345,02
Total Geral					1.124.762.385,00	1.122.983.721,00	1.033.492.666,89	524.945.516,32	439.181.361,32

Fonte: SIAFI, 2022

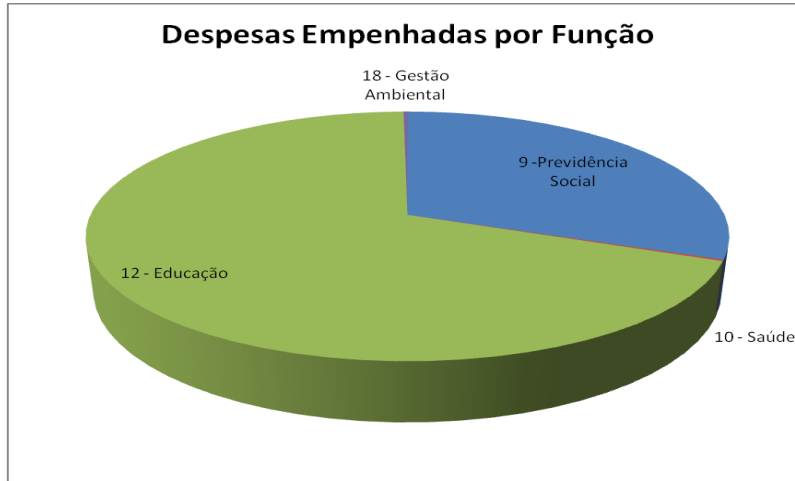
O gráfico 4 apresenta a composição das despesas empenhadas até o segundo trimestre de 2022 por função de governo mais relevantes.



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

NOTAS EXPLICATIVAS – BALANÇO ORÇAMENTÁRIO E RESTOS A PAGAR

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 segundo trimestre de 2022, foram cancelados R\$ 4.515.587,41, liquidados R\$ 27.919.704,65 e pagos R\$ 26.998.582,21, restando ainda o saldo a pagar de R\$ 30.590.209,78 (RPNP Inscritos + RPNP Reinscritos – RPNP Cancelados – RPNP Pagos).

O quadro 7 abaixo demonstra a composição dos RPNP no Órgão 26234 por grupo de despesa. Consta-se que 62,97% do saldo de RPNP refere-se ao grupo Investimentos e 37,03%, 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	-	-
Outras despesas correntes	20.975.012,24	5.542.092,70	13.510.894	2.289.814,63	12.900.628,76	11.326.661,55	37,03%
Investimentos	24.159.818,42	9.269.576,60	14.269.440	207.263,85	13.958.582,94	19.263.548,23	62,97%
TOTAL	47.292.710,10	14.811.669,30	27.919.704,65	4.515.587,41	26.998.582,21	30.590.209,78	100%

Fonte: Siafi 2022

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



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

NOTAS EXPLICATIVAS – BALANÇO ORÇAMENTÁRIO E RESTOS A PAGAR

Quadro 8: Execução dos RPNP no 2º trimestre de 2022

Órgão executor	Grupo Despesa	Fonte de Recursos	RESTOS A PAGAR	RESTOS A PAGAR	RESTOS A PAGAR	RESTOS A PAGAR	RESTOS A PAGAR	
			NAO PROCESSADOS INSCRITOS	NAO PROCESSADOS REINSCRITOS	NAO PROCESSADOS CANCELADOS	NAO PROCESSADOS LIQUIDADOS	NAO PROCESSADOS PAGOS	
			Saldo R\$ (Conta Contábil)	Saldo R\$ (Conta Contábil)	Saldo R\$ (Conta Contábil)	Saldo R\$ (Conta Contábil)	Saldo R\$ (Conta Contábil)	
26234	UFES 4	INVESTIMENTOS 44	TITULOS DE RESPONSABILIDADE TRIBUTARIA-OUTRAS APLICACOES	824.260,00				
26234	UFES 3	OUTRAS DESPESAS CORRENTES 44	TITULOS DE RESPONSABILIDADE TRIBUTARIA-OUTRAS APLICACOES	6.475.740,00				
26234	UFES 3	OUTRAS DESPESAS CORRENTES 80	RECURSOS PROPRIOS FINANCEIROS	86.000,00			86.000,00	86.000,00
26234	UFES 4	INVESTIMENTOS 00	RECURSOS PRIMARIOS DE LIVRE APLICACAO	27.208,68				
26234	UFES 4	INVESTIMENTOS 36	REC.VINC.A APLIC.EM OUTRAS POLITICAS PUBLICAS	3.072.787,91				
26234	UFES 4	INVESTIMENTOS 42	COMP.FIN.PELA PROD.DE PETR.,GAS NAT.E OUTROS		1.460,65	1.460,65		
26234	UFES 4	INVESTIMENTOS 86	REC.VINC.A APLIC.EM POLITICAS PUB.ESPECIFICAS		1.979.209,80		15.409,30	
26234	UFES 3	OUTRAS DESPESAS CORRENTES 42	COMP.FIN.PELA PROD.DE PETR.,GAS NAT.E OUTROS	252.629,26			112.623,26	112.623,26
26234	UFES 4	INVESTIMENTOS 00	RECURSOS PRIMARIOS DE LIVRE APLICACAO	1.708.873,75	431.242,48	0,02	725.245,32	716.465,58
26234	UFES 4	INVESTIMENTOS 08	FUNDO SOCIAL-PARC.DEST.EDUCACAO PUBLE SAUDE		542.896,68		153.821,27	153.821,27
26234	UFES 4	INVESTIMENTOS 44	TITULOS DE RESPONSABILIDADE TRIBUTARIA-OUTRAS APLICACOES		3.122.137,90		445.856,39	445.856,39
26234	UFES 4	INVESTIMENTOS 50	REC.PROPRIOS PRIMARIOS DE LIVRE APLICACAO	9.905.554,89	2.892.214,68	14.446,85	7.325.381,20	7.303.064,80
26234	UFES 4	INVESTIMENTOS 63	REC.PROP.DECOR.ALIEN.BENS E DIR.DO PATR.PUB.	267.551,14			209.898,27	209.898,27
26234	UFES 4	INVESTIMENTOS 80	RECURSOS PROPRIOS FINANCEIROS	908.609,00			382.250,00	382.250,00
26234	UFES 4	INVESTIMENTOS 86	REC.VINC.A APLIC.EM POLITICAS PUB.ESPECIFICAS	2.900.000,00			2.600.000,00	2.600.000,00
26234	UFES 4	INVESTIMENTOS 88	RECURSOS FINANCEIROS DE LIVRE APLICACAO	2.739.988,87	300.414,41	191.356,33	1.552.903,30	1.420.550,31
26234	UFES 4	INVESTIMENTOS 00	RECURSOS PRIMARIOS DE LIVRE APLICACAO	193.515,00			50.471,02	50.471,02
26234	UFES 4	INVESTIMENTOS 88	RECURSOS FINANCEIROS DE LIVRE APLICACAO	1.611.469,18			808.204,30	676.205,30
26234	UFES 3	OUTRAS DESPESAS CORRENTES 00	RECURSOS PRIMARIOS DE LIVRE APLICACAO	637.219,22	3.353,20	5.695,89	520.155,88	520.155,88
26234	UFES 3	OUTRAS DESPESAS CORRENTES 50	REC.PROPRIOS PRIMARIOS DE LIVRE APLICACAO		4.442,10	3.386,10		
26234	UFES 3	OUTRAS DESPESAS CORRENTES 00	RECURSOS PRIMARIOS DE LIVRE APLICACAO	91.539,61			91.539,61	
26234	UFES 3	OUTRAS DESPESAS CORRENTES 00	RECURSOS PRIMARIOS DE LIVRE APLICACAO	8.395.407,02	532.913,78	170.355,68	7.478.363,98	7.010.600,54
26234	UFES 3	OUTRAS DESPESAS CORRENTES 44	TITULOS DE RESPONSABILIDADE TRIBUTARIA-OUTRAS APLICACOES		1.276.321,62		811.943,83	800.649,75
26234	UFES 3	OUTRAS DESPESAS CORRENTES 50	REC.PROPRIOS PRIMARIOS DE LIVRE APLICACAO	3.382.489,31	1.367.982,04	18.243,95	3.370.614,38	3.245.362,11
26234	UFES 3	OUTRAS DESPESAS CORRENTES 80	RECURSOS PROPRIOS FINANCEIROS	117.121,56			58.924,25	58.924,25
26234	UFES 3	OUTRAS DESPESAS CORRENTES 81	RECURSOS DE CONVENIOS		92.600,00		13.200,00	13.200,00
26234	UFES 3	OUTRAS DESPESAS CORRENTES 88	RECURSOS FINANCEIROS DE LIVRE APLICACAO	159.999,99	150.402,50		309.999,99	309.999,99
26234	UFES 1	PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS 00	RECURSOS PRIMARIOS DE LIVRE APLICACAO	1.604.823,69		1.470.807,91	134.015,78	134.015,78
26234	UFES 1	PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS 00	RECURSOS PRIMARIOS DE LIVRE APLICACAO	38.655,75		38.068,04	587,71	587,71
26234	UFES 1	PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS 88	RECURSOS FINANCEIROS DE LIVRE APLICACAO	514.400,00		509.632,98	4.767,02	4.767,02
26234	UFES 3	OUTRAS DESPESAS CORRENTES 00	RECURSOS PRIMARIOS DE LIVRE APLICACAO	2.103,87				
26234	UFES 3	OUTRAS DESPESAS CORRENTES 50	REC.PROPRIOS PRIMARIOS DE LIVRE APLICACAO	1.006,26				
26234	UFES 3	OUTRAS DESPESAS CORRENTES 00	RECURSOS PRIMARIOS DE LIVRE APLICACAO	1.365,15				
26234	UFES 3	OUTRAS DESPESAS CORRENTES 00	RECURSOS PRIMARIOS DE LIVRE APLICACAO	942.804,86	113.477,46	593,40	319.482,07	313.526,85
26234	UFES 3	OUTRAS DESPESAS CORRENTES 42	COMP.FIN.PELA PROD.DE PETR.,GAS NAT.E OUTROS	255.396,00			255.396,00	255.396,00
26234	UFES 3	OUTRAS DESPESAS CORRENTES 53	REC.DEST.ATIVIDADES-FINS DA SEGURIDADE SOCIAL	172.470,00			172.470,00	172.470,00
26234	UFES 3	OUTRAS DESPESAS CORRENTES 51	RECURSOS LIVRES DA SEGURIDADE SOCIAL		2.000.000,00	2.000.000,00		
26234	UFES 3	OUTRAS DESPESAS CORRENTES 50	REC.PROPRIOS PRIMARIOS DE LIVRE APLICACAO	1.720,13			1.720,13	1.720,13
TOTAL				47.292.710,10	14.811.669,30	4.515.587,41	27.919.704,65	26.998.582,21

Fonte: SIAFI, 2022

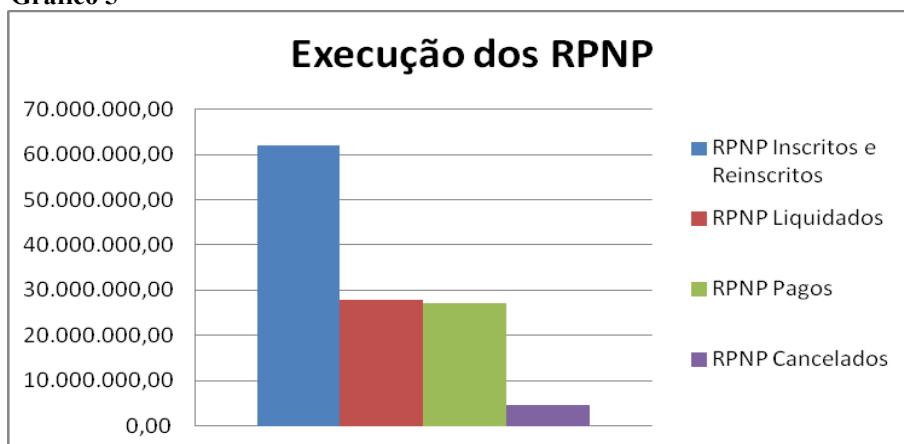


UNIVERSIDADE FEDERAL DO ESPÍRITO SANTO
Departamento de Contabilidade e Finanças
Campus Universitário de Goiabeiras/Avenida Fernando Ferrari, nº 514
29.075-910 – Vitória/ES – Tel.: (027) 3335-2291 / Fax: (027) 3335-2292

NOTAS EXPLICATIVAS – BALANÇO ORÇAMENTÁRIO E RESTOS A PAGAR

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

Gráfico 5



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

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

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

Fonte: SIAFI 2022

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

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



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

NOTAS EXPLICATIVAS – BALANÇO ORÇAMENTÁRIO E RESTOS A PAGAR

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

Quadro 10 – Restos a Pagar não processados cancelados e pagos

UNIDADE GESTORA	RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS CANCELADOS (631980000)	%	RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS PAGOS (631400000)	%
153046 - UFES	4.484.279,64	99,31%	24.622.814,78	91,20%
153047 - HUCAM	-	0,00%	193.607,40	0,72%
153048 - RU	8.159,30	0,18%	505.400,51	1,87%
153049 - CEUNES	-	0,00%	392.895,48	1,46%
153050 - CCA	23.148,47	0,51%	1.283.864,04	4,76%
TOTAL	4.515.587,41	100,00%	26.998.582,21	100,00%

Fonte: SIAFI 2022

Observa-se na Unidade Gestora 153046 que os RPNP cancelados referem-se a despesas (grupo da despesa) com Investimento no valor de R\$ 204.243,85, Outras Despesas Correntes no valor de R\$ 2.261.526,86 e com Pessoal e Encargos Sociais no valor de R\$ 2.018.508,93. Nas Unidades Gestoras 153048 e 153050, os RPNP cancelados correspondem a Outras Despesas Correntes e Investimentos.

As Unidades Gestoras 153046 e 153050 foram as que pagaram montantes mais relevantes de RPNP no segundo trimestre de 2022, o que corresponde a 95,96% do valor total. Na Unidade Gestora 153046, os valores mais relevantes de RPNP Pagos são: R\$ 11.786.068,74 com Outras Despesas Correntes e R\$ 12.697.375,53 com Investimentos.

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 97,76% e 1,86%, 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	29.904.041,79	97,76%
153047 - HUCAM	22.555,12	0,07%
153048 - RU	79.462,88	0,26%
153049 - CEUNES	14.653,64	0,05%
153050 - CCA	569.496,35	1,86%
TOTAL	30.590.209,78	100,00%

Fonte: SIAFI 2022

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



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

NOTAS EXPLICATIVAS – BALANÇO ORÇAMENTÁRIO E RESTOS A PAGAR

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

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	-	0,00%	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	4.201.619,61
08	389.075,41
36	3.072.787,91
42	140.006,00
44	10.452.553,38
50	6.969.185,47
63	57.652,87
80	584.556,31
81	79.400,00
86	2.279.209,80
88	2.364.163,02
TOTAL	30.590.209,78

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 – DEMONSTRAÇÃO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS

NOTA 3 – DEMONSTRAÇÃO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS

Em 30/06/2022, a Universidade Federal do Espírito Santo (Órgão 26234) apresentou um resultado patrimonial negativo de R\$ 1.798.298,56 como resultado de uma Variação Patrimonial Aumentativa (VPA) de R\$ 658.974.775,44 e uma Variação Patrimonial Diminutiva (VPD) de R\$ 660.773.074,00.

A tabela 1 demonstra a *performance* do período. Observa-se que o Órgão apresentou um resultado patrimonial positivo no segundo trimestre de 2021, e este foi maior em relação a 2022, ou seja, houve uma variação da VPA de 5,29% e uma variação da VPD de 8,02%, diminuindo assim, o resultado do primeiro trimestre de 2022 em relação ao mesmo período em 2021.

26234 - Universidade Federal do Espírito Santo

DEMONSTRAÇÃO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS - RESUMIDA

	30/06/2022	30/06/2021	AH	AV - 06/22
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	658.974.775,44	625.889.539,05	5,29%	100,00%
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	-	-		0,00%
Contribuições	-	-		0,00%
Exploração e Venda de Bens, Serviços e Direitos	12.626.278,31	11.204.605,90	12,69%	1,92%
Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras	446.473,06	283.386,07	57,55%	0,07%
Transferências e Delegações Recebidas	605.136.130,08	581.118.888,34	4,13%	91,83%
Valorização e Ganhos c/ Ativos e Desincorporação de Passivos	39.647.492,33	31.981.247,60	23,97%	6,02%
Outras Variações Patrimoniais Aumentativas	1.118.401,66	1.301.411,14	-14,06%	0,17%
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	660.773.074,00	611.711.102,68	8,02%	100,27%
Pessoal e Encargos	338.601.386,86	329.122.594,64	2,88%	51,38%
Benefícios Previdenciários e Assistenciais	159.694.659,42	156.056.581,19	2,33%	24,23%
Uso de Bens, Serviços e Consumo de Capital Fixo	49.609.821,17	37.315.049,31	32,95%	7,53%
Variações Patrimoniais Diminutivas Financeiras	1.219,12	29.489,93	-95,87%	0,00%
Transferências e Delegações Concedidas	65.630.756,13	64.117.382,67	2,36%	9,96%
Desvalorização e Perda de Ativos e Incorporação de Passivos	37.452.599,50	16.176.569,46	131,52%	5,68%
Tributárias	640.592,46	496.379,60	29,05%	0,10%
Custo - Mercadorias, Produtos Vend. e dos Serviços Prestados	-	-		0,00%
Outras Variações Patrimoniais Diminutivas	9.142.039,34	8.397.055,88	8,87%	1,39%
RESULTADO PATRIMONIAL DO PERÍODO	(1.798.298,56)	14.178.436,37	-112,68%	-0,27%

Tabela 1: Resumo das Variações Patrimoniais do Órgão

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 12,69%. 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 4,13% das receitas recebidas por Transferências e Delegações Recebidas. Das receitas



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

recebidas por entes ligados ao MEC (intragovernamental), destacam-se os valores recebidos por repasse (451120200) no valor total de R\$ 520.074.996,32, sendo que a Unidade Gestora 153046 recebeu R\$ 513.771.878,25 e a Unidade Gestora 153047 recebeu R\$ 6.303.118,07. 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	331.308.469,39
N 0100000000	
RECURSOS PRIMARIOS DE LIVRE APLICACAO	9.927.304,96
N 0169000000	
CONTRIB.PATRONAL P/PLANO DE SEGURID.SOC.SERV.	172.347.073,37

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\$ 2.872.620,57.

Os valores referentes a sub-repasse recebido (451120300), cujo valor é de R\$ 62.355.708,91, destaca-se os valores mais significativos.

A UG 153047 apresenta os valores mais relevantes, cujo montante é de R\$ 59.241.244,37. 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.	23.434.312,74
N 8100000000	
RECURSOS PRIMARIOS DE LIVRE APLICACAO	35.716.217,89

Fonte: SIAFI, 2022.

A UG 153048 apresenta o montante de R\$ 2.830.622,24 e detalhamento:

Quadro 5: detalhamento por fonte de recursos

CONTA CORRENTE	SALDO EM R\$
N 0100000000	
RECURSOS PRIMARIOS DE LIVRE APLICACAO	1.940.277,89
N 0150000011	
SERVICOS DE HOSP. E ALIMENTACAO/REST. CENTRAL	474.949,00
N 8100000000	
RECURSOS PRIMARIOS DE LIVRE APLICACAO	286.700,85

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

As Transferências Recebidas para Pagamento de Restos a Pagar (451220100), destaca-se o valor de R\$ 18.093.544,43.

A Unidade Gestora 153046, somou-se o valor de R\$ 17.004.403,50, 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	640.778,14
N 8100000000	
RECURSOS PRIMARIOS DE LIVRE APLICACAO	8.395.415,39
N 8188000000	
RECURSOS FINANCEIROS DE LIVRE APLICACAO	2.395.659,38
N 8144000000	
TITULOS DE RESPONSABILIDADE DO TN-OUTRAS APLICACOES	2.176.038,49

Fonte: SIAFI, 2022.

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

Quadro 7: detalhamento por fonte de recursos

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

Fonte: SIAFI, 2022.

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS

Pessoal e Encargos/Benefícios Previd. e Assistenciais: Houve um aumento de 2,88% 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 2,33%. 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 32,95% 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\$ 1.572.627,53
---	------------------



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 - UNIVERSIDADE FEDERAL DO ESPIRITO SANTO	R\$ 956.890,90
153047 - HOSPITAL UNIVERSITARIO C. ANTONIO MORAIS/UFES	R\$ 0,00
153048 - RESTAURANTE CENTRAL DA UFES	R\$ 97.078,15
153049 - CENTRO UNIVERSITARIO NORTE DO ESPIRITO SANTO	R\$ 46.380,01
153050 - UFES - COORDENACAO DE ADM. SUL ESPIRITO SANT	R\$ 472.278,47

Fonte: SIAFI, 2022.

Com despesas de serviços, o Órgão gastou R\$ 35.802.635,35 e as despesas mais relevantes foram:

Quadro 9: Despesas com Serviços do Órgão

3.3.2.3.1.00.00 SERVICOS TERCEIROS - PJ - CONSOLID	R\$ 35.780.412,67
3.3.2.3.1.01.00 SERVICOS TECNICOS PROFISSIONAIS	R\$ 1.442.089,53
3.3.2.3.1.02.00 SERVICOS DE APOIO ADM, TECNICO E O	R\$ 22.205.143,54
3.3.2.3.1.03.00 SERVICOS COMUNICACAO, GRAFICO E AU	R\$ 319.884,48
3.3.2.3.1.04.00 SERV.TRANSP.,PASSAGEM,LOCOMOCAO E	R\$ 175.523,19
3.3.2.3.1.05.00 SERVICOS ADMINISTRATIVOS - PJ	R\$ 74.886,51
3.3.2.3.1.08.00 SERV.AGUA E ESGOTO,ENER.ELETR.,GAS	R\$ 7.289.613,72
3.3.2.3.1.10.00 SERVICOS EDUCACIONAIS E CULTURAI	R\$ 2.956.136,39
3.3.2.3.1.11.00 SENTENÇAS JUDICIAIS – SERVIÇOS TER	R\$ 492.818,47
3.3.2.3.1.12.00 FORNECIMENTO DE ALIMENTAÇÃO	R\$ 819.746,11

Fonte: SIAFI, 2022.

Os valores mais relevantes foram os valores referentes aos Serviços de Apoio Administrativo, Técnico e Operacional somam R\$ 22.205.143,54, sendo que R\$ 22.019.685,99 referem-se à Unidade Gestora 153046 e R\$ 185.457,55 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\$ 65.630.756,13. Desse total, a Unidade Gestora 153046 sub-repassou R\$ 62.355.708,91 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\$ 23.434.312,74
N 8100000000	
RECURSOS PRIMARIOS DE LIVRE APLICACAO	R\$ 36.270.386,54

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

Desvalorização e Perda de Ativos e Incorporação de Passivos: Houve um aumento neste item na ordem de 131,52% devido à incorporação de passivos no valor de R\$ 9.254.363,31. Por outro lado, também houve um aumento na Desincorporação de Ativos no valor de R\$ 28.198.236,19 em comparação ao mesmo período de 2021.

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

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



UNIVERSIDADE FEDERAL DO ESPÍRITO SANTO
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 30/06/2022, a Universidade Federal do Espírito Santo (Órgão 26234) apresentou um saldo de ingressos e dispêndios de recursos no valor total de R\$ 1.310.936.348,32; aumento em 16,23% para o mesmo período de 2021. Houve um aumento de 15,39% nas receitas orçamentárias e um aumento de 19,80% das despesas orçamentárias. As transferências financeiras recebidas tiveram um aumento de 4,37%, contra um aumento de 0,91% das transferências financeiras concedidas. Os recebimentos extraorçamentários aumentaram em 35,31%, e as despesas extraorçamentárias aumentaram em 8,99%.

A seguir, apresenta-se o quadro 1, segregando-se os ingressos e dispêndios do 2º trimestre de 2022.



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

NOTAS EXPLICATIVAS – BALANÇO FINANCEIRO

Quadro 1 – Ingressos e Dispêndios - Composição.

INGRESSOS					DISPÊNDIOS				
ESPECIFICAÇÃO	AH	AV	2022	2021	ESPECIFICAÇÃO	AH	AV	2022	2021
Receitas Orçamentárias	15,39%	1,02%	13.340.053,38	11.560.510,93	Despesas Orçamentárias	19,80%	78,84%	1.033.492.666,89	862.680.249,36
Ordinárias			-	-	Ordinárias	25,84%	53,38%	699.764.962,32	556.086.951,93
Vinculadas	13,17%	1,03%	13.501.111,98	11.929.755,23	Vinculadas	8,85%	25,46%	333.727.704,57	306.593.297,43
Educação	2444,95%	0,00%	53.818,40	2.114,71	Educação	126,55%	0,82%	10.762.835,06	4.750.791,20
Previdência Social (RPPS)			-	-	Seguridade Social (Exceto Previdência)	-98,93%	0,15%	1.916.997,00	179.215.951,63
Alienação de Bens e Direitos		0,02%	197.732,51	-	Previdência Social (RPPS)	165,79%	24,16%	316.682.436,74	119.147.974,69
Outros Recursos Vinculados a Fundos, Órgãos e Programas	11,08%	1,01%	13.249.561,07	11.927.640,52	Outros Recursos Vinculados a Fundos, Órgãos e Programas	25,49%	0,33%	4.365.435,77	3.478.579,91
(-) Deduções da Receita Orçamentária	-56,38%	-0,01%	-161.058,60	-369.244,30					
Transferências Financeiras Recebidas	4,37%	45,89%	601.537.155,27	576.346.867,17	Transferências Financeiras Concedidas	0,91%	4,91%	64.412.500,04	63.830.863,64
Resultantes da Execução Orçamentária	4,35%	44,43%	582.430.705,23	558.155.676,31	Resultantes da Execução Orçamentária	6,39%	4,76%	62.395.035,34	58.648.304,18
Repasso Recebido	4,12%	39,67%	520.074.996,32	499.507.372,13	Repasso Concedido		0,00%	39.326,43	-
Sub-repasso Recebido	6,32%	4,76%	62.355.708,91	58.648.304,18	Sub-repasso Concedido	6,32%	4,76%	62.355.708,91	58.648.304,18
Independentes da Execução Orçamentária	5,03%	1,46%	19.106.450,04	18.191.190,86	Independentes da Execução Orçamentária	-61,07%	0,15%	2.017.464,70	5.182.559,46
Transferências Recebidas para Pagamento de RP	6,24%	1,38%	18.093.554,43	17.031.037,00	Transferências Concedidas para Pagamento de RP	-76,69%	0,07%	913.434,93	3.918.714,93
Movimentação de Saldos Patrimoniais	-12,69%	0,08%	1.012.895,61	1.160.153,86	Movimento de Saldos Patrimoniais	-12,65%	0,08%	1.104.029,77	1.263.844,53
Aporte ao RPPS			-	-	Aporte ao RPPS			-	-
Aporte ao RGPS			-	-	Aporte ao RGPS			-	-
Recebimentos Extraorçamentários	35,31%	45,48%	596.181.894,12	440.603.333,86	Pagamentos Extraorçamentários	8,99%	7,73%	101.352.571,73	92.993.614,73
Inscrição dos Restos a Pagar Processados	3,76%	6,54%	85.764.155,00	82.652.991,86	Pagamento dos Restos a Pagar Processados	4,62%	5,61%	73.542.086,78	70.295.704,72
Inscrição dos Restos a Pagar Não Processados	42,68%	38,79%	508.547.150,57	356.436.150,06	Pagamento dos Restos a Pagar Não Processados	20,57%	2,06%	26.998.582,21	22.393.260,31
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	175,78%	0,06%	823.184,86	298.496,47	Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	169,83%	0,06%	777.879,74	288.286,56
Outros Recebimentos Extraorçamentários	-13,84%	0,08%	1.047.403,69	1.215.695,47	Outros Pagamentos Extraorçamentários	107,92%	0,00%	34.023,00	16.363,14
Arrecadação de Outra Unidade	-13,64%	0,08%	1.047.189,19	1.212.637,88	Demais Pagamentos	107,92%	0,00%	34.023,00	16.363,14
Valores para Compensação DARF - SISCOMEX		0,00%	214,50	3.057,59					
Saldo do Exercício Anterior	0,49%	7,62%	99.877.245,55	99.390.070,30	Saldo para o Exercício Seguinte	3,03%	8,52%	111.678.609,66	108.396.054,53
Caixa e Equivalentes de Caixa	0,49%	7,62%	99.877.245,55	99.390.070,30	Caixa e Equivalentes de Caixa	3,03%	8,52%	111.678.609,66	108.396.054,53
TOTAL	16,23%	100,00%	1.310.936.348,32	1.127.900.782,26	TOTAL	16,23%	100,00%	1.310.936.348,32	1.127.900.782,26

Fonte: SIAFI, 2022



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

NOTAS EXPLICATIVAS – BALANÇO FINANCEIRO

Receitas Orçamentárias (7.9.9.1.08.02) - No 2º trimestre de 2022, observou-se um aumento de 15,39% 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 13,17%. Quanto as receitas ordinárias, não houve arrecadação no período.

Destaque para as receitas da Unidade Gestora 153046, que corresponde a mais de 95,12% do total dessa receita. Já a receita da Unidade Gestora 153047 correspondeu a 3,20% do total.

Quadro 2 – Receita Segregada por Unidade Gestora

7.9.9.1.08.02 CONTROLE DA ARRECAÇÃO NA UG ARRECADADORA	14.387.242,57
153046 UNIVERSIDADE FEDERAL DO ESPIRITO SANTO	13.685.568,69
153047 HOSPITAL UNIVERSITARIO C. ANTONIO MORAIS/UFES	460.333,71
153048 RESTAURANTE CENTRAL DA UFES	-
153049 CENTRO UNIVERSITARIO NORTE DO ESPIRITO SANTO	-
153050 UFES - COORDENACAO DE ADM. SUL ESPIRITO SANTO	241.340,17

Fonte: SIAFI, 2022

Transferências Financeiras Recebidas (4.5.1.0.0.0.00) - Verifica-se que ocorreu um aumento de 4,37% 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, com um aumento de 6,24%. Sendo que a conta Resultantes da Execução Orçamentária, teve um aumento de 4,35%; Esta conta corresponde a quase 97% do total da conta Transferência Financeiras Recebidas e 44,43% do total dos Ingressos.

O quadro a seguir evidencia os repasses recebidos no 2º trimestre de 2022.

Quadro 3 – Repasse Recebido por Unidade Gestora

4.5.1.1.2.00.00 TRANSFERÊNCIA RECEBIDAS P/ EXE. ONÇ-INTRA OFSS	582.430.705,23
153046 UNIVERSIDADE FEDERAL DO ESPIRITO SANTO	513.771.878,25
153047 HOSPITAL UNIVERSITARIO C. ANTONIO MORAIS/UFES	65.544.362,44
153048 RESTAURANTE CENTRAL DA UFES	2.830.622,24
153049 CENTRO UNIVERSITARIO NORTE DO ESPIRITO SANTO	6.290,17
153050 UFES - COORDENACAO DE ADM. SUL ESPIRITO SANTO	277.552,13

Fonte: SIAFI, 2022

Dentre os repasses recebidos pela Unidade Gestora 153046 destacam-se os valores de R\$ 331.308.469,39 na fonte 8100, R\$ 172.347.073,37 na fonte 0169 e R\$ 9.927.304,96 na fonte 0100. Na Unidade Gestora 153047, o valor mais significativo foi: R\$ 2.872.620,57 na fonte 8142261010 e R\$ 2.886.468,50 na fonte 8186261010 .

O quadro a seguir evidencia os sub-repasses recebidos no 2º trimestre de 2022.

Quadro 4 – Sub-Repasse Recebido por Unidade Gestora

4.5.1.1.2.03.00 SUB-REPASSE RECEBIDO	62.355.708,91
153046 UNIVERSIDADE FEDERAL DO ESPIRITO SANTO	-
153047 HOSPITAL UNIVERSITARIO C. ANTONIO MORAIS/UFES	59.241.244,37
153048 RESTAURANTE CENTRAL DA UFES	2.830.622,24
153049 CENTRO UNIVERSITARIO NORTE DO ESPIRITO SANTO	6.290,17
153050 UFES - COORDENACAO DE ADM. SUL ESPIRITO SANTO	277.552,13

Fonte: SIAFI, 2022

O sub-repasse mais significativo é da Unidade Gestora 153047, ao qual destacam os valores de R\$ 35.716.217,89 na fonte 8100, R\$ 23.434.312,74 na fonte 0169. Na Unidade Gestora 153048, destaca-se o valor de R\$ 1.940.277,89 na fonte 0100. Já Unidade Gestora 153050, o destaque vem da conta 8100 no valor de R\$ 261.177,63.



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

NOTAS EXPLICATIVAS – BALANÇO FINANCEIRO

Despesas Orçamentárias (5.2.2.9.2.01.00) – Houve um aumento absoluto de 19,80%, em relação ao mesmo período de 2021. Sendo que as despesas ordinárias teve um acréscimo de 25,84%, e as despesas vinculadas um aumento de 8,85%; destes o que se destaca foi o aumento de 165,79% na conta de Previdência Social (RPPS) em relação ao mesmo período do ano anterior.

O quadro a seguir evidencia as despesas orçamentárias no 2º trimestre de 2022.

Quadro 5 – Despesas Orçamentárias por Unidade Gestora

5.2.2.9.2.01.00 EMPENHOS POR NOTA DE EMPENHO	1.033.492.666,89
153046 UNIVERSIDADE FEDERAL DO ESPIRITO SANTO	948.598.491,63
153047 HOSPITAL UNIVERSITARIO C. ANTONIO MORAIS/UFES	81.511.428,90
153048 RESTAURANTE CENTRAL DA UFES	2.915.137,30
153049 CENTRO UNIVERSITARIO NORTE DO ESPIRITO SANTO	3.406,30
153050 UFES - COORDENACAO DE ADM. SUL ESPIRITO SANTO	464.202,76

Fonte: SIAFI, 2022.

Transferências Financeiras Concedidas (3.5.1.0.0.00.00) - Observou-se um aumento de apenas 0,91%. O impacto maior ficou por conta da diminuição da conta Transferência concedida para Pagamento de RP, que foi na ordem de 76,69% negativo, considerando o mesmo período em 2021. As transferências são compostas pelo Repasse Concedido (351120200) e pelo Sub-repasse concedido (351120300), que teve um aumento de 6,32% 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	
RECURSOS PRIMARIOS DE LIVRE APLICACAO	R\$ 23.434.312,74
N 8100000000	
RECURSOS PRIMARIOS DE LIVRE APLICACAO	R\$ 36.270.386,54
N 0100000000	
SERV. ADMINIST./TAXA DE CONC.-RESID.MEDICA	R\$ 1.940.277,89

Fonte: SIAFI, 2022

Despesas Extraorçamentárias – Apresentou um acréscimo de 8,99% 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 20,57%. A conta de Restos a Pagar Processados - RPP sofreu um acréscimo de 4,62%, e a conta Depósitos Restituíveis teve um aumento de na ordem de 169,83%, porém de forma absoluta esse aumento teve pouco impacto, já que sua representativa foi na ordem de 0,06%.

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

NOTAS EXPLICATIVAS – BALANÇO FINANCEIRO

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 30/06/2022, a Universidade Federal do Espírito Santo (Órgão 26234) apresentou um saldo de caixa de R\$ 111.678.609,66 com um aumento de 3% em relação a 2021.

O quadro 1 a seguir, apresenta-se a composição do fluxo de caixa no 2º trimestre de 2022.

Quadro 1 – Demonstração do Fluxo de Caixa - Composição.

BALANÇO DE FLUXO DE CAIXA	EV	2022	2021
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	40,9%	28.451.348,04	20.192.769,30
INGRESSOS	4,6%	616.550.064,69	589.421.570,04
Receita Patrimonial	-16,0%	732.706,26	872.019,08
Receita Agropecuária	159,4%	5.160,00	1.989,00
Receita de Serviços	15,1%	11.887.252,55	10.328.086,22
Remuneração das Disponibilidades	65,4%	445.989,59	269.638,14
Outras Receitas Derivadas e Originárias	-19,8%	71.212,47	88.778,49
Transferências Recebidas		-	-
Outros Ingressos Operacionais	4,4%	603.407.743,82	577.861.059,11
Ingressos Extraorçamentários	175,8%	823.184,86	298.496,47
Transferências Financeiras Recebidas	4,4%	601.537.155,27	576.346.867,17
Arrecadação de Outra Unidade	-13,6%	1.047.189,19	1.212.637,88
Valores para Compensação			3.057,59
DARF - SISCOMEX		214,50	
DESEMBOLSOS	3,3%	-588.098.716,65	-569.228.800,74
Pessoal e Demais Despesas	3,8%	-484.462.060,20	-466.742.861,52
Administração		-1.999,70	-
Defesa Nacional		-1.720,13	-
Previdência Social	2,7%	-159.452.726,72	-155.189.841,98
Saúde	-40,2%	-719.745,00	-1.203.609,00
Educação	4,7%	-324.245.496,89	-309.558.998,25
Agricultura	-100,0%	-	-708.818,25
Organização Agrária	-100,0%	-	-44.505,32
Encargos Especiais	8,9%	-40.371,76	-37.088,72
Juros e Encargos da Dívida		-	-
Transferências Concedidas	0,2%	-38.412.253,67	-38.350.425,88
Intergovernamentais		-	-
Intragovernamentais	-0,1%	-38.217.272,99	-38.260.522,38
Outras Transferências Concedidas	116,9%	-194.980,68	-89.903,50
Outros Desembolsos Operacionais	1,7%	-65.224.402,78	-64.135.513,34
Dispêndios Extraorçamentários	169,8%	-777.879,74	-288.286,56
Transferências Financeiras Concedidas	0,9%	-64.412.500,04	-63.830.863,64
Demais Pagamentos	107,9%	-34.023,00	-16.363,14
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO	48,8%	-16.649.983,93	-11.186.785,07
INGRESSOS		197.732,51	-
Alienação de Bens		197.732,51	-
DESEMBOLSOS	50,6%	-16.847.716,44	-11.186.785,07
Aquisição de Ativo Não Circulante	34,2%	-13.402.913,18	-9.985.617,69
Outros Desembolsos de Investimentos	186,8%	-3.444.803,26	-1.201.167,38
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO		-	-
INGRESSOS		-	-
DESEMBOLSOS		-	-
GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	31,0%	11.801.364,11	9.005.984,23
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA INICIAL	0,5%	99.877.245,55	99.390.070,30
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA FINAL	3,0%	111.678.609,66	108.396.054,53

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 DO FLUXO DE CAIXA

FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS

INGRESSOS

RECEITAS DERIVADAS E ORIGINÁRIAS

Receitas Patrimoniais (4.3.3.1.1.01.00) – receita corrente e originária caracterizada por uma redução de 16% 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 cerca de 159% em relação ao mesmo período de 2021. Refere-se a receita da Unidade Gestora 153050 com insumos agrícolas e pecuários.

Receita de Serviços (4.3.3.1.1.01.00) - receita corrente e originária caracterizada por um aumento de 15% 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.

Remuneração das Disponibilidades (445210100) – receita corrente e originária caracterizada por um aumento aproximadamente de 65% no período. Refere-se a rendimentos de recursos aplicados na Conta Única do Tesouro Nacional, de recursos recebidos de convênios ou mesmo, glosas e provisões.

Outras Receitas Originárias e Derivadas (4.6.3.9.1.01.00) - Refere-se a demais receitas patrimoniais e agropecuárias não classificáveis nos grupos de receitas anteriores. Caracterizada por uma redução de aproximadamente 20%. No 2º 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: Outros Ingressos Operacionais – Composição

Ingressos Operacionais	SALDO
4.5.1.1.2.02.00 - REPASSE RECEBIDO	R\$ 520.074.996,32
153046 - UNIOVERSIDADE FEDERAL DO ESPIRITO SANTO	R\$ 513.771.878,25
153047 - HOSPITAL UNIVERSITARIO C. ANTONIO MORAIS/UFES	R\$ 6.303.118,07
4.5.1.1.2.03.00 - SUB-REPASSE RECEBIDO	R\$ 62.355.678,91
153047 - HOSPITAL UNIVERSITARIO C. ANTONIO MORAIS/UFES	R\$ 59.241.244,37
153048 - RESTAURANTE CENTRAL DA UFES	R\$ 2.830.622,24
153049 - CENTRO UNIVERSITÁRIO NORTE DO ESPIRITO SANTO	R\$ 6.290,17
153050 - COORDENAÇÃO DE ADM. SUL ESPIRITO SANTO	R\$ 277.522,13

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 DO FLUXO DE CAIXA

Na Unidade Gestora 153046, os valores mais significativos são:

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

CONTA CORRENTE	SALDO
RECURSOS PRIMARIOS DE LIVRE APLICACAO	R\$ 331.308.469,39
CONTR.PATRONAL PARA O PLANO SEG.SOC.SERV.PUB.	R\$ 172.347.073,37
RECURSOS PRIMARIOS DE LIVRE APLICACAO	R\$ 9.927.304,96
PROGRAMA DE APOIO A POS-GRADUACAO-PROAP/CAPES	R\$ 188.130,53

Fonte: SIAFI, 2022.

Na Unidade Gestora 153047, os valores mais significativos são:

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

CONTA CORRENTE	SALDO
CANCELAMENTO DE PRECATORIOS OU RPV - MIN.EDUC	R\$ 2.886.468,50
PARC.EDUC.-ROY.MIN.PLATAF.§3ºART.2ºL.12858/13	R\$ 2.872.620,57
MUNICIPIO DE SANHARO	R\$ 544.029,00

Fonte: SIAFI, 2022.

DESEMBOLSOS

Pessoal e Demais Despesas

Despesas Com Previdência Social (3.1.2.1.2.01.00) - refere-se aos gastos com previdência social, caracterizando por um aumento aproximadamente de 3% no segundo trimestre de 2022 em relação ao mesmo período de 2021.

Despesas com Saúde (3.1.3.1.1.05.00) - refere-se aos gastos com reembolso de despesas de saúde dos servidores, caracterizado por uma redução aproximadamente de 40% 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 de 5% no 2º 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:



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

Quadro 5: Transferências Concedidas

CONTA CORRENTE	SALDO
3.5.1.1.2.02.00 - REPASSE CONCENDIDO	R\$ 513.771.878,25
3.5.1.1.2.03.00 - SUB-REPASSE CONCEDIDO	R\$ 6.303.118,07

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

CONTA CORRENTE	SALDO
RECURSOS PRIMARIOS DE LIVRE APLICACAO	R\$ 36.270.386,54
CONTR.PATRONAL PARA O PLANO SEG.SOC.SERV.PUB.	R\$ 23.434.312,74
RECURSOS PRIMARIOS DE LIVRE APLICACAO	R\$ 1.940.277,89
SERVICOS DE HOSP. E ALIMENTACAO/REST. CENTRAL	R\$ 474.949,00
TX DE RESSARC.,RESTIT.,PROJT.E CURSOS/UFES.	R\$ 128.552,00
SERV. ADMINIST./TAXA DE CONC.-RESID.MEDICA	R\$ 70.192,52

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 DO FLUXO DE CAIXA

FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS

DESEMBOLSOS

Aquisição de Ativo Não Circulante – Houve um aumento de aproximadamente de 1,4% em relação ao exercício anterior.

Quadro 7: Evolução do imobilizado 2021-2022

ITENS IMOBILIZADOS	014/2021	JUN/2022	EH
BENS DOMINICAIS REGISTRADOS NO SIAPA	657.000,00	3.397.000,00	417,0%
IMPORTACOES EM ANDAMENTO - BENS MOVEIS	5.381.436,38	8.384.810,89	55,8%
EQUIPAMENTOS HIDRAULICOS E ELETRICOS	1.342.286,98	1.523.621,28	13,5%
AERONAVES	46.300,00	51.519,59	11,3%
APARELHO E EQUIPAMENTO P/ESPORTES E DIVERSOES	3.017.223,32	3.352.319,02	11,1%
INSTRUMENTOS MUSICAIS E ARTISTICOS	149.238,89	164.863,79	10,5%
APARELHOS DE MEDICAO E ORIENTACAO	13.366.088,34	14.634.146,32	9,5%
EQUIP DE TECNOLOG DA INFOR E COMUNICACAO/TIC	67.318.059,80	72.626.640,18	7,9%
* = DEPRECIACAO ACUMULADA - BENS MOVEIS	(133.991.104,36)	(142.883.446,68)	6,6%
≡ IMOVEIS DE USO EDUCACIONAL	443.503.313,29	471.202.654,79	6,2%
MAQUINAS, FERRAMENTAS E UTENSILIOS DE OFICINA	1.129.218,31	1.192.847,86	5,6%
MOBILIARIO EM GERAL	24.784.074,52	25.945.180,94	4,7%
MAQUINAS E UTENSILIOS AGROPECUARIO/RODOVIARIO	1.679.815,16	1.752.029,12	4,3%
EQUIPAMENTOS PARA AUDIO, VIDEO E FOTO	12.092.773,37	12.579.608,37	4,0%
MAQUINAS E EQUIPAMENTOS INDUSTRIAIS	3.430.598,98	3.540.932,88	3,2%
MAQUINAS, UTENSILIOS E EQUIPAMENTOS DIVERSOS	35.810.617,95	36.574.757,07	2,1%
APARELHOS E UTENSILIOS DOMESTICOS	17.294.552,12	17.581.713,36	1,7%
MAQUINAS E EQUIPAMENTOS ENERGETICOS	3.055.378,35	3.097.379,63	1,4%
EQUIPAM/UTENSILIOS MEDICOS,ODONTO,LAB E HOSP	84.521.505,39	85.481.044,75	1,1%
EQUIPAMENTO DE PROTECAO, SEGURANCA E SOCORRO	589.649,46	596.209,34	1,1%
APARELHOS E EQUIPAMENTOS DE COMUNICACAO	2.018.282,28	2.026.118,66	0,4%
BENS MOVEIS A CLASSIFICAR	35.280.302,25	34.510.967,59	-2,2%
PECAS NAO INCORPORAVEIS A IMOVEIS	2,47	2,40	-2,8%
MAQUINAS E UTENSILIOS DE ESCRITORIO	214.295,74	204.980,24	-4,3%
≡ OBRAS EM ANDAMENTO	11.275.788,40	6.683.335,30	-40,7%
SEMOVENTES	205.623,37	99.923,39	-51,4%
* = DEPRECIACAO ACUMULADA - BENS IMOVEIS	(1.157.515,78)	(168.454,66)	-85,4%
≡ INSTALACOES	22.343.628,92	767.297,11	-96,6%
TOTAL	683.258.999,19	693.027.515,21	1,4%

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 DO FLUXO DE CAIXA

GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA

Houve uma redução 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 30/06/2022 a UFES finalizou suas atividades com os seguintes saldos de caixa:

Quadro 8: Saldo de caixa em 30/06/2022

CONTA CORRENTE	SALDO
111122001 - LIMITE DE SAQUE COM VINCULAÇÃO DE PGTO	R\$ 22.562.558,37
153046 - UNIOVERSIDADE FEDERAL DO ESPIRITO SANTO	R\$ 20.601.029,44
153047 - HOSPITAL UNIVERSITARIO C. ANTONIO MORAIS/UFES	R\$ 131.971,76
153048 - RESTAURANTE CENTRAL DA UFES	R\$ 893.135,31
153049 - CENTRO UNIVERSITÁRIO NORTE DO ESPIRITO SANTO	R\$ 17.155,61
153050 - COORDENAÇÃO DE ADM. SUL ESPIRITO SANTO	R\$ 919.266,25

Fonte: SIAFI, 2022.

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

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