



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

1º TRIMESTRE DE 2023



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

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

Douglas Roriz Caliman
Coordenador de Contabilidade e Contador Geral

Ronaldo de Sá Drews
Superintendente de Contabilidade e Finanças

Teresa Cristina Janes Carneiro
Pró-Reitora de Administração

Roney Pignaton da Silva
Vice-Reitor

Paulo Sérgio de Paula Vargas
Reitor



NOTAS EXPLICATIVAS - BALANÇO PATRIMONIAL

NOTA 1 – BALANÇO PATRIMONIAL

Em 31/03/2023, a Universidade Federal do Espírito Santo apresentou um patrimônio total de R\$ 831.200.245,24; o que representa uma diminuição patrimonial em relação a 31/12/2022 de 0,36%.

A seguir, apresenta-se o quadro 1, segregando-se o patrimônio total da UFES no 1º trimestre de 2023, em relação ao exercício findo de 2022.

Quadro 1 – Balanço Patrimonial – Composição.

EXERCÍCIO FINANCEIRO	31/03/2023	EV (%)	31/12/2022	EV (%)	EH (%)
ATIVO CIRCULANTE	125.148.607,04	15,1%	129.441.391,62	15,5%	-3,32%
ATIVO NÃO CIRCULANTE	706.051.638,20	84,9%	704.754.235,47	84,5%	0,18%
ATIVO TOTAL	831.200.245,24		834.195.627,09		-0,36%
PASSIVO CIRCULANTE	136.243.314,33	16,4%	140.140.532,21	16,8%	-2,78%
PASSIVO NÃO CIRCULANTE	-	-	-	-	-
PATRIMONIO LIQUIDO	694.956.930,91	83,6%	694.055.094,88	83,2%	0,13%
PASSIVO + PATRIMÔNIO LÍQUIDO	831.200.245,24		834.195.627,09		-0,36%

Fonte: SIAFI, 2023 e SIAFI, 2022.

*EH – Evolução Horizontal

*EV – Evolução Vertical

ATIVO CIRCULANTE

Os bens e direitos a curto prazo compõem 15,06% do Ativo Total. Observa-se uma redução de 3,32%, conforme destacados a seguir:

- Caixa e Equivalentes Caixa: compõe 10,92% do ativo total e possui uma redução de 1,04% em relação ao exercício de 2022. Refere-se ao fluxo financeiro para pagamento das seguintes despesas:

Despesas com pessoal: incluem salários, encargos sociais, benefícios e outras despesas relacionadas ao quadro de servidores em geral.

Despesas com materiais, equipamentos e serviços: incluem os custos com a aquisição de materiais, investimentos em equipamentos e serviços de custeio e de capital.

Despesas administrativas: incluem os custos com energia, água, telefone, internet e outras despesas relacionadas à gestão da Ifes.

Despesas financeiras: incluem os custos com juros, taxas bancárias, descontos e outras despesas financeiras.

- Créditos a Curto Prazo: compõe 3,91% do ativo total e apresentam uma redução de 9,0% em relação ao exercício de 2022. Estes créditos referem-se as férias e 13º salário pagos na folha do mês de março de 2023;



NOTAS EXPLICATIVAS - BALANÇO PATRIMONIAL

- **Estoques:** compõe 0,23% do ativo total. Houve uma redução dos Estoques de cerca de 1,21% em relação ao exercício de 2022. Referem-se aos estoques de materiais de consumo estocados, que posteriormente são enviados aos Centros de Ensino e demais Unidades Gestoras.

ATIVO NÃO CIRCULANTE

Os bens e direitos a longo prazo, compõem 84,94% do Ativo Total. Observa-se um aumento de 0,18%, conforme destacados a seguir:

- **Ativo Imobilizado:** compõe 84,06% do ativo total. Apresentou evolução de 0,13% em relação ao exercício de 2022. Refere-se ao recebimento de doações de bens, investimentos em novos equipamentos, construção ou reforma de prédios e melhorias na infraestrutura da universidade.
- **Ativo Intangível:** apesar de uma composição pouco significativa de 0,89% em relação ao ativo total, obteve crescimento de cerca de 5,67%. O crescimento refere-se a garantias sobre aquisições de ativos tangíveis, softwares e direitos de utilização de software.

PASSIVO CIRCULANTE/NÃO CIRCULANTE

As Obrigações a Curto Prazo compõem 16,39% do passivo total. Caracterizaram-se por uma redução de 2,78% em relação ao exercício de 2022, conforme destacadas a seguir:

- **Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar a Curto Prazo:** compõe 6,21% do passivo total e apresentaram uma redução de 16,33%. Refere-se aos encargos com PSS, INSS, IR e obrigações assistenciais da folha de pagamento de pessoal.
- **Obrigações com Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo:** compõe 1,45% do passivo total e apresentaram uma redução de 3,54%. Referem-se a obrigações com fornecedores de materiais e serviços, como: equipamentos, vigilância, energia, água, etc.
- **Demais Obrigações a Curto Prazo:** compõe 8,73% do passivo total e apresentaram um aumento de 10,01% em relação ao exercício de 2022. Referem-se a consignações de seguros, previdenciária complementar, entidades representativas, cauções, entre outros.

PATRIMÔNIO LÍQUIDO

- **Patrimônio Líquido:** compõe 83,61% do passivo total e apresentou um aumento de 0,13% em relação ao exercício de 2022. A evolução patrimonial poderá ser melhor analisado através das Notas Explicativas da Demonstração das Variações Patrimoniais (DVP).

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.



NOTAS EXPLICATIVAS - BALANÇO PATRIMONIAL

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

Em 31/03/2023, a Universidade Federal do Espírito Santo apresentou um saldo de Imobilizado de R\$ 698.676.444,39; o que compõe 84,06% do patrimônio total da IFES e perfazendo um aumento de cerca de 2,37% em relação ao exercício de 2021.

No quadro a seguir, é apresentado a composição do subgrupo Imobilizado, para o 1º trimestre de 2023 e exercício findo de 2022. Observa-se que o saldo de bens móveis sofreu um aumento de cerca de 0,19% e os Bens Imóveis sofreram um aumento de cerca de 0,15% em relação ao Ativo Imobilizado. No exercício de 2023, por problemas administrativos a depreciação não está sendo registrada de forma tempestiva.

Quadro 2 – Imobilizado – Composição Sintética.

Imobilizado	31/03/2023	31/12/2022	EH
Bens Móveis			
(+) Valor Bruto Contábil	357.875.219,50	353.675.335,68	1,19%
(-) Depreciação Acumulada de Bens Móveis	156.519.862,45	152.491.680,00	2,64%
(-) Redução ao Valor Recuperável de Bens Móveis	-	-	
(=) Saldo de Bens Móveis	201.355.357,05	201.183.655,68	0,09%
Bens Imóveis			
(+) Valor Bruto Contábil	497.570.355,65	496.812.088,81	0,15%
(-) Depreciação Acumulada de Bens Imóveis	249.268,31	220.642,15	12,97%
(-) Redução ao Valor Recuperável de Bens Imóveis	-	-	
(=) Saldo de Bens Imóveis	497.321.087,34	496.591.446,66	0,15%
Total	698.676.444,39	697.775.102,34	0,13%

Fonte: SIAFI, 2023 e SIAFI, 2022.

*EH – Evolução Horizontal

*EV – Evolução Vertical

Bens Móveis

Os Bens Móveis da Universidade Federal do Espírito Santo em 31/03/2023, totalizaram o valor bruto de R\$ 357.875.219,50. O quadro a seguir compara a evolução do 1º trimestre de 2023 em relação ao exercício de 2023, com suas respectivas evoluções.



NOTAS EXPLICATIVAS - BALANÇO PATRIMONIAL

Quadro 3 – Bens Móveis – Composição Sintética

Bens Móveis - Composição Sintética	31/03/2023	31/12/2022	EV	EH
Máquinas, Aparelhos, Equipamentos e Ferramentas	160.620.553,02	159.144.333,89	44,88%	0,93%
Bens de Informática	75.801.599,44	74.116.158,98	21,18%	2,27%
Móveis e Utensílios	45.877.764,28	44.920.203,52	12,82%	2,13%
Material Cultural, Educacional e de Comunicação	22.033.275,95	21.521.053,01	6,16%	2,38%
Veículos	8.622.405,82	8.617.802,92	2,41%	0,05%
Bens Móveis em Andamento	8.424.574,13	8.356.406,70	2,35%	0,82%
Armamentos	206.489,17	206.489,17	0,06%	0,00%
Semoventes e Equipamentos de Montaria	99.923,39	99.923,39	0,03%	0,00%
Demais Bens Móveis	36.188.634,30	36.692.964,10	10,11%	-1,37%
Total Bruto	357.875.219,50	353.675.335,68	100,00%	1,19%
Depreciação / Amortização Acumulada	(156.519.862,45)	(152.491.680,00)	-44%	2,64%
Total Líquido	201.355.357,05	201.183.655,68		0,09%

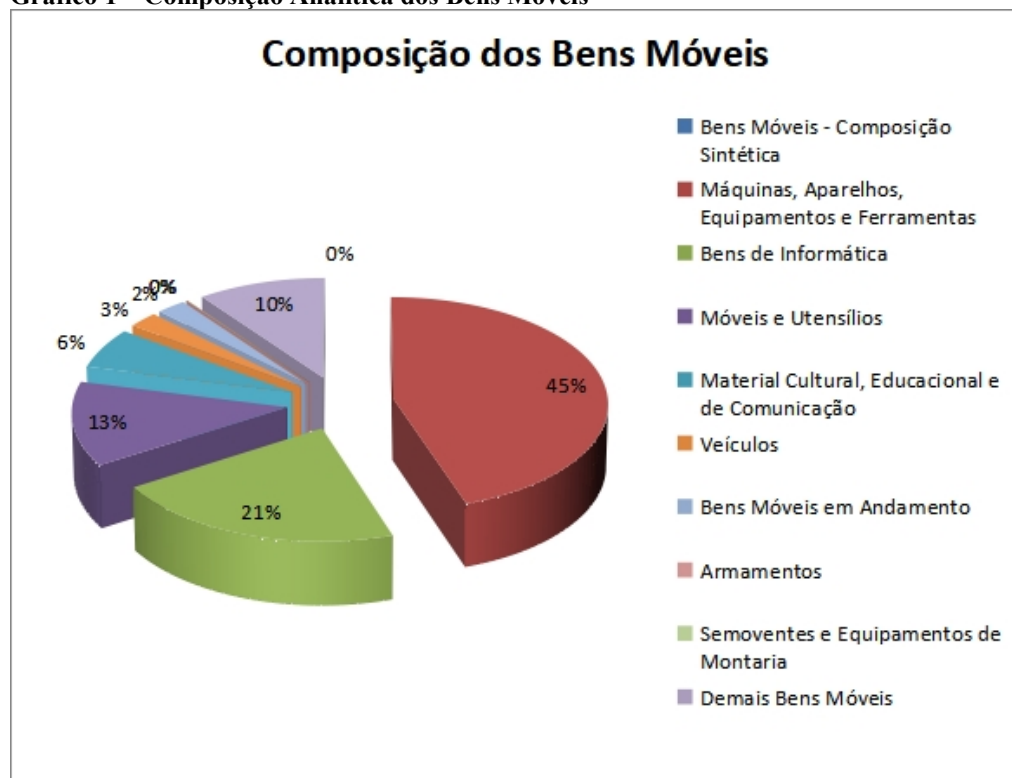
Fonte: SIAFI, 2023 e SIAFI, 2022.

*EH – Evolução horizontal

*EV – Evolução vertical

O gráfico a seguir, pode melhor evidenciar os saldos analíticos dos Bens Móveis da UFES em 31/03/2023, em relação ao valor total.

Gráfico 1 – Composição Analítica dos Bens Móveis



Fonte: SIAFI, 2023.

O quadro a seguir, evidencia-se os saldos analíticos dos Bens Móveis da UFES por Unidade Gestora em 31/03/2023.



NOTAS EXPLICATIVAS - BALANÇO PATRIMONIAL

Quadro 4 – Bens Móveis – Composição Sintética por Unidade Gestora

Bens Móveis - Composição Sintética por Unidade Gestora	CAMPUS GOIABEIRAS	HUCAM	RESTAURANTE CENTRAL	CEUNES	CCA/CCENS
Máquinas, Aparelhos, Equipamentos e Ferramentas	77.913.491,69	52.185.181,62	1.441.452,91	11.445.592,83	17.634.833,97
Bens de Informática	62.590.007,72	3.953.179,33	145.878,00	6.412.175,50	2.700.358,89
Móveis e Utensílios	33.209.154,29	4.312.774,40	1.578.431,97	4.051.797,68	2.725.605,94
Material Cultural, Educacional e de Comunicação	20.095.134,58	231.651,68	2.949,98	624.562,71	1.078.977,00
Veículos	6.059.761,78	371.344,45	164.300,00	855.233,82	1.171.765,77
Bens Móveis em Andamento	8.424.574,13				
Armamentos					206.489,17
Semoventes e Equipamentos de Montaria					99.923,39
Demais Bens Móveis	35.214.378,53	13.800,00		375.150,88	585.304,89
Total Bruto	243.506.502,72	61.067.931,48	3.333.012,86	23.764.513,42	26.203.259,02
Depreciação / Amortização Acumulada	(117.190.523,10)	(28.428.834,33)	(1.782.731,74)	(8.805.022,79)	(312.750,49)
Total Líquido	126.315.979,62	32.639.097,15	1.550.281,12	14.959.490,63	25.890.508,53

Fonte: SIAFI, 2023.

O quadro a seguir, evidencia os saldos analíticos dos bens móveis e suas evoluções, consolidados em 31/03/2023.

Quadro 5 – Bens Móveis – Composição Analítica

Bens Móveis - Composição Analítica	31/03/2023	31/12/2022	EV	EH
APARELHOS DE MEDICAO E ORIENTACAO	15.567.999,32	15.124.146,01	4,32%	2,93%
APARELHOS E EQUIPAMENTOS DE COMUNICACAO	2.157.135,01	2.139.342,89	0,60%	0,83%
EQUIPAM/UTENSILIOS MEDICOS,ODONTO,LAB E HOSP	88.075.045,30	87.495.752,67	24,42%	0,66%
APARELHO E EQUIPAMENTO P/ESPORTES E DIVERSOES	3.443.846,83	3.397.966,83	0,95%	1,35%
EQUIPAMENTO DE PROTECAO, SEGURANCA E SOCORRO	599.179,34	599.179,34	0,17%	0,00%
MAQUINAS E EQUIPAMENT OS INDUST RIAIS	3.812.398,69	3.680.558,23	1,06%	3,58%
MAQUINAS E EQUIPAMENT OS ENERGETICOS	3.343.344,11	3.225.350,71	0,93%	3,66%
MAQUINAS E EQUIPAMENT OS GRAFICOS	246.643,81	245.933,81	0,07%	0,29%
MAQUINAS, FERRAMENT AS E UTENSILIOS DE OFICINA	1.408.924,23	1.287.419,62	0,39%	9,44%
EQUIPAMENTOS, PECAS E ACESSORIOS MARITIMOS	8.008,07	8.008,07	0,00%	0,00%
EQUIPAMENTOS, PECAS E ACESSORIOS AERONAUTICOS	128.264,23	128.264,23	0,04%	0,00%
EQUIPAMENT DE PROTECAO E VIGILANCIA AMBIENTAL	352.432,32	352.432,32	0,10%	0,00%
MAQUINAS E UTENSILIOS AGROPECUARIO/RODOVIARIO	2.219.293,48	1.790.596,09	0,62%	23,94%
EQUIPAMENTOS HIDRAULICOS E ELETRICOS	1.685.667,54	1.640.730,68	0,47%	2,74%
MAQUINAS E EQUIPAMENT OS - CONSTRUCAO CIVIL	2.689,99	2.689,99	0,00%	0,00%
MAQUINAS, UTENSILIOS E EQUIPAMENTOS DIVERSOS	38.819.009,19	38.025.962,40	10,76%	2,09%
EQUIP DE TECNOLOG DA INFOR E COMUNICACAO/TIC	75.966.944,21	74.116.158,98	21,06%	2,50%
APARELHOS E UTENSILIOS DOMESTICOS	18.642.722,58	18.122.055,75	5,17%	2,87%
MAQUINAS E UTENSILIOS DE ESCRITORIO	188.054,97	198.507,15	0,05%	-5,27%
MOBILIARIO EM GERAL	27.328.002,55	26.581.627,63	7,58%	2,81%
UTENSILIOS EM GERAL	18.012,99	18.012,99	0,00%	0,00%
COLECOES E MATERIAIS BIBLIOGRAFICOS	8.337.686,79	8.337.686,79	2,31%	0,00%
DISCOTECAS E FILMOTECAS	480,00	480,00	0,00%	0,00%
INSTRUMENTOS MUSICAIS E ARTISTICOS	185.863,78	164.863,78	0,05%	12,74%
EQUIPAMENTOS PARA AUDIO, VIDEO E FOTO	13.566.877,92	12.872.378,11	3,76%	5,40%
OBRAS DE ARTE E PECAS PARA EXPOSICAO	102.754,70	102.754,70	0,03%	0,00%
MAQUINAS E EQUIPAMENT OS PARA FINS DIDATICOS	42.889,63	42.889,63	0,01%	0,00%
VEICULOS EM GERAL	542.643,71	538.040,81	0,15%	0,86%
VEICULOS DE TRACAO MECANICA	7.877.847,11	7.877.847,11	2,18%	0,00%
AERONAVES	145.090,73	145.090,73	0,04%	0,00%
EMBARCACOES	56.824,27	56.824,27	0,02%	0,00%
IMPORT ACOES EM ANDAMENTO - BENS MOVEIS	9.465.464,11	8.356.406,70	2,62%	13,27%
ARMAMENTOS	206.489,17	206.489,17	0,06%	0,00%
SEMOVENTES	99.923,39	99.923,39	0,03%	0,00%
BENS MOVEIS EM TRANSITO	0,00	6.667,30	0,00%	-100,00%
BENS MOVEIS A CLASSIFICAR	31.961.917,99	32.605.936,84	8,86%	-1,98%
PECAS NAO INCORPORAVEIS A IMOVEIS	0,35	1,85	0,00%	-81,08%
MATERIAL DE USO DURADOURO	3.665.428,57	3.665.440,66	1,02%	0,00%
OUTROS BENS MOVEIS	413.654,22	414.917,45	0,11%	-0,30%
	360.685.455,20	353.675.335,68	100,00%	1,98%

Fonte: SIAFI, 2023 e SIAFI, 2022.

*EH – Evolução horizontal

*EV – Evolução vertical



NOTAS EXPLICATIVAS - BALANÇO PATRIMONIAL

Os bens móveis com impactos mais significativos no 1º trimestre de 2023, incluem:

APARELHOS DE MEDIÇÃO E ORIENTAÇÃO

Caracterizados por um aumento de 2,93% em relação ao exercício de 2022. Compõe, 4,32% do montante de bens móveis em 31/03/2023. O aumento refere-se significativamente a aquisições e incorporações por doação de bens recebidos.

EQUIPAMENTOS E UTENSÍLIOS MÉDICOS, ODONTOL., LAB. E HOSPITALARES

Caracterizados por um aumento de 0,66% em relação ao exercício de 2022 e compõe 24,42% do montante de bens móveis em 31/03/2023. São os bens móveis mais relevantes em relação ao total. O aumento refere-se significativamente a incorporações por aquisição e doação de bens recebidos.

MÁQUINAS, UTENSÍLIOS E EQUIPAMENTOS DIVERSOS

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

EQUIP DE TECNOLOG. DA INFORM. E COMUNICACAO/TIC

Caracterizados por um aumento de 2,09% em relação ao exercício de 2022 e compõe 10,76% do montante de bens móveis em 31/03/2023. O aumento refere-se a incorporações por aquisição e recebimento de doação de bens.

MOBILIÁRIO EM GERAL

Caracterizados por um aumento de 2,81% em relação ao exercício de 2022 e compõe 7,58% do montante de bens móveis em 31/03/2023. O aumento refere-se a incorporações por aquisição, ajustes contábeis e recebimento de doação de bens.

EQUIPAMENTOS P/ AUDIO, VÍDEO E FOTO

Caracterizados por um aumento de 5,40% em relação ao exercício de 2022 e compõe 3,76% do montante de bens móveis em 31/03/2023. O aumento refere-se a incorporações por aquisição e recebimento de doação de bens.

IMPORTAÇÕES EM ANDAMENTO – BENS MÓVEIS

Caracterizados por um aumento de 13,27% em relação ao exercício de 2022 e compõe 2,62% do montante de bens móveis em 31/03/2023. O aumento refere-se ao recebimento de bens importados de toda a universidade.

BENS MÓVEIS A CLASSIFICAR

Com uma composição de 8,86% do total de bens móveis, refere-se aos bens móveis cedidos e registrados até o dia 31/12/2019 como bens móveis em comodato.

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

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



NOTAS EXPLICATIVAS - BALANÇO PATRIMONIAL

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

No 1º trimestre de 2023, estão ocorrendo as baixas em contrapartida as suas respectivas contas do imobilizado.

Bens Imóveis

Os Bens Imóveis da Universidade Federal do Espírito Santo em 31/03/2023, totalizaram um valor contábil líquido de R\$ 497.321.087,34 e estão distribuídos da seguinte forma:

Quadro 6 – Bens Imóveis – Sintético

BENS IMÓVEIS	31/03/2023	31/12/2022	EV	EH
Bens de Uso Especial	477.451.519,42	477.451.519,42	96%	0,00%
Bens Dominicais	0,00	0,00		
Bens Imóveis em Andamento	16.907.996,03	16.479.242,79	3%	2,60%
Instalações	3.210.840,20	2.881.326,60	1%	11,44%
Deprec./Acum./Amort. Acumulada - Bens Imóveis	(249.268,31)	(220.642,15)	0%	12,97%
Total	497.321.087,34	496.591.446,66	100%	0,15%

Fonte: SIAFI, 2023 e SIAFI, 2022.

*EH – Evolução horizontal

*EV – Evolução vertical

O quadro a seguir, evidencia-se os bens imóveis detalhados em 31/03/2023:

Quadro 7 – Bens Imóveis – Analítico

BENS IMÓVEIS - DETALHAMENTO	31/03/2023	31/12/2022	EV	EH
IMOVEIS DE USO EDUCACIONAL	471.202.654,79	471.202.654,79	94,70%	0,00%
FAZENDAS, PARQUES E RESERVAS	4.848.797,19	4.848.797,19	0,97%	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%
OBRAS EM ANDAMENTO	12.177.218,11	11.783.968,11	2,45%	3,34%
OBRAS EM ANDAMENTO - CONVENIOS	4.356.260,00	4.356.260,00		
ESTUDOS E PROJETOS	374.517,92	339.014,68	-	-
INSTALAÇÕES	3.210.840,20	2.881.326,60	0,65%	11,44%
TOTAL	497.570.355,65	496.812.088,81	100,00%	0,15%

Fonte: SIAFI, 2023 e SIAFI, 2022.

*EH – Evolução horizontal

*EV – Evolução vertical

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

No 1º trimestre de 2023, não houve evolução em relação ao exercício de 2022. Os Imóveis de Uso Especial estão constituídos pelos seguintes Registros de Imobiliários Patrimoniais – RIP:



NOTAS EXPLICATIVAS - BALANÇO PATRIMONIAL

Quadro 8: Imóveis de Uso Especial

RIP Imóvel (SPIU)		31/03/2023	31/12/2022	EV	EH
5603000015008	Fazenda - Jerônimo Monteiro	4.425.332,37	4.425.332,37	0,93%	100,00%
5603000025003	Campus Universitário Alegre	13.765.669,62	13.765.669,62	2,88%	100,00%
5603000055000	Fazenda da Rocinha - São José do Calçado	423.464,82	423.464,82	0,09%	100,00%
5661000045001	Campus Paraná - NEDTEC - Jerônimo Monteiro	434.171,44	434.171,44	0,09%	100,00%
5661000055007	Campus Paraná - NEDTEC - Jerônimo Monteiro	1.375.356,25	1.375.356,25	0,29%	100,00%
5697000315000	Campus Literâneo -CEUNES	27.546.037,55	27.546.037,55	5,77%	100,00%
5705000535004	Campus Maruípe	49.052.555,91	49.052.555,91	10,27%	100,00%
5705000555005	Antiga Escola Politécnica	2.187.020,97	2.187.020,97	0,46%	100,00%
5705000775005	Antigo Restaurante Universitário	2.744.634,45	2.744.634,45	0,57%	100,00%
5705000795006	Campus Goiabeiras	365.918.010,32	365.918.010,32	76,64%	100,00%
5705006695003	Campus Goiabeiras	9.554.554,53	9.554.554,53	2,00%	100,00%
Total		477.426.808,23	477.426.808,23	100,00%	100,00%

Fonte: SIAFI, 2023 e SIAFI, 2022.

*EH – Evolução horizontal

*EV – Evolução vertical

Obras em Andamento apresentaram horizontalmente uma redução de 3,54%, em relação ao exercício de 2022.

Quadro 9: Composição de Obras em Andamento

UNIDADE GESTORA		31/03/2023	31/12/2022	EV	EH
153046	UNIVERSIDADE FEDERAL DO ESPÍRITO SANTO	11.271.245,49	10.842.492,25	90%	4,0%
153047	HOSPITAL UNIVERSITARIO C. ANTONIO MORAIS/UFES	1.280.490,54	1.280.490,54	10%	0,0%
153049	CENTRO UNIVERSITARIO NORTE DO ESPÍRITO SANTO.	0,00	0,00	0%	
Total		12.551.736,03	12.122.982,79	100%	3,54%

Fonte: SIAFI, 2023 e SIAFI, 2022.

*EH – Evolução horizontal

*EV – Evolução vertical

As Instalações apresentaram horizontalmente uma redução de 11,44%, em relação ao exercício de 2022.

Quadro 10: Composição Analítica de Instalações

UNIDADE GESTORA		31/03/2023	31/12/2022	EV	EH
UNIVERSIDADE FEDERAL DO ESPÍRITO SANTO		2.511.092,19	2.181.578,59	78,21%	15,10%
HOSPITAL UNIVERSITARIO C. ANTONIO MORAIS/UFES		699.748,01	699.748,01	21,79%	0,00%
Total		3.210.840,20	2.881.326,60	100,00%	11,44%

Fonte: SIAFI, 2023 e SIAFI, 2022.

*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.



NOTAS EXPLICATIVAS - BALANÇO PATRIMONIAL

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	138.092,55		10.896.727,57			1.280.490,54	138.092,55		12.177.218,11
INSTALACOES			2.511.092,19			699.748,01			3.210.840,20
	138.092,55		13.407.819,76			1.980.238,55	138.092,55		15.388.058,31

Os subgrupos obras em andamento e instalações, ainda não foram reavaliados no 1º trimestre de 2023.

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.

ATIVOS INTANGÍVEIS

A Universidade Federal do Espírito Santo, em 31/03/2023, apresentou-se um saldo de ativos intangíveis líquido de R\$ 7.375.176,12. No quadro a seguir, é apresentada a composição do subgrupo Intangível, para o 1º trimestre de 2023, em relação ao exercício de 2022.

Quadro 12 – Composição do Ativo Intangível

Bens Intangíveis	31/03/2023	31/12/2022	EV	EH
Software com Vida Útil Definida	1.996.960,79	1.975.050,23	27,08%	1,11%
Software com Vida Útil Indefinida	4.035.321,31	3.660.194,78	54,71%	10,25%
Marcas, Direitos, Patentes - Vida Útil Definida	1.531.944,07	1.531.944,07	20,77%	0,00%
Marcas, Direitos, Patentes - Vida Útil Indefinida	208.644,91	208.644,91	2,83%	0,00%
Total Bruto	7.772.871,08	7.375.833,99	105,39%	5,38%
Amortização Acumulada	(397.694,96)	(396.718,55)	-5,39%	0,25%
Total Líquido	7.375.176,12	6.979.115,44	100,00%	5,67%

Fonte: SIAFI, 2023 e SIAFI, 2022.

*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 2023 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.



NOTAS EXPLICATIVAS - BALANÇO PATRIMONIAL

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.

FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR

Em 31/03/2023, a Universidade Federal do Espírito Santo apresentou um saldo em aberto de fornecedores e contas a pagar de R\$ 12.034.133,53. O quadro a seguir, evidencia as obrigações com fornecedores e contas a pagar nacionais por Unidade Gestora no 1º trimestre de 2023, em relação ao exercício de 2022. Observa-se, um aumento significativo do endividamento a curto prazo de 3,54%.

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

UNIDADE GESTORA	31/03/2023	31/12/2022	EV	EH
UNIVERSIDADE FEDERAL DO ESPIRITO SANTO	11.513.960,69	12.108.936,77	95,68%	-4,91%
HOSPITAL UNIVERSITARIO C. ANTONIO MORAIS/UFES	0,00	0,00	0,00%	-
RESTAURANTE CENTRAL DA UFES	423.705,49	179.545,40	3,52%	-
CENTRO UNIVERSITARIO NORTE DO ESPIRITO SANTO.	36.126,40	0,00	0,30%	-
UFES - COORDENACAO DE ADM. SUL ESPIRITO SANTO	60.340,95	186.950,11	0,50%	-67,72%
Total	12.034.133,53	12.475.432,28	100%	-3,54%

Fonte: SIAFI, 2023 e SIAFI, 2022

*EH – Evolução horizontal

*EV – Evolução vertical

O Campus de Goiabeiras, totaliza 95,68% das obrigações a curto prazo, pois é a administração setorial da UFES, centralizando parte significativa do orçamento.

O quadro a seguir, relaciona os fornecedores mais relevantes no Campus de Goiabeiras em 31/03/2023, com seus respectivos saldos a executar.



NOTAS EXPLICATIVAS - BALANÇO PATRIMONIAL

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

	Total
FORNECEDORES	VALOR (R\$)
FUNDAÇÃO ESPÍRITO SANTENSE DE TECNOLOGIA - FEST	7.477.176,98
POSITIVO TECNOLOGIA S.A.	795.342,85
POSITIVO TECNOLOGIA S.A.	513.632,58
SECRETARIA DE ESTADO DA SEGURANÇA PÚBLICA E DEFESA SOCI	374.600,54
ADSERVI - ADMINISTRADORA DE SERVIÇOS LTDA	298.674,39
AGILE EMPREENDIMENTOS E SERVIÇOS EIRELI	291.904,30
ENVIX ENGENHARIA LTDA	271.725,01
COMPANHIA ESPÍRITO SANTENSE DE SANEAMENTO CESAN	240.327,72
SOLUÇÕES SERVIÇOS TERCEIRIZADOS LTDA.	223.638,45
LOFT INTERIORES ARQUITETURA E CONSTRUÇÃO LTDA	103.130,92
LB ARQUITETURA E CONSTRUÇÕES LTDA	71.006,48
SUL AMBIENTAL SERVIÇOS DE MEIO AMBIENTE EIRELI	65.864,32
FRIOSMIL REFRIGERAÇÃO E TRANSPORTES LTDA	64.470,04
TREZE MATERIAL DE CONSTRUÇÃO LTDA	61.193,76
GLOBO COMÉRCIO DE INFORMÁTICA LTDA	58.609,32
AREMAR MIX COMÉRCIO E MANUTENÇÕES EIRELI	57.310,65
RIO MINAS CONSERVAÇÃO E LIMPEZA LTDA	53.761,00
DES SERVIÇOS EM ELEVADORES LTDA	40.044,29
SALESPE MATERIAL ELÉTRICO LTDA	30.019,19
MINHA BIBLIOTECA LTDA.	28.333,09
FAKOPP ENTERPRISE BT	27.087,00
KARISTEN COMÉRCIO E SERVIÇOS MECÂNICOS E ELÉTRICOS LTDA	25.803,60
MOOVE ENERGIA SOLAR LTDA	25.767,10
AZ TURISMO E VIAGENS LTDA	25.536,94
OI S.A. - EM RECUPERAÇÃO JUDICIAL	23.236,64
ABÍDIAS CÂNDIDO DE SOUZA 06039764686	22.762,68
NET SERVICE TECNOLOGIA LTDA	20.378,39
H DE SOUZA EIRELI	19.710,94
DF TURISMO E EVENTOS LTDA	18.793,91
HOLDER SOLUÇÕES ELEVADORES LTDA	18.752,37
VAGNER OLIVEIRA DE ALMEIDA 88751724634	14.889,15
KONTROL SERVIÇOS EDUCACIONAIS LTDA	14.400,00
ZENITE INFORMAÇÃO E CONSULTORIA S/A	13.740,06
A TIVE ENGENHARIA LTDA	13.418,76
KADOSHI COMÉRCIO E REPRESENTAÇÕES EIRELI	13.086,50
FRAC LIMPEZA, ASSEIO E CONSERVAÇÃO PREDIAL LTDA	12.897,40
JRQ MASTER CONSULTORES ASSOCIADOS LIMITADA	12.841,11
GESTSERVI - GESTÃO E TERCEIRIZAÇÃO DE MAO-DE-OBRA - EI	12.440,78
MTB CIENTÍFICA EQUIPAMENTOS PARA LABORATÓRIOS LTDA	11.845,00
NP TECNOLOGIA E GESTÃO DE DADOS LTDA	9.838,26
PLANTÃO SERVIÇOS DE VIGILÂNCIA LTDA	9.440,78

Fonte: SIAFI, 2023.



NOTAS EXPLICATIVAS - BALANÇO PATRIMONIAL

O quadro a seguir, relaciona os fornecedores mais relevantes no Restaurante Universitário em 31/03/2023, com seus respectivos saldos a executar.

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

FORNECEDORES	VALOR (R\$)
PORTO SEGURO COMERCIO LTDA	194.791,18
COOPERATIVA DOS AGRICULTORES FAMILIARES DA REGIAO SERRA	54.451,67
PREMIUM COMERCIO E SERVICOS LTDA	52.565,88
EMERSON JOSE TESCH	40.529,01
COMERCIAL DESTAQUE EIRELI	24.726,29
REALWIDEA COMERCIO E REPRESENTACOES LTDA	10.600,00
AGNES COMERCIAL LTDA	9.156,17
LICITA WEB COMERCIO EIRELI	8.560,18
TY BORTHOLIN COMERCIAL LTDA	6.854,12

Fonte: SIAFI, 2023 e SIAFI, 2022

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	31/03/2023	31/12/2022	EV	EH
Fornecimento de Bens	3.283.161,55	2.598.328,89	2,64%	26,36%
Seguros	28.599,84	28.599,84	0,02%	0,00%
Serviços	120.889.139,16	120.962.842,33	97,30%	-0,06%
Total	124.245.916,55	123.589.771,06	100,00%	0,53%

Fonte: SIAFI, 2023 e SIAFI, 2022

*EH – Evolução horizontal

*EV – Evolução vertical

Em 31/03/2023, a Universidade Federal do Espírito Santo apresentou um aumento nas obrigações contratuais de 0,53%, pois referem-se a baixas efetuadas conforme a execução dos contratos.

No quadro a seguir, em 31/03/2023, 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	31/03/2023	31/12/2022	EV	EH
UNIVERSIDADE FEDERAL DO ESPIRITO SANTO	105.027.605,53	105.090.500,73	84,56%	-0,06%
HOSPITAL UNIVERSITARIO C. ANTONIO MORAIS/UFES	14.299.316,71	14.299.316,71	11,51%	0,00%
RESTAURANTE CENTRAL DA UFES	726.475,94	52.451,25	0,58%	1285,05%
CENTRO UNIVERSITARIO NORTE DO ESPIRITO SANTO.	2.513.907,74	2.513.907,74	2,02%	0,00%
UFES - COORDENACAO DE ADM. SUL ESPIRITO SANTO	1.633.594,63	1.633.594,63	1,32%	0,00%
TOTAL	124.200.900,55	123.589.771,06	100,00%	0,49%

Fonte: SIAFI, 2023 e SIAFI, 2022

*EH – Evolução horizontal

*EV – Evolução vertical



NOTAS EXPLICATIVAS - BALANÇO PATRIMONIAL

O Campus de Goiabeiras representa 84,56% 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 11,51% referente ao Hospital Universitário (HUCAM), é explicado pelo fato de ser um hospital escola, que concilia além do ensino, o atendimento a população capixaba e até mesmo, pacientes do norte do Rio de Janeiro, leste de Minas Gerais e sul do Estado da Bahia. A demanda é sempre grande e crescente, pois é referência em algumas áreas médicas no Brasil.

No quadro a seguir, relacionam-se os contratados mais relevantes e o saldo a executar na data base de 31/03/2023 do Campus de Goiabeiras.

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

FORNECEDORES	VALOR (R\$)
FUNDAÇÃO CECILIANO ABEL DE ALMEIDA	31.633.472,60
AKON ENGENHARIA LTDA EM RECUPERAÇÃO JUDICIAL	12.472.846,85
PLANTÃO SERVIÇOS DE VIGILÂNCIA LTDA	6.699.427,83
FUCAM - FUNDAÇÃO DE APOIO CASSIANO ANTONIO MORAES	5.855.676,25
MOOVE ENERGIA SOLAR LTDA	5.645.487,40
PH SERVIÇOS E ADMINISTRAÇÃO LTDA	5.536.934,46
PROVAC TERCEIRIZAÇÃO DE MÃO DE OBRA LTDA	4.448.807,18
RIO MINAS CONSERVAÇÃO E LIMPEZA LTDA	3.628.906,41
EMPRESA BRASIL DE COMUNICAÇÃO S.A	3.330.386,39
CONSULOC ENGENHARIA LTDA	3.271.982,66
EMPRESA BRASILEIRA DE CORREIOS E TELEGRAFOS	2.850.678,84
FUNDO DE IMPRENSA NACIONAL/EXEC. ORC. FINANC.	2.495.924,95
GLOBAL VILLAGE TELECOM S.A.	2.286.014,98
SIMPRESS COMÉRCIO LOCAÇÃO E SERVIÇOS LTDA	2.161.947,16
R MAIA ENGENHARIA EIRELI	1.832.527,71
DF TURISMO E EVENTOS LTDA	1.242.400,71
TELEMAR NORTE LESTE S/A. - EM RECUPERAÇÃO JUDICIAL	867.222,98
AMBIENTAL SERVIÇOS ESPECIALIZADOS EIRELI	691.457,31
AMBIENTAL COLETA DE RESÍDUOS E SERVIÇOS LTDA	567.518,02
COMLOG LOCAÇÃO DE EQUIPAMENTOS E SERVIÇOS LTDA - EPP	479.730,00
EBALMAQ COMÉRCIO E INFORMÁTICA LTDA	479.236,09
AGILE EMPREENDIMENTOS E SERVIÇOS EIRELI	450.423,76
ESTRUTURAL CONSTRUTORA E INCORPORADORA LTDA	369.627,61
CODIGO INVALIDO	365.190,44
RADIOBRAS - EMP. BRASILEIRA DE COMUNICAÇÃO S/A	346.085,69
SERPRO - ESCRITÓRIO DE VITÓRIA - ES	343.784,66
VIBRA ENERGIA S.A	329.103,17
COMPANHIA DE GÁS DO ESPÍRITO SANTO - ES GÁS	284.124,66
IMG ALIANÇA CONSTRUÇÕES E SERVIÇOS LTDA	283.803,18
CSV CENTRAL SOROLÓGICA DE VITÓRIA LTDA	260.305,33
F&S SOLUÇÕES EM TELECOMUNICAÇÕES E ELÉTRICA EIRELI	213.346,81
GESTSERVI - GESTÃO E TERCEIRIZAÇÃO DE MÃO-DE-OBRA - EI	203.128,24
PETROBRAS DISTRIBUIDORA SA	197.008,03
DELFIN CONSTRUTORA LTDA	194.792,11
LIDERANÇA LIMPEZA E CONSERVAÇÃO LTDA	189.312,44
LUMAM MONTAGENS E INSTALAÇÕES LTDA	170.128,71



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

SUPPORT ENGENHARIA E SERVICOS LTDA - EPP	168.219,61
TOPOGRAPH ENGENHARIA LTDA	164.004,52
UNIVERSIDADE FEDERAL DO ESPIRITO SANTO	149.053,99
TNL PCS S/A	147.974,50
AMBSERVICE LIMPEZA E CONSERVACAO EIRELI	132.216,30
BELISARIO CONSTRUCOES E INCORPORADORA LTDA - EPP	116.457,27
ELEVADORES DINIZ LTDA	100.359,50
CUCO COMERCIAL, PARTICIPACOES, CONSTRUCOES E PROJETOS L	96.284,10
MRL & VERLY CONSTRUTORA LTDA	88.242,01
EKOS CONSTRUTORA LTDA	87.938,78
EMPROTEP EMPRESA DE PROJETOS TECNICOS E SOCIAIS PARA P	84.140,00
CONSTRUTORA G&P LTDA	80.288,38
DUFRL SERVICO E COMERCIO LTDA	69.800,00
SERRAMANA COMERCIO E CONSULTORIA LTDA - ME	66.994,66
PLANTAO SERVICOS DE VIGILANCIA LTDA	58.015,91
COMPANHIA ESPIRITO SANTENSE DE SANEAMENTO CESAN	46.743,99
ENVIX ENGENHARIA LTDA	45.651,05
LB ARQUITETURA E CONSTRUCOES LTDA	44.563,04
RG EMPREENDIMENTOS E ENGENHARIA EIRELI	41.611,27
ADSERVI - ADMINISTRADORA DE SERVICOS LTDA	39.855,42
SERTEL SERVICOS TECNICOS LTDA	28.599,84
PENCO PROJETOS E CONSULTORIA LTDA	26.875,69
TELEMAR NORTE LESTE S/A. - EM RECUPERACAO JUDICIAL	26.173,84
COMPANHIA ULTRAGAZ S A	23.092,70
KARISTEN COMERCIO E SERVICOS MECANICOS E ELETRICOS LTDA	21.210,35
SALESPE MATERIAL ELETRICO LTDA	20.326,06
TREZE MATERIAL DE CONSTRUCAO LTDA	19.835,32
AVMB SOLUCOES EM TI LTDA	19.750,73
DIGIEN ENGENHARIA E CONSTRUCOES LTDA	19.361,36
FRIOSMIL REFRIGERACAO E TRANSPORTES LTDA	19.349,68
FRAC LIMPEZA, ASSEIO E CONSERVACAO PREDIAL LTDA	19.145,01
GONZALES ENGENHARIA EIRELI	18.685,91
ATIVE ENGENHARIA LTDA	17.872,89
ROMA LANCHONETE LTDA	16.899,05
HL CONSULTORIA, PROJETOS E TREINAMENTOS LTDA	16.122,87
SOLUCOES SERVICOS TERCEIRIZADOS LTDA.	15.341,15
C. M - COMERCIO SERVICOS E CONSTRUCOES LTDA	15.291,35
RC TRANSPORTES E LIMPEZA - EIRELI	13.486,11
BC PRESTADORA DE SERVICOS LTDA - ME	13.275,00
CONSTRUTORA ZAMBONI LTDA	12.000,77
RMAIA CONSTRUTORA E INCORPORADORA LTDA - ME	11.752,24
PRINTES INDUSTRIA E SINALIZACAO LTDA - ME - ME	11.500,00
CETEL TECNOLOGIA ELETRONICA LTDA	11.000,00
DES SERVICOS EM ELEVADORES LTDA	10.929,74

Fonte: SIAFI, 2023.

No quadro a seguir, relaciona-se os contratados mais relevantes e o saldo a executar na data base de 31/03/2023, do Hospital Universitário.



NOTAS EXPLICATIVAS - BALANÇO PATRIMONIAL

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

FORNECEDORES	VALOR (R\$)
COOPANEST/ES-COOPERATIVA DE ANESTESIOLOGIA DO E.SANTO.	5.270.250,02
TELEMAR NORTE LESTE S/A. - EM RECUPERACAO JUDICIAL	1.332.293,22
WHITE MARTINS GASES INDUSTRIAIS LTDA	1.187.808,44
CLINICA RADIOLOGICA HELIO RIBEIRO SANTOS LTDA	1.152.230,62
HEMOSERVE-SERVICO DE HEMOTERAPIA E HEMODERIVADOS LTDA	808.289,40
ESTERILETO ESTERILIZACAO E COMERCIO DE PRODUTOS HOSPITA	552.841,32
FUNDO DE IMPRENSA NACIONAL/EXEC.ORC.FINANC.	477.630,96
EMPRESA BRASILEIRA DE CORREIOS E TELEGRAFOS	428.318,43
SHIMADZU DO BRASIL COMERCIO LTDA.	398.116,74
LABORATORIO DE PATOLOGIA BACCHI LTDA	356.244,26
AMBIENTAL COLETA DE RESIDUOS E SERVICOS LTDA	343.905,74
ELETRONICA ENGENHARIA LTDA	288.190,25
VISAUTO LOCACAO E SERVICOS LTDA	283.157,60
MEGALAV LAVANDERIA HOSPITALAR LTDA	163.285,87
RODRIGUES TECNOLOGIA LTDA	162.596,97
PHILIPS MEDICAL SYSTEMS LTDA	134.328,54
CONSERVO SERVICOS GERAIS LTDA	114.357,91
CANON MEDICAL SYSTEMS DO BRASIL LTDA	89.879,03
SAMTRONIC INDUSTRIA E COMERCIO LTDA	88.433,40
FRESENIUS MEDICAL CARE LTDA	84.911,40
PROVAC TERCEIRIZACAO DE MAO DE OBRA LTDA	72.560,17
KARISTEN COMERCIO E SERVICOS MECANICOS E ELETRICOS LTDA	71.818,87
ENGECLINIC SERVICOS LTDA	68.336,30
CENTRO DE REPARACAO AUTOMOTIVA IRMAOS CAU LTDA	62.083,62
NUTRIVIP ALIMENTACAO LTDA.	48.840,83
SIEMENS HEALTHCARE DIAGNOSTICOS LTDA.	40.562,42
SERTEL SERVICOS TECNICOS LTDA	32.599,50
PLANTAO SERVICOS DE VIGILANCIA LTDA	24.500,41
GENESIS TECNOLOGIA LTDA	22.459,63
ENGELTECH EQUIPAMENTOS MEDICO HOSPITALAR LTDA	18.423,42
TECHCOM TECNOLOGIA E INFORMATICA EIRELI	17.585,08
UENDOS MANUTENCAO E ACESSORIOS MEDICOS EIRELI	12.486,42
PRO-RAD CONSULTORES EM RADIOPROTECAO S/S LTDA	12.364,53
TDA DOCUMENTOS LTDA	11.119,36
MFX SERVICOS E CONSTRUCOES EIRELI	10.321,42
CONSULOC ENGENHARIA LTDA	10.150,66

Fonte: SIAFI, 2023.

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.



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

- d) PLANTÃO SERVICOS DE VIGILÂNCIA: Prestação de serviços de vigilância patrimonial dos Campi.
- e) AMBIENTAL CONTROLE DE RESÍDUOS: Prestação de serviço de recolhimento e destinação de resíduos hospitalares, químicos e orgânicos.

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



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

NOTAS EXPLICATIVAS – BALANÇO ORÇAMENTÁRIO E RESTOS A PAGAR

NOTA 2 – BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

Em 31/03/2023, a Universidade Federal do Espírito Santo (Órgão 26234) apresentou um déficit orçamentário trimestral de R\$ 997.813.283,08; que corresponde à diferença entre as receitas realizadas e as despesas empenhadas. Verifica-se uma frustração na arrecadação de R\$ 1.890.908,19 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 2023 somou o valor de R\$ 17.971.526,00. Das receitas previstas, foram realizadas 89,48% no primeiro trimestre de 2023, ou seja, R\$ 16.080.617,81; sendo que desse total, a receita mais significativa foi R\$ 15.367.668,63 com receitas de serviços da IFES, que corresponde a 95,57% do total realizado.

As receitas que apresentaram maior índice de realização, comparando o que foi previsto com o realizado individualmente no primeiro trimestre, foram as receitas com Valores Mobiliários (341,71% do que foi previsto, foi realizado), seguido das receitas com Multas Administrativas, Contratuais e Judiciais (132,64% do que foi previsto, foi realizado). Em contrapartida, as receitas com Indenizações, Restituições e Ressarcimentos apresentaram o menor índice de realização (3,34% 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	341,71%	1,42%
2	Multas Administrativas, Contratuais e Judiciais	132,64%	0,11%
3	Serviços Administrativos e Comerciais Gerais	94,26%	95,57%
4	Receita Agropecuária	50,02%	0,04%
5	Exploração do Patrimônio Imobiliário do Estado	30,06%	2,85%
6	Indenizações, Restituições e Ressarcimentos	3,34%	0,01%

Fonte: SIAFI, 2023

- Receitas do Tesouro: A previsão de repasse do Tesouro Nacional a IFES corresponde ao montante de R\$ 1.079.341.870,00 no exercício de 2023.

• **RECEITA DE CAPITAL**

Não foram previstas e realizadas receitas de capital para o exercício de 2023.

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



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

NOTAS EXPLICATIVAS – BALANÇO ORÇAMENTÁRIO E RESTOS A PAGAR

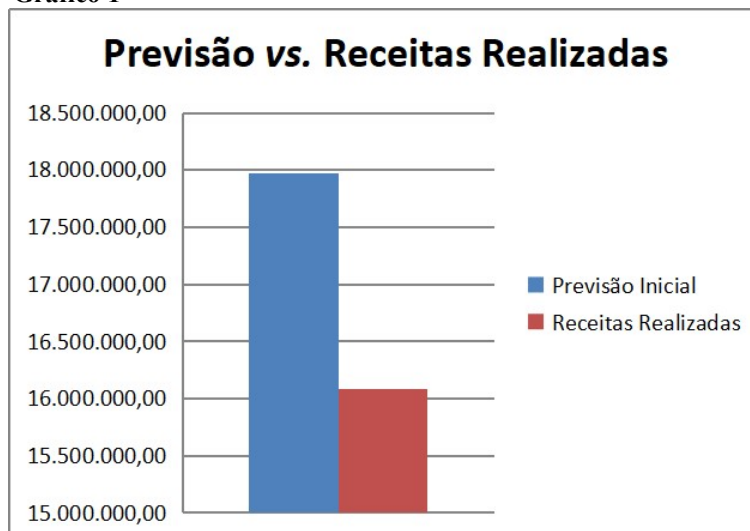
Quadro 2: Relação das receitas próprias da Gestão 26234

Métrica	Natureza da Receita	Saldo R\$ (Conta Contábil)	Saldo R\$ (Conta Contábil)	Saldo R\$ (Conta Contábil)	Perc.
Natureza Receita		Previsão Inicial	Previsão Atualizada	Receitas Realizadas	%
13110111	ALUGUEIS E ARRENDAMENTOS-PRINCIPAL	1.525.188,00	1.525.188,00	458.530,91	2,85%
13210101	REMUNERACAO DE DEPOSITOS BANCARIOS-PRINCIPAL	66.776,00	66.776,00	228.177,51	1,42%
14110101	RECEITA AGROPECUARIA-PRINCIPAL	14.326,00	14.326,00	7.165,52	0,04%
16110101	SERV.ADMINISTRAT.E COMERCIAIS GERAIS-PRINC.	16.047.528,00	16.047.528,00	15.328.832,33	95,32%
16110201	INSCR.EM CONCURSOS E PROC.SELETIVOS-PRINCIPAL			31.780,00	0,20%
16110401	SERVICOS DE INFORMACAO E TECNOLOGIA-PRINCIPAL	256.728,00	256.728,00	7.056,30	0,04%
18000000	RECEITAS CORRENTES A CLASSIFICAR			0,00	0,00%
19110901	MULTAS E JUROS PREVISTOS EM CONTRATOS-PRINC.	13.177,00	13.177,00	17.477,41	0,11%
19210101	INDENIZ.P/DANOS CAUSADOS AO PATR.PUB.-PRINC.			1.597,83	0,01%
19220111	RESTITUICAO DE CONVENIOS-PRIMARIAS-PRINCIPAL			0,00	0,00%
19229901	OUTRAS RESTITUICOES-PRINCIPAL	47.803,00	47.803,00		0,00%
Total		17.971.526,00	17.971.526,00	16.080.617,81	100,00%

Fonte: SIAFI, 2023

O gráfico 1 compara a Previsão Inicial de Receitas com o que foi realizado no primeiro trimestre de 2023.

Gráfico 1





NOTAS EXPLICATIVAS – BALANÇO ORÇAMENTÁRIO E RESTOS A PAGAR

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

Gráfico 2



2. DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS

• DESPESAS CORRENTES

No primeiro trimestre de 2023, a dotação atualizada de despesas correntes corresponde a R\$ 1.097.313.396,00; sendo que 92,24% deste total foram empenhados, ou seja, R\$ 1.012.109.276,39 foram empenhadas. Do montante empenhado, 25,17% foi liquidado e 19,18%, pago, o que corresponde a R\$ 254.785.849,05 e 194.113.889,41, respectivamente. Ainda resta um saldo de dotação de R\$ 85.204.119,61 a ser executado.

Houve uma execução de 92,24% do orçamento (desp. empenhadas/dotação atualizada), sendo que do montante pago, 90,11% foram despesas com pessoal (R\$ 174.911.531,51) e 9,89% outras despesas correntes (R\$ 19.202.357,90).

• DESPESAS DE CAPITAL

As despesas de capital totalizaram o valor de R\$ 17.930.139,00 de dotação inicial atualizada, sendo que R\$ 1.784.624,50 foram empenhadas, R\$ 85.408,72 foram liquidadas e pagas R\$ 65.861,37.

Houve uma execução de 9,95% do orçamento de capital (desp. empenhadas/dotação atualizada), sendo que todo o montante foi aplicado em despesas com Investimentos.



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

NOTAS EXPLICATIVAS – BALANÇO ORÇAMENTÁRIO E RESTOS A PAGAR

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

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

Elemento de Despesa	Valor R\$
01 - Aposentadorias do RPPS, Reserva Remunerada e Reformas dos Militares	252.643.325,24
03 - Pensões do RPPS e do Militar	44.408.544,49
04 - Contratação por Tempo Determinado	9.427.976,09
11 - Vencimentos e Vantagens Fixas – Pessoal Civil	459.900.828,28
13 - Obrigações Patronais	67.898.969,09
18 - Auxílio Financeiro a Estudantes	4.732.478,25
39 - Outros Serviços de Terceiros – Pessoa Jurídica	5.514.051,82
46 - Auxílio-Alimentação	17.312.464,00
93 - Indenizações e Restituições	8.524.253,66

Fonte: SIAFI, 2023

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

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

Elemento de Despesa	Valor R\$
01 - Aposentadorias do RPPS, Reserva Remunerada e Reformas dos Militares	45.018.634,71
11 - Vencimentos e Vantagens Fixas – Pessoal Civil	55.439.840,00
13 - Obrigações Patronais	12.224.305,58
46 - Auxílio-Alimentação	2.803.222,00
48 - Outros Auxílios Financeiros a Pessoas Físicas	2.523.192,32

Fonte: SIAFI, 2023

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

O quadro 3, evidencia a composição e o detalhamento das origens das dotações e as despesas detalhadas no primeiro trimestre de 2023.



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

NOTAS EXPLICATIVAS – BALANÇO ORÇAMENTÁRIO E RESTOS A PAGAR

Quadro 3: Movimentação Orçamentária do Órgão

Unid. Orç.	Órgão	Categoria Econômica Despesa	Métrica	Valor em R\$	Valor em R\$	Valor em R\$	Valor em R\$	Valor em R\$	Valor em R\$	Valor em R\$	Valor em R\$	Valor em R\$	Valor em R\$	Valor em R\$
			Grupo Despesa	Dotação Inicial	Dotação Atualizada (a)	Descentralizações Recebidas (b)	Descentralizações Concedidas (c)	Despesas Empenhadas (d)	Despesas Liquidadas	Despesas Pagas	Crédito Bloqueado (e)	Crédito Disponível (a + b - c - d - e)	622110000	Total
26101	MINISTERIO DA EDUCACAO	DESPESAS CORRENTES	Outras Despesas Correntes			3.118.988,34		3.027.830,86	3.027.830,78	1.916.722,81		91.157,48	91.157,48	11.273.687,75
26231	UNIVERSIDADE FEDERAL DE ALAGOAS	DESPESAS CORRENTES	Outras Despesas Correntes			994,88						994,88	994,88	2.984,64
26234	UNIVERSIDADE FEDERAL DO ESPÍRITO SANTO	DESPESAS CORRENTES	Pessoal e Encargos Sociais	860.549.837,00	860.549.837,00			838.961.233,96	200.583.857,01	154.040.390,79		21.588.603,04	21.588.603,04	2.957.862.361,84
26234	UNIVERSIDADE FEDERAL DO ESPÍRITO SANTO	DESPESAS CORRENTES	Outras Despesas Correntes	116.177.892,00	116.177.892,00	3.690.511,04	3.695.471,26	50.821.309,37	23.016.060,63	16.677.058,05	0,00	65.351.622,41	65.351.622,41	460.959.439,17
26234	UNIVERSIDADE FEDERAL DO ESPÍRITO SANTO	DESPESAS DE CAPITAL	Investimentos	17.930.139,00	17.930.139,00	10.600,00	10.600,00	1.784.624,50	85.408,72	65.861,37	0,00	16.145.514,50	16.145.514,50	70.108.401,59
26281	FUNDACAO UNIVERSIDADE FEDERAL DO ESPÍRITO SANTO	DESPESAS CORRENTES	Outras Despesas Correntes			808,16		808,16				0,00	0,00	1.616,32
26298	FUNDO NACIONAL DE DESENVOLVIMENTO	DESPESAS CORRENTES	Outras Despesas Correntes			15.246,00						15.246,00	15.246,00	45.738,00
26364	HOSPITAL UNIVERSIT. CASSIANO	DESPESAS CORRENTES	Pessoal e Encargos Sociais	116.539.396,00	116.539.396,00			114.972.775,88	27.248.098,16	20.871.140,72		1.566.620,12	1.566.620,12	399.304.047,00
26364	HOSPITAL UNIVERSIT. CASSIANO	DESPESAS CORRENTES	Outras Despesas Correntes	4.046.271,00	4.046.271,00			4.046.271,00	910.002,47	608.577,04		0,00	0,00	13.657.392,51
26438	INST. FED. DE EDUC., CIENC. E TEC. DO ESPÍRITO SANTO	DESPESAS CORRENTES	Outras Despesas Correntes			1.187,71						1.187,71	1.187,71	3.563,13
36901	FUNDO NACIONAL DE SAUDE	DESPESAS CORRENTES	Outras Despesas Correntes			279.047,16		279.047,16				0,00	0,00	558.094,32
TOTAL GERAL				1.115.243.535,00	1.115.243.535,00	7.117.383,29	3.706.071,26	1.013.893.900,89	254.871.257,77	194.179.750,78	-	104.760.946,14	104.760.946,14	3.913.777.326,27

Fonte: SIAFI, 2023

O quadro 3 evidencia a origem das dotações recebidas pelo Órgão 26234 até o primeiro trimestre de 2023. As despesas empenhadas com dotações recebidas do Tesouro Nacional foram da ordem de R\$ 838.961.233,96 para despesas com Pessoal e Encargos Sociais; R\$ 50.821.309,37 para Outras Despesas Correntes e R\$ 1.784.624,50 para Investimentos. Das dotações recebidas do Tesouro Nacional alocadas ao HUCAM, foram empenhadas R\$ 4.046.271,00 com Outras Despesas Correntes e R\$ 114.972.775,88 com despesas de Pessoal e Encargos Sociais. Observa-se que da Dotação Atualizada – para despesas correntes do HUCAM – de R\$ 120.585.667,00, até a o trimestre foi empenhado R\$ 119.019.046,88, ou seja, aproximadamente 98,70% do total.

Dos créditos recebidos (descentralizações recebidas), R\$ 3.701.111,04 foram recebidos de UGs da IFES (52221.01.00 – Provisão Recebida) e R\$ 3.416.272,25 de outros órgãos (52222.01.01 – Destaque Recebido), totalizando R\$ 7.117.383,29. Dos créditos concedidos (descentralizações concedidas), R\$ 3.701.111,04 foram concedidos às Unidades Gestoras da IFES (62221.01.00 – Provisão Concedida), e R\$ 4.960,22 a outros órgãos (62222.01.00 – Destaque Concedido), totalizando R\$ 3.706.071,26.

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



UNIVERSIDADE FEDERAL DO ESPÍRITO SANTO
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 4: Execução da despesa orçamentário por grupo de despesa

Grupo de despesa	Dotação Atualizada	Despesas Empenhadas	Empenhos Pagos
Despesas com Pessoal	977.089.233,00	953.934.009,84	174.911.531,51
Outras Despesas Correntes	120.224.163,00	58.175.266,55	19.202.357,90
Investimentos	17.930.139,00	1.784.624,50	65.861,37
Total	1.115.243.535,00	1.013.893.900,89	194.179.750,78

Fonte: SIAFI, 2023

No quadro 4, observa-se que o Órgão foi contemplado com uma dotação inicial atualizada de R\$ 1.115.243.535,00; até o primeiro trimestre foi empenhado R\$ 1.013.893.900,89. Da dotação atualizada do órgão, 87,61% refere-se a despesas com pessoal, 10,78% com outras despesas correntes e apenas 1,61% refere-se a despesas de capital (Investimento). Do montante empenhado, R\$ 194.179.750,78 foram pagos, sendo 90,08% com despesas com pessoal, 9,89% com outras despesas correntes e 0,03% com despesas de capital (Investimento).

As despesas que apresentaram maior índice de execução, comparando o que foi fixado com o empenhado individualmente até o primeiro trimestre de 2023, foram as despesas com pessoal e encargos sociais (97,63% da dotação atualizada, foi empenhada), seguidas das despesas outras despesas correntes (48,39% da dotação atualizada, foi empenhada) e por último as despesas com investimentos (9,95% da dotação atualizada, foi empenhada), conforme demonstrado no quadro 5.

Quadro 5: Índice de execução da despesa

Posição	Despesas	Execução	AV
1	Pessoal e Encargos Sociais	97,63%	94,09%
2	Outras Despesas Correntes	48,39%	5,74%
3	Investimentos	9,95%	0,18%

Fonte: SIAFI, 2023

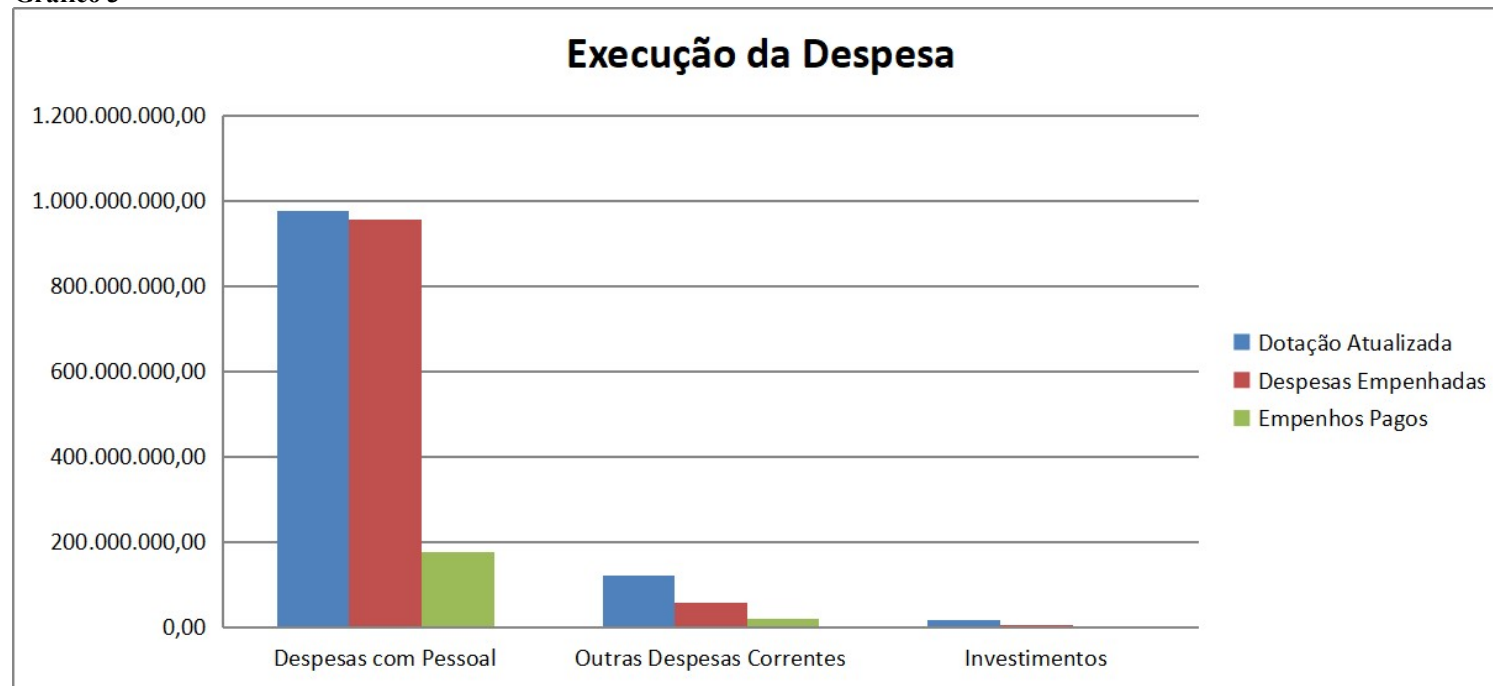
O gráfico 3 compara o valor da despesa fixada, com a empenhada e paga por grupo de despesa.



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 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 Despesa	Grupo Despesa	Elemento Despesa	Função Governo	Métrica	Saldo R\$ (Conta Contábil)	Saldo R\$ (Conta Contábil)	Saldo R\$ (Conta Contábil)	Saldo R\$ (Conta Contábil)	Saldo R\$ (Conta Contábil)
				Subfunção Governo	Dotação Inicial	Dotação Atualizada	Despesas Empenhadas	Despesas Liquidadas	Despesas Pagas
3	3	00	12	122	32.000,00	0,00			
3	3	00	12	128	300.000,00	204.963,00			
3	3	00	12	331	33.202.884,00	0,00			
3	3	00	12	364	86.351.464,00	62.033.340,41			
3	3	00	28	846	337.815,00	148.633,63			
3	3	04	12	331		533.803,96	533.803,96	161.327,62	112.252,61
3	3	08	12	331		2.657.726,30	2.657.726,30	571.915,12	407.506,34
3	3	14	12	128		10.000,00	10.000,00		
3	3	14	12	364		729.349,83	695.670,17	145.350,95	145.350,95
3	3	18	12	128		3.375,00	3.375,00	2.925,00	2.925,00
3	3	18	12	364		4.729.703,25	4.729.103,25	3.781.011,00	2.452.628,50
3	3	20	12	364		165.000,00	165.000,00		
3	3	30	12	364		3.523.686,08	924.699,95	601.103,73	214.553,45
3	3	33	12	128		10.000,00	10.000,00		
3	3	33	12	364		765.049,27	765.049,27	43.663,84	27.739,79
3	3	36	12	128			808,16		
3	3	36	12	364		466.614,88	440.460,83	306.876,90	205.207,82
3	3	37	12	364		2.812.737,96	2.807.380,00	1.738.865,01	1.129.821,49
3	3	39	12	128		71.662,00	71.662,00	71.362,00	71.362,00
3	3	39	12	331		100.000,00	99.880,00		
3	3	39	12	364		5.647.187,06	5.378.817,29	3.938.724,82	3.125.946,34
3	3	39	10	302			279.047,16		
3	3	40	12	364		1.329.450,56	1.329.450,56	1.152.724,76	1.107.337,01
3	3	41	28	846		101.366,37	90.620,87	90.026,86	90.026,86
3	3	46	12	331		20.115.686,00	20.115.686,00	4.879.284,42	3.250.157,56
3	3	47	12	364		639.783,04	1.132.447,83	1.005.132,97	801.389,41
3	3	48	12	364			2.523.192,32	2.523.192,32	1.597.269,01
3	3	49	12	331		219.318,32	219.318,32	95.148,84	60.020,23
3	3	59	28	846		87.815,00	87.815,00	21.483,12	14.322,08
3	3	92	12	331		67.209,60	67.209,60	66.768,30	39.941,29
3	3	92	12	364		3.509.007,05	3.495.348,28	3.450.928,94	2.806.512,52
3	3	93	12	122		32.000,00	32.000,00	2.815,88	
3	3	93	12	331		9.509.139,82	9.509.139,82	2.302.706,87	1.539.533,03
3	3	93	12	364		554,61	554,61	554,61	554,61
3	1	00	12	302	57.322.784,00	1.520.620,12			
3	1	00	12	364	492.238.301,00	13.438.912,25			
3	1	00	12	846	82.361.443,00	3.325.160,00			
3	1	00	28	846	26.000,00	0,00			
3	1	00	09	272	345.140.705,00	0,00			
3	1	01	28	846		13.000,00	0,00	0,00	
3	1	01	09	272		297.661.959,95	297.661.959,95	69.546.636,87	47.552.282,94
3	1	03	12	302		46.000,00	0,00	0,00	
3	1	03	09	272		46.348.113,58	46.348.113,58	11.129.473,32	7.530.257,79
3	1	04	12	364		8.894.172,13	8.894.172,13	2.162.980,77	1.362.771,27
3	1	04	12	846		0,00			
3	1	07	12	302		26.844,00	26.844,00	5.609,18	3.730,62
3	1	07	12	364		2.715.536,74	2.715.536,74	620.545,58	412.646,00
3	1	07	28	846		13.000,00	13.000,00	0,00	
3	1	11	12	302		55.439.840,00	55.439.840,00	13.167.398,26	10.330.714,28
3	1	11	12	364		459.900.828,28	459.900.828,28	111.358.459,85	88.066.978,70
3	1	13	12	302		2.108,58	2.108,58	317,06	317,06
3	1	13	12	364		5.896.413,88	1.084.883,09	473.680,84	473.680,84
3	1	13	12	846		79.036.283,00	79.036.283,00	17.772.666,47	17.772.666,47
3	1	16	12	364		534.767,82	534.767,82	229.555,86	170.553,22
3	1	91	12	302		24.000,00	24.000,00	5.763,09	3.842,06
3	1	91	12	364		188.044,48	188.044,48	44.302,86	32.874,75
3	1	91	09	272		832.434,02	832.434,02	179.124,67	119.632,02
3	1	92	12	302		263.371,30	263.371,30	240.160,10	237.252,34
3	1	92	12	364		601.965,52	601.965,52	595.955,76	553.265,79
3	1	92	09	272		298.197,45	298.197,45	287.890,23	282.348,16
3	1	96	12	364		67.659,90	67.659,90	11.434,40	5.717,20
4	4	00	12	364	17.930.139,00	15.783.563,37			
4	4	35	12	364		22.910,56	22.910,56	21.910,56	21.910,56
4	4	39	12	364		23.211,17	23.211,17	13.211,17	13.211,17
4	4	40	12	364		830,00	830,00		
4	4	51	12	364		60.838,55	60.838,55		
4	4	52	12	364		2.017.059,36	1.655.108,23	28.561,00	9.013,65
4	4	92	12	364		21.725,99	21.725,99	21.725,99	21.725,99
Total Geral					1.115.243.535,00	1.115.243.535,00	1.013.893.900,89	254.871.257,77	194.179.750,78

Fonte: SIAFI, 2023



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

NOTAS EXPLICATIVAS – BALANÇO ORÇAMENTÁRIO E RESTOS A PAGAR

O gráfico 4 apresenta a composição das despesas empenhadas até o primeiro trimestre de 2023 por função de governo mais relevantes.

Gráfico 4



3. EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA DOS RESTOS A PAGAR

No quadro 7, observa-se que o Órgão 26234 inscreveu Restos a Pagar não Processados (RPNP) no valor de R\$ 35.715.596,40 em 31 de dezembro do exercício anterior; desse montante, R\$ 889.740,79 referem-se a despesas com Pessoal e Encargos Sociais, R\$ 13.412.452,68, Outras Despesas Correntes e R\$ 21.413.402,93, despesas de capital (Investimentos).

Do saldo de RPNP inscritos (R\$ 35.715.596,40) e reinscritos (R\$ 11.822.415,76) em 31/12/2022, cujo montante soma R\$ 47.538.012,16; até o primeiro trimestre de 2023, foram cancelados R\$ 171.735,74, liquidados R\$ 14.002.947,05 e pagos R\$ 12.044.032,25, restando ainda o saldo a pagar de R\$ 35.322.244,17 (RPNP Inscritos + RPNP Reinscritos – RPNP Cancelados – RPNP Pagos).

O quadro 7 abaixo demonstra a composição dos RPNP no Órgão 26234 por grupo de despesa. Constata-se que 80,04% do saldo de RPNP refere-se ao grupo Investimentos e 17,52%, 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	889.740,79	-	27.221,09	-	27.221,09	862.519,70	0,02
Outras despesas correntes	13.412.452,68	1.722.712,23	9.181.762	168.935,64	8.778.130,81	6.188.098,46	17,52%
Investimentos	21.413.402,93	10.099.703,53	4.793.964	2.800,10	3.238.680,35	28.271.626,01	80,04%
TOTAL	35.715.596,40	11.822.415,76	14.002.947,05	171.735,74	12.044.032,25	35.322.244,17	100%

Fonte: Siafi 2023

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 1º trimestre de 2023

Órgão executor	Grupo Despesa	Fonte de Recursos	RESTOS A PAGAR NAO PROCESSADOS INSCRITOS	RESTOS A PAGAR NAO PROCESSADOS REINSCRITOS	RESTOS A PAGAR NAO PROCESSADOS CANCELADOS	RESTOS A PAGAR NAO PROCESSADOS LIQUIDADOS	RESTOS A PAGAR NAO PROCESSADOS PAGOS
			Saldo R\$ (Conta Contábil)	Saldo R\$ (Conta Contábil)	Saldo R\$ (Conta Contábil)	Saldo R\$ (Conta Contábil)	Saldo R\$ (Conta Contábil)
26234	UFES 4	000 INVESTIMENTOS	5.500.000,00				
26234	UFES 3	052 OUTRAS DESPESAS CORRENTES	1.500.000,00			1.500.000,00	1.500.000,00
26234	UFES 4	000 INVESTIMENTOS		27.208,68			
26234	UFES 4	012 INVESTIMENTOS		2.304.139,40			
26234	UFES 4	012 INVESTIMENTOS		1.843.373,21			
26234	UFES 3	008 OUTRAS DESPESAS CORRENTES	520.363,24	0,01		497.225,75	497.225,75
26234	UFES 4	000 INVESTIMENTOS	8.279.586,92	288.997,06	178,00	1.440.361,09	1.294.788,93
26234	UFES 4	012 INVESTIMENTOS		17.790,49		17.790,49	15.259,83
26234	UFES 4	014 INVESTIMENTOS		669,00	0,00		
26234	UFES 4	050 INVESTIMENTOS	2.700.030,01	2.584.756,14	2.622,10	1.043.366,77	1.043.366,77
26234	UFES 4	051 INVESTIMENTOS	95.786,00	7.563,00		99.149,00	99.149,00
26234	UFES 4	444 INVESTIMENTOS		1.455.207,91			
26234	UFES 4	000 INVESTIMENTOS		824.424,19		91.656,25	91.656,25
26234	UFES 4	000 INVESTIMENTOS		745.574,45		360.542,75	341.029,84
26234	UFES 4	008 INVESTIMENTOS	4.838.000,00			1.741.097,93	353.429,73
26234	UFES 3	000 OUTRAS DESPESAS CORRENTES	1.034.021,92	113.336,05	11.002,07	830.694,32	811.870,45
26234	UFES 3	050 OUTRAS DESPESAS CORRENTES	4.715,09			4.460,33	4.460,33
26234	UFES 3	000 OUTRAS DESPESAS CORRENTES	6.568.018,97	713.619,14	8,01	4.401.612,06	4.037.485,09
26234	UFES 3	050 OUTRAS DESPESAS CORRENTES	2.355.558,95	250.855,64	93.285,12	898.776,15	880.167,97
26234	UFES 3	081 OUTRAS DESPESAS CORRENTES	27.310,50				
26234	UFES 3	444 OUTRAS DESPESAS CORRENTES		410.797,99			
26234	UFES 3	000 OUTRAS DESPESAS CORRENTES		402,50			
26234	UFES 1	000 PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	843.620,27			8.231,30	8.231,30
26234	UFES 1	000 PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	46.120,52			18.989,79	18.989,79
26234	UFES 3	000 OUTRAS DESPESAS CORRENTES	499,65	2.103,87		498,80	
26234	UFES 3	050 OUTRAS DESPESAS CORRENTES		1.006,26			
26234	UFES 3	050 OUTRAS DESPESAS CORRENTES	786,38			786,22	786,22
26234	UFES 3	000 OUTRAS DESPESAS CORRENTES		1.365,15			
26234	UFES 3	000 OUTRAS DESPESAS CORRENTES	438.908,28	229.225,62	64.640,44	146.004,29	144.431,24
26234	UFES 3	133 OUTRAS DESPESAS CORRENTES	370.132,70			370.132,70	370.132,70
26234	UFES 3	002 OUTRAS DESPESAS CORRENTES	292.137,00			231.571,06	231.571,06
26234	UFES 3	000 OUTRAS DESPESAS CORRENTES	300.000,00			300.000,00	300.000,00
TOTAL			35.715.596,40	11.822.415,76	171.735,74	14.002.947,05	12.044.032,25

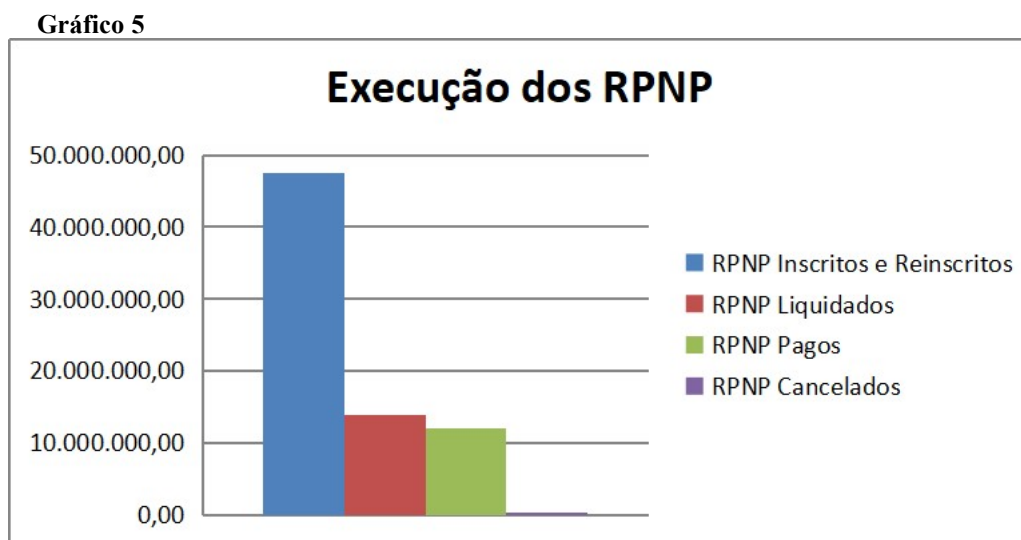
Fonte: SIAFI, 2023



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

NOTAS EXPLICATIVAS – BALANÇO ORÇAMENTÁRIO E RESTOS A PAGAR

O gráfico 5 apresenta a execução dos RPNP no primeiro trimestre de 2023, comparando o que foi inscrito e reinscrito em 31 de dezembro do exercício anterior com o que foi liquidado, pago e cancelado.



Observa-se, conforme quadro 9, a seguir, que a Unidade Gestora 153046, 153048 e 153050 detém juntas as parcelas mais significativas de inscrição e reinscrição de RPNP em 31/12/2022.

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	32.099.193,32	89,87%	11.657.898,36	98,62%
153047 - HUCAM	296.007,00	0,83%	-	0,00%
153048 - RU	1.061.554,83	2,97%	75.184,28	0,64%
153049 - CEUNES	623.104,40	1,74%	402,50	0,00%
153050 - CCA	1.635.736,85	4,58%	87.572,82	0,74%
TOTAL	35.715.596,40	100,00%	11.821.057,96	100,00%

Fonte: SIAFI 2023

Na Unidade Gestora 153046, os valores mais relevantes de RPNP Inscritos são: R\$ 11.861.296,24 com Outras Despesas Correntes e R\$ 19.348.156,29 com Investimentos. RPNP Reinscritos referem-se a despesas com Investimentos no valor de R\$ 10.028.144,53 e Outras Despesas Correntes no valor de R\$ 1.631.111,63.



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 ORÇAMENTÁRIO E RESTOS A PAGAR

Na unidade Gestora 153048, o saldo de RPNP Inscritos é composto por Outras Despesas Correntes no valor de R\$ 950.445,27 e despesas com Investimentos no valor de R\$ 111.109,56. Na unidade Gestora 153050, o saldo de RPNP Inscritos é composto por Outras Despesas Correntes no valor de R\$ 159.740,23 e despesas com Investimentos no valor de R\$ 1.475.996,62.

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	164.836,16	95,98%	9.874.873,25	81,99%
153047 - HUCAM	-	0,00%	235.441,06	1,95%
153048 - RU	6.899,58	4,02%	958.859,38	7,96%
153049 - CEUNES	-	0,00%	323.115,69	2,68%
153050 - CCA	-	0,00%	651.742,87	5,41%
TOTAL	171.735,74	100,00%	12.044.032,25	100,00%

Fonte: SIAFI 2023

Observa-se na Unidade Gestora 153046 que os RPNP cancelados referem-se a despesas com Investimento no valor de R\$ 2.800,10 e Outras Despesas Correntes no valor de R\$ 162.036,06. Na Unidade Gestora 153048, os RPNP cancelados correspondem a Outras Despesas Correntes.

As Unidades Gestoras 153046 e 153048 foram as que pagaram montantes mais relevantes de RPNP no primeiro trimestre de 2023, o que corresponde a 89,95% do valor total.

Dessa forma, conduzindo a equação: RPNP INSCRITOS + RPNP REINSCRITOS – RPNP CANCELADOS – RPNP PAGOS = RPNP A PAGAR, verifica-se que as duas UG's com saldos a pagar mais significantes são as UG's 153046 e 153050 com 95,46% e 3,03%, 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	33.718.740,07	95,46%
153047 - HUCAM	60.565,94	0,17%
153048 - RU	170.980,15	0,48%
153049 - CEUNES	300.391,21	0,85%
153050 - CCA	1.071.566,80	3,03%
TOTAL	35.322.244,17	100,00%

Fonte: SIAFI 2023



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

NOTAS EXPLICATIVAS – BALANÇO ORÇAMENTÁRIO E RESTOS A PAGAR

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

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

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	48.922,00	100,00%	63.304.232,36	88,00%
153047 - HUCAM	-	0,00%	8.272.994,58	11,50%
153048 - RU	-	0,00%	183.307,96	0,25%
153049 - CEUNES	-	0,00%	-	0,00%
153050 - CCA	-	0,00%	178.582,54	0,25%
TOTAL	48.922,00	100,00%	71.939.117,44	100,00%

Fonte: SIAFI 2023

Observa-se na Unidade Gestora 153046 que os RP processados cancelados referem-se a despesas com Investimento no valor de R\$ 35.503,24 e Outras Despesas Correntes no valor de R\$ 13.418,76.

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\$
000	18.832.721,83
002	60.565,94
008	4.507.707,77
012	4.150.043,27
014	669,00
050	5.873.019,96
051	4.200,00
081	27.310,50
444	1.866.005,90
000	18.832.721,83
TOTAL	35.322.244,17

Fonte: SIAFI 2023

Contador UFES
CRC-ES nº 018911/O-3

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



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

NOTAS EXPLICATIVAS – DEMONSTRAÇÃO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS

NOTA 3 – DEMONSTRAÇÃO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS

Em 31/03/2023, a Universidade Federal do Espírito Santo (Órgão 26234) apresentou um resultado patrimonial positivo de R\$ 241.412,22 como resultado de uma Variação Patrimonial Aumentativa (VPA) de R\$ 311.848.534,70 e uma Variação Patrimonial Diminutiva (VPD) de R\$ 311.607.122,48.

A tabela 1 demonstra a *performance* do período. Observa-se que o Órgão apresentou um resultado patrimonial positivo no primeiro trimestre de 2023, e este foi maior em relação a 2022, ou seja, houve uma variação da VPA de 3,91% e uma variação da VPD de 1,14%, aumentando assim, o resultado do primeiro trimestre de 2023 em relação ao mesmo período em 2022.

26234 - Universidade Federal do Espírito Santo

DEMONSTRAÇÃO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS - RESUMIDA

	31/03/2023	31/03/2022	AH	AV - 03/23
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	311.848.534,70	300.127.483,53	3,91%	100,00%
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	-	-		0,00%
Contribuições	-	-		0,00%
Exploração e Venda de Bens, Serviços e Direitos	15.833.702,76	7.678.490,42	106,21%	5,08%
Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras	231.382,38	206.189,92	12,22%	0,07%
Transferências e Delegações Recebidas	294.004.521,42	284.104.710,91	3,48%	94,28%
Valorização e Ganhos c/ Ativos e Desincorporação de Passivos	927.378,07	7.299.957,40	-87,30%	0,30%
Outras Variações Patrimoniais Aumentativas	851.550,07	838.134,88	1,60%	0,27%
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	311.607.122,48	308.080.416,88	1,14%	99,92%
Pessoal e Encargos	161.479.952,80	167.311.791,32	-3,49%	51,78%
Benefícios Previdenciários e Assistenciais	81.398.275,47	79.813.679,83	1,99%	26,10%
Uso de Bens, Serviços e Consumo de Capital Fixo	25.293.085,59	22.113.290,65	14,38%	8,11%
Variações Patrimoniais Diminutivas Financeiras	92.946,88	966,00	9521,83%	0,03%
Transferências e Delegações Concedidas	32.591.832,82	30.109.934,33	8,24%	10,45%
Desvalorização e Perda de Ativos e Incorporação de Passivos	6.429.558,92	3.846.801,06	67,14%	2,06%
Tributárias	506.577,02	505.745,88	0,16%	0,16%
Custo - Mercadorias, Produtos Vend. e dos Serviços Prestados	-	-		0,00%
Outras Variações Patrimoniais Diminutivas	3.814.892,98	4.378.207,81	-12,87%	1,22%
RESULTADO PATRIMONIAL DO PERÍODO	241.412,22	(7.952.933,35)	-103,04%	0,08%

Tabela 1: Resumo das Variações Patrimoniais do Órgão

Fonte: SIAFI, 2023.

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS

Exploração e Venda de Bens, Serviços e Direitos: A Exploração e Venda de Bens, Serviços e Direitos apresentou um aumento de 106,21% em relação a 2022. Este subgrupo é formado principalmente pelo recebimento de alugueis, recebimento de alimentação do Restaurante Central e serviços educacionais.

Transferências e Delegações Recebidas: Observa-se que houve um aumento na ordem de 3,48% das receitas recebidas por Transferências e Delegações Recebidas. Das receitas recebidas por entes ligados ao MEC (intragovernamental), destacam-se os valores recebidos por repasse (451120200) no valor total de R\$ 249.405.854,57, sendo que a Unidade Gestora 153046 recebeu R\$ 246.378.023,79 e a Unidade Gestora 153047 recebeu R\$ 3.027.830,78.



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

NOTAS EXPLICATIVAS – DEMONSTRAÇÃO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS

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 1000000000	
RECURSOS LIVRES DA UNIÃO	165.162.682,91
N 1001000000	
RECURSOS LIVRES DA SEG.SOCIAL	11.097.583,27
N 1056000000	
BENEFICIOS RPPS UNIAO	70.116.949,45

Fonte: SIAFI, 2023.

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

CONTA CORRENTE	SALDO EM R\$
N 1000A0008U	
TERMO DE EXECUÇÃO DESCENTRALIZADA - MEC	3.027.830,78

Fonte: SIAFI, 2023.

Os valores referentes a sub-repasse recebido (451120300), cujo valor é de R\$ 29.351.953,37, destaca-se os valores mais significativos.

A UG 153047 apresenta os valores mais relevantes, cujo montante é de R\$ 28.180.347,67. Os valores estão detalhados no quadro abaixo.

Quadro 4: detalhamento por fonte de recursos

CONTA CORRENTE	SALDO EM R\$
N 1000000000	
RECURSOS LIVRES DA UNIÃO	17.060.209,38
N 1001000000	
REC.LIVRES SEG.SOCIAL	11.097.583,27

Fonte: SIAFI, 2023.

A UG 153048 apresenta o montante de R\$ 634.690,88 e detalhamento:

Quadro 5: detalhamento por fonte de recursos

CONTA CORRENTE	SALDO EM R\$
N 1000000000	
RECURSOS LIVRES DA UNIÃO	219.827,38
N 1050000370	
REC.PROP.LIV.UO-UFES	414.863,50

Fonte: SIAFI, 2023

As Transferências Recebidas para Pagamento de Restos a Pagar (451220100), destaca-se o valor de R\$ 12.917.013,59



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

NOTAS EXPLICATIVAS – DEMONSTRAÇÃO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS

A Unidade Gestora 153046, somou-se o valor de R\$ 10.729.364,17, conforme detalhamento a seguir dos valores mais significativos transferidos.

Quadro 6: detalhamento por fonte de recursos

CONTA CORRENTE	SALDO EM R\$
N 1000000000	
RECURSOS LIVRES DA UNIÃO	7.981.610,32
N 1008000000	
EDUC.PUB., COM PRIOR.EDUC.BASICA	1.278.505,66

Fonte: SIAFI, 2023.

A Unidade Gestora 153047 totalizou o valor de R\$ 969.421,71. Segue abaixo os valores mais relevantes.

Quadro 7: detalhamento por fonte de recursos

CONTA CORRENTE	SALDO EM R\$
N 1000000000	
RECURSOS LIVRES DA UNIÃO	957.494,00

Fonte: SIAFI, 2023.

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS

Pessoal e Encargos/Benefícios Previd. e Assistenciais: Houve uma diminuição de 3,49% da despesa de Pessoal e Encargos em relação ao mesmo período de 2022 em virtude das despesas geradas com aposentadorias neste período nas variações patrimoniais diminutivas. Em relação aos benefícios Previdenciários e Assistenciais houve um acréscimo de 1,99%. 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 14,38% em relação a 2022. 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\$ 1.062.472,41
153046 - UNIVERSIDADE FEDERAL DO ESPIRITO SANTO	R\$ 696.278,85
153047 - HOSPITAL UNIVERSITARIO C. ANTONIO MORAIS/UFES	R\$ 0,00
153048 - RESTAURANTE CENTRAL DA UFES	R\$ 92.424,53
153049 - CENTRO UNIVERSITARIO NORTE DO ESPIRITO SANTO	R\$ 83.968,19
153050 - UFES - COORDENACAO DE ADM. SUL ESPIRITO SANT	R\$ 189.800,84

Fonte: SIAFI, 2023.



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

NOTAS EXPLICATIVAS – DEMONSTRAÇÃO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS

Com despesas de serviços, o Órgão gastou R\$ 18.326.652,72 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\$ 17.700.267,65
3.3.2.3.1.01.00	SERVICOS TECNICOS PROFISSIONAIS	R\$ 1.177.120,92
3.3.2.3.1.02.00	SERVICOS DE APOIO ADM, TECNICO E O	R\$ 9.482.726,56
3.3.2.3.1.03.00	SERVICOS COMUNICACAO, GRAFICO E AU	R\$ 152.851,80
3.3.2.3.1.04.00	SERV.TRANSP.,PASSAGEM,LOCOMOCAO E	R\$ 344.703,64
3.3.2.3.1.05.00	SERVICOS ADMINISTRATIVOS - PJ	R\$ 92.410,12
3.3.2.3.1.08.00	SERV.AGUA E ESGOTO,ENER.ELETR.,GAS	R\$ 3.695.427,88
3.3.2.3.1.10.00	SERVICOS EDUCACIONAIS E CULTURAIS	R\$ 2.743.858,45
3.3.2.3.1.12.00	FORNECIMENTO DE ALIMENTAÇÃO	R\$ 11.014,05

Fonte: SIAFI, 2023.

Os valores mais relevantes foram os valores referentes aos Serviços de Apoio Administrativo, Técnico e Operacional somam R\$ 9.482.726,56, sendo que R\$ 9.454.030,94 referem-se à Unidade Gestora 153046 e R\$ 28.695,62 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\$ 32.591.832,82. Desse total, a Unidade Gestora 153046 sub-repassou R\$ 28.856.625,12 e os valores mais relevantes são conforme o quadro a seguir:

Quadro 10: Sub-repasse da Unidade Gestora 153046

N 1000000000	
RECURSOS LIVRES DA UNIAO	R\$ 17.304.856,51
N 1001000000	
REC.LIVRES SEG.SOCIAL	R\$ 11.097.583,27

Fonte: SIAFI, 2023.

Desvalorização e Perda de Ativos e Incorporação de Passivos: Houve um aumento neste item na ordem de 67,14% devido à incorporação de passivos no valor de R\$ 5.634.020,03. Por outro lado, também houve um aumento na Desincorporação de Ativos no valor de R\$ 795.538,89 em comparação ao mesmo período 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 – DEMONSTRAÇÃO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS

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

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



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

NOTAS EXPLICATIVAS – BALANÇO FINANCEIRO

NOTA 04 – BALANÇO FINANCEIRO (1º trimestre de 2023)

Em 31/03/2023, a Universidade Federal do Espírito Santo (Órgão 26234) apresentou, no seu Balanço Financeiro – BP, um saldo de ingressos e dispêndios de recursos no valor total de R\$ 1.221.390.453,38, um aumento em 6,58% em relação ao mesmo período de 2022. Houve um aumento de 100,73% das receitas orçamentárias, mas que corresponde a apenas 1,32% do total das receitas do período e um aumento de 7,96% das despesas orçamentárias. As transferências financeiras recebidas tiveram um aumento de 3,64%, contra um aumento de 10,09% das transferências financeiras concedidas. Os recebimentos extraorçamentários teve um aumento de 8,63%, sendo tendo sua representatividade ultrapassando mais de 67% e as despesas extraorçamentárias sofreram um impacto negativo na ordem de 8,56%, esta representando apenas 6,90% do total das despesas.

A seguir, apresenta-se o quadro 1, segregando-se os ingressos e dispêndios do 1º trimestre de 2023.



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

NOTAS EXPLICATIVAS – BALANÇO FINANCEIRO

Quadro 1 – Ingressos e Dispendios - Composição.

INGRESSOS					DISPENDIOS				
ESPECIFICAÇÃO	AH	AV	2023	2022	ESPECIFICAÇÃO	AH	AV	2023	2022
Receitas Orçamentárias	100,73%	1,32%	16.080.617,81	8.010.984,11	Despesas Orçamentárias	7,96%	83,01%	1.013.893.900,89	939.173.700,36
Ordinárias			-	-	Ordinárias	5,64%	54,49%	665.497.358,18	629.957.416,06
Vinculadas	103,55%	1,35%	16.508.915,20	8.110.638,19	Vinculadas	12,67%	28,52%	348.396.542,71	309.216.284,30
Educação				53.818,40	Educação				2.872.620,57
Previdência Social (RPPS)			-	-	Seguridade Social (Exceto Previdência)		3,87%	47.260.462,16	
Outros Recursos Vinculados a Fundos, Órgãos	102,93%	1,34%	16.349.963,01	8.056.819,79	Previdência Social (RPPS)	-1,94%	24,41%	298.159.290,00	304.064.943,24
Recursos a Classificar		0,01%	158.952,19		Outros Recursos Vinculados a Fundos, Órgãos e Programas	30,63%	0,24%	2.976.790,55	2.278.720,49
(-) Deduções da Receita Orçamentária	329,78%	-0,04%	-428.297,39	-99.654,08	Transferências Financeiras Concedidas	10,09%	2,66%	32.449.536,10	29.475.166,59
Transferências Financeiras Recebidas	3,64%	23,97%	292.775.795,42	282.483.549,61	Resultantes da Execução Orçamentária	3,28%	2,40%	29.356.913,59	28.423.636,79
Resultantes da Execução Orçamentária	3,13%	22,82%	278.757.807,94	270.300.389,05	Repassé Concedido	-77,83%	0,00%	4.960,22	22.378,56
Repassé Recebido	3,10%	20,42%	249.405.854,57	241.899.130,82	Sub-repassé Concedido	3,35%	2,40%	29.351.953,37	28.401.258,23
Sub-repassé Recebido	3,35%	2,40%	29.351.953,37	28.401.258,23	Independentes da Execução Orçamentária	194,11%	0,25%	3.092.622,51	1.051.529,80
Independentes da Execução Orçamentária	15,06%	1,15%	14.017.987,48	12.183.160,56	Transferências Concedidas para Pagamento de RP	692,39%	0,18%	2.259.375,99	285.133,75
Transferências Recebidas para Pagamento de RP	12,65%	1,06%	12.917.013,59	11.466.944,07	Movimentação de Saldos Patrimoniais	8,72%	0,07%	833.246,52	766.396,05
Movimentação de Saldos Patrimoniais	53,72%	0,09%	1.100.973,89	716.216,49	Aporte ao RPPS			-	-
Aporte ao RPPS			-	-	Aporte ao RGPS			-	-
Aporte ao RGPS			-	-	Pagamentos Extraorçamentários	-8,56%	6,90%	84.297.787,90	92.189.106,87
Recebimentos Extraorçamentários	8,63%	67,20%	820.826.560,40	755.614.403,78	Pagamento dos Restos a Pagar Processados	-2,18%	5,89%	71.939.117,44	73.542.086,78
Inscrição dos Restos a Pagar Processados	-1,58%	4,97%	60.691.506,99	61.665.951,44	Pagamento dos Restos a Pagar Não Processados	-33,09%	0,99%	12.044.032,25	17.999.372,35
Inscrição dos Restos a Pagar Não Processados	9,60%	62,14%	759.022.643,12	692.570.042,50	Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	-53,00%	0,02%	288.786,84	614.484,83
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	-58,14%	0,02%	279.781,23	668.450,77	Outros Pagamentos Extraorçamentários	-22,05%	0,00%	25.851,37	33.162,91
Outros Recebimentos Extraorçamentários	17,28%	0,07%	832.629,06	709.959,07	Demais Pagamentos	-22,05%	0,00%	25.851,37	33.162,91
Arrecadação de Outra Unidade	17,29%	0,07%	832.474,83	709.744,57					
DARF - SISCOMEX	-28,10%	0,00%	154,23	214,50					
Saldo do Exercício Anterior	-8,18%	7,51%	91.707.479,75	99.877.245,55	Saldo para o Exercício Seguinte	6,58%	7,43%	90.749.228,49	85.148.209,23
Caixa e Equivalentes de Caixa	-8,18%	7,51%	91.707.479,75	99.877.245,55	Caixa e Equivalentes de Caixa	6,58%	7,43%	90.749.228,49	85.148.209,23
TOTAL	6,58%	100,00%	1.221.390.453,38	1.145.986.183,05	TOTAL	6,58%	100,00%	1.221.390.453,38	1.145.986.183,05

Fonte: SIAFI, 2023



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

NOTAS EXPLICATIVAS – BALANÇO FINANCEIRO

Receitas Orçamentárias (7.9.9.9.1.08.02) - No 1º trimestre de 2023, observou-se um aumento de pouco mais de 100% em relação ao mesmo período de 2022, porém cabe ressaltar que a totalidade dessas receitas se refere a receitas vinculadas e apenas 1,32% das receitas totais do órgão

Destaque para as receitas da Unidade Gestora 153046, que em suma, refere-se a receitas de alugueis, pós-graduações e taxas diversas, representou quase 98% do total arrecadado. A principal receita da Unidade Gestora 153047 provem de rendimentos de aplicações financeiras e indenizações.

Quadro 2 – Receita Segregada por Unidade Gestora

7.9.9.9.1.08.02 CONTROLE DA ARRECAÇÃO NA UG ARRECADADORA	16.913.092,64
153046 UNIVERSIDADE FEDERAL DO ESPIRITO SANTO	16.558.325,29
153047 HOSPITAL UNIVERSITARIO C. ANTONIO MORAIS/UFES	332.303,34
153048 RESTAURANTE CENTRAL DA UFES	1.524,53
153049 CENTRO UNIVERSITARIO NORTE DO ESPIRITO SANTO	-
153050 UFES - COORDENACAO DE ADM. SUL ESPIRITO SANTO	20.939,48

Fonte: SIAFI, 2023

Transferências Financeiras Recebidas (4.5.1.0.0.0.0.00) - Verifica-se que ocorreu um aumento de 3,64% nas transferências financeiras recebidas, em relação ao mesmo período do ano anterior. E o que mais impactou nesse aumento foram os repasses recebidos, o que representou um aumento de 3,10% comparando ao mesmo período do ano anterior, o que corresponde a mais de 20% do total das receitas. O quadro a seguir evidencia os repasses recebidos no 1º trimestre de 2023.

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

4.5.1.1.2.00.00 TRANSFERÊNCIA RECEBIDAS P/ EXE. ONÇ-INTRA OFSS	278.757.807,94
153046 UNIVERSIDADE FEDERAL DO ESPIRITO SANTO	246.873.352,04
153047 HOSPITAL UNIVERSITARIO C. ANTONIO MORAIS/UFES	31.208.178,45
153048 RESTAURANTE CENTRAL DA UFES	634.690,88
153049 CENTRO UNIVERSITARIO NORTE DO ESPIRITO SANTO	3.360,00
153050 UFES - COORDENACAO DE ADM. SUL ESPIRITO SANTO	38.226,57

Fonte: SIAFI, 2023.

Dentre os repasses recebidos pela Unidade Gestora 153046, R\$ 165.162.682,91 foi na fonte 1000000000; R\$ 11.097.583,27 na fonte 1001000000 e R\$ 70.116.949,45 na fonte 1056000000. Na unidade gestora 153047 destacam-se os valores de R\$ 3.027.830,78,00 na fonte 1000A008U. As demais Unidades Gestoras não tiveram valores significativos que demandasse análises.

O quadro a seguir evidencia os repasses recebidos no 1º trimestre de 2023.

Quadro 4 – Sub-Repasso Recebido por Unidade Gestora

4.5.1.1.2.03.00 SUB-REPASSE RECEBIDO	29.351.953,37
153046 UNIVERSIDADE FEDERAL DO ESPIRITO SANTO	495.328,25
153047 HOSPITAL UNIVERSITARIO C. ANTONIO MORAIS/UFES	28.180.347,67
153048 RESTAURANTE CENTRAL DA UFES	634.690,88
153049 CENTRO UNIVERSITARIO NORTE DO ESPIRITO SANTO	3.360,00
153050 UFES - COORDENACAO DE ADM. SUL ESPIRITO SANTO	38.226,57

Fonte: SIAFI, 2023.

O sub-repasso recebidos mais significativo foi o da Unidade Gestora 153047 destacam-se os valores de R\$ 17.060.209,38 na fonte 1000000000, R\$ 11.097.583,27 na fonte 1001000000; R\$ 22.555,02 na fonte 1050A001PK. Na Unidade Gestora 153048, os valores mais significativos foram: R\$ 219.827,38 na fonte 1000000000 e R\$ 414.863,50 na fonte 1050000370.



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

NOTAS EXPLICATIVAS – BALANÇO FINANCEIRO

Despesas Orçamentárias (5.2.2.9.2.01.00) - Houve, no geral, um aumento de 7,96% das despesas, sendo que as despesas ordinárias sofreram um acréscimo de 5,64%, já as despesas vinculadas sofreram um aumento na ordem de 12,67%; destes o que se destaca foi uma diminuição de 1,94% na conta de Previdência Social (RPPS) em relação ao mesmo período de 2022, essa pequena diminuição tem importância devido ao peso total dessa conta, que representa mais de 24% do total das despesas.

O quadro a seguir evidencia as despesas orçamentárias no 1º trimestre de 2023.

Quadro 5 – Despesas Orçamentárias por Unidade Gestora

5.2.2.9.2.01.00 EMPENHOS POR NOTA DE EMPENHO		1.013.893.900,89
153046	UNIVERSIDADE FEDERAL DO ESPIRITO SANTO	890.555.976,37
153047	HOSPITAL UNIVERSITARIO C. ANTONIO MORAIS/UFES	122.348.479,92
153048	RESTAURANTE CENTRAL DA UFES	882.029,84
153049	CENTRO UNIVERSITARIO NORTE DO ESPIRITO SANTO	3.360,00
153050	UFES - COORDENACAO DE ADM. SUL ESPIRITO SANTO	104.054,76

Fonte: SIAFI, 2023.

Transferências Financeiras Concedidas (3.5.1.0.0.00.00) - Observa-se um aumento de 10,09%. O impacto maior ficou por conta do aumento da conta Sub-Repasso Concedido, que teve um aumento de 3,35%, considerando o mesmo período em 2022. Já a conta Repasse Concedidos teve um peso insignificante no total das despesas. As transferências são compostas pelo Repasse Concedido (351120200), pelo Sub-repasso concedido (351120300) e repasse devolvido (351120802), neste último caso sem movimento no período. O valor mais significativo ficou por conta do sub-repasso da Unidade Gestora 153046 conforme quadro a seguir:

Quadro 6 – Sub-repasso Concedido pela UG 153046

CONTA CORRENTE	SALDO
N 1000000000	
RECURSOS LIVRES DA UNIAO	R\$ 17.304.856,51
N 1001000000	
REC.LIVRES SEG.SOCIAL	R\$ 11.097.583,27
N 1050000370	
REC.PROP.LIV.UO-UFES	R\$ 431.630,32

Fonte: SIAFI, 2023.

Despesas Extraorçamentárias – Apresentou uma diminuição na ordem de 8,56% em relação ao mesmo período de 2022. O destaque ficou a conta de Pagamento dos Restos a Pagar Processados - RPP que sofreu uma diminuição na ordem de 2,18%, porém representa quase 6,00% do total das despesas. A conta de Restos a Pagar Não Processados - RPNP sofreu uma queda de 33,09%, e a Conta Depósitos Restituíveis também diminuiu 53,00%, essas 2 (duas) últimas contas representam pouco mais de 1,00% do total.

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		71.939.117,44
153046	UNIVERSIDADE FEDERAL DO ESPIRITO SANTO	63.304.232,36
153047	HOSPITAL UNIVERSITARIO C. ANTONIO MORAIS/UFES	8.272.994,58
153048	RESTAURANTE CENTRAL DA UFES	183.307,96
153049	CENTRO UNIVERSITARIO NORTE DO ESPIRITO SANTO	-
153050	UFES - COORDENACAO DE ADM. SUL ESPIRITO SANTO	178.582,54

Fonte: SIAFI, 2023.



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

NOTAS EXPLICATIVAS – BALANÇO FINANCEIRO

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

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

CONTA CORRENTE	SALDO
N 2019NE803275 9	
MOOVE ENERGIA SOLAR LTDA	R\$ 1.804.683,98
N 2020NE801941 16	
SINGULAR CONSTRUCOES LTDA	R\$ 140.000,00
N 2021NE002023 91	
TREZE MATERIAL DE CONSTRUCAO LTDA	R\$ 262.737,09
N 2022NE000155 16	
ENVIX ENGENHARIA LTDA	R\$ 352.090,84
N 2022NE000181 16	
KARISTEN COMERCIO E SERVICOS MECANICOS E ELETRICOS	R\$ 241.612,37
N 2022NE000228 77	
PLANTAO SERVICOS DE VIGILANCIA LTDA	R\$ 117.422,16
N 2022NE000345 02	
AGILE EMPREENDIMENTOS E SERVICOS LTDA	R\$ 314.861,21
N 2022NE000363 16	
C. M - COMERCIO SERVICOS E CONSTRUCOES LTDA	R\$ 166.395,72
N 2022NE000423 05	
ADSERVI - ADMINISTRADORA DE SERVICOS LTDA	R\$ 122.524,37
N 2022NE000424 05	
ADSERVI - ADMINISTRADORA DE SERVICOS LTDA	R\$ 323.856,57
N 2022NE000588 91	
T C MORALIS CONSTRUTORA E IMOBILIARIA LTDA	R\$ 369.036,52
N 2022NE000997 77	
PLANTAO SERVICOS DE VIGILANCIA LTDA	R\$ 200.980,20

Fonte: SIAFI, 2023.

Na unidade Gestora 153048, o destaque foi para as despesas com serviços de água e esgoto e de apoio administrativo, conforme quadro 7.2 a seguir.

Quadro 7.2 – Restos a Pagar Processados Pagos - Unidade Gestora 153048

CONTA CORRENTE	SALDO
N 2022NE000631 07	
PREMIUM COMERCIO E SERVICOS LTDA	R\$ 20.752,60
N 2022NE000654 22	
ACIMAQ EQUIPAMENTOS INDUSTRIAIS E COMERCIAIS LTDA	R\$ 10.133,07
N 2022NE000663 07	
EMERSON JOSE TESCH	R\$ 16.748,46
N 2022NE000704 07	
PREMIUM COMERCIO E SERVICOS LTDA	R\$ 16.496,75
N 2022NE000706 07	
PORTO SEGURO COMERCIO LTDA	R\$ 13.992,00
N 2022NE000707 07	
DISTRIBUIDORA DE HORTFRUTIGRANGEIRO BERGER LTDA	R\$ 20.862,60

Fonte: SIAFI, 2023.



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

NOTAS EXPLICATIVAS – BALANÇO FINANCEIRO

Na unidade Gestora 15305048, o destaque foi para as despesas com serviços de água e esgoto e de apoio administrativo, conforme quadro 7.2 a seguir.

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

CONTA CORRENTE	SALDO
N 2022NE000031 17	
EASYTECH SERVICOS TECNICOS LTDA	R\$ 10.768,01
N 2022NE000128 11	
PROC9 INDUSTRIA QUIMICA LTDA	R\$ 11.740,58

Fonte: SIAFI, 2023.

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

NOTAS EXPLICATIVAS – DEMONSTRAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA

NOTA 05 – DEMONSTRAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA

Em 31/03/2023, a Universidade Federal do Espírito Santo, apresentou um saldo de caixa de R\$ 90.749.228,49 com um aumento aproximadamente de 7% em relação a 2022.

O quadro a seguir, apresenta-se a composição do fluxo de caixa no 1º trimestre de 2023.

Quadro 1 – Demonstração do Fluxo de Caixa - Composição.

Demonstração do fluxo de caixa	2022	2023	EV
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	-2.701.479,67	3.948.613,21	-246%
INGRESSOS	291.872.943,56	309.968.823,52	6%
Receita Patrimonial	359.888,62	458.530,91	27%
Receita Agropecuária	3.225,00	7.165,52	122%
Receita de Serviços	7.314.410,80	15.367.668,63	110%
Remuneração das Disponibilidades	205.069,38	228.177,51	11%
Outras Receitas Derivadas e Originárias	128.390,31	19.075,24	-85%
Transferências Recebidas	-	-	0%
Outros Ingressos Operacionais	283.861.959,45	293.888.205,71	4%
Ingressos Extraorçamentários	668.450,77	279.781,23	-58%
Transferências Financeiras Recebidas	282.483.549,61	292.775.795,42	4%
Arrecadação de Outra Unidade	709.744,57	832.474,83	17%
DARF - SISCOMEX	214,50	154,23	-28%
DESEMBOLSOS	-294.574.423,23	-306.020.210,31	4%
Pessoal e Demais Despesas	-245.184.067,81	-254.313.029,86	4%
Administração	-1.999,70	-	0%
Defesa Nacional	-1.720,13	-	0%
Previdência Social	-79.840.928,42	-82.370.629,33	3%
Saúde	-145.716,00	-231.571,06	59%
Educação	-165.173.734,00	-169.889.841,35	3%
Cultura	0	-300.000,00	-100%
Gestão Ambiental	0	-1.500.000,00	-100%
Encargos Especiais	-19.969,56	-20.988,12	5%
Juros e Encargos da Dívida	-	-	0%
Transferências Concedidas	-19.267.541,09	-18.943.006,14	-2%
Intergovernamentais	-	-	0%
Intragovernamentais	-19.191.723,93	-18.852.979,28	-2%
Outras Transferências Concedidas	-75.817,16	-90.026,86	19%
Outros Desembolsos Operacionais	-30.122.814,33	-32.764.174,31	9%
Dispêndios Extraorçamentários	-614.484,83	-288.786,84	-53%
Transferências Financeiras Concedidas	-29.475.166,59	-32.449.536,10	10%
Demais Pagamentos	-33.162,91	-25.851,37	-22%
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO	-12.027.556,65	-4.906.864,47	-59%
INGRESSOS	-	-	0%
DESEMBOLSOS	-12.027.556,65	-4.906.864,47	-59%
Aquisição de Ativo Não Circulante	-9.432.618,06	-4.267.795,02	-55%
Concessão de Empréstimos e	-	-	0%
Outros Desembolsos de Investimentos	-2.594.938,59	-639.069,45	-75%
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO	-	-	0%
INGRESSOS	-	-	0%
DESEMBOLSOS	-	-	0%
GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	-14.729.036,32	-958.251,26	-93%
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA INICIAL	99.877.245,55	91.707.479,75	-8%
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA FINAL	85.148.209,23	90.749.228,49	7%

Fonte: SIAFI, 2023.

EV: Evolução vertical



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

NOTAS EXPLICATIVAS – DEMONSTRAÇÃO 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 um aumento aproximadamente de 27% no período. Refere-se a receitas de aluguéis da Universidade.

Receitas Agropecuária (4.3.1.1.1.12.00) – receita corrente e originária com um aumento aproximadamente 122% em relação ao exercício de 2022 e valor pouco significativo. As receitas referem-se com insumos agrícolas e pecuários da UFES – Setorial Sul (Alegre).

Receita de Serviços (4.3.3.1.1.01.00) - receita corrente e originária caracterizada por um aumento de cerca de 110% no período. Refere-se a receitas de taxas de serviços, receitas de cursos de pós-graduação, serviços veterinários, exploração de espaços, taxas e multas das bibliotecas e do Centro de Línguas da Comunidade e de serviços hospitalares (recurso estadual) etc. Tal aumento se deu em virtude do aumento dos espaços alugados pela entidade, bem serviços prestados pelo teatro universitário.

Outras Receitas Originárias e Derivadas (4.6.3.9.1.01.00) - Refere-se a demais receitas patrimoniais e agropecuárias não classificáveis nos grupos de receitas anteriores. Caracterizada por uma redução cerca de 85%.

TRANSFERÊNCIAS CORRENTES RECEBIDAS

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

Quadro 2: Ingressos Operacionais de Recursos no 1º trimestre de 2023.

Ingressos Operacionais	SALDO
4.5.1.1.2.02.00 - REPASSE RECEBIDO	R\$ 249.405.854,57
153046 - UNIVERSIDADE FEDERAL DO ESPÍRITO SANTO	R\$ 246.378.023,79
153047 - HOSPITAL UNIVERSITARIO C. ANTONIO MORAIS/UFES	R\$ 3.027.830,78
4.5.1.1.2.03.00 - SUB-REPASSE RECEBIDO	R\$ 28.856.625,12
153047 - HOSPITAL UNIVERSITARIO C. ANTONIO MORAIS/UFES	R\$ 28.180.347,67
153048 - RESTAURANTE CENTRAL DA UFES	R\$ 634.690,88
153049 - CENTRO UNIVERSITARIO NORTE DO ESPÍRITO SANTO	R\$ 3.360,00
153050 - UFES - COORDENACAO DE ADM. SUL ESPÍRITO SANT	R\$ 38.226,57

Fonte: SIAFI, 2023.

Na Unidade Gestora 153046, destacam os seguintes valores:



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

NOTAS EXPLICATIVAS – DEMONSTRAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA

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

CONTA CORRENTE	SALDO
RECURSOS PRIMARIOS DE LIVRE APLICACAO	R\$ 165.162.682,91
REC.LIVRES SEG.SOCIAL	R\$ 11.097.583,27
BENEFICIOS RPPS UNIAO	R\$ 70.116.949,45
REC.PROP.LIV.UO-FUF SE	R\$ 808,16

Fonte: SIAFI, 2023.

Na Unidade Gestora 153047, destacam os seguintes valores:

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

CONTA CORRENTE	SALDO
TERMO DE EXECUÇÃO DESCENTRALIZADA - MEC	R\$ 3.027.830,78

Fonte: SIAFI, 2023.

DESEMBOLSOS

Pessoal e Demais Despesas

Despesas Com Previdência Social (3.1.2.1.2.01.00) - refere-se ao aumento do gasto com previdência social dos servidores da IFES, caracterizado por um aumento aproximadamente de 3% em relação ao exercício de 2022.

Despesas com Saúde (3.1.3.1.1.05.00) - refere-se ao aumento do gasto com reembolso de despesas de saúde dos servidores, caracterizado por uma redução aproximadamente de 59% em relação ao exercício de 2021.

Despesas com Educação - refere-se ao aumento do gasto despesas operacionais da IFES: água, energia, vigilância e demais gastos fixos mensais. Caracterizado por um aumento aproximadamente de 3% no 1º trimestre em relação ao exercício de 2022.

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

Quadro 5: Transferências Concedidas

CONTA CORRENTE	SALDO
3.5.1.1.2.02.00 - REPASSE CONCEDIDO	
153046 - UNIVERSIDADE FEDERAL DO ESPÍRITO SANTO	R\$ 4.960,22
3.5.1.1.2.03.00 - SUB-REPASSE CONCEDIDO	
153046 - UNIVERSIDADE FEDERAL DO ESPIRITO SANTO	R\$ 28.856.625,12

Fonte: SIAFI, 2023.



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

NOTAS EXPLICATIVAS – DEMONSTRAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA

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

3.5.1.1.2.03.00 - SUB-REPASSE CONCEDIDO	SALDO
RECURSOS LIVRES DA UNIAO	R\$ 17.304.856,51
REC.LIVRES SEG.SOCIAL	R\$ 11.097.583,27
REC.PROP.LIV.UO-UFES	R\$ 22.555,02
REC.PROP.LIV.UO-UFES	R\$ 431.630,32

Fonte: SIAFI, 2023.

FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS

DESEMBOLSOS

Aquisição de Ativo Não Circulante – A aquisição de ativos caracterizou-se por uma redução aproximadamente de 59% em relação ao exercício de 2022.

O quadro a seguir, resume a evolução do investimento no 1º trimestre de 2023 em relação ao exercício de 2022.

Quadro 7: Evolução dos investimentos em ativos no 1º trimestre de 2023 em relação ao exercício de 2022

AQUISIÇÃO DE ATIVO NÃO CIRCULANTE	31/12/2022	31/03/2023	EV
DEPRECIACAO ACUMULADA - BENS IMOVEIS	(220.642,15)	(249.268,31)	13%
INSTRUMENTOS MUSICAIS E ARTISTICOS	164.863,78	185.863,78	13%
NSTALACOES	2.881.326,60	3.210.840,20	11%
ESTUDOS E PROJETOS	339.014,68	374.517,92	10%
MAQUINAS, FERRAMENTAS E UTENSILIOS DE OFICINA	1.287.419,62	1.407.803,11	9%
MAQUINAS E UTENSILIOS AGROPECUARIO/RODOVIARIO	1.790.596,09	1.864.295,09	4%
EQUIPAMENTOS PARA AUDIO, VIDEO E FOTO	12.872.378,11	13.363.601,05	4%
MAQUINAS E EQUIPAMENTOS INDUSTRIAIS	3.680.558,23	3.812.398,69	4%
OBRAS EM ANDAMENTO	11.783.968,11	12.177.218,11	3%
EQUIPAMENTOS HIDRAULICOS E ELETRICOS	1.640.730,68	1.685.667,54	3%
DEPRECIACAO ACUMULADA - BENS MOVEIS	(152.491.680,00)	(156.519.862,45)	3%
APARELHOS E UTENSILIOS DOMESTICOS	18.122.055,75	18.596.854,82	3%
APARELHOS DE MEDICAO E ORIENTACAO	15.124.146,01	15.508.712,14	3%
EQUIP DE TECNOLOG DA INFOR E COMUNICACAO/TIC	74.116.158,98	75.801.599,44	2%
MOBILIARIO EM GERAL	26.581.627,63	27.072.624,23	2%
APARELHO E EQUIPAMENTO P/ESPORTES E DIVERSOES	3.397.966,83	3.443.846,83	1%
VEICULOS EM GERAL	538.040,81	542.643,71	1%
APARELHOS E EQUIPAMENTOS DE COMUNICACAO	2.139.342,89	2.157.135,01	1%
IMPORTACOES EM ANDAMENTO - BENS MOVEIS	8.356.406,70	8.424.574,13	1%
MAQUINAS E EQUIPAMENTOS ENERGETICOS	3.225.350,71	3.251.554,16	1%
MAQUINAS, UTENSILIOS E EQUIPAMENTOS DIVERSOS	38.025.962,40	38.291.777,78	1%
EQUIPAM/UTENSILIOS MEDICOS,ODONTO,LAB E HOSP	87.495.752,67	87.860.144,91	0%
MAQUINAS E EQUIPAMENTOS GRAFICOS	245.933,81	246.643,81	0%

Fonte: SIAFI, 2023.

*EV: Evolução Vertical

GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA



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

NOTAS EXPLICATIVAS – DEMONSTRAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA

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

Em 31/03/2023 a UFES finalizou suas atividades com os seguintes saldos de caixa:

Quadro 8: Saldo de caixa em 31/03/2023

1.1.1.1.2.20.01 - LIMITE DE SAQUE COM VINCULACAO DE PGTO	R\$ 25.938.131,01
153046 - UNIVERSIDADE FEDERAL DO ESPÍRITO SANTO	R\$ 24.298.702,68
153047 - HOSPITAL UNIVERSITARIO C. ANTONIO MORAIS/UFE	R\$ 406.267,58
153048 - RESTAURANTE CENTRAL DA UFES	R\$ 689.705,51
153049 - CENTRO UNIVERSITARIO NORTE DO ESPÍRITO SANTO	R\$ 120.384,70
153050 - UFES - COORDENACAO DE ADM. SUL ESPÍRITO SANT	R\$ 423.070,54

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